سیمین هوبر

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۵
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۶-۷

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 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 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

www.silver.hummersam.ir
شماره ثبت: ۶۰۴۴۳ شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۹۳۵۰۱۲
نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک۹، طبقه۶ کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸
تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: simin@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۶۴,۶۵۸,۷۰۴,۹۱۸,۰۶۴	۰
سرمایه گذاری در اختیار معامله گواهی سپرده کالایی	۶	۵۰۵,۰۶۵,۶۳۴,۷۷۹	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۱۶,۰۰۸,۰۸۷,۹۹۷	۲۰,۰۰۰,۱۲۳,۰۰۰
حساب های دریافتنی	۸	۱,۰۹۸,۹۸۳,۹۳۴	۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱
جاری کارگزاران	۹	۸۰۵,۱۶۷,۹۵۶,۳۳۷	۰
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۰۴۹,۹۹۰,۱۹۳	۰
جمع دارایی ها		**۶۵,۹۸۹,۰۹۵,۵۷۱,۳۰۴**	**۲۰,۳۰۲,۵۳۷,۴۳۱**
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۲۴,۴۹۰,۷۳۷,۶۳۴	۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۶,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷۴,۷۴۹,۱۷۱,۷۴۸	۲۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		**۲۲۵,۲۴۵,۹۰۹,۳۸۲**	**۲۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰**
خالص دارایی ها	۱۴	**۶۵,۷۶۳,۸۴۹,۶۶۱,۹۲۲**	**۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۰۲۳	۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
درآمدها:		
(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۴۴,۵۲۰,۶۳۳,۰۱۹)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۴۱۹,۰۷۹,۲۹۹,۱۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۳۷,۹۳۶,۸۱۵,۴۷۵
سایر درآمدها	۱۸	۳۷,۸۹۴,۸۵۴,۸۶۷
جمع درآمدها		۱,۴۵۰,۳۹۰,۳۳۶,۵۱۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۹۲,۴۲۵,۷۹۱,۹۶۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲۲۵,۴۲۳,۴۵۶,۰۹۲)
جمع هزینه ها		(۴۱۷,۸۴۹,۲۴۸,۰۶۰)
سود خالص		۱,۰۳۲,۵۴۱,۰۸۸,۴۵۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳.۲۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۲.۰۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
		تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۰	۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره		۶,۱۲۶,۶۰۱,۰۰۱	۶۱,۲۶۶,۰۱۰,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره		(۱,۰۷۸,۶۰۱,۰۰۱)	(۱۰,۷۸۶,۰۱۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۱,۰۳۲,۵۴۱,۰۸۸,۴۵۶
تعدیلات	۲۱	-	۱۴,۲۳۱,۰۰۶,۳۳۶,۰۳۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۶۳,۸۴۹,۶۶۱,۹۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = سودخالص / میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 لذا 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 احمدقصیر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر مطابق با ماده ۵۴ 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)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان هامرز(سهامی خاص)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
محسن شهیدی	۵,۰۰۰	۰.۲۵	۵,۰۰۰	۰.۲۵
محمدهادی بناکار	۵,۰۰۰	۰.۲۵	۵,۰۰۰	۰.۲۵
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سبدگردان 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 شهیداحمدقصیر- پلاک ۹- طبقه ۶، کدپستی:۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:خیابان شریعتی بعد از ۲راهی قلهک بن بست شریف پلاک۵، کد پستی:۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۳-۲- حسابرس: موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: ۴

آدرس:تهران-بلوار نلسون ماندلا(جردن)-پایین تر از مدرس-خیابان گلدان-پ‌لاک۸-واحد۳ کد پستی:۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

۴-۲- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی:۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 صندوق های 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 محاسبهٔ 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:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه گذاری جاری سریع المعامله طبقه بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می پذیرد.

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 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.

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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۰.۳ درصد(۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 ۱.۴۰۰ 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 نرم‌افزار،تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی،ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید 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 و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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.

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.

۵-سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۲,۹۱۱,۲۰۷ گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۶۳,۳۶۱,۸۱۹,۳۴۱,۰۴۵	۶۴,۶۵۸,۷۰۴,۹۱۸,۰۶۴	۹۷.۹۸	۰	۰
جمع	۶۳,۳۶۱,۸۱۹,۳۴۱,۰۴۵	۶۴,۶۵۸,۷۰۴,۹۱۸,۰۶۴	۹۷.۹۸	۰	۰

۶-سرمایه گذاری در اختیار معامله گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۹۶,۱۶۷ اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۲۴۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLAZ۰۵C۲۴۰	۱۸۲,۳۹۸,۳۲۵,۳۴۷	۲۷۹,۵۹۳,۶۲۸,۲۲۴	۰.۴۲	۰	۰
۳۷,۶۱۵ اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۲۷۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLAZ۰۵C۲۷۰	۷۱,۱۴۷,۹۸۰,۴۳۵	۹۲,۴۲۴,۴۴۱,۰۲۱	۰.۱۴	۰	۰
۱۰۰ اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۳۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLAZ۰۵C۳۰۰	۱۷۱,۷۵۴,۰۳۸	۲۲۹,۷۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰۰ اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۳۳۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLAZ۰۵C۳۳۰	۱۵۱,۷۹۵,۹۹۲	۲۰۹,۶۶۶,۰۳۰	۰	۰	۰
۱۰۰ اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۳۶۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLAZ۰۵C۳۶۰	۱۳۱,۸۳۸,۰۴۶	۱۹۲,۶۵۹,۸۴۹	۰	۰	۰
۵۷,۳۶۳ اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۱۲/۲۲-۳۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLES۰۵C۳۵۰	۱۲۸,۲۶۹,۶۷۸,۷۴۸	۱۳۱,۸۱۵,۹۸۶,۶۵۵	۰.۲	۰	۰
۳۰۰ اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۱۲/۲۲-۴۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰ SLES۰۵C۴۰۰	۶۰۰,۵۴۰,۰۰۰	۵۹۹,۴۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع	۳۸۲,۸۷۱,۹۱۲,۶۰۶	۵۰۵,۰۶۵,۶۳۴,۷۷۹	۰.۷۶	۰	۰

۷-سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی- کوتاه مدت	۷-۱	۱۶,۰۰۸,۰۸۷,۹۹۷	۱۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی- بلند مدت	۷-۲	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۶,۰۰۸,۰۸۷,۹۹۷	۲۰,۰۰۰,۱۲۳,۰۰۰

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۵	۵,۶۵۲,۳۵۴,۰۹۶	۰.۰۸	۰	۰
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱۴۰۴/۸/۲۰	۵	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۵/۴/۲۴	۲۵	۱۰,۳۵۵,۶۸۳,۹۰۱	۰.۱۶	۱۲۳,۰۰۰	۰
جمع				۱۶,۰۰۸,۰۸۷,۹۹۷	۰.۲۴	۱۲۳,۰۰۰	۰

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۴/۹/۱۳	۳۱	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸.۵
جمع				۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸.۵

۸-حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد		ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱,۱۱۷,۰۴۹,۴۲۴	۲۵	۱۸,۰۶۵,۴۹۰	۱,۰۹۸,۹۸۳,۹۳۴
جمع	۱,۱۱۷,۰۴۹,۴۲۴			۱,۰۹۸,۹۸۳,۹۳۴

۹-جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۰	۳۲,۲۱۴,۴۶۳,۲۲۶,۳۳۹	۳۲,۲۱۴,۴۱۴,۹۱۸,۴۴۷	۴۸,۳۰۷,۸۹۲
شرکت کارگزاری هامرز	۰	۱۰۲,۷۹۰,۲۰۰,۸۲۲,۵۰۹	۱۰۱,۹۸۵,۰۸۱,۱۷۴,۰۶۴	۸۰۵,۱۱۹,۶۴۸,۴۴۵
جمع	۰	۱۳۵,۰۰۴,۶۶۴,۰۴۸,۸۴۸	۱۳۴,۱۹۹,۴۹۶,۰۹۲,۵۱۱	۸۰۵,۱۶۷,۹۵۶,۳۳۷

۱۰-سایر دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۶,۸۷۸,۳۹۵)	۱,۳۸۳,۱۲۱,۶۰۵
بونمان نرم افزار صندوق	۰	۳,۲۲۵,۸۶۳,۰۱۲	(۱,۹۳۱,۱۷۷,۹۴۸)	۱,۲۹۴,۶۸۵,۰۶۴
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۷,۸۱۶,۴۷۶)	۳۷۲,۱۸۳,۵۲۴
جمع	۰	۵,۴۹۵,۸۶۳,۰۱۲	(۲,۴۴۵,۸۷۲,۸۱۹)	۳,۰۴۹,۹۹۰,۱۹۳

- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کت سبدگردان هامرز(مدیر)	۷۵,۷۹۲,۵۳۴,۵۲۰	۰
سه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا(متولی سابق)	۲۷۶,۱۶۴,۳۸۱	۰
سه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران(متولی فعلی)	۶۲۸,۷۶۷,۱۱۷	۰
ندوق سرمایه گذاری یکم هامرز (بازارگردان)	۴۷,۵۶۴,۷۰۸,۲۳۲	۰
سه حسابرسی وانیا نیک تدبیر(حسابرس)	۲۲۸,۵۶۳,۳۸۴	۰
ع	۱۲۴,۴۹۰,۷۳۷,۶۳۴	۰

-پرداختنی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
ساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱-۱۲	۲۶,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۲- در زمان تهیه صورت مالی کلیه مبلغ مربوط به پرداختنی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری تسویه شده است.

-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ی بابت اختیار معامله	۵۲,۱۴۸,۸۰۷,۵۰۷	۰
یره انبارداری اوراق گواهی سپرده	۱۰,۳۹۷,۸۶۳,۳۲۶	۰
ینه عضویت در کانون	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
یره هزینه نرم‌افزار	۸,۹۳۲,۵۰۰,۹۱۵	۰
یره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ی به مدیر بابت امور صندوق	۰	۳۰۰,۰۰۰
ی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ع	۷۴,۷۴۹,۱۷۱,۷۴۸	۳۰۰,۰۰۰

-خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
دهای سرمایه‌گذاری عادی	۵,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۳۷,۸۰۴,۵۷۲,۹۴۷	۰	۰
دهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۴۵,۰۸۸,۹۷۵	۰	۲۰,۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱
ع	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۶۳,۸۴۹,۶۶۱,۹۲۲	۰	۲۰,۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱

۱۵- (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵-۱	(۱۱,۸۲۹,۰۳۵,۸۰۶)
سود (زیان) حاصل از اعمال /عدم اعمال اختیار معامله	۱۵-۲	(۳۴,۵۸۷,۴۷۹,۱۹۴)
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۳	۱,۸۹۵,۸۸۱,۹۸۱
		(۴۴,۵۳۰,۶۳۳,۰۱۹)

۱-۱۵ - (زیان)حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
شمش نقره SilverBar	۱۵۸,۶۵۵	۷۶۷,۴۰۸,۷۰۷,۳۰۰	(۷۷۹,۴۷۰,۸۶۶,۸۰۹)	(۱,۸۴۱,۷۷۹,۷۰۷)	(۱۳,۹۰۳,۹۳۹,۲۱۶)
شمش طلا GoldBar	۱,۰۰۰	۲۵,۱۱۷,۶۲۷,۰۹۰	(۲۳,۹۸۲,۴۴۱,۳۸۵)	(۶۰,۲۸۲,۲۹۵)	۲,۰۷۴,۹۰۳,۴۱۰
جمع		۷۹۲,۵۲۶,۳۳۴,۳۹۰	(۸۰۲,۴۵۳,۳۰۸,۱۹۴)	(۱,۹۰۲,۰۶۲,۰۰۲)	(۱۱,۸۲۹,۰۳۵,۸۰۶)

