



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز مربوط به دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۸	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱



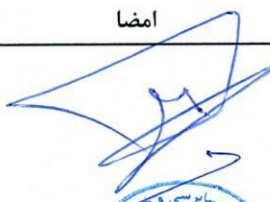
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۱,۵۶۴,۳۱۶,۶۳۷,۹۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۷,۵۱۶,۸۲۰,۸۱۶,۴۱۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵,۴۰۵,۵۴۸,۷۴۵,۸۰۵	۱۳,۶۹۰,۷۶۲,۸۱۴,۴۰۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵۲,۹۸۴,۳۰۱,۵۲۷	۵۰۱,۵۷۷,۲۱۱,۳۸۸	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۸۳,۱۰۴,۳۵۶,۸۵۷	۹	حساب های دریافتی
۱۴۷,۸۳۰,۹۳۸	۲۳۶,۲۶۰,۳۷۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۰۸,۶۸۰,۳۴۲	۵,۸۲۷,۰۹۱,۱۸۳	۱۱	سایر دارایی ها
۲۶,۱۹۳,۹۸۴,۴۷۱,۳۵۴	۲۳,۳۶۲,۶۴۵,۱۸۸,۵۳۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹۳,۹۰۰,۷۸۵,۰۵۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰	۹۱,۵۷۹,۲۸۴,۹۹۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۷,۵۵۱,۴۹۶,۲۲۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱	۷۱۲,۰۰۲,۸۱۱,۳۲۷	۱۴	پیش دریافت ها
۳۷۵,۵۸۸,۱۴۳,۱۳۰	۸۱۱,۱۳۳,۵۹۲,۵۴۶		جمع بدهی ها
۲۵,۱۸۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴	۲۲,۵۵۱,۵۱۱,۵۹۵,۹۹۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱۸,۶۰۸	۳۳,۲۰۱		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	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۶۰۶,۹۳۶,۳۲۶,۵۷۰	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸
۱۷	۶۲۰,۰۹۳,۰۳۲,۴۵۸	۳۸۵,۲۸۲,۶۴۸,۲۲۹
۱۸	۹۲,۴۷۳,۴۱۹,۸۵۸	.
۱۹	۴,۳۸۲,۴۰۰,۸۵,۸۲۵	۸۳۴,۳۷۵,۱۷۹,۰۹۸
۲۰	۶۹۵,۹۳۹,۴۶۶	۱۵۸,۶۱۴,۲۳۱
	۵,۷۰۲,۵۹۸,۸۰۴,۱۷۷	۱,۲۲۸,۳۶۸,۸۲۸,۷۹۶
۲۱	(۱۵۲,۹۸۶,۵۹۷,۰۶۴)	(۳۳,۲۷۳,۷۲۴,۵۴۲)
۲۲	(۱۰,۸۳۲,۶۱۹,۲۴۱)	(۶,۵۴۰,۳۰۴,۳۶۲)
	۵,۵۳۸,۷۷۹,۵۸۷,۸۷۲	۱,۱۸۸,۵۵۴,۷۹۹,۸۹۲
۲۳	(۴۸,۴۰۰,۱۰۳)	(۳۲۸,۳۴۹,۶۷۳)
	۵,۵۳۸,۷۳۱,۱۸۷,۷۶۹	۱,۱۸۸,۲۲۶,۴۵۰,۲۱۹
	۱۴,۵۶	۲۱,۹۰
	۲۴,۶۴	۶,۳۳

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)

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
	۱,۳۴۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۷۶۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۵,۵۳۸,۷۳۱,۱۸۷,۷۶۹
		(۴,۶۵۰,۶۱۵,۹۲۰,۰۰۰)
۲۴	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۱,۵۱۱,۵۹۵,۹۹۳
	۱۸,۸۲۳,۹۶۶,۳۸۸,۸۶۷	۱,۰۸۶,۳۰۶,۰۰۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

