

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانرز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هـامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۹	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۹- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر متولی برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

۱۶ بهمن ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۴	۲. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۵	۴. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۹-۷	۵. 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 هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری سوچلاعی علی اصغر فرخ	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
یکم هامرز
شماره ثبت: ۵۱۴۰۸



www.yekom.hummers.ir

شناسه ملی: ۴۹۱۲۹۵۷

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

شماره ثبت: ۵۱۴۰۸

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

پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانر
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

درآمدها:

۳۵۱,۰۹۳,۰۵۵,۱۱۳	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)	۱۶	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۱۷	سود سهام
۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷	۱۹	سایر درآمدها
۲۶۱,۳۷۴,۹۰۳,۵۰۳		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۶,۷۴۶,۳۳۲,۴۷۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۹,۸۰۹,۵۶۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۷,۶۱۶,۱۴۲,۰۴۵)		جمع هزینه ها
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸		سود خالص

۳۵.۲۹٪

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

۱۴.۴۷٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی ها

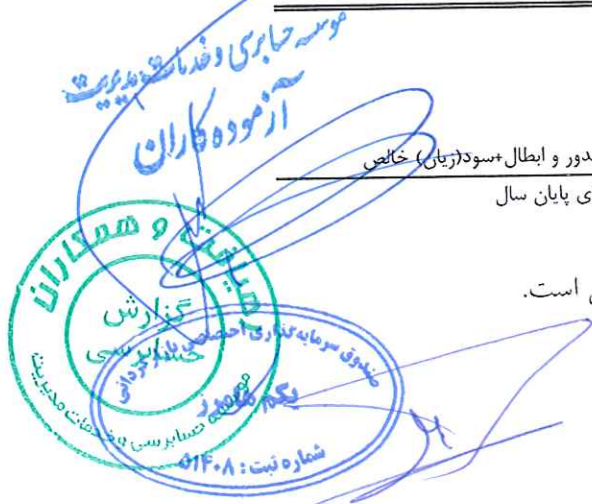
تعداد	ریال	یادداشت
۱,۶۲۳,۵۳۷	۱,۶۲۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶۱,۸۸۶)	(۱۶۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	حدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	سود خالص
.	۶۰,۹۵۷,۸۵۵,۵۴۱	تعدیلات
۱,۴۶۱,۶۵۱	۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	

سودخالص

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ 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 ۹۹۲۲۶۵۷ 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 امیدنامه 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 بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های 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 این که 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 شرکت‌های 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 ۱۳۹۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: نزخ شریعتی بعد از ۲ راهی قلعه بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین ترازمطهری خ برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۶ 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- 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 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 هامرز
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 مثبته با تأیید 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 یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 برآیند 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 آنها	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 می‌گردد.

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- 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 اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. 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 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ماه و ۱۶روزه منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۰

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	دارایی ها
۵۹,۲۰۶,۳۳۸,۹۹۸	۵۴,۱۲۴,۸۱۰,۴۷۸	۲,۷۷	
۵۰۸,۹۳۳,۵۴۶,۰۸۴	۳۵۸,۰۸۴,۷۹۳,۵۴۱	۱۸,۳۳	
۱,۴۷۷,۰۳۲,۴۰۴,۷۹۱	۱,۵۴۰,۳۷۱,۸۱۵,۳۶۲	۷۸,۸۴	
۲,۰۴۵,۱۷۲,۳۸۹,۸۷۳	۱,۹۵۲,۲۸۱,۴۱۹,۳۸۱	۹۹,۹۳	

تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خودرو و ساخت قطعات

ز- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد		
۰.۰۵	۹۴۵,۸۲۹,۶۹۱	۸	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۸
۰	۳۹,۱۱۲,۸۸۶	۸	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۵
۰.۰۵	۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷			

سپرده کوتاه مدت ۱-۲۵۵۲۱۰۶-۸۱-۸۲۹ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۴-۲۵۵۲۱۰۶-۸۱-۸۲۹ بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- حساب‌های دریافتنی

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

۷-۱ سود سهام دریافتنی متعلق به شرکت ریل سیر کوثر (حسیر) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ مصوب مجمع عادی سالیانه مورخ ۲۸ تیرماه ۱۴۰۰، برای تعداد ۵,۴۹۰,۴۷۸ سهم می‌باشد.

