

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۹	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز شامل صورت خالص دارایی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، 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.

میانی اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر 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 صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، 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 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد ها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

● 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری 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 حسابرس

۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

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

۷-۱- عدم انعقاد قرارداد سود ترجیحی با بانک .

۷-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۶ الزام به اخذ رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری از موسسات رتبه بندی صندوقهای سرمایه گذاری "در اوراق بهادار با درآمد ثابت" و "مختلط" که ارزش خالص دارایی آنها در ۷۰ درصد روزهای تقویمی هر سال بیش از ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال .

۷-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۴۴ استفاده از قیمت تعدیلی مطابق با دلایل مصرح در دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق، و ارائه مدارک و مستندات مربوطه و اعلام عمومی از طریق تارنمای صندوق در خصوص نماد های اراد ۱۳۲، اخزا ۲۰۱، اخزا ۲۱۳، عزرنند

۷-۴- ماده ۱۸ اساسنامه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل وجوه واریز یا مطالبات وی در خصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان همان روز پس از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق (در برخی از روزهای دوره مورد بررسی)

۷-۵- ماده ۲۴ اساسنامه مدیر در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل یک هزارم حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک باشد که تعداد واحدهای سرمایه گذاری سیدگردان ها مرز کم تر از این حد نصاب می باشد.

۷-۶- ماده ۲۸ اساسنامه اطلاع رسانی در خصوص نقض حد نصابها به متولی و رفع نقض نصاب ترکیب دارایی های صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری صورت نگرفته است.

۷-۷- تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه مدیر در قبال دارندگان واحدهای سرمایه گذاری موظف است همواره صرفه و صلاح سرمایه گذاران را رعایت کند، لیکن صندوق مزبور اقدام به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت با YTM پایین تر از VTM بازار نموده است، تداوم سیاست مزبور میتواند منجر به ایجاد افزایش کسری صندوق گردد. به عنوان نمونه صفیر ۴۰۸ اخزا ۲۱۳، صترا ۵۰۹، عزرنند و...، همچنین سود سپرده های بانکی شناسایی شده در دفاتر در بعضی از بانکها با سود دریافتی از بانک مطابقت ندارد به عنوان نمونه بانک صادرات که حساب ۱۴۳۰۱ و ۱۴۲۹۴ و مؤسسه اعتباری ملل که حساب (۱۴۳۰۳)

۷-۸- بند ۳-۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۵ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ حد نصاب مجاز ترکیب داراییهای صندوق های سرمایه گذاری در موارد زیر :

۷-۸-۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵ و حداکثر ۳۰ از کل دارایی های صندوق

۷-۸-۲- سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۳ از کل داراییهای صندوق (اکثر روزهای دوره مورد رسیدگی)

۷-۸-۳- صندوق های سرمایه گذاری باید حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی را نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری سرمایه گذاری نمایند ، (در مؤسسه اعتباری ملل).

۷-۹- دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار و قراردادهای ترجیحی در برخی موارد خلاف دستور العمل انجام شده است. به عنوان نمونه و امین ۰۷ و صگل (۵۴)

۷-۱۰- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ کلیه مدیران سرمایه گذاری موظف بودند زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت خود را فراهم نموده و کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک صورت پذیرد. به عنوان نمونه ابطال واحدهای سرمایه گذاری مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲

۷-۱۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۶ انعقاد قرارداد با یکی از موسسات رتبه بندی جهت اخذ و افشا رتبه بندی عملکرد صندوق.
۷-۱۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۱ در خصوص شرایط لازم در سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت توسط صندوق های سرمایه گذاری (اوراق شهرداری اهواز).

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- 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.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۵ شهریور ۱۴۰۴

ر هیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)





نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز مربوط به دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان
۳	رت گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ 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.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

کد پستی: ۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir



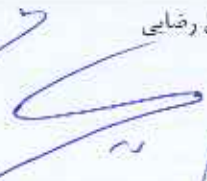
صندوق سرمایه گذاری نشان همرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۲,۰۱۶,۳۷۳,۷۹۰,۴۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۹,۱۹۷,۲۳۹,۹۱۷,۴۱۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵,۴۰۵,۵۴۸,۷۴۵,۸۰۵	۱۶,۶۵۳,۳۶۴,۳۸۶,۹۱۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵۲,۹۸۴,۳۰۱,۵۲۷	۵۱۹,۳۳۱,۸۹۲,۹۹۶	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۱۰۶,۰۷۴,۰۳۲,۰۸۰	۹	حساب های دریافتنی
۱۴۷,۸۳۰,۹۳۸	۲۲۹,۰۷۷,۷۱۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۰۸,۶۸۰,۳۴۲	۴,۳۹۷,۶۵۰,۸۰۳	۱۱	سایر دارایی ها
۲۶,۱۹۳,۹۸۴,۴۷۱,۳۵۴	۲۸,۴۹۷,۰۱۰,۷۴۸,۳۴۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹۳,۹۰۰,۷۸۵,۰۵۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰	۷۰,۹۰۰,۷۱۶,۸۷۲	۱۲	بختی به ارکان صندوق
۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۶,۰۹۰,۸۹۷,۸۲۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱	۳۰۲,۰۵۹,۶۰۸,۱۳۴	۱۴	پیش دریافت ها
۳۷۵,۵۸۸,۱۴۳,۱۳۰	۳۷۹,۰۵۱,۲۲۲,۸۳۳		جمع بدهی ها
۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴	۲۸,۱۱۷,۹۵۹,۵۲۵,۵۰۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱۸,۶۰۸	۲۱,۵۵۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد هادی بناکار	سپدگردان همرز	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نشان هانوز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۱۶۵,۸۴۸,۰۲۱,۹۰۰	۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶
۱۷	۷۹۹,۷۰۸,۰۴۲,۲۴۲	۶۸,۱۰۸,۲۶۷,۹۴۲
۱۸	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۹	۲,۸۸۶,۴۰۳,۷۳۰,۶۸۵	۱۸۴,۷۸۸,۸۳۵,۹۱۰
۲۰	۶۱۸,۱۱۸,۶۹۹	۸۵,۲۴۴,۷۲۲
	۳,۸۵۹,۸۲۷,۹۱۳,۵۲۶	۲۵۳,۲۹۶,۳۵۱,۰۷۱
۲۱	(۱۰۳,۲۹۴,۸۵۶,۳۹۴)	(۷,۲۳۸,۴۱۷,۶۸۶)
۲۲	(۷,۱۲۲,۳۴۴,۲۸۹)	(۳,۳۵۰,۴۰۷,۸۲۴)
	۳,۷۵۰,۴۱۰,۸۱۲,۸۴۳	۲۴۲,۷۰۷,۵۲۵,۵۶۱
۲۳	(۴۷,۳۶۵,۵۵۹)	(۳۹۳,۰۱۳,۶۰۸)
	۳,۷۵۰,۳۶۳,۴۴۷,۲۸۴	۲۴۲,۴۱۴,۵۱۱,۹۵۳
	۱۴,۵۶	۱۴,۸۷
	۱۱,۱۳	۳۶,۶۳