۲-۱۵ - (زیان)حاصل از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۵۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۵۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	(۸,۹۴۰,۹۴۶)	(۴۵,۰۰۰)	۴۹,۹۵۵,۰۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۶۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۶۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱,۴۰۳	۰	(۷۸۴,۵۶۸,۰۰۳)	(۷۰۶,۱۰۸)	۷۸۳,۸۶۱,۸۹۵
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۶۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۶۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱۰,۰۰۰)	۸۹۹,۱۹۰,۰۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۷۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۷۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۸,۱۰۰	۰	(۲,۰۸۳,۹۰۸,۹۰۱)	(۱,۸۷۵,۵۱۱)	۲,۰۸۲,۰۳۳,۳۹۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۴۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۴۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۶,۵۸۳	۰	(۶,۶۶۹,۲۶۶,۹۰۵)	۰	(۶,۶۶۹,۲۶۶,۹۰۵)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۵۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۵۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	(۴۱۰,۹۱۷,۲۷۱)	(۲,۳۵۸,۰۰۰)	۲,۱۶۷,۷۵۷,۷۶۵
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۵۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۵۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۳,۰۱۰	۰	(۳۰,۰۷۲,۹۱۰)	(۵۶۷,۰۵۲)	۶۲۹,۴۹۵,۴۱۴
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۶۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۶۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۴۳,۴۹۶	۰	(۱۷,۳۸۲,۷۴۱)	(۶,۴۷۷,۹۶۴)	۷,۱۹۱,۲۶۱,۹۳۱
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۶۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۶۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۵۶۹	۰	(۵۶۹)	(۵۰,۳۲۶)	۵۵,۸۶۸,۶۷۶
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۷۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۷۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱,۲۲۵	۰	(۹,۷۹۲)	(۲۷,۵۷۳)	۳۰,۶۱۲,۵۶۴
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۳۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۳۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱,۹۰۳	۲,۱۷۲,۵۰۰,۸۱۴	(۴,۱۴۱,۹۶۲,۸۶۲)	(۸۹,۱۰۰)	(۱,۹۶۹,۵۵۱,۱۴۸)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۳۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۳۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۲,۹۵۰	۲,۱۵۰,۵۶۰,۱۵۲	(۵,۲۵۲,۸۹۵,۲۹۸)	(۵۹۳,۰۶۴)	(۳,۱۰۲,۹۲۸,۲۱۰)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLKH-۰۵C۴۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵-۴۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱۸,۴۷۶	۲,۸۰۳,۲۷۰,۷۵۲	(۲۵,۲۵۹,۶۴۴,۱۳۳)	(۷۹۳,۸۰۰)	(۲۲,۴۵۷,۱۶۷,۱۸۱)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۳۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۳۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۲۸,۹۶۴	۵۵,۸۲۸,۶۰۴,۱۱۰	(۶۲,۹۲۱,۲۷۱,۰۱۶)	(۸۸۵,۱۲۷)	(۷,۰۹۳,۵۵۲,۰۳۳)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۳۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۳۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۷,۸۱۴	۱۱,۰۰۹,۰۹۷,۲۷۲	(۱۵,۱۶۳,۰۵۲,۷۰۱)	(۱,۶۱۲,۷۱۰)	(۴,۱۵۵,۵۶۸,۱۳۹)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۴۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۴۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱,۳۷۳	۱,۵۱۷,۳۱۳,۲۱۹	(۱,۵۷۲,۸۰۴,۶۲۴)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۵۶,۵۷۱,۴۰۵)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLSH-۰۵C۵۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۶/۲۴-۵۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱,۳۹۰	۰	(۳۵,۶۳۱,۶۶۴)	(۱۰۸,۶۳۹)	۳۵,۵۲۳,۰۲۵
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ-۰۵C۶۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۶۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۹,۸۵۴	۱,۹۵۴,۷۴۱,۴۷۰	(۱,۹۵۲,۹۸۳,۹۶۸)	۰	۱,۷۵۷,۵۰۲
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLES-۰۵C۳۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۱۲/۲۲-۳۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۶۸,۹۷۷,۱۰۸,۰۰۰	(۶۸,۹۷۷,۱۱۷,۷۳۷)	۰	(۹,۷۳۷)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ-۰۵C۴۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۴۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۸۰۰	۰	(۸۰۷,۲۷۲,۸۰۰)	(۷۵۸,۲۰۵)	۳۴,۴۱۹,۴۹۵
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ-۰۵C۵۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۵۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	(۲,۴۷۷,۷۶۸,۰۰۰)	(۲,۲۴۶,۴۰۰)	۱۵,۹۸۵,۶۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ-۰۵C۵۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۵۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۹۳,۴۰۲	۰	(۲۳,۲۲۹,۵۷۷,۸۶۸)	(۲۲,۴۴۳,۷۳۸)	۱,۵۸۵,۵۸۳,۷۷۷
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ-۰۵C۶۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۶۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۷۸,۹۴۷	۰	(۱۱,۰۴۲,۶۳۲,۶۷۸)	(۱۴,۲۲۳,۴۵۵)	۲,۷۹۲,۳۲۴,۸۱۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLES-۰۵C۷۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۱۲/۲۲-۷۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۶۰,۶۸۹	۰	(۱۴,۴۹۱,۵۵۶,۱۶۱)	(۶,۳۵۳,۴۵۸)	(۷,۴۳۸,۴۹۵,۲۸۰)
جمع		۱۴۶,۴۱۳,۱۹۵,۷۸۹	(۲۴۸,۳۳۱,۲۳۹,۵۴۸)	(۶۴,۱۰۵,۲۳۰)	(۳۴,۵۸۷,۴۷۹,۱۹۴)

۳-۱۵ -سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۲۷,۳۶۸	۲۰,۳۶۲,۹۹۳,۵۲۰	(۲۰,۰۲۵,۹۲۲,۶۱۴)	(۱۱,۰۱۸,۰۰۰)	۲۲۶,۰۵۲,۹۰۶
اسناد خزانه-م۱س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۳۱۸,۶۶۹	۱۹۱,۴۴۹,۷۶۲,۱۱۰	(۱۹۰,۴۷۷,۱۲۲,۲۵۰)	(۱۰۴,۱۰۰,۷۹۰)	۹۶۸,۵۳۹,۰۷۰
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۰,۰۳۲,۲۰۰	(۱۴۹,۲۹۷,۱۳۶,۲۰۰)	(۸۱,۶۰۵,۹۹۵)	۷۰۱,۲۹۰,۰۰۵
جمع		۳۶۱,۷۹۲,۷۸۷,۸۳۰	(۳۵۹,۷۰۰,۱۸۱,۰۶۴)	(۱۹۶,۷۲۴,۷۸۵)	۱,۸۹۵,۸۸۱,۹۸۱

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱-۱۶	۱,۲۹۶,۸۸۵,۵۷۷,۰۱۹
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله	۲-۱۶	۱۲۲,۱۹۳,۷۲۲,۱۷۴
		۱,۴۱۹,۰۷۹,۲۹۹,۱۹۳

۱-۱۶-سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

نام	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
شمش نقره SilverBar	۱۲,۹۱۱,۲۰۷	۶۴,۸۱۴,۲۵۹,۱۴۰,۰۰۰	(۶۳,۳۶۱,۸۱۹,۳۴۱,۰۴۵)	(۱۵۵,۵۵۴,۲۲۱,۹۳۶)	۱,۲۹۶,۸۸۵,۵۷۷,۰۱۹
جمع		۶۴,۸۱۴,۲۵۹,۱۴۰,۰۰۰	(۶۳,۳۶۱,۸۱۹,۳۴۱,۰۴۵)	(۱۵۵,۵۵۴,۲۲۱,۹۳۶)	۱,۲۹۶,۸۸۵,۵۷۷,۰۱۹