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱-۳۵۵۲۱۰۶-۴۰-۸۲۹ بانک سامان

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
<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 تاسیس
<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 بازرگاردانی یکم هامرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

۳۵۱,۲۶۷,۷۷۱,۹۱۵	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	۱۵-۱	(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۸,۲۴۴,۰۷۲	۱۵-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۵۱,۰۹۳,۰۵۵,۱۱۳		

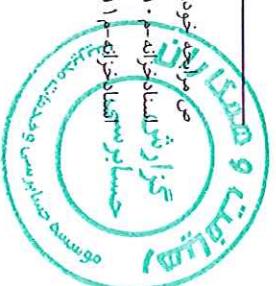
۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹۶,۶۲۷,۰۳۹,۳۵۳	-	(۶۷۳,۵۷۷,۷۶۳)	(۴۶۷,۳۸۷,۲۴۶,۶۰۰)	۷۶۴,۵۸۷,۸۶۳,۶۷۵	۲۱,۷۲۳,۴۹۳	ریل سیر کوثر
۵۶,۴۵۹,۰۴۵,۴۱۱	-	(۱,۰۵۱,۰۵۶,۷۷۶)	(۴۷۰,۹۷۱,۷۰۰,۶۳۱)	۵۳۸,۴۸۱,۸۰۲,۸۰۸	۲۷۴,۳۹۳,۹۴۸	گروه بهمن
(۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	-	-	(۳۵,۵۸۴,۷۳۶,۷۳۴)	۲۵,۳۳۱,۷۷۵,۸۶۰	۳۵۰,۶۰۱,۸۰۰	صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمند)
(۸۱۲,۹۲۲,۶۹۵)	-	(۳۱,۳۷۶,۸۸۷)	(۵,۱۳۴,۵۵۵,۸۰۸)	۴,۳۵۳,۱۱۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو
(۱,۰۰۵,۳۹۰,۰۵۴)	-	(۷,۱۰۲,۱۲۸)	(۱,۰۳۴,۳۰۳,۹۳۶)	۹,۳۴۵,۰۱۶,۰۰۰	۱,۲۱۶,۰۰۰	توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد
۳۵۱,۰۱۴,۸۱۱,۰۴۱	-	(۱,۷۶۳,۱۱۳,۵۵۳)	(۹۸۹,۳۲۱,۶۴۳,۷۴۹)	۱,۳۴۲,۰۹۹,۵۶۸,۳۴۳		

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۸,۷۹۸,۷۷۳)	-	(۴۴,۳۸۲,۴۷۵)	(۳۳,۶۵۵,۴۱۶,۳۹۸)	۳۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰	ص مرالچه خودرو ۴۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪
۱۱۰,۱۷۶,۹۲۷	-	(۱,۱۸۴,۸۰۵)	(۱,۵۲۲,۸۵۲,۲۴۸)	۱,۶۴۴,۲۱۵,۰۰۰	۲۵۰۰	گزارش‌های سازمان خزانه - ۱۰ ابودجه ۰۷-۲۰۸۰۷
۱۶,۸۶۵,۹۱۸	-	(۳۰۰,۷۱۷)	(۲۵۹,۷۸۸,۳۱۰)	۲۷۶,۸۵۴,۸۴۵	۲۹۵	حساب‌های سهام خزانه - ۱۳ ابودجه ۰۸-۰۰۱۰۱۳
۷۸,۲۴۴,۰۷۲	-	(۲۵,۷۶۷,۹۹۷)	(۳۵,۴۳۸,۰۵۷,۷۷۶)	۲۵,۵۴۲,۰۶۹,۸۴۵		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)

۱۶-۱

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵۰,۶۴۶,۲۱۶,۴۸۷)	.	(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)	(۱۰۷,۳۱۸,۷۲۱,۵۱۰)	۹۶,۵۹۸,۲۵۰,۹۱۴	۳۲,۰۴۹,۸۵۱	گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرومان)
(۵۰,۸۱,۵۲۸,۵۲۰)	.	(۴۱,۱۶۶,۱۴۲)	(۵۹,۳۰۶,۳۳۸,۹۹۸)	۵۴,۱۶۵,۹۷۶,۶۲۰	۷,۰۵۳,۷۸۰	توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد (بمیلا)
۷۳,۹۲۸,۰۴۱,۰۶۱	.	(۱,۰۹۸,۰۸۲,۲۴۷)	(۱,۳۶۹,۷۸۴,۱۳۲,۵۰۰)	۱,۴۴۴,۸۱۰,۲۵۵,۸۰۸	۷۶۲,۰۴۹,۰۸۳	گروه بهمن (رضهمن)
(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)	.	(۱,۴۵۰,۳۰۸,۹۳۲)	(۲,۰۴۴,۹۴۰,۲۰۳,۰۳۴)	۱,۹۵۳,۹۳۱,۶۲۸,۳۱۳		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۳	(۶,۸۶۶,۶۴۴)	۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶	۲۳	۵,۴۹۰,۴۷۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		ریل سیر کوثر
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۳	(۶,۸۶۶,۶۴۴)	۱۲۰,۷۹۰,۵۱۶						

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال	ریال
۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸-۱
۱,۸۲۶,۶۸۳,۳۷۸	۱۸-۱
۷۹۶,۱۰۶	۱۸-۱
۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴	

سود صندوق سرمایه‌گذاری

سود اوراق یا درآمد ثابت

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود صندوق سرمایه‌گذاری، اوراق مشارکت و سپرده بانکی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	.	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۰,۰۰۰	شانزدهم هر ماه	طی دوره	صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمند ۱)
۱,۸۲۶,۶۸۳,۳۷۸	.	۱,۸۲۶,۶۸۳,۳۷۸	۱۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ششم هر سه ماه	طی دوره	اوراق مشارکت س. مزایه خودرو ۳-۴۱-۳ ماهه ۱۸٪
۷۹۶,۱۰۶	.	۷۹۶,۱۰۶	۱۰٪	.	پنجم هر ماه	طی دوره	صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمند ۲)
۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴	.	۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴					اوراق مشارکت س. مزایه خودرو ۳-۴۱-۳ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه

منتهی به

ریال

۳۶۵,۵۴۸,۰۳۷,۱۱۸
(۳۰۴,۵۹۰,۱۸۱,۵۷۷)
۶۰,۹۵۷,۸۵۵,۵۴۱

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امید نامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار منتشر در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش ایشسته	حداقل سفارش ایشسته	دامنه	نماد	ریل سیر کوثر (حسیر)	ردیف
۴۳۲,۰۰۰	۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰	۳٪	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار	گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرومان)	۱
۱,۷۴۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	پایه فرابورس ایران	۳٪	گروه بهمن (خبهمن)	۲
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار	پایه فرابورس ایران	توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد (بمیلاد)	۳
۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰				۴

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق	سید کرمان هانمرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۹۸	۳۴,۳۰۰	ممتاز	-	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۲۵۰	ممتاز	-	محمد مهدی بناکر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰۰	۳۵,۰۰۰	ممتاز	-		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰ آذر

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال					
(۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳)	طی دوره مالی	۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳	کارمزد ارکان	مدیر	سبب‌گردان هامرز
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۳۲۶,۹۹۹,۲۹۴)	طی دوره مالی	۳۲۶,۹۹۹,۲۹۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
(۱۱۳,۲۲۳,۱۰۶,۴۹۴)	طی دوره مالی	۳۴۳,۳۸۶,۰۱۰,۹۴۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	صبا تامین
(۵۴,۸۴۶,۴۰۳,۴۹۵)	طی دوره مالی	۱,۳۴۹,۲۴۱,۳۴۰,۳۰۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک آینده
۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳	طی دوره مالی	۱۴۶,۶۲۳,۴۷۳,۱۹۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	محک سهام صنایع
۱۵۳,۴۱۳,۳۲۳	طی دوره مالی	۱۱۹,۲۵۸,۸۷۴,۹۸۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارآمد
.	طی دوره مالی	۹,۲۸۵,۵۹۴,۳۹۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک توسعه صادرات
.	طی دوره مالی	۵,۲۲۶,۲۳۰,۵۱۳,۹۳۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک پاسارگاد
(۱۷۰,۹۰۰,۸۰۸,۳۱۹)					

