

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	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 حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

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

### 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 بااهمیت 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.

**مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی**

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

● خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

● مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● 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 بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

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

۷-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه:

۷-۱-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ ۱۹/۰۷/۱۴۰۴.

۷-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های ۲۶/۰۸/۱۴۰۴ و ۳۰/۰۹/۱۴۰۴.

۷-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های ۰۹/۰۴/۱۴۰۴ ، ۱۵/۰۵/۱۴۰۴ ، ۲۷/۰۵/۱۴۰۴ ، ۰۱/۰۶/۱۴۰۴ ، ۳۰/۰۶/۱۴۰۴ ، ۰۹/۰۷/۱۴۰۴ ، ۲۰/۰۷/۱۴۰۴ ، ۲۶/۰۸/۱۴۰۴ ، ۳۰/۰۹/۱۴۰۴ و ۰۳/۰۴/۱۴۰۴.

۷-۱-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۲۷/۰۵/۱۴۰۴ ، ۲۶/۰۵/۱۴۰۴ ، ۲۷/۰۸/۱۴۰۴ و ۱۱/۰۹/۱۴۰۴.

۷-۱-۵- در خصوص نصاب 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 موسسه مالی و اعتباری سرمایه گذاری نمایند به عنوان نمونه بانک صادرات و موسسه مالی ملل.

۷-۲- مفاد اطلاعیه 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 اخزا ۲۰۱ ، صگستر ۵۲۱ ، تابان ۱۴۱ ، اخزا ۲۱۱ ، اخزا ۲۱۳ ، اخزا ۲۱۰ ، صفارس ۷۰۳ ، اراد ۲۰۱ ، اراد ۲۰۹ ، عزیزند ، اخزا ۳۰۱ و عدیزل ۲۱.

۷-۳- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ لزوم انعقاد قرارداد با بانک در رابطه با دریافت نرخ سود ترجیحی.

۷-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل وجوه واریز یا مطالبات وی در خصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادرشده توسط بازارگردان در همان روز پس از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق، (به عنوان نمونه در تاریخ های ۰۱/۰۶/۱۴۰۴ ، ۰۳/۰۸/۱۴۰۴ و ۱۳/۰۸/۱۴۰۴).

۷-۵- موارد مرتبط با عدم رعایت ماده ۲۴ اساسنامه بشرح زیر است :

۷-۵-۱- تملک مدیر صندوق همواره به میزان حداقل یک یک هزارم حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک باشد به عنوان نمونه تعداد واحدهای سرمایه گذاری سپدگردان هانمرز کم تر از این حد نصاب است.



۲-۵-۷- تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق به میزان همواره حداقل ۰.۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را دارا باشد به عنوان نمونه آقای علی افشار فاقد واحد میباشد.

۲-۶- تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه مدیر موظف است، همواره صرفه صلاح سرمایه گذاران را رعایت کند، لیکن صندوق مزبور اقدام به خرید اوراق بهادار با درآمدهای با  $ytm$  پایین تر از  $ytm$  بازار نموده است. به عنوان نمونه در نمادهای اخزا ۲۱۳ و اراد ۱۳۲.

۲-۷- بند ۸-۲ امیدنامه تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست صدور وابطال واحدهای سرمایه گذاری، باید مضربی از ۱۰۰.۰۰۰ باشد به عنوان نمونه ابطال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ و صدور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۹.

۲-۸- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ اخذ خلاصه گزارش رتبه بندی و افشای نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری و افشای آن در تارنمای صندوق و فیپیران.

۲-۹- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ در خصوص کارگزاری خبرگان سهام.

۲-۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- 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.

۲۳ بهمن ۱۴۰۴

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)





نشان هامرز

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

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز  
با احترام

به پیوست صورت های 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	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 متصفانه 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شماره ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۴ کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir





صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
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	۱۱,۴۱۷,۳۳۱,۷۶۹,۲۵۴	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	۴۱۲,۳۸۱,۱۴۲,۷۹۹	۹	حساب های دریافتی
۱۴۷,۸۳۰,۹۳۸	۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۰۸,۶۸۰,۳۴۲	۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۶,۱۹۳,۹۸۴,۴۷۱,۳۵۴	۲۷,۴۵۶,۷۲۷,۴۲۷,۷۷۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۳,۹۰۰,۷۸۵,۰۵۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰	۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳	۱۲	پس‌اندازی به ارکان صندوق
۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۹,۱۴۰,۳۳۸,۱۰۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱	۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴	۱۴	پیش دریافت ها
۳۷۵,۵۸۸,۱۴۳,۱۳۰	۷۷۲,۹۱۶,۶۰۳,۷۰۴		جمع بدهی‌ها
۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۳۲۴	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۸,۶۰۸	۲۵,۱۰۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



