



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۹	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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اعتماد هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی بناکار	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



www.hummersfund.ir

شماره ثبت: ۵۲۸۴۵ شماره ملی: ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۳

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۳

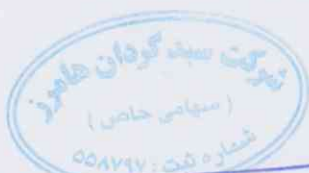
نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، آبدار خیابان، دهکدک، پلاک ۳، ساختمان سینا، واحد ۳

تلفن: ۰۲۱-۵۲۹۵۳۵۰ پست الکترونیک: Etamad@hummersfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۱۷,۳۵۱,۷۳۳,۴۹۳	۱,۰۳۰,۲۵۳,۲۲۸,۲۷۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۰۴۴,۸۷۵,۱۵۵,۳۹۰	۷,۳۹۴,۲۸۸,۱۸۲,۷۵۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵,۰۷۰,۴۱۵,۰۲۲,۱۱۳	۴,۲۶۴,۰۰۸,۰۵۸,۹۸۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۰,۰۶۳,۵۲۳,۱۵۰	۳۲,۲۲۹,۵۵۲,۹۱۱	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۲,۷۷۹,۷۲۱,۰۸۴	۵۱,۲۱۱,۷۱۰,۵۰۵	۹	حساب‌های دریافتی
۱۷۱,۶۰۲,۲۶۸	۳۸۹,۳۹۷,۶۳۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۵۵,۳۴۰,۴۶۴	۱,۶۱۹,۵۵۸,۵۲۱	۱۱	سایر دارایی‌ها
۶,۵۷۷,۸۳۵	۵,۰۸۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
<b>۹,۶۶۷,۶۱۸,۶۷۵,۷۹۷</b>	<b>۱۲,۷۷۴,۰۰۴,۷۶۹,۵۸۵</b>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۱۸,۱۲۰,۷۲۷,۷۰۳	۱۰,۹۸۰,۸۰۵,۴۴۱	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴۶,۶۰۲,۲۴۹,۷۴۴	۲۶۵,۹۹۴,۲۴۱,۰۴۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۶۴,۷۲۲,۹۷۷,۴۴۷	۲۷۶,۹۷۵,۰۴۶,۴۸۳		جمع بدهی‌ها
<b>۹,۵۰۲,۸۹۵,۶۹۸,۳۵۰</b>	<b>۱۲,۴۹۷,۰۲۹,۷۲۳,۱۰۲</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۰,۰۷۰	۱۰,۰۸۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضا	نماینده
	محمدهادی بناکار
	ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی	ارکان صندوق
سبذگردان هامرز	مدیر صندوق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال ۵۰,۲۷۱,۸۷۸,۵۸۶	ریال ۳۵۱,۳۶۲,۸۵۸,۳۴۴	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۴۳,۵۲۳,۱۲۳,۹۴۴	۲۲۸,۳۶۱,۸۸۷,۲۰۴	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۵۹,۵۰۳,۱۴۷	۲۵,۴۱۳,۸۰۵,۰۶۶	۱۸	سود سهام
۸۵۴,۰۱۷,۸۵۲,۲۵۶	۷۹۹,۴۱۳,۹۳۳,۲۲۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۹۰,۳۶۶,۶۲۹	۳۹۴,۱۳۹,۸۸۰	۲۰	سایر درآمدها
۱,۰۴۸,۷۶۲,۷۲۴,۵۶۲	۱,۴۰۴,۹۴۶,۶۲۳,۷۱۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۹,۲۷۳,۱۴۹,۷۱۸)	(۴۶,۴۳۹,۰۳۹,۵۷۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۵۹۲,۳۰۱,۳۹۹)	(۵,۰۳۹,۸۲۸,۰۹۳)	۲۲	سایر هزینه‌ها
۱,۰۱۶,۸۹۷,۲۷۳,۴۴۵	۱,۳۵۳,۴۶۷,۷۵۶,۰۵۲		سود خالص
۱۷,۴۸	۱۳,۰۶		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۱,۰۶	۷,۹۶		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	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
۰	۹,۵۰۲,۸۹۵,۶۹۸,۳۵۰		سودخالص
۱۵,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود تقسیمی
(۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تعدیلات
۱,۰۱۶,۸۹۷,۲۷۳,۴۴۵	۱,۳۵۳,۴۶۷,۷۵۶,۰۵۲	۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
(۹۸۷,۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۵,۱۳۲,۱۳۱,۳۰۰)	۲۴	
۳۷,۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۸,۴۰۰,۰۰۰		
۹,۶۱۰,۹۹۴,۷۷۳,۴۴۵	۱۲,۴۹۷,۰۲۹,۷۲۳,۱۰۲		
۹۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۸,۸۶۲,۹۰۰		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

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

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

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمدهادی بتاکار

سبداگردان هامرز

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
ارقام نگر آریا

متولی صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ارقام 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](http://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)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

**۱-۲-۲- مدیر صندوق:** سبذگردان 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 بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

**۲-۲- متولی:** موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین تراز مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۲، 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 بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری 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 ۵۰۰ 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: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
	متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال) ۳۰.۰۰۰ تا ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۸۹,۷۰۲,۱۹۹,۸۲۹	۴۹۵,۴۷۹,۶۳۷,۰۱۰	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
-	۱,۱۸۲,۵۸۸,۵۰۶,۹۷۲	۷-۲ اوراق اجاره
۳۸۰,۷۱۲,۸۲۲,۲۸۴	۲,۵۸۵,۹۳۹,۹۱۵,۰۰۰	۷-۳ اوراق مراحجه
۵,۰۷۰,۴۱۵,۰۲۲,۱۱۳	۴,۳۴۲,۰۰۸,۰۵۸,۹۸۲	

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰.۰۲	۱,۹۸۱,۴۴۰,۷۹۸	۰.۰۱	۸۰۳,۳۳۰,۳۳۱	۰	۰	۰	۰.۰۲	۱,۹۸۱,۴۴۰,۷۹۸	۰.۰۲
۴.۷۴	۴۵۸,۳۶۵,۳۱۶,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴.۷۴	۴۵۸,۳۶۵,۳۱۶,۳۲۵	۰.۰۱
۰.۱۱	۱۰,۸۱۹,۹۱۳,۵۳۵	۰.۰۵	۵,۹۲۴,۱۳۲,۲۹۳	۰	۰	۰	۰.۱۱	۱۰,۸۱۹,۹۱۳,۵۳۵	۰.۰۳
۰.۰۳	۲,۹۲۹,۷۷۲,۸۸۲	۰.۰۴	۴,۶۵۵,۷۱۶,۷۷۷	۰	۰	۰	۰.۰۳	۲,۹۲۹,۷۷۲,۸۸۲	۰.۰۲
۰.۸۲	۷۸,۹۵۸,۷۲۶,۱۵۶	۰.۱۳	۱۶,۸۲۵,۱۸۰,۳۳۷	۰	۰	۰	۰.۸۲	۷۸,۹۵۸,۷۲۶,۱۵۶	۰.۱۹
۱.۱۹	۱۱۵,۰۸۷,۳۵۶,۳۴۵	۰.۰۲	۲,۵۹۰,۱۶۹,۹۶۶	۰	۰	۰	۱.۱۹	۱۱۵,۰۸۷,۳۵۶,۳۴۵	۰.۵۶
۰.۵۶	۵۳,۸۱۰,۳۴۵,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۵۶	۵۳,۸۱۰,۳۴۵,۱۲۵	۲.۸۸
۲.۸۸	۲۷۸,۳۴۶,۵۸۲,۳۱۳	۰.۵۶	۷۱,۹۶۶,۵۲۵,۲۷۳	۰	۰	۰	۲.۸۸	۲۷۸,۳۴۶,۵۸۲,۳۱۳	۰.۳۱
۰.۳۱	۲۹,۷۰۴,۹۹۴,۹۹۴	۰.۰۲	۲,۳۲۹,۱۳۱,۸۱۶	۰	۰	۰	۰.۳۱	۲۹,۷۰۴,۹۹۴,۹۹۴	۰.۸۲
۰.۸۲	۷۸,۹۹۷,۹۸۳,۴۴۹	۰	۴۶,۳۹۶,۹۹۹	۰	۰	۰	۰.۸۲	۷۸,۹۹۷,۹۸۳,۴۴۹	-
-	-	۱.۴۱	۱۷۹,۵۱۷,۷۲۰,۵۱۴	۰	۰	۰	-	-	-
-	-	۰.۰۹	۱۱,۴۴۰,۲۰۲,۲۴۴	۰	۰	۰	-	-	-
-	-	۰.۰۹	۱۱,۳۵۳,۳۸۵,۸۴۴	۰	۰	۰	-	-	-
-	-	۰.۵۴	۶۹,۵۱۸,۳۷۵,۰۰۶	۰	۰	۰	-	-	-
-	-	۰.۲۶	۳۳,۵۴۴,۱۱۹,۰۲۶	۰	۰	۰	-	-	-
۱.۹۱	۱۸۴,۷۶۶,۵۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۹۱	۱۸۴,۷۶۶,۵۰۵,۰۰۰	۳.۵۲
۳.۵۲	۳۴۰,۰۹۴,۴۵۵,۷۰۵	۰	۳۱۴,۵۲۲,۸۸۲	۰	۰	۰	۳.۵۲	۳۴۰,۰۹۴,۴۵۵,۷۰۵	۴.۲۲
۴.۲۲	۲۰۸,۴۲۵,۹۵۹,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴.۲۲	۲۰۸,۴۲۵,۹۵۹,۷۷۵	-
-	-	۰.۱۶	۲۰,۷۵۱,۷۵۸,۰۶۲	۰	۰	۰	-	-	-
-	-	۰.۰۵	۶۲,۸۹۵,۳۲۴,۸۹۱	۰	۰	۰	-	-	-
۱.۰۸	۱۰۴,۶۲۱,۰۳۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۰۸	۱۰۴,۶۲۱,۰۳۲,۰۰۰	۱۴.۵۵
۱۴.۵۵	۱,۴۰۶,۳۰۲,۵۶۱,۴۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴.۵۵	۱,۴۰۶,۳۰۲,۵۶۱,۴۵۲	۲.۱۵
۲.۱۵	۲۰۸,۱۸۱,۰۲۹,۲۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲.۱۵	۲۰۸,۱۸۱,۰۲۹,۲۴۸	۹.۶
۹.۶	۳۲۸,۳۶۸,۳۲۲,۷۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۹.۶	۳۲۸,۳۶۸,۳۲۲,۷۳۷	۲۸.۵۱
۲۸.۵۱	۴,۶۸۹,۷۰۲,۱۹۹,۸۲۹	۲۴.۳۵	۴۹۵,۴۷۹,۶۳۷,۰۱۰	۰	۰	۴۷۹,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۵۱	۴,۶۸۹,۷۰۲,۱۹۹,۸۲۹	

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۹	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۵۶۴,۳۳۰	۴۰۱,۰۶۴,۰۶۴,۳۳۰	۳.۱۴
۰	۱۴۰۵/۱۰/۱۴	۱۸.۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۱۹,۴۳۳,۸۶۹	۷۸۱,۵۲۲,۴۴۲,۶۴۲	۶.۱۲
۰			۱,۱۵۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۶,۰۲۸,۱۹۹	۱,۱۸۲,۵۸۸,۵۰۶,۹۷۲	۹.۲۶

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مراحجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۲.۹۱	۳۸۱,۰۰۵,۳۸۳,۹۷۶	۲.۳۹	۳۰۵,۷۶۱,۰۴۲,۲۵۰	۱۳,۴۵۲,۷۲۲,۷۳۶	۱۳,۴۵۲,۷۲۲,۷۳۶	۳۰۵,۷۶۱,۰۴۲,۲۵۰	۲.۳۹	۳۰۵,۷۶۱,۰۴۲,۲۵۰	۲.۹۱
-	-	۷.۸۰	۱,۰۰۸,۸۵۱,۳۹۷,۹۴۵	۹,۰۳۲,۵۲۷,۹۴۵	۹,۰۳۲,۵۲۷,۹۴۵	۱,۰۰۸,۸۵۱,۳۹۷,۹۴۵	۷.۸۰	۱,۰۰۸,۸۵۱,۳۹۷,۹۴۵	-
-	-	۵.۹۴	۳۹,۰۷۸,۵۲۶,۹۴۴	۱,۱۲۲,۳۷۱,۱۲۲	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۷۸,۵۲۶,۹۴۴	۵.۹۴	۳۹,۰۷۸,۵۲۶,۹۴۴	-
-	-	۶.۱۳	۷۸۲,۵۲۵,۷۶۶,۳۲۵	۳۱,۶۹۹,۳۰۹,۵۷۶	۷۵۰,۱۱۸,۴۴۷,۵۰۰	۷۸۲,۵۲۵,۷۶۶,۳۲۵	۶.۱۳	۷۸۲,۵۲۵,۷۶۶,۳۲۵	-
۱.۰۳	۹۹,۷۰۷,۴۲۸,۳۰۸	۰.۲۶	۹۷,۰۵۳,۳۸۱,۵۲۶	۳,۳۸۰,۲۴۲,۷۲۲	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۵۳,۳۸۱,۵۲۶	۰.۲۶	۹۷,۰۵۳,۳۸۱,۵۲۶	۱.۰۳
۳.۹۴	۳۸۰,۷۱۲,۸۲۲,۲۸۴	۲۳.۳۹	۲,۵۸۵,۹۳۹,۹۱۵,۰۰۰	۵۸,۷۸۹,۱۰۶,۱۲۴	۲,۵۴۵,۱۱۸,۴۴۷,۵۰۰	۲,۵۸۵,۹۳۹,۹۱۵,۰۰۰	۲۳.۳۹	۲,۵۸۵,۹۳۹,۹۱۵,۰۰۰	۳.۹۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	-	-	۱۳,۵۹۷,۷۷۹,۷۱۱	-	-	۱۳,۵۹۷,۷۷۹,۷۱۱	-
-	۱۳,۴۶۶,۱۰۸,۱۵۰	-	۱۰,۰۰۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۲,۴۲۳,۳۰۰	-	-	۱۸,۶۲۲,۴۲۳,۳۰۰	-
۳	۱۸۷,۳۱۷,۴۱۵,۰۰۰	۱۵۹,۷۸۱,۸۵۲,۹۴۷	-	-	-	-	-	۳
۳.۰۷	۲۰۰,۰۶۳,۵۲۳,۱۵۰	۱۶۹,۷۹۱,۱۳۲,۹۴۷	-	۳۲,۳۲۹,۵۵۲,۹۱۱	-	-	۳۲,۳۲۹,۵۵۲,۹۱۱	۳.۰۷

صندوق س ثروت هابیز سهام  
صندوق س پیشروان طلا زرغام آشنا  
صندوق یابانش یکم سهام  
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۲,۱۵۳,۱۶۹,۱۶۶	۴۷,۹۹۷,۹۰۵,۹۳۹	۲۱-۲۰-۱۹	۴۸,۳۵۷,۷۶۱,۲۰۶	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۶۲۶,۵۵۱,۹۱۸	۳,۲۱۳,۸۰۴,۵۶۶		۳,۲۷۷,۶۴۰,۴۱۰	سود سهام دریافتنی
۳۲,۷۷۹,۷۲۱,۰۸۴	۵۱,۲۱۱,۷۱۰,۵۰۵		۵۱,۶۳۵,۴۰۱,۶۱۶	

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 ۴۷,۹۹۷,۹۰۵,۹۳۹ ریال تحت عنوان سود سپرده بانکی در دفاتر لحاظ گردیده است که در سررسید ماهانه دریافت می‌گردد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
انتهای دوره	ریال	ریال	ریال	
۲۴۸,۱۶۹,۶۸۷	۶,۳۳۰,۷۲۹,۳۲۴,۶۶۸	۶,۳۳۰,۹۰۵,۶۹۵,۵۸۵	۷۱,۷۹۸,۷۷۰	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۸,۰۶۰,۲۶۷	۲۴۰,۳۹۲,۶۲۹,۶۴۳	۲۴۰,۴۰۰,۶۸۹,۹۱۰	-	شرکت کارگزاری هامرز
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۳,۳۱۲,۰۳۹,۳۰۲,۵۰۶	۳,۳۱۲,۰۷۲,۶۶۶,۶۸۵	۹۹,۸۰۳,۴۹۸	شرکت کارگزاری دانایان
۳۸۹,۳۹۷,۶۳۱	۹,۸۸۳,۱۶۱,۲۵۶,۸۱۷	۹,۸۸۳,۳۷۹,۰۵۲,۱۸۰	۱۷۱,۶۰۲,۲۶۸	

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 با 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۸۴۹,۵۶۰	۰	۵۲,۷۳۹,۵۰۰	۱۰۰,۱۱۰,۰۶۰	مخارج تأسیس
۳۰۰,۱۲۳,۶۰۰	۲,۸۵۶,۳۹۷,۲۶۰	۱,۷۹۴,۴۱۹,۳۳۸	۱,۳۶۲,۱۰۱,۵۲۲	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۵۰۲,۳۶۷,۳۰۴	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۲۰,۳۶۵	۱۵۷,۳۴۶,۹۳۹	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۹۵۵,۳۴۰,۴۶۴	۳,۴۰۱,۳۹۷,۲۶۰	۳,۷۳۷,۱۷۹,۲۰۳	۱,۶۱۹,۵۵۸,۵۲۱	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۱۱-۴۹۰۰۴۹۰۰-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۱,۵۷۷,۸۳۵	۸۰,۰۰۰	حساب جاری ۲-۱۰۱۲۰۱۷۳۶۰۰۲ بانک آینده
۶,۵۷۷,۸۳۵	۵,۰۸۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹,۲۴۲,۳۹۹,۳۷۱	۷,۶۹۱,۷۴۹,۸۸۶	شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۹۶,۳۴۱	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۱۶۳,۴۹۹,۵۷۲	۲۵۳,۴۰۱,۴۱۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۸,۶۶۴,۸۲۸,۸۶۰	۳,۰۰۵,۵۵۷,۷۹۵	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
<b>۱۸,۱۲۰,۷۲۷,۷۰۳</b>	<b>۱۰,۹۸۰,۸۰۵,۴۴۱</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳۵,۳۴۲,۴۶۵,۷۷۵	۶۱,۷۸۱,۸۱۰,۸۰۷	بیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۲۷,۷۰۶,۴۹۳	۱,۴۶۲,۱۰۵,۶۰۷	ذخیره هزینه ابونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۰۳۲,۰۷۷,۴۷۶	۳۰۱,۷۵۰,۳۴۴,۶۲۸	ذخیره تغییر ارزش سهم
<b>۱۴۶,۶۰۲,۲۴۹,۷۴۴</b>	<b>۲۶۵,۹۹۴,۲۴۱,۰۴۲</b>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۴۵۲,۵۴۳,۵۸۸,۳۳۸	۹۳۸,۶۶۲,۹۰۰	۱۲,۴۴۶,۵۹۳,۲۲۲,۲۱۷	۱,۲۳۳,۸۶۲,۹۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۳۵۱,۱۱۰,۰۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۳۷,۵۰۰,۸۸۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۹,۵۰۲,۸۹۴,۶۹۸,۳۵۰</b>	<b>۹۴۳,۶۶۲,۹۰۰</b>	<b>۱۲,۴۹۷,۰۲۹,۷۲۳,۱۰۲</b>	<b>۱,۲۳۸,۸۶۲,۹۰۰</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۹۲,۳۳۱,۴۳۰	۸۴,۴۸۸,۵۶۵,۰۱۴	۱۶-۱
۴۷,۷۷۹,۵۴۷,۱۵۶	۲۶۶,۸۷۴,۲۹۳,۳۳۰	۱۶-۲
۵۰,۲۷۱,۸۷۸,۵۸۶	۳۵۱,۳۶۲,۸۵۸,۳۴۴	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۴,۰۶۹,۶۸۸,۴۵۶	۰	۳۷,۰۷۳,۰۸۴۵	۱۹۳,۶۴۳,۹۱۱,۷۸۹	۳۲۷,۹۸۴,۳۳۱,۰۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پالایشی یکم-سهام
۰	۲,۵۵۷,۰۳۵,۶۸۳	۴۲۸,۶۱۰,۸۹۲	۱۱۸,۸۵۴,۵۴۳	۱۱۳,۳۳۱,۷۲۷,۱۹۴	۱۱۵,۳۳۶,۲۲۸,۳۱۱	۱۳,۷۲۵,۰۰۰	بهمن دیرل
۰	۱۳,۰۵۱,۹۴۰,۲۱۱	۵۷۳,۴۲۱,۹۵۰	۱۲۷,۳۶۷,۸۱۳	۹۹,۵۱۱,۶۱۵,۵۵۴	۱۱۳,۳۶۴,۳۴۵,۵۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گرومپهن
۰	۵,۴۱۵,۷۴۴,۹۸۶	۰	۷۱,۸۴۳,۹۳۵	۵۵,۰۱۳,۰۵۴,۹۰۹	۶۰,۵۰۰,۶۴۳,۸۳۰	۲,۹۰۳,۶۸۲	صندوق سن تروت هامرز-سهام
۰	۵,۶۶۸,۵۸۷,۵۶۶	۴۱۸,۷۱۳,۵۰۲	۷۹,۵۵۵,۱۶۵	۷۷,۵۷۵,۶۴۴,۷۶۷	۸۳,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ذغال سنگ تکین طایس
۰	۵۱,۶۹۲,۱۳۹	۸,۷۵۹,۸۵۵	۱,۶۶۴,۳۴۲	۴۱,۸۰۱,۷۷۴,۶۹۷	۴۱,۸۶۳,۸۹۱,۰۳۳	۴۷۲,۶۷۹	بانک ملت
۰	۲۳,۶۷۲,۸۷۵,۹۷۳	۷۹۴,۷۵۲,۲۱۹	۱۵۱,۰۰۰,۱۳۲۸	۱۸۲,۷۰۴,۶۷۱,۳۳۱	۲۰۷,۳۴۴,۳۰۰,۷۵۱	۲۴,۳۳۹,۶۲۲	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه خلیج فارس
۲,۴۹۲,۳۳۱,۴۳۰	۸۴,۴۸۸,۵۶۵,۰۱۴	۲,۲۲۴,۲۵۷,۴۱۸	۸۲۱,۰۱۷,۹۷۰	۷۶۲,۴۸۲,۴۰۰,۱۴۱	۸۵۰,۰۱۶,۲۴۰,۵۴۳		

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					عنوان
سود (زیان) فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸,۶۲۱,۶۹۲,۱۵۸	۸۸۶,۸۵۸	۹۲,۲۷۰,۴۴۰,۹۸۴	۱۰۰,۸۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۹۹-۲۰۲۲۱	
۶,۸۴۱,۵۷۸,۵۰۷	۱۸,۲۷۸,۴۵۷,۶۰۷	۰	۶۹۱,۷۲۱,۵۲۳,۳۹۳	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت خ-ش خ ۰۱-۶	
۰	۱,۱۷۰,۷۱۴	۱۴,۷۵۳	۸۰,۳۱۴,۵۳۵	۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۹۹-۲۰۱۰۳۵	
۰	۵,۰۰۱,۸۱۹,۸۵۳	۱۶,۶۸۱,۰۶۴	۸۷,۰۵۹,۱۳۳,۰۸۴	۹۲,۰۷۷,۶۳۳,۰۰۰	۱۲۸,۳۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۵۲۲	
۰	۵,۵۱۳,۵۳۱,۱۰۵	۱۵,۷۸۲,۸۲۳	۸۱,۵۶۰,۳۹۹,۰۷۲	۸۷,۰۸۸,۷۱۵,۰۰۰	۱۲۵,۸۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۷۲۳	
۰	۵,۶۶۹,۵۹۵,۳۱۹	۲۲,۶۵۲,۸۰۰	۱۱۹,۲۹۹,۷۴۹,۸۸۱	۱۲۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۳۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۱۰۴۴	
۰	۳,۸۸۵,۴۷۶,۹۱۵	۱۰,۲۷۷,۹۴۰	۵۳,۸۱۰,۳۳۵,۱۲۵	۵۶,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۴۱۸	
۰	۱۵,۶۲۹,۳۹۷,۸۹۶	۴۲,۳۲۰,۳۴۷	۲۱۸,۴۱۹,۹۸۸,۱۵۷	۲۴۴,۱۰۱,۸۱۷,۰۰۰	۳۳۵,۲۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۶۲۶	
۰	۳,۰۰۱,۱۶۱,۰۸۸	۱۱,۹۰۲,۰۲۲	۶۳,۶۵۲,۳۸۶,۸۷۰	۶۵,۶۶۶,۴۵۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۸۲۱	
۰	۱۷۲,۸۴۵,۷۳۶	۳۰,۵۴۰,۵	۱,۵۱۱,۸۲۸,۸۵۹	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۱۱۱۵	
۰	۴,۸۲۷,۳۵۱,۴۴۶	۵۶,۰۰۵,۹۷۰	۴۶,۰۴۶,۳۴۶,۵۸۲	۴۶۵,۳۲۷,۵۹۴,۰۰۰	۷۲۹,۸۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۱۱۰۱	
۰	۱,۱۸۱,۳۰۳,۸۷۲	۲,۱۷۳,۸۹۲	۱۰,۸۱۰,۵۴۰,۳۳۴	۱۱,۹۹۳,۹۱۷,۰۰۰	۱۷,۳۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۹۱۲	
۰	۴۴۹,۰۷۰,۶۹۰	۱۴,۸۶۴,۴۹۳	۷,۵۱۴,۶۱۴,۸۱۷	۷,۰۱۷,۶۵۵,۰۰۰	۱۱۴,۶۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۳۲۶	
۰	۲۰,۳۳۸,۳۴۴,۵۹۸	۱۵۲,۹۸۳,۸۶۵	۹۳۸,۳۸۳,۳۳۳,۷۲۷	۹۴۸,۷۵۹,۶۴۹,۲۰۰	۱,۰۴۲,۰۰۰	گام بانک تجارت ۲۰۳	
۰	۲۳,۱۶۲,۳۳۸,۳۹۸	۴,۱۵۶,۶۰۲	۱۸۴,۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	
۰	۱۳,۱۱۷,۵۸۸,۱۳۵	۳۹,۹۳۶,۳۷۷	۲۰,۸۱۸,۰۲۹,۲۴۸	۲۲,۰۳۸,۵۵۳,۸۶۰	۳۲۷,۹۰۹	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	
۰	۱۰۵,۹۹۶,۹۰۵	۵,۵۶۳,۶۶۷	۳۰,۵۸۲,۵۳۹,۲۲۸	۳۰,۶۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۴۰۵۲۰	
۹,۶۳۵,۳۱۴,۹۹۶	۱۰۰,۳۹۹,۰۹۶,۲۴۲	۱۳۰,۵۱۳,۳۰۵	۱,۴۰۶,۳۰۲,۵۶۱,۴۵۳	۱,۵۰۶,۸۲۳,۱۷۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۵۰۰	گام بانک تجارت ۲۰۶	
۰	۳,۷۰۷,۳۲۷,۹۲۷	۱۹,۶۳۸,۰۷۲	۱۰,۴۶۲,۱۰۴,۰۰۰	۱۰,۸۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	
۰	۳,۰۶۵,۶۰۳,۵۵۹	۸۰,۱۳۵,۵۶۶	۴۱۶,۹۸۷,۵۱۰,۸۷۵	۴۴۷,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۶	
۰	۵,۸۸۶,۶۰۷,۱۰۶	۵۱,۳۹۷,۱۵۷	۳۳۹,۸۲۸,۳۴۴,۹۲۷	۳۴۵,۷۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	
۰	۵۱,۳۳۱,۳۸۹	۱,۹۵۱,۸۰۱	۱۰,۷۱۵,۳۹۱,۸۱۰	۱۰,۷۶۸,۵۶۵,۰۰۰	۱۵,۱۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۳۰۸۱۴	
۰	۳,۰۷,۶۴۷,۶۷۵	۶,۵۴۶,۵۹۲	۳۵,۸۰۴,۹۵۵,۷۳۳	۳۶,۱۱۹,۱۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۴۰۹۱۷	
۸,۱۲۰,۳۰۱,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت خ-ش خ ۰۱-۶	
۱۶,۲۸۸,۹۹۸,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۱۰۴۰۶	
۳,۴۹۴,۶۸۴,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سه بوجه ۰۰-۱۰۲۲۶	
۱۰,۶۸,۷۳۶,۶۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت خ-ش خ ۰۱-۶	
۲,۱۴۰,۰۲۲,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت خ-ش خ ۰۱-۳	
۴۷,۷۷۹,۵۴۷,۱۵۶	۲۶۶,۸۷۴,۲۹۳,۳۳۰	۶۸۴,۷۱۳,۷۱۴	۵,۶۱۷,۳۳۶,۵۷۶,۰۱۶	۵,۸۸۴,۸۹۵,۵۸۳,۰۶۰			



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۲,۹۴۴,۱۹۱,۰۵۶	۱,۴۸۷,۵۹۴,۸۱۳	۲,۰۷۷,۷۵۶	۹,۹۷۳,۸۰۷,۴۳۱	۱۱,۴۶۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳۱ آبان ۱۳۹۸
۷,۱۴۹,۳۴۵,۹۲۶	۷,۱۶۶,۷۱۷	۸,۴۱۱	۳۹,۳۳۰,۲۸۳	۴۶,۴۰۵,۴۱۰	۵۷	اسناد خزانه - ۴ بوده - ۳۰/۵۳۲
۷,۵۵۷,۳۳۶,۰۰۰	۸۶۲,۲۹۱,۶۰۱	۳,۵۳۰,۷۲۲	۱۵,۹۸۱,۸۸۸,۷۷۷	۱۶,۸۴۸,۳۳۴,۰۸۰	۲۱,۴۶۶	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۷۳۳
۱۵,۵۲۶,۳۱۹,۵۴۹	۱۴۹,۹۷۵,۸۴۴	۴۶۹,۵۵۳	۳,۴۵۰,۱۹۴,۱۳۳	۲,۵۹۰,۶۲۹,۵۲۰	۳,۵۰۲	اسناد خزانه - ۲ بوده - ۳۰/۲۴۴
۱,۳۷۸,۳۱۱,۱۷۹	۱۱,۵۲۸,۴۷۴,۴۸۱	۱۳,۰۴۹,۹۲۷	۶۰,۴۶۱,۶۹۷,۹۹۲	۷۱,۹۹۹,۵۹۵,۴۰۰	۸۹,۹۷۷	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۶۲۶
۲۷۲,۳۶۶,۵۶۶	۱۱۵,۴۰۰,۷۷۷	۴۰,۴۱۰,۰۰۰	۲,۱۱۳,۳۳۱,۱۷۰	۲,۳۲۹,۵۳۶,۰۰۰	۲,۸۸۸	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۸۱۱
۱۹۰,۸۶۷,۹۳۴	۷۷۹,۳۶۵,۰۸۲	۸۵۱,۲۵۳	۲,۹۱۶,۳۵۱,۶۶۵	۴,۶۹۶,۵۶۸,۰۰۰	۶,۱۹۶	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۹
۹۵۴,۱۳۵,۴۸۲	۴۸۲,۴۴۶,۳۱۰	۱,۰۷۴,۳۰۷	۵,۴۴۳,۶۸۸,۰۸۳	۵,۹۳۷,۲۰۸,۶۰۰	۷,۸۱۵	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۴,۷۷۶,۱۲۲,۴۱۴	۱۲,۳۹۵,۸۱۷,۰۰۱	۵۲,۹۹۰,۳۶۶	۳۸,۹۱۳,۳۳۷,۸۱۳	۲۹۲,۳۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۵,۷۸۹,۰۸۰,۴۰۶	۱۲۶,۹۰۰,۲۵۱۴	۱۴۵,۵۲۹	۹۱,۹۹۴,۵۳۲,۹۶۶	۹۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۱,۵۷۸,۴۹۳,۸۴۶	۱۶,۹۳۲,۱۸۸	۷۵۰,۱۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۷۵۱,۸۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۱,۵۸۶,۵۴۱,۲۷۳	۱۳۶,۳۷۱,۳۲۷	۷۵۰,۱۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۷۵۱,۸۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۴,۱۶۵,۰۲۱,۱۶۰	۱۱,۵۸۳,۱۰۹	۵۹,۷۳۰,۱۹۵,۷۳۱	۶۳,۹۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۱,۷۰۸,۰۱۹,۲۵۲	۱۳۶,۳۹۴,۲۴۸	۷۵۰,۱۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۷۵۱,۸۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۲۵۷,۷۴۵,۴۴۹	۳,۶۶۱,۹۳۸	۲۰,۴۸۶,۱۲,۴۱۳	۲۰,۷۵۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۳۸,۳۶۲,۲۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۰۰,۷۶۸	۳۱۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۳۱۵,۹۵۰,۷۷۳	۷۰,۳۲۲,۱۹۸	۳۸۹,۳۰۰,۸۰۰,۵۰۷	۳۸۹,۶۹۴,۸۸۸,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۱۳,۱۷۱,۸۸۵,۰۸۴	۳۲,۵۳۳,۴۸۵	۱۶۶,۳۴۵,۸۳۵,۴۳۱	۱۷۹,۵۵۰,۳۶۴,۰۰۰	۲۹۸,۴۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۱,۸۵۱,۱۳۰,۰۴۶	۱۲,۶۰۲,۴۹۴	۶۷,۶۶۷,۲۶۷,۴۶۰	۶۹,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۵۱۱,۳۳۱,۰۷۸	۲,۰۵۸,۱۵۶	۱۰,۸۴۱,۰۶۴,۷۶۶	۱۱,۳۵۵,۳۲۴,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	۷۳۷,۸۶۰,۹۸۰	۶,۸۰۰,۹۷۴	۳۲,۸۰۰,۶۲۵,۸۰۴۶	۳۳,۵۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۴۷۵,۲۷۵,۰۱۱						اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۵۸,۱۰۰,۸۶۱,۸۳۴						اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۶,۴۵۹,۷۴۱,۳۳۶						اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۳,۷۰۵,۶۷۲,۵۷۱						اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۱۴,۵۲۶,۱۷۸,۷۵۰						اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۳۳,۵۱۴,۴۶۸,۷۵۰						اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳
۱۵۲,۸۹۵,۱۴۲,۹۱۴	۵۴,۵۹۸,۶۶۱,۹۹۵	۷۵۶,۷۲۲,۳۱۲	۴,۱۱۹,۶۶۴,۲۶۲,۶۷۳	۴,۱۷۵,۰۱۹,۶۶۶,۹۸۰		اسناد خزانه - ۳ بوده - ۳۰/۹۱۳

۱۷-۳ زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۲۲						صندوق، س، ثروت هامرز - سهام
۲۸۱,۴۱۴,۳۲۴	۴,۱۸۴,۴۵۹,۹۵۵	۱۶,۱۶۵,۷۲۹	۹,۴۱۳,۶۱۹,۷۵۶	۱۳,۶۱۳,۲۴۵,۴۴۰	۶۰,۳۴۴	صندوق، س، ریشترانه طلا زرقام آشنا
۲۸۱,۴۱۴,۳۲۴	۵,۰۶۸,۳۳۰,۱۴۱	۱۱۱,۵۲۶,۸۰۰	۱۳,۵۶۴,۳۴۳,۰۵۹	۱۸,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
	۹,۲۵۲,۶۹۰,۰۹۶	۱۲۷,۶۹۲,۵۲۹	۲۲,۹۷۶,۸۶۲,۸۱۵	۳۲,۳۵۷,۲۴۵,۴۴۰		
۲۲						









صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۳۶,۸۵۰,۲۱۵	۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۳,۶۰۲,۹۸۳	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۳۳,۶۸۶,۶۸۲	۹۰,۳۶۶,۶۲۹
	<b>۳۹۴,۱۳۹,۸۸۰</b>	<b>۹۰,۳۶۶,۶۲۹</b>

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:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۲۸,۱۵۵,۳۵۰,۶۱۵	۱۵,۰۰۶,۸۴۲,۹۶۰
متولی	۱,۰۴۱,۰۰۷,۰۳۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۱۶,۹۸۹,۲۸۰,۰۷۴	۱۳,۵۳۸,۰۶۵,۴۴۶
حسابرس	۲۵۳,۴۰۱,۸۴۷	۲۲۸,۲۴۱,۳۱۲
	<b>۴۶,۴۳۹,۰۳۹,۵۷۲</b>	<b>۲۹,۲۷۳,۱۴۹,۷۱۸</b>

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۵۲,۷۳۹,۵۰۰	۳۹,۸۹۰,۲۴۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱,۶۱۷,۵۲۰,۳۶۵	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۹۲۶,۹۹۶,۷۶۳	۱,۱۱۳,۰۲۸,۱۳۴
هزینه کارمزد بانکی	۶۷,۴۹۹,۷۲۴	۴۶,۸۸۳,۰۲۵
هزینه تصفیه	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۳۷۵,۰۷۱,۷۴۱	۰
	<b>۵,۰۳۹,۸۲۸,۰۹۳</b>	<b>۲,۵۹۲,۳۰۱,۳۹۹</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سود تقسیمی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۳,۸۷۸,۶۸۸,۱۰۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۸,۸۱۱,۵۸۸,۱۰۰	۱۳۳,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۸۶۴,۸۷۶,۸۰۰	۱۷۱,۷۱۶,۶۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۲۹۰,۱۶۲,۳۰۰	.
۱۰۵,۹۳۲,۵۸۰,۰۰۰	.
۱۱۰,۹۶۸,۴۳۱,۶۰۰	.
۱۰۴,۴۱۳,۷۵۷,۴۰۰	۱۵۲,۹۲۶,۹۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۵۶۳,۰۲۳,۵۰۰	۱۵۱,۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰
۲۶۷,۴۰۹,۰۲۳,۵۰۰	۱۷۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱,۳۴۵,۱۳۲,۱۳۱,۳۰۰</b>	<b>۹۸۷,۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰</b>

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفندماه 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  
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ تیر ماه ۱۴۰۲  
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۲  
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۴- تعديلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی هشت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۲,۹۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۷۳,۲۰۰,۰۰۰
(۱۰۹,۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰)
<b>۳۳,۷۹۸,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۷,۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰</b>

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	وع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبذگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس و مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰
<b>مجموع</b>				<b>۵,۱۵۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

مانده طلب(بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
		ریال			
(۷,۶۹۱,۷۴۹,۸۸۶)	طی دوره مالی	۲۸,۱۵۵,۳۵۰,۶۱۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگران هامرز
(۳۰,۰۹۶,۳۴۱)	طی دوره مالی	۱,۰۴۱,۰۰۷,۰۳۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۵۳,۴۰۱,۴۱۹)	طی دوره مالی	۲۵۳,۴۰۱,۸۴۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳,۰۰۵,۵۵۷,۷۹۵)	طی دوره مالی	۱۶,۹۸۹,۲۸۰,۰۷۴	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۳۴۸,۱۶۹,۶۸۷	طی دوره مالی	۱۲,۶۶۱,۶۳۵,۰۲۰,۳۵۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	طی دوره مالی	۶,۶۲۴,۱۱۱,۹۶۹,۱۹۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری داناان
(۱۰,۵۹۹,۴۶۸,۰۷۷)		<b>۱۹,۳۳۲,۱۹۶,۰۸۲,۵۴۹</b>			

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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