

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هـامرز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۹	ج- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته 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 صورتهای 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 خطرها، 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.

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست	تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری در طول دوره رسیدگی با تأخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت های حسبر، خبهمن، خکرمان، بمیلا، هامرز و نشان در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۳	ماده ۵۴ اساسنامه	نسبت بدهی های صندوق به خالص ارزش دارایی ها به میزان تعیین شده	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.

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

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۹ مرداد ۱۴۰۱

رہبافت و همکاران

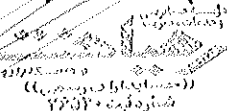
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

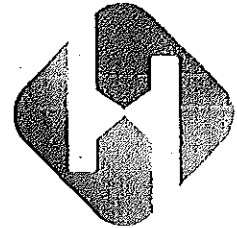
خسرو واشقانی فراهانی

محسن تنانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همرز

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همرز مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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:

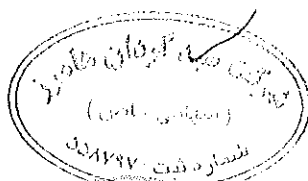
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 همرز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان همرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری سوجبلاغی علی صفر قریح	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران



www.yekom.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۱۴۰۸

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

پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵

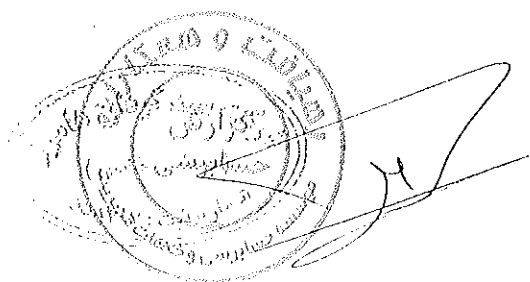
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بکم هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱,۹۵۲,۴۸۱,۴۱۹,۳۸۱	۱,۸۰۱,۷۶۴,۳۷۶,۰۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷	۵,۲۱۶,۹۲۷,۲۴۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
.	۷۰,۸۷۴,۵۲۰,۶۲۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۷۵,۲۲۷,۰۹۴,۲۷۱	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۶,۶۱۲,۹۴۳,۸۲۹	۹	حساب های دریافتنی
۳,۹۲۰,۰۴۸,۵۱۶	۱۴,۳۹۷,۶۸۰,۳۳۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰	۱,۱۸۳,۵۳۶,۲۰۳	۱۱	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۱,۹۵۷,۷۲۲,۶۳۷,۷۵۶	۲,۰۷۵,۲۹۷,۵۷۸,۵۹۲		جمع دارایی ها
<u>بدهی ها:</u>			
۱۶۸,۰۶۹,۵۰۹,۹۸۹	۹۹,۴۷۱,۶۵۵,۷۲۷	۱۰	جاری کارگزاران
۶,۵۸۲,۸۳۲,۴۷۷	۱۷,۲۴۸,۵۶۰,۶۷۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۰۲,۶۷۸,۲۹۱	۳,۳۶۲,۸۹۴,۱۱۶	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸۱,۳۵۵,۰۲۰,۷۵۷	۱۲۲,۴۸۳,۱۱۰,۵۱۹		جمع بدهی ها
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۹۵۲,۸۱۴,۴۶۸,۰۷۳	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۲۱۵,۳۱۶	۱,۱۸۴,۶۴۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



مدیر عامل
 از مؤسسه کارکنان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

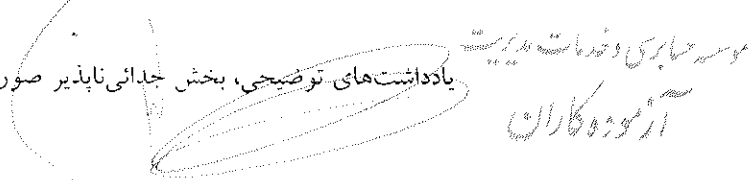
دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)	۲۸,۴۱۰,۰۳۹,۱۰۹	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶,۹۲۰,۹۲۸,۴۴۹)	(۱۸,۳۳۹,۹۸۵,۵۲۰)	۱۸	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳	۱۳,۹۰۷,۰۰۲,۹۱۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۶,۶۱۱,۴۸۳,۱۴۲	۲۰	سایر درآمدها
(۱۶,۶۰۵,۴۴۲,۷۳۲)	۳۰,۵۸۸,۵۳۹,۶۴۴		جمع درآمدها (زیانها)
هزینه ها:			
۱۵۰,۸۳۸,۵۴۴	۱۰,۸۲۹,۲۲۸,۱۹۹	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۱۲,۶۱۰,۱۱۷	۱,۲۲۳,۷۳۰,۵۱۷	۲۲	سایر هزینه ها
(۱۶,۸۶۸,۸۹۱,۳۹۳)	۱۸,۵۳۵,۵۸۰,۹۲۸		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
.	(۲۴,۶۷۱,۹۱۵,۹۳۹)	۲۳	هزینه های مالی
(۱۶,۸۶۸,۸۹۱,۳۹۳)	(۶,۱۳۶,۳۳۵,۰۱۱)		زیان خالص
(۱۲,۲۲)	(۰,۳۶)		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
(۱۵,۳۶)	(۰,۲۹)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی ها				یادداشت	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد		
.	.	۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۴۶۱,۶۵۱		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۱۳	۲۱۶,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۳۷۱		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۲۹,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۸۳)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۶,۸۶۸,۸۹۱,۳۹۳)	.	(۶,۱۳۶,۳۳۵,۰۱۱)	.		زیان خالص
(۲,۸۱۳,۷۶۰,۴۲۶)	.	(۴,۲۰۴,۸۱۳,۹۱۵)	.	۲۴	تعدیلات
۱۲۸,۱۳۰,۳۴۸,۱۸۱	۱۴۷,۸۱۳	۱,۹۵۲,۸۱۴,۴۶۸,۰۷۳	۱,۶۴۸,۴۳۹		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده}}$

