

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل
۲	فهرست صورتهای مالی :
۳	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۴ الی ۳۳	- صورت گردش خالص دارایی ها - یادداشت‌های توضیحی

بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بالاهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

● مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تساهل و فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد ها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند. کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیننامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- پیشخ مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۴۶٪+ و نسبت جاری معادل ۲۷۲٪ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۴ ماده ۴۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت این اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگرندیده شد.



۷- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثناء موارد مندرج بندهای ۳-۴-۸، ۳-۴-۸، ۱-۵-۸، الی ۴-۵-۸، ۱-۷-۸ و ۱۱، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و این نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است :

۸-۱- تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق بلافاصله توسط مدیر در تاریخ صندوق برای نمونه مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ در تاریخ منتشر نشده است.

۸-۲- اطلاعیه شماره ۳۰۳۰۰۴۵ رعایت نسبت بندهای حداکثر ۱۵ درصد از ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری با لحاظ خرید اقساطی اوراق بهادار به میزان حداکثر ۵ درصد خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ .

۸-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۲۵۰۲۰۲۰۲۵ در خصوص دریافت سود سهام شرکت ها ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود در خصوص نماد های حسیر، بیلا، بهیر، جیرو تو و خوز.

۸-۴- مفاد بند ۷ امیدنامه و ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران

۸-۴-۱- سفارشات خرید و فروش اوراق بهادار همواره باید با شرایط تعیین شده در امیدنامه وارد سامانه معاملات مربوطه گردد. در بررسی صورت گرفته مشخص کردید بازارگردانی در برخی از روزها در خصوص نماد " بهیر" در تاریخهای ۱۸، ۱۹، ۲۱، ۲۴ الی ۳۷ این ۱۴۰۴، نماد " بهامرز" در تاریخهای ۱۳ و ۱۶ مهر ۱۴۰۴، " خپمین" در تاریخهای ۱، ۲، ۵ و ۶ مهر ۱۴۰۴، " کترام" در تاریخهای ۱۳ و ۱۵ مهر و ۱۷، ۱۴۰۴ به طور کامل رعایت نشده است .

۲-۴-۸- نماد "شهرداری کرج" تا تاریخ این گزارش، در بازار بورس اوراق بهادار فعال نشده است و تا پدیده تعداد دارایی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در دسترس این مؤسسه قرار نگرفته است. همچنین علیرغم عدم فعال شدن نماد مذکور، صندوق مشمول دریافت غرامت به ازای هر روز ۳ درصد سالانه از مبلغ کل اوراق خریداری شده از زمان پرداخت اولین سود دوره ای اوراق تا زمان درج نماد در بازار بورس اوراق بهادار می باشد. لیکن مبلغی بابت غرامت در حسابهای صندوق شناسایی نشده است .

۳-۴-۸- علی رغم حذف نماد حسیر در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ تا تاریخ این گزارش اقدامی جهت ابطال واحدهای سرمایه گذاری و تسویه کلبه بدهی های این نماد صورت نگرفته و شناسایی هزینه روزانه اوراق متوقف نشده است .

۴-۴-۸- مقایسه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق در نمادهای " اعتماد" و " سحرخیز" با قیمت بازار آن به ترتیب حاکی از وجود اختلاف در برخی از روزهای بین ۱ الی ۴ درصد و ۱ الی ۹ درصد بوده است .



۵-۴-۸- قرارداد تامین مالی بازارگردانی نمادهای تحت بازارگردانی " داروک" با آقایان محسن شهیدی و محمدهادی بناکار، "اعتماد" با سیدگردان هامرز، تا تاریخ این گزارش در دسترس این موسسه قرار نگرفته است .

۶-۴-۸- فروش ۱۱۲ میلیون سهم نماد " خنور" در بازار عمده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ منطبق با مفاد امید نامه صندوق نمی باشد .

