

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

شماره: ۲۹۶/گت/۱۴۰۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

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 امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۴- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی ها درخصوص نسبت جاری معادل ۱۲,۰۱ بدهی ها و تعهدات معادل ۰,۲۷ 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.

۵- براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی 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 سرمایه‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست	تتمه صدور تک زرانديشان نوآور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های ریل سیر کوثر در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۳	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	لزوم بارگذاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق طی مدت ۲۰ روز کاری بعد از پایان هر دوره در سامانه کدال و تارنمای صندوق	صورتهای مالی و گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۴	ماده ۲۸ اساسنامه	لزوم ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	دعوتنامه مجمع ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ با تأخیر ارسال شده است.
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه ظرف مدت ۱۰ روز پس از هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۶	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در دارایی‌های واجد شرایط ذکر شده در امیدنامه صندوق	صندوق اقدام به خرید سهام صندوق با درآمد ثابت کمند نموده است.
۷	ماده ۲۳ اساسنامه	بارگذاری مدارک مربوط به مجامع در تارنمای صندوق و سامانه کدال	مدارک مربوط به مجمع موسسین با تأخیر در سامانه کدال بارگذاری شده است.

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

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

۱۹ آبان ۱۴۰۰

رہیافت و همکاران

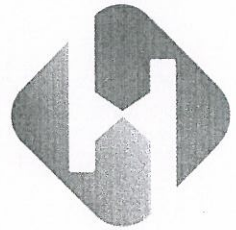
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشتانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
ایرج جمشیدی فر
خسرو واشتانی فراهانی
((حسابداران رسمی))
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه 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	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶-۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۶-۷	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 یکم هامرز بر این باور است که این گزارش 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	محمدهادی بناکار
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری سوجبلاقی علی اصغر فرخ



www.yekom.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۵۹۹۲۲۶۵۷

شماره ثبت: ۵۱۴۰۸

کد پستی: ۱۹۹۵۸۲۸۲۱

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

پست الکترونیک: yekom@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۹۳,۲۲۴,۳۵۴,۱۵۷	۵	دارایی ها
۳۵,۸۵۰,۴۱۴,۹۹۵	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۳۱۰,۷۳۶,۹۲۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۳,۵۱۸,۷۴۵	۸	جاری کارگزاران
۱۱۳,۰۰۰	۹	سایر دارایی ها
۱۳۳,۶۳۹,۱۳۷,۸۱۹		موجودی نقد
		جمع دارایی ها
۱۴۸,۱۶۸,۴۶۰	۱۰	بدهی ها
۵,۰۰۰,۷۶۰,۴۲۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۵۹,۸۶۰,۷۵۲	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۵,۵۰۸,۷۸۹,۶۳۸		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲۸,۱۳۰,۳۴۸,۱۸۱	۱۳	جمع بدهی ها
۸۶۶,۸۴۱		خالص دارایی ها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت	
درآمدها:	
۱۴ (زیان) فروش اوراق بهادار	(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)
۱۵ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۶,۹۲۰,۹۲۸,۴۴۹)
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳
جمع درآمدها (زیان‌ها)	(۱۶,۶۰۵,۴۴۲,۷۳۲)
هزینه‌ها:	
۱۷ هزینه کارمزد ارکان	(۱۵۰,۸۳۸,۵۴۴)
۱۸ سایر هزینه‌ها	(۱۱۲,۶۱۰,۱۱۷)
جمع هزینه‌ها	(۲۶۳,۴۴۸,۶۶۱)
(زیان) خالص	(۱۶,۸۶۸,۸۹۱,۳۹۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-۱۲.۲۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-۱۵.۳۶٪

گردش خالص دارایی‌ها	
دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	تعداد
۱۴۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۱۳
(۱۶,۸۶۸,۸۹۱,۳۹۳)	.
(۲,۸۱۳,۷۶۰,۴۲۶)	۱۹
۱۲۸,۱۳۰,۳۴۸,۱۸۱	۱۴۷,۸۱۳

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

(زیان) خالص

تعدیلات

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سودخالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدولی باید بر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه 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 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 صرفه جویی‌های 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 شیخ بهایی ابتدای خیابان ده ونک، روبه روی کوچه کارخانه پلاک ۳ ساختمان سینا طبقه ۶ واحد ۱۱ و ۱۲ واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که تاریخ فعالیت صندوق از ۲۵ فروردین ۱۴۰۰ آغاز گردیده است، لذا فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان هامرز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس yekom.hummers.ir درج گردیده است.

