



نشان هامرز
صندوق سرمایه‌گذاری اوراق دولتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره سه ماه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان 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 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۳

نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان ده‌ونگ، پلاک ۱۳ ساختمان سینا، واحد ۳

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶	۱۷۸,۵۴۱,۱۶۵	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۲۲۱,۹۷۱,۱۳۸,۵۹۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱	۷	حساب های دریافتی
۴۳۷,۷۰۴	۴۴۲,۶۸۹	۸	جاری کارگزاران
۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳	۹۴۴,۹۷۲,۹۳۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۵۹,۰۴۳,۸۹۰,۷۳۳	۲۲۳,۲۱۹,۳۰۰,۴۱۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۱,۲۳۴,۶۱۰,۷۹۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱۶۵,۶۲۸,۸۲۲	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۵۲۸,۵۹۱,۴۹۲	۱,۴۰۰,۲۳۹,۶۱۵		جمع بدهی‌ها
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۲۲۱,۸۱۹,۰۶۰,۷۹۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۱,۳۳۸	۱۲,۰۶۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

سبذگردان هامرز
موسسه حسابرسی و
خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا

نماینده

محمدهادی بناکار
ابوالفضل رضایی

امضاء



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
دوره سه ماهه

یادداشت	منتهی به ریال
درآمدها:	
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۹,۵۲۷,۹۲۴,۷۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶ ۱۰,۶۹۶,۶۷۲,۱۴۷
سایر درآمدها	۱۷ ۲۱,۲۳۲,۴۸۷
جمع درآمدها	۲۰,۹۰۰,۵۱۸,۹۶۳
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۸۶۵,۲۰۶,۳۴۰)
سایر هزینه ها	۱۹ (۳۷۵,۸۵۱,۰۶۶)
سود خالص	۱۹,۶۵۹,۴۶۱,۵۵۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۵.۹۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۸.۸۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۱۹,۶۵۹,۴۶۱,۵۵۷
تعدیلات	۲۰ ۰	(۴۶,۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰)
	۱۸,۳۹۲,۱۱۰	۲۲۱,۸۱۹,۰۶۰,۷۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص



۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سبندی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبند 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)، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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: سه‌رودی جنوبی پایین تراز 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 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵- امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	بصورت ثابت طی سال مالی مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار 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.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

یادداشت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال	
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶	۱۷۸,۵۴۱,۱۶۵
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶	۱۷۸,۵۴۱,۱۶۵

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ	مبلغ	درصد سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری		نوع سپرده	سپرده های بانکی
							ریال	درصد		
۰	۰	۰	۵۷,۱۸۶,۳۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹۰۴ بانک رفاه
۰	۰	۰	۱۰۱,۶۹۵,۴۹۲	۳,۹۲۰,۱۱۴	۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱-۰۶۹۰۰۰۶۹۰۰۰۱ بانک پاسارگاد
۲۰,۶۵	۰	۰	۱۱۵,۴۶۰,۰۰۰	۰	۲۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه
۰	۰	۰	۷,۲۹۴,۰۱۰	۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱-۳۹۳۳۴۹۰۰۱ بانک سامان
۰,۰۲	۰,۰۶	۰	۱۳۵,۵۰۹,۱۴۴	۱۳۶,۵۲۵,۴۵۶	۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۰۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۲۹ بانک خاورمیانه
۷,۱۶	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۲۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۰۱ بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۴۶۵	۰	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۸۹۳۳۲۰۰۳ بانک آینده
۰	۰,۰۱	۰	۳۴۵,۰۰۰	۲۵,۵۲۱,۱۲۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	قرض الحسنه	قرض الحسنه ۹-۳۰۳۵۱۲۵۲۹۰۰۹ بانک آینده
۳۲,۷۲	۰	۰	۱۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۲-۴۰۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده
۰,۹۱	۰	۰	۵۱۰,۰۰۰	۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۰۹ بانک آینده
۴,۴۱	۰	۰	۲۴,۶۷۰,۰۰۰	۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۲-۲۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۰۲ بانک پاسارگاد
۶,۲۲	۰	۰	۳۴,۷۲۸,۰۰۰	۰	۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	بلندمدت	سپرده بلند مدت ۳-۲۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۰۳ بانک پاسارگاد
۷۲,۱۲	۰,۰۸	۰,۰۸	۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶	۱۷۸,۵۴۱,۱۶۵						

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	ریال ۱۴۰,۷۳۳,۲۲۹,۴۷۵	۶-۱
۰	۸۱,۲۳۷,۹۰۹,۱۱۵	۶-۲
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۲۲۱,۹۷۱,۱۳۸,۵۹۰	

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰	۰	۴۵۹	۱۰,۳۲۵,۶۴۴,۴۵۳	۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴-۰۳۲۶
۰	۰	۰۵۹	۱,۳۱۹,۶۲۰,۷۷۵	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱
۰۳۰	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۰۳۰	۱,۸۰۸,۶۷۲,۱۱۸	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۲۰۹۱۲
۰۴۷	۲,۶۵۳,۰۹۶,۳۲۰	۰۴۷	۲,۹۲۲,۳۶۰,۲۲۶	۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۲۶۹	۱۵,۰۶۴,۳۶۹,۱۰۶	۲۶۹	۱۷,۱۵۱,۳۱۰,۷۶۱	۰	۲۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
۰۰۱	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۰۰۱	۷۳,۰۰۸,۷۶۴	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸
۰	۰	۰۰۳	۷۰,۹۸۷,۱۳۱	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
۰۵۷	۳,۱۷۴,۴۲۴,۵۳۱	۰۵۷	۱۳,۵۵۷,۵۴۲,۲۵۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
۱۷۵۸	۹۸,۲۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۱۷۵۸	۹۳,۵۹۴,۰۸۲,۹۹۷	۰	۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۵۶۸	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۲۷,۳۰	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۲۷,۳۰	۱۴۰,۷۳۳,۲۲۹,۴۷۵	۰	۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	ریال	ریال			
۲۲,۳۹	۴۹,۹۸۳,۰۸۵,۰۳۸	۲,۲۴۱,۳۲۹,۷۲۶	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۰۳-۰۷۲۴
۱۴	۳۱,۳۵۴,۸۲۴,۰۷۷	۱,۶۶۰,۳۸۹,۰۴۱	۲۹,۴۰۵,۲۲۸,۷۵۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش ۰۳-۰۳۰۳
۳۶,۳۹	۸۱,۲۳۷,۹۰۹,۱۱۵	۳,۹۰۲,۱۲۸,۷۶۷	۷۴,۵۵۳,۵۱۰,۳۷۵			

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هاسرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱	۲۲,۲۱-۲۰	۱۲۵,۳۸۷,۰۷۴	۷-۱
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱		۱۲۵,۳۸۷,۰۷۴	سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی مربوط به سپرده بلندمدت به شرح ذیل می باشد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۳۰,۴۰۴,۷۹۴	.	۲۲	.
۳۹۵,۸۸۷,۴۴۶	.	۲۰	.
۱۱,۱۷۸,۰۸۰	.	۲۰	.
۳۴۷,۸۲۶,۰۸۳	۲۶,۰۸۶,۹۵۵	۲۰	۲۶,۳۰۱,۳۶۸
۸۰,۰۱۰,۸۱۰	۵۳,۹۳۶,۲۸۰	۲۰	۵۴,۶۷۵,۱۳۳
۴۱۷,۶۶۹,۲۷۴	۴۴,۱۸۱,۷۹۶	۲۱	۴۴,۴۱۰,۵۷۳
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱		۱۲۵,۳۸۷,۰۷۴

سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۲ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۱۲۶۹۰۰۶۹۰۰۳ بانک پاسارگاد

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۲,۶۸۹	۱۰۱,۵۱۱,۳۸۶,۰۲۲	۱۰۱,۵۱۱,۳۹۱,۰۰۷	۴۳۷,۷۰۴
۴۴۲,۶۸۹	۱۰۱,۵۱۱,۳۸۶,۰۲۲	۱۰۱,۵۱۱,۳۹۱,۰۰۷	۴۳۷,۷۰۴

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 خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک 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 مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۸۷,۶۲۴	.	۱,۶۲۴,۰۷۲	۱۴,۹۶۳,۵۵۲
۹۹۳,۹۶۳,۲۰۳	.	۶۳,۹۵۳,۸۱۷	۹۳۰,۰۰۹,۳۸۶
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	.	۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	.
۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳	.	۳۰۱,۱۵۲,۴۹۵	۹۴۴,۹۷۲,۹۳۸

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

نیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	۶۷۳,۳۳۸,۱۷۱	شرکت سبذگردان هامرز(مدیر)
۲۵,۶۶۶,۱۸۵	۱۰۳,۸۵۲,۷۷۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی)
۷۵,۸۲۵,۸۷۴	۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	۳۵۱,۱۰۷,۶۶۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز(بازارگردان)
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۱,۲۳۴,۶۱۰,۷۹۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ذخیره هزینه تاسیس
۷۳۹,۰۸۹,۶۸۶	۸,۷۱۴,۸۷۶	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲۷,۰۹۷,۳۵۳	۱۵۶,۹۱۳,۹۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱۶۵,۶۲۸,۸۲۲	

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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۶,۱۷۷,۷۲۶,۷۲۲	۴۷,۲۹۲,۱۱۰	۲۰۹,۷۵۸,۵۰۵,۴۴۰	۱۷,۳۹۲,۱۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۳۷,۵۷۲,۵۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۰,۵۵۵,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۲۲۱,۸۱۹,۰۶۰,۷۹۸	۱۸,۳۹۲,۱۱۰	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳	۱۴-۱	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳		

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۹۷,۳۸۳,۳۸۸	.	(۳,۴۰۲,۶۱۶,۶۱۲)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	اسناد خزانه-۴ بودجه ۹۹-۱۱۳۱۵-۰
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	(۵,۸۴۵,۳۱۴)	(۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸)	۳۲,۲۵۰,۰۲۸,۷۴۰	۳۷,۷۸۵	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
	۴۲,۹۹۲,۲۰۷	(۱,۵۸۸,۲۹۳)	(۸,۷۱۸,۴۱۹,۵۰۰)	۸,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳	(۷,۴۳۳,۶۰۷)	(۴۳,۸۵۰,۹۰۵,۵۳۰)	۴۴,۵۱۳,۰۲۸,۷۴۰	۵۱,۲۸۵	

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

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

ریال	ریال	یادداشت
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۹,۵۲۷,۹۲۴,۷۲۶	۱۵-۱
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۹,۵۲۷,۹۲۴,۷۲۶	

دوره سه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۱,۴۱۲,۴۵۲)	۲۷۰,۲۶۴,۰۰۶	(۵۲۹,۷۷۴)	(۲,۶۵۲,۰۹۶,۲۲۰)	۲,۹۲۲,۸۹۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۳۰۷۲۳-۰۰۰
۳,۸۴۹,۹۶۹	۴۶۰,۹۷۵,۶۶۰	(۲,۴۵۷,۷۵۰)	(۱۲۰,۹۶۵,۶۶۵,۹۰۰)	۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۰
۱۷۵,۰۲۴	۴۰,۳۱۰,۳۷۲	(۱۲,۲۲۵)	(۶۸,۹۸۷,۴۹۳)	۷۳,۰۲۲,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۰
(۴۱,۳۵۸,۲۸۶)	۱,۳۸۵,۳۲۴,۴۷۵	(۳,۱۰۹,۲۳۹)	(۱۵,۷۶۶,۰۸۶,۲۸۶)	۱۷,۱۵۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۳۱۰۲۴-۰۰۰
۴,۷۶۲,۲۵۷	۱۲۱,۴۷۷,۹۷۹	(۳۲۷,۸۸۱)	(۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۳۰۹۱۲-۰۰۰
.	۲,۷۷۴,۷۷۱	(۱۲,۸۶۹)	(۶۸,۲۱۲,۳۶۰)	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰
.	۵۸,۳۹۲,۲۲۰	(۲۳۹,۲۲۵)	(۱,۲۶۱,۲۲۸,۵۵۵)	۱,۳۱۹,۸۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۳۱۱۰۱-۰۰۰
.	۳۸۶,۰۹۶۴۰	(۱,۸۵۵,۵۴۷)	(۹,۸۴۹,۰۳۴,۸۱۳)	۱۰,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	اسناد خزانه-م-مجموعه ۰۴۰۳۲۶-۰۰۰
.	۲,۵۹۳,۱۶۳,۶۸۷	(۸,۶۵۴,۶۸۸)	(۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵)	۴۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۰۷-۱۰۷-ش ۰۳۰۷۲۴-۰۰۰
.	۱۸۹,۱۰۶,۲۸۶	(۵,۳۶۴,۹۶۴)	(۳۹,۴۰۵,۳۲۸,۷۵۰)	۳۹,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۰۴-۱۰۴-ش ۰۳۰۳۰۳-۰۰۰
۴۱۳,۵۹۸,۲۲۸	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۳,۵۲۴,۵۶۱,۶۳۳	۴,۰۵۵,۹۱۴,۷۳۰	(۱۶,۹۶۷,۰۰۵)	(۸۹,۵۳۸,۱۶۸,۲۶۵)	۹۳,۶۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۹,۵۲۷,۹۲۴,۷۲۶	(۳۹,۵۳۲,۱۷۷)	(۲۰۸,۵۴۱,۸۵۰,۹۷۰)	۲۱۸,۱۰۸,۵۲۲,۰۰۰		

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

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

دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۸۹,۱۳۰,۴۱۱	۱۶-۱
۸,۵۰۷,۵۴۱,۷۳۶	۱۶-۲
۹۲,۲۲۴,۳۴۷,۵۰۱	
۹۲,۲۲۴,۳۴۷,۵۰۱	

سود اوراق مرابحه
سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	خالص سود
	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱,۳۲۸,۳۷۲,۶۰۳
	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۸۴,۷۵۷,۸۰۸
				۲,۱۸۹,۱۳۰,۴۱۱

۱۶-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۳۳۱۷۴۹۰۴ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۰	۰	۸,۹۲۷	۸,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۹۴۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳۱۱۸۳۱۵ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۲۱.۵	۲۱.۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۹۹۷,۶۶۲,۹۲۶
سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۰۸۱۰-۰۶۹۰-۰۶۹۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۵,۶۶۰
سپرده بلند مدت ۳۳۰۳۹۴۴۹۰-۰۸۱-۰۸۲۹-۰۸۱-۰۸۲۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۰	۰	۳۱,۸۶۲	۳۱,۸۶۲	۰	۰	۰	۰	۶۹,۵۱۹
سپرده بلند مدت ۱-۳۹۴۴۴۹۰-۱۱۱-۸۲۹-۱۱۱-۸۲۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	۲۱	۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۵,۰۳۰,۱۳۳
سپرده بلند مدت ۲-۳۹۴۴۴۹۰-۱۱۱-۸۲۹-۱۱۱-۸۲۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۲۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۹,۱۴۵,۲۰۵
سپرده بلند مدت ۳۳۰۳۳۳۱۵۳ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۲۲	۲۲	۹۰,۱۴۷۱,۷۷۶	۹۰,۱۴۷۱,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۶۴,۲۸۰,۲۹۰
سپرده بلند مدت ۰۴-۳۸۵۹۷۵۴۰-۰۲-۰۲-۰۲-۰۲ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۰	۲۰	۳,۵۴۲,۰۰۰,۲۱۶	۳,۵۴۲,۰۰۰,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۸۵,۰۷۰,۵۸۵
سپرده بلند مدت ۰۴-۳۸۵۹۷۵۴۰-۰۲-۰۲-۰۲ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۲۰	۲۰	۸۹,۴۴۴,۶۴۰	۸۹,۴۴۴,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۴,۳۰۱,۲۳۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۶۱۰۰۸۱۰۰۷۰۷۴۸۲۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۰	۰	۱۰,۱۶۳,۳۱۲	۱۰,۱۶۳,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹-۱۲۶۹۰۰۰۶۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۲۰	۲۰	۱,۰۵۴,۳۳۴,۷۰۷	۱,۰۵۴,۳۳۴,۷۰۷	(۶۱۴,۴۱۳)	(۶۱۴,۴۱۳)	۰	۰	۱,۰۳۰,۹۹۰,۴۶۶
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹-۱۲۶۹۰۰۰۶۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۲۰	۲۰	۲,۵۱۶,۵۶۶,۸۱۶	۲,۵۱۶,۵۶۶,۸۱۶	(۷۳۸,۸۵۳)	(۷۳۸,۸۵۳)	۰	۰	۵۴۶,۳۷۵,۱۹۳
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹-۱۲۶۹۰۰۰۶۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۲۱	۲۱	۱,۴۰۳,۸۶۶,۵۷۳	۱,۴۰۳,۸۶۶,۵۷۳	(۳۲۸,۷۷۷)	(۳۲۸,۷۷۷)	۰	۰	۲۱۷,۶۶۹,۱۷۴
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹-۱۲۶۹۰۰۰۶۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۲۱	۲۱	۸,۵۰۸,۷۳۳,۷۷۹	۸,۵۰۸,۷۳۳,۷۷۹	(۱,۱۸۲,۰۴۲)	(۱,۱۸۲,۰۴۲)	۰	۰	۹۲,۲۲۴,۳۴۷,۵۰۱

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۲۹ اسفند ۱۴۰۱		ریال
۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۱,۲۳۲,۴۸۷		

۱۷-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به	
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	ریال
۲۹۲,۳۷۸,۲۶۹	مدیر
۷۸,۱۸۶,۵۸۵	متولی
۲۴۶,۱۵۵,۱۶۹	بازارگردان
۲۴۸,۴۸۶,۳۱۷	حسابرس
۸۶۵,۲۰۶,۳۴۰	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	ریال
۱,۶۲۴,۰۷۲	هزینه تاسیس
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۳,۹۵۳,۸۱۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴,۸۸۱,۹۷۸	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۸۱۶,۵۹۳	هزینه تصفیه
۳۷۵,۸۵۱,۰۶۶	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال
۱۵,۶۳۴,۹۱۱,۱۴۰	۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰
(۴۳,۸۰۲,۵۵۱,۷۰۰)	(۵۴,۶۱۷,۲۰۰,۰۰۰)
(۲۸,۱۶۷,۶۴۰,۵۶۰)	(۴۶,۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰)

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 فاقد تعهدات 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محمدصادق 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

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)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۶۷۳,۳۳۸,۱۷۱)	طی دوره مالی	۲۹۲,۳۷۸,۲۶۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۱۰۳,۸۵۲,۷۷۰)	طی دوره مالی	۷۸,۱۸۶,۵۸۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱)	طی دوره مالی	۷۹,۷۳۳,۶۹۳	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳۵۱,۱۰۷,۶۶۱)	طی دوره مالی	۲۴۶,۱۵۵,۱۶۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
.	طی دوره مالی	۱۴۰,۷۶۴,۱۵۷,۰۸۷	خرید و فروش 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 افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.