



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام‌نگر آریا	محسن رستدی	

www.neshan.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصبیر، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۶

پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵,۴۰۵,۵۴۸,۷۴۵,۸۰۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۸۵۲,۹۸۴,۳۰۱,۵۲۷
حساب های دریافتی	۹	۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴
جاری کارگزاران	۱۰	۸۳۶,۶۴۷
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۹۰۸,۶۸۰,۳۴۲
جمع دارایی ها		۳۴۲,۲۲۳,۶۷۹,۹۸۴
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۹۳,۷۵۲,۹۵۴,۱۱۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶
پیش دریافت ها	۱۴	۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱
جمع بدهی ها		۳۷۵,۴۴۰,۳۱۲,۱۹۲
خالص دارایی ها		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۵	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
		۱۴,۰۸۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	محسن اسدی	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال
درآمدها:		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۲۵,۲۸۳,۲۱۲,۵۶۷	۲۱,۰۹۶,۶۵۲,۵۷۰
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۲۸,۳۲۶,۴۶۱,۶۸۶	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۳۳۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸	۲۳,۶۲۸,۳۳۹,۲۲۲
۱۹ سایر درآمدها	۸۳,۴۴۰,۸۹۲,۷۰۵	۲۱,۹۲۹,۳۱۳
جمع درآمدها	۳,۱۷۲,۰۴۰,۵۵۴,۵۷۶	۵۱,۹۲۵,۹۳۰,۴۶۱
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۲۱۹)	(۳,۳۵۶,۹۲۵,۳۵۰)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۰,۲۶۴,۹۵۲,۹۳۴)	(۲,۲۳۳,۸۰۰,۸۶۶)
سود قبل از هزینه های مالی	۳,۰۷۵,۱۱۷,۲۵۰,۴۲۳	۴۶,۳۳۵,۲۰۴,۲۴۵
۲۲ هزینه های مالی	(۳۵۶,۳۷۲,۸۴۷)	(۳۸,۸۳۷,۱۴۸)
سود خالص	۳,۰۷۴,۷۴۰,۸۷۷,۵۷۶	۴۶,۲۹۶,۳۶۷,۰۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۸.۹۱٪	۲۱.۳۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۱۱.۹۴٪	۱۳.۷۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۳۶۵,۱۲۱,۰۰۰	۲۳,۶۵۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۰۱,۶۲۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۱۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۳,۰۷۴,۷۴۰,۸۷۷,۵۷۶
تعدیلات	.	۸,۷۷۰,۵۹۳,۹۵۸,۰۰۰
۲۳	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۳۲۴
	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سودخالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	محمدهادی بتاکار	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	محسن اسدی	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۹۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۴۷۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران میدان آرژانتین-ساعی خیابان شهیداحمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱ واقع شده است..

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس ذکر شده درج گردیده است. <https://neshan.hummers.ir>

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز(سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران

میدان آرژانتین-ساعی خیابان شهیداحمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسي ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان توحید- خیابان توحید- نبش خیابان پرچم- پلاک ۶۸، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۳- حسابرس: موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس مدرس ۵ ساختمان مسکن طبقه ۲و۱

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است.

نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران میدان آرژانتین-ساعی خیابان شهیداحمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان همرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ در هزار از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۳۵	۹۲,۱۸۴,۳۲۰,۸۰۰	۹۳,۹۲۵,۲۰۶,۷۲۰	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۱۱	۲۸,۱۳۶,۵۸۵,۲۵۰	۲۵,۱۴۰,۳۰۸,۴۷۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲	۵۳,۰۵۷,۴۱۸,۷۵۰	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۰۹	۸۱۰,۳۶۹,۴۴۱,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۹۴۸,۱۶۰	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
۳.۷۵	۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۰۳۰,۵۲۲	

#VALUE!

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۶,۱۲۹,۳۹۵,۹۵۸	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۶-۱
۳۵۶,۱۲۹,۳۹۵,۹۵۸	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
#VALUE!