۱-۳- صندوق طی دوره مورد گزارش صرفاً مدیریت بازارگردانی سهام شرکت ریل سیر کوثر (حسیر) را به عهده داشته، لذا صورتهای مالی مورد گزارش شامل تملک عملیات مربوط به بازارگردانی آن شرکت می باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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
	تحت تملک	تحت تملک
شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۳۴,۳۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۳۵۰	۱
محمدهادی بناکار	۳۵۰	۱
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سبدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

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

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۴۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین ترازمطهری خ برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱۰۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم همارز
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تعدیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۴- 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 بر 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- پدیی 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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- 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 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	۹۳,۲۲۴,۳۵۴,۱۵۷	۶۹,۷۶	
۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	۹۳,۲۲۴,۳۵۴,۱۵۷	۶۹,۷۶	

سهام شرکت ریل سیر کوثر (حسبیر ۱)

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ریال	یادداشت
۳۵,۸۵۰,۴۱۴,۹۹۵	۶-۱	
۳۵,۸۵۰,۴۱۴,۹۹۵		

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	ریال	ریال			
۲۶,۵۵	۳۴,۰۲۲,۴۱۸,۱۴۹	۴۱۸,۰۳۲,۸۸۴	۳۳,۶۵۵,۴۱۶,۳۹۸	۰۰۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	اوراق با درآمد ثابت ص مرابحه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۱,۲۲	۱,۵۶۲,۸۰۶,۰۳۱	۰	۱,۵۶۲,۸۵۳,۳۶۸	۰۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۱۰۰ ابودجه ۹-۲۰۸۰۷
۰,۲۱	۲۶۵,۱۹۰,۸۱۵	۰	۲۵۹,۷۸۸,۲۱۰	۰۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۱۰۰ ابودجه ۹-۲۰۱۰۱۳
۲۷,۹۸	۳۵,۸۵۰,۴۱۴,۹۹۵	۴۱۸,۰۳۲,۸۸۴	۳۵,۴۳۸,۰۵۷,۷۷۶			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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

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

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

ریال

۱۱۳,۰۰۰

۱۱۳,۰۰۰

حساب جاری ۱-۸۲۹-۴۰-۳۵۵۲۱۰۶ بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۵۰,۶۹۹,۵۰۵	مدیر صندوق سبدگردان 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 سرمایه گذاران

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	ذخیره هزینه تاسیس
۱۹۱,۴۹۰,۶۶۸	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۶۷۰,۰۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی بابت افتتاح حساب بانکی
۳۵۹,۸۶۰,۷۵۲	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۹۷,۷۹۰,۹۱۸,۰۴۷	۱۱۲,۸۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۳۳۹,۴۳۰,۱۳۴	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۸,۱۳۰,۳۴۸,۱۸۱	۱۴۷,۸۱۳	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال		
(۵۵۵,۶۳۷,۹۳۲)	۱۴-۱	(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	۱۴-۱	(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)		

۱۴-۱- (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
سهام شرکت ریل سیر کوثر (حسیر ۱)	۲۳۲,۰۰۰	۳,۱۹۰,۳۵۷,۵۱۲	۳,۷۵۴,۴۸۸,۱۵۲	۲,۴۲۶,۴۸۸	۶,۰۶۶,۲۲۰	ریال (۵۵۵,۶۳۷,۹۳۲)
صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمند ۱)	۳,۵۰۶,۱۸۰	۳۵,۳۲۵,۱۵۱,۱۵۴	۳۵,۵۸۴,۷۳۶,۷۳۴	۶,۶۲۴,۷۰۶	-	ریال (۲۵۲,۹۶۰,۸۷۴)
	۳,۷۳۸,۱۸۰	۳۸,۵۱۵,۵۰۸,۶۶۶	۳۹,۳۳۹,۲۲۴,۸۸۶	۹,۰۵۱,۱۹۴	۶,۰۶۶,۲۲۰	ریال (۸۰۸,۵۹۸,۸۰۶)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال
(۱۶,۹۱۵,۲۵۲,۷۸۴)	۱۵-۱	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵,۶۷۵,۶۶۵)	۱۵-۲	(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۱۶,۹۲۰,۹۲۸,۴۴۹)		