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

سودخالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان سال

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ 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/> درج 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)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سبذگردان 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 شهیداحمدقصیر 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 حسابر: موسسه حسابرسی 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 حسابر عبارت است از: تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، 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 شهیداحمدقصیر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله ETF" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله ETF"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری نشان هانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 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 با 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 نصاب 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 ۱.۵۱۲ 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 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 آنها	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 با تصویب مجمع صندوق.
	متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال) ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰ ضریب ۰.۰۰۰۲۵ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵
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 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 نشان هلمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
صنعت	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
سایر واسطه گریهای مالی فراورده های نفتی، گک و سوخت هسته ای شرکتهای چند رشته ای صنعتی تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و فوری خدمات فنی و مهندسی سرمایه گذاریها خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی و غیره	۰.۳۵	۹۲,۱۸۴,۳۲۰,۸۰۰	۹۳,۹۲۵,۲۰۶,۷۲۰	۰.۳۶	۸۴,۳۸۷,۵۲۸,۱۱۶	۸۵,۰۱۹,۴۵۰,۰۳۰	
	۰.۱۱	۲۸,۱۳۶,۵۸۵,۲۵۰	۲۵,۱۴۰,۳۰۸,۴۷۴	۰.۰۵	۱۰,۹۸۷,۰۰۰,۸۴۹	۹,۳۸۷,۰۹۶,۱۳۸	
	۰.۲	۵۳,۰۵۷,۴۱۸,۷۵۰	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	۰.۱۶	۳۷,۵۸۷,۵۱۵,۶۲۵	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	
	۰.۰	.	.	۰.۸۴	۱۹۵,۷۸۸,۰۸۸,۰۰۰	۳۱۳,۷۲۱,۴۱۲,۸۰۰	
	۰.۰	.	.	۲.۴۳	۵۶۷,۳۸۳,۸۵۹,۰۰۰	۵۵۶,۷۸۱,۱۷۹,۸۷۱	
	۰.۰	.	.	۰.۹۳	۲۱۶,۳۰۰,۰۳۹,۹۲۶	۲۰۰,۱۱۲,۰۹۱,۷۴۰	
	۳.۰۹	۸۱۰,۳۶۹,۴۴۱,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۹۴۸,۱۶۰	۱.۹۳	۴۵۱,۹۸۲,۶۰۶,۴۰۰	۲۴۷,۴۵۷,۵۷۴,۳۲۳	
	۳.۷۶	۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۰۳۰,۵۲۲	۴.۷۷	۱,۵۶۴,۳۱۶,۶۳۷,۹۱۶	۱,۴۶۲,۳۳۹,۳۷۲,۰۷۰	

صندوق سرمایه گذاری نشان هانیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۷,۵۱۶,۸۲۰,۸۱۶,۴۱۴	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸
	۷,۵۱۶,۸۲۰,۸۱۶,۴۱۴	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
مبلغ	ریال	ریال
۳,۷۵۷,۰۰۲	۰.۰۰	۳,۷۵۷,۰۰۲
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۳,۳۶۴	۰.۰۰	۱,۰۱۳,۳۶۴
۸,۴۹۵,۲۶۰,۸۸۴	۰.۰۴	۱۶۵,۴۳۴,۷۹۴
۲,۷۵۶,۴۹۳,۷۳۲	۰.۰۱	۲,۱۴۳,۰۰۱,۰۰۰
۱,۵۱۲,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴۷	۱,۹۸۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۶۵۴,۷۰۸,۲۱۶
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۱۲,۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶.۶۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۹۲,۷۱۲
۲۸,۸۳۹,۶۱۵,۴۱۰	۰.۱۲	۳۳۷,۹۰۰
۳,۹۴۷,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۹۰	۴,۱۵۸,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۰.۰۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۵,۹۰۲	۰.۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
۴,۱۵۳,۹۲۵,۱۲۰	۰.۰۲	۰
۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۱	۰
۷,۵۱۶,۸۲۰,۸۱۶,۴۱۴	۲۲.۱۷	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸
۳۳.۹۶		

سپرده های بانکی

- بانک رفاه
- 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 پارسین
- بانک پارسین
- بانک شهر
- بانک ملی
- بانک دی
- بانک دی

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:

۷-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت یورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۲-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجازه به تفکیک ناشی به شرح زیر است:

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

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

۷-۸ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی تعدیل

- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

•

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۲۹,۴۳۴,۱۵۲,۲۱۶		۲۹,۸۰۶,۴۹۰,۳۸۲	شرکت سبذگردان هانمرز (مدیر)
۱۸۴,۲۴۶,۵۶۰		۶۳۵,۴۲۶,۲۱۴	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۵۰۰,۵۸۵,۱۲۰		۷۵۲,۱۴۲,۲۱۲	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۲۳,۹۲۸,۰۸۷,۸۲۴		۶۰,۳۸۵,۲۲۶,۱۸۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانمرز (بازارگردان)
۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰		۹۱,۵۷۹,۲۸۴,۹۹۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۱,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶		۴,۱۸۲,۱۹۸,۶۶۹	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار شرکت تدبیر پرداز
۰		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰		۱,۱۶۹,۲۹۷,۵۶۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶		۷,۵۵۱,۴۹۶,۲۲۹	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
۴۴,۱۷۴,۸۰۴,۳۹۱		۳۹۹,۲۸۰,۱۸۸,۶۴۲	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸۰,۹۳۴,۳۸۹,۶۲۰		۳۱۲,۷۲۲,۶۲۲,۶۸۵	پیش دریافت سود اوراق
۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱		۷۱۲,۰۰۲,۸۱۱,۳۲۷	

