



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر 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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۲۷۴,۰۰۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵,۴۰۵,۵۴۸,۷۴۵,۸۰۵	۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵۲,۹۸۴,۳۰۱,۵۲۷	۶۵۰,۸۷۷,۰۱۶,۹۶۵	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹	۹	حساب های دریافتنی
۱۴۷,۸۳۰,۹۳۸	۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۰۸,۶۸۰,۳۴۲	۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱	۱۱	سایر دارایی ها
۲۶,۱۹۳,۹۸۴,۴۷۱,۳۵۴	۲۷,۴۵۶,۷۲۷,۴۲۷,۷۷۶		جمع دارایی ها
۹۳,۹۰۰,۷۸۵,۰۵۳	.	۱۰	بدهی ها
۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰	۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳	۱۲	جاری کارگزاران
۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱	۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۷۵,۵۸۸,۱۴۳,۱۳۰	۷۷۲,۹۱۶,۶۰۳,۷۰۴		پیش دریافت ها
۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲	۱۵	جمع بدهی ها
۱۸,۶۰۸	۲۵,۱۰۲		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

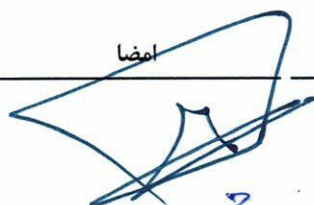
شخص حقوقی

سیدگردان هامرز
موسسه حسابرسی و
خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا

نماینده

محمدهادی بناکار
ابوالفضل رضایی

امضا




صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱,۰۵۶,۲۹۴,۲۳۸,۹۴۱	۲۵,۲۸۳,۲۱۲,۵۶۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۷۲۶,۵۸۷,۶۰۸,۷۱۲	۷۲۸,۳۲۶,۴۶۱,۶۸۶
سود سهام	۱۸ ۹۸,۴۶۶,۸۸۷,۱۲۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۵,۶۵۴,۵۷۳,۴۴۸,۶۴۹	۲,۳۳۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸
سایر درآمدها	۲۰ ۷۷۲,۰۰۲,۴۶۲	۸۳,۴۴۰,۸۹۲,۷۰۵
جمع درآمدها	۷,۵۳۶,۶۹۴,۱۸۵,۸۸۴	۳,۱۷۲,۰۴۰,۵۵۴,۵۷۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	۲۱ (۱۹۸,۹۴۷,۷۱۹,۷۳۳)	(۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۲۱۹)
سایر هزینه ها	۲۲ (۱۶,۸۶۵,۷۱۰,۹۴۹)	(۱۰,۲۶۴,۹۵۲,۹۳۴)
سود قبل از هزینه مالی	۷,۳۲۰,۸۸۰,۷۵۵,۲۰۲	۳,۰۷۵,۱۱۷,۲۵۰,۴۲۳
هزینه های مالی	۲۳ (۷۲,۳۳۹,۳۵۴)	(۳۵۶,۳۷۲,۸۴۷)
سود خالص	۷,۳۲۰,۸۰۸,۴۱۵,۸۴۸	۳,۰۷۴,۷۶۰,۸۷۷,۵۷۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۹.۷۱	۲۸.۹۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۷.۵۵	۱۱.۹۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۸۱۷,۷۲۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۱۴۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۷,۳۲۰,۸۰۸,۴۱۵,۸۴۸
تعدیلات		(۳,۲۱۰,۳۹۳,۹۲۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) انتهای سال	۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲

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

سود خالص

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

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 هانرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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. 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 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 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 سرمایه گذاری نشان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://neshan.hummers.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۱-۲- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران میدان آرژانتین-ساعی خیابان 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: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۳-۲- حسابرس: 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 حسابرس عبارت است از: تهران، سپهرودی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

۴-۲- 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 نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

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

صندوق سرمایه گذاری نشان هانیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۳۰ 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 ۰.۵ 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. <table><tr><th>پلکان</th><th>شرایط در سال ۱۴۰۴</th></tr><tr><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۴</td></tr><tr><td>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۲۴</td></tr><tr><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۰۳</td></tr></table>	پلکان	شرایط در سال ۱۴۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۳
پلکان	شرایط در سال ۱۴۰۴								
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۴								
مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲۴								
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۳								
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی یا تایید مجمع.								
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار								

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده 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 هانمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
سایر واسطه گرهای مالی	۰.۳۵	۹۲,۱۸۴,۳۳۰,۸۰۰	۹۳,۹۲۵,۲۰۶,۷۳۰	۰.۴	۱۰۷,۴۸۵,۳۲۰,۹۰۷	۸۱,۵۲۲,۱۵۳,۲۴۰	ریال	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۱۱	۲۸,۱۳۶,۵۸۵,۳۵۰	۲۵,۱۴۰,۳۰۸,۴۷۴	۰	۰	۰		
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰.۲	۵۳,۰۵۷,۴۱۸,۷۵۰	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	۰.۲۴	۶۵,۷۱۹,۴۷۷,۰۸۱	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸		
منسوجات	۰	۰	۰	۰.۵۷	۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰	۱۵۰,۱۴۰,۲۰۶,۷۲۰		
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۰	۰	۰	۰.۷۵	۲۰۳,۶۱۱,۷۴۹,۴۸۰	۲۵۶,۶۷۸,۵۶۵,۹۳۰		
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۲.۲۸	۶۱۷,۷۲۵,۰۸۹,۳۷۵	۵۴۴,۵۴۲,۵۰۳,۷۷۷		
سرمایه گذاریها	۰	۰	۰	۰.۹۱	۲۴۶,۸۵۲,۲۶۹,۷۶۹	۲۰۰,۴۲۴,۱۷۹,۳۰۴		
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی وغيره	۳.۰۹	۸۱۰,۳۶۹,۴۴۱,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۹۴۸,۱۶۰	۰	۰	۰		
	۳.۷۶	۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۶۶۸,۶۰۰,۳۰,۵۲۲	۵.۱۵	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۱۲	۱,۲۸۳,۱۶۸,۱۷۶,۱۳۹		

صندوق سرمایه گذاری نشان هانوز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
	ریال		ریال			
۶-۱	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸		۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۳۷۴,۰۰۲		۶-۱	
	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸		۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۳۷۴,۰۰۲			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ	ریال
۰	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	بانک رفاه
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۳,۶۹	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۰	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	بانک سامان
۰	۰	۱۶۵,۴۳۴,۷۹۴	۰,۰۷	۰	۱۷,۶۸۲,۲۵۴,۷۱۵	بانک خاورمیانه
۰,۰۱	۰	۲,۱۴۳,۰۰۱,۰۰۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری ملل
۷	۰	۱,۹۸۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	موسسه اعتباری ملل
۰,۰۱	۰	۱,۶۵۴,۷۰۸,۲۱۶	۰,۰۲	۰	۵,۴۷۴,۶۱۷,۲۷۴	بانک گردشگری
۱,۱۸	۰	۳۱۲,۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰	۰	۳,۲۲۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۲,۰۵۵	بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۹۲,۷۱۲	۵,۶۹	۰	۱,۵۴۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۳۳۷,۹۰۰	۰	۰	۲۱۳,۳۳۷	بانک صادرات
۱۷,۰۰	۰	۴,۱۵۸,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۱	۰	۶,۹۷۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسین
۹,۳۶	۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	بانک پارسین
۰	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰,۲۸	۰	۷۶,۴۵۵,۳۴۳,۹۳۵	بانک شهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک شهر
۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۴۷,۳۳۸	بانک ملی
۰	۰	۰	۰,۰۳	۰	۷,۹۱۹,۶۷۵,۰۰۸۲	بانک دی
۰	۰	۰	۱,۷۳	۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۳۳,۹۶	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۴۹,۱۱	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۳۷۴,۰۰۲			

صندوق سرمایه گذاری نشان هانوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۷-۱
اوراق اجاره	۷-۲	۷-۲
اوراق سلف	۷-۳	۷-۳
اوراق موابحه	۷-۴	۷-۴
	ریال	ریال
	۱,۲۰۴,۱۷۴,۹۰۰,۳۸۶	۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹
	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷	۵,۴۷۵,۰۳۰,۲۷۶,۷۱۴
	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶	-
	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۲۷۵	۶,۴۲۹,۱۶۱,۰۶۰,۸۲۲
	۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴	۱۵,۴۰۵,۵۴۸,۷۴۵,۸۰۵

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۵۳۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۹,۷۸۱,۱۴۵,۷۶۰	۱,۳۶	۸۱۷,۵۲۸,۲۷۶,۱۳۳	۳,۱۲
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۵۶۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۳,۱۶۴,۹۷۱,۳۷۴	۱,۳۴	-	-
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۱۸۵,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۵۳۲,۴۹۵,۶۹۹	۰,۳۶	-	-
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۶۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۶۷۷,۳۲۹,۰۵۲	۰,۱۵	-	-
۱۴۰۵/۰۲/۲۵	-	۴۳۰,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۳,۰۱۸,۹۴۸,۵۰۱	۱,۲۳	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۲۶۲,۸۳۱,۰۲۲	۱,۱۱
-	-	-	-	-	-	۸۰۹,۴۶۴,۵۷۶,۶۷۸	۳,۰۹
-	-	-	-	-	-	۴۳۶,۹۹۹,۳۹۶,۷۰۱	۱,۶۷
-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۶۲۷,۵۴۷,۰۹۹	۰,۷۷
-	-	-	-	-	-	۱۶۴,۹۰۴,۲۷۴,۸۸۲	۰,۶۳
-	-	-	-	-	-	۸۸,۳۷۹,۰۱۵,۲۴۰	۰,۳۴
-	-	-	-	-	-	۶۱۱,۸۰۶,۷۰۰,۳۳۳	۲,۳۴
-	-	-	-	-	-	۷۸,۳۸۴,۷۹۰,۱۸۱	۰,۳۰
-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹	۱۳,۳۷
-	-	۱,۷۷۵,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۴,۱۷۴,۹۰۰,۳۸۶	۴,۴۴	-	-

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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	-	-	-	-	۸۷۶,۸۸۵,۳۴۳,۱۴۱	۳,۳۵
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۴,۰۰۹,۰۹۸	۲۶۵,۵۰۲,۶۳۴,۰۹۸	۰,۹۸	۲۷۷,۶۲۷,۶۹۴,۷۵۱	۱,۰۶
۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	-	-	-	-	۱,۰۴۷,۱۴۶,۳۳۰,۳۷۹	۴,۰۰
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳٪	-	-	-	-	۴۸۱,۷۳۲,۸۶۷,۲۲۰	۱,۸۴
۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۰٪	-	-	-	-	۴۶۵,۸۸۶,۸۵۰,۳۴۳	۱,۷۸
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۹۲,۷۷۶,۴۷۹	۶۰۸,۸۲۰,۹۰۱,۴۷۹	۲,۲۴	۲,۳۲۵,۷۵۰,۱۹۰,۹۸۰	۸,۸۸
-	-	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۳۶,۷۸۵,۵۷۷	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷	۳,۲۲	۵,۴۷۵,۰۳۰,۲۷۶,۷۱۴	۲۰,۹۰

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق سلف 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۵/۱۲/۲۶	-	۸۰۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۸,۰۹۲,۶۴۰,۶۹۰	۴,۳۸
۱۴۰۶/۰۷/۲۰	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۸۷,۳۲۶	۹,۶۵
-	-	۱,۷۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶	۱۴,۰۳

صندوق سرمایه گذاری نشان هامنز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تاریخ سر رسید		نرخ سود		بهای تمام شده		سود متعلقه		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها			
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱.۲۳	۳۲۲,۹۱۶,۵۰۲,۳۳۲	۱.۳۵	۳۶۶,۵۹۴,۵۱۳,۰۷۹	۶۶,۷۵۷,۶۳۸,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۶۶,۷۵۷,۶۳۸,۰۷۹	۲۳	۳۶۶,۵۹۴,۵۱۳,۰۷۹	۱.۳۵	۳۲۲,۹۱۶,۵۰۲,۳۳۲	۱.۲۳	۳۲۲,۹۱۶,۵۰۲,۳۳۲	۱.۳۵	۳۶۶,۵۹۴,۵۱۳,۰۷۹	۶۶,۷۵۷,۶۳۸,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵.۱۸	۱,۳۵۶,۹۱۶,۳۵۹,۱۳۷	.	.	.	.	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	.	۲۳	.	۲۳	۱,۳۵۶,۹۱۶,۳۵۹,۱۳۷	.	۱,۳۵۶,۹۱۶,۳۵۹,۱۳۷	۵.۱۸	۱,۳۵۶,۹۱۶,۳۵۹,۱۳۷	.	.	.	.	
۰.۳۴	۸۸,۳۵۸,۹۹۵,۷۵۳	۱	.	.	.	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	.	۲۳	.	۲۳	۸۸,۳۵۸,۹۹۵,۷۵۳	۱	۸۸,۳۵۸,۹۹۵,۷۵۳	۰.۳۴	۸۸,۳۵۸,۹۹۵,۷۵۳	۱	.	.	.	
۵.۷۵	۱,۵۰۶,۸۴۸,۷۹۶,۰۹۵	۲	.	.	.	۲۰.۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	.	۲۰.۵	.	۲۰.۵	۱,۵۰۶,۸۴۸,۷۹۶,۰۹۵	۲	۱,۵۰۶,۸۴۸,۷۹۶,۰۹۵	۵.۷۵	۱,۵۰۶,۸۴۸,۷۹۶,۰۹۵	۲	.	.	.	
۰.۶۴	۱۶۶,۸۴۷,۱۰۳,۳۴۷	۰.۳۴	۱۷۴,۱۵۹,۶۶۸,۵۸۳	۸,۰۰۰,۰۶۷,۰۲۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۸,۰۰۰,۰۶۷,۰۲۰	۲۰.۵	۱۶۶,۸۴۷,۱۰۳,۳۴۷	۰.۳۴	۱۶۶,۸۴۷,۱۰۳,۳۴۷	۰.۶۴	۱۶۶,۸۴۷,۱۰۳,۳۴۷	۰.۳۴	۱۷۴,۱۵۹,۶۶۸,۵۸۳	۸,۰۰۰,۰۶۷,۰۲۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳.۵۹	۹۳۹,۵۳۴,۴۱۶,۳۷۹	.	.	.	.	۲۰.۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	.	۲۰.۵	.	۲۰.۵	۹۳۹,۵۳۴,۴۱۶,۳۷۹	.	۹۳۹,۵۳۴,۴۱۶,۳۷۹	۳.۵۹	۹۳۹,۵۳۴,۴۱۶,۳۷۹	.	.	.	.	
۵.۸۳	۱,۵۷۸,۳۴۹,۳۱۵,۰۴۳	۵.۵۴	۱,۵۰۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۲۰.۵	۱,۵۷۸,۳۴۹,۳۱۵,۰۴۳	۵.۵۴	۱,۵۷۸,۳۴۹,۳۱۵,۰۴۳	۵.۸۳	۱,۵۷۸,۳۴۹,۳۱۵,۰۴۳	۵.۵۴	۱,۵۰۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱.۷۹	۴۶۹,۴۸۹,۵۷۳,۰۳۶	۱.۸	۴۸۸,۹۹۶,۶۴۱,۵۴۵	۴۲,۹۷۹,۹۴۵,۰۶۷	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۲,۹۷۹,۹۴۵,۰۶۷	۲۳	۴۶۹,۴۸۹,۵۷۳,۰۳۶	۱.۸	۴۸۸,۹۹۶,۶۴۱,۵۴۵	۱.۷۹	۴۶۹,۴۸۹,۵۷۳,۰۳۶	۱.۸	۴۸۸,۹۹۶,۶۴۱,۵۴۵	۴۲,۹۷۹,۹۴۵,۰۶۷	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	۱.۳۴	۳۶۳,۹۰۵,۴۴۱,۴۴۹	۴,۱۰۱,۱۹۱,۴۴۹	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۱۰۱,۱۹۱,۴۴۹	۲۳	.	۱.۳۴	۳۶۳,۹۰۵,۴۴۱,۴۴۹	.	.	۱.۳۴	۳۶۳,۹۰۵,۴۴۱,۴۴۹	۴,۱۰۱,۱۹۱,۴۴۹	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	۰.۷۱	۱۹۳,۷۸۲,۵۵۶,۶۱۴	۱۳,۷۹۰,۱۳۰,۷۴۲	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳,۷۹۰,۱۳۰,۷۴۲	۲۳	.	۰.۷۱	۱۹۳,۷۸۲,۵۵۶,۶۱۴	.	.	۰.۷۱	۱۹۳,۷۸۲,۵۵۶,۶۱۴	۱۳,۷۹۰,۱۳۰,۷۴۲	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	۰.۰۷	۱۸,۴۲۱,۰۷۹,۰۱۰	۱,۲۷۷,۷۰۵,۷۹۱	۱۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۱۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۲۷۷,۷۰۵,۷۹۱	۲۳	.	۰.۰۷	۱۸,۴۲۱,۰۷۹,۰۱۰	.	.	۰.۰۷	۱۸,۴۲۱,۰۷۹,۰۱۰	۱,۲۷۷,۷۰۵,۷۹۱	۱۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	۱.۸۴	۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	.	۲۳	.	۱.۸۴	۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	.	.	۱.۸۴	۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	۷.۰۹	۱,۹۲۳,۸۲۱,۸۸۰,۴۲۶	۱۱۱,۹۴۹,۳۰۸,۴۳۰	۱,۸۷۸,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۱,۸۷۸,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱۱,۹۴۹,۳۰۸,۴۳۰	۲۳	.	۷.۰۹	۱,۹۲۳,۸۲۱,۸۸۰,۴۲۶	.	.	۷.۰۹	۱,۹۲۳,۸۲۱,۸۸۰,۴۲۶	۱۱۱,۹۴۹,۳۰۸,۴۳۰	۱,۸۷۸,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴.۳۵	۶,۴۲۹,۱۶۱,۰۶۰,۸۲۲	۲۸.۰۹	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۳۷۵	۲۵۱,۱۷۶,۵۸۶,۱۴۷	۵,۳۶۵,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰							۲۴.۳۵	۶,۴۲۹,۱۶۱,۰۶۰,۸۲۲	۲۸.۰۹	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۳۷۵	۲۵۱,۱۷۶,۵۸۶,۱۴۷	۵,۳۶۵,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰				

