گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

به‌انضمام صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
-صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی	٤ الی ۳٤

Audit & Management Consultancy Firm.
RAHYAFT & PARTNERS
Certified Public Accountants

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران «حسابداران رسمی»

شماره : ۲۳۹/ک ت/۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱-صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز شامل صورت خالص دارایی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده ، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی ، مدیر مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St., South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88666021-6
Fax: +9821 86070225
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg., 5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۶-۳۲۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)
فکس: ۳۲۲۸۶۸۰۷ (۰۵۱)
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، سهروردی جنوبی، پایین‌تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۶ - ۸۸۸۶۶۰۲۱ (۰۲۱)
فکس: ۸۶۰۷۰۲۲۵ (۰۲۱)
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده ، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا ، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد.نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است . با این حال ، رویداد ها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق ، از ادامه فعالیت باز بماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی ۳۵ صورت های مالی ، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۵٤ در نسبت جاری معادل ۱.۹٦ می باشد . در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک ، نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) ، رعایت گردیده است .

٦- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ٤٦ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ٤٦ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

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

۱-۸- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰٦ سازمان بورس در ارتباط با اعمال تاریخ سررسید سود سهام مطابق با جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت ها در خصوص اشخاص حقیقی .

۲-۸- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ مورخ ۱٤۰۳/۰۲/۲۳ سازمان بورس ، در خصوص دریافت سود سهام شرکت ها ظرف مدت ٤ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود .

۳-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۹ سازمان بورس با توجه به سرمایه گذاری مازاد منابع در هر نماد در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به میزان ۲۰ ٪ کل دارایی های صندوق در خصوص نماد های صندوق سرمایه گذاری هامرز از تاریخ ۱٤۰٤/۰۱/۲۹تا ۱٤۰٤/۰۱/۳۱ ، شرکت گروه بهمن (خبهمن) از تاریخ ۱٤۰٤/۰۲/۰۳ تا ۱٤۰٤/۰۲/۰٦ ، ملی شیمی کشاورز۰۷۲۱ از تاریخ ۱٤۰٤/۰۳/۱۲ تا ۱٤۰٤/۰۳/۳۱ و نورایستا پلاستیک (خنور)در تاریخ ۱٤۰٤/۰۲/۰۸ .

۹- در اجرای مفاد بند یک ماده ٤٦ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرارگرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده ،به استثنای موارد مندرج در بند ۸ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم‌کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲٦۰ مورخ ۱٤۰۲/۰٦/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار ، در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص ، اعلام نشده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ١٤ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه ، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۹ شهریور ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروزعلی میر (۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی (۸۰۰۴۸۷)

یکم هامرز
صندوق بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز
بااحترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت گردش خالص دارایی ها	۳
ورت سود و زیان	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۶
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۳۴

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
www.yekom.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۱۴۰۸ شناسه ملی: ۱۰۱۰۹۱۰۲۶۵۷
نشانی: تهران، آرژانتین شمالی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک۹، طبقه ۶ کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸
تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۸۲۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱خرداد۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۷۷۳,۳۷۸,۷۴۶,۷۶۹	۹,۳۸۲,۸۴۱,۶۳۴,۹۲۳
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۶	۸,۱۱۲,۲۷۸,۸۶۹	۵۲,۶۳۱,۲۴۰,۷۶۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴	۱۵,۳۳۵,۴۰۸,۲۷۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۴,۸۷۳,۰۱۸,۷۲۰,۷۳۰	۱,۲۷۵,۷۰۶,۷۹۲,۰۸۴
پیش پرداخت ها	۹	۹۷,۶۵۸,۵۸۹,۷۸۲	۱۱۹,۶۸۰,۷۲۶,۱۰۹
حساب های دریافتنی	۱۰	۲۹۴,۸۶۱,۸۲۱,۳۴۶	۲۳۸,۴۱۷,۶۸۴,۵۱۸
سایر دارایی ها	۱۱	۲,۶۵۴,۰۲۲,۳۱۷	۱,۱۴۱,۴۵۶,۹۰۷
موجودی نقد	۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۱,۰۶۵,۰۵۲,۲۹۸,۴۲۷	۱۱,۰۸۵,۷۷۴,۹۴۳,۵۷۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	۳,۵۲۳,۱۸۹,۰۹۱,۰۲۹	۸۸,۴۶۹,۸۰۹,۵۹۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۴	۳۹,۵۴۸,۴۹۴,۹۱۵	۵۶,۴۹۳,۱۵۶,۳۵۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۵	۰	۲۷۲,۰۳۸,۹۲۱,۶۲۸
تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۳۸۶,۷۷۴,۲۱۵,۴۵۷	۴۰۴,۶۷۴,۳۸۲,۶۳۸
پیش دریافت ها	۱۷	۶۸,۳۰۴,۵۴۴,۵۴۹	۱۲۸,۸۰۷,۵۳۴,۰۱۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۸	۲۱۷,۰۲۳,۱۰۹,۳۴۶	۱۸۵,۲۹۸,۳۳۰,۳۶۱
جمع بدهی ها		۴,۲۳۴,۸۳۹,۴۵۵,۲۹۶	۱,۱۳۵,۷۸۲,۱۳۴,۵۸۶
خالص دارایی ها	۱۹	۶,۸۳۰,۲۱۲,۸۴۳,۱۳۱	۹,۹۴۹,۹۹۲,۸۰۸,۹۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۶۸۲,۵۶۵	۱,۶۵۸,۵۶۱

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰	۴۶۶,۳۶۶,۰۲۵,۰۹۰	(۲۳,۲۸۰,۳۸۱,۰۱۷)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	۷۴۶,۴۱۶,۵۰۶,۱۵۹	(۴۸۳,۲۵۴,۳۱۴,۱۳۱)
سود سهام	۲۲	۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۳	۳۴,۱۹۳,۱۴۸,۵۵۶	۳۴,۷۷۷,۷۹۶,۳۱۵
درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار	۲۴	۲۱۶,۰۰۶,۶۸۸,۶۸۵	۵۵,۳۳۹,۵۶۲,۸۰۷
سایر درآمدها	۲۵	۵۷۳,۴۹۶,۴۷۳	۷۳۰,۸۴۶,۹۰۹
جمع درآمدها		۱,۴۶۳,۷۱۰,۴۰۵,۱۶۱	(۴۱۵,۶۸۶,۴۸۹,۱۱۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۶	(۴۰,۰۱۹,۸۴۸,۷۶۱)	(۱۵,۵۳۲,۵۱۸,۲۸۱)
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۲۷	(۱۲۱,۹۵۷,۱۹۷,۶۴۵)	(۲۶,۰۲۳,۲۶۹,۷۲۶)
سایر هزینه ها	۲۸	(۴,۷۹۸,۲۵۶,۵۷۷)	(۲,۵۲۳,۹۵۰,۵۳۷)
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱,۲۹۶,۹۳۵,۱۰۲,۱۷۸	(۴۵۹,۷۶۶,۲۲۷,۶۶۱)
هزینه‌های مالی	۲۹	(۳۹,۱۲۸,۹۶۶,۱۷۲)	(۳۸,۴۳۳,۸۹۹,۹۳۶)
سود(زیان) خالص		۱,۲۵۷,۸۰۶,۱۳۶,۰۰۶	(۴۹۸,۲۰۰,۱۲۷,۵۹۷)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱۴.۳۲	(۱۹.۶۸)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		(۱۷.۲۷)	(۱۹.۴۸)

گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۵,۹۹۹,۱۷۲	۹,۹۴۹,۹۹۲,۸۰۸,۹۸۶	۲,۱۱۹,۳۴۸	۲,۷۳۳,۴۰۴,۲۱۸,۶۷۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۵۴۳,۳۷۸	۵۴۳,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۸۷۰	۷۰۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲,۴۸۳,۱۴۴)	(۲,۴۸۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۴۵۲)	(۳۴۰,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص			۱,۲۵۷,۸۰۶,۱۳۶,۰۰۶		(۴۹۸,۲۰۰,۱۲۷,۵۹۷)
تعدیلات	۳۰		(۲,۴۳۷,۸۲۰,۱۰۱,۸۶۱)		(۷,۷۸۳,۷۸۷,۴۹۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۴,۰۵۹,۴۰۶	۶,۸۳۰,۲۱۲,۸۴۳,۱۳۱	۲,۴۸۸,۷۶۶	۲,۵۹۶,۸۳۸,۴۰۳,۵۸۵

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / 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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

گزارش
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

شرکت سبد گردان هامرز (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱ ۱ - تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد این صندوق با شماره ۵۱۴۰۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۲۶۵۷ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها و طی شماره ۱۱۸۲۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود، طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق،جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده های بانکی به منظور انجام تعهدات بازار گردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود تا بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۶ است. این مدت طبق ماده ۴۹ قابل تمدید است.سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذرسال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین آذر ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران- تهران- خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی:۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه‌ای می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

، اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان هامرز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس yekom.hummers.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز 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 ۲۳ 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
شرکت سبدگردان هامرز(سهامی خاص)	۳۴,۳۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۳۵۰	۱
محمدهادی بناکار	۳۵۰	۱
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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- تهران- خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی:۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است.نشانی متولی عبارت است از : تهران،میدان آرژانتین، خیابان بخارست، کوچه نوزدهم، پلاک ۵،طبقه اول واحد ۱۰۱ و طبقه دوم واحد های ۲۰۱ و۲۰۲

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از:تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، واحد ۱ و ۲

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً 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" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات 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 صندوق های سرمایه‌گذاری"، 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش عبارت است از ارزش بازار در پایان روز یا قیمت تعدیل شده اوراق، منهای کارمزد معاملات.

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف۸ 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.

۴-۲-۳- درآمد بازارگردانی و نحوه محاسبه :

درآمد حاصل از بازارگردانی بر روی هر یک از نمادهای تحت مدیریت این صندوق طبق قرارداد منعقده تامین مالی با هریک از سرمایه‌گذاران بر مبنای قراردادهای منعقده با تامین کنندگان سرمایه هر یک از نمادها و امیدنامه صندوق های سرمایه تحت بازارگردانی می‌باشد؛

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

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	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۴ درصد (۰.۰۰۴) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد بعلاوه سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش صندوق های سهامی و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۵ در هزار(۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس های تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار(۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۹۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص داراییهای کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص داراییهای بیش از ۵۰۰۰ میلیارد ریال
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 های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق متغیر: [illegible]
بازارگردانی پرداختنی به اشخاص ثالث	بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقده و مدارک مثبته.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد قابل برداخت 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 ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائی 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.

۴-۷ تعهدات

صندوق متعهد است که خریدوفروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند۷ اسدنامه صندوق انجام دهد و در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است را به شرح جدول ذیل اقدام نمایند.

ردیف	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	وبل سیر کاتر (حسیر)	۲٪	۲۸,۷۷۵	۷۷۵,۵۰۰
۲	گروه‌بهمن (خبهمن)	۲.۲۵٪	۵۲۷,۲۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰
۳	توسعه سرمایه گذاری صلا پارس (وصلا)	۴٪	۲۷,۰۰۰	۷۲۹,۹۶۰
۴	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز-نقره (اهامرز)	۱٪	۲,۰۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت زمان هامرز - (ثابت)	۱٪	۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۶	اوراق مرابحه شرکت ملی شیمی کشاورز (شیمی‌کام)	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۷	اوراق مرابحه شرکت داروسازی اکراشی و پوداختی اوراق داروک (سهامی‌خاص)	۱٪	۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۸	شرکت بیمه زندگی هامرز	۹٪	۲۳,۸۳۲	۶,۶۱۸,۶۶۰
۹	سهام شرکت تولیدی کاشی مکرام (سهامی عام)	۲.۵٪	۶۶,۷۰۰	۱,۳۳۴,۰۰۰
۱۰	اوراق مرابحه شرکت رهاب پیام گستران (سهامی خاص)	۴٪	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۱	اوراق مرابحه شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)	۱٪	۱,۴۵۰	۱۴,۵۰۰
۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت [illegible] (سهامی عام)	۳٪	۱۸,۸۲۵	۴۷۶,۵۰۰
۱۳	شرکت نوید اسفا پلاستیک (سهامی عام)	۳٪	۳۹,۶۴۳	۷۸۹,۷۵۱
۱۴	اوراق مشارکت شهرداری کرج	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۵	صندوق سرمایه گذاری گروه رشد [illegible]	۴٪	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱۶	اوراق مرابحه شرکت خدمات مخابراتی توگ جدید	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۷	مشارکت سقف تولید نظاف لطاف [illegible]	۴٪	۸,۰۷۴	۱۶,۱۴۸

۴-۷-۱- علیرغم اضافه نمودن اوراق مرابحه شرکت ملی شیمی کشاورز، اوراق مرابحه شرکت گروه صنایع کاغذپارس و اوراق مرابحه شرکت رهاب پیام گستران به موضوع بازارگردانی این صندوق و بند ۲۴ یادداشت‌های صورت‌های مالی(تعهدات و بدهی صندوق) بدلیل عدم نشر تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی و عدم درج نماد اوراق مذکور در بازار بورس اوراق بهادار، هیچگونه فعالیت بازارگردانی بر روی اوراق ذکر شده، صورت نگرفته است.