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 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 و صندوق فاقد شعبه‌ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

لیه 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 ۲۳ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام دارندگان 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 صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از ۲ راهی قلهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۲۸۷۶۷۱۱

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت 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 تر از مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۲۸۶۶۳۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامروز

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲- 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۲- 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 تا دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد (۰.۰۲) 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 برای ارزش خالص داراییهای کمتر یا مساوی ۵۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص داراییهای بیش از ۵۰۰۰۰ 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، نارلنا و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی نارلنا 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- 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 دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهدات

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است را به شرح جدول ذیل اقدام نمایید:

ردیف	نماد	دامنه	حداقل سفارش الیاسکه	حداقل معاملات روزانه
۱	گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمات)	۱ درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۸۷,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰
۲	ریل سیر کوثر (حسیر)	۳٪	۲۱,۶۰۰	۴۳۲,۰۰۰
۳	گروه بهمن (خبهن)	۳٪	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۴	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (بمیلا)	۱ درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۳۵,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۵	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز- ثابت (هامرز)	۱٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، یکم، هائیز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	۲۰۷۷
تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	۱,۳۱۸,۵۷۳,۱۸۰	۰.۰۶	۱,۱۴۶,۵۳۳,۲۱۶	۵۴,۱۲۴,۸۱۰.۳۷۸	۵۹.۲۰۶۳۳۸.۹۹۸	۲۰۷۷	۲۰۷۷	۲۰۷۷
حمل و نقل، ابزارسازی و ارتباطات	۴۰۲,۳۱۲,۱۷۶,۵۵۱	۱۸.۱۷	۴۱۱,۵۱۶,۴۰۹,۶۶۸	۵۰۸,۹۳۳,۵۴۶.۰۸۴	۵۰۸,۹۳۳,۵۴۶.۰۸۴	۱۸.۳۳	۱۸.۳۳	۱۸.۳۳
خودرو و ساخت قطعات	۱,۳۹۸,۳۳۳,۶۲۶,۳۴۰	۶۲.۱۵	۱,۴۱۹,۵۹۰,۹۵۸,۹۹۶	۱,۴۷۷,۰۳۲,۰۴۰,۴۷۹	۱,۴۷۷,۰۳۲,۰۴۰,۴۷۹	۷۸.۸۴	۷۸.۸۴	۷۸.۸۴
	۱,۸۰۱,۷۶۴,۳۷۶.۰۹۱	۸۱.۳۷	۱,۸۶۲,۳۵۳,۹۰۰.۸۸۰	۲,۰۴۵,۱۷۲,۲۸۹,۸۷۳	۲,۰۴۵,۱۷۲,۲۸۹,۸۷۳	۹۹.۹۳	۹۹.۹۳	۹۹.۹۳

ف- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶-۱	ریال	ریال
	۵,۲۱۶,۹۳۷,۲۴۱	۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷

سرمایه‌گذاری در سبده بانکی

۱- سرمایه‌گذاری در سبده‌های بانکی

سبده‌های بانکی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	تاریخ سبده‌گذاری	نوع سبده	نرخ سود	ریال	درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
سبده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲۱-۰۶-۱ بانک سامان	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	کوتاه مدت	۱۰	۴۲,۴۶۲,۱۱۱	۰	۹۴۵,۸۲۹,۶۹۱	۰	۰
سبده کوتاه مدت ۲-۳۵۵۲۱-۰۶-۲ بانک سامان	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	کوتاه مدت	۱۰	۹,۶۶۷,۲۰۳	۰	۰	۰	۰
سبده کوتاه مدت ۴-۳۵۵۲۱-۰۶-۴ بانک سامان	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	کوتاه مدت	۱۰	۵,۱۶۴,۷۲۲,۹۱۷	۰.۲۴	۳۹,۱۱۲,۸۸۶	۰.۲۴	۰.۲۴
سبده کوتاه مدت ۵-۳۵۵۲۱-۰۶-۵ بانک سامان	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	کوتاه مدت	۱۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
				۵,۲۱۶,۹۳۷,۲۴۱	۰.۲۴	۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷	۰.۲۴	۰.۲۴



داداشت های توضیحی صورت های مالی

۷- سرمايه گذاري در ساير اوراق بهادار با در آمد ثابت يا علي الحساب

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۱/۰۳/۳۱	بدداشت
-----------	-----------	--------

ریال	ریال	اوراق
۱۲۷۸۲۰۳۴۶	۷-۱	مستلکرت بورسی و قراپرسی
۵۷۰۹۱۹۰۰-۲۷۴	۷-۲	اوراق مرابحه
۷۰۸۷۴۰۵۲۰۵۲۰		

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و قراپورسی:

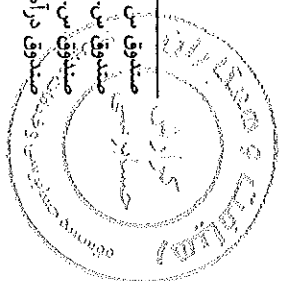
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
درصد از	خالص ارزش	درصد از	خالص ارزش فروش
کل دارایی	فروش	کل دارایی	ها
ها	درصد	ریال	درصد
۰	۰	۱۳,۷۸۸,۶۲۰,۳۴۶	۰
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۰۳۱-۰۲۴-۰۳۱

استاد: خزانچه - آلودجه - ۰۳۱-۰۲۴-۰۳۱

۷-۲- سروهایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

خالص	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص			
ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
فروش	ریال	ریال	ریال
•	•	۱۳۷,۶۴۶,۰۸۱,۳۲۱	۱۳۷,۶۴۶,۳۷۲,۲۶۴
•	•	۲۳,۱۱۷,۱۷۹,۹۱۱	۲۱,۵۴۳,۷۰۸,۳۳۲
•	•	۱۴,۹۶۶,۵۷۵,۹۷۹	۱۴,۹۲۲,۰۲۳,۸۴۸
•	•	۴۹۷,۲۵۶,۷۵۰	۴۹۷,۱۴۹,۱۹۵
•	•	۱۷۵,۲۲۷,۰۹۴,۲۷۱	۱۷۴,۶۲۶,۳۵۲,۶۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۰	۸,۳۲۷,۳۳۱
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۰
۰	۶,۶۰۴,۶۱۶,۴۹۸
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۶,۶۱۲,۹۴۳,۸۲۹

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتنی
کارمزد دریافتنی صندوق س اعتماد هامرز- ثابت

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۷,۹۱۰,۵۲۲,۵۴۸)	۱,۰۱۴,۳۸۱,۹۲۹,۳۷۴	۱,۰۲۹,۶۹۴,۵۱۳,۳۲۰	(۱۱۳,۲۲۳,۱۰۶,۴۹۴)
۱۳,۹۰۷,۱۰۱,۲۷۶	۲۰,۳۳۲,۳۹۸,۹۷۲,۱۶۵	۲۰,۳۴۶,۳۰۶,۰۷۳,۴۴۱	۰
۱۴۸,۲۶۳,۱۰۸	۱۹۰,۹۹۴,۶۷۳,۴۲۹	۱۸۷,۳۷۶,۳۰۱,۳۴۴	۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳
۲۴۲,۳۱۵,۹۵۳	۸۲,۵۰۵,۵۵۹,۱۱۷	۸۲,۶۹۴,۴۶۱,۷۴۷	۱۵۲,۴۱۳,۳۲۳
۰	۱۰۰,۰۰۷,۳۷۴,۶۲۲	۱۰۰,۰۰۷,۳۷۴,۶۲۲	۰
۰	۴۷۲,۸۴۷,۵۹۹,۹۱۵	۵۲۷,۶۹۴,۰۰۳,۴۱۰	(۵۴,۸۴۶,۴۰۳,۴۹۵)
(۱,۵۶۱,۱۲۳,۱۷۹)	۴۶,۳۲۲,۵۹۸,۱۷۴	۴۴,۷۶۱,۴۶۴,۹۹۵	۰
(۸۵,۰۷۳,۹۷۵,۳۹۰)	۲۲,۲۳۹,۴۵۸,۷۰۶,۷۹۶	۲۲,۳۱۸,۵۳۴,۱۹۲,۸۷۹	(۱۶۴,۱۴۹,۴۶۱,۴۷۳)

۱۱- 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 ۲۲ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

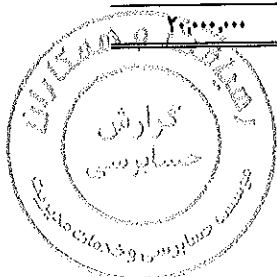
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۷۱۲,۸۸۴	۰	۲۷,۶۵۱,۸۰۶	۹۹,۰۶۱,۰۷۸
۰	۵۴۱,۶۶۶,۶۶۵	۶۶,۳۹۷,۷۸۰	۴۷۵,۲۶۸,۸۸۵
۷۵,۵۹۰,۵۲۶	۷۷۷,۲۹۲,۴۳۸	۲۴۳,۶۷۶,۷۲۴	۶۰۹,۲۰۶,۲۴۰
۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰	۱,۳۱۸,۹۵۹,۱۰۳	۳۳۷,۷۲۶,۳۱۰	۱,۱۸۳,۵۳۶,۲۰۳