۷-۵- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تاریخ سر رسید		ارزش روز کل		نوع تعدیل		مقدار تعدیل		درصد تعدیل		ارزش ناشی از تعدیل قیمت	
اوراق													
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱,۲۰۹,۷۸۰,۶۸۷,۵۰۰	درصدی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۳۰,۷۵۸,۷۵۶,۲۵۰						۱,۳۰,۷۵۸,۷۵۶,۲۵۰	
صکوک مرابحه پتراس ۱۸۸ ماهه ۳۰.۵٪	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۳۹۵,۹۲۸,۳۲۵,۰۰۰	ریالی	۹۷۱,۹۷۹	(۲.۸)	۳۸۴,۸۳۳,۹۲۰,۲۰۷						۳۸۴,۸۳۳,۹۲۰,۲۰۷	

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تعداد		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۴۳,۵۰۸,۲۷۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۷۳	۱۹۹,۰۹۰,۰۳۷,۳۰۰	۱۴۸,۷۱۹,۹۶۹,۸۰۵	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۷۳	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۷۳	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۷۳	۲۹,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۰.۷۳
.	۰.۵۲	۱۴۲,۴۲۸,۸۴۳,۳۰۰	۹۹,۹۹۷,۱۶۰,۷۳۳	۱۰,۰۸۵,۶۰۰	۱۰,۰۸۵,۶۰۰	.	۰.۵۲	.	۰.۵۲	.	۰.۵۲	.	۰.۵۲
.	۰.۲۱	۵۷,۹۳۴,۷۶۲,۷۰۴	۳۷,۴۲۷,۲۱۷,۴۸۹	۱,۱۲۳,۶۱۳	۱,۱۲۳,۶۱۳	.	۰.۲۱	.	۰.۲۱	.	۰.۲۱	.	۰.۲۱
.	۰.۴۶	۱۲۴,۴۲۴,۱۶۴,۷۰۰	۷۶,۹۳۸,۹۴۵,۷۹۲	۴,۰۱۰,۰۰۰	۴,۰۱۰,۰۰۰	.	۰.۴۶	.	۰.۴۶	.	۰.۴۶	.	۰.۴۶
.	۰.۰۵	۱۲,۷۰۵,۷۳۴,۸۰۰	۱۰,۰۰۹,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۰۵	.	۰.۰۵	.	۰.۰۵	.	۰.۰۵
.	۰.۰۹	۲۳,۵۶۰,۹۵۰,۵۴۷	۱۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۱۷	۱,۳۸۳,۸۵۷	۱,۳۸۳,۸۵۷	.	۰.۰۹	.	۰.۰۹	.	۰.۰۹	.	۰.۰۹
.	۰.۱۱	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۱۱	.	۰.۱۱	.	۰.۱۱	.	۰.۱۱
.	۰.۲۲	۶۰,۸۰۱,۵۲۳,۷۱۴	۴۰,۰۹۳,۳۲۷,۰۸۲	۱,۷۹۶,۶۳۰	۱,۷۹۶,۶۳۰	.	۰.۲۲	.	۰.۲۲	.	۰.۲۲	.	۰.۲۲
۸۵,۳۱۵,۰۶۵,۶۰۴	.	.	.	.	.								
۵۷۸,۴۰۸,۸۵۵,۸۲۹	.	.	.	.	.								
۸,۲۶۰,۵۷۲,۹۰۶	.	.	.	.	.								
۴۰,۶۳۱,۶۹۲,۵۰۰	.	.	.	.	.								
۶۶,۸۹۵,۴۶۷,۱۸۸	.	.	.	.	.								
۸۵۲,۹۸۴,۳۰۱,۵۲۷	۲.۴۰	۶۵۰,۸۷۷,۰۱۶,۹۶۵	۴۶۳,۲۳۰,۶۹۱,۹۱۸										

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۸۵,۸۹۹,۱۴۳,۷۹۹	متفاوت	۸۶,۷۲۴,۱۷۰,۴۶۱	۹-۱
.	۳۲۶,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۶,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹		۴۱۲,۲۰۶,۱۷۰,۴۶۱	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۹-۱ سود سپرده بانکی دریافتنی به شرح زیر است

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۸,۹۰۰,۲۴۸	۲,۶۸۹,۰۱۳,۶۵۹	۴۴,۰۹۲,۴۵۷	۲,۷۳۲,۱۰۶,۱۱۶	بانک گردشگری
.	۳,۲۴۷,۸۴۲,۵۷۷	۵۶,۰۵۸,۶۵۲	۳,۳۰۳,۹۰۱,۱۳۰	بانک گردشگری
.	۴,۰۰۲,۸۷۶,۸۸۴	۱۰۳,۷۸۰,۶۴۶	۴,۶۵۶,۶۵۷,۵۳۰	بانک گردشگری
.	۷,۰۷۷,۰۰۹,۲۶۳	۱۳۸,۶۳۱,۸۲۵	۷,۲۱۵,۶۴۱,۰۸۸	بانک گردشگری
.	۱,۵۷۵,۸۰۷,۴۷۰	۳۶,۴۸۱,۰۲۲	۱,۶۱۲,۳۸۸,۴۹۲	بانک گردشگری
۵۴۰,۰۶۵,۸۷۶	.	.	.	بانک گردشگری
۸۱,۸۱۸,۱۸۲	.	.	.	بانک گردشگری
.	۴,۱۹۴,۷۶۱,۸۹۰	۶۶,۱۹۶,۷۹۰	۴,۲۶۰,۹۵۸,۶۸۰	بانک صادرات
.	۲,۰۲۷,۷۹۷,۶۱۰	۳۰,۲۲۲,۵۱۸	۲,۰۵۸,۰۲۰,۱۲۸	بانک صادرات
.	۶۸۷,۲۵۰,۳۸۵	۱۷,۴۷۳,۱۰۶	۷۰۴,۷۲۳,۴۹۱	بانک صادرات
.	۳,۳۸۴,۴۵۲,۹۵۳	۴۱,۵۴۰,۶۸۳	۳,۴۲۵,۹۹۳,۶۳۶	بانک صادرات
۳,۴۰۷,۲۶۸,۱۸۵	۷,۶۵۰,۱۰۱,۱۹۵	۳۲,۴۸۶,۷۳۱	۷,۶۸۲,۵۸۷,۹۳۶	بانک صادرات
۴۲,۹۷۷,۲۰۷,۸۶۶	.	.	.	بانک پارسیان
.	۷,۲۰۷,۰۹۶,۹۹۹	۱۱,۸۴۷,۲۸۳	۷,۲۱۸,۹۴۴,۲۸۲	بانک اقتصاد نوین
.	۲۸,۴۶۶,۷۹۴,۲۰۱	۷۰,۱۹۲,۰۹۵	۲۸,۵۳۶,۹۸۶,۳۹۶	بانک اقتصاد نوین
.	۳,۶۵۲,۵۱۳,۵۶۲	۱۸,۰۱۲,۳۶۶	۳,۶۷۰,۵۲۵,۹۵۸	بانک دی
.	۹,۴۸۵,۸۲۵,۱۵۱	۱۵۸,۰۱۰,۴۵۷	۹,۶۴۳,۸۳۵,۰۰۸	بانک پاسارگاد
۲,۳۲۱,۱۸۰,۹۱۷	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۳۸۸,۰۵۸,۹۵۵	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۸۵۶,۷۴۱,۱۵۶	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۲,۸۶۴,۱۶۱,۶۵۵	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۲۲۲,۳۴۷,۴۴۰	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۱,۹۶۴,۴۹۵,۵۸۷	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۱,۰۳۲,۱۳۴,۳۹۰	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۳۴۵,۶۳۶,۸۳۱	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۶۸۸,۷۲۵,۶۶۲	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۹۱,۸۴۴,۴۶۳	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۴,۳۶۰,۸۷۳,۷۵۴	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۳,۶۳۴,۶۹۳,۸۴۷	.	.	.	موسسه اعتباری ملل
۶۵,۷۵۷,۷۰۱,۹۵۴	۸۵,۸۹۹,۱۴۳,۷۹۹	۸۲۵,۰۲۶,۶۶۲	۸۶,۷۲۴,۱۷۰,۴۶۱	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲	۱۰,۴۶۳,۲۲۰,۷۵۳,۹۷۲	۱۰,۷۱۲,۶۵۶,۷۹۷,۲۸۱	۱۴۳,۳۳۵,۱۲۳	کارگزاری خبرگان سهام
۴۴,۸۵۱,۶۱۲	۸,۹۴۶,۹۶۷,۹۴۸,۱۵۸	۹,۰۴۲,۸۶۳,۰۸۴,۸۲۳	(۹۴,۹۳۴,۹۸۵,۲۵۴)	کارگزاری بانک تجارت
.	۲,۸۳۷,۲۹۹,۷۱۶,۹۹۷	۲,۸۳۷,۲۹۵,۳۲۱,۱۹۲	۴,۳۹۵,۸۰۵	کارگزاری هانمز
۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴	۲۲,۲۴۷,۶۴۰,۹۱۹,۱۲۷	۲۲,۵۹۱,۰۱۸,۲۰۳,۲۹۶	(۹۳,۷۵۲,۹۵۴,۱۱۵)	