۴-۷-۲- در مورد نماد اوراق مشارکت شهرداری کرج، این نماد هنوز در بازار معاملاتی بورس اوراق بهادار فعال نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
گزارش

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ درصد به کل دارایی ها
تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور		۳۷,۷۳۸,۷۷۱,۰۰۵	۴۲,۵۸۴,۶۸۶,۸۴۴	۰.۴	۹۴,۶۷۶,۶۲۱,۶۰۸	۵۰,۸۳۰,۴۷۶,۵۶۱	۰.۴۶
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات		۷۷,۸۵۷,۷۳۱,۹۱۵	۷۸,۳۹۱,۵۰۱,۷۲۳	۰.۷۱	۱۶۰,۳۲۴,۰۲۷,۳۹۸	۲۰۰,۶۲۵,۴۴۱,۴۷۲	۱.۸۱
خودرو و ساخت قطعات		۲,۹۷۱,۱۷۹,۸۰۰,۸۹۸	۴,۳۷۲,۹۵۱,۶۸۸,۸۸۰	۳۹.۶۷	۵,۱۴۶,۵۳۹,۵۱۹,۴۴۳	۸,۲۱۶,۳۱۹,۴۵۶,۴۷۱	۷۴.۱۲
کاشی و سرامیک		۱۰۳,۹۱۲,۶۵۱,۳۶۳	۸۳,۴۷۵,۸۶۱,۴۶۷	۰.۷۶	۱۲۶,۵۴۰,۹۳۸,۶۵۸	۹۶,۱۵۵,۷۵۶,۸۴۳	۰.۸۷
سرمایه گذاریها		۴۸۱,۸۷۳,۱۸۲,۰۵۲	۳۹۲,۱۹۴,۰۵۹,۷۰۱	۳.۵۶	۴۹۱,۲۶۵,۰۰۴,۵۳۹	۴۶۹,۷۹۳,۵۷۵,۸۱۴	۴.۲۴
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی		۳۶۰,۱۵۶,۶۸۴,۳۶۵	۵۸۸,۸۷۱,۹۲۶,۳۴۵	۵.۳۴	۳۶۰,۱۵۶,۶۸۴,۳۶۵	۳۴۹,۱۱۶,۹۲۷,۷۶۲	۳.۱۵
		۴,۰۳۲,۷۱۸,۸۲۱,۵۹۸	**۵,۵۵۹,۳۶۹,۷۲۴,۹۶۰**	**۵۰.۴۴**	**۶,۳۷۹,۵۱۲,۷۹۶,۰۱۱**	**۹,۳۸۲,۸۴۱,۶۳۴,۹۲۳**	**۸۴.۶۵**
پرداخت مبلغ تادیه سهام بیمه زندگی هامرز	۵-۱	-	۲۱۴,۰۰۹,۰۲۱,۸۰۹	۰	۰	۰	۰
		۴,۰۳۲,۷۱۸,۸۲۱,۵۹۸	**۵,۷۷۳,۳۷۸,۷۴۶,۷۶۹**	**۵۰.۴۴**	**۶,۳۷۹,۵۱۲,۷۹۶,۰۱۱**	**۹,۳۸۲,۸۴۱,۶۳۴,۹۲۳**	**۸۴.۶۵**

۵-۱-بر مبنای اطلاعیه شماره ۲۴۶/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ بارگذاری شده بر روی سامانه کدال مبلغ ۲۱۴,۰۰۹,۰۲۱,۸۰۹ ریال بابت تکمیل مبلغ اسمی تعداد ۴۲۳,۵۹۰,۱۷۷ سهم در اختیار این صندوق پرداخت گردیده است. معاملات نماد ذکر شده از تاریخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۴ در بازار پایه فرابورس آغاز گردیده است.

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ درصد از کل دارایی ها درصد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها درصد
بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۱۰۶-۱	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	کوتاه مدت	۳۰,۳۸۳,۰۹۷	۰	۳۰,۳۸۳,۰۹۷	۰
بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۱۰۶-۲	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	کوتاه مدت	۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۱۰۶-۳	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	کوتاه مدت	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۶	۰	۰
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۸۶۴۶۴	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۱,۸۳۳,۰۲۵,۹۹۷	۰.۰۲۷	۳۴,۳۵۷,۰۳۹,۹۳۸	۰.۳۵
بانک تجارت شعبه کار - ۱۵۶۳۸۶۴۵۶	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۴,۴۴۹,۰۷۸,۴۸۲	۰.۰۶۵	۹,۲۴۲,۴۰۲,۵۸۵	۰.۰۹
بانک خاورمیانه شعبه سعادت آباد - ۷۰۷۰۷۴۸۲۸-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	۳۷۰,۱۳۱	۰	۰	۰
بانک ملت شعبه دمشق - ۲۲۸۴۷۸۶۲۸۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	کوتاه مدت	۴۲۱,۱۶۲	۰	۱,۴۱۵,۱۴۰	۰
			۸,۱۱۲,۲۷۸,۸۶۹	**۰.۰۷**	**۵۲,۶۳۱,۲۴۰,۷۶۰**	**۰.۵۳**

گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مرابحه	۷-۱	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴	۱۵,۳۳۵,۴۰۸,۲۷۱

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

			۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	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	درصد	ریال	درصد
مرابحه داروک-هامرز۰۴-۰۷۰۹۰۴	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۷۳,۱۵۶	۱۰,۱۵۵,۴۲۳,۱۵۶	۰.۰۹	۱۰,۱۴۹,۳۸۲,۱۶۴	۳۲
مرابحه منی گشاورز-هامرز۰۲-۰۷۰۲۰۲	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۲۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۸۰,۷۱۷	۵,۱۹۲,۶۹۵,۴۵۸	۰.۰۵	۵,۱۸۶,۰۲۶,۱۰۷	۰
			۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۸۵۳,۸۷۳	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴	۰.۱۴	۱۵,۳۳۵,۴۰۸,۲۷۱	۳۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت (فیروزا ۱)	۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۷,۹۶۴,۰۶۷	۳,۳۸۷,۵۶۵,۴۲۸	۰.۰۳
صندوق س. گروه زعفران سحرخیز (سحرخیز ۱)	۳,۷۸۷,۴۸۵	۱۵۶,۵۸۸,۱۴۴,۷۹۴	۱۵۴,۹۰۳,۹۴۴,۵۱۲	۱.۴۱	۸۴,۴۸۶,۸۹۲,۳۳۳	۸۶,۴۲۴,۹۰۲,۴۱۸	۰.۷۸
صندوق س. نوع دوم کارا -د (کزا ۱)	۴۸,۳۶۱	۱,۱۳۴,۰۸۲,۸۷۰	۱,۱۹۳,۸۰۹,۲۰۹	۰.۰۱	۵۲,۸۷۸,۸۵۳,۰۷۰	۶۱,۷۸۳,۹۳۰,۹۲۶	۰.۵۶
صندوق س اعتماد هامرز-ثابت (هامرز ۱)	۳۸,۰۶۳,۷۴۰	۳۸۳,۰۴۶,۱۶۸,۲۴۴	۳۸۳,۵۸۱,۹۰۸,۸۵۲	۳.۴۸	۴۵۱,۷۰۴,۱۶۶,۳۹۵	۴۵۲,۲۷۳,۸۹۸,۷۱۵	۴.۰۸
صندوق س. نشان هامرز-د (نشان ۱)	۱۷۰,۰۴۷,۸۸۵	۳,۶۵۴,۹۱۲,۱۳۶,۳۸۳	۳,۶۵۳,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۳	۳۳.۱۵	۲۷۲,۰۳۷,۶۱۱,۶۴۵	۲۷۲,۰۲۹,۲۰۲,۶۵۵	۲.۴۵
صندوق س. توسعه افق رابین-د (رابین ۱)	۰	۰	۰	۰	۷۴,۰۴۴,۷۳۱,۶۳۲	۷۵,۶۴۰,۵۷۹,۷۹۸	۰.۶۸
ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د (اونیکس ۱)	۱۳۷,۴۷۴	۱,۹۵۷,۸۹۱,۵۲۱	۲,۲۸۶,۵۸۸,۶۴۸	۰.۰۲	۱,۳۸۹,۲۰۰,۴۳۰	۱,۴۵۰,۴۳۵,۸۱۷	۰.۰۱
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت (ماهور ۱)	۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۴۳۰,۳۱۹,۷۹۴	۱۶۹,۴۰۱,۹۰۲,۵۱۵	۱.۵۳
صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت (ارکیده ۱)	۲۰,۲۷۹,۵۸۳	۲۵۲,۸۲۶,۳۲۶,۸۴۳	۲۶۳,۲۸۱,۰۱۰,۸۰۸	۲.۳۹	۰	۰	۰
صندوق س زمرد کوروش-ثابت (زمرد کوروش ۱)	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۳۵۸,۰۳۹,۹۷۸	۱۵۳,۳۱۵,۳۷۳,۸۱۲	۱.۳۸
صندوق س. نوع دوم نو ویرا -د (کاج ۱)	۱۱,۹۷۴,۲۵۶	۲۱۷,۴۰۰,۷۰۷,۸۵۵	۲۳۶,۳۵۱,۴۳۷,۷۴۷	۲.۱۵	۰	۰	۰
صندوق س.درآمد ثابت سام-د (سام ۱)	۱۲,۲۳۶,۳۳۴	۱۵۳,۶۶۸,۲۱۷,۰۳۱	۱۷۶,۶۹۶,۲۳۵,۲۰۵	۱.۶	۰	۰	۰
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت (یاقوت ۱)	۳۴,۱۳۸	۹۹۹,۹۸۷,۰۶۵	۱,۰۷۹,۹۲۳,۷۹۶	۰.۰۱	۰	۰	۰
		۴,۸۲۲,۵۳۳,۶۶۲,۶۰۶	۴,۸۷۳,۰۱۸,۷۲۰,۷۳۰	۴۴.۲۱	۱,۲۶۰,۶۷۷,۷۷۹,۳۴۳	۱,۲۷۵,۷۰۶,۷۹۲,۰۸۴	۱۱.۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نگین هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹-پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
پیش پرداخت قرارداد نگهداری اوراق مشارکت شهرداری کرج-قطار حمل و نقل شهری	۹-۱	۵۴,۰۱۶,۴۸۳,۴۹۰	۱۰۵,۹۶۷,۰۲۲,۹۶۲
پیش پرداخت قرارداد نگهداری اوراق مرابحه مالی شهری کشاورز		-	۱۲,۷۱۳,۶۹۳,۱۴۷
پیش پرداخت قرارداد نگهداری اوراق مرابحه ارک جدید-هامرز ۰۷۱۲۱۱	۹-۱	۲۲,۴۲۷,۲۸۹,۴۷۲	-
پیش پرداخت قرارداد نگهداری اوراق سلف قرائی شفاف لفاف صنعت پردازد	۹-۱	۲۱,۲۱۴,۷۱۶,۸۲۰	-
		۹۷,۶۵۸,۵۸۹,۷۸۲	۱۱۹,۶۸۰,۷۲۶,۱۰۹

۹-۱-با توجه به قراردادهای فی مابین صندوق بازارگردانی نگین هامرز و صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت زمان هامرز، مبالغ فوق جهت نگهداری اوراق مذکور تا سررسید می باشد و پیش پرداخت ها صورت روزانه به حساب هزینه منظور می گردد

۱۰-حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی		-		-	۸,۲۴۷,۳۴۱
سود سهام دریافتنی	۱۰-۱	۲۰۸,۲۰۶,۳۵۲,۹۷۵	۲۵	۲۰۸,۱۸۴,۲۸۱,۲۹۳	۲۰۷,۴۵۶,۲۴۴,۶۲۲
مطالبات کارمزد بازارگردانی اوراق بهادار	۱۰-۲	۵۱,۸۸۵,۶۵۳,۲۰۹	-	۵۱,۸۸۵,۶۵۳,۲۰۹	۳۰,۷۷۸,۲۷۳,۲۷۸
مطالبات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری در صندوق اعتماد	۱۰-۳	۳۴۰,۲۴۷,۴۵۷	-	۳۴۰,۲۴۷,۴۵۷	-
مطالبات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری در صندوق سحرخیز	۱۰-۳	۳۴,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	-
سایر		۱۷۲,۸۲۹,۲۸۷	-	۱۷۲,۸۲۹,۲۸۷	۱۷۲,۸۲۹,۲۸۷
		۲۹۴,۸۸۳,۸۹۳,۰۲۸		۲۹۴,۸۸۱,۸۲۱,۲۲۶	۲۳۸,۴۱۷,۶۸۴,۵۱۸

۱۰-۱- سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
دارو پخش کوثر	۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۰۰	۲۵	-	۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۰۰	۷,۴۵۷,۴۰۰,۵۷
توسعه سرمایه گذاری دارو پارس	۹,۲۰۸,۰۱۵	۲۵	(۱۱۲,۵۷۷)	۹,۱۹۳,۴۳۸	۸,۲۴۹,۵۳۸
پرند بار قرار خلیج فارس	۳,۰۹۰,۸۰۳,۹۶۰	۲۵	(۲۱,۹۵۷,۱۰۵)	۳,۰۶۸,۸۴۶,۸۵۵	۲,۷۶۵,۷۷۱,۰۱۷
نوآفرین پلاستیک	۱۹۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	-	۱۹۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰۸,۲۰۶,۳۵۲,۹۷۵		(۲۲,۰۷۱,۶۸۲)	۲۰۸,۱۸۴,۲۸۱,۲۹۳	۲۰۷,۴۵۶,۲۴۴,۶۲۲

۱۰-۲-مطالبات کارمزد بازارگردانی اوراق بهادار

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
کارمزد بازارگردانی صندوق س. گروه رهگران سحرخیز	۱۰-۲-۱	۵,۹۵۹,۶۰۳,۶۰۶	۱,۷۶۱,۸۹۵,۸۶۰
کارمزد بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت امتداد هامرز	۱۰-۲-۱	۲,۷۷۶,۲۷۶,۶۰۲	۱۲,۵۷۳,۸۸۷,۱۶۰
کارمزد بازارگردانی صندوق با درآمد ثابت نگین هامرز	۱۰-۲-۱	۴۴,۶۰۶,۷۲۴,۹۱۱	۱۶,۹۹۴,۹۹۰,۲۵۸
کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه مالی شهری کشاورز		۸,۵۲۲,۰۲۰,۱۶۰	-
		۵۱,۸۸۵,۶۵۳,۲۰۹	۳۰,۷۷۸,۲۷۳,۲۷۸

۱۰-۲-۱-مبالغ مربوط به کارمزد بازارگردانی در صندوق‌های سرمایه گذاری امتداد هامرز، نگین هامرز و صندوق سحرخیز با توجه به نرخ‌های اعلامی در هر یک از ابلاغیه های صندوق های مذکور و تائید دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که بصورت روزانه محاسبه و لحاظ می گردد.

۱۰-۲-مطالبات از صندوق های اعتماد و سحرخیز مربوط به ابطال واحد های سرمایه گذاری توسط بازارگردان می باشد که ظرف ۲ روز کاری تسویه شده است.

۱۱-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۱۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۱۰ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، طی روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تصویب در کاوش‌ها	۴۰۷,۲۵۲,۵۱۳	-	۲۰۴,۹۸۲,۳۳۷	۱۰۲,۲۶۹,۱۷۶
مخارج اینومان نرم افزار	۷۲۴,۲۰۴,۳۹۴	۳,۲۴۵,۱۲۹,۵۶۱	۱,۵۲۷,۶۰۱,۸۱۴	۲,۴۵۱,۷۳۲,۱۴۱
	۱,۱۳۱,۴۵۶,۹۰۷	۳,۲۴۵,۱۲۹,۵۶۱	۱,۸۳۲,۵۶۴,۱۵۱	۲,۶۵۴,۰۲۲,۳۱۷

۱۲-موجودی نقد

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
جاری بانک سامان شعبه ملاصدرا ۰۸۲۹-۰۶۹-۱۰۲۵۵۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	(۸۸,۴۶۸,۲۷۷,۳۳۷)	۱۴۰,۹۱۸,۷۲۹,۹۲۷,۵۶۹	۱۴۴,۲۵۲,۸۹۲,۴۹۹,۶۲۲	(۳,۵۲۲,۵۹۰,۹۲۹,۲۹۱)
هامرز	(۲۱,۴۲۲,۲۵۸)	۱۳,۰۴۰,۳۲۰,۶۱۸,۷۲۰	۱۳,۰۴۰,۳۹۷,۵۲۳,۶۸۸,۸۲۰	(۵۹۸,۱۶۱,۶۲۸)
	(۸۸,۴۶۹,۸۰۹,۵۹۵)	۱۵۳,۹۵۸,۵۰۳,۹۱۶,۴۲۹	۱۵۷,۳۹۳,۲۲۳,۱۹۷,۸۶۳	(۳,۵۲۲,۱۸۹,۰۹۱,۰۲۹)

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سبدگردان هامرز	۲۷,۲۸۶,۶۸۶,۴۲۰	۵۲,۶۹۴,۲۲۶,۴۸۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوده کاران(متولی)	۱,۱۲۹,۶۲۰,۵۴۹	۲,۳۷۷,۱۶۳,۲۴۸
موسسه حسابرسی پیراه مشار (متولی)	۱۲۲,۲۶۰,۵۷۸	-
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهنافت و همکاران(حسابرس)	۹۹۸,۸۲۷,۲۴۸	۴۲۱,۷۶۶,۶۲۴
	۳۹,۵۴۸,۴۹۴,۹۱۵	۵۶,۴۹۳,۱۵۶,۳۵۴

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	-	۷,۲۲۳,۴۷۲
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۴۷۲,۰۳۱,۶۷۸,۱۵۶
	-	۴۷۲,۰۳۸,۹۲۱,۶۲۸

۱۶- تسهیلات مالی دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اعتبار دریافتی از کارگزاران	۳۸۶,۷۷۴,۲۱۵,۴۵۷	۴۰۴,۶۷۴,۳۸۴,۶۳۸

تسهیلات دریافتی به تفکیک کارگزاری ها

	یادداشت	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی و بهره پرداختنی	اقساط پرداخت شده	مانده	مانده
				ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال
کارگزاری بانک تجارت	۱۶-۱-۱	۲۲٪	طی سال	۱,۵۱۲,۶۹۵,۲۲۲,۶۶۵	۱,۳۰۶,۴۲۲,۸۳۳,۰۳۰	۲۰۵,۹۵۱,۴۸۹,۶۳۵	۳۸۱,۸۰۳,۷۰۷,۹۷۱
کارگزاری هامرز	۱۶-۱-۱	۲۵٪	طی سال	۶۸۳,۴۹۱,۶۷۴,۰۸۶	۶۰۲,۶۶۹,۹۲۸,۲۴۴	۸۰,۸۲۲,۷۴۵,۸۴۲	۲۲,۸۷۰,۶۷۴,۶۶۷
				۲,۱۹۵,۸۸۷,۹۹۶,۷۵۱	۱,۸۰۹,۱۱۳,۷۸۱,۲۹۴	۳۸۶,۷۷۴,۲۱۵,۴۵۷	۴۰۴,۶۷۴,۳۸۴,۶۳۸

۱۶-۱-۱ مانده حساب های فوق بابت اعتبار دریافتی به منظور تامین وجوه مورد نیاز عملیات بازارگردانی نماد های مورد نظر به شرح یادداشت ۴-۷ می باشد.

۱۷- پیش دریافت

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی مشارکت شهرداری کرج	۱۷-۱	۲۶,۸۹۲,۸۱۰,۷۲۰	۹۹,۲۷۰,۰۹۶,۲۷۶
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی مرابحه داروک هامرز	۱۷-۱	۳,۲۵۰,۸۲۶,۷۲۲	۱۶,۵۱۹,۲۲۹,۹۲۹
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی مرابحه شمسی کشاورز	۱۷-۱	-	۱۲,۰۱۸,۰۹۷,۵۸۵
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت مرابحه ارگ جارد	۱۷-۱	۱۹,۲۴۶,۱۸۰,۷۲۰	-
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی سلف فرآورد شرق لوله صنعت زرند	۱۷-۱	۱۸,۷۲۲,۶۲۶,۲۲۶	-
جمع		۶۸,۳۰۲,۵۴۴,۵۳۹	۱۲۸,۸۰۷,۵۷۴,۰۱۰

مبالغ فوق به استناد قرارداد های بازارگردانی دریافت شده و به صورت روزانه به درآمد بازارگردانی منتقل می شود.

۱۸-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال
هزینه ایوسان نرم‌افزار		۸,۸۱۲,۹۵۲,۲۷۲	۶,۳۱۶,۲۴۲,۹۸۷
هزینه حاویت در کانون‌ها		۲,۱۵۸,۶۲۹,۱۹۵	۲,۱۵۸,۶۲۹,۱۹۵
ذخیره کارمزد تصفیه		۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
بدهی به دارندگان مخارج صندوق		۱۲,۴۷۲,۷۸۱,۱۰۲	۷,۲۵۲,۱۰۲,۱۰۶
بدهی ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری در نماد نشان		۲۶۱,۰۱۳,۳۱۱	-
پرداختنی اوراق ملی شمسی کشاورز به صندوق نشان		۷,۲۱۹,۷۵۲,۷۲۱	-
تسهیلات دریافتی بابت بازارگردانی اوراق مشارکت	۱۸-۱	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی مربوط به قرارداد نگهداری اوراق بهادار	۱۸-۲	۱۷,۷۶۴,۱۵۲,۶۵۱	۳,۵۶۸,۲۴۵,۰۷۴
سایر پرداختنی ها		۱,۱۲۹,۸۱۴,۹۴۹	-
		۲۱۷,۰۲۳,۱۰۹,۳۴۶	۱۸۵,۲۹۸,۲۳۰,۳۶۱

۱۸-۱ مبلغ مذکور مربوط به قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری کرج و اوراق مرابحه شرکت داروسازی زامیلی و پتروشیمی ایران داروک، بند ۱ ماده ۷ تعهدات بانی مربوط به مبلغ تنخواه در اختیار هریک از سبدگردان بازارگردانی می‌باشد.

۱۸-۲- مبالغ مذکور مربوط به هزینه نگهداری اوراق مرابحه ملی شمسی کشاورز و مرابحه ایران داروک، توسط صندوق اعتماد می باشد.

۱۹-خالص دارایی ها

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴,۰۲۶,۴۰۶	۶,۳۷۱,۲۲۳,۰۸۲,۰۴۱	۵,۹۶۴,۱۷۲	۹,۸۹۱,۹۴۳,۱۷۳,۴۱۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۵۸,۸۸۹,۲۴۱,۰۹۱	۳۵,۰۰۰	۵۸,۰۲۹,۶۲۵,۵۴۹
	۴,۰۵۹,۴۰۶	۶,۴۳۰,۱۱۲,۸۴۳,۱۳۱	۵,۹۹۹,۱۷۲	۹,۹۴۹,۹۹۳,۸۰۸,۹۸۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۰-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۰-۱	۱۹۱,۷۳۹,۰۱۸,۷۵۲	(۳۵,۴۵۶,۲۸۶,۹۸۸)
سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰-۲	۲۷۴,۶۲۷,۰۰۶,۳۳۸	۲,۱۷۵,۶۰۶,۱۸۸
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰-۳	-	۲۹۹,۷۸۳
		۴۶۶,۳۶۶,۰۳۵,۰۹۰	(۳۳,۰۸۰,۳۸۱,۰۱۷)

۲۰-۱ - سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نوین بسته پلاستیک	۳۳۵,۴۱۱,۵۳۴	۵,۳۶۷,۲۹۷,۷۱۳,۹۲۰	۵,۳۱۲,۴۰۸,۱۳۳,۴۷۴	۲,۱۱۵,۶۵۶,۶۲۸	۵۲,۹۷۳,۹۲۳,۷۶۸	-
توسعه تجارت هیرمند	۸,۴۰۳,۲۶۷	۲۵,۵۹۲,۷۸۷,۸۷۱	۳۶,۰۲۴,۷۰۴,۹۱۳	۲۷,۰۵۲,۰۰۱	(۲۵۲,۹۷۰,۱۳۳)	-
توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس	۷,۶۹۱,۵۸۰	۲۴,۶۶۲,۴۲۲,۲۸۰	۴۵,۶۸۸,۷۸۶,۳۸۱	۵۶,۲۴۶,۵۳۰	۲۸,۹۲۲,۱۶۴,۸۶۹	-
ریل سیر کوثر	۱۴,۶۹۲,۲۳۰	۳۲۲,۰۸۱,۳۹۲,۸۲۰	۲۱۷,۴۲۲,۲۳۷,۴۸۹	۱۸۷,۷۷۸,۵۱۷	۲۹,۲۵۰,۱۷۸,۸۱۹	(۱,۲۲۰,۶۲۲,۰۲۱)
سرمایه گذاری آرمن گستر بردیس	-	-	-	-	-	(۹,۸۷۴,۵۲۰,۰۷۹)
گروسهمی	۲۹۱,۵۰۵,۱۷۲	۶۰۲,۸۷۶,۰۲۲,۲۴۶	۵۲۹,۶۸۳,۷۸۰,۲۹۳	۳۷۶,۲۰۰,۰۵۸	۸۲,۸۱۸,۰۶۶,۶۹۵	(۱۲,۹۹۱,۱۳۳,۹۰۷)
تولیدی کاشی تکسرم	۲۲,۳۰۳,۶۰۸	۹۸,۹۲۹,۸۲۵,۰۹۳	۱۱۹,۶۲۱,۶۷۴,۶۰۱	۷۵,۲۰۰,۱۴۸	(۲۰,۷۶۷,۰۴۹,۶۵۶)	(۱,۱۲۹,۵۶۰,۹۲۶)
بربو بار غرب خلیج فارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۲۲,۷۱۴,۸۰۰	۳۹,۵۸۰,۸۰۰	۱۸,۷۹۵,۷۰۴,۹۰۰	(۳۰,۴۳۸,۶۱۵)
		۶,۴۸۸,۵۵۰,۴۶۶,۷۳۰	۶,۲۹۳,۹۳۵,۳۳۲,۱۴۶	۲,۸۷۶,۲۱۵,۸۳۴	۱۹۱,۷۳۹,۰۱۸,۷۵۲	(۳۵,۴۵۶,۲۸۶,۹۸۸)

۲۰-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز(هامرز)	۱,۶۹۴,۴۲۹,۵۲۸	۱۷,۱۲۸,۸۹۸,۶۶۵,۱۸۲	۱۶,۰۵۰,۳۱۱,۵۹۷,۵۲۷	۴۰۲,۲۹۲,۶۰۳	۷۸,۲۸۴,۶۷۵,۰۵۷	(۵,۵۳۹,۳۴۸,۲۱۱)
صندوق س. نوع دوم نو زیر ۲۰	۱۲,۳۰۱,۰۷۶	۲۲۷,۵۸۳,۷۰۳,۰۹۲	۲۲۲,۲۲۰,۱۷۸,۷۲۶	۴۲,۶۷۱,۸۰۲	۵,۳۷۰,۸۵۳,۳۱۵	-
صندوق س. توسعه اقتصادی رایین-د	۸,۹۲۹,۱۵۶	۱۵۰,۲۲۹,۴۱۸,۸۹۲	۱۴۸,۵۱۲,۱۵۸,۹۳۲	۲۸,۱۶۷,۱۵۵	۱,۶۸۹,۰۹۱,۹۹۱	-
صندوق سرمایه گذاری مشهور-ثابت	۶۷,۷۰۴,۸۰۸	۹۲۰,۳۳۵,۵۵۸,۶۷۱	۹۲۳,۴۲۲,۴۲۲,۱۸۹	۱۷۶,۶۸۷,۸۰۰	(۱۸,۸۱۵,۷۴۸,۶۴۲)	-
صندوق س. گروه زعفران سحرخیز	۵۷,۲۳۳,۸۹۸	۲,۴۶۱,۲۰۹,۹۴۱,۴۱۱	۲,۳۵۷,۶۹۵,۷۵۱,۸۲۴	۳۸۲,۴۱۵,۹۹۴	(۱۰۲,۴۲۴,۷۲۲,۵۸۳)	-
صندوق سرمایه گذاری زکیدنت-ثابت	۲۱,۶۱۵,۰۸۷	۲۷۲,۶۷۳,۹۵۹,۰۷۹	۲۶۷,۹۵۵,۹۰۹,۱۹۸	۵۱,۲۲۶,۰۲۳	۴,۶۶۵,۹۲۸,۸۰۸	-
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا (کارا)	۲,۹۰۰,۳۸۱	۶۴,۹۸۰,۱۲۵,۹۲۹	۶۱,۷۸۲,۹۲۰,۹۳۶	۱۲,۱۸۲,۷۷۱	۳,۱۸۲,۰۲۱,۲۲۷	۶۸۷,۵۲۹,۹۳۸
صندوق س رمز کپروش-ثابت	۹۴,۲۲۶,۲۲۵	۱,۰۷۲,۲۵۱,۵۶۱,۲۷۹	۱,۰۴۱,۰۶۲,۷۷۹,۶۷۴	۲۰۱,۰۴۶,۹۱۲	۳۰,۹۸۷,۷۱۴,۶۹۳	-
صندوق سرمایه گذاری نشان هلیوز (نشان)	۳,۸۲۷,۹۹۷,۶۲۴	۷۶,۱۳۴,۲۸۰,۷۸۵,۸۲۳	۷۶,۰۹۶,۲۵۱,۷۸۲,۱۳۱	۱۰,۱۷۸,۲۱۹,۱۸۹	۳۷,۸۵۰,۳۸۴,۵۶۳	۶,۴۴۹,۰۰۴,۳۱۶
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بانا ثروت پیشاهنگ	۱,۲۲۸,۴۰۰	۲۲,۵۶۳,۱۶۸,۳۶۸	۲۲,۵۱۴,۷۰۸,۸۲۵	۴,۲۳۲,۲۲۵	۵۴,۱۲۷,۰۸۸	۳۵۵,۰۲۰,۰۳۳
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۸۵۰,۳۳۱	۴۸,۸۹۶,۰۲۰,۴۰۷	۴۸,۵۳۷,۰۸۴,۰۰۰	۹,۰۶۷,۹۳۶	۳۴۹,۶۶۸,۲۷۱	۶۵۱,۹۰۰,۹۵۷
صندوق س نوع نیم افق آبی-ثابت	-	-	-	-	-	(۴۰,۵۰۰,۷۳۵)
		۹۸,۵۲۶,۱۰۷,۱۹۷,۹۸۵	۹۸,۲۴۰,۰۸۹,۳۷۹,۰۳۷	۱۱,۳۹۰,۸۱۳,۶۲۰	۲۷۴,۶۲۷,۰۰۶,۳۳۸	۲,۱۷۵,۶۰۶,۱۸۸

۲۰-۳ - سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه علم دیت۹۶-ش ح۱۰۳۰۱۲	-	-	-	-	-	۲۹۹,۷۸۳
	-	-	-	-	-	۲۹۹,۷۸۳

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۱-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۱-۱	۶۹۵,۹۹۲,۶۸۳,۴۲۵	(۴۸۶,۹۵۴,۵۵۷,۱۳۲)
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۱-۲	۵۰,۴۲۳,۸۲۲,۷۲۴	۳,۷۰۷,۵۱۳,۵۱۸
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱-۳	-	(۷,۲۷۰,۵۱۷)
		۷۴۶,۴۱۶,۱۰۶,۱۵۹	(۴۸۳,۲۵۴,۳۱۴,۱۳۱)

۲۱-۱-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه زندگی خضرز	۲۳۰,۹۴۲,۷۲۱	۵۸۹,۳۱۹,۸۰۹,۲۰۰	۳۴۹,۱۱۶,۹۲۷,۷۶۱	۴۶۷,۸۸۳,۰۵۵	۰	۲۳۹,۷۵۲,۹۹۸,۵۸۴	-
پراسنا پلاستیک	۱۶۸,۴۹۵,۵۰۴	۳,۰۸۳,۴۶۷,۲۳۳,۲۰۰	۲,۲۷۶,۶۵۴,۰۱۹,۳۵۸	۲,۳۴۴,۴۴۵,۴۷۰	۰	۳۰۴,۲۷۱,۱۶۸,۳۷۲	-
توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس	۴,۸۲۶,۰۲۶	۴۳,۶۱۷,۸۳۶,۲۰۰	۳۴,۵۱۸,۷۵۰,۴۱۶	۳۴,۰۲۹,۵۵۶	۰	۹,۰۶۵,۴۴۶,۲۲۸	(۱۸,۷۳۸,۴۵۵,۵۵۶)
زیل سیر کویر	۴,۸۱۵,۶۷۶	۷۸,۳۵۱,۰۴۸,۵۲۰	۷۹,۵۹۳,۳۳۵,۳۹۲	۵۹,۵۴۶,۷۹۷	۰	(۱,۳۰۱,۳۳۳,۶۶۹)	(۳۸,۶۶۳,۲۰۲,۹۶۰)
گروه‌بهمن	۵۶۰,۶۲۸,۷۶۷	۱,۲۹۲,۸۰۹,۹۲۶,۶۰۳	۱,۰۷۴,۹۵۰,۴۴۹,۶۰۶	۹۸۲,۵۲۵,۵۵۲	۰	۲۱۶,۸۷۶,۹۵۱,۵۴۴	(۳۲۶,۳۶۷,۳۸۶,۸۷۵)
سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند	۱,۰۸۰,۱۳۵,۳۴۰	۲۹۲,۴۹۲,۲۵۳,۸۹۰	۴۶۲,۰۱۳,۲۰۸,۳۴۹	۲۹۸,۲۹۴,۱۸۹	۰	(۶۹,۸۱۹,۱۲۸,۶۴۸)	(۱۹,۶۵۲,۲۸۴,۵۳۵)
تولیدی کاشی تکسراه	۱۹,۳۱۹,۹۲۴	۸۳,۵۲۹,۲۵۱,۳۷۶	۹۶,۵۳۱,۳۵۰,۶۵۲	۶۳,۴۸۹,۹۰۷	۰	(۱۲,۰۵۵,۲۸۹,۱۸۵)	(۳۳,۷۵۳,۸۸۲,۷۷۸)
پرتو پر فریر خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۸۰,۳۳۷,۲۳۸)
		۵,۵۶۳,۵۹۸,۰۵۹,۴۸۸	۴,۸۶۳,۳۷۷,۰۴۱,۵۳۵	۴,۳۳۸,۳۳۴,۵۲۶	۰	۶۹۵,۹۹۲,۶۸۳,۴۲۵	(۴۸۶,۹۵۴,۵۵۷,۱۳۲)

۲۱-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اکسیر-ثابت	۳۰,۳۷۹,۵۸۳	۶۶۳,۳۳۰,۳۸۵,۲۵۵	۶۵۳,۸۲۶,۳۲۶,۸۴۲	۴۹,۶۷۶,۳۳۷	۰	۱۰,۴۵۴,۶۵۳,۹۶۴	۰
صندوق س.نوع دوم نوویز -د	۱۱,۹۷۴,۲۵۶	۲۳۶,۳۹۵,۷۶۱,۹۵۳	۲۱۷,۴۰۰,۷۰۷,۸۵۵	۴۴,۲۳۳,۴۰۵	۰	۱۸,۹۵۰,۷۲۹,۸۹۰	۰
صندوق س.درآمد ثابت ساعد	۱۲,۲۳۶,۳۳۴	۱۷۶,۷۲۹,۳۷۱,۹۴۲	۱۵۳,۶۶۸,۴۱۷,۰۳۱	۲۳,۱۳۶,۷۵۷	۰	۲۳,۰۲۸,۰۱۸,۱۷۳	۰
صندوق س.س.درآمد ثابت کیمیاد	۱۳۷,۶۷۴	۲,۲۸۷,۰۱۷,۲۶۲	۲,۰۱۹,۱۲۶,۹۰۸	۴۲۸,۸۱۶	۰	۲۶۷,۴۶۱,۷۴۰	۰
صندوق س گروه زعفران سحرخیز	۳,۷۸۲,۴۸۵	۱۵۵,۰۲۱,۷۶۱,۰۵۰	۱۵۶,۵۸۸,۱۴۴,۷۹۲	۱۱۷,۸۱۶,۵۳۸	۰	(۱,۶۸۴,۲۰۰,۲۸۶)	۰
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	۳۹,۱۲۸	۱,۰۸۰,۱۲۶,۳۲۰	۹۹۹,۹۸۷,۰۶۵	۲۰۳,۵۲۴	۰	۷۹,۹۲۶,۷۳۱	۰
صندوق سرمایه گذاری د درآمد ثابت کیان(کیان)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کار (کارا)	۴۸,۶۶۱	۱,۱۹۴,۰۳۳,۰۹۰	۱,۱۳۴,۰۸۲,۸۷۰	۲۲۳,۸۸۱	۰	۵۹,۷۷۶,۳۳۸	۳,۵۲۰,۱۴۹,۳۰۲
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز-ثابت	۴۸,۰۶۲,۲۲۰	۲۸۳,۵۹۶,۲۹۲,۷۲۰	۲۸۲,۰۲۶,۱۶۸,۲۹۲	۱۴,۳۸۲,۸۶۱	۰	۵۲۵,۳۲۰,۶۱۹	۱۰۳,۰۴۹,۳۱۲
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز(نشان)	۱۷۰,۰۴۷,۸۸۵	۲,۶۵۴,۳۲۹,۰۴۸,۶۵۰	۲,۶۵۴,۹۱۲,۱۳۶,۳۸۲	۶۸۵,۱۸۶,۶۹۷	۰	(۱,۲۶۸,۲۷۲,۳۳۰)	۸۲,۳۱۴,۹۰۲
		۴,۸۷۳,۹۶۳,۷۹۹,۶۶۳	۴,۸۲۴,۵۹۲,۸۹۷,۹۹۶	۹۴۵,۰۷۸,۷۲۶	-	۵۰,۴۲۳,۸۲۲,۷۲۴	۳,۷۰۷,۵۱۳,۵۱۸

۲۱-۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه ملی کشاورز-خضرز۰۷۰۲۰۲	۵,۰۰۰	۵,۰۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۱۰,۵۱۴,۷۴۱	۳,۴۳۵,۲۵۹	۰	۰	-
مرابحه دزوک-هامرز۰۷۰۹۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	(۷,۲۷۰,۵۱۷)
		۱۵,۰۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۳,۲۶۴,۷۴۱	۱۰,۸۸۵,۲۵۹	۰	-	(۷,۲۷۰,۵۱۷)

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۲-سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۷,۲۷۰,۰۹۹	۲	۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸	۰	۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸	۰
					۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸		۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸	۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش
صیاغت و همکاران

۲۴-درآمد بازارگردانی

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های سرمایه‌گذاری	۲۴-۱	۶۹,۶۷۵,۲۷۶,۰۰۲	۴۶,۷۳۸,۱۹۲,۹۳۹
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مشارکت	۲۴-۲	۱۴۶,۳۲۱,۳۱۲,۶۸۲	۸,۶۰۱,۳۶۹,۸۶۸
		۲۱۶,۰۰۶,۵۸۸,۶۸۵	۵۵,۳۳۹,۵۶۲,۸۰۷

۲۴-۱- سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از کارمزد بازارگردانی در صندوق‌های سرمایه گذاری اعتماد هامرز و نشان هامرز و صندوق زعفران سحر خیز با توجه به نرخ‌های اعلامی در هر یک از اساسنامه های صندوق های مذکور و تائید دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که بصورت روزانه محاسبه و لحاظ می‌گردد (یادداشت ۲-۶)

۲۴-۲- موضوع عقد قرارداد بازارگردانی بر روی اوراق مشارکت شهرداری کرج به شماره قرارداد ۱۴۰۲/۱۲۴۷ و اوراق مرابحه شرکت ملی مس کشاورز به شماره قرارداد ۱۲ای‌ای۰۳۱ و اوراق مرابحه شرکت داروسازی ابوریحان و بهداشتی ایران داروک با نماد داروک۷۴ به شماره قرارداد ۰۸ای‌ای۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶، با نرخ اسمی ۲۲ درصد سالیانه و ۲۹.۷ درصد سود تکهدارای تا سررسید (ترجیحی) می باشد.

۲۴-۳- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شرح	طرف قرارداد	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده - ریال	بهای تمام شده درآمد عملیاتی - ریال	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
اوراق مرابحه شرکت داروسازی ابوریحان و بهداشتی ایران داروک	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مشترک	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۵,۸۰۷,۵۷۴	۲۲.۶۵٪
اوراق مرابحه شرکت ملی مس کشاورز	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مشترک	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۲,۹۲۶,۹۴۰	۲۹.۰۰٪
مشارکت شهرداری کرج لطفا و حمل و نقل شهری	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مشترک	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۵۰,۵۴۹,۴۵۱	۲۲.۰۰٪
اوراق مرابحه شرکت خدمات معدنی ایران لرک جدید	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مشترک	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۲,۶۱۰,۵۲۸	۷۷.۰۰٪
سلف قبلی صندوق لغاف صنعت رزند	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مشترک	۹۹۹,۹۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۵,۲۸۱,۱۸۰	۲۷.۵۰٪

۲۵- سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی	۲۵-۱	۵۷۳,۲۹۶,۲۷۳	۷۳۰,۸۴۶,۹۰۹
		۵۷۳,۲۹۶,۲۷۳	۷۳۰,۸۴۶,۹۰۹

۲۵-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۶-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۲۸,۴۱۷,۵۲۳,۲۳۶	۱۲,۲۲۲,۸۲۸,۵۲۷
متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده)	۸۹۱,۹۰۴,۲۲۵	-
متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)	۱۲۳,۳۶۰,۱۷۸	۷۲۹,۲۲۸,۰۲۲
حسابرس	۵۷۷,۰۶۱,۱۲۲	۲۸۰,۲۵۱,۶۹۲
	۴۰,۰۱۹,۸۲۸,۷۶۱	۱۵,۵۳۲,۵۱۸,۲۸۱

۲۷- هزینه نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۲۷-۱	۱۲۱,۹۵۷,۱۹۷,۶۴۵	۲۶,۰۲۲,۲۶۹,۷۲۶
		۱۲۱,۹۵۷,۱۹۷,۶۴۵	۲۶,۰۲۲,۲۶۹,۷۲۶

۲۷-۱-هزینه سود ترجیحی اوراق بهادار، خرید و نگهداری اوراق مشارکت شهرداری کرج، مرابحه داروک هامرز، اوراق مرابحه ملی کشاورز، اوراق مرابحه لرک جدید و اوراق سلف قیام شداف لغاف صنعت رزند می باشد که بصورت روزانه در دفاتر شناسایی می شود.

۲۸-سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	-	۱۵,۸۰۱,۷۹۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۰۴,۹۶۲,۳۳۷	۲۱۴,۴۸۷,۸۰۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۶,۴۶۲,۹۲۲,۰۹۲	۲,۱۵۹,۱۰۳,۸۶۹
هزینه کارمزد بانکی	۳۰,۳۵۰,۱۲۸	۱۸,۵۲۰,۳۶۰
هزینه تصفیه	-	۱۹,۰۳۶,۷۰۶
	۴,۷۹۸,۲۵۶,۵۷۷	۲,۵۲۳,۹۵۰,۵۳۷

۲۹-هزینه های مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	۳۵,۱۲۵,۳۱۱,۴۶۴	۲۲,۲۲۰,۹۶۲,۶۲۷
اعتبار دریافتی از کارگزاری سبا تامین	-	۱۴,۸۹۱,۲۹۰,۱۲۲
اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز	۳,۹۸۲,۷۷۲,۷۰۹	۳۱۱,۴۴۳,۲۰۲
اعتبار دریافتی از کارگزاری کارآمد	-	۱,۷۷۳
	۳۹,۱۲۸,۹۶۶,۱۷۳	۳۸,۴۲۳,۸۹۹,۹۲۶

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۳- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود صندوق سرمایه گذاری	۲۳-۱	۲۲,۴۶۷,۳۴۲,۶۸۵	۲۲,۵۸۱,۲۲۶,۰۲۱
سود اوراق با درآمد ثابت	۲۳-۱	۱,۷۲۵,۱۲۲,۰۲۵	۱,۱۲۸,۶۵۲,۰۷۷
سود سپرده	۲۳-۲	۶۶۳,۸۳۶	۴۷,۹۱۶,۲۱۷
		۳۴,۱۹۳,۱۴۸,۵۵۶	۳۴,۷۷۷,۷۹۶,۳۱۵

۲۳-۱- سودصندوق سرمایه‌گذاری، اوراق مشارکت

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
					ریال	ریال
سود صندوق سرمایه گذاری						
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت هامرز(هامرز)	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	ماهانه	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۲,۴۶۷,۳۴۲,۶۸۵	۲۲,۵۸۱,۲۲۶,۰۲۱
صندوق [illegible] صندوق س. نوع دوم افق آتی-ثابت (افاق۱)	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	ماهانه	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۴,۰۵۷,۷۹۷,۱۲۵
					۲۲,۴۶۷,۳۴۲,۶۸۵	۲۲,۵۸۱,۲۲۶,۰۲۱
اوراق بادرآمد ثابت						
مرابحه ملی کشاورز-هامرز۰۲۰۲۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۵۷۵,۳۸۵,۱۹۷	۶,۳۸۲,۳۴۳
مرابحه عام دولت۹۶ ش.ع۰۳۰۴۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	-	۱,۶۰۵,۲۸۵
مرابحه داروک هامرز۰۷۰۹۰۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱,۱۴۹,۷۵۶,۸۳۸	۱,۱۴۰,۶۶۶,۲۱۹
					۱,۷۲۵,۱۲۲,۰۲۵	۱,۱۲۸,۶۵۲,۰۷۷

۲۳-۲- سود سپرده بانکی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۲۵۵۲۱۰۶۰۸۱۰-۱ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	-	-	۴۷,۹۱۶,۲۱۷
بانک خاورمیانه : سعادت آباد : ۷۰۷-۷۴۸۲۸-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	-	۲۵۷,۱۹۶	-	۲۵۷,۱۹۶	-
بانک تجارت : کلر : ۱۵۶۲۸۶۴۶۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	-	۳۰۶,۶۴۰	-	۳۰۶,۶۴۰	-
			۶۶۳,۸۳۶	-	۶۶۳,۸۳۶	۴۷,۹۱۶,۲۱۷

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳۰- تعدیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۲,۰۴۴,۷۵۵,۱۷۵	۱۲۱,۱۳۹,۶۱۲,۱۱۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۴۴۹,۸۴۲,۴۵۷,۰۳۶)	(۱۵۱,۱۱۲,۴۲۱,۶۷۱)
	(۲,۴۲۷,۸۲۰,۱۰۱,۸۶۱)	(۷,۷۸۳,۷۸۷,۶۹۳)

۳۱- تجدید طبقه بندی

۳۱-۱ در سال مالی گذشته مبلغ ۱۱۹,۶۸۰,۷۲۶,۱۰۹ ریال هزینه نگهداری اوراق مشارکت شهرداری کرج، ارگ جدید و لفاف صنعت زرند در حساب های دریافتنی اقلام گردیده که در صورت مالی جاری از حساب های دریافتنی حذف شده و در پیش دریافت ها ثبت گردیده است. هم چنین مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال وجه نقد که در سال مالی گذشته در ایتم سرمایه گذاری در سپرده های بانکی قرار داشته است، در صورت مالی جاری در آیتم وجه نقد اقلام شده است. در صورت سود و زیان، در صورت مالی جاری مبلغ ۵۵,۲۲۹,۵۴۲,۸۰۷ ریال که در صورت مالی سال قبل در سایر درآمد ها قرار گرفته بود، به حساب درآمد حاصل از بازارگردانی منظور گردیده است و در بخش هزینه ها، هزینه نگهداری اوراق از سایر هزینه ها جاری شده است.

صورت خالص دارایی ها	طبق صورت مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده
سپرده بانکی	۵۲,۶۵۱,۲۲۰,۷۶۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲,۶۳۱,۲۲۰,۷۶۰
وجه نقد	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دراوراق بهادار با درآمد	۲۹,۰۲۹,۱۰۱,۴۱۸	(۱۲,۷۱۲,۶۹۳,۱۴۷)	۱۵,۲۲۵,۴۰۸,۲۷۱
پیش پرداخت ها	۰	۱۱۹,۶۸۰,۷۲۶,۱۰۹	۱۱۹,۶۸۰,۷۲۶,۱۰۹
حساب های دریافتنی	۳۴۴,۳۸۴,۷۱۷,۲۸۰	(۱۱۹,۶۸۰,۷۲۶,۱۰۹) ۱۲,۷۱۲,۶۹۳,۱۴۷	۲۳۸,۴۱۷,۶۸۴,۵۱۸
پیش دریافت ها	۱۱۵,۷۸۹,۴۲۶,۲۲۵	۱۳,۰۱۸,۰۹۷,۵۸۵	۱۲۸,۸۰۷,۵۲۴,۰۱۰
سایر حساب های پرداختنی	۱۹۸,۴۱۶,۲۱۷,۹۴۶	(۱۳,۰۱۸,۰۹۷,۵۸۵)	۱۸۵,۲۹۸,۳۲۰,۳۶۱
صورت سود و زیان	**طبق صورت مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱**	**تجدید طبقه بندی**	**تجدید ارائه شده**
سایر درآمد ها	۵۶,۰۷۰,۶۰۹,۷۱۶	(۵۵,۲۲۹,۵۴۲,۸۰۷)	۷۳۰,۸۶۶,۷۲۶
درآمد بازارگردانی	۰	۵۵,۲۲۹,۵۴۲,۸۰۷	۵۵,۲۲۹,۵۴۲,۸۰۷
سایر هزینه ها	۲۸,۵۴۷,۲۲۰,۲۴۳	(۲۶,۰۲۳,۲۶۹,۷۲۶)	۲,۵۲۳,۹۵۰,۵۲۷
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۰	۲۶,۰۲۳,۲۶۹,۷۲۶	۲۶,۰۲۳,۲۶۹,۷۲۶

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود. به غیر از این موارد، صندوق فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی دیگری می باشد.

ردیف	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	دپل سپر کولر (حسپر)	۲٪	۳۸,۷۷۵	۷۷۵,۵۰۰
۲	گروه‌بهمن (خبهمن)	۲.۵٪	۵۲۷,۲۰۰	۱۰,۵۴۴,۰۰۰
۳	توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (بمیلا)	۲٪	۳۷,۰۰۰	۷۴۹,۹۶۰
۴	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز-ثابت (هامرز)	۱٪	۲,۰۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت نشان هامرز-د (نشان)	۱٪	۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۶	اوراق مرابحه شرکت ملی شیمی کشاورز	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۷	اوراق مرابحه شرکت داروسازی آرایشی و بهداشتی ایران داروک (سهامی خاص)	۱٪	۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۸	شرکت بیمه زندگی هامرز	۲٪	۲۳۰,۹۲۲	۶,۶۱۸,۶۲۰
۹	سهام شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)	۲.۵٪	۶۶,۷۰۰	۱,۳۳۴,۰۰۰
۱۰	اوراق مرابحه شرکت رهیاب پیام گستران(سهامی خاص)	۲٪	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۱	اوراق مرابحه شرکت گروه صنایع کاغذ پارس (سهامی عام)	۱٪	۱,۲۵۰	۱۲,۵۰۰
۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت هیرمند(سهامی عام)	۳٪	۱۸,۸۲۵	۳۷۷,۵۰۰
۱۳	شرکت نور ایستا پلاستیک(سهامی عام)	۳٪	۳۹,۴۹۳	۷۸۹,۷۵۱
۱۴	اوراق مشارکت شهرداری کرج	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۵	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحر خیز	۳٪	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱۶	اوراق مرابحه شرکت خدمکات مخابراتی ارگ جدید	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۷	مشارکت سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند	۲٪	۸,۰۷۴	۱۶,۱۴۸

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ درصد تملک	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ نوع واحدهای	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تعداد واحدهای	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ درصد ملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۲۰۰	۰.۸۵	ممتاز	۲۴,۲۰۰	۰.۸۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق	عادی	۲۴۵,۷۲۷	۰.۸۶	عادی	۳۷۴,۵۲۷	۰.۹۴
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	دارندگان واحد ممتاز و عضو هیئت مدیره مدیر	ممتاز	۲۵۰	۰.۸۷	ممتاز	[illegible]	[illegible]
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی رنجکار	دارندگان واحد ممتاز و عضو هیئت مدیره مدیر	ممتاز	۲۵۰	۰.۸۸	ممتاز	[illegible]	[illegible]
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری ارزش هامرز(سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	عادی	۲۵۹,۷۸۰	۰.۹۲	عادی	[illegible]	۰.۶۵
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	بیمه زندگی هامرز	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	عادی	۲۱,۵۶۱	۰.۹۷	عادی	[illegible]	۰.۶۹
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری هامرز	عضو هیئت مدیره مشترک با مدیر	عادی	۱۳,۸۶۶	۰.۹۸	عادی	[illegible]	[illegible]
				۶۱۵,۹۲۲	۶.۳۴		[illegible]	[illegible]

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

۳۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال		ریال	ریال
سبدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۳۸,۲۱۷,۵۳۳,۲۳۶	طی دوره مالی	(۳۷,۳۸۶,۶۸۶,۴۴۰)	(۵۳,۶۴۹,۲۲۶,۴۸۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمرد کاران	متولی	کارمزد ارکان	۸۹۱,۹۰۴,۲۳۵	طی دوره مالی	(۱,۰۳۹,۶۲۰,۵۴۹)	(۲,۳۷۷,۱۶۳,۲۴۸)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۳,۳۶۰,۱۷۸	طی دوره مالی	(۱۳۳,۳۶۰,۱۷۸)	-
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۷۷,۰۶۱,۱۲۲	طی دوره مالی	(۲۹۸,۸۳۷,۲۴۸)	(۴۲۱,۷۶۶,۶۲۶)
		کارمزد بازارگردانی	۱۶,۸۳۷,۹۵۴,۷۴۰	طی دوره مالی	۲,۷۷۶,۲۷۴,۶۰۲	۱۲,۵۷۳,۸۸۲,۱۶۰
صندوق سرمایه گذاری آینده هامرز	صندوق تحت مدیریت	صدور واحد های سرمایه گذاری	۵,۸۴۴,۵۱۱,۴۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	-	-
		ابطال واحد های سرمایه گذاری	۶,۳۴۸,۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۳۴۰,۲۴۷,۴۵۲	-
		هزینه نگهداری	۱۲,۱۹۵,۸۰۲,۵۲۷	طی دوره مالی	(۱۲,۷۶۴,۱۵۲,۶۵۱)	(۳,۵۶۸,۳۴۵,۰۷۲)
		کارمزد بازارگردانی	۳۸,۹۱۰,۲۴۴,۶۵۳	طی دوره مالی	۳۲,۶۰۶,۷۳۴,۹۱۱	۱۶,۴۴۲,۴۹۰,۲۵۸
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز	صندوق تحت مدیریت	صدور واحد های سرمایه گذاری	۳۰,۱۸۷,۶۳۵,۰۵۰,۰۰۰	طی دوره مالی	-	
		ابطال واحد های سرمایه گذاری	۲۱,۶۳۸,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	-	-
		هزینه نگهداری	۱,۰۷۷,۷۶۱,۳۹۰,۱۱۹	طی دوره مالی	۹۷,۶۵۸,۵۸۹,۷۸۲	۱,۱۹,۶۸۰,۷۳۶,۱۰۹
کارگزاری هامرز	کارمزدخریدوفروش اوراق بهادار		۴,۶۰۶,۳۸۳,۶۹۶	طی دوره مالی	(۵۹۸,۱۶۱,۶۳۸)	(۲۱,۴۳۲,۳۵۸)
	هیئت مدیره مشترک با صندوق	اعتبار دریافتی	۶۶۰,۶۲۰,۹۹۹,۴۱۹	طی دوره مالی	(۸۰,۸۴۲,۷۲۵,۸۲۲)	(۳۲,۸۷۰,۶۷۴,۶۶۲)

۳۵-نسبت کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۰۶۵,۰۵۲,۲۹۸,۴۲۷	۸,۵۶۲,۰۸۹,۵۲۰,۵۴۷	۱۰,۳۱۹,۶۱۳,۳۸۹,۱۶۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌های	۱۱,۰۶۵,۰۵۲,۲۹۸,۴۲۷	۸,۵۶۲,۰۸۹,۵۲۰,۵۴۷	۱۰,۳۱۹,۶۱۳,۳۸۹,۱۶۳
جمع بدهی‌های جاری	۴,۲۳۴,۸۳۹,۴۵۵,۲۹۶	۴,۲۲۶,۹۲۹,۷۵۶,۳۱۳	۴,۲۰۲,۴۸۳,۵۴۳,۴۵۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌های	۴,۲۳۴,۸۳۹,۴۵۵,۲۹۶	۴,۲۲۶,۹۲۹,۷۵۶,۳۱۳	۴,۲۰۲,۴۸۳,۵۴۳,۴۵۷
جمع کل تعهدات	۵۵۷,۳۱۷,۵۳۴,۵۰۰	۱۳۶,۴۶۱,۰۱۷,۲۵۰	۱,۳۶۴,۶۱۰,۱۷۲,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴,۷۹۲,۱۵۶,۹۸۹,۷۹۶	۴,۳۶۳,۳۹۰,۷۷۳,۵۶۳	۵,۵۶۷,۰۹۳,۷۱۵,۹۵۷
نسبت جاری	۲.۳۱	۱.۹۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۳		۰.۵۴

۳۶-رویدادهای پس از پایان تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که در دوره پس از پایان تاریخ گزارشگری تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

۳۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	ریل سیر کوثر (حسیر۱)	گروه اقتصادی کرمان خودرو(خکرمان)	گروه‌بهمن (خبهمن)	جمع نقل به صفحه بعد
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۸,۲۹۱,۵۰۱,۷۲۳	-	۱,۲۹۱,۸۲۷,۴۰۱,۱۵۰	۱,۳۷۰,۱۱۸,۹۰۲,۸۷۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	-	۳۰,۳۸۳,۰۹۷	-	۳۰,۳۸۳,۰۹۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	-	۲۶۳,۲۸۱,۰۱۰,۸۰۷	۲۶۳,۲۸۱,۰۱۰,۸۰۷
پیش پرداخت ها	-			-
سایر حسابهای دریافتنی	۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۰۰	-	-	۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۰۰
جاری کارگزاران	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۱۵۵,۷۴۸,۶۹۱	-	۲۵۳,۸۴۰,۲۹۶	۴۰۹,۵۸۸,۹۸۷
موجودی نقد	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی	۸۶,۳۲۸,۳۹۱,۴۱۴	۵۰,۳۸۳,۰۹۷	۱,۵۵۵,۳۶۲,۲۵۲,۲۵۳	۱,۶۴۱,۷۴۱,۰۲۶,۷۶۴
بدهی ها				
پیش دریافت				-
جاری کارگزاران	-	-	۰	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۲۴۷,۴۱۳,۰۱۰	-	۳,۱۶۰,۰۵۶,۳۹۶	۸,۴۰۷,۴۶۹,۴۰۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۷,۵۰۷,۲۶۹,۷۹۲	-	۲,۱۲۸,۷۱۱,۳۱۸	۱۹,۶۳۵,۹۸۱,۱۱۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۶۸۰,۵۱۴,۹۷۴	-	۳,۹۶۲,۴۲۰,۶۸۸	۷,۶۴۲,۹۳۵,۶۶۲
جمع بدهی ها	۲۶,۴۳۵,۱۹۷,۷۷۶	-	۹,۲۵۱,۱۸۸,۴۰۲	۳۵,۶۸۶,۳۸۶,۱۷۸
خالص دارایی ها	۵۹,۸۹۳,۱۹۳,۶۳۸	۵۰,۳۸۳,۰۹۷	۱,۵۴۶,۱۱۱,۰۶۳,۸۵۱	۱,۶۰۶,۰۵۴,۶۴۰,۵۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۲۳۴,۱۴۸.۳۷		۱,۴۴۲,۹۹۴.۶۷	

۳۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل	توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس(ممیلا)	صندوق س نشان هامرز (نشان)	صندوق س اعتماد هامرز-ثابت (هامرز)	جمع نقل به صفحه بعد
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۳۷۰,۱۱۸,۹۰۲,۸۷۳	۴۳,۵۸۴,۵۷۲,۲۶۷	-	-	۱,۴۱۳,۷۰۳,۴۷۵,۱۴۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۰,۳۸۳,۰۹۷	-	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۰۷۸,۴۸۲	۴,۴۷۹,۵۶۱,۵۷۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۶۳,۲۸۱,۰۱۰,۸۰۷	-	۳,۶۵۳,۶۴۳,۸۶۱,۹۵۳	۳۸۳,۵۸۱,۹۰۸,۸۵۸	۴,۳۰۰,۵۰۶,۷۸۱,۶۱۸
پیش پرداخت ها	-				-
سایر حسابهای دریافتنی	۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۰۰	۹,۴۰۸,۰۱۵	۳۴,۶۰۶,۷۳۴,۹۱۱	۳,۲۹۱,۳۶۱,۳۴۶	۴۵,۷۸۸,۶۴۵,۲۷۲
جاری کارگزاران	-	-			-
سایر دارایی ها	۴۰۹,۵۸۸,۹۸۷	۱۵۵,۷۴۸,۶۹۱	۱۵۵,۷۴۸,۶۹۱	۱۵۵,۷۴۸,۶۹۱	۸۷۶,۸۳۵,۰۶۰
موجودی نقد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی	۱,۶۴۱,۷۴۱,۰۲۶,۷۶۴	۴۳,۷۴۹,۷۲۸,۹۷۳	۳,۶۸۸,۴۰۶,۴۴۵,۵۵۵	۳۹۱,۴۷۸,۰۹۷,۳۷۷	۵,۷۶۵,۳۷۵,۳۹۸,۶۶۹
بدهی ها					
پیش دریافت	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	۳,۲۱۱,۰۰۰,۳۴۶,۵۵۲	۲۱۱,۶۰۲,۰۰۴,۵۴۰	۳,۵۲۲,۶۰۲,۳۵۱,۰۹۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۸,۴۰۷,۴۶۹,۴۰۶	۱,۸۹۰,۵۰۲,۷۶۰	۱,۶۹۳,۰۳۲,۹۶۴	۵۶۳,۶۳۶,۸۷۳	۱۲,۵۵۳,۶۴۲,۰۰۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-			-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۹,۶۳۵,۹۸۱,۱۱۰		۲۴۹,۱۰۴,۳۳۳,۴۲۶	۶۹۹,۹۸۰,۳۷۵	۲۶۹,۴۴۰,۲۹۴,۹۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۶۴۳,۹۳۵,۶۶۲	۲,۶۹۱,۴۱۰,۸۷۹	۲,۶۹۷,۸۹۶,۹۸۴	۲,۱۷۲,۰۹۳,۳۱۴	۱۵,۲۰۴,۳۳۶,۷۳۹
جمع بدهی ها	۳۵,۶۸۶,۳۸۶,۱۷۸	۴,۵۸۱,۹۱۳,۶۳۹	۳,۵۶۴,۴۹۴,۶۰۹,۹۲۶	۲۱۵,۰۳۷,۷۱۵,۰۰۲	۳,۸۱۹,۸۰۰,۶۲۴,۷۴۵
خالص دارایی ها	۱,۶۰۶,۰۵۴,۶۴۰,۵۸۶	۳۹,۱۶۷,۸۱۵,۳۳۴	۱۲۳,۹۱۱,۸۳۵,۶۲۹	۱۷۶,۴۴۰,۳۸۲,۳۷۵	۱,۹۴۵,۵۷۴,۶۷۳,۹۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۵۹۱,۱۱۴.۱۶	۲,۷۲۸,۹۱۴.۸۳	۴,۰۴۷,۰۷۶.۲۳	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت گزارش

۳۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل	پرتوبارفرابرخلیج‌فارس(حبرتو)	مراحه داروک-هامرز۰۷۰۹۰۴(داروک۰۷۳)	تولیدی کاشی تکسرام(کتزام)	جمع نقل به صفحه بعد
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۱۳,۷۰۳,۴۷۵,۱۴۰	-	-	۸۳,۴۷۵,۸۶۱,۴۶۸	۱,۴۹۷,۱۷۹,۳۳۶,۶۰۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴,۴۷۹,۵۶۱,۵۷۹	۱,۸۳۱,۹۲۵,۹۹۷	-	-	۶,۳۱۱,۴۸۷,۵۷۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	۱۰,۱۵۵,۴۲۳,۱۵۶	-	۱۰,۱۵۵,۴۲۳,۱۵۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴,۳۰۰,۵۰۶,۷۸۱,۶۱۸	-	۷۲,۶۳۹,۳۸۳,۰۱۴	-	۴,۳۷۳,۱۴۶,۱۶۴,۶۳۲
پیش پرداخت ها	-				-
سایر حسابهای دریافتنی	۴۵,۷۸۸,۶۴۵,۳۷۳	۳,۰۶۸,۸۴۶,۸۵۵	-	-	۴۸,۸۵۷,۴۹۲,۱۲۷
جاری کارگزاران	-	-	۲۷,۳۹۳	-	۲۷,۳۹۳
سایر دارایی ها	۸۷۶,۸۳۵,۰۶۰	۲۱۹,۷۰۴,۴۷۸	۱۵۵,۷۴۸,۶۹۱	۱۵۵,۷۴۸,۶۹۱	۱,۴۰۸,۰۳۶,۹۲۰
موجودی نقد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی	۵,۷۶۵,۳۷۵,۲۹۸,۶۶۹	۵,۱۲۰,۴۷۷,۳۳۰	۸۲,۹۵۰,۵۸۳,۲۵۴	۸۳,۶۳۱,۶۱۰,۱۵۹	۵,۹۳۷,۰۷۷,۹۶۸,۴۱۲
بدهی ها					
پیش دریافت	-	-	۳,۲۵۰,۸۳۶,۷۴۳	-	۳,۲۵۰,۸۳۶,۷۴۳
جاری کارگزاران	۳,۵۲۲,۶۰۲,۳۵۱,۰۹۲	-	-	-	۳,۵۲۲,۶۰۲,۳۵۱,۰۹۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲,۵۵۳,۶۴۲,۰۰۳	۳,۶۶۳,۶۲۲,۹۴۹	۱۷۹,۱۲۶,۹۴۷	۱,۵۶۴,۵۱۷,۵۰۹	۱۷,۹۶۰,۹۰۹,۴۰۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-		-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۲۶۹,۴۴۰,۲۹۴,۹۱۱	-	-	۱۷,۹۲۵,۹۹۳,۶۹۱	۲۸۷,۳۶۶,۲۸۸,۶۰۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵,۲۰۴,۳۳۶,۷۳۹	۱,۵۲۲,۸۶۹,۵۳۰	۳۴,۰۵۹,۳۶۰,۶۱۵	۱,۲۸۳,۰۴۵,۷۲۰	۵۲,۰۶۸,۶۱۲,۶۰۴
جمع بدهی ها	۳,۸۱۹,۸۰۰,۶۲۴,۷۴۵	۵,۱۸۶,۴۹۲,۴۷۹	۳۷,۴۸۹,۳۲۴,۳۰۵	۲۰,۷۷۲,۵۵۶,۹۲۰	۳,۸۸۳,۲۴۸,۹۹۸,۴۴۹
خالص دارایی ها	۱,۹۴۵,۵۷۴,۶۷۳,۹۲۴	۶۶,۰۱۵,۱۴۹-	۴۵,۴۶۱,۲۵۷,۹۴۹	۶۲,۸۵۹,۰۵۳,۲۳۹	۲,۰۵۳,۸۲۸,۹۶۹,۹۶۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری			۱,۲۹۸,۸۹۳.۰۸	۴۷۱,۳۰۶.۲۲	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت هوشمند کاران
گزارش

۳۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل	مرابحه ملی شیمی کشاورز۰۷۰۹۰۴(شملی۰۷۲۱)	سرمایه‌گذاری توسعه تجارت هیرمند(بهیر)	جمع نقل به صفحه بعد
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۹۷,۱۷۹,۳۳۶,۶۰۸	-	۳۹۲,۱۹۴,۰۵۹,۷۰۱	۱,۸۸۹,۳۷۳,۳۹۶,۳۰۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۳۱۱,۴۸۷,۵۷۶	-	-	۶,۳۱۱,۴۸۷,۵۷۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۱۵۵,۴۲۳,۱۵۶	۵,۱۹۲,۶۹۵,۴۵۸	-	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴,۳۷۳,۱۴۶,۱۶۴,۶۳۲	۲,۲۸۶,۵۸۸,۶۴۸	-	۴,۳۷۵,۴۳۲,۷۵۳,۲۸۰
پیش پرداخت ها	-			-
سایر حسابهای دریافتنی	۴۸,۸۵۷,۴۹۲,۱۲۷	۸,۵۴۳,۰۴۰,۱۹۰	-	۵۷,۴۰۰,۵۳۲,۳۱۷
جاری کارگزاران	۲۷,۳۹۳	-	-	۲۷,۳۹۳
سایر دارایی ها	۱,۴۰۸,۰۳۶,۹۲۰	۱۵۵,۷۴۸,۶۶۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱,۷۱۹,۵۳۲,۶۸۹
موجودی نقد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی	۵,۹۳۷,۰۷۷,۹۶۸,۴۱۲	۱۶,۱۷۸,۰۷۲,۹۵۸	۳۹۲,۳۴۹,۸۰۷,۸۰۸	۶,۳۴۵,۶۰۵,۸۴۹,۱۷۸
بدهی ها				
پیش دریافت	۳,۲۵۰,۸۳۶,۷۴۳			۳,۲۵۰,۸۳۶,۷۴۳
جاری کارگزاران	۳,۵۲۲,۶۰۲,۳۵۱,۰۹۲	-		۳,۵۲۲,۶۰۲,۳۵۱,۰۹۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۷,۹۶۰,۹۰۹,۴۰۸	۱۵۹,۱۸۸,۰۹۵	۴,۸۹۰,۹۰۹,۰۹۶	۲۳,۰۱۱,۰۰۶,۵۹۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	-		-	-
تسهیلات مالی دریافتنی	۲۸۷,۳۶۶,۲۸۸,۶۰۲	-	۴۱,۹۵۸,۳۳۳,۲۳۲	۳۲۹,۳۲۴,۶۲۱,۸۳۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۲,۰۶۸,۶۱۲,۶۰۴	۹,۴۷۰,۱۰۵,۹۰۵	۹۸۳,۷۲۰,۰۹۶	۶۲,۵۲۲,۴۳۸,۶۰۵
جمع بدهی ها	۳,۸۸۳,۲۴۸,۹۹۸,۴۴۹	۹,۶۲۹,۲۹۴,۰۰۰	۴۷,۸۳۲,۹۶۲,۴۲۴	۳,۹۴۰,۷۱۱,۲۵۴,۸۷۳
خالص دارایی ها	۲,۰۵۳,۸۲۸,۹۶۹,۹۶۳	۶,۵۴۸,۷۷۸,۹۵۸	۳۴۴,۵۱۶,۸۴۵,۳۸۴	۲,۴۰۴,۸۹۴,۵۹۴,۳۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۰۹,۷۵۵.۷۹	۲,۷۰۸,۴۰۲	

۳۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل	نوراپستا پلاستیک(خنور)	بیمه زندگی هامرز (بهامرز)	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز	جمع نقل به صفحه بعد
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۸۸۹,۳۷۳,۳۹۶,۳۰۹	۳,۰۸۱,۱۳۴,۲۸۷,۷۳۰	۸۰۲,۸۸۰,۹۴۸,۱۵۳	-	۵,۷۷۳,۳۷۸,۷۴۶,۷۶۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۳۱۱,۴۸۷,۵۷۶	۴۲۱,۱۶۲	-	-	۶,۳۱۱,۹۰۸,۷۳۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴	-		-	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴,۳۷۵,۴۳۲,۷۵۳,۲۸۰	۱۶۴,۹۰۵,۸۶۳,۹۳۹		۱۵۴,۹۰۳,۹۴۴,۵۱۱	۴,۶۹۵,۲۴۲,۵۶۱,۷۳۰
پیش پرداخت ها	-				-
سایر حسابهای دریافتنی	۵۷,۴۰۰,۵۳۳,۳۱۷	۱۹۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۲۳۶,۴۰۳,۶۰۶	۲۹۴,۸۶۱,۹۳۵,۹۲۳
جاری کارگزاران	۲۷,۳۹۳	-		-	۲۷,۳۹۳
سایر دارایی ها	۱,۷۱۹,۵۳۳,۶۸۹	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۲,۱۸۶,۷۷۸,۰۱۰
موجودی نقد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی	۶,۳۴۵,۶۰۵,۸۴۹,۱۷۸	۳,۴۴۳,۴۱۱,۳۲۰,۹۳۸	۸۰۲,۰۳۶,۶۹۶,۲۶۰	۱۹۵,۲۹۶,۰۹۶,۲۲۴	۱۰,۷۸۷,۳۵۰,۰۷۷,۱۷۷
بدهی ها					
پیش دریافت	۳,۲۵۰,۸۳۶,۷۴۳	-		-	۳,۲۵۰,۸۳۶,۷۴۳
جاری کارگزاران	۳,۵۲۲,۶۰۲,۳۵۱,۰۹۲	۵۸۶,۷۸۴,۶۴۸	-	-	۳,۵۲۳,۱۸۹,۱۳۵,۷۴۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۳,۰۱۱,۰۰۶,۵۹۹	۱۲,۴۵۴,۳۴۰,۴۵۰	۳,۴۹۴,۲۰۷,۹۲۱	۳۴۵,۵۸۰,۴۵۶	۳۹,۳۰۵,۱۳۵,۴۲۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-		-	-
تسهیلات مالی دریافتنی	۳۲۹,۳۲۴,۶۲۱,۸۳۴	۳,۶۸۰	۱۸۰,۲۴۱,۴۳۱	۵۷,۲۶۹,۳۴۸,۵۱۲	۳۸۶,۷۷۴,۲۱۵,۴۵۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶۲,۵۲۲,۴۳۸,۶۰۵	۲,۲۵۶,۱۹۹,۳۸۱	۶۹۱,۸۶۵,۰۸۱	۴۹۳,۴۶۷,۰۹۷	۶۵,۹۶۳,۹۷۰,۱۶۴
جمع بدهی ها	۳,۹۴۰,۷۱۱,۲۵۴,۸۷۳	۱۵,۲۹۷,۳۲۸,۱۵۹	۴,۳۶۶,۳۱۴,۴۳۳	۵۸,۱۰۸,۳۹۶,۰۶۵	۴,۰۱۸,۴۸۳,۲۹۳,۵۳۰
خالص دارایی ها	۲,۴۰۴,۸۹۴,۵۹۴,۳۰۵	۳,۴۲۸,۱۱۳,۹۹۲,۷۷۹	۷۹۸,۶۷۰,۳۸۱,۸۲۷	۱۳۷,۱۸۷,۷۰۰,۱۵۹	۶,۷۶۸,۸۶۶,۷۸۳,۶۴۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۲۶۷,۷۲۶	۱,۱۹۰,۴۹۷,۷۰	۳۵,۶۳۳,۱۶۸,۸۷	۵,۴۳۵,۷۷۵

۳۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقل از صفحه قبل	مشارکت شهرداری کرج	مرابحه ارگ جدید	سلف قیمه شفاف نفاف صنعت زرند	جمع
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۷۷۳,۳۷۸,۷۴۶,۷۶۹	-	-		۵,۷۷۳,۳۷۸,۷۴۶,۷۶۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶,۳۱۱,۹۰۸,۷۳۸	-	۳۷۰,۰۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۲,۲۷۸,۸۶۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴			-	۱۵,۳۴۸,۱۱۸,۶۱۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴,۶۹۵,۲۴۲,۵۶۱,۷۳۰	۱۷۶,۶۹۶,۲۳۵,۲۰۴	۱,۰۷۹,۹۲۳,۷۹۶		۴,۸۷۳,۰۱۸,۷۲۰,۷۳۰
پیش پرداخت ها	-	۵۴,۰۱۶,۴۸۳,۴۹۰	۲۲,۴۲۷,۳۸۹,۴۷۲	۲۱,۲۱۴,۷۱۶,۸۲۰	۹۷,۶۵۸,۵۸۹,۷۸۲
سایر حسابهای دریافتنی	۲۹۴,۸۶۱,۹۳۵,۹۲۳		-	-	۲۹۴,۸۶۱,۸۲۱,۳۴۶
جاری کارگزاران	۲۷,۳۹۳	۱۷,۳۱۸			۴۴,۷۱۱
سایر دارایی ها	۲,۱۸۶,۷۷۸,۰۱۰	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۰۹۳	۲,۶۵۴,۰۲۲,۳۱۷
موجودی نقد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی	۱۰,۷۸۷,۳۵۰,۰۷۷,۱۷۷	۲۳۰,۸۶۸,۴۸۴,۱۱۹	۲۳,۶۶۳,۴۳۱,۵۰۶	۲۳,۱۷۰,۴۶۴,۹۱۳	۱۱,۰۶۵,۰۵۲,۳۴۳,۱۳۸
بدهی ها					
پیش دریافت ها	۳,۲۵۰,۸۳۶,۷۴۳	۲۶,۸۹۳,۸۹۰,۷۴۰	۱۹,۴۳۶,۱۸۰,۷۲۰	۱۸,۷۲۳,۶۳۶,۳۴۶	۶۸,۳۰۴,۵۴۴,۵۴۹
جاری کارگزاران	۳,۵۲۳,۱۸۹,۱۳۵,۷۴۰	-	-	-	۳,۵۲۳,۱۸۹,۱۳۵,۷۴۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۹,۳۰۵,۱۳۵,۴۲۶	۱۳۷,۳۳۹,۲۱۱	۵۸,۴۱۱,۱۸۳	۴۷,۶۰۹,۰۹۵	۳۹,۵۴۸,۴۹۴,۹۱۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-		-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۳۸۶,۷۷۴,۳۱۵,۴۵۷	-	-	-	۳۸۶,۷۷۴,۳۱۵,۴۵۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶۵,۹۶۳,۹۷۰,۱۶۴	۱۵۰,۴۹۶,۷۳۸,۹۴۳	۲۹۳,۹۳۹,۹۳۶	۳۰۴,۴۱۹,۱۷۸	۲۱۷,۰۲۳,۱۰۹,۳۴۶
جمع بدهی ها	۴,۰۱۸,۴۸۳,۲۹۳,۵۳۰	۱۷۷,۵۳۷,۹۶۸,۸۹۴	۱۹,۷۸۸,۵۳۱,۸۳۹	۱۸,۹۷۵,۶۶۴,۶۱۹	۴,۲۳۴,۸۳۹,۵۰۰,۰۰۷
خالص دارایی ها	۶,۷۶۸,۸۶۶,۷۸۳,۶۴۷	۵۳,۳۴۰,۵۱۵,۲۲۵	۳,۸۷۴,۸۹۹,۶۶۷	۴,۱۹۴,۸۰۰,۲۹۴	۶,۸۳۰,۲۱۲,۸۴۳,۱۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذری		۵۳,۳۴۰,۵۱۵	۳,۸۷۴,۸۹۹,۶۷	۲,۳۳۰,۴۴۴,۶۱	۱,۶۸۲,۵۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ب)خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	رین سبز کوثر (حسبز۱)	گروه التهابی کرمان خودرو (خکرمان)	گروه‌بهمن (خبهمن)	توسعه سرمایه گذری صلاد پارس(بصلا)	صندوق س نشان هامرز (نشان)	صندوق س اعتماد هامرز-ثابت (هامرز)	جمع نقل به صفحه بعد
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۲۹,۵۰۴,۳۲۵,۹۰۷	۰	۸۹,۱۷۳,۰۸۷,۴۹۴	۲۸,۹۲۲,۱۶۴,۸۶۹	۲۷,۸۵۰,۲۸۴,۵۶۳	۷۸,۳۸۴,۶۷۵,۰۵۷	۳۵۳,۷۳۴,۵۳۷,۸۹۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۳۰۱,۷۳۳,۶۶۹)	-	۲۲۷,۳۳۱,۶۳۵,۵۰۸	۱۹,۰۶۵,۹۳۶,۴۲۸	(۱,۲۶۸,۲۷۴,۴۳۰)	۵۳۵,۷۴۰,۶۱۴	۲۴۴,۲۶۳,۳۰۴,۴۵۱
سود سهام	-	-	-	-	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	۲۸۰,۱۰۰	۳۲,۴۶۷,۳۴۲,۶۸۵	۳۲,۴۶۷,۶۲۲,۶۸۵
درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهدار	-	-	-	-	۳۸,۹۱۰,۲۴۴,۶۵۳	۱۶,۸۳۷,۹۵۴,۷۴۰	۵۵,۷۴۸,۱۹۹,۳۹۳
سایر درآمدها	۴۲۳,۹۳۶,۹۴۳	-	-	۱,۰۳۳,۹۰۰	۰	۰	۴۲۴,۹۶۰,۸۴۳
جمع درآمدها	۲۸,۶۲۶,۵۲۹,۱۸۱	۰	۳۱۶,۵۰۴,۷۲۳,۰۰۲	۴۷,۹۸۹,۱۲۵,۱۹۷	۶۵,۴۹۲,۵۳۴,۷۸۶	۱۲۸,۱۲۵,۷۱۳,۰۹۶	۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵,۲۶۲
هزینه ها:							
هزینه کارمزد ارکان	۶۰۵,۲۰۵,۰۶۳	۰	۶,۸۳۳,۹۰۰,۷۴۹	۲۴۶,۵۹۴,۴۶۴	۹۹۳,۸۷۰,۱۹۸	۸۷۵,۵۶۱,۲۷۳	۹,۵۵۵,۱۳۱,۷۴۷
هزینه نگهداری اوراق بهدار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۲۸۹,۸۴۴,۹۰۵	۰	۳۵۱,۶۸۴,۷۶۲	۲۸۹,۸۴۶,۳۴۵	۳۰۵,۷۰۸,۳۳۵	۲۹۵,۵۱۷,۸۶۴	۱,۵۳۲,۶۰۲,۲۱۱
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۷,۷۳۱,۴۷۹,۲۱۳	۰	۳۰۹,۳۱۹,۱۳۷,۴۹۱	۴۷,۴۵۲,۶۸۴,۳۸۸	۶۴,۱۹۲,۹۵۶,۲۵۳	۱۲۶,۹۵۴,۶۳۳,۹۵۹	۵۷۵,۶۵۰,۸۹۱,۳۰۴
هزینه های مالی	(۶,۷۸۰,۷۸۷,۹۵۳)	۰	(۵۵,۰۰۱,۸۴۳)	(۲,۸۷۹,۲۷۱,۱۳۸)	(۴,۵۷۶,۶۰۸,۹۷۵)	(۱,۲۲۷,۵۴۶,۵۴۵)	(۱۵,۵۱۹,۷۱۶,۴۵۴)
سود (زیان) خالص	۲۰,۹۵۰,۶۹۱,۲۶۰	۰	۳۰۹,۲۶۴,۱۳۵,۶۴۸	۴۴,۵۷۲,۹۱۳,۲۵۰	۵۹,۶۱۶,۳۴۷,۲۷۸	۱۲۵,۷۲۷,۰۸۷,۴۱۴	۵۶۰,۱۳۱,۱۷۴,۸۵۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۴.۳۵٪	۰.۰۰٪	۲۱.۹۱٪	۶۴.۲۹٪	۳۴۳.۹۴٪	۷۴.۰۷٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳۴.۹۸٪	۰.۰۰٪	۲۰.۰۰٪	۶۳.۹۵٪	۳۳۷.۷۶٪	۷۱.۵۳٪	

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ب)خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل	نور پست پلاستیک	بیمه زندگی هامرز (بهامرز)	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز	مشارکت شهرداری کرج	مرابحه ارگ جدید	جمع نقل به صفحه بعد
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵۴,۸۴۳,۰۱۱,۹۸۹	۱۰۷,۷۴۵,۳۸۴,۷۲۷	۰	۱۰۳,۴۲۴,۷۷۳,۵۸۳	۳۵۲,۸۵۴,۷۹۱		۴۶۶,۳۶۶,۰۲۵,۰۹۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶۸,۲۸۳,۹۱۲,۸۸۷	۳۱۶,۹۵۳,۸۴۰,۰۷۱	۲۳۹,۷۵۴,۹۹۸,۵۸۳	(۱,۶۸۴,۲۰۰,۲۸۶)	۲۳,۰۲۸,۰۱۸,۱۷۳	۷۹,۹۳۶,۷۳۱	۷۴۶,۴۱۶,۵۰۶,۱۵۹
سود سپام	۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸	-	-	-	۰	۰	۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۴,۱۹۲,۷۶۴,۷۲۰		-	۲۶,۶۴۰		۳۵۷,۱۹۶	۳۴,۱۹۳,۱۴۸,۵۵۶
درآمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار	۸۹,۴۴۳,۰۲۳,۴۰۵	-	-	۱۳,۹۲۷,۲۷۶,۶۱۰	۷۲,۳۷۶,۲۰۵,۷۳۶	۱۰,۹۸۳,۸۱۹,۲۸۰	۱۸۶,۷۲۰,۳۲۵,۰۳۱
سایر درآمد	۵۷۳,۴۹۶,۴۷۳		-	-	۰	۰	۵۷۳,۴۹۶,۴۷۳
جمع درآمد	۵۴۷,۴۹۰,۷۴۹,۶۷۲	۴۲۴,۶۹۹,۲۲۴,۷۹۸	۲۳۹,۷۵۴,۹۹۸,۵۸۳	۱۱۵,۶۶۷,۸۷۶,۵۴۷	۹۵,۷۵۷,۰۷۸,۷۰۰	۱۱,۰۶۴,۱۱۳,۲۰۷	۱,۴۳۴,۴۳۴,۰۴۱,۵۰۷
هزینه ها:							
هزینه کارمزد ارکان	۱۲,۷۹۰,۹۸۸,۹۹۴	۲۴,۷۳۷,۰۶۵,۵۳۷	۱,۹۷۰,۶۶۵,۳۴۶	۳۰۸,۷۲۸,۱۵۲	۱۰۶,۳۸۰,۴۵۴	۵۸,۴۱۱,۱۸۳	۳۹,۹۷۲,۳۳۹,۶۶۶
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۳۵,۲۲۸,۷۵۴,۴۶۵	-	-	۰	۵۱,۹۵۰,۵۴۹,۴۷۲	۷,۹۹۲,۶۱۰,۵۲۸	۹۵,۱۷۱,۹۱۴,۴۶۵
سایر هزینه ها	۲,۸۳۴,۱۳۵,۸۸۹	۹۴۹,۲۶۴,۷۴۹	۲۵۴,۲۵۰,۲۹۹	۲۵۶,۰۴۰,۸۵۴	۲۵۳,۶۶۰,۷۴۷	۱۳۸,۱۹۱,۸۲۹	۴,۶۸۵,۵۴۴,۳۶۷
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۹۶,۶۳۶,۸۷۰,۳۲۴	۳۹۹,۰۱۲,۸۹۴,۵۱۲	۲۳۷,۵۳۰,۰۸۲,۹۳۸	۱۱۵,۱۰۳,۱۰۷,۵۴۱	۴۳,۴۴۶,۴۸۸,۰۲۷	۲,۸۷۴,۸۹۹,۶۶۷	۱,۲۹۴,۶۰۴,۳۴۳,۰۰۹
هزینه های مالی	(۲۱,۴۶۷,۹۹۶,۸۳۳)	(۶۵,۸۹۷)	(۱۶,۳۲۷,۸۵۹,۴۹۶)	(۱,۳۳۳,۰۴۳,۹۴۶)	۰	۰	(۳۶,۱۲۸,۹۶۶,۱۷۲)
سود (زیان) خالص	۴۷۵,۱۶۸,۸۷۳,۴۹۱	۳۹۹,۰۱۲,۸۲۸,۶۱۵	۲۲۱,۲۰۲,۲۲۳,۴۴۲	۱۱۳,۷۷۰,۰۶۳,۵۹۵	۴۳,۴۴۶,۴۸۸,۰۲۷	۲,۸۷۴,۸۹۹,۶۶۷	۱,۲۵۵,۴۷۵,۳۷۶,۸۳۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳۰۲.۳۶٪	۱۵.۶۷٪	۱۶۴.۰۹٪	۲۵۰.۶۶٪	۱.۶۹٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۷۹۱۹.۵۷.۷۲٪	۱۴.۳۱٪	۱۶۳.۲۲٪	۲۴۶.۱۵٪	۱.۶۴٪	

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ب)خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل	سقف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند	جمع
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۴۶۶,۳۶۶,۰۲۵,۰۹۰	۰	۴۶۶,۳۶۶,۰۲۵,۰۹۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۴۶,۴۱۶,۵۰۶,۱۵۹	۰	۷۴۶,۴۱۶,۵۰۶,۱۵۹
سود سهام	۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸	-	۱۵۴,۵۴۰,۱۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۴,۱۹۳,۱۴۸,۵۵۶	-	۳۴,۱۹۳,۱۴۸,۵۵۶
درآمد ناشی از بازار گردانی اوراق بهادار	۱۸۶,۷۳۰,۳۲۵,۰۳۱	۲۹,۲۷۶,۳۶۳,۶۵۴	۲۱۶,۰۰۶,۶۸۸,۶۸۵
سایر درآمدها	۵۷۳,۴۹۶,۴۷۳	-	۵۷۳,۴۹۶,۴۷۳
جمع درآمدها	۱,۴۳۴,۴۳۴,۰۴۱,۵۰۷	۲۹,۲۷۶,۳۶۳,۶۵۴	۱,۴۶۳,۷۱۰,۴۰۵,۱۶۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۳۹,۹۷۲,۲۳۹,۶۶۶	۴۷,۶۰۹,۰۹۵	۴۰,۰۱۹,۸۴۸,۷۶۱
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۹۵,۱۷۱,۹۱۴,۴۶۵	۲۶,۷۸۵,۲۸۳,۱۸۰	۱۲۱,۹۵۷,۱۹۷,۶۴۵
سایر هزینه ها	۴,۶۸۵,۵۴۴,۳۶۷	۱۱۲,۷۱۲,۲۱۰	۴,۷۹۸,۲۵۶,۵۷۷
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱,۲۹۴,۶۰۴,۳۴۳,۰۰۹	۲,۳۳۰,۷۵۹,۱۶۹	۱,۲۹۶,۹۳۵,۱۰۲,۱۷۸
هزینه های مالی	(۳۹,۱۲۸,۹۶۶,۱۷۲)	۰	(۳۹,۱۲۸,۹۶۶,۱۷۲)
سود (زیان) خالص	۱,۲۵۵,۴۷۵,۳۷۶,۸۳۷	۲,۳۳۰,۷۵۹,۱۶۹	۱,۲۵۷,۸۰۶,۱۳۶,۰۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱.۷۷٪	۱۴.۳۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۴۶۲۶.۰۷٪	۱۸٪

ارزیابان و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ج)صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	ریل سیر کوثر (حسیر۱)		گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمان)		گروه‌بهمن (خبهمن)		جمع نقل به صفحه بعد	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۸,۵۱۹	۳۸,۹۴۲,۵۰۲,۳۷۸	-	۵۰,۳۸۳,۰۹۷	۱,۰۷۱,۴۶۰	۱,۲۳۶,۸۴۶,۹۲۸,۲۰۳	۱,۰۸۹,۹۷۹	۱,۲۷۵,۸۳۹,۸۱۳,۶۷۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۰	-	۰	-		-	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	-	۰	-	-	-	۰
سود(زیان)دوره	-	۲۰,۹۵۰,۶۹۱,۲۶۰	-	۰	-	۳۰۹,۲۶۴,۱۳۵,۶۴۸	-	۳۳۰,۲۱۴,۸۲۶,۹۰۸
تعدیلات	-	۰	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۸,۵۱۹	۵۹,۸۹۳,۱۹۳,۶۳۸	-	۵۰,۳۸۳,۰۹۷	۱,۰۷۱,۴۶۰	۱,۵۴۶,۱۱۱,۰۶۳,۸۵۱	۱,۰۸۹,۹۷۹	۱,۶۰۶,۰۰۴,۲۵۷,۴۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ج)صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل		توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس(بمیلا)		صندوق س نشان هامرز (نشان)		صندوق س اعتماد هامرز -ثابت (هامرز)		جمع نقل به صفحه بعد	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۰۸۹,۹۷۹	۱,۲۷۵,۸۳۹,۸۱۳,۶۷۸	۶۶,۲۶۱	(۵,۴۰۵,۰۹۷,۹۱۶)	۸۰,۰۶۴	۱۵۹,۱۳۴,۷۵۳,۲۶۴	۹۸,۰۶۸	۲۴۶,۹۴۴,۰۱۳,۹۹۸	۱,۳۴۴,۳۷۲	۱,۶۷۶,۵۱۳,۴۸۳,۰۲۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۰	-	۰	۳۲,۱۲۶	۳۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۵۰	۳۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	-	-	(۶۶,۷۸۳)	(۶۶,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۴۹۵)	(۵۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۲۷۸)	(۱۲۱,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)دوره	-	۳۳۰,۲۱۴,۸۲۶,۹۰۸	-	۴۴,۵۷۲,۹۱۳,۲۵۰	-	۵۹,۶۱۶,۳۴۷,۲۷۸	-	۱۳۵,۷۲۷,۰۸۷,۴۱۴	-	۵۶۰,۱۳۱,۱۷۴,۸۵۰
تعدیلات	-	۰	-	۰	-	(۶۰,۱۸۲,۲۶۴,۹۱۳)	-	(۱۴۱,۷۵۹,۷۱۹,۰۳۷)	-	(۳۰۱,۹۴۱,۹۸۳,۹۵۰)
خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۰۸۹,۹۷۹	۱,۶۰۶,۰۵۴,۶۴۰,۵۸۶	۶۶,۲۶۱	۳۹,۱۶۷,۸۱۵,۳۳۴	۴۵,۴۰۷	۱۳۳,۹۱۱,۸۳۵,۶۲۹	۴۳,۵۹۷	۱۷۶,۴۴۰,۳۸۲,۳۷۵	۱,۲۴۵,۲۴۴	۱,۹۴۵,۵۷۴,۶۷۳,۹۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی بازارگردانی دکو عامر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل		پرتوبارفرابرخلیج‌فارس(خبرتو)		مرابحه داروک-هامرز۰۷۰۹۰۴-(داروک۰۷۴)		تولیدی کاشی تکسرام(کترام)		جمع نقل به صفحه بعد	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۳۴,۳۷۳	۱,۶۷۶,۵۱۳,۴۸۳,۰۲۴	۵,۷۶۹	۱۷,۶۰۸,۱۶۷,۲۳۸	۳۵,۰۰۰	۳۵,۹۴۳,۵۴۷,۹۰۸	۱۳۳,۳۷۲	۹۷,۶۴۸,۲۱۸,۳۴۸	۱,۵۰۸,۵۱۳	۱,۸۲۷,۷۰۳,۴۱۶,۵۱۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲,۱۵۰	۳۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۳۲,۱۵۰	۳۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۱,۲۷۸)	(۱۳۱,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۶۹)	(۵,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۲۷,۰۴۷)	(۱۲۷,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)دوره	-	۵۶۰,۱۳۱,۱۷۴,۸۵۰	-	۱۷,۷۷۴,۶۶۶,۹۱۰	-	۹,۵۲۷,۷۱۰,۰۴۱	-	(۳۴,۷۸۹,۱۶۵,۱۰۹)	-	۵۵۲,۶۴۴,۳۸۶,۶۹۲
تعدیلات	-	(۲۰۱,۹۴۱,۹۸۳,۹۵۰)	-	(۲۹,۶۷۹,۸۴۹,۲۹۷)	-	۰	-	۰	-	(۲۳۱,۶۲۱,۸۳۳,۲۴۷)
خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۲۴۵,۲۴۴	۱,۹۴۵,۵۷۴,۶۷۳,۹۲۴	-	(۶۶,۰۱۵,۱۴۹)	۳۵,۰۰۰	۴۵,۴۶۱,۲۵۷,۹۴۹	۱۳۳,۳۷۲	۶۳,۸۵۹,۰۵۳,۲۳۹	۱,۴۱۳,۶۱۶	۲,۰۵۳,۸۲۸,۹۶۹,۹۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ج-صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل		برایجه ملی شیمی کشاورز(۰۷۰۹۰۴-شملی ۰۷۲۱)		سرمایه‌گذاری توسعه تجارت خبرسنداپهیر)		نور ایستا پلاستیک (اختور)		جمع نقل به صفحه بعد	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۵۰۸,۵۱۳	۱,۸۲۷,۷۰۳,۴۱۶,۵۱۸	۵,۰۰۰	۶,۷۱۶,۹۹۹,۸۳۲	۴۵۰,۵۷۳	۴۲۱,۸۲۴,۱۳۷,۷۱۱	۳,۸۳۰,۳۶۸	۷,۳۸۲,۷۴۰,۶۹۷,۹۲۵	۵,۷۸۴,۴۵۳	۹,۶۳۸,۹۸۵,۲۵۱,۹۸۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲,۱۵۰	۳۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	-	۰	۴۱,۳۶۳	۴۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۱۳	۷۳,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۷,۰۴۷)	(۱۲۷,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۴۹,۹۳۴)	(۳,۳۴۹,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۷۶,۹۸۱)	(۳,۶۷۶,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)دوره	-	۵۵۲,۶۴۴,۳۸۶,۶۹۳	-	(۱۶۸,۳۲۰,۸۷۴)	-	(۷۷,۳۰۷,۲۹۲,۳۲۷)		۳۹۹,۰۱۲,۸۲۸,۶۱۵	-	۸۷۴,۱۸۱,۷۰۳,۱۰۶
تعدیلات	-	(۲۳۱,۶۳۱,۸۳۳,۲۴۷)	-	۰	-	۰		(۲,۰۴۴,۹۶۸,۵۳۳,۷۶۱)	-	(۲,۲۷۶,۵۹۰,۳۶۷,۰۰۸)
خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۴۱۳,۶۱۶	۲,۰۵۳,۸۲۸,۹۶۹,۹۶۳	۵,۰۰۰	۶,۵۴۸,۷۷۸,۹۵۸	۴۵۰,۵۷۲	۳۴۴,۵۱۶,۸۴۵,۳۸۴	۱,۵۱۱,۶۹۷	۴,۴۲۸,۱۱۳,۹۹۲,۷۷۹	۳,۳۸۰,۸۸۵	۵,۸۳۳,۰۰۸,۵۸۷,۰۸۴

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم عامر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل		بیمه زندگی عامر ایرانیان		صندوق سرمایه گذاری گروه زغالزن سحر خیز		مشارکت شهرداری کرج		جمع نقل به صفحه بعد	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۷۸۴,۴۵۳	۹,۶۳۸,۹۸۵,۲۵۱,۹۸۶	۳۰۴,۱۴۴	۱۷۸,۹۹۵,۲۸۸,۷۶۷	۹,۵۷۵	۱۲۲,۱۱۸,۲۴۱,۰۳۵	۱,۰۰۰	۹,۸۹۴,۰۲۷,۱۹۸	۵,۹۹۹,۱۷۲	۹,۹۴۹,۹۹۳,۸۰۸,۹۸۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۳,۴۱۳	۷۳,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۷۲۷	۴۶۶,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸	۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۴۰,۵۷۸	۵۴۰,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۴۷۶,۹۸۱)	(۳,۴۷۶,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۶,۱۶۳)	(۶,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲,۴۸۳,۱۴۴)	(۳,۴۸۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)دوره	-	۸۷۴,۱۸۱,۷۰۲,۱۰۶	-	۲۲۱,۳۰۲,۲۲۳,۴۴۲	-	۱۱۳,۷۷۰,۰۶۳,۵۹۵		۴۳,۴۴۶,۴۸۸,۰۲۷	-	۱,۲۵۲,۶۰۰,۴۷۷,۱۷۰
تعدیلات	-	(۲,۲۷۶,۵۹۰,۳۶۷,۰۰۸)	-	(۶۸,۲۵۴,۱۳۰,۳۸۳)	-	(۹۲,۹۷۵,۶۰۴,۴۷۱)		-	-	(۲,۴۳۷,۸۲۰,۱۰۱,۸۶۱)
خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳,۳۸۰,۸۸۵	۵,۸۳۳,۰۰۸,۵۸۷,۰۸۴	۶۷۰,۸۷۱	۷۹۸,۶۷۰,۳۸۱,۸۲۷	۳,۸۵۰	۱۲۷,۱۸۷,۷۰۰,۱۵۹	۱,۰۰۰	۵۳,۳۴۰,۵۱۵,۲۳۵	۴,۰۵۶,۶۰۶	۶,۸۲۲,۲۰۷,۱۸۴,۲۹۵

رمیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ج)صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	انتقال از صفحه قبل		مرابحه ارک جدید		سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند		جمع	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۹۹۹,۱۷۲	۹,۹۴۹,۹۹۲,۸۰۸,۹۸۶	-	-	-	۰	۵,۹۹۹,۱۷۲	۹,۹۴۹,۹۹۲,۸۰۸,۹۸۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۴۰,۵۷۸	۵۴۰,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۳۷۸	۵۴۳,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۴۸۳,۱۴۴)	(۲,۴۸۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۸۳,۱۴۴)	(۲,۴۸۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)دوره	-	۱,۲۵۲,۶۰۰,۴۷۷,۱۷۰	-	۲,۸۷۴,۸۹۹,۶۶۷	-	۲,۳۳۰,۷۵۹,۱۶۹	-	۱,۲۵۷,۸۰۶,۱۳۶,۰۰۶
تعدیلات	-	(۲,۴۳۷,۸۲۰,۱۰۱,۸۶۱)	-	۰	-	۰	-	(۲,۴۳۷,۸۲۰,۱۰۱,۸۶۱)
خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴,۰۵۶,۶۰۶	۶,۸۲۲,۲۰۷,۱۸۴,۲۹۵	۱,۰۰۰	۳,۸۷۴,۸۹۹,۶۶۷	۱,۸۰۰	۴,۱۳۰,۷۵۹,۱۶۹	۴,۰۵۹,۴۰۶	۶,۸۳۰,۲۱۲,۸۴۳,۱۳۱

رهیافت و همکاران
گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت