گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳) صورت‌های مالی صندوق برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۵ شهریور ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷
تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵
فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹
ایمیل: info@ariaaudit.com
وب‌سایت: www.ariaaudit.com

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازبماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱) مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص رویه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان و از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، همچنین واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز قبل از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰).

۶-۲) مفاد ماده ۲۴ اساسنامه مبنی بر اینکه مدیرسرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود باید همواره حداقل یک هزارم حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری صندوق را مالک باشد(یک نفر از مدیران صندوق).

۶-۳) مفاد تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق در خصوص اقدام به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با بازدهی پایین‌تر از بازدهی بازار (به عنوان نمونه اراد ۲۸۵، اراد ۲۸۳، اراد ۲۸۸ و اخزا ۴۰۲)، همچنین سود برخی اوراق مطابق قرارداد به صورت صحیح ثبت و شناسایی نگردیده و مبلغی از سود اوراق برگشت داده شده است (به عنوان نمونه اوراق صکوک مرابحه ارغوان ۵۲ و اوراق اجاره تابان فردا فارس).

۶-۴) مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ در خصوص بارگذاری صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت از مدیر در تارنمای صندوق.

۶-۵) مفاد بند ۸-۲ امیدنامه در خصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست صدور و ابطال به صورت مضربی از ۱۰۰,۰۰۰ واحد (ابطال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰).

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۶-۶) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص حد نصاب:

۱-۶-۶) اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۲/۳۱).

۲-۶-۶) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه‌وبودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ الی ۱۴۰۵/۰۲/۲۸).

۳-۶-۶) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (در برخی روزها).

۴-۶-۶) سرمایه‌گذاری حداکثر تا میزان یک‌سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (بانک شهر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۲ و بانک صادرات در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴).

۶-۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ در خصوص انجام برخی پرداخت‌های صندوق به صورت غیرالکترونیک (به عنوان نمونه انتقال بین بانکی و پیش دریافت سود).

۶-۸) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به‌منظور دریافت سود با نرخ‌های ترجیحی.

۶-۹) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱ در خصوص ارائه با تأخیر چک‌لیست موارد عدم رعایت سه ماهه متولی (دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰)، همچنین پاسخ مدیر صندوق در خصوص گزارش متولی ظرف ۱۰ روز (دوره‌های منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۲/۳۱).

۶-۱۰) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد (به عنوان نمونه اراد ۲۰۹، اراد ۲۰۱ و سلف کامیونت بهمن دیزل).

۶-۱۱) اختلاف قیمت بازار و NAV واحد های سرمایه گذاری.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

ارقام نکر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۰۲ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

سید محمد طباطبائی شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

نشان هامرز

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

با احترام

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

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۶
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۰

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نشان‌هامرز 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 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷

www.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک۹، طبقه ۶ کد پستی: ۱۵۶۱۸۱۹۵۱۸

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

حسابرسی و خدمات مدیریت آریا گزارش

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۰۰۱,۵۵۲,۲۶۴,۱۹۹	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۲۷۴,۰۰۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۸,۴۸۰,۷۳۲,۵۱۴,۵۳۲	۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۶۰۲,۸۱۱,۰۰۹,۵۴۰	۶۵۰,۸۷۷,۰۱۶,۹۶۵
حساب های دریافتنی	۹	۵۳۴,۴۶۶,۴۱۹,۳۹۲	۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹
جاری کارگزاران	۱۰	۷۹۸,۷۵۴,۲۶۰	۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴
سایر دارایی ها	۱۱	۳۰۳,۰۵۷,۶۹۵	۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱
جمع دارایی ها		۴۵,۳۸۵,۲۹۳,۰۸۶,۱۷۲	۲۷,۴۵۶,۷۲۷,۴۲۷,۷۷۶
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵۷,۰۴۶,۷۳۶,۲۴۶	۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶,۸۱۷,۴۳۸,۰۳۵	۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷
پیش دریافت ها	۱۴	۱,۶۷۲,۴۹۶,۷۶۶,۴۷۸	۷۳۱,۶۴۲,۷۷۵,۰۶۴
جمع بدهی ها		۱,۷۳۶,۳۶۰,۹۴۰,۷۵۹	۷۷۲,۹۱۶,۶۰۳,۷۰۴
خالص دارایی ها	۱۵	۴۳,۶۴۸,۹۳۲,۱۴۵,۴۱۳	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۹,۲۱۳	۲۵,۱۰۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۵,۷۹۷,۰۷۵,۳۱۱	۱۶۵,۸۴۸,۰۲۱,۹۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۸۷۰,۶۰۰,۰۳۶,۷۱۵	۷۹۹,۷۰۸,۰۴۲,۲۴۲
سود سهام	۱۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۳,۷۵۴,۱۱۱,۶۰۷,۴۳۳	۲,۸۸۶,۴۰۳,۷۳۰,۶۸۵
سایر درآمدها	۲۰	۱,۴۳۹,۱۹۱,۰۷۳	۶۱۸,۱۱۸,۶۹۹
جمع درآمدها		۴,۷۱۲,۰۵۷,۹۱۰,۵۳۲	۳,۸۵۹,۸۲۷,۹۱۳,۵۲۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۱۸,۳۰۷,۰۸۹,۷۲۲)	(۱۰۲,۲۹۴,۸۵۶,۳۹۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۳,۹۶۰,۱۰۱,۴۳۹)	(۷,۱۲۲,۲۴۴,۲۸۹)
سود قبل از هزینه مالی		۴,۵۷۹,۷۹۰,۷۱۹,۳۷۱	۳,۷۵۰,۴۱۰,۸۱۲,۸۴۳
هزینه های مالی	۲۳	(۶۲,۵۱۸,۰۳۰)	(۴۷,۳۶۵,۵۵۹)
سود خالص		۴,۵۷۹,۷۲۸,۲۰۱,۳۴۱	۳,۷۵۰,۳۶۳,۴۴۷,۲۸۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۹.۷۱	۱۴.۵۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۰.۲۸	۱۱.۱۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۳,۸۱۰,۸۲۴,۰۷۲	۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۱۸,۳۹۶,۳۲۸,۲۲۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱,۲۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۸۴۴,۱۲۰,۰۰۰)	(۸,۴۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص			۴,۵۷۹,۷۲۸,۲۰۱,۳۴۱	۰	۳,۷۵۰,۳۶۳,۴۴۷,۲۸۴
تعدیلات	۲۴		۸,۰۷۳,۵۹۳,۱۲۰,۰۰۰	۰	(۶۲۰,۳۰۰,۲۵۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) انتهای دوره		۱,۴۹۴,۱۸۰,۰۰۰	۴۳,۶۴۸,۹۳۲,۱۴۵,۴۱۳	۱,۳۰۴,۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۱۷,۹۵۹,۵۲۵,۵۰۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

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+سودزیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۲

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۹۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۴۷۶ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. شایان ذکر می باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است و سال مالی صندوق ۳۰ آذر می باشد. مرکز اصلی صندوق تهران میدان آرژانتین -ساعی خیابان شهید احمدقصیر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندق سرمایه گذاری نشان‌هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس https://neshan.hummers.ir/ درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه(با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، 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 دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان هامرز(سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	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 شهیداحمدقصیر خیابان یازدهم شماره۹ طبقه۶ واحد۱۱، کدپستی:۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:خیابان شریعتی بعد از ۲راهی قلهک بن بست شریف پلاک۵، کد پستی:۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

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

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از:هران میدان آرژانتین-ساعی خیابان شهیداحمدقصیر خیابان یازدهم شماره۹ طبقه۶ واحد۱۱،کدپستی:۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 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 محاسبهٔ 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 صندوق های سرمایه گذاری:

خالص ارزش فروش صندوق های سرمایه گذاری در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

ارقام نگر آریا
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 (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲)سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۴۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد(۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق:
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۲.۶۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار،تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها (بر اساس قرارداد سال ۱۴۰۴)	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸.۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه متغیر

پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۴
مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۲۴
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۰۳