**صندوق سرمایه گذاری نشان هابیز**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
<b>درآمدها:</b>		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۵,۲۸۲,۳۱۲,۵۶۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۲۸,۳۲۶,۴۶۱,۶۸۶
سود سهام	۱۸	۹۸,۴۶۶,۸۸۷,۱۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۹	۲,۳۲۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸
سایر درآمدها	۲۰	۸۲,۴۴۰,۸۹۲,۷۰۵
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۳,۱۷۲,۰۴۰,۵۵۴,۵۷۶</b>
<b>هزینه ها:</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸۶,۶۵۸,۳۵۱,۲۱۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۰,۲۶۴,۸۵۲,۹۳۴)
سود قبل از هزینه مالی		۲,۰۷۵,۱۱۷,۳۵۰,۴۲۳
هزینه های مالی	۲۳	(۳۵۶,۳۷۲,۸۴۷)
<b>سود خالص</b>		<b>۱,۷۱۸,۷۴۴,۵۰۲,۵۷۶</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۸.۹۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۲۵.۸۸

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۴۹۶,۳۲۸,۳۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۱۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۸۱۷,۷۲۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۱۲۱,۰۰۰	۲۲,۶۵۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری انبثال شده طی سال	(۲,۱۴۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۱۶۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۱,۷۱۸,۷۴۴,۵۰۲,۵۷۶	-	۱,۷۱۸,۷۴۴,۵۰۲,۵۷۶
تعدیلات		(۳,۲۱۰,۲۹۲,۹۲۰,۰۰۰)	-	(۸,۷۷۰,۵۹۲,۹۵۸,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) انتهای سال	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۴۴,۰۷۲	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۴۹۶,۳۲۸,۳۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**سود خالص**

میانگین مؤزن (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات نامی از تفاوت قیمت صدور و انبثال (سود/زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



ارکان صندوق

شخص حقوقی	تعییننده	ادرس
مدیر صندوق	محمدگردان هابیز	محدوده جادی پناکار
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ایوانفصل رخایی



**صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 رسک، مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس و 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 افلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهایی ابتدای خیابان دهونک، پلاک ۲، ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۲ 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 ۲۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف، علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند 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
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**۱-۲-۱- مدیر صندوق:** سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران میدان آرژانتین، خیابان شهیداحمدقصر 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

**۳-۲- حسابرسی:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسی عبارت است از: تهران، سپهرودی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۴۹، واحد های ۱ و ۲

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



**صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETP" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETP"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت لزوم 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 نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری نشان هابیز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 می‌شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه																		
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 های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)																		
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق																		
سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک 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 مدیر																		
سالانه ۵ در هزار از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی																		
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛	کارمزد بازار گردان																		
سالانه مبلغ ۱.۵۱۲ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرسی																		
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه	حجم و کارمزد تصفیه مدیر صندوق																		
معادل سیلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها																		
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق																		
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 یا تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>شماره بند</th> <th>تاریخ</th> <th>شرح</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱۳۰۴ <td>۱۳۰۴ <td>مبلغ خالص دریافتی از مشتریان</td> </td></td></tr> <tr> <td>۰۰۰۰۰۴ <td> <td>سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری</td> </td></td></tr> <tr> <td>۰۰۰۰۰۳۴ <td> <td>درآمد خالص ارزش افزوده</td> </td></td></tr> <tr> <td>۰۰۰۰۰۰۳ <td> <td>درآمد از فروش اوراق بهادار</td> </td></td></tr> <tr> <td>۰۰۰۰۰۰۳ <td> <td>درآمد از سایر منابع</td> </td></td></tr> </tbody> </table>	شماره بند	تاریخ	شرح	۱۳۰۴ <td>۱۳۰۴ <td>مبلغ خالص دریافتی از مشتریان</td> </td>	۱۳۰۴ <td>مبلغ خالص دریافتی از مشتریان</td>	مبلغ خالص دریافتی از مشتریان	۰۰۰۰۰۴ <td> <td>سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری</td> </td>	<td>سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری</td>	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری	۰۰۰۰۰۳۴ <td> <td>درآمد خالص ارزش افزوده</td> </td>	<td>درآمد خالص ارزش افزوده</td>	درآمد خالص ارزش افزوده	۰۰۰۰۰۰۳ <td> <td>درآمد از فروش اوراق بهادار</td> </td>	<td>درآمد از فروش اوراق بهادار</td>	درآمد از فروش اوراق بهادار	۰۰۰۰۰۰۳ <td> <td>درآمد از سایر منابع</td> </td>	<td>درآمد از سایر منابع</td>	درآمد از سایر منابع	
شماره بند	تاریخ	شرح																	
۱۳۰۴ <td>۱۳۰۴ <td>مبلغ خالص دریافتی از مشتریان</td> </td>	۱۳۰۴ <td>مبلغ خالص دریافتی از مشتریان</td>	مبلغ خالص دریافتی از مشتریان																	
۰۰۰۰۰۴ <td> <td>سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری</td> </td>	<td>سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری</td>	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری																	
۰۰۰۰۰۳۴ <td> <td>درآمد خالص ارزش افزوده</td> </td>	<td>درآمد خالص ارزش افزوده</td>	درآمد خالص ارزش افزوده																	
۰۰۰۰۰۰۳ <td> <td>درآمد از فروش اوراق بهادار</td> </td>	<td>درآمد از فروش اوراق بهادار</td>	درآمد از فروش اوراق بهادار																	
۰۰۰۰۰۰۳ <td> <td>درآمد از سایر منابع</td> </td>	<td>درآمد از سایر منابع</td>	درآمد از سایر منابع																	
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق																		
مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه کارمزد ثبت و نظارت 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.

د مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. 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 می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری نشان هلموز  
 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 شرکت های بوری 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	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
سهام	۰.۳۵	۹۳,۱۸۴,۳۳۰,۸۰۰	۰.۴	۱۰۷,۴۸۵,۳۳۰,۸۵۶
۰.۱۱	۲۸,۱۳۶,۵۸۵,۳۵۰	۰.۰۷۵	۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰	
۰.۳	۵۳,۰۵۲,۳۱۸,۷۵۰	۰.۲۴	۶۵,۷۱۹,۳۷۷,۰۸۱	
۰.۰۰	۰	۰.۵۷	۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰	
۰.۰۰	۰	۰.۷۵	۳۰۳,۶۱۱,۷۳۹,۳۸۰	
۰.۰۰	۰	۲.۳۸	۶۱۷,۷۲۵,۰۸۹,۳۷۵	
۰.۰۰	۰	۰.۹۱	۲۳۶,۸۵۲,۳۶۹,۷۶۹	
۳.۷۶	۹۸۳,۷۴۷,۶۶۵,۸۰۰	۵.۱۵	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱	
	۶۶۸,۶۰۰,۰۳۰,۵۲۳		۱,۳۸۳,۱۶۸,۱۷۶,۱۳۹	

صنعت  
 سهام و اسفند گریهای مالی  
 کاروازه های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 شرکت های چند رشته ای صنعتی  
 مسوولان  
 تأمین محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری  
 خدمات فنی و مهندسی  
 سرمایه گذاریها  
 گروه فروش انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره



مجموعه سرمایه گذاری ایشان شامل:

تادانست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

تاریخ	ریال	تاریخ	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸		۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۳۷۴,۰۰۲	۶-۱
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

سپرده های بانکی

درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
درصد	ریال	درصد	ریال
۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۳,۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴
۰	۱۶۵,۴۳۴,۷۹۴	۰,۰۰۷	۱۷,۶۸۳,۲۵۴,۷۱۵
۰,۰۰۱	۳,۱۲۴,۰۰۱,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	۱,۹۸۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰,۰۰۱	۱,۶۵۴,۷۰۸,۳۱۶	۰,۰۰۲	۵,۳۷۴,۶۱۷,۳۷۴
۱,۱۸	۳,۱۳۳,۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱,۹۰	۳,۳۲۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۵۰۳,۰۵۵
۰	۹۳,۷۱۳	۵,۶۹	۱,۵۴۳,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۳۷,۹۰۰	۰	۳۱۳,۳۳۷
۱۷,۰۰	۴,۱۵۸,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۱	۶,۳۷۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۹,۳۶	۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۸	۷,۶۴۵,۳۳۳,۹۳۵
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۷,۸۳۷,۳۳۸
۰	۰	۰,۰۰۳	۷,۹۱۹,۶۷۵,۰۸۳
۰	۰	۱,۷۳	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۴۶	۸,۸۸۳,۸۸۹,۵۴۴,۹۸۸	۴۹,۱۳	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۳۷۴,۰۰۲