بعد از تاریخ صورت خالص دارائی‌ها
که بعد از تاریخ خالص دارائی‌ها تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشای آن در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷-نسبت کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی‌های جاری	۱,۹۵۳,۶۰۰,۲۸۵,۸۳۰	۱,۲۶۹,۹۵۱,۱۸۵,۸۰۲	۱,۷۵۸,۳۱۸,۳۵۷,۲۳۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰	-	۱۲۱,۱۸۱,۷۴۶
جمع کل دارایی‌های	۱,۹۵۳,۸۰۲,۵۸۹,۲۴۰	۱,۲۶۹,۹۵۱,۱۸۵,۸۰۲	۱,۷۵۸,۴۳۹,۴۳۸,۹۸۵
جمع بدهی‌های جاری	۱۷۷,۴۳۴,۹۷۲,۲۴۱	۱۷۴,۹۸۴,۸۴۱,۱۱۵	۱۷۳,۷۵۶,۸۴۲,۲۲۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌های	۱۷۷,۴۳۴,۹۷۲,۲۴۱	۱۷۴,۹۸۴,۸۴۱,۱۱۵	۱۷۳,۷۵۶,۸۴۲,۲۲۹
جمع کل تعهدات	۱۰۰,۰۷۳,۵۶۴,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۷۸۲,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۵۷۷,۱۴۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۷۷,۵۰۸,۵۳۶,۲۴۱	۲۲۵,۰۲۱,۶۲۳,۱۱۵	۲۲۳,۷۹۲,۶۱۹,۳۷۰
نسبت جاری	۷۰,۴	۵۶,۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۱۴	-	۰,۳۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۸ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

جمع	توسعه بازارگردانی آس و فولاد (میلیارد ریال)	گروه زمین (میلیارد ریال)	گروه اقتصادی کرمان خودرو (میلیارد ریال)	ریل سیر کوثر (میلیارد ریال)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۵۲,۴۸۱,۴۱۹,۳۸۱	۵۴,۱۲۴,۸۱۰,۴۷۷	۱,۴۴۳,۷۴۶,۹۷۹,۱۲۱	۹۶,۵۲۴,۸۳۶,۲۴۳	۳۵۸,۰۸۴,۷۹۳,۵۴۰
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	-	-	-	۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲
-	-	-	-	-
۲۰,۳۳۰,۳۰۴,۴۱۰	۱۸,۸۹۷,۳۹۰	۱۸,۸۹۷,۵۶۰	۱۴۵,۶۱۰,۶۷۲	۱۸,۸۹۷,۷۸۸
۳,۹۲۰,۰۰۴,۸,۵۱۶	۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳	-	۱۵۳,۴۱۳,۳۲۳	-
۱,۰۰۴,۹۴۲,۵۷۷	۳۹,۱۱۲,۸۸۶	-	۹۶۵,۸۲۹,۶۹۱	-
۱,۹۵۷,۷۲۲,۶۳۷,۷۵۶	۵۷,۹۴۹,۴۵۵,۹۴۶	۱,۴۴۳,۷۶۵,۸۷۶,۶۸۱	۹۷,۷۸۹,۶۸۹,۹۲۹	۳۵۸,۳۱۷,۶۱۵,۳۰۰

۱۶۸,۰۶۹,۵۰۹,۹۸۹	۱۱۳,۲۲۳,۱۰۶,۴۹۴	-	۵۴,۸۴۶,۴۰۳,۴۹۵
۵۱۸,۰۱۹,۳۵۰	۴۲,۳۸۸,۴۱۷	۳۴۱,۱۵۹,۰۵۶	۱۰۹,۱۴۲,۵۹۵
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۶۷,۴۹۱,۴۱۸	۷۹,۰۹۱,۹۷۵	۴۷۱,۳۹۸,۳۳۵	۳,۱۴۳,۴۱۱,۳۵۰
۱۸۱,۳۵۵,۰۴۰,۷۵۷	۱۰۴,۵۸۱,۳۵۷	۸۱۲,۴۵۷,۳۹۱	۶۳,۷۹۸,۱۵۷,۴۴۰
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۵۷,۸۴۴,۸۷۴,۶۸۹	۹۶,۹۷۷,۲۳۲,۵۳۸	۳۹۴,۴۱۸,۶۵۷,۷۶۰
۱,۳۱۵,۳۱۶	۸۷۲,۹۸۵	۱,۳۵۱,۰۴۷	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 یا علی الحساب
حسابهای دریافتی
سایر حسابهای دریافتی
سایر دارایی ها
جاری کارگزاران
موجودی نقد
جمع دارایی