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 ۹۰درصد 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.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سایر واسطه گریهای مالی	۸۱,۵۲۲,۱۵۳,۲۴۰	۱۲۱,۴۴۲,۶۴۶,۸۷۴	۰.۲۷	۸۱,۵۲۲,۱۵۳,۲۴۰	۱۰۷,۴۸۵,۳۲۰,۸۹۶	۰.۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۹,۳۸۵,۳۲۴,۴۱۷	۴۶,۲۶۴,۵۸۹,۸۹۱	۰.۱۰	۴۹,۸۶۰,۵۶۷,۱۶۸	۶۵,۷۱۹,۴۷۷,۰۸۱	۰.۲۴
منسوجات	۱۵۰,۱۴۰,۲۰۶,۷۲۰	۱۸۶,۴۶۷,۳۷۸,۴۰۰	۰.۴۱	۱۵۰,۱۴۰,۲۰۶,۷۲۰	۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰	۰.۵۷
خدمات فنی و مهندسی	۴۵۸,۸۵۶,۰۰۴,۹۳۰	۳۶۵,۱۰۵,۷۴۶,۵۰۰	۰.۸۱	۵۴۴,۵۴۲,۵۰۳,۷۷۷	۶۱۷,۷۲۵,۰۸۹,۲۷۵	۲.۲۸
سرمایه گذاریها	۱۹۹,۷۹۷,۸۰۶,۶۵۶	۲۸۲,۲۷۱,۹۰۲,۵۳۴	۰.۶۳	۲۰۰,۴۲۴,۱۷۹,۳۰۴	۲۴۶,۸۵۲,۲۶۹,۷۶۹	۰.۹۱
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۰	۰	۰.۰۰	۲۵۶,۶۷۸,۵۶۵,۹۳۰	۲۰۳,۶۱۱,۷۴۹,۴۸۰	۰.۷۵
	۹۲۹,۷۰۱,۴۹۵,۹۶۳	۱,۰۰۱,۵۵۲,۲۶۴,۱۹۹	۲.۲۲	۱,۲۸۳,۱۶۸,۱۷۶,۱۳۹	۱,۳۹۶,۹۸۱,۸۴۲,۵۰۱	۵.۱۵

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۲۷۴,۰۰۲
	۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۲۷۴,۰۰۲

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

سپرده های بانکی	نوع حساب	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک شهر	بلند مدت	۹,۵۵۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۰
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۰	۰
بانک صادرات	بلند مدت	۳,۱۲۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶.۹۴	۶,۹۷۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۷۱
بانک اقتصاد نوین	بلند مدت	۱,۱۹۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۵	۱,۵۴۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵.۶۹
بانک گردشگری	بلند مدت	۱,۱۶۱,۹۲۶,۹۵۳,۵۴۴	۳	۳,۲۲۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۹۰
بانک رفاه	کوتاه مدت	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰	۳,۷۵۷,۰۰۲	۰
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۴۲۵,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک سامان	کوتاه مدت	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰	۱,۰۱۳,۳۶۴	۰
بانک خاورمیانه	بلند مدت	۱۲۵,۵۳۸,۶۴۲,۶۷۷	۰	۱۷,۶۸۲,۲۵۴,۷۱۵	۰.۰۴
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۳,۳۲۹,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۷۴,۶۱۷,۲۷۴	۰.۰۲
بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۴۳۷,۰۰۰	۰	۵۰۲,۰۵۵	۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۳,۳۳۷	۰
بانک پارسیان	کوتاه مدت	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	.
بانک شهر	کوتاه مدت	۱۰۴,۴۸۲,۸۹۶,۷۲۹	۰	۷۶,۴۵۵,۳۴۳,۹۳۵	۰.۲۸
بانک ملی	کوتاه مدت	۱۷,۸۴۷,۲۳۸	۰	۱۷,۸۴۷,۲۳۸	۰
بانک دی	کوتاه مدت	۶۲۵,۰۰۰	۰	۷,۹۱۹,۶۷۵,۰۸۲	۰.۰۳
بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۳,۴۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک کارآفرین	بلند مدت	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	بلند مدت	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۹
بانک دی		۰	۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۳
		۲۴,۷۶۴,۶۲۹,۰۶۶,۵۵۴	۵۴.۹۵	۱۳,۳۲۴,۱۵۰,۲۷۴,۰۰۲	۴۹.۱۲

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱,۰۴۹,۸۸۷,۷۸۶,۰۲۳	۱,۲۰۴,۱۷۴,۹۰۰,۳۸۶
اوراق اجاره	۷-۲	۲۶۵,۱۶۳,۹۵۹,۳۱۶	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷
اوراق سلف	۷-۳	۶,۳۲۵,۴۹۳,۰۹۴,۲۵۸	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶
اوراق مرابحه	۷-۴	۱۰,۸۴۰,۱۸۷,۶۷۴,۹۳۵	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۲۷۵
		۱۸,۴۸۰,۷۳۲,۵۱۴,۵۳۲	۱۱,۴۱۷,۳۲۱,۷۶۹,۲۵۴

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

			۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	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
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰	۵۳۰,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۹,۶۳۰,۳۱۹,۹۲۷	۱.۰۶	۳۶۹,۷۸۱,۱۴۵,۷۶۰	۱.۳۶
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۳۶۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۴,۲۴۷,۱۹۷,۰۲۳	۰.۶۸	۳۶۳,۱۶۴,۹۷۱,۳۷۴	۱.۳۴
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰	۲۱۴,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۳,۴۵۵,۳۸۳,۶۹۷	۰.۳۲	۹۶,۵۳۲,۴۹۵,۶۹۹	۰.۳۶
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۰	۸۸,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳,۱۴۰,۴۷۸,۲۲۸	۰.۱۶	۴۱,۶۷۷,۳۳۹,۰۵۲	۰.۱۵
اسناد خزانه-م۲بودجه۰۴-۰۷۰۶۱۴	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	۰	۱۰۳,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۴۱۴,۴۰۷,۱۴۸	۰.۱۱	۰	۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۰۱۸,۹۴۸,۵۰۱	۱.۲۳
			۱,۲۹۹,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۴۹,۸۸۷,۷۸۶,۰۲۳	۲.۳۳	۱,۲۰۴,۱۷۴,۹۰۰,۳۸۶	۴.۴۴

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

			۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	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
صکوک اجاره فارس۷۰۳-بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۵,۳۳۴,۳۱۶	۲۶۵,۱۶۳,۹۵۹,۳۱۶	۰.۵۹	۲۶۵,۵۰۲,۶۳۴,۰۹۸	۰.۹۸
اجاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۱۲۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۶۰۸,۸۲۰,۹۰۱,۴۷۹	۲.۲۴
			۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۵,۳۳۴,۳۱۶	۲۶۵,۱۶۳,۹۵۹,۳۱۶	۰.۵۹	۸۷۴,۳۲۳,۵۳۵,۵۷۷	۳.۲۲

نظام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۱,۳۵۶,۴۰۱,۵۶۷	۲.۹۳	۱,۱۸۸,۰۹۲,۶۴۰,۶۹۰	۴.۳۸
سلف کامیونت بهمن دیزل	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۶۷,۲۷۳,۶۲۵,۸۱۷	۶.۵۸	۲,۶۱۹,۰۰۰,۰۸۷,۳۲۶	۹.۶۵
سلف ون باری بهمن موتور	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۳۶,۸۶۳,۰۶۶,۸۷۴	۴.۵۲	۰	۰
		۲,۶۳۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۲۵,۴۹۳,۰۹۴,۲۵۸	۱۴.۰۳	۳,۸۰۷,۰۹۲,۷۲۸,۰۱۶	۱۴.۰۳