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

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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹	۱,۲۰۴,۳۷۴,۹۰۰,۳۸۶	۷-۱
۵,۴۷۵,۰۲۰,۲۷۶,۷۱۴	۸۷۱,۳۳۳,۵۳۵,۵۷۷	۷-۲
-	۳,۸۰۷,۹۲,۷۲۸,۰۱۶	۷-۳
۶,۴۲۹,۳۶۱,۶۰۰,۸۸۲	۵,۵۴۱,۷۳۰,۶۰۵,۲۷۵	۷-۴
۱۵,۴۰۵,۵۴۸,۷۲۵,۸۰۵	۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سود متعلقه		ارزش اسمی		تاریخ سررسید		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۱۲	۸۱۷,۵۲۸,۳۷۶,۱۲۳	۱,۲۶	۲۶۱,۷۸۱,۱۴۵,۷۶۰	-	-	۵۳۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	اسناد خزانه ۱ دوره ۲-۰۲-۲۲-۵۰
-	-	۱,۳۴	۳۳۲,۱۶۴,۵۷۱,۳۷۴	-	-	۵۶۳,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۱
-	-	۰,۳۶	۳۶,۵۲۲,۴۹۵,۶۹۹	-	-	۱۸۵,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
-	-	۰,۳۵	۲۱,۶۷۷,۲۲۹,۰۵۳	-	-	۶۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۱
-	-	۱,۳۳	۳۳۳,۰۰۸,۹۴۸,۵۰۱	-	-	۲۳۰,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۱,۱۱	۲۹۱,۳۶۲,۸۳۱,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۳,۰۹	۸۰۱,۳۶۴,۵۷۶,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۱,۶۷	۴۳۶,۹۹۹,۳۹۶,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۰,۷۷	۲۰۲,۶۲۷,۵۴۷,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۰,۶۳	۱۶۴,۱۰۰,۴۳۷,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۰,۲۱	۸۸,۳۷۹,۰۱۵,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۳,۳۴	۶۱۱,۸۰۶,۷۰۰,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۰,۲۰	۷۸,۳۸۲,۷۰۰,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳م دوره ۲-۰۲-۲۱-۵۰
۱۳,۳۷	۳,۵۰۱,۳۵۷,۴۰۸,۲۶۹	۳,۳۴	۱,۲۰۴,۳۷۴,۹۰۰,۳۸۶	-	-	۱,۷۷۵,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سود متعلقه		بهای تمام شده		تاریخ سررسید			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۳۵	۸۷۶,۸۸۵,۳۴۳,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۸۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	سکوک اجاره غدیر ۳۰۸ بدون ضمانت	
۱,۰۶	۲۷۷,۶۲۷,۶۱۶,۷۵۱	۰,۹۸	۲۶۵,۵۰۲,۶۲۲,۰۹۸	۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۸	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳۰	سکوک اجاره آرس ۷۰۳ بدون ضمانت	
۴,۰۰	۱,۰۰۷,۱۴۶,۲۲۰,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	۲۳۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳۰	سکوک اجاره وگدو ۷۰۷ بدون ضمانت
۱,۸۳	۴۸۱,۳۳۳,۸۶۷,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	۲۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۸	۲۳۰	سکوک اجاره کل کپر ۵۰۴-۱۳۳۵
۱,۷۸	۴۶۵,۸۸۶,۸۵۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	۲۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۰۰	اجاره توان آبرین سال ۲۱۶-۷۰۷
۸,۸۸	۲,۳۲۵,۷۵۰,۱۹۰,۱۸۰	۳,۲۲	۶۰۸,۸۸۲,۰۰۰,۱,۳۷۹	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۷۶,۳۷۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۴۰۶/۱۱/۲۳	۲۳۰	اجاره تاران فردا قارس ۲۲۴-۶۱۲۲۴	
۲۰,۹۰	۵,۴۷۵,۰۲۰,۲۷۶,۷۱۴	۳,۳۴	۸۷۴,۳۳۳,۵۳۵,۵۷۷	۱۱۴,۷۳۶,۷۸۵,۵۷۷	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سود متعلقه		بهای تمام شده		تاریخ سررسید		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۳۸	۱,۱۸۸,۰۹۲,۶۲۰,۶۹۰	-	-	-	-	۸۰۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	-	سلف کاسپوت، پهن ۸۰۷
۱,۶۵	۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۸۷,۳۳۴	-	-	-	-	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	-	سلف کاسپوت، پهن ۹۸۰
۱۴,۰۳	۳,۸۰۷,۰۰۲,۷۲۸,۰۱۶	-	-	-	-	۱,۷۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری نشان خاور  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 بیلان عالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت: مراجعه به تالکلیک نشانی شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید		شرح
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	روز رسید	
۱.۳۳	۲۲۲,۹۱۶,۰۰۰	۱.۳۵	۲۶۶,۵۱۴,۵۱۳	۶۶,۷۵۷,۶۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۵/۱۴۰۳	سنگک مراجعه ارزبان ۵۱-۳۲-۳۲۳
۵.۱۸	۱,۲۵۶,۹۱۶,۲۵۱	-	-	-	-	۳۳	۱۴/۰۶/۱۴۰۳	سنگک مراجعه فولاد ۶۱۲-۶۱۲-۶۱۲
-۰.۵۲	۸۸,۲۵۸,۹۱۵	۱	-	-	-	۳۳	۱۴/۰۶/۱۴۰۳	مراجعه انومینیل سازی فولاد ۶۱۰-۶۱۰-۶۱۰
۵.۷۵	۱,۵۰۶,۴۹۸,۷۹۶	۳	-	-	-	۲۰.۵	۱۴/۰۵/۱۴۰۳	مراجعه عام دولت ۱۳۲-شرح ۴۱۱۱۰-۴۱۱۱۰
-۰.۶۲	۱۶۶,۴۷۷,۰۰۰	-۰.۳۴	۱۷۴,۱۵۹,۶۶۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴/۰۵/۱۴۰۳	مراجعه عام دولت ۱۴۰-شرح ۵۰۵۰۴-۵۰۵۰۴
۳.۵۹	۳۱۱,۵۲۴,۶۱۶	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴/۰۵/۱۴۰۳	مراجعه عام دولت ۱۴۲-شرح ۳۱۰۰۰-۳۱۰۰۰
۵.۸۳	۱,۵۷۸,۲۲۱,۲۱۵	۵.۵۲	۱,۵۰۰,۲۳۲,۶۹۹	۲,۳۲۰,۶۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۵	۱۴/۰۶/۱۴۰۳	اوراق مشارکت نقل شهری شهرداری گرین
۱.۷۹	۲۴۱,۳۸۱,۵۷۲	۱.۸	۲۸۸,۹۱۶,۶۶۱	۲۲,۹۷۹,۹۱۵	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۷/۲۰۰۳	مراجعه ملی کشاورز علمبر ۷۰-۲۰۰-۷۰
-	-	۱.۳۴	۱۶۲,۳۰۵,۶۶۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۷/۱۴۰۳	مراجعه ارگ خاور ۷۱۲۱۱-۷۱۲۱۱
-	-	-۰.۷۱	۱۱۲,۷۸۲,۵۵۶	۱۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۶/۱۴۰۳	مراجعه عام دولت ۲۰۰-شرح ۶۰۴۳۰-۶۰۴۳۰
-	-	-۰.۷	۱۸,۲۲۱,۰۰۰	۱,۲۷۷,۰۰۰	۱۹,۴۹۸,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۶/۱۴۰۳	مراجعه عام دولت ۲۰۰-شرح ۶۰۴۳۰-۶۰۴۳۰
-	-	۱.۸۴	۱۹۹,۷۸۸,۱۳۵	-	-	۳۳	۱۴/۰۶/۱۴۰۳	مراجعه گوشتن کانه امل ۶۱۲-۶۱۲-۶۱۲
-	-	۷-۹	۱,۹۲۲,۸۲۱	۱۱۱,۹۹۹,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰	۳۳	۱۴/۰۵/۱۴۰۳	مراجعه عام دولت ۲۰۰-شرح ۵۰۸۲۱-۵۰۸۲۱
۲۴.۳۵	۶,۴۲۹,۱۶۱,۰۰۰	۲۸.۹	۵,۵۲۱,۷۳۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۷۶,۵۸۶	۵,۳۶۵,۶۱۹,۰۰۰			

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع تعدیل	ارزش روز کل	تاریخ سررسید	اوراق
ارزش ناشی از تعدیل قیمت	درصد تعدیل	مقدار تعدیل	درصد تعدیل				
۱,۲۲۰,۷۵۸,۷۵۶	۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	درصدی	۱,۲۰۰,۱۷۸,۷۵۶	۱۴/۰۱/۱۴۰۳	سنگک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن
۳۸۴,۸۲۳,۳۲۰	(۳.۸)	۳۷۱,۳۷۹	-	ریالی	۳۸۵,۲۴۸,۲۲۵	۱۴/۰۵/۱۴۰۳	سنگک مراجعه پتروشیمی ۵۰۹-۵۰۹-۵۰۹

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تعداد	شرح
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
-	-	-	-	-	صندوق سی جواهر کوچک گندم-سیاه
-۰.۱۷	۲۲,۵۰۸,۲۷۲	-	-	-	صندوق سی جواهر گندم-سیاه
-۰.۱۱	۲۹,۵۶۱,۲۷۵	-۰.۳۴	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۱۹,۹۶۹	صندوق سی جواهر گندم-سیاه
-	-	-۰.۵۲	۱۲۲,۲۲۸,۸۲۲	۹۹,۹۹۷,۱۶۰	صندوق سرمایه گذاری روبین بارسیان
-	-	-۰.۳۱	۵۷,۹۳۲,۷۶۲	۲۷,۲۲۷,۲۱۷	صندوق سی ثروت علمبر-سیاه
-	-	-۰.۲۶	۱۲۴,۳۲۴,۱۶۲	۷۶,۲۸۸,۹۶۵	صندوق سی ثروت علمبر-سیاه
-	-	-۰.۰۵	۱۲,۳۰۵,۷۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی پدافند ملای پاناس
-	-	-۰.۰۹	۷۲,۵۶۰,۹۵۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۱	صندوق سی پدافند ملای پاناس
-	-	-۰.۱۱	۲۹,۹۹۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی سوزن بزرگ بازار سوز
-	-	-۰.۳۲	۶۰,۸۰۱,۵۲۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی سهام روبین کوروش سی
-۰.۳۲	۸۵,۳۱۵,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهام ایران پاناس
۲.۲۱	۵۷۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سی سهام ایران پاناس
-۰.۳	۸,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سی سهام ایران پاناس
-۰.۱۶	۲۰,۴۲۱,۲۲۵	-	-	-	صندوق سی سهام ایران پاناس
-۰.۳۶	۶۶,۸۹۵,۲۶۲	-	-	-	صندوق سی سهام ایران پاناس
۲.۲۷	۸۵۲,۹۸۴,۰۰۰	۲.۲۹	۶۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۱۶۲,۳۳۰,۰۰۰	صندوق سی سهام ایران پاناس





صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز  
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	
۲۹,۴۲۴,۱۵۲,۲۱۶	۲۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴	شرکت سیدگردان هامرز (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 هامرز (بازارگردان)
<b>۵۴,۰۴۷,۰۷۱,۷۲۰</b>	<b>۳۲,۱۲۳,۵۹۰,۵۳۳</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶	۶,۰۴۹,۲۸۱,۹۵۲	ذخیره هزینه آبنorman نرم افزار شرکت تدبیر پرداز
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۰	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	۵۸۴,۶۲۸,۷۸۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
<b>۲,۵۳۱,۰۹۲,۳۴۶</b>	<b>۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷</b>	

۱۴- دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۱۷۴,۸۰۴,۳۹۱	۲۲۴,۸۳۷,۳۳۷,۳۲۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸۰,۹۲۴,۳۸۹,۶۲۰	۵۰۶,۸۰۵,۴۳۷,۷۳۴	پیش دریافت سود اوراق
<b>۲۲۵,۱۰۹,۱۹۴,۰۱۱</b>	<b>۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۵۴</b>	

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	۱,۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۸,۷۰۸,۴۴۲,۰۵۵	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۴۵۵,۸۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۲,۳۴۲,۰۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۳۷,۲۵۵,۶۴۰,۴۷۷,۰۱۵</b>	<b>۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۱,۷۶۱,۰۵۰,۴۵۹,۰۷۲</b>	<b>۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰</b>	







صندوق سرمایه گذاری نشان هانوز  
 با داده‌های توجیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ ریال
سود اوراق اجاره	۱,۳۳۹,۷۷۷,۷۲۰,۶۴۳	۵۰۸,۱۷۲,۲۱۷,۷۹۹
سود اوراق مرابحه	۱,۷۵۲,۳۲۴,۹۳۴,۵۴۲	۴۵۱,۵۷۲,۰۴۲,۳۳۳
سود اوراق سلف	۸۸,۱۰۷,۱۱۵,۷۸۲	-
سود سپرده بانکی	۲,۴۷۵,۲۶۳,۶۷۷,۶۸۲	۱,۳۷۴,۹۴۴,۷۲۷,۵۸۶
	<u>۵,۶۵۴,۵۷۴,۴۴۸,۶۴۹</u>	<u>۲,۳۳۴,۹۸۹,۹۸۷,۶۱۸</u>

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

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	خالص سود ریال	خالص سود ریال
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۵۷,۰۸۲,۴۶۰,۱۴۲	۲۴,۱۲۶,۲۵۱,۰۲۶
۱۴۰۷/۰۷/۰۷	۱۴۰۷/۰۷/۰۷	۸۴,۸۶۷,۱۶۶,۲۵۱	۴۵,۵۷۲,۷۱۷,۷۴۴
۱۴۰۷/۰۳/۱۶	۱۴۰۷/۰۳/۱۶	۷۸,۲۷۳,۶۹۲,۰۵۱	۲۴,۵۶۵,۴۳۷,۸۷۸
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۷۸,۷۱۲,۹۹۵,۸۶۹	۳۹,۲۶۱,۳۱۱,۹۱۴
۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۴۴,۹۲۹,۶۴۳,۸۱۵	۶۰,۰۰۷,۳۶۶,۱۸۲
۱۴۰۶/۱۷/۲۲	۱۴۰۶/۱۷/۲۲	۷۰۴,۱۱۷,۳۷۶,۳۳۳	۲۴۶,۹۰۸,۰۷۴,۷۴۳
		<u>۱,۳۳۹,۷۷۷,۷۲۰,۶۴۳</u>	<u>۵۰۸,۱۷۲,۲۱۷,۷۹۹</u>
سود اوراق اجاره			
سکوک اجاره عدین ۲۰۸ بدون ضمانت			
سکوک اجاره فارین ۲۰۸ بدون ضمانت			
اجاره توان آفرین ساز ۲۱۶-۱۴			
سکوک اجاره ۳۱ سپر ۵-۲۲۴			
سکوک اجاره و کدینر ۷-۷ بدون ضمانت روزانه			
اجاره تاران فردا اترس ۱۴۰۶۲۲۲۲			
جمع			
سود اوراق مرابحه			
مرابحه بان کشور-جامر ۲۰۲-۷۰			
سکوک مرابحه لریوان ۵۲-۲۲۳			
مرابحه انوسنیل سازی قرقا ۲۲۳-۶۱			
مرابحه عام دولت ۱۲۲ شرح ۲۱۱۱-۲۱			
مرابحه عام دولت ۱۰۷ شرح ۲۱۲۲-۲۰			
مرابحه عام دولت ۱۲-۱۲ شرح ۵۰۵۰-۵۰			
مرابحه عام دولت ۱۲۲-۱۲ شرح ۲۱۱۰-۲۱			
سکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضمانت			
مرابحه عام دولت ۲۰-۱۲ شرح ۶۰۴۲-۶۰			
مرابحه عام دولت ۲۰-۲۰ شرح ۶۰۶۱۴-۶۰			
مرابحه عام دولت ۲۰-۲۰ شرح ۵۰۸۲۱-۵۰			
اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج			
اوراق مشارکت مرابحه اترک خامز ۲۱۱-۷۰			
جمع			
سود اوراق سلف			
اوراق سلف کابینت بهمن دیزل			
اوراق سلف فیلم شفاک لفاق سمت وزین			
جمع کل			
۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:			

نام	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود ریال
بانک خاورمیانه	۱,۱۵۲	-	۱,۱۵۲	۱,۷۴۸,۶۴۵
بانک فردیسگری	۴۱۲,۸۲۸,۱۶۶,۹۸۷	۷۷۹,۰۴۴,۶۰۹	۶۳۳,۷۸۳,۵۵۷,۳۷۸	۲۷۴,۴۱۱,۸۵۳,۰۴۱
بانک اقتصاد نوین	۲۲۲,۰۳۷,۷۷۲,۸۶۳	۸۲,۰۳۹,۳۷۸	۱۴۰,۹۹۸,۳۹۴,۴۸۵	۲,۱۷۷,۳۲۱,۱۶۲
بانک پارسیان	۴۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸	-	۴۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸	۱۲۲,۱۶۶,۶۱۸,۸۱۲
بانک صادرات	۸۲۲,۰۵۳,۶۶۵,۰۴۹	۱۸۲,۱۱۹,۸۲۸	۶۴۰,۹۴۵,۸۳۷,۲۲۱	۲,۰۴۵,۶۷۶,۱۱,۹۲۹
موسسه اعتباری ملل	۵۸۹,۸۸۸,۲۲۰,۱۵۰	۶,۱۲۷,۰۷۱	۵۸۳,۷۶۱,۰۹۳,۰۷۹	۴,۶۶۱,۶۷۲,۸۲۵
بانک پاسارگاد	۸۵,۶۹۰,۷۸۶,۲۷۹	۱۵۸,۰۰۰,۳۵۷	۶۹,۶۹۰,۴۳۵,۹۲۲	۳۳۲,۸۱۴,۷۸۳,۳۶۵
بانک ملی	۱۶۳,۱۳۱,۲۰۸,۷۶۴	-	۱۶۳,۱۳۱,۲۰۸,۷۶۴	-
بانک دی	۱۱,۳۲۱,۳۲۷,۶۰۳	۱۸,۰۰۰,۳۳۶	۱۱,۳۰۳,۳۲۷,۲۶۷	-
بانک رفاه	-	-	-	۴,۱۰۹,۳۲۲,۶۸۸
بانک سامان	-	-	-	۲,۰۱۱۵
جمع	<u>۲,۳۷۶,۰۷۷,۸۱۱,۳۲۲</u>	<u>۸۲۹,۱۶۲,۷۲۱</u>	<u>۲,۳۷۵,۲۱۵,۰۹۱,۶۰۱</u>	<u>۱,۳۷۴,۹۴۴,۷۲۷,۵۸۶</u>



صندوق سرمایه گذاری آینه طلوع  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۶,۲۵۰,۳۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۳۵,۷۶۴,۶۰۰,۰۰۰
(۷,۳۷۹,۸۸۲,۶۴۲,۰۰۰)	(۳۴,۱۴۶,۱۵۸,۶۱۰,۰۰۰)
۸,۸۷۰,۵۹۲,۹۵۸,۰۰۰	۳۳,۳۱۰,۳۹۳,۹۴۰,۰۰۰

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

۲۵- تعینات و بهی های احتمالی

در تاریخ ختمی دارایی ها، صندوق نقد تعینات سرمایه ای، بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، ذریع بهادر یا درآمد ثابت، سپرده حق تقدم سپرده یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مشور به شرح مدیران صندوق و سایر اعضای هیئت مدیره و کلیه اعضای هیئت مدیره 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.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰۰.۷۰۶	سرمایه گذاری ممتاز	۸۸۰,۰۰۰	۰۰.۹۲	سرمایه گذاری ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ممتاز	مدیر صندوق
۰۰.۰۰۷۲۱	سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰۰.۰۰۹۴۱	سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ممتاز	بورسی
۰۰.۰۰۰۷۲۱	سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰۰.۰۰۰۹۴۱	سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ممتاز	بورسی
۰۰.۰۱۶۸	سرمایه گذاری ممتاز	۳۳۳,۰۶۵	۰	سرمایه گذاری عادی	۰	سرمایه گذاری عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰	سرمایه گذاری عادی	۰	۰.۰۳۳	سرمایه گذاری عادی	۱,۳۰۷,۶۷۷	سرمایه گذاری عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۰۰۰۷۲۱	سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۰۰	۰۰.۰۰۰۹۴۱	سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۰۰۰۷۲۱	سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۰۰	۰۰.۰۰۰۹۴۱	سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۰۰۳	سرمایه گذاری ممتاز	۱,۲۵۳,۰۶۵	۰.۰۳۱۸۸	سرمایه گذاری ممتاز	۳,۳۳۷,۶۷۷	سرمایه گذاری ممتاز	مدیر سرمایه گذاری

مدیر صندوق و اشخاص وابسته  
 مدیر صندوق و اشخاص وابسته  
 مدیر صندوق و اشخاص وابسته  
 مدیر صندوق و اشخاص وابسته  
 مدیر سرمایه گذاری  
 مدیر سرمایه گذاری  
 مدیر سرمایه گذاری  
 مدیر سرمایه گذاری  
 مدیر سرمایه گذاری  
 مدیر سرمایه گذاری



ضمینة سرطانه گنانه بشمار هانوز  
لافاشات طاق توضیحي صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
مبلغه طلب (بدهی)	ریال	مبلغه طلب (بدهی)	ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۳۹,۴۳۴,۱۵۲,۳۱۵)		(۳۸,۱۰۹۷,۵۶۴,۷۹۳)		۱۳۰,۵۳۳,۳۳۳,۹۹۱	کارپرد ارکان	مدیر	سینا گرهان جموز
(۱,۸۴,۳۴۶,۵۶۰)		(۳۴۰,۴۶۶,۷۸۱)		۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارپرد ارکان	مشرف	بوسه حساری ارقام نگر آریا
(۵۰۰,۵۵۵,۱۳۰)		(۵۵۴,۳۷۰,۴۰۰)		۱,۴۶۳,۱۹۵,۷۰۷	کارپرد ارکان	حسابرس	بورسه حساری و خدمات مدیریت رهینت و همکاران
(۳۳,۲۲۸,۰۸۷,۸۳۴)		(۳,۱۰۰,۵۸۸,۴۶۸)		۷۳,۰۴۱,۰۸۶,۰۳۵	کارپرد ارکان	بازگزار	سینا گرهان جموز
(۹۳,۴۰۰,۷۸۵,۰۵۳)		۴۴,۸۵۱,۶۱۲		۱۷,۹۸۸,۱۸۶,۵۳۲,۹۸۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۱,۴۳,۴۳۵,۱۳۳		۳۴۰,۵۷۹,۳۷۸,۴۴۳		۳۱,۱۷۵,۱۷۷,۵۵۱,۳۵۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خیرمال سهام
۴,۳۹۵,۸۰۵		-		۵,۶۷۳,۵۹۵,۳۸,۷۸۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری جموز
(۱۴۷,۸۰۰,۰۳۵,۸۳۵)		۲۱۷,۴۹۰,۷۳۹,۵۳۱					

۳۸- رویه ادعای بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها  
روین ادعایی که در دوره بعد از تاریخ تخصی دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستقیم تبدیل اعلام صورتهای مالی و بافتنی آن در پانصدشت های همراه به شرح بند ۳۷ است.