بدهی ها
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۱۴۰۸ و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(ب) خلاصه عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۱۴۰۸ و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع	توسعه بازار گمانی آهن و فولاد میلاد (بسیلا)	گروه بیمه (خپهمن)	گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرومان)	ریل سیر کوثر (حسیر ۱)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۱,۰۹۳,۰۵۵,۱۱۳	(۱,۰۰۵,۳۹۰,۰۵۴)	۵۶,۴۵۹,۰۴۵,۴۱۱	(۹۵۹,۴۵۸,۶۴۳)	۳۹۶,۵۹۸,۸۵۸,۳۹۹
(۹۲,۴۵۸,۷۸۳,۶۵۳)	(۵۰۸۱,۵۲۸,۵۲۱)	۷۳,۹۳۸,۰۴۱,۰۶۱	(۱۰,۶۵۹,۰۷۹,۷۰۷)	(۱۵۰,۶۴۶,۳۱۶,۴۸۶)
۲,۵۳۳,۰۶۹,۹۰۰	-	-	۲,۴۱۱,۴۸۳,۳۷۸	۱۳۱,۵۸۶,۶۲۳
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)	۱۴۶,۰۷۴,۳۲۸,۵۳۵
(۶,۷۴۶,۳۳۲,۴۷۷)	(۶۶,۴۷۴,۱۶۶)	(۳,۳۲۷,۰۷۷,۵۸۳)	(۴۳۲,۹۳۹,۷۸۱)	(۳,۰۱۹,۸۴۰,۹۴۷)
(۸۷۶,۶۷۶,۳۱۳)	(۳۱,۶۶۲,۶۸۷)	(۳۱۷,۹۲۶,۳۰۸)	(۲۳۳,۳۳۶,۴۴۵)	(۴۰۳,۷۵۰,۸۷۲)
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	(۶,۱۷۵,۰۵۵,۴۳۸)	۱۳۷,۱۲۸,۴۴۲,۸۳۹	(۹,۸۴۵,۲۶۲,۶۶۹)	۱۴۲,۶۵۰,۶۳۶,۷۱۶

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:
هزینه کارمزد اراکان
سایر هزینه‌ها
سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۸ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۸ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

جمع		توسعه بازارگردانی (بسیار)		گروه زمین (خسین)		گروه اقتصادی کرمان خودرو (حکمران)		ریل سیر کوثر (حسیر ۱)	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
(۱,۶۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱,۸۸۶)
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	-	(۶,۱۷۵,۰۵۵,۴۲۸)	-	۱۳۷,۱۲۸,۴۴۲,۸۳۹	-	(۹,۸۴۵,۲۶۲,۶۶۹)	-	۱۴۳,۶۵۰,۶۳۶,۷۱۶	-
۶۰,۹۵۷,۸۵۵,۵۴۱	-	(۲,۳۴۱,۰۶۹,۸۸۳)	-	۱۳۹,۱۸۵,۴۰۹,۱۷۳	-	(۱۱,۰۱۲,۵۰۴,۷۹۳)	-	(۶۴,۹۱۳,۹۷۸,۹۵۶)	-
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۴۶۱,۶۵۱	۵۷,۸۴۴,۸۷۴,۶۱۹	۶۶,۳۶۱	۱,۳۳۷,۱۲۶,۸۵۲,۰۱۳	۱,۰۶۰,۸۱۳	۹۶,۹۷۷,۲۳۳,۵۳۸	۱۱۷,۸۳۵	۳۹۴,۴۱۸,۶۵۷,۷۶۰	۲۱۶,۷۴۲

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود زیان دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

