



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵-۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۸

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 ثروت هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ 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 سوجیلائی علی اصغر فرخ	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

www.yekom.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۹۲۶۵۷

شماره ثبت: ۵۱۴۰۸

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

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

پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 صورت خالص دارایی‌ها
 برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال	دارایی‌ها
۹۳,۲۲۴,۳۵۴,۱۵۷	۵		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۸۵۴,۰۷۲,۹۴۵	۶		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۳۱۰,۷۳۶,۹۲۲	۷		جاری کارگزاران
۲۵۳,۵۱۸,۷۴۵	۸		سایر دارایی‌ها
۱۱۳,۰۰۰	۹		موجودی نقد
۱۳۳,۶۴۲,۷۹۵,۷۶۹			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۴۸,۱۶۸,۴۶۰	۱۰		بدهی به ارکان صندوق
۵,۰۰۰,۷۶۰,۴۲۶	۱۱		بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۵۹,۸۶۰,۷۵۲	۱۲		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵,۵۰۸,۷۸۹,۶۳۸			جمع بدهی‌ها
۱۲۸,۱۳۴,۰۰۶,۱۳۱	۱۳		خالص دارایی‌ها
۸۶۶,۸۶۶			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



(Handwritten signatures and stamps)

موسسه حابری و خدمات مدیریت
 آزمونده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت خالص دارایی ها
 برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)	۱۴	(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶,۹۱۷,۲۷۰,۴۹۹)	۱۵	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۶,۶۰۱,۷۸۴,۷۸۲)		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۵۰,۸۳۸,۵۴۴)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۲,۶۱۰,۱۱۷)	۱۸	سایر هزینه ها
(۲۶۳,۴۴۸,۶۶۱)		جمع هزینه ها
(۱۶,۸۶۵,۲۳۳,۴۴۳)		(زیان) خالص
-۶۸.۵۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
-۱۳.۰۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها		
ریال	تعداد	یادداشت
۱۴۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۱۳	
(۱۶,۸۶۵,۲۳۳,۴۴۳)	.	
(۲,۸۱۳,۷۶۰,۴۲۶)	.	۱۹
۱۲۸,۱۳۴,۰۰۶,۱۳۱	۱۴۷,۸۱۳	

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

(زیان) خالص

تعدیلات



موسسه حسابری و خدمات مدیریت
 آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد این صندوق با شماره ۵۱۴۰۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۲۶۵۷ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۱۱۸۲۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود، طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده‌های بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود تا بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال مالی است. این مدت طبق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذرماه 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 شایخ بهایی ابتدای خیابان ده ونک، روبه روی کوچه کارخانه پلاک ۳ ساختمان سینا طبقه ۶ واحد ۱۱ و ۱۲ واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که تاریخ فعالیت صندوق از ۲۵ فروردین ۱۴۰۰ آغاز گردیده است، لذا فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت 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 ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
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 شایخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خ شریعتی بعد از ۲ راهی قلپک بن پست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 هائیز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۲ ماه و ۳۱ روز منتهی به ۱۴۰۰ خرداد ۱۴۰۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص داراییهای کمتر یا مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای ارزش خالص داراییهای بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازار گردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷- 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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
بهای تمام شده	ارزش بازار یا تعدیل شده	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	۹۳,۲۹۵,۲۵۸,۵۵۴	۳۲,۴۳۶,۸۵۱	۳۸,۴۶۷,۵۴۶	۹۳,۲۲۴,۳۵۴,۱۵۷	۶۹,۷۶
۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	۹۳,۲۹۵,۲۵۸,۵۵۴	۳۲,۴۳۶,۸۵۱	۳۸,۴۶۷,۵۴۶	۹۳,۲۲۴,۳۵۴,۱۵۷	۶۹,۷۶

سهام شرکت ریل سیر کوثر (حسیر ۱)

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال
۶-۱	۳۵,۸۴۸,۴۱۳,۹۱۴
	۳۵,۸۴۸,۴۱۳,۹۱۴

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	سود (زیان) تحقق نیافته	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق با درآمد ثابت می‌مراجعه خودرو ۴۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪	۰.۰۰٪	۳۳,۶۵۵,۴۱۶,۲۹۸	۴۱۸,۰۳۲,۸۸۴	(۴۸,۷۹۸,۷۷۳)	۳۴,۰۲۴,۶۵۰,۴۰۹	۲۶,۵۵
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰.۰۰٪	۱,۵۲۲,۸۵۳,۲۶۸	-	۴۱,۱۲۲,۰۲۷	۱,۵۶۳,۹۷۵,۲۹۵	۱,۲۲
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه -م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۰.۰۰٪	۲۵۹,۷۸۸,۲۱۰	-	-	۲۵۹,۷۸۸,۲۱۰	۰,۲۰
		۳۵,۴۳۸,۰۵۷,۷۷۶	۴۱۸,۰۳۲,۸۸۴	(۷,۶۷۶,۷۴۶)	۳۵,۸۴۸,۴۱۳,۹۱۴	۲۷,۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۰,۶۲۹,۶۲۰,۳۷۰	۱۱۶,۳۱۸,۸۸۳,۵۶۰	۴,۳۱۰,۷۳۶,۸۱۰
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۸	۱۱۲
۰	۱۹۰,۶۲۹,۶۲۰,۳۷۰	۱۸۶,۳۱۸,۸۸۳,۴۴۸	۴,۳۱۰,۷۳۶,۹۲۲

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارگزاری بانک آینده

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۳,۳۷۷	۱۵۴,۵۱۶,۶۲۳
۰	۱۱۴,۲۲۰,۱۴۳	۱۵,۲۱۸,۰۲۱	۹۹,۰۰۲,۱۲۲
۰	۲۷۹,۲۲۰,۱۴۳	۲۵,۷۰۱,۳۹۸	۲۵۳,۵۱۸,۷۴۵

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال
۱۱۳,۰۰۰
۱۱۳,۰۰۰

حساب جاری ۱-۳۵۵۲۱۰۶-۴۰-۸۲۹ بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۲ماه و ۶روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۵۰,۶۹۹,۵۰۵	مدیر صندوق سیدگردان هامرز
۷,۹۳۳,۳۱۳	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۸۹,۵۳۵,۶۴۲	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱۴۸,۱۶۸,۴۶۰	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۶۰,۴۲۶	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۵,۰۰۰,۷۶۰,۴۲۶	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه تاسیس
۱۹۱,۴۹۰,۶۶۸	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲,۶۷۰,۰۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی بابت افتتاح حساب بانکی
۳۵۹,۸۶۰,۷۵۲	

۱۳- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۹۷,۷۹۳,۷۰۹,۸۴۷	۱۱۲,۸۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۳۴۰,۳۹۶,۲۸۴	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲۸,۱۳۴,۰۰۶,۱۳۱	۱۴۷,۸۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ماه و ۶روز منتهی به ۳۱خرداد۱۴۰۰

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ماه و ۶روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)	۱۴-۱	(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)		

۱۴-۱- (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
از ۱۴۰۰/۰۳/۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت ریل سیر کوثر (حسیر ۱)	۲۴۲,۰۰۰	۳,۱۹۰,۳۵۷,۵۱۲	۳,۷۴۸,۴۲۱,۹۳۲	۲,۴۲۶,۴۸۸	(۵۵۵,۶۳۷,۹۳۲)
صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمندا)	۳,۵۰۶,۱۸۰	۳۵,۳۲۵,۱۵۱,۱۵۴	۳۵,۵۸۴,۷۳۶,۷۳۴	۶,۶۲۴,۷۰۶	(۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)
	۳,۷۳۸,۱۸۰	۳۸,۵۱۵,۵۰۸,۶۶۶	۳۹,۳۳۳,۱۵۸,۶۶۶	۹,۰۵۱,۱۹۴	(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
(۱۶,۹۱۵,۲۵۲,۷۸۴)	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲,۰۱۷,۷۱۵)	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۱۶,۹۱۷,۲۷۰,۴۹۹)		

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	سهام شرکت ریل سیر کوثر (حسیر ۱)	۶,۸۱۶,۸۳۹	۹۳,۲۹۵,۲۵۸,۵۵۴	۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	۳۲,۴۳۶,۸۵۱	۳۸,۴۶۷,۵۴۶	ریال (۱۶,۹۱۵,۲۵۲,۷۸۴)
			۹۳,۲۹۵,۲۵۸,۵۵۴	۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	۳۲,۴۳۶,۸۵۱	۳۸,۴۶۷,۵۴۶	ریال (۱۶,۹۱۵,۲۵۲,۷۸۴)

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	اوراق با درآمد ثابت صی مرابحه خودرو ۴۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪	۳۳,۸۰۰	۳۳,۶۰۵,۵۰۱,۳۹۵	۳۳,۶۵۵,۴۱۶,۲۹۸	۱,۱۱۶,۱۳۰	ریال (۴۸,۷۹۸,۷۷۳)
	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - ۱۰ بوجه ۹۹ - ۲۰۸۰۷	۲,۵۰۰	۱,۵۶۳,۳۹۰,۶۶۳	۱,۵۲۲,۸۵۳,۳۶۸	۵۸۴,۶۳۲	ریال ۴۱,۱۲۲,۰۳۷
	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه - ۱۱ بوجه ۹۸ - ۲۰۱۰۱۳	۲۵۹	۲۶۵,۳۱۹,۰۲۸	۲۵۹,۷۸۸,۲۱۰	۱۳۸,۲۱۳	ریال ۵,۶۵۹,۰۳۱
			۳۵,۴۳۴,۲۱۱,۰۸۶	۳۵,۴۳۸,۰۵۷,۷۷۶	۱,۸۲۸,۹۷۵	ریال (۲,۰۱۷,۷۱۵)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانر
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	
	۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳
	<u>۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمندا)			۰	۰.۰۰٪	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت ص. مریخه خودرو ۴۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪					۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳	۰	۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳
					<u>۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	
۵۳,۳۶۹,۵۸۹	مدیر
۷,۹۳۳,۳۱۳	متولی
۸۹,۵۳۵,۶۴۲	حسابرس
۱۵۰,۸۳۸,۵۴۴	

