

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

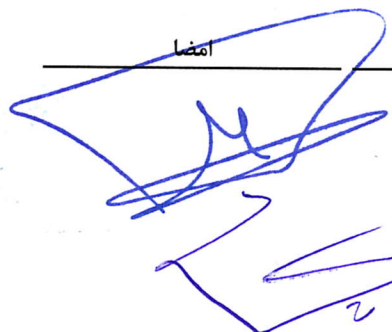
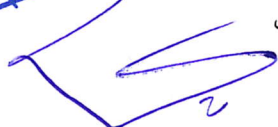
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوپر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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
۳	صورت 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 نقره سیمین هوپر 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.silver.hummersam.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۹۱۳۵۰۱۲

شماره ثبت: ۶۰۴۴۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۶

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ | پست الکترونیک: simin@hummersam.ir

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۱,۷۷۲,۸۰۸,۵۸۴,۸۸۰	۵
۲۰,۰۰۰,۱۲۳,۰۰۰	۸۴۹,۹۴۷,۶۵۱,۴۰۴	۶
۰	۶,۴۰۳,۴۰۱,۲۵۶	۷
۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱	۴۷,۳۲۸,۳۸۷,۱۲۳	۸
۰	۴۵۰,۴۶۳,۶۱۲,۶۲۱	۹
۰	۱,۵۴۸,۱۳۸,۰۱۵	۱۰
۰	۵۰,۰۰۰	۱۱
۲۰,۳۰۲,۵۳۷,۴۳۱	۱۳,۱۲۸,۴۹۹,۸۲۵,۴۹۹	
	۱۳,۷۰۹,۹۷۵,۶۹۱	۱۲
	۷,۳۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳
۲۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۰,۵۲۶,۲۵۰	۱۴
۲۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۷۶,۰۰۱,۹۴۱	
۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱	۱۳,۰۹۷,۳۲۳,۸۲۳,۳۵۸	۱۵
۰	۱۱,۸۶۹	

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام‌نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
۱۶	۱,۶۳۷,۲۲۸,۲۷۹
۱۷	(۷۰۹,۰۴۱,۲۴۳,۸۳۶)
۱۸	۳۶,۹۹۷,۵۱۴,۵۰۱
۱۹	۷,۱۷۳,۶۴۸,۳۴۸
	(۶۶۳,۲۳۲,۸۵۲,۷۰۸)
۲۰	(۱۳,۷۰۹,۹۷۵,۶۹۱)
۲۱	(۸,۸۵۷,۹۷۶,۷۰۹)
	(۲۲,۵۶۷,۹۵۲,۴۰۰)
	(۶۸۵,۸۰۰,۸۰۵,۱۰۸)
	-۰.۸
	۰.۱۵

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
زیان خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی ها
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
	۳۰۲,۲۲۷,۴۳۱
	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰
	(۵,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
	(۶۸۵,۸۰۰,۸۰۵,۱۰۸)
	۲,۷۴۷,۸۲۲,۳۹۱,۰۳۵
۲۲	۱۳,۰۹۷,۳۲۳,۸۲۳,۳۵۸
	۱,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر که صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ تحت شماره ۱۲۵۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۶۰۴۴۳ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۹۳۵۰۱۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالا- گواهی شمش نقره 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 اوراق بهادار (گواهی سپرده کالایی، اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است و سال مالی صندوق ۳۰ آذر ماه می باشد. مرکز اصلی صندوق تهران میدان آرژانتین -ساعی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://silver.hummersam.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر 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 رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
محسن شهیدی	۵,۰۰۰	۰.۲۵
محمدهادی بناکار	۵,۰۰۰	۰.۲۵
	۲,۰۰۰,۰۰۰	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 آرژانتین- ساعی خیابان یازدهم شهیداحمدقصر- پلاک ۹- طبقه ۶، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۳- حسابرسی: موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسی عبارت است از: ۴ آدرس: تهران- بلوار نلسون ماندلا (چردن)-پایین تر از مدرسی-خیابان گلدان-پلاک ۸-واحد ۳ کد پستی: ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکمهامرز 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- خیابان شهید احمد قصر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 قابل معامله ETF" مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 قابل معامله ETF"، 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد.