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۹۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۲۴۲,۴۱۴,۵۱۱,۹۵۳	۲,۷۵۰,۳۶۳,۴۴۷,۲۸۴
تعدیلات	(۶۲۰,۳۰۰,۲۵۰,۰۰۰)	-
	۱,۳۰۴,۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۱۷,۹۵۹,۵۲۵,۵۰۸
	۸,۰۴۲,۶۰۳,۹۴۲,۶۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- بازده میانگین سرمایه گذاری - سودخالص
میانگین موزون اریال وجود استفاده شده
- بازده سرمایه گذاری پایان دوره - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سودوزبان خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تمایزده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هانوز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام‌نگر آریا	ابوالفضل رشایی	



صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۹۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۴۷۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول قریب‌بورس اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان ده‌ونک پلاک ۳- ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نشان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://neshan.hummers.ir> رج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نشان هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود، فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۱- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران میدان آرژانتین- ساعی خیابان شهیداحمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسي ارقام نگر اريا 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- نیش خیابان پرچم- پلاک ۶۸، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۳- حسابرسي: موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسي عبارت است از: تهران، سپهرودی جنوبی، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران میدان آرژانتین- ساعی خیابان شهیداحمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸



صندوق سرمایه گذاری نشان هانر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بهای به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF" 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.

بانوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت اود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت شده، 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 یا 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 نشان هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت 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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان تصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه
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 تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال) ۳۰.۰۰۰ تا ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
	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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه سایی 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 به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه 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 گستران هانوز
 یادداشت مالی: توضیحات صورت مالی مالی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سایر واسطه گرهای مالی
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای شرکت های چند رشته ای صنعتی تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری خدمات فنی و مهندسی بانکها و موسسات اعتباری خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۰.۳۵	۹۳,۱۸۴,۲۲۰.۸۰۰	۹۳,۳۵۵,۳۰۶.۷۲۰	۰.۳۵	۱۰۱,۱۵۰,۷۳۹,۱۱۹	۸۵,۰۰۹,۴۵۰.۰۳۰	۳۵,۲۴۶,۸۸۸,۴۵۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
	۰.۱۱	۲۸,۱۳۶,۵۸۵,۳۵۰	۲۵,۱۴۰,۳۰۸,۴۲۴	۰.۱۲	۳۵,۴۳۶,۸۸۸,۴۵۰	۳۵,۲۴۶,۸۸۸,۴۵۰	۳۵,۲۴۶,۸۸۸,۴۵۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
	۰.۲	۵۳۰,۵۷۴,۱۸۷,۵۰۰	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	۰.۱۷	۴۸,۵۲۲,۰۶۵,۶۲۵	۴۸,۵۲۲,۰۶۵,۶۲۵	۴۸,۵۲۲,۰۶۵,۶۲۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری
	۰.۰۰	.	.	۰.۸۳	۳۳۷,۶۹۷,۳۳۶,۰۰۰	۳۱۳,۷۳۱,۴۱۳,۸۰۰	۳۱۳,۷۳۱,۴۱۳,۸۰۰	خدمات فنی و مهندسی
	۰.۰۰	.	.	۱.۹۷	۵۶۰,۸۰۳,۳۴۸,۰۰۰	۵۵۶,۷۸۱,۱۷۹,۸۷۱	۵۵۶,۷۸۱,۱۷۹,۸۷۱	بانکها و موسسات اعتباری
	۰.۰۰	.	.	۰.۰۱	۳,۶۲۳,۶۴۸,۳۲۵	۳,۶۲۳,۶۴۸,۳۲۵	۳,۶۲۳,۶۴۸,۳۲۵	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
	۳.۰۹	۸۱۰,۳۶۹,۴۴۱,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۴۴۸,۱۶۰	۳.۶۱	۱,۰۲۹,۱۳۹,۹۵۵,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۴۴۸,۱۶۰	۴۹۹,۶۷۳,۴۴۸,۱۶۰	
	۳.۷۶	۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۰۳۰,۵۲۲	۷.۰۶	۲,۰۱۶,۳۷۳,۷۹۰,۴۱۹	۱,۵۴۲,۷۷۸,۵۹۳,۱۶۱	۱,۵۴۲,۷۷۸,۵۹۳,۱۶۱	



صندوق سرمایه گذاری نشان هانیز
 دادن ثبت های توضیحی صورت های مالی
 شوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال		۶-۱	
۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸		۹,۱۹۷,۲۳۹,۹۱۷,۴۱۲			
۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸		۹,۱۹۷,۲۳۹,۹۱۷,۴۱۲			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
-	۳,۷۵۷,۰۰۳	-	۳,۷۵۷,۰۰۳	-	ممتد
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	ممتد
-	-	-	۹۴۸,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	ممتد
-	۱,۰۱۳,۳۶۴	-	۱,۰۱۳,۳۶۴	-	ممتد
-	۱۶۵,۴۳۴,۷۹۴	-	۱,۰۵۴,۴۱۳,۷۶۷	-	ممتد
-	۲,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۵۵,۲۶۰,۰۰۰	-	ممتد
-	۱,۹۸۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۱۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتد	ممتد
-	۱,۶۵۴,۷۰۸,۲۱۶	-	۲۰۰,۰۰۰	-	ممتد
-	۳۱۳,۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۲,۸۶۳,۴۲۵,۰۰۰	۳۰	ممتد
-	-	-	-	-	ممتد
-	۹۲,۷۱۳	-	-	-	ممتد
-	۳۳۷,۹۰۰	-	۳,۱۶۲,۸۹۱,۴۳۷	-	ممتد
-	۴,۱۵۸,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۷,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	ممتد
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	ممتد
-	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	ممتد
-	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۳۰۴,۳۹۷,۹۶۷	۳۹,۹	ممتد
-	-	-	۲,۳۸۳,۱۶۷	-	ممتد
-	-	-	۱,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	ممتد
-	-	-	۸,۸۸۳,۵۷۵,۶۸۵	-	ممتد
-	-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	ممتد
-	-	-	۱,۶۵	-	ممتد
۳۳,۹۶	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۳۳,۲۷	۹,۱۹۷,۲۳۹,۹۱۷,۴۱۲		

سپرده های بانکی



- بانک رفاه
- بانک پاسارگاد
- بانک پاسارگاد
- بانک سامان
- بانک خاورمیانه
- موسسه اعتباری ملل
- موسسه اعتباری ملل
- بانک گردشگری
- بانک گردشگری
- بانک اقتصاد نوین
- بانک اقتصاد نوین
- بانک صادرات
- بانک صادرات
- بانک پارسیان
- بانک پارسیان
- بانک شهر
- بانک ملی
- بانک ملی
- بانک ملی
- بانک ملی

٧- سرعته گذشتی از سبزه (و از میوه‌ها) با هر دو (توت) یا مجلسی الحساد.

وزارت امور خارجه
وزارت اقتصاد
وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی

[illegible][illegible]

1394-1395					
تاریخ سررسید	نوع سود	نوعی درآمد شمرده	سود مشخصه	تاریخ ارزش افزوده	تاریخ اثر کلی شارژها
1394/05/20	-	1394/05/20	1394/05/20	1394/05/20	1394/05/20
1394/05/20	-	1394/05/20	1394/05/20	1394/05/20	1394/05/20
1394/05/20	-	1394/05/20	1394/05/20	1394/05/20	1394/05/20

[illegible][illegible]

1397-1398		1396-1397		1395-1396	
کدام	کلای تمام شده	کلای فروش فروش	مردم به کل داراییها	کلای فروش فروش	کلای فروش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10
11	11	11	11	11	11
12	12	12	12	12	12
13	13	13	13	13	13
14	14	14	14	14	14
15	15	15	15	15	15
16	16	16	16	16	16
17	17	17	17	17	17
18	18	18	18	18	18
19	19	19	19	19	19
20	20	20	20	20	20
21	21	21	21	21	21
22	22	22	22	22	22
23	23	23	23	23	23
24	24	24	24	24	24
25	25	25	25	25	25
26	26	26	26	26	26
27	27	27	27	27	27
28	28	28	28	28	28
29	29	29	29	29	29
30	30	30	30	30	30
31	31	31	31	31	31
32	32	32	32	32	32
33	33	33	33	33	33
34	34	34	34	34	34
35	35	35	35	35	35
36	36	36	36	36	36
37	37	37	37	37	37
38	38	38	38	38	38
39	39	39	39	39	39
40	40	40	40	40	40
41	41	41	41	41	41
42	42	42	42	42	42
43	43	43	43	43	43
44	44	44	44	44	44
45	45	45	45	45	45
46	46	46	46	46	46
47	47	47	47	47	47
48	48	48	48	48	48
49	49	49	49	49	49
50	50	50	50	50	50
51	51	51	51	51	51
52	52	52	52	52	52
53	53	53	53	53	53
54	54	54	54	54	54
55	55	55	55	55	55
56	56	56	56	56	56
57	57	57	57	57	57
58	58	58	58	58	58
59	59	59	59	59	59
60	60	60	60	60	60
61	61	61	61	61	61
62	62	62	62	62	62
63	63	63	63	63	63
64	64	64	64	64	64
65	65	65	65	65	65
66	66	66	66	66	66
67	67	67	67	67	67
68	68	68	68	68	68
69	69	69	69	69	69
70	70	70	70	70	70
71	71	71	71	71	71
72	72	72	72	72	



صندوق سرمایه گذاری نشان هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۱۰۵,۷۱۳,۰۱۸,۷۶۹	متفاوت	۱۰۶,۴۰۹,۲۸۹,۲۳۶	۹-۱
-	۲۶۱,۰۱۳,۳۱۱	-	۲۶۱,۰۱۳,۳۱۱	
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۱۰۶,۰۷۴,۰۳۲,۰۸۰	-	۱۰۶,۷۷۰,۳۰۲,۵۴۷	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

