

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانمرز
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانرز

فهرست مندرجات

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

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز شامل صورت خالص دارایی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی 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.

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 جامعه حسابداران رسمی ایران، 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 صورتهای مالی

۳- 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.

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- 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 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 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 با اهمیت 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.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

● 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 ارکان راهبری 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

۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۷-۱- مفاد ماده ۵۸ اساسنامه انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق در دوره‌های سه‌ماهه، شش‌ماهه، نه‌ماهه و سالانه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، مورد مذکور در خصوص صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری به حساب بانکی صندوق انتقال داده شود.

۷-۳- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه اطلاع رسانی در خصوص نقض حد نصابها به متولی و رفع نقض نصاب ترکیب دارایی های صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری صورت نگرفته است.

۷-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق مزبور اقدام به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت با YTM پایین تر از YTM بازار نموده است به عنوان نمونه نمادهای صغدی ۴۰۸، اخزا ۲۱۳، سترا ۵۰۹، داروک ۰۷۳ و... (تداوم سیاست مزبور می تواند منجر به ایجاد افزایش کسری صندوق گردد. همچنین سود سپرده های بانکی شناسایی شده در دفاتر در بعضی از بانکها با سود دریافتی از بانک مطابقت ندارد، لذا ضمن تاکید بر رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران، دریافت سود سپرده های بانکی مورد تاکید این مؤسسه میباشد. (به عنوان نمونه بانک صادرات حساب ۱۱-۳۰-۱۴۴۴۶ و مؤسسه اعتباری ملل حساب ۱۱-۳۰-۱۴۴۵۸).

۷-۵- ماده ۵۷ اساسنامه با توجه به مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ مبنی بر حذف شناسایی ذخیره تغییر ارزش سهام، مانده حساب مذکور به مبلغ ۱۰/۳۹۲ میلیون ریال تعیین تکلیف نشده و اطلاع رسانی کافی در این خصوص انجام پذیرفته است.

۷-۶- مفاد ۲-۳ امیدنامه به شرح زیر میباشد:

۷-۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق.

۷-۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱.

۷-۶-۳- اوراق بهادار با درآمد ثابت گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی روزهای دوره مورد گزارش.

۷-۶-۴- اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار با ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی روزهای دوره مورد گزارش.

۷-۶-۵- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵ و حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی از روزهای دوره مورد گزارش.

۷-۶-۷- سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه
تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷

۷-۶-۸- صندوق های سرمایه گذاری باید حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی
های سپرده بانکی را نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری سرمایه گذاری نمایند. (به عنوان نمونه بانک اقتصاد نوین)
۷-۷- بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴ انعقاد قرارداد با بانک در رابطه با دریافت نرخ سود ترجیحی .

۷-۸- دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری و دلایل تعدیل قیمت
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد برخلاف دستور العمل انجام شده که
این امر باعث شده قیمت کارشناسی اوراق بیشتر از نرخ قرارداد در زمان سر رسید باشند، برای نمونه صفدیر ۴۰۸ و
تابان ۱۴۱ و...

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه
قرارگرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این موسسه به مواردی که حاکی از
عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۲۶۰ 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.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست رعایت
مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد
ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون
مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۵ شهریور ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی
(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)





صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامنز
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

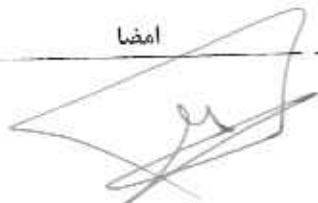
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامنز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
۳	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 هامنز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.hummersfund.ir

شماره ثبت: ۵۲۸۳۵ شماره مالی: ۱۴۰۱۹۶۷۱۵۳

کد پستی: ۱۵۲۳۷۵۶۱۱۸

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قاضی، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۶

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Etemad@hummers.ir



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	
۵	۱,۹۱۱,۵۳۹,۲۳۹,۵۸۲	۱,۸۷۹,۴۶۸,۵۵۷,۵۲۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۴,۷۸۴,۱۳۲,۶۵۰,۸۶۹	۳,۹۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۴۰۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۴,۴۳۹,۰۱۲,۸۷۵,۸۷۲	۵,۹۸۷,۳۱۶,۶۱۸,۸۸۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۳۰۴,۱۷۲,۶۶۸,۳۷۹	۲۱۲,۳۷۱,۰۲۸,۴۶۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹	۶۹,۲۳۴,۰۱۶,۷۸۴	۱۹۳,۱۱۹,۹۸۲,۷۹۷	حساب های دریافتی
۱۰	۹۲۸,۱۶۵,۴۷۲	۴۶۳,۳۰۰,۸۹۴	جاری کارگزاران
۱۱	۴,۷۵۷,۶۳۶,۰۶۳	۲,۷۸۶,۸۲۴,۹۱۲	سایر دارایی ها
۱۲	۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۱۰۰,۰۷۱	موجودی نقد
	<u>۱۱,۴۱۳,۷۸۲,۳۵۳,۰۹۲</u>	<u>۱۲,۲۶۷,۴۶۲,۴۸۰,۹۴۲</u>	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۰	.	۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۴۱	جاری کارگزاران
۱۳	۵۸,۱۱۸,۰۳۵,۵۶۵	۴۱,۸۴۲,۲۴۵,۶۹۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	۳۴۰,۲۴۷,۴۵۷	.	پرداختی به سرمایه گزاران
۱۵	۲۹۹,۱۹۹,۰۱۱,۶۳۲	۵۷۸,۰۰۰,۱۲۳,۱۲۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶	۶۷,۵۲۷,۰۹۷,۴۵۷	۵۱,۹۰۰,۶۸۶,۰۰۸	پیش دریافت ها
	<u>۴۲۵,۱۸۴,۳۹۲,۱۱۱</u>	<u>۷۱۹,۳۹۳,۵۵۰,۰۶۸</u>	جمع بدهی ها
۱۷	<u>۱۰,۹۸۸,۵۹۷,۹۶۰,۹۸۱</u>	<u>۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴</u>	خالص دارایی ها
	<u>۱۰,۰۳۶</u>	<u>۱۰,۱۱۱</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد مهدی بناکار

سیدگردان هامرز

مدیر صندوق

امین اللهیار کرمانشاهی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگار آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هائیز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	(۵۵,۶۱۷,۱۴۶,۳۸۹)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۲۹۸,۵۰۲,۸۲۱,۳۶۹
سود سهام	۲۰	۷۳,۳۴۶,۱۲۲,۱۶۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱	۱,۰۳۹,۶۰۷,۶۹۲,۸۸۹
سایر درآمدها	۲۲	۲۸۹,۲۲۳,۹۷۹
جمع درآمدها		۱,۳۵۶,۱۲۸,۷۱۴,۰۱۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۶۱,۵۹۲,۹۴۹,۴۲۸)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۶,۱۰۹,۵۳۸,۱۸۱)
سود قبل از هزینه مالی		۱,۲۸۸,۴۲۶,۲۲۶,۴۰۷
هزینه مالی	۲۵	(۲۲۶,۹۹۶,۳۰۰)
سود خالص		۱,۲۸۸,۴۲۹,۹۲۶,۱۰۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۲.۹۸	۱۳.۶۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۳.۶۳	۹.۸۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۱۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۸,۰۶۸,۱۳۰,۸۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۱,۲۸۸,۱۹۹,۲۳۰,۱۰۷
سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران	۲۶	(۱,۲۹۳,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۷	(۸۱,۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۸,۵۹۷,۹۶۰,۹۸۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص
سود تقسیمی + خالص دارایی‌های پایان دوره

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری -

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره -

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هائیز	محمدهادی بناکار	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا			



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان ده‌تک 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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
شرکت سیدگردان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
هامرز (سهامی خاص)		
محسن شهیدی	۵۰,۰۰۰	۱
محمد هادی بناکار	۵۰,۰۰۰	۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - تهران - خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسي ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۳- حسابرسي: موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۲۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسي عبارت است از: تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 قابل معامله ETF" 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.

بانوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF"، 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 مهلت مقرر، 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 یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانوز
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرش نویسی جذب شده در پذیرش نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تأیید متولی صندوق	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرش نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تأیید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق بعلاوه سالانه ۵.۵ درصد (۰.۰۵۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق‌های سهامی و مخلوط تحت تسلط صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها تحت تسلط صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تسلط صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرش نویسی یا تعهد خرید اوراق "بهادار"	کارمزد مدیر
سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال؛	کارمزد متولی
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
ثابت: هزینه‌ی 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 یا تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
متغیر:	
قریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	
قریب	
۰.۰۰۰۲۵	تا ۲۰.۰۰۰
۰.۰۰۰۱۵	از ۲۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
۰.۰۰۰۰۵	بالای ۵۰.۰۰۰
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق
مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	کارمزد ثبت و نظارت 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 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.



حسابداری سرمایه گذاری اعتبار هابوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل	درصد به کل
خودرو و ساخت قطعات	۲۲۷,۷۲۴,۷۵۴,۰۸۱	۲۲۷,۷۲۴,۷۵۴,۰۸۱	۲۰,۷	۲۰,۷	۲۲۷,۷۲۴,۷۵۴,۰۸۱	۲۲۷,۷۲۴,۷۵۴,۰۸۱	۲۰,۷	۲۰,۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت های	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ها	۱۲۴,۶۱۵,۹۲۲,۵۵۵	۱۲۴,۶۱۵,۹۲۲,۵۵۵	۲۸,۸	۲۸,۸	۱۲۴,۶۱۵,۹۲۲,۵۵۵	۱۲۴,۶۱۵,۹۲۲,۵۵۵	۲۸,۸	۲۸,۸
دارایی های چند روزه ای صنعتی	۲۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۲۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۳۳,۳	۳۳,۳	۲۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۲۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۳۳,۳	۳۳,۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۲۵۴,۶۱۵,۸۲۶,۳۵۱	۲۵۴,۶۱۵,۸۲۶,۳۵۱	۷,۲۷	۷,۲۷	۲۵۴,۶۱۵,۸۲۶,۳۵۱	۲۵۴,۶۱۵,۸۲۶,۳۵۱	۷,۲۷	۷,۲۷
	۱,۱۸۷,۹۵۰,۶۳۴,۸۲۸	۱,۱۸۷,۹۵۰,۶۳۴,۸۲۸	۱۶,۷۵	۱۶,۷۵	۱,۱۸۷,۹۵۰,۶۳۴,۸۲۸	۱,۱۸۷,۹۵۰,۶۳۴,۸۲۸	۱۶,۷۵	۱۶,۷۵

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶-۱	۲,۷۸۲,۸۲۲,۶۵۰,۸۶۹	۲,۵۹۲,۵۲۱,۶۷۴,۰۰۰

سرمایه گذاری در سبده بانکی

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

سبده های بانکی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نوع سپرده
بانک اقتصاد نوین	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۲۷,۷۴۸	-	۵۲۷,۷۴۸	-	گزاره مدت
بانک اقتصاد نوین	بانک مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	بانک مدت
بانک پارسیان	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	گزاره مدت
بانک دی	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۶۶,۰۰۰	-	۱۶۶,۰۰۰	-	گزاره مدت
بانک گردشگری	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	گزاره مدت
بانک گردشگری	بانک مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۸۹,۰۰۰	-	۲۸۹,۰۰۰	-	بانک مدت
بانک آینده	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۶۶,۲۲۹	-	۵۶۶,۲۲۹	-	گزاره مدت
بانک رفاه	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۶۶۱,۲۱۹	-	۲,۶۶۱,۲۱۹	-	گزاره مدت
دولت اعتباری مالی	بانک مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۸۸,۵۲۲,۲۲۹,۲۵۰	۲,۷۷	۵۸۸,۵۲۲,۲۲۹,۲۵۰	۲,۷۷	بانک مدت
بانک سامان	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۱۸,۱۷۷	-	۵۱۸,۱۷۷	-	گزاره مدت
بانک خاورمیانه	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۵۵۰,۱۴۴,۵۰۲	-	۱,۵۵۰,۱۴۴,۵۰۲	-	گزاره مدت
بانک خاورمیانه	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷	بلند مدت
بانک ملت	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	-	گزاره مدت
بانک کشاورزی	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	گزاره مدت
بانک کشاورزی	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	-	بلند مدت
بانک قمارباز	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	-	گزاره مدت
بانک تجارت	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	گزاره مدت
بانک تجارت	بانک مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷,۱۷۰	-	۷,۱۷۰	-	بانک مدت
بانک مسکن	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	بلند مدت
بانک سامان	بانک مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	بانک مدت
بانک شهر	گزاره مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰۹,۹۲۵	-	۱۰۹,۹۲۵	-	گزاره مدت
بانک شهر	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶	بلند مدت
				۲,۷۸۲,۸۲۲,۶۵۰,۸۶۹	۶۹,۹۲	۲,۵۹۲,۵۲۱,۶۷۴,۰۰۰	۶۹,۹۲	



