

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانرز
به انضمام
صورت های مالی به همراه یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص داراییها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۱۹	- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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 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 بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در ردیف‌های ۸ و ۱۰ از جدول بند ۷ ذیل در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه 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 آئین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	لزوم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان پس از تأمین وجه توسط ایشان	تأیید درخواست صدور به نام بازارگردان قبل از تأمین وجه توسط ایشان صورت گرفته است.
		لزوم واریز وجه ابطال پس از تأیید درخواست ابطال بازارگردان به حساب ایشان	مبلغ واریزی جهت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان پیش از تأیید درخواست ابطال توسط ایشان انجام گرفته است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، دارای مجوز انتشار از سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با ضمانت سازمان برنامه و بودجه حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۱/۰۶ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به میزان ۳/۱ نصاب مجاز سرمایه‌گذاری‌ها در یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	نصاب مذکور به عنوان نمونه درخصوص بانک آینده در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک درخصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک‌های کشاورزی، آینده، اقتصاد نوین، گردشگری و موسسات مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی)
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	لزوم ارسال فایل‌های XML در سامانه سنم تا ساعت ۱۶ هر روز کاری	مورد مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۱/۲۰، ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ با تأخیر انجام شده است.
۶	ماده ۱۷ اساسنامه	لزوم بازگذاری ارزش صدور، ابطال و ارزش آماری در تارنمای صندوق هر دو دقیقه یک بار	مورد مذکور در طول دوره رعایت نشده است.
۷	کنترلی	لزوم دریافت سود سهام دریافتنی مطابق با جدول زمان‌بندی ارائه شده توسط شرکت سرمایه‌پذیر	سود سهام شرکت بهمن دیزل تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۸	کنترلی	لزوم تنزیل سود سهام دریافتنی مطابق با سررسید اعلام شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر	تاریخ سررسید ثبت شده در صندوق با سررسید اعلامی توسط شرکت بهمن دیزل مغایرت دارد.
۹	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۲۰۳	لزوم تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۱۰	کنترلی	لزوم اصلاح مغایرت ایجاد شده بین سود سپرده واریزی توسط بانک با سود شناسایی شده توسط صندوق	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌های درخصوص برخی از حساب‌های بانکی رعایت نشده است.
۱۱	دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی	لزوم ثبت اسناد حسابداری مطابق با دستورالعمل مذکور	صندوق اقدام به اصلاح سود سپرده‌های بانکی طی اسناد دستی نموده است که جهت انجام این کار تأییدیه متولی اخذ نشده است.
			حساب واریزی نامشخص دارای گردش حساب نامتعارف می‌باشد.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به‌استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- 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 حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۱ مرداد ۱۴۰۲

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراہانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سرائی

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
((سازمان رسمی))
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

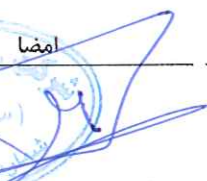
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اعتماد هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ 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 ارقام‌نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



www.hummersfund.ir

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۳

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

پست الکترونیک: Etemad@hummers.ir

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۱۷,۳۵۱,۷۳۳,۴۹۳	۶۷۵,۸۲۶,۵۶۶,۸۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۳,۵۱۴,۸۸۸,۶۹۰,۲۲۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵,۰۷۰,۴۱۵,۰۲۲,۱۱۳	۲,۳۱۹,۵۴۶,۴۸۰,۳۹۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۰,۰۶۳,۵۲۳,۱۵۰	۵۲,۹۱۴,۰۷۳,۶۰۰	۸	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۲,۷۷۹,۷۲۱,۰۸۴	۱۴,۱۹۶,۲۶۷,۶۰۵	۹	حساب‌های دریافتی
۱۷۱,۶۰۲,۲۶۸	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۵۵,۳۴۰,۴۶۴	۲,۴۲۶,۸۲۷,۶۲۸	۱۱	سایر دارایی‌ها
۶,۵۷۷,۸۳۵	۵,۰۸۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۹,۶۶۷,۶۱۸,۶۷۵,۷۹۷	۶,۵۷۹,۸۰۳,۹۸۶,۲۶۷		جمع دارایی‌ها
.	۳۲۸,۷۷۷,۱۸۷,۰۴۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸,۱۲۰,۷۲۷,۷۰۳	۱۴,۹۵۹,۳۰۱,۹۰۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴۶,۶۰۲,۲۴۹,۷۴۴	۲۳۵,۳۰۴,۷۷۷,۲۷۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۶۴,۷۲۲,۹۷۷,۴۴۷	۵۷۹,۰۴۱,۲۶۶,۲۱۲		جمع بدهی‌ها
۹,۵۰۲,۸۹۵,۶۹۸,۳۵۰	۶,۰۰۰,۷۶۲,۷۲۰,۰۵۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۷۰	۱۰,۲۴۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگزان هامرز	محمدصادق بناکار	
مدتلی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارغوان گران	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درآمد داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۳۷,۱۰۱,۱۲۲,۶۲۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۸۵,۰۰۵,۲۷۸,۴۹۶
سود سهام	۱۸	۲,۱۸۰,۹۱۲,۸۶۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۲۴,۹۴۳,۸۴۲,۶۶۴
سایر درآمدها	۲۰	۳۵۱,۱۶۴,۸۷۲
جمع درآمدها		۹۴۹,۵۸۲,۳۲۱,۵۲۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۸,۵۰۴,۶۲۵,۳۲۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۲۹۴,۲۰۲,۹۲۷)
سود قبل از هزینه مالی		۹۱۷,۷۸۳,۴۹۳,۲۵۶
هزینه مالی	۲۳	(۱۳,۰۴۴,۶۵۱)
سود خالص		۹۱۷,۷۷۰,۴۴۸,۶۰۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱۳.۰۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۵.۳۸

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود خالص	۹۴۳,۶۶۲,۹۰۰	۱,۰۳۳,۷۰۰,۰۰۰
سود تقسیمی	۷۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۱۰,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۹۱۷,۷۷۰,۴۴۸,۶۰۵	۵۷۰,۰۷۱,۰۲۶,۲۷۴
	(۸۰۵,۷۴۶,۳۲۶,۹۰۰)	(۵۰۹,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰)
	(۳۳,۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰)	۳۹,۴۳۶,۳۰۰,۰۰۰
	۵۸۵,۵۶۲,۹۰۰	۹۶۳,۷۰۰,۰۰۰
	۶,۰۰۰,۷۶۲,۷۲۰,۰۵۵	۹,۷۳۷,۳۷۹,۷۲۶,۲۷۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

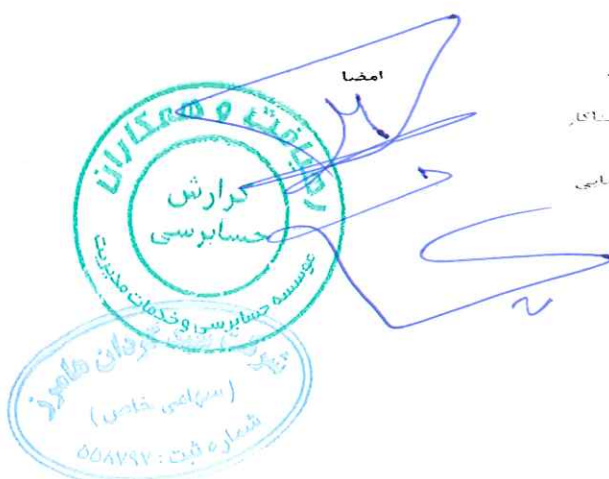
سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود) (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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، حق تقدم خرید 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)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

۲-۱- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهائی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد بلوار مدرس مدرس ۵ ساختمان مسکن طبقه اول و دوم کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهائی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هائیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 (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 به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	بصورت ثابت طی سال مالی مبلغ ۱.۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های 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	ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
	متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال) ۲۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ از ۵۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ بالای ۳۰۰.۰۰۰ ضریب ۰.۰۰۰۲۵ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

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 می‌بایست 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



مستوفی سرمایه گذاری اعتبارات هاپوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میان تمام شده	خالص ارزش فروش	میان تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۱۰۵,۶۴۴,۵۷۹	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۲۶,۸۸۸,۶۹۰,۳۲۸	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶
۱۰۸,۰۹۱,۹۲۲,۳۲۷	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶
۹۱,۵۲۳,۳۶۷,۵۴۱	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶
۲۴,۲۷۱,۸۶۷,۴۱۹	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶
۱۵۹,۵۱۱,۷۷۵,۰۱۱	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶
۲۴۵,۸۱۶,۸۶۶,۷۸۷	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶	۱۵,۸۱۶,۶۵۵,۶۳۶
۳,۴۹	۳,۴۹	۳,۴۹	۳,۴۹

خودرو و ساخت قطعات
حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات
بانکها و موسسات اعتباری
استخراج ذغال سنگ
فناوری های نو

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۳,۵۱۲,۸۸۸,۶۹۰,۳۲۸	۳,۵۱۲,۸۸۸,۶۹۰,۳۲۸
۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۳,۵۱۲,۸۸۸,۶۹۰,۳۲۸	۳,۵۱۲,۸۸۸,۶۹۰,۳۲۸

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۰	۵۰,۴۱,۱۱۰	۰	۳۱۸,۲۹۲	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۲۵۰,۲۲۱,۰۶۷	۰	۱۸,۸۱۵,۰۰۸	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۸۹,۷۷۷,۱۴۸,۳۰۲	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۲۲۲,۱۱۷	۰	۲۲۲,۱۱۷	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۴۰۴,۵۴۰	۰	۴۰۴,۵۴۰	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۶۵۵,۰۰۰	۰	۶۵۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۲۲۱,۲۱۸,۱۱۷	۰	۲۲۱,۲۱۸,۱۱۷	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۲۲۲,۱۱۷	۰	۲۲۲,۱۱۷	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۱,۱۲	۷۲,۸۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۱,۸۱	۱۱۹,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۷,۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۴,۱۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۳,۰۹	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۳,۷۱	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۵۶	۳۲,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۸۳	۸۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۲,۲۲۴,۸۱۲	۰	۱۶,۲۵۴	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۷,۶۵۰	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۵۶	۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۴,۷۲	۴۵۷,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۱۰,۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۳,۱۰	۲۸۹,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۹۳,۵۹۱,۳۵۶	۰,۰۴	۳,۱۲۶,۳۷۷,۲۴۵	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۳,۰۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۷۲	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۴,۲۲	۲۲۲,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۱,۱۷	۱۱۳,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۶۸	۵۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۶۱	۵۹۰,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۴۲	۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰,۲۲	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۱,۸۵	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۰	۸۹۰,۱۲۶	۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۰,۸۸	۶۴,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۰,۱۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۱,۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۴,۲۲	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۴,۵۸	۲۴۵,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۰	۰	۱,۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۲
۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۳,۵۱۲,۸۸۸,۶۹۰,۳۲۸	۳,۵۱۲,۸۸۸,۶۹۰,۳۲۸		



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هائیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷۸۶,۹۲۴,۰۶۵,۳۸۹	۴,۶۸۹,۷۰۲,۱۹۹,۸۲۹
اوراق مرابحه	۱,۵۳۲,۶۲۲,۴۱۵,۰۰۱	۳۸۰,۷۱۲,۸۲۲,۳۸۴
	۲,۳۱۹,۵۴۶,۴۸۰,۳۹۰	۵,۰۷۰,۴۱۵,۰۲۲,۱۱۳

۷-۱- سرمایه گذاری 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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۱/۱۵	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه ۱۰ بوجه ۰۳۱۱۱۵۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۲۴۰,۴۵۶	۰	۰	۰	۱,۹۸۱,۴۴۰,۷۹۸	۰
اسناد خزانه ۹ بوجه ۰۳۱۱۰۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۸,۳۶۵,۳۱۶,۲۲۵	۰
اسناد خزانه ۷ بوجه ۰۳۰۹۱۲۰۰۰	۷,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۲,۱۸۸,۶۶۷	۰	۰	۰	۱۰,۸۱۹,۹۱۲,۵۳۵	۰
اسناد خزانه ۵ بوجه ۰۳۰۹۱۹۰۰۰	۶,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۶,۵۰۶,۳۸۹	۰	۰	۰	۲,۹۲۹,۷۷۲,۸۸۲	۰
اسناد خزانه ۶ بوجه ۰۳۰۷۲۲۰۰۰	۱,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۳۲۹,۱۷۷	۰	۰	۰	۷۸,۹۵۸,۷۲۶,۱۵۶	۰
اسناد خزانه ۲ بوجه ۰۳۱۰۲۴۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۲,۶۷۲	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۸۷,۳۵۶,۶۴۵	۰
اسناد خزانه ۲ بوجه ۰۳۰۴۱۸۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۸۱۰,۲۴۵,۱۲۵	۰
اسناد خزانه ۵ بوجه ۰۳۰۶۴۶۰۰۰	۸۹,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۵۳,۳۵۹,۰۷۰	۰	۰	۱۰۳	۲۷۸,۲۸۶,۵۸۲,۳۱۳	۰
اسناد خزانه ۱ بوجه ۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۴۸,۳۵۶	۰	۰	۰	۲۹,۷۰۴,۹۹۴,۹۹۳	۰
اسناد خزانه ۴ بوجه ۰۳۰۵۲۲۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۸۲,۰۷۸	۰	۰	۰	۷۸,۹۹۷,۹۸۳,۴۴۹	۰
اسناد خزانه ۴ بوجه ۰۳۰۴۱۷۰۰۰	۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۵,۴۷۲,۶۱۵	۰	۰	۲۰۹	۰	۰
اسناد خزانه ۱ بوجه ۰۳۰۹۰۶۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۸,۰۲۶,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه ۷ بوجه ۰۳۰۴۱۴۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۵۵۰,۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه ۵ بوجه ۰۳۱۰۱۵۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۶,۶۷۴,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۷۶۶,۵۰۵,۰۰۰	۱۹۱
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۹۴۵,۵۳۱	۰	۰	۰	۲۴۰,۰۹۴,۴۵۵,۷۰۵	۳۵۲
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶	۵۳۴,۴۹۰,۰۰۰	۵۰۱,۷۸۶,۷۴۷,۰۶۴	۰	۰	۷,۶۳	۴۰۸,۴۲۵,۱۵۹,۳۷۵	۴۲۲
اسناد خزانه ۳ بوجه ۰۳۰۵۲۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۵۹۳,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه ۱ بوجه ۰۳۰۴۲۶۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۴۹,۱۸۷,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۴,۶۲۱,۰۲۴,۰۰۰	۱۰۸
گام بانک تجارت ۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۶۳۰,۲۵۶,۴۵۳	۱۴۵۵
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۱۸۱,۰۲۹,۴۴۸	۲۰۵
گام بانک تجارت ۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۸,۴۶۸,۲۲۲,۷۷۷	۹۶
	۹۸۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۹۲۴,۰۶۵,۳۸۹	۰	۰	۲۴,۳۵	۴,۶۸۹,۷۰۲,۱۹۹,۸۲۹	۴۸۵۱

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۱/۱۳	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۳ شخ ۲۱۱	۱۵	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۸,۰۷۱,۳۴۲	۲۹۰,۱۳۱,۶۰۵,۶۴۰	۴۴۱	۲۸۱,۰۰۵,۳۸۳,۹۷۶	۲۹۱
مرابحه عام دولت ۴ شخ ۲۰۵	۱۷	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۱۵,۶۲۲,۱۷۲	۷۵۲,۴۳۲,۸۸۶,۹۵۹	۱۱,۴۴	۰	۰
صکوک مرابحه بنرلس ۵۰۹ شخ ۱۸	۱۸	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۳۴۶,۹۹۲	۳۹۰,۸۰۵,۵۶۲,۰۷۰	۵۹۴	۰	۰
مرابحه عام دولت ۹۶ شخ ۳۰۴۱۴	۱۷	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۷,۲۷۲,۹۴۱	۹۹,۲۵۱,۲۷۰,۳۳۲	۱,۵۱	۹۹,۷۰۷,۴۴۸,۴۰۸	۱۰۳
	۱۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۸۸,۳۱۳,۲۴۷	۰	۱,۵۳۲,۶۲۲,۴۱۵,۰۰۱	۲۳,۲۹	۳۸۰,۷۱۲,۸۲۲,۳۸۴	۳۹۴

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۲/۲۱					
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صندوق س ثروت هامبر-سهام	۲۱,۸۰۵,۶۰۹,۰۹۸	۳۳,۹۶۷,۴۸۰,۶۰۰	۰	۱۲,۸۴۶,۱۰۸,۱۵۰	۰
صندوق س پشتوله طلا زردام آتسا	۱۰,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۶,۵۹۳,۰۰۰	۰	۱۸۷,۲۱۷,۴۱۵,۰۰۰	۲
صندوق بلاپیشی یکم-سهام	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۶۳,۵۲۲,۱۵۰	۲۰۷
جمع	۳۱,۸۱۴,۸۸۹,۰۹۸	۵۲,۹۱۴,۰۷۳,۶۰۰	۰	۱۶۹,۷۹۱,۱۳۲,۹۴۷	۰



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانمرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۲,۱۵۳,۱۶۹,۱۶۶	۱۲,۰۱۵,۳۵۴,۷۴۲	۱۹-۲۰-۲۱	۱۲,۱۳۰,۱۷۹,۷۰۵
۶۲۶,۵۵۱,۹۱۸	۲,۱۸۰,۹۱۲,۸۶۳	۲۵	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۷۷۹,۷۲۱,۰۸۴	۱۴,۱۹۶,۲۶۷,۶۰۵		۱۴,۶۵۰,۱۷۹,۷۰۵

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹-۱ با توجه به تاریخ آغاز سپرده‌گذاری (یادداشت ۱-۶) و محاسبه روزانه سود سپرده بانکی و لحاظ نمودن در حساب‌ها، در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۰۱۵,۳۵۴,۷۴۲ ریال تحت عنوان سود سپرده بانکی در دفاتر لحاظ گردیده است که در سررسید ماهانه دریافت می‌گردد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۸,۹۱۰,۳۵۴,۷۱۷)	۲,۵۵۱,۹۵۸,۰۰۷,۳۹۱	۲,۲۲۲,۹۷۵,۸۵۳,۹۰۴	۷۱,۷۹۸,۷۷۰
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۳,۳۱۲,۰۳۹,۳۰۲,۵۰۶	۳,۳۱۲,۰۷۲,۶۶۶,۶۸۵	۹۹,۸۰۳,۴۹۸
(۳۲۸,۷۷۷,۱۸۷,۰۴۰)	۵,۸۶۳,۹۹۷,۳۰۹,۸۹۷	۵,۵۳۵,۰۴۸,۵۲۰,۵۸۹	۱۷۱,۶۰۲,۲۶۸

شرکت کارگزاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری دانابان

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۸۴۹,۵۶۰	.	۳۴,۹۰۳,۹۶۰	۱۱۷,۹۴۵,۶۰۰
۳۰۰,۱۳۳,۶۰۰	۲,۸۵۶,۳۹۷,۲۶۰	۱,۰۸۶,۷۳۵,۶۵۴	۲,۰۶۹,۷۸۵,۲۰۶
۱,۵۰۲,۳۶۷,۳۰۴	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۲۷۰,۴۸۲	۲۳۹,۰۹۶,۸۲۲
۱,۹۵۵,۳۴۰,۴۶۴	۳,۴۰۱,۳۹۷,۲۶۰	۲,۹۲۹,۹۱۰,۰۹۶	۲,۴۲۶,۸۲۷,۶۲۸

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۷,۸۳۵	۸۰,۰۰۰
۶,۵۷۷,۸۳۵	۵,۰۸۰,۰۰۰

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۹۰۰-۱۱-۲۰۷ بانک پاسارگاد

حساب جاری ۲-۱۷۳۶۰۰۲-۱۰۱۲۰ بانک آینده



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۹,۳۴۲,۳۹۹,۲۷۱	۹,۶۲۸,۳۴۱,۸۱۹	شرکت سبدگردان هامرز (مدیر)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۸۱,۲۱۵	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۱۶۳,۴۹۹,۵۷۲	۱۶۳,۰۵۱,۳۷۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۸,۶۶۴,۸۲۸,۸۶۰	۴,۹۸۸,۵۲۷,۴۹۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
<u>۱۸,۱۲۰,۷۲۷,۷۰۳</u>	<u>۱۴,۹۵۹,۳۰۱,۹۰۱</u>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۳۵,۳۴۲,۴۶۵,۷۷۵	۵۴,۷۵۰,۱۲۴,۶۸۳	۱۴-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۲۷,۷۰۶,۴۹۳	۱,۹۸۸,۵۲۸,۶۵۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آزمون نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۰۳۲,۰۷۷,۴۷۶	۱۷۷,۵۶۶,۱۲۳,۹۲۹	ذخیره تغییر ارزش سهم
<u>۱۴۶,۶۰۲,۲۴۹,۷۴۴</u>	<u>۲۳۵,۳۰۴,۷۷۷,۲۷۱</u>	

۱۴-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش دریافت سود سپرده بانک آینده شعبه ساعی می باشد که بدلیل توافقات فیما بین با بانک آینده کل سود در ابتدای سپرده گذاری در بانک مذکور دریافت گردیده و در طول دوره مالی مستهلک و به حساب در آمد منتقل می گردد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۴۵۲,۵۴۳,۵۸۸,۳۳۸	۹۳۸,۶۶۲,۹۰۰	۵,۹۴۹,۵۲۳,۴۵۳,۳۵۹	۵۸۰,۵۶۲,۹۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۳۵۱,۱۱۰,۰۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۳۹,۲۶۶,۶۹۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۹,۵۰۲,۸۹۴,۶۹۸,۳۵۰</u>	<u>۹۴۳,۶۶۲,۹۰۰</u>	<u>۶,۰۰۰,۷۶۲,۷۲۰,۰۵۵</u>	<u>۵۸۵,۵۶۲,۹۰۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

نمایش های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

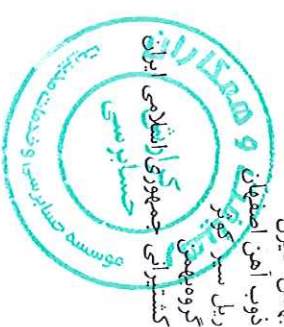
۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	

۲۴,۸۳۸,۴۰۶,۶۳۱	۱۲,۰۶۲۵,۸۱۹,۸۷۳	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۴,۴۳۰,۱۹۳,۲۶۳	۱۵۵,۰۱۴,۳۲۵,۰۵۲	۱۷-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۶۸,۷۸۰,۰۰۰)	۹,۳۶۵,۲۳۳,۵۷۱	۱۷-۳	زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۹,۱۹۹,۸۱۹,۸۹۴	۲۸۵,۰۰۵,۲۷۸,۴۹۶		

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۷,۴۴۰,۸۷۶,۹۳۴	۲۱۷,۵۷۳,۸۶۲,۱۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۱۷,۵۷۳,۸۶۲,۱۸۰	۱۸۹,۱۲۶,۳۴۵,۲۱۳	۱۶۰,۷۴۰,۰۰۵	۸۴۶,۰۰۰,۰۲۸	۲۷,۴۴۰,۸۷۶,۹۳۴	۲۷,۴۴۰,۸۷۶,۹۳۴
.	۲,۴۹۴,۳۹۸,۰۸۰	۴۲,۶۷۶,۳۰۷,۰۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۷۶,۳۰۷,۰۵۲	۳۹,۹۴۲,۲۴۲,۹۷۲	۳۸,۲۶۶,۰۰۰	۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۳۹۸,۰۸۰	۲,۴۹۴,۳۹۸,۰۸۰
.	۳۷,۸۲۱,۵۶۳,۰۴۷	۲۲۴,۰۷۱,۹۲۰,۰۲۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۷۱,۹۲۰,۰۲۴	۱۸۵,۱۵۵,۷۹۴,۹۷۷	۱۷۴,۷۶۲,۰۰۰	۹۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۲۱,۵۶۳,۰۴۷	۳۷,۸۲۱,۵۶۳,۰۴۷
۱۸,۷۶۳,۲۱۱,۶۰۰	۱۹,۶۱۰,۳۷۲,۳۶۲	۱۲۶,۰۰۴,۲۵۵,۳۵۰	۱۰,۱۷۸,۴۷۷	۱۲۶,۰۰۴,۲۵۵,۳۵۰	۱۰۵,۸۲۰,۳۳۱,۴۳۴	۹۱,۵۷۰,۶۶۸	۴۸۱,۹۵۰,۸۸۶	۱۹,۶۱۰,۳۷۲,۳۶۲	۱۹,۶۱۰,۳۷۲,۳۶۲
.	(۲۰۳,۸۹۹,۱۷۸)	۳۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۸,۱۱۵,۵۷۸	۲۹,۳۴۳,۶۰۰	۱۵۴,۴۴۰,۰۰۰	(۲۰۳,۸۹۹,۱۷۸)	(۲۰۳,۸۹۹,۱۷۸)
۳۸,۰۶,۴۳۹,۳۶۸	۳۳,۴۶۲,۵۰۸,۶۲۸	۲۰۵,۵۹۴,۹۷۹,۵۰۸	۱۰,۷۴۶,۳۶۲	۲۰۵,۵۹۴,۹۷۹,۵۰۸	۱۷۱,۱۸۵,۵۰۶,۸۳۴	۱۵۱,۱۹۵,۹۴۰	۷۹۵,۷۶۸,۱۰۶	۳۳,۴۶۲,۵۰۸,۶۲۸	۳۳,۴۶۲,۵۰۸,۶۲۸
(۱,۶۹۶,۳۲۹,۶۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۹۶۵,۰۸۵,۳۶۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴,۸۳۸,۴۰۶,۶۳۱	۱۲,۰۶۲۵,۸۱۹,۸۷۳	۸۴۶,۸۰۹,۲۹۴,۱۱۴	.	۸۴۶,۸۰۹,۲۹۴,۱۱۴	۷۲۲,۱۳۸,۲۳۷,۰۰۸	۶۴۵,۸۷۸,۲۱۳	۲,۳۹۹,۳۵۹,۰۲۰	۱۲,۰۶۲۵,۸۱۹,۸۷۳	۱۲,۰۶۲۵,۸۱۹,۸۷۳



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

142/02/21

۲-۱۷- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

142/03/31

صندوق، بر، ثروت هلم، تسلم
صندوق، بر، یشوانه حلا، قام



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
	خالص درآمد سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان تشکیل مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سال مالی نام شرکت
.	۲,۱۸۰,۹۱۲,۸۶۳	(۳۳۹,۰۸۷,۱۳۷)	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۳ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بهمن دیزل
.	۲,۱۸۰,۹۱۲,۸۶۳	(۳۳۹,۰۸۷,۱۳۷)	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هائیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به	دوره مالی پنج‌ماه و ۲۳ روزه	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹-۱	۴۴,۶۸۸,۱۱۰,۱۹۴	سود اوراق اجاره
۱۹-۱	۴۶,۱۷۴,۷۰۱,۶۴۹	سود اوراق مرابحه
۱۹-۲	۳۷۴,۸۱۱,۹۴۵,۴۱۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۴۶۵,۶۷۴,۷۵۷,۲۵۶	
	۴۲۴,۹۴۲,۸۴۲,۶۶۴	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	-	۴۴,۶۸۸,۱۱۰,۱۹۴	-	۴۴,۶۸۸,۱۱۰,۱۹۴
جمع						
۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۷	-	۱۰,۴۰۶,۲۵۱,۱۴۱	-	۱۰,۴۰۶,۲۵۱,۱۴۱
۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۷	۴۸,۵۳۴,۸۹۷,۸۸۵	-	۴۸,۵۳۴,۸۹۷,۸۸۵	-
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۵	۲۲,۵۰۵,۲۶۷,۱۳۳	-	۲۲,۵۰۵,۲۶۷,۱۳۳	-
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۶	-	۳,۶۶۶,۰۶۵,۷۶۲	-	۳,۶۶۶,۰۶۵,۷۶۲
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۵	-	۱۲,۸۶۵,۳۳۶,۳۷۹	-	۱۲,۸۶۵,۳۳۶,۳۷۹
۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۷	۸,۳۰۷,۱۹۹,۵۱۶	-	۸,۳۰۷,۱۹۹,۵۱۶	-
جمع						
۷۹,۳۴۵,۴۶۴,۵۳۴				۴۶,۱۷۴,۷۰۱,۶۴۹	۷۹,۳۴۵,۴۶۴,۵۳۴	۹۰,۸۶۲,۸۱۱,۸۴۳
۷۹,۳۴۵,۴۶۴,۵۳۴						

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۴۷-۸۵۰۰-۶۸۵۶۳۳۳-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	-	-	-	-	۸,۳۱۹
سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۸۱۰۰۰-۴۹۰۰۰-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	-	۲,۱۳۵,۰۵۷,۶۳۱	-	-	۲,۲۴۵,۲۴۲
سپرده کوتاه مدت ۲۹۹۰۰۰-۵۷۲۰۰۰-۲۰۵ بانک دی	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۱۴,۵۱۵	-	-	۱۴,۵۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۱۰-۹۹۶۷-۱۰۰۳۴۹۵-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	-	-	-	-	۶,۸۲۱
سپرده بلند مدت ۱۴۷-۲۸۳-۶۸۵۶۳۳۳-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	۲۱.۵	-	-	-	۲۸,۳۱۷,۸۵۷,۵۳۳
سپرده بلند مدت ۱۴۷-۲۸۳-۶۸۵۶۳۳۳-۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲۱.۵	-	-	-	۴,۳۵۴,۱۹۱,۷۸۰
سپرده بلند مدت ۱۴۷-۲۸۳-۶۸۵۶۳۳۳-۳ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲۱.۵	-	-	-	۴,۴۳۰,۱۳۶,۹۸۶
سپرده بلند مدت ۱۴۷-۲۸۳-۶۸۵۶۳۳۳-۴ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲۱.۵	-	-	-	۵,۱۳۶,۱۸۷,۴۲۷
سپرده بلند مدت ۱۴۷-۲۸۳-۶۸۵۶۳۳۳-۵ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۱/۰۷	۲۱.۵	-	-	-	۷,۳۹۷,۹۰۶,۳۴۱
سپرده بلند مدت ۱۱۰-۲۴۹۵-۲۱۱-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	۲۱.۵	-	-	-	۲۵,۸۰۷,۳۶۲,۸۸۲
سپرده بلند مدت ۱۱۰-۲۴۹۵-۲۱۱-۲ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲۱.۵	-	-	-	۴,۳۱۵,۳۴۱,۶۴۸
سپرده بلند مدت ۱۱۰-۲۴۹۵-۲۱۱-۳ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲۱.۵	-	-	-	۴,۸۷۴,۷۲۴,۰۹۵
سپرده بلند مدت ۱۱۰-۲۴۹۵-۲۱۱-۴ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲۱.۵	-	-	-	۵,۹۱۷,۰۱۶,۱۸۲
سپرده بلند مدت ۱۱۰-۲۴۹۵-۲۱۱-۵ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۰۷	۲۱.۵	-	-	-	۷,۳۲۸,۸۱۴,۱۸۲
سپرده بلند مدت ۱۱۰-۲۴۹۵-۲۱۱-۶ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۲۱.۵	-	-	-	۱۴۵,۹۱۲,۱۵۸
سپرده بلند مدت ۱۰۶-۵۷۲۹۵۷۸-۰۴ بانک دی	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	۲۱.۵	۱۲۸,۳۴۰,۲۷۲	-	۱۲۸,۳۴۰,۲۷۲	۲۹,۲۷۲,۷۶۵,۵۷۶
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۴۹۰۰۰-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۱.۵	-	-	-	۱۹,۸۷۹,۳۳۲,۸۷۶
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۴۹۰۰۰-۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۰۹	۲۱.۵	-	-	-	۱۰,۴۱۹,۹۰۳,۳۱۳
سپرده بلند مدت ۱۰۱-۴۹۰۰۰-۲۰۷۹۰۰۰-۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۱۸	۱۸	-	-	-	۸,۶۰۳,۰۸۴
سپرده کوتاه مدت ۱۱۱,۹۹۶۷,۱۰۰۳۴۹۵,۳۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	-	۴,۱۷۷	-	۴,۱۷۷	-
سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۱۳۵۴۰۸ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۰۷	-	۱۶,۳۶۳	-	۱۶,۳۶۳	-
سپرده کوتاه مدت ۰۰۹-۳۷۵۶۶۸۶۰۰۰ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	-	۴,۷۲۳	-	۴,۷۲۳	-
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۳۲۸۱۷۷-۱ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۴/۰۴	-	۵,۳۱۴	-	۵,۳۱۴	-
جمع صفحه			۲,۲۶۲,۴۴۳,۰۰۵	-	۲,۲۶۲,۴۴۳,۰۰۵	۱۴۰,۰۴۰,۳۲۲,۳۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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.

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱ ۱۳۶,۸۵۰,۲۱۵	.
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱ ۲۳,۶۰۲,۹۸۳	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲ ۱۹۰,۷۱۱,۶۷۴	۸۶,۷۳۳,۰۷۹
	۳۵۱,۱۶۴,۸۷۲	۸۶,۷۳۳,۰۷۹

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.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱۶,۹۹۵,۹۴۲,۵۴۸	۶,۶۸۸,۷۲۵,۴۵۶
متولی	۷۷۳,۳۸۱,۲۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۱۰,۵۷۲,۲۴۹,۷۷۶	۶,۶۰۴,۶۱۶,۴۹۸
حسابرس	۱۶۳,۰۵۱,۷۹۸	۱۲۶,۱۹۱,۱۱۰
	۲۸,۵۰۴,۶۲۵,۳۳۷	۱۳,۹۱۹,۵۳۳,۰۶۴

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۴,۹۰۳,۹۶۰	۲۲,۰۵۴,۷۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۵۳۵,۷۷۰,۴۸۲	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۱,۶۳۳,۰۶۰,۵۶۰	۵۱۵,۱۳۶,۸۶۵
هزینه تصفیه	۳۷,۷۴۲,۸۸۷	۲۰,۵۱۹,۶۶۹
سایر هزینه ها	۵۲,۷۲۵,۰۳۸	۹۷۶,۳۲۴,۸۰۵
	۳,۲۹۴,۲۰۲,۹۲۷	۱,۹۲۶,۵۳۶,۰۳۹

۲۳- هزینه مالی

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی پنج ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	۱۳,۰۴۴,۶۵۱	.



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- سود تقسیمی

دوره مالی شش ماهه دوره مالی پنج ماه و ۲۳
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۷۸,۶۸۸,۱۰۰
۱۳۳,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۱۱,۵۸۸,۱۰۰
۱۷۱,۷۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۶۴,۸۷۶,۸۰۰
.	۱۲۰,۲۹۰,۱۶۲,۳۰۰
.	۱۰۵,۹۳۲,۵۸۰,۰۰۰
.	۱۱۰,۹۶۸,۴۳۱,۶۰۰
۵۰۹,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۷۴۶,۳۲۶,۹۰۰

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۱
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۱
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۱
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه دوره مالی پنج ماه و ۲۳
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	ریال
(۴,۷۹۴,۳۰۰,۰۰۰)	۴۳,۹۹۳,۴۰۰,۰۰۰
۴۴,۲۳۰,۶۰۰,۰۰۰	(۷۷,۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰)
۳۹,۴۳۶,۳۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰)

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

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۷- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی ؛ و واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	مؤسس و مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	۵۰,۰۰۰	۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	.
گروه مدیران سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	.
مجموع			۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
 معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
(۹,۶۲۸,۳۴۱,۸۱۹)	طی دوره مالی	۱۶,۹۹۵,۹۴۳,۵۴۸	مدیر	سیدگردان هامرز
(۱۷۹,۳۸۱,۳۱۵)	طی دوره مالی	۷۷۳,۳۸۱,۳۱۵	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۶۳,۰۵۱,۳۷۰)	طی دوره مالی	۱۶۳,۰۵۱,۷۹۸	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴,۹۸۸,۵۳۷,۴۹۷)	طی دوره مالی	۱۰,۵۷۳,۲۴۹,۷۷۶	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
(۳۲۸,۹۱۰,۳۵۴,۷۱۷)	طی دوره مالی	۴,۷۷۴,۹۳۳,۸۶۱,۳۹۵	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	طی دوره مالی	۶,۶۲۴,۱۱۱,۹۶۹,۱۹۱	کارگزاری	شرکت کارگزاری داناپان
(۳۴۳,۷۳۶,۴۸۸,۹۴۱)				

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

