

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
صورت های مالی
دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

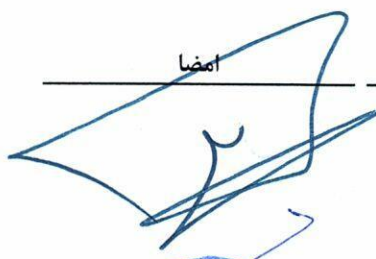
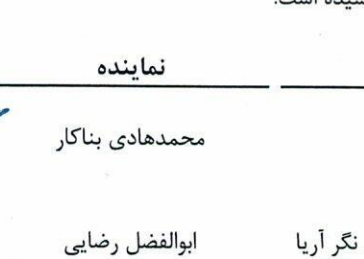
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
 با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر مربوط به دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 نقره سیمین هوبر بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.silver.hummersam.ir

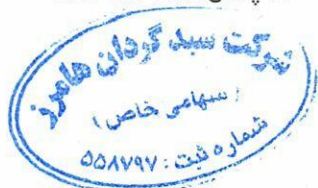
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۹۳۵۰۱۲

شماره ثبت: ۶۰۴۴۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ | پست الکترونیک: simin@hummers.ir



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۱۲۳,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱	۶	حساب های دریافتی
۲۰,۳۰۲,۵۳۷,۴۳۱		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۳۰۰,۰۰۰	۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۰۰,۰۰۰		جمع بدهی ها
۲۰,۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱	۸	خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
صورت سودوزبان
دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹	ریال
جمع درآمدها		۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱
هزینه ها:		۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۷۷,۰۰۰)
جمع هزینه ها		(۱۷۷,۰۰۰)
سود خالص		۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱.۵۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱.۴۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	ریال	یادداشت
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	.	.	
سود خالص	.	۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	.	۲۰,۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱	

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

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری =	سودخالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

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 نقره سیمین هوبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر که صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ تحت شماره ۱۲۵۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۶۰۴۴۳ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۹۳۵۰۱۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالا- گواهی شمش نقره 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 اوراق بهادار (گواهی سپرده کالایی، اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران میدان آرژانتین ساعی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://silver.hummersam.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نقره سیمین هوبر 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)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
محسن شهیدی	۵,۰۰۰	۰.۲۵
محمدهادی بناکار	۵,۰۰۰	۰.۲۵
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۱- مدیر صندوق: سبدگردان 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 یازدهم شهیداحمدقصر- پلاک ۹- طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت 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

۲-۳- حسابرس: موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: ۴ آدرس: تهران- بلوار نلسون ماندلا (چردن)-پایین تر از مدرس-خیابان گلدان-پلاک ۸- واحد ۳ کد پستی: ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز 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- خیابان شهید احمد قصر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله 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 گواهی سپرده کالایی:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد.

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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هوبر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۳-۴- 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 ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده تحت تملک صندوق و ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ 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 ۷۰۰ 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 اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت 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 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 دارائی‌های 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 نفقه سمن هویر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۲۰,۰۰۰,۱۳۳,۰۰۰	۵-۱

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال		درصد
۱۳۳,۰۰۰		۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۸.۵
۲۰,۰۰۰,۱۳۳,۰۰۰		۹۸.۵

سپرده های بانکی

موسسه اعتباری ملل به شماره حساب ۱۰۰۰۴۱۴-۲۷۷-۱۳۳۶-۰۰۰۰۰
 موسسه اعتباری ملل به شماره حساب ۶۰۰۰۴۱۴-۳۴۵-۱۲۲۵-۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال		درصد	ریال
۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱	۳,۳۳۸,۹۸۷	۲۵	۳۰۵,۷۵۳,۴۱۸

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۳۰۰,۰۰۰

بدهی سیدگردان هامرز بابت امور صندوق

۸- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد
.	.
۲۰,۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱	.
۲۰,۳۰۲,۲۳۷,۴۳۱	.

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری نقره سیمین هویر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

- ۹- 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:

دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	۹-۱
۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱	

سود سپرده بانکی

- ۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴
--

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال
۳۰۲,۴۱۴,۴۳۱	(۳,۳۳۸,۹۸۷)	۳۰۵,۷۵۳,۴۱۸

موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه گذاری نقره سمن هور
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر هزینه ها

دوره مالی نوزده روزه
منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴
ریال
۱۷۷,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۱۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، هیچ یک از دارایی های صندوق به عنوان وثیقه یا تضمین نزد مدیران یا اشخاص دیگر نبوده است و صندوق فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی با اهمیت است.

۱۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

دوره مالی نوزده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع	تعداد	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	موسس	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۵
				۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

به دلیل عدم دریافت مجوز فعالیت در تاریخ صورت خالص دارایی ها، در دوره مذکور معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.