

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانرز

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۱۸

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمز در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل 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 صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمز 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.

تاکید بر مطلب خاص

۳- ارزش اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورت های مالی به ارزش کارشناسی تعدیل گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل 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 صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی شامل اظهارنظر 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 با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای 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 با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- براساس مفاد 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 موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۷- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در ردیف ۶ ازجدول بند ۸ ذیل این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان پس از تامین وجه توسط وی	تایید درخواست صدور به نام بازارگردان قبل از تامین وجه توسط ایشان صورت گرفته است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق	نصاب مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۰، ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۱، ۱۴۰۳/۰۵/۲۷، ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ رعایت نشده است
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق	نصاب مذکور در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق	نصاب مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ الی ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ الی ۱۴۰۳/۰۳/۱۹، ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۷، ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ و ۱۴۰۳/۰۸/۰۵ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	نصاب مذکور برای بانک های گردشگری، اقتصادنویین و موسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	انعقاد قرارداد با بانک در خصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک های پاسارگاد، رفاه کارگران و آینده ، اقتصادنوین، گردشگری و موسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۵	ماده ۶۶ اساسنامه	رعایت نسبت بدهی های صندوق به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵ درصد در تمام دوره فعالیت صندوق	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوقهای سرمایه گذاری و شناسایی ۲۵ درصد جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوق های سرمایه گذاری	مورد مذکور توسط صندوق به صورت کامل انجام نپذیرفته است.
۷	ماده ۳۵ اساسنامه	رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	آگهی دعوت به مجامع در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ رعایت نشده است.
۸	بند ۸-۲ امیدنامه	صدور واحدهای سرمایه گذاری به تعداد مشخص شده در امیدنامه صندوق (مضرب ۱۰۰,۰۰۰)	در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۹	ماده ۲۴ اساسنامه	مالکیت واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیر صندوق به میزان حداقل یک هزارم حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق	رعایت نشده است.
۱۰	ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱۱	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	امکان استفاده از قیمت کارشناسی در صورت وجود دلایل قابل قبول	صندوق اقدام به استفاده از قیمت کارشناسی صندوق ۴۰۸، فردا موتور ۰۶، تابان ۱۴، صفولا ۱۲، امین ۰۷ و صگل ۵۰۴ نموده است که دلایل قابل قبول توسط مدیر صندوق در این خصوص ارائه نشده است.
۱۲	کنترلی	شناسایی و دریافت سود سپرده بانکی در مواعد مشخص	سود سپرده بانکی در خصوص بعضی از حساب های بانکی به صورت منظم دریافت نشده است.
۱۳	کنترلی	اخذ تاییدیه متولی از بابت صدور سندهای دستی	در خصوص بعضی از سندهای دستی ثبت شده تاییدیه ی متولی اخذ نشده است همچنین مستندات کافی بابت ثبت های صورت گرفته ارائه نشده است.

۹- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به استثنای موارد مندرج در جدول بند ۸ فوق، که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۲)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت
((حسابداران رسمی))
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰ 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
۷-۱۸	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 مستترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصمیم‌گیری 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.neshan.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵,۴۰۵,۵۴۸,۷۴۵,۸۰۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۸۵۲,۹۸۴,۳۰۱,۵۲۷
حساب های دریافتنی	۹	۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴
جاری کارگزاران	۱۰	۱۴۷,۸۳۰,۹۳۸
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۹۰۸,۶۸۰,۳۴۲
جمع دارایی ها		۲۶,۱۹۳,۹۸۴,۴۷۱,۳۵۴
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۹۳,۹۰۰,۷۸۵,۰۵۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶
پیش دریافت ها	۱۴	۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱
جمع بدهی ها		۳۷۵,۵۸۸,۱۴۳,۱۳۰
خالص دارایی ها	۱۵	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۰۸۵
		۱۸,۶۰۸

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانوز
صورت سودوزیان
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۵,۲۸۳,۲۱۲,۵۶۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۲۸,۳۲۶,۴۶۱,۶۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۳۳۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸
سایر درآمدها	۱۹	۸۳,۴۴۰,۸۹۲,۷۰۵
جمع درآمدها		۳,۱۷۲,۰۴۰,۵۵۴,۵۷۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۲۱۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۰,۲۶۴,۹۵۲,۹۳۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۳,۰۷۵,۱۱۷,۲۵۰,۴۲۳
هزینه های مالی	۲۳	(۳۵۶,۳۷۲,۸۴۷)
سود خالص		۳,۰۷۴,۷۶۰,۸۷۷,۵۷۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۸.۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۱۱.۹۵٪
		۲۱.۳۲٪
		۱۳.۷۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۳۶۵,۱۲۱,۰۰۰	۲۳,۶۵۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۰۰۱,۶۲۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۱۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۳,۰۷۴,۷۶۰,۸۷۷,۵۷۶
تعدیلات	.	۸,۷۷۰,۵۹۲,۹۵۸,۰۰۰
	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸

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

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال =



(Handwritten signatures and initials)



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، 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 و طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ نام صندوق به صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز تغییر یافت. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. شایان ذکر می باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه ای می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران میدان آرژانتین ساعی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس ذکر شده درج گردیده است. <https://mesnan.hummers.ir>

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
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
محمد هادی 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 آرژانتین ساعی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسی 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: میدان توحید- خیابان توحید- نبش خیابان پرچم- پلاک ۶۸، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۳- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ 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 ۱ و ۲

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری 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 آرژانتین ساعی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 هیأت 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- 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 حداکثر ظرف ۴ 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۳

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 می شود:

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 ۵۰ 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 ۲-۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ در هزار از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۹۰۰ 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 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
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 تا سقف ۵.۰۰۰ 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر بر 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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۹۳.۹۲۵.۲۰۶.۷۳۰	۹۲.۱۸۴.۳۳۰.۸۰۰	۰.۳۵	۲۵.۱۴۰.۳۰۸.۴۷۴	۲۸.۱۳۶.۵۸۵.۲۵۰	۰.۱۱
۴۹.۸۶۰.۵۶۷.۱۶۸	۵۳.۰۵۷.۴۱۸.۷۵۰	۰.۲	۴۹.۹۶۷.۳۰۹.۴۸۱.۶۰	۸۱۰.۳۶۹.۴۴۱.۰۰۰	۳.۰۹
۶۶۸.۶۰۰.۳۰.۵۲۲	۹۸۳.۷۴۷.۶۶۵.۸۰۰	۳.۷۶			

سایر واسطه گریهای مالی

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶-۱	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۲۵۶,۱۲۹,۲۹۵,۹۵۸
	ریال	ریال

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۰۳

۷- 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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۲,۲۷۵,۵۲۵,۹۹۶	۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹
اوراق اجاره	-	۵,۲۷۵,۰۳۰,۲۷۶,۷۱۴
اوراق مرابحه	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۶,۴۲۹,۱۶۱,۶۰۸,۸۲۴
	۸۰,۷۸۹,۶۵۷,۲۷۹	۱۵,۲۰۵,۵۴۸,۷۲۵,۸۰۵

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	درصد
اسناد خزانه ۱۹مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۱,۳۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۲۸,۲۷۶,۱۲۳	۳.۱۲	-	-
اسناد خزانه ۲مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۲۶۲,۸۱۱,۰۰۰	۱.۱۱	-	-
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	-	-	۵,۴۵۳,۳۰۸,۴۰۸	۱.۵۹
اسناد خزانه ۱مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	-	-	۲۵,۴۱۸,۴۹۲,۰۶۴	۷.۴۲
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	-	-	۱,۴۰۳,۲۷۵,۵۲۵	۰.۴۱
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۱,۱۲۳,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۹,۴۶۲,۵۱۶,۶۷۸	۳.۰۹	-	-
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۲۱	۶۰۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۹۹۹,۳۲۶,۷۰۱	۱.۶۷	-	-
اسناد خزانه ۲مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۳۰۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۶۲۷,۵۴۷,۹۹۹	۰.۷۷	-	-
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۲	۳۱۲,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۹۰۴,۲۲۲,۸۸۲	۰.۶۳	-	-
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۴	۱۱۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۷۹,۰۱۵,۲۴۰	۰.۲۴	-	-
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۲۱	۷۷۹,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۸۰۶,۷۰۰,۳۲۴	۲.۲۴	-	-
اسناد خزانه ۳مهر ۱۴۰۲	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۴۶,۹۹۰,۱۸۱	۰.۳۰	-	-
		۵,۱۹۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹	۱۳.۲۷	۳۲,۲۷۵,۵۲۵,۹۹۶	۹.۴۲

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۶,۱۶۹,۸۱۱	۸۷۶,۸۵۳,۲۲۲,۱۲۱	۲.۳۵
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳٪	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۱۳,۸۷۷,۲۲۰	۱.۸۴
۱۴۰۷/۰۳/۲۷	۲۳٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۴,۸۱۹,۷۵۱	۲۷۷,۶۲۷,۶۴۲,۷۵۱	۱.۰۶
۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۰٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۴,۹۷۹,۳۷۸	۴۶۵,۸۸۶,۸۵۰,۳۲۴	۱.۷۸
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۵۰۰,۱۹۰,۸۸۰	۸.۸۸
۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۲۷,۵۸۰,۲۷۹	۱,۰۲۷,۱۲۶,۳۲۰,۱۷۹	۲.۰۰
		۳,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۰۴,۰۰۰,۶۴۹	۵,۴۷۵,۰۳۰,۲۷۶,۷۱۴	۳۰.۹۰

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد
۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۷۰,۸۷۷,۲۲۲	۲۲۲,۹۱۶,۵۰۰,۳۲۴	۱.۲۳
۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۱۸	-	-	-	-
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۱,۰۰۰,۲۶۶۲۷	۱,۳۵۹,۱۶۳,۳۵۹,۱۲۷	۵.۱۸
۱۴۰۶/۱۰/۱۲	۲۳	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۵۸,۹۱۵,۷۵۳	۰.۴۴
۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۰.۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۰۰,۸۱۲,۲۴۰	۱,۵۰۶,۲۸۸,۷۱۶,۰۹۵	۵.۷۵
۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۰.۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۵,۸۰۰,۲۸۷۲	۱۶۶,۸۲۷,۱۰۰,۳۲۴	۰.۶۴
۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۰.۵	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۲,۵۱۱,۲۶۳	۱۲۹,۵۲۴,۲۱۶,۲۷۹	۳.۵۹
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۴,۳۱۵,۰۴۲	۱,۵۷۸,۴۹۹,۳۱۵,۰۴۲	۵.۸۲
۱۴۰۷/۰۷/۰۲	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۱,۰۰۰,۷۵۲۴	۲۶۹,۳۸۹,۵۲۳,۰۴۶	۱.۷۹
		۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۹۷۶,۸۹۰,۵۱۷	۶,۴۲۹,۱۶۱,۰۰۰,۸۲۴	۲۴.۳۵
				۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۴.۱۸

۷-۴- اوراق با درآمد ثابت که در تاریخ صورت خلاصه دارایی ها نرخ ترجیحی دریافت می نمایند، به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	ارزش روز کل	نوع تعدیل	مقدار تعدیل	درصد تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل قیمت
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریالی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۸۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶/۱۰/۱۲	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریالی	۹۹,۹۳۰,۰۰۰	(۰.۳۱)	۸۴,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریالی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریالی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۵۰۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریالی	۸۶,۰۷۳۱,۰۰۰	(۹.۸۷)	۲۵۱,۸۸۳,۷۷۵,۰۰۰
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریالی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش
۸,۱۷۲,۲۹۲	۷۹,۹۹۹,۶۵۵,۷۱۵	۸۵,۳۱۵,۰۰۵,۶۰۴	۰.۳۳	-
۲۹,۹۱۰,۱۶۱	۲۹,۹۹۹,۹۱۳,۸۱۸	۵۷۸,۴۰۰,۸۵۵,۸۱۹	۲.۲۱	-
۵۱۸,۵۳۰	۶,۸۸۷,۲۷۵,۱۶۹	۸,۴۰۰,۵۷۲,۸۰۶	۰.۰۳	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۱,۶۲۲,۵۰۰	۰.۱۶	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۵,۴۶۷,۱۸۸	۰.۲۶	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۸۲۷,۵۰۰	۰.۱۷	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۱۱	-
	۲۷۷,۱۶۱,۰۲۳,۷۷۴	۸۵۲,۹۸۴,۳۰۱,۵۱۷	۳.۲۷	-



۹- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۲۲۸,۹۰۰,۳۴۸	۵۷۲,۳۵۱
۴۲,۹۷۷,۲۰۷,۸۶۶	۲۸۰,۸۷۸,۳۴۴
۸۱,۸۱۸,۱۸۲	۶۸۱,۸۱۸
۲۲۲,۶۵۲,۳۷۶	-
۲۹۰,۷۱۰,۳۷۹	-
۱۲۴,۹۰۱,۶۳۱	-
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	-
۶۴۱۰,۳۶,۹۹۸	-
۶۴۰,۹۷۴,۰۷۹	-
۶۴۰,۹۲۷,۰۶۲	-
۶۹۸,۵۹۵,۸۱۲	-
۳,۲۲۱,۱۸۰,۹۹۷	۳۰,۹۹۴,۰۷۹
۵۴۰۰,۶۵۵,۸۷۶	۷,۶۷۶,۰۱۸
۳۸۸۰۵,۸۹۵	۶۷۹,۱۰۲
۸۵۶,۷۲۱,۱۵۶	۱۶,۸۵۲,۹۲۴
۲,۸۶۴,۱۶۱,۶۵۵	۴,۷۷۳,۶۰۳
۳,۴۰۷,۲۶۸,۱۸۵	۱۲,۷۲۱,۴۷۷
۲۲۲,۳۷۷,۴۴۰	۲,۴۱۷,۶۰۶
۱,۹۶۴,۴۹۵,۵۸۷	۲۶,۱۹۳,۲۷۵
۱۰,۲۲,۱۲۴,۳۹۰	۱۶۰,۸۹,۷۹۸
۲۴۵,۶۲۶,۸۲۱	۶,۲۲۲,۷۱۵
۶۸۸,۷۲۵,۶۶۲	۱۲,۹۸۴,۱۷۲
۹۱,۸۴۴,۴۶۳	۱,۱۴۲,۰۲۷
۲,۴۶۰,۸۷۲,۷۵۲	۱۴,۵۲۶,۳۴۶
۳,۶۲۴,۹۹۲,۸۷۷	۵۷,۵۴۶,۱۵۲
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۶۶,۲۵۲,۶۴۰,۶۷۲
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	

[illegible]

۱۰- جاری کارمندان

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هاسوز
کارگزاری خیرمکار سپاه

11- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامعی می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاصه دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا با پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

مخارج تالیسی
ایونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
مخارج عضویت در کلان ها



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۸۷,۸۶۹,۷۶۷	۲۹,۴۳۴,۱۵۲,۲۱۶	شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
۹۹,۹۹۹,۸۱۳	۱۸۴,۲۴۶,۵۶۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۳۲۶,۹۹۹,۶۴۹	۵۰۰,۵۸۵,۱۲۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۷۵۸,۷۹۴,۳۸۹	۲۳,۹۲۸,۰۸۷,۸۲۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
<u>۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸</u>	<u>۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۲۴,۵۳۸,۸۴۸	۱,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۱۸۲,۹۸۴,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸</u>	<u>۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶</u>	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۴۴,۱۷۴,۸۰۴,۳۹۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸۰,۹۳۴,۳۸۹,۶۲۰	پیش دریافت سود اوراق
<u>۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال				
۳۲۳,۹۵۷,۳۸۸,۷۸۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۹۹,۷۸۸,۴۷۵,۰۱۵	۱,۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۰۸۵,۱۰۳,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۷,۸۵۳,۲۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸</u>	<u>۲۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴</u>	<u>۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانوز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

۱- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱.۹۶۶۵۲.۵۷۰	۲۵.۳۸۳.۲۱۲.۵۶۷	۱۶-۱	

