

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هسامرز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هسامرز

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان  |
|------------|--|
| ۱ الی ۳    | ۱- گزارش حسابرس مستقل  |
|            | ۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۵ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ : |
| ۲          | الف- صورت خالص دارایی‌ها   |
| ۳          | ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                          |
| ۴ الی ۱۸   | ج - یادداشت‌های همراه  |

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

#### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

##### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد 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، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشند.

##### 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 به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد 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، مقادیر اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

##### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۵- به قرار مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورت‌های مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی و استفاده از قیمت کارشناسی برای اوراق مبین ۱۴۱ نموده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این موسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای 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 باشد، برخورد نکرده است.

| ردیف | مفاد              | موضوع  | توضیحات   |
|------|-------------------|--|---|
| ۱    | ماده ۳-۲ امیدنامه | سرمایه‌گذاری در هر بانک به میزان حداکثر یک سوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی | نصاب مذکور برای بانک‌های اقتصاد نوین، گردشگری و رفاه رعایت نشده است.  |
| ۲    | ماده ۲۶ اساسنامه  | اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق   | از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.   |
| ۳    | ماده ۶۶ اساسنامه  | رعایت نسبت بدهی‌های صندوق به خالص ارزش دارایی‌ها به میزان حداکثر ۱۵٪ در هر زمان                          | نسبت بدهی صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ رعایت نشده است.   |
| ۴    | ماده ۲۵ اساسنامه  | ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع  | دعوتنامه مجمع ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ با تأخیر ارسال شده است.  |
| ۵    | ماده ۲۷ اساسنامه  | بارگذاری مدارک مجامع در تارنمای صندوق و سامانه کدال  | مدارک مجمع موسس در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.   |
| ۶    | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴  | لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری   | سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک‌های آینده، پاسارگاد، گردشگری، اقتصاد نوین، دی، رفاه، و موسسه اعتباری ملل صرف نظر از تطبیق عدم تطبیق با بخشنامه بانک مرکزی |
| ۷    | بخشنامه 12010010  | تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری   | مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.  |
| ۸    | بند ۲-۲ امیدنامه  | خرید و فروش اوراق بهادار مجاز تعریف شده در امیدنامه صندوق  | صندوق اقدام به خرید سهام تفراس تأمین سرمایه خلیج فارس که جزو سهام پایه فرابورس، نموده است.  |
| ۹    | کنترلی            | لزوم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری پس از تأمین وجه توسط بازارگردان   | صدور واحدهای سرمایه‌گذاری قبل از واریز وجه صورت گرفته است.  |

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر متولی برخورد نکرده است.

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

رهیافت و همکاران

۳۰ مرداد ۱۴۰۱

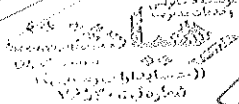
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

محسن تنانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)





صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| ریال                     | یادداشت | دارایی ها   |
|--------------------------|---------|---|
| ۴۵۰,۸۵۱,۵۱۸,۶۰۵          | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۵,۹۰۹,۲۷۱,۴۲۳,۸۶۴        | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی                                   |
| ۳,۰۶۷,۲۷۶,۰۸۴,۶۱۵        | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹,۹۴۰,۵۰۰,۰۰۰            | ۸       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۶۰,۱۵۶,۶۴۳,۹۲۵           | ۹       | حساب های دریافتی  |
| ۲,۵۶۲,۶۷۵,۰۷۵            | ۱۰      | جاری کارگزاران  |
| ۱,۳۰۷,۸۰۸,۴۳۵            | ۱۱      | سایر دارایی ها  |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰                | ۱۲      | موجودی نقد  |
| <u>۹,۵۰۱,۳۷۱,۶۵۴,۵۱۹</u> |         | جمع دارایی ها   |
|                          |         | بدهی ها   |
| ۱۳,۹۱۹,۵۳۳,۰۶۴           | ۱۳      | پرداختی بدهی به ارکان صندوق                                   |
| (۲۵۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)        | ۱۴      | پرداختی به سرمایه گذاران                                      |
| ۲,۸۲۲,۳۹۵,۱۸۱            | ۱۵      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                                 |
| <u>(۲۳۶,۰۰۸,۰۷۱,۷۵۵)</u> |         | جمع بدهی ها   |
| <u>۹,۷۳۷,۳۷۹,۷۲۶,۲۷۴</u> | ۱۶      | خالص دارایی ها  |
| ۱۰,۱۰۴                   |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