۱۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۰,۴۸۳,۳۷۷	هزینه تاسیس
۹۲,۴۸۸,۵۴۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۸۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۰۵۱,۱۹۴	هزینه کارمزد معاملات
۱۱۲,۶۱۰,۱۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و غروب منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال
(۲,۸۱۳,۷۶۰,۴۲۶)
(۲,۸۱۳,۷۶۰,۴۲۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

ردیف	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	ریل سیر کوثر (حسیر)	۳٪	۲۱,۶۰۰	۴۳۲,۰۰۰

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۲۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	-	ممتاز	۳۵۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۳۵۰
				۱۰۰٪
				۳۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۲ماه و ۶روز منتهی به ۳۱خرداد۱۴۰۰

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
سبدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۵۳,۳۶۹,۵۸۹	(۵۳,۳۶۹,۵۸۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۷,۹۳۳,۳۱۳	(۷,۹۳۳,۳۱۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۹,۵۳۵,۶۴۲	(۸۹,۵۳۵,۶۴۲)
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳۶,۹۴۸,۵۰۳,۹۳۰	۴,۳۱۰,۷۳۶,۸۱۰
کارگزاری بانک آینده	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۸	۱۱۲
				<u>۴,۱۵۴,۸۸۴,۱۰۹</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همرز
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۲ماه و ۶روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۳-نسبت کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۳,۶۴۲,۷۴۹,۲۱۸	۸۹,۲۸۶,۸۳۰,۲۴۸	۱۲۲,۴۶۹,۲۷۸,۸۰۲
جمع کل دارایی‌های	-	-	-
جمع بدهی‌های جاری	۱۳۳,۶۴۲,۷۴۹,۲۱۸	۸۹,۲۸۶,۸۳۰,۲۴۸	۱۲۲,۴۶۹,۲۷۸,۸۰۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۵۰۸,۷۸۹,۶۳۸	۴,۴۷۹,۰۰۳,۸۶۱	۳,۹۶۴,۱۱۰,۹۷۲
جمع کل بدهی‌های	-	-	-
جمع کل تعهدات	۵,۵۰۸,۷۸۹,۶۳۸	۴,۴۷۹,۰۰۳,۸۶۱	۳,۹۶۴,۱۱۰,۹۷۲
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵,۹۱۲,۳۵۲,۰۰۰	۳,۹۵۶,۱۷۶,۰۰۰	۳۹,۵۶۱,۷۶۰,۰۰۰
نسبت جاری	۱۱.۷۰	۱۲.۰۱	۰.۲۷
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای
 یادداشتهای همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۲ماه و ۶روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریل سیر کوثر (حسیر ۱)	دارایی‌ها
ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۳,۲۲۴,۳۵۴,۱۵۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵,۴۳۶,۱۵۲,۰۶۱	حسابهای دریافتنی
۴۱۸,۰۳۳,۸۸۴	سایر حسابهای دریافتنی
-	سایر دارایی ها
۲۵۳,۵۱۸,۷۴۵	جاری کارگزاران
۴,۳۱۰,۷۳۶,۹۲۲	جمع دارایی
۱۳۳,۶۴۲,۷۹۵,۷۶۹	
	بدهی ها
	جاری کارگزاران
۱۴۸,۱۶۸,۴۶۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۰۰۰,۷۶۰,۴۲۶	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۵۹,۸۶۰,۷۵۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۵۰۸,۷۸۹,۶۳۸	جمع بدهی ها
۱۲۸,۱۳۴,۰۰۶,۱۳۱	خالص دارایی ها
۸۶۶,۸۶۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریل سیر کوثر (حسیر) ریال	درآمدها:
(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶,۹۱۷,۲۷۰,۴۹۹)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	سود سهام
۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	سایر درآمدها
(۱۶,۶۰۱,۷۸۴,۷۸۲)	جمع درآمدها
۱۵۰,۸۳۸,۵۴۴	هزینه ها:
۱۱۳,۶۱۰,۱۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱۶,۸۶۵,۲۳۳,۴۴۳)	سایر هزینه ها
.	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۶,۸۶۵,۲۳۳,۴۴۳)	هزینه های مالی
	سود (زیان) خالص

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۲ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریل سیر کوثر (حسیر) تعداد واحد ریال	خالص دارای پهای (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۴۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	سود (زیان) دوره
(۱۶,۸۶۵,۲۳۳,۴۴۳)	تعدیلات
(۳,۸۱۳,۷۶۰,۴۲۶)	خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۲۸,۱۳۴,۰۰۶,۱۳۱	