



**نشان هامرز**  
صندوق سرمایه‌گذاری اوراق دولتی

**صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره مالی پنج ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
۷-۱۵	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 ارزیابی 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

[www.neshan.hummers.ir](http://www.neshan.hummers.ir)

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

کد پستی: ۱۹۹۵۸۱۴۴۸۱۳

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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	یادداشت	دارایی ها
۴۶۰,۹۹۵,۸۷۹,۶۷۱	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳,۹۷۵,۵۳۱,۳۰۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۸۳,۵۱۶,۴۵۰	۷	حساب های دریافتی
۱,۳۲۱,۵۸۱,۰۴۲	۸	سایر دارایی ها
<b>۴۶۷,۸۷۶,۵۰۸,۴۶۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها</b>
۹۲۳,۵۹۶,۱۸۴	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۸۰۶,۷۲۲,۷۰۳	۱۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۲,۷۳۰,۳۱۸,۸۸۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۶۵,۱۴۶,۱۸۹,۵۸۰</b>	۱۱	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۰,۷۶۷</b>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

 امضا محمد هادی بتاکار شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷	نماینده شخص حقوقی سبذگردان هامرز	ارکان صندوق مدیر صندوق
 ابوالفضل رضایی	متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	یادداشت	
		<b>درآمدها:</b>
۸۵,۵۱۴,۳۷۰	۱۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۷,۰۴۸,۴۰۸,۱۰۴	۱۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
<u>۶۷,۱۳۳,۹۲۲,۴۷۴</u>		جمع درآمدها
		<b>هزینه‌ها:</b>
(۱,۰۷۵,۲۴۸,۲۴۸)	۱۴	هزینه کارمزد ارکان
(۷۰۴,۶۸۴,۶۴۶)	۱۵	سایر هزینه‌ها
<u>۶۵,۳۵۳,۹۸۹,۵۸۰</u>		سود خالص
۱۳.۲۹%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۴.۳۶%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	
۱,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۶۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۵,۳۵۳,۹۸۹,۵۸۰	۰	سود خالص
(۳۲,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	۰	تعدیلات
<u>۴۶۵,۱۴۶,۱۸۹,۵۸۰</u>	<u>۴۳,۲۰۰,۰۰۰</u>	۱۶

یادداشت‌های توضیحی، 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	محمدهدای بتاکار
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی



## صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

## 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 ارقام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان ده‌ونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

۲-۱- مدیر صندوق: سبذگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده‌ونک- 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده‌ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

## صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

#### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

##### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

##### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانیز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۳- 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ 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 پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه دو درصد (۰.۰۲) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۰۳ 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 ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) 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
مطابق 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 ۳.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه 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.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	
۴۶۰,۹۹۵,۸۷۹,۶۷۱	۵-۱
۴۶۰,۹۹۵,۸۷۹,۶۷۱	

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد			درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	-	۰	۱۴,۷۹۹,۶۷۱	۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	-	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۲۱.۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷-۴۱
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	-	۰	۳۹۰,۰۰۰	۰
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	۰	۱۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۹۹
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۲۱.۵	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۱
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	-	۰	۱۹۰,۰۰۰	۰
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳.۴۴
بلندمدت	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۲۱.۵	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۹
				۴۶۰,۹۹۵,۸۷۹,۶۷۱	۹۸.۵۴

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹.۰۴ بانک رفاه  
 سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۸۱۰-۶۹۰۰۶۹ بانک پاسارگاد  
 سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه  
 سپرده کوتاه مدت ۱-۳۹۴۳۴۹۰-۸۱-۸۲۹ بانک سامان  
 سپرده بلند مدت ۱-۳۹۴۳۴۹۰-۱۱۱-۸۲۹ بانک سامان  
 سپرده بلند مدت ۲-۳۹۴۳۴۹۰-۱۱۱-۸۲۹ بانک سامان  
 سپرده کوتاه مدت ۳-۳۷۸۹۳۳۲۰۰۲ بانک آینده  
 سپرده بلند مدت ۲-۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده  
 سپرده بلند مدت ۹-۳۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶- 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:

ریال	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۹۷۵,۵۳۱,۳۰۴	۶-۱
۳,۹۷۵,۵۳۱,۳۰۴	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۴۵	۲,۱۰۲,۳۷۰,۸۷۶	۰	۲,۰۷۶,۷۲۸,۳۳۶
۰.۴۰	۱,۸۷۳,۱۶۰,۴۲۸	۰	۱,۸۱۳,۲۸۸,۵۹۸
۰.۸۵	۳,۹۷۵,۵۳۱,۳۰۴	۰	۳,۸۹۰,۰۱۶,۹۳۴

استانداردهم - عبودجه ۰۰-۰۰۷۲۳-۰۳۰۷۲۳

تاریخ سر رسید

نرخ سود

بهای تمام شده

ریال

ریال

استانداردهم - عبودجه ۰۰-۰۰۲۴-۰۳۱۰۲۴

تاریخ سر رسید

نرخ سود

بهای تمام شده

ریال

ریال



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتی  
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱,۵۱۷,۱۶۸,۵۱۴		۱,۵۳۱,۷۷۰,۸۴۱	۷-۱
۶۶,۳۴۷,۹۳۶		۶۶,۳۴۷,۹۳۶	۷-۲
۱,۵۸۳,۵۱۶,۴۵۰		۱,۵۹۸,۱۱۸,۷۷۷	

سود سپرده های بانکی دریافتی  
سایر حساب های دریافتی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تنزیل نشده	
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱۶۴,۶۶۰,۷۱۲	۲۱,۵	۱۶۴,۸۵۴,۶۹۶	
۲۴۶,۰۵۷,۵۹۲	۲۱	۲۴۷,۱۹۰,۱۳۱	
۱۴۶,۴۲۶,۶۱۲	۲۰	۱۴۷,۰۶۸,۴۸۲	
۴۱۶,۱۴۸,۷۳۲	۲۲	۴۲۱,۹۱۷,۸۰۸	
۵۴۱,۱۲۵,۵۴۰	۲۰	۵۴۷,۹۴۵,۲۰۴	
۲,۷۴۹,۳۲۶	۲۰	۲,۷۹۴,۵۲۰	
۱,۵۱۷,۱۶۸,۵۱۴		۱,۵۳۱,۷۷۰,۸۴۱	

سپرده بلند مدت ۳۳۳۱۱۸۳۱۵ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۱-۱۱-۳۹۴۳۴۹۰-۱۱۱ بانک سامان  
سپرده بلند مدت ۲-۲-۳۹۴۳۴۹۰-۱۱۱ بانک سامان  
سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۴۰۲۰۲۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده  
سپرده بلند مدت ۴۰۲۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده

۸- سایر دارایی ها

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

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مخارج اضافه شده طی دوره		استهلاک طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۲۲۹,۹۴۴	۱,۷۷۰,۰۵۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۵۰,۰۰۴,۹۱۲	۵۹۸,۳۳۳,۳۵۳	۱,۶۴۸,۴۲۸,۲۶۵	
۲۵۳,۳۴۶,۱۸۶	۱۹,۱۵۳,۸۱۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۳۲۱,۵۸۱,۰۴۲	۶۱۹,۳۵۷,۲۲۳	۱,۹۴۰,۹۲۸,۲۶۵	

مخارج تأسیس  
آیونمان نرم افزار صندوق  
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
<hr/>	
۱۸۹,۲۶۹,۷۲۴	صندوق سبذگردان هامرز(مدیر)
۷۸,۶۹۳,۶۵۵	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی )
۶۵۵,۶۳۲,۸۰۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز(بازارگردان)
<hr/>	
<b>۹۲۳,۵۹۶,۱۸۴</b>	
<hr/> <hr/>	

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
<hr/>	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۶۵۷,۲۹۵,۳۰۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۹,۴۲۷,۴۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
<hr/>	
<b>۱,۸۰۶,۷۲۲,۷۰۳</b>	
<hr/> <hr/>	

۱۱- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	
۴۵۴,۳۷۸,۹۱۶,۶۷۳	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۷۶۷,۲۷۲,۹۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<hr/>		
<b>۴۶۵,۱۴۶,۱۸۹,۵۸۰</b>	<b>۴۳,۲۰۰,۰۰۰</b>	
<hr/> <hr/>		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماهه منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۸۵,۵۱۴,۳۷۰	۱۲-۱
۸۵,۵۱۴,۳۷۰	

