



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

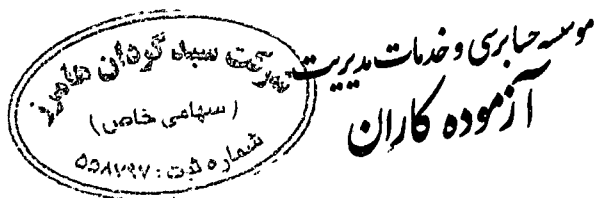
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناک	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	



www.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

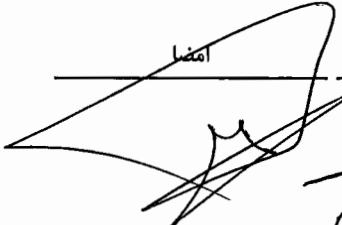
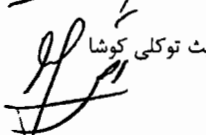
صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز

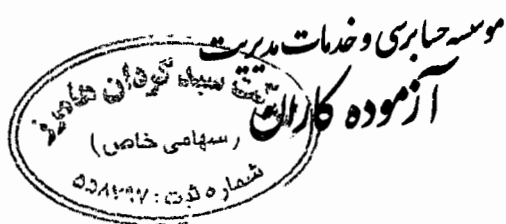
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱	۱,۱۵۰,۷۵۳,۳۵۳,۵۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۲۷۴,۰۰۲	۲۲,۵۰۴,۲۵۹,۳۵۲,۹۹۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴	۲۵,۶۹۲,۹۳۶,۳۲۶,۳۰۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵۰,۸۷۷,۰۱۶,۹۶۵	۸۴۷,۱۳۵,۳۲۱,۳۰۳	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹	۱۷۱,۶۹۷,۷۹۰,۷۹۰	۹	حساب های دریافتی
۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴	۱,۴۱۱,۱۰۳,۸۳۷	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱	۹۹۰	۱۱	سایر دارایی ها
۲۷,۴۵۶,۷۲۷,۴۲۷,۷۷۶	۵۰,۳۶۸,۱۹۳,۲۴۹,۷۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳	۱۰۱,۰۲۳,۸۹۵,۳۸۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷	۲,۹۳۷,۳۳۳,۹۹۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴	۶۹۵,۳۳۳,۱۸۷,۳۲۶	۱۴	پیش دریافت ها
۷۷۲,۹۱۶,۶۰۳,۷۰۴	۷۹۹,۲۹۴,۴۱۶,۶۹۹		جمع بدهی ها
۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲	۴۹,۵۶۸,۸۹۸,۸۳۳,۰۸۶	۱۵	خالص دارایی ها
۲۵,۱۰۲	۳۱,۹۲۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد هاشمی بناکار	سبدگردان هانمرز	مدیر صندوق
	حدیث توکلی کوشا	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۰۸,۹۴۲,۰۶۴,۸۴۵	۶۰۶,۹۳۶,۳۲۶,۵۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۶۱۲,۲۳۲,۶۹۴,۱۳۱	۶۲۰,۰۹۳,۰۳۲,۴۵۸
سود سهام	۱۰۵,۸۶۱,۸۲۶,۰۹۲	۹۲,۴۷۳,۴۱۹,۸۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۵۹۰,۲۱۰,۶۰۰,۲۸۵	۴,۳۸۲,۴۰۰,۸۵۵,۸۲۵
سایر درآمدها	۲,۵۱۸,۲۷۷,۲۲۱	۶۹۵,۹۳۹,۴۶۶
جمع درآمدها	۸,۵۱۹,۷۶۵,۴۶۲,۵۷۴	۵,۷۰۲,۵۹۸,۸۰۴,۱۷۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰۸,۷۹۳,۸۹۳,۵۶۴)	(۱۵۲,۹۸۶,۵۹۷,۰۶۴)
سایر هزینه ها	(۲۰,۷۷۵,۳۵۷,۱۹۰)	(۱۰,۸۳۲,۶۱۹,۲۴۱)
سود قبل از هزینه مالی	۸,۲۹۰,۱۹۶,۲۱۱,۸۲۰	۵,۵۳۸,۷۷۹,۵۸۷,۸۷۲
هزینه های مالی	(۴۹۲,۳۶۲,۸۰۶)	(۴۸,۴۰۰,۱۰۳)
سود خالص	۸,۲۸۹,۷۰۳,۸۴۹,۰۱۴	۵,۵۳۸,۷۳۱,۱۸۷,۷۶۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۳.۹۴	۱۴.۵۶
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۶.۸۳	۲۴.۶۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۱۸۳,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۷۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۸۷,۴۶۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۸,۲۸۹,۷۰۳,۸۴۹,۰۱۴	۵,۵۳۸,۷۳۱,۱۸۷,۷۶۹
تعدیلات	۹,۶۹۷,۲۸۴,۱۶۰,۰۰۰	(۴,۶۵۰,۶۱۵,۹۲۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) انتهای دوره	۱,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۵۱,۵۱۱,۵۹۵,۹۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

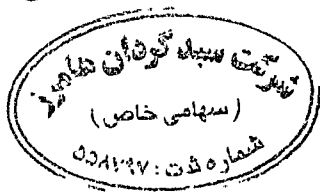
۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هانرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۵۲۴۷۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مطابق ماده ۶ اساسنامه مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهایی ابتدای خیابان ده‌ونگ 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.hummersam.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
هامرز (سهامی خاص)				
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از ۲ راهی قلهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۲-۳- حسابر: موسسه حسابرسی ارقام تگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابر عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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-ساعی خیابان شهیداحمدقصیر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۱، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

خالص ارزش فروش صندوق های سرمایه گذاری 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 مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری نشان همارز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲۰۰ میلیون ریالی و حداکثر ۴۲۰۰ میلیون ریالی خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق:
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۲.۶۵۰ میلیون ریالی به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه 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 احیاری 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 ۸.۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی 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 هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۱۲,۴۷۳,۶۲۲,۸۰۴	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۴	۱۰۷,۴۸۵,۳۲۰,۸۹۶	۸۱,۵۲۲,۱۵۳,۳۴۰	۲۴۰,۴۴۸,۶۱۲,۴۷۷	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۲۴	۶۵,۷۱۹,۴۷۷,۰۸۱	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	۴۳,۲۵۵,۵۱۰,۸۷۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۵۷	۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰	۱۵۰,۱۴۰,۲۰۶,۷۲۰	۲۸۹,۳۴۵,۹۳۲,۰۰۰	منسوجات
۰.۷۵	۲۰۳,۶۱۱,۷۴۹,۴۸۰	۲۵۶,۶۷۸,۵۶۵,۹۳۰	۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۲.۲۸	۶۱۷,۷۲۵,۰۸۹,۲۷۵	۵۴۴,۵۴۲,۵۰۳,۷۷۷	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰.۹۱	۲۴۶,۸۵۲,۲۶۹,۷۶۹	۲۰۰,۴۲۴,۱۷۹,۳۰۴	۳۶۵,۲۲۹,۶۷۵,۴۱۶	سرمایه گذاری ها
۵.۱۵	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱	۱,۲۸۳,۱۶۸,۱۷۶,۱۳۹	۱,۱۵۰,۷۵۳,۳۵۳,۵۷۰	جمع
			۱۹۹,۷۹۷,۸۰۶,۶۵۶	
			۷۳۶,۰۸۹,۱۳۶,۲۳۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی کوتاه مدت
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بلند مدت