حساب های دریافتنی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۹-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۸,۹۰۰,۳۲۸	-	-	-
۲۲,۹۷۷,۲۰۷,۸۶۶	-	-	-
۸۱,۸۱۸,۱۸۲	-	-	-
-	۱۳,۱۶۱,۷۵۰,۵۰۳	۱۶۲,۳۶۸,۱۵۷	۱۳,۳۲۴,۰۱۸,۶۶۰
-	۷,۱۶۸,۴۳۸,۸۲۸	۱۱,۷۸۲,۷۲۵	۷,۱۸۰,۲۲۷,۵۶۳
-	۲۸,۲۰۸,۴۶۰,۱۱۰	۶۹,۸۰۱,۶۸۲	۲۸,۲۷۸,۲۶۱,۷۹۲
-	۷,۰۷۹,۱۷۱,۰۵۲	۲۴,۹۱۲,۴۶۰	۷,۱۱۴,۳۸۳,۵۱۳
-	۸۸,۳۷۹,۶۷۲	۵۲۷,۱۳۰	۸۸,۹۰۶,۸۰۴
-	۲۳۸,۵۲۲,۹۸۳	۷,۶۱۵,۱۹۵	۴۴۶,۲۱۹,۱۷۸
-	۴۷۹,۸۱۳,۴۹۵	۱۰,۸۲۵,۳۸۱	۴۹۰,۶۳۸,۸۷۶
-	۴,۷۰۰,۹۲۷,۱۲۰	۷۰,۵۵۳,۲۹۷	۲۰,۷۷۱,۴۸۰,۲۱۷
-	۲,۷۹۳,۶۲۳,۹۱۶	۶۷,۸۷۹,۸۸۴	۳,۸۶۱,۵۰۲,۸۰۰
-	۱,۰۴۲,۳۳۹,۷۸۷	۲۲,۶۲۹,۲۹۳	۱,۰۸۴,۹۶۹,۰۸۰
۲,۳۲۱,۱۸۰,۹۱۷	-	-	-
۵۴۰,۰۶۵,۸۷۶	-	-	-
۳۸۸,۰۵۸,۹۵۵	-	-	-
۸۵۶,۷۴۱,۱۵۶	-	-	-
۲,۸۶۲,۱۶۱,۶۵۵	-	-	-
۳,۴۰۷,۳۶۸,۱۸۵	-	-	-
۲۲۲,۳۴۷,۴۴۰	-	-	-
۱,۹۶۴,۲۹۵,۵۸۷	-	-	-
۱,۰۳۳,۱۴۴,۳۶۰	-	-	-
۳۳۵,۶۳۶,۸۳۱	-	-	-
۶۸۸,۷۳۵,۶۶۲	-	-	-
۹۱,۸۱۲,۳۶۲	-	-	-
۲,۳۶۰,۸۷۳,۷۵۴	-	-	-
۳,۶۲۲,۴۲۲,۸۴۷	-	-	-
-	۶,۳۷۶,۳۲۶,۷۹۳	۲۷,۱۶۴,۸۹۹	۶,۴۰۳,۲۹۱,۶۹۲
-	۶,۳۷۵,۲۵۶,۲۲۴	۲۷,۸۸۶,۳۱۴	۶,۷۰۳,۳۴۲,۲۲۸
-	۷,۶۶۹,۵۵۷,۰۴۰	۳۴,۳۹۳,۳۰۰	۳,۷۰۲,۹۵۰,۳۴۰
-	۸,۷۰۹,۹۵۰,۳۳۳	۱۴۷,۹۲۹,۸۱۰	۸,۸۵۷,۹۰۰,۰۷۲
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۱۰۵,۷۱۳,۰۱۸,۷۶۹	۶۹۶,۲۷۰,۴۶۷	۱۰۶,۴۰۹,۲۸۹,۲۳۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ماتده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماتده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۷۱۹,۰۹۱	۳,۷۸۱,۹۵۱,۰۶۴,۸۲۱	۳,۷۸۲,۰۰۹,۲۴۸,۷۷۹	۱۲۳,۴۵۰,۱۲۳	۱۲۳,۴۵۰,۱۲۳
۲۰,۳۱۲,۸۱۸	۲,۸۷۷,۳۸۹,۹۵۵,۳۶۲	۲,۹۷۱,۳۱۰,۹۵۲,۳۳۳	(۹۲,۳۰۰,۷۸۵,۰۵۳)	(۹۲,۳۰۰,۷۸۵,۰۵۳)
۷,۱۲۵,۸۰۵	۲,۳۵۰,۸۰۸,۶۳۶,۷۲۷	۲,۳۵۰,۸۱۱,۳۸۶,۷۴۷	۲,۳۱۵,۸۰۵	۲,۳۱۵,۸۰۵
۲۲۹,۷۷۷,۷۱۲	۹,۹۱۰,۳۴۹,۶۵۷,۰۳۰	۱۰,۰۰۴,۱۳۱,۶۸۸,۸۵۹	(۹۳,۷۵۲,۹۵۲,۱۱۵)	(۹۳,۷۵۲,۹۵۲,۱۱۵)

۱۱- سایر دارایی ها

دارایی ها شامل آن بخش از خارج از تأسیس صندوق و برقراری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خلاصه دارایی ها مستهلک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۱۲۷ اساسنامه معارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف شش ماه که گذشت باشد به مرور روزانه مستهلک شده و معارج برقراری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و مابقی مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق در کام کمتر باشد. به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک معارج تأسیس ۲ سال و معارج برقراری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۶۶,۵۸۱	-	-	(۲,۰۶۶,۵۸۳)	-
۱,۲۶۶,۱۶۴,۴۹۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۸۶۸,۲۳۲,۱۱۳)	۲,۰۸۸,۶۳۰,۳۷۹
۸۲,۷۶۰,۲۴۰	-	-	(۸۲,۷۶۰,۲۴۰)	-
۶۶,۲۲۰,۵۲۸	-	-	(۶۶,۲۲۰,۵۲۸)	-
۲۲۷,۸۵۲,۲۱۴	-	-	(۲۲۷,۸۵۲,۲۱۴)	-
۳۹,۲۱۶,۰۶۸	-	-	(۳۹,۲۱۶,۰۶۸)	-
۱,۹۰۸,۶۸۰,۳۴۲	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۵۱۱,۰۲۹,۵۳۹)	۲,۳۹۷,۶۵۰,۸۰۳



صندوق سرمایه گذاری نشان هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۹,۴۳۴,۱۵۲,۴۱۶	۲۸,۷۱۳,۸۷۲,۰۵۸
۱۸۴,۲۴۶,۵۶۰	۱۰۵,۹۰۱,۶۳۷
۵۰۰,۵۸۵,۱۲۰	۵۰۰,۵۸۴,۹۳۱
۲۳,۹۲۸,۰۸۷,۸۲۴	۴۱,۵۸۰,۳۵۸,۲۴۶
<u>۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰</u>	<u>۷۰,۹۰۰,۷۱۶,۸۷۲</u>

شرکت سپردان هانمز (مدیر)

موسسه حسابرسی ارقام تگر آریا (متولی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و هیات و

همکاران (حسابرس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم

هانمز (بازارگردان)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۵,۰۹۰,۸۹۷,۸۲۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶</u>	<u>۶,۰۹۰,۸۹۷,۸۲۷</u>

ذخیره هزینه آيونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۴,۱۷۴,۸۰۴,۳۹۱	۸۶,۳۱۰,۰۴۷,۵۶۴
۱۸۰,۹۳۴,۳۸۹,۶۲۰	۲۱۵,۸۴۹,۵۶۰,۵۷۰
<u>۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱</u>	<u>۳۰۲,۰۵۹,۶۰۸,۱۳۴</u>

پیش دریافت سود سپرده بانکی

پیش دریافت سود اوراق

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال				
۲۵,۷۹۹,۷۸۸,۴۷۵,۰۱۵	۱,۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۹۶,۴۰۴,۱۱۱,۷۱۳	۱,۳۰۳,۴۵۰,۰۰۰	
۱۸۶,۰۷۸,۵۳۳,۳۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۵,۴۱۳,۷۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴</u>	<u>۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۸,۱۱۷,۹۵۹,۵۲۵,۵۰۸</u>	<u>۱,۳۰۴,۴۵۰,۰۰۰</u>	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری نشان هابروز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ خرداد ۲۱

۱۶ سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴ خرداد ۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۲۳۰,۱۶۶,۴۹۸	۰
۱۶-۲	۱۰۵,۷۳۶,۱۴۲,۵۶۱	۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶
۱۶-۳	۵۸,۸۸۱,۷۱۲,۸۲۸	۰
	۱۶۵,۸۴۸,۰۲۱,۹۰۰	۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱ سود ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
شرکت بهمن لیزینگ	۳,۲۷۱,۲۰۵	۱۰۰,۳۰۵,۲۸۸,۶۸۵	(۸,۷۲۰,۶۸۰,۶۸۹)	(۹,۵۲۸,۸۵۵)	(۵۰,۱۵۲,۶۴۳)	۱,۲۳۰,۱۶۶,۴۹۸
		۱۰۰,۳۰۵,۲۸۸,۶۸۵	(۸,۷۲۰,۶۸۰,۶۸۹)	(۹,۵۲۸,۸۵۵)	(۵۰,۱۵۲,۶۴۳)	۱,۲۳۰,۱۶۶,۴۹۸

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استاد خزانه مکتوب به ۴-۵۳۰۰۰۱	-	-	-	-	-	۲۴,۹۱۲,۱۸۰
استاد خزانه مکتوب به ۳-۸۲۱۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۱,۱۹۷,۹۷۲
مراجعه علی کشاورز - جانپور ۷۰۲۰۲	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۱,۰۳۵)
استاد خزانه مکتوب به ۲۰۴۱۸۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۴,۸۷۰,۰۵۴
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش خ ۴۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۲۲۴,۱۱۲,۰۳۵
استاد خزانه مکتوب به ۴۱-۱۵۰۰۰	۱۱۶,۸۴۹	۸۸,۱۶۲,۶۶۲,۹۰۰	(۸,۸۲۹,۰۱۵,۲۳۹)	(۱۵,۲۷۹,۴۷۷)	(۲۲۲,۲۲۱,۸۱۶)	-
استاد خزانه مکتوب به ۴-۷۱۰۰۰	۷۸۰,۵۲۴	۶۲۹,۹۰۴,۲۲۴,۲۴۰	(۶۱۱,۸۰۶,۷۰۰,۲۲۲)	(۲۰,۰۷۹,۷۵۱)	۲۸۰,۷۷۲,۵۴۳,۵۶	-
استاد خزانه مکتوب به ۴۰۸۲۶۰۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	(۷۸,۳۸۴,۷۹۰,۳۸۱)	(۱۳,۱۶۱,۷۷۸)	(۹۹,۱۸۱,۳۵۹)	-
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش خ ۴۱۱۱۰	۹۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸۲,۳۱۴,۸۷۸,۳۱۲)	(۱۴,۸۴۲,۱۳۲)	(۱,۴۲۶,۲۴۱,۲۴۵)	-
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش خ ۳۱۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۲,۱۶۱,۰۵۰,۱۵۰)	-	۱,۵۳۸,۰۹۴,۹۵۵	-
استاد خزانه مکتوب به ۵۰۳۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۲,۹۹۶	۳۶۴,۵۷۴,۰۸۹,۶۱۰	(۳۵۰,۳۴۹,۱۰۹,۷۸۷)	(۶۶,۰۷۹,۳۸۶)	۱۴,۱۷۰,۰۰۰,۰۲۷	-
استاد خزانه مکتوب به ۵۰۹۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۰,۵۴۸	۱۶۱,۸۰۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۹۰۲,۲۷۱,۸۸۱)	(۲۹,۳۲۶,۴۲۰)	(۲,۱۴۲,۵۰۰,۰۳۱)	-
مراجعه ابومیل سازی ۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۲۳,۶۹۱,۰۲۷)	(۱۵,۱۵۶,۲۵۰)	۲۶۱,۱۵۲,۷۰۲	-
استاد خزانه مکتوب به ۴۰۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۰۲۲,۳۲۷	۸۲۸,۱۵۶,۶۶۳,۷۰۰	(۸۰۹,۴۶۴,۵۷۶,۶۷۸)	(۲۰,۰۴۷,۵۹۷)	۲۸,۶۷۲,۰۲۹,۲۲۵	-
استاد خزانه مکتوب به ۴۱۲۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۲,۲۸۲	۲۲۹,۲۲۸,۸۶۲,۰۰۰	(۲۲۶,۹۹۹,۳۹۶,۷۰۰)	(۲۶,۲۸۶,۲۷۵)	۱۲,۷۰۳,۰۸۴,۶۲۵	-
استاد خزانه مکتوب به ۵۰۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۲,۷۰۹	۸۲,۰۲۴,۸۷۴,۱۶۰	(۷۵,۷۵۱,۵۵۲,۰۰۵)	(۱۴,۸۶۶,۹۹۱)	۶,۲۵۸,۰۵۳,۶۴۱	-
استاد خزانه مکتوب به ۵۰۹۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۲,۶۰۲	۳۰۰,۶۰۲,۱۹۴,۴۷۰	(۲۹۱,۲۶۷,۸۲۱,۰۳۱)	(۵۴,۴۸۲,۰۹۸)	۹,۲۸۴,۷۹۳,۳۵۱	-
استاد خزانه مکتوب به ۵۱۰۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۶,۵۲۶	۲۵۰,۷۷۵,۸۹۸,۳۲۰	(۲۴۲,۳۸۵,۱۲۵,۱۱۸)	(۴۵,۴۵۳,۰۷۲)	۸,۱۲۵,۳۲۰,۱۲۸	-
سلف فیلد شافق لنگر صنعت زوند	۷۹۶۰۰	۹۹,۸۷۲,۹۲۶,۰۰۰	(۹۸,۵۸۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۴۰۰,۷۸۶)	۱,۲۱۵,۵۱۸,۱۳۱	-
		۶,۴۲۵,۹۲۸,۳۱۲,۵۸۰	(۴,۲۲۹,۷۶۲,۸۲۷,۵۱۷)	(۲۲۹,۳۲۲,۰۹۹)	۱۰۵,۷۳۶,۱۴۲,۵۶۴	۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶

۱۶-۳ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری در اختیار مشتریان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۱۰,۱۲۶)	۱,۸۱۰,۴۹۸,۰۵۴
صندوق سرمایه گذاری در اختیار مشتریان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۸۷,۳۶۸)	۱۵۲,۸۱۲,۵۲۲
صندوق سرمایه گذاری در اختیار مشتریان	۶۵۰,۴۶۲	۶,۷۰۲,۷۸۴,۷۹۸	(۶,۴۲۶,۱۴۵,۷۰۹)	(۷,۹۵۹,۵۷۲)	۱۹۷,۸۷۹,۵۵۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران، بشیران پارسین غدای	۸,۱۷۲,۳۲۲	۸۵,۲۰۸,۸۱۹,۸۰۸	(۸۵,۳۱۵,۰۶۵,۰۰۰)	-	(۱۰۶,۳۴۵,۷۹۶)
صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران، وامدهای غدای	۴۹,۹۱۰,۱۴۱	۶۳۱,۲۸۸,۱۷۲,۲۲۹	(۵۷۸,۴۰۸,۸۵۵,۸۲۹)	-	۲۲,۸۷۹,۲۱۶,۶۲۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران، مایلی فارس	۵۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۱۰,۶۵۲,۲۲۰	(۶۶,۸۹۵,۴۶۷,۱۸۷)	(۹۲,۳۵۰,۱۰۳)	۱۱,۶۴۱,۸۲۷,۰۳۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران، بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۳۱,۶۹۲,۵۰۰)	(۱۹,۳۱۱,۸۷۵)	۹۳۸,۹۵۶,۲۵۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران، گنج گندم سهام	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۵,۳۲۷,۷۲۰	(۱۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۸۸,۷۸۹)	۱,۳۰۶,۳۳۸,۳۲۶
صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران، سهام	۵۱۸,۵۲۰	۸,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۴۰,۵۷۲,۰۰۰)	(۹,۹۸۸,۱۲۹)	۱۴۰,۴۹۸,۹۴۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی ایران، سهام	۲۵۰,۰۰۰	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۹,۶۵۱,۰۰۰)	(۹,۸۶۶,۸۶۹)	(۳۰,۵۱۸,۰۶۹)
		۸۹۹,۵۵۳,۸۱۹,۰۹۵	(۸۴۰,۴۴۲,۸۵۱,۵۴۱)	(۲۲۹,۲۵۴,۷۱۶)	۵۸,۸۸۱,۷۱۲,۸۲۸



۱۷- سود یعنی ابلهانه نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان یعنی ابلهانه نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود تحقق از آن به نامش از سهامداران سهام پارس با افزایش ۱۰۰٪

روزه مالی شش و هفده منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۶
روزه مالی شش ماهه ۱۴۰۲/۰۲/۲۶ تا ۱۴۰۲/۰۲/۲۶

7-17- سود اعانق لياقته ناشی از علقه داری، اورلی یا دار آمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

[illegible]

1999: 200-203 (2000)

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰-۱۴۰۴/۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۲۳۲۰ ریال	۷۲۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال	۰ ریال	۷۲۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال
جمع				۷۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۷۲۵۰۰۰۰۰۰۰



سندفیل سرمایه گذاری پارس
گزارش های ترازنامه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تشکیل می شود:

سود اوراق اجاره	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۱
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۸۰۴,۴۴۴,۶۳۵,۵۰۶	۲۶,۷۱۰,۸۵۸,۱۰۷
سود اوراق سلف	۱۹-۱	۸۷۷,۰۱۸,۵۵۴,۳۸۱	۴۷,۲۰۹,۶۵۸,۹۵۵
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۲۲,۷۲۴,۳۴۵,۸۳۵	-
	۱۹-۲	۱,۱۰۴,۱۸۷,۵۳۵,۷۲۲	۱۱۵,۶۶۸,۴۱۸,۸۴۸
		۲,۸۸۶,۴۰۳,۷۲۲,۶۸۵	۱۸۲,۷۸۸,۴۷۵,۹۱۰

۱۹-۱- سود اوراق اجاره و مرابحه به شرح زیر می باشد:

سود اوراق اجاره	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۸/۱۴۰۲
سکو ۱، اجاره نقدی ۴۰۸ بدون ضامن	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۵۶,۱۴۱,۲۲۷,۲۵۸	۷,۶۶۱,۷۸۹,۱۴۲	
سکو ۲، اجاره قرض ۷۰۳ بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۷/۰۷	۴۴,۶۸۲,۴۸۱,۰۵۵	۱,۵۷۷,۷۱۵,۱۶۵	
انگروه توان آفرین ساز ۱۴۰۷-۲۱۶	۲۰۰۶/۰۰/۲۶	۶۰,۶۰۰,۳۶۹,۷۵۸	-	
بانک کسب و کار ۱۴۰۳-۵۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۵۸,۶۲۷,۹۳۳,۹۰۷	-	
سکو ۱، اجاره و ۱۴۰۷-۷۰۷ بدون ضامن - روزانه	۱۴۰۷/۰۷/۰۷	۱۴۷,۱۹۴,۷۴۲,۲۷۶	-	
سکو ۲، اجاره قرض ۱۴۰۳-۱۱۲۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۴۰۷,۳۵۶,۳۵۱,۵۵۲	۱۷,۴۷۱,۳۵۸,۸۸۰	
جمع		۸۰۴,۴۴۴,۶۳۵,۵۰۶	۲۶,۷۱۰,۸۵۸,۱۰۷	
سود اوراق مرابحه				
مرابحه طی ۱۴۰۲-۲۰۲	۱۴۰۷/۰۷/۰۷	۷۳,۵۲۵,۳۹۱,۵۷۵	۱۸,۸۵۴,۰۲۴,۴۸۲	
سکو ۱، مرابحه اوراق ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۵۴,۶۲۹,۵۸۶,۸۲۰	۱۰,۴۷۱,۲۲۷,۱۴۷	
مرابحه اتومبیل - ۱۴۰۳-۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱,۷۲۰,۸۲۳,۳۳۸	۸,۳۲۹,۴۲۵,۳۳۶	
مرابحه عام ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱۵۲,۷۸۰,۳۸۴,۱۰۰	۵۱,۸۸۵,۹۵۷	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۷-۱۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱۷,۵۲۲,۴۰۰,۸۸۷	۴,۷۲۰,۳۶۵,۳۲۱	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۴,۷۶۱,۷۱۵,۳۱۲	-	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱۷۲,۶۶۶,۳۷۵,۳۰۵	-	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱۴,۵۲۲,۱۲۶,۱۷۶	-	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱,۸۲۸,۶۰۰,۴۲۵	-	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱۲۷,۳۰۰,۱۲۵,۱۸۲	-	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۴۰۳,۳۹۱,۸۶۰,۴۹۰	-	
مرابحه عام دولت ۱۴۰۳-۱۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۳۳,۲۶۵,۳۵۸,۳۰۰	-	
جمع		۸۷۷,۰۱۸,۵۵۴,۳۸۱	۴۷,۲۰۹,۶۵۸,۹۵۵	
سود اوراق سلف				
اوراق سلف قیام ۱۴۰۲-۱۱۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۲۲,۷۲۴,۳۴۵,۸۳۵	-	
جمع کل		۲,۸۸۶,۴۰۳,۷۲۲,۶۸۵	۱۸۲,۷۸۸,۴۷۵,۹۱۰	



بیشترین سرمایه گذاری نشان عاصری
 یادداشت های توضیحات صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹-۲ سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲						
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص سود
			قرصه	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۱,۶۱۰	-	۱,۶۱۰
بانک گردشگری	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۱۱۲,۸۵۵,۳۲۲,۲۴۱	-	۱۱۲,۸۵۵,۳۲۲,۲۴۱
بانک اقتصاد نوین	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۱۹۰,۳۶۶,۷۷۲,۸۴۹	۸۱,۵۸۵,۳۱۷	۱۰۸,۷۸۱,۴۵۷,۵۳۲
بانک پارسیان	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۲۵,۱۷۶,۰۸۲,۸۹۸	-	۲۵,۱۷۶,۰۸۲,۸۹۸
بانک صادرات	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۲۲۵,۶۷۱,۵۲۸,۳۶۶	-	۲۲۵,۶۷۱,۵۲۸,۳۶۶
موسسه اعتباری ملل	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۳۷۰,۱۶۶,۰۶۰,۵۷۱	۲۷۸,۶۹۱,۳۷۲	۹۱,۴۷۴,۶۹۹
بانک پارسیان	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۲۵,۱۸۰,۷۰۸,۲۹۱	۱۲۷,۸۲۹,۸۴۰	۱۰۲,۳۵۰,۹۵۱
بانک ملی	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۱۱۷,۱۱۷,۵۵۲,۳۵۰	۱۳۲,۳۶۸,۱۵۷	۲۵,۷۴۹,۳۹۳
بانک دی	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۲۰,۳۲۸,۵۸۷,۰۷۶	۲۴,۹۱۲,۲۶۰	۵,۶۱۶,۳۲۷
بانک رفاه	متعلقه	متعلقه	متعلقه	-	-	-
بانک سامان	متعلقه	متعلقه	متعلقه	-	-	-
جمع ستاره	متعلقه	متعلقه	متعلقه	۱,۱۸۲,۳۲۲,۶۰۲,۵۸۱	۷۰۵,۲۰۷,۵۳۶	۱,۴۸۷,۵۱۴,۰۶۵
						۱,۴۸۷,۵۱۴,۰۶۵



یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱- سایر درآمد - بازگشت هزینه تسهیل سود سپرده	۵۰۴,۷۵۷,۷۸۸	۱۶,۲۷۲,۷۰۲
۲۰-۲- تسهیل کار مزد کارگزاری	۱۱۴,۰۹۲,۵۰۱	۶۵,۷۷۱,۰۲۱
	۶۱۸,۸۵۰,۲۸۹	۸۲,۰۴۳,۷۲۳

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تسهیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از در آمد کسر شده و طی سال مالی جاری لحاظ یافته است.