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۲-۱ - سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	نام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال				
۲۵,۶۴۲,۵۴۰	۳۸۱,۱۲۴	۳۲۰۰	۲,۱۰۲,۷۵۲,۰۰۰	۲,۰۷۶,۷۲۸,۳۳۶	اسناد خزانه - م - موجود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۰۷۲۳
۵۹,۸۷۱,۸۳۰	۳۲۹,۵۷۲	۳۰۰۰	۱,۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۳,۲۸۸,۵۹۸	اسناد خزانه - م - بود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۱۰۲۴
۸۵,۵۱۴,۳۷۰					

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

دوره مالی پنج ماهه منتهی	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به	۱۳-۱
ریال	
۶۷,۰۴۸,۴۰۸,۱۰۴	
۶۷,۰۴۸,۴۰۸,۱۰۴	

سود سپرده بانکی

۱۳-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سپرده بانکی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	درصد	نرخ سود	ریال
۸,۲۷۲	۸,۲۷۲	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹۰۴ بانک رفاه
۶۴,۹۹۷,۴۶۸,۹۲۲	۶۴,۹۹۷,۶۶۲,۹۲۶	۲۱.۵	۲۱.۵	سپرده بلند مدت ۳۳۳۱۱۸۳۱۵ بانک رفاه
۳۱۵,۶۶۰	۳۱۵,۶۶۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۸۱-۰۶۹۰۰۶۹۰۰۰۱ بانک پاسارگاد
۲۶,۳۷۳	۲۶,۳۷۳	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱-۳۹۴۳۴۹-۰-۱ بانک سامان
۹۴۴,۱۳۸,۶۴۷	۹۴۵,۲۷۱,۱۸۶	۲۱	۲۱	سپرده بلند مدت ۱۱۱-۳۹۴۳۴۹-۰-۱ بانک سامان
۱۴۶,۴۲۶,۶۱۲	۱۴۷,۰۶۸,۴۸۲	۲۰	۲۰	سپرده بلند مدت ۸۲۹-۱۱۱-۳۹۴۳۴۹-۰-۱ بانک سامان
۴۱۶,۱۴۸,۷۳۳	۴۲۱,۹۱۷,۸۰۸	۲۲	۲۲	سپرده بلند مدت ۳۴-۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه
۵۴۱,۱۲۵,۵۴۰	۵۴۷,۹۴۵,۲۰۴	۲۰	۲۰	سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده
۲,۷۴۹,۳۲۶	۲,۷۹۴,۵۲۰	۲۰	۲۰	سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده
۶۷,۰۴۸,۴۰۸,۱۰۴	۶۷,۰۶۳,۰۱۰,۴۳۱			

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
<u>ریال</u>	
۱۸۹,۲۶۹,۷۲۴	مدیر
۷۸,۶۹۳,۶۵۵	متولی
۶۵۵,۶۳۲,۸۰۵	بازارگردان
۱۵۱,۶۵۲,۰۶۴	حسابرس
<u>۱,۰۷۵,۲۴۸,۲۴۸</u>	

۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
<u>ریال</u>	
۱,۷۷۰,۰۵۶	هزینه تاسیس
۱۹,۱۵۳,۸۱۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۰۱,۷۰۰,۳۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۶۳۲,۹۸۵	هزینه کارمزد بانکی
۷۹,۴۲۷,۴۰۰	هزینه تصفیه
<u>۷۰۴,۶۸۴,۶۴۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

**۱۶- تعدیلات**

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۲,۲۹۶,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۴,۵۰۳,۹۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۳۲,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰)</b>	

**۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق و بدهی های احتمالی است.

**۱۸- 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 پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱**

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	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 مختص اوراق دولتی نشان هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۹-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		ریال		
(۱۸۹,۲۶۹,۷۲۴)	طی دوره مالی	۱۸۹,۲۶۹,۷۲۴	مدیر	سیدگردان هامرز
(۷۸,۶۹۳,۶۵۵)	طی دوره مالی	۷۸,۶۹۳,۶۵۵	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۶,۳۴۷,۹۳۶	طی دوره مالی	۱۵۱,۶۵۲,۰۶۴	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۶۵۵,۶۳۲,۸۰۵)	طی دوره مالی	۶۵۵,۶۳۲,۸۰۵	بازگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۰	طی دوره مالی	۳,۸۹۰,۰۱۶,۹۳۴	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت
(۸۵۷,۲۴۸,۲۴۸)				

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