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	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	تعداد
۲۵,۷۹۹,۷۸۸,۴۷۵,۰۱۵		۱,۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۸,۳۱۰,۴۵۲,۳۷۶		۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۶۰۷,۸۵۳,۲۱۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۱,۱۴۳,۶۱۷		۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴		۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۱,۵۱۱,۵۹۵,۹۹۳		۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱-۱۶	۸۱,۴۴۷,۳۴۹,۸۷۰	*
۲-۱۶	۴۶۹,۱۱۴,۶۵۹,۴۵۶	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸
۳-۱۶	۵۶,۳۷۴,۳۱۷,۲۴۴	*
	۶۰۶,۹۳۶,۳۲۶,۵۷۰	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۷,۱۰۵,۹۴۲	۳,۳۴۳,۷۱۴,۵۴۰	(۳,۴۵۶,۲۲۳,۱۶۵)	(۳,۱۷۶,۳۴۷)	(۱۶,۷۱۸,۵۷۷)	(۱۳۲,۴۰۳,۵۴۹)
فروشگاه های زنجیره ای اف کوروش	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۰۴۳,۶۲۲,۶۰۶)	(۲۵۵,۳۸۵,۹۰۷)	(۳,۱۴۲,۳۰۰,۰۰۰)	۸۰,۷۰۸,۷۹۱,۴۸۶
پالایش نفت تبریز	۱,۰۷۳,۰۰۲	۱۷,۴۸۷,۴۷۸,۴۲۰	(۱۷,۷۴۲,۶۳۲,۶۷۴)	(۱۶,۶۱۳,۹۱۶)	(۱۶,۴۳۷,۳۹۵)	(۳۵۹,۳۰۴,۵۶۵)
شرکت بهمن ایزدنگ	۳,۲۷۱,۳۰۵	۱۰۰,۳۰۵,۲۸۸,۸۵۵	(۸,۷۴۰,۶۸۰,۶۸۹)	(۹,۵۳۸,۸۵۵)	(۵۰,۱۵۲,۶۴۳)	۱,۳۳۰,۱۶۶,۴۹۸
		۵۲۳,۳۰۱,۷۲۱,۶۴۵	(۴۳۸,۹۸۳,۱۵۹,۱۳۴)	(۲۵۴,۷۰۴,۰۲۵)	(۲,۶۱۶,۵۰۸,۶۱۵)	۸۱,۴۴۷,۳۴۹,۸۷۰

