

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هـامرز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هاپرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۱	ج- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 خطر، 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.

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 پسترهای 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 به‌استثنای 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.

۱۴۰۱ اسفند

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز

سرایی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

مجمع کارکنان
رہیافت و همکاران
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ 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

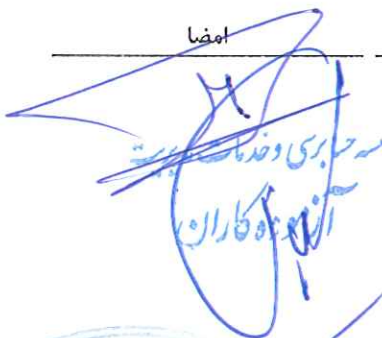
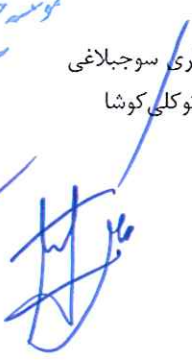
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۲۱

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 صورت‌های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ 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 سوجیلاقی حدیث توکلی کوشا	



www.yekom.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۹۹۹۲۲۶۵۷
کد پستی: ۱۹۹۵۸۱۴۸۲۱

شماره ثبت: ۵۱۴۰۸

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

پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۹۵۲,۴۸۱,۴۱۹,۳۸۱	۲,۰۱۹,۱۱۲,۴۰۰,۷۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۸۴,۹۴۲,۵۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
.	۲۹,۱۷۰,۱۷۰,۸۰۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۱۲,۷۸۴,۵۲۸,۳۵۸	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۱۰,۲۴۴,۰۲۱,۲۷۱	۹	حساب های دریافتی
۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰	۴۶۵,۹۷۴,۴۰۵	۱۱	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	موجودی نقد
۱,۹۵۳,۸۰۲,۵۸۹,۲۴۰	۲,۲۷۱,۷۷۸,۰۹۵,۶۱۸		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۶۴,۱۴۹,۴۶۱,۴۷۳	۸,۶۹۳,۳۶۸,۰۲۲	۱۰	جاری کارگزاران
۶,۵۸۲,۸۳۲,۴۷۷	۲۶,۴۶۴,۴۳۸,۳۹۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
.	۲۸۵,۲۳۸,۴۲۴,۹۳۳	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۰۰۲,۶۷۸,۲۹۱	۵,۱۹۸,۷۹۱,۱۶۷	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۷۷,۴۳۴,۹۷۲,۲۴۱	۳۲۵,۵۹۵,۰۲۲,۵۱۸		جمع بدهی ها
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۹۴۶,۱۸۳,۰۷۳,۱۰۰	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۲۱۵,۳۱۶	۱,۱۷۸,۵۵۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

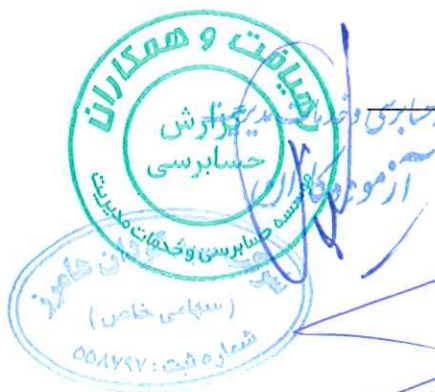
دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۳۵۱,۰۹۳,۰۵۵,۱۱۳	۳,۷۰۹,۲۱۷,۸۰۱	۱۸	سود فروش اوراق بهادار
(۹۲,۴۵۸,۷۸۲,۶۵۳)	(۷,۰۰۰,۵۹۵,۶۸۱)	۱۹	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۸,۲۰۲,۹۳۹,۵۶۳	۲۰	سود سهام
۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴	۳۴,۳۲۶,۷۴۱,۷۴۸	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷	۱۹,۰۰۰,۷۲۸,۳۹۰	۲۲	سایر درآمدها
۲۶۱,۳۷۴,۹۰۳,۵۰۳	۵۸,۲۳۹,۰۳۱,۸۲۱		جمع درآمدها (زیان‌ها)
			هزینه‌ها:
۶,۷۴۶,۳۳۲,۴۷۷	۲۰,۰۴۵,۱۰۵,۹۱۹	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
۶۳۶,۸۶۷,۳۲۷	۳,۲۴۱,۱۵۴,۸۶۴	۲۴	سایر هزینه‌ها
۲۵۳,۹۹۱,۷۰۳,۶۹۹	۳۴,۹۵۲,۷۷۱,۰۳۸		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۲۳۲,۹۴۲,۲۴۱)	(۴۹,۹۵۱,۹۸۸,۳۳۰)	۲۵	هزینه‌های مالی
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	(۱۴,۹۹۹,۲۱۷,۲۹۲)		زیان خالص
۳۵.۲۹	-۰.۸۱		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۴.۴۷	-۰.۷۴		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	
				خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	۰	۰	۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۴۶۱,۶۵۱
۱,۶۲۳,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۵۲۷		۳۲۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۳۵
(۱۶۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۸۶)		(۱۳۰,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۳۵۹)
۲۵۳,۷۵۸,۷۶۱,۴۵۸	۰		(۱۴,۹۹۹,۲۱۷,۲۹۲)	۰
۶۰,۹۵۷,۸۵۵,۵۴۱	۰		(۴,۸۶۱,۳۲۶,۶۰۷)	۰
۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۴۶۱,۶۵۱		۱,۹۴۶,۱۸۳,۰۷۳,۱۰۰	۱,۶۵۱,۳۲۷
				خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

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، جمع آوری 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

اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان 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، علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام دارندگان واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۳۴,۳۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۳۵۰	۱
محمدهادی بناکار	۳۵۰	۱
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان 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 قلعهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

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 ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۸۲۹۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر 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	قابلیت لحاظ کارمزد منعطف را داشته و سالانه تا 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 ۴۸۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر:

صندوق خالص ارزش دارایی (میلیارد ریال)	تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالاتر از ۵۰,۰۰۰
حقوق	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰

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 تأسیس 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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.

۴-۷- 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 نماید:

ردیف	نماد	داده	حداقل سفارش فزاینده	حداقل سفارش
۱	(حیرتیل سیر کوثر)	۲٪	۲۱۶,۰۰۰	۴۲۲,۰۰۰
۲	(نکرمال) گروه اقتصادی کرمان خودرو	کمتر از دانه مجزئ نوسان قیمت در ۱٪ تابلو مربوطه بهار پایه فرابورس ایران	۸۷,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰
۳	(نشین) گروه بهمن	۲٪	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۴	(میلاد) توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	کمتر از دانه مجزئ نوسان قیمت در ۱٪ تابلو مربوطه بهار پایه فرابورس ایران	۲۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۵	(هامرز) صندوق سهام افتخار هامرز-جیت	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	(نشان) صندوق سهام نشان هامرز-د	۱٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	(سبز) صندوق سهام سبز هامرز	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۸	(سپاس) اوراق مزاجه شرکت ملی شیمی کشاورز	۱٪	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همدان
یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

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

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۰۶۸,۵۳۰,۰۱۰	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱۰,۱۶۴,۰۷۰	۷-۲	اوراق مرابحه
۲۹,۱۷۲,۶۹۰,۰۸۰		

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

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۴,۱۳۱,۹۹۳,۸۷۵	۰.۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰.۳۰۷	کمیته اعتبار مولد سامان
۶,۴۳۶,۳۹۷,۵۳۶	۰.۲۸	۷,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰.۳۰۷	کام بانک صادرات ایران
۴,۰۱۸,۵۸۴,۴۱۲	۰.۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰.۳۰۷	کمیته اعتبار مولد سپه
۸,۵۴۳,۱۲۳,۸۲۶	۰.۳۸	۱۰,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰.۲۰۵	کام بانک اقتصاد نوین
۵,۹۳۸,۵۰۹,۴۵۶	۰.۲۶	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۱	۰.۳۱۰	استان خزانچه-میرودجه
۲۹,۰۶۸,۵۳۰,۰۱۰	۱.۲۸	۳۷,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰			

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

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۰۱,۶۴۰,۷۰۱	۰	۷,۸۱۹,۷۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	مرابحه عام دولت ۹۶-ش ۴۱۴-۳۰
۱۰۱,۶۴۰,۷۰۱	۰	۷,۸۱۹,۷۷۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	مرابحه عام دولت ۹۶-ش ۴۱۴-۳۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶۷,۲۰۶,۴۰۱,۳۹۶	۰.۸۶	۱۶۷,۲۰۶,۴۰۱,۳۹۶	۰.۸۶	۱۶۷,۲۰۶,۴۰۱,۳۹۶	۱۶,۵۹۷,۹۰۷	صندوق س اعتماد حامد-تایت (هامد)
۱۷,۷۶۷,۰۵۵,۵۳۰	۰.۹۱	۱۷,۷۶۷,۰۵۵,۵۳۰	۰.۹۱	۱۷,۷۶۷,۰۵۵,۵۳۰	۱,۵۶۳,۴۴۴	صندوق س نشان حامد- (هامد)
۱۵,۳۵۵,۳۷۷,۸۴۸	۰.۷۹	۱۵,۳۵۵,۳۷۷,۸۴۸	۰.۷۹	۱۵,۳۵۵,۳۷۷,۸۴۸	۱,۱۷۰,۸۵۹	صندوق س بنات ویستا (ریات)
۸,۸۷۸,۳۹۲,۹۹۴	۰.۴۶	۸,۸۷۸,۳۹۲,۹۹۴	۰.۴۶	۸,۸۷۸,۳۹۲,۹۹۴	۲۳۶,۳۳۹	صندوق س با درآمد ثابت کلان (کلان)
۲,۹۷۴,۳۲۵,۰۷۷	۰.۱۵	۲,۹۷۴,۳۲۵,۰۷۷	۰.۱۵	۲,۹۷۴,۳۲۵,۰۷۷	۲۳۰,۵۰۹	صندوق س نفع دوم کلان (کلان)
۳۳۱,۰۶۵,۴۲۳	۰.۰۲	۳۳۱,۰۶۵,۴۲۳	۰.۰۲	۳۳۱,۰۶۵,۴۲۳	۶,۷۹۵	صندوق س اعتماد افرین پارسال - (اعتماد)
۲۱۲,۷۸۴,۵۳۸,۳۵۸	۱.۰۹۳	۲۱۲,۷۸۴,۵۳۸,۳۵۸	۱.۰۹۳	۲۱۲,۷۸۴,۵۳۸,۳۵۸		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هائیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تراز	تراز	تراز
تراز شده	تراز شده	تراز	تراز نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۸,۳۲۷,۳۳۱	۱۰	۸,۳۲۷,۳۳۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۲,۹۴۶,۹۴۷,۳۸۳		۳,۱۱۷,۳۸۳,۲۱۹	سود سهام دریافتنی
۰	۶,۷۸۰,۷۹۶,۷۳۱		۶,۷۸۰,۷۹۶,۷۳۱	کارمزد دریافتنی صندوق پس اعتماد هائیز- ثابت
۰	۵۰۷,۹۴۹,۸۲۶		۵۰۷,۹۴۹,۸۲۶	کارمزد دریافتنی صندوق پس مخفی اوراق دولتی نشان هائیز
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۱۰,۲۴۴,۰۲۱,۲۷۱		۱۰,۴۱۴,۴۵۷,۱۰۷	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تراز	تراز	تراز
تراز شده	تراز شده	درصد	تراز نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۶۵۵,۹۴۱,۱۹۵	۲۵	۶۸۸,۳۸۸,۹۸۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۲,۳۹۱,۰۰۶,۱۸۸	۲۵	۲,۴۲۹,۰۹۴,۳۳۹	ریل سیر کوئر
۱۱۳,۹۲۳,۸۷۲	۲,۹۴۶,۹۴۷,۳۸۳		۳,۱۱۷,۳۸۳,۲۱۹	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	گردش بستانکار
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) ابتدای دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱,۳۶۴,۳۳۶,۰۶۷)	۱,۱۰۲,۴۸۱,۰۸۵,۷۱۳	۱,۳۰۴,۴۳۹,۸۵۶,۱۴۰	(۱۱۳,۲۲۳,۱۰۶,۴۹۴)	۰
۲,۵۷۱,۳۵۸,۰۹۳	۵۷,۴۶۶,۹۷۷,۷۷۳,۳۲۴	۵۷,۴۶۹,۳۶۹,۱۳۱,۳۱۷	۰	۲,۷۶۶,۳۵۱,۱۹۳
۹,۹۷۸,۳۰۹	۳۷۱,۶۸۴,۶۰۸,۰۵۷	۳۶۷,۹۲۷,۹۵۱,۰۷۳	۰	۱۵۳,۴۱۳,۲۲۳
(۱۰,۳۶۸,۲۵۷)	۲۴۸,۹۹۰,۱۵۹,۲۴۰	۲۴۸,۸۲۶,۳۷۷,۶۶۰	۰	۰
۰	۱۰۰,۰۰۷,۳۷۴,۶۲۲	۱۰۰,۰۰۷,۳۷۴,۶۲۲	۰	۰
۰	۳۱۰,۳۰۶,۴۰۸,۰۶۳	۳۶۵,۱۵۲,۸۱۱,۵۵۸	۰	۰
۰	۹۴,۱۰۹,۱۰۲,۰۵۳	۹۴,۱۰۹,۱۰۲,۰۵۳	۰	۰
(۸,۶۹۳,۳۶۸,۰۲۲)	۵۹,۶۹۴,۲۷۶,۵۱۰,۹۷۲	۵۹,۸۴۹,۷۲۲,۶۰۴,۴۲۳	(۱۶۴,۱۴۹,۴۶۱,۴۷۳)	

۱۱- 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 ۲ 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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مخارج
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۷۱۲,۸۸۴	۰	۵۵,۴۵۵,۵۴۵	۷۱,۲۵۷,۳۳۹	مخارج تأسیس
۰	۵۴۱,۶۶۶,۶۶۵	۲۸۶,۱۵۵,۵۱۰	۱۵۵,۵۱۱,۱۵۵	مخارج عضویت در کلون‌ها
۷۵,۵۹۰,۵۲۶	۸۹۶,۸۹۳,۸۰۸	۷۳۳,۲۷۸,۴۲۳	۲۳۹,۲۰۵,۹۱۱	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۰۲,۳۰۳,۴۱۰	۱,۴۳۸,۵۶۰,۴۷۳	۱,۱۷۴,۸۸۹,۴۷۸	۴۶۵,۹۷۴,۴۰۵	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