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
سهام شرکت ریل سیر کوثر (حسیرا)	۶,۸۱۶,۸۳۹	۹۳,۲۹۵,۲۵۸,۵۵۴	۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	(۳۲,۴۳۶,۸۵۱)	(۳۸,۴۶۷,۵۴۶)	(۱۶,۹۱۵,۲۵۲,۷۸۴)
		۹۳,۲۹۵,۲۵۸,۵۵۴	۱۱۰,۱۳۹,۶۰۶,۹۴۱	(۳۲,۴۳۶,۸۵۱)	(۳۸,۴۶۷,۵۴۶)	(۱۶,۹۱۵,۲۵۲,۷۸۴)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق با درآمد ثابت ص مربحه خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۳۳,۸۰۰	۳۳,۶۰۵,۵۰۱,۳۹۵	۳۳,۶۵۵,۴۱۶,۲۹۸	(۱,۱۱۶,۱۳۰)	(۵۱,۰۳۱,۰۳۳)
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۲,۵۰۰	۱,۵۶۳,۳۹۰,۶۶۳	۱,۵۲۲,۸۵۳,۲۶۸	(۵۸۴,۶۳۲)	۳۹,۹۵۲,۷۶۳
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۲۵۹	۲۶۵,۳۱۹,۰۲۸	۲۵۹,۷۸۸,۲۱۰	(۱۲۸,۲۱۳)	۵,۴۰۲,۶۰۵
		۳۵,۴۳۴,۲۱۱,۰۸۶	۳۵,۴۳۸,۰۵۷,۷۷۶	(۱,۸۲۸,۹۷۵)	(۵,۶۷۵,۶۶۵)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
ریال			
۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	سود صندوق سرمایه‌گذاری	
۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳	۱۶-۱	سود اوراق با درآمد ثابت	
۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳			

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 (کمند ۱)			.	۰.۰۰٪	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت ص. مریحہ خودرو ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳	۰	۵۳۹,۲۸۴,۵۲۳
					۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳	۰	۱,۱۲۴,۰۸۴,۵۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال
۵۳,۳۶۹,۵۸۹
۷,۹۳۳,۳۱۳
۸۹,۵۳۵,۶۴۲
۱۵۰,۸۳۸,۵۴۴

مدیر
 متولی
 حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال
۱۰,۴۸۳,۳۷۷
۹۲,۴۸۸,۵۴۶
۵۸۷,۰۰۰
۹,۰۵۱,۱۹۴
۱۱۲,۶۱۰,۱۱۷

هزینه تاسیس
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه کارمزد معاملات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- تعدیلات

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

دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه
منتهی به 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، امید نامه 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	۳۴,۳۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	-	ممتاز	۳۵۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۳۵,۰۰۰
درصد تملک				۹۸
				۱
				۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طرف معامله
۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مانده بدهکار (بستانکار)					
ریال			ریال		
(۵۳,۳۶۹,۵۸۹)	مدیر	کارمزد ارکان	۵۳,۳۶۹,۵۸۹	طی دوره مالی	سیدگردان هامرز
(۷,۹۳۳,۳۱۳)	متولی	کارمزد ارکان	۷,۹۳۳,۳۱۳	طی دوره مالی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۸۹,۵۳۵,۶۴۲)	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۹,۵۳۵,۶۴۲	طی دوره مالی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴,۳۱۰,۷۳۶,۸۱۰	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳۶,۹۴۸,۵۰۳,۹۳۰	طی دوره مالی	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۱۲	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۸۸	طی دوره مالی	کارگزاری بانک آینده
۴,۱۵۴,۸۸۴,۱۰۹					

۲۳-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی‌ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۴-نسبت کفایت سرمایه

تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	بایه محاسباتی	خلاصه اقلام
ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۴۶۹,۲۷۸,۸۰۲	۸۹,۲۸۶,۸۳۰,۲۴۸	۱۳۳,۶۴۲,۷۴۹,۲۱۸	جمع دارایی های جاری
-	-	-	جمع دارایی های غیر جاری
۱۲۲,۴۶۹,۲۷۸,۸۰۲	۸۹,۲۸۶,۸۳۰,۲۴۸	۱۳۳,۶۴۲,۷۴۹,۲۱۸	جمع کل دارایی های
۳,۹۶۴,۱۱۰,۹۷۲	۴,۴۷۹,۰۰۳,۸۶۱	۵,۵۰۸,۷۸۹,۶۳۸	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۹۶۴,۱۱۰,۹۷۲	۴,۴۷۹,۰۰۳,۸۶۱	۵,۵۰۸,۷۸۹,۶۳۸	جمع کل بدهی های
۲۹,۵۶۱,۷۶۰,۰۰۰	۲,۹۵۶,۱۷۶,۰۰۰	۵,۹۱۲,۳۵۲,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۳,۵۲۵,۸۷۰,۹۷۲	۷,۴۳۵,۱۷۹,۸۶۱	۱۱,۴۲۱,۱۴۱,۶۳۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۲۰.۱	۱۱.۷۰	نسبت جاری
۰.۲۷		۰.۰۹	نسبت بدهی و تعهدات