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۴۱۱۰	۲۰۵,۰۰۰	۱۹۲,۷۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۹,۹۴۰,۷۶۳,۵۶۰)	(۳۰,۸۲۴,۶۳۳)	۲,۷۹۹,۹۱۱,۸۰۷	۲۴۴,۱۲۲,۰۲۵
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۰۲-۹۳۳	۲۸۰,۵۴۸	۱۶۱,۸۰۱,۱۰۰,۹۸۰	(۱۶۴,۹۰۴,۲۷۴,۸۸۱)	(۲۹,۳۴۶,۴۲۰)	(۳,۱۴۲,۳۰۰,۰۰۰)	-
اسناد خزانه-م بودجه ۳-۰۲-۵۱۰	۵۱۰,۶۸۸	۳۱۰,۳۷۴,۴۴۴,۰۰۰	(۳۹۷,۴۷۳,۴۵۱,۵۵۱)	(۵۶,۳۵۵,۳۶۷)	۱۳,۸۴۵,۱۳۷,۰۸۲	-
اسناد خزانه-م بودجه ۱۰-۰۲-۵۱۱	۸۴,۴۶۳	۵۲,۳۶۹,۱۷۴,۴۸۰	(۵۱,۳۴۴,۳۲۶,۵۹۳)	(۹,۴۷۳,۸۸۵)	۹۱۶,۱۱۷,۰۰۳	-
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۱-۴۱۰	۱۱۶,۸۶۹	۸۸,۱۶۲,۶۶۳,۹۰۰	(۸۸,۳۷۹,۰۱۵,۲۳۹)	(۱۵,۹۷۹,۴۷۷)	(۳۳۲,۳۳۱,۱۶۶)	-
اسناد خزانه-م بودجه ۷-۰۱-۴۱۰	۷۶۰,۵۲۴	۶۹۹,۹۰۴,۳۳۴,۴۲۰	(۶۱۱,۸۰۶,۷۰۰,۳۳۳)	(۳۰,۰۷۹,۷۵۱)	۲۸۰,۷۷۲,۵۴۴,۳۵۶	-
اسناد خزانه-م بودجه ۹-۰۱-۴۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	(۷۸,۳۸۴,۷۹۰,۱۸۱)	(۱۴,۱۹۱,۷۷۸)	(۹۹,۴۸۱,۱۵۹)	-
مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش خ ۳۱۰۰	۹۱۵,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۳,۴۶۱,۹۰۵,۰۱۵)	(۱۳,۴۶۱,۹۰۵,۰۱۵)	۱,۵۳۸,۰۹۴,۹۸۵	-
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۰۲-۵۰۲	۶۱۳,۶۲۱	۴۲۸,۹۷۶,۳۲۰,۸۶۰	(۴۱۹,۳۸۵,۳۳۳,۹۵۴)	(۷۹,۵۶۴,۴۲۴)	۱۹,۶۱۱,۲۳۲,۴۸۲	-
مراجعه اتومبیل سازی فردا ۲۳-۰۶۱	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۲۳,۶۹۱,۰۴۷)	(۱۵,۱۵۶,۳۵۰)	۲۶۱,۱۵۲,۷۰۳	-
صکوک مراجعه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۹,۷۵۵,۳۱۳,۵۰۰)	(۲۳۴,۶۸۸,۵۰۰)	۱۶۰,۰۴۴,۹۹۸,۹۱۰	-
اسناد خزانه-م بودجه ۳-۰۲-۴۰۹	۱,۰۴۳,۳۲۷	۸۲۸,۱۵۶,۶۶۳,۷۰۰	(۸۰۹,۴۶۴,۵۷۶,۶۷۸)	(۳۰,۰۴۷,۵۹۷)	۲۸,۶۷۳,۰۳۹,۴۲۵	-
اسناد خزانه-م بودجه ۸-۰۲-۴۱۱	۶۰۴,۳۸۴	۴۴۹,۷۴۸,۸۶۷,۶۰۰	(۴۳۶,۹۹۹,۳۹۶,۷۰۰)	(۴۶,۳۸۶,۲۷۵)	۱۲,۷۰۳,۰۸۴,۶۲۵	-
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۲-۵۰۷	۸۲۹,۳۳۰	۵۵۷,۶۴۹,۵۷۹,۱۲۰	(۵۰۷,۸۳۱,۸۲۵,۹۶۳)	(۴۸,۶۴۳,۷۶۳)	۹,۷۶۹,۱۰۹,۳۹۵	-
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۰۲-۵۰۹	۴۹۴,۶۰۲	۳۰۰,۶۰۲,۱۹۴,۴۷۰	(۲۹۱,۳۶۲,۸۳۱,۰۲۱)	(۵۴,۴۸۴,۰۹۸)	۴,۳۸۴,۲۵۹,۳۵۱	-
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۵۲۵,۰۰۰	۵۲۵,۸۰۹,۷۵۰,۰۰۰	(۴۵۱,۸۰۱,۸۷۱,۰۶۵)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳,۹۸۷,۸۷۸,۹۳۵	-
صکوک اجاره کل گهر ۳-۵۰-۳۳٪	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۹,۸۳۵,۸۶۰,۰۰۰	(۴۵۸,۹۱۶,۸۰۶,۳۵۰)	(۸۳,۰۶۳,۰۸۱)	۶۰,۸۳۵,۹۹۰,۶۶۹	-
سلف فیلم شفاف لفاق صنعت زرد	۷۹,۸۰۰	۱۰۰,۱۳۷,۴۰۲,۶۰۰	(۹۸,۸۳۴,۹۱۱,۱۶۴)	(۷۲,۵۹۹,۶۱۲)	۱,۳۳۱,۸۹۱,۸۴۴	-
اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۰-۰۲-۳۰۸	-	-	-	-	-	۱۱,۱۹۷,۹۷۲
اسناد خزانه-م بودجه ۳-۰۲-۴۰۹	-	-	-	-	-	۵۴,۸۷۰,۰۵۴
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۲-۴۰۵	-	-	-	-	-	۲۴,۹۴۳,۴۸۰
مراجعه ملی کشاورز-هانمرز ۲۰۲۰۷	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۱,۰۳۵)
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۰۲-۴۰۹	-	-	-	-	-	۸,۳۳۸,۳۸۴,۷۴۲
		۷,۷۷۴,۵۳۵,۱۰۸,۱۵۰	(۷,۳۰۴,۵۶۹,۶۸۳,۶۹۳)	(۸۵۰,۷۶۵,۰۰۱)	۴۶۹,۱۱۴,۶۵۹,۴۵۶	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸

۳-۱۶ 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
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.سهمی درخشان آمیتیس-س	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۱,۹۴۶)	۱,۸۹۰,۶۹۸,۰۵۴
صندوق س. آرمان آتی-بخشی	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۸۷,۴۶۸)	۱۵۲,۸۱۲,۵۳۲
صندوق س.عرب میلاد شهرس	۶۵۰,۴۶۷	۶,۷۰۲,۷۸۴,۷۹۸	(۶,۴۹۶,۹۴۵,۷۰۹)	(۷,۹۵۹,۵۳۷)	۱۹۷,۸۷۹,۵۵۲
صندوق س. صنایع اعتبار-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۳,۴۷۵,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین عادی	۸,۱۷۴,۳۹۲	۸۵,۰۰۸,۱۹۸,۰۰۸	(۸۵,۳۱۵,۰۶۵,۰۶۴)	-	(۱۰۶,۳۴۵,۷۹۶)
صندوق س.سهمی بیدار-واحدهای عادی	۴۹,۹۱۰,۱۶۱	۶۲۱,۳۸۸,۱۷۳,۴۴۹	(۵۷۸,۴۰۸,۸۵۵,۸۲۹)	-	۴۲,۸۷۹,۳۱۶,۶۲۰
صندوق س.بخشی خبره خلیج فارس-ب	۵۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۰۰۰,۶۵۴,۳۲۰	(۶۶۸,۹۵۵,۴۶۷,۱۸۷)	(۹۳,۳۵۰,۱۰۳)	۱۱,۶۲۱,۸۳۷,۰۳۰
صندوق س. صنایع دایا-بخشی	۱,۵۸۳,۱۱۲	۱۳,۳۷۱,۴۳۰,۳۶۰	(۱۳,۸۳۹,۴۷۲,۴۹۹)	(۱۵,۸۳۸,۴۵۵)	(۳۲,۸۳۲,۰۵۹۴)
صندوق س. صنایع دایا-بخشی	۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۳۱,۶۹۲,۵۰۰)	(۴۹,۴۱۱,۸۷۵)	۹۲۸,۸۹۵,۶۲۵
صندوق س. جوانه کوچک گندم-سهام	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۵,۳۲۷,۷۲۰	(۱۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۸۸,۷۸۹)	۱,۲۰۶,۳۲۸,۳۲۶
صندوق سرمایه گذاری برلین-سهام	۵۱۸,۵۲۰	۸,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۶۰,۵۷۳,۰۹۷)	(۹,۹۸۸,۱۲۹)	۱۴۰,۴۹۸,۹۹۴
صندوق س. ثروت هانمرز-سهام	۲۵۰,۰۰۰	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۲۹,۶۵۱,۲۰۰)	(۹,۸۶۶,۶۶۹)	(۳۰,۵۱۸,۰۶۹)
		۹۲۲,۹۲۵,۲۴۹,۴۵۵	(۸۶۶,۲۹۳,۹۴۴,۰۴۰)	(۳۵۷,۰۰۸,۱۷۱)	۵۶,۳۷۴,۳۱۷,۲۴۴

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمزد
 نداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۷۰۰۰۰۰	۱,۹۹۷	۳,۳۹۴,۹۰۰,۰۰۰	(۹۰,۵۳۰,۶۶۷)	۳,۳۰۴,۳۶۹,۳۳۳
شرکت بهمن لبرینگ	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۳۸۳۲۶۲۴۸	۱۹۰	۷,۳۸۱,۹۸۷,۱۲۰	(۲۹۲,۰۴۵,۵۰۶)	۶,۹۸۹,۹۴۱,۶۱۴
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۴۲۰۰۰۰۰۰۰	۱,۱۶۰	۴,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۴,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
جنرال مکانیک	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۶۰۰۰۰۰۰۰	۷۲۰	۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کیسون	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹۱,۰۸۹)	۲۸۹,۱۰۸,۹۱۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۳۱۲۵۰۰۰	۲,۳۲۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۹۲,۸۶۶,۸۸۷,۱۲۰	(۳۹۳,۴۶۷,۲۶۲)	۹۲,۴۷۳,۴۱۹,۸۵۸

