

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هـامرز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هاپرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱:
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به تاریخ مزبور بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در ردیف‌های ۷ و ۸ از جدول بند ۷ ذیل، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۳۷ اساسنامه	بارگذاری مدارک مجامع در تارنمای صندوق و سامانه کدال	مدارک مجمع موسس در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال چک‌لیست‌های ۳ ماهه متولی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره	چک‌لیست ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ارسال نشده است.
۳	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه اسلامی حداقل ۷۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای اوراق گام بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ الی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
۴	ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای بانک‌های رفا، آینده و پاسارگاد رعایت نشده است.
		لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	دریافت سود سپرده بانکی در مواعید مقرر	سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک‌های رفا، آینده و پاسارگاد (صرف نظر از تطبیق عدم تطبیق با بخشنامه بانک مرکزی)
۶	کنترلی	اعمال صحیح تعدیلات سود سپرده بانکی	سود سپرده بلندمدت بانک رفا به طور نامنظم دریافت شده است. تعدیلات سود سپرده بلندمدت بانک رفا به درستی اعمال نشده است.
۷	کنترلی	محاسبه هزینه‌های صندوق مطابق با پیش‌بینی‌ها	کارمزد حسابرس و متولی به درستی محاسبه نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل‌های XML تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم	فایل‌های مذکور در برخی از تاریخ‌ها با تاخیر بارگذاری شده‌اند.
۹	تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه	ارسال صورت‌جلسه مجامع ظرف مدت حداکثر یک هفته نزد سازمان	نامه ارسالی مجامع ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ و ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ با تاخیر ارسال شده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر متولی برخورد نکرده است.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به‌استثنای عدم رعایت موارد درج کد اقتصادی یا شناسه ملی بر روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق، تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۱ اسفند ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز سزابی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
مستقل
سازمان اوراق دولتی
شماره ثبت ۵۸۹



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	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ 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 ارقام‌نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



www.neshan.hummers.ir



شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۵۳۳۹۸۲

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۳

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ | پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

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

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

امضا


نماینده

محمدهادی بتاکار

شخص حقوقی

سپدگردان هامرز

ارکان صندوق

مدیر صندوق



ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا

مستأجر صندوق

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

دوره مالی هشت ماهه

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد	ریال
	۱۱۶,۲۰۰,۰۱۰	۱,۱۶۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰
	(۶۷,۹۰۷,۹۰۰)	(۶۷۹,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۹۲,۷۶۱,۸۳۹,۸۰۱
۲۰	.	(۲۸,۱۶۷,۶۴۰,۵۶۰)
	<u>۴۸,۲۹۲,۱۱۰</u>	<u>۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱</u>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود) زیان خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگرجان هامرز	محمدحادی بناکار	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



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

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 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 [درج گردیده است](https://neshan.hummers.ir/)

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 :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

۱-۲- مدیر صندوق: سبدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ 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
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 هارز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

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:

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 با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 ۲-۲-۵ 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 ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۴۰۰ 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 باشد.
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 ۲.۰۰۰ 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. 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 می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هلمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶

۵-۱

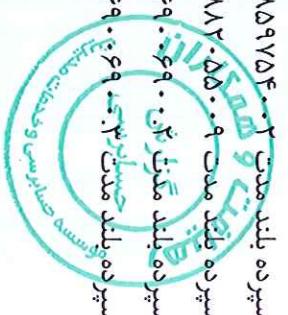
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ ریال	درصد	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
۰	۵۷,۱۸۶,۲۱۲	۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹۰۴ بانک رفاه	
۰	۱۰۱,۶۹۵,۴۹۲	۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۶۹۰۰۰۶۹۰۰ بانک پاسارگاد	
۲۰.۶۵	۱۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه	
۰	۷,۶۸۶,۵۸۸	۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۳۹۴۳۴۹۰۰ بانک سامان	
۰.۰۲	۱۳۵,۵۰۹,۱۴۴	۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۰۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۲۹ بانک خاورمیانه	
۷.۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۰۶۹۰۰۰۶۹۰۰۱ بانک پاسارگاد	
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۳۳۷۸۹۳۳۲۰۰۳ بانک آینده	
۰	۳۴۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	قرض الحسنه	قرض الحسنه ۰۳۰۳۵۱۳۵۲۹۰۰۹ بانک آینده	
۳۲.۷۳	۱۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۸۵۹۷۵۴ بانک آینده	
۰.۹۱	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۴ بانک آینده	
۴.۴۱	۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۰۶۹۰۰۰۶۹۰۰ بانک پاسارگاد	
۶.۲۲	۳۴,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۰۶۹۰۰۰۶۹۰۰ بانک پاسارگاد	
۷۲.۱۲	۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶						



