

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۶	صورت های مالی میان دوره ای

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- 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 ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۵-۱) مفاد ماده ۱۸ و بندهای ۵۵ ماده ۵۵ اساسنامه، در خصوص انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعت معاملات به طور روزانه در تارنمای صندوق.
- ۵-۲) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص، صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بنام بازارگردان از محل وجوه واریز شده به حساب بانکی صندوق، هم زمان با تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری مزبور.
- ۵-۳) مفاد بند ب ماده ۲۴ اساسنامه مبنی بر مالکیت مدیر در طول زمان تصدی خود به این سمت حداقل بر پنج هزارم حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ازای هرشاخه کالایی.
- ۵-۴) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال.
- ۵-۵) مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص انجام کامل وظایف بازارگردانی، با توجه به اختلاف قیمت بازار با NAV صندوق و صدور و ابطال واحدها توسط بازارگردان.
- ۵-۶) مفاد ماده ۶۳ اساسنامه در خصوص نسبت بدهی‌های صندوق حداکثر تا ۱۵ درصد ارزش خالص واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران.
- ۵-۷) مفاد بند ۱۰-۳ امیدنامه، در خصوص شناسایی صحیح و روزانه هزینه‌های انبارداری مطابق با اطلاعات هزینه انبارداری بورس کالا (طی دوره مورد گزارش).
- ۵-۸) مفاد بند ۵-۴-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در خصوص واریز وجه ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر تا ۷ روز کاری پس از درخواست توسط مدیر.
- ۵-۹) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هویر

- ۱۰-۵) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ در خصوص فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط مدیر و انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک.
- ۱۱-۵) بررسی روزانه مانده دارایی صندوق (از جمله اوراق گواهی سپرده کالایی و غیره) و رفع مغایرت آن با دفاتر صندوق در برخی از روزها.
- ۶) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و طبق تاییدیه دریافتی از مدیر و بررسی‌های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکم از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۷) براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است.
- ۸) در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکم از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.
- ۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به موردی که حاکم از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- ۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع بند ۲-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکم از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرای ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت با اهمیتی مشاهده نگردیده است.

۲۶ مرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

ناصر معرفت

۹۶۲۳۷۰

بهزاد محمدی

۹۷۲۵۳۱



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

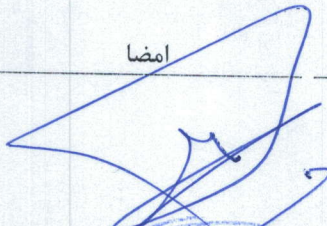
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر کالا تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ 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: ۱۴۰۱۴۹۳۵۰۱۲

شماره ثبت: ۶۰۴۴۳

کد پستی: ۱۳۷۵۶۱۱۸

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۴۷,۲۴۱,۵۵۳,۲۷۶,۱۵۲	۰
سرمایه گذاری در اختیار معامله گواهی سپرده کالایی	۱۲۴,۰۷۶,۲۶۸,۷۳۸	۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۵,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۱۲۳,۰۰۰
حساب های دریافتی	۴۷,۸۱۵,۰۸۸,۸۳۹	۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱
جاری کارگزاران	۶,۹۱۵,۳۲۷,۷۶۱	۰
سایر دارایی‌ها	۳,۹۹۸,۵۲۴,۹۰۷	۰
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰	۰
جمع دارایی‌ها	۴۷,۴۳۹,۳۵۸,۶۳۶,۳۹۷	۲۰,۳۰۲,۵۳۷,۴۳۱
بدهی‌ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۷۷,۱۵۰,۶۲۵,۱۵۶	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴۲,۴۹۶,۵۷۸,۹۴۶	۲۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰
جمع بدهی‌ها	۱۱۹,۶۴۷,۲۰۴,۱۰۲	۲۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۴۷,۳۱۹,۷۱۱,۴۳۲,۲۹۵	۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۴۸۵	۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 هویر
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال		
(۱۸,۶۶۰,۰۵۹,۵۸۴)	۱۵	درآمدها:
(۱۶,۵۷۵,۶۴۰,۷۹۳,۲۷۲)	۱۶	(زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کلایی
۳۷,۰۰۰,۸۶۲,۲۰۴	۱۷	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کلایی
۳۷,۴۸۴,۴۰۲,۳۱۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۶,۵۱۹,۸۱۵,۵۸۸,۳۳۳)		سایر درآمدها
		جمع درآمدها
(۷۷,۱۵۰,۶۲۵,۱۵۶)	۱۹	هزینه ها:
(۸۵,۸۰۲,۴۲۷,۶۸۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۶۲,۹۵۳,۰۵۲,۸۳۸)		سایر هزینه ها
(۱۶,۶۸۲,۷۶۸,۶۴۱,۱۷۱)		جمع هزینه ها
(۸۳,۶۳)		زیان خالص
(۵,۴۳)		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال	تعداد	یادداشت
۳۰۲,۳۳۷,۴۳۱	.	
۵۵,۳۷۵,۰۱۰,۰۱۰,۰۰۰	۵,۵۳۷,۵۰۱,۰۰۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۵,۴۸۵,۰۱۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۵۴۸,۵۰۱,۰۰۱)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶,۶۸۲,۷۶۸,۶۴۱,۱۷۱)	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴,۱۱۲,۱۷۷,۸۳۶,۰۳۵	.	زیان خالص
۴۷,۳۱۹,۷۱۱,۴۳۲,۲۹۵	۴,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات

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

سودخالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری =

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 حساسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر که صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی محسوب می‌شود، 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 می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ شروع شده فلذا صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است و سال مالی صندوق ۳۰ آذر ماه می‌باشد. 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 سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://silver.hummersam.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
محسن شهیدی	۵,۰۰۰	۰.۲۵
محمدنهادی بناکار	۵,۰۰۰	۰.۲۵
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- 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 لازم به ذکر است طبق مصوبه مجمع ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ متولی صندوق به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (حسابداران رسمی) تغییر یافته است.

۲-۳- حسابرِس: 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 حسابرِس عبارت است از: تهران- بلوار نلسون ماندلا (چردن)-پایین تر از مدرس-خیابان گلدان-پلاک ۸- واحد ۳ کد پستی: ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

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 - خیابان شهید احمد قصر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوپر
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در قرارداد های آتی:

در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد آتی در بورس است.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی 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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود قراردادهای آتی:

سود و زیان قرارداد های آتی بر اساس تعداد موقعیت تعهدی ایجاد شده توسط صندوق، اندازه هر قرارداد و تغییرات در قیمت تسویه روزانه هر قرارداد طبق معاملات انجام شده در بورس کالا طی دوره معاملاتی محاسبه و در حساب های صندوق منظور می گردد.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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 ۴.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۳.۵۰۰ 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 صورتحساب 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 ۵۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان 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 و ماده ۱۵ 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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای 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، 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 در اوراق بهادار موضوع بند نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	
۹۹.۶۷	۴۷,۲۴۱,۵۵۳,۲۷۶,۱۵۲	۶۳,۹۴۱,۲۷۰,۳۳۸,۱۶۳	۱۲,۹۹۱,۸۲۶
۹۹.۶۷	۴۷,۲۴۱,۵۵۳,۲۷۶,۱۵۲	۶۳,۹۴۱,۲۷۰,۳۳۸,۱۶۳	

گواهی سپرده کالایی شمش نقره

۶- سرمایه گذاری در اختیار معامله گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	
۰.۰۷	۲۱,۹۱۰,۲۹۴,۸۶۴	۶۲,۹۲۱,۲۷۷,۶۱۶	۲۸,۵۱۷
۰.۰۱	۵,۴۵۴,۲۸۶,۷۲۰	۱۵,۱۶۳,۰۵۰,۸۳۲	۶,۸۲۴
۰	۱۸۶,۳۳۲,۵۲۳	۱,۵۷۱,۳۹۰,۴۳۹	۳۷۳
۰.۰۹	۴۳,۹۳۹,۲۱۶,۶۸۱	۵۳,۱۰۵,۸۱۵,۸۰۰	۲۴,۶۰۰
۰.۰۹	۴۲,۵۸۶,۱۳۷,۹۵۰	۵۱,۱۸۳,۴۲۱,۱۵۰	۲۶,۱۵۰
۰.۲۶	۱۲۴,۰۷۶,۲۶۸,۷۳۸	۱۸۳,۹۴۴,۹۵۵,۸۳۷	

SLSH.۵C۳۰.۰۹۹۹.۹ سپرده پیوسته شمش نقره
SLSH.۵C۳۵.۰۹۹۹.۹ سپرده پیوسته شمش نقره
SLSH.۵C۴۰.۰۹۹۹.۹ سپرده پیوسته شمش نقره
SLAZ.۵C۲۴.۰۹۹۹.۹ سپرده پیوسته شمش نقره
SLAZ.۵C۲۷.۰۹۹۹.۹ سپرده پیوسته شمش نقره



صندوق سرمایه گذاری نقدی سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۱۲۳,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۷-۱

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	درصد	ریال
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۰.۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸.۵۱	۰	۰
۲۰,۰۰۰,۱۲۳,۰۰۰	۰.۳	۱۵,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰
۹۸.۵۱	۰.۳	۱۵,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه
 بانک گردشگری
 موسسه اعتباری ملل



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی
 حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		درصد	ریال
۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱	۴,۷۸۸,۵۸۸,۸۳۹	۷۸,۷۱۶,۵۲۹	۲۵	۴,۸۶۷,۳۰۵,۳۶۸
۰	۴۳,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴۳,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰
۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱	۴۷,۸۱۵,۰۸۸,۸۳۹	۷۸,۷۱۶,۵۲۹		۴۷,۸۹۳,۸۰۵,۳۶۸

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
 طلب بابت صدور واحد های سرمایه گذاری از بازارگردان

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۶۴,۴۵۶,۶۷۴,۷۶۶	۱,۳۶۴,۴۰۸,۳۶۶,۸۷۴	۴۸,۲۰۷,۸۹۲
۰	۱۴۱,۱۰۲,۰۳۳,۴۱۵	۱۴۱,۱۰۰,۸۰۷,۱۴۱	۱,۲۲۶,۲۷۴
۰	۳۰,۸۴۲,۶۵۴,۶۹۱,۰۲۳	۳۰,۸۴۲,۶۵۴,۶۹۱,۰۲۳	۰
۰	۹۷,۳۱۵,۸۵۸,۵۰۲,۱۷۸	۹۷,۳۰۸,۹۹۲,۷۰۸,۵۸۳	۶,۸۶۵,۷۹۳,۵۹۵
۰	۷,۳۵۱,۸۶۰,۵۵۰	۷,۳۵۱,۸۶۰,۵۵۰	۰
۰	۱۲۹,۶۷۱,۴۲۳,۷۶۱,۹۳۲	۱۲۹,۶۶۴,۵۰۸,۴۳۴,۱۷۱	۶,۹۱۵,۳۲۷,۷۶۱

شرکت کارگزاری خبرگان سهام
 شرکت کارگزاری هامرز
 شرکت کارگزاری خبرگان سهام- بورس کالا
 شرکت کارگزاری هامرز- بورس کالا
 شرکت کارگزاری خبرگان سهام- آتی کالا
 جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج عضویت در کانون‌ها، مخارج تاسیس و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل

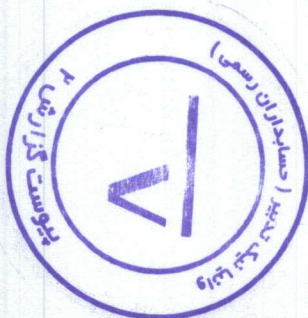
۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۳۷۰,۱۹۰)	۱,۴۶۵,۶۲۹,۸۱۰
۰	۳,۲۲۵,۸۶۳,۰۱۲	(۱,۲۵۸,۵۲۰,۴۸۰)	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۴۴۷,۴۳۵)	۵۶۵,۵۵۲,۵۶۵
۰	۵,۴۹۵,۸۶۳,۰۱۲	(۱,۴۹۷,۳۳۸,۱۰۵)	۳,۹۹۸,۵۲۴,۹۰۷