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

			۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	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
اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۷,۷۹۷,۲۳۴	۱,۵۰۲,۵۲۷,۷۹۷,۲۳۴	۳.۳۳	۱,۵۰۲,۳۲۰,۶۹۹,۵۶۹	۵.۵۴
مرابحه ملی کشاورز-هامرز۰۷۰۲۰۲	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۲۳	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۱,۴۴۶,۸۲۳	۴۶۴,۱۷۸,۱۴۳,۳۰۱	۱.۰۳	۴۸۸,۹۹۶,۶۴۱,۵۴۵	۱.۸
مرابحه ارگ-هامرز۰۷۱۲۱۱	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۲۳	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۲,۱۴۸,۵۲۸	۳۶۱,۰۶۹,۱۱۷,۲۷۸	۰.۸	۳۶۳,۹۰۵,۴۴۱,۴۴۹	۱.۳۴
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۹,۱۴۵,۷۱۱	۱۹۵,۸۶۶,۹۵۲,۹۴۶	۰.۴۳	۱۹۳,۷۸۲,۵۵۶,۶۱۴	۰.۷۱
مرابحه عام دولت۲۰۷-ش.خ۰۶۰۶۱۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳	۲۸۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۲,۷۴۰,۲۵۴	۲۷۱,۳۹۶,۴۷۳,۲۱۳	۰.۶	۱۸,۴۲۱,۰۷۹,۰۱۰	۰.۰۷
مرابحه گوشتی کاله آمل۱۴۰۸۰۹۲۹	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۹۸۰,۹۵۹)	۴۹۹,۳۹۵,۱۴۴,۰۴۱	۱.۱۱	۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۱.۸۴
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۳	۱,۸۷۸,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۸۱,۵۲۷,۹۹۲	۱,۹۷۷,۷۵۵,۱۸۴,۹۳۵	۴.۳۹	۱,۹۲۳,۸۲۱,۸۸۰,۴۲۶	۷.۰۹
مرابحه عام دولت۱۴۰-ش.خ۰۵۰۵۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۰.۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۷,۴۱۰,۲۷۱	۱۷۹,۶۹۴,۱۵۷,۱۴۶	۰.۴	۱۷۴,۱۵۹,۶۶۸,۵۸۳	۰.۴
مرابحه عام دولت۲۸۸-ش.خ۰۷۰۵۲۶	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲۳	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۹۸۳,۴۷۹	۶۵۸,۷۷۷,۳۱۰,۶۸۴	۱.۴۶	۰	۰
مرابحه انتخاب آرمان کیان۰۹۰۳۰۹	۱۴۰۹/۰۳/۰۹	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۵۲,۱۳۷,۷۳۶	۱,۵۳۲,۸۳۶,۵۱۲,۷۳۲	۳.۴	۰	۰
مرابحه عام دولت۲۸۳-ش.خ۰۸۰۳۱۲	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۲,۳۶۲,۴۰۰	۱,۵۵۱,۸۶۹,۷۵۰,۶۵۰	۳.۴۴	۰	۰
مرابحه عام دولت۲۸۵-ش.خ۰۷۰۴۱۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۸,۶۵۰,۴۰۰	۱,۶۴۴,۸۲۱,۱۳۰,۷۷۵	۳.۶۵	۰	۰
صکوک مرابحه ارغوان۵۲-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۲۳	۰	۰	۰	۰	۳۶۶,۵۹۴,۵۱۳,۰۷۹	۱.۳۵
			۱۱,۶۴۰,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۷۷,۳۶۹,۸۶۹	۱۰,۸۴۰,۱۸۷,۶۷۴,۹۳۵	۲۴.۰۴	۵,۵۳۱,۷۳۰,۶۰۵,۲۷۵	۲۸.۰۹

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

اوراق	تاریخ سررسید	ارزش روز کل	نوع تعدیل	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مقدار تعدیل	درصد تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل قیمت	دلیل تعدیل
		ریال				ریال	
سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱,۲۷۳,۳۷۵,۰۹۹,۲۰۰	ریالی	۱,۶۴۷,۹۵۰	۳.۸۴	۱,۳۲۲,۳۱۵,۰۸۰,۰۰۰	طبق قرارداد خرید و نگهداری
سلف کامیونت بهمن دیزل	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳,۰۱۵,۴۱۸,۱۱۵,۰۹۴	ریالی	۳,۰۳۰,۰۲۷	(۱.۵۲)	۲,۹۶۹,۴۲۶,۴۶۰,۰۰۰	طبق قرارداد خرید و نگهداری
سلف ون باری بهمن موتور	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۱,۹۸۶,۲۷۱,۶۳۰,۰۰۰	ریالی	۲,۳۸۶,۸۱۶	۲.۶۲	۲,۰۳۸,۳۴۰,۸۶۴,۰۰۰	طبق قرارداد خرید و نگهداری

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

	تعداد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صندوق س.عرش میلاد شهر-س	۱۳,۱۷۱,۵۸۵	۱۳۵,۰۹۵,۰۱۵,۴۱۰	۲۴۵,۶۷۶,۴۲۳,۱۷۷	۰.۵۵	۱۹۹,۰۹۰,۰۳۷,۳۰۰	۰.۷۳
صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان	۱۰,۰۸۵,۶۰۰	۹۹,۹۹۷,۱۶۰,۷۳۳	۱۸۳,۵۳۷,۷۴۸,۸۰۰	۰.۴۱	۱۴۲,۴۲۸,۸۴۳,۲۰۰	۰.۵۲
صندوق س. سهام زرین کوروش-س	۱,۷۹۶,۶۳۰	۴۰,۰۹۳,۳۲۷,۰۸۲	۸۶,۵۹۵,۵۶۶,۳۵۱	۰.۱۹	۶۰,۸۰۱,۵۲۳,۷۱۴	۰.۲۲
صندوق س ثروت هامرز-سهام	۸۲۳,۶۱۳	۲۷,۴۴۱,۶۳۶,۰۵۲	۵۵,۲۴۷,۴۳۴,۴۱۰	۰.۱۲	۵۷,۹۳۴,۷۶۲,۷۰۴	۰.۲۱
صندوق س.بخشی شایسته فردا-ب	۱,۲۸۳,۸۵۷	۱۹,۹۹۹,۹۸۱,۰۱۷	۲۶,۰۰۱,۰۷۲,۹۱۳	۰.۰۶	۲۳,۵۶۰,۹۵۰,۵۴۷	۰.۰۹
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش	۳۹۷,۲۱۹	۳,۹۷۵,۸۷۶,۱۹۲	۵,۷۵۲,۷۶۳,۸۸۹	۰.۰۱	۱۲,۷۰۵,۷۳۴,۸۰۰	۰.۰۵
صندوق س اندیشه خبرگان-سهام	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۴۲۴,۱۶۴,۷۰۰	۰.۴۶
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار-س	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱
		۳۲۶,۶۰۳,۰۰۶,۴۸۶	۶۰۲,۸۱۱,۰۰۹,۵۴۰	۱.۳۴	۶۵۰,۸۷۷,۰۱۶,۹۶۵	۲.۶۶

ارقام نگر آریا
بررسی و خدمات مدیریت
گزارش

۹-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۲۱۵,۲۴۵,۴۸۸,۶۴۱	متفاوت	(۲,۱۷۷,۰۶۹,۲۴۹)	۲۱۳,۰۶۸,۴۱۹,۳۹۲	۸۵,۸۹۹,۱۴۳,۷۹۹
سایر حساب های دریافتنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۲۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۰	۳۲۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰
	۵۳۶,۶۴۳,۴۸۸,۶۴۱			۵۳۴,۴۶۶,۴۱۹,۳۹۲	۴۱۲,۳۸۱,۱۴۳,۷۹۹

۱۰-جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری خبرگان سهام	۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲	۳۸۳,۸۵۸,۴۷۵,۱۳۵	۶۳۳,۱۷۰,۴۲۲,۸۷۶	۲۶۷,۵۳۰,۷۰۱
کارگزاری بانک تجارت	۴۴,۸۵۱,۶۱۲	۴۲۶,۱۵۹,۸۱۶,۵۹۶	۴۲۶,۰۹۵,۷۴۰,۸۳۷	۱۰۸,۹۲۷,۳۷۱
کارگزاری هامرز	۰	۷,۷۹۶,۸۳۲,۲۶۶,۱۴۳	۷,۷۹۶,۴۰۹,۹۶۹,۹۵۵	۴۲۲,۲۹۶,۱۸۸
	۲۴۹,۶۲۴,۳۳۰,۰۵۴	۸,۶۰۶,۸۵۰,۵۵۷,۸۷۴	۸,۸۵۵,۶۷۶,۱۳۳,۶۶۸	۷۹۸,۷۵۴,۲۶۰

۱۱-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	۰	(۳,۴۸۴,۸۹۱,۴۷۶)	۳۱۶
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲	۰	(۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲)	۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶	۰	(۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶)	۰
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۶۷۴	۰	۰	۶۷۴
مخارج رتبه بندی	۹۴۴,۴۰۸,۱۴۳	۰	(۶۴۱,۳۵۱,۴۳۸)	۳۰۳,۰۵۶,۷۰۵
مخارج عضویت در کانون ها	۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴	۰	(۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴)	۰
	۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۰۱	۰	(۵,۰۸۷,۹۹۳,۵۰۶)	۳۰۳,۰۵۷,۶۹۵

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سبدگردان هامرز(مدیر)	۴۳,۰۰۴,۶۹۴,۴۹۲	۲۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی سابق)	۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰	۲۴۰,۶۶۶,۷۸۱
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی فعلی)	۰	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس سابق)	۵۷۷,۵۳۵,۱۸۱	۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(حسابرس فعلی)	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز(بازارگردان)	۱۲,۸۳۴,۳۶۹,۵۹۳	۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸
	۵۷,۰۴۶,۷۳۶,۲۴۶	۳۲,۱۳۳,۵۹۰,۵۳۳

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره هزینه آیونمان نرم افزار شرکت تدبیر پرداز	۵,۴۹۱,۶۶۱,۴۶۳	۶,۰۴۹,۲۸۱,۹۵۲
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۰۶,۳۰۷,۳۷۵	۱۰۶,۳۰۷,۳۷۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۱۹,۴۶۹,۱۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه عضویت در کانون ها	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی	۰	۵۸۴,۶۴۸,۷۸۰
	۶,۸۱۷,۴۳۸,۰۳۵	۹,۱۴۰,۲۳۸,۱۰۷

۱۴- پیش دریافت ها

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

۱۵-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۶-سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۹۱,۶۵۶,۳۷۲,۱۲۸)	۱,۲۳۰,۱۶۶,۴۹۸
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۱۳۳,۲۱۸,۵۸۱,۳۸۶	۱۰۵,۷۳۶,۱۴۲,۵۶۴
سود (زیان) ناشی فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۴۴,۲۳۴,۸۶۶,۰۵۳	۵۸,۸۸۱,۷۱۲,۸۳۸
		۸۵,۷۹۷,۰۷۵,۳۱۱	۱۶۵,۸۴۸,۰۲۱,۹۰۰

۱-۱۶ زیان ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

عنوان	تعداد فروش	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع مادیران	۶۵,۴۵۳,۸۸۵	۱۴۷,۸۵۴,۶۲۷,۱۵۸	(۳۰۳,۶۱۱,۷۲۹,۴۸۰)	(۴۰۳,۶۴۰,۹۲۳)	(۷۳۹,۲۷۳,۱۴۵)	(۵۶,۹۰۰,۰۳۶,۳۹۰)	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۰۹,۸۹۶,۹۵۰)	(۳۵,۹۸۱,۳۳۵)	(۶۵,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۸,۲۲۱,۷۱۵	۰
شرکت کیسون	۱۵,۶۴۵,۴۵۱	۱۸,۵۸۶,۷۹۵,۷۸۸	(۲۸,۳۱۶,۷۰۹,۲۷۴)	(۵۰,۷۴۱,۷۵۳)	(۹۲,۹۳۳,۹۸۰)	(۹,۸۷۳,۵۸۹,۲۱۹)	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۰,۱۲۲,۶۷۴)	(۲,۱۴۸,۵۰۲)	(۳,۹۳۵,۰۰۰)	۷۹۳,۸۲۴	۰
جنرال مکانیک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۱۷,۴۶۵,۰۰۲)	(۹۸,۵۲۵,۴۱۰)	(۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۶,۴۴۰,۴۱۲)	۰
ح.گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۶,۵۱۲,۴۷۶	۱۹,۸۴۷,۹۱۷,۵۵۴	(۳۲,۴۳۹,۹۱۵,۴۹۳)	(۵۴,۱۸۴,۱۱۸)	(۹۹,۲۳۹,۵۸۹)	(۱۲,۷۴۵,۴۲۱,۶۴۶)	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۰,۱۶۶,۴۹۸
		۲۳۶,۳۴۶,۳۴۰,۵۰۰	(۳۲۶,۱۷۵,۷۵۸,۸۷۳)	(۶۴۵,۲۲۲,۰۴۱)	(۱,۱۸۱,۷۳۱,۷۱۴)	(۹۱,۶۵۶,۳۷۲,۱۲۸)	۱,۲۳۰,۱۶۶,۴۹۸

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

عنوان	تعداد فروش	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف هیلم شفاف لفاف صنعت زرند	۵,۰۰۰	۷,۴۹۷,۲۰۰,۸۰۰	(۷,۳۵۷,۵۲۱,۹۲۷)	(۵,۴۳۵,۴۶۶)	۱۳۴,۲۴۳,۴۰۷	۱,۲۱۵,۹۱۸,۱۳۱
صکوک مرابحه ارغوان۵۲-۳ماهه۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۴۰,۶۲۵,۰۰۰)	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
اسناد خزانه-م۱-س۰۳هوا۰۶۰۶۱۵۰	۱۸۵,۶۶۹	۱۱۰,۲۸۵,۵۲۹,۳۱۰	(۹۷,۴۷۸,۵۲۹,۹۰۲)	(۵۹,۹۶۷,۷۴۹)	۱۲,۷۴۷,۰۳۱,۶۵۹	۰
اعاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۱۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۰
مرابحه ارگ هامرز۰۲۱۲۱۱	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۷,۲۸۱,۲۵۰)	(۲,۷۱۸,۷۵۰)	۰	۰
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۲۷,۳۶۸	۲۰,۰۱۵,۰۳۹,۴۴۰	(۱۷,۴۰۴,۲۹۷,۰۴۱)	(۱۰,۸۸۲,۱۷۴)	۲,۵۹۹,۸۵۹,۲۲۵	۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۴۳۰,۳۴۱	۴۳۰,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۳,۰۱۸,۹۶۸,۵۰۱)	۰	۹۷,۳۲۲,۰۵۱,۴۹۹	۱۴,۲۷۰,۹۰۰,۴۳۷
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۹۵۲,۸۴۳,۲۰۴)	(۸۱,۱۲۶,۲۰۰)	۲۰,۱۸۱,۰۲۰,۵۹۶	۸,۲۴۵,۲۲۰,۰۱۲۸
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۲,۳۳۱,۸۱۶)
اسنادخزانه-م۷بودجه۰۱-۰۴۰۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۷۷,۲۵۴,۳۵۶
اسنادخزانه-م۹بودجه۰۱-۰۴۰۸۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۴۸۱,۹۵۹)
مرابحه عام دولت۱۳۲-ش.خ۰۴۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۲۶,۲۴۱,۴۴۵)
مرابحه عام دولت۱۴۲-ش.خ۰۳۱۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۸,۰۹۴,۹۸۵
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۳۲,۵۰۰,۳۲۱)
مرابحه اتومبیل سازی فردا۰۶۱۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۱۵۲,۷۰۳
اسناد خزانه-م۶بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۷۲,۰۳۹,۴۲۵
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۰۳,۰۸۴,۶۲۵
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۵۸,۰۵۳,۹۶۴
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۴۴,۸۷۹,۳۵۱
		۱,۵۲۲,۳۵۴,۷۶۹,۵۵۰	(۱,۳۸۸,۷۷۵,۴۳۱,۸۲۵)	(۳۶۰,۷۶۶,۳۳۹)	۱۳۳,۲۱۸,۵۸۱,۳۸۶	۱۰۵,۷۳۶,۱۴۲,۵۶۴