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۲۶۶,۵۸۴	.	(۳,۲۶۶,۵۸۴)	.	مخارج تأسیس
۱,۴۶۶,۹۶۴,۴۹۸	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۲,۰۷۲,۷۰۶)	۳,۴۸۴,۹۹۱,۷۹۲	آبونمان نرم افزار صندوق
۸۴,۷۶۰,۴۴۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۰,۳۷۱,۱۰۸)	۲۵۴,۳۸۹,۳۲۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۶,۴۲۰,۵۳۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۴۶۸,۱۴۲)	۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۴۷,۸۵۲,۳۱۴	.	(۲۲۷,۸۵۱,۵۲۰)	۶۷۴	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۱,۳۸۶,۲۲۷,۳۱۶	(۳۴۱,۸۱۹,۱۷۳)	۹۴۴,۴۰۸,۱۴۳	مخارج رتبه بندی
۳۹,۴۱۶,۰۶۸	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۸,۰۰۷,۳۰۴)	۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۹۰۸,۶۸۰,۴۴۲	۱۲,۸۶۶,۲۲۷,۳۱۶	(۹,۳۸۳,۸۵۶,۴۵۷)	۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱	

صندوق سرمایه گذاری نشان همرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹,۴۳۴,۱۵۲,۲۱۶	۲۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴	شرکت سیدگردان همرز(مدیر)
۱۸۴,۲۴۶,۵۶۰	۲۴۰,۶۶۶,۷۸۱	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی)
۵۰۰,۵۸۵,۱۲۰	۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)
۲۳,۹۲۸,۰۸۷,۸۲۴	۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همرز(بازارگردان)
۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰	۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۶,۰۴۹,۲۸۱,۹۵۲	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار شرکت تدبیر پرداز
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
	۱۰۶,۳۰۷,۳۷۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۰	۵۸۴,۶۴۸,۷۸۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۱۷۴,۸۰۴,۳۹۱	۲۲۴,۸۳۷,۳۳۷,۳۳۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸۰,۹۳۴,۳۸۹,۶۲۰	۵۰۶,۸۰۵,۴۳۷,۷۳۴	پیش دریافت سود اوراق
۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱	۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴	

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۷۹۹,۷۸۸,۴۷۵,۰۱۵	۱,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۸,۷۰۸,۴۶۲,۰۵۵	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۸,۶۰۷,۸۵۳,۲۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۲,۳۶۲,۰۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲	۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری نشان هارمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۶۳,۵۵۸,۳۲۱,۴۱۴	-
۱۶-۲	۸۲۳,۸۱۲,۰۲۲,۸۲۲	۲۵,۲۸۳,۲۱۲,۵۶۷
۱۶-۳	۶۸,۹۲۳,۸۹۴,۷۰۵	-
	۱,۵۵۶,۲۹۴,۲۳۸,۹۴۱	۲۵,۲۸۳,۲۱۲,۵۶۷

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع مادران	۱۴,۵۴۶,۱۱۵	۴۵,۰۵۶,۶۱۷,۰۵۳	(۵۷,۰۴۲,۸۴۶,۸۷۰)	(۴۲,۸۰۳,۴۵۵)	(۲۲۵,۲۸۳,۰۸۸)	(۱۲,۲۵۴,۳۱۶,۳۶۰)
بانک تجارت	۷,۱۰۵,۹۲۲	۳,۲۲۳,۷۱۴,۵۴۰	(۳,۴۵۶,۲۳۳,۱۶۵)	(۳,۱۷۶,۳۴۷)	(۱۶,۷۱۸,۵۷۷)	(۱۳۲,۴۰۳,۵۴۹)
شرکت کیسون	۴,۳۵۴,۵۴۹	۷,۴۹۳,۱۹۰,۵۹۳	(۱۲,۳۸۸,۶۷۶,۰۹۴)	(۷,۱۴۲,۰۴۶)	(۲۷,۴۹۵,۹۵۴)	(۴,۷۸۴,۱۲۳,۴۹۹)
سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	۴۹۳,۳۵۳	۱,۴۶۲,۷۶۸,۰۱۳	(۱,۲۳۱,۹۲۷,۸۰۶)	(۳,۹۳۳,۳۳۳)	(۷,۳۱۳,۸۳۹)	(۲۱۹,۵۳۳,۰۴۵)
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۰,۳۶۹,۴۲۱,۰۰۰)	(۴۲۹,۴۸۱,۹۰۷)	(۴,۹۵۸,۲۰۰,۰۰۰)	۱۷۵,۸۷۳,۸۷۰,۹۲
پالایش نفت تبریز	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۱۸,۹۱۶,۶۰۰	(۲۸,۱۳۶,۵۵۵,۲۵۰)	(۲۹,۰۸۷,۷۲۹)	(۱۵۳,۰۹۴,۸۵۶)	۲,۳۰۰,۱۲۹,۰۱۵
شرکت بهمن لیزینگ	۴,۸۲۷,۷۶۵	۱۴,۶۰۴,۷۹۸,۲۰۲	(۱۲,۱۷۳,۱۵۲,۰۱۰)	(۲۲,۰۱۶,۵۲۷)	(۷۲,۰۲۳,۹۸۸)	۲,۳۴۶,۰۵۶۶۹
	۱,۰۹۴,۲۲۶,۰۰۵,۰۰۱	(۹۲۴,۶۴۸,۸۵۲,۲۰۳)	(۵۴۷,۷۰۱,۳۵۴)	(۵,۴۷۱,۱۳۰,۰۳۰)	(۵,۴۷۱,۱۳۰,۰۳۰)	۱۶۳,۵۵۸,۳۲۱,۴۱۴