صندوق سرمایه گذاری نشان هانیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 تفکیک می شود:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۹,۱۱۶,۳۲۴,۱۸۴	۱,۱۹۶,۳۷۹,۵۸۷,۱۰۸	۱۹-۱	سود اوراق اجاره
۱۵۶,۳۸۶,۱۸۳,۸۷۹	۱,۳۸۳,۱۲۹,۴۳۳,۵۵۸	۱۹-۱	سود اوراق مرابحه
۰	۴۷,۱۳۱,۳۷۲,۴۰۴	۱۹-۱	سود اوراق سلف
۵۱۸,۸۷۲,۶۷۲,۰۳۵	۱,۷۵۵,۸۵۹,۶۹۲,۷۵۵	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۸۳۴,۳۷۵,۱۷۹,۰۹۸	۴,۳۸۳,۴۰۰,۰۸۵,۸۳۵		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود	خالص سود	
ریال	ریال					
۵۱,۱۶۸,۷۳۶,۶۹۹	۱۲۹,۵۴۹,۳۷۸,۰۰۲	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۶			سود اوراق اجاره
۳۳,۹۹۵,۸۶۴,۴۹۹	۶۳,۸۹۶,۰۳۳,۳۸۷	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۷			صکوک اجاره غیر ۴۰۸ بدون ضامن
۱۳,۸۶۳,۱۷۷,۸۰۶	۷۸,۲۷۳,۶۹۲,۰۵۱	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۶			صکوک اجاره فارسی ۷۰۳ بدون ضامن
۱۰,۴۱۵,۹۸۳,۶۰۸	۷۸,۷۱۴,۹۹۵,۸۶۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸			اجاره توان افروز ساز ۱۶-۲۰۷۰۱۴
۰	۳۲۳,۹۷۴,۷۹۰,۰۱۵	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۴			صکوک اجاره کل گیر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪
۶۰,۶۷۲,۵۶۱,۵۷۲	۶۲۱,۸۷۰,۷۵۹,۰۸۴	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۲			صکوک اجاره وکندیز ۷۰۷ بدون ضامن روزانه
۱۵۹,۱۱۶,۳۲۴,۱۸۴	۱,۱۹۶,۳۷۹,۵۸۷,۱۰۸					اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲
						جمع
۵۶,۳۸۱,۴۰۶,۳۴۲	۱۱۳,۳۵۲,۵۳۰,۶۹۴	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۰۲			سود اوراق مرابحه
۳۶,۳۴۳,۲۴۰,۷۷۴	۸۳,۷۴۰,۶۱۴,۷۷۴	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۵			مرابحه ملی کشاورز-هانیز ۲۰۲-۷۰۲۰۲
۱۳,۳۲۰,۵۷۸,۸۱۲	۱,۷۴۰,۸۲۳,۳۳۸	۱۴۰۶/۰۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۳			صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-۳ ماهه ۲۳٪
۵۱,۸۸۵,۹۵۷	۳۳۰,۱۰۷,۵۵۰,۸۹۴	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۰			مرابحه انومبیل ساری فردا ۲۳-۶۱۰
۷۰,۱۴۸,۹۹۸,۰۰۳	۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۰۳			مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۴۱۱۰-۴
۱۸۴,۶۴۳,۴۴۷	۲۷,۴۶۷,۴۸۳,۴۷۵	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۲			مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۰۷۲۴
۳,۴۳۳,۶۳۴,۰۰۸	۴,۷۶۱,۷۳۵,۳۱۲	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳			مرابحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۵۰۴
۳۹,۷۵۵,۸۱۳,۸۳۶	۳۱۹,۲۲۵,۸۵۴,۳۳۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۳			مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۳۱۰۰۹
۰	۲۷,۳۹۳,۴۰۳,۶۷۹	۱۴۰۶/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱			صکوک مرابحه فولاد ۱۲۲ بدون ضامن
۰	۱۹,۴۱۵,۹۰۱,۲۳۱	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			مرابحه عام دولت ۲۰۰-شخ ۶۰۴۳۰
۰	۳۸۵,۹۴۱,۰۲۲,۸۱۳	۱۴۰۵/۰۸/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱			مرابحه عام دولت ۲۰۹-شخ ۵۰۸۲۱
۰	۳۰۸,۰۱۷,۸۹۳,۳۵۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج
۰	۶۱,۴۶۴,۶۱۹,۹۷۸	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۱۱			اوراق مشارکت مرابحه ارگ-هانیز ۷۱۲۱۱-۷۰۱۲۱۱
۱۵۶,۳۸۶,۱۸۳,۸۷۹	۱,۳۸۳,۱۲۹,۴۳۳,۵۵۸					جمع
۰	۴۷,۱۳۱,۳۷۲,۴۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۶			سود اوراق سلف
۳۱۵,۵۰۳,۵۰۷,۰۶۳	۳,۶۳۶,۵۴۰,۳۹۳,۰۷۰					اوراق سلف فیلم شفاف لفاق صنعت زرنده
						جمع کل

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۳,۳۳۱	۱,۹۵۲	۰	۱,۹۵۲	بانک خاورمیانه
۲۳۶,۰۹۸,۵۹۴,۳۸۷	۱۴۷,۹۴۷,۱۰۳,۱۳۵	۰	۱۴۷,۹۴۷,۱۰۳,۱۳۵	بانک گردشگری
۱۵,۷۳۳,۹۹۱,۶۴۲	۳۰,۹۰۸,۱۷۹,۰۴۰	۰	۳۰,۹۰۸,۱۷۹,۰۴۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۳۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸	۰	۳۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸	بانک پارسیان
۰	۴۱۷,۱۹۳,۷۶۵,۴۹۱	۰	۴۱۷,۱۹۳,۷۶۵,۴۹۱	بانک صادرات
۲۳۲,۱۲۹,۱۵۰,۳۲۰	۵۴۰,۰۹۸,۲۰۸,۶۰۵	۱۵۳,۰۷۵,۴۴۴	۵۴۰,۲۵۰,۳۸۴,۰۴۹	موسسه اعتباری ملل
۸,۰۴۱,۹۱۹,۱۶۲	۷۵,۹۶۱,۹۹۳,۸۸۲	۸۴,۹۵۴,۷۳۵	۷۶,۰۴۶,۹۴۸,۶۱۷	بانک پاسارگاد
۰	۱۶۳,۱۳۱,۴۰۸,۷۹۲	۰	۱۶۳,۱۳۱,۴۰۸,۷۹۲	بانک ملی
۰	۷۶,۴۹۳,۹۴۸,۹۱۰	۶۰,۶۶۵,۹۸۳	۷۶,۵۵۴,۶۱۴,۳۹۳	بانک دی
۲۶,۸۵۸,۹۲۳,۰۷۸	۰	۰	۰	بانک رفاه
۳۰,۱۱۵	۰	۰	۰	بانک سامان
۵۱۸,۸۷۲,۶۷۲,۰۳۵	۱,۷۵۵,۸۵۹,۶۹۲,۷۵۵	۲۹۷,۶۹۵,۶۶۲	۱,۷۵۶,۱۵۷,۳۸۸,۴۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری نشان هاسمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱	۵۰۴,۰۷۵,۷۹۸	۱۹,۴۷۳,۷۰۳
۲۰-۲	۱۹۱,۸۶۲,۶۶۸	۱۳۹,۱۴۰,۵۲۹
	۶۹۵,۹۳۹,۴۶۶	۱۵۸,۶۱۴,۳۳۱

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

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

۲۰-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی نرخ ترجیحی دریافت نموده اند به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهره تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری ورقه بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هاسمز	تحت مدیریت مدیر صندوق	سلف فیلم شفاف لغاف ززند	۸۰۷,۵۰۰	۹۹۹,۹۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۳۱,۳۷۲,۰۰۳	۳۷	۳۷,۵
نامین سرمایه خلیج فارس	سایر	اجاره نشان فرنا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۹,۳۳۸,۵۰۲	۲۳	۳۵,۲
نامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره غدیر ۲۰۸-جدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۹,۶۵۵,۳۸۱	-	۱۸	۳۸
نامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک اجاره فارس ۷۰۳-جدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۴,۷۷۲,۸۵۴	۲۳	۳۶
نامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-جدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۳۴,۵۷۶,۵۱۶	۲۳	۳۴,۵
نامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک مراجعه (رقوع) ۵۲-۳۳ ماهه ۲۳/	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۱۰,۰۰۵,۸۲۰	۲۳	۳۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هاسمز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مراجعه ازگ-هاسمز ۷۱۲۱۱	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۲,۸۱۱,۲۲۹	۲۳	۳۷
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مراجعه عام دولت ۲۰۱-شخ ۰۶۰۴۳	۱۸۷,۰۰۰	۱۷۷,۹۲۲,۳۷۹,۵۰۹	۴,۵۸۳,۸۴۲,۳۶۸	۲۳	۳۶
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مراجعه عام دولت ۲۰۹-شخ ۰۵۰۸۲	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۲۳,۲۷۱,۹۰۳,۷۲۰	۵۷,۰۱۶,۲۵۲,۸۷۵	۲۳	۳۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هاسمز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مراجعه ملی کشاورز-هاسمز ۷۰۳۰۲	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۱,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۱,۲۱۰,۹۸۲	۲۳	۳۹

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۳,۲۵۱,۹۲۹,۰۴۱	۱۹,۶۶۲,۷۰۰,۸۴۰
۱,۵۸۴,۹۷۲,۵۲۹	۹۸۴,۳۸۴,۵۲۹
۵۷,۲۰۳,۱۳۸,۵۵۸	۱۲,۰۴۳,۹۵۶,۸۵۳
۷۴۶,۵۵۷,۰۹۲	۵۸۲,۷۸۲,۳۲۰
۱۵۳,۹۸۶,۵۷۰,۰۶۴	۲۳,۲۷۳,۷۲۴,۵۴۲

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۶۶,۵۸۴	۵,۰۰۱,۸۲۰
۲۵۲,۰۰۰,۰۱۹۸	۳۷۷,۹۷۹,۳۶۰
۹,۵۱۵,۸۷۲,۵۰۳	۵,۱۶۳,۰۰۰,۵۳۹۱
۵۸۲,۸۰۶,۳۸۴	-
۶۶,۲۲۰,۵۲۸	۱۹,۹۲۶,۱۲۵
۲۴۷,۸۵۱,۵۴۰	۱۰۹,۳۹۶,۲۴۶
۲۴,۶۶۷,۳۲۲	-
۱۳۸,۶۳۴,۳۳۱	۴۸۰,۶۴۰,۵۰۰
-	۸۱۷,۰۱۵,۱۳۰
۱۰,۸۳۲,۶۱۹,۲۴۱	۶,۵۴۰,۳۰۴,۳۶۲

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۳۴۹,۶۷۳

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۶۹۷,۶۴۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۴,۱۵۳,۹۹۰,۰۰۰
(۳,۰۳۳,۰۰۳,۷۸۴,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۴,۷۶۹,۹۱۰,۰۰۰)
۶,۶۶۴,۶۳۷,۴۴۶,۰۰۰	(۴,۶۵۰,۶۱۵,۹۲۰,۰۰۰)

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 است. هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مندرج به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نسبت وابستگی	نام اشخاص وابسته
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگران هالرز
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدصادی بناکار
۰	۹۳۳,۷۴۱	عادی	۰	۱,۳۰۷,۶۷۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حجت اله نجف پور
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی افشار
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عرابادی
۱۰۰	۲,۰۱۳,۷۴۱		۱۰۰	۲,۳۸۷,۶۷۷			

صندوق سرمایه گذاری نشانی هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	مهر معامله
				تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	ریال	ریال					
(۱۸,۳۶۶,۷۷۳,۱۶۱)	(۲۹,۸۰۶,۴۹۰,۳۸۲)			طی دوره مالی	۹۳,۴۵۱,۹۲۹,۰۴۱	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هلمرز
(۴۵,۴۰۵,۴۴۰)	(۶۳۵,۴۲۶,۲۱۴)			طی دوره مالی	۱,۵۸۴,۹۷۲,۵۷۳	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام بکر آریا
(۹۸,۳۲۹,۲۳۰)	(۷۵۲,۱۴۲,۲۱۲)			طی دوره مالی	۷۴۶,۵۵۷,۰۹۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفیقت و همکاران
(۱۲۸۰۰۱,۷۵۱,۲۲۲)	(۶۰,۳۸۵,۲۲۶,۱۸۲)			طی دوره مالی	۵۷,۲۰۳,۱۳۸,۳۵۸	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
.	۲۰,۲۱۲,۸۱۸			طی دوره مالی	۸,۳۰۰,۱۱۱,۹۵۰,۷۰۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
.	۲۱۶,۰۴۷,۵۵۸			طی دوره مالی	۱۴,۹۸۵,۶۸۷,۹۶۹,۲۲۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خبرگان سهام
۹۳,۲۲۰,۹۳۱	.			طی دوره مالی	۴,۵۲۲,۳۰۶,۸۲۰,۸۹۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هلمرز

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داری ها

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