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

عنوان	تعداد فروش	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.عرش میلاد شهر س	۱,۳۲۸,۴۱۵	۲۵,۲۰۱,۶۳۸,۲۵۱	(۱۸,۲۳۹,۵۹۹,۴۳۶)	(۵۷,۹۶۳,۲۳۳)	۰	۶,۹۰۴,۰۷۵,۵۸۲	۱۹۷,۸۲۹,۵۵۲
صندوق س ثروت هامرز سهام	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۴,۰۵۰,۰۰۰	(۱۵,۴۶۸,۳۴۰,۸۰۱)	(۴۱,۸۶۹,۲۶۸)	۰	۲,۶۹۳,۸۳۹,۹۳۱	(۳۰,۵۱۸,۰۶۹)
صندوق س.سرزمین بزرگ بازار س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۱۷,۷۱۰,۶۹۰	(۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۸۷۰,۴۹۸)	۰	۲,۱۱۲,۸۴۰,۱۹۲	۰
صندوق س.پشتوانه طلای پادداش	۶۰۲,۷۸۱	۱۰,۱۲۱,۷۸۰,۶۲۰	(۷,۶۵۸,۷۷۵,۵۲۸)	(۱۲,۱۴۶,۰۹۶)	۰	۲,۴۵۰,۸۵۸,۹۹۶	۰
صندوق س.امتیاز اول س	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۹۰۳,۹۸۹)	۰	۱,۵۵۷,۱۴۶,۰۱۱	۰
صندوق س کالای نوویرا۱	۹۹۹,۵۰۰	۱۰,۹۱۷,۹۰۰,۸۲۸	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۱۴,۸۹۸)	۰	۸۸۷,۸۸۵,۹۳۰	۰
صندوق س قدیشه خبرگان سهام	۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۲۵,۴۱۰,۰۰۰	(۱۲۴,۴۲۴,۱۶۴,۷۰۰)	(۲۳۳,۳۲۸,۲۶۰)	۰	۲۰,۱۶۷,۹۱۶,۹۴۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران	۳۷۷,۶۰۳	۵۷,۴۶۰,۲۲۶,۱۱۳	(۴۹,۹۹۹,۹۲۳,۶۴۲)	۰	۰	۷,۴۶۰,۲۰۲,۴۷۱	۰
صندوق س.سهامی فرخشان آمیتیس س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۰,۴۹۸,۰۵۴
صندوق س آرمان آتی- پخشی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۸۱۲,۵۲۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی قهرمی پیشران پارسیان عادی						۰	(۱۰۶,۲۴۵,۷۹۶)
صندوق س سهامی بیدار واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۸۷۹,۳۱۶,۶۲۰
صندوق س.پخشی خبره خلیج فارس-ب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۲۱,۸۳۷,۰۳۰
صندوق س صنایع دایا۲۱ پخشی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۸,۸۹۵,۶۲۵
صندوق س جوانه کوچک گندم-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۶,۲۳۸,۳۲۶
صندوق سرمایه گذاری برلیان-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۴۹۸,۹۶۴
		۳۳۰,۶۶۶,۱۱۶,۵۰۲	(۲۸۵,۷۸۹,۱۵۴,۱۰۷)	(۶۲۲,۰۹۶,۳۴۲)	۰	۴۴,۲۳۴,۸۶۶,۰۵۳	۵۸,۸۸۱,۷۱۲,۸۳۸

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۷-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی	۱۷-۱	(۹۳,۰۳۰,۴۱۱,۶۰۹)	۱۶۷,۴۰۷,۹۸۹,۴۷۰
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۸۱۵,۹۷۴,۵۷۵,۲۸۳	۵۹۷,۳۴۸,۹۸۶,۳۴۰
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۱۴۷,۶۵۵,۸۷۳,۰۴۱	۳۴,۹۵۱,۰۶۶,۴۳۲
		۸۷۰,۶۰۰,۳۶,۷۱۵	۷۹۹,۷۰۸,۰۴۲,۲۴۲

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

نام	تعداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۷,۵۸۱,۳۰۱	۴۶,۶۲۵,۰۰۱,۱۵۰	(۴۵,۱۴۶,۲۵۶,۸۱۰)	(۱۲۷,۲۸۶,۲۵۳)	(۲۳۳,۱۲۵,۰۰۶)	۱,۱۱۸,۳۳۳,۰۸۱
شرکت بهمن لیزینگ	۴۶,۷۳۱,۰۸۵	۱۲۳,۳۸۸,۷۱۱,۶۱۵	(۱۰۷,۴۸۵,۲۲۰,۹۰۶)	(۳۳۴,۱۲۱,۱۸۳)	(۶۱۱,۹۴۳,۵۵۸)	۱۳,۹۵۷,۳۲۵,۹۶۸
جنرال مکانیک	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۲۹۱,۰۱۴,۹۹۸)	(۱,۰۰۴,۵۰۳,۵۰۰)	(۱,۸۲۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۷۵,۱۸۵,۲۶۸,۴۹۸)
گروه توسعه ملی مهرآیندگان	۴۳,۴۲۰,۶۶۶	۲۸۴,۴۷۰,۸۶۲,۳۰۰	(۲۶۶,۰۷۲,۱۴۷,۰۹۴)	(۷۹۶,۶۰۵,۴۵۴)	(۱,۴۲۲,۳۵۴,۳۱۷)	۳۶,۱۹۹,۷۵۵,۴۴۰
نساجی هدیه البرز مشهد	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۵۸۷,۹۳۶,۰۰۰)	(۵۱۳,۰۲۱,۶۰۰)	(۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	۳۰,۸۷۹,۴۴۲,۴۰۰
صنایع مادیران	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۰۲۹,۱۷۶,۸۰۰)
شرکت کیسون	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۷۵,۳۲۹
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۰۰,۳۰۳,۲۰۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۷,۴۲۵,۰۵۹
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۸,۷۷۰,۵۲۴,۰۰۰
	۱,۰۰۹,۳۵۴,۵۷۵,۰۶۵		(۱,۰۹۴,۵۸۲,۶۷۵,۸۰۸)	(۲,۷۵۵,۵۳۷,۹۹۰)	(۵,۰۴۶,۷۷۲,۸۷۶)	(۹۳,۰۳۰,۴۱۱,۶۰۹)	۱۶۷,۴۰۷,۹۸۹,۴۷۰