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	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۲,۰۴۳,۷۲۶,۳۵۰)	-	۹۵,۹۵۶,۲۷۳,۷۵۰	-
اسناد خزانه ۵۰۰ بوجه ۱-۱۵۰۱	۱۱۶,۸۶۹	۸۸,۱۶۲,۶۶۲,۹۰۰	(۸۸,۳۷۹,۰۱۵,۳۳۴)	(۱۵,۹۷۹,۴۷۷)	(۲۲۲,۳۳۱,۸۱۶)	-
اسناد خزانه ۷۰۰ بوجه ۱-۴۰۷۱۴۰۰	۷۶۰,۵۲۴	۶۳۹,۰۹۴,۰۳۴,۴۳۰	(۶۱۱,۸۰۶,۷۰۰,۳۳۳)	(۳۰,۰۷۹,۷۵۱)	۲۸,۰۷۷,۲۵۴,۳۴۶	-
مراجعه عام دولت ۱۲۲ ش-خ ۴۱۱۱۰	۱,۷۰۵,۰۰۰	۱,۶۴۵,۸۴۱,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۵۸۳,۶۷۱,۰۲۳,۳۵۰)	(۱۲۷,۲۸۳,۵۸۰)	۶۲,۰۴۲,۸۴۲,۹۷۰	۲۲۴,۱۲۲,۰۲۵
اسناد خزانه ۹۰۰ بوجه ۱-۴۰۸۲۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰	(۷۸,۳۹۹,۷۹۰,۱۸۱)	(۱۴,۱۹۱,۷۷۸)	(۹۹,۴۸۱,۵۹۹)	-
مراجعه عام دولت ۱۲۲ ش-خ ۲۱۰۰۹	۹۱۵,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۳,۴۶۱,۹۰۵,۱۵۰)	-	۱,۵۳۸,۰۹۴,۹۸۵	-
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۵۰۳۲۵۰۰	۶۱۳,۶۲۱	۴۲۸,۹۷۶,۳۳۰,۸۶۰	(۴۱۹,۲۸۵,۳۳۳,۹۵۴)	(۷۹,۵۶۴,۴۴۴)	۱۹,۶۱۱,۴۲۳,۴۸۲	-
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۵۰۳۲۵۰۰	۲۸۰,۵۴۸	۱۶۱,۸۰۱,۱۰۰,۰۹۸	(۱۶۴,۹۰۴,۲۷۴,۸۸۱)	(۲۹,۳۲۶,۴۲۰)	(۳,۱۲۳,۵۰۰,۳۲۱)	۲۴۷,۸۱۰,۰۰۰
مراجعه اتومبیل سازی فردا ۲۲۳۴۱	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۲۳,۶۹۱,۰۴۷)	(۱۵,۱۵۶,۳۵۰)	۲۶۱,۱۵۲,۷۰۳	-
صکوک مراجعه بوجه ۱۲۲ بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۹,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۲۳۴,۶۸۸,۹۵۰)	۱۶۰,۰۴۴,۹۹۸,۹۱۰	-
اجاره تاناب فردا قارس ۱۲۲۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۹,۶۷۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۴۸,۲۵۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۵۰۹۱۶۰۰	۴۹۴,۶۰۲	۳۰۰,۶۰۲,۱۹۴,۶۶۷	(۲۹۱,۱۶۲,۸۳۱,۰۲۱)	(۵۴,۴۸۴,۰۹۸)	۹,۲۸۴,۸۷۹,۳۴۸	-
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۵۰۹۱۶۰۰	۵۱۰,۶۸۸	۳۱۰,۳۷۴,۸۴۴,۰۰۰	(۲۹۷,۷۷۳,۴۵۱,۵۵۱)	(۵۶,۲۵۵,۳۶۷)	۱۲,۸۴۵,۱۲۷,۰۸۲	۹۴۴,۴۶۱,۳۰۹
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۵۰۷۳۰۰۰	۸۲۹,۳۳۰	۵۵۷,۶۴۹,۵۷۹,۱۲۰	(۵۰۷,۸۳۱,۸۲۵,۹۶۲)	(۴۸,۶۴۳,۷۶۳)	۴۹,۷۶۹,۱۰۹,۳۹۵	-
اسناد خزانه ۷۰۰ بوجه ۱-۴۰۹۱۰۰۰	۱,۰۴۴,۳۲۷	۸۳۸,۱۵۶,۶۶۳,۷۰۰	(۸۰۹,۴۴۴,۵۷۶,۶۷۸)	(۳۰,۰۴۷,۵۷۷)	۲۸,۶۷۲,۰۳۹,۴۲۵	۸,۳۲۸,۸۴۴,۷۴۲
اسناد خزانه ۸۰۰ بوجه ۱-۴۰۹۱۲۱۰۰	۶۰۴,۲۸۴	۴۴۹,۷۸۸,۸۶۷,۶۰۰	(۴۴۶,۹۹۱,۳۴۶,۷۰۰)	(۴۶,۳۸۶,۳۲۵)	۱۲,۷۰۳,۰۸۴,۶۲۵	-
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۲۱۶	۵۲۵,۰۰۰	۵۲۵,۸۰۰,۹۵۰,۰۰۰	(۵۲۵,۸۰۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳,۹۸۷,۸۷۸,۸۲۵	-
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۵۱۱۱۲۰۰	۸۴,۴۶۳	۵۲,۳۶۹,۸۱۷,۴۸۰	(۵۱,۳۴۴,۲۴۶,۹۹۲)	(۹,۴۷۳,۸۸۵)	۹۱۶,۱۱۷,۰۰۳	۱,۰۲۵,۸۱۵,۴۶۳
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۰ ش-خ ۳۳۳	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۹,۸۳۵,۵۶۰,۰۰۰	(۴۵۸,۹۱۶,۸۰۶,۳۵۰)	(۸۳,۰۶۳,۰۸۱)	۶۰,۸۳۵,۹۹۰,۶۶۹	-
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷ بدون ضامن	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۳۵۰,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مراجعه عام دولت ۲۰۰ ش-خ ۶۰۶۱۴	۲۷۰,۰۵۵	۲۲۳,۳۴۶,۰۹۰,۰۰۰	(۲۲۳,۰۰۳,۳۰۲,۷۲۵)	(۵۶,۸۷۸,۰۰۹)	(۸۱۳,۰۹۱,۳۳۴)	-
سلف فیلم شفاف لاف صنعت زرد	۷۹,۸۰۰	۱۰۰,۱۲۷,۴۰۲,۶۰۰	(۹۸,۸۳۲,۹۱۱,۱۶۴)	(۷۳,۵۹۹,۶۱۲)	۱,۲۳۱,۸۹۱,۸۴۴	-
مراجعه ملی کشاورز جامار ۷۰۲۰۲	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۱,۰۳۵)
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۳۰۸۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۵۵۴۳,۴۸۸,۱۰۷
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۵۰۸۱۸۰۰	-	-	-	-	-	۶,۱۷۴,۶۰۴,۷۰۰
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۳۰۸۲۱۰۰	-	-	-	-	-	۱۱,۱۹۷,۹۷۲
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۴۰۳۲۶۰۰	-	-	-	-	-	۷۷۷,۴۶۹,۰۶۳
مراجعه عام دولت ۱۰۷ ش-خ ۳۰۷۲۴	-	-	-	-	-	۱,۶۲۷,۷۶۵,۴۲۲
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۴۰۵۲۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۹۴,۳۵۴,۶۸۵
اسناد خزانه ۱۰۰ بوجه ۱-۳۰۴۱۸۰۰	-	-	-	-	-	۵۴,۸۷۰,۰۵۴
	۱۳,۴۱۷,۸۵۰,۸۴۸,۱۳۷	(۱۲,۵۹۲,۸۳۸,۴۷۲,۵۵۸)	(۱,۲۰۰,۳۵۲,۷۵۷)	۸۲۳,۸۱۲,۰۲۲,۸۲۲	۲۵,۲۸۳,۲۱۲,۵۶۷	

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	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س-سهامی درخشان آمیتیس-س	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۱۰,۹۴۶)	-	۱,۸۹۰,۴۹۸,۰۵۴
صندوق س-آرمان آتی-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۸۷,۴۶۸)	-	۱۵۲,۸۱۲,۵۳۲
صندوق س-عرش میلاد شهرس	۶۵۰,۴۶۷	۶,۷۰۲,۷۸۴,۷۹۸	(۶,۴۹۶,۹۴۵,۷۰۹)	(۷,۹۵۹,۵۳۷)	-	۱۹۷,۸۷۹,۵۵۲
صندوق س-صنایع اعتبار ۱-بخشی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۵۶,۸۱۱,۵۶۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۶۸۵,۳۵۰)	-	۶,۰۲۱,۴۹۶,۳۱۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی پیشران پارسین عادی	۸,۱۷۴,۲۹۲	۵۲,۸۰۸,۸۱۹,۸۰۸	(۵۵,۳۱۵,۰۶۵,۶۰۴)	-	-	(۱۰۶,۳۴۵,۷۹۶)
صندوق س-سهامی بهادر-واحد های عادی	۴۹,۹۱۰,۱۶۱	۶۲۱,۳۸۸,۱۷۲,۴۴۹	(۵۸۸,۸۰۰,۸۵۵,۸۳۹)	-	-	۴۳,۸۷۹,۳۱۶,۶۲۰
صندوق س-بخشی خیره خلیج فارس ب	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۱۰,۶۵۴,۳۳۰	(۶۶,۸۵۹,۴۶۷,۱۸۷)	(۹۳,۳۵۰,۱۰۳)	-	۱۱,۶۲۱,۸۷۷,۰۳۰
صندوق س-صنایع دایا ۱-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۳,۷۵۴,۸۹۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۶۳,۷۷۲)	-	(۳,۸۱۰,۹۰۸,۸۸۳)
صندوق س-صنایع دایا ۲-بخشی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۳۱,۶۹۲,۵۰۰)	(۴۹,۴۱۱,۸۷۵)	-	۹۲۸,۸۹۵,۶۴۵
صندوق س-گروه زعفران سحر خیز	۵۰,۰۰۰	۲۹,۶۶۶,۴۱۰,۵۵۵	(۲۰,۹۸۰,۷۲۲,۳۳۷)	(۲۲,۸۶۲,۹۶۶)	(۱۲۰,۳۲۳,۲۰۹)	۲,۹۴۲,۷۲۲,۴۴۲
صندوق س-جوانه کوچک گندم-سهام	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۵۱,۵۵۶,۶۱۰	(۴۳,۵۰۸,۳۲۳,۵۰۰)	(۵۷,۷۷۳,۶۸۸)	-	۵,۰۸۵,۶۱۰,۴۲۲
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۵۱۸,۵۲۰	۸,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۶۰,۵۷۳,۹۰۷)	(۹,۹۸۸,۱۲۹)	-	۱۴۰,۲۹۸,۹۶۴
صندوق س-ثروت هارمز-سهام	۲۵۰,۰۰۰	۸,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۲۹,۶۵۱,۲۰۰)	(۹,۸۶۶,۸۶۹)	-	(۳,۵۱۸,۰۶۹)
	۱,۰۳۳,۳۷۵,۷۲۵,۹۹۰	(۹۶۳,۹۴۹,۰۶۶,۳۷۳)	(۳۸۲,۴۵۱,۷۰۳)	(۱۲۰,۳۲۳,۲۰۹)	۸۲۳,۸۱۲,۰۲۲,۸۲۲	۶۸,۹۲۳,۸۹۴,۷۰۵

صندوق سرمایه گذاری نشان هانیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۱۷-۱	ریال	ریال
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی	۱۱۲,۱۲۷,۸۹۹,۲۴۹	۳۱۵,۱۲۷,۶۳۵,۲۷۸
۱۷-۲	ریال	ریال
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴۶,۷۵۸,۲۲۹,۱۲۵	۲۲۷,۳۵۵,۵۴۸,۶۵۵
۱۷-۳	ریال	ریال
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸۷,۷۰۰,۱۴۸,۳۳۸	۱۱۵,۸۲۳,۲۷۷,۷۵۳
	۲۷۶,۵۸۷,۶۰۸,۷۱۲	۶۵۸,۲۴۶,۴۶۱,۶۸۶