۴-۲- درآمد 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 ظرف مهلت مقرر، 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 نقره سمین هویز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- 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 ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده تحت تملک صندوق و ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۷۰۰ 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 اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد؛
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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورت حساب شرکت 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 می گیرد 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم طبق تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزار ها و نهاد های مالی جدید، تمامی درآمد های صندوق های سرمایه گذاری و درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	
۸۹.۹۷	۱۱,۷۷۲,۸۰۸,۵۸۴,۸۸۰	۱۲,۴۸۱,۹۴۷,۵۳۱,۸۱۷	۲,۵۱۰,۸۷۹
۸۹.۹۷	۱۱,۷۷۲,۸۰۸,۵۸۴,۸۸۰	۱۲,۴۸۱,۹۴۷,۵۳۱,۸۱۷	

گواهی سپرده کالایی شمش نقره

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

ریال	یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۴۹,۹۴۷,۶۵۱,۴۰۴	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی

مؤسسه اعتباری ملل

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	
۶.۴۹	۸۴۹,۹۴۷,۶۵۱,۴۰۴	
۶.۴۹	۸۴۹,۹۴۷,۶۵۱,۴۰۴	

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، همان دوره ای
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	
۷-۱	۶,۴۰۳,۴۰۱,۲۵۶
	۶,۴۰۳,۴۰۱,۲۵۶

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۵	۶,۴۰۳,۴۰۱,۲۵۶	۰	۱۰,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۵

اسناد خزانه-م-۱-۳-قوا-۰۳-۰۶۱۵-۰۶۰۶

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبیر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد		ریال
۴,۸۶۷,۶۰۸,۵۵۵	۲۵	۷۸,۷۲۱,۴۳۲	۴,۷۸۸,۸۸۷,۱۲۳
۴۲,۵۳۹,۵۰۰,۰۰۰	-	.	۴۲,۵۳۹,۵۰۰,۰۰۰
۴۷,۴۰۷,۱۰۸,۵۵۵			۴۷,۳۲۸,۳۸۷,۱۲۳

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

حساب‌های دریافتنی بابت صدور واحد‌های سرمایه گذاری به بازارگردان

۹-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۳۶۴,۴۵۶,۶۷۴,۷۵۱	۱,۳۶۴,۳۸۲,۹۴۳,۸۳۸	۷۳,۷۳۰,۹۱۳
.	۲۱,۸۱۶,۸۱۶,۳۰۲,۰۲۲	۲۱,۳۷۳,۶۸۹,۴۲۰,۳۲۴	۴۴۳,۱۲۶,۸۸۱,۷۰۸
.	۷,۳۵۱,۸۶۰,۵۵۰	۸۸,۸۶۰,۵۵۰	۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۳,۱۸۸,۶۲۴,۸۳۷,۳۳۳	۲۲,۷۳۸,۱۶۱,۲۲۴,۷۱۲	۴۵۰,۴۶۳,۶۱۲,۶۲۱

شرکت کارگزاری خبرگان سهام

شرکت کارگزاری خبرگان سهام- بورس کالا

شرکت کارگزاری خبرگان سهام- آتی کالا

جمع

۱۰-سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۸۶۱,۹۸۵)	۱,۵۴۸,۱۳۸,۰۱۵
.	۵۸۵,۸۶۳,۰۱۲	(۵۸۵,۸۶۳,۰۱۲)	.
.	۲,۲۰۵,۸۶۳,۰۱۲	(۶۵۷,۷۲۴,۹۹۷)	۱,۵۴۸,۱۳۸,۰۱۵

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱-موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۵۰,۰۰۰

موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه گذاری نقره سمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۷,۹۴۹,۲۳۳,۵۷۵
۳۲۸,۷۶۷,۱۲۰
۵,۲۵۷,۲۶۹,۱۷۴
۱۷۴,۷۰۵,۸۲۲
۱۳,۷۰۹,۹۷۵,۶۹۱

شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
 موسسه حسابرسی آزموده کاران (متولی)
 صندوق سرمایه گذاری یکم هامرز (بازارگردان)
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
 جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۷,۳۷۵,۵۰۰,۰۰۰
۷,۳۷۵,۵۰۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۵,۰۶۴,۰۴۷,۱۰۹
۲,۸۲۱,۵۴۰,۰۰۴
۵۸۴,۶۳۹,۱۳۷
۳۰۰,۰۰۰
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۹۰,۵۲۶,۲۵۰

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده
 ذخیره هزینه نرم افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
۱۳,۰۷۳,۵۸۶,۰۳۶,۶۳۷	۱,۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	
۲۳,۷۳۷,۷۸۶,۷۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳,۰۹۷,۳۲۳,۸۲۳,۳۵۸	۱,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری نقره سسمین هونر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
۱۶-۱	۱۹۷,۶۱۸,۷۷۴
۱۶-۲	۱,۴۳۹,۶۰۹,۵۰۵
	<u>۱,۶۳۷,۲۲۸,۲۷۹</u>

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
شمش نقره SilverBar	۵,۱۶۸	۲۴,۳۹۷,۵۷۴,۴۱۰	(۲۰,۶۴۳,۰۰۵,۱۳۸)	(۵۸,۵۵۴,۰۳۷)	(۱,۸۷۷,۲۸۴,۶۳۶)
شمش طلا GoldBar	۱,۰۰۰	۲۵,۱۱۷,۶۲۷,۰۹۰	(۲۹,۲۶۷,۴۳۳,۹۱۰)	(۶۰,۲۸۲,۲۹۵)	۲,۰۷۴,۹۰۳,۴۱۰
		<u>۴۹,۵۱۵,۲۰۱,۵۰۰</u>	<u>(۴۹,۹۱۰,۴۳۹,۰۴۸)</u>	<u>(۱۱۸,۸۳۶,۳۳۲)</u>	<u>۱۹۷,۶۱۸,۷۷۴</u>

۱۶-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۰,۰۳۲,۲۰۰	(۱۴۹,۲۱۵,۵۳۰,۲۰۵)	(۸۱,۶۰۵,۹۹۵)	۷۰۱,۲۹۰,۰۰۵
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۲۷,۲۶۸	۲۰,۲۶۲,۹۹۳,۵۲۰	(۲۰,۰۱۴,۹۰۴,۶۱۴)	(۱۱,۰۱۸,۰۰۰)	۲۲۶,۰۵۲,۹۰۶
اسناد خزانه-م ۱-س. قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵	۳۰۸,۱۱۴	۱۸۴,۶۸۴,۱۱۲,۶۶۰	(۱۸۳,۹۷۱,۰۰۲,۱۲۴)	(۱۰۰,۴۲۱,۹۷۱)	۵۱۲,۲۶۶,۵۹۴
		<u>۳۵۵,۰۲۷,۱۲۸,۳۸۰</u>	<u>(۳۵۳,۲۰۱,۴۳۶,۹۴۳)</u>	<u>(۱۹۳,۰۴۵,۹۶۶)</u>	<u>۱,۴۳۹,۶۰۹,۵۰۵</u>

صندوق سرمایه گذاری نقره سسمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به		یادداشت
۲۹ اسفند ۱۴۰۴		ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۱	(۷۰۹,۱۳۸,۹۴۶,۹۳۷)
	۱۷-۲	۹۷,۷۰۳,۱۰۱
		(۷۰۹,۱۳۸,۹۴۶,۹۳۷)
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
SilverBar	۲,۵۱۰,۸۷۹	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۱,۸۰۱,۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۱,۹۴۷,۵۳۱,۸۱۷)	(۲۸,۳۳۲,۷۱۵,۱۲۰)	(۷۰۹,۱۳۸,۹۴۶,۹۳۷)
		۱۱,۸۰۱,۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۱,۹۴۷,۵۳۱,۸۱۷)	(۲۸,۳۳۲,۷۱۵,۱۲۰)	(۷۰۹,۱۳۸,۹۴۶,۹۳۷)