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

عنوان

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای شمام شده	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۶.۵۵۶.۱۸۲	۱۱.۱۹۷.۹۷۲	(۳۶.۹۰۹۶۵)	(۲۵.۴۱۸.۴۹۲.۰۶۳)	۲۵.۴۱۸.۴۹۲.۰۶۳	۳۱.۰۰۰
۵۱۴.۳۱۴.۰۰۸	۵۴.۸۷۰.۰۵۴	(۳۶۴.۴۲۱)	(۱.۴۰۳.۷۴۵.۵۷۵)	۱.۴۵۸.۸۸۰.۰۰۰	۱۶۰۰
۳.۳۸۶.۰۸۶.۳۶۷					
۱۰۰.۷۱۷.۹۵.۱۳۷					
۹۷.۳۸۳.۳۸۸					
(۷.۵۸۴.۰۵۸)					
۸۰.۱۱۶.۵۲۹					
۱۰.۱۸۴.۱۵۸					
۱.۳۱۸.۸۳۷.۳۱۵					
۳.۱۵۳.۸۰۱.۹۲۸					
۲۶۶.۳۴۱.۷۰۲					
۵۹۴.۶۷۱.۳۵۰					
۱۳۴.۵۵۶.۰۰۱					
۱۸.۳۳۵.۰۷۳					
۷۷۷.۴۶۹.۰۶۳		(۱.۲۹۳.۳۷۸)	(۶.۳۵۷.۱۸۰.۸۶۹)	۷.۱۳۵.۵۴۳.۳۱۰	۸.۵۶۱
۱.۶۴۷.۷۶۵.۴۳۲			(۳.۸۳۵.۲۳۴.۵۵۸)	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
۳۹۴.۳۵۴.۶۸۵		(۱.۵۲۳.۵۹۳)	(۸.۳۸۵.۹۸۶.۳۳۳)	۸.۶۸۱.۹۱۴.۵۰۰	۱۲.۱۱۰
۵.۵۴۳.۶۸۸.۱۰۷			(۸.۲۷۵.۵۵۱.۸۹۳)	۸.۸۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۸۳۰
۲۲۴.۱۳۲.۰۳۵		(۸.۵۹.۴۵۰)	(۴.۵۱۶.۸۱۸.۵۲۵)	۴.۷۴۱.۸۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰
۳۴۷.۸۱۰.۰۰۵		(۳.۲۷۹.۳۷۶)	(۱۷.۸۴۳.۰۳۳.۵۸۴)	۱۸.۰۹۳.۱۳۳.۰۱۰	۳۳.۱۹۹
۶.۱۷۴.۶۰۴.۷۰۰		(۸.۷۹۳.۶۷۸)	(۴۴.۳۳۳.۴۹۸.۱۳۳)	۴.۸۵۱.۶۸۹.۵۰۰	۸۶.۹۰۳
(۱.۱۳۱.۰۳۵)		(۹.۰۸.۸۱۳)	(۵۰.۱۴.۳۷۲.۳۳۳)	۵۰.۱۴.۱۵۰.۰۰۰	۵.۰۰۰
۸.۳۳۸.۳۸۴.۷۳۲		(۱۲.۹۱۹.۴۹۸)	(۶۳.۰۳۸.۶۵۵.۷۶۰)	۷۱.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۹۴۴.۶۶۱.۳۰۹		(۷.۸۵۸.۵۶۵)	(۴۲.۴۰۳.۳۶۱.۵۶۶)	۴۳.۳۵۷.۶۸۱.۴۴۰	۷۶.۳۷۳
۱.۰۳۵.۸۱۵.۴۶۳		(۲.۶۷۹.۷۴۳)	(۱۳.۷۵۶.۳۷۸.۴۷۲)	۱۴.۷۷۴.۸۱۳.۶۸۰	۲۶.۴۳۸
۲۱.۹۶۶۵۲.۵۷۰	۲۵.۳۸۳.۲۱۲.۵۶۷	(۳۵.۰۴۰.۴۷۹)	(۳۶۱.۳۷۱.۳۵۹.۲۹۴)	۳۸۶.۷۷۹.۵۱۲.۴۰۰	۵۲۴.۴۹۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳
۱۷-۱	ریال ۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	ریال ۲۹۷,۳۵۵,۵۴۸,۶۵۵
۱۷-۲	ریال ۰	ریال ۳۱۵,۱۴۷,۶۳۵,۲۷۸
۱۷-۳	ریال ۰	ریال ۱۱۵,۸۲۳,۲۷۷,۷۵۳
	ریال ۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	ریال ۷۲۸,۳۲۶,۴۶۱,۶۸۶