۵-۸- موارد عدم رعایت مفاد ماده ۹ اساسنامه بشرح زیر است :

۱-۵-۸- شناسایی درآمد ناشی از بازارگردانی نماد های تحت مدیریت (صندوق های سرمایه گذاری) بصورت روزانه در دفاتر صندوق صورت نگرفته است. همچنین درآمد ناشی از بازارگردانی نماد "نشان" برای آذرماه سال ۱۴۰۴ تا تاریخ این گزارش در دفاتر صندوق شناسایی نگردیده است. ضمن آنکه مانده طلب و بدهی نمادهای "اعتماد" و "نشان" در خصوص درآمد بازارگردانی نمادهای مذکور، به ترتیب به مبلغ ۳,۰۴۰ میلیون ریال و ۳,۱۱۰ میلیون ریال با مانده طلب و بدهی در دفاتر صندوقهای مربوطه مغایرت دارد.

۲-۵-۸- درآمد بازارگردانی اوراق "سلف عدیزل" با تاخیر از تاریخ ۱۴۰۷/۰۷/۲۷ شناسایی شده است (طبق مفاد قرارداد می بایست از تاریخ ۱۴۰۷/۰۷/۲۰ انجام می پذیرفت).

۳-۵-۸- شناسایی هزینه نگهداری " اوراق داروک" به طرفیت حساب " ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهاداری بی نام" صورت گرفته در صورتی که می بایست محادل مبلغ ۲,۵۳۲ میلیون ریال از سرفصل " پیش پرداخت" کسر گردد.

۴-۵-۸- شناسایی هزینه روزانه خرید و نگهداری اوراق ملی شیمی کشاورز مطابق آخرین متمم قرارداد مربوطه (متمم شماره ۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱) نمی باشد (مطابق متمم شماره ۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ در حال شناسایی می باشد) . همچنین هزینه مذکور به مبلغ ۴,۹۵۶ میلیون ریال بیشتر از مفاد آخرین متمم قرارداد مربوطه شناسایی گردیده است .

۶-۸- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه ، صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر تا معادل ۷۰ درصد مبلغ صدور از طریق انتقال سهام در خصوص صدور واحد سرمایه گذاری مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ نماد " محتشم" رعایت نشده است .

۷-۸- موارد عدم رعایت مفاد بند ۳-۹ امید نامه بشرح زیر است :

۱-۷-۸- شناسایی هزینه مدیر در نمادهای " خپهمن" ، " داروک" ، " شملی" ، " شهرداری کرخ" ، " ارگ جدید" و " عزرنده" از ابتدای دوره تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ مطابق با قرارداد تامین مالی آن نبوده است (هزینه بیشتر شناسایی شده) که اصلاحات لازم از این بابت در دفاتر به عمل نیامده است .

۲-۷-۸- نماد محتشم طبق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ به نمادهای تحت بازارگردانی آن صندوق اضافه شده و اولین صدور واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ صورت گرفته است . در صورتی که شناسایی هزینه نرم افزار نماد مذکور از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ آغاز گردیده که دلایل آن برای این موسسه مشخص نمی باشد .

۸-۸- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه ، سقف تسهیلات و سایر بدهی های هر نماد حداکثر تا میزان ۹۰ درصد خالص ارزش

دارایی ها ، درخصوص نماد های "اعتماد هامرز" ، "نشان هامرز" و "سحر خیز" در برخی روز ها رعایت نشسته است.



۸-۹-۸- مفاد ماده ۱۹ و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، بشروح زیر رعایت نگردیده است :

۸-۹-۹- انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

۸-۹-۸- علیرغم دریافت سود ترجیحی ناشی از سپرده گذاری نزد موسسه مالی ملل ، قراردادی بین صندوق و موسسه مذکور منعقد نشده است .

۸-۱۰- دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی نسبت جاری تعدیل شده و تعهدات تعدیل شده نهادهای تحت بازارگردانی "عدیزل" ، "اعتقاد هامرز" ، "مراجعه ملی شیبی کشاورز" ، "اُرک" ، " سحر خیز " و "زرند" در مقطع ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ به ترتیب حداقل و حداکثر معادل یک ، رعایت نشده است .

۸-۱۱- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ موارد عدم رعایت سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت قابل معامله حداکثر تسقف ۲۰ درصد از ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد:

نماد " غیهمن " در تاریخهای ۲۳ الی ۲۸ مهرماه ، ۱ الی ۷ ، ۱۲ ، ۱۹ ، ۲۱ الی ۲۶ و ۲۸ آبان ماه و ۱ و ۵ الی ۸ آذر ماه ۱۴۰۴ بین ۲۰.۲۳ الی ۴۰.۸۴ درصد .

نماد "داروک" از تاریخ ۱ الی ۴ مهرماه و ۵ آبانماه الی ۱۰ آذر ماه ۱۴۰۴ بین ۲۰.۰۱ الی ۲۱.۳۴ درصد .

۸-۱۲- دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری :

۸-۱۲-۱- اسناد دریافتی (چک های سررسید نشده) اخذ شده بابت کارمزده بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت و اسناد تضمین اخذ شده در دفاتر صندوق منعکس نشده است. همچنین شماره و تاریخ چک های مربوط به برخی از قراردادهای بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت در قرارداد درج نشده است.

۸-۱۲-۲- گردش حسابهای بانکی منطبق با صورت حساب بانک نمی باشد.

۸-۱۲-۳- سرفصل پیش دریافتها در تراز آزمایشی صندوق پیش بینی نشده است و پیش دریافت های صندوق در نرم افزار در سطح معین و زیر مجموعه سایر حسابهای برداختی لحاظ شده است.

۹- مطالبات و بدهی مربوط به صدور و ابطال واحدهای نهادهای تحت بازارگردانی اعتماد هامرز، نشان هامرز و زعفران سحر خیز در برخی روزها ظرف مهلت مقرر دریافت نشده است.

۱۰- قسمتی از منابع نهادهای تحت مدیریت صندوق (نشان هامرز و اعتماد هامرز) نزد یکی از بانکها قرار دارد و از یکدیگر تفکیک نشده است (سپرده نزد بانک سامان) کد تفصیل ۹۳۱۱۶ و سپرده نزد بانک تجارت (کد تفصیل ۹۳۱۳۵) .



۱۱- بین دفاتر صندوق و شرکت کارگزاری تقمان (در دفتر صندوق به نام توسعه سپهند) به مبلغ ۷ میلیارد ریال مغایرت وجود دارد .

۱۲- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده به استثنای موارد مندرج در بند ۸ فوق ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۴- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استناداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه ، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۶ بهمن ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفائی

(۸۰۰۴۸۴)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)



سازمان بورس و اوراق بهادار
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۳۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، یکم‌هاماژ

صورت‌های مالی،

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجموع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، یکم‌هاماژ
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هاماژ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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
۳
۴
۴
۵
۵-۶
۷-۳۳

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی؛

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 یکم‌هاماژ بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمدهادی بناکار

سیدگردان خامرز (سهامی خاص)

مدیر صندوق

بهاره هفتی

موسسه حسابرسی بهرام مشار

متولی صندوق

بهراد مشار
صاحب‌کاران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

www.yekom.hummers.ir

شماره ملی: ۹۹۲۲۶۵۷

شماره ثبت: ۵۱۳۰۸

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

نشانی: تهران، آراژتین ساعی، خیابان شهید احمد قمبر، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۶

پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

تلفن: ۰۲۱ ۵۳۵۰۱۰۵۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانیز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

ریال	ریال	یادداشت
۹,۳۸۳,۸۴۱,۶۳۴,۹۳۳	۷,۳۶۷,۳۹۰,۵۵۱,۳۴۱	۵
۵۲,۶۳۱,۳۴۰,۷۶۰	۳۱۸,۷۷۵,۶۷۱,۴۹۴	۶
۱۵,۳۳۵,۴۰۸,۳۷۱	۲۵,۹۳۴,۸۴۸,۱۹۸	۷
۱,۳۷۵,۷۰۶,۷۹۳,۰۸۴	۲,۳۵۰,۴۸۰,۸۸۶,۴۹۸	۸
۱۱۹,۶۸۰,۷۲۶,۱۰۹	۵۵۳,۸۳۰,۰۷۶,۵۸۸	۹
۲۳۸,۴۱۷,۶۸۴,۵۱۸	۹۲,۷۴۲,۵۵۸,۴۶۳	۱۰
.	۱۵۳,۸۳۳,۳۷۹,۴۰۱	۱۱
۱,۱۴۱,۴۵۶,۹۰۷	۲,۷۳۴,۶۶۳,۳۲۵	۱۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳
۱۱,۰۸۵,۷۷۴,۹۴۳,۵۷۳	۱۰,۷۶۵,۷۱۲,۶۳۵,۳۰۸	

