



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

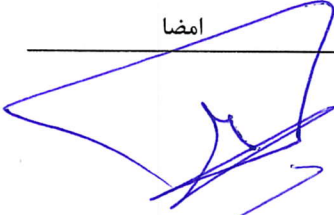
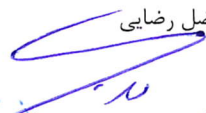
دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ 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

پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

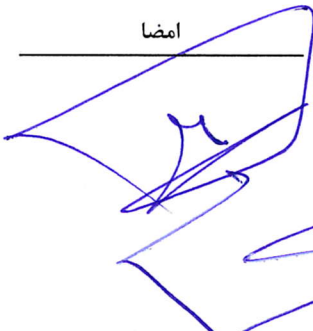
تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱



صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۲۷۴,۰۰۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶۵۰,۸۷۷,۰۱۶,۹۶۵
حساب های دریافتنی	۹	۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹
جاری کارگزاران	۱۰	۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴
سایر دارایی ها	۱۱	۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱
جمع دارایی ها		۲۷,۴۵۶,۷۲۷,۴۲۷,۷۷۶
بدهی ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۹,۱۴۰,۳۳۸,۱۰۷
پیش دریافت ها	۱۴	۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴
جمع بدهی ها		۷۷۲,۹۱۶,۶۰۳,۷۰۴
خالص دارایی ها	۱۵	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۵,۱۰۲
	۲۹,۲۱۳	۴۵,۳۸۵,۲۹۳,۰۸۶,۱۷۲

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

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




صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۶۵,۸۴۸,۰۲۱,۹۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۹۹,۷۰۸,۰۴۲,۲۴۲
سود سهام	۱۸	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۸۸۶,۴۰۳,۷۳۰,۶۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۶۱۸,۱۱۸,۶۹۹
جمع درآمدها		۳,۸۵۹,۸۲۷,۹۱۳,۵۲۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	۲۱	(۱۰۲,۲۹۴,۸۵۶,۳۹۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷,۱۲۲,۲۴۴,۲۸۹)
سود قبل از هزینه مالی		۳,۷۵۰,۴۱۰,۸۱۲,۸۴۳
هزینه های مالی	۲۳	(۴۷,۳۶۵,۵۵۹)
سود خالص		۳,۷۵۰,۳۶۳,۴۴۷,۲۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۴,۵۶
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۱,۱۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۲۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۴۴,۱۲۰,۰۰۰)	(۸,۴۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۴,۵۷۹,۷۲۸,۲۰۱,۳۴۱
تعدیلات		۸,۰۷۳,۵۹۳,۱۲۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) انتهای دوره	۱,۴۹۴,۱۸۰,۰۰۰	۴۳,۶۴۸,۹۳۲,۱۴۵,۴۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۹۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۴۷۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان دهونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: 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، سهروردی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

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

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ETF" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 ETF"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 مهلت مقرر، 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 هانیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه										
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق										
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق										
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها										
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۴۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۲۰۰ 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 (بر اساس قرارداد سال ۱۴۰۴)	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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق. <table border="1" style="margin-right: 10px;"> <thead> <tr> <th>هزینه متغیر</th><th>یلکان</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>قریب در سال ۱۴۰۴</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td></tr> <tr> <td>۰.۰۰۰۰۰۴</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td></tr> <tr> <td>۰.۰۰۰۰۰۲۴</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td></tr> <tr> <td>۰.۰۰۰۰۰۰۳</td><td></td></tr> </tbody> </table>	هزینه متغیر	یلکان	قریب در سال ۱۴۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۰۳	
هزینه متغیر	یلکان										
قریب در سال ۱۴۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال										
۰.۰۰۰۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال										
۰.۰۰۰۰۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال										
۰.۰۰۰۰۰۰۳											
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.										
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار										

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
سایر واسطه گریهای مالی شرکتهای چند رشته ای صنعتی منسوجات تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری خدمات فنی و مهندسی سرمایه گذاریها	۰.۴	۱۰۷,۴۸۵,۳۲۰,۸۹۶	۸۱,۵۲۲,۱۵۳,۲۴۰	۸۱,۵۲۲,۱۵۳,۲۴۰
	۰.۳۴	۶۵,۷۱۹,۴۷۷,۰۸۱	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	۳۹,۳۸۵,۳۲۴,۴۱۷
	۰.۵۷	۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰	۱۵۰,۱۴۰,۲۰۶,۷۲۰	۱۵۰,۱۴۰,۲۰۶,۷۲۰
	۰.۷۵	۲۰۳,۶۱۱,۷۴۹,۴۸۰	۲۵۶,۶۷۸,۵۶۵,۹۳۰	.
	۲.۲۸	۶۱۷,۷۲۵,۰۸۹,۳۷۵	۵۴۴,۵۴۲,۵۰۳,۷۷۷	۴۵۸,۸۵۶,۰۰۴,۹۳۰
	۰.۹۱	۳۴۶,۸۵۲,۳۶۹,۷۶۹	۲۰۰,۴۲۴,۱۷۹,۳۰۴	۱۹۹,۷۹۷,۸۰۶,۶۵۶
	۵.۱۵	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱	۱,۲۸۳,۱۶۸,۱۷۶,۱۳۹	۹۲۹,۷۰۱,۴۹۵,۹۶۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۵,۰۰۰	۰	۴۲۵,۰۰۰
۳۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴
۰	۱۷,۶۸۲,۲۵۴,۷۱۵	۰	۱۷,۶۸۲,۲۵۴,۷۱۵	۰	۱۷,۶۸۲,۲۵۴,۷۱۵	۰	۱۲۵,۵۳۸,۶۴۲,۶۷۷	۰	۱۲۵,۵۳۸,۶۴۲,۶۷۷
۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۳,۳۲۹,۰۰۰	۰	۳,۳۲۹,۰۰۰
۰	۰	۱۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۴۷۴,۶۱۷,۳۷۴	۰	۵,۴۷۴,۶۱۷,۳۷۴	۰	۵,۴۷۴,۶۱۷,۳۷۴	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۰	۳,۲۲۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳,۲۲۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳,۲۲۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱,۱۶۱,۹۲۶,۹۵۳,۵۴۴	۳	۱,۱۶۱,۹۲۶,۹۵۳,۵۴۴
۰	۵۰۲,۰۵۵	۰	۵۰۲,۰۵۵	۰	۵۰۲,۰۵۵	۰	۴۳۷,۰۰۰	۰	۴۳۷,۰۰۰
۵۶۹	۱,۵۴۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۱,۵۴۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۱,۵۴۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۱,۱۹۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۱,۱۹۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۱۳,۳۳۷	۰	۲۱۳,۳۳۷	۰	۲۱۳,۳۳۷	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۵,۷۱	۶,۹۷۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴	۶,۹۷۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴	۶,۹۷۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴	۳,۱۲۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴	۳,۱۲۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
۰,۲۸	۷۶,۴۵۵,۳۴۳,۹۳۵	۰	۷۶,۴۵۵,۳۴۳,۹۳۵	۰	۷۶,۴۵۵,۳۴۳,۹۳۵	۰	۱۰۴,۴۸۲,۸۹۶,۷۲۹	۰	۱۰۴,۴۸۲,۸۹۶,۷۲۹
۰	۰	۲۱	۹,۵۵۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹,۵۵۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹,۵۵۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹,۵۵۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۷,۸۴۷,۳۲۸	۰	۱۷,۸۴۷,۳۲۸	۰	۱۷,۸۴۷,۳۲۸	۰	۱۷,۸۴۷,۳۲۸	۰	۱۷,۸۴۷,۳۲۸
۰,۰۳	۷,۹۱۹,۶۷۵,۰۸۲	۰	۷,۹۱۹,۶۷۵,۰۸۲	۰	۷,۹۱۹,۶۷۵,۰۸۲	۰	۳,۴۴۰,۰۰۰	۰	۳,۴۴۰,۰۰۰
۱,۷۳	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۱۲	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۳۷۴,۰۰۲	۵۴,۹۵	۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴	۵۴,۹۵	۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴	۵۴,۹۵	۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴	۵۴,۹۵	۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

سپرده های بانکی

بانک رفاه
بانک پاسارگاد
بانک پاسارگاد
بانک سامان
بانک خاورمیانه
مؤسسه اعتباری ملل
مؤسسه اعتباری ملل
بانک گردشگری
بانک گردشگری
بانک اقتصاد نوین
بانک اقتصاد نوین
بانک صادرات
بانک صادرات
بانک پارسین
بانک شهر
بانک شهر
بانک ملی
بانک کارآفرین
بانک کارآفرین
بانک دی
بانک دی

صندوق سرمایه گذاری نشان هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۰۴۹,۸۸۷,۷۸۶,۰۲۳	۱,۲۰۴,۱۷۴,۹۰۰,۳۸۶
۷-۲	۳۶۵,۱۶۳,۹۵۹,۳۱۶	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷
۷-۳	۶,۳۲۵,۴۹۳,۰۹۴,۳۵۸	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶
۷-۴	۱۰,۸۴۰,۱۸۷,۶۷۴,۹۳۵	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۲۷۵
	۱۸,۴۸۰,۷۷۲,۵۱۴,۵۳۲	۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴

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	۰	۵۲۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۹,۶۳۰,۳۱۹,۹۳۷	۱۰۰۶	۳۶۹,۷۸۱,۱۴۵,۷۶۰	۱۰۳۶
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۳۶۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۴,۲۴۷,۱۹۷,۰۲۳	۰۶۸	۳۶۳,۱۶۴,۹۷۱,۳۷۴	۱۰۳۶
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰	۲۱۴,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۳,۴۵۵,۳۸۳,۶۹۷	۰۳۲	۹۶,۵۳۲,۴۹۵,۶۹۹	۰۳۶
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۰	۸۸,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳,۱۴۰,۴۷۸,۲۲۸	۰۱۶	۴۱,۶۷۷,۳۳۹,۰۵۲	۰۰۱۵
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۰۱۸,۹۴۸,۵۰۱	۱۰۲۳
۱۴۰۷/۰۴/۱۶	۰	۱۰۳,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۴۱۴,۴۰۷,۱۴۸	۰۱۱	۰	۰
		۱,۲۹۹,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۹,۸۸۷,۷۸۶,۰۲۳	۲,۳۳	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	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
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۵,۳۲۴,۳۱۶	۲۶۵,۱۶۳,۹۵۹,۳۱۶	۰۵۹	۲۶۵,۵۰۲,۶۳۴,۰۹۸	۰۰۹۸
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۶۰۸,۸۲۰,۹۰۱,۴۷۹	۲,۲۴
		۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۵,۳۲۴,۳۱۶	۲۶۵,۱۶۳,۹۵۹,۳۱۶	۰۵۹	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷	۳,۲۲

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

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۱,۳۵۶,۴۰۱,۵۶۷	۲,۹۳	۱,۱۸۸,۰۹۲,۶۴۰,۶۹۰	۴,۳۸
۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۶۷,۲۷۳,۶۲۵,۸۱۷	۶,۵۸	۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۸۷,۳۲۶	۹,۶۵
۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۳۶,۸۶۳,۰۶۶,۸۷۴	۴,۵۲	۰	۰
	۲,۶۳۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۲۵,۴۹۳,۰۹۴,۲۵۸	۱۴,۰۳	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶	۱۴,۰۳

سلف قیلم شفاف لغاف صنعت زرنند
سلف کامپونت بهمن دیزل
سلف ون باری بهمن موتور

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					تاریخ سر رسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۱.۳۵	۳۶۶,۵۹۴,۵۱۳,۰۷۹	.	.	.	.	۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-۳۳٪
.	.	۱.۴۶	۶۵۸,۷۷۷,۳۱۰,۶۸۴	۲,۲۶۴,۹۸۳,۴۷۹	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	مرابحه عام دولت ۲۸۸-شخ ۵۲۶-۷۰
.	.	۳.۴	۱,۵۳۲,۸۳۶,۵۱۲,۷۳۲	۳۳,۶۵۲,۱۳۷,۷۳۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۹/۰۳/۰۹	مرابحه انتخاب آرمان کیان ۹۰۳-۹۰
.	.	۳.۴۴	۱,۵۵۱,۸۶۹,۷۵۰,۶۵۰	۲۱,۴۶۲,۳۶۲,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	مرابحه عام دولت ۲۸۲-شخ ۸۰۳۱۲
۰.۴	۱۷۴,۱۵۹,۶۸۸,۵۸۳	۰.۴	۱۷۹,۶۹۴,۱۵۷,۱۴۶	۸,۲۸۷,۴۱۰,۲۷۱	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۵۰۴-۵۰
.	.	۳.۶۵	۱,۶۴۴,۸۲۱,۱۳۰,۷۷۵	۱۳,۴۸۸,۶۵۰,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۲۸۵-شخ ۴۱۹-۷۰
۵.۵۴	۱,۵۰۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۳.۳۳	۱,۵۰۲,۵۲۷,۷۹۷,۱۳۴	۲,۵۲۷,۷۹۷,۱۳۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج
۱.۸	۴۸۸,۹۹۶,۶۴۱,۵۴۵	۱.۰۳	۴۶۴,۱۷۸,۱۴۳,۳۰۱	۱۸,۱۶۱,۴۴۶,۸۲۳	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	مرابحه ملی کشاورز-هامرز ۷۰۲۰۲
۱.۳۴	۳۶۳,۹۰۵,۴۴۱,۴۴۹	۰.۸	۳۶۱,۰۶۹,۱۱۷,۲۷۸	۶,۲۶۲,۱۴۸,۵۲۸	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	مرابحه ارگ-هامرز ۷۱۲۱۱
۰.۷۱	۱۹۳,۷۸۲,۵۵۶,۶۱۴	۰.۴۳	۱۹۵,۸۶۶,۹۵۲,۹۴۶	۱۳,۴۶۹,۱۴۵,۷۱۱	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	مرابحه عام دولت ۲۰۱-شخ ۴۳۰-۶۰
۰.۰۷	۱۸,۴۲۱,۰۷۹,۰۱۰	۰.۶	۳۷۱,۳۹۶,۴۷۳,۲۱۳	۱۸,۲۵۲,۷۴۰,۲۵۴	۳۸۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۷-شخ ۱۴۶-۶۰
۱.۸۴	۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۱.۱۱	۴۹۹,۳۹۵,۱۴۴,۰۴۱	(۳۳۲,۹۸۰,۹۵۹)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	مرابحه گواشتی کانه امل ۹۲۲-۱۴۰۸
۷.۰۹	۱,۹۲۳,۸۲۱,۸۸۰,۴۲۶	۴.۳۹	۱,۹۷۷,۷۵۵,۱۸۴,۹۳۵	۱۰۹,۸۸۱,۵۲۷,۹۹۲	۱,۸۷۸,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	مرابحه عام دولت ۲۰۹-شخ ۸۲۱-۵۰
۳۸.۰۹	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۳۷۵	۲۴.۰۴	۱۰,۸۴۰,۱۸۷,۶۷۴,۹۳۵	۲۴۷,۳۷۷,۳۶۹,۸۶۹	۱۱,۶۴۰,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰			

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید	ارزش روز کل	نوع تعدیل	مقدار تعدیل	درصد تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل قیمت	اوراق
ریال	ریال							
۱,۳۲۲,۳۱۵,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۳۱۵,۰۸۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱,۳۲۲,۳۱۵,۰۸۰,۰۰۰	ریالی	۱,۶۴۷,۹۵۰	۳.۸۴	۱,۳۲۲,۳۱۵,۰۸۰,۰۰۰	سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند
۲,۹۶۹,۴۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۲,۹۶۹,۴۲۶,۴۶۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۲,۹۶۹,۴۲۶,۴۶۰,۰۰۰	ریالی	۳,۰۳۰,۰۲۷	(۱.۵۲)	۲,۹۶۹,۴۲۶,۴۶۰,۰۰۰	سلف کامپونت بهمین دیزل
۲,۰۳۸,۳۴۰,۸۶۴,۰۰۰	۲,۰۳۸,۳۴۰,۸۶۴,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۱,۹۸۶,۲۷۱,۶۳۰,۰۰۰	ریالی	۲,۳۸۶,۸۱۶	۲.۶۲	۲,۰۳۸,۳۴۰,۸۶۴,۰۰۰	سلف ون باری بهمین موتور

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱					تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال						
۰.۷۳	۱۹۹,۰۹۰,۰۳۷,۳۰۰	۰.۵۵	۲۴۵,۶۷۶,۴۲۳,۱۷۷	۱۳۵,۰۹۵,۰۱۵,۴۱۰	۱۳۵,۰۹۵,۰۱۵,۴۱۰	۱۳,۱۷۱,۵۸۵						
۰.۵۲	۱۴۲,۴۲۸,۸۴۳,۳۰۰	۰.۴۱	۱۸۳,۵۳۷,۷۴۸,۸۰۰	۹۹,۹۹۷,۱۶۰,۷۳۳	۹۹,۹۹۷,۱۶۰,۷۳۳	۱۰,۰۸۵,۶۰۰						
۰.۴۱	۵۷,۹۳۴,۷۶۲,۷۰۴	۰.۱۲	۵۵,۲۴۷,۴۲۴,۴۱۰	۲۷,۴۴۱,۶۳۶,۰۵۲	۲۷,۴۴۱,۶۳۶,۰۵۲	۸۲۳,۶۱۳						
۰.۴۶	۱۲۴,۴۲۴,۱۶۴,۷۰۰	.	.	.	.	.						
۰.۰۵	۱۲,۷۰۵,۷۳۴,۸۰۰	۰.۰۱	۵,۷۵۲,۷۶۳,۸۸۹	۳,۹۷۵,۸۷۶,۱۹۲	۳,۹۷۵,۸۷۶,۱۹۲	۳۹۷,۲۱۹						
۰.۰۹	۲۳,۵۶۰,۹۵۰,۵۴۷	۰.۰۶	۲۶,۰۰۱,۰۷۲,۹۱۳	۱۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۱۷	۱۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۱۷	۱,۲۸۳,۸۵۷						
۰.۱۱	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.						
۰.۲۲	۶۰,۸۰۱,۵۲۳,۷۱۴	۰.۱۹	۸۶,۵۹۵,۵۶۶,۳۵۱	۴۰,۰۹۳,۳۳۷,۰۸۲	۴۰,۰۹۳,۳۳۷,۰۸۲	۱,۷۹۶,۶۳۰						
۳.۶۶	۶۵۰,۸۷۷,۰۱۶,۹۶۵	۱.۳۴	۶۰۲,۸۱۱,۰۰۹,۵۴۰	۳۲۶,۶۰۳,۰۰۶,۴۸۶	۳۲۶,۶۰۳,۰۰۶,۴۸۶							

صندوق س.عرش میلاد شهرس
صندوق سرمایه گذاری زرین پاریسیان
صندوق س.ثروت هامرز-سهم
صندوق س.اندیشه خیرگان-سهم
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش
صندوق س.بخشی شایسته فردا-ب
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س
صندوق س.سهم زرین کوروش-س

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۵,۸۹۹,۱۴۳,۷۹۹	۲۱۳,۰۶۸,۴۱۹,۳۹۲	متفاوت	۲۱۵,۲۴۵,۴۸۸,۶۴۱
۳۲۶,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹	۵۳۴,۴۶۶,۴۱۹,۳۹۲		۵۳۶,۶۴۳,۴۸۸,۶۴۱

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۷,۵۳۰,۷۰۱	۶۳۳,۱۷۰,۴۲۲,۸۷۶	۳۸۳,۸۵۸,۴۷۵,۱۳۵	۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲
۱۰۸,۹۲۷,۳۷۱	۴۲۶,۰۹۵,۷۴۰,۸۳۷	۴۲۶,۱۵۹,۸۱۶,۵۹۶	۴۴,۸۵۱,۶۱۲
۴۲۲,۳۹۶,۱۸۸	۷,۷۹۶,۴۰۹,۹۶۹,۹۵۵	۷,۷۹۶,۸۳۲,۲۶۶,۱۴۳	.
۷۹۸,۷۵۴,۲۶۰	۸,۸۵۵,۶۷۶,۱۳۳,۶۶۸	۸,۶۰۶,۸۵۰,۵۵۷,۸۷۴	۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴

کارگزاری خبرگان سهام

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری هانمرز

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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	.	(۳,۴۸۴,۸۹۱,۴۷۶)	۳۱۶
۳۵۴,۳۸۹,۳۲۲	.	(۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲)	.
۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶	.	(۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶)	.
۶۷۴	.	.	۶۷۴
۹۴۴,۴۰۸,۱۴۳	.	(۶۴۱,۳۵۱,۴۳۸)	۳۰۳,۰۵۶,۷۰۵
۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴	.	(۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴)	.
۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱	.	(۵,۰۸۷,۹۹۳,۵۰۶)	۳۰۳,۰۵۷,۶۹۵

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

مخارج رتبه بندی

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴	۴۳,۰۰۴,۶۹۴,۴۹۲	شرکت سبدگردان هانرز (مدیر)
۲۴۰,۶۶۶,۷۸۱	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰	۵۷۷,۵۳۵,۱۸۱	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸	۱۲,۸۳۴,۳۶۹,۵۹۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانرز (بازارگردان)
۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳	۵۷,۰۴۶,۷۳۶,۲۴۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۴۹,۲۸۱,۹۵۲	۵,۴۹۱,۶۶۱,۴۶۳	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار شرکت تدبیر پرداز
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ذخیره هزینه عضویت در کانون ها
۱۰۶,۳۰۷,۳۷۵	۱۰۶,۳۰۷,۳۷۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۴۶۹,۱۹۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۵۸۴,۶۴۸,۷۸۰	.	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷	۶,۸۱۷,۴۳۸,۰۳۵	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۴,۸۳۷,۳۳۷,۳۳۰	۱,۰۵۵,۲۷۴,۶۸۴,۴۲۶	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵۰۶,۸۰۵,۴۳۷,۷۳۴	۶۱۷,۲۲۲,۰۸۲,۰۵۲	پیش دریافت سود اوراق
۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴	۱,۶۷۲,۴۹۶,۷۶۶,۴۷۸	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶,۶۵۸,۷۰۸,۴۶۲,۰۵۵	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۱۹,۷۱۹,۵۱۲,۳۰۰	۱,۴۹۳,۱۸۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۱۰۲,۳۶۲,۰۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۲,۶۳۳,۱۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲	۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۴۸,۹۳۲,۱۴۵,۴۱۳	۱,۴۹۴,۱۸۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۹۱,۶۵۶,۳۷۲,۱۲۸)	۱,۳۳۰,۱۶۶,۴۹۸
۱۶-۲	۱۳۳,۲۱۸,۵۸۱,۳۸۶	۱۰۵,۷۳۶,۱۴۲,۵۶۴
۱۶-۳	۴۴,۲۳۴,۸۶۶,۰۵۳	۵۸,۸۸۱,۷۱۲,۸۳۸
	۸۵,۷۹۷,۰۷۵,۳۱۱	۱۶۵,۸۴۸,۰۲۱,۹۰۰

۱۶-۱ زیان 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
صنایع مادران	۶۵,۴۵۳,۸۸۵	۱۴۷,۸۵۴,۶۲۷,۱۵۸	(۲۰,۳۶۱,۷۴۹,۴۸۰)	(۴۰,۳۶۰,۹۲۳)	(۷۳۹,۲۷۳,۱۴۵)	۱,۳۳۰,۱۶۶,۴۹۸
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۰۹,۸۹۶,۹۵۰)	(۳۵,۹۸۱,۳۳۵)	(۶۵,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۸,۲۲۱,۷۱۵
شرکت کیسون	۱۵,۶۴۵,۴۵۱	۱۸,۵۸۶,۹۵۵,۷۸۸	(۲۸,۳۱۶,۷۰۹,۲۷۴)	(۵۰,۷۴۱,۷۵۳)	(۹۲,۹۳۳,۹۸۰)	(۹,۸۷۳,۵۸۹,۳۱۹)
سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۰,۱۲۲,۶۷۴)	(۲,۱۴۸,۵۰۲)	(۳,۹۳۵,۰۰۰)	۷۹۳,۸۲۴
جبرال مکتیک	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۱۷,۲۶۵,۰۰۲)	(۹۸,۵۲۵,۴۱۰)	(۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۶,۳۴۰,۴۱۲)
ج گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۶,۵۱۳,۴۷۶	۱۹,۸۴۷,۹۱۷,۵۵۴	(۳۲,۴۲۹,۹۱۵,۴۹۳)	(۵۴,۱۸۴,۱۱۸)	(۹۹,۲۳۹,۵۸۹)	(۱۲,۷۴۵,۴۲۱,۶۴۶)
شرکت بهمن لیزینگ						
	۲۳۶,۲۴۶,۳۴۰,۵۰۰	(۳۲۶,۱۷۵,۷۵۸,۸۷۳)	(۶۴۵,۲۲۲,۰۴۱)	(۱,۱۸۱,۷۳۱,۷۱۴)	(۹۱,۶۵۶,۳۷۲,۱۲۸)	۱,۳۳۰,۱۶۶,۴۹۸

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
صکوک مرحله ارجوان ۳-۵ ماهه ۲۳/	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه ۱-۳-۱۵-۰۶-۱۵	۱۸۵,۶۶۹	۱۱۰,۳۸۵,۵۲۹,۳۱۰	(۹۷,۴۷۸,۵۲۹,۹۰۲)	(۵۹,۹۶۷,۷۴۹)	۱۲,۷۴۷,۰۳۱,۶۵۹
اجاره تان فردا فارس ۱۴۰۶-۱۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۱,۸۷۵,۰۰۰
سلف فیلیم شفاف لاف صنعت زرد	۵۰,۰۰۰	۷,۴۹۷,۲۰۰,۸۰۰	(۷,۳۵۷,۵۲۱,۹۲۷)	(۵,۴۴۵,۴۶۶)	۱۳۴,۲۴۳,۴۰۷
مرایحه ا-گ هانرز ۷۱۲۱۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۷,۲۸۱,۳۵۰)	(۳,۷۱۸,۷۵۰)	۲,۵۹۹,۸۵۹,۳۲۵
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۵۱۱۱۱۳	۲۷,۲۶۸	۲۰۰,۱۵۰,۲۹۶,۴۴۰	(۱۷,۴۰۴,۳۹۷,۰۴۱)	(۱۰,۸۸۳,۱۷۴)	۲۰,۱۸۱,۰۲۰,۵۹۶
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۴۱۰۱۵					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۴۰۷۱۴					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۴۰۸۲۶					
مرایحه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۴۱۱۱					
مرایحه عام دولت ۱۴۲-ش-خ ۳۱۰					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۵۰۳۲۵	۴۳۰,۳۴۱	۴۳۰,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۰۱۸,۹۴۸,۵۰۱)		۹۷,۳۲۲,۰۵۱,۴۹۹
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۵۰۹۲۳					
مرایحه اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۲۳					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۴۰۹۱۰					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۴۱۲۱۱					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۵۰۷۲۰					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۵۰۹۱۶					
اسناد خزانه ۳-۱۰-بوجه ۵۰۱۲۱					
	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۵۳۳,۸۴۳,۲۰۴)	(۳۶۰,۷۶۶,۳۳۹)	۱۳۳,۲۱۸,۵۸۱,۳۸۶
	۱,۵۲۲,۳۵۴,۷۶۹,۵۵۰	(۱,۳۸۸,۷۷۵,۴۲۱,۸۲۵)	(۱,۳۸۸,۷۷۵,۴۲۱,۸۲۵)	(۱,۳۸۸,۷۷۵,۴۲۱,۸۲۵)	۱۰۵,۷۳۶,۱۴۲,۵۶۴

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
صندوق س-سرمزین بزرگ بازار س	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۱۷,۷۱۰,۶۹۰	(۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۸۷۰,۴۹۸)		۲,۱۱۲,۸۴۰,۱۹۲
صندوق س-پشتوانه طلای پاداش	۶۰۲,۷۸۱	۱۰,۳۲۱,۷۸۰,۶۲۰	(۷,۶۵۸,۷۷۵,۵۳۸)	(۱۲,۱۴۶,۰۹۶)		۳,۴۵۰,۸۵۸,۹۹۶
صندوق س-استیار اول س	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۹۰۳,۹۸۹)		۱,۵۵۷,۱۴۶,۰۱۱
صندوق س-کالای نووبر ۱۱	۹۹۹,۵۰۰	۱۰,۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۲۱,۶۳۶,۷۷۲)	(۳۰,۰۱۴,۸۹۸)	(۵۴,۹۷۳,۵۰۰)	۸۸۷,۸۸۵,۹۳۰
صندوق س-اندیشه خبرگان سهام	۴۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۲۴,۴۱۰,۰۰۰	(۱۲۴,۴۴۴,۱۶۴,۷۰۰)	(۳۳۳,۳۲۸,۳۶۰)		۲۰,۱۶۷,۹۱۶,۹۴۰
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران	۳۷۷,۶۰۳	۵۷,۴۶۰,۳۲۶,۱۱۳	(۴۹,۹۹۹,۹۲۳,۶۴۲)			۷,۴۶۰,۳۰۲,۴۷۱
صندوق س-سهامی درخشان آمینیس س						
صندوق س-آرمان آتی - بخشی						
صندوق س-عرش میلاد شهر س	۱,۳۲۸,۴۱۵	۲۵,۲۰۱,۶۳۸,۳۵۱	(۱۸,۳۳۹,۵۹۹,۴۳۶)	(۵۷,۹۶۳,۲۳۳)		۶,۹۰۴,۰۷۵,۵۸۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری پشیران پارسیان عادی						
صندوق س-سهامی بیدار واحدهای عادی						
صندوق س-بخشی خبرد خلیج فارس ب						
صندوق س-صنایع دالیا-بخشی						
صندوق س-چوانه کوچک گندم-سهام						
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام						
صندوق س-ثروت هانرز-سهام	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۴,۰۵۰,۰۰۰	(۱۵,۴۶۸,۳۴۰,۸۰۱)	(۴۱,۸۶۹,۲۶۸)		۲,۶۹۳,۸۳۹,۹۳۱
	۳۳۰,۷۲۲,۷۱۵,۶۷۴	(۲۸۵,۸۱۰,۷۸۰,۷۷۹)	(۲۸۵,۸۱۰,۷۸۰,۷۷۹)	(۶۲۲,۰۹۶,۳۴۲)	(۵۴,۹۷۳,۵۰۰)	۴۴,۲۳۴,۸۶۶,۰۵۳
						۵۸,۸۸۱,۷۱۲,۸۳۸

صندوق سرمایه گذاری نشان هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۷-۱	ریال (۹۳,۰۳۰,۴۱۱,۶۰۹)	ریال ۱۶۷,۴۰۷,۹۸۹,۴۷۰
۱۷-۲	۸۱۵,۹۷۴,۵۷۵,۳۸۳	۵۹۷,۳۴۸,۹۸۶,۳۴۰
۱۷-۳	۱۴۷,۶۵۵,۸۷۳,۰۴۱	۳۴,۹۵۱,۰۶۶,۴۲۲
	<u>۸۷۰,۶۰۰,۰۳۶,۷۱۵</u>	<u>۷۹۹,۷۰۸,۰۴۲,۲۲۲</u>

۱۷-۱- زیان 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
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۷,۵۸۱,۳۰۱	۴۶,۶۲۵,۰۰۱,۱۵۰	ریال (۴۵,۱۶۶,۵۶۸,۸۱۰)	ریال (۱۲۷,۳۸۶,۵۳۳)	ریال (۳۳۳,۱۲۵,۰۰۶)	ریال ۱,۱۱۸,۳۳۰,۰۸۱	ریال (۴,۵۳۵,۳۵۳,۱۲۵)
شرکت پهن لیزینگ	۴۶,۷۳۱,۰۸۵	۱۲۳,۳۸۸,۷۱۱,۶۱۵	ریال (۱۰۷,۲۸۵,۳۲۰,۹۰۶)	ریال (۳۳۳,۱۲۱,۱۸۳)	ریال (۶۱۱,۹۲۳,۵۵۸)	ریال ۱۳,۹۵۷,۳۲۵,۹۶۸	ریال ۱۷,۷۰۷,۱۹۹,۰۰۷
صنایع مادران	-	-	-	-	-	-	ریال (۷۶,۰۲۴,۱۷۶,۸۰۰)
چترال مکتیک	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۵۴۰,۳۹۱,۱۴۰,۹۸۸)	ریال (۱۰,۰۴۵,۰۳۵,۰۰۰)	ریال (۱,۸۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	ریال (۱۷۵,۱۸۵,۳۴۸,۴۹۸)	ریال ۴۰,۰۵۹۲۴,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۴۳,۴۳۰,۶۶۶	۲۸۴,۴۷۰,۸۶۳,۳۰۰	ریال (۲۴۶,۰۷۲,۱۴۷,۰۹۴)	ریال (۷۷۶۶,۰۵۴۵۴)	ریال (۱,۴۲۳,۳۵۴,۳۱۲)	ریال ۳۶,۱۹۹,۷۵۵,۴۴۰	ریال ۱۲,۴۷۵,۳۲۹
نساجی هدیه ایروز مشهد	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰)	ریال (۵۱۳,۰۲۱,۶۰۰)	ریال (۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	ریال ۳۰,۸۷۹,۴۴۲,۴۰۰	ریال ۷,۳۰۰,۳۰۳,۳۰۰
شرکت کیسون	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۶۷,۴۲۵,۰۵۹
بالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	ریال ۳۱۸,۷۷۰,۵۲۴,۰۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-
	<u>۱,۰۰۹,۳۵۴,۵۷۵,۰۶۵</u>	<u>۱,۰۰۹,۳۵۴,۵۷۵,۰۶۵</u>	<u>ریال (۱,۰۹۴,۵۸۲,۶۷۵,۸۰۸)</u>	<u>ریال (۲,۷۵۵,۵۳۷,۹۹۰)</u>	<u>ریال (۵۰,۴۶۷,۷۷۲,۸۷۶)</u>	<u>ریال (۹۳,۰۳۰,۴۱۱,۶۰۹)</u>	<u>ریال ۱۶۷,۴۰۷,۹۸۹,۴۷۰</u>

۱۷-۲- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
مرحله عام دولت ۱۴۰۴-ش ۰۵۰۵۰۴	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۶۶,۱۵۶,۶۰۱,۵۶۲)	ریال (۹۳,۲۵۳,۱۲۵)	ریال ۵,۳۴۷,۱۴۵,۳۱۳	ریال (۱۳,۷۳۲,۶۹۰,۸۷۵)	ریال (۱۳,۷۳۲,۶۹۰,۸۷۵)
اسناد خزانه-م-پودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲	-	-	-	-	-	ریال (۸,۴۲۰,۱۵۰,۷۱۴)	ریال (۸,۴۲۰,۱۵۰,۷۱۴)
مرحله عام دولت ۲۸۳-ش ۰۸۰۳۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۵۳۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۸۳۳,۶۱۱,۷۵۰)	ریال (۹۵۲,۶۱۱,۷۵۰)	-	-
مرحله عام دولت ۲۸۵-ش ۰۷۰۴۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۶۳۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۸۸۷,۵۱۹,۶۲۵)	ریال (۹۲۷,۵۱۹,۶۲۵)	-	-
مرحله عام دولت ۲۸۸-ش ۰۷۰۵۲۶	۸۱۰,۰۰۰	۶۵۶,۸۶۹,۵۰۰,۰۰۰	ریال (۶۵۶,۸۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	ریال (۳۵۷,۱۷۲,۷۹۱)	ریال (۳۵۷,۱۷۲,۷۹۱)	-	-
اجاره تابلان فردا قارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	-	-	-	-	-	-	ریال ۳۴۹,۹۵۴,۶۸۷,۵۰۰
سلف ون باری بهمن موتور	۸۵۴,۰۰۰	۲,۰۳۸,۳۴۰,۸۶۴,۰۰۰	ریال (۱,۹۸۷,۷۱۱,۷۶۶,۸۶۲)	ریال (۱,۴۷۷,۷۹۷,۱۲۶)	ریال (۴۹,۱۵۱,۳۹۰,۰۱۱)	-	-
اسناد خزانه-م-پودجه ۰۵۰۷۲۰۰۰۰۲	۵۳۰,۲۰۸	۴۷۹,۸۹۱,۳۶۰,۸۰۰	ریال (۳۶۹,۷۸۱,۱۴۵,۵۵۹)	ریال (۲۶۰,۹۴۰,۸۷۳)	ریال ۱۰۰,۸۴۹,۱۷۴,۱۶۷	-	ریال ۷۵,۷۶۶,۳۱۳,۳۲۷
اسناد خزانه-م-پودجه ۰۵۱۰۲۱۰۰۲	۳۶۳,۲۴۸	۳۰۴,۴۱۲,۷۲۱,۴۴۰	ریال (۳۲۴,۲۱۱,۱۲۸,۱۶۹)	ریال (۱۶۵,۵۲۴,۴۱۷)	ریال (۷۰,۰۳۶,۰۸۸,۸۵۳)	-	ریال (۴۰,۰۳۶,۰۸۸,۸۵۳)
اسناد خزانه-م-پودجه ۰۵۱۱۱۲۰۰۲	۸۸,۱۶۹	۷۳,۱۸۰,۲۷۰,۰۰۰	ریال (۶۱,۳۱۲,۶۷۱,۳۵۷)	ریال (۳۹,۷۹۱,۷۷۲)	ریال (۱۱,۸۲۷,۸۰۶,۸۷۱)	-	ریال ۳۹۶,۸۹۲,۱۵۳
مرحله انتخاب آرمان کیان ۰۹۰۳۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۸۱۵,۶۳۵,۰۰۰)	ریال (۸۱۵,۶۳۵,۰۰۰)	-	-
مرحله عام دولت ۳۰۱-ش ۰۶۰۴۳۰	۱۸۷,۰۰۰	۱۸۳,۴۹۷,۰۴۰,۰۰۰	ریال (۱۷۹,۹۹۲,۴۵۵,۸۷۲)	ریال (۹۹,۳۳۳,۷۶۵)	ریال ۳,۴۰۵,۳۸۱,۳۶۲	-	ریال ۹۶۰,۰۶۰,۱۷۱
مرحله از-گ-حامرز ۰۷۱۲۱۱	-	-	-	-	-	ریال (۵۵,۲۵۰,۰۰۰)	ریال (۵۵,۲۵۰,۰۰۰)
مرحله عام دولت ۳۰۷-ش ۰۶۰۶۱۴	۲۸۹,۹۴۵	۲۵۳,۳۸۱,۴۵۴,۷۵۰	ریال (۲۴۹,۴۰۰,۳۲۶,۹۶۹)	ریال (۱۳۷,۲۱۱,۷۹۱)	ریال ۳,۷۴۳,۵۰۵,۹۸۹	-	ریال (۶۴,۴۱۰,۹۴۳)
مرحله عام دولت ۳۰۹-ش ۰۵۰۸۲۱	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۶۸,۸۸۹,۸۶۵,۸۰۸	ریال (۱,۸۱۱,۸۷۳,۶۷۱,۹۹۵)	ریال (۱۰۱۶,۲۰۸,۸۶۵)	ریال ۵۶,۰۰۰,۹۸۴,۹۴۸	-	ریال ۱۱,۰۰۹,۰۳۱,۲۴۹
سلف قیام شفاف لفاق صنعت زرد	۸۰۳,۴۰۰	۱,۳۲۳,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۱۸۰,۷۳۵,۱۱۸,۷۶۴)	ریال (۹۵۸,۶۷۸,۴۳۳)	ریال ۱۴۰,۶۲۱,۳۸۲,۸۰۳	-	ریال ۵۸,۵۵۵,۳۸۱,۳۲۳
اسناد خزانه-م-س-قوا ۰۶۰۶۱۵۰۰۳	۲۱۴,۲۲۹	۱۴۳,۵۳۳,۴۳۰,۰۰۰	ریال (۱۲۷,۶۳۲,۶۵۲,۷۲۱)	ریال (۷۸۰,۴۶۳,۰۳۰)	ریال ۱۵,۹۱۷,۷۳۰,۹۷۶	-	ریال (۱۱۷,۸۹۱,۷۴۲)
سلف کامیونیت بهمن دیزل	۹۸۰,۰۰۰	۲,۹۶۹,۴۴۶,۴۶۰,۰۰۰	ریال (۲,۶۱۹,۰۰۰,۸۷۳,۳۲۶)	ریال (۲,۱۵۲,۸۳۴,۱۸۳)	ریال ۳۴۸,۲۷۳,۵۳۸,۴۹۰	-	-
اسناد خزانه-م-پودجه ۰۷۰۶۱۴۰۰۴	۱۰۳,۹۰۱	۴۹,۴۴۱,۲۹۰,۸۵۰	ریال (۴۳,۴۶۰,۹۱۳,۴۸۱)	ریال (۲۶,۸۸۳,۷۰۲)	ریال ۵,۵۳۳,۴۹۴,۶۶۶	-	-
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	-	-	-	-	-	-	ریال ۷۷,۹۸۱,۹۶۳,۳۰۶
صکوک اجاره غدیر ۰۴۰۸-بدون ضامن	-	-	-	-	-	-	ریال ۳۸,۴۶۱,۵۱۷,۵۸۶
مرحله عام دولت ۱۳۲-ش ۰۴۱۱۱۰	-	-	-	-	-	-	ریال (۸۸,۰۹۹,۹۸۴,۱۶۳)
صکوک مرحله فولاد ۰۶۱۳-بدون ضامن	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۴۳,۸۹۵,۹۱۴,۱۳۷
صکوک اجاره گل کهر ۰۵۰۴-۳ماهه ۲۳	-	-	-	-	-	-	ریال ۵۳,۹۷۰,۱۴۶,۱۴۴
	<u>۱۵,۱۷۷,۰۳۹,۲۲۷,۶۴۸</u>	<u>۱۴,۳۵۱,۶۶۴,۸۱۹,۸۳۷</u>	<u>ریال (۱۴,۳۵۱,۶۶۴,۸۱۹,۸۳۷)</u>	<u>ریال (۹۳,۳۹۹,۸۴۲,۵۳۱)</u>	<u>ریال ۸۱۵,۹۷۴,۵۷۵,۳۸۳</u>	<u>ریال ۵۹۷,۳۴۸,۹۸۶,۳۴۰</u>	<u>ریال ۵۹۷,۳۴۸,۹۸۶,۳۴۰</u>

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	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
صندوق س. گروه زعفران سحرخیز	۸۳۳,۶۱۳	۵۵,۳۷۴,۷۹۶,۴۴۲	ریال (۴۲,۴۶۶,۴۲۱,۹۰۳)	ریال (۱۲۷,۳۶۰,۰۳۳)	ریال ۱۳,۸۱۰,۱۳۵,۰۷	ریال (۶۹۴,۶۴۷,۵۶۲)	ریال (۶۹۴,۶۴۷,۵۶۲)
صندوق س. ثروت حامرز سهام	۱,۷۹۶,۶۳۰	۸۶,۷۹۵,۱۹۵,۳۰۰	ریال (۶۰,۸۰۱,۵۳۳,۷۱۳)	ریال (۱۹۹,۶۳۸,۹۴۹)	ریال ۲۵,۷۹۴,۰۴۲,۶۳۸	-	ریال ۵,۳۸۸,۹۳۸,۰۶۷
صندوق س. سهام زرین گوروش س	۱۰,۰۵۵,۶۰۰	۱۸۳,۵۳۷,۷۴۸,۸۰۰	ریال (۱۲۳,۴۲۸,۸۲۳,۲۰۰)	-	ریال ۴۱,۰۸۰,۹۰۵,۶۰۰	-	ریال ۸,۶۱۵,۷۷۵,۰۸۴
صندوق سرمایه گذاری زرین پارسین	-	-	-	-	-	-	ریال ۸,۴۰۸,۶۶۲,۴۴۰
صندوق س. اندیشه خبرگان سهام	۱,۲۸۳,۸۵۷	۲۶,۰۶۱,۰۱۳,۲۴۳	ریال (۲۳,۵۶۰,۹۵۰,۵۴۶)	ریال (۵۹,۹۴۰,۳۳۰)	ریال ۳,۴۴۰,۱۲۳,۳۶۶	-	-
صندوق س. پخش شایسته فرداب	۳۹۷,۲۱۹	۵,۷۵۹,۶۷۵,۵۰۰	ریال (۵,۰۴۶,۹۵۹,۲۷۲)	ریال (۶,۹۱۱,۶۱۱)	ریال ۷,۵۸۰,۴۶۱,۷	-	-
صندوق س. چوچه کوچک گندم-سهام	-	-	-	-	-	-	ریال ۴,۴۷۱,۸۳۸,۱۰۵
صندوق س. عرش میلاد شهر س	۱۳,۱۷۱,۵۸۵	۲۴۶,۲۴۴,۷۸۱,۵۷۵	ریال (۱۸۰,۸۵۰,۲۲۷,۸۶۴)	ریال (۵۶۶,۳۵۸,۳۹۸)	ریال ۶۴,۸۲۵,۹۸۵,۳۱۳	-	ریال ۹,۲۸۴,۳۹۷,۷۹۸
صندوق س. صنایع دایا-بخشی	-	-	-	-	-	-	ریال (۴۰۶,۵۲۳,۵۰۰)
صندوق س. صنایع اعتبار ۱-بخشی	-	-	-	-	-	-	ریال (۱۱۷,۳۷۵,۰۰۰)
	<u>۶۰۳,۷۷۱,۳۱۰,۸۶۰</u>	<u>(۴۵۵,۱۵۵,۱۲۶,۴۹۸)</u>	<u>ریال (۴۵۵,۱۵۵,۱۲۶,۴۹۸)</u>	<u>ریال (۹۶۰,۲۰۱,۳۲۰)</u>	<u>ریال ۱۴۷,۶۵۵,۸۷۳,۰۴۱</u>	<u>ریال ۳۴,۹۵۱,۰۶۶,۴۲۲</u>	<u>ریال ۳۴,۹۵۱,۰۶۶,۴۲۲</u>

صندوق سرمایه گذاری نشان هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان مجمع	نام شرکت	
۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع	

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۸۰۴,۴۴۴,۶۲۵,۵۰۶
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۸۷۷,۰۱۸,۵۵۴,۳۸۱
سود اوراق سلف	۱۹-۱	۲۲,۷۲۳,۳۴۵,۸۳۵
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۱,۱۸۲,۲۱۷,۱۹۴,۹۶۳
		۲,۸۸۶,۴۰۳,۷۳۰,۶۸۵
	۲,۷۵۴,۱۱۱,۶۰۷,۴۲۳	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال		
سود اوراق اجاره					
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	.	۸۶,۱۶۱,۳۴۷,۶۵۸	
صکوک اجاره فارس ۷۰۳ بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۳۹,۵۹۳,۰۷۶,۰۳۸	۴۴,۶۸۳,۳۸۱,۰۵۵	
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	.	۶۰,۴۰۰,۹۶۹,۷۵۸	
صکوک اجاره گل گیر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳/	متعدد	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	.	۵۸,۶۴۷,۹۳۳,۹۰۷	
صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷ بدون ضامن-روزانه	متعدد	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	.	۱۴۷,۱۹۴,۷۴۲,۴۷۶	
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۸۲,۰۸۷,۴۵۹,۹۹۵	۴۰,۷۳۵,۴۵۹,۶۵۲	
جمع			۱۲۱,۶۸۰,۵۳۶,۰۳۳	۸۰۴,۴۴۴,۶۲۵,۵۰۶	
سود اوراق مرابحه					
مرابحه ملی کشاورز-هانمرز ۷۰۲۰۲۰۲	متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۷۲,۶۲۴,۵۰۰,۸۴۶	۷۳,۵۲۵,۴۹۱,۵۷۵	
صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-۳ ماهه ۲۳/	متعدد	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۴۹,۳۱۹,۹۹۰,۵۷۵	۵۴,۶۳۹,۷۸۶,۸۳۰	
مرابحه اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۲۳	متعدد	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	.	۱,۷۴۰,۸۳۳,۳۳۸	
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش-خ ۴۱۱۱۰	متعدد	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	.	۱۵۲,۳۸۰,۳۸۴,۱۰۰	
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش-خ ۵۰۵۰۴	متعدد	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۷,۸۸۰,۸۳۶,۴۰۱	۱۷,۳۲۳,۴۰۰,۸۸۷	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش-خ ۳۱۰۰۹	متعدد	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	.	۴,۷۶۱,۷۳۵,۳۱۲	
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	.	۱۷۳,۶۶۶,۹۷۵,۳۰۵	
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش-خ ۶۰۴۳۰	متعدد	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۵,۰۹۰,۵۱۳,۷۸۵	۱۴,۵۷۴,۱۷۶,۱۷۶	
مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش-خ ۶۰۶۱۴	متعدد	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۳۲,۴۸۴,۳۴۶,۰۷۲	۱,۸۴۸,۶۰۱,۴۳۵	
مرابحه عام دولت ۲۸۳-ش-خ ۸۰۳۱۲	متعدد	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	۱۳,۶۲۱,۷۰۲,۳۰۰	.	
مرابحه عام دولت ۲۸۸-ش-خ ۷۰۵۲۶	متعدد	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲,۲۶۴,۹۸۳,۴۷۹	.	
مرابحه عام دولت ۲۸۵-ش-خ ۷۰۴۱۹	متعدد	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۱۳,۴۸۸,۶۵۰,۴۰۰	.	
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش-خ ۵۰۸۲۱	متعدد	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۶۷,۱۹۴,۳۷,۰۰۷	۱۴۷,۳۰۱,۸۳۵,۱۸۲	
اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج	متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۲۰,۰۸۸,۶۲۷,۲۰۴	۲۰۳,۳۹۱,۰۸۶,۰۴۱	
مرابحه گوشتی کاله اصل ۱۴۰۸۰۹۲۹	متعدد	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۷۷,۵۸۶,۴۵۸,۰۷۷	.	
مرابحه انتخاب آرمان کیان ۹۰۳۰۹	متعدد	۱۴۰۹/۰۳/۰۹	۳۳,۶۵۲,۱۳۷,۷۳۶	.	
اوراق مشارکت مرابحه ارگ-هانمرز ۷۱۲۱۱	متعدد	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۵۵,۴۳۳,۱۱۳,۲۷۷	۳۳,۲۶۵,۲۵۸,۴۰۰	
جمع			۸۸۰,۷۳۰,۶۹۷,۷۰۹	۸۷۷,۰۱۸,۵۵۴,۳۸۱	
سود اوراق سلف					
اوراق سلف ون باری بهمن موتور (عیهم ۲۱)	متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۱۱,۷۹۷,۸۴۱,۴۰۵	.	
اوراق سلف کامیونت بهمن دیزل	متعدد	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۶۱,۸۷۴,۳۹۵,۵۶۲	.	
اوراق سلف فیلم شفاف لفاق صنعت زرنند	متعدد	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۵۲,۶۸۰,۵۹۶,۲۶۰	۲۲,۷۲۳,۳۴۵,۸۳۵	
جمع کل			۱۲۶,۳۵۲,۸۳۳,۲۲۷	۲۲,۷۲۳,۳۴۵,۸۳۵	
			۱,۱۲۸,۷۶۴,۰۶۶,۹۶۹	۱,۷۰۴,۱۸۶,۵۳۵,۷۲۲	

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

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک شهر	۴۱۵,۳۰۱,۵۸۵,۰۷۵	.	۴۱۵,۳۰۱,۵۸۵,۰۷۵	.	
بانک کارآفرین	۶۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۱۴	۶۸۵,۰۸۸,۱۵۸	۶۵,۵۲۸,۶۱۰,۴۵۶	.	
بانک خاورمیانه	۲۰۳,۹۵۱,۲۴۹,۴۷۱	۲۲۰,۷۲۹,۳۸۹	۲۰۳,۷۳۰,۵۲۰,۰۸۲	۱۶۷,۹۴۷,۱۰۳,۱۳۵	
بانک گردشگری	۲۳۰,۵۰۷,۷۳۵,۶۴۱	۶۴,۴۳۴,۹۰۳	۲۳۰,۴۴۳,۳۰۰,۷۳۸	۱۹۰,۱۹۳,۳۷۷,۲۶۶	
بانک اقتصاد نوین	۱,۵۲۳,۸۷۲,۹۵۹,۴۴۱	۱۰۳,۴۴۱,۸۶۸	۱,۵۲۳,۷۶۹,۵۱۷,۵۷۳	۲۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸	
بانک صادرات	۹۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۸	۱,۱۰۳,۳۷۴,۹۳۱	۹۱,۱۱۵,۸۰۳,۱۴۷	۳۲۵,۶۷۱,۵۲۸,۷۶۶	
موسسه اعتباری ملل	۴۶,۹۷۱,۶۱۶,۴۴۱	.	۴۶,۹۷۱,۶۱۶,۴۴۱	۳۶۹,۸۸۷,۳۶۸,۸۹۸	
بانک پاسارگاد	.	.	.	۴۵,۰۲۲,۷۵۸,۴۵۱	
بانک ملی	۴۹,۵۸۶,۵۸۶,۹۵۲	.	۴۹,۵۸۶,۵۸۶,۹۵۲	۱۳۷,۷۶۵,۲۸۹,۱۹۳	
بانک دی	۲,۶۲۷,۵۲۴,۶۰۹,۷۱۳	۲,۱۷۷,۰۶۹,۲۴۹	۲,۶۲۵,۳۴۷,۵۴۰,۴۶۴	۴۰,۵۹۳,۶۷۴,۱۶۶	
جمع			۲,۶۲۵,۳۴۷,۵۴۰,۴۶۴	۱,۱۸۲,۲۱۷,۱۹۴,۹۶۳	

صندوق سرمایه گذاری نشان هانز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۲۰-۱	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۸۵۰,۲۶۶,۶۶۲	۵۰۴,۰۷۵,۷۹۸
۲۰-۲	۶۱۴,۱۶۴,۴۱۱	۱۱۴,۰۴۲,۹۰۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۴۳۹,۱۹۱,۰۷۳	۶۱۸,۱۱۸,۶۹۹

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	بهم نام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری ورقه بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده نا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردی یکم هانز	تحت مدیریت مدیر صندوق	سلف قیام شفاف لغاف صنعت زرتد	۸۰۷,۴۰۰	۹۹۹,۹۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۲۱,۳۲۲,۴۰۳	۲۷	۳۷,۵
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	اجاره تالار فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۴,۳۳۸,۵۰۳	۲۳	۳۵,۲
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۳۸۱	.	۱۸	۳۸
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۲,۱۲۵,۰۰۰	۳,۹۷۴,۷۷۲,۸۵۴	۲۳	۳۶
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره وگندیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۳۴,۵۷۶,۱۱۶	۲۳	۳۴,۵
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-۳۳ ماهه ۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۷,۷۱۰,۹۵۵,۸۲۰	۲۳	۳۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردی یکم هانز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرابحه ارگ-هانز ۲۰۱۷۱۲۱۱	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۲,۸۱۱,۲۲۹	۲۳	۳۷
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳	۱۸۷,۰۰۰	۱۷۷,۹۲۲,۳۷۹,۵۰۹	۴,۵۸۲,۸۴۳,۳۶۸	۲۳	۳۶
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۰۵۰۸۲۱	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۲۳,۲۷۱,۹۰۳,۷۴۰	۵۷,۰۱۶,۲۵۴,۸۷۵	۲۳	۳۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردی یکم هانز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرابحه ملی کشاورز-هانز ۲۰۲۰۷۰۲	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۱,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۱,۲۱۰,۹۸۲	۲۳	۳۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۹,۹۲۸,۰۱۱,۷۴۴	۶۳,۵۰۳,۶۷۹,۱۴۵
۲,۰۹۴,۲۴۴,۵۱۸	۸۹۸,۹۰۷,۰۱۶
۴۵,۴۶۰,۰۶۶,۷۶۹	۳۸,۳۹۸,۲۷۰,۴۲۲
۸۲۴,۷۶۴,۶۹۱	۴۹۴,۹۹۹,۸۱۱
۱۱۸,۳۰۷,۰۸۹,۷۲۲	۱۰۲,۳۹۴,۸۵۶,۳۹۴

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
.	۳,۲۶۶,۵۸۴
۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲	۸۴,۷۶۰,۴۴۰
۱۲,۲۵۳,۰۲۲,۲۵۵	۶,۳۹۰,۱۳۱,۵۶۸
۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴	۲۴۰,۳۹۶,۳۱۸
۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶	۶۶,۴۲۰,۵۳۸
.	۲۴۷,۸۵۱,۵۴۰
۶۴۱,۳۵۱,۴۲۸	.
۸۴,۵۰۷,۹۵۷	۸۹,۴۱۷,۳۰۱
۱۹,۴۶۹,۱۹۷	.
۱۳,۹۶۰,۱۰۱,۴۳۹	۷,۱۲۲,۲۴۴,۲۸۹

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۲,۵۱۸,۰۳۰	۴۷,۳۶۵,۵۵۹

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۲,۳۲۸,۷۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۶,۱۳۵,۰۵۰,۰۰۰
(۱۴,۲۵۵,۱۲۴,۷۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۷۶,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰)
۸,۰۷۳,۵۹۳,۱۲۰,۰۰۰	(۶۳۰,۳۰۰,۲۵۰,۰۰۰)

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

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۳۱ خرداد ۱۴۰۵				۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک (از کل واحد ها)	سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک (از کل واحد ها)	سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هانمز	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدعلی بناکار	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰
مدیران سرمایه گذاری (سابق)	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	.	.	.	عادی	۱,۳۰۷,۶۷۷	.	۱,۳۰۷,۶۷۷
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۳۰۷,۶۷۷	.	۱,۳۰۷,۶۷۷	عادی	.	.	.
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	علی افشار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	عادی	.	.	.
مدیران سرمایه گذاری (سابق)	بهاره عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	.	.	.	عادی	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰
				۲,۳۳۷,۶۷۷	۱۰۰	۲,۳۳۷,۶۷۷		۲,۳۳۷,۶۷۷	۱۰۰	۲,۳۳۷,۶۷۷

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

ماده طلب(بدهی)	ماده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال			
(۳۸,۱۹۷,۵۶۴,۷۹۴)	(۴۳,۰۰۴,۶۹۴,۴۹۲)	طی دوره مالی	۶۹,۹۲۸,۰۱۱,۷۴۴	کارمزد اربکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۲۴۰,۶۶۶,۷۸۱)	(۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰)	طی دوره مالی	۲۰,۹۴۰,۲۴۶,۵۱۸	کارمزد اربکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰)	(۵۷۷,۵۳۵,۱۸۱)	طی دوره مالی	۸۳۴,۷۶۴,۶۹۱	کارمزد اربکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸)	(۱۲,۸۳۴,۳۶۹,۵۹۳)	طی دوره مالی	۴۵,۴۶۰,۰۶۶,۷۶۹	کارمزد اربکان	بازار گردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۴۴,۸۵۱,۶۱۲	۱۰۸,۹۳۷,۳۷۱	طی دوره مالی	۸۵۲,۲۵۵,۵۵۷,۴۳۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲	۲۶۷,۵۳۰,۷۰۱	طی دوره مالی	۱۰,۱۷۰,۲۸,۸۹۸,۰۱۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خبرگان سهام
.	۴۲۲,۲۹۶,۱۸۸	طی دوره مالی	۱۵,۵۹۳,۲۴۲,۳۳۶,۰۹۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز
۲۱۷,۴۹۰,۷۳۹,۵۲۱	(۵۶,۲۷۹,۶۲۶,۲۹۸)					جمع

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