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

نوع حساب	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی کوتاه مدت							
بانک ملت	متعدد	متعدد	۵	۲,۳۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک رفاه	متعدد	متعدد	۵	-	۰	۰	۰
بانک ملی	متعدد	متعدد	۵	-	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۵	۴۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک کارآفرین	متعدد	متعدد	۵	۲۴۹,۹۸۳۵	۰	۰	۰
بانک دی	متعدد	متعدد	۵	-	۰	۰	۰
بانک سامان	متعدد	متعدد	۵	-	۰	۰	۰
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۵	۲۴,۷۱۶,۹۵۱,۱۳۸	۰	۰	۰
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۵	۴۳۳,۸۸۸,۷۷۰	۰	۰	۰
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۵	۱۸,۵۵۸,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۵	۹۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۵	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	متعدد	متعدد	۵	-	۰	۰	۰
بانک شهر	متعدد	متعدد	۵	۸۷,۳۰۲,۲۵۷,۸۹۰	۰	۰	۰
				۱۱۳,۳۹۰,۳۴۰,۶۲۵	۰	۰	۰

۶-۲- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بلند مدت به شرح زیر است:

نوع حساب	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی بلند مدت							
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۳۲	۵,۶۹۱,۸۱۳,۰۰۰	۱۱,۳۰	۶,۸۷۴,۶۹۰,۰۰۰	۲۵,۷۱
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۳۰	۱,۵۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۳	۳,۳۳۹,۰۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۰
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۳۱	۱,۶۹۸,۵۶۰,۰۰۰	۳,۳۷	۱,۵۴۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۶۹
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۳۰	-	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۳۰,۵	۱,۸۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۴	-	۰
بانک ملت	متعدد	متعدد	۳۳,۵	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۴	-	۰
بانک شهر	متعدد	متعدد	۳۳	۳,۸۳۳,۴۳۹,۰۱۲,۳۵۶	۸	-	۰
بانک کارآفرین	متعدد	متعدد	۳۱,۸	۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	-	۰
بانک دی	متعدد	متعدد		-	۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳
				۲۲,۳۹۱,۸۶۹,۱۲,۳۵۶	۴۴,۶۶	۱۳,۳۱۶,۵۴۴,۰۰۰	۴۸,۷۲

صندوق سرمایه گذاری نشان هابیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷-۱	۱,۱۳۵,۳۵۴,۸۶۵,۷۱۳	۱,۲۰۴,۱۷۴,۹۰۰,۳۸۶
۷-۲	-	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷
۷-۳	۵,۳۴۰,۴۲۶,۹۵۹,۳۵۵	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶
۷-۴	۱۹,۲۱۷,۱۵۴,۵۰۱,۲۳۶	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۲۷۵
	۲۵,۶۹۲,۹۳۶,۳۲۶,۳۰۴	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	-	۵۳۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۹۱۶,۳۶۳,۷۰۷	۱۰۰۳	۳۶۹,۷۸۱,۱۴۵,۷۶۰	۱۰۳۶
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۳۶۳,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۸,۹۲۳,۷۲۸,۴۱۳	۰۶۵	۲۶۳,۱۶۴,۹۷۱,۳۷۴	۱۰۳۴
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۲۱۴,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۳۵۲,۹۸۳,۱۶۲	۰۳۱	۹۶,۵۳۲,۴۹۵,۶۹۹	۰۰۳۶
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۸۸,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۸۳۳,۸۰۵,۷۸۲	۰۱۵	۴۱,۶۷۷,۳۲۹,۰۵۲	۰۰۱۵
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۷/۰۴/۱۶	-	۱۰۳,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۴۲۷,۹۷۴,۶۴۹	۰۰۱	۳۳۳,۰۱۸,۹۴۸,۵۰۱	۱۰۲۳
	-	۱,۲۹۹,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۵,۳۵۴,۸۶۵,۷۱۳	۲۰۲۴	۱,۲۰۴,۱۷۴,۹۰۰,۳۸۶	۴۰۴۴

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٪	-	-	-	-	۲۶۵,۵۰۲,۶۳۴,۰۹۸	۰۰۹۸
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	-	-	-	-	۶۰۸,۸۲۰,۹۰۱,۴۷۹	۲۰۲۴
	-	-	-	-	-	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷	۳۰۲۲

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	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۰۰۹,۳۶۴,۰۶۹۰	۴۰۳۸
۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۶۲,۷۲۶,۶۶۵,۰۴۳	۶۰۳۸	۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۸۷,۳۲۶	۹۰۶۵
۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۷۷,۶۸۰,۲۹۴,۳۱۲	۴۰۳۲	-	-
	۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۴۰,۴۲۶,۹۵۹,۳۵۵	۱۰۰۶	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶	۱۴۰۳

سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرنده
 سلف کامپوزیت بهمن دیزل
 سلف ون باری بهمن موتور
 جمع

صندوق سرمایه گذاری نشان هاندز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سود متعلقه		ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال				
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال				
-	-	۴.۱۶	۲۰,۹۳,۹۶۲,۷۴۵,۴۸۱	۴۲,۷۹۰,۶۷۷,۰۸۱	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۷/۰۳	مرابحه عام دولت ۳۰۳-ش.خ ۸۰۷۰۳	
-	-	۱۲.۹۶	۶,۵۲۸,۸۷۵,۰۹۶,۱۰۴	۹۹,۱۵۷,۱۹۷,۲۸۳	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۷/۱۱	مرابحه عام دولت ۳۰۴-ش.خ ۸۰۷۱۱	
۱.۳۵	۳۶۶,۵۹۴,۵۱۳,۰۷۹	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-ش.خ ۲۳٪	
-	-	۱.۵۳	۷۷۲,۳۶۶,۳۲۲,۲۵۱	۴۷,۳۱۶,۹۹۲,۴۸۱	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	مرابحه عام دولت ۳۸۸-ش.خ ۵۲۶٪	
-	-	۲.۷۵	۱,۳۸۳,۷۵۴,۱۸۲,۸۶۴	۳۴,۴۸۸,۲۴۵,۳۶۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۹/۰۳/۰۹	مرابحه انتخاب آرمان کیان ۹۰۳۰۹	
-	-	۳.۲۲	۱,۶۷۰,۹۲۸,۴۵۱,۲۵۰	۱۳۴,۷۶۴,۱۹۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	مرابحه عام دولت ۲۸۳-ش.خ ۸۰۳۱۲	
۰.۴	۱۷۴,۱۵۹,۶۶۸,۵۸۳	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۵۰۵۰۴	
-	-	۳.۴۹	۱,۷۵۷,۰۹۱,۸۱۱,۱۷۵	۱۲۵,۷۵۹,۳۳۰,۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۲۸۵-ش.خ ۷۰۴۱۹	
۵.۵۴	۱,۵۰۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۲.۹۸	۱,۵۰۲,۵۲۷,۳۷۲,۱۹۵	۲,۵۲۷,۳۷۲,۱۹۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج	
۱.۸	۴۸۸,۹۹۶,۶۴۱,۵۴۵	۰.۹۲	۴۶۴,۱۸۴,۹۶۰,۹۵۸	۱۸,۱۶۸,۲۶۴,۴۸۰	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۲	مرابحه ملی کشاورز-هامرز ۷۰۲۰۲	
۱.۳۴	۳۶۲,۹۰۵,۴۴۱,۴۴۹	۰.۷۳	۳۶۷,۳۴۸,۵۹۷,۰۲۰	۱۲,۵۴۱,۶۲۸,۲۷۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	مرابحه لارک-هامرز ۷۱۲۱۱	
۰.۷۱	۱۹۳,۷۸۲,۵۵۶,۶۱۴	۰.۲۷	۱۸۶,۴۳۷,۷۰۳,۳۶۰	۳,۰۵۸,۶۷۹,۹۵۳	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۶۰۴۳۰	
۰.۰۷	۱۸,۴۲۱,۰۷۹,۰۱۰	۰.۲۱	۱۰۷,۷۳۱,۸۳۱,۳۶۱	۶۱۳,۲۵۳,۹۲۶	۲۸۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۶۰۶۱۴	
۱.۸۴	۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۰.۹۹	۴۹۹,۳۹۵,۱۵۳,۷۷۸	(۳۳۲,۱۷۲,۳۲۲)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	مرابحه گوشتی کاله امل ۸۰۹۲۹	
۷.۰۹	۱,۹۳۳,۸۲۱,۸۸۰,۴۳۶	۳.۴۴	۱,۸۸۲,۵۴۹,۹۶۴,۵۳۹	۸,۰۰۵,۰۰۸,۲۶۷	۱,۸۷۸,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۵۰۸۲۱	
۳۸.۰۹	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۲۷۵	۳۸.۵۵	۱۹,۳۱۷,۱۵۴,۵۰۱,۲۳۶	۵۲۸,۸۵۷,۸۷۲,۹۷۸	۲۲,۹۲۳,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰			جمع	

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		نوع تعدیل	مقدار تعدیل	درصد تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل	دلایل تعدیل	اوراق
تاریخ سر رسید	ارزش روز کل						
ریال	ریال						
۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱,۲۷۳,۳۷۵,۰۹۹,۲۰۰	ریالی	۱,۶۴۷,۹۵۰	۳.۸۴	۱,۳۳۲,۳۱۵,۰۸۰,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری	سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرد
۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳,۰۱۵,۴۱۸,۱۱۵,۰۹۴	ریالی	۳,۰۲۰,۰۲۷	(۱.۵۲)	۲,۹۶۹,۴۲۶,۴۶۰,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری	سلف کامیونت بهمن دیزل
۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۱,۹۸۶,۲۷۱,۶۳۰,۰۰۰	ریالی	۲,۳۸۶,۸۱۶	۲.۶۲	۲,۰۳۸,۳۴۰,۸۶۴,۰۰۰	قرارداد خرید و نگهداری	سلف ون باری بهمن موتور

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
درصد	ریال	درصد	ریال						
۰.۷۳	۱۹۹,۰۹۰,۰۳۷,۳۰۰	۰.۷۰	۳۵۳,۴۶۲,۵۴۱,۳۳۲	۱۳۲,۷۴۶,۲۶۵,۵۴۲	۱۲,۹۴۲,۵۸۵				صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهرس
۰.۰۰	-	۰.۰۴	۲۰,۶۸۴,۳۱۶,۴۰۰	۲۰,۰۴۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰				صندوق سرمایه گذاری صنایع کارآمد-بخشی
۰.۵۲	۱۴۲,۴۲۸,۸۴۳,۳۰۰	۰.۵۰	۲۴۹,۷۲۹,۵۴۱,۶۰۰	۹۹,۹۹۷,۱۶۰,۷۳۳	۱۰,۰۸۵,۶۰۰				صندوق سرمایه گذاری زرین پارسین
۰.۲۱	۵۷,۹۳۴,۷۶۲,۷۰۴	۰.۱۴	۷۲,۳۲۰,۷۹۷,۴۸۷	۲۴,۱۳۰,۴۹۹,۷۵۳	۷۲۴,۲۲۵				صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز-سهام
۰.۴۶	۱۲۴,۴۲۴,۱۶۴,۷۰۰	-	-	-	-				صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان-سهام
۰.۰۵	۱۲,۷۰۵,۷۳۴,۸۰۰	-	-	-	-				صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای پاداش
۰.۰۹	۲۳,۵۶۰,۹۵۰,۵۴۷	۰.۰۸	۴۰,۶۸۷,۹۱۹,۶۵۴	۱۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۱۷	۱,۲۸۳,۸۵۷				صندوق سرمایه گذاری بخشی شایسته فردا-ب
۰.۱۱	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-				صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازاریس
۰.۳۳	۶۰,۸۰۱,۵۲۳,۷۱۴	۰.۲۲	۱۱۰,۳۵۰,۲۰۴,۹۳۰	۳۷,۱۱۶,۳۲۴,۸۹۰	۱,۶۶۳,۳۲۷				صندوق سرمایه گذاری سهام زرین کوروش س
۲.۳۹	۶۵۰,۸۷۷,۱۶۹,۹۶۵	۱.۶۸	۸۴۷,۱۳۵,۳۲۱,۳۰۳	۳۳۴,۰۳۵,۱۴۱,۹۳۶					جمع

صندوق سرمایه گذاری نشان هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی صان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده	لرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۱۸,۰۰۹,۹۰۱,۴۶۰	۳۰	(۱,۵۳۹,۹۳۷,۸۱۲)	۱۱۶,۴۶۹,۹۶۳,۶۴۸	۸۵,۸۹۹,۱۴۳,۷۹۹
سود سهام دریافتنی	۵۷,۲۴۵,۸۷۹,۷۵۰	۲۵	(۲,۰۱۸,۰۵۲,۶۰۸)	۵۵,۲۲۷,۸۲۷,۱۴۲	۰
سایر حساب های دریافتنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری	۰			۰	۲۲۶,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰
	۱۷۵,۲۵۵,۷۸۱,۲۱۰			۱۷۱,۶۹۷,۷۹۰,۷۹۰	۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹

۹-۲ سود سهام دریافتنی

تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۵۵,۸۷۹,۷۵۰	۱,۴۶۸,۳۵۸,۲۸۲	۱۴,۸۸۷,۵۲۱,۴۶۸
۳۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۱۹,۳۷۲	۳۷,۱۳۷,۳۸۰,۶۲۸
۳۶۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۰۷۴,۹۵۴	۳,۲۰۲,۹۲۵,۰۴۶
۵۷,۲۴۵,۸۷۹,۷۵۰	۲,۰۱۸,۰۵۲,۶۰۸	۵۵,۲۲۷,۸۲۷,۱۴۲

بهمن لیزینگ
جنرال مکانیک
نساچی هدیه البرز مشهد
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

مانده پدهکار	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پدهکار
(پستانکار) ابتدای دوره	ریال	ریال	(پستانکار) انتهای دوره
۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲	۱,۱۲۸,۰۹۹,۲۷۲,۳۹۸	۱,۳۷۷,۱۱۷,۵۴۹,۰۱۶	۵۶۱,۳۰۱,۷۲۴
۴۴,۸۵۱,۶۱۲	۴۲۶,۱۵۹,۸۱۶,۵۹۶	۴۲۶,۲۰۲,۲۲۵,۲۵۷	۱,۴۴۲,۹۵۱
۰	۲۲,۲۷۹,۶۶۰,۶۱۱,۱۰۷	۲۲,۲۷۸,۸۱۲,۱۵۱,۹۴۵	۸۴۸,۴۵۹,۱۶۲
۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴	۲۳,۸۳۳,۹۱۹,۷۰۰,۰۰۱	۲۴,۰۸۲,۱۳۲,۹۲۶,۲۱۸	۱,۴۱۱,۱۰۳,۸۳۷

کارگزاری خبرگان سهام
کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هانرز
جمع

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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	۰	(۳,۴۸۴,۸۹۱,۴۷۶)	۳۱۶
۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲	۰	(۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲)	۰
۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶	۰	(۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶)	۰
۶۷۴	۰	۰	۶۷۴
۹۴۴,۴۰۸,۱۴۳	۰	(۹۴۴,۴۰۸,۱۴۳)	۰
۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴	۰	(۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴)	۰
۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱	۰	(۵,۳۹۱,۰۵۰,۲۱۱)	۹۹۰

آیونمان 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
جمع

صندوق سرمایه گذاری نشان هاسرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۲۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴	۶۳,۳۴۸,۰۳۹,۹۳۴	شرکت سیدگردان هاسرز (مدیر)
۲۴۰,۶۶۶,۷۸۱	۹۰,۵۴۷,۹۴۳	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
۰	۶۴۴,۳۸۳,۵۴۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی فعلی)
۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰	۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس سابق)
۰	۱۱۶,۲۲۲,۳۷۶	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)
۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸	۳۶,۸۲۴,۷۰۱,۵۸۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هاسرز (بازارگردان)
۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳	۱۰۱,۰۲۳,۸۹۵,۳۸۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۶,۰۴۹,۲۸۱,۹۵۲	۱,۶۱۱,۵۵۷,۴۲۱	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار شرکت تدبیر پرداز
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	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	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷	۲,۹۳۷,۳۳۳,۹۹۳	جمع

۱۴- پیش دریافت ها

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
۲۲۴,۸۳۷,۳۳۷,۳۳۰	۳۰۰,۳۷۵,۶۱۲,۶۱۵	۱۴-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵۰۶,۸۰۵,۴۳۷,۷۳۴	۳۹۴,۹۵۷,۵۷۴,۷۱۱	۱۴-۲	پیش دریافت سود اوراق
۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴	۶۹۵,۳۳۳,۱۸۷,۳۲۶		جمع

۱۴-۱ در زمان تهیه صورت مالی حاضر مبلغ ۳,۷۹۳,۱۸۶,۱۵۸,۴۰۶ ریال از پیش دریافت سود سپرده بانکی مستهلک گردیده است.

۱۴-۲ در زمان تهیه صورت مالی حاضر مبلغ ۱۵,۴۹۰,۱۶۲,۱۴۱ ریال از پیش دریافت سود دریافتنی اوراق مستهلک گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
۲۶,۶۵۸,۷۰۸,۴۶۲,۰۵۵	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۳۶,۹۷۶,۵۶۴,۳۸۹	۱,۵۵۱,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۱۰۲,۳۶۲,۰۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۲۲,۲۶۸,۶۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲	۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۸,۸۹۸,۸۳۳,۰۸۶	۱,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بھادار

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

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

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

1

صندوق سرمایه گذاری نشان هانزل
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	پایان داشت	زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی
ریال	ریال	ریال	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۵۲,۵۱۸,۷۷۶,۳۳۶)	۳۲۱,۲۱۸,۰۴۷,۵۵۴	۱۷-۱	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۶۷۱,۶۵۷,۶۸۸,۵۸۱	۸۹۱,۲۴۹,۳۸۸,۳۳۱	۱۷-۲	
۳,۱۵۴,۱۲۰,۲۰۳	۳۸۹,۶۵۵,۱۵۸,۳۵۶	۱۷-۳	
۶۲۰,۰۹۳,۰۴۳,۴۵۸	۱,۶۱۲,۲۲۲,۹۴۴,۱۲۱		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۴۶۹,۹۰۳,۱۲۵)	(۱,۸۱۰,۷۲۵,۹۳۷)	۷,۵۸۱,۳۰۱	۴۳,۵۱۲,۳۸۰,۷۴۹	(۲۵,۱۲۶,۲۵۶,۸۱۰)	(۱۱۹,۰۰۷,۲۷۲)	(۲۱۷,۹۶۲,۲۰۴)	(۱,۸۱۰,۷۲۵,۹۳۷)	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۹۲۳,۹۸۸,۰۰۵	۵۴,۷۲۵,۷۵۱,۵۹۳	۸۲,۸۸۶,۹۰۳	۲۴۲,۳۲۱,۷۵۹,۶۷۹	(۱۸۵,۷۰۲,۸۶۰,۸۸۲)	(۶۶۱,۵۳۸,۲۰۴)	(۱,۲۱۱,۶۰۸,۷۹۸)	۵۴,۷۲۵,۷۵۱,۵۹۳	شرکت بهمن لیزینگ
(۱۱۷,۹۳۳,۳۲۴,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع معاصران
۲۳,۶۹۱,۷۸۲,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	چترال مکتبک
۱۶,۰۶۳,۳۶۱,۰۲۰	۱۱۹,۱۵۷,۵۲۸,۳۲۲	۶۵,۱۴۵,۹۹۹	۳۳۸,۰۷۲,۸۹۴,۳۵۰	(۲۲۶,۰۷۲,۱۲۷,۰۹۴)	(۱,۰۰۴,۸۲۴,۳۶۲)	(۱,۸۴۰,۳۷۴,۳۷۲)	۱۱۹,۱۵۷,۵۲۸,۳۲۲	گروه توسعه مالم، مهرآیندگان
-	۱۳۲,۷۵۷,۹۱۶,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰)	(۷۹۶,۰۰۸,۰۰۰)	(۱,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۲,۷۵۷,۹۱۶,۰۰۰	نساجی هدیه البرز مشهد
(۱۳,۰۸۱,۰۰۳,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کیسون
۵۹۲,۰۲۸,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۲۲,۴۸۷,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	ج. م. توسعه گهران امید
۵۰,۶۵۴,۷۸۸,۰۰۶	۲۵,۴۲۴,۵۱۷,۵۷۶	۹۰,۸۰۹,۵۱۶	۲۱۴,۱۲۸,۳۸۸,۲۲۸	(۱۸۷,۰۲۶,۱۰۵,۳۲۸)	(۵۸۴,۵۷۱,۷۳۰)	(۱,۰۷۰,۶۴۲,۱۹۴)	۲۵,۴۲۴,۵۱۷,۵۷۶	گروه صنعتی گسترشک آبرام
(۵۴,۵۱۸,۷۷۶,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	فروشگاه های زنجیره ای اقل گروشی
۳۴۱,۲۱۸,۰۴۷,۵۵۴	(۵,۷۹۸,۵۸۹,۸۶۸)	۱,۱۵۹,۷۱۷,۹۷۳,۵۰۶	۱,۱۵۹,۷۱۷,۹۷۳,۵۰۶	(۸۱۹,۵۳۵,۳۰۶,۰۱۶)	(۳,۱۶۶,۰۳۰,۰۶۸)	(۵,۷۹۸,۵۸۹,۸۶۸)	۳۴۱,۲۱۸,۰۴۷,۵۵۴	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۱,۳۸۷,۶۵۴,۹۱۵	۳,۶۸۸,۰۰۰	۳,۰۵۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۷۸۴,۲۱۳,۴۸۶)	(۱,۱۱۵,۳۲۱,۶۰۰)	(۱,۱۱۵,۳۲۱,۶۰۰)	۵۱,۳۸۷,۶۵۴,۹۱۵	مراجعه عام دولت ۳۰/۳/۲۰۰۳
-	(۵۸,۸۵۲,۱۰۱,۱۷۹)	۸,۷۷۰,۰۰۰	۶,۴۲۳,۲۱۵,۸۵۹,۹۹۹	(۶,۲۹۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۹۸,۰۶۱,۱۷۸)	(۳,۲۹۸,۰۶۱,۱۷۸)	(۵۸,۸۵۲,۱۰۱,۱۷۹)	مراجعه عام دولت ۳۰/۳/۲۰۰۳
۹,۰۹۸,۳۵۰,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۰/۳/۲۰۰۳
۵۰,۳۸۸,۵۸۴,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه سم (پودجه ۲۰۰۲-۲۰۰۳)
-	۴۸,۰۰۰,۲۵۶,۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۵,۷۴۴,۷۵۰)	(۸۳۵,۷۴۴,۷۵۰)	۴۸,۰۰۰,۲۵۶,۲۵۰	مراجعه عام دولت ۲۸/۳/۲۰۰۳
-	(۹۲۷,۵۱۹,۶۲۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۷,۵۱۹,۶۲۵)	(۸۸۷,۵۱۹,۶۲۵)	(۹۲۷,۵۱۹,۶۲۵)	مراجعه عام دولت ۲۸/۳/۲۰۰۳
-	۶۸,۱۸۰,۰۰۰,۳۹۷,۷۷۰	۸۱۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۴۲,۰۰۰,۹۹۹	(۵۵۶,۸۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۲۶۰,۳۲۹)	(۳۱۴,۲۶۰,۳۲۹)	۶۸,۱۸۰,۰۰۰,۳۹۷,۷۷۰	مراجعه عام دولت ۲۸/۳/۲۰۰۳
۲۴۹,۹۵۳,۶۸۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اجاره تالار فردا فارس ۱۳۹۲/۱۲/۱۳۹۲
-	۷۴,۵۸۸,۰۸۹,۶۴۸	۸۵۲,۰۰۰	۲,۱۷۹,۲۶۰,۲۵۷,۹۹۹	(۲,۱۰۳,۰۱۲,۲۰۶,۶۶۴)	(۱,۵۷۹,۶۳۳,۶۸۷)	(۱,۵۷۹,۶۳۳,۶۸۷)	۷۴,۵۸۸,۰۸۹,۶۴۸	سلف ون باری بهمن سوئز
۶۱,۲۵۳,۹۶۴,۲۵۰	۱۵۱,۱۲۵,۲۱۷,۱۶۸	۵۳۰,۳۰۸	۵۳۱,۱۹۹,۷۶۶,۰۸۰	(۲۶۹,۷۸۱,۱۲۵,۵۹۹)	(۲۸۳,۲۰۳,۲۷۲)	(۲۸۳,۲۰۳,۲۷۲)	۱۵۱,۱۲۵,۲۱۷,۱۶۸	استاد خزانه سم (پودجه ۲۰۰۳-۲۰۰۴)
۷,۴۷۰,۶۰۸,۲۴۱	۹۴,۷۱۳,۶۱۰,۳۲۴	۳۶۳,۳۴۸	۳۲۹,۱۰۳,۶۸۸,۰۰۰	(۳۲۴,۲۱۱,۱۳۸,۱۶۹)	(۱۷۸,۹۹۹,۵۸۷)	(۱۷۸,۹۹۹,۵۸۷)	۹۴,۷۱۳,۶۱۰,۳۲۴	استاد خزانه سم (پودجه ۲۰۰۲-۲۰۰۳)
۳,۶۶۳,۳۲۳,۱۹۹	۱,۶۵۲,۱۲۱,۳۲۵	۸۸,۱۶۹	۷۷,۸۷۶,۱۵۰,۳۲۹	(۵۱,۲۱۲,۶۷۱,۳۵۷)	(۲۲,۳۲۵,۱۵۷)	(۲۲,۳۲۵,۱۵۷)	۱,۶۵۲,۱۲۱,۳۲۵	استاد خزانه سم (پودجه ۲۰۰۳-۲۰۰۴)
-	(۱۵۰,۷۳۴,۰۶۲,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۷۲۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۵۰,۷۳۴,۰۶۲,۵۰۰)	مراجعه انتصاب آرمان کبان ۹۳/۳/۲۰۰۳
۱,۷۲۲,۱۲۲,۰۲۰	۳,۲۸۶,۵۷۲,۵۲۵	۱۸۷,۰۰۰	۱۸۳,۴۷۸,۷۸۹,۹۹۹	(۱۷۹,۹۹۲,۴۵۵,۷۲۲)	(۹۹,۷۶۶,۵۹۲)	(۹۹,۷۶۶,۵۹۲)	۳,۲۸۶,۵۷۲,۵۲۵	مراجعه عام دولت ۲۰/۳/۲۰۰۳
۱۸,۱۴۳,۵۸۴,۲۵۳	۳,۲۴۶,۲۱۶,۲۸۷	۱۱۹,۹۴۵	۱۰۷,۱۷۶,۵۵۴,۷۵۰	(۱۰۳,۱۷۳,۳۶۱,۰۴۸)	(۵۸,۳۷۷,۱۵۵)	(۵۸,۳۷۷,۱۵۵)	۳,۲۴۶,۲۱۶,۲۸۷	مراجعه عام دولت ۲۰/۳/۲۰۰۳
۷۶,۷۸۱,۱۵۰,۰۶۴	۶۳,۶۲۲,۲۸۶,۱۷۷	۱,۸۷۸,۶۷۲	۱,۸۷۵,۵۶۴,۷۹۴,۵۲۹	(۱,۸۱۱,۸۷۲,۶۷۱,۹۹۵)	(۱,۰۹۱,۸۲۸,۳۲۷)	(۱,۰۹۱,۸۲۸,۳۲۷)	۶۳,۶۲۲,۲۸۶,۱۷۷	مراجعه عام دولت ۲۰/۳/۲۰۰۳
۷,۸۸۴,۳۶۱,۹۱۱	۲۷,۷۱۵,۳۳۰,۴۴۱	۳۱۴,۳۲۹	۱۵۵,۳۳۷,۴۴۷,۸۹۹	(۱۲۷,۵۴۳,۶۵۲,۲۲۱)	(۸۲,۲۶۴,۳۷۷)	(۸۲,۲۶۴,۳۷۷)	۲۷,۷۱۵,۳۳۰,۴۴۱	استاد خزانه سم (اسی فلور ۲۰۰۳-۲۰۰۴)
۱۲۱,۳۳۳,۸۵۲,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	-	سلف قیام شفاف تلف صنعت زرد
-	۵۲۴,۷۶۶,۵۷۷,۷۱۷	۹۸۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۰۲۱,۳۲۰,۰۰۰	(۲,۹۱۶,۰۰۰,۰۸۷,۳۲۶)	(۲,۲۹۴,۶۵۴,۹۵۷)	(۲,۲۹۴,۶۵۴,۹۵۷)	۵۲۴,۷۶۶,۵۷۷,۷۱۷	سلف کامپوت بهمن دیول
-	۸,۹۶۷,۰۴۲,۱۶۸	۱۰,۳۰۹,۱	۵۲,۲۵۶,۴۷۷,۸۷۰	(۲۴,۲۶۰,۹۱۳,۳۸۱)	(۲۸,۵۲۴,۲۲۱)	(۲۸,۵۲۴,۲۲۱)	۸,۹۶۷,۰۴۲,۱۶۸	استاد خزانه سم (پودجه ۲۰۰۴-۲۰۰۵)
(۵۵,۲۵۰,۰۰۰)	-	۳۵۵,۰۰۰	۳۵۵,۵۲۰,۲۱۱,۲۲۷	(۳۵۵,۳۲۰,۵۹۶,۹۱۷)	(۱۹۹,۸۱۶,۸۱۰)	(۱۹۹,۸۱۶,۸۱۰)	-	مراجعه از گ-حاصلز ۰۷/۱۲/۲۰۰۳
۱	-	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۷۵۲,۲۶۵,۱۷۸	(۲۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۱۹۴,۵۸۸)	(۳۵۱,۱۹۴,۵۸۸)	-	مراجعه ملی کشاورز-حاصلز ۲۰/۳/۲۰۰۳
-	(۸۱۵,۶۳۵,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۸۱۵,۶۳۵,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۳۵,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۳۵,۰۰۰)	-	اوراق مشارکت قطره شهری شهرهای کرج
-	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	-	مراجعه گواهی کاله آبل ۱۴۰۸/۹/۲۹
۷۲,۴۲۳,۲۵۱,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره غدیر ۲۰۸-بدون ضمان
۵۰,۸۲۸,۰۲۳,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۳/۳/۲۰۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه سم (پودجه ۲۰۰۳-۲۰۰۴)
-	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه اتوبوس ساری فردا ۲۰۰۳-۲۰۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه فولاد ۱۲/۶-بدون ضمان
-	-	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره گل مهر ۲-۵-۳ ماهه ۲۳٪
۶۷۱,۶۵۷,۶۸۸,۵۸۱	۸۹۱,۲۴۹,۳۸۸,۳۳۱	۳۵,۱۷۸,۷۵۴,۹۲۹,۶۶۸	۳۵,۱۷۸,۷۵۴,۹۲۹,۶۶۸	(۳۲,۲۷۲,۸۲۸,۹۶۵,۱۰۵)	(۱۴,۶۷۲,۴۷۶,۳۴۴)	(۱۴,۶۷۲,۴۷۶,۳۴۴)	۸۹۱,۲۴۹,۳۸۸,۳۳۱	جمع

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۴۹,۴۱۶,۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۶۸۲,۶۰۰)	(۲۷,۶۸۲,۶۰۰)	۴۴۹,۴۱۶,۴۰۰	صندوق سرمایه گذاری صنایع کارآمد-بخشی
۳,۱۲۹,۸۴۰,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران بحرغیر
۳,۷۵۰,۲۱۱,۱۵۱	۳۴,۸۷۸,۴۱۸,۱۱۷	۷۲۴,۳۲۵	۷۲,۳۸۷,۳۸۸,۲۵۰	(۳۷,۳۴۲,۳۷۹,۳۷۰)	(۱۶۶,۲۹۰,۷۶۴)	(۱۶۶,۲۹۰,۷۶۴)	۳۴,۸۷۸,۴۱۸,۱۱۷	صندوق سرمایه گذاری ثروت هانز-سهام
۲,۵۴۴,۱۷۴,۱۷۷	۵۴,۰۶۳,۰۳۰,۲۰۴,۰۹	۱,۶۶۲,۳۲۷	۱۱۰,۶۰۴,۹۵۵,۵۰۰	(۵۶,۲۸۶,۹۰۰,۱۵۳,۱)	(۲۵۴,۲۹۰,۵۷۲)	(۲۵۴,۲۹۰,۵۷۲)	۵۴,۰۶۳,۰۳۰,۲۰۴,۰۹	صندوق سرمایه گذاری سهام زمین گوروش-س
(۲,۳۲۷,۳۲۹,۱۳۲)	۱۰,۷۰۳,۰۰۰,۶۸۸,۲۰۰	۱۰۰,۸۵۶,۰۰	۲۴۹,۷۲۵,۵۲۱,۶۰۰	(۲۴۲,۲۸۸,۴۴۲,۰۰۰)	-	-	۱۰,۷۰۳,۰۰۰,۶۸۸,۲۰۰	صندوق سرمایه گذاری زرین پارس-بان
۱۰,۴۴۹,۴۲۷,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندیشه غیرکام-سهام
-	۱۷,۱۲۶,۱۶۹,۱۰۸	۱,۲۸۳,۸۵۷	۴۰,۷۸۱,۲۱۷,۶۰۴	(۲۲,۵۶۰,۹۵۰,۵۲۶)	(۹۳,۲۹۷,۹۵۰)	(۹۳,۲۹۷,۹۵۰)	۱۷,۱۲۶,۱۶۹,۱۰۸	صندوق سرمایه گذاری شایسته فردا-ب
(۹۵۱,۷۱۳,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری چالنه کوچک کندم-سهام
(۱۲,۳۲۸,۳۷۷,۸۸۹)	۱۷۵,۷۵۶,۲۵۲,۹۲۴	۱۲,۹۴۴,۵۸۵	۳۵۴,۲۷۷,۳۷۹,۲۰۴	(۱۷۷,۷۰۶,۱۸۸,۳۱۰)	(۸۱۴,۳۷۷,۹۲۴)	(۸۱۴,۳۷۷,۹۲۴)	۱۷۵,۷۵۶,۲۵۲,۹۲۴	صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهرس
(۵۵۶,۵۹۳,۱۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری صنایع فلان-بخشی
۱,۲۴۴,۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری صنایع اعتبار-بخشی
۲,۹۵۴,۱۳۰,۰۰۳	۳۸۹,۷۶۵,۱۵۸,۳۵۶	۸۴۸,۵۱۲,۵۲۲,۱۵۸	۸۴۸,۵۱۲,۵۲۲,۱۵۸	(۴۵۷,۳۷۰,۱۶۲,۹۴۷)	(۱,۲۷۷,۲۰۰,۸۵۵)	(۱,۲۷۷,۲۰۰,۸۵۵)	۳۸۹,۷۶۵,۱۵۸,۳۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری نشان هلموز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	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	ریال				
۳,۳۰۴,۳۶۹,۳۳۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید
۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۷,۹۳۳,۸۵۰	۰	۰	۲,۶۵۰	۱۳,۶۰۷,۹۳۳,۸۵۰	۲,۶۵۰	۵,۱۳۵,۰۶۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۶,۹۸۹,۹۴۱,۶۱۴	۱۴,۸۸۷,۵۲۱,۴۶۸	(۱,۴۶۸,۳۵۸,۲۸۲)	(۱,۴۶۸,۳۵۸,۲۸۲)	۳۵۰	۱۶,۳۵۵,۸۷۹,۷۵۰	۳۵۰	۴۶,۷۳۱,۰۸۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرکت بهمن لیزینگ
-	۳,۳۰۲,۹۲۵,۰۴۶	(۳۹۷,۰۷۴,۹۵۴)	(۳۹۷,۰۷۴,۹۵۴)	۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نسابی هدیه البرز مشهد
-	۳۶,۹۱۶,۰۶۶,۱۰۰	۰	۰	۸۵۰	۳۶,۹۱۶,۰۶۶,۱۰۰	۸۵۰	۴۳,۴۳۰,۶۶۶	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۴۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۳۷,۳۸۰,۶۲۸	(۱۵۲,۶۱۹,۳۷۲)	(۱۵۲,۶۱۹,۳۷۲)	۱,۱۳۰	۳۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	جنرال مکانیک
۲۸۹,۱۰۸,۹۱۱	-	۰	۰	۰	-	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شرکت کیسون
۹۲,۴۷۳,۴۱۹,۸۵۸	۱۰۵,۸۶۱,۸۲۶,۰۹۲	(۳,۰۱۸,۰۵۲,۶۰۸)	(۳,۰۱۸,۰۵۲,۶۰۸)		۱۰۷,۸۷۹,۸۷۸,۷۰۰					جمع

بند فوق سرمایه گذاری نشان می‌دهد
پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۲۱,۹۱۷,۹۱۸,۳۲۲	۱,۱۹۶,۲۷۹,۵۸۷,۱۰۸
۱۹-۱	۱,۸۲۷,۳۷۸,۰۵۳,۳۹۳	۱,۳۸۳,۱۲۹,۴۲۳,۵۵۸
۱۹-۱	۲۲۲,۹۵۰,۷۷۹,۴۱۶	۴۷,۳۲۱,۳۷۷,۴۰۴
۱۹-۲	۲,۳۷۷,۸۶۳,۸۴۹,۲۴۴	۱,۷۵۵,۸۵۹,۶۱۲,۷۵۵
	<u>۶,۵۹۰,۲۱۰,۶۰۰,۳۸۵</u>	<u>۲,۳۸۳,۴۰۰,۰۵۵,۸۱۵</u>

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

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
متعدد	۱۴۰۶/۰۸/۲۶	-	-	۱۲۹,۵۴۹,۲۷۸,۰۰۲
متعدد	۱۴۰۶/۰۲/۰۷	-	-	۶۲,۸۹۶,۰۰۲,۱۸۷
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۲	۲۹,۸۳۰,۲۵۸,۳۲۷	۷۸,۲۷۳,۶۱۲,۰۵۱
متعدد	۱۴۰۵/۰۲/۱۸	-	-	۷۸,۷۱۴,۹۱۵,۸۹۱
متعدد	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	-	-	۲۲۷,۹۷۴,۷۹۰,۰۰۱۵
متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۸۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۵۵	۲۲۱,۸۷۰,۷۵۹,۰۸۲
				<u>۱,۱۹۶,۲۷۹,۵۸۷,۱۰۸</u>
سود اوراق مرابحه				
متعدد	۱۴۰۸/۰۷/۱۱	۲۳	۹۱,۵۴۱,۱۹۷,۲۸۲	-
متعدد	۱۴۰۸/۰۷/۰۳	۲۳	۲۶,۷۸۱,۶۱۰,۰۷۲	-
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۲۳	۱۰,۸۸۰,۲۰۰,۷۶۱۰	۱۱۳,۴۵۲,۵۲۰,۶۹۴
متعدد	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۲۳	۴۹,۳۱۹,۹۹۰,۵۷۵	۸۲,۳۲۰,۶۱۴,۷۷۴
متعدد	۱۴۰۶/۰۱/۲۳	۲۳	-	۱,۲۴۰,۸۱۲,۳۲۸
متعدد	۱۴۰۶/۱۱/۱۰	۲۳	-	۲۳۰,۱۰۷,۵۵۰,۸۹۴
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۰۳	۲۳	۲۱,۷۸۱,۰۹۷,۴۶۰	۲۷,۴۲۷,۲۸۳,۴۷۵
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۲۳	-	۲,۲۶۱,۳۷۵,۲۱۴
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۴	۲۳	-	۲۱۹,۷۲۵,۵۵۲,۳۲۸
متعدد	۱۴۰۶/۰۲/۳۰	۲۳	۳۸۶,۰۷۰,۶۶,۳۸۲	۲۷,۳۷۰,۴۰۲,۳۷۹
متعدد	۱۴۰۶/۰۲/۱۴	۲۳	۲۹,۹۹۵,۸۸۲,۶۶۴	۱۹,۴۱۵,۹۰۱,۱۲۱
متعدد	۱۴۰۸/۰۲/۱۲	۲۳	۱۲۶,۱۲۳,۵۲۴,۸۰۰	-
متعدد	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲۳	۴۷,۳۱۶,۹۹۲,۳۸۱	-
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۹	۲۳	۱۴۵,۷۵۹,۳۲۰,۸۰۰	-
متعدد	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳	۴۱۶,۰۵۶,۲۲۰,۵۹۹	۳۸۵,۳۲۱,۰۰۲,۸۱۲
متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۱	۲۴۲,۲۲۲,۰۰۸,۲۹۹	۳۰۰,۰۱۷,۸۹۳,۴۵۲
متعدد	۱۴۰۸/۰۷/۲۹	۲۳	۱۱۸,۶۸۵,۱۰۰,۶۷۰	-
متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۰۹	۲۳	۱۷۹,۳۳۸,۱۳۰,۰۲۶	-
متعدد	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۲۳	۸۱,۵۱۷,۳۶۶,۲۷۱	۶۱,۴۴۴,۶۱۹,۹۷۸
				<u>۱,۳۸۳,۱۲۹,۴۲۳,۵۵۸</u>
سود اوراق سلف				
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۳۰	۲۵,۵۱۲,۰۰۸,۳۲۵	-
متعدد	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳۰	۱۱۵,۳۲۱,۶۰۹,۹۰۱	-
متعدد	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۳۰	۸۲,۱۱۷,۱۶۱,۱۷۰	۴۷,۱۲۱,۳۷۲,۴۰۴
				<u>۴۷,۱۲۱,۳۷۲,۴۰۴</u>
				<u>۲,۶۲۶,۵۴۰,۳۹۳,۰۷۰</u>
				<u>۱,۷۵۵,۸۵۹,۶۱۲,۷۵۵</u>

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

نام	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تزیین	خالص سود
بانک شهر	متعدد	متعدد	فرض	۹۱۲,۵۴۶,۲۰۱,۱۷۵	۱۱۹,۶۲۰,۵۵۲	۷۹۲,۹۲۵,۶۴۹
بانک کارآفرین	متعدد	متعدد	متعدد	۲۲۲,۳۲۹,۳۹۱,۳۲۸	۵۱۸,۲۸۲,۲۷۱	۱۷۰,۰۴۷,۱۲۹
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	متعدد	-	-	-
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	متعدد	۲۲۶,۱۶۵,۱۶۵,۰۹۵	۲۴,۲۷۲,۲۶۶	۲۰۱,۸۹۲,۸۹۹
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	متعدد	۲۲۶,۲۷۱,۱۲۰,۱۱۱	۲۷۷,۶۱۰	۲۲۵,۹۹۱,۵۵۲,۵۰۱
بانک پارسیان	متعدد	متعدد	متعدد	-	-	-
بانک صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	۱,۸۸۸,۱۲۹,۳۹۳,۰۲۱	-	۱,۸۸۸,۱۲۹,۳۹۳,۰۲۱
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	متعدد	۵۵۸,۰۶۵,۸۷۵,۱۲۷	۱۸۱,۳۱۹,۰۵۸	۳۷۶,۷۵۶,۰۶۹
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	۴۶,۹۷۱,۶۱۶,۲۲۱	-	۴۶,۹۷۱,۶۱۶,۲۲۱
بانک ملی	متعدد	متعدد	متعدد	-	-	-
بانک ملت	متعدد	متعدد	متعدد	۷,۵۲۶,۰۲۷,۳۹۶	۱۹۵,۰۶۲,۳۷۵	۷,۳۳۰,۹۶۳,۰۲۱
بانک دی	متعدد	متعدد	متعدد	۴۱,۵۴۶,۵۴۶,۵۵۲	-	۴۱,۵۴۶,۵۴۶,۵۵۲
جمع				<u>۲,۳۳۹,۰۰۰,۳۰۷,۸۰۶</u>	<u>(۱,۵۳۹,۱۲۷,۰۱۲)</u>	<u>۲,۳۷۷,۸۷۳,۸۲۹,۲۴۴</u>

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری نشان هانیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲۰-۱	۸۳۵,۲۶۶,۶۶۲	۵۰۲,۰۷۵,۷۹۸
۲۰-۲	۱,۶۹۳,۳۵۰,۵۵۹	۱,۹۱۸,۶۲۳,۶۶۸
	۲,۵۱۸,۳۷۷,۲۲۱	۲,۹۱۵,۳۹۹,۴۶۶

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	بهره تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری ورقه بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	تحت مدیریت مدیر صندوق	سلف سهام شفاف لنگ صنعت زرد	۸۰۷,۴۰۰	۹۹۹,۹۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۳۱,۳۷۲,۴۰۳	۲۷	۳۷.۵
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	اجاره تانکر فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۳۳	۳۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۴,۳۸۵,۰۳	۲۳	۳۵.۲
تامین سرمایه دماوند	سایر	سکوک اجاره بندر ۲۰۸-بدون ضمان	۹۵۸,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۲,۶۵۵,۳۸۱	-	۱۸	۳۸
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	سکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضمان	۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۳,۷۷۲,۸۵۴	۲۳	۳۶
تامین سرمایه دماوند	سایر	سکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بدون ضمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۲۴,۵۷۶,۵۱۶	۲۳	۳۴.۵
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	سکوک مرحله ارفغان ۵۲-۳ ماهه ۷۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۱۰,۹۲۵,۸۲۰	۲۳	۲۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرحله ارگ-حامرز ۷۱۲۱۱۱	۳۶۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۲,۸۱۱,۳۲۹	۲۳	۳۷
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرحله عام دولت ۲۰۱-ش-۶۰۳۳۰	۱۸۷,۰۰۰	۱,۷۷,۹۲۲,۳۷۹,۵۰۹	۴,۵۸۳,۸۲۳,۳۶۸	۲۳	۳۶
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرحله عام دولت ۲۰۹-ش-۵۰۸۳۱	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۷۸,۳۷۱,۰۰۰,۳۷۴	۵۷۰,۱۶۲,۵۴۴,۷۵۵	۲۳	۳۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرحله ملی کشاورز-حامرز ۷۰۲۰۲۰	۴۴۵,۰۰۰	۴,۴۵۱,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۱,۲۱۰,۹۸۲	۲۳	۳۹

۲۱- هزینه کارمزد اوراق

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۲۶,۳۸۳,۳۵۰,۵۰۴	۹۳,۴۵۱,۹۲۹,۰۴۱
۲,۵۱۹,۹۹۹,۹۳۱	۱,۵۸۲,۷۷۲,۵۷۲
۶۴۴,۳۸۳,۵۴۴	-
۷۷,۳۲۸,۷۶۱,۶۷۵	۵۷,۲۰۳,۱۳۸,۳۵۸
۹۰۳,۰۵۷,۳۷۰	۷۴۶,۵۵۷,۰۹۲
۷۰۴,۴۴۰,۵۴۰	-
۳۰۸,۷۹۲,۸۹۳,۵۶۴	۱۵۲,۹۸۶,۵۷۰,۶۴۲

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۲,۲۶۶,۵۸۴
۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲	۲۵۲,۰۰۰,۱۹۸
۱۸,۶۷۹,۳۱۸,۳۳۳	۹,۵۱۵,۸۷۲,۵۰۳
۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴	۵۸۳,۹۰۶,۳۸۴
۱۰۵,۹۵۳,۳۹۶	۶۶,۴۲۰,۵۳۸
-	۲۴۷,۸۵۱,۵۴۰
۹۴۴,۴۰۸,۱۴۳	۲۴۶,۶۷۲,۳۶۲
۱۷۰,۴۱۱,۰۳۵	۱۳۸,۶۳۲,۲۳۱
۱۹,۴۶۹,۱۹۷	-
۲۰,۷۷۵,۳۵۷,۱۹۰	۱۰,۸۳۲,۶۱۹,۲۴۱

۲۳- هزینه مالی

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲۳-۱	۴۲۹,۸۲۴,۷۷۶	-
۲۳-۱	۶۲,۵۱۸,۰۲۰	۴۸,۴۰۰,۱۰۳
	۴۹۲,۳۴۲,۸۰۶	۴۸,۴۰۰,۱۰۳

۲۳-۱- هزینه اعتبار درجانی مربوط به کارگزاری خبرگان سهام و کارگزاری هامرز با نرخ ۳۰ درصد میباشد که در نرم افزار به صورت روزانه محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری نشان هانمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی من دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۹,۰۹۲,۱۶۹,۵۸۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۴,۱۵۳,۹۹۰,۰۰۰
(۳۹,۳۹۴,۷۸۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۴,۷۶۹,۹۱۰,۰۰۰)
۹,۶۹۷,۳۸۴,۱۶۰,۰۰۰	(۴,۶۵۰,۶۱۵,۹۲۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از انبساط واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت است. هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار با 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

۳۱ شهریور ۱۴۰۵				۳۱ آذر ۱۴۰۴			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		درصد تملک (از کل واحد ها)	
				سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدصادی بناکار	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰
مدیران سرمایه گذاری (سابق)	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	.	.	عادی	۱,۳۰۷,۶۷۷
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	.	عادی	.
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	علی افشار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	.	.	عادی	.
مدیران سرمایه گذاری (سابق)	بهاره عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	.	.	عادی	۱۰,۰۰۰
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	.	عادی	۱۰,۰۰۰
				۲,۳۲۷,۶۷۷	۱۰۰	۲,۳۲۷,۶۷۷	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری نشان هامنز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۷-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال	شرح معامله			تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
				ارزش معامله	ریال	ارزش معامله				
(۳۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴)		(۶۳,۳۴۸,۰۳۹,۹۳۴)			۱۲۶,۷۸۳,۲۵۰,۵۰۴	کارمزد اراکان	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۳۴۰,۶۶۶,۷۸۱)		(۹۰,۵۴۷,۹۴۳)			۲,۵۱۹,۹۹۹,۹۳۱	طی دوره مالی	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰)		.			۷۰۴,۴۴۰,۵۴۰	طی دوره مالی	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸)		(۳۶,۸۳۴,۷۰۱,۵۸۳)			۷۷,۷۳۸,۷۶۱,۶۷۵	طی دوره مالی	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۴۴,۸۵۱,۶۱۲		۱,۴۴۲,۹۵۱			۸۵۲,۶۶۳,۰۴۱,۸۵۳	طی دوره مالی	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲		۵۶۱,۳۰۱,۷۲۴			۲,۵۰۵,۲۱۶,۸۲۱,۳۱۴	طی دوره مالی	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خیرگان سهام
.		۸۴۸,۴۵۹,۱۶۲			۴۴,۵۵۸,۴۷۲,۷۶۳,۰۵۲	طی دوره مالی	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز
۲۱۷,۴۹۰,۷۳۹,۵۲۱		(۹۸,۸۸۳,۸۲۹,۹۳۵)								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 صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.