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سوره‌های بانکی
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 پیش پرداخت‌ها
 حساب‌های دریافتی
 جاری کارگزاران
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جمع دارایی‌ها
 بدهی‌ها:
 جاری کارگزاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 پرداختی به سرمایه‌گذاران
 تسهیلات مالی دریافتی
 پیش دریافت‌ها
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۸۸,۴۶۹,۸۰۹,۵۹۵	۷,۰۱۰,۴۳۸,۱۱۳	۱۱
۵۶,۴۹۳,۱۵۶,۳۵۴	۴۹,۳۱۷,۲۹۵,۶۸۴	۱۴
۲۷۲,۰۳۸,۹۲۱,۶۲۸	.	۱۵
۴۰۴,۶۷۴,۳۸۲,۶۳۸	۱,۴۰۶,۵۴۳,۳۴۱,۸۵۰	۱۶
۱۳۸,۸۰۷,۵۳۴,۰۱۰	۳۴۷,۳۰۹,۴۶۷,۵۳۶	۱۷
۱۸۵,۳۹۸,۳۳۰,۳۶۱	۷۶۲,۳۸۱,۲۸۴,۳۴۰	۱۸
۱,۱۳۵,۷۸۲,۱۳۴,۵۸۶	۲,۵۷۲,۴۶۰,۷۱۷,۴۱۳	
۹,۹۴۹,۹۹۳,۸۰۸,۹۸۶	۸,۱۹۳,۲۵۱,۹۱۷,۷۹۵	۱۹
۱,۶۵۸,۵۶۱	۱,۳۲۳,۳۹۷	

بهراد مشاور

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی استخوان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تکم هامیز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تجدید ارائه شده
یادداشت	ریال	ریال	ریال
۲۰ سودزبان) فروش اوراق بهادار	۱,۴۴۳,۶۱۴,۹۸۸,۳۸۳	۱,۴۴۳,۶۱۴,۹۸۸,۳۸۳	۴۴۴,۱۹۹,۵۱۹,۹۰۹
۲۱ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۶۸,۷۲۴,۰۰۴,۷۸۲	۶۶۸,۷۲۴,۰۰۴,۷۸۲	۳,۱۳۱,۳۸۵,۷۷۶,۷۷۳
۲۲ سود سهام	۱۳۸,۳۳۴,۶۸۹,۹۰۳	۱۳۸,۳۳۴,۶۸۹,۹۰۳	۲۵۵,۹۷۵,۷۱۴,۷۶۶
۲۳ سود اوراق بهادار تا در آمد ثابت یا علی الحساب	۹۹,۰۸۸,۵۵۸,۴۵۳	۹۹,۰۸۸,۵۵۸,۴۵۳	۶۸,۰۶۱,۳۵۸,۳۸۸
۲۴ در آمد ناشی از بازارگردانی اوراق بهادار	۵۴۶,۳۸۹,۹۵۲,۵۵۸	۵۴۶,۳۸۹,۹۵۲,۵۵۸	۱۸۳,۵۹۳,۸۲۷,۹۰۱
۲۵ سایر درآمدها	۵۷۲,۶۱۱,۰۵۰	۷۳۰,۸۴۶,۹۰۹	۷۳۰,۸۴۶,۹۰۹
جمع درآمدها	۲,۸۸۶,۵۲۳,۸۱۵,۱۲۹	۲,۸۸۶,۵۲۳,۸۱۵,۱۲۹	۴,۰۸۳,۸۴۶,۹۴۴,۵۴۶
زیمنه ها:			
۲۶ هزینه کارمزد ارکان	(۷۶,۹۵۷,۴۱۵,۳۱۵)	(۷۶,۹۵۷,۴۱۵,۳۱۵)	(۵۴,۹۹۵,۰۰۱,۷۲۴)
۲۷ هزینه نگهداری اوراق بهادار	(۳۴۵,۴۳۶,۰۸۷,۴۰۹)	(۳۴۵,۴۳۶,۰۸۷,۴۰۹)	(۱۰۹,۷۷۳,۷۱۵,۲۲۳)
۲۸ سایر هزینه ها	(۱۱,۸۱۲,۷۵۷,۷۱۲)	(۱۱,۸۱۲,۷۵۷,۷۱۲)	(۷,۸۲۱,۴۱۰,۹۵۷)
۲۹ سودزبان) قبل از هزینه‌های مالی	۲,۴۵۲,۳۲۷,۵۵۴,۷۹۳	۲,۴۵۲,۳۲۷,۵۵۴,۷۹۳	۳,۹۱۱,۲۵۶,۸۱۶,۵۹۳
هزینه‌های مالی	(۷۰,۱۵۹,۱۵۵,۷۷۳)	(۷۰,۱۵۹,۱۵۵,۷۷۳)	(۷۹,۹۵۴,۳۸۹,۸۴۸)
سودزبان) خالص	۲,۳۸۲,۱۶۸,۳۹۹,۰۲۰	۲,۳۸۲,۱۶۸,۳۹۹,۰۲۰	۳,۸۳۱,۳۰۲,۵۲۶,۷۴۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳۰	۳۰	۷۶,۸۳
	۲۹	۳۸,۵۹	۳۸,۵۹
گردش خالص دارایی‌ها			
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
تعداد	ریال	تعداد	ریال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲,۱۱۹,۳۴۸	۲,۱۱۹,۳۴۸	۲,۱۳۳,۳۰۴,۳۱۸,۶۷۵
حمای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۳۰۳,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۳,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۶,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۰۱۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۱۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۶,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۲,۳۸۲,۱۶۸,۳۹۹,۰۲۰	۲,۳۸۲,۱۶۸,۳۹۹,۰۲۰	۳,۸۳۱,۳۰۲,۵۲۶,۷۴۵
تعدیلات	(۴,۳۳۱,۳۸۱,۳۹۰,۳۱۱)	(۴,۳۳۱,۳۸۱,۳۹۰,۳۱۱)	(۴,۹۴۴,۵۳۸,۰۳۶,۴۳۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸,۱۹۳,۲۵۱,۹۱۷,۷۹۵	۸,۱۹۳,۲۵۱,۹۱۷,۷۹۵	۹,۹۴۹,۹۹۳,۸۰۸,۹۸۶
	۶,۱۹۱,۵۴۴	۵,۹۹۹,۱۷۲	۹,۹۴۹,۹۹۳,۸۰۸,۹۸۶

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری - سود خالص

میانگین سوزن (ریال) و نحوه استفاده **بهر اد مشار**

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۳۲۸۹۸ تجدیداری خالص

تعدیلات ناشی از تغییر قیمت صدور و ابطال استواری خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره -

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تکم هلمرز

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تکم هلمرز در تاریخ ۱۳۰۰۰۱۰۱۶ 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 ۹۹۲۲۲۵۷-۱۴۰۰۰۹۹۲۲۲۵۷ در تاریخ ۱۳۰۰۰۱۰۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها و طی شماره ۱۱۸۲۸ مورخ ۱۳۰۰۰۱۰۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مدل اساسنامه و امین 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 اوراق اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده‌های بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق اساسنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش رسک مورد قبول، تلاش می‌شود تا پیشترین 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 تا تاریخ ۱۳۰۵۱۰۱۱۶ است. این مدت طبق ماده ۴۹ قانون تصدیه است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای ادرسال 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 تهران- تهران- خیابان شهید احمد قاصد شیر خیاوران پانزدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۲۵۶۱۸ واقع شده است و صندوق قافله شعبه‌های می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

اطلاعات مرتبط با فعالیت سسه‌گردان هلمرز منطبق با ماده ۴۴ اساسنامه در عرصه‌های صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://yekom.hummersam.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تکم هلمرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است.

مجموع صندوق‌داران از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۲ اساسنامه حضور دارندگان حداقل نصف بهاره یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز (برمجموع صندوق از حق رای برخوردارند و شامل اعضای زیر است):

۱۴۰۴۱۰۹۱۳۰

درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	تحت تسلک نسبت به کل واحدهای ممتاز	نام دارندگان واحد ممتاز
۹۸	۳۴,۳۰۰		شرکت سینگردان هلمرز اسپاسی خاص)
۱	۳۵۰		محسن شهیدی
۱	۳۵۰		محمدهادی بناکار
۱۰۰	۳۵,۰۰۰		

مدیر صندوق: سینگردان هلمرز که در تاریخ ۱۳۰۹۱۰۲۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- تهران- خیابان شهید احمد قاصد شیر خیاوران پانزدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۲۵۶۱۸

موظف صندوق: تا تاریخ ۱۳۰۹۱۰۲۱۷ موسسه حساسی و خدمات مدیریت آموده گران سیتی صندوق مذکور بوده که در تاریخ ۱۳۰۹۱۰۲۱۷ به شماره ثبت ۱۳۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۰۹۱۰۲۱۸ موسسه حساسی به‌راه مسئول صندوق مذکور می‌باشد که در تاریخ ۱۳۰۹۱۰۲۱۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی: تهران- میدان آرژانتین، خیابان بخارست، کوچه نوزدهم، پلاک منطقه این واحد ۱۰۱ و طبقه نهم واحد مالی ۲۰۲ و ۲۰۱

حسابرس صندوق: موسسه حساسی و خدمات مدیریت ریاضت و همکاران که در تاریخ ۱۳۰۷۱۰۲۱۲۷ به شماره ثبت ۳۴۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حساسی عبارت است از تهران، شهروندی جنوبی، خیابان باقران نوبخت، پلاک ۲۹ واحد ۱ و ۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، حکم هلمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- 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 هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش ممکن 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.

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منکس می‌شود. خالص ارزش فروش عبارت است از ارزش بازار در پایان روز یا قیمت تعدیل شده اوراق، منهای کارمزد معاملات.
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۲-۴- **درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**
۱-۲-۴- **سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌های منکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فیزی 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 تزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۳-۴- **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 صورت 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 تزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منکس می‌شود.

۳-۲-۴- **درآمد بازارگردانی و نحوه محاسبه:**

درآمد حاصل از بازارگردانی بر روی هر یک از نهادهای تحت مدیریت این صندوق طبق قرارداد منبذقه تامین مالی با هر یک از سرمایه‌گذاران می‌باشد، قرار دادهای منبذقه با تامین کنندگان سرمایه هر یک از نهادهای امنیانه صندوق‌های سرمایه تحت بازارگردانی می‌باشد.



مشرف و سرپرست کارهای تخصصی بازارهای مالی بانک ملی
 اداره ثبت های تخصصی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا غیر الحاقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تغییر	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰	۰	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰
۶۶,۱۳۹,۱۰۰,۵۵۰	۶۶,۱۳۹,۱۰۰,۵۵۰	۰	۶۶,۱۳۹,۱۰۰,۵۵۰	۶۶,۱۳۹,۱۰۰,۵۵۰	۶۶,۱۳۹,۱۰۰,۵۵۰
۳,۵۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۳,۵۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۰	۳,۵۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۳,۵۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۳,۵۷۳,۵۶۱,۲۵۱
۵۷,۲۲۶,۵۸۷	۵۷,۲۲۶,۵۸۷	۰	۵۷,۲۲۶,۵۸۷	۵۷,۲۲۶,۵۸۷	۵۷,۲۲۶,۵۸۷
۹۹,۰۸۸,۵۵۸,۲۵۳	۹۹,۰۸۸,۵۵۸,۲۵۳	۰	۹۹,۰۸۸,۵۵۸,۲۵۳	۹۹,۰۸۸,۵۵۸,۲۵۳	۹۹,۰۸۸,۵۵۸,۲۵۳

۲۳-۱ سود صندوق سرمایه گذاری و سود اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تغییر	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰	۰	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰
۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۰	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶
۳,۰۵۷,۷۲۷,۱۲۵	۳,۰۵۷,۷۲۷,۱۲۵	۰	۳,۰۵۷,۷۲۷,۱۲۵	۳,۰۵۷,۷۲۷,۱۲۵	۳,۰۵۷,۷۲۷,۱۲۵
۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۰	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶	۷۸,۶۸۳,۰۷۱,۲۵۶
۱,۵۵۵,۷۲۱,۵۶۰	۱,۵۵۵,۷۲۱,۵۶۰	۰	۱,۵۵۵,۷۲۱,۵۶۰	۱,۵۵۵,۷۲۱,۵۶۰	۱,۵۵۵,۷۲۱,۵۶۰
۱,۶۰۵,۵۳۸,۵	۱,۶۰۵,۵۳۸,۵	۰	۱,۶۰۵,۵۳۸,۵	۱,۶۰۵,۵۳۸,۵	۱,۶۰۵,۵۳۸,۵
۲,۳۰۰,۳۲۹,۱۲۹	۲,۳۰۰,۳۲۹,۱۲۹	۰	۲,۳۰۰,۳۲۹,۱۲۹	۲,۳۰۰,۳۲۹,۱۲۹	۲,۳۰۰,۳۲۹,۱۲۹
۳,۸۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۳,۸۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۰	۳,۸۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۳,۸۷۳,۵۶۱,۲۵۱	۳,۸۷۳,۵۶۱,۲۵۱

۲۳-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تغییر	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰	۰	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰	۱۶۰,۳۰۰
۱۶,۹۶۰,۸۲۰,۶۲۷	۱۶,۹۶۰,۸۲۰,۶۲۷	۰	۱۶,۹۶۰,۸۲۰,۶۲۷	۱۶,۹۶۰,۸۲۰,۶۲۷	۱۶,۹۶۰,۸۲۰,۶۲۷
۲,۰۴۲,۲۷۱	۲,۰۴۲,۲۷۱	۰	۲,۰۴۲,۲۷۱	۲,۰۴۲,۲۷۱	۲,۰۴۲,۲۷۱
۲۵۷,۱۹۶	۲۵۷,۱۹۶	۰	۲۵۷,۱۹۶	۲۵۷,۱۹۶	۲۵۷,۱۹۶
۳,۰۶۶,۶۶۰	۳,۰۶۶,۶۶۰	۰	۳,۰۶۶,۶۶۰	۳,۰۶۶,۶۶۰	۳,۰۶۶,۶۶۰
۱۵,۳۰۶,۱۳۸	۱۵,۳۰۶,۱۳۸	۰	۱۵,۳۰۶,۱۳۸	۱۵,۳۰۶,۱۳۸	۱۵,۳۰۶,۱۳۸
۱۶,۹۶۱,۸۸۹,۳۳۴	۱۶,۹۶۱,۸۸۹,۳۳۴	۰	۱۶,۹۶۱,۸۸۹,۳۳۴	۱۶,۹۶۱,۸۸۹,۳۳۴	۱۶,۹۶۱,۸۸۹,۳۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارهای مالی یکم هلدینگ
 داده‌های توصیفی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- تعویلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۶۵۶,۲۷۷,۳۳۷,۲۵۵	۲۹۹,۳۲۱,۲۹۸,۸۲۳
۵۵۰,۸۸۰,۵۲۹,۳۶۶	۵۸۳,۲۵۸,۸۵۳,۵۷۶
۲۳,۳۲۱,۳۸۱,۲۹۰,۳۱۱	۴۹۲,۵۳۸,۰۳۶,۳۳۴

تعویلات ناشی از اتصال واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۳۱- تجدید طبقه بندی
 ۱-۳۱ در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۰۹,۶۸۰,۳۳۶-۱ ریال هزینه تجدید ارزیابی سهام‌های شرکت خیرداری کرج، از یک جنبه و اطلاق حسنت ازین در حساب های ترازوی انحصاری گردیده که در صورت مالی جاری از حساب های بر مبنای چهار شبه و در پیش از تصحیح ها انصاف گردیده است. هم چنین مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال وجه نقد که در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ به حساب های سرمایه‌گذاری بر سرود می‌ریزی، در گذشته است. در نتیجه در حساب های جاری در این وجه نقد اکتفا نموده است. در صورت سود و زیان، در صورت مالی جاری مبلغ ۱,۰۹,۶۸۰,۳۳۶ ریال که در صورت مالی سال قبل در سایر درآمدها منظور کرده بود، به حساب مرگد حاصل از فروش کسب و کار گردید. مبلغ خرید شده است و هم چنین هزینه‌های تکمیلی از سایر هزینه‌ها خارج شده است.