صندوق سرمایه گذاری مختصاً اوراق دولتی نشان، حامی ز
 مادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی
 دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۹/۳۰

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

ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵۲,۶۳۳,۴۳۸,۶۷۳	۱۵۲,۶۳۳,۴۳۸,۶۷۳	۱۵۲,۶۳۳,۴۳۸,۶۷۳
۱۵۲,۶۳۳,۴۳۸,۶۷۳	۱۵۲,۶۳۳,۴۳۸,۶۷۳	۱۵۲,۶۳۳,۴۳۸,۶۷۳

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال	ریال	ریال	ارزش اسمی	سود	تاریخ سر رسید	اسناد خزانه-موجوده
۰.۳۰	۰.۳۰	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۰	۰۳-۹۱۲-۰۰۰	اسناد خزانه-موجوده
۰.۴۷	۰.۴۷	۲,۶۵۲,۰۹۶,۳۲۰	۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۰۳-۷۲۳-۰۰۰	اسناد خزانه-موجوده
۲.۶۹	۲.۶۹	۱۵۰,۶۴۲,۶۹۱,۰۰۶	۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۰۳۱-۰۲۴-۰۰۰	اسناد خزانه-موجوده
۰.۰۰۱	۰.۰۰۱	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۰۳-۴۱۸-۰۰۰	اسناد خزانه-موجوده
۰.۵۷	۰.۵۷	۳,۱۷۴,۴۳۴,۵۳۱	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۰۳-۸۲۱-۰۰۰	اسناد خزانه-موجوده
۱۷.۵۸	۱۷.۵۸	۹۸,۳۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۰	۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۰	۰۲-۰۷۲-۰۰۰	کام بانک اقتصاد نوین
۵.۶۸	۵.۶۸	۳۱,۷۳۹,۸۶۹,۴۱۸	۰	۳۷,۷۸۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰	۰۲-۰۸۵-۰۰۰	کام بانک اقتصاد نوین
۳۷.۳۰	۳۷.۳۰	۱۵۲,۶۳۳,۴۳۸,۶۷۳	۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری مختص بازار دولتی نشان هامیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۰۰ از ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰	
توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	نرخ توزیل
ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۹۸۳,۹۷۶,۴۸۷	۲۳,۳۱-۳۰	۲,۰۰۴,۳۰۸,۹۷۴	۷-۱
۱,۹۸۳,۹۷۶,۴۸۷		۲,۰۰۴,۳۰۸,۹۷۴	

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰	
توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	نرخ توزیل
ریال	درصد	ریال	درصد
۷۳۰,۴۰۴,۷۹۴	۳۳	۷۳۰,۵۳۰,۳۰۶	۳۳
۳۹۵,۸۸۷,۴۴۶	۲۰	۴۰۰,۸۷۶,۷۱۲	۲۰
۱۱,۱۷۸,۰۸۰	۲۰	۱۱,۱۷۸,۰۸۰	۲۰
۳۳۷,۸۲۶,۰۸۳	۲۰	۳۵۰,۶۴۴,۹۳۸	۲۰
۸۰,۰۱۰,۸۱۰	۳۰	۸۱,۰۱۰,۶۸۴,۸	۳۰
۴۱۷,۶۹۹,۳۷۴	۲۱	۴۱۹,۸۳۳,۰۰۰	۲۱
۱,۹۸۳,۹۷۶,۴۸۷		۲,۰۰۴,۳۰۸,۹۷۴	