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

نام	تعداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۱۴۰ ش.خ۰۵۰۵۰۴	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۱۵۹,۶۰۱,۵۶۲)	(۹۳,۲۵۳,۱۲۵)	۵,۲۴۷,۱۴۵,۳۱۳	(۱۲,۷۳۷,۶۹۰,۸۷۵)
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۲ ۰۵۰۲۰۰	۵۳۰,۲۰۸	۴۷۹,۸۹۱,۲۶۰,۸۰۰	(۳۶۹,۷۸۱,۱۴۵,۷۵۹)	(۲۶۰,۹۴۰,۸۷۲)	۱۰۹,۸۴۹,۱۷۴,۱۶۷	۷۵,۷۶۶,۲۱۳,۲۲۷
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲ ۰۵۱۰۲۱	۳۴۳,۲۴۸	۳۰۴,۴۱۲,۷۲۱,۴۴۰	(۲۳۴,۲۱۱,۱۲۸,۱۶۹)	(۱۶۵,۵۲۴,۴۱۷)	۷۰,۰۲۶,۰۶۸,۸۵۲	(۴,۰۰۷,۴۴۲,۰۰۹)
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲ ۰۵۱۱۱۲	۸۸,۱۶۹	۷۳,۱۸۰,۲۷۰,۰۰۰	(۶۱,۳۱۲,۶۷۱,۳۵۷)	(۳۹,۷۹۱,۷۷۲)	۱۱,۸۲۷,۸۰۶,۸۷۱	۲۹۶,۸۹۲,۱۵۳
مرابحه عام دولت۲۰۱ ش.خ۰۶۰۴۲۰	۱۸۷,۰۰۰	۱۸۲,۹۹۷,۰۴۰,۰۰۰	(۱۷۹,۹۹۲,۹۲۵,۸۷۳)	(۹۹,۲۲۲,۷۶۵)	۳,۴۰۵,۳۸۱,۳۴۲	۹۶۰,۰۶۰,۱۷۱
مرابحه عام دولت۲۰۷ ش.خ۰۶۰۶۱۴	۲۸۹,۹۴۵	۲۵۳,۲۸۱,۴۵۴,۷۵۰	(۲۴۹,۴۰۰,۲۲۶,۹۶۹)	(۱۳۷,۷۲۱,۷۹۱)	۳,۷۴۳,۵۰۵,۹۸۹	(۶۴,۶۱۰,۹۴۳)
مرابحه عام دولت۲۰۹ ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۶۸,۸۸۹,۸۶۵,۸۰۸	(۱,۸۱۱,۸۷۲,۶۷۱,۹۹۵)	(۱,۰۱۶,۲۰۸,۸۶۵)	۵۶,۰۰۰,۹۸۴,۹۳۸	۱۱,۰۰۹,۰۳۱,۲۴۹
سلف فیلم شفاف لفاف زرند	۸۰۲,۴۰۰	۱,۳۲۲,۲۱۵,۰۸۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۷۳۵,۱۱۸,۷۶۴)	(۹۵۸,۶۷۸,۴۲۳)	۱۴۰,۶۲۱,۲۸۶,۸۰۳	۵۸,۵۶۵,۳۸۱,۳۲۳
اسناد خزانه-م۱ س‌ق‌ا۰۳ ۰۶۰۶۱۵	۲۱۴,۲۲۹	۱۶۳,۵۳۳,۶۳۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۳۷,۶۵۲,۷۲۱)	(۷۸,۰۴۶,۳۰۳)	۱۵,۹۱۷,۷۳۰,۹۷۶	(۱۱۷,۸۹۱,۷۴۳)
مرابحه عام دولت۲۸۳ ش.خ۰۸۰۳۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۲,۶۱۱,۲۵۰)	(۹۵۲,۶۱۱,۲۵۰)	-
مرابحه عام دولت۲۸۵ ش.خ۰۷۰۴۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۷,۵۱۹,۶۲۵)	(۹۲۷,۵۱۹,۶۲۵)	-
مرابحه عام دولت۲۸۸ ش.خ۰۷۰۵۲۶	۸۱۰,۰۰۰	۶۵۸,۸۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۸۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۱۷۲,۷۹۱)	(۳۵۷,۱۷۲,۷۹۱)	-
سلف ون باری بهمن موتور	۸۵۴,۰۰۰	۲,۰۳۸,۲۴۰,۸۶۴,۰۰۰	(۱,۹۸۷,۷۱۱,۶۷۶,۸۶۲)	(۱,۴۷۷,۷۹۷,۱۳۶)	۴۹,۱۵۱,۳۹۰,۰۱۱	-
مرابحه انتخاب آرمان کیان۰۹۰۳۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	-
سلف کامیونت بهمن دیزل	۹۸۰,۰۰۰	۲,۹۶۹,۴۲۶,۴۶۰,۰۰۰	(۳,۶۱۹,۰۰۰,۰۸۷,۳۲۶)	(۲,۱۵۲,۸۳۴,۱۸۳)	۳۴۸,۲۷۳,۵۳۸,۴۹۰	-
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۲ ۰۷۰۶۱۴	۱۰۳,۹۰۱	۹۹,۴۶۱,۲۹۰,۸۵۰	(۴۳,۴۶۰,۹۱۲,۴۸۱)	(۲۶,۸۸۳,۷۰۲)	۵,۹۵۳,۴۹۴,۶۶۶	-
اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	-	-
مرابحه ارگ حضرز۰۷۱۲۱۱	۳۵۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۴,۸۰۶,۹۶۸,۷۵۰)	(۱۹۳,۰۲۱,۲۵۰)	-	(۶۵,۲۵۰,۰۰۰)
مرابحه ملی کشاورز-حضرز۰۷۰۲۰۲	۴۲۵,۰۰۰	۴۲۶,۲۵۹,۳۶۰,۷۴۶	(۴۲۶,۰۱۶,۶۹۶,۲۷۰)	(۲۴۲,۶۶۶,۲۷۶)	-	-
مرابحه گوشتی کاله آمل۱۴۰۸۰۹۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	-	-
سکوک اجاره فارس۰۷۰۳ بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۴۲,۱۲۷,۱۰۶	(۲۶۰,۰۴۲,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸۳,۵۰۲,۱۰۶)	-	-
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲ ۰۵۰۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۴۲۰,۱۵۰,۷۱۴)
اجاره تابلن فردا فارس۱۴۰۶۱۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۹۵۴,۶۸۷,۵۰۰
اجاره تولن آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۹۸۱,۹۶۳,۲۰۶
سکوک اجاره خدیر۰۴۰۸ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۶۱,۵۱۷,۵۸۴
مرابحه عام دولت۱۳۲ ش.خ۰۴۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸,۰۹۹,۹۸۴,۱۶۳)
سکوک مرابحه فولاژ۶۱۲ بدون ضامن	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۳,۸۹۵,۹۱۴,۱۳۷
سکوک اجاره گل گهر۰۵۰۴ ۷ماهه۲۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۹۲۰,۱۴۶,۱۲۴
	۱۸,۲۳۹,۱۵۶,۳۵۰,۵۰۰		(۱۷,۴۱۲,۲۵۸,۷۳۵,۰۵۷)	(۱۱,۱۰۶,۵۴۰,۱۵۳)	۸۱۵,۹۷۴,۵۷۵,۲۸۳	۵۹۷,۳۴۸,۹۸۶,۳۴۰

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

نام	تعداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س ثروت هدف-سهام	۸۲۳,۶۱۲	۵۵,۳۷۴,۷۹۶,۴۴۲	(۴۲,۴۶۶,۴۲۱,۹۰۳)	(۱۲۷,۳۶۲,۰۳۲)	۱۲,۷۸۱,۰۱۲,۵۰۷	۵,۳۸۸,۹۳۸,۰۶۷
صندوق س. سهام زرین کوروش-س	۱,۷۹۶,۴۳۰	۸۶,۷۹۵,۱۹۵,۳۰۰	(۶۰,۸۰۱,۵۲۳,۷۱۲)	(۱۹۹,۶۲۸,۹۴۹)	۲۵,۷۹۴,۰۶۲,۶۳۸	-
صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان	۱۰,۰۸۵,۶۰۰	۱۸۳,۵۲۷,۷۴۸,۸۰۰	(۱۴۲,۴۲۸,۸۴۳,۲۰۰)	-	۴۱,۱۰۸,۹۰۵,۶۰۰	۸,۶۱۵,۷۷۵,۰۸۴
صندوق س.بخشی شایسته فردا-ب	۱,۲۸۳,۸۵۷	۲۶,۰۶۱,۰۱۳,۲۴۳	(۲۳,۵۶۰,۹۵۰,۵۴۶)	(۵۹,۹۴۰,۳۳۰)	۲,۴۶۰,۱۲۲,۲۶۶	-
صندوق س.پشتوانه طلای پادانش	۳۹۷,۲۱۹	۵,۷۵۹,۶۷۵,۵۰۰	(۵,۰۴۶,۹۵۹,۲۷۲)	(۶,۹۱۱,۶۱۱)	۷۰۵,۸۰۴,۶۱۷	-
صندوق س.عرش میلاد شهر -س	۱۳,۱۷۱,۵۸۵	۲۴۶,۲۴۲,۷۸۱,۵۷۵	(۱۸۰,۸۵۰,۴۲۷,۸۶۴)	(۵۶۶,۳۵۸,۴۹۸)	۶۴,۸۲۵,۹۸۵,۳۱۲	۹,۲۸۴,۳۹۷,۷۹۸
صندوق س. گروه زعفران سحرخیز	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹۲,۶۴۷,۵۶۲)
صندوق س قدیمه خیرگان سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۰۸,۶۶۳,۴۴۰
صندوق س.جوانه کوچک گندم-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۷۱,۸۳۸,۱۰۵
صندوق س صنایع دانا۳ بخشی	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۶,۵۲۲,۵۰۰)
صندوق س صنایع اعتبار۱ بخشی	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۷,۲۷۵,۰۰۰)
	۶۰۳,۷۷۱,۲۱۰,۸۶۰		(۴۵۵,۱۵۵,۱۲۶,۴۹۸)	(۹۶۰,۲۰۱,۳۲۰)	۱۴۷,۶۵۵,۸۷۳,۰۴۱	۳۴,۹۵۱,۰۶۶,۴۳۲