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

نام	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLES۰۵C۳۵۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۱۲/۲۲-۳۵۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۵۷,۳۶۳	۱۳۱,۹۳۴,۷۲۷,۹۱۰	(۱۲۸,۲۶۹,۶۷۸,۷۴۸)	(۱۱۸,۷۴۱,۲۵۵)	۳,۵۴۶,۳۰۷,۹۰۷
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ۰۵C۲۷۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۲۷۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۳۷,۶۱۵	۹۲,۵۰۷,۶۹۷,۹۴۹	(۷۱,۱۴۷,۹۸۰,۴۳۵)	(۸۳,۲۵۶,۹۲۸)	۲۱,۲۷۶,۴۶۰,۵۸۶
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLES۰۵C۴۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۱۲/۲۲-۴۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۵۴۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۰,۰۰۰)
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ۰۵C۳۶۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۳۶۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱۰۰	۱۹۲,۸۳۳,۳۹۹	(۱۳۱,۸۳۸,۰۴۵)	(۱۷۳,۵۵۰)	۶۰,۸۲۱,۸۰۴
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ۰۵C۳۰۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۳۰۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۷۵۴,۰۳۸)	(۲۰۷,۰۰۰)	۵۸,۰۳۸,۹۶۲
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ۰۵C۲۴۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۲۴۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۹۶,۱۶۷	۲۷۹,۸۴۵,۴۸۹,۱۶۴	(۱۸۲,۳۹۸,۳۲۵,۳۴۷)	(۲۵۱,۸۶۰,۹۴۰)	۹۷,۱۹۵,۳۰۲,۸۷۷
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SLAZ۰۵C۳۳۰ ۹۹۹.۹ ۱۴۰۵/۰۹/۲۸-۳۳۰۰۰۰۰.۰۰۰۰	۱۰۰	۲۰۹,۸۵۴,۸۹۹	(۱۵۱,۷۹۵,۹۹۲)	(۱۸۸,۸۶۹)	۵۷,۸۷۰,۰۳۸
جمع		۵۰۵,۵۲۰,۶۰۳,۳۲۱	(۳۸۲,۸۷۱,۹۱۲,۶۰۵)	(۴۵۴,۹۶۸,۵۴۲)	۱۲۲,۱۹۳,۷۲۲,۱۷۴

۱۷-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود سپرده های بانکی کوتاه مدت	۱۷-۱	۳۷,۶۶۵,۰۳۴,۰۷۶
سود سپرده های بانکی بلند مدت	۱۷-۲	۲۷۱,۷۸۱,۳۹۹
		۳۷,۹۳۶,۸۱۵,۴۷۵

۱-۱۷- سود سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	درصد	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل- یک فقره حساب ۱۴۰۴/۸/۲۰	۳۰	۳۶,۸۰۴,۴۶۲,۱۶۰	(۱۶,۹۲۲,۳۱۹)	,۷۸۷,۵۳۹,۸۴۱
بانک گردشگری -دو فقره حساب متعدد	۲۵	۸۷۸,۶۳۷,۴۰۶	(۱,۱۴۳,۱۷۱)	۷۷,۴۹۴,۲۳۵
		۳۷,۶۸۳,۰۹۹,۵۶۶	(۱۸,۰۶۵,۴۹۰)	,۶۶۵,۰۳۴,۰۷۶

۲-۱۷- سود سپرده های بانکی بلند مدت به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			
تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	درصد	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل - یک فقره حساب ۱۴۰۵/۹/۱۲	۳۱	۲۷۱,۷۸۱,۳۹۹	۰	۷۱,۷۸۱,۳۹۹
		۲۷۱,۷۸۱,۳۹۹	۰	۷۱,۷۸۱,۳۹۹

۱۸-سایر درآمدها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۳,۳۳۸,۹۸۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۷,۸۹۱,۵۱۵,۸۸۰
جمع	**۳۷,۸۹۴,۸۵۴,۸۶۷**

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
مدیر صندوق- سبدگردان هامرز	۱۱۶,۲۵۵,۴۴۹,۹۷۷
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا(متولی سابق)	۲,۷۶۱,۶۴۳,۸۰۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران(متولی فعلی)	۶۲۸,۷۶۷,۱۱۷
بازارگردان	۷۱,۰۹۸,۶۰۳,۱۴۶
حسابرس موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۱,۶۸۱,۳۲۷,۹۲۰
جمع	**۱۹۲,۴۲۵,۷۹۱,۹۶۸**

۲۰-سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
هزینه تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	۲۳۶,۸۷۸,۳۹۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون	۲۷۷,۸۱۶,۴۷۶
هزینه انبارداری گواهی سپرده	۲۰۸,۵۷۹,۸۳۵,۱۳۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۵,۲۸۴,۶۰۹,۶۸۰
هزینه کارمزد بانکی	۴۴,۳۱۶,۴۰۶
جمع	**۲۲۵,۴۲۳,۴۵۶,۰۹۲**

۲۱- تعدیلات

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۷,۵۰۴,۸۷۰,۴۱۳,۹۳۶
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳,۲۷۳,۸۶۴,۰۷۷,۹۰۱)
	۱۴,۲۳۱,۰۰۶,۳۳۶,۰۳۵

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 هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی با اهمیتی است.

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

			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۵	۵,۰۰۰	۰.۲۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	موسس	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۵	۵,۰۰۰	۰.۲۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق و موسس	عادی	۶,۰۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بیمه زندگی هامرز	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	عادی	۳۸,۹۷۳	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی یکم هامرز	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۸۴,۴۶۴,۸۹۱	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری ارزش هامرز	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	عادی	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمد باقر بناکار	عضو وابسته به موسس صندوق	عادی	۲۲,۷۶۳	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سمیه بناکار	عضو وابسته به موسس صندوق	عادی	۱۵,۵۹۶	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مهدی شهیدی	عضو وابسته به موسس صندوق	عادی	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	علیرضا عزآبادی	عضو وابسته به مدیر صندوق	عادی	۱۰۸,۱۳۱	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	زهرا صلواتیها	عضو وابسته به مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳,۰۰۰	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	علی افشار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محدثه صلواتیها	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱,۲۷۸	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بهنوش عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۴	۰	۰	۰
				۹۳,۱۸۳,۶۳۶	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
سبدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۱۱۶,۲۵۵,۴۴۹,۹۷۷	طی دوره مالی	(۷۵,۷۹۲,۵۳۴,۵۲۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا (متولی سابق)	متولی	کارمزد ارکان	۲,۷۶۱,۶۴۳,۸۰۸	طی دوره مالی	(۲۷۶,۱۶۴,۳۸۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی فعلی)	متولی	کارمزد ارکان	۶۲۸,۷۶۷,۱۱۷	طی دوره مالی	(۶۲۸,۷۶۷,۱۱۷)
صندوق سرمایه گذاری یکم هامرز	بازارگردان	کارمزد ارکان	۷۱,۰۹۸,۶۰۳,۱۴۶	طی دوره مالی	(۴۷,۵۶۴,۷۰۸,۲۳۲)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۶۸۱,۳۲۷,۹۲۰	طی دوره مالی	(۲۲۸,۵۶۳,۳۸۴)
کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۰۴,۷۷۵,۲۸۱,۹۹۶,۵۷۳	طی دوره مالی	۸۰۵,۱۱۹,۶۴۸,۴۴۵
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۴,۴۲۸,۸۷۸,۱۴۴,۷۸۶	طی دوره مالی	۴۸,۳۰۷,۸۹۲

۲۵-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.

۱-۲۵- علی رغم جنگ رمضان و تحریم شرکت ها که در دوره ۹ ماهه مورد بررسی به وقوع پیوسته است،لازم به ذکر است که تعدیلی بر روی پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.