صورت‌های دارایی‌ها	ریال	تغییرات طبقه بندی	ریال	تجدید ارزش شده (۱۴۰۳-۱۴۰۲)	ریال
سرمایه بانکی	۵۳,۶۵۱,۲۴۰,۲۶۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۶۵۱,۲۴۰,۲۶۰	۵۳,۶۵۱,۲۴۰,۲۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
وجه نقد	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری در روزگار جاری با ارزش ناخالص	۲۹۰,۰۹۱,۱۰۴,۷۸	(۲۳,۷۱۳,۶۲۳,۱۲۷)	۲۹۰,۰۹۱,۱۰۴,۷۸	۲۳,۷۱۳,۶۲۳,۱۲۷	۱۱,۹۲۸,۰۳۶,۱۰۹
پیش بر مبنای ها	-	۱۱,۹۲۸,۰۳۶,۱۰۹	-	۱۱,۹۲۸,۰۳۶,۱۰۹	۲۳,۷۱۳,۶۲۳,۱۲۷
حساب های ترازویی	۶۳۳,۶۸۱,۳۷۷,۹۸۱	(۱۹,۳۵۶,۰۳۶,۸۱۶)	۶۳۳,۶۸۱,۳۷۷,۹۸۱	۱۹,۳۵۶,۰۳۶,۸۱۶	۱۲۸,۱۲۷,۹۲۱,۹۷۷
پیش بر مبنای ها	-	۱۹,۳۵۶,۰۳۶,۸۱۶	-	۱۹,۳۵۶,۰۳۶,۸۱۶	۱۲۸,۱۲۷,۹۲۱,۹۷۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۸۸,۳۲۹,۲۷۷,۲۹۶	(۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵)	۱۸۸,۳۲۹,۲۷۷,۲۹۶	۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵	۱۲۸,۱۲۷,۹۲۱,۹۷۷
صورت سود و زیان	۲۴,۰۳۱,۹۱۰,۳۰۰	۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵	۲۴,۰۳۱,۹۱۰,۳۰۰	۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵	۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵
صورت سود و زیان	۲۴,۰۳۱,۹۱۰,۳۰۰	۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵	۲۴,۰۳۱,۹۱۰,۳۰۰	۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵	۱۸,۰۹۷,۲۵۵,۵۵۵

حساب های ترازوی در زمان
 حساب های ترازوی در زمان
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر
 حساب های ترازوی در زمان
 حساب های ترازوی در زمان
 حساب های ترازوی در زمان
 حساب های ترازوی در زمان





ردیف	شرح حساب	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
1	مجموع حسابها	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00
2	حسابهای جاری	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00	1397/07/31	1,017,999,990.00
3	حسابهای سرمایه گذاری	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00
4	حسابهای درآمد	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00
5	حسابهای هزینه	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00
6	حسابهای ذخیره	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00
7	حسابهای بدهی	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00
8	حسابهای دارایی	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00	1397/07/31	0.00

این گزارش بر اساس اسناد و مدارک موجود در دفاتر محاسبه و ثبت شده است.

معاونت محاسبه و ثبت
 تاریخ: 1397/07/31



رقم الحساب	وصف الحساب	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات
10000000000000000000	صافي ارباح الشركات (مجموع)	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000
10000000000000000000	صافي ارباح الشركات (مجموع)	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000
10000000000000000000	صافي ارباح الشركات (مجموع)	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000
10000000000000000000	صافي ارباح الشركات (مجموع)	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000
10000000000000000000	صافي ارباح الشركات (مجموع)	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000	10000000000000000000

الموافق: 15/10/2018

مكتب المراجعة العامة
 وزارة المالية والاقتصاد
 رام الله - فلسطين



Account Name	Account No.	Account Type	Account Balance	Account Status	Account Description
Account Name 1	0-0-1-1A
Account Name 2
Account Name 3
Account Name 4
Account Name 5
Account Name 6
Account Name 7
Account Name 8
Account Name 9
Account Name 10

...

...