ارقام نگر آریا
خدمات بورسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۸-سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۹-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۱۲۱,۶۸۰,۵۳۶,۰۳۳	۸۰۴,۴۴۴,۶۳۵,۵۰۶
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۸۸۰,۷۳۰,۶۹۷,۷۰۹	۸۷۷,۰۱۸,۵۵۴,۳۸۱
سود اوراق سلف	۱۹-۱	۱۲۶,۳۵۲,۸۳۳,۲۲۷	۲۲,۷۲۳,۳۴۵,۸۳۵
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۲,۶۲۵,۳۴۷,۵۴۰,۴۶۴	۱,۱۸۲,۲۱۷,۱۹۴,۹۶۳
		۳,۷۵۴,۱۱۱,۶۰۷,۴۳۳	۲,۸۸۶,۴۰۳,۷۳۰,۶۸۵

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

		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال
سود اوراق اجاره				
صکوک اجاره فارس۷۰۳-بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۳۹,۵۹۳,۰۷۶,۰۳۸	۴۴,۶۸۳,۲۸۱,۰۵۵
اجاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۱۲۲۲	متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۸۲,۰۸۷,۴۵۹,۹۹۵	۴۰۷,۳۵۶,۴۵۹,۶۵۲
صکوک اجاره غدیر۴۰۸-بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۰	۸۶,۱۶۱,۲۴۷,۶۵۸
اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۰	۶۰,۴۰۰,۹۶۹,۷۵۸
صکوک اجاره گل گهر۵۰۴-۳ماهه۲۳٪	متعدد	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۰	۵۸,۶۴۷,۹۳۳,۹۰۷
صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷-بدون ضامن-روزانه	متعدد	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۰	۱۴۷,۱۹۴,۷۴۳,۴۷۶
جمع			**۱۲۱,۶۸۰,۵۳۶,۰۳۳**	**۸۰۴,۴۴۴,۶۳۵,۵۰۶**
سود اوراق مرابحه				
مرابحه ملی کشاورز-حامرز۰۷۰۲۰۲	متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۷۲,۶۲۴,۵۰۰,۸۴۶	۷۳,۵۲۵,۴۹۱,۵۷۵
صکوک مرابحه ارغوان۵۲-۳ماهه۲۳٪	متعدد	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۴۹,۳۱۹,۹۹۰,۵۷۵	۵۴,۶۳۹,۷۸۶,۸۳۰
مرابحه عام دولت۱۴۰-ش.خ۰۵۰۵۰۴	متعدد	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۷,۸۸۰,۸۳۶,۴۰۱	۱۷,۹۲۲,۴۰۰,۸۸۷
مرابحه عام دولت۲۰۱-ش.خ۰۶۰۴۳۰	متعدد	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۵,۰۹۰,۵۱۳,۷۸۵	۱۴,۵۷۴,۱۷۶,۱۷۶
مرابحه عام دولت۲۰۷-ش.خ۰۶۰۶۱۴	متعدد	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۳۲,۴۸۴,۳۴۶,۰۷۲	۱,۸۴۸,۶۰۱,۴۳۵
مرابحه عام دولت۲۰۹-ش.خ۰۵۰۸۲۱	متعدد	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۲۶۷,۱۹۴,۰۳۷,۰۰۷	۱۴۷,۳۰۱,۸۳۵,۱۸۲
اوراق مشارکت قطار شهری شهرداری کرج	متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۲۰,۰۸۸,۶۲۷,۲۰۴	۲۰۲,۳۹۱,۰۸۶,۰۴۱
اوراق مشارکت مرابحه ارگ-حامرز۰۷۱۲۱۱	متعدد	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۵۵,۴۳۳,۹۱۳,۹۲۷	۳۳,۲۶۵,۲۵۸,۴۰۰
مرابحه عام دولت۲۸۳-ش.خ۰۸۰۳۱۲	متعدد	۱۴۰۸/۰۳/۱۲	۱۳,۶۲۱,۷۰۲,۲۰۰	۰
مرابحه عام دولت۲۸۸-ش.خ۰۷۰۵۲۶	متعدد	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲,۲۶۴,۹۸۳,۴۷۹	۰
مرابحه عام دولت۲۸۵-ش.خ۰۷۰۴۱۹	متعدد	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۱۳,۴۸۸,۶۵۰,۴۰۰	۰
مرابحه گوشتی کاله آمل۱۴۰۸۰۹۲۹	متعدد	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۷۷,۵۸۶,۴۵۸,۰۷۷	۰
مرابحه انتخاب آرمان کیان۰۹۰۳۰۹	متعدد	۱۴۰۹/۰۳/۰۹	۳۳,۶۵۲,۱۳۷,۷۳۶	۰
مرابحه اتومبیل سازی فردا۰۶۱۰۲۳	متعدد	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۰	۱,۷۴۰,۸۲۳,۲۳۸
مرابحه عام دولت۱۳۲-ش.خ۰۴۱۱۱۰	متعدد	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۰	۱۵۲,۳۸۰,۳۸۴,۱۰۰
مرابحه عام دولت۱۴۲-ش.خ۰۳۱۰۰۹	متعدد	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۰	۴,۷۶۱,۷۳۵,۳۱۲
صکوک مرابحه فولاژ۶۱۲-بدون ضامن	متعدد	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۰	۱۷۲,۶۶۶,۹۷۵,۲۰۵
جمع			**۸۸۰,۷۳۰,۶۹۷,۷۰۹**	**۸۷۷,۰۱۸,۵۵۴,۳۸۱**
سود اوراق سلف				
اوراق سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند	متعدد	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۵۲,۶۸۰,۵۹۶,۲۶۰	۲۲,۷۲۳,۳۴۵,۸۳۵
اوراق سلف ون بلری بهمن موتور (عبهمن۲۱)	متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۱۱,۷۹۷,۸۴۱,۴۰۵	۰
اوراق سلف کامیونت بهمن دیزل	متعدد	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۶۱,۸۷۴,۳۹۵,۵۶۲	۰
جمع			**۱۲۶,۳۵۲,۸۳۳,۲۲۷**	**۲۲,۷۲۳,۳۴۵,۸۳۵**
جمع کل			**۱,۱۲۸,۷۶۴,۰۶۶,۹۶۹**	**۱,۷۰۴,۱۸۶,۵۳۵,۷۲۲**

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

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۱,۵۲۲,۸۷۲,۹۵۹,۴۴۱	۱۰۳,۴۴۱,۸۶۸	۱,۵۲۲,۷۶۹,۵۱۷,۵۷۳	۲۲۵,۶۷۱,۵۳۸,۷۶۶
موسسه اعتباری ملل	۹۲,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۸	۱,۱۰۳,۳۷۴,۹۳۱	۹۱,۱۱۵,۸۰۳,۱۴۷	۳۶۹,۸۸۷,۳۶۸,۸۹۸
بانک گردشگری	۲۰۳,۹۵۱,۲۴۹,۴۷۱	۲۲۰,۷۲۹,۳۸۹	۲۰۳,۷۳۰,۵۲۰,۰۸۲	۱۴۷,۹۴۷,۱۰۳,۱۳۵
بانک اقتصاد نوین	۲۳۰,۵۰۷,۷۳۵,۶۴۱	۶۴,۴۳۴,۹۰۳	۲۳۰,۴۴۳,۳۰۰,۷۳۸	۱۹۰,۱۹۳,۳۷۷,۲۶۶
بانک پاسارگاد	۴۶,۹۷۱,۶۱۶,۴۴۱	۰	۴۶,۹۷۱,۶۱۶,۴۴۱	۴۵,۰۲۲,۷۵۸,۴۵۱
بانک دی	۴۹,۵۸۶,۵۸۶,۹۵۲	۰	۴۹,۵۸۶,۵۸۶,۹۵۲	۴۰,۵۹۳,۶۷۴,۶۱۶
بانک شهر	۴۱۵,۲۰۱,۵۸۵,۰۷۵	۰	۴۱۵,۲۰۱,۵۸۵,۰۷۵	۰
بانک کارآفرین	۶۶,۲۱۳,۶۹۸,۶۱۴	۶۸۵,۰۸۸,۱۵۸	۶۵,۵۲۸,۶۱۰,۴۵۶	۰
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۱,۶۹۰
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۲۵,۱۲۶,۰۸۲,۹۴۸
بانک ملی	۰	۰	۰	۱۳۷,۷۶۵,۲۸۹,۱۹۳
جمع	۲,۶۲۷,۵۲۴,۶۰۹,۷۱۳	۲,۱۷۷,۰۶۹,۲۴۹	۲,۶۲۵,۳۴۷,۵۴۰,۴۶۴	۱,۱۸۲,۲۱۷,۱۹۴,۹۶۳