مخارج تاسیس
 آبونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال
۵۰,۰۰۰

موسسه اعتباری ملل



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال
۴۵,۵۳۳,۲۹۴,۰۹۴
۲,۲۴۳,۸۳۵,۵۹۴
۲۸,۹۹۸,۲۰۱,۴۸۰
۳۷۵,۲۹۳,۹۸۸
۷۷,۱۵۰,۶۲۵,۱۵۶

شرکت سبدگردان هامرز (مدیر)
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
 صندوق سرمایه گذاری یکم هامرز (بازارگردان)
 موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابرس)
 جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال
۱,۴۹۰,۲۵۷,۵۶۰
۳۰,۸۵۸,۶۰۱,۴۵۰
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۷۷,۴۱۹,۹۳۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۲۰,۳۰۰,۰۰۰
۴۲,۴۹۶,۵۷۸,۹۴۶

بدهی بابت اختیار معامله
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده
 هزینه عضویت در کانون
 ذخیره هزینه نرم‌افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	تعداد
۴۷,۳۰۰,۷۴۱,۸۱۴,۵۶۳	۴,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۹۶۹,۶۱۷,۷۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۳۱۹,۷۱۱,۴۳۲,۲۹۵	۴,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع



صندوق سرمایه گذاری تقیه سمن هویر
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت

ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۶,۵۱۸,۶۲۸,۴۲۵,۳۶۷)
۱۶-۲	(۵۷,۰۱۲,۳۶۷,۹۰۵)
	(۱۶,۵۷۵,۶۴۰,۷۹۳,۲۷۲)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
شمش نقره SilverBar	۱۲,۹۹۱,۸۲۶	۴۷,۳۵۵,۳۰۵,۷۷۰,۰۰۰	(۶۳,۷۶۰,۱۸۱,۷۰۱,۵۱۹)	ریال	(۱۱۳,۶۵۲,۴۹۳,۸۴۸)	(۱۶,۵۱۸,۶۲۸,۴۲۵,۳۶۷)
					(۶۳,۷۶۰,۱۸۱,۷۰۱,۵۱۹)	(۱۶,۵۱۸,۶۲۸,۴۲۵,۳۶۷)

۱۶-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLAZ.۵C۲۷۰	۲۶,۱۵۰	۴۲,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱,۱۸۳,۴۳۴,۰۵۶)	(۳۸,۳۶۲,۰۵۰)	(۸,۵۹۷,۳۹۶,۱۰۶)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLSH.۵C۲۵۰	۶,۸۲۴	۵,۴۵۹,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۳۴,۸۹۴,۲۸۸)	(۴,۹۱۳,۲۸۰)	(۸,۴۸۰,۶۰۷,۵۶۸)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLSH.۵C۴۰۰	۳۷۳	۱۸۶,۵۰۰,۳۷۳	(۶۷۲,۰۰۴,۶۳۳)	(۱۶۷,۸۵۰)	(۴۸۵,۶۷۲,۱۱۰)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLAZ.۵C۲۴۰	۲۴,۶۰۰	۴۳,۹۷۸,۷۹۷,۶۰۰	(۵۳,۱۰۵,۸۰۶,۲۵۷)	(۳۹,۵۸۰,۹۱۸)	(۹,۱۶۶,۵۸۹,۵۷۵)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ SLSH.۵C۳۰۰	۲۸,۵۱۷	۳۱,۹۳۹,۰۴۰,۰۰۰	(۶۲,۱۹۲,۴۹۷,۴۱۰)	(۲۸,۷۴۵,۱۳۶)	(۳۰,۲۸۲,۳۰۲,۵۴۶)
		۱۲۴,۱۸۸,۰۳۷,۹۷۳	(۱۸۱,۰۸۸,۶۳۶,۶۴۴)	(۱۱۱,۷۶۹,۲۳۴)	(۵۷,۰۱۲,۳۶۷,۹۰۵)

۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

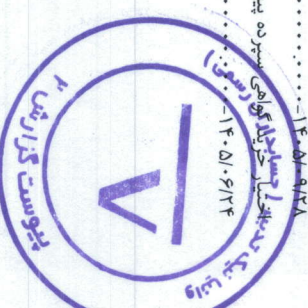
۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴

۱۴۰۵/۰۹/۲۴-۱۴۰۵/۰۹/۲۴



صندوق سرمایه گذاری نقد سمن هور

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال ۳۷,۰۰۰,۸۶۲,۲۰۴	۱۷-۱

سود سیرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۱- سود سیرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال			
۲۷۱,۷۸۱,۳۹۹	.	۲۷۱,۷۸۱,۳۹۹	۳۰	۱۴۰۶/۸/۳۰	۱۴۰۴/۸/۳۰
۳۶,۷۲۹,۰۸۰,۸۰۵	(۷۵,۳۷۷,۵۴۲)	۳۶,۸۰۴,۴۵۸,۳۴۷	۳۱	۱۴۰۵/۹/۱۲	۱۴۰۴/۹/۱۳
۳۷,۰۰۰,۸۶۲,۲۰۴	(۷۵,۳۷۷,۵۴۲)	۳۷,۰۷۶,۲۳۹,۷۴۶			

موسسه اعتباری ملل - کوتاه مدت
موسسه اعتباری ملل - بلند مدت



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال
۳۷,۴۸۴,۴۰۲,۳۱۹
۳۷,۴۸۴,۴۰۲,۳۱۹

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال
۴۵,۵۳۳,۲۹۴,۰۹۴
۲,۲۴۳,۸۳۵,۵۹۴
۲۸,۹۹۸,۲۰۱,۴۸۰
۳۷۵,۲۹۳,۹۸۸
۷۷,۱۵۰,۶۲۵,۱۵۶

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۴,۳۷۰,۱۹۰
۸۴,۴۴۷,۴۳۵
۷۶,۳۱۶,۸۲۹,۴۴۵
۸,۲۰۹,۴۵۱,۲۹۶
۳۷,۳۲۹,۳۱۶
۸۵,۸۰۲,۴۲۷,۶۸۲

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون

هزینه انبارداری گواهی سپرده

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه گذاری نفوس سمن هویز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- تعویلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	
۱۵,۷۸۷,۴۶۰,۳۱۳,۹۳۶	تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۶۷۵,۲۸۲,۴۷۷,۹۰۱)	تعویلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۱۱۲,۱۷۷,۸۳۶,۰۳۵	

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰۰.۴	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	شرکت سبدگردان هالمرز
۰۰.۰۰۱	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی
۰۰.۰۰۱	۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدصادی بناکار
۰۰.۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی افشار
۰۰.۰۱۰	۵۱,۲۷۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محدثه صلواتیها
۰۰.۰۰۴	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پهنوش عزآبادی
۰۰.۴۴	۲,۱۷۱,۲۷۸			



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ۱۴۰۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۴- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۴۵,۵۳۳,۲۹۴,۰۹۴)	طی دوره مالی	۴۵,۵۳۳,۲۹۴,۰۹۴	کارمزد اربکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هامرز
(۱,۶۲۰,۳۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۶۲۰,۳۰۰,۰۰۰	پرداخت هزینه های تأسیس و امور صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هامرز
(۲,۲۴۳,۸۳۵,۵۹۴)	طی دوره مالی	۲,۲۴۳,۸۳۵,۵۹۴	کارمزد اربکان (متولی)	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بکر آریا
(۲۸,۹۹۸,۲۰۱,۴۸۰)	طی دوره مالی	۲۸,۹۹۸,۲۰۱,۴۸۰	کارمزد اربکان (بازارگردان)	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی بکم هامرز
(۳۷۵,۲۹۳,۹۸۸)	طی دوره مالی	۳۷۵,۲۹۳,۹۸۸	کارمزد اربکان (حسابرس)	حسابرس	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۱,۳۲۶,۳۷۴	طی دوره مالی	۱۱۱,۲۱۵,۳۲۹,۴۹۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر مشترک	کارگزاری هامرز- کالا

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