۱۷-۱- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

نام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵,۵۷۱,۳۲۲	۲۳,۵۳۸,۸۱۶,۶۴۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳,۱۹۶,۸۵۱,۵۸۲
گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۶,۵۱۲,۲۷۶	۲۳,۹۸۲,۶۲۹,۵۲۰	(۹۹,۱۵۵,۲۰۶,۶۸۶)	(۹۱,۵۶۰,۱۶۹)	(۱۶۷,۸۵۴,۰۸۳)	۲۰,۸۲۸,۵۴۹,۰۰۱	۲۰,۸۲۸,۵۴۹,۰۰۱	-
ساجو، هدیه ایرو مشهد	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۶۱,۷۱۲,۰۶۴)	(۵۹,۵۳۰,۸۷۹)	(۶۲,۴۲۲,۱۲۸)	۸,۵۲۸,۲۰۲,۲۴۰	۸,۵۲۸,۲۰۲,۲۴۰	-
بالا، نفت تدویر	-	-	(۱۵۰,۱۴۰,۲۰۶,۷۲۰)	(۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۴۲۷,۲۲۹,۳۸۰	۵,۴۲۷,۲۲۹,۳۸۰	۲,۹۹۶,۲۷۶,۷۷۶
شرکت بهمن آپرینگ	۴۶,۷۳۱,۰۸۵	۱۰,۸۲۳,۶۵۵,۰۰۰	(۸۰,۰۱۱,۰۶۸,۷۸۲)	(۳۹۵,۷۲۰,۸۴۸)	(۵۲۱,۶۱۲,۲۷۵)	۲۷,۲۷۲,۳۵۲,۲۷۵	۲۷,۲۷۲,۳۵۲,۲۷۵	(۱,۲۴۰,۹۸۵,۸۲۰)
صاحبان نام برار	۶۵,۲۵۳,۸۸۵	۲۰,۵۱۹,۲۹۹,۲۷۵	(۵۶,۱۹۰,۲۲۷)	(۵۶,۱۹۰,۲۲۷)	(۱۰,۲۵۰,۸۸۱,۶۲۷)	۵۳,۰۶۶,۸۱۶,۲۵۰	۵۳,۰۶۶,۸۱۶,۲۵۰	-
فروشگاه های تجزیه ای افق کوروش	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۵۷,۰۸۷,۳۰۰)	(۱,۶۲۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸۸,۳۸۰,۱۲۸,۰۰۰	۸۸۸,۳۸۰,۱۲۸,۰۰۰	۴۱۰,۶۹۵,۴۹۲,۸۴۰
چترال، مکتبک	۲۰,۰۰۰	۷۸۶,۳۰۰,۰۰۰	(۶۴۶,۳۷۲,۶۴۸)	(۲,۴۴۰,۳۳۶)	(۳,۸۲۱,۰۰۰)	۱۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۵۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه گهران امید	۲۲,۴۴۰,۶۶۶	۲۴۷,۸۸۹,۰۰۰,۳۸۰	(۱۹۹,۷۷۸,۰۰۰,۳۵۱)	(۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۹,۹۴۵,۵۱۴)	۴۶,۲۷۲,۳۴۰,۳۴۰	۴۶,۲۷۲,۳۴۰,۳۴۰	-
گروه توسعه مالی مهر آینه کار	۱۵,۶۲۵,۴۵۱	۲۸,۵۲۷,۳۰۰,۲۶۴	(۳,۹۷۲,۳۱۶,۵۷۷)	(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۶,۵۸۵,۱۴۲)	(۱۵,۶۵۵,۶۰۷,۳۰۲)	(۱۵,۶۵۵,۶۰۷,۳۰۲)	-
شرکت کیسون	۱,۴۰۷,۸۶۴,۶۳۶,۴۹۹	۱,۴۰۷,۸۶۴,۶۳۶,۴۹۹	(۱,۴۰۷,۸۶۴,۶۳۶,۴۹۹)	(۱,۴۰۷,۸۶۴,۶۳۶,۴۹۹)	(۱,۴۰۷,۸۶۴,۶۳۶,۴۹۹)	۱۱۲,۲۷۸,۸۹۹,۲۴۹	۱۱۲,۲۷۸,۸۹۹,۲۴۹	۳۱۵,۱۲۷,۶۳۵,۲۷۸

۱۷-۲- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

نام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
مرحله عام دولت ۱۴۰۰ ش.خ ۵۰۰۴	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۸۷۱,۱۹۹,۳۷۵)	(۹۰,۳۹۸,۲۳۷)	۷,۳۸۸,۲۰۲,۱۸۸	۲۰,۳۸۲,۲۰۲,۴۹۸	۲۰,۳۸۲,۲۰۲,۴۹۸
اسناد خزانه ۱۰۰۲ دوره ۵۰۰۲۳۵	۴۲۰,۳۴۹	۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۵,۳۸۸,۶۵۷,۴۴۹)	(۸۱,۱۷۷,۵۶۹)	۳۷,۷۲۰,۴۹۱,۰۵۲	۳۶,۷۲۷,۶۶۲,۳۰۰	۳۶,۷۲۷,۶۶۲,۳۰۰
صکوک مرحله ارفغان ۵۲-۵۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۴۵,۶۳۵,۰۰۰)	(۱۶۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۲۵,۰۰۰)
اجاره تان فردا فارس ۱۴۰۱۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۹,۹۱۸,۳۲۷,۵۰۰)	(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	۴۹۸,۰۹۶,۸۷۵,۰۰۰	(۳۵۰,۴۶۷,۸۱۳,۵۰۰)	(۳۵۰,۴۶۷,۸۱۳,۵۰۰)
مرحله ملی کشاورز جعفر ۷۰۲۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۶,۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰	(۴۴۶,۱۷۸,۴۵۵,۴۹۲)	(۲۴۲,۶۵۳,۵۴۲)	(۱۶۱,۷۹۸,۰۱۴)	(۱۰۰,۶۶۲,۳۸۶)	(۱۰۰,۶۶۲,۳۸۶)
اسناد خزانه ۱۰۰۲ دوره ۵۰۰۲۳۵	۵۲۰,۳۰۸	۳۶۱,۱۸۲,۳۳۳,۶۴۸	(۳۲۴,۶۶۷,۲۹۸,۰۰۰)	(۳۰۱,۱۷۷,۸۸۸)	۴۵,۱۱۳,۶۶۹,۹۵۶	۱۵۹,۰۵۶,۱۸۸,۰۳۸	۱۵۹,۰۵۶,۱۸۸,۰۳۸
اسناد خزانه ۱۰۰۲ دوره ۵۰۰۲۳۵	۵۲۳,۲۴۸	۳۶۳,۳۶۵,۵۹۹,۷۶۰	(۳۶۳,۳۶۵,۵۹۹,۷۶۰)	(۱۹۷,۵۷۸,۳۸۶)	(۱۳,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
اسناد خزانه ۱۰۰۲ دوره ۵۰۰۲۳۵	۶۵۵,۳۲۷	۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۸,۳۹۱,۳۹۷,۴۴۳)	(۳۶۷,۲۳۲,۳۸۲)	۱,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صکوک اجاره فارس ۷۰۳ بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۹,۹۵۲,۸۷۵,۰۰۰)	(۴۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۹,۳۵۰,۰۰۰)
مرحله عام دولت ۱۴۰۰ ش.خ ۵۰۰۴	۱۸۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۹۲۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۹۷,۸۲۴,۱۲۸)	۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مرحله ارفغان ۷۰۲۰ ش.خ ۵۰۰۴	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰)	-	-
مرحله عام دولت ۲۰۰۷ ش.خ ۵۰۰۴	۱۹,۹۴۵	۱۷,۱۵۳,۷۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۰۸,۴۶۰,۷۲۲)	(۹,۳۲۶,۷۸۱)	(۶۵,۸۷۷,۵۳۳)	-	-
مرحله عام دولت ۱۴۰۰ ش.خ ۵۰۰۴	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۱۳,۵۸۸,۴۱۳,۷۵۸	(۱,۸۱۳,۵۸۸,۴۱۳,۷۵۸)	(۳۸۵,۷۲۱,۷۴۲)	(۱۱,۳۹۹,۳۲۱,۷۴۲)	-	-
سلف بیم شفاف لغات صنعت زیند	۸۰۰,۲۰۰	۱,۸۸۸,۸۵۲,۶۳۷,۸۰۰	(۱,۰۰۰,۳۵۶,۶۶۷,۴۴۹)	(۵۹,۹۹۳,۰۰۰)	۱۸۵,۶۲۶,۱۷۳,۱۹۷	-	-
اسناد خزانه ۱۰۰۳ ش.خ ۵۰۰۴	۱۸۵,۶۶۹	۹۶,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۷۹۱,۹۱۸,۳۶۴)	(۵۲,۵۱۸,۱۰۰)	۱,۷۴۰,۵۷۶,۲۳۵	-	-
سلف کفایت بهمن دبیر	۹۸۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۱۵۲,۷۷۴)	۱۲۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مرحله گوشتی کاله آمل ۱۳۰۸۰۹۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	-	-
اجاره توان آفرین سار ۱۴۰۷۰۲۱۶	-	-	-	-	-	(۴۶,۶۹۸,۱۲۸,۳۳۵)	(۴۶,۶۹۸,۱۲۸,۳۳۵)
صکوک اجاره غدیر ۲۰۸ بدون ضامن	-	-	-	-	-	۷۸,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه ۱۰۰۳ دوره ۵۰۰۲۳۵	-	-	-	-	-	۹,۶۶۴,۴۶۹,۷۸۵	۹,۶۶۴,۴۶۹,۷۸۵
اسناد خزانه ۱۰۰۳ دوره ۵۰۰۲۳۵	-	-	-	-	-	۶۷,۹۸۱,۸۶۴,۶۰۰	۶۷,۹۸۱,۸۶۴,۶۰۰
اسناد خزانه ۱۰۰۳ دوره ۵۰۰۲۳۵	-	-	-	-	-	۱۵,۴۷۲,۳۸۹,۵۵۷	۱۵,۴۷۲,۳۸۹,۵۵۷
مرحله عام دولت ۱۳۲ ش.خ ۵۰۰۴	-	-	-	-	-	۱,۲۹۶,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۸۵۰,۰۰۰
مرحله عام دولت ۱۳۲ ش.خ ۵۰۰۴	-	-	-	-	-	۱۴,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه ۱۰۰۳ دوره ۵۰۰۲۳۵	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مرحله اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۲۳۲	-	-	-	-	-	۲,۶۸۵,۵۳۳,۳۵۵	۲,۶۸۵,۵۳۳,۳۵۵
صکوک مرحله فولاد ۱۲۲ بدون ضامن	-	-	-	-	-	(۶۰,۵۹۲,۳۵۳,۶۸۰)	(۶۰,۵۹۲,۳۵۳,۶۸۰)
اسناد خزانه ۱۰۰۳ دوره ۵۰۰۲۳۵	-	-	-	-	-	۱۵۱,۸۶۹,۱۷۶,۰۷۶	۱۵۱,۸۶۹,۱۷۶,۰۷۶
اسناد خزانه ۱۰۰۳ دوره ۵۰۰۲۳۵	-	-	-	-	-	۸۱,۱۷۵,۱۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۷۵,۱۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه ۱۰۰۳ دوره ۵۰۰۲۳۵	-	-	-	-	-	۲۸۸,۵۶۸,۵۸۸,۴۶۶	۲۸۸,۵۶۸,۵۸۸,۴۶۶
صکوک اجاره وکند بر ۷۰۷ بدون ضامن	-	-	-	-	-	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
صکوک اجاره گل مهر ۵۰۰۴ ش.خ ۵۰۰۴	-	-	-	-	-	(۳۵,۶۶۲,۳۵۹,۳۷۵)	(۳۵,۶۶۲,۳۵۹,۳۷۵)
		۹,۵۵۷,۲۹۵,۷۱۳,۲۷۰	(۹,۱۲۴,۶۵۰,۱۶۸,۰۰۰)	(۵,۸۸۷,۲۱۵,۷۲۹)	۲۴۶,۷۵۸,۲۲۹,۱۲۵	۲۲۷,۳۵۵,۵۴۸,۶۵۵	۲۲۷,۳۵۵,۵۴۸,۶۵۵