۱۴۰۱/۹/۳۰

مانده بهسکاز (بستانکار) انتهای دوره	گروه بستانکار	گروه بهسکاز	مانده بهسکاز (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۷,۷۰۴	۲۱۷,۸۸۳,۶۰۶,۶۹۹	۲۱۷,۸۸۴,۰۴۴,۴۰۳	.
۴۳۷,۷۰۴	۲۱۷,۸۸۳,۶۰۶,۶۹۹	۲۱۷,۸۸۴,۰۴۴,۴۰۳	.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و برقراری مخارج می باشد که تا تاریخ صورت مالی دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برقراری مخارج نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد. به منظور روزانه مستهکک می شود. در این صورت مدت زمان استهکک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برقراری مخارج یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۸۷,۶۳۴	۳,۴۱۲,۳۷۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۳,۹۳۳,۳۰۳	۸۳۰,۳۲۱,۶۰۷	۱,۸۱۴,۲۵۴,۸۱۰
۳۳۵,۵۷۳,۶۰۶	۳۶,۹۳۵,۳۹۴	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۴۶,۱۲۵,۴۳۳	۸۶۰,۶۵۹,۳۷۷	۲,۱۰۶,۷۸۴,۸۱۰

مخارج تأسیس
 اربابان نرم افزار صندوق
 نشت و تلفات 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

ریال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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	
۵۴۶,۱۷۲,۷۲۶,۷۲۲	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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت

دوه مالی هشت ماهه
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال
 (۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)
 (۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)

۱۴-۱

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

۱۴-۱ (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 دوه مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 ۲۰۲۰
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۰	۲۷,۷۳۸,۷۴۷,۶۶۹	۲۷,۳۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوه مالی هشت ماهه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال

۳.۸۹۴.۱۷۶.۳۷۳
۳.۸۹۴.۱۷۶.۳۷۳

یادداشت

۱۵-۱

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

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

دوه مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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			
(۱۱,۴۱۳,۴۵۲)	۴۸۰,۷۸۳	۲,۶۶۳,۵۰۸,۶۶۹	۲,۶۵۳,۵۷۷,۰۰۰	۴,۱۰۰	اسناد خزانه-م برودجه ۳۰۰۷۲۳-۰۰
۳,۸۴۹,۹۶۹	۵۷۵,۴۶۹	۳,۱۷۰,۵۷۴,۵۶۲	۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ایودجه ۳۰۰۸۲۱-۰۰
۱۷۵,۰۲۴	۱۲,۵۰۶	۶۸,۸۱۲,۴۷۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م ایودجه ۳۰۰۴۱۸-۰۰
(۴۱,۳۵۸,۲۸۶)	۲,۷۳۰,۸۹۴	۱۵,۱۰۵,۶۲۷,۳۹۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۰	اسناد خزانه-م ایودجه ۳۰۰۳۱۰۲۴-۰۰
۴,۷۶۲,۳۵۷	۳۰,۵۸۵۹	۱,۶۸۲,۴۳۱,۸۸۴	۱,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه-م ایودجه ۳۰۰۳۰۹۱۲-۰۰
۴۱۳,۵۹۸,۳۲۸	۵,۷۵۳,۰۸۱	۳۱,۳۱۶,۲۷۱,۱۹۱	۳۱,۱۳۵,۶۲۱,۵۰۰	۳۷,۷۸۵	گام بانک اقتصاد نوین ۳۰۰۳۰۵
۳,۵۲۴,۵۶۱,۶۳۳	۱۷,۸۱۲,۲۳۵	۹۴,۷۳۳,۰۲۶,۱۲۲	۹۸,۲۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۳۰۰۳۰۴
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۲۷,۶۶۹,۸۳۷	۱۴۸,۷۳۹,۳۵۲,۳۰۰	۱۵۳,۶۶۱,۰۹۸,۵۰۰		