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹
اوراق اجاره	۷-۲	۵,۴۷۵,۰۳۰,۲۷۶,۷۱۴
اوراق مرابحه	۷-۳	۶,۲۲۹,۱۶۱,۰۶۰,۸۲۲
		۱۵,۲۰۵,۵۴۸,۷۴۵,۸۰۵

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
رسید		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه ۱۹ بوجه ۰۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۲۸,۲۷۶,۱۳۲	۳,۱۲	۰	۰
اسناد خزانه ۱۳ بوجه ۰۰۳-۰۵۰۹۱۶۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۴۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۲۶۲,۸۳۱,۰۲۲	۱,۱۱	۰	۰
اسناد خزانه ۳ بوجه ۰۰۱-۴۰۵۲۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰	۰	۰	۵,۴۵۳,۳۰۸,۴۰۸	۱,۵۹
اسناد خزانه ۱۰ بوجه ۰۰۰-۳۰۸۲۱۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۰	۰	۳۵,۴۱۸,۲۹۳,۰۶۳	۷,۲۳
اسناد خزانه ۳ بوجه ۰۰۳-۳۰۴۱۸۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۳,۷۴۵,۵۲۵	۰,۲۱
اسناد خزانه ۷ بوجه ۰۰۲-۴۰۹۱۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱,۱۲۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۹,۴۶۲,۵۷۶,۶۷۸	۳,۰۹	۰	۰
اسناد خزانه ۸ بوجه ۰۰۲-۴۱۲۱۱۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۶۰۴,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۹۹۹,۳۹۶,۷۰۱	۱,۶۷	۰	۰
اسناد خزانه ۱۰ بوجه ۰۰۲-۵۰۲۲۵۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۳۰۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۶۲,۵۴۷,۰۹۹	۰,۷۷	۰	۰
اسناد خزانه ۲ بوجه ۰۰۳-۱۴۰۵۰۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۳۱۳,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۹۰۰,۲۷۴,۸۸۲	۰,۶۳	۰	۰
اسناد خزانه ۵ بوجه ۰۰۱-۴۱۰۱۵۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۱۱۶,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۷۹,۰۱۵,۲۴۰	۰,۳۴	۰	۰
اسناد خزانه ۷ بوجه ۰۰۱-۴۰۷۱۴۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	۷۷۸,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۸۰۶,۷۰۰,۳۳۳	۲,۳۴	۰	۰
اسناد خزانه ۹ بوجه ۰۰۱-۴۰۸۲۶۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۸۴,۷۹۰,۱۸۱	۰,۲۰	۰	۰
		۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹	۱۳,۲۷	۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	۹,۲۳

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
رسید		ریال	ریال	ریال	درصد
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	۱۸٪	۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۱,۶۱۶,۹۹۱	۸۷۶,۸۵۵,۳۳۳,۱۴۱	۳,۳۵
صکوک اجاره گل مهر ۳-۵-۴ ماهه ۲۳٪	۲۳٪	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۷۲۳,۸۶۷,۲۲۰	۱,۸۴
صکوک اجاره فارس ۷-۳ بدون ضامن	۲۳٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۴,۸۱۹,۷۵۱	۲۷۷,۶۲۷,۶۹۴,۷۵۱	۱,۰۶
اجاره توان افرین ساز ۱۲۰۱۶-۱۲۰۰	۲۰٪	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۴۹,۹۷۹,۲۷۸	۴۶۵,۸۸۶,۸۵۰,۳۴۳	۱,۷۸
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۴	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۵۸,۰۰۰,۳۸۰	۲,۳۳۵,۷۵۰,۱۹۰,۸۸۰	۸,۸۸
صکوک اجاره وکدیر ۷-۷ بدون ضامن	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۲۷,۵۸۰,۲۷۹	۱,۰۲۷,۱۴۶,۳۳۰,۲۷۹	۴,۰۰
		۳,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۹۰۴,۰۶۰,۶۴۹	۵,۴۷۵,۰۳۰,۲۷۶,۷۱۴	۲۰,۹۰

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
رسید		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک مرابحه افران ۵۲-۳ ماهه ۲۳٪	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۷۰,۸۷۷,۳۲۲	۲۲,۸۱۶,۵۰۲,۲۲۲	۱,۲۳	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش خ ۳۰۷۲۴	۱۸	۰	۰	۰	۰	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۴,۱۸
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-۶ بدون ضامن	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۹۱۶,۳۵۹,۱۳۷	۵,۱۸	۰	۰
مرابحه انومبیل سازی فردا ۶۱۰-۶۱۰	۲۳	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۵۸,۹۹۵,۷۵۳	۰,۳۴	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش خ ۴۱۱۱۱۰	۳۰,۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۸۴۸,۷۹۶,۰۹۵	۵,۷۵	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش خ ۵۰۵۰۴	۳۰,۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۲۷۰,۱۰۳,۲۲۷	۰,۶۴	۰	۰
مرابحه عام دولت ۱۲۲-ش خ ۳۱۰۰۹	۳۰,۵	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۲,۵۱۱,۲۶۳	۹۲۹,۵۲۴,۴۱۶,۲۷۹	۳,۵۹	۰	۰
اوراق مشارکت اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج	۳۰,۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۴۹,۳۱۵,۰۴۳	۱,۵۷۸,۲۴۹,۳۱۵,۰۴۳	۵,۸۳	۰	۰
مرابحه ملی کشاورز هانمرز ۷۰۲۰۲	۲۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۱,۱۰۷,۵۴۴	۴۶۹,۹۸۹,۵۷۳,۰۳۶	۱,۷۹	۰	۰
		۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۹۷۶,۸۹۰,۵۱۷	۶,۲۲۹,۱۶۱,۰۶۰,۸۲۲	۲۴,۲۵	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۴,۱۸

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
۸,۱۷۲,۲۹۲	۷۹,۹۹۹,۶۵۵,۷۱۵	۸۵,۳۱۵,۰۶۵,۶۰۴	۰,۲۳
۴۹,۹۱۰,۱۶۱	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۸۸۸	۵۷۸,۴۰۸,۸۵۵,۸۲۹	۲,۲۱
۵۱۸,۵۳۰	۶,۹۸۷,۳۷۵,۱۶۱	۸,۲۶۰,۵۷۳,۰۰۶	۰,۰۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۱,۶۹۳,۵۰۰	۰,۱۶
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۹۵۰,۴۶۷,۱۸۸	۰,۲۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۸,۲۷۲,۵۰۰	۰,۱۷
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰,۱۱
	۷۳۷,۱۶۱,۰۲۳,۷۷۴	۸۵۳,۹۸۴,۳۰۱,۵۲۷	۳,۲۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی افراس بیشتران پارسیان
صندوق س سهامی بازار واحدهای عادی
صندوق سرمایه گذاری برلیان سهام
صندوق س صنایع دایا بخشی
صندوق س بخشی خیره خلیج فارس س
صندوق س جوانه کوچک گندم-سهام
صندوق س غرش میلاد شهر س

۹- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	توزیع	توزیع نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۲۲۸,۹۰۰,۲۴۸	۵۷۲,۲۵۱	۲۲۹,۴۷۲,۴۹۰
۰	۴۲,۹۷۷,۲۰۷,۸۶۶	۲۸,۰۸۷,۸,۳۶۴	۴۳,۲۵۸,۰۰۸,۶۳۳
۰	۸۱,۸۱۸,۱۸۲	۶۸۱,۸۱۸	۸۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۶۵۳,۳۷۶	۰	-	-
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۰	-	-
۱۳۲,۹۰۱,۶۳۱	۰	-	-
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۰	-	-
۶۴۱,۰۳۶,۷۹۸	۰	-	-
۶۴۰,۹۷۴,۰۷۹	۰	-	-
۶۴۰,۹۷۴,۰۶۲	۰	-	-
۶۸۸,۵۹۵,۸۱۲	۰	-	-

[illegible]

۱۰- جاری کارمندان

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هامروز
کارگزاری خبرگان سهام

سایر دارایی‌ها شامل ان بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به حساب‌های اثبات منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس ملی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزهان مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزهان مستهلک می‌شود. در این صورت مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۴ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

مخارج نامیس
آیونمان ترم افزار صندوق
ثیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
مخارج عمومت در کارن ها

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان همرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
#VALUE!

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹,۴۳۴,۱۵۲,۲۱۶	۱,۲۸۷,۸۶۹,۷۶۷	شرکت سبدگردان همرز(مدیر)
۱۸۴,۲۴۶,۵۶۰	۹۹,۹۹۹,۸۱۳	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی)
۵۰۰,۵۸۵,۱۲۰	۳۲۶,۹۹۹,۶۴۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)
۲۳,۹۲۸,۰۸۷,۸۲۴	۷۵۸,۷۹۴,۳۸۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همرز(بازارگردان)
۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰	۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۱,۵۲۴,۵۳۸,۸۴۸	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۸۴,۸۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۴۴,۱۷۴,۸۰۴,۳۹۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸۰,۹۳۴,۳۸۹,۶۲۰	پیش دریافت سود اوراق
۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱	

۱۵-خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱,۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۹۹,۷۸۸,۴۷۵,۰۱۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۹۵۷,۳۸۸,۷۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۷,۸۵۳,۲۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۵,۱۰۳,۸۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
#VALUE!

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۳۰	VALUE # یادداشت
ریال	ریال
۳۱۰۹۶۶۵۲۰۵۷۰	۲۵۰۲۸۳۰۲۱۲۰۵۶۷
۳۱۰۹۶۶۵۲۰۵۷۰	۲۵۰۲۸۳۰۲۱۲۰۵۶۷

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به

VALUE #

۱۴۰۲ آذر ۱۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۱,۱۹۷,۹۷۲	(۲۶۰,۹۶۵)	(۲۶۰,۹۶۵)	(۲۵,۴۲۱,۴۹۲,۰۶۳)	۲۵,۴۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۸۱)
۰	۵۴,۸۷۰,۰۵۴	(۳۶۴,۴۲۱)	(۳۶۴,۴۲۱)	(۱,۴۰۳,۷۴۵,۵۲۵)	۱,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸)
۷۳۶,۵۵۶,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۷۳۳)
۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۳,۲۸۶,۰۸۶,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۱۰۲۴)
۱۰۰,۷۱,۷۹۵,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
۹۷,۳۸۳,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۱۱۲۱۵)
(۷,۵۸۴,۰۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۸۱۴)
۸۰۰,۱,۱۶۳,۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۹)
۱۰۰,۱۸۴,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸)
۱,۴۱۸,۴۷۳,۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۴۰۷۱۴)
۳,۱۵۳,۸۰۰,۱,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۴۰۳۲۶)
۲۶۶,۴۴۱,۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۲)
۵۹۴,۶۷۱,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۳۰۳)
۱۴۴,۵۵۶,۶۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۶۲۶)
۱۸,۴۳۵,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۴۰۳۲۶)
۰	۷۷۷,۴۶۹,۰۶۳	(۱,۲۹۳,۳۷۸)	(۱,۲۹۳,۳۷۸)	(۶,۳۵۷,۱۸۰,۸۶۹)	۷,۱۳۵,۹۴۳,۳۱۰	۸,۵۶۱	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۴۰۳۲۶)
۰	۱,۶۴۷,۷۶۵,۴۳۲	۰	۰	(۴۸,۳۵۲,۳۳۴,۵۶۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۱۰۷۲۴
۰	۳۹۴,۳۵۴,۶۸۵	(۱,۵۷۳,۵۹۲)	(۱,۵۷۳,۵۹۲)	(۸,۳۸۵,۹۸۶,۲۳۳)	۸,۶۸۱,۹۱۲,۵۰۰	۱۲,۱۱۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۴۰۵۲۰)
۰	۵,۵۴۳,۴۸۸,۱۰۷	۰	۰	(۸۲,۷۵۶,۵۱۱,۸۹۳)	۸۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۰۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۳۰۸۱۴)
۰	۲۲۴,۱۲۲,۰۲۵	(۸۵۹,۴۵۰)	(۸۵۹,۴۵۰)	(۴,۵۱۶,۸۱۸,۵۲۵)	۴,۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش ۱۳۲
۰	۲۲۷,۸۱۰,۰۰۵	(۳,۲۷۹,۳۷۶)	(۳,۲۷۹,۳۷۶)	(۱۷,۸۲۲,۰۳۳,۵۲۴)	۱۸,۰۹۳,۱۳۳,۰۱۰	۳۳,۱۹۹	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۵۰۹۳۳)
۰	۶,۱۷۴,۶۰۴,۷۰۰	(۸,۷۹۳,۶۷۸)	(۸,۷۹۳,۶۷۸)	(۴۲,۳۳۳,۴۹۸,۱۳۲)	۴۸,۵۱۶,۸۹۶,۵۰۰	۸۶,۹۰۲	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۵۰۸۱۸)
۰	(۱,۱۳۱,۰۳۵)	(۹۰۰,۸۸۱۳)	(۹۰۰,۸۸۱۳)	(۵۰,۱۴۳,۲۷۲,۳۲۲)	۵۰,۱۴۳,۲۷۲,۳۲۲	۵۰,۰۰۰	مرابحه ملی کشاورز هانوز ۲۰۲
۰	۸,۳۳۸,۳۸۴,۷۴۲	(۱۲,۹۱۹,۴۹۸)	(۱۲,۹۱۹,۴۹۸)	(۶۳,۰۲۸,۶۵۵,۷۶۰)	۷۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۴۰۹۱۰)
۰	۹۴۴,۴۶۱,۳۰۹	(۷,۸۵۸,۵۶۵)	(۷,۸۵۸,۵۶۵)	(۴۲,۴۰۵,۳۶۱,۵۶۶)	۴۳,۳۵۷,۶۸۱,۴۴۰	۷۶,۳۷۳	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۵۰۴۱۰)
۰	۱۰,۲۵۸,۱۵۰,۴۶۳	(۲,۶۷۹,۷۴۳)	(۲,۶۷۹,۷۴۳)	(۱۲,۷۵۶,۳۲۸,۲۷۲)	۱۴,۷۸۲,۸۲۲,۶۸۰	۲۶,۴۴۸	استاذ خزانه م (بودجه ۱۰۰-۵۰۱۱۲)
۳۱۰۹۶۶۵۲۰۵۷۰	۲۵۰۲۸۳۰۲۱۲۰۵۶۷	(۴۵۰,۴۰۴,۴۷۹)	(۴۵۰,۴۰۴,۴۷۹)	(۳۶۱,۴۷۱,۵۹۲,۴۹۴)	۳۸۶,۷۹۹,۵۱۲,۴۴۰	۵۲۴,۴۹۳	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
#VALUE!