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

نام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
صندوق سن ثروت هانیز سهام	۱,۱۲۳,۶۱۲	۵۸,۰۶۸,۳۱۹,۸۴۰	(۳۷,۴۲۷,۲۱۷,۴۸۹)	(۱۳۳,۵۵۷,۱۴۶)	-	۲۰,۲۹۷,۳۵۳,۲۱۵	۲۰,۲۹۷,۳۵۳,۲۱۵	-
صندوق سن سهام زمین کوروش سن	۱,۷۹۶,۶۳۰	۶۰,۰۹۹,۸۹۹,۶۰۰	(۴۰,۰۹۳,۳۳۷,۰۸۲)	(۱۴۰,۱۶۵,۸۸۶)	-	۲۰,۷۰۸,۱۸۶,۶۲۲	۲۰,۷۰۸,۱۸۶,۶۲۲	-
صندوق سرمایه گذاری زمین پارسین	۱۰,۰۸۵,۶۰۰	۱۲۴,۴۲۸,۸۲۳,۳۰۰	(۹۹,۹۹۷,۱۶۰,۷۲۲)	(۷۶,۹۳۸,۴۳۵,۷۹۲)	-	۲۴,۴۲۱,۸۸۲,۴۶۷	۲۴,۴۲۱,۸۸۲,۴۶۷	-
صندوق سن اندیشه خیران سهام	۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۹۳۸,۴۳۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۸۵۳,۳۰۰)	-	۲۷,۴۸۵,۲۲۸,۰۰۰	۲۷,۴۸۵,۲۲۸,۰۰۰	-
صندوق سن بخشی شایسته فردا سن	۱,۲۸۳,۸۵۷	۲۳,۶۱۵,۲۶۵,۶۵۸	(۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۰۰)	(۵۲,۳۱۵,۱۱۱)	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق سن پشته طلای پادشاه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۶۵,۲۰۰)	-	۳,۶۹۶,۵۴۸,۰۰۰	۳,۶۹۶,۵۴۸,۰۰۰	-
صندوق سن سرمایه بزرگ بازار سن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۳۲۸,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۸,۰۰۰)	-
صندوق سن حوزه کوچک گندم سهام	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۶۶۴,۸۱۴,۵۱۴)	(۴۵۸,۱۶۲,۷۰۰)	-	۵۰,۴۲۵,۳۲۲,۷۸۶	۵۰,۴۲۵,۳۲۲,۷۸۶	-
صندوق سن عرش سیلا شهر سن	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سن صنایع دایا ۲ بخشی	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیشتران پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سن بخشی خیره خلیج فارس ب	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری برابان سهام	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سن سهامی پیدار واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	-	-
		۶۵۲,۰۳۵,۱۱۸,۲۸۸	(۶۶۲,۱۷۵,۵۳۶,۶۲۷)	(۱,۵۵۸,۱۰۱,۳۴۴)	-	۱۸۷,۷۰۰,۱۴۸,۳۳۸	۱۸۷,۷۰۰,۱۴۸,۳۳۸	۱۱۵,۸۲۳,۲۷۷,۷۵۳

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳,۳۹۴,۹۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۳,۳۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	پالایش نفت تبریز
۷,۲۸۱,۹۸۷,۱۲۰	.	۷,۲۸۱,۹۸۷,۱۲۰	۱۹۰	۷,۲۸۱,۹۸۷,۱۲۰	۱۹۰	۳۸,۳۲۶,۲۴۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	شرکت بهمن لیزینگ
۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صنایع مادران
۴۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰	۴۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	جنرال مکانیک
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شرکت کیسون
۹۸,۴۶۶,۸۸۷,۱۲۰	.	۹۸,۴۶۶,۸۸۷,۱۲۰		۹۸,۴۶۶,۸۸۷,۱۲۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۵۰۸,۴۷۳,۲۱۷,۷۹۹
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۴۵۱,۵۷۲,۰۴۲,۲۲۳
سود اوراق سلف	۱۹-۱	-
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۱,۳۷۴,۹۴۴,۷۲۷,۵۸۶
		<u>۲,۳۳۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸</u>
		<u>۵,۶۵۴,۵۷۳,۴۴۸,۶۴۹</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود
		ریال	ریال
سود اوراق اجاره			
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۵۷,۰۸۴,۸۲۶,۱۶۴	۹۴,۱۳۶,۲۵۱,۰۳۶
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۸۴,۸۶۷,۱۹۶,۳۵۱	۴۵,۵۷۳,۷۱۷,۹۷۴
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۷۸,۲۷۳,۶۹۲,۰۵۱	۴۲,۵۶۵,۴۹۷,۸۷۸
صکوک اجاره گل مهر ۵۰۴-۳۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۷۸,۷۱۴,۹۹۵,۸۶۹	۳۹,۲۶۳,۳۱۱,۹۹۴
صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بدون ضامن روزانه	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳۵,۹۳۹,۶۳۳,۸۱۵	۶۰,۰۰۰,۲۷۳,۶۶۶,۱۸۴
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۷۰۴,۱۹۷,۳۷۶,۳۹۳	۲۲۶,۹۰۸,۰۷۳,۷۳۳
جمع		۱,۳۳۹,۰۷۷,۲۷۰,۶۴۳	۵۰۸,۴۷۳,۲۱۷,۷۹۹
سود اوراق مرابحه			
مرابحه ملی کشاورز-هانمز ۰۷۰۲۰۲	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۱۴۹,۲۶۱,۴۸۵,۶۰۵	۹۲,۲۲۰,۸۶۰,۴۳۵
صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-۳۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۱۲,۸۳۳,۲۴۶,۳۶۱	۶۲,۰۰۰,۹۶۶,۸۱۱,۳۴۱
مرابحه انومیل سازی فردا ۰۲۳۳۰۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۱,۷۴۰,۸۳۳,۳۳۸	۱۸,۱۴۱,۶۹۷,۷۲۹
مرابحه عام دولت ۱۳۲۲-ش.خ. ۰۴۱۱۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۴۲,۳۲۷,۹۰۹,۵۱۵	۲۲,۲۲۴,۹۵۷,۸۵۳
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ. ۰۳۰۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	-	۷۶۰,۸۶۷۱,۲۲۹
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ. ۰۵۰۵۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۳۵,۸۹۹,۱۶۳,۱۴۷	۸,۳۸۰,۱۴۳,۶۴۵
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ. ۰۳۱۰۰۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۴,۷۶۱,۷۳۵,۳۱۲	۴۹,۶۶۸,۳۱۰,۸۹۰
صکوک مرابحه فولاد ۱۲۲-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۲۱۹,۷۲۵,۸۵۴,۹۳۸	۱۲۴,۸۶۹,۴۵۴,۱۷۱
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ. ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۳۹۵,۵۶۱,۹۳۸,۹	-
مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ. ۰۶۰۶۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۳۵,۲۲۰,۲۱۲,۲۷۳	-
مرابحه عام دولت ۲۰۳-ش.خ. ۰۵۰۸۲۱	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۴۱۰,۹۲۴,۴۶۶,۷۵۰	۶۶,۲۶۱,۳۶۴,۹۴۰
اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۴۱۰,۶۱۴,۲۴۹,۰۸۰	-
اوراق مشارکت مرابحه ارگ-هانمز ۰۷۱۲۱۱	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۸۹,۳۱۰,۱۶۸,۹۳۴	-
جمع		۱,۷۵۲,۱۲۴,۹۳۴,۵۴۲	۴۵۱,۵۷۲,۰۴۲,۲۲۳
سود اوراق سلف			
اوراق سلف کامیونت بهمن دیزل	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۱۸,۳۴۸,۹۵۹,۹۵۲	-
اوراق سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرد	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۶۹,۷۵۸,۱۵۵,۸۳۰	-
جمع کل		۳,۱۷۹,۳۰۹,۷۷۰,۹۶۷	۹۶۰,۰۴۵,۲۶۰,۰۳۲

