

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانرز

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۴	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ 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.

مبنای 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.

تاکید بر مطلب خاص

۳- ارزش اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورت های مالی به ارزش کارشناسی تعدیل گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای 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 صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های 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. باتوجه به رسیدگی های 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، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	لزوم صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان پس از تامین وجه توسط وی	تایید درخواست صدور به نام بازارگردان قبل از تامین وجه توسط ایشان صورت گرفته است.
		لزوم واریز وجه ابطال پس از تایید درخواست ابطال بازارگردان به حساب ایشان	مبلغ واریزی جهت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بازارگردان پیش از تایید درخواست ابطال توسط وی انجام گرفته است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، دارای مجوز انتشار از سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ از کل داراییها	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با ضمانت سازمان برنامه و بودجه حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در سپرده بانکی به میزان ۱/۲ نصاب مجاز سرمایه گذاری ها در یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	نصاب مذکور به عنوان نمونه در خصوص بانک گردشگری در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۴	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک در خصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک های کشاورزی، آینده، اقتصاد نوین، گردشگری و موسسات مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۵۷	لزوم خرید اوراق با ytm متناسب با ytm بازار	مورد مذکور به عنوان در خصوص اوراق مترا ۵۰۹، صغیر ۵۰۴ رعایت نشده است.
۶	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۰۲۰۳	لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۷	دستورالعمل ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی	لزوم ثبت اسناد حسابداری مطابق با دستورالعمل مذکور	صندوق اقدام به اصلاح سود سپرده های بانکی طی اسناد دستی نموده است که جهت انجام این کار تاییدیه متولی اخذ نشده است.
			حساب واریزی نامشخص دارای گردش حساب نامتعرف می باشد.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوقهای سرمایه گذاری و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به صورت کامل انجام پذیرفته است.
۹	ماده ۵۷ اساسنامه	لزوم بازگذاری ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعت معاملات تا پایان همان روز	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۱۰	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹	فرم ارزیابی اجرای مقررات رویه های مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در بازه های زمانی ۶ ماهه اول و دوم سال ارسالی به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار	اقدامی از این بابت انجام پذیرفته است.
۱۱	ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده	لزوم ارسال گزارش معاملات فصلی ظرف ۴۵ روز پس از پایان هر فصل و اظهارنامه ارزش افزوده ظرف ۱۵ روز تقویمی پس از پایان هر سه ماه	اظهارنامه های فصلی و ارزش افزوده ارائه نشده است.
۱۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۳	لزوم ارائه جوابیه مدیر به چک لیست های متولی ظرف ۱۰ روز تقویمی	جوابیه مدیر به چک لیست متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با تاخیر ارائه شده است.
۱۳	صرفه و صلاح سرمایه گذاران	لزوم اخذ سود ترجیحی سپرده های بانکی طبق نرخ های ثبت شده	سود دریافتی برخی از حسابهای بانکی به میزان کمتر از نرخ ترجیحی لحاظ شده می باشد.

۹- در اجرای بند یک، ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۳۱ مرداد ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

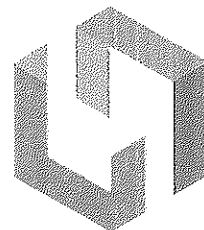
نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفائی

(۸۰۰۴۸۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۷۱۵۳۳۳
وبسایت: www.mshd.ir



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

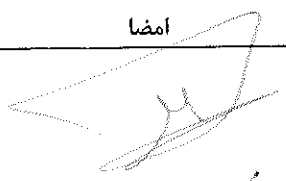
با احترام

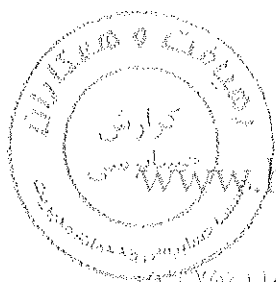
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتمادهامرز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۷-۲۴	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 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ 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

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

Arqam Neger Aria, a company registered in the Commercial Registry of Tehran.

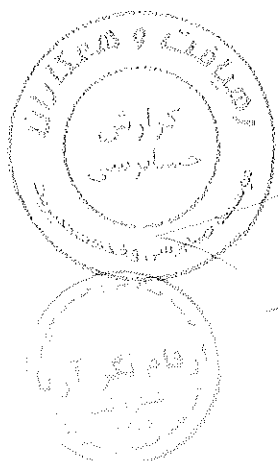
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۶۳۰,۶۰۴,۵۶۴,۰۶۵	۳,۳۰۳,۵۴۰,۴۳۹,۹۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۴۰,۵۲۱,۶۲۷,۶۵۷	۷,۱۷۷,۵۵۸,۱۶۲,۹۱۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶,۹۴۷,۵۶۸,۸۰۱,۴۰۸	۱۲,۱۹۴,۱۸۵,۶۵۲,۲۷۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۱,۴۳۲,۵۳۹,۱۴۴	۲۰۰,۴۸۷,۸۹۳,۱۲۲	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷۷,۲۲۰,۱۰۶,۰۲۵	۲۹۰,۶۱۰,۴۲۷,۱۲۲	۹	حساب های دریافتنی
.	۴۷۱,۰۷۶,۰۲۸	۱۰	جاری کارگزاران
۹۴۷,۵۳۲,۸۶۹	۶,۵۴۷,۵۶۷,۵۸۲	۱۱	سایر دارایی ها
۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۱۰۰,۰۷۱	۱۲	موجودی نقد
۲۰,۰۷۸,۳۰۰,۲۷۱,۲۳۹	۲۳,۱۷۳,۴۰۶,۳۱۹,۰۵۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۹۸,۰۰۸,۰۹۰,۳۲۸	۸۲,۳۰۶,۱۰۳,۰۵۹	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵,۸۹۹,۹۴۵,۴۶۴	۶۰,۹۵۵,۲۴۶,۷۲۸	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۳,۷۸۶,۸۹۳,۰۴۴		۱۴	پرداختنی به سرمایه گزاران
۱۸,۴۳۱,۲۵۲,۳۹۷	۷۰,۱۵۵,۱۴۰,۵۴۸	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۲,۸۸۵,۰۲۴,۸۱۱	۱۵۳,۱۹۲,۰۹۵,۶۷۰	۱۶	پیش دریافت
۳۳۹,۰۱۱,۲۰۶,۰۴۴	۳۶۶,۶۰۸,۵۸۶,۰۰۵		جمع بدهی ها
۱۹,۷۳۹,۲۸۹,۰۶۵,۱۹۵	۲۲,۸۰۶,۷۹۷,۷۳۳,۰۴۶	۱۷	خالص دارایی ها
۱۰,۱۰۹	۱۰,۱۱۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمدمهدی بناکار

سیدگرتان هلمرز

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها:		
۱۸ سود فروش اوراق بهادار	۱۱۸,۸۸۷,۷۰۴,۶۵۰	۲۳۷,۱۰۱,۱۲۲,۶۲۵
۱۹ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۳۲,۷۲۴,۶۷۴,۴۸۱	۲۸۵,۰۰۵,۲۷۸,۴۹۶
۲۰ سود سهام	۸۵,۹۱۵,۰۷۴,۱۶۷	۲,۱۸۰,۹۱۲,۸۶۳
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۵۹۸,۷۰۰,۶۷۷,۱۷۳	۴۲۴,۹۴۳,۸۴۲,۶۶۴
۲۲ سایر درآمدها	۵,۴۶۶,۰۰۸,۰۱۲	۳۵۱,۱۶۴,۸۷۲
جمع درآمدها	۳,۶۴۱,۶۹۴,۱۳۸,۴۸۳	۹۴۹,۵۸۲,۳۲۱,۵۲۰
هزینه‌ها:		
۲۳ هزینه کارمرد ارکان	(۱۳۱,۷۶۶,۴۹۸,۳۰۴)	(۲۸,۵۰۴,۶۲۵,۳۳۷)
۲۴ سایر هزینه‌ها	(۸,۰۲۷,۱۹۰,۷۵۸)	(۳,۲۹۴,۲۰۲,۹۲۷)
سود قبل از هزینه مالی	۳,۵۰۱,۹۰۰,۴۴۹,۴۲۱	۹۱۷,۷۸۳,۴۹۳,۲۵۶
۲۵ هزینه مالی	(۴,۳۵۴,۸۸۱,۵۷۰)	(۱۳,۰۴۴,۶۵۱)
سود خالص	۳,۴۹۷,۵۴۵,۵۶۷,۸۵۱	۹۱۷,۷۷۰,۴۴۸,۶۰۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۲.۹۸	۱۳.۰۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۵.۴۲	۱۵.۳۸

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۹,۷۳۹,۲۸۹,۰۶۵,۱۹۵	۹,۵۰۲,۸۹۵,۶۹۸,۳۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	۳,۴۹۷,۵۴۵,۵۶۷,۸۵۱	۹۱۷,۷۷۰,۴۴۸,۶۰۵
۲۶ پرداختی به سرمایه‌گذاران	(۳,۵۴۲,۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۸۰۵,۷۴۶,۳۲۶,۹۰۰)
۲۷ تعدیلات	۹۰,۵۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۲,۸۰۶,۷۹۷,۲۳۳,۰۴۶	۶,۰۰۰,۷۶۲,۷۲۰,۰۵۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

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

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



امضا

نماینده

محمدصادق بختکار

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

سیدمحمدحاجی هامرز

سوسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مسئول صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 سیدی 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 بهایی 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)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

۲-۱- مدیر صندوق: سبدگردان 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 مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد بلوار مدرس مدرس ۵ ساختمان بانک مسکن، طبقه 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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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 آن 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.

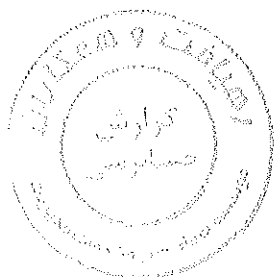
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 هانیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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
هزینه‌های 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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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	سالانه ۰.۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۷۰۰ 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ثابت: هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
	متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال) ۳۰.۰۰۰ تا از ۲۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰ 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

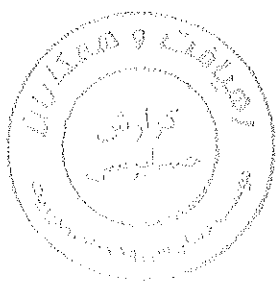
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی، بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

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 دارائی‌های 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 هاپوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حتی تقدم شرکت‌های بورسی با فراورشی به نعلبک صنعت به شرح جدول زیر می باشد.

۱۳۹۲/۹/۳۰		۱۳۹۲/۳/۳۱	
درصد به کل	خالص تمام فروش	درصد به کل	خالص تمام فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۸	۳۳۶,۳۳۲,۳۵۷,۰۰۰	۰.۹	۳۱۸,۰۰۰,۳۶۶,۱۵۵
۱.۲	۲۷۱,۳۶۸,۳۳۹,۳۳۶	۱.۳	۳۳۲,۰۰۰,۳۷۸,۵۳۹
۱.۳	۲۶۱,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱.۴	۳۳۴,۰۰۰,۳۳۶,۰۰۰
۱.۳	۲۶۱,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۰.۶	۱۵۳,۳۶۶,۳۶۶,۳۶۶
۰.۶	۳۳۵,۸۰۰,۰۳۶,۹۷۸	۰.۵	۳۳۶,۳۶۶,۳۶۸,۹۶۶
۲.۵	۴۹۱,۳۳۶,۰۱۱,۰۰۰	۱.۶	۳۸۱,۳۶۶,۰۱۱,۳۶۶
۱.۴	۳۰۷,۸۵۰,۰۱۵,۰۰۰	۰.۸	۳۳۶,۰۳۳,۳۳۶,۳۳۶
۱.۴	۵۰۰,۸۸۳,۳۶۰,۰۰۰	۱.۵	۳۸۱,۰۵۱,۳۳۳,۳۳۳
۱.۶	۳۳۳,۵۳۳,۳۶۰,۰۰۰	۰.۶	۳۵۱,۰۳۵,۳۳۳,۰۰۰
۱.۳	۴۹۱,۳۳۶,۳۶۰,۰۰۰	۱.۶	۴۹۱,۳۶۰,۰۳۵,۳۶۰
۱.۳	۴۹۱,۳۳۶,۳۶۰,۰۰۰	۱.۳	۴۳۳,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۶

بانگپا و موسسات امدادی
خونریز و ساجد خیلدار
مهم و متفقین بانگپا به حر تاس اجماعی
فرزورده های نفس، کنگ و سوجنه هه ای
حاصل وغل، امارتوری و ارنستخت
سرایه گزینها
سایر واسطه گرهای مالی
فلزات اساسی
خدمات فنی و مهندسی
شرکت های چند رشته ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

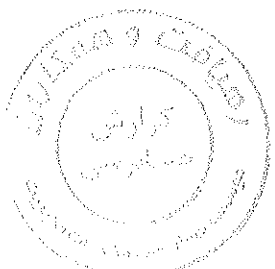
یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۰
	ریال	ریال
۶-۱	۷,۱۷۷,۵۵۸,۱۶۳,۹۱۶	۱۰,۰۴۰,۵۲۱,۶۲۷,۶۵۷
	۷,۱۷۷,۵۵۸,۱۶۳,۹۱۶	۱۰,۰۴۰,۵۲۱,۶۲۷,۶۵۷

سرمایه گذاری در سیمده یانگی

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

[illegible]

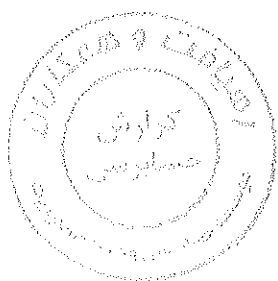
سپر دہائی برقی

[illegible]

دوره عالی، شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۳

نقل از مصدق قبل

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی				۱,۱۱۲,۸۸۸,۹۶۱,۹۵۰		۶,۸۱۷,۵۲۳,۹۱۷,۶۵۷	
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۵	*	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۸
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۵	*	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۸
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۵	*	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۸
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۴	*	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۵
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۵
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۵	*	-	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۸
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۶۴,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۲
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۵	*	-	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۰
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۵۷۰,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۴
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۷۷,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۹
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۶۲۳,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۲
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۶۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۲
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	-	-
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۸
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۳
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۴	*	-	۱۴۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۳
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۱۲۷,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۳
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۸
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۳۶۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۷
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۵
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۶	*	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۲
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۹	*	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۲۹	*	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۴
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰	*	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۸
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	-	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰.۵	*	-	۱۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۹
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰.۵	*	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۵
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰.۵	*	-	۲۲۳,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۵
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰.۵	*	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰.۵	*	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۱
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰.۵	*	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۸
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰.۵	*	-	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۴
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰	*	-	۲۲۳,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰	*	-	۲۲۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰	*	-	۷,۱۷۷,۵۵۸,۱۶۴,۹۱۶	۲۰.۸۷
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰	*	-	۱,۰۰۴,۵۲۱,۶۲۷,۶۵۷	۲۰.۸۷
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۳۰	*	-	۱۵۱,۱۴۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۸



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

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

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

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزایای به تفکیک ناشر به شرح زیر است:



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانیز
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

نام اوراق	ارزش نابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک مرحله سراس ۵-۴ ماهه ۱۸	۹۹۲,۳۵۰	۰	۹۸۸,۰۷۸	۳۹۱,۲۰۷,۹۶۸,۷۰۲	بند ۹ دستورالعمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
مرایحه اکتور کو-فارس ۷۰۶۹۲	۱,۰۰۴,۶۵۰	۶	۱,۰۶۷,۷۲۸	۱,۰۶۷,۵۴۴,۴۷۲,۴۸۸	بند ۹ دستورالعمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
خودرو کی ام سی کرمان موتور	۱,۵۵۵,۵۵۸	۳	۱,۵۹۵,۹۷۶	۲,۳۰۱,۱۴۱,۹۵۷,۸۷۴	بند ۹ دستورالعمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
				<u>۳,۶۵۹,۸۹۴,۳۹۰,۶۶۳</u>	

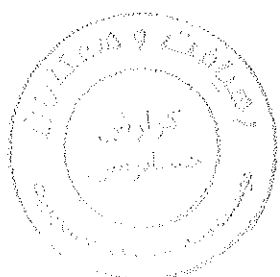
۷-۵ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها نرخ ترجیحی دریافت می نمایند، به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	پای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صکوک							
مرایحه			۳۹۶,۰۰۰	۷۶۹,۴۴۱,۵۱۳,۴۴۴	۲۲۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۴۲	۱۸۰	۲۸,۲٪
پترلس ۵-۹							
۳ ماهه ۱۸٪							
مرایحه	سایر						
اکتور کو-فارس ۷۰۶			۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۲۸,۶۰۱,۳۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۸,۵٪
۱۲							
خودرو کی ام سی کرمان موتور			۱,۳۸۰,۱۸۳	۱,۹۹۹,۹۹۹,۷۲۲,۱۸۹	۲,۱۵۹,۹۹۹,۷۲۲,۱۸۹	۱۸٪	۲۳٪

۸ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰,۰۸	۱۵,۳۵۰,۹۵۸,۳۴۴	۸,۱۹۲,۹۱۸,۱۲۴	۰,۰۷	۱۵,۵۵۵,۸۷۸,۸۷۲	۸,۱۹۲,۹۱۸,۱۲۴
۰,۰۱	۲۰,۰۱۶,۱۹۰,۸۰۰	۱۰,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۰,۱۱	۲۶,۳۹۲,۶۲۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰
۰	-	-	۰,۵۹	۱۲۶,۴۸۵,۷۳۰,۵۰۰	۱۵۰,۰۲۷,۸۳۰,۶۴۰
۰,۱۱	۲۲,۱۷۳,۶۳۷,۵۰۰	۲۰,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۲۲,۱۵۳,۶۶۱,۲۵۰	۲۰,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰
۰,۷۵	۱۴۹,۸۲۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۰,۱۱	۲۱,۳۱۴,۷۷۷,۵۰۰	۲۰,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-
۰,۷۶	۱۵۲,۸۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۰	۲۸۱,۴۲۲,۵۳۹,۱۴۴	۳۵۸,۴۲۲,۵۳۹,۱۲۴	۰,۸۷	۲۰۰,۴۸۷,۸۹۲,۱۲۲	۱۸۸,۲۵۴,۲۲۸,۷۶۴

صندوق س ثروت هانیز سپام
 صندوق س پشتوله طلا زرافام آشنا
 صندوق س سبد کاریماس
 صندوق س فلزات نایاب بخشی
 صندوق س گنجینه مینو خلیج فارس س
 صندوق س بخشی فلزات روپین س
 صندوق س طلوع باعداد مهرگان
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۳,۹۴۲,۴۶۵,۶۱۵	۱۳۸,۵۰۳,۵۷۲,۱۸۴	۳۰.۵-۳۰-۲۶-۲۴-۲۵	۱۳۹,۳۹۱,۹۸۲,۸۰۳
۳,۲۷۷,۶۴۰,۴۱۰	۸۵,۹۱۵,۰۷۴,۱۶۷		۹۰,۵۸۰,۰۲۳,۴۸۴
.	۶۶,۱۹۱,۷۸۰,۷۷۱		۶۶,۱۹۱,۷۸۰,۷۷۱
۷۷,۲۲۰,۱۰۶,۰۲۵	۲۹۰,۶۱۰,۴۲۷,۱۲۲		۲۹۶,۱۶۳,۷۸۷,۰۵۸

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 ۱۳۸۵۰۳۵۷۲۱۸۵ ریال تحت عنوان سود سپرده بانکی در دفاتر لحاظ گردیده است که در سررسید ماهانه دریافت می‌گردد. که به دلیل عدم انمام مدت ۳۰ روزه (یکماه) برخی سپرده‌ها تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دریافت نشده است.

۹-۲- مبلغ فوق مربوط به سود اوراق سلف خودرو کی ام سی کرمان مونو می‌باشد که طی قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۱۰۴-۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ فی‌مابین این صندوق و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتم سرآمد بازار طی چک شماره ۱۱۰۲/۱۶۶۷۹۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۴ دریافت خواهد شد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار)	انتهای دوره	ریال	ریال
.	۲,۳۹۲,۹۸۹,۰۰۱,۲۴۷	۲,۳۹۲,۰۵۲,۱۸۱,۴۷۴	.
۲۲۴,۱۷۱,۵۶۷	۹,۹۷۸,۸۵۵,۳۵۱,۷۵۱	۹,۸۹۶,۳۲۵,۰۷۷,۱۲۵	۲۲۴,۱۷۱,۵۶۷
(۱۹۸,۳۶۵,۴۲۹,۵۷۲)	۳,۶۵۳,۲۰۴,۶۶۱,۶۴۲	۳,۸۵۱,۸۴۴,۸۱۹,۳۳۸	(۱۹۸,۳۶۵,۴۲۹,۵۷۲)
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	.	.	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷
(۱۹۸,۰۰۸,۰۹۰,۳۲۸)	۱۶,۰۲۵,۰۴۹,۰۱۴,۶۴۰	۱۶,۱۴۱,۲۲۲,۰۷۷,۹۳۷	(۱۹۸,۰۰۸,۰۹۰,۳۲۸)
(۸۱,۸۳۵,۰۲۷,۰۳۱)			

کارگزاری خیرگان سهام
کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هامرز
کارگزاری دانایان

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 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 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.

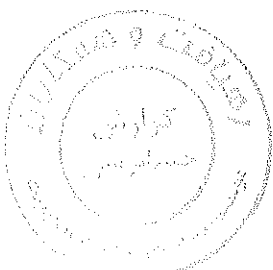
۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲,۸۴۹,۸۶۰	.	۳۴,۹۰۳,۹۶۰	۴۷,۹۴۵,۹۰۰
۱۰۹,۲۰۲,۵۱۸	.	۱۰۹,۲۰۲,۵۱۸	.
۶۷۷,۲۴۶,۳۴۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۴۵۴,۴۹۵	۴,۴۴۹,۷۹۱,۸۴۷
۷۸,۲۳۴,۱۴۹	۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۸,۴۰۴,۳۱۴	۲,۰۴۹,۸۲۹,۸۳۵
۹۴۷,۵۳۲,۸۶۹	۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۹,۹۶۵,۲۸۷	۶,۵۴۷,۵۶۷,۵۸۲

مخارج تأسیس
مخارج عضویت در کانون‌ها
ابونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۷۱	۱۰۰,۰۷۱
۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۱۰۰,۰۷۱

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۹۰۰۰-۱۱-۲۰۷ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۰۱۰۱۲۰۱۷۲۶۰۰۲ بانک آینده



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۳,۶۳۱,۲۵۶,۲۳۵	۴۱,۵۸۲,۲۳۰,۰۷۸	شرکت سبذگردان هامرز (مدیر)
۱۲۹,۹۹۹,۷۶۶	۲۳۱,۶۴۳,۸۲۶	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۲۸۵,۱۱۸,۵۰۴	۲۷۱,۷۵۳,۱۰۵	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱۱,۸۵۳,۵۷۰,۹۵۹	۱۸,۸۶۹,۶۱۹,۷۱۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
<u>۲۵,۸۹۹,۹۴۵,۴۶۴</u>	<u>۶۰,۹۵۵,۲۴۶,۷۲۸</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۳,۷۸۶,۸۹۳,۰۴۴	۰	لی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
<u>۴۳,۷۸۶,۸۹۳,۰۴۴</u>	<u>۰</u>	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۵۴۷,۱۴۴,۱۶۸	۶,۰۴۲,۴۳۹,۱۳۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴,۸۸۴,۱۰۸,۲۲۹	۶۳,۱۱۲,۷۰۱,۴۱۰	ذخیره تغییر ارزش سهم
<u>۱۸,۴۳۱,۲۵۲,۳۹۷</u>	<u>۷۰,۱۵۵,۱۴۰,۵۴۸</u>	

۱۶- پیش دریافت

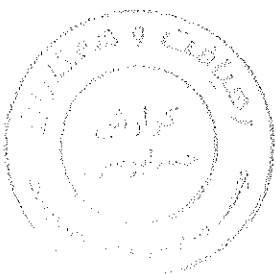
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۵۲,۸۸۵,۰۲۴,۸۱۱	۱۵۳,۱۹۲,۰۹۵,۶۷۰	۱۶-۱
		پیش دریافت سود سپرده بانکی و سود اوراق

۱۶- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش دریافت سود ۹۰ روزه سپرده بانکی نزد بانک گردشگری و سود ترجیحی اوراق بادرآمد ثابت صکوک مرباحه بترانس ۵۰۹ و اوراق با درآمد ثابت مرباحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷ می باشد که بصورت روزانه به عنوان درآمد شناسایی شده و در دفاتر ثبت می گردد.

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۶۸۸,۷۴۲,۶۹۸,۳۷۹	۱,۹۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۶,۲۲۳,۸۵۱,۲۵۴	۲,۲۴۹,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۵۴۶,۱۶۶,۸۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۷۳,۸۸۱,۷۹۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۹,۷۳۹,۲۸۸,۸۶۵,۱۹۵</u>	<u>۱,۹۵۲,۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۲,۸۰۶,۷۹۷,۷۳۳,۰۴۶</u>	<u>۲,۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ریال
۱۸-۱	۱۸,۰۹۷,۱۷۰,۶۰۰	۷۶,۸۵۵,۰۲۳,۲۴۶
۱۸-۲	۱۰۰,۷۹۰,۵۳۴,۰۵۰	۱۶۰,۲۴۶,۰۹۹,۳۷۹
	۱۱۸,۸۸۷,۷۰۴,۶۵۰	۲۳۷,۱۰۱,۱۲۲,۶۲۵

سود 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

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال
صندوق پالاسی یکم سهام	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۶۹,۶۸۸,۴۵۶
بهرس دیرل	-	۴۵,۸۵۱,۰۱۱,۱۲۲	۴۹۵,۴۸۴,۷۵۸	۴۳,۵۵۷,۶۵۹	۲۲۹,۲۵۵,۰۴۸	(۳,۹۲۶,۶۵۱,۲۳۲)	۲,۵۵۷,۰۳۵,۶۸۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۵۱,۹۴۰,۳۱۱
صندوق سن تروپ هابیز-سهام	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۸,۷۸۶,۹۲۳
دغال سنگ دگین طلای	-	-	-	-	-	-	۸۲۲,۰۰۳,۵۵۱
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۵۱,۶۹۲,۱۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۲۴,۸۷۵,۱۲۳
صندوق سن گنجه مینوخلیق فارس سن	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۳۰,۵۲۰,۹۹۳	۱۸۱,۶۸۷,۵۰۰	-	۸,۲۸۷,۷۹۱,۵۰۷	-
صندوق سن بخشی فلزات رویین سن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۰,۳۶۰,۷۰۱	۲۱,۴۶۰,۱۴,۴۸۵	۲۵,۰۹۳,۰۷۶	-	(۳۶۰,۸۴۵,۸۶۰)	-
پالایش نفت اصفهان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۲۴,۴۴۲,۱۲۴	۱۰,۸۳۹,۶۸۸	۵۷۰,۴۹۹,۹۹۹	۸,۵۹۶,۶۶۲,۱۷۹	-
سرمایه گذاری بهمن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۱,۱۵۱,۷۵۱	۱۷,۳۵۹,۴۴۵	۹۰,۸۴۰,۰۰۰	(۳۰۰,۱۳۵,۱۱۷۶)	-
دوب آهن اصفهان	۲۵۴,۴۸۴,۵۸۱	۱۲۷,۷۲۹,۵۵۲,۸۱۷	۱۲۹,۰۱۷,۹۳۸,۹۵۱	۱۳۰,۸۲۷,۸۶۸	۶۸۸,۶۴۷,۷۵۲	۷,۸۹۲,۱۲۸,۲۴۶	-
طلوع بادباد میر گل	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۹۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۲۸۲,۲۱۲,۹۶۳	-	-	۹۰,۹۲۷,۰۲۷	-
		۶۴۳,۱۷۰,۳۷۴,۶۵۰	۶۴۳,۸۸۷,۱۳۲,۰۳۵	۵۰۶,۸۲۹,۲۱۶	۱,۵۷۹,۲۴۲,۷۹۹	۱۸,۰۹۷,۱۷۰,۶۰۰	۷۶,۸۵۵,۰۲۳,۲۴۶

۱۸-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال
مراجعه عام دولت ۳-خ ۲۱۱	۳۰۱,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۶۵۷,۰۰۷,۰۹۰	-	۳۲,۳۴۲,۹۹۲,۹۱۰	-	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۲۰۵	۲۴۲,۱۰۰	۲۰,۸۰۴,۱۰۵,۰۰۰	۱۹۸,۹۲۰,۰۵۹,۲۰۶	۲۷,۷۰۷,۶۴۷	۹۰,۸۲۳,۸۲۸,۳۵۷	۵۰,۰۱۸,۱۹۸,۵۵۲	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۲۰۴	۲۹,۱۶۶	۲۵,۸۸۲,۴۸۸,۲۴۰	۲۳,۵۵۸,۴۴۲,۳۴۰	۴,۶۹۱,۱۸۳	۱,۹۹۹,۳۱۴,۸۱۲	۵,۵۱۲,۵۳۱,۱۰۵	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۲۰۳	۱۱۴,۲۸۸	۹۵,۲۴۶,۳۴۳,۰۰۰	۹۲,۷۰۱,۶۰۰,۶۴۲	۱۷,۲۸۴,۵۸۰	۱,۶۳۵,۳۵۷,۷۲۶	۲,۰۰۱,۱۶۱,۰۸۸	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۲۰۲	۵۵,۱۰۰	۵۰,۸۳۵,۴۶۰,۰۰۰	۴۶,۸۹۷,۱۸۸,۲۴۲	۹,۲۱۳,۹۱۴	۳,۳۲۰,۰۵۷,۷۲۴	۱۵,۶۳۹,۴۱۷,۸۸۶	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۲۰۱	۲۷,۳۰۰	۲۴,۸۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۱,۴۰۸,۰۲۰	۴,۵۱۲,۶۰۰	۲,۹۱۶,۷۹۱,۳۹۰	۲,۸۸۵,۲۷۶,۹۱۵	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۲۰۰	۳,۵۰۲	۲,۲۴۹,۱۸۶,۶۶۰	۲,۲۲۱,۸۶۱,۳۵۵	۲۹,۸۲۷	۲۶,۷۱۷,۰۱۸	۵,۶۶۱,۵۹۵,۳۱۹	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۹۹	۴۱۴,۶۹۶	۳۵۰,۸۹۸,۱۶۶,۸۲۰	۲۹۶,۸۹۲,۵۶۶,۸۳۵	۶۳,۶۰۰,۱۷۷	۵۳,۲۹۱,۹۹۹,۰۸۰	-	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۹۸	۱,۰۱۲	۸۴۹,۵۲۱,۳۰۰	۸۴۵,۹۹۱,۰۲۶	۱۵۲,۹۷۳	۲,۳۸۶,۳۰۰	۱۷۲,۸۴۵,۲۴۶	-
مراجعه عام دولت ۴-خ ۱۹۷	۹۸,۱۰۰	۹۷,۶۰۰,۵۵۱,۹۰۰	۸۵,۱۰۶,۰۱۶,۷۸۰	۱۴,۰۱۲,۳۴۴	۱۲,۴۸۶,۳۹۹,۲۸۶	-	-
اجرای تعدیل اوراق ۱۹۶	۷۵۰,۰۰۰	۷۷۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۴۴۱,۵۱۳,۴۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۴۸۶,۵۵۷	-	-
صندوق مراجعه غیر ۴-خ ۱۹۵	۷۵۰,۰۰۰	۷۷۴,۲۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۷۷۰,۲۵۵,۷۷۸,۸۱۵	۱۲۸,۲۹۸,۳۸۲	۳,۴۴۱,۰۷۲,۸۰۲	-	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۹۴	۵۱,۸۰۰	۲۴,۳۰۹,۱۳۶,۰۰۰	۲۴,۸۷۴,۱۴۳,۸۸۸	۴,۲۱۸,۵۲۳	(۵۷۱,۳۳۶,۴۱۱)	۱۰۵,۹۹۶,۹۰۵	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۹۳	۹۰۰	۵۴۲,۷۰۴,۰۰۰	۵۳۲,۷۲۸,۰۰۰	۹۸,۵۴۲	(۳۰,۱۲۴,۲۴۳)	۳۰۰,۷۶۷,۶۷۵	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۹۲	۲۲,۳۰۰	۱۸,۸۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۸,۴۲۹,۸۸۵	۳,۴۲۹,۸۶۳	(۶۶۴,۳۱۹,۷۴۸)	-	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۹۱	۱۴۷,۶۰۰	۱۲۶,۷۴۱,۴۵۱,۰۰۰	۱۱۹,۵۳۱,۳۰۳,۱۱۱	۲۲,۸۷۱,۸۷۸	۶,۷۸۷,۱۷۶,۶۱۱	۵۱,۲۲۳,۳۸۹	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۹۰	۲۴,۵۰۰	۱۵,۴۱۰,۳۳۵,۰۰۰	۱۵,۷۵۲,۸۹۹,۲۷۸	۲,۷۹۳,۱۲۱	(۳۴۵,۳۰۷,۴۹۹)	-	-
مراجعه عام دولت ۳-خ ۱۸۹	۵,۰۰۰	۴,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۶,۳۲۴,۷۱۴	۸۱۸,۵۳۵	(۲۲۱,۱۴۳,۳۲۹)	-	-
مراجعه عام دولت ۳-خ ۱۸۸	۴۲۰,۰۰۰	۲۸۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۵۶۷,۰۵۴,۰۹۱	۲۶,۹۶۲,۲۴۶	۲۱,۳۲۵,۹۸۲,۴۷۳	-	-
مراجعه عام دولت ۳-خ ۱۸۷	۲۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۲۳۵,۲۴۴,۳۲۱	۱۸,۷۹۶,۶۳۵	۱۰,۳۰۵,۵۵۸,۷۴۴	-	-
مراجعه تسکین نامزد ۱۸۶	۲۱۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۱۲,۰۰۰,۸۷۵	۱۸,۷۲۳,۳۷۵	(۱۰,۵۳۰,۷۷۵,۳۵۰)	-	-
مراجعه انحصار سازی ۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مراجعه ملی کشاورز-هابرز ۱۸۴	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۱,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۸۳	-	-	-	-	-	۸,۶۲۱,۶۹۲,۱۵۸	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۸۲	-	-	-	-	-	۱,۱۷۰,۷۱۷	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۸۱	-	-	-	-	-	۱,۱۸۱,۲۰۷,۸۷۲	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۸۰	-	-	-	-	-	۴,۸۱۷,۵۵۱,۴۴۶	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۹	-	-	-	-	-	۴۴۰,۷۰۰,۶۹۰	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۸	-	-	-	-	-	۲۰,۳۲۸,۴۴۴,۵۹۸	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۷	-	-	-	-	-	۲۳,۳۶۲,۳۳۸,۳۹۸	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۶	-	-	-	-	-	۱۲,۱۱۷,۵۸۴,۱۳۵	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۵	-	-	-	-	-	۱۲,۰۱۹,۵۵۹,۸۹۸	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۴	-	-	-	-	-	۳,۷۰۷,۲۲۷,۸۱۷	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۳	-	-	-	-	-	۳,۶۵۴,۳۵۳,۵۹۹	-
اسناد خزانه-م-دولت ۴-خ ۱۷۲	-	-	-	-	-	۵,۸۸۶,۶۰۷,۱۰۶	-
		۵,۰۹۷,۳۹۳,۲۹۶,۴۲۰	۴,۹۹۶,۱۴۹,۸۵۳,۶۰۵	۴۵۲,۹۰۸,۵۶۵	۱۰۰,۷۹۰,۵۳۴,۰۵۰	۱۶۰,۲۴۶,۰۹۹,۳۷۹	-

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال		سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۰,۶۲۵,۸۱۹,۸۷۳	۱۰۴,۵۹۵,۴۵۴,۷۷۶	۱۹-۱	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۵,۰۱۴,۳۲۵,۰۵۲	۷۲۱,۱۹۳,۷۵۵,۱۷۳	۱۹-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری
۹,۳۶۵,۳۳۳,۵۷۱	۶,۹۳۶,۴۶۴,۵۳۳	۱۹-۳	
۲۸۵,۰۰۵,۲۷۸,۴۹۶	۸۳۲,۷۲۴,۶۷۴,۴۸۱		

۱۹-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

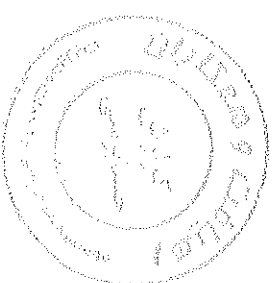
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷,۴۴۰,۸۷۶,۹۳۴	۵۸,۶۵۱,۳۲۹,۶۹۲	۱,۹۵۶,۸۹۹,۳۵۰	۳۷۱,۸۱۰,۸۵۸	۳۳۰,۳۹۹,۹۱۰,۲۰۰	۳۹۱,۳۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۸۳,۰۲۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۴۹۴,۳۹۸,۰۸۰	-	-	۱۴۴,۳۵۲,۵۰۰	-	-	-	ذغال سنگ نگین، طبر،
-	(۱۸,۳۶۵,۰۸۷,۹۴۹)	۷۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۵۱۵,۵۰۷	۱۶۹,۴۱۰,۹۸۵,۴۴۹	۱۵۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۱۴,۷۳۷,۰۹۵,۵۶۷	۷۶۰,۶۰۷,۹۳۹	۱۵۰,۷۳۳,۷۸۵	۱۳۶,۴۸۹,۳۶۶,۸۷۷	۱۵۲,۱۲۱,۵۸۵,۸۸۰	۲۹,۰۳۰,۸۳۷	پالایش نفت اصفهان
-	(۵۲,۱۴۴,۷۳۷,۴۶۴)	۶۷۵,۰۹۷,۵۰۳	۱۲۸,۲۶۸,۵۲۶	۲۰۹,۹۶۷,۸۱۰,۱۹۸	۱۵۸,۶۶۷,۱۴۲,۳۳۰	۷۲,۲۸۵,۷۱۴	سرمایه گذاری بهمن
-	(۵۴,۴۳۱,۰۴۲,۱۲۷)	۵,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۹۶۴,۰۰۰	۱۸۸,۶۳۷,۱۷۶,۷۶۶	۱۳۵,۰۱۹,۵۰۰,۶۶۸	۶۲,۱۹۲,۳۰۸	شرکت بهمن لیزینگ
-	۱۵۴,۵۱۴,۷۰۷,۹۱۵	۱,۰۹۶,۶۷۸,۴۶۸	۲۰۸,۳۶۸,۹۰۹	۸۶۲,۵۱۷,۷۲۸,۰۸۵	۱۰,۲۲۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۳۷,۸۲۱,۵۶۳,۰۴۷	۲,۵۳۲,۱۶۵,۵۷۳	۲۰۸,۵۹۱,۸۶۸	۳۹۶,۳۲۴,۵۱۲	۲۱۵,۴۹۸,۴۸۰,۵۸۲	۲۱۹,۳۳۵,۶۹۳,۵۳۲	۱۰۰,۵۶۶,۵۷۲	بانک ملت
-	۱۴,۹۶۷,۳۸۳,۳۰۰	۶۵۸,۹۰۲,۴۶۱	۱۲۵,۱۹۱,۶۵۵	۳۹۹,۱۷۳۴,۰۷۰,۴۰۵	۴۱۷,۱۸۳,۶۹۶,۶۰۰	۲۴,۴۶۸,۲۵۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۹,۶۱۰,۳۷۲,۳۶۲	(۳۰,۴۰۹,۲۲۳,۸۷۰)	۹۶۱,۳۶۷,۴۴۹	۱۸۲,۶۴۰,۸۱۵	۱۶۱,۴۰۵,۸۲۱,۰۱۹	۱۳۱,۷۸۰,۶۹۳,۳۶۸	۴۲,۷۵۸,۱۷۴	بهمن دپول
-	(۹۷۷,۶۱۳,۹۶۲)	-	-	۱۹۲,۰۸۷,۱۹۵,۵۴۸	۱۹۲,۲۵۳,۴۸۹,۸۵۰	۱۰۵,۳۴۴,۳۷۸	ضابطه ریخته گری ایران
(۲۰۳,۸۹۹,۱۷۸)	-	۶۲۷,۵۸۷,۵۴۱	۱۱۹,۳۴۱,۶۳۳	۱۴۳,۴۵۵,۳۲۸,۳۲۱	۱۲۵,۵۱۷,۵۰۸,۱۶۰	۱۰,۷۴۶,۳۶۲	دوبل آفین اصفهان
۳۳,۴۶۳,۵۰۸,۶۲۸	۳۴۳,۵۰۵,۱۷۷,۴۳۶	۱,۱۳۴,۹۲۵,۰۰۰	۲۱۳,۷۳۵,۷۵۰	۱۸۹,۴۴۱,۲۱۱,۸۱۴	۲۲۴,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	رطل سیر کوثر
-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۲۰,۶۲۵,۸۱۹,۸۷۳	۱۰۴,۵۹۵,۴۵۴,۷۷۶	۱۶,۶۱۶,۵۷۰,۷۹۵	۳,۱۵۷,۱۴۸,۴۵۳	۳,۱۹۸,۹۴۴,۹۸۵,۱۶۴	۳,۳۲۳,۳۱۴,۱۵۹,۱۸۸	-	

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۳- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۴,۲۸۴,۵۳۱,۲۰۴	۶۱۲,۷۷۲,۳۴۶
.	(۲,۰۰۸,۹۰۱,۷۰۱)
.	۲,۰۶۰,۸۷۸,۵۰۰
۵۰۸۰,۷۰۲,۳۶۷	۵,۲۷۱,۷۱۵,۳۸۸
۹,۳۶۵,۲۳۳,۵۷۱	۶,۹۳۶,۴۶۴,۵۳۳
کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال
۱۸,۴۹۴,۵۶۸	۱۴,۹۴۳,۱۰۶,۵۲۶
۱۶۲,۲۶۹,۵۰۰	۱۳۸,۴۹۴,۶۳۲,۲۰۱
۲۶,۳۳۸,۷۵۰	۱۹,۰۹۲,۷۸۲,۷۵۰
۱۵۷,۳۷۷,۵۰۰	۲۱,۰۲۰,۹۰۷,۱۱۲
۲۶۴,۴۸۰,۳۱۸	۱۹۳,۵۵۱,۴۲۸,۵۸۹
ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	
۱۵,۵۷۴,۳۷۳,۴۴۰	۶۰۳,۴۲۴
۱۳۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰
۲۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۸۵۲,۳۷۲,۴۴۰	
نام سهام	نام سهام
صندوق س ثروت هامرز-سهام	صندوق س ثروت هامرز-سهام
صندوق س سپند کارپز-سهام	صندوق س سپند کارپز-سهام
صندوق س فلزات دایا-بخشی	صندوق س فلزات دایا-بخشی
صندوق س پشتوانه طلا زرقام	صندوق س پشتوانه طلا زرقام

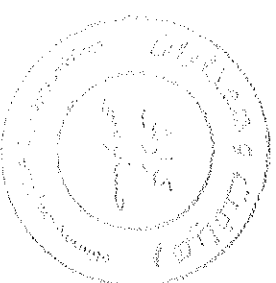


صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۷۰,۱۸۹۷)	۱۰,۰۱۰,۳۹۸,۱۰۳	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۴,۴۶۸,۲۵۲	۲,۱۳۰	۵۲,۱۱۷,۳۷۶,۷۶۰	(۳,۰۲۶,۱۷۰,۲۶۳)	۴۹,۰۹۱,۲۰۶,۴۹۷	۰
پالک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۰۰,۵۶۶,۵۷۲	۸۲	۸,۳۴۶,۴۵۸,۹۰۴	(۱۷۱,۴۵۵,۵۵۱)	۸,۰۷۵,۰۰۲,۳۵۳	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۹	۶۲,۱۹۲,۳۰۸	۱۱۰	۶,۸۴۱,۱۵۳,۸۸۰	(۶۵۲,۷۴۹,۵۰۳)	۶,۱۸۸,۴۰۴,۳۷۷	۰
بهمن دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۴۲,۷۵۸,۱۷۴	۳۱۰	۱۳,۲۵۵,۰۳۳,۹۴۰	(۷۰۴,۸۷۲,۱۰۳)	۱۲,۵۵۰,۱۶۱,۸۳۷	۲,۱۸۰,۹۱۲,۸۶۳
								۲,۱۸۰,۹۱۲,۸۶۳
								۸۵,۹۱۵,۰۷۴,۱۶۷
								۸۵,۹۱۵,۰۷۴,۱۶۷
								۹۰,۵۸۰,۰۲۳,۴۸۴
								۹۰,۵۸۰,۰۲۳,۴۸۴

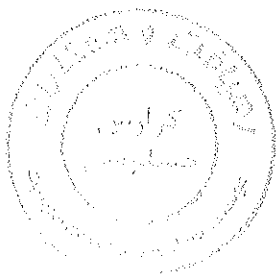




نقل از صفحه قبل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

جمہ صفر



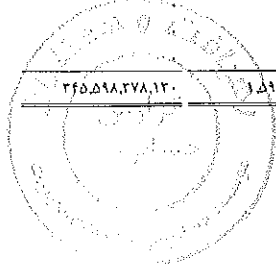
نقل از صفحه قبل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نفل از صفحه قبل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

جميع صفحاته



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

۲۲-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳۶,۸۵۰,۲۱۵	۷۵۰,۴۴۳,۲۸۵
۲۳,۶۰۲,۹۸۳	.
۱۹۰,۷۱۱,۶۷۴	۲۱۵,۵۶۴,۷۲۷
.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۱,۱۶۴,۸۷۲	۵,۴۶۶,۰۰۸,۰۱۲

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
 سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری
 درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۹۹۵,۹۴۲,۵۴۸	۹۰,۷۰۹,۰۷۸,۵۶۷
۷۷۳,۳۸۱,۲۱۵	۵۹۴,۸۳۲,۱۲۸
۱۰,۵۷۲,۲۴۹,۷۷۶	۴۰,۱۹۰,۸۳۴,۴۹۱
۱۶۳,۰۵۱,۷۹۸	۲۷۱,۷۵۳,۱۱۸
۲۸,۵۰۴,۶۲۵,۳۳۷	۱۳۱,۷۶۶,۴۹۸,۳۰۴

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 کارمزد بازارگردان
 حق الزحمه حسابرس

۲۴- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۴,۹۰۳,۹۶۰	۳۴,۹۰۳,۹۶۰
۱,۵۳۵,۷۷۰,۴۸۲	۲,۴۰۸,۴۰۴,۳۱۴
۱,۶۳۳,۰۶۰,۵۶۰	۵,۳۸۲,۶۶۷,۵۴۱
۳۷,۷۴۲,۸۸۷	۹۲,۰۱۲,۴۲۵
۵۲,۷۲۵,۰۳۸	.
.	۱۰۹,۲۰۲,۵۱۸
۳,۲۹۴,۲۰۲,۹۲۷	۸,۰۲۷,۱۹۰,۷۵۸

هزینه تاسیس
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 سایر هزینه‌ها
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون

۲۵- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۰۴۴,۶۵۱	۴,۳۵۴,۸۸۱,۵۷۰

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۴۳,۸۷۸,۶۸۸,۱۰۰	۶۱۰,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰
۱۴۸,۸۱۱,۵۸۸,۱۰۰	۶۳۹,۸۳۷,۲۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۸۶۴,۸۷۶,۸۰۰	۵۷۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۲۹۰,۱۶۲,۳۰۰	۵۱۶,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۹۳۲,۵۸۰,۰۰۰	۶۱۷,۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۹۶۸,۴۳۱,۶۰۰	۵۸۲,۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰
۸۰۵,۷۴۶,۳۲۶,۹۰۰	۳,۵۴۲,۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۱-۱۴۰۲
 سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۱-۱۴۰۲
 سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۱-۱۴۰۲
 سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
 سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲-۱۴۰۳
 سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۲-۱۴۰۳

۲۷- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۳,۹۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۶۸,۴۰۰,۰۰۰
(۷۷,۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۳,۱۵۷,۱۰۰,۰۰۰)	۹۰,۵۲۶,۴۰۰,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

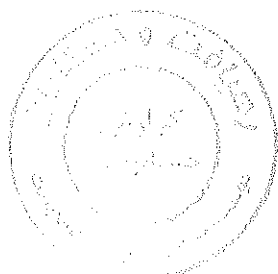
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ یک از دارایی‌های صندوق به عنوان وثیقه بدهی صندوق یا اشخاص دیگر در رهن یا وثیقه نبوده و اکنون نیز در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
ر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس و مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰
				۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- 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:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
ریال		ریال			
(۴۱,۵۸۲,۲۳۰,۰۷۸)	طی دوره مالی	۹۰,۷۰۹,۰۷۸,۵۶۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هلمرز
(۲۳۱,۶۴۳,۸۷۶)	طی دوره مالی	۵۹۴,۸۳۲,۱۲۸	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۷۱,۷۵۳,۱۰۵)	طی دوره مالی	۲۷۱,۷۵۳,۱۱۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱۸,۸۶۹,۶۱۹,۷۱۹)	طی دوره مالی	۴۰,۱۹۰,۸۳۴,۴۹۱	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
۶۳,۱۸۰,۰۳۲۷	طی دوره مالی	۴,۷۸۶,۰۴۱,۱۸۲,۷۳۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خبرگان سهام
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	طی دوره مالی	۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دانفایان

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