مخارج تأسیس
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱-۳۵۵۲۱۰۶-۴۰۸۲۹ بانک سامان
حساب جاری ۲۲۰۴۱۰۰۴۸ بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳	۱۶,۰۸۵,۵۱۰,۳۴۴	صندوق سپدگردان هامرز (مدیر)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی)
۱۶۳,۴۹۹,۲۹۴	۱۶۳,۰۵۰,۳۳۲	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
<u>۶,۵۸۲,۸۳۲,۴۷۷</u>	<u>۱۷,۲۴۸,۵۶۰,۶۷۶</u>	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
<u>۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴۶۲,۴۸۲,۵۰۷	۱,۷۳۷,۰۵۷,۱۷۸	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۵۴۱,۶۶۶,۶۶۵	هزینه عضویت در کانون ها
۲۰۲,۴۵۳,۵۶۶	۵۰۰,۰۰۰,۵۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱۷۲,۷۴۲,۲۱۸	۴۱۹,۱۶۹,۷۱۹	بدهی بابت مخارج عملیاتی
<u>۱,۰۰۲,۶۷۸,۲۹۱</u>	<u>۳,۳۶۲,۸۹۴,۱۱۶</u>	

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۳۳,۸۳۱,۵۶۲,۵۰۰	۱,۴۲۶,۶۵۱	۱,۹۱۱,۳۵۱,۹۰۴,۷۷۴	۱,۶۱۳,۴۳۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۲,۵۲۶,۰۵۴,۴۹۹	۲۵,۰۰۰	۴۱,۴۶۲,۵۶۳,۲۹۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۷۷۶,۳۵۷,۶۱۶,۹۹۹</u>	<u>۱,۴۵۱,۶۵۱</u>	<u>۱,۹۵۲,۸۱۴,۴۶۸,۰۷۳</u>	<u>۱,۶۴۸,۴۳۹</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلدینگ
بلدانیت هلدینگ توسعه مدیریت هلدینگ هلدینگ

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

۱۸- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	یادداشت	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت هلدینگ پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰۹۱۵۲۵۲۷۸۳	۵۸۷۸۷۶۱۲۵۵۳	۱۸-۱	۹۰۰۰۰
-	۶۰۰۷۱۰۲۴۴	۱۸-۲	۱۹۱۱۲۳۷۴
۵۰۷۵۶۶۵	۱۵۳۰۸۳۰۸	۱۸-۳	۲۲۶۲۲۹۶۶
۱۶۰۹۲۰۹۱۸۰۲۴۹	۵۸۳۲۹۹۵۵۵۳۰		۲۳۹۳۰۸۵۲۲

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه
منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۹۱۶۸۳۰	۱۱۱۴۵۳۲۶۱۶	۱۱۱۹۵۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰	توسعه البرکتی آسین و فولاد
۱۶۰۹۱۵۲۵۲۷۸۳	۵۳۰۱۳۴۵۷۶۰۹۴۶	۳۰۰۵۹۱۲۷۴۹	۳۳۹۰۷۷۵۹۶۰۵	۴۰۰۵۸۰۰۰۰۰	۱۹۱۱۲۳۷۴	ریل ستر کوثر
-	۸۰۵۵۱۰۷۲۸۱۱	۵۵۱۴۲۲۰۱۵۵	۶۹۱۳۳۲۰۱۱۹۱	۷۸۳۲۲۲۶۱۶۰	۲۲۶۲۲۹۶۶	گروه اقتصادی کرمان خودرو
-	۸۰۰۹۵۵۳۰۲۳۲۴۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۰۰۰۵۵۵۶۲۳۸	۱۰۳۱۱۴۳۲۲۸۱۴	۲۳۹۳۰۸۵۲۲	گروه زمین
۱۶۰۹۱۵۲۵۲۷۸۳	۵۸۳۲۹۹۵۵۵۳۰	۵۸۳۲۹۹۵۵۵۳۰	۱۸۳۰۵۳۲۸۹۵۴۱۰	۱۸۳۰۵۳۲۸۹۵۴۱۰		

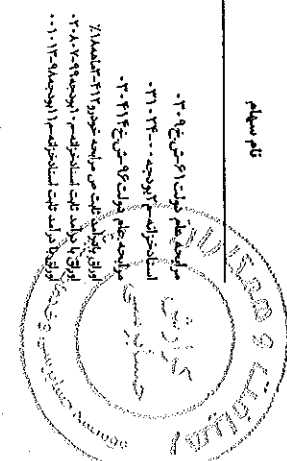
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت هلدینگ پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۳۵۲۱۷۳۷	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گسترده
-	۳۶۰۹۳۶۷	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (طیور)
-	۵۵۳۳۷۱۵۷۹	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
-	۱۰۷۵۵۱	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۰۰۰۰	صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
-	۶۰۰۷۱۰۲۴۴	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶		