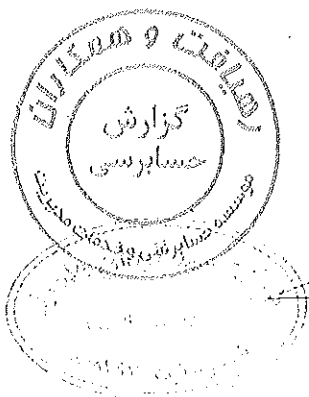
| پنج ماه و ۲۳ روزه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ریال | یادداشت | درآمدها:                                     |
|--|------|---------|--|
| ۱۰,۹۵۵,۷۸۵,۱۴۸                           | ۱۷   |         | سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۱۰۹,۱۹۹,۸۱۹,۸۹۴                          | ۱۸   |         | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         |
| ۴۶۵,۶۷۴,۷۵۷,۲۵۶                          | ۱۹   |         | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸۶,۷۳۳,۰۷۹                               | ۲۰   |         | سایر درآمدها                                 |
| <u>۵۸۵,۹۱۷,۰۹۵,۳۷۷</u>                   |      |         | جمع درآمدها                                  |
|  |      |         | هزینه ها:                                    |
| (۱۳,۹۱۹,۵۳۳,۰۶۴)                         | ۲۱   |         | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۱,۹۲۶,۵۳۶,۰۳۹)                          | ۲۲   |         | سایر هزینه ها                                |
| <u>۵۷۰,۰۷۱,۰۲۶,۲۷۴</u>                   |      |         | سود خالص                                     |
| ۱۰.۴۱٪                                   |      |         | بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            |
| ۵.۸۸٪                                    |      |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)         |

| گردش خالص دارایی ها      |                    | یادداشت                                |
|--------------------------|--------------------|--|
| ریال                     | تعداد              |  |
| ۱۰,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۰۳۳,۷۰۰,۰۰۰      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  |
| (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)        | (۷۰,۰۰۰,۰۰۰)       | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۵۷۰,۰۷۱,۰۲۶,۲۷۴          | .                  | سود خالص                               |
| (۵۰۹,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰)        | .                  | سود تقسیمی                             |
| ۳۹,۴۳۶,۳۰۰,۰۰۰           | .                  | تعدیلات                                |
| <u>۹,۷۳۷,۳۷۹,۷۲۶,۲۷۴</u> | <u>۹۶۳,۷۰۰,۰۰۰</u> |  |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سودخالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



**صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی پنج‌ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ تحت شماره ۱۱۹۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۲۸۴۵ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان ده‌ونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس hummersfund.ir درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد 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 ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| نام دارنده واحد ممتاز           | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص) | ۴,۹۰۰,۰۰۰                 | ۹۸                          |
| محسن شهیدی                      | ۵۰,۰۰۰                    | ۱                           |
| محمدهادی بناکار                 | ۵۰,۰۰۰                    | ۱                           |
|                                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۰۰                         |

۱-۲- 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 بهائی- ابتدای خیابان ده‌ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان توحید- خیابان توحید- نبش خیابان پرچم- پلاک ۶۸، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۳- حسابرس: 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 ۲۰۱، کدپستی: ۱۵۷۸۶۴۳۹۱۷

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهائی- ابتدای خیابان ده‌ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی پنج‌ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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.

۴-۲- 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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه گذاری اعتماد هابرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی پنجم ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

| عنوان هزینه  | شرح نحوه محاسبه هزینه  |
|--|--|
| هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)                     | معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق  |
| هزینه برگزاری مجمع صندوق                                     | حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق  |
| کارمزد مدیر  | سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها |
| کارمزد متولی   | سالانه ۰.۰۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.   |
| کارمزد بازار گردان   | سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛  |
| حق الزحمه حسابرس   | سالانه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی  |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                          | معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه   |
| 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق                 | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه  |
| 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 سالانه تا سقف ۲.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.  |
| کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق                        | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.   |

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 دارایی 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.



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماهه ۲۳ منتهی به ۱۴۱/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| درصد به کل دارایی ها | ریال            | ریال            |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| درصد                 |                 |                 |
| ۲۰۰۷                 | ۱۹۶,۲۲۵,۴۷۰,۰۰۰ | ۱۷۹,۱۵۸,۵۸۸,۰۰۰ |
| ۲,۶۸                 | ۲۵۴,۶۲۶,۰۴۸,۶۰۵ | ۲۴۶,۸۵۴,۵۲۳,۹۷۴ |
| ۴,۷۵                 | ۴۵۰,۸۵۱,۵۱۸,۶۰۵ | ۴۲۶,۰۱۳,۱۱۱,۹۷۴ |

خودرو و ساخت قطعات  
حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات





صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی پنجم ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت                       | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ریال              |
|-------------------------------|------------|-------------------|
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۷-۱        | ۱,۳۲۷,۲۲۵,۴۵۱,۰۴۶ |
| اوراق اجاره                   | ۷-۲        | ۱,۰۴۰,۱۷۶,۲۹۳,۵۶۴ |
| اوراق مراهجه                  | ۷-۳        | ۶۹۹,۸۷۴,۳۴۰,۰۰۵   |
|                               |            | ۳,۰۶۷,۲۷۶,۰۸۴,۶۱۵ |

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | ارزش اسمی         | سود متعلقه | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها |
|---------------|---------|-------------------|------------|-------------------|----------------------|
| ریال          | ریال    | ریال              | ریال       | ریال              | درصد                 |
| ۱۴۰۳/۱۱/۱۵    | *       | ۳,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰     | *          | ۱,۹۱۴,۴۰۲,۰۵۱     | ۰.۰۲                 |
| ۱۴۰۳/۱۱/۰۱    | *       | ۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | *          | ۴۲۹,۸۹۷,۰۶۷,۰۳۱   | ۴.۵۲                 |
| ۱۴۰۳/۰۹/۱۲    | *       | ۱۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | *          | ۱۰,۳۷۹,۴۹۹,۷۷۴    | ۰.۱۱                 |
| ۱۴۰۳/۰۹/۱۹    | *       | ۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰     | *          | ۲,۸۰۲,۹۸۹,۸۴۴     | ۰.۰۳                 |
| ۱۴۰۳/۰۷/۲۳    | *       | ۱۲۲,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰   | *          | ۷۵,۳۵۲,۲۵۲,۶۵۶    | ۰.۷۹                 |
| ۱۴۰۳/۱۰/۲۴    | *       | ۱۲۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰   | *          | ۷۲,۱۹۶,۸۳۶,۱۷۱    | ۰.۷۶                 |
| ۱۴۰۳/۰۴/۱۸    | *       | ۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | *          | ۵,۴۱۴,۷۶۸,۲۹۵     | ۰.۰۶                 |
| ۱۴۰۳/۰۶/۲۶    | *       | ۲۲۴,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰   | *          | ۱۴۰,۷۴۵,۸۵۹,۵۲۸   | ۱.۴۸                 |
| ۱۴۰۳/۰۸/۲۱    | *       | ۳,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰     | *          | ۱,۸۷۳,۳۹۷,۰۲۵     | ۰.۰۲                 |
| ۱۴۰۳/۰۵/۲۲    | *       | ۳۵,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰    | *          | ۲۲,۸۸۰,۶۸۹,۶۹۲    | ۰.۲۴                 |
| ۱۴۰۱/۰۴/۰۶    | *       | ۲۸۲,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰   | *          | ۲۸۱,۶۷۰,۳۲۶,۶۱۸   | ۲.۹۶                 |
| ۱۴۰۱/۰۷/۳۰    | *       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | *          | ۱۸۵,۷۶۶,۳۲۳,۷۵۰   | ۱.۹۶                 |
| ۱۴۰۱/۰۵/۰۱    | *       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | *          | ۹۶,۴۳۰,۳۷۰,۵۰۰    | ۱.۰۱                 |
|               |         | ۱,۸۶۰,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰ | *          | ۱,۳۲۷,۲۲۵,۴۵۱,۰۴۶ | ۱۳.۹۷                |

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک لاشر به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | ارزش اسمی         | سود متعلقه     | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها |
|---------------|---------|-------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| ریال          | ریال    | ریال              | ریال           | ریال              | درصد                 |
| ۱۴۰۱/۱۰/۱۹    | ۱۶      | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۸۵۲,۰۱۵,۴۳۹ | ۱,۰۴۰,۱۷۶,۲۹۳,۵۶۴ | ۱۰.۹۵                |
|               |         | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۸۵۲,۰۱۵,۴۳۹ | ۱,۰۴۰,۱۷۶,۲۹۳,۵۶۴ | ۱۰.۹۵                |

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مراهجه به تفکیک لاشر به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | ارزش اسمی       | سود متعلقه     | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی‌ها |
|---------------|---------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------|
| ریال          | ریال    | ریال            | ریال           | ریال            | درصد                 |
| ۱۴۰۱/۰۶/۰۷    | ۱۶      | ۲۹۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۶۴۳,۷۲۶,۵۲۸ | ۳۱۴,۵۰۳,۷۰۲,۱۸۸ | ۳.۳۱                 |
| ۱۴۰۲/۱۱/۱۳    | ۱۵      | ۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۴۰,۹۴۴,۱۸۷  | ۲۸۲,۲۲۰,۲۰۶,۸۷۴ | ۲.۹۷                 |
| ۱۴۰۳/۰۴/۱۴    | ۱۷      | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۶۱۷,۷۴۹,۳۸۱  | ۱۰۳,۱۵۰,۴۳۰,۹۴۳ | ۱.۰۹                 |
|               |         | ۶۹۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۶۰۲,۴۲۰,۰۹۶ | ۶۹۹,۸۷۴,۳۴۰,۰۰۵ | ۷.۳۷                 |

۷-۴- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

| لام اوراق                     | ارزش تابلو | درصد  | قیمت تعدیل شده | خالص ارزش فروش تعدیل | دلیل تعدیل   |
|-------------------------------|------------|-------|----------------|----------------------|--|
| اجاره اعتماد مبین لوتوس ۱۱۰۱۹ | ۹۸۵,۰۰۰    | -۰.۰۲ | ۹۶۹,۵۰۰        | ۹۶۹,۳۲۴,۳۷۸,۱۲۵      | بند ۹ دستورالعمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله |

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۸-۱- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

| بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها |
|----------------|----------------|----------------------|
| ریال           | ریال           | درصد                 |
| ۱۰,۰۰۰,۹۲۸,۰۰۰ | ۹,۹۴۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۰.۱۱                 |

صندوق طلای زرفام آشنا



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی پنج ماهه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |           |                |
|----------------|-----------|----------------|
| تنزیل نشده     | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |
| ریال           | درصد      | ریال           |
| ۶۰,۱۵۶,۶۴۳,۹۲۵ | ۲۱.۵      | ۶۰,۵۱۶,۷۵۴,۶۳۷ |
| ۶۰,۱۵۶,۶۴۳,۹۲۵ |           | ۶۰,۵۱۶,۷۵۴,۶۳۷ |

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۵ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| مانده بدهکار<br>(بستانکار) انتهای دوره | گردش بستانکار      | گردش بدهکار        | مانده بدهکار<br>(بستانکار) ابتدای دوره |
|--|--------------------|--------------------|--|
| ریال                                   | ریال               | ریال               | ریال                                   |
| ۲,۵۴۸,۷۱۱,۹۸۲                          | ۵۲۰,۳۲۴,۱۷۷,۴۶۲    | ۵۲۲,۸۷۲,۸۸۹,۴۴۵    | .                                      |
| .                                      | ۴,۹۰۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۹۰۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰  | .                                      |
| ۱۲,۹۶۳,۰۹۲                             | ۵,۹۲۱,۲۱۹,۳۲۳,۲۵۲  | ۵,۹۲۱,۲۲۲,۲۸۶,۳۴۵  | .                                      |
| ۲,۵۶۲,۶۷۵,۰۷۵                          | ۱۱,۳۴۱,۵۴۵,۵۰۰,۷۱۵ | ۱۱,۳۴۴,۱۰۸,۱۷۵,۷۹۰ | .                                      |

شرکت کارگزاری بانک نجارت

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد

شرکت کارگزاری دانایان

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ تراز صورت خالص دارایی ها مستهلک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

دوره مالی ۵ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| مانده در پایان دوره | استهلاك طی سال | مخارج اضافه شده طی دوره |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| ریال                | ریال           | ریال                    |
| ۱۸۷,۹۴۵,۳۰۰         | ۲۲,۰۵۴,۷۰۰     | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۱,۱۱۹,۸۶۲,۱۲۵       | ۵۱۵,۱۲۶,۸۶۵    | ۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰           |
| .                   | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰             |
| ۱,۳۰۷,۸۰۸,۴۲۵       | ۸۰۹,۶۹۱,۵۶۵    | ۲,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰           |

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|------------|
| ریال       |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰  |

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۹۰۰-۱۱-۲۰۷ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |  |
|----------------|--|
| ۶,۶۸۸,۷۲۵,۴۵۶  | صندوق سبدگردان هامرز(مدیر)                                   |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا(متولی)                          |
| ۱۲۶,۱۹۱,۱۱۰    | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)        |
| ۶,۶۰۴,۶۱۶,۴۹۸  | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز(بازارگردان) |
| ۱۳,۹۱۹,۵۳۳,۰۶۴ |  |

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        |   |
|-------------------|---|
| (۲۵۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| (۲۵۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰) |   |

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

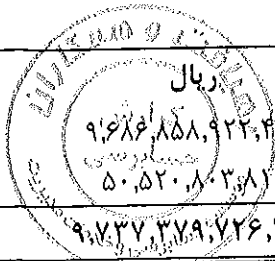
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    |  |
|---------------|--|
| ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | هزینه تاسیس  |
| ۱,۵۶۱,۹۵۸,۵۴۸ | هزینه آبونمان نرم افزار                                  |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۸۰۰,۴۳۶,۶۳۳   | ذخیره کارمزد تصفیه                                       |
| ۲,۸۲۲,۳۹۵,۱۸۱ |  |

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| تعداد       | ریال              |                            |
|-------------|-------------------|----------------------------|
| ۹۵۸,۷۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۸۶,۸۵۸,۹۲۲,۴۶۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۵۲۰,۸۰۳,۸۱۰    | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۹۶۳,۷۰۰,۰۰۰ | ۹,۷۳۷,۳۷۹,۷۳۶,۲۷۴ |                            |





صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
 داداشنت های تفصیحی صورت های مالی  
 دوره مالی پنجم ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

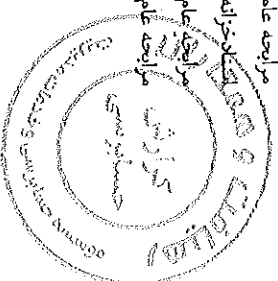
| دوره مالی پنجم ماه و ۲۳ روزه منتهی به | یادداشت | سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |  |
|---------------------------------------|---------|---|--|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱                            | ریال    | ریال  | ریال   |
| ۲,۴۹۲,۳۳۱,۴۳۰                         | ۱۷-۱    | ۱۷-۱  | یا   |
| ۸,۴۶۳,۴۵۳,۷۱۸                         | ۱۷-۲    | ۱۷-۲  | سود  |
| ۱۰,۹۵۵,۷۸۵,۱۴۸                        |         |   | سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
 دوره مالی پنجم ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| سود فروش      | مالیات      | کارمزد فروش | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد      | نام شرکت               |
|---------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------|------------------------|
| ریال          | ریال        | ریال        | ریال           | ریال           |            |                        |
| ۲,۴۹۲,۳۳۱,۴۳۰ | ۴۸۶,۸۹۱,۴۱۳ | ۹۲,۵۰۸,۲۱۸  | ۹۴,۳۰۶,۵۵۰,۸۰۸ | ۹۷,۳۷۸,۲۸۱,۸۶۹ | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | تامین سرمایه خلیج فارس |
| ۲,۴۹۲,۳۳۱,۴۳۰ | ۴۸۶,۸۹۱,۴۱۳ | ۹۲,۵۰۸,۲۱۸  | ۹۴,۳۰۶,۵۵۰,۸۰۸ | ۹۷,۳۷۸,۲۸۱,۸۶۹ |            |                        |

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:  
 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| سود (زیان) فروش | کارمزد فروش | ارزش دفتری        | بهای فروش         | تعداد فروش | عنوان                            |
|-----------------|-------------|-------------------|-------------------|------------|----------------------------------|
| ریال            | ریال        | ریال              | ریال              |            |                                  |
| ۲,۱۴۰,۰۴۲,۳۷۵   | ۱۹,۹۸۵,۶۲۵  | ۳۹۵,۵۳۹,۹۷۲,۰۰۰   | ۳۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰    | مرایحه عام دولت ۳-شخ ۰۱-۰۳       |
| ۳,۴۹۴,۶۸۴,۶۹۵   | .           | ۹۶۵,۵۳۱,۵۳۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰    | مرایحه عام دولت ۱۷-بورد ۰۱-۰۳-۹۹ |
| ۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰       | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | مرایحه عام دولت ۹۴-شخ ۰۳-۸۱۶     |
| ۱,۰۶۸,۷۲۶,۶۴۸   | ۱۹,۴۱۱,۴۵۰  | ۲۷۸,۱۹۹,۸۶۱,۹۰۲   | ۲۷۹,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰۱,۰۰۰    | مرایحه عام دولت ۹۶-شخ ۰۳-۴۱۴     |
| ۸,۴۶۳,۴۵۳,۷۱۸   | ۵۹,۳۹۷,۰۷۵  | ۱,۷۱۹,۲۶۵,۱۴۹,۴۰۷ | ۱,۷۲۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰ |            |                                  |



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت  | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ریال            |
|--|------------|-----------------|
| سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس         | ۱۸-۱       | ۲۴,۸۳۸,۴۰۶,۶۳۱  |
| سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب            | ۱۸-۲       | ۸۴,۴۳۰,۱۹۳,۲۶۳  |
| زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری | ۱۸-۳       | (۶۸,۷۸۰,۰۰۰)    |
|  |            | ۱۰۹,۱۹۹,۸۱۹,۸۹۴ |

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| نام سهام                     | تعداد      | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات        | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------|------------|-------------------------|-----------------|-------------|---------------|------------------------|
| گروه پهن                     | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۷۳,۲۶۷,۹۲۹,۶۰۰  | ۶۸,۴۰۰,۰۰۰  | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱,۶۹۶,۳۲۹,۶۰۰)        |
| گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۷,۰۰۴,۰۰۰  | ۱۴۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۳۸,۷۶۲,۶۰۱,۷۳۷ | ۱۳۶,۴۰۲,۹۰۰ | ۷۱۷,۹۱۰,۰۰۰   | ۲,۹۶۵,۰۸۵,۳۶۳          |
| پهن دیزل                     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰۵,۸۹۰,۶۵۸,۴۰۰ | ۱۱۹,۱۳۰,۰۰۰ | ۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۷۶۳,۲۱۱,۶۰۰         |
| ریل سیر کوثر                 | ۵,۳۷۳,۱۸۱  | ۱۱۲,۵۶۸,۱۴۱,۹۵۰         | ۱۰۸,۰۹۱,۹۲۲,۳۳۷ | ۱۰۶,۹۳۹,۷۳۵ | ۵۶۳,۸۴۰,۷۱۰   | ۲,۸۰۶,۴۳۹,۲۶۸          |
|                              |            | ۴۵۳,۵۵۰,۱۴۱,۹۵۰         | ۴۲۶,۰۱۳,۱۱۱,۹۷۴ | ۴۳۰,۸۷۲,۶۳۵ | ۲,۲۶۷,۷۵۰,۷۱۰ | ۲۴,۸۳۸,۴۰۶,۶۳۱         |



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

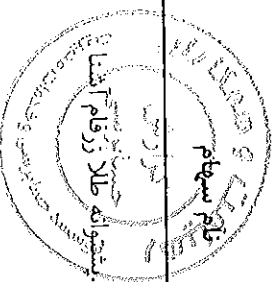
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| سود (زیان) تحقق نیافته | کارمزد         | ارزش دفتری        | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد      | نام سهام                            |
|------------------------|----------------|-------------------|-------------------------|------------|-------------------------------------|
| ریال                   | ریال           | ریال              | ریال                    |            |                                     |
| ۷,۵۵۴,۳۷۸,۱۲۵          | ۱۷۵,۷۲۱,۸۷۵    | ۹۹۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۱۰-۱۹ اجاره اعتماد متین، لو تومو |
| ۱۵,۴۸۵,۳۳۴,۶۸۳         | ۵۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶۶,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۸۱,۷۳۱,۳۸۸,۶۳۰         | ۲۸۲,۶۷۴    | ۱-۴-۰۶-۰۸ استناد خزانه سم ۵ ابودجه  |
| ۴,۷۷۶,۱۴۳,۴۱۴          | ۵۰,۷۳۷,۳۱۲     | ۷۷۵,۱۰۳,۱۱۹,۲۷۳   | ۲۷۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۰۰,۰۰۰    | ۲۱۱-۰۳-۰۳ مرابحه عام دولت ۳ خ       |
| ۴,۴۰۱,۵۴۴,۱۶۷          | ۵۳,۶۳۴,۳۳۴     | ۲۹۱,۴۵۸,۴۳۱,۴۹۳   | ۲۹۵,۹۱۳,۶۰۰,۰۰۰         | ۲۹۸,۳۰۰    | ۰۱-۰۶-۰۶ مرابحه عام دولت ۴ خ        |
| ۶۷۴,۳۱۷,۲۱۷            | ۴,۱۴۷,۸۷۷      | ۲۲,۳۰۶,۳۷۲,۴۷۶    | ۲۲,۸۸۴,۸۳۷,۵۷۰          | ۲۵,۷۵۷     | ۰۳-۰۵-۲۲ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۲,۲۰۵,۴۴۸,۵۲۸          | ۱۳,۶۴۱,۹۴۴     | ۷۳۰,۴۶۸-۵,۱۲۸     | ۷۵,۲۶۵,۸۹۵,۶۰۰          | ۱۲۲-۰۶۶    | ۰۳-۰۷-۲۳ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۵۷,۸۷۹,۸۶۵             | ۳۳۹,۶۱۵        | ۱,۸۱۵,۵۱۷,۱۶۰     | ۱,۸۷۳,۷۳۶,۶۴۰           | ۳-۰۸۸      | ۰۳-۰۸-۲۱ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۳,۷۸۵,۱۲۸,۸۶۱          | ۲۵,۵۱۴,۸۱۲     | ۱۳۶,۹۶۰-۷۳-۶۷۷    | ۱۴۰,۷۷۱,۳۷۴,۳۵۰         | ۲۲۴,۶۷۷    | ۰۳-۰۶-۲۶ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۹۷,۸۲۰-۸۷۶             | ۹۸۱,۶۰۵        | ۵,۳۱۶,۹۴۷,۵۱۹     | ۵,۴۱۵,۷۵۰,۰۰۰           | ۸۳۰۰       | ۰۳-۰۴-۱۸ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۲,۲۲۰-۷۵۸,۶۷۱          | ۱۳,۰۸۸-۴۹      | ۶۹,۹۷۶-۷۷۵۰۰      | ۷۲,۳۰۹,۹۲۴,۲۲۰          | ۱۲۳,۳۰۲    | ۰۳-۱۰-۲۴ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۲۳۶,۷۳۱,۹۳۵            | ۱,۸۸۱,۶۲۵      | ۱۰۰,۱۴۲,۷۶۷,۸۴۰   | ۱۰۰,۳۸۱,۳۸۱,۴۰۰         | ۱۷,۳۱۵     | ۰۳-۰۹-۱۲ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۸۶,۳۵۰-۸۶۶             | ۵۰۸,۳۱۵        | ۲,۷۱۷,۷۳۸,۹۷۹     | ۲,۸۰۴,۴۹۸,۱۶۰           | ۴,۶۹۶      | ۰۳-۰۹-۱۹ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۲۸,۰۵۲,۵۶۷,۰۳۱         | ۷۷,۹۳۲,۹۶۹     | ۴۰۰,۱۸۴,۴۵۰,۰۰۰   | ۴۲۹,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۷۳۵,۰۰۰    | ۰۳-۱۱-۰۱ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۶۲,۰۷۴,۲۸۲             | ۳۴۷,۰۴۸        | ۱,۸۵۲,۳۲۷,۷۷۰     | ۱,۹۱۴,۷۴۹,۱۰۰           | ۳,۳۰۳      | ۰۳-۱۱-۱۵ استناد خزانه سم ابودجه     |
| ۶۰-۶۸,۷۵۰,۰۰۰          | ۶۹,۹۶۲,۵۰۰     | ۹۰,۳۶۱,۲۸۷,۵۰۰    | ۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰    | گام بانک تجارت ۱-۰۵                 |
| ۴,۹۱۷,۰۳۸,۴۹۲          | ۱۷,۳۱۸,۴۳۸     | ۹۰,۶۱۵,۶۳۳,۰۰۰    | ۹۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۹۸,۰۰۰     | مرابحه عام دولت ۹۶ خ ۰۳-۰۴-۱۴       |
| ۲,۷۴۸,۱۳۶,۲۵۰          | ۳۳,۶۷۶,۲۵۰     | ۱۸۲-۱۸,۱۸۷,۵۰۰    | ۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۰۰,۰۰۰    | گام بانک صادرات ۱-۰۷                |
| ۸۴,۴۳۰,۱۹۳,۲۶۳         | ۵۹۰,۴۹۵,۵۷۶    | ۲,۸۸۲,۳۹۱,۴۴۵,۸۲۰ | ۲,۹۶۸,۴۱۲,۱۳۵,۶۶۰       |            |                                     |

۱۸-۳- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | کارمزد     | ارزش دفتری    | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد      | نام سهام                       |
|------------------------|--------|------------|---------------|-------------------------|------------|--------------------------------|
| ریال                   | ریال   | ریال       | ریال          | ریال                    |            |                                |
| (۶۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)       | -      | ۵۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰-۹,۳۸۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | صندوق سرمایه گذاری اعتماد متین |
| (۶۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)       | -      | ۵۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰-۹,۳۸۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | صندوق سرمایه گذاری اعتماد متین |





صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی پنجماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی پنجماه و ۲۳ روزه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۸۶,۷۳۳,۰۷۹

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی پنجماه و ۲۳ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

۶,۶۸۸,۷۲۵,۴۵۶

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶,۶۰۴,۶۱۶,۴۹۸

۱۲۶,۱۹۱,۱۱۰

۱۳,۹۱۹,۵۳۳,۰۶۴

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی پنجماه و ۲۳ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

۲۲,۰۵۴,۷۰۰

۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰

۵۱۵,۱۳۶,۸۶۵

۲۰,۵۱۹,۶۶۹

۹۷۶,۳۲۴,۸۰۵

۱,۹۲۶,۵۳۶,۰۳۹

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

بالاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۳- سود تقسیمی

دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۳,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۷۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰

۵۰۹,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفندماه ۱۴۰۰

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۱

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعدیلات

دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

(۴,۷۹۴,۳۰۰,۰۰۰)

۴۴,۲۳۰,۶۰۰,۰۰۰

۳۹,۴۳۶,۳۰۰,۰۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی              | نام                    |
|-----------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| ۹۸        | ۴,۹۰۰,۰۰۰                  | ممتاز                    | مدیر صندوق               | سیدگردان هامرز         |
| ۱         | ۵۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر سرمایه گذاری        | محسن شهیدی             |
| ۱         | ۵۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | موسس و مدیر سرمایه گذاری | محمدشاهادی بناکار      |
| ۰         | ۵۰,۰۰۰                     | عالی                     | مدیر سرمایه گذاری        | علیرضا عزابادی         |
| ۰         | ۵۰,۰۰۰                     | عالی                     | مدیر سرمایه گذاری        | اعظم ولی زاده لاریجانی |

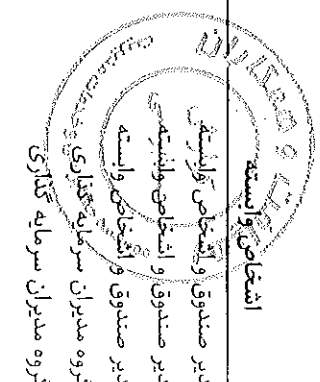
اشخاص وابسته

مدیر صندوق و اشخاص وابسته

مدیر صندوق و اشخاص وابسته

گروه مدیران سرمایه گذاری

گروه مدیران سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها  
 معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| ماده طلب (بدهی)         | شرح معامله   | ارزش معامله        | موضوع معامله           | نوع وابستگی | طرف معامله                                       |
|-------------------------|--------------|--------------------|------------------------|-------------|--|
| ریال                    |              | ریال               |                        |             |  |
| (۶۶۸۸,۷۲۵,۴۵۶)          | طی دوره مالی | ۶۶۸۸,۷۲۵,۴۵۶       | کارمزد ارکان           | مدیر        | سیدگردان هامرز                                   |
| (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)           | طی دوره مالی | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | کارمزد ارکان           | متولی       | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا                     |
| (۱۲۶,۱۹۱,۱۱۰)           | طی دوره مالی | ۱۲۶,۱۹۱,۱۱۰        | کارمزد ارکان           | حسابرس      | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران    |
| (۶۶۰,۴۶۱,۴۹۸)           | طی دوره مالی | ۶۶۰,۴۶۱,۴۹۸        | کارمزد ارکان           | بازرگردان   | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز |
| .                       | طی دوره مالی | .                  | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد                      |
| ۲,۵۴۸,۷۱۱,۹۸۲           | طی دوره مالی | ۱,۰۴۳,۱۹۷,۰۶۶,۹۰۸  | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | شرکت کارگزاری بانک تجارت                         |
| ۱۳,۹۶۳,۰۹۳              | طی دوره مالی | ۱۱,۸۴۲,۴۵۲,۶۰۹,۵۹۷ | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | شرکت کارگزاری دانایان                            |
| <u>(۱۱,۳۵۸,۸۵۱,۳۵۵)</u> |              |                    |                        |             |  |

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