۱۷-۱- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۲۰۸۲۱	۶۵۸,۰۰۰	۸۶۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۳۸۱	۱۵۶,۲۷۲,۷۵۰	۷۸,۳۶۹,۰۷۰,۳۶۹	۳,۴۵۴,۱۲۷,۵۰۳
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	۱۱۶,۸۶۹	۸۸,۳۹۵,۰۳۶,۸۴۰	۷۸,۷۱۴,۷۴۵,۴۵۴	۱۶,۰۲۱,۶۰۰	۹,۶۶۴,۳۶۹,۷۸۵	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۴۱۰۱۵۰	۷۶۰,۵۲۴	۶۱۱,۹۱۷,۶۱۰,۴۰۰	۵۲۳,۸۲۴,۸۲۵,۷۳۳	۱۱۰,۹۱۰,۰۶۷	۶۷,۹۸۱,۸۶۴,۶۰۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۴۰۷۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۲۴	۱۴,۳۰۹,۸۱۹	۱۵,۴۷۳,۳۸۹,۵۵۷	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۴۰۸۲۶	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۷۵۱,۱۲۰,۸۸۸	۲۵۲,۰۲۸,۱۲۵	۱,۴۶۸,۵۰۰,۹۸۷	۰
مرایجه عام دولت ۱۳۳۲-شخ ۴۱۱۱۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۵۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۲۲,۹۷۸,۸۷۷	۲۸,۸۰۰,۶۲۵	۴,۰۳۸,۲۲۰,۴۹۸	۰
مرایجه عام دولت ۱۴۰۰-شخ ۵۰۵۰۴	۹۱۵,۰۰۰	۹۱۳,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۴۰۴,۹۸۸,۸۲۲	۱۶۵,۵۹۴,۹۸۴	۱۴,۰۵۷,۲۰۶,۱۹۳	۰
مرایجه عام دولت ۱۴۲۲-شخ ۳۰۰۰۹	۳۰۲,۴۸۴	۲۰۲,۶۶۴,۳۸۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۷۹,۸۸۲,۷۹۹	۳۶,۷۲۲,۹۰۱	۳۶,۷۲۷,۶۶۴,۳۰۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۵۰۳۲۵	۲۸۰,۵۴۸	۱۶۴,۳۲۴,۱۶۹,۲۰۰	۱۵۲,۸۵۵,۲۰۶,۰۸۸	۲۹,۸۹۴,۳۱۸	۱۰,۰۴۹,۰۶۸,۷۹۳	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۵۰۹۲۳	۸۵۰,۰۰۰	۸۴,۷۲۳,۰۵۰,۰۰۰	۸۲,۳۰۸,۱۶۶,۷۲۲	۱۵,۳۵۸,۹۵۳	۲,۶۸۵,۵۲۴,۳۲۵	۰
مرایجه انومیل سازی فردا ۱۴۰۰-۶۱۰۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰
صکوک مرایجه ارغوان ۱۴۰۰-۳۳۳	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۸۱۲,۵۰۰	۰	۰
اجاره نایاب فردا فارس ۱۴۰۰-۶۱۲۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۳۴۹,۵۶۶,۱۸۰	۲۴۴,۶۸۷,۵۰۰	۰	۰
صکوک مرایجه فولاد ۱۴۱۲-بدون ضامن	۴۴۵,۰۰۰	۲۴۶,۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۴۶,۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۴,۵۰۰	۰	۰
مرایجه ملی کشاورز-هابیز ۷۰۰۰-۰۲۰	۱۰,۴۳,۳۲۷	۸۰,۹۶۱,۳۱۸,۷۳۰	۶۵۷,۵۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۷۴۲,۰۵۲	۱۵۱,۸۶۹,۱۷۶,۰۷۶	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۴۰۹۱۰	۶۰۴,۳۲۴	۲۲۷,۰۷۸,۱۷۲,۰۰۰	۲۵۵,۸۲۴,۴۹۳,۶۵۶	۷۹,۳۲۰,۴۹۹	۸۱,۱۷۵,۱۰۰,۰۰۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۵۰۷۲۰	۱,۳۳۵,۲۰۰	۸۱۷,۶۶۴,۶۸۰,۰۰۰	۸۱۷,۶۶۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۰۳,۸۶۲	۱۵۹,۰۵۶,۱۴۸,۰۳۸	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۱۴۰۰-۵۰۹۱۶	۴۹۴,۶۰۲	۲۹۱,۳۱۵,۳۲۱,۹۸۰	۲۴۲,۴۰۵,۷۲۲,۷۵۵	۵۲,۸۰۰,۵۵۸	۴۸,۸۵۶,۸۵۸,۲۶۶	۰
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۰-۷۰۲۱۶	۵۲۵,۰۰۰	۴۵۱,۸۸۳,۷۷۵,۰۰۰	۴۹۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۰۳,۹۳۴	۰	۰
صکوک اجاره فارس ۷۰۰۳-بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۲۵,۰۰۰	۰	۰
صکوک اجاره گل گهر ۱۴۰۰-۳۵۰	۵۱۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۵۷۹,۰۶۵,۳۵۵	۸۳,۱۹۳,۷۵۰	۰	۰
صکوک اجاره وکندیر ۷۰۰۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
	۱۳,۴۲۹,۱۰۱,۸۱۹,۳۵۰	۱۳,۱۲۹,۳۱۲,۲۴۵,۹۸۴	۱۳,۴۲۴,۰۲۴,۷۰۴	۲۹۷,۳۵۵,۵۴۸,۶۵۵	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پالایش نفت تبریز	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۰,۳۰۸,۴۷۴	۲۶,۸۸۹,۷۵۰	۲,۹۹۶,۲۷۶,۷۷۶	۰
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۹۴۸,۱۶۰	۷۷۴,۴۵۹,۰۰۰	۳۱۰,۶۹۵,۴۹۲,۸۴۰	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۲۴۵۰,۰۰۰	۹۳,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۲۵,۲۰۶,۷۲۰	۸۸,۰۹۹,۲۰۰	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۱۲۵,۰۰۰	۵۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	۵۰,۷۰۶,۳۵۰	۳,۱۹۶,۸۵۱,۵۸۲	۰
	۹۸۹,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۱۵۴,۲۰۰	۳۱۵,۱۴۳,۳۵۵,۲۷۸	۰

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س.عرش میلاد شیرس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سپهری اهرمی پشتران پارسبان	۸,۱۷۴,۳۹۲	۸۵,۳۱۵,۰۸۵,۶۰۴	۷۹,۹۹۹,۶۵۵,۷۱۵	۸۱,۰۴۹,۳۲۱	۰	۰
صندوق س.سپهری بیدار-انحداهای عادی	۴۹,۹۱۰,۱۶۱	۵۷۸,۴۰۰,۸۵۵,۸۲۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۹۸	۵۴۹,۴۸۸,۴۱۲	۰	۰
صندوق س.بخشی خیره خلیج فارس س	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۲۳,۸۱۲	۰	۰
صندوق س.صنایع دایما-بخشی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۰۷,۵۰۰	۰	۰
صندوق س.جوانه کوچک گندم-سهام	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۷,۵۰۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۵۱۸,۵۲۰	۸,۲۷۰,۲۹۴,۰۰۰	۶,۹۸۷,۳۷۵,۱۶۱	۹,۸۱۱,۰۹۲	۰	۰
	۸۵۳,۲۰۹,۳۵۵,۴۲۳	۷۷۷,۱۶۱,۰۲۳,۷۷۴	۸۵۵,۵۵۱,۶۵۰	۱۱۵,۸۲۳,۲۷۷,۷۵۳	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تشریح نامه:

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بھادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۱۲۶,۸۶,۵۷۷	۹۶۰,۰۴۵,۲۶۰,۰۲۲	۱۸-۱
۱۳,۵۰۱,۵۲,۳۶۵	۱,۳۷۴,۹۴۴,۷۲۷,۵۸۶	۱۸-۲
۲۳,۶۲۸,۳۳۹,۲۲۲	۲,۳۳۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸	

۱۸- سود اوراق مشارکت، اجاره، مزاحمه و گواهی سیوده به سر به ش حزب م. اشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۲	تاریخ سوباه	تاریخ سرسید	خالص سود	خالص سود
رقای مرابحه	گزاره	رقال	رقال	رقال	رقال
صکوک اجاره غیر ۴۰۸ بدون ضامن	۱۴۰۰/۰۸/۲۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۶	۹۲,۱۲۶,۲۵۱,۰۲۶	-
مرابحه عام دولت ۱۰۷ شخ ۰۳۰۷۲۲	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۷۶,۰۸۶,۷۱۲,۲۲۹	۸,۲۶۸,۵۰۹,۵۹۱
مرابحه عام دولت ۱۲۳ شخ ۰۴۱۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۰	۲۲,۲۲۴,۹۵۷,۸۵۳	-
مرابحه عام دولت ۱۰۴ شخ ۰۲۰۳۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	۱,۵۵۸,۱۷۶,۱۹۶
مرابحه عام دولت ۱۴ شخ ۰۵۰۵۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۸,۳۸۰,۱۴۲,۶۴۵	-
مرابحه عام دولت ۱۴۳ شخ ۰۳۱۰۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	۴۹,۷۶۸,۲۱۰,۸۹۰	-
مرابحه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۱۸,۱۴۱,۶۹۷,۷۲۹	-
صکوک مرابحه از غزلان ۵۲-۱۳ ماهه ۲/۳	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۶۲۰,۰۹۶,۶۸۱,۳۴۱	-
صکوک مرابحه فولاد ۱۶۳ بدون ضامن	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۲۴,۸۶۱,۲۵۴,۱۷۱	-
جازه تران فارا فارس ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۲۶,۹۰۸,۰۷۲,۲۲۳	-
رابحه ملی کشاورز-هامرز-۷۰۲۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۹۲,۲۲۰,۸۶۰,۴۳۵	-
صکوک اجاره فارس ۷۰۲ بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۴۵,۵۷۲,۷۱۷,۱۷۴	-
جازه توان آفرین ساز ۱۴۰۷-۰۲۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۴۲,۴۵۵,۴۹۷,۸۷۸	-
صکوک اجاره گل مجهر ۳۰۵-۱۳ ماهه ۲/۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱۴۰۵/۰۲/۰۸	۱۴۰۵/۰۲/۰۸	۳۹,۲۶۲,۳۱۱,۴۹۴	-
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷ بدون ضامن	۱۴۰۲/۰۷/۱۴	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۶۰,۰۲۷,۲۶۴,۱۸۴	-
ف مشارکت قطار شهری شهرداری کرچ	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۶۶,۲۶۱,۲۶۴,۱۶۰	-
				۹۶۰,۰۲۵,۲۶۰,۰۲۲	۱۰,۱۲۶,۶۸۶,۵۷۷

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

[illegible]

20

مستند فوق سرعایه گذاری در اوراق بهادار یا در اعد ثابت نشان هائیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۴

نام	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
انتقال از صفحه قبل							
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۵,۹۲۶,۲۴۰,۸۴۲	-	۱۵,۹۲۶,۲۴۰,۸۴۲	۱۳,۵۰۱,۶۵۲,۶۴۵
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲,۸۶۱,۷۷۸,۶۶۰	-	۲,۸۶۱,۷۷۸,۶۶۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۴,۵۱۲,۰۲۲,۷۸۰	-	۱۴,۵۱۲,۰۲۲,۷۸۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۴۲,۸۰۰,۶۱۶,۸۳۰	-	۴۲,۸۰۰,۶۱۶,۸۳۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲۲,۶۶۲,۴۹۹,۹۸۶	-	۲۲,۶۶۲,۴۹۹,۹۸۶	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۵,۷۲۲,۴۹۱,۶۴۲	-	۱۵,۷۲۲,۴۹۱,۶۴۲	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲۱,۶۹۹,۳۲۴,۹۸۶	-	۲۱,۶۹۹,۳۲۴,۹۸۶	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲۷,۴۰۶,۹۷۰,۷۵۰	-	۲۷,۴۰۶,۹۷۰,۷۵۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲,۲۰۰,۵۵۲,۴۵۲	-	۲,۲۰۰,۵۵۲,۴۵۲	-
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	-	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۲۹,۵	۴۷,۱۸۰,۹۴۶,۲۰۸	-	۴۷,۱۸۰,۹۴۶,۲۰۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۲۹,۵	۲۴,۲۴۴,۸۰۸,۷۰۸	-	۲۴,۲۴۴,۸۰۸,۷۰۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۱۵,۶۸۰,۲۵۹,۱۵۸	-	۱۵,۶۸۰,۲۵۹,۱۵۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۸,۵۲۴,۵۰۰,۱۵۲	-	۸,۵۲۴,۵۰۰,۱۵۲	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۴,۹۱۵,۲۲۱,۱۲۵	-	۴,۹۱۵,۲۲۱,۱۲۵	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۳۲,۰۱۶,۹۲۳,۴۰۰	-	۳۲,۰۱۶,۹۲۳,۴۰۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۵,۰۲۶,۶۶۶,۶۲۲	-	۵,۰۲۶,۶۶۶,۶۲۲	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۵,۰۲۱,۵۰۰,۸۸۷	-	۱۵,۰۲۱,۵۰۰,۸۸۷	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۴,۱۸۵,۲۴۵,۸۹۲	-	۱۴,۱۸۵,۲۴۵,۸۹۲	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲,۵۶۵,۷۲۷,۶۶۱	-	۲,۵۶۵,۷۲۷,۶۶۱	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۱۷,۱۱۶,۱۴۰,۰۰۰	-	۱۷,۱۱۶,۱۴۰,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۷,۲۳۸,۴۸۱,۹۲۶	-	۷,۲۳۸,۴۸۱,۹۲۶	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۲۹,۵	۲۴,۲۱۸,۱۶۲,۲۸۸	-	۲۴,۲۱۸,۱۶۲,۲۸۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۹,۰۱۶,۸۰۰,۳۲۰	-	۹,۰۱۶,۸۰۰,۳۲۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۶	۱۷,۲۷۴,۲۴۵,۱۵۲	-	۱۷,۲۷۴,۲۴۵,۱۵۲	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۶,۶۵۴,۷۰۰,۲۴۱	(۵۷۲,۲۵۱)	۶,۶۵۴,۷۰۰,۲۴۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۶,۸۰۰,۲۹۱,۸۰۰	-	۱۶,۸۰۰,۲۹۱,۸۰۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۰,۲۴۱,۸۲۲,۹۲۶	-	۱۰,۲۴۱,۸۲۲,۹۲۶	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۲۹,۹	۱۶۲,۴۴۸,۴۹۷,۱۸۸	(۲۸۰,۸۷۸,۳۶۴)	۱۶۲,۴۴۷,۶۱۸,۸۲۴	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۸,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	-	۸,۷۲۳,۰۹۶,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۱۸,۵۸۶,۸۸۲,۴۱۵	(۶۸۱,۸۱۸)	۱۸,۵۸۶,۰۶۳,۵۹۷	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۱۵,۰۲۶,۷۱۹,۶۸۸	-	۱۵,۰۲۶,۷۱۹,۶۸۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۶۱,۲۵۷,۴۴۲,۵۵۵	-	۶۱,۲۵۷,۴۴۲,۵۵۵	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۲۲,۳۶۸,۷۹۹,۹۵۵	-	۲۲,۳۶۸,۷۹۹,۹۵۵	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۱۴,۵۰۰,۱۶۴,۴۲۲	(۳۰,۳۴۹,۰۷۹)	۱۴,۴۷۲,۸۵۲,۳۴۲	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۵۰,۵۶۸,۲۷۴,۷۷۵	(۷,۶۷۶,۰۱۸)	۵۰,۵۶۰,۵۹۸,۷۵۷	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۳۶,۸۴۰,۷۲۹,۳۰۵	-	۳۶,۸۴۰,۷۲۹,۳۰۵	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۱۵,۲۶۴,۰۲۵,۳۰۲	(۶۷۹,۱۰۲)	۱۵,۲۶۳,۳۴۶,۱۹۹	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۳۲,۱۱۷,۳۱۵,۰۰۰	-	۳۲,۱۱۷,۳۱۵,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۰,۸۰۵,۸۰۰,۶۶۸۴	(۱۶,۸۵۳,۹۲۴)	۱۰,۸۰۵,۸۰۰,۶۶۸۴	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۸,۲۱۱,۸۱۲,۰۲۵	(۴,۷۷۳,۶۰۲)	۸,۲۱۱,۸۱۲,۰۲۵	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۵,۷۱۷,۳۷۷,۰۱۱	-	۱۵,۷۱۷,۳۷۷,۰۱۱	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۲۹,۵	۵۲,۳۱۰,۱۰۹,۳۸۰	(۱۴,۷۳۱,۴۷۷)	۵۲,۲۹۵,۳۷۸,۹۰۳	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۲۹,۵	۲۰,۹۵۶,۲۸۴,۱۲۸	-	۲۰,۹۵۶,۲۸۴,۱۲۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۹,۲۴۰,۵۹۲,۶۰۹	-	۱۹,۲۴۰,۵۹۲,۶۰۹	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۲,۴۴۵,۲۰۰,۷۶۶	(۳,۴۱۷,۶۰۶)	۲,۴۴۵,۲۰۰,۷۶۶	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۴,۲۰۵,۱۵۷,۲۶۸	-	۱۴,۲۰۵,۱۵۷,۲۶۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱۴,۹۶۲,۹۰۱,۶۲۴	-	۱۴,۹۶۲,۹۰۱,۶۲۴	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲۵,۱۲۰,۳۵۵,۷۲۹	-	۲۵,۱۲۰,۳۵۵,۷۲۹	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۳,۶۷۴,۹۶۶,۶۵۲	(۲۶,۱۹۳,۲۷۵)	۳,۶۴۸,۷۷۳,۳۷۷	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲,۲۴۱,۲۸۴,۳۹۸	(۱۶,۰۸۹,۷۱۸)	۲,۲۲۵,۱۹۴,۶۸۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۳,۴۰۹,۶۵۸,۹۸۴	(۶,۲۲۲,۷۹۵)	۳,۳۰۳,۴۳۶,۱۸۹	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۸,۶۵۴,۴۲۱,۳۶۶	(۱۲,۹۸۴,۱۷۲)	۸,۶۴۱,۴۳۷,۱۹۴	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۴۰,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۴,۰۲۷)	۴۰,۰۷۳,۸۵۶,۹۷۳	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - موسسه اعتباری	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۹,۳۷۵,۴۱۰,۰۰۰	(۱۴,۵۲۴,۲۴۶)	۹,۳۶۰,۸۸۵,۷۵۴	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲,۵۷۸,۶۸۸,۵۱۵	-	۲,۵۷۸,۶۸۸,۵۱۵	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۱,۲۶۷,۷۷۷,۰۴۸	-	۱,۲۶۷,۷۷۷,۰۴۸	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۳,۶۹۲,۰۴۰,۰۰۰	(۵۷,۵۴۶,۱۵۲)	۳,۶۳۴,۴۹۳,۸۴۷	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۲,۲۶۳,۷۲۱,۳۱۰	-	۲,۲۶۳,۷۲۱,۳۱۰	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰	۶,۲۹۸,۱۶۰,۶۵۲	-	۶,۲۹۸,۱۶۰,۶۵۲	-
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۳/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ - بانک صادرات	۱۴۰۲/۰۳/۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۴	۳۰,۵	۱,۲۷۵,۴۹۹,۶۶۶,۳۰۵	(۴۹۴,۹۲۸,۷۱۹)	۱,۲۷۴,۵۷۰,۷۳۷,۵۸۶	۱۳,۵۰۱,۶۵۲,۶۴۵