۲۰-۲- ماده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰-۳- موارد یاد شده تائیدی که در تاریخ صورت خالص دارای نرخ ترجیحی دریافت نموده اند به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۰

نوع و استثنای	نام و رتبه بهادار	تعداد اوراق	بهره تمام شده اوراق	مبالغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری و روزه بهادار	نرخ	میانگین نرخ بازده نا
سایر	سایر	۸-۷,۵۰۰	۱۱۱,۱۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۰۱,۲۲۶,۸۷۹	۷۷	۳۸
سایر	سایر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۸۵,۶۷۳,۳۹۹	۷۷	۳۸
سایر	سایر	۵۵۵,۰۰۰	۲۹۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳	۲۵
سایر	سایر	۹۵۸,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۲,۶۵۵,۷۸۱	-	۱۸	۳۸
سایر	سایر	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۷,۳۶۰,۳۸۳,۵۵۳	۷۳	۲۷
سایر	سایر	۵۱۰,۰۰۰	۲۸۲,۵۷۹,۰۰۵,۶۲۵	-	۷۳	۲۴,۵
سایر	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۸۲,۶۸۲,۰۸۶	۷۳	۲۴,۵
سایر	سایر	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۶۵۲,۰۷۳,۶۵۰	۷۳	۲۸
سایر	سایر	۱۵۵,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳	۲۴,۵
سایر	سایر	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳	۲۷
سایر	سایر	۱۸۷,۰۰۰	۱۷۷,۲۲۲,۳۷۹,۸۰۹	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳	۳۵
سایر	سایر	۱,۸۷۸,۶۷۲	۱,۸۷۳,۳۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۲,۱۸۷,۱۹۰	۷۳	۳۵
سایر	سایر	۲۴۵,۰۰۰	۲۵۱,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۲,۶۲۳,۰۰۰	۷۳	۳۵

۲۱- هزینه کار مزد ارکان

هزینه کار مزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰
ریال	ریال
۲,۸۱۶,۱۱۶,۱۸۸	۴۲,۵۰۳,۶۷۹,۱۲۵
۶۷۷,۷۷۲,۲۱۱	۸۹۸,۹۰۷,۰۱۶
۳,۳۹۸,۳۵۵,۲۹۷	۳۸,۴۹۸,۱۷۰,۲۷۲
۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۹۹,۸۱۱
۷,۴۲۸,۲۷۲,۶۸۶	۱۰۲,۳۹۲,۸۵۶,۳۹۲

کار مزد مدیر

حق الزحمه مدیر

کار مزد باز گردان

حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۲۹,۱۳۶	۳,۳۶۶,۵۸۴
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۰۰۰
۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۶,۱۲۰,۰۰۰
-	۲,۷۶۸,۵۱۵,۵۲۰
۲۲,۵۶۸,۴۴۶	۸۹,۲۱۷,۳۰۱
۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۲,۲۲۲,۳۸۹

هزینه بازاریابی

هزینه کت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آموختن نرم افزار

هزینه حق بازپرس و شهود در کارزارها

هزینه تسهیل گذاری و بازپرداخت وادعای سرمایه گذاری

هزینه آموزش، رفت و آمد وادعای سرمایه گذاری - بدون

هزینه کار مزد حساب

هزینه کدینگ

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰
ریال	ریال
۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۶۵,۵۵۱

هزینه سود و زیانی از کارگزاری غیر از سهام



صندوق سرمایه‌گذاری نشان هانیز
تألیف هیئت مدیره صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۶۸,۹۱۲,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۶,۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰
(۶۶۴,۵۴۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۷۶,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰)
۲,۷۰۴,۱۴۶,۹۴۰,۰۰۰	(۶۲۰,۳۰۰,۲۵۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی نیست. هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هانیز
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدهادی بناکار
۰	۱۳,۰۷۶,۷۷	عادی	۰	۱۳,۰۷۶,۷۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهاره عز آبادی
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	غیرضا عز آبادی
۱۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰		۱۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری نشین هلمرز
 با داشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

شرح معامله		طرف معامله		نوع وابستگی		موضوع معامله		ارزش معامله		تاریخ معامله		مانده طلب (بدهی)	
								ریال				ریال	
سبدگردان هلمرز مؤسسه حسابرسی ارقام تگر آریا مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز کارگزاری هلمرز								۹۳,۵۰۲,۶۷۹,۱۴۵	ظی دوره مالی			(۳۸,۸۷۳,۸۷۳,۰۵۸)	
								۸۶۸,۹۰۷,۵۴۱	ظی دوره مالی			(۱۰۵,۹۰۱,۶۳۷)	
								۴۹۴,۹۰۹,۵۱۱	ظی دوره مالی			(۵۰۰,۵۸۴,۹۳۱)	
								۲۸,۳۹۸,۲۷۰,۴۲۲	ظی دوره مالی			(۴۱,۵۸۰,۳۵۸,۳۴۶)	
								۴,۵۰۱,۶۲۰,۰۲۳,۴۹۴	ظی دوره مالی			۷,۱۴۵,۸۰۵	

۲۸- 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 مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.