حساب جاری ۸۲۹-۴۰-۱۰۶-۳۵۵۳۱۰۶-۱ بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳	۲۴,۹۴۳,۶۲۶,۸۸۷
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۴۹۹,۲۹۴	۵۲۰,۸۱۱,۵۰۹
۶,۵۸۲,۸۳۲,۴۷۷	۲۶,۴۶۴,۴۳۸,۳۹۶

شرکت سبدگردان هامرز (مدیر)
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی)
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
.	۲۸۵,۲۳۸,۴۲۴,۹۳۳
.	۲۸۵,۲۳۸,۴۲۴,۹۳۳

اعتبار دریافتی از کارگزاران

۱-۱۵- صندوق طی دوره مبلغ ۲۸۵,۲۳۸,۴۲۴,۹۳۳ ریال اعتبار از کارگزاری‌های صیباتامین، بانک تجارت دریافت نموده است، که نرخ اعتبار دریافتی میانگین ۲۱ درصد می‌باشد، و اعتبارات به صورت کوتاه‌مدت بوده و اوراق سهام‌های صندوق به عنوان وثیقه بابت اعتبارات دریافتی نزد کارگزاری‌ها سپرده می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
.	۱۷۰,۵۱۵,۰۰۸,۹۹۶
.	۱۱۴,۷۲۳,۴۱۵,۹۳۷
.	۲۸۵,۲۳۸,۴۲۴,۹۳۳

نام کارگزاری

کارگزاری صیباتامین
 کارگزاری بانک تجارت

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۶۲,۴۸۲,۵۰۷	۳۰۴,۳۷۳,۳۹۳
.	۵۴۱,۶۶۶,۶۶۵
۲۰۲,۴۵۳,۵۶۶	۵۰۰,۰۰۰,۵۵۴
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۲,۷۴۲,۳۱۸	۳,۱۳۰,۴۵۱,۷۰۰
.	۵۵۷,۲۹۸,۸۵۵
۱,۰۰۲,۶۷۸,۲۹۱	۵,۱۹۸,۷۹۱,۱۶۷

آبونمان نرم‌افزار
 هزینه عضویت در کانون‌ها
 ذخیره کارمزد تصفیه
 هزینه تأسیس
 بدهی بابت مخارج عملیاتی
 سایر حساب‌های پرداختنی

۱۷- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
۱۲۳,۸۴۱,۵۶۲,۵۰۰	۱,۴۲۶,۶۵۱	۱,۹۰۴,۹۳۳,۵۷۸,۱۰۰	۱,۶۱۶,۳۲۷		
۲۲,۵۲۹,۵۴۴,۹۹۹	۲۵,۰۰۰	۴۱,۲۴۹,۴۹۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰		
۱۱,۷۷۶,۳۶۷,۶۱۶,۹۹۹	۱,۴۶۱,۶۵۱	۱,۹۴۶,۱۸۲,۰۷۳,۱۰۰	۱,۶۵۱,۳۲۷		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی طراز یک دان، یک، عامه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال		
۳۵۱,۳۶۷,۷۷۱,۹۱۵	۲,۶۷۲,۹۸۴,۸۱۷	۱۸-۱	
(۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	۳۲۱,۶۲۸,۸۹۶	۱۸-۲	
۷۸,۳۴۴,۰۷۳	۷۵۵,۱۷۰,۰۸۸	۱۸-۳	
۳۵۱,۴۹۳,۵۵۵,۱۱۳	۳,۷۰۹,۳۱۷,۸۰۱		

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۰,۵۳۹,۰۵۴)	۹,۳۸۷,۳۳۳,۸۹۸	۱۳۸,۳۰۶,۶۵۸	۱۷۲,۵۵۸,۹۹۴,۰۴۰	۱۸۱,۹۸۴,۷۱۸,۵۶۰	۱۸,۷۵۷,۳۲۳	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۲۹۶,۶۲۷,۳۹۰,۳۵۳	۱۲۰,۱۸,۶۹۹,۶۴۵	۱۸۳,۳۷۸,۷۰۰	۲۲۶,۹۵۵,۹۷۰,۰۱۵	۳۲۱,۱۵۸,۹۲۸,۳۶۰	۱۳,۵۵۸,۵۱۰	دین گستر کوثر
(۸۱۲,۴۲۳,۴۹۵)	۱۲,۱۷۵,۸۶۳,۹۴۳	۹۹,۳۸۷,۳۷۷	۱۱۸,۶۳۱,۴۱۰,۸۴۰	۱۳۰,۹۰۰,۷۶۲,۱۶۰	۳۸,۵۵۹,۲۶۴	سرمایه گذاری (رحمان) گستر بارید
۵۶,۴۵۹,۰۴۵,۴۱۱	(۳۲۸,۰۹۰,۰۱۶,۶۹۹)	۴۱۶,۹۴۲,۳۲۳	۶۱۳,۵۷۸,۵۳۶,۷۶۶	۵۸۱,۱۸۶,۳۷۷,۳۵۹	۳۸,۵۸۲,۶۸۱	گروه بهمن
۳۵۱,۳۶۷,۷۷۱,۹۱۵	۲,۶۷۲,۹۸۴,۸۱۷	۸۳۸,۰۱۴,۹۶۷	۱,۱۳۱,۷۲۵,۹۰۷,۰۵۵	۱,۱۳۵,۲۲۶,۹۰۶,۸۳۹	۳۹,۸۷۵,۹۷۸	

۱۸-۲ - زیان حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	۵,۰۳۸,۵۲۶	۳,۳۱۷,۱۱۰	۳۱,۷۰۸,۰۲۵,۱۷۰,۰۴۰	۳۱,۷۰۷,۰۰۴,۳۳۴,۵۷۳	۳,۱۳۰,۹۹۲,۳۲۴	صندوق سرمایه‌گذاری اقتصاد هابز (طبریز)
.	۸,۵۳۳,۹۰۵	۱۸,۹۰۰,۱۹۰	۹۹۹,۴۶۲,۰۷۶	۱۰۰,۰۸۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۱۰۶	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت گستر (گستر)
.	۲,۶۳۸,۳۸۰,۳۹۳	۱۰۰,۴۳۲,۱۸۹	۱,۱۳۳,۷۷۲,۳۲۵,۸۷۶	۱,۳۳۷,۵۷۵,۸۷۸,۳۵۹	۱۱,۵۱۳,۳۶۸	صندوق سهامی بین‌المللی بارید
.	۹۱,۸۷۷	۹۱,۸۷۷	۴۹۷,۱۴۹,۹۵۰	۴۹۰,۰۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	صندوق درآمد ثابت آسین پیگما فرخا
.	۲,۳۰۶,۸۹۲,۳۶۲	۹,۱۷۹,۰۹۸	۴۶,۷۲۰,۳۲۰,۳۳۳	۷۸,۹۵۴,۴۱۱,۶۸۳	۱,۳۹۲,۱۷۶	صندوق سهامی با درآمد ثابت کین
(۳۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	۳۲۱,۰۶۲,۸۹۶	۳,۶۲۲,۲۷۳,۸۴۶	۳۳,۰۰۹,۱۴۵,۳۶۰,۹۰۷	۳۳,۰۱۳,۱۲۸,۵۹۷,۶۴۹	۳,۲۵۹,۳۷۹,۰۶۴	

۱۸-۳ - زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۷۲۴,۳۳۳,۸۵۸	۱۶,۳۳۶,۷۱۰	۲۱,۷۵۶,۳۵۲,۳۳۳	۲۲,۵۷۷,۳۲۳,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۰۱-۲۴-۰۰۰
.	۱۹۳,۴۹۳,۳۰۵	۱۰,۰۴۱,۴۵۰	۱۴,۱۵۹,۷۳۱,۳۳۵	۱۴,۳۲۶,۶۲۳,۰۰۰	۲۱,۷۰۰	۳۰۰-۳۳-۰۰۰
.	(۱۱۰,۸۶۰,۰۷۵)	۱۰,۰۵۸,۸۱۴	۱۵,۳۱۵,۵۳۳,۳۶۱	۱۵,۱۱۵,۶۲۳,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۳۰-۸۲۱-۰۰۰
.	(۱۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۵۰,۰۰۰	۷۸۰,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۳۰-۹۰۳-۰۰۰
(۳۸۷,۹۸۷,۷۷۳)	.	.	.	.	.	۳۰-۹۰۳-۰۰۰
۱۱۰,۱۷۶,۹۲۷	.	.	.	.	.	۳۰-۸۲۱-۰۰۰
۱۶,۶۶۵,۰۱۸	.	.	.	.	.	۳۰-۸۲۱-۰۰۰
۷۸,۳۴۴,۰۷۳	۷۵۵,۱۷۰,۰۸۸	۹۴,۳۶۹,۸۷۴	۱۲۹,۳۱۸,۰۵۷,۰۳۸	۱۳۰,۳۷۰,۶۹۷,۰۰۰	۱۵۹,۸۰۰	۳۰-۸۲۱-۰۰۰



۱۹- زبان تحقیق بیافته نگرهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه مستثنی به ۱۳۰۰/۹/۳۰	سال مالی مستثنی به ۱۳۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
	ریال	
(۹۳,۵۸۷,۷۸۳,۵۳۲)	(۷,۵۰۰,۰۳۴,۳۸۸)	۱۹-۱
-	۵۱۹,۱۹۵,۵۷۳	۱۹-۲
-	(۳۱,۷۵۷,۹۲۵)	۱۹-۳
(۹۳,۵۸۷,۷۸۳,۵۳۲)	(۷,۰۰۰,۵۹۵,۶۸۱)	

۱۹-۱) بان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده با بورس یا فرابورس
 مورد تحقق یافته نگهداری حقوق های سرمایه گذاری

۱۹-۲) بان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۹- زبان محقق نیافته نگهباری سپاسم سرک هلی پذیرفته شده در بورس باقر ابوری

نورده مالی ۸ ماه و ۱۶ روز
مستحق به ۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تبدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته
روپال	۵,۹۷۱,۱۷۳	۴۹,۵۵۶,۵۹۱,۶۴۰	۵۵,۸۴۹,۱۵۲,۲۳۳	۳۷,۲۳۴,۰۱۰	-	(۶,۳۳۵,۳۰۹,۸۱۷)	(۵,۰۸۱,۵۳۸,۵۳۰)
روپوسه بازرگانی اصفهان	۶۲,۵۳۱,۷۰۶	۵۰,۵۸۳,۷۷۷,۷۳۰	۴۵۱,۰۵۳,۳۴۳,۸۳۶	۳۵,۵۳۴,۵۵۵	-	۵۳۴,۱۵۳,۱۷۱,۳۳۶	(۱۵,۰۶۴,۲۱۶,۴۸۷)
شرکت توسعه گاز ایران	۳۳۸,۰۴۰,۹۴۵	۸۰,۳۹۴,۹۶۵,۸۴۰	۷۱,۵۵۳,۰۵۹,۵۸۴	۶۱,۵۵۳,۵۶۱	-	۸,۷۱۰,۳۷۷,۵۹۵	(۱۰,۶۵۴,۷۸۷,۷۰۷)
گروه پتروشیمی	۷۹,۱۱۵,۵۷۷	۱,۳۵۴,۰۸۱,۱۷۷,۴۰۰	۱,۳۴۷,۷۴۳,۵۷۱,۳۳۳	۱,۰۳۷,۱۵۷,۷۰۸	-	(۴,۳۰۰,۵۳۳,۳۳۶)	۷۳,۳۸۰,۴۱۰,۰۶۱
گروه پتروشیمی	۲,۰۰۰,۳۴۸,۵۶۸,۷۱۳	۲,۰۰۰,۳۴۸,۵۶۸,۷۱۳	۲,۰۰۰,۳۴۸,۵۶۸,۷۱۳	۱,۵۳۴,۵۶۷,۹۳۷	-	(۴,۵۰۰,۴۰۳,۳۳۸)	(۹۱,۶۵۸,۷۸۴,۵۵۳)

۱۹-۲۰- زبان تحقیق نیافته نگهبماری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نورہ صافی ۸ ماہ و ۱۶ روزہ
صفتی بد ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تبدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سندیک سی مار اند تانت کیان	۲۳۳۳۹	۸۸۸,۱۵۷,۸۵۶	۸۸۸,۱۳۹,۰۰۰	۱,۳۶۳,۹۳۳	-	۱,۳۷۸,۹۵۲,۹۰۰	-
سندیک سی نیو دیم کرا -	۳۳۰۵۰۹	۲,۹۷۳,۹۷۳,۳۳۵	۲,۹۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۱۳۹	-	۱۱,۳۳۳,۸۸۷	-
سندیک سی شات وستا -	۱,۱۷۰,۸۵۹	۱۵,۳۵۸,۱۵۷,۵۰۳	۱۵,۷۵۳,۵۱۳,۳۸۰	۲,۸۷۹,۵۵۵	-	۲,۷۵۵,۵۵۸	-
سندیک سی استند فمز تانت	۱۵,۵۹۹,۰۰۷	۱,۶۶۳,۱۳۳,۸۸۱,۶۳۹	۱,۶۳۳,۱۳۳,۳۳۳	۶,۳۸۰,۱۳۳	-	۳۵۱,۵۲۱,۰۰۰	-
سندیک سی استند فمز تانت	۶,۳۸۵	۳۳۸,۳۵۸,۳۹۸	۳۳۸,۳۵۸,۳۹۸	۶۳۴,۶۳۴	-	۳۷۰,۰۰۰,۱۳۵	-
سندیک سی شات هالمر -	۱,۵۵۴,۴۴۹	۱۷,۷۷۰,۴۸۵,۵۶۸	۱۷,۶۵۸,۰۰۰,۴۸۳	۲,۳۳۱,۹۱۸	-	۷۱,۳۵۳,۸۰۰	-
		۲۱۳,۷۹۹,۳۰۷,۳۶۷	۲۱۳,۲۶۳,۳۳۹,۷۸۵	۱۲,۳۷۸,۸۳۹	-	۵۲۱,۱۹۵,۵۷۳	-

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

مسائل مالی منتہی بہ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سود سهام

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۵,۳۰۸,۰۵۹,۶۵۴	۰	۵,۳۰۸,۰۵۹,۶۵۴	۷	۷۴۴,۰۰۸,۵۲۳	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	گروه بهمن
۰	۴۷,۹۳۳,۵۲۰	۰	۴۷,۹۳۳,۵۲۰	۴۰	۱,۱۹۸,۳۱۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	توسعه بازار گانی آهن وفولاد میلاد
۱۱۳,۹۳۳,۸۷۲	۲,۳۹۱,۰۰۶,۱۹۴	(۱۳۸,۰۸۸,۰۴۵)	۲,۴۲۹,۰۹۴,۳۳۹	۱۲۱	۲۰,۰۷۵,۱۵۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	ریل سیر کوثر
-	۶۵۵,۹۴۱,۱۹۵	(۳۲,۳۴۷,۷۸۵)	۶۸۸,۲۸۸,۹۸۰	۳۰	۲۲,۹۴۲,۹۶۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	گروه اقتصادی کرمان خودرو
۱۱۳,۹۳۳,۸۷۲	۸,۳۰۲,۹۳۹,۵۶۳	(۱۷۰,۴۳۵,۸۳۰)	۸,۳۷۳,۳۷۵,۳۹۳				



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۱-۱	۳۱,۲۱۸,۵۷۱,۸۷۱	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۱-۱	۳,۰۹۰,۹۴۳,۵۰۶	۱,۸۲۶,۶۸۳,۲۷۸
۲۱-۲	۱۷,۲۲۶,۳۷۱	۷۹۶,۱۰۶
	۳۴,۳۲۶,۷۴۱,۷۴۸	۲,۴۱۲,۲۷۹,۳۸۴

سود صندوق سرمایه گذاری

سود اوراق با درآمد ثابت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۲- سود صندوق سرمایه‌گذاری، اوراق مشارکت و سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۰/۱۱/۰۳	-	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۹,۹۴۷,۹۴۱,۴۴۷	۰
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	-	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۳۳۰,۰۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	-	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۶۲,۳۰۰,۴۲۴	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
				۳۱,۲۱۸,۵۷۱,۸۷۱	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۷/۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۱,۸۲۶,۶۸۳,۲۷۸
۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹,۹۵۳,۲۴۲	۰
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۰۸۰,۹۹۰,۲۶۴	۰
				۳,۰۹۰,۹۴۳,۵۰۶	۱,۸۲۶,۶۸۳,۲۷۸

سود صندوق سرمایه گذاری

صندوق س. با درآمد ثابت هامرز (هامرز)

صندوق س. با درآمد ثابت امین یکم فردا (امین یکم)

صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمند ۱)

اوراق با درآمد ثابت

ص. مریجه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪

مریجه عام دولت ۹۶-ش.خ ۲۰۴۱۴

مریجه عام دولت ۶۱-ش.خ ۲۰۹

۲۱-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۱۰۶ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱۰٪	۸,۲۲۲,۴۶۳	۰	۸,۲۲۲,۴۶۳	۰
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۱۰۶ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱۰٪	۰	۰	۰	۷۹۶,۱۰۶
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۱۰۶ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۱۰٪	۶۵۹,۸۳۸	۰	۶۵۹,۸۳۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۱۰۶ بانک سامان	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۱۰٪	۸,۳۲۷,۳۳۱	۰	۸,۳۲۷,۳۳۱	۰
حساب جاری ۲۲۰۴۱۰۰۴۸ بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۲/۰۷	۱۰٪	۱۲,۶۳۰	۰	۱۲,۶۳۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۲۰۴۱۰۰۶۴ بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۱۰٪	۴,۱۰۹	۰	۴,۱۰۹	۰
			۱۷,۲۲۶,۳۷۱	۰	۱۷,۲۲۶,۳۷۱	۷۹۶,۱۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۲- سایر درآمدها

۲۲-۱- 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 هامرز "هامرز" تا پایان شهریورماه ۱۴۰۱ می‌باشد.

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷	.	
.	۶,۸۶۶,۶۴۴	۲۱-۱
.	۱۸,۴۸۵,۹۱۱,۹۲۰	۲۱-۱
.	۵۰۷,۹۴۹,۸۲۶	۲۱-۱
۲۱۴,۴۲۸,۷۸۷	۱۹,۰۰۰,۷۲۸,۳۹۰	

سایر

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اعتمادهامرز

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۱۹,۳۳۳,۱۸۳	۱۹,۰۲۴,۲۹۳,۷۰۴	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۲۶,۹۹۹,۲۹۴	۵۲۰,۸۱۲,۲۱۵	
۶,۷۴۶,۳۳۲,۴۷۷	۲۰,۰۴۵,۱۰۵,۹۱۹	

مدیر

متولی

حسابرس

۲۴- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۲۸۷,۱۱۶	۵۵,۴۵۵,۵۴۵	
.	۳۸۶,۱۵۵,۵۱۰	
۳۸۶,۸۹۱,۹۸۱	۲,۴۶۷,۸۲۲,۹۱۳	
۹,۲۳۴,۶۶۴	۳۴,۱۷۳,۹۰۸	
۲۰۲,۴۵۳,۵۶۶	۲۹۷,۵۴۶,۹۸۸	
۶۳۶,۸۶۷,۳۲۷	۳,۲۴۱,۱۵۴,۸۶۴	

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۵- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۲,۹۴۲,۵۴۱	۴۹,۹۵۱,۹۸۸,۳۳۰	

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری‌ها



٢٤- تعديلات

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

غیر از این موارد، فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی دیگری می باشد.

۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق اوراق مرابحه شرکت ملی شیعی کشاورز (سهامی عام)

14-01-9/3-

محمدصادق بنی‌اکبر
شرکت سرمایه گذاری ارزش حامیرز (سهامی خاصه)
دیر صندوق و اشخاص وابسته
مخانی وابسته به مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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)	(۳۴,۹۴۳,۶۲۶,۸۸۷)	طی دوره مالی	۱۹,۰۲۴,۲۹۳,۷۰۴	کارمزد اربکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۳۲۶,۹۹۹,۳۹۴)	(۵۲۰,۸۱۲,۳۱۵)	طی دوره مالی	۵۲۰,۸۱۲,۳۱۵	کارمزد اربکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
(۵۴,۸۴۶,۴۰۳,۴۹۵)	.	طی دوره مالی	۳۳۱,۴۶۷,۰۷۸,۷۶۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک آینده
۱۵۳,۴۱۳,۳۲۳	(۱۰,۳۶۸,۲۵۷)	طی دوره مالی	۴۲۷,۹۹۷,۰۴۲,۲۸۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارآمد
۳,۷۶۶,۶۳۵,۱۹۳	۹,۹۷۸,۲۰۹	طی دوره مالی	۶۰۲,۵۹۸,۲۳۰,۸۶۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	محکم سهام صنایع
(۱۱۳,۲۲۳,۱۰۶,۴۹۴)	(۱۱,۳۶۴,۳۳۶,۰۶۷)	طی دوره مالی	۱,۱۰۱,۹۵۸,۷۷۰,۴۲۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	صبا تامین
.	(۱۷۰,۵۱۵,۰۰۸,۹۹۶)	طی دوره مالی	۹۶,۴۱۵,۰۲۶,۳۳۰	اعتبار دریافتی		
.	۲,۵۷۱,۳۵۸,۰۹۳	طی دوره مالی	۲,۵۷۱,۳۵۸,۰۹۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک تجارت
.	(۱۱۴,۷۳۳,۴۱۵,۹۳۷)	طی دوره مالی	۶۶,۱۴۴,۳۶۹,۵۹۷,۴۵۸	اعتبار دریافتی		
.	.	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۷,۳۷۴,۶۲۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک پاسارگاد
.	.	طی دوره مالی	۱۰۲,۱۵۰,۴۷۲,۳۲۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	سهام گستران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰-نسبت کفایت سرمایه

تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از	پایه محاسباتی	خلاصه اقلام
تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از	پایه محاسباتی	خلاصه اقلام
ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	پایه محاسباتی	خلاصه اقلام
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۱,۹۰۲,۳۹۰,۳۹۲	۱,۲۲۵,۷۱۵,۶۲۴,۰۰۴	۲,۳۷۱,۲۳۰,۷۷۴,۹۷۲	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۳۱۷,۱۰۸,۳۶۹,۱۳۲	۳۱۹,۷۵۴,۸۱۳,۳۷۹	۳۳۵,۰۴۷,۷۰۱,۸۷۲	جمع کل دارایی های
-	-	-	جمع بدهی های جاری
۳۱۷,۱۰۸,۳۶۹,۱۳۲	۳۱۹,۷۵۴,۸۱۳,۳۷۹	۳۳۵,۰۴۷,۷۰۱,۸۷۲	جمع کل بدهی های غیر جاری
۹۹۴,۵۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۵۰,۴۲۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۶۲,۴۴۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۳۱۱,۶۱۲,۵۶۹,۱۳۲	۴۱۹,۲۰۵,۲۳۳,۳۷۹	۵۸۷,۸۰۱,۱۴۱,۸۷۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲,۹۲	۳,۳۵	نسبت جاری
-۶۹		-۳۰	نسبت بدهی و تعهدات

۱-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی صورت های مالی و یا قسمی آن در یادداشت های همراه باشد. رخ نداده است.



داداشتهای همراه صورتبای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال عالی منتهی به ۱۳۰۳ ذر ۱۴۰

[illegible]