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	VALUE #	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۲
۱۷-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹۷,۳۵۵,۵۴۸,۶۵۵	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۱۵,۱۴۷,۶۳۵,۲۷۸	۰
سود صندوق سرمایه گذاری	۱۱۵,۸۲۳,۲۷۷,۷۵۳	۰
	۷۲۸,۳۲۶,۴۶۱,۶۸۶	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶

۱۷-۱ - سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۵۴,۱۲۷,۵۰۳
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۸۶۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۳۸۱	۱۵۶,۲۷۲,۷۵۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۳۸۱	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۱۱۶,۸۶۹	۸۸,۳۹۵,۰۳۶,۸۴۰	۷۸,۷۱۲,۷۴۵,۴۵۴	۱۶,۰۲۱,۶۰۰	۷۸,۷۱۲,۷۴۵,۴۵۴	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۷۶۰,۵۲۴	۶۱۱,۹۱۷,۶۱۰,۴۰۰	۵۲۳,۸۲۴,۸۳۵,۷۳۳	۱۱۰,۹۱۰,۰۶۷	۵۲۳,۸۲۴,۸۳۵,۷۳۳	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۲۴	۱۴,۲۰۰,۹۸۱۹	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۲۴	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۷۵۱,۱۲۰,۸۸۸	۳۵۳,۰۳۸,۱۲۵	۱,۳۸۸,۷۵۱,۱۲۰,۸۸۸	۰
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۱۱۱۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۵۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۳۲,۹۷۸,۸۷۷	۲۸,۸۰۰,۰۶۲۵	۱۵۴,۸۳۲,۹۷۸,۸۷۷	۰
مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش خ ۱۴۰۴	۹۱۵,۰۰۰	۹۱۳,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۴۰۴,۶۹۸,۸۲۳	۱۶۵,۵۹۴,۹۸۴	۸۹۹,۴۰۴,۶۹۸,۸۲۳	۰
مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش خ ۱۳۰۹	۳۰۲,۳۸۴	۲۰۲,۶۶۴,۳۸۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۹۹,۸۸۲,۷۹۹	۳۶,۷۳۲,۹۰۱	۱۶۵,۷۹۹,۸۸۲,۷۹۹	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۲۸۰,۵۴۸	۱۶۴,۹۲۴,۱۶۹,۳۰۰	۱۵۴,۸۵۵,۲۰۶,۰۸۸	۲۹,۸۹۴,۳۱۸	۱۵۴,۸۵۵,۲۰۶,۰۸۸	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۴۷,۷۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۸۲۰,۳۸۱,۱۶۶,۷۲۳	۱۵,۳۵۸,۹۵۳	۸۲۰,۳۸۱,۱۶۶,۷۲۳	۰
صکوک مراجعه ازغوان ۵۳-تامه ۳۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اجاره تانل فردا فارس ۱۳۸۲۳۲۳۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صکوک مراجعه فولاد ۱۳۲-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۶۸۷,۵۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مراجعه ملی کشاورز-هامرز ۷۰۲۰۲	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۶,۳۵۹,۳۵۰,۰۰۰	۴۴۶,۳۷۹,۱۲۷,۷۷۸	۸۰,۸۸۴,۵۰۷	۴۴۶,۳۷۹,۱۲۷,۷۷۸	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۱,۰۴۳,۳۲۷	۸۰۹,۶۱۱,۳۱۸,۷۳۰	۶۵۷,۵۹۵,۴۰۰,۶۰۲	۱۴۶,۷۲۲,۰۵۲	۶۵۷,۵۹۵,۴۰۰,۶۰۲	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۶۰۴,۳۸۴	۴۳۷,۰۷۸,۶۱۷,۳۰۰	۳۵۵,۸۲۴,۲۹۳,۶۵۶	۷۹,۳۲۰,۰۹۹	۴۳۷,۰۷۸,۶۱۷,۳۰۰	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۱,۳۳۵,۳۰۰	۸۱۷,۶۶۶,۴۸۰,۰۰۰	۶۵۸,۴۷۲,۱۲۸,۱۰۰	۱۴۸,۲۰۳,۸۶۲	۶۵۸,۴۷۲,۱۲۸,۱۰۰	۰
استانداره-م ۱ بودجه ۱۳۸۲-۱۰۰	۴۹۴,۶۰۳	۲۹۱,۳۱۵,۶۳۱,۹۸۰	۲۴۲,۴۰۵,۹۷۲,۷۵۵	۵۲,۸۰۰,۰۹۵۸	۲۴۲,۴۰۵,۹۷۲,۷۵۵	۰
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۵۲۵,۰۰۰	۴۵۱,۸۸۳,۷۷۵,۰۰۰	۴۹۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۰۳,۹۳۴	۴۹۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صکوک اجاره گل گهر ۴-تامه ۲۳٪	۵۱۰,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۷۹,۰۰۵,۶۵۳	۸۳,۱۹۳,۷۵۰	۲۴۴,۵۷۹,۰۰۵,۶۵۳	۰
صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۳,۴۲۹,۱۰۱,۸۱۹,۳۵۰	۱۳,۱۲۹,۳۱۲,۲۴۵,۹۸۴	۲,۴۴۴,۰۲۴,۷۰۴	۲۹۷,۳۵۵,۵۴۸,۶۵۵	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت تبریز	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۰,۳۰۸,۴۷۴	۲۶,۸۸۹,۷۵۰	۲,۹۹۶,۲۷۶,۷۷۶
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۹۴۸,۱۶۰	۷۷۴,۴۵۹,۰۰۰	۳۱۰,۶۹۵,۴۹۲,۸۹۰
شرکت بهمن لیزینگ	۳۴۵۰,۰۰۰	۹۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۲۵,۲۰۶,۷۲۰	۸۸۰,۹۹۲,۰۰۰	(۱,۷۴۰,۸۸۵,۹۲۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۱۲۵,۰۰۰	۵۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۰۶,۳۵۰	۳,۱۹۶,۸۵۱,۵۸۲
	۹۸۹,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۱۵۴,۲۰۰	۳۱۵,۱۴۷,۶۳۵,۲۷۸

۱۷-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد.