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۳۵۲۱۷۳۷	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۵۶۹۰۰	صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۳۶۰۹۳۶۷	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۲۳۵۰۰	صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۵۵۳۳۷۱۵۷۹	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۱۰۰	صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۱۰۷۵۵۱	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۷۱۴۹۱۵		صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۶۰۰۷۱۰۲۴۴	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶		صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹

۱۸-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	دوره مالی معامله منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۳۵۲۱۷۳۷	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۱۶۰۹۲۰۳۲۸۴۸	۵۶۹۰۰	صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۳۶۰۹۳۶۷	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۲۳۵۰۰	صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۵۵۳۳۷۱۵۷۹	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۲۱۰۵۶۲۰۰۸۳۳۳	۱۰۰	صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۱۰۷۵۵۱	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۷۱۴۹۱۵	۴۹۷۱۴۹۱۵		صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹
-	۶۰۰۷۱۰۲۴۴	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶	۱۳۶۵۵۱۵۹۵۸۵۶		صندوق سهام دولت (رضی) ۳۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بکس هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود صندوق سرمایه گذاری	۱۲,۹۵۶,۴۲۲,۹۱۷	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
سود اوراق با درآمد ثابت	۹۳۵,۴۹۷,۵۹۷	۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵,۰۸۲,۳۹۹	.
	۱۳,۹۰۷,۰۰۲,۹۱۳	۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳

۱۹-۱- سود صندوق سرمایه گذاری، اوراق مشارکت و سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
طی دوره	نامحدود	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲,۵۸۰,۸۵۲,۰۷۰	.
طی دوره	نامحدود	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۷۵,۵۷۰,۸۴۷	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
				۱۲,۹۵۶,۴۲۲,۹۱۷	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
طی دوره	۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	.	۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳
طی دوره	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۴۲۹,۹۷۲	.
طی دوره	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۳۴,۰۶۷,۶۲۵	.
				۹۳۵,۴۹۷,۵۹۷	۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲۱۰۶-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۸٪	۶,۲۲۳,۶۱۴	.	۶,۲۲۳,۶۱۴	.
سپرده کوتاه مدت ۲-۳۵۵۲۱۰۶-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۲/۱۰	۸٪	.	.	.	.
سپرده کوتاه مدت ۴-۳۵۵۲۱۰۶-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۸٪	۲۷۴,۲۷۳	.	۲۷۴,۲۷۳	.
سپرده کوتاه مدت ۵-۳۵۵۲۱۰۶-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۸٪	۸,۵۸۴,۵۱۲	.	۸,۵۸۴,۵۱۲	.
			۱۵,۰۸۲,۳۹۹	.	۱۵,۰۸۲,۳۹۹	.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

۲۰-۱- 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. و همچنین درآمد مربوط به بازارگردانی در صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد همارز "همارز" تا پایان خردادماه ۱۴۰۱ می‌باشد.

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۶,۸۶۶,۶۴۴
.	۶,۶۰۴,۶۱۶,۴۹۸
.	۶,۶۱۱,۴۸۳,۱۴۲

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد همارز

۲۱- هزینه کارمزد اکار،

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۳,۳۶۹,۵۸۹	۱۰,۱۶۶,۱۷۷,۱۶۱
۷,۹۳۳,۳۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹,۵۳۵,۶۴۲	۱۶۳,۰۵۱,۰۳۸
۱۵۰,۸۳۸,۵۴۴	۱۰,۸۲۹,۲۲۸,۱۹۹

مدیر
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۴۸۳,۳۷۷	۲۷,۶۵۱,۸۰۶
.	۶۶,۳۹۷,۷۸۰
۹۲,۴۸۸,۵۴۶	۸۲۰,۰۲۴,۳۸۸
۱۱,۴۸۰,۴۰۷,۱۴۳	۱۱,۴۸۰,۴۰۷,۱۴۳
۵۸۷,۰۰۰	۱۲,۱۰۹,۵۵۵
۹,۰۵۱,۱۹۴	۲۹۷,۵۴۶,۹۸۸
۱۱۲,۶۱۰,۱۱۷	۱,۲۲۳,۷۳۰,۵۱۷

هزینه تاسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه تسهیلات بانکی
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۳- هزینه‌های مالی،

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
	۲۴,۶۷۱,۹۱۵,۹۳۹

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۴- تعديلات

دوره مالی ۲ ماهه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
متنهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ریال
۲۸۱۳۷۳۰.۴۲۶	۹,۵۳۳,۵۱۶,۷۹۹
	(۱۳,۷۲۸,۳۳۰,۷۱۴)
	(۴,۲۰۴,۸۱۳,۹۱۵)

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امید نامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار منتشر در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می‌بایست عملیات بازارگردانی انجام شود به غیر از این موارد، صندوق فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی دیگری می‌باشد.	تعداد	ریاض
۱- ذیل سیر کوثر (حسب)	۲۱,۶۰۰	۱٪
۲- گروه اقتصادی کرمان خودرو (نکرمان)	۸۷,۰۰۰	۳٪
۳- گروه بیمه، (جهیم)	۲,۱۵۰,۰۰۰	۳٪
۴- توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (بمیل)	۲۵,۰۰۰	۱٪
۵- صندوق، س، اعتماد هامرز - ثابت (هامرز)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪

۶- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای
تفلیک	تعداد واحدهای	تفلیک
۹۸	۲۴,۳۰۰	۲۰.۸٪
۱	۲۵۰	۰.۰۲٪
۱	۲۵۰	۰.۰۲٪
-	-	۱۵.۱۳٪
-	-	۸.۵۵٪
-	-	۴.۰۲٪
-	-	۶.۳۵٪
-	-	۵.۰۳٪
۱۰۰	۱,۶۴۸,۴۲۹	۱۰۰

نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
-	-	-	-	-	-	-	-
وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق
وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق
وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق
وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار	مانده بدهکار	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
(بستانکار)	(بستانکار)		ریال				
ریال	ریال						
(۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳)	(۱۶,۰۸۵,۵۱۰,۳۴۴)	طی دوره مالی	۱۰,۱۶۶,۱۷۷,۱۶۱	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان هامرز	
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	
(۱,۶۳,۴۹۹,۳۹۴)	(۱,۶۳,۰۵۰,۳۳۲)	طی دوره مالی	۱,۶۳,۰۵۱,۰۳۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران	
(۵۴۸,۴۶۴,۴۰۳,۴۹۵)	.	طی دوره مالی	۹۴۵,۶۹۵,۱۹۹,۸۳۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک آینده	
۱۵۳,۴۱۳,۳۳۳	۳۴۲,۳۱۵,۹۵۳	طی دوره مالی	۱,۶۵,۲۰۰,۰۲۰,۸۶۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری کارآمد	
۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳	۱۴۸,۲۶۳,۱۰۸	طی دوره مالی	۳۷۸,۳۷۰,۹۷۴,۷۷۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری محک سهام صنایع	
(۱۱۳,۲۲۳,۱۰۶,۴۹۴)	(۹۷,۹۱۰,۵۲۲,۵۴۸)	طی دوره مالی	۲,۰۴۴,۰۷۶,۴۴۲,۶۹۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین	
.	.	طی دوره مالی	۲۰۰,۰۱۴,۷۴۹,۲۴۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک پاسارگاد	
.	۱۳,۹۰۷,۱۰۱,۲۷۶	طی دوره مالی	۴۰,۶۷۸,۷۰۵,۰۴۵,۶۰۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت	
.	(۱,۵۶۱,۱۳۳,۱۷۹)	طی دوره مالی	۹۱,۰۸۴,۰۶۳,۱,۶۶۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری سهام گستران	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نیکم هانوز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸-نسبت کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی های جاری	۲,۰۶۰,۸۹۹,۸۹۸,۲۵۵	۱,۴۱۶,۸۳۸,۸۳۰,۰۳۹	۱,۸۷۸,۱۴۷,۸۰۹,۳۹۶
جمع دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی های	۲,۰۶۰,۸۹۹,۸۹۸,۲۵۵	۱,۴۱۶,۸۳۸,۸۳۰,۰۳۹	۱,۸۷۸,۱۴۷,۸۰۹,۳۹۶
جمع بدهی های جاری	۱۰۸,۰۸۵,۴۳۰,۱۸۲	۸۶,۴۶۸,۳۴۴,۱۴۶	۷۵,۶۵۹,۸۰۱,۱۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی های	۱۰۸,۰۸۵,۴۳۰,۱۸۲	۸۶,۴۶۸,۳۴۴,۱۴۶	۷۵,۶۵۹,۸۰۱,۱۲۷
جمع کل تعهدات	۳۵۲,۶۹۵,۰۶۰,۰۰۰	۱۷۶,۸۴۷,۵۳۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۴۶۸,۰۷۹,۸۱۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۶۱,۷۸۰,۴۹۰,۱۸۲	۲۶۳,۳۱۵,۸۷۴,۱۴۶	۱,۸۴۴,۱۲۷,۸۸۰,۹۴۵
نسبت جاری	۴.۴۶	۵.۳۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۲	-	۰.۹۸

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، یکم هائیز
یادداشت‌های همراه صورت‌تولیدی مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع	(حسام) صندوق سرمایه گذاری	(سپار) صندوق بازارگردانی	(تیمین) گروهین	(تکرم) گروه اقتصادی	(سیر) سیر کوثر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰,۱۷۴,۳۳۶,۰۹۱	-	۱,۱۲۱,۱۲۳,۸۴۶	۱,۳۳۰,۱۴۰,۳۵۹,۱۴۴	۷۸,۳۲۹,۰۷۹,۵۵۱	۴۰۲,۱۲۳,۱۷۵,۵۵۰
۵,۲۱۶,۹۱۷,۲۴۱	۷۵,۰۰۰	۵,۱۶۴,۷۳۲,۹۱۷	-	۴۲,۴۴۲,۱۱۱	۹,۶۶۷,۲۰۳
۷۰,۸۷۴,۵۲۰,۶۰۰	-	۵۷۰,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۷۸۴,۳۴۰,۰۳۶	-
۱۷۵,۲۳۷,۰۹۴,۳۷۱	۱۳۷,۶۴۶,۰۸۱,۶۴۳	۱۴,۵۵۹,۳۱۲,۵۳۳	-	۲۱,۱۲۴,۴۴۲,۳۴۹	۴۹۷,۱۵۶,۷۴۷
۶,۶۱۲,۹۴۳,۸۱۹	۶,۶۰۴,۶۱۶,۴۹۸	-	-	۸,۳۳۷,۳۳۱	-
۱۴,۳۹۷,۶۸۰,۳۳۷	۱۲,۹۰۷,۱۰۱,۳۷۶	۱۴۸,۲۳۳,۱۰۸	-	۳۴۲,۳۱۵,۹۵۳	-
۱,۱۸۳,۵۳۶,۲۰۳	۲۱۶,۹۵۰,۲۵	۲۱۶,۹۵۰,۲۵	۲۱۶,۹۵۰,۲۵	۲۱۵,۹۵۶,۱۰۳	۲۱۶,۹۵۰,۲۵
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۷۵۲,۹۷,۵۷۸,۵۹۲	۱۵۸,۳۷۵,۲۶۹,۴۳۱	۷۸,۷۰۲,۳۳۷,۷۴۳	۱,۳۳۰,۳۵۹,۱۵۴,۱۴۴	۱۱۴,۹۲۶,۹۲۱,۷۴۴	۴۰۲,۹۲۵,۹۵۵,۵۲۵
۹۹,۴۷۱,۶۵۵,۷۲۷	-	-	(۹۷,۹۱۰,۵۳۳,۵۶۱)	-	(۱,۵۶۱,۱۳۳,۱۷۹)
۱۷,۲۴۸,۵۶۰,۶۷۶	۴۰,۱۱,۹۶۳	۳۴۹,۶۱۴,۳۳۳	۱۰,۵۵۸,۱۰۴,۲۶۷	۸۱۴۰,۹۲۳,۱۳	۵۰,۸۷۹,۲۹۰,۸۱۱
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۶۳,۸۹۴,۱۱۶	۲۸۹,۴۱۱,۳۴۸	۴۳۱,۳۰۰,۶۵۵	۸۵۱,۹۹۲,۸۵۰	۹۳۷,۵۱۹,۵۳۵	۷۶۳,۱۴۹,۷۲۸
۱۲۳,۳۸۳,۱۱۰,۵۱۹	۴۳۰,۴۳۳,۱۰	۷۸۰,۳۶۲,۰۷۸	۸۶۰,۱۰۰,۴۵۳,۳۱۰	۱,۲۴۱,۶۱۱,۱۴۸	۶,۶۸۹,۳۰۷,۳۶۰
۱,۰۵۲,۸۱۴,۴۵۸,۰۷۳	۱۵۷,۹۱۶,۱۲۶,۱۲۱	۷۷,۹۲۱,۹۷۵,۶۶۵	۱,۴۰۶,۴۵۹,۵۷۹,۵۸۰	۱۱۳,۱۸۵,۳۰۹,۹۹۶	۳۹۶,۳۳۶,۶۸۸,۱۲۵
۱,۱۸۴,۶۴۵	۱,۱۲۰,۹۵۷	۱,۱۷۵,۹۸۶	۱,۳۳۵,۸۳۰	۹۶۰,۵۴۱	۱,۵۰۸,۷۸۱

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سبده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سایر حساب‌های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
جمع دارایی

بدهی‌ها
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه‌گذاران
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



مصدقہ سر ماہہ ہذا داری اختتامی بازار گرجی دانی، یکم حامزہ
یادداشتہائی ہماراہ صور تہائی مالی
دورہ مالی شش ماہہ منتہی بہ ۳۱ آخر دادا ۱۴۰۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره ملی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ خرداد ۱۴۰۱					
رشد	رشد	رشد	رشد	رشد	رشد
جمع	صندوق	توسعه	گروه‌های	گروه اقتصادی	رشد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۱,۳۳۵,۹۳۹)	۱۹,۱۳۹,۷۲۵,۵۰۴	(۷,۹۷۱,۶۸۰,۵۷۴)	۷,۳۵۰,۰۹۷,۱۶۰	۱۲,۲۹۲,۶۵۳,۹۵۸
(۸۸,۳۳۹,۹۸۵,۵۲۰)	۳۶۰,۹۳۶۷	۲۵۸,۲۵۶,۵۵۸	(۸۰,۹۴۵,۳۰۳,۳۷۴)	۹,۴۴۱,۱۹۸,۳۳۲	۵۳,۱۳۶,۶۸۴,۴۹۷
۱۳,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۸,۹۲۲,۳۲۰	۱,۳۰۷,۹۹۴,۳۴۷	-	۱۰۰,۸۶۳,۴۶۶	۰
۶,۶۱۱,۴۸۳,۱۴۳	۶,۶۰۴,۶۱۶,۴۹۸	-	-	-	۶,۸۶۶,۶۴۴
۳۰,۵۸۸,۵۲۹,۶۴۴	۱۶,۷۹۵,۸۱۲,۱۲۶	۲۰,۴۷۳,۵۲۵,۵۰۹	(۸۸,۹۱۶,۹۸۳,۸۴۸)	۱۶,۸۰۲,۳۶۰,۷۳۸	۶۵,۴۳۲,۹۰۵,۰۹۹
۱۰,۸۲۹,۳۳۸,۱۹۹	۵۳,۷۵۱,۱۸۷	۳۰۵,۰۷۵,۶۸۱	۷,۶۸۸,۳۳۷,۷۳۰	۵۵۸,۵۴۹,۳۱۷	۲,۲۳۳,۵۱۹,۳۸۴
۱,۲۲۳,۷۳۰,۵۱۷	۵۶,۱۸۱,۵۹۸	۹۶,۶۸۶,۶۶۹	۴۶,۶۸۳,۸۱۸	۳۵۰,۸۷,۳۲۱	۹۸,۹۷۰,۹۳۱۱
۱۸,۵۳۵,۵۸۰,۹۲۸	۱,۶,۶۸۵,۸۷۹,۳۶۱	۲۰,۰۷۲,۴۰۱,۱۵۹	(۹,۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶,۳۰۰,۸۶۲,۴۰۰	۶۲,۳۲۰,۶۷۶,۵۰۴
(۳۶,۶۷۱,۹۱۵,۹۳۹)	(۱,۹۳۰,۵۵۴,۵۲۴)	(۳۰,۷۳۳,۹۵۵)	(۱,۹,۸۳۸,۳۱۷,۱۳۳)	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۹۸,۸۵۹,۹۲۸)
(۶,۱۳۶,۳۳۵,۰۱۱)	۱۴,۷۵۵,۳۳۴,۸۳۷	۲۰,۰۶۹,۳۳۷,۷۶۴	(۱,۶,۴۹۰,۳۱۷,۵۲۸)	۱,۶,۳۰۰,۷۵۲,۳۴۰	۵۹,۳۳۱,۸۰۶,۵۷۶

در آمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بھادر

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سود اوراق بہادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

کتابخانه

هزینہ ها:

مؤرخینہ کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

مزینہ های مالی

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بکرم هانیز
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(صورت گردش خالص دارایی ها به تکنیک عملیات بازارگردانی)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع		(هزینه‌های سرتیتر از استناد طبقه‌بندی)		(سود سرمایه‌های از استناد طبقه‌بندی)		(نقدینگی‌های از استناد طبقه‌بندی)		(در جریان دوره)		(در جریان دوره)		(در جریان دوره)	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۳۶۱,۶۵۱	-	-	۵۷,۸۴۳,۸۲۶,۶۸۹	۶۶,۳۶۱	۱,۳۳۷,۱۳۶,۵۶۲,۰۱۲	۱,۰۶۰,۸۱۳	۹۵,۹۷۸,۳۳۳,۵۳۸	۱۱۷,۸۷۵	۲۹۴,۴۱۸,۶۵۷,۷۶۰	۲۱۶,۷۴۲	۲۹۴,۴۱۸,۶۵۷,۷۶۰	۲۱۶,۷۴۲
۲۱۶,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۳۷۱	۱۴۰,۹۰۳	۱۴۰,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	۷۵,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۶۸	۷۵,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۶۸
(۲۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۸۲)	(۲۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۸۲)
(۵,۱۳۶,۳۳۵,۰۱۱)	-	۱۴,۷۵۵,۳۳۴,۸۳۷	-	۲۰,۰۶۸,۳۳۷,۷۶۴	-	(۱۶,۴۹۰,۳۱۷,۵۲۸)	-	۱۶,۲۰۷,۵۲۳,۳۳۰	-	۵۹,۳۳۱,۸۰۶,۵۱۶	-	۵۹,۳۳۱,۸۰۶,۵۱۶	-
(۴,۳۰۴,۸۱۳,۹۱۵)	-	۲,۲۹۶,۳۲۸,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۰۱,۰۴۲,۵۲۹)	-	(۴,۵۰۱,۰۴۲,۵۲۹)	-
۱,۹۵۲,۸۱۳,۶۶۸,۰۷۳	۱,۶۷۸,۴۳۹	۱۵۷,۹۵۴,۵۵۲,۴۵۱	۱۴۰,۹۰۳	۷۷,۹۱۳,۳۰۲,۴۵۳	۶۶,۳۶۱	۱,۳۲۱,۰۶۳,۵۳۳,۴۸۴	۱,۰۶۰,۸۱۳	۱۱۳,۱۸۴,۷۵۵,۸۷۸	۱۱۷,۸۷۵	۳۹۴,۱۱۴,۴۱۸,۰۰۰	۲۱۶,۷۴۲	۳۹۴,۱۱۴,۴۱۸,۰۰۰	۲۱۶,۷۴۲

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تعدیلات

سودهای سرمایه‌گذاری

وحدتهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

خالص دارایی‌های واقعی سرمایه‌گذاری اول دوره

