



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامنز
صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامنز مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ 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

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۵

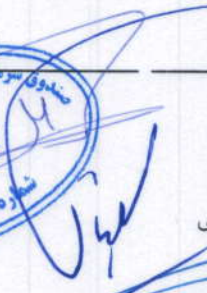
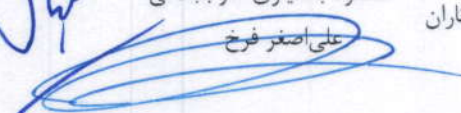
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

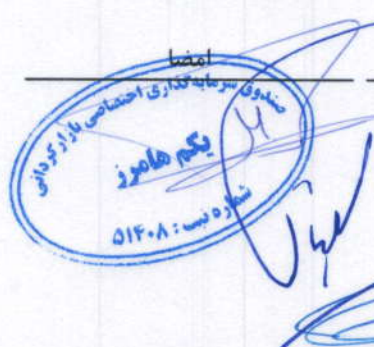
۱۹-۷

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هامنز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری سوجبلاقی علی اصغر فرخ	



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

www.yekom.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۹۲۶۵۷

شماره ثبت: ۵۱۴۰۸

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان دهونک، پلاک ۳، ساختمان سینا، طبقه ششم

پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۱,۹۵۲,۴۸۱,۴۱۹,۳۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۷	حساب‌های دریافتی
۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۱,۹۵۳,۸۰۲,۵۸۹,۲۴۰		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۶۴,۱۴۹,۴۶۱,۴۷۳	۱۰	جاری کارگزاران
۶,۵۸۲,۸۳۲,۴۷۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۰۲,۶۷۸,۲۹۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷۷,۴۳۴,۹۷۲,۲۴۱		جمع بدهی‌ها
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۲۱۵,۳۱۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درآمدها:	یادداشت	
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۵۱,۰۹۳,۰۵۵,۱۱۳
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)
سود سهام	۱۷	۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴
سایر درآمدها	۱۹	۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷
جمع درآمدها		۲۶۱,۳۸۱,۷۷۰,۱۴۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶,۷۴۶,۳۳۲,۴۷۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۷۶,۶۷۶,۲۱۲)
جمع هزینه ها		(۷,۶۲۳,۰۰۸,۶۸۹)
سود خالص		۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۹.۹۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۴.۴۷٪

گردش خالص دارایی‌ها	یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	تعداد	
۱,۶۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۵۳۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۸۶)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	.	سود خالص
۶۰,۹۵۷,۸۵۵,۵۴۱	.	تعدیلات
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۴۶۱,۶۵۱	

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه بررسی و خدمات سرمایه‌گذاری
آزموده کاران

۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری 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، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده‌های بانکی به منظور انجام تعهدات بازار گردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود تا بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال مالی است. این مدت طبق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر سال 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 ضلع شمالی میدان شیخ بهایی ابتدای خیابان ده ونک، روبه روی کوچه کارخانه پلاک ۳ ساختمان سینا طبقه ۶ واحد ۱۱ و ۱۲ واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این‌که تاریخ فعالیت صندوق از ۲۵ فروردین ۱۴۰۰ آغاز گردیده است، لذا فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم 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 ... اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
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- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

متولی: 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: بخ شریعتی بعد از ۲ راهی قلهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

حسابرس: 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: سه‌رودی جنوبی پایین ترازمطهری خ برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هابیز

یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰ آذر

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به علاوه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص داراییهای بیش از ۵.۰۰۰ 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازار گردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد.

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 ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
۵۹,۲۰۶,۳۳۸,۹۹۸	۵۴,۱۲۴,۸۱۰,۴۷۸	۲,۷۷	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات خودرو و ساخت قطعات
۵۰۸,۹۳۳,۵۴۶,۰۸۴	۳۵۸,۰۸۴,۷۹۳,۵۴۱	۱۸,۳۳	
۱,۴۷۷,۰۳۲,۴۰۴,۷۹۱	۱,۵۴۰,۲۷۱,۸۱۵,۳۶۲	۷۸,۸۴	
۲,۰۴۵,۱۷۲,۳۸۹,۸۷۳	۱,۹۵۲,۴۸۱,۴۱۹,۳۸۱	۹۹,۹۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷	۶-۱
۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷		