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴						
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۷,۷۰۳,۱۰۱	(۳,۴۸۳,۷۴۴)	(۶,۳۰۵,۶۹۸,۱۵۵)	۶,۴۰۶,۸۸۵,۰۰۰	۱۰,۵۵۵		اسناد خزانه-م ۱-س ۳۱-۰۶۱۵
۹۷,۷۰۳,۱۰۱	(۳,۴۸۳,۷۴۴)	(۶,۳۰۵,۶۹۸,۱۵۵)	۶,۴۰۶,۸۸۵,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری تفره سمن هویر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	
۳۶,۹۹۷,۵۱۴,۵۰۱	۱۸-۱

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال
۳۶,۹۹۷,۵۱۴,۵۰۱	(۷۸,۷۲۱,۴۳۲)	۳۷,۰۷۶,۲۳۵,۹۳۳

مؤسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال
۳,۳۲۸,۹۸۷
۷,۱۷۰,۳۰۹,۳۶۱
۷,۱۷۳,۶۴۸,۳۴۸

سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال
۷,۹۴۹,۲۳۳,۵۷۵
۳۲۸,۷۶۷,۱۲۰
۵,۲۵۷,۲۶۹,۱۷۴
۱۷۴,۷۰۵,۸۲۲
۱۳,۷۰۹,۹۷۵,۶۹۱

مدیر
 متولی
 بازارگردان
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال
۵۸۴,۶۳۹,۱۳۷
۷۱,۸۶۱,۹۸۵
۵,۳۶۹,۴۶۶,۱۳۷
۲,۸۲۱,۵۴۰,۰۰۴
۱۰,۴۶۹,۴۴۶
۸,۸۵۷,۹۷۶,۷۰۹

هزینه تصفیه
 هزینه تاسیس
 هزینه انبارداری گواهی سپرده
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری تقریه سمن هونیر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به	۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۷۵۰,۱۹۷,۸۹۲,۹۳۶
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۳۷۵,۵۰۱,۹۰۱)
	۲,۷۴۷,۸۲۲,۳۹۱,۰۳۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها، هیچ یک از دارایی های صندوق به عنوان وثیقه یا تضمین نزد مدیران یا اشخاص دیگر نبوده است و صندوق فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی با اهمیتی است.

۲۴- 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:

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۹.۵	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۲۵	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۲۵	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدصادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
.	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی افشار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
.	۵۱,۳۷۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محدثه صلواتیها	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
.	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهمنوش عزآبادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰۰	۲,۱۷۱,۳۷۸				

صندوق سرمایه گذاری نقره سسمن هویر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای،
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماتده طلب(بدهی)	شرح معامله					نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله			
		ریال					
۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
(۷,۹۴۹,۲۳۳,۵۷۵)	طی دوره مالی	۷,۹۴۹,۲۳۳,۵۷۵	کارمزد ارکان	مدیر		سیدگردان هامرز	
(۳۲۸,۷۶۷,۱۲۰)	طی دوره مالی	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۰	کارمزد ارکان	متولی		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	
(۵,۲۵۷,۲۶۹,۱۷۴)	طی دوره مالی	۵,۲۵۷,۲۶۹,۱۷۴	کارمزد ارکان	بازارگردان		صندوق سرمایه گذاری یکم هامرز	
(۱۷۴,۷۰۵,۸۲۲)	طی دوره مالی	۱۷۴,۷۰۵,۸۲۲	کارمزد ارکان	حسابرس		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
۷۳,۷۳۰,۹۱۳	طی دوره مالی	۳۲۱,۵۲۹,۳۱۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری		شرکت کارگزاری خبرگان سهام	
۴۴۳,۱۲۶,۸۸۱,۷۰۸	طی دوره مالی	۱۸,۸۲۵,۰۰۳,۴۶۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری		شرکت کارگزاری خبرگان سهام- کالا	
۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری		شرکت کارگزاری خبرگان سهام- آتی کالا	

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.