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۶,۷۰۹,۰۲۴,۰۱۴	۵۲,۶۵۴,۲۳۹,۲۵۶	متفاوت	۵۲,۸۸۷,۱۲۹,۶۲۰
.	۱۶,۵۷۹,۷۷۷,۵۲۸		۱۷,۲۱۵,۷۱۴,۲۰۰
۱۴۶,۴۱۰,۹۵۸,۷۸۳	.		.
۱۹۳,۱۱۹,۹۸۲,۷۹۷	۶۹,۲۳۴,۰۱۶,۷۸۴		۷۰,۱۰۲,۸۴۳,۸۲۰

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۳۳۸,۶۴۰	۳,۰۵۶,۶۶۶,۴۵۱,۹۹۹	۳,۰۵۶,۷۲۶,۳۸۵,۵۴۶	۵۵,۴۰۵,۰۹۳
۴۰۲,۹۳۱,۰۳۱	۲,۰۷۴,۱۲۳,۱۳۷,۸۰۵	۴,۱۲۲,۱۸۸,۵۶۴,۰۷۷	(۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۴۱)
۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴	.	.	۲۷۲,۷۲۸,۱۲۴
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	.	.	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷
۹۲۸,۱۶۵,۴۷۲	۷,۱۳۰,۷۹۹,۵۸۹,۸۰۴	۷,۱۷۸,۹۱۴,۹۴۹,۶۲۳	(۴۷,۱۸۷,۱۹۴,۳۴۷)

کارگزاری خبرگان سهام

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری هامرز

کارگزاری دانا یان

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۵۰,۱۶۰	.	(۱۲,۸۵۰,۱۶۰)	.
۱,۴۶۶,۹۶۴,۴۹۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۸,۳۳۴,۱۱۹)	۴,۰۹۸,۶۳۰,۳۷۷
۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۴۷۰,۵۲۰)	۲۱۸,۵۲۹,۴۶۲
۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲	.	(۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲)	.
۴۵۶,۹۲۳,۱۹۰	.	(۴۵۶,۹۲۳,۱۹۰)	.
۱۷۴,۳۱۸,۴۰۲	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۸۴۲,۱۷۸)	۲۱۰,۴۷۶,۲۲۴
۲,۷۸۶,۸۲۴,۹۱۲	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۹,۱۸۸,۸۴۹)	۴,۷۵۷,۶۳۶,۰۶۳

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
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 ۲-۱۷۳۶۰۰۲-۱۰۱۲۰ بانک آینده



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۳۶۰,۲۶۲,۲۲۹	۵۱,۸۰۸,۸۱۵,۸۹۱
۲۰۸,۳۵۶,۱۵۶	۱۰۱,۸۰۳,۲۷۶
۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳	۶۵۹,۵۹۸,۸۹۷
۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۳۵	۵,۵۴۷,۸۱۷,۵۰۱
۴۱,۸۴۲,۲۴۵,۶۹۳	۵۸,۱۱۸,۰۳۵,۵۶۵

شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
(۴۵۰,۲۴۲,۷۵۲,۵۴۳)
۴۵۰,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۰,۲۴۷,۴۵۷

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی ها بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۱۲,۳۳۱,۸۱۴	۴,۵۵۵,۸۲۰,۳۲۰	بدهی به مدیر بابت هزینه ایوئمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۶۴,۴۵۵,۷۱۳,۸۳۶	۲۹۳,۶۴۳,۱۹۱,۳۱۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱۰,۰۳۳,۰۷۷,۴۷۶	-	سایر پرداختنی ها
۵۷۸,۰۰۰,۱۲۳,۱۲۶	۲۹۹,۱۹۹,۰۱۱,۶۳۲	

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۹۰۰,۶۸۶,۰۰۸	۶۷,۵۲۷,۰۹۷,۴۵۷	۱۶-۱

پیش دریافت سود سپرده بانکی و سود اوراق

۱۶-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش دریافت سود ۹۰ روزه سپرده بانکی نزد بانک گردشگری و سود ترجیحی اوراق بادر آمد ثابت صکوک مرابحه پترانس ۵۰۹ و اوراق با درآمد ثابت مرابحه 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۱,۱۹۷,۵۱۳,۶۳۵,۷۵۶	۱۰,۹۳۸,۴۱۷,۱۳۱,۸۶۰	۱,۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۸,۴۱۷,۱۳۱,۸۶۰	۱,۰۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۸,۴۱۷,۱۳۱,۸۶۰
۵۰,۵۵۶,۴۹۵,۱۱۸	۵۰,۱۸۰,۸۲۹,۱۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۸۰,۸۲۹,۱۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۸۰,۸۲۹,۱۳۱
۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴	۱۰,۹۸۸,۵۹۷,۹۶۰,۹۸۱	۱,۱۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۸,۵۹۷,۹۶۰,۹۸۱	۱,۰۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۸,۵۹۷,۹۶۰,۹۸۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



۱۸- سوداگران) فروش اوراقی نهادار

۱۸- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با قراردادی به شرح ذیل می باشد:

۱۸- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۸. سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

مذہبوں سے اپنے کام پر اس
مذہبوں کے سامنے آیا ہے
مذہبوں کے گمراہی سے جو
مذہبوں کے لئے ہے

۱۹۔ سوئے تحقیق نباشتہ نگہبازی اور ارق بہادر

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

[illegible]

أشهر ما كان عليه العرب في الجاهلية:

یادداشت‌های توفیق‌الحق: تاج‌الاسلام

١٤٠٤ خ ٣١ ضاحه عسكريه ده

۲-۱۹- (زبان) تحقیق نباشد نگینداری اوراق یا در آمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق: سه ماهه کناری، اعتماد حاصلی:
 یادداشت های توضیحی صفح: ۷۱، ۷۲، ۷۳
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود تحقق نیافته											
سود (زیان) تحقق نیافته											
ریال											
۶۱۳,۷۷۲,۳۴۶	۵,۳۵۶,۷۹۸	۲۰,۴۳۱,۵۴۱,۶۸۰	(۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸)	۲۴,۴۶۶,۰۵۳,۸۹۱	(۳۴۳,۷۴۳,۳۰۱)	۲۴,۴۶۶,۰۵۳,۸۹۱	۲۴,۴۶۶,۰۵۳,۸۹۱	۲۴,۴۶۶,۰۵۳,۸۹۱	۲۴,۴۶۶,۰۵۳,۸۹۱	۲۴,۴۶۶,۰۵۳,۸۹۱	۲۴,۴۶۶,۰۵۳,۸۹۱
(۳۰۰,۰۸۹,۰۱۷,۰۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۶۰۸,۷۸۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۲۷۱,۷۱۵,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۹۳۶,۴۶۴,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق: سه ماهه کناری، اعتماد حاصلی:
 یادداشت های توضیحی صفح: ۷۱، ۷۲، ۷۳
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۵۷,۳۸۵,۷۱۴	۳۰۰	۱۷,۳۱۵,۷۱۴,۳۰۰	(۶۲۵,۹۳۶,۶۷۲)	۱۶,۵۷۹,۷۷۷,۵۳۸	۱۰,۰۰۱۰,۳۹۸,۱۰۳			
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۶۴,۴۶۸,۲۵۲	۲,۳۲۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۴۹,۰۹۱,۳۰۶,۳۹۷			
بانک ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۷۵,۰۰۰-۳,۳۵۳			
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۸۸,۴۰۴-۴,۳۷۷			
بهمن دیوال	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۵۰,۱۶۱,۸۳۷			
								۸۵,۹۱۵,۰۷۴,۱۶۷	۷۳,۳۴۶,۱۲۳,۱۶۸	(۶۲۵,۹۳۶,۶۷۲)	۷۳,۹۸۲,۰۵۸,۸۴۰



۲۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود اوراق اجاره	۲۱-۱	۲۱-۱
سود اوراق مرابحه	۲۱-۱	۲۱-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱-۲	۲۱-۲
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۲۱-۳	۲۱-۳
	۱,۰۳۹,۶۰۷,۶۹۳,۸۸۹	۲,۶۰۳,۲۰۰,۶۷۷,۱۷۳

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۸	۱۰۸,۸۲۵,۷۲۳,۹۶۵	۱۰۸,۸۲۵,۷۲۳,۹۶۵
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۲	۱۷۱,۷۷۹,۵۶۹,۳۴۵	۱۷۱,۷۷۹,۵۶۹,۳۴۵
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۸.۵	-	۲۴,۸۸۶,۸۲۷,۳۴۴
			۲۸۳,۶۰۵,۳۵۳,۳۱۰	۲۸۳,۶۰۵,۳۵۳,۳۱۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۲	-	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۵	-	۵,۳۳۴,۳۸۰,۳۳۴
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۳	-	۸۵,۳۳۳,۳۰۰,۷۸۵
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۳	-	۱۱۹,۵۰۰,۷۷۷,۳۳۵
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۳	-	۶۵,۱۶۴,۸۱۳,۹۴۴
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۲	۶۵,۹۸۷,۱۷۹,۳۶۱	۶۵,۹۸۷,۱۷۹,۳۶۱
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۰.۵	-	۱۲۸,۶۲۴,۹۴۴,۴۴۴
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۰.۵	-	۲۴,۲۴۴,۹۲۸,۵۰۸
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۰.۵	-	۱۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۰.۵	-	۲۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۸	-	۸۱,۷۳۷,۳۲۸,۵۷۴
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۰.۵	۱۶۰,۸۷۱,۳۴۴	۱۶۰,۸۷۱,۳۴۴
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۸	۵۲,۷۹۹,۸۷۴,۳۸۵	۵۲,۷۹۹,۸۷۴,۳۸۵
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۲۲	۱۳,۵۸۹,۰۲۱,۳۱۷	۱۳,۵۸۹,۰۲۱,۳۱۷
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۸	-	۲۴,۱۶۴,۷۲۳,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۷	-	۸۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۲۴,۵۳۳,۳۶۶,۳۰۷	۱۲۴,۵۳۳,۳۶۶,۳۰۷
			۲۱۶,۳۴۴,۳۲۰,۷۰۷	۲۱۶,۳۴۴,۳۲۰,۷۰۷

۲۱-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرعایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص سود	خالص سود
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۱۲۰,۱۸۱,۵۲۲,۳۲۲	۶,۸۵۶,۱۲۹	۱۱۳,۳۲۵,۳۹۸,۱۹۱	۱۱۳,۳۲۵,۳۹۸,۱۹۱
بانک ملت	متعدد	متعدد	۲,۷۷۵,۳۸۸,۸۹۱	-	۲,۷۷۵,۳۸۸,۸۹۱	۲,۷۷۵,۳۸۸,۸۹۱
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۱۱۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۸۷,۷۴۶,۱۷۲,۱۳۸	۷۸,۶۶۳,۵۹۱	۹,۰۸۲,۵۸۰,۵۴۷	۹,۰۸۲,۵۸۰,۵۴۷
بانک شهر	متعدد	متعدد	۷۸,۶۸۲,۰۸۱,۳۶۶	۶۶,۷۷۲,۲۰۰	۱۱,۹۰۹,۸۸۴,۱۶۶	۱۱,۹۰۹,۸۸۴,۱۶۶
بانک پارسیان	متعدد	متعدد	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک کارآفرین	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک تجارت	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک رفاه	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک سامان	متعدد	متعدد	-	-	-	-
			۶۱۱,۵۰۰,۳۶۸,۵۶۰	۲۲۲,۸۹۶,۳۷۸	۳۸۸,۶۰۴,۱۸۲	۳۸۸,۶۰۴,۱۸۲

۲۱-۳- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مرابحه از کد جدید هائیر

اوراق ملل طبق کد ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

اوراق، مرابحه ملل طبق کد ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



۲۲- سایر درآمد ها

۱- سایر درآمد ها شامل درآمد مالی، ناشی از دریافت حق فروش، ۵۵٪ و فروش اقسامی درآمد سود سهام و سود سبزه های بانک است که در ذیل قبل از درآمد کسر شده و مانده دوره مالی جاری بهمان پایه است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱
ریال	ریال
۹۶۶,۰۰۸,۰۹۲	۹۱,۸۱۹,۵۶۵
۲۱۵,۵۴۹,۷۷۷	۹۶۶,۰۰۸,۰۹۲
۲۸۱,۴۴۸,۸۷۹	

سایر درآمد ها - بازگشت هزینه تقویم سود سبزه

تبدیل کارمزد از گزینش

۲- درانی با درآمد ناشی که در اوراق بهادار مالی، اوراق ترجیحی، دریافت های تعهدات به شرح زیر است:

نوع وابستگی	نام دوره بهادار	تعداد اوراق	نمای تمام شده اوراق	قیمت شناسایی شده باید	تاریخ اقسامی	میانگین نرخ بازده نامرئوس	میانگین نرخ بازده جاری
سایر	سایر	۱۸-۰۰۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۲۹,۹۹۰,۸۳۱	۱۳-۰۰	۳۵-۰۰	
سایر	سایر	۱۸-۰۰۰۰۰	۲۱۷,۶۴۹,۸۷۵,۵۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۰۰	۳۵-۰۰	
سایر	سایر	۱۸-۰۰۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۰۰	۳۵-۰۰	

۲۳- هزینه کارمزد از گزینش

هزینه کارمزد از گزینش به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶
۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶	۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶
۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶	۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶
۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶	۲۲,۵۷۲,۸۸۲,۱۲۶

کارمزد مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش

کارمزد از گزینش



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۶۰,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰
۰	-
۰	۲۱۶,۹۹۱,۲۰۰,۰۰۰
۰	۳۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۶۵,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰
۰	۲۶۷,۶۲۸,۹۰۰,۰۰۰
۶۱۰,۸۱۴,۹۰۰,۰۰۰	-
۶۲۹,۸۳۷,۲۰۰,۰۰۰	-
۵۷۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۱۶,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۶۱۷,۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	-
۵۸۲,۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰	-
۲,۵۴۲,۵۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۷- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳۲,۲۶۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰)
(۱۲۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰)
۹۰,۵۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۸۱,۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، هیچ یک از دارایی‌های صندوق به عنوان وثیقه یا تضمین نزد مدیران یا اشخاص دیگر نبوده است و فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی می‌باشد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هابیز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر سرمایه‌گذاری	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	-	محمدجادی دناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عاطیه عزابادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اعتماد ولی زاده لاریجانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال			
(۳۵,۳۶۰,۲۶۴,۴۳۹)	(۵۱,۸۰۸,۸۱۵,۸۹۱)	طی دوره مالی	۴۳,۵۹۲,۷۸۴,۹۲۶	کرمرد ارکان	مدیر	سیدگردان هانیز
(۳۰۸,۳۵۵,۱۵۶)	(۱۰۱,۸۰۳,۳۷۶)	طی دوره مالی	۱,۰۱۸,۳۰۵,۹۰۴	کرمرد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام بکر آریه
(۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳)	(۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳)	طی دوره مالی	۴۱۲,۳۹۹,۹۳۴	کرمرد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
(۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۳۵)	(۵,۵۴۷,۸۱۷,۵۰۱)	طی دوره مالی	۱۶,۵۵۹,۳۵۸,۶۶۴	کرمرد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانیز
(۳۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۳۱)	*	طی دوره مالی	*	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۵۵,۴۰۵,۰۹۳	۱۱۵,۳۳۸,۶۴۰	طی دوره مالی	۶,۱۱۲,۳۹۲,۸۳۷,۵۴۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خیرمکان سپاهم
۲۷۴,۷۳۸,۱۲۴	۲۷۴,۷۳۸,۱۲۴	طی دوره مالی	*	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هانیز
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	طی دوره مالی	*	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دانایان

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، ریح نداده است.