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده‌گذاری
۵	۹۴۵,۸۲۹,۶۹۱	۸	۱۳۹۹/۱۰/۱۲
۰	۳۹,۱۱۲,۸۸۶	۸	۱۳۹۹/۱۱/۰۶
۵	۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷		

سپرده‌های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱-۶-۳۵۵۲۱۰۶-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۴-۶-۳۵۵۲۱۰۶-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
سود سهام دریافتنی	۷-۱	۲۵	۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲
	۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶		۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲
	۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶		۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
ریل سیر کوثر (حسیر)	۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶	۲۵	۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲
	۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶		۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۸۷,۱۱۶	۱۲۶,۷۱۲,۸۸۴
۰	۱۸۰,۲۷۷,۱۳۲	۱۰۴,۶۸۶,۶۰۶	۷۵,۵۹۰,۵۲۶
۰	۳۴۵,۲۷۷,۱۳۲	۱۴۲,۹۷۳,۷۲۲	۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	حساب جاری ۱-۳۵۵۲۱۰۶-۴۰-۸۲۹ بانک سامان
ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۵,۱۹۵,۰۵۴,۱۹۴	۷۱,۴۲۸,۴۱۹,۰۰۱	۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳
۰	۵۹,۷۰۶,۱۴۴,۱۵۲	۵۹,۵۵۲,۷۳۰,۸۲۹	۱۵۳,۴۱۳,۳۲۳
۰	۶۴۷,۱۹۷,۴۶۸,۴۰۴	۷۰۲,۰۴۳,۸۷۱,۸۹۹	(۵۴,۸۴۶,۴۰۳,۴۹۵)
۰	۱۱۵,۰۸۱,۴۵۲,۲۲۷	۲۲۸,۳۰۴,۵۵۸,۷۲۱	(۱۱۳,۲۲۳,۱۰۶,۴۹۴)
۰	۲,۶۱۳,۱۱۵,۲۵۶,۹۶۷	۲,۶۱۳,۱۱۵,۲۵۶,۹۶۷	۰
۰	۴,۶۴۲,۷۹۷,۱۹۸	۴,۶۴۲,۷۹۷,۱۹۸	۰
۰	۳,۵۱۴,۹۳۸,۱۷۳,۱۴۲	۳,۶۷۹,۰۸۷,۶۳۴,۶۱۵	(۱۶۴,۱۴۹,۴۶۱,۴۷۳)

محک سهام صنایع

کارآمد

کارگزاری بانک آینده

صبا تامین

بانک پاسارگاد

بانک توسعه صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳	مدیر صندوق سبذگردان هامرز
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۶۳,۴۹۹,۲۹۴	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
<u>۶,۵۸۲,۸۳۲,۴۷۷</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
.	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<u>۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۴۶۲,۴۸۲,۵۰۷	ذخیره هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۰۲,۴۵۳,۵۶۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۷۲,۷۴۲,۲۱۸	بدهی بابت مخارج عملیاتی
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تالسیس
<u>۱,۰۰۲,۶۷۸,۲۹۱</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	
۱,۷۳۳,۸۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۱,۴۲۶,۶۵۱	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۴۲,۵۳۶,۰۵۴,۴۹۹	۳۵,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹</u>	<u>۱,۴۶۱,۶۵۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال
۳۵۱,۲۶۷,۷۷۱,۹۱۵
(۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)
۷۸,۳۰۶,۹۰۷
۳۵۱,۰۹۳,۰۵۵,۱۱۳

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹۶,۶۲۷,۰۳۹,۲۵۳	-	(۶۷۳,۵۷۷,۷۶۲)	(۴۶۷,۲۸۷,۲۴۶,۶۶۰)	۷۶۴,۵۸۷,۸۶۳,۶۷۵	۲۱,۷۲۳,۴۹۳	ریل سیر کوثر
۵۶,۴۵۹,۰۴۵,۴۱۱	-	(۱,۰۵۱,۰۵۶,۷۷۶)	(۳۷۰,۹۷۱,۷۰۰,۶۲۱)	۵۳۸,۴۸۱,۸۰۲,۸۰۸	۲۷۴,۳۹۳,۹۴۸	گروه پیمان
(۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	-	-	(۳۵,۵۸۴,۷۳۶,۷۳۴)	۳۵,۳۳۱,۷۷۵,۸۶۰	۳۵,۶۱۸۰	صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمند)
(۸۱۲,۹۳۲,۶۹۵)	-	(۳۱,۳۷۶,۸۸۷)	(۵,۱۳۴,۶۵۵,۸۰۸)	۴,۳۵۳,۱۱۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو
(۱,۰۰۵,۳۹۰,۰۵۴)	-	(۷۱,۰۲۰,۱۲۸)	(۱۰,۳۴۳,۳۰۲,۹۲۶)	۹,۳۴۵,۰۱۶,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۰۰	توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد
۳۵۱,۰۱۴,۸۱۱,۰۴۱	-	(۱,۷۶۳,۱۱۳,۵۵۳)	(۹۸۹,۳۲۱,۶۴۳,۷۴۹)	۱,۳۴۲,۰۹۹,۵۶۸,۳۴۳	۳۰۲,۳۷۹,۶۲۱	

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۸,۷۹۸,۷۷۳)	-	(۲۴,۳۸۲,۴۷۵)	(۳۳,۶۵۵,۴۱۶,۳۹۸)	۳۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰	ص مرایحه خودرو ۴۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪
۱۱۰,۱۷۶,۹۲۷	-	(۱,۱۸۴,۸۰۵)	(۱,۵۳۲,۸۵۳,۳۶۸)	۱,۶۳۴,۳۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	استاد خزانة م - ابودجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷
۱۶,۸۶۵,۹۱۸	-	(۲۰۰,۷۱۷)	(۲۵۹,۷۸۸,۲۱۰)	۲۷۶,۸۵۴,۸۴۵	۲۹۵	استاد خزانة م - ابودجه ۹۸ - ۲۰۱۰۱۳
۷۸,۳۴۴,۰۷۲	-	(۲۵,۷۶۷,۹۹۷)	(۳۵,۳۲۸,۰۵۷,۷۷۶)	۳۵,۵۴۲,۰۶۹,۸۴۵	۲۶,۵۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال
	۱۶-۱	(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)
		(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)

۱۶-۱- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زبان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵۰,۶۴۶,۳۱۶,۴۸۷)	.	(۳۷۲,۳۵۱,۴۳۲)	(۵۰۸,۷۳۱,۰۱۰,۰۲۶)	۳۵۸,۳۵۷,۱۴۴,۹۷۱	۱۹,۵۳۲,۱۹۳	ریل سیر کوثر (حسیر ۱)
(۱۰,۶۵۹,۰۷۹,۷۰۷)	.	(۳۸,۶۰۹,۱۱۱)	(۱۰۷,۲۱۸,۷۲۱,۵۱۰)	۹۶,۵۹۸,۲۵۰,۹۱۴	۳۲,۰۴۹,۸۵۱	گروه اقتصادی کرمان خودرو (حکمران)
(۵,۰۸۱,۵۲۸,۵۲۰)	.	(۴۱,۱۶۶,۱۴۲)	(۵۹,۲۰۶,۳۳۸,۹۹۸)	۵۴,۱۶۵,۹۷۶,۶۲۰	۷,۰۵۳,۷۸۰	توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد (بسیلا)
۷۳,۹۲۸,۰۴۱,۰۶۱	.	(۱,۰۹۸,۰۸۲,۲۴۷)	(۱,۳۶۹,۷۸۴,۱۳۲,۵۰۰)	۱,۴۴۴,۸۱۰,۲۵۵,۸۰۸	۷۶۲,۰۴۹,۰۸۳	گروه بهمن (خبهمن)
(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)	.	(۱,۴۵۰,۲۰۸,۹۳۲)	(۲,۰۴۴,۹۴۰,۲۰۳,۰۳۴)	۱,۹۵۳,۹۳۱,۶۲۸,۳۱۳		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

۱۴۰۰/۰۳/۲۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
ریل سیر کوثر	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۵,۴۹۰,۴۷۸	۲۲	ریال ۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶	ریال (۶,۸۶۶,۶۴۴)	ریال ۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲
				ریال ۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶	ریال (۶,۸۶۶,۶۴۴)	ریال ۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال
۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۷,۴۷۹,۳۸۴
۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴

سود صندوق سرمایه‌گذاری
 سود اوراق با درآمد ثابت

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	ریال	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کمند (گمنند ۱)			۰	۰.۰۰٪	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت ص. مزایحه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪			۰		۱,۸۲۷,۴۷۹,۳۸۴	۰	۱,۸۲۷,۴۷۹,۳۸۴	۱,۸۲۷,۴۷۹,۳۸۴
			۰		۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴	۰	۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴	۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هارمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷
۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷

سایر

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۶,۹۹۹,۲۹۴
۶,۷۴۶,۳۳۲,۴۷۷

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۳۸,۲۸۷,۱۱۶
۲۳۹,۸۰۸,۸۸۵
۳۸۶,۸۹۱,۹۸۱
۹,۲۳۴,۶۶۴
۲۰۲,۴۵۳,۵۶۶
۸۷۶,۶۷۶,۲۱۲

هزینه تاسیس

سایر هزینه‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
۳۶۵,۵۴۸,۰۳۷,۱۱۸ (۳۰۴,۵۹۰,۱۸۱,۵۷۷)	
۶۰,۹۵۷,۸۵۵,۵۴۱	

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار منتشر در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می‌بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

ردیف	نماد	ریل سیر کوثر (حسبر)	نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
۱		گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرومان)	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار	دامنه	۳٪	۴۳۲,۰۰۰
۲		گروه بهمن (خبهمن)	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار	دامنه	۳٪	۱,۷۴۰,۰۰۰
۳		توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد (بمیلاد)	پایه فرابورس ایران	پایه فرابورس ایران	۳۵,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۴					۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سید دانیل هامرز	مدیر صندوق	۳۴,۳۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	-	۳۵۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدصادی بناکار	-	۳۵۰	۱
			۳۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ماه و ۵روزه منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۰

۲۵-معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
(۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳)	۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	مدیر	سببگردان هامرز
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۱۶۳,۴۹۹,۲۹۴)	۱۶۳,۴۹۹,۲۹۴	طی دوره مالی	کارمزد اراکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱۱۳,۳۲۳,۱۰۶,۴۹۴)	۳۴۳,۳۸۶,۰۱۰,۹۴۸	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	صبا تامین
(۵۴,۸۴۶,۴۰۳,۴۹۵)	۱,۳۴۹,۲۴۱,۳۴۰,۳۰۳	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک آینده
۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳	۱۴۶,۶۳۳,۴۷۳,۱۹۵	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	محک سهام صنایع
۱۵۳,۴۱۳,۳۲۳	۱۱۹,۲۵۸,۸۷۴,۹۸۱	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارآمد
•	۹,۲۸۵,۵۹۴,۳۹۶	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک توسعه صادرات
•	۵,۳۲۶,۲۳۰,۵۱۳,۹۳۴	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک پاسارگاد
(۱۷۰,۷۳۷,۳۰۸,۲۱۹)					

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشای آن در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷-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 دارایی های جاری	۱,۹۵۳,۶۰۰,۲۸۵,۸۳۰	۱,۲۶۹,۹۵۱,۱۸۵,۸۰۲	۱,۷۵۸,۳۱۸,۳۵۷,۳۳۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰	-	۱۲۱,۱۸۱,۷۴۶
جمع کل دارایی های	۱,۹۵۳,۸۰۲,۵۸۹,۲۴۰	۱,۲۶۹,۹۵۱,۱۸۵,۸۰۲	۱,۷۵۸,۴۳۹,۴۳۸,۹۸۵
جمع بدهی های جاری	۱۷۷,۴۴۱,۸۳۸,۸۸۵	۱۷۴,۹۸۴,۸۴۱,۱۱۵	۱۷۳,۷۵۶,۸۴۲,۳۲۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی های	۱۷۷,۴۴۱,۸۳۸,۸۸۵	۱۷۴,۹۸۴,۸۴۱,۱۱۵	۱۷۳,۷۵۶,۸۴۲,۳۲۹
جمع کل تعهدات	۹۷,۹۷۳,۵۶۴,۰۰۰	۴۸,۹۸۶,۷۸۲,۰۰۰	۴۸۹,۸۶۵,۸۲۰,۰۰۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۷۵,۴۱۵,۴۰۲,۸۸۵	۲۲۳,۹۷۱,۶۲۳,۱۱۵	۶۶۳,۶۲۲,۶۶۲,۳۳۸
نسبت جاری	۷۰.۹	۵۶۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۴		۰.۳۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۸ماه و ۵روزه منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

جمع	توسعه بازگشایی آشن و فولاد (میلیارد ریال)	گروه پیمان (ریال)	گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمال)	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۵۲,۴۸۱,۴۱۹,۳۸۱	۵۴,۱۳۴,۸۱۰,۴۷۷	۱,۴۴۳,۷۴۶,۹۷۹,۱۲۱	۹۶,۵۲۴,۸۳۶,۳۴۳	۲۵۸,۰۸۴,۷۹۳,۵۴۰	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	-	-	-	۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	-
-	-	-	-	-	-
۲۰,۳۳۰,۳۴۱۰	۱۸,۸۹۷,۳۹۰	۱۸,۸۹۷,۵۶۰	۱۴۵,۶۱۰,۶۷۲	۱۸,۸۹۷,۷۸۸	-
۳,۹۳۰,۰۴۸,۵۱۶	۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳	-	۱۵۳,۴۱۳,۳۲۳	-	-
۱,۰۰۴,۹۴۴,۵۷۷	۳۹,۱۱۲,۸۸۶	-	۹۶۵,۸۲۹,۶۹۱	-	-
۱,۹۵۷,۷۲۳,۶۳۷,۷۵۶	۵۷,۹۴۹,۴۵۵,۹۴۶	۱,۴۴۳,۷۵۵,۸۷۶,۶۸۱	۹۷,۷۸۹,۶۸۹,۹۳۹	۲۵۸,۲۱۷,۶۱۵,۲۰۰	-
۱۶۸,۰۶۹,۵۰۹,۹۸۹	-	۱۱۳,۲۳۲,۱۰۶,۴۹۴	-	۵۴,۸۴۶,۴۰۳,۴۹۵	-
۵۱۸,۰۱۹,۳۵۰	۲۵,۴۸۹,۲۸۲	۴۳,۳۳۸,۴۱۷	۳۴۱,۱۵۹,۰۵۶	۱۰۹,۱۴۲,۵۹۵	-
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷,۰۶۷,۴۹۱,۴۱۸	۷۹,۰۹۱,۹۷۵	۳,۳۷۳,۶۸۹,۷۵۸	۴۷۱,۳۹۸,۳۳۵	۳,۱۴۲,۴۱۱,۳۵۰	-
۱۸۱,۳۵۵,۰۳۰,۷۵۷	۱۰۴,۵۸۱,۳۵۷	۱۱۶,۶۳۹,۰۳۴,۶۶۹	۸۱۳,۴۵۷,۳۹۱	۶۳,۷۹۸,۹۵۷,۴۴۰	-
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۵۷,۸۴۴,۸۷۴,۶۸۹	۱,۳۲۷,۱۲۶,۸۵۲,۰۱۲	۹۶,۹۷۷,۲۳۲,۵۳۸	۲۹۴,۴۱۸,۵۵۷,۷۶۰	-
۱,۲۱۵,۳۱۶	۸۷۲,۹۸۵	۱,۳۵۱,۰۴۷	۸۲۲,۹۹۲	۱,۳۵۸,۳۸۳	-

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سبده بانکی	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	حسابهای دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	سایر دارایی ها	جاری کارگزاران	موجودی نقد	جمع دارایی
بدیهی ها	جاری کارگزاران	پرداختی به ارکان صندوق	پرداختی به سرمایه گذاران	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	جمع بدیهی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	توسعه بازگانی آهنی و فولاد میلاد (میلاد)	گروه پهن (خپهن)	گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمات)	ریل سیر کوثر (حسین)	ریل سیر کوثر (حسین)
۲۵۱,۰۹۳,۰۵۵,۱۱۳	(۱,۰۰۵,۳۹۰,۰۵۴)	۵۶,۴۵۹,۰۴۵,۴۱۱	(۹۵۹,۴۵۸,۶۴۳)	۳۹۶,۵۹۸,۸۵۸,۳۹۹	۳۹۶,۵۹۸,۸۵۸,۳۹۹
(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)	(۵,۰۸۱,۵۲۸,۵۲۱)	۷۳,۹۲۸,۰۴۱,۰۶۱	(۱۰,۶۵۹,۰۷۹,۷۰۷)	(۱۵۰,۶۴۶,۲۱۶,۴۸۶)	(۱۵۰,۶۴۶,۲۱۶,۴۸۶)
۲,۵۳۳,۰۶۹,۹۰۰	-	-	۲,۴۱۱,۴۸۳,۲۷۸	۱۲۱,۵۸۶,۶۲۲	۱۲۱,۵۸۶,۶۲۲
۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷	-	۱۸۶,۳۶۰,۱۵۸	۲۸,۰۶۸,۶۲۹	-	-
۲۶۱,۳۸۱,۷۷۰,۱۴۷	(۶,۰۸۶,۹۱۸,۵۷۵)	۱۳۰,۵۷۳,۴۴۶,۶۳۰	(۹,۱۷۸,۹۸۶,۴۴۳)	۱۴۶,۰۷۴,۲۲۸,۵۳۵	۱۴۶,۰۷۴,۲۲۸,۵۳۵
(۶,۹۴۸,۷۸۶,۰۴۳)	(۶۸,۱۷۳,۳۴۰)	(۳,۳۲۸,۸۰۱,۹۱۵)	(۴۴۵,۳۳۳,۶۶۹)	(۳,۱۰۶,۴۸۷,۱۱۹)	(۳,۱۰۶,۴۸۷,۱۱۹)
(۶۷۴,۳۲۲,۶۴۶)	(۱۹,۹۶۳,۵۱۳)	(۱۱۶,۲۰۱,۸۷۶)	(۲۲۰,۹۵۲,۵۵۷)	(۳۱۷,۱۰۴,۷۰۰)	(۳۱۷,۱۰۴,۷۰۰)
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	(۶,۱۷۵,۰۵۵,۴۲۸)	۱۲۷,۱۲۸,۴۴۲,۸۳۹	(۹,۸۴۵,۲۶۲,۶۶۹)	۱۴۲,۶۵۰,۶۳۶,۷۱۶	۱۴۲,۶۵۰,۶۳۶,۷۱۶
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	(۶,۱۷۵,۰۵۵,۴۲۸)	۱۲۷,۱۲۸,۴۴۲,۸۳۹	(۹,۸۴۵,۲۶۲,۶۶۹)	۱۴۲,۶۵۰,۶۳۶,۷۱۶	۱۴۲,۶۵۰,۶۳۶,۷۱۶

هزینه ها:

هزینه کارمرد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۸ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۸ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

جمع		توسعه بازارگردانی امن وثقلان (میلاد)		گروه پهن (ضیعی)		گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمانی)		ریل سیر کوثر (حسیر)		خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	واحد های سرمایه گذاری شده طی دوره	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	
۱,۶۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۵۳۷	۶۶,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۶۱	۱,۰۶۰,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱۱۷,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۳۵	۳۷۸,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۶۲۸	واحد های سرمایه گذاری شده طی دوره	
(۱۶۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-	(۱۶۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۸۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
۳,۵۳۷,۵۵۸,۷۶۱,۴۵۸	-	(۶,۱۷۵,۰۵۵,۲۲۸)	-	۱۳۷,۱۲۸,۴۴۲,۸۳۹	-	(۹,۸۴۵,۲۶۲,۶۶۹)	-	۱۴۳,۶۵۰,۶۳۶,۷۱۶	-	تعدیلات	
۶۰,۹۵۷,۸۵۵,۵۴۱	-	(۳,۳۴۱,۰۶۹,۸۸۳)	-	۱۳۹,۱۸۵,۴۰۹,۱۷۳	-	(۱۱,۰۱۳,۵۰۴,۷۹۳)	-	(۶۴,۹۷۳,۹۷۸,۹۵۶)	-	سود زیان دوره	
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۳۶۱,۶۵۱	۵۷,۸۴۴,۸۷۴,۶۸۹	۶۶,۲۶۱	۱,۳۲۷,۱۳۶,۸۵۳,۰۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	۹۶,۹۷۷,۳۳۲,۵۳۸	۱۱۷,۸۳۵	۲۹۴,۴۱۸,۶۵۷,۷۶۰	۲۱۶,۷۲۴	خالص دارایی ها بر تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	