



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتمادهامرز مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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	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 بر 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 اعتماد هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ 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 ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



www.hummersfund.ir

شماره ثبت: ۵۲۸۴۵ شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Etamad@hummers.ir



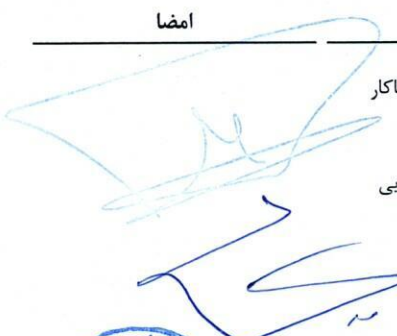
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۸۷۹,۴۶۸,۵۵۷,۵۲۳	۱,۵۳۰,۸۸۲,۸۱۷,۲۵۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۹۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۴۰۰	۴,۰۱۴,۹۲۱,۴۶۵,۷۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵,۹۸۷,۲۱۶,۶۱۸,۸۸۳	۳,۹۸۱,۳۵۲,۹۹۱,۶۳۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۲,۲۷۱,۰۲۸,۴۶۲	۱۹۶,۳۶۱,۰۳۰,۶۴۷	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹۳,۱۱۹,۹۸۲,۷۹۷	۵۶,۶۰۷,۵۹۱,۲۶۸	۹	حساب‌های دریافتی
۴۶۳,۳۰۰,۸۹۴	۵۱,۵۷۸,۹۶۶,۶۱۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۷۸۶,۸۲۴,۹۱۲	۵,۳۴۸,۷۴۹,۴۸۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۵۰۴,۵۴۰	۱۲	موجودی نقد
۱۲,۲۶۷,۴۶۲,۴۸۰,۹۴۲	۹,۸۳۷,۰۵۹,۱۱۷,۱۵۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۴۱	.	۱۰	جاری کارگزاران
۴۱,۸۴۲,۲۴۵,۶۹۳	۶۴,۷۴۳,۴۱۳,۷۳۸	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
.	۵۳,۹۷۰,۱۹۸,۱۵۴	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۷۸,۰۰۰,۱۲۳,۱۲۶	۴,۵۱۵,۴۸۲,۰۶۸	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۱,۹۰۰,۶۸۶,۰۰۸	۶۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۱۷	۱۶	پیش دریافت‌ها
۷۱۹,۳۹۳,۵۵۰,۰۶۸	۱۸۳,۳۷۹,۵۹۰,۶۷۷		جمع بدهی‌ها
۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴	۹,۶۵۳,۶۷۹,۵۲۶,۴۷۳	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۱۱	۹,۷۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی بناکار	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام‌نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۸ سود فروش اوراق بهادار	۷,۷۴۴,۴۴۵,۹۵۸	۵۰۹,۵۶۴,۵۰۶,۱۴۴
۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰۵,۷۰۳,۷۵۹,۹۲۳)	۵۶۶,۳۸۶,۶۳۱,۴۶۳
۲۰ سود سهام	۱۳۳,۹۲۹,۴۸۹,۶۹۸	۱۸۵,۸۵۴,۴۳۹,۰۱۸
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۵۴۰,۸۱۰,۵۳۰,۲۳۲	۳,۷۵۰,۵۴۵,۲۳۳,۰۶۲
۲۲ سایر درآمدها	۲۹۳,۴۵۰,۹۳۳	۱,۲۰۸,۹۰۸,۰۰۴
جمع درآمدها	۱,۵۷۷,۰۷۴,۱۵۶,۸۹۸	۵,۰۱۳,۵۵۹,۷۱۷,۶۹۱
هزینه‌ها:		
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	(۹۰,۱۱۳,۸۲۰,۶۵۰)	(۱۸۸,۲۰۴,۹۱۴,۹۸۲)
۲۴ سایر هزینه‌ها	(۹,۱۰۵,۸۱۴,۳۴۹)	(۱۱,۹۶۶,۸۶۶,۵۷۵)
سود قبل از هزینه مالی	۱,۴۷۷,۸۵۴,۵۲۱,۸۹۹	۴,۸۱۳,۲۸۷,۹۳۶,۱۳۴
۲۵ هزینه مالی	(۲۳۶,۹۹۶,۳۰۰)	(۹,۳۲۴,۹۰۸,۳۵۹)
سود خالص	۱,۴۷۷,۶۲۷,۵۲۵,۵۹۹	۴,۸۰۴,۰۶۳,۰۲۷,۷۷۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۳.۶۵	۱۳.۳۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۹.۸۲	۲۰.۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۸۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	۱,۴۷۷,۶۲۷,۵۲۵,۵۹۹	۱,۴۷۷,۶۲۷,۵۲۵,۵۹۹
سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران	(۱,۷۷۰,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۰,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	(۷۷,۶۶۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۷۷,۶۶۰,۵۳۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۹۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۳,۶۷۹,۵۲۶,۴۷۳

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 = سود تقسیمی + خالص دارایی‌های پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
شرکت سبدگردان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
هامرز (سهامی خاص)		
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- تهران- خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز 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- خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 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 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 با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بعلاوه سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق های سهامی و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال؛
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱.۲۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر:
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال) ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ۵۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ بالای ۳۰۰.۰۰۰ ضریب ۰.۰۰۰۲۵ ۰.۰۰۰۱۵ ۰.۰۰۰۰۵
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
	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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هاینز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تکنیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۳۳۷,۷۳۶,۷۵۶,۰۸۱	۲۳,۲۵	۲۷۳,۶۴۹,۱۹۹,۸۱۳	۲,۳۳
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۰	۰	۵۸,۲۰۳,۱۳۰,۳۹۶	۰,۴۷
سرمایه‌گذاریها	۱۴۴,۶۱۵,۴۴۳,۵۵۵	۲۰,۸۱	۲۱۹,۷۰۲,۸۷۱,۰۴۰	۱,۷۹
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۲۴,۹۹	۴۱۵,۴۳۱,۱۳۳,۵۸۲	۳,۳۸
خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۴۵۶,۴۱۵,۸۴۶,۳۵۱	۸,۲	۹۱۳,۶۸۳,۳۲۳,۶۹۲	۷,۶۳
	۱,۱۸۷,۸۵۰,۶۳۴,۸۳۸	۱۵,۵۶	۱,۸۷۹,۴۶۸,۵۵۷,۵۲۳	۱۵,۲۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۴,۰۱۴,۹۲۱,۴۶۵,۷۱۳	۳,۹۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۴۰۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰	۶۰۲,۷۴۸	۰
بانک اقتصاد نوین	۱,۶۰۰,۰۰۰,۱۰۲,۷۴۸	۱۶,۳	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک دی	۱۹۶,۰۰۰	۰,۰	۱۹۶,۰۰۰	۰
بانک گردشگری	۲۴۲,۱۲۳	۰,۰	۱,۳۲۰,۴۴۳	۰
بانک گردشگری	۱,۳۶۷,۳۶۰	۰,۰	۳۸۹,۰۴۰	۰
بانک آینده	۱۶۱,۷۰۹	۰,۰	۵۶۶,۲۴۹	۰
بانک رفاه	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰,۰	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰
مؤسسه اعتباری ملل	۵۰,۰۰۰	۰,۰	۰	۰
مؤسسه اعتباری ملل	۳۰۴,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱	۲۱۸,۸۲۳,۸۳۴,۹۲۲	۱
بانک سامان	۵۱۸,۱۳۷	۰,۰	۵۱۸,۱۳۷	۰
بانک خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰	۹۹,۴۴۹,۳۸۷,۸۴۳	۱
بانک خاورمیانه	۱,۳۱۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۷۱	۱۲,۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷
بانک ملت	۷۰۰,۹۶۶	۰,۰	۷۰۰,۹۹۶	۰
بانک کشاورزی	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰	۳۶۰,۸۵۲,۷۴۰	۰
بانک کشاورزی	۰	۰,۰	۶۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
بانک کار آفرین	۷۵۰,۰۰۰	۰,۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۶۰۷,۱۷۰	۰,۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰	۷,۱۷۰	۰
بانک مسکن	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰
بانک صادرات	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰	۲۶۰,۶۸۰,۵۷۱,۶۸۳	۴
بانک شهر	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰	۰	۰
بانک شهر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳	۰	۰
	۴,۰۱۴,۹۲۱,۴۶۵,۷۱۳	۴۰,۸۱	۳,۹۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۴۰۰	۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هاینز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۵۷۷,۵۰۵,۵۴۱,۰۱۵	۷-۱
۲,۴۷۴,۳۵۱,۸۵۹,۵۱۳	۲,۵۱۱,۱۰۵,۶۹۶,۵۰۸	۷-۲
۹۱۵,۱۷۴,۷۷۰,۵۱۵	۸۹۴,۷۴۱,۷۵۴,۱۱۳	۷-۳
۵,۹۸۷,۲۱۶,۶۱۸,۸۸۳	۳,۹۸۱,۳۵۲,۹۹۱,۶۳۶	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۹۵	۳,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۳۳	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۰.۳۴	۳,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۰.۳۴
۰	۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۰.۳۴	۰	۰.۳۴
۰	۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۰.۳۴	۰	۰.۳۴
۰	۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۰.۳۴	۰	۰.۳۴
۰	۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۰.۳۴	۰	۰.۳۴
۰	۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۰.۳۴	۰	۰.۳۴
۹۵	۳,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۰.۳۴	۳,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۰.۳۴

خودرو گر. ام. سی. کرمان موتور
اسناد خزانه-م ۱۱ پودجه ۰۰-۰۵۰۷۲۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱۲ پودجه ۰۰-۰۵۱۰۲۱۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱۳ پودجه ۰۰-۰۵۱۰۲۱۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱۴ پودجه ۰۰-۰۵۱۰۲۱۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱۵ پودجه ۰۰-۰۵۱۰۲۱۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱۶ پودجه ۰۰-۰۵۱۰۲۱۰۰۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۴,۲۱۱	۱,۱۲۴,۸۲۷,۲۲۸,۴۸۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۵۳,۰۴۴,۷۵۳	۱,۲۹۵,۶۸۱,۲۷۳,۲۰۸	۱۲.۲۷	۱,۱۲۴,۸۲۷,۲۲۸,۴۸۵	۱۲.۲۷
۵,۲۸	۱,۳۴۹,۵۰۴,۲۳۱,۰۲۸	۱۴۰۶/۰۸/۲۶	۱۸٪	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۳۲,۳۶۴,۳۵۵	۱,۳۸۹,۲۴۴,۰۵۱,۷۵۵	۱۲.۰۶	۱,۳۴۹,۵۰۴,۲۳۱,۰۲۸	۱۲.۰۶
۹,۴۹	۲,۴۷۴,۳۵۱,۸۵۹,۵۱۳	۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۱۶,۴۰۹,۰۰۸	۲,۵۱۱,۱۰۵,۶۹۶,۵۰۸	۲۵.۵۳	۲,۴۷۴,۳۵۱,۸۵۹,۵۱۳	۲۵.۵۳

اجاره تایران فردا فارین ۱۴۰۶/۱۲/۲۲
صکوک اجاره غیر ۲۰۸-بدون ضامن

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۴,۵۲	۵۲۲,۰۸۱,۷۲۲,۷۴۶	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۸۸,۷۶۶,۶۱۶	۴۹۹,۹۳۰,۰۶۴,۱۱۶	۵.۰۸	۵۲۲,۰۸۱,۷۲۲,۷۴۶	۵.۰۸
۳,۴۰	۳۹۳,۰۹۳,۰۴۷,۷۶۹	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۱۷۹,۳۸۵	۳۸۷,۸۶۱,۲۸۵,۸۵۲	۳.۹۴	۳۹۳,۰۹۳,۰۴۷,۷۶۹	۳.۹۴
۰	۰			۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۲۷۷,۰۴۵	۴,۹۵۰,۴۰۴,۱۴۵	۰.۰۵	۰	۰.۰۵
۷,۹۲	۹۱۵,۱۷۴,۷۷۰,۵۱۵	۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۴,۳۳۳,۰۴۶	۸۹۴,۷۴۱,۷۵۴,۱۱۳	۹.۰۷	۹۱۵,۱۷۴,۷۷۰,۵۱۵	۹.۰۷

مریحه داروک-هاینز ۰۷۰۹۰۴
صکوک مریحه پترانس ۰۵۰۹-۳۱۸ ماهه ۱۸٪
مریحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۰۴۱۱۱۰

۷-۴- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک مریحه پترانس ۰۵۰۹-۳۱۸ ماهه ۱۸٪	۹۹۲,۲۵۰	۰	۹۸۸,۰۷۸	۳۹۱,۲۰۷,۹۶۸,۷۰۲	نگهداری اوراق بهادار
مریحه اکتور کو-فارس ۰۷۰۶۱۲	۱,۰۰۴,۶۵۰	۶	۱,۰۶۷,۷۳۸	۱,۰۶۷,۷۳۸	نگهداری اوراق بهادار
خودرو کی ام سی کرمان موتور	۱,۵۵۵,۵۵۸	۳	۱,۵۹۵,۹۷۶	۲,۲۰۱,۱۴۱,۵۵۷,۸۷۴	نگهداری اوراق بهادار
				۳,۶۵۹,۸۹۴,۳۹۹,۰۶۳	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۰.۲۳	۲۷۰,۶۷۸,۱۸۸,۷۵۰	۵,۳۵۶,۷۹۸	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۱۹۶,۳۶۱,۰۳۰,۶۴۷	۲	۰	۰	۰
۱.۵۱	۱۸۵,۲۰۳,۲۰۹,۷۱۲	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۷۴	۲۱۲,۲۷۱,۰۲۸,۴۶۲	-	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۱۹۶,۳۶۱,۰۳۰,۶۴۷	۲	۰	۰	۰

صندوق س ثروت هاینز-سهام
صندوق س فلزات دایا-بخشی
صندوق س سیند کارپزما-سی

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۶,۷۰۹,۰۲۴,۰۱۴	۳۹,۷۲۳,۹۵۹,۸۱۰	متفاوت	۳۹,۸۴۹,۹۷۹,۶۴۱
.	۱۶,۸۸۳,۶۳۱,۴۵۸		۱۷,۵۱۹,۶۵۸,۶۷۰
۱۴۶,۴۱۰,۹۵۸,۷۸۳	.		.
۱۹۳,۱۱۹,۹۸۲,۷۹۷	۵۶,۶۰۷,۵۹۱,۲۶۸		۵۷,۳۶۹,۶۳۸,۳۱۱

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۳۳۸,۶۴۰	۳,۰۷۳,۹۷۶,۶۱۷,۹۶۶	۳,۰۷۴,۰۳۶,۵۵۱,۵۱۳	۵۵,۴۰۵,۰۹۳
۵۱,۰۵۵,۷۳۲,۱۶۹	۴,۶۰۵,۰۳۴,۳۷۱,۲۲۶	۴,۷۰۳,۷۴۰,۵۹۸,۶۳۶	(۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۴۱)
۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴	.	.	۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	.	.	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷
۵۱,۵۷۸,۹۶۶,۶۱۰	۷,۶۷۹,۰۱۰,۹۸۹,۱۹۲	۷,۷۷۷,۷۷۷,۱۵۰,۱۴۹	(۴۷,۱۸۷,۱۹۴,۳۴۷)

کارگزاری خبرگان سهام

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری هامرز

کارگزاری دانایان

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخرج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۵۰,۱۶۰	.	(۱۲,۸۵۰,۱۶۰)	.
۱,۴۶۶,۹۶۴,۴۹۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۶۹,۷۰۳,۹۶۸)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۵۳۰
.	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۵,۶۷۳,۳۴۰)	۱,۲۲۴,۳۲۶,۶۶۰
۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۷,۰۸۰,۸۱۸)	۱,۱۱۳,۶۸۷,۸۴۴
۴۵۶,۹۲۳,۱۹۰	.	(۴۵۶,۹۲۳,۱۹۰)	.
۱۷۴,۳۱۸,۴۰۲	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۸۴۳,۹۵۶)	۳۱۳,۴۷۴,۴۴۶
۲,۷۸۶,۸۲۴,۹۱۲	۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۳,۰۷۵,۴۳۲)	۵,۳۴۸,۷۴۹,۴۸۰

مخرج تاسیس

آپونمان نرم افزار صندوق

مخرج عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخرج رتبه بندی

خدمات سپرده گذاری و نگهداری

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۷۱	۴۰۴,۵۴۰
۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۵۰۴,۵۴۰

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۹۰۰-۱۱۰-۲۰۷ بانک پاسارگاد

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۹۰۰-۸۱۰۰-۲۰۷ بانک پاسارگاد

حساب جاری ۲-۱۷۳۶۰۰۲-۱۰۱۲۰ بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۳۶۰,۲۶۴,۴۳۹	۴۹,۸۲۸,۶۳۴,۹۸۹	شرکت سپردان هامرز (مدیر)
۲۰۸,۳۵۶,۱۵۶	۶۳۵,۹۷۲,۶۵۹	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳	۸۶۹,۲۳۰,۰۱۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۳۵	۱۳,۴۰۹,۵۷۶,۰۷۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
<u>۴۱,۸۴۲,۲۴۵,۶۹۳</u>	<u>۶۴,۷۴۳,۴۱۳,۷۳۸</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۵۳,۹۷۰,۱۹۸,۱۵۴
<u>۵۳,۹۷۰,۱۹۸,۱۵۴</u>

بدهی ها بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۱۲,۳۳۱,۸۱۴	۱,۷۷۱,۳۹۰,۷۵۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار شرکت تدبیر پرداز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۶۴,۴۵۵,۷۱۳,۸۳۶	۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱۰,۰۳۲,۰۷۷,۴۷۶	.	سایر پرداختنی ها
<u>۵۷۸,۰۰۰,۱۲۳,۱۲۶</u>	<u>۴,۵۱۵,۴۸۲,۰۶۸</u>	

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۷۸,۲۱۱,۸۹۱	۴۵,۲۵۱,۲۹۳,۱۰۲	۱۶-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴۷,۷۲۲,۴۷۴,۱۱۷	۱۴,۸۹۹,۲۰۳,۶۱۵	۱۶-۱ پیش دریافت سود اوراق
<u>۵۱,۹۰۰,۶۸۶,۰۰۸</u>	<u>۶۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۱۷</u>	

۱۶-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش دریافت سود ۹۰ روزه سپرده بانکی نزد بانک گردشگری و سود ترجیحی اوراق بادرآمد ثابت صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹ و اوراق با درآمد ثابت مرابحه سمگا-دماوند ۶۰۹۰۷ 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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۴۹۷,۵۱۲,۶۳۵,۷۵۶	۱,۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۴,۹۰۸,۷۹۰,۳۵۸	۹۸۴,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۵۵۶,۳۹۵,۱۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۷۰,۷۳۶,۳۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴	۱,۱۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۳,۶۷۹,۵۲۶,۴۷۳	۹۸۹,۷۰۰,۰۰۰	

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۸- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس 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 واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴۰,۸۲۸,۷۶۸,۵۱۶)	(۴۵,۵۷۵,۶۰۱,۶۵۵)	۱۹-۱
۷۱۴,۲۰۶,۳۱۵,۶۰۰	(۷۶,۷۸۲,۵۷۳,۴۲۷)	۱۹-۲
(۶,۹۹۰,۹۱۵,۶۳۱)	۱۶,۶۵۴,۴۱۵,۱۵۹	۱۹-۳
	(۱۰۵,۷۰۳,۷۵۹,۹۲۳)	
۵۶۶,۳۸۶,۶۳۱,۴۶۳		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام سهام			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۶,۹۶۴,۴۴۴,۲۵۴)	۳۷,۸۳۹,۳۰۰,۴۰۹	(۱۰,۵۰۸,۱۶۰,۹۸)	(۱۹۹,۶۷۰,۲۵۱)	(۱۷۱,۰۸۹,۳۵۲,۸۱۴)	۲۱۰,۱۷۹,۳۱۹,۵۸۰	۱۲۹,۷۴۰,۲۵۹	سرمایه‌گذاری بهمن
(۸۵۱,۶۰۸,۰۹۴)	۹۰,۴۱۲,۵۳۹,۴۴۳	(۴,۰۵۷,۶۴۹,۳۷۵)	(۷۷۰,۹۵۲,۳۸۱)	(۷۱۶,۳۸۸,۷۳۲,۷۰۲)	۸۱۱,۵۳۹,۸۷۴,۹۰۰	۳۷,۱۲۳,۹۶۵	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
۲۱,۶۴۹,۴۱۸,۸۴۴	(۱۲۱,۱۲۶,۸۷۶,۱۸۵)	(۱,۴۸۰,۳۳۹,۳۴۶)	(۳۸۱,۲۶۲,۵۵۷)	(۴۱۵,۴۳۱,۱۳۳,۵۸۲)	۲۹۶,۰۶۵,۸۴۹,۲۰۰	۲۴,۴۶۸,۲۵۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری اسبد
(۳۷,۳۲۱,۱۱۰,۴۱۱)	(۵۲,۷۰۰,۵۴۵,۳۲۱)	(۱,۱۱۱,۳۵۵,۷۳۹)	(۲۱۱,۱۵۷,۵۹۰)	(۲۷۲,۶۴۹,۱۹۹,۸۱۳)	۲۲۲,۳۷۱,۱۴۷,۸۲۲	۱۵۲,۳۴۴,۸۵۸	گروه بهمن
(۹,۲۴۱,۰۲۸,۷۳۳)		*	*	*	*	*	ولاد مبارک اصفهان
(۳۰,۳۳۸,۴۸۳,۷۲۶)	*	*	*	*	*	*	الایش نفت اصفهان
(۶۱,۶۹۹,۸۱۹,۵۶۵)	*	*	*	*	*	*	ترکت بهمن لیزینگ
۱۵,۳۱۴,۷۷۹,۵۳۹	*	*	*	*	*	*	بهمن دیزل
(۱,۴۷۶,۵۷۱,۷۵۶)	*	*	*	*	*	*	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
(۱۴۰,۸۲۸,۷۶۸,۵۱۶)	(۴۵,۵۷۵,۶۰۱,۶۵۵)	(۷,۷۰۰,۳۳۰,۴۵۸)	(۱,۴۶۳,۰۴۳,۷۸۷)	(۱,۵۷۶,۴۵۸,۴۱۸,۹۱۱)	۱,۵۴۰,۰۴۶,۰۹۱,۵۰۲		