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هائیر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
بیتال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲

۱۹- سایر درآمدها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۹,۵۷۲,۷۰۲	۲۱,۲۴۲,۲۸۷
۱۹-۲	۱۷۱,۴۱۹,۰۰۰	۶۹۶,۸۱۶
۱۹-۳	۸۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۸۳,۴۴۰,۸۹۲,۷۰۵	۲۱,۹۳۹,۱۰۳

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-۳- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی مربوط به اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج می باشد

۲۰- اوراق یا درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها نرخ ترجیحی دریافت می نماید، به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد های منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هائیر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق اجاره غیر ۴۰۸ بدون ضمانت	۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۸٪
		مراجعه اتومیل سازی فردا ۱۴۰۲-۶۱۰۲۳	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۷۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۰٪
		اجاره تابلان فردا فارس ۱۴۰۲-۶۱۱۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۵٪
	سایر	صندوق مراجعه فولاد ۶۱۱ بدون ضمانت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۴.۵٪
		اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۲-۷۰۲۱۶	۵۲۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۸۸۳,۷۷۵,۰۰۰	۲۲٪	۲۴.۵٪
		صندوق اجاره گل گهر ۵۰۴-۱۳ ماهه ۱۴۰۲	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۲۴.۳٪

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲
ریال	ریال
۵۲,۷۸۲,۲۲۹,۵۱۵	۹۰,۶۰۹,۸۶۵
۱,۳۱۹,۸۹۱,۸۶۹	۹۹۹,۱۹۹,۸۱۴
۲۱,۵۶۰,۰۰۰,۸۲,۴۲۵	۶۵۲,۸۹۱,۸۱۷
۹۸۶,۰۲۸,۲۴۰	۷۹۶,۱۷۲,۷۷۵
۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۲۱۹	۳,۳۵۶,۸۲۵,۳۵۰

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲
ریال	ریال
۶۶۶۰,۵۲۰	۶,۶۶۰,۵۲۰
۶۶۲,۳۲۹,۵۶۰	۲۲۵,۵۷۲,۶۰۶
۸,۶۱۹,۲۸۲,۲۴۱	۱,۸۲۰,۲۸۳,۶۸۵
۴۴۰,۷۸۳,۳۰۳	-
۹۴,۹۷۶,۶۸۰	۱۵,۳۲۹,۵۲۸
۸۱۷۰,۱۵,۱۲۰	۵۵,۸۸۷,۵۱۷
۱۰,۲۶۴,۵۵۲,۹۲۴	۲,۲۲۳,۸۰۰,۸۶۶

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲
ریال	ریال
۲۵۶,۳۷۲,۸۱۷	۲۸۸,۲۷۱,۱۲۸

۲۳-۱- هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی

۲۳-۱- هزینه مالی بابت اعتبار دریافتی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۲۲
ریال	ریال
۶۳,۳۵۹,۲۲۹	-
۲۹۳,۰۱۳,۶۰۸	۴۸,۸۲۷,۱۲۸
۳۵۶,۳۷۲,۸۱۷	۳۸,۸۲۷,۱۲۸

تسهیلات دریافتی از کارگزاری کارگزاری خیرگان سهام

تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هلمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
		مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال	سال	ریال	سال	ریال		
(۱.۲۸۷.۸۶۹.۷۶۷)	(۳۹.۴۳۴.۱۵۲.۲۱۶)	طی سال مالی	۵۲.۷۸۲.۷۳۹.۵۹۵		کارمزد اربکان	مدیر	سیدگردان هلمرز
(۹۹.۹۹۹.۸۱۳)	(۱۸۴.۳۴۶.۵۶۰)	طی سال مالی	۱.۳۳۹.۴۸۹.۹۶۹		کارمزد اربکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام بکر آریا
(۳۲۶.۹۹۹.۶۴۹)	(۵۰۰.۵۸۵.۱۲۰)	طی سال مالی	۹۸۶.۰۳۸.۲۲۰		کارمزد اربکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
(۷۵۸.۷۹۴.۳۸۹)	(۳۳.۹۲۸.۰۸۷.۸۳۴)	طی سال مالی	۳۱.۵۶۰.۰۸۲.۴۳۵		کارمزد اربکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
.	.	طی سال مالی	۶۳.۳۵۹.۲۳۹		هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری خیرگان سهام
.	.	طی سال مالی	۲۹۳.۰۱۳۶۰.۸		هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
(۳۹۸.۹۴۷)	۴.۳۹۵.۸۰۵	طی سال مالی	۷۸.۹۲۳.۸۸۶		کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری هلمرز
.	۱۴۳.۴۳۵.۱۳۳	طی سال مالی	۱.۱۰۵.۸۹۵.۲۱۹		کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری خیرگان سهام
(۴۳۷.۷۰۰)	(۹۳.۹۰۰.۷۸۵.۰۵۳)	طی سال مالی	۲۸۷.۳۹۴.۴۰۰		کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