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.ع.ش. میلاد شهرس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	(۷۰,۰۲۵,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسبان	۸,۱۷۴,۳۹۲	۸۵,۳۱۵,۰۸۵,۶۰۴	۷۹,۹۹۹,۶۵۵,۷۱۵	۸۱۰,۴۹,۳۳۱	۵,۳۱۵,۰۹۰,۸۸۹
صندوق س. سهامی بینار-احدای عادی	۲۹,۹۱۰,۱۶۱	۵۷۸,۴۰۸,۸۵۵,۸۲۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۸۹۸	۵۴۹,۳۸۸,۴۱۳	۷۸,۴۰۸,۸۶۳,۳۳۱
صندوق س. بخشی خیره خلیج فارس ب	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۳۲,۸۱۳	۱۶,۸۳۷,۲۶۷,۱۸۷
صندوق س. صنایع دایا-بخشی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۰۷,۵۰۰	۱۰,۵۹۶,۸۹۲,۵۰۰
صندوق س. جوانه کوچک گندم-سهام	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۷,۵۰۰	۳,۴۶۱,۷۲۷,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان سهام	۵۱۸,۵۲۰	۸,۳۷۰,۳۹۴,۰۰۰	۶,۹۸۷,۳۷۵,۱۶۱	۹,۸۲۱,۰۹۳	۱,۲۳۲,۱۹۷,۷۴۶
	۸۵۳,۲۰۹,۲۳۵,۴۳۳	۷۳۷,۱۶۱,۰۲۳,۷۷۴	۸۵۵,۵۵۱,۶۵۰	۱۱۵,۸۲۳,۲۷۷,۷۵۳	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان همارز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
#VALUE!

۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به	VALUE #	یادداشت
۱۴۰۳ و ۱۴۰۲	ریال	
۱۰,۱۲۶,۶۸۶,۵۷۷	۹۶۰,۰۴۵,۲۶۰,۰۳۲	۱۸-۱
۱۳,۵۰۱,۶۵۲,۶۶۵	۱,۳۷۴,۹۴۴,۷۲۷,۵۸۶	۱۸-۲
۲۳,۶۲۸,۳۳۴,۲۲۲	۲,۳۳۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸	

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت، اجارہ، مباحثہ و گواہی سپردہ پوری بہ شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲	VALUE#	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود
۰	۹۴,۱۳۶,۵۱۰,۰۳۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۰	ریال
۸,۳۶۸,۵۰۹,۵۹۱	۷,۶۰۰,۸۶۷,۱۳۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۰	ریال
۰	۲۲,۲۲۴,۹۵۷,۸۵۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۰	ریال
۱,۸۵۸,۱۷۶,۹۸۶	۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۰	ریال
۰	۸,۳۸۰,۱۳۳,۴۵۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰	ریال
۰	۴۹,۷۶۸,۲۱۰,۸۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۰	ریال
۰	۱۸,۱۴۱,۶۹۷,۷۲۹	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۱۴۰۲/۰۱/۲۳	۰	ریال
۰	۶۲,۰۹۶,۶۸۱,۳۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۰	ریال
۰	۱۸,۸۶۹,۴۵۲,۱۷۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۰	ریال
۰	۲۲,۶۹۰,۸۰۷,۷۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۰	ریال
۰	۹۲,۳۲۰,۸۶۰,۴۳۵	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۰	ریال
۰	۴۵,۵۷۳,۷۱۷,۹۷۴	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۰	ریال
۰	۲۲,۴۵۵,۴۹۷,۸۷۸	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۰	ریال
۰	۳۹,۳۴۲,۳۱۱,۹۹۴	۱۴۰۵/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰	ریال
۰	۶۰۰,۰۲۷,۳۶۶,۱۸۴	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۴	۰	ریال
۰	۴۶,۴۶۱,۳۶۴,۹۴۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۰	ریال
۱۰,۱۲۶,۶۸۶,۵۷۷	۹۶,۰۴۵,۲۶۰,۰۳۲				

۲-۱۸- سود سیرد بانک و گواهی سیرده بانک به شرح زیر می باشد:

[illegible]

#VALUE!