صندوق مسو ما به گدايي، اعتماد هاميز
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي،
دوره مالي ۹ ماهه منتهي به ۳۱ شهر نور ۱۴۰۴

۱۹-۲- (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق يا درآمد ثابت يا علي الحساب به شرح زير است:

دوره مالي ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره مالي ۹ ماهه منتهي به ۳۱/۶/۱۴۰۴		دوره مالي ۹ ماهه منتهي به ۳۱/۶/۱۴۰۴		تعداد	نام سهام
سود (زيان) تحقق نيافته ريال	سود (زيان) تحقق نيافته ريال	کاربرد ريال	ارزش دفتری ريال	ارزش بازار يا تعديل شده ريال	ارزش ثابت يا درآمد ثابت يا علي الحساب به شرح زير است:		
۲۱۹,۳۰۴,۰۷۸,۰۳۶ (۱۹,۶۹۳,۵۴۱)	(۱۲۰,۹۷۸,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۱۹,۳۱۲,۵۰۰)	(۱,۳۳۰,۷۵۸,۷۵۶,۲۵۰)	۱,۳۸۴,۴۴۴,۰۵۱,۷۵۵	۱,۳۱۰,۰۰۰	۰	صکوک اجاره غدیر ۸۰۰ بدون ضامن
۰	۳,۴۲۲,۷۵۰,۱۳۵	(۵,۶۹۱,۳۱۳)	(۲۸,۳۵۱,۳۵۵,۶۵۳)	۳۱,۳۹۴,۱۰۵,۷۸۷	۴۵,۴۷۴	۰	اسناد خزانه ۳۰۰ بوجه ۲۰۰
۰	۷,۴۸۲,۴۴۲,۸۵۵	(۸,۵۶۷,۸۶۹)	(۳۹,۷۷۹,۹۸۹,۲۳۶)	۴۷,۲۶۲,۴۳۲,۱۳۱	۷۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه ۳۰۰ بوجه ۲۰۰
۰	۳,۳۳۲,۶۶۶,۷۳۸	(۶,۰۶۹,۷۰۰)	(۳۰,۱۴۹,۴۶۳,۵۶۱)	۳۳,۴۸۱,۹۳۰,۳۰۰	۴۶,۰۰۰	۰	اسناد خزانه ۳۰۰ بوجه ۲۰۰
۰	۴۹,۳۳۳,۷۷۱,۵۳۱	(۵۸,۸۳۰,۳۲۶)	(۳۷۵,۱۸۸,۵۰۶,۴۳۳)	۳۳۴,۵۱۲,۳۷۷,۹۶۴	۴۸,۰۵۶۹	۰	اسناد خزانه ۳۰۰ بوجه ۲۰۰
۰	۱۰,۷۵۶,۹۵۹,۳۲۳	(۲۵,۵۳۳,۷۴۷)	(۱۳۰,۰۸۷,۸۳۵,۶۱۱)	۱۴۰,۸۴۴,۷۹۴,۸۳۳	۲۵۵,۱۸۶	۰	اسناد خزانه ۳۰۰ بوجه ۲۰۰
۰	(۵,۴۱۹,۰۶۹,۶۱۵)	(۷۰,۱۰۹,۵۳۳)	(۳۹۲,۱۶۰,۱۷۶,۰۸۱)	۲۸۷,۸۶۱,۳۸۵,۸۵۲	۳۱۶,۰۰۰	۰	صکوک مرابحه پترانس ۵۰۰
۱,۴۳۱,۳۸۰,۵۳۳	۱۶۱,۵۳۳,۷۹۲	(۸۷۲,۹۰۰)	(۴,۶۵۳,۵۹۳,۳۰۸)	۴,۸۵۰,۴۰۴,۱۴۵	۵۰۰۰	۰	مرابحه علم دولت ۱۴۰۰
۱۰۰,۳۵۶,۶۶۰,۳۹۱	۰	۰	۰	۴۹۹,۹۳۰,۰۶۴,۱۱۶	۴۹۰,۰۰۰	۰	مرابحه علم دولت ۱۴۰۰
۶,۱۹۷,۶۰۶,۴۸۱	(۲۴,۴۹۵,۵۵۹,۳۷۵)	(۸۸,۸۱۲,۵۰۰)	(۵۱,۴۴۰,۶۷۶,۸۷۵)	۰	۰	۰	مرابحه سگا حملوز ۷۰۰
۴۸,۹۹۱,۱۱۸,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه سگا حملوز ۷۰۰
(۱۸۸,۴۸۴,۱۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خودرو کی ام سی کرمان موتور
۳۳۸,۴۲۷,۶۶۴,۱۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۶,۶۶۱,۶۴۴,۷۵۳	۹۶۰,۰۰۰	۰	اجاره تانک فرادارس ۱۴۰۶
(۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۸,۰۸۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	اسناد خزانه ۳۰۰ بوجه ۲۰۰
(۱۹,۹۱۵,۰۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱۴,۳۰۶,۳۱۵,۶۰۰	(۷۶,۷۸۲,۵۷۳,۴۳۷)	(۶۷۵,۱۹۹,۳۸۸)	(۳,۸۰۱,۳۴۴,۸۲۳,۰۰۹)	۳,۹۸۱,۳۵۲,۹۹۱,۶۳۶	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هلمرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س ثروت هلمرز سهام	۵,۳۵۶,۷۹۸	۱۹۶,۵۹۴,۴۸۶,۰۰۰	(۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸)	ریال (۲۳۳,۴۵۵,۹۵۳)	ریال ۱۶,۶۵۴,۴۱۵,۱۵۹	ریال (۴۳,۲۸۸,۶۳۵)
صندوق س سیند کریماس	*	*	*	*	*	(۸,۸۹۵,۸۶۷,۵۸۸)
صندوق س فزات دایا بخشی	*	*	*	*	*	۱,۹۴۸,۳۴۰,۶۰۲
		۱۹۶,۵۹۴,۴۸۶,۰۰۰	(۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸)	(۲۳۳,۴۵۵,۹۵۳)	۱۶,۶۵۴,۴۱۵,۱۵۹	(۶,۹۹۰,۹۱۵,۶۲۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانوز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۵۷,۳۸۵,۷۱۴	۳۰۰	۱۷,۲۱۵,۷۱۴,۳۰۰	۰	۱۷,۲۱۵,۷۱۴,۳۰۰	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۲۴,۴۶۸,۳۵۲	۲,۳۲۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۵۲,۱۱۷,۳۷۶,۷۶۰
گروه بهمن	-	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵۲,۳۴۴,۸۵۸	۱۱۵	۱۷,۵۱۹,۶۵۸,۶۷۰	(۶۳۶,۰۲۷,۲۱۲)	۱۶,۸۸۳,۶۳۱,۴۵۸	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۳۷,۱۲۳,۹۶۵	۱,۱۶۰	۴۳,۰۶۳,۷۹۹,۴۰۰	۰	۴۳,۰۶۳,۷۹۹,۴۰۰	۰
بهمن دیزل	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۵۵,۰۳۳,۹۴۰
صنایع ریخته‌گری ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۴۵,۲۸۴,۶۹۴
پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۰۸,۸۱۰,۵۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۹۸۴,۰۸۱,۶۳۳
بانک ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۴۶,۴۵۸,۹۰۴
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۶۶,۷۸۸,۰۷۷
ریل سیر کوثر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۸,۱۰۴,۴۴۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰
بیمه ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۳۴,۵۶۵,۵۱۶,۹۱۰	(۶۳۶,۰۲۷,۲۱۲)	۱۳۳,۹۲۹