



نشان هامرز
صندوق سرمایه‌گذاری اوراق دولتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره مالی هشت ماه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ 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
۷-۱۶	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 ارائه 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هلمرز
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

ریال	یادداشت	
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶	۵	دارایی ها
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۷,۷۰۴	۸	حساب های دریافتنی
۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳	۹	جاری کارگزاران
۵۵۹,۰۴۳,۸۹۰,۷۳۳		سایر دارایی ها
		جمع دارایی ها
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۱۰	بدهی ها
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۵۲۸,۵۹۱,۴۹۲		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۱۳	جمع بدهی ها
۱۱,۳۳۸		خالص دارایی ها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

دوره مالی هشت ماهه	یادداشت	درآمدها:
منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال		
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۱۴	(زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۲,۲۲۴,۲۴۷,۵۰۱	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۷,۷۰۴	۱۷	سایر درآمدها
۹۵,۶۸۲,۶۶۳,۹۰۹		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱,۸۷۶,۶۰۴,۴۵۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۴۴,۲۱۹,۶۵۵)	۱۹	سایر هزینه ها
۹۲,۷۶۱,۸۳۹,۸۰۱		سود خالص
۱۸.۳۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۷.۲۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۱,۱۶۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۰۰,۰۱۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۷۹,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۹۰۷,۹۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۲,۷۶۱,۸۳۹,۸۰۱	۰	سود خالص
(۲۸,۱۶۷,۶۴۰,۵۶۰)	۰	تعدیلات
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	

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
 ۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی یناکار	سیدگردان هانمرز	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	مظبطی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. شایان ذکر می باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه ای می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان دهنک پلاک ۳- ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ 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 سرمایه گذاری به آدرس <https://neshan.hummers.ir/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

۲-۱- **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 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: سهروودی جنوبی پایین ترازمطهری خیابان برادران نویخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

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 شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 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 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 هانیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱ آذرماه

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 می شود:

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 مثبته با تأیید متولی صندوق	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
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 ۲-۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان تصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) 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
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 ۲.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۰۰ آذرماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب زیر است:

ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳		

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۳۰	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۰	۱,۶۸۲,۴۳۱,۸۸۴	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۰.۴۷	۲,۶۵۲,۰۹۶,۳۲۰		۲,۶۶۳,۵۰۸,۶۶۹	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
۲.۶۹	۱۵,۰۶۴,۲۶۹,۱۰۶		۱۵,۱۰۵,۶۲۷,۳۹۲	۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
۰.۰۱	۶۸,۹۸۷,۴۹۳		۶۸,۸۱۳,۴۷۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
۰.۵۷	۳,۱۷۴,۴۲۴,۵۳۱		۳,۱۷۰,۵۷۴,۵۶۲	۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۱
۱۷.۵۸	۹۸,۲۵۶,۵۸۷,۷۶۵		۹۴,۷۳۲,۰۲۶,۱۳۲	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
۵.۶۸	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۰	۳۱,۳۱۶,۲۷۱,۱۹۱	۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۲۷.۳۰	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۰	۱۴۸,۷۳۹,۲۵۳,۳۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانبرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	توزیل نشده	نرخ توزیل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	
۷-۱	۲۰,۰۰۴,۲۰۸,۹۷۴	۲۱,۳۲۲,۴۸۷	۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷
	۲۰,۰۰۴,۲۰۸,۹۷۴	۲۱,۳۲۲,۴۸۷	۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷

توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل شده
ریال	درصد	ریال
۷۴۰,۵۳۰,۴۰۶	۳۳	۷۳۰,۴۰۴,۷۹۴
۴۰۰,۸۷۶,۷۱۲	۲۰	۳۹۵,۸۸۷,۴۴۶
۱۱,۱۷۸,۰۸۰	۲۰	۱۱,۱۷۸,۰۸۰
۳۵۰,۶۸۲,۹۲۸	۲۰	۳۳۷,۸۲۶,۰۸۳
۸۱,۰۶۸,۴۸۸	۲۰	۸۰,۰۱۰,۸۱۰
۴۱۹,۸۳۳,۰۰۰	۳۱	۴۱۷,۶۶۹,۳۷۴
۲,۰۰۴,۳۰۸,۹۷۴		۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷

سود سپرده های بانکی دریافتی

سپرده بلند مدت ۳۴۰,۳۳۲,۱۵۳ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۴۰,۳۸۵,۹۷۴ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۴۰,۳۸۸,۲۰۵ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰,۶۹۰,۰۰۰ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰,۷۹۰,۱۲۶ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰,۷۹۰,۱۲۶ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰,۷۹۰,۱۲۶ بانک پاسارگاد

۸- جاری کارگزاران

مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) ابتدای دوره
۴۳۷,۷۰۴	۲۱۷,۸۸۳,۶۰۶	۲۱۷,۸۸۴,۰۴۲	۰
۴۳۷,۷۰۴	۲۱۷,۸۸۳,۶۰۶	۲۱۷,۸۸۴,۰۴۲	۰

شرکت کارگزاری بانک تجارت

۹- سایر دارایی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت دارایی ها مستهکک 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 مستهکک 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 مستهکک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۸۷,۶۲۴	۳,۴۱۳,۳۷۶	۱۳,۱۷۴,۲۴۸
۹۹۳,۹۶۳,۲۰۳	۸۳۰,۳۲۱,۶۰۷	۱۶۳,۶۴۱,۵۹۶
۳۳۵,۵۷۴,۶۰۶	۳۶,۹۲۵,۳۹۴	۲۹۸,۶۴۹,۲۱۲
۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۲۳	۸۶۰,۶۵۹,۳۷۷	۳۸۵,۴۶۶,۰۴۶

مخارج تأسیس
اوپنمان 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 هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
۲۵,۶۶۶,۱۸۵	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۷۵,۸۲۵,۸۷۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
۷۳۹,۰۸۹,۶۸۶	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲۷,۰۹۷,۳۵۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۳۶,۱۷۷,۷۲۶,۷۲۲	۴۷,۲۹۲,۱۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۳۷,۵۷۲,۵۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۱۴-۱
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	

ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب (زیان)

۱۴-۱ (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۰	۲۷,۷۳۸,۷۴۷,۶۶۹	۲۷,۳۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۰	۲۷,۷۳۸,۷۴۷,۶۶۹	۲۷,۳۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی هشت ماهه	یادداشت
منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	۱۵-۱
ریال	
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	

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

۱۵-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	درصد	ریال			
(۱۱,۴۱۲,۴۵۲)	۴۸۰,۷۸۳	۲,۶۶۳,۵۰۸,۶۶۹	۲,۶۵۲,۵۷۷,۰۰۰	۴,۱۰۰	اسناد خزانه-م-گنودجه-۳۰۰۷۲۳
۳,۸۴۹,۹۶۹	۵۷۵,۴۶۹	۳,۱۷۰,۵۷۴,۵۶۲	۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه-۳۰۰۸۲۱
۱۷۵,۰۳۴	۱۲,۵۰۶	۶۸,۸۱۲,۴۷۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م-۳۰۰۴۱۸
(۴۱,۳۵۸,۲۸۶)	۲,۷۳۰,۸۹۴	۱۵,۱۰۵,۶۲۷,۳۹۲	۱۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م-۲۰۰۲۴۰
۴,۷۶۲,۳۵۷	۳۰۵,۸۵۹	۱,۶۸۲,۴۳۱,۸۸۴	۱,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه-م-۷۰۰۹۱۲
۴۱۳,۵۹۸,۲۲۸	۵,۷۵۲,۰۸۱	۳۱,۳۱۶,۳۷۱,۱۹۱	۳۱,۷۳۵,۶۲۱,۵۰۰	۳۷,۷۸۵	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۵
۳,۵۲۴,۵۶۱,۶۳۳	۱۷,۸۱۲,۲۳۵	۹۴,۷۳۲,۰۲۶,۱۳۲	۹۸,۲۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۴
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۲۷,۶۶۹,۸۲۷	۱۴۸,۷۳۹,۲۵۲,۳۰۰	۱۵۲,۶۶۱,۰۹۸,۵۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامنز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۶- 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:

منتهی به	یادداشت
۱۳۰ آذرماه ۱۴۰۱	
ریال	
۹۲,۳۲۴,۳۴۷,۵۰۱	۱۶-۱
۹۲,۳۲۴,۳۴۷,۵۰۱	

سود سپرده بانکی

۱۶-۱ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۳۶,۹۴۰	۰	۱۳۶,۹۴۰	۰		۱۴۰۱/۰۲/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹۰۴ بانک رفاه
۶۴,۹۹۷,۶۶۲,۹۲۶	۰	۶۴,۹۹۷,۶۶۲,۹۲۶	۲۱,۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۳۳۳۱۱۸۳۱۵ بانک رفاه
۳۱۵,۶۶۰	۰	۳۱۵,۶۶۰	۰		۱۴۰۱/۰۱/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۸۱۰۰-۲۰۷-۱-۶۹۰۰۶۹۰۰ بانک پاسارگاد
۶۹,۵۱۹	۰	۶۹,۵۱۹	۰		۱۴۰۱/۰۴/۰۸	سپرده بلند مدت ۸۱۰۰-۸۲۹-۱-۳۹۴۳۴۹۰۰ بانک سامان
۱,۳۳۵,۰۳۰,۱۲۳	۰	۱,۳۳۵,۰۳۰,۱۲۳	۲۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	سپرده بلند مدت ۸۱۰۰-۸۲۹-۱-۱۱۱-۳۹۴۳۴۹۰۰ بانک سامان
۴۱۹,۱۴۵,۲۰۵	۰	۴۱۹,۱۴۵,۲۰۵	۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	سپرده بلند مدت ۸۱۰۰-۸۲۹-۱-۱۱۱-۳۹۴۳۴۹۰۰ بانک سامان
۱۰,۳۶۴,۴۸۰,۲۹۰	(۱۰,۱۲۵,۶۱۲)	۱۰,۳۷۴,۶۰۵,۹۰۲	۲۲	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۸۱۰۰-۸۲۹-۱-۱۱۱-۳۹۴۳۴۹۰۰ بانک سامان
۱۲,۷۸۵,۰۷۰,۵۸۵	(۴,۹۸۹,۲۶۶)	۱۲,۷۹۰,۰۵۹,۸۵۱	۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۳۱۵۳ بانک رفاه
۲۵۴,۳۰۱,۳۲۰	۰	۲۵۴,۳۰۱,۳۲۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده
۱,۱۰۳,۹۹۰,۴۶۶	(۳,۸۵۸,۸۲۵)	۱,۱۰۶,۸۴۹,۳۱۱	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده
۵۴۶,۳۷۵,۱۹۳	(۱,۰۹۶,۰۳۸)	۵۴۷,۴۷۱,۲۳۱	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	سپرده بلند مدت ۲۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۱ بانک پاسارگاد
۴۱۷,۶۶۹,۲۷۴	(۳,۱۶۲,۷۲۶)	۴۱۹,۸۳۲,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۲ بانک پاسارگاد
۹۲,۳۲۴,۳۴۷,۵۰۱	(۲۱,۲۳۲,۴۸۷)	۹۲,۳۴۵,۴۷۹,۹۸۸				

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی هشت ماهه	یادداشت	
منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال		
۴۳۷,۷۰۴	۱۷-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماهه	
منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	مدیر
۱۵۲,۶۶۶,۱۸۵	متولی
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	بازارگردان
۲۹۳,۸۲۵,۸۷۴	حسابرس
۱,۸۷۶,۶۰۴,۴۵۳	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی هشت ماهه	
منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۴۱۲,۳۷۶	هزینه تاسیس
۳۶,۹۲۵,۳۹۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۶۹,۰۵۲,۰۱۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۷,۷۳۲,۵۱۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۷,۰۹۷,۳۵۳	هزینه تصفیه
۱,۰۴۴,۲۱۹,۶۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی هشت ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۱۵,۶۳۴,۹۱۱,۱۴۰
(۴۳,۸۰۲,۵۵۱,۷۰۰)
<u>(۲۸,۱۶۷,۶۴۰,۵۶۰)</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۲- 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 هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق		
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	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 هامنز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۳۳-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	موضوع معامله			
		ارزش معامله	ریال		
(۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲)	طی دوره مالی	۴۰۹,۲۰۱,۴۹۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۲۵,۶۶۶,۱۸۵)	طی دوره مالی	۱۵۲,۶۶۶,۱۸۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۷۵,۸۲۵,۸۷۴)	طی دوره مالی	۲۹۳,۸۲۵,۸۷۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲)	طی دوره مالی	۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
°	طی دوره مالی	۲۰۳,۷۸۰,۵۴۹,۹۶۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت
(۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳)					

۲۴-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 یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.