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هلمند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوه مالی هشت ماهه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال

۹۲,۳۲۴,۳۴۷,۵۰۱

۹۲,۳۲۴,۳۴۷,۵۰۱

یادداشت

۱۶-۱

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:

سود سپرده بانکی

دوه مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۳۶,۹۴۰	.	۱۳۶,۹۴۰	.	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹۰۴ بانک رفاه
۶۴,۹۹۷,۶۶۲,۹۲۶	.	۶۴,۹۹۷,۶۶۲,۹۲۶	۲۱,۵	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	سپرده بلند مدت ۱۸۳۱۵ بانک رفاه
۳۱۵,۶۶۰	.	۳۱۵,۶۶۰	.	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۸۱۰۰۰-۲۰۷-۸۱۰-۳۳۳۱ بانک سامان
۶۹,۵۱۹	.	۶۹,۵۱۹	.	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	سپرده بلند مدت ۸۲۹-۱۱۱-۸۲۹-۱۱۱ بانک سامان
۱,۳۳۵,۰۳۰,۱۲۳	.	۱,۳۳۵,۰۳۰,۱۲۳	۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	سپرده بلند مدت ۳۴۹۰۰-۱۱۱-۳۴۹۰۰ بانک سامان
۴۱۹,۱۴۵,۲۰۵	.	۴۱۹,۱۴۵,۲۰۵	۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۲۹-۱۱۱ بانک سامان
۱۰,۳۶۴,۳۸۰,۳۹۰	(۱۰,۱۲۵,۶۱۲)	۱۰,۳۷۴,۶۰۵,۹۰۲	۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	سپرده بلند مدت ۳۴-۳۲۲۱۵۳ بانک رفاه
۱۲,۷۸۵,۰۷۰,۵۸۵	(۴,۹۸۹,۲۶۶)	۱۲,۷۹۰,۰۵۹,۸۵۱	۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	سپرده بلند مدت ۴-۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده
۲۵۴,۳۰۱,۳۳۰	.	۲۵۴,۳۰۱,۳۳۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سپرده بلند مدت ۴-۳۸۸۲۰۵۵۰۰۰ بانک آینده
۱,۱۰۳,۹۹۰,۴۶۶	(۳,۸۵۸,۸۴۵)	۱,۱۰۶,۸۴۹,۳۱۱	۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سپرده بلند مدت ۳۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۰ بانک پاسارگاد
۵۴۴,۳۷۵,۱۹۳	(۱۰,۰۹۶,۰۳۸)	۵۴۴,۴۷۱,۲۳۱	۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۳۵	سپرده بلند مدت ۳۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۰ بانک پاسارگاد
۴۱۷,۶۶۹,۲۷۴	(۲,۱۶۲,۷۲۶)	۴۱۹,۸۳۲,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۵	۱۴۰۱/۰۷/۳۵	سپرده بلند مدت ۳۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۰ بانک پاسارگاد
۹۲,۳۲۴,۳۴۷,۵۰۱	(۲۱,۲۳۲,۴۸۷)	۹۲,۳۴۵,۴۷۹,۹۸۸				



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماهه منتتهی 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 منتتهی 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 هلمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی،

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳۰- 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)

(۲۸,۱۶۷,۶۴۰,۵۶۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

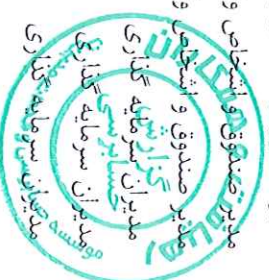
۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۳۲- 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
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هلمرز	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	مدیر آن سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزابادی	مدیر آن سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزابادی	مدیر آن سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی، نشان هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی،
 دوه مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۳- 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		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال	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
(۴۳۷,۷۰۴)	طی دوره مالی	۲,۴۱۵,۷۶۷,۶۵۱,۱۰۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت

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 یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.

