



نشان هامرز

صندوق سرمایه‌گذاری اوراق دولتی

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۳	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	آقای محمدهادی بناکار
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام‌نگر آریا	آقای ابوالفضل رضایی



Handwritten signature



www.neshan.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۳



نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان ده‌ونک، پلاک ۳، ساختمان سینا، واحد ۳

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱,۰۱۸,۶۸۵,۳۸۱,۵۰۷	۵	دارایی‌ها
۳,۵۳۰,۰۸۷,۸۳۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۵۸,۷۸۷,۸۴۸	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۰۲۲,۴۷۴,۲۵۷,۱۹۱		سایر دارایی‌ها
		جمع دارایی‌ها
۴۱,۲۴۸,۵۸۵	۸	بدهی‌ها
۲۸۷,۵۹۹,۸۹۳	۹	بدهی به ارکان صندوق
۳۲۸,۸۴۸,۴۷۸		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۰۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳	۱۰	جمع بدهی‌ها
۱۰,۲۲۱		خالص دارایی‌ها
		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمدهادی بناکار	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق
	آقای ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	مؤلفی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت	دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها:	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳
جمع درآمدها	۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳
هزینه‌ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۴۱,۲۴۸,۵۸۵)
سایر هزینه‌ها	(۲۸,۳۶۲,۰۴۵)
جمع هزینه‌ها	(۶۹,۶۱۰,۶۳۰)
سود خالص	۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳۶.۶۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۲.۱۹%
گردش خالص دارایی‌ها	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال
تعداد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳
سود(زیان) خالص	۱,۰۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سودخالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	آقای محمدعلی بناکار
مدیر صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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 ضلع شمالی میدان شیخ بهایی ابتدای خیابان ده‌ونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://meshan.hummers.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد 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، درمجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

۲-۱- مدیر صندوق: سبدگردان 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 شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۱/۰۱ 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 حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین ترازمطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری 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 شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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 مستحق 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 ۸ 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 مختص اوراق دولتی نشان هانرز
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
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 های تاسیس (شامل مبلغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه دو درصد (۰.۰۰۵) 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 ۲-۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی های صندوق؛	کارمزد بازار گردان
سالانه مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
متطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲.۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق

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 دارایی‌های 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.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال
۵-۱	۱,۰۱۸,۶۸۵,۳۸۱,۵۰۷
	۱,۰۱۸,۶۸۵,۳۸۱,۵۰۷

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	درصد	ریال	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	سپرده های بانکی
۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	۱۰	۱۰	۱۵,۲۸۷,۶۴۱,۲۳۳	۱۰۰	۱.۵	سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹.۰۴ بانک رفاه
۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۲۱.۵	۲۱.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷.۸۰	۹۷.۸۰	سپرده بلند مدت ۱۸۳۱۵ بانک رفاه
۱۴۰۱/۰۲/۲۰	-	۱۰	۱۰	۳,۳۹۷,۷۴۰,۲۷۴	۰.۳۳	۰.۳۳	سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۸۱۰۰-۶۹۰۰۶۹ بانک پاسارگاد
			۹۹.۶۳	۱,۰۱۸,۶۸۵,۳۸۱,۵۰۷		۹۹.۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
 گزارش مالی میان دورهای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	درصد	ریال	
۳,۵۳۰,۰۸۷,۸۳۶	۲۱.۵	۳,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۰	۶-۱
۳,۵۳۰,۰۸۷,۸۳۶		۳,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۰	
دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۳,۵۳۰,۰۸۷,۸۳۶	۲۱.۵	۳,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۰	
۳,۵۳۰,۰۸۷,۸۳۶		۳,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۰	

سود سپرده های بانکی دریافتی

۶-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

سپرده بلند مدت ۳۳۳۱۱۸۳۱۵ بانک رفاه

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
 دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مخارج اضافه شده طی		مخارج اضافی طی سال	
دوره	ریال	مانده در پایان دوره	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۹۲	۱۹,۹۲۷,۰۰۸	۱۹,۹۲۷,۰۰۸
۲۰۹,۰۴۱,۰۹۶	۲۳,۸۹۰,۴۰۸	۱۸۵,۱۵۰,۶۸۸	۱۸۵,۱۵۰,۶۸۸
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۸۴۸	۵۳,۷۱۰,۱۵۲	۵۳,۷۱۰,۱۵۲
۲۸۳,۵۴۱,۰۹۶	۲۴,۷۵۳,۳۴۸	۲۵۸,۷۸۷,۸۴۸	۲۵۸,۷۸۷,۸۴۸

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۸- بدهی به ارکان صندوق

دوره مالی دو ماهه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۷,۰۸۶,۷۲۳

صندوق سپدگردان هامرز(مدیر)

۲,۵۱۷,۵۵۰

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی)

۶,۳۱۸,۸۳۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)

۲۵,۳۲۵,۴۷۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز(بازارگردان)

۴۱,۲۴۸,۵۸۵

۹- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

دوره مالی دو ماهه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

۱۹۱,۷۸۰,۸۲۲

هزینه آبونمان نرم افزار

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۳,۰۶۸,۷۹۷

ذخیره کارمزد تصفیه

۲۲,۷۵۰,۲۷۴

بدهی بابت امور صندوق

۲۸۷,۵۹۹,۸۹۳

۱۰-خالص دارایی ها

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

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

تعداد

۱,۰۱۱,۹۲۳,۹۵۴,۶۲۶

۹۹,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۰,۲۲۱,۴۵۴,۰۸۷

۱,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱,۰۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمز

گزارش مالی میان دوره‌ای

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی دو ماهه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	
۱۱-۱	۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳
	<u>۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۱-۱ - سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده بلند مدت ۳۳۳ ۱۱۸۳۱۵ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	ریال ۰	درصد ۲۱.۵	ریال ۲۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۷	ریال (۴,۱۵۸,۷۳۴)	ریال ۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳
					ریال ۲۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۷	ریال (۴,۱۵۸,۷۳۴)	ریال <u>۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳</u>

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

۷,۰۸۶,۷۲۳

۲,۵۱۷,۵۵۰

۲۵,۳۲۵,۴۷۶

۶,۳۱۸,۸۳۶

۴۱,۲۴۸,۵۸۵

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۳- سایر هزینه ها

دوره مالی دو ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

۷۲,۹۹۲

۷۸۹,۸۴۸

۲۳,۸۹۰,۴۰۸

۵۴۰,۰۰۰

۳,۰۶۸,۷۹۷

۲۸,۳۶۲,۰۴۵

هزینه تاسیس

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هر سه تنگه

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۱۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.
- ۱۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق 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:

دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
 گزارش مالی میان دورهای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۶- 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 بدهکار (بستانکار)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
ریال		ریال			
(۷,۰۸۶,۷۲۳)	طی دوره مالی	۷,۰۸۶,۷۲۳	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۲,۵۱۷,۵۵۰)	طی دوره مالی	۲,۵۱۷,۵۵۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۶,۳۱۸,۸۳۶)	طی دوره مالی	۶,۳۱۸,۸۳۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۲۵,۳۲۵,۴۷۶)	طی دوره مالی	۲۵,۳۲۵,۴۷۶	کارمزد ارکان	بازگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
°	طی دوره مالی	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت
(۴۱,۲۴۸,۵۸۵)					