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۰-سایر درآمدها

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۸۲۵,۰۲۶,۶۶۲	۵۰۴,۰۷۵,۷۹۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۶۱۴,۱۶۴,۴۱۱	۱۱۴,۰۴۲,۹۰۱
		۱,۴۳۹,۱۹۱,۰۷۳	۶۱۸,۱۱۸,۶۹۹

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰-۳ -اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی نرخ ترجیحی دریافت نموده اند به شرح زیراست:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری ورقه بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقده
				ریال	ریال	درصد	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	تحت مدیریت مدیر صندوق	سلف فیلم شفاف لفاف صنعت زرند	۸۰۷,۴۰۰	۹۹۹,۹۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۳۱,۳۷۲,۴۰۳	۲۷	۳۷.۵
تامین سرمایه خلیج فار س	سایر	اجاره ثابان فردا فارس۱۴۰۶۱۲۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۶۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۴,۲۳۸,۵۰۳	۲۳	۳۵.۲
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره غدیر۴۰۸ بدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۲۸۱	-	۱۸	۳۸
تامین سرمایه خلیج فار س	سایر	صکوک اجاره فارس۷۰۳ بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۴۲,۱۲۵,۰۰۰	۳,۹۷۴,۷۷۲,۸۵۴	۲۲	۳۶
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره وکغدیر۷۰۷ بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۳۴,۵۷۶,۵۱۶	۲۲	۳۴.۵
تامین سرمایه خلیج فار س	سایر	صکوک مرابحه ارغوان۵۲ ۳۰ماهه۲۲٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۷,۷۱۰,۹۴۵,۸۲۰	۲۳	۳۸
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرابحه ارگ-هامرز۰۷۱۲۱۱	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۲,۸۱۱,۲۲۹	۲۳	۳۷
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرابحه علم دولت۲۰۱ ش.خ۰۶۰۴۳۰	۱۸۷,۰۰۰	۱۷۷,۹۲۲,۳۷۹,۵۰۹	۴,۵۸۳,۸۴۳,۳۶۸	۲۳	۳۶
شرکت فراگستر بیستون	سایر	مرابحه علم دولت۲۰۹ ش.خ۰۵۰۸۲۱	۱,۸۷۸,۶۷۴	۱,۸۳۳,۲۷۱,۹۰۳,۷۴۰	۵۷,۰۱۶,۲۵۴,۸۷۵	۲۳	۳۶
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرابحه ملی کشاورز هامرز۰۷۰۲۰۲	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۱,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۱,۲۱۰,۹۸۲	۲۳	۳۹

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۶۹,۹۲۸,۰۱۱,۷۴۴	۶۲,۵۰۲,۶۷۹,۱۴۵
کارمزد متولی	۴,۰۹۴,۲۴۶,۵۱۸	۸۹۸,۹۰۷,۰۱۶
کارمزد بازارگردان	۴۵,۴۶۰,۰۶۶,۷۶۹	۳۸,۲۹۸,۲۷۰,۴۲۲
حق‌الزحمه حسابرس	۸۲۴,۷۶۴,۶۹۱	۴۹۴,۹۹۹,۸۱۱
	۱۱۸,۳۰۷,۰۸۹,۷۲۲	۱۰۲,۲۹۴,۸۵۶,۳۹۴

۲۲-سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۵۴,۳۸۹,۳۳۲	۸۴,۷۶۰,۴۴۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۲,۲۵۳,۰۲۲,۲۵۵	۶,۳۹۰,۱۳۱,۵۶۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۰۱,۴۰۸,۸۶۴	۲۴۰,۳۹۶,۲۱۸
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری	۱۰۵,۹۵۲,۳۹۶	۶۶,۴۲۰,۵۲۸
هزینه کارمزد بانکی	۸۴,۵۰۷,۹۵۷	۸۹,۴۱۷,۳۰۱
هزینه رتبه بندی	۶۴۱,۳۵۱,۴۲۸	-
هزینه تصفیه	۱۹,۶۶۹,۱۹۷	-
هزینه تاسیس	-	۳,۲۶۶,۵۸۴
هزینه افزایش سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق	-	۲۴۷,۸۵۱,۵۴۰
	۱۳,۹۶۰,۱۰۱,۴۳۹	۷,۱۲۲,۲۴۴,۳۸۹

۲۳- هزینه مالی

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام	۶۲,۵۱۸,۰۳۰	۴۷,۳۶۵,۵۵۹

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۴- تعدیلات

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

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۲,۳۲۸,۷۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۶,۱۳۵,۰۵۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۴,۲۵۵,۱۲۴,۷۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۷۶,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰)
	۸,۰۷۳,۵۹۳,۱۲۰,۰۰۰	(۶۲۰,۳۰۰,۲۵۰,۰۰۰)

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۵-در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی با اهمیتی است.

۲-۲۵-هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سهام،سپرده های بانکی، سپرده های کالایی، اوراق بهادار و..سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبوربه نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نشده است.

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

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

				۳۱ خرداد ۱۴۰۵		۳۱ خرداد ۱۴۰۴		
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک (از کل واحد ها)	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک (از کل واحد ها)
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱
مدیران سرمایه گذاری (سابق)	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰	عادی	۱,۳۰۷,۶۷۷	۰
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۳۰۷,۶۷۷	۰	عادی	۰	۰
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	علی افشار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰	عادی	۰	۰
مدیران سرمایه گذاری (سابق)	بهاره عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
مدیران سرمایه گذاری (فعلی)	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
				۲,۳۲۷,۶۷۷	۱۰۰		۲,۳۲۷,۶۷۷	۱۰۰

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)	مانده طلب(بدهی)
			ریال		ریال	ریال
سبدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۶۹,۹۲۸,۰۱۱,۷۴۴	طی دوره مالی	(۴۳,۰۰۴,۶۹۴,۴۹۲)	(۲۸,۱۹۷,۹۶۴,۷۹۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)	متولی	کارمزد ارکان	۲,۰۹۴,۲۴۶,۵۱۸	طی دوره مالی	(۶۳۰,۱۳۶,۹۸۰)	(۲۴۰,۶۶۶,۷۸۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی فعلی)	متولی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۲۴,۷۶۴,۶۹۱	طی دوره مالی	(۵۷۷,۵۳۵,۱۸۱)	(۵۸۴,۳۷۰,۴۹۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴۵,۴۶۰,۰۶۶,۷۶۹	طی دوره مالی	(۱۲,۸۳۴,۳۶۹,۵۹۳)	(۳,۱۱۰,۵۸۸,۴۶۸)
کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۸۵۲,۲۵۵,۵۵۷,۴۳۳	طی دوره مالی	۱۰۸,۹۲۷,۳۷۱	۴۴,۸۵۱,۶۱۲
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۰۱۷,۰۲۸,۸۹۸,۰۱۱	طی دوره مالی	۲۶۷,۵۳۰,۷۰۱	۲۴۹,۵۷۹,۴۷۸,۴۴۲
کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۵,۵۹۳,۲۴۲,۲۳۶,۰۹۸	طی دوره مالی	۴۲۲,۲۹۶,۱۸۸	۰
جمع					(۵۶,۲۷۹,۶۲۶,۲۹۸)	۲۱۷,۴۹۰,۷۳۹,۵۲۱

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش