

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان ه‌امرز
به انضمام
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هـ امرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص داراییها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۱۶	- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۸ 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. با توجه 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 ۴۸ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود 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 آئین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	لزوم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان پس از تأمین وجه توسط ایشان	تأیید درخواست صدور به نام بازارگردان قبل از تأمین وجه ایشان صورت گرفته است.
		لزوم واریز وجه ابطال پس از تأیید درخواست ابطال بازارگردان به ایشان	مبلغ واریزی جهت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان پیش از تأیید درخواست ابطال توسط ایشان انجام گرفته است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، اسناد خزانه اسلامی و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۷۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اسناد خزانه اسلامی به میزان حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ الی ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت به استثنای اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت، اسناد خزانه اسلامی به میزان حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه‌گذاری در یک بانک حداکثر ۱۳٪ از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	نصاب مذکور برای بانک‌های رفاه کارگران، پاسارگاد و آینده به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۵، ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۵ رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک در خصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک‌های پاسارگاد، رفاه کارگران و آینده رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی)
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	لزوم ارسال فایل‌های XMI در سامانه سنم تا ساعت ۱۶ هر روز کاری	مورد مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ با تأخیر انجام شده است.
۶	ماده ۱۷ اساسنامه	لزوم بارگذاری ارزش صدور، ابطال و ارزش آماری در تارنمای صندوق هر دو دقیقه یک بار	مورد مذکور در طول دوره رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، 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 حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۱ مرداد ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

بهید جمیل خیار سربابی

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
پست‌سازان تهران
آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۵۸۹
تلفن: ۰۲۱-۸۰۰۸۶۹



نشان هامرز
صندوق سرمایه‌گذاری اوراق دولتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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
	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 ارایه 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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ 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: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۱۳

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

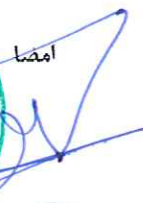

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز




صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۶,۲۲۰,۴۳۳	۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۲,۴۱۳,۰۵۸,۷۳۹	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳
حساب های دریافتی	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱	۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷
جاری کارگزاران	.	۴۳۷,۷۰۴
سایر دارایی ها	۲,۷۲۶,۳۸۴,۳۴۷	۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳
جمع دارایی ها	۱۳۵,۳۰۹,۸۶۸,۵۵۰	۵۵۹,۰۴۳,۸۹۰,۷۳۳
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۰,۹۹۲,۱۰۴	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۹۶۸,۱۷۴,۵۴۰	۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳
بدهی به سرمایه گذاران	.	۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۶۹۷,۱۱۹,۸۳۵	۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹
جمع بدهی ها	۳,۶۷۶,۲۸۶,۴۷۹	۱۱,۵۲۸,۵۹۱,۴۹۲
خالص دارایی ها	۱۳۱,۶۳۳,۵۸۲,۰۷۱	۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲,۷۹۰	۱۱,۳۳۸

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هلمرز	محمدحسادی بناکار	
منوبی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ریال	دوره دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال
درآمدها:		
۱۴ (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸	.
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵	.
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۱۱۹,۹۰۹,۴۲۵	۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳
۱۷ سایر درآمدها	۲۱,۲۳۲,۴۸۷	.
جمع درآمدها	۳۳,۹۹۷,۰۷۳,۴۲۵	۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳
هزینه‌ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۷۰۲,۶۲۲,۸۵۷)	(۴۱,۲۴۸,۵۸۵)
۱۹ سایر هزینه‌ها	(۹۶۸,۷۵۹,۴۰۲)	(۲۸,۳۶۲,۰۴۵)
سود قبل از هزینه مالی	۳۱,۳۲۵,۶۹۱,۱۶۶	۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳
۲۰ هزینه مالی	(۳۸,۵۰۸,۳۳۶)	.
سود خالص	۳۱,۲۸۷,۱۸۲,۸۳۰	۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۱.۷۲	۶.۵۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۲۳.۸۷	۲.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	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	(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۳۱,۲۸۷,۱۸۲,۸۳۰
تعدیلات	.	(۶۷,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰)
	۲۱	
	۱۰,۲۹۲,۱۱۰	۱۳۱,۶۳۳,۵۸۲,۰۷۱
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

امضا
شماره ثبت ۵۵۸۱۷۷

نماینده
محمدرضا بنی‌تاکار
ادبالمفضلان ری‌آریا

شخص حقوقی
سندگرماران هامرز

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق
مدیر صندوق
مدیر مالی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
(مقر: جاده صاداران رفسنجان)

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 سبدهای 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 <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)، 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 رهاافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد بلوار مدرس مدرس ۵ ساختمان مسکن طبقه اول و دوم 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 بصورت ثابت طی سال مالی مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی‌های صندوق؛
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 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 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 هائیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۸۴,۸۶۲,۱۹۰,۹۳۴	۶-۱
.	۴۷,۵۵۰,۸۶۷,۸۰۵	۶-۲
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۱۳۲,۴۱۳,۰۵۸,۷۳۹	

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری و فراپورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		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			
.	.	۸.۳۷	۱۱,۳۴۹,۵۴۶,۱۴۷	.	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
.	.	۳.۷۱	۵,۰۲۰,۳۶۰,۸۶۴	.	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
.	.	۱۲.۲۹	۱۶,۶۳۳,۹۸۶,۳۵۶	.	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
.	.	۱.۰۵	۱,۴۲۱,۵۴۴,۳۹۸	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۳۱۱۰۱
۲.۶۹	۱۵,۰۶۴,۲۶۹,۱۰۶	۷.۴۳	۱۰,۰۵۴,۰۸۰,۳۶۷	.	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۱-۰۳۱۰۲۴
.	.	۴.۷۴	۶,۴۱۵,۷۳۶,۹۳۶	.	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۳۰۹۱۹
.	.	۱.۴۴	۱,۹۴۹,۳۱۶,۶۲۲	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۳۰۹۱۲
۰.۳۰	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۱۰.۷۹	۱۴,۵۹۷,۳۵۳,۷۵۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۲۱
۰.۵۷	۳,۱۷۴,۴۳۴,۵۳۱	۲.۲۶	۳,۰۵۱,۸۹۶,۷۴۳	.	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۷۲۳
۰.۴۷	۲,۶۵۲,۰۹۶,۳۲۰	۰.۰۶	۷۵,۶۹۱,۲۷۸	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۳۰۶۲۶
۰.۰۱	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۰.۰۶	۷۹,۰۱۱,۶۷۶	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۳۰۴۱۸
۱۷.۵۸	۹۸,۲۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۱۰.۵۳	۱۴,۲۴۳,۶۶۷,۸۶۷	.	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۵.۶۸	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵
۲۷.۳۰	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۶۲.۶۲	۸۴,۸۶۲,۱۹۰,۹۳۴	.	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش					
درصد	ریال	ریال	ریال			
۳۵.۱۴	۴۷,۵۵۰,۸۶۷,۸۰۵	۱۸۴,۴۵۴,۵۲۴	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-۲۰۲۴
۳۵.۱۴	۴۷,۵۵۰,۸۶۷,۸۰۵	۱۸۴,۴۵۴,۵۲۴	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵			



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		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	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۳۰,۴۰۴,۷۹۴	.	۲۲	.	
۳۹۵,۸۸۷,۴۴۶	.	۲۰	.	
۱۱,۱۷۸,۰۸۰	.	۲۰	.	
۳۴۷,۸۲۶,۰۸۲	۲۶,۰۸۶,۹۵۵	۲۰	۲۶,۳۰۱,۳۶۸	
۸۰,۰۱۰,۸۱۰	۵۲,۹۳۶,۲۸۰	۲۰	۵۴,۶۷۵,۱۳۲	
۴۱۷,۶۶۹,۲۷۴	۴۴,۱۸۱,۷۹۶	۲۱	۴۴,۴۱۰,۵۷۲	
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱		۱۲۵,۳۸۷,۰۷۴	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سپرده بلند مدت ۲۴۰۳۳۲۱۵۳ 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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۹۹۲,۱۰۴)	۲۲۲,۱۱۸,۸۳۶,۷۷۰	۲۲۲,۱۰۷,۴۰۶,۹۶۲	۴۲۷,۷۰۴
(۱۰,۹۹۲,۱۰۴)	۲۲۲,۱۱۸,۸۳۶,۷۷۰	۲۲۲,۱۰۷,۴۰۶,۹۶۲	۴۲۷,۷۰۴

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 ۳۷ 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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
		دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۲۶۶,۴۸۸	۳,۳۲۱,۱۲۶	.	۱۶,۵۸۷,۶۲۴
۲,۷۱۳,۱۱۷,۸۵۹	۶۷۳,۶۱۹,۳۱۶	۲,۳۹۲,۷۷۲,۹۷۲	۹۹۳,۹۶۳,۲۰۳
.	۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	.	۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶
۲,۷۲۶,۳۸۴,۳۴۷	۹۱۲,۵۱۵,۰۵۸	۲,۳۹۲,۷۷۲,۹۷۲	۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	۹۳۲,۴۱۲,۷۵۶	شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
۲۵,۶۶۶,۱۸۵	۳۱۰,۶۱۰,۹۷۹	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۷۵,۸۲۵,۸۷۴	۲۱۷,۴۰۲,۴۵۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	۵۰۷,۷۲۸,۳۴۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۱,۹۶۸,۱۷۴,۵۴۰	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	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	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ذخیره هزینه تاسیس
۷۳۹,۰۸۹,۶۸۶	۱,۵۲۴,۰۲۸,۸۴۸	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲۷,۰۹۷,۴۵۳	۱۷۳,۰۸۰,۹۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱,۶۹۷,۱۱۹,۸۳۵	

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		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۶,۱۷۷,۷۲۶,۷۲۲	۴۷,۲۹۲,۱۱۰	۱۱۸,۸۴۲,۸۲۵,۴۴۵	۹,۲۹۲,۱۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۲۷,۵۷۲,۵۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۹,۷۵۶,۶۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۱۳۱,۶۳۲,۵۸۲,۰۷۱	۱۰,۲۹۲,۱۱۰	



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هلمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی
 به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت

ریال

۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸
 ۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸

۱۴-۱

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴	۹۸,۳۰۰	۹۳,۸۴۵,۱۳۰,۰۰۰	۸۵,۶۱۴,۸۷۹,۴۹۱	۱۶,۷۴۷,۱۰۸	۸,۳۱۳,۵۰۳,۴۰۱
م بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۳۷,۷۸۵	۳۲,۲۵۰,۲۸,۷۴۰	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۵,۸۴۵,۳۱۴	۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸
بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۳	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۵,۳۲۸,۷۵۰	.	۵۹۴,۶۷۱,۲۵۰
ایچه عام دولت ۰۱-ش.خ ۰۲۰۳	۱۱,۵۰۰	۷,۹۸۸,۸۱۰,۰۰۰	۷,۰۲۷,۵۱۹,۰۸۱	۱,۴۴۷,۹۶۸	۹۵۹,۸۴۴,۹۵۱
ناد خزانه-م بودجه ۰۲۰۳	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۲,۶۱۶,۶۱۲	.	۹۷,۳۸۳,۳۸۸
ناد خزانه-م بودجه ۰۹-۱۱۲۱۵	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۲,۶۱۶,۶۱۲	.	۹۷,۳۸۳,۳۸۸
م بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴	۱۸۰,۹۸۵	۱۶۷,۵۸۳,۹۶۸,۷۴۰	۱۵۷,۱۸۰,۳۱۳,۳۵۲	۲۴,۰۴۰,۳۹۰	۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامنز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۱۵-۱	۹,۴۷۶,۳۱۶,۵۱۵
		۹,۴۷۶,۳۱۶,۵۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب شرح زیر می باشد:

سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	درصد	ریال	ریال		
۳۹۹,۸۰۰,۵۲۳	۵۵۳,۲۵۷	۲,۶۵۲,۰۹۶,۳۲۰	۳,۰۵۳,۴۵۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	اسناد خزانه ۳ م می بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰۰
۱,۵۰۰,۷۸۷,۱۶۰	۲,۶۴۶,۳۵۰	۱۳,۰۹۶,۵۶۶,۵۹۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۱ م بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰۰
۱۰۰,۳۴,۱۸۴	۱۴,۳۳۳	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۷۹,۰۲۶,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه ۳ م بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰۰
۱,۳۱۵,۵۱۳,۱۶۳	۱,۸۳۳,۶۳۳	۸,۷۳۸,۵۶۷,۳۰۵	۱۰,۰۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰	اسناد خزانه ۳ م بودجه ۳۰۱۰۲۴-۰۰۰
۲۶۴,۱۲۲,۴۸۲	۲۵۳,۳۷۸	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۱,۹۴۹,۶۷۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه ۷ م بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰۰
۷,۴۷۸,۹۱۸	۱۳,۷۲۳	۶۸,۲۱۲,۳۶۰	۷۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه ۵ م بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰۰
۱۶۰,۳۱۳,۷۴۴	۲۵۷,۷۰۱	۱,۲۶۱,۳۳۸,۵۵۵	۱,۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه ۹ م بودجه ۳۰۱۱۰-۱۰۰
۱,۴۴۷,۱۸۷,۲۶۴	۲,۰۱۳,۶۴۴	۱۵,۱۷۶,۷۹۹,۰۹۳	۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	اسناد خزانه ۱ م بودجه ۳۰۳۲۶-۰۰۰
۷۸,۴۴۴,۵۳۷	۹۱۰,۱۰۵	۴,۹۴۱,۹۱۶,۳۵۸	۵,۰۳۱,۳۷۱,۰۰۰	۸,۱۰۰	اسناد خزانه ۳ م بودجه ۳۰۴۵۳-۰۰۰
۳۰۷,۵۴۸,۷۷۳	۲,۰۵۳,۸۵۲	۱۱,۰۳۱,۹۹۷,۳۷۵	۱۱,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه ۱ م بودجه ۳۰۷۱۴-۰۰۰
۲,۲۱۸,۳۳۱,۶۵۱	۸,۵۵۶,۷۱۹	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۴۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۳ م دولت ۱۰۷ خ ۳۰۷۲۴-۰۰۰
۱,۶۶۸,۰۴,۵۳۴	۱,۱۶۳,۰۶۳	۶,۳۴۸,۹۳۲,۴۱۳	۶,۴۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰	اسناد خزانه ۸ م بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰۰
۱,۶۰۱,۹۵۹,۵۹۳	۲,۵۸۳,۱۳۳	۱۲,۶۴۱,۷۰۸,۲۷۴	۱۴,۳۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	اسناد خزانه ۸ م بودجه ۳۰۵
۹,۴۷۶,۳۱۶,۵۱۵	۲۳,۹۷۰,۷۷۹	۱۲۳,۷۵۲,۳۸۷,۷۰۰	۱۳۲,۳۵۲,۵۷۵,۰۰۰		کام بانک اقتصاد نوین ۳۰۴



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هلمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- سود اوراق بچادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بچادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده های بانکی به شرح زیر ترکیبی می شود:

دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	یادداشت
دوره مالی دو ماهه	دوره شش ماهه منتهی	
متنهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	ریال	
۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۵,۶۱۳,۳۷۸,۰۸۵	۱۶-۱
۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۸,۵۰۷,۶۳۱,۳۴۰	۱۶-۳
۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۱۴,۱۱۹,۹۰۹,۴۲۵	

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت و مراجع به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	تاریخ سرسید	تاریخ سرپایه گذاری	نوع سود	مبلغ سود	هزینه تزییل	ریال
خالص سود	تاریخ سرسید	تاریخ سرپایه گذاری	درصد	ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۴,۱۰۱,۰۹۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۱.۵	۹,۳۷۶	.	۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳
۱,۵۵۸,۱۷۶,۹۸۶	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۳	۹,۱۳۴	.	.
۵,۶۱۳,۳۷۸,۰۸۵			۲۰	۴,۵۳۲,۰۰۲,۱۲۶	.	.
			۲۰	۸۹,۳۳۴,۶۴۰	.	.
			۲۰	۱,۰۴۶,۰۹۷	.	.
			۲۰	۱,۰۵۴,۳۳۴,۷۰۷	.	.
			۲۰	۲,۵۱۴,۵۶۶,۸۴۶	.	.
			۲۱	۱,۴۰۳,۸۶۶,۵۷۳	.	.
				(۲۳۸,۷۷۷)	.	.
				۸,۵۰۷,۶۳۱,۳۴۰	.	۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳
				(۱,۱۸۲,۰۴۳)	.	
				۸,۵۰۸,۸۱۳,۳۸۳	.	

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

دوره مالی دو ماهه	دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی	تاریخ سرسید	تاریخ سرپایه گذاری	نام
متنهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	تاریخ سرسید	تاریخ سرپایه گذاری	نام
	ریال	ریال	تاریخ سرسید	تاریخ سرپایه گذاری	نام
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۳۳۳۷۳۳۹۰۴ بانک رفاه
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۳۳۳۱۱۸۳۱۵ بانک رفاه
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۰۰۰۸۲۹-۳۹۴۳۴۹۰-۸۱۰ بانک سلمان
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ بانک رفاه
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۴۰۰۳۸۵۹۱۵۴۰۲ بانک آینده
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۴۰۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۰۷۰۷۴۸۲۹ بانک خاورمیانه
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۳۰۷۰۹۰۱۳۶۹۰۰۶۹۰۰۱ بانک پاسارگاد
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۳۰۷۰۹۰۱۳۶۹۰۰۰۳ بانک پاسارگاد
۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۳,۳۳۷,۳۳۱,۳۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	سپرده بلند مدت ۳۰۷۰۹۰۱۲۶۹۰۰۰۳ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲		
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 شش ماهه منتهی به	دوره مالی دو ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۱,۴۵۲,۸۵۴	۷,۰۸۶,۷۲۳	مدیر
۳۸۸,۷۹۷,۵۶۴	۲,۵۱۷,۵۵۰	متولی
۴۰۲,۷۹۵,۸۵۵	۲۵,۳۲۵,۴۷۶	بازارگردان
۳۵۹,۵۷۶,۵۸۴	۶,۳۱۸,۸۳۶	حسابرس
۱,۷۰۲,۶۲۲,۸۵۷	۴۱,۲۴۸,۵۸۵	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره مالی دو ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۲۱,۱۳۶	۷۲,۹۹۲	هزینه تاسیس
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	۷۸۹,۸۴۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۷۳,۶۱۹,۳۱۶	۲۳,۸۹۰,۴۰۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۲۶۰,۷۱۰	۵۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۵,۹۸۳,۶۳۴	۳,۰۶۸,۷۹۷	هزینه تصفیه
۹۶۸,۷۵۹,۴۰۲	۲۸,۳۶۲,۰۴۵	

۲۰- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره مالی دو ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۵۰۸,۳۳۶		هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال

۸,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰

(۷۵,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰)

(۶۷,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

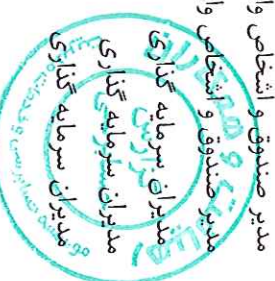
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق و بدهی های احتمالی است.

۲۳- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
.	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر اشخاص وابسته
.	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزآبادی	مدیر اشخاص وابسته
.	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر اشخاص وابسته



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- 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:

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال				
مانده طلب (بدهی)					
۹۳۲,۴۱۲,۷۵۶	۵۵۱,۴۵۲,۸۵۴	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
۳۱۰,۶۱۰,۹۷۹	۳۸۸,۷۹۷,۵۶۴	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۱۷,۴۰۲,۴۵۸	۳۵۹,۵۷۶,۵۸۴	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهسافت و همکاران
۵۰۷,۷۴۸,۳۴۷	۲,۷۹۵,۸۵۵	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۱۰,۹۹۲,۱۰۴	۴۴۴,۲۲۶,۳۴۳,۷۳۲	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