10

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
#VALUE!

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰	VALUE #	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۳۳۲,۴۸۷	۱۹,۴۷۳,۷۰۲	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
۶۹۶,۸۲۶	۱۷۱,۴۱۹,۰۰۳	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۸۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳ درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
۲۱,۹۲۹,۳۱۳	۸۳,۴۴۰,۸۹۲,۷۰۵	

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-۳- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی مربوط به اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰	VALUE #	
ریال	ریال	
۹۰۶,۹۰۹,۸۶۵	۵۲,۷۸۲,۷۳۹,۵۹۵	کارمزد مدیر
۹۹۹,۹۹۹,۸۱۳	۱,۳۲۹,۴۸۹,۹۶۹	کارمزد متولی
۶۵۳,۸۴۱,۸۹۷	۳۱,۵۶۰,۰۸۲,۴۳۵	کارمزد بازارگردان
۷۹۶,۱۷۳,۷۷۵	۹۸۶,۰۳۸,۲۲۰	کارمزد حسابرس
۳,۳۵۶,۹۲۵,۳۵۰	۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۲۱۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰	VALUE #	
ریال	ریال	
۶,۶۶۰,۵۲۰	۶,۶۶۰,۵۲۰	هزینه تاسیس
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	۴۶۲,۷۳۹,۵۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۹۲۰,۳۸۳,۶۸۵	۸,۴۱۹,۴۸۲,۷۴۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۴۶۴,۰۷۸,۳۰۳	سایر (حق عضویت در کانون - افزایش سقف واحد های سرمایه گذاری)
۱۵,۳۹۴,۵۳۸	۹۴,۹۷۶,۶۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۵,۸۸۷,۵۱۷	۸۱۷,۰۱۵,۱۳۰	هزینه تصفیه
۲,۲۳۳,۸۰۰,۸۶۶	۱۰,۲۶۴,۹۵۲,۹۳۴	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰	VALUE #	
ریال	ریال	
۳۸,۸۳۷,۱۴۸	۳۵۶,۳۷۲,۸۴۷	۲۲-۱ هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی

۲۲-۱- هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰	VALUE #	
ریال	ریال	
۰	۶۳,۳۵۹,۲۳۹	تسهیلات دریافتی از کارگزاری کارگزاری خیرگان سهام
۳۸,۸۳۷,۱۴۸	۲۹۳,۰۱۳,۶۰۸	تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت
۳۸,۸۳۷,۱۴۸	۳۵۶,۳۷۲,۸۴۷	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#VALUE!

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰	VALUE #	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹۹,۵۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۰,۴۷۵,۶۰۰,۰۰۰	ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۱۲,۳۷۰,۶۷۳,۶۹۰)	(۷,۴۷۹,۸۸۲,۶۴۲,۰۰۰)		
(۱۲,۸۴۸,۰۷۳,۶۹۰)	۸,۷۷۰,۵۹۲,۹۵۸,۰۰۰		

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

VALUE #

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۲۳۳,۰۶۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#VALUE!

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
		ریال	موضوع معامله		
ریال	سال	ریال			
۳۹,۴۳۴,۱۵۲,۳۱۶)	طی دوره مالی	۵۲,۷۸۲,۷۳۹,۵۹۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۱۸۴,۲۴۶,۵۶۰)	طی دوره مالی	۱,۳۲۹,۴۸۹,۹۶۹	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۰۰,۵۸۵,۱۲۰)	طی دوره مالی	۹۸۶,۰۳۸,۳۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳۳,۹۲۸,۰۸۷,۸۳۴)	طی دوره مالی	۳۱,۵۶۰,۰۸۳,۴۳۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
(۹۵,۳۶۶,۲۰۴)	طی دوره مالی	۱,۰۵۳,۴۰۰,۸۰۸,۴۴۸	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری هامرز
(۱,۴۴۱,۸۴۵,۱۴۸)	طی دوره مالی	۲۰,۳۸۶,۲۶۹,۴۷۵,۶۳۷	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری خبرگان سهام
(۳۶۴,۰۱۷,۲۲۴)	طی دوره مالی	۸,۳۰۷,۳۹۴,۹۲۰,۹۷۱	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.