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

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱,۹۵۲	-	۱,۹۵۲
بانک گردشگری	۲۱۳,۸۴۸,۱۶۴,۹۸۷	۳۷۹,۰۴۴,۶۰۳	۲۱۳,۴۶۹,۱۲۰,۳۸۴
بانک اقتصاد نوین	۴۲۴,۰۳۷,۷۷۲,۸۶۳	۸۲,۰۳۹,۳۷۸	۴۲۳,۹۵۵,۷۳۳,۴۸۵
بانک پارسیان	۲۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸	-	۲۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸
بانک صادرات	۸۶۳,۰۵۳,۳۶۵,۰۴۹	۱۸۷,۹۱۹,۸۲۸	۸۶۳,۰۵۳,۳۶۵,۰۴۹
موسسه اعتباری ملل	۵۸۹,۸۸۸,۴۲۰,۹۵۰	۹,۱۳۷,۰۷۹	۵۸۹,۸۸۸,۴۲۰,۹۵۰
بانک پاسارگاد	۸۵۶۹۰,۷۸۶,۳۷۹	۱۵۸,۰۱۰,۴۵۷	۸۵,۵۳۲,۷۷۵,۸۲۲
بانک ملی	۱۶۳,۱۳۱,۴۰۸,۷۹۲	-	۱۶۳,۱۳۱,۴۰۸,۷۹۲
بانک دی	۱۱۱,۳۲۱,۳۲۷,۶۰۳	۱۸,۰۱۲,۳۹۶	۱۱۱,۳۰۳,۷۲۵,۲۰۷
بانک رفاه	-	-	-
بانک سامان	-	-	-
جمع	۲,۴۷۶,۰۹۷,۸۴۱,۴۲۳	۸۳۴,۱۶۳,۷۴۱	۲,۴۷۵,۹۳۲,۷۷۷,۶۸۲

صندوق سرمایه گذاری نشان همارز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۳۰-۱	۱۹,۴۷۳,۷۰۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۶۷,۹۲۶,۶۶۴	۱۷۱,۴۹۹,۰۰۳
درآمد ناشی از تمهید پذیره نویسی	۷۷۲,۰۰۲,۴۶۲	۸۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۳,۴۴۰,۸۹۲,۷۰۵	

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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	بهمام 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 همارز	تحت مدیریت مدیر صندوق	سلف فیلم شفاف لغاف سمنت زرد	۸۰۷,۴۰۰	۹۹۹,۹۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۳۱,۳۷۲,۴۰۳	۲۷	۳۷.۵
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	اجاره تابلان فردا فارس ۱۴۰۶/۲۲۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۴,۳۳۸,۵۰۳	۲۳	۳۵.۲
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۲۸۱	-	۱۸	۳۸
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۴۲,۱۲۵,۰۰۰	۳,۹۷۴,۷۷۲,۵۵۴	۲۳	۳۶
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره و کندیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۳۴,۵۷۶,۵۱۶	۲۳	۳۴.۵
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-۳ ماهه ۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۷,۹۱۰,۹۵۵,۸۲۰	۲۳	۳۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرابحه ارگ-همارز ۱۱/۷۱۲۱۱	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۲,۸۱۱,۲۲۹	۲۳	۳۷
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرابحه عام دولت ۲۰۱-شرخ ۴۲۰۰۶	۱۸۷,۰۰۰	۱۷۷,۹۲۲,۳۷۹,۵۰۹	۴,۵۸۳,۸۲۳,۲۶۸	۲۳	۳۶
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرابحه عام دولت ۲۰۹-شرخ ۸۲۱۰۵	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۲۳,۲۷۱,۹۰۳,۷۴۰	۵۷,۰۱۶,۲۵۴,۸۷۵	۲۳	۳۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرابحه ملی کشاورز-همارز ۲۰۲۰۷۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۱,۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۸۱,۲۱۰,۹۸۲	۲۳	۳۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۲۰,۵۴۳,۴۳۳,۹۹۱	۵۲,۷۸۲,۷۳۹,۵۹۵
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۴۸۹,۹۶۹
۷۴,۰۲۱,۰۸۶,۰۳۵	۳۱,۵۶۰,۰۸۳,۴۳۵
۱,۶۶۳,۱۹۹,۷۰۷	۹۸۶,۰۳۸,۲۲۰
۱۹۸,۹۴۷,۷۱۹,۷۳۳	۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۲۱۹

۲۲- سایر هزینه ها

کارمزد مدیر	۱۲۰,۵۴۳,۴۳۳,۹۹۱
کارمزد متولی	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بازارگردان	۷۴,۰۲۱,۰۸۶,۰۳۵
حق الزحمه حسابرس	۱,۶۶۳,۱۹۹,۷۰۷
هزینه تناسی	۳,۲۶۶,۵۸۴
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۱۰,۳۷۱,۱۰۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۴,۰۸۱,۱۶۴,۵۳۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۳۳۸,۰۰۷,۲۰۴
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری	۱۶۰,۴۶۸,۱۴۲
هزینه افزایش سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق	۲۴۷,۸۵۱,۵۴۰
هزینه رتبه بندی	۳۴۱,۸۱۹,۱۷۳
هزینه کارمزد بانکی	۱۸۲,۷۲۲,۶۵۹
هزینه تصفیه	-

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۲,۳۳۹,۲۵۴	۳۵۶,۳۷۲,۸۴۷

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۶,۲۵۰,۴۷۵,۶۹۰,۰۰۰	۲۰,۹۳۵,۱۶۴,۶۹۰,۰۰۰
(۷,۴۷۹,۸۸۲,۶۴۲,۰۰۰)	(۲۴,۱۴۶,۱۵۸,۶۱۰,۰۰۰)
۸,۷۷۰,۵۹۲,۹۵۸,۰۰۰	(۳,۳۱۰,۳۳۳,۹۲۰,۰۰۰)

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 مذکور 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:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۹۸	۹۸۰,۰۰۰
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱	۱۰,۰۰۰
۰	۰	عادی	۰	۰	عادی	۰	۰
۰	۰	عادی	۰	۱,۳۰۷,۶۷۷	عادی	۰	۰
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	۰	۱۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۳۱۳,۰۶۵		۱۰۰	۲,۳۸۷,۶۷۷		۱۰۰	۲,۳۸۷,۶۷۷

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سید کرمان هامرز	مدیر صندوق	مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	مؤسس	مؤسس
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمد مهدی بناکار	مؤسس	مؤسس
مدیران سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
مدیران سرمایه گذاری	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
مدیران سرمایه گذاری	علی افشار	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
مدیران سرمایه گذاری	علیرضا عزابادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

مانده طلب(بدهی)	مانده طلب(بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
ریال	ریال		ریال			
(۲۹,۴۳۴,۱۵۲,۲۱۶)	(۲۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴)	طی دوره مالی	۱۲۰,۵۴۳,۴۳۳,۹۹۱	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۱۸۴,۳۴۶,۵۶۰)	(۲۴۰,۶۶۶,۷۸۱)	طی دوره مالی	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۰۰,۵۸۵,۱۲۰)	(۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰)	طی دوره مالی	۱,۶۶۳,۱۹۹,۷۰۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳۳,۹۲۸,۰۸۷,۸۲۴)	(۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸)	طی دوره مالی	۷۴,۰۴۱,۰۸۶,۰۳۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
(۹۳,۹۰۰,۷۸۵,۰۵۳)	۴۴,۸۵۱,۶۱۲	طی دوره مالی	۱۷,۹۸۸,۱۸۶,۵۳۳,۹۸۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۱۴۳,۴۳۵,۱۳۳	۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲	طی دوره مالی	۲۱,۱۷۵,۸۷۷,۵۵۱,۲۵۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خبرگان سهام
۴,۳۹۵,۸۰۵	-	طی دوره مالی	۵,۶۷۴,۵۹۵,۰۳۸,۱۸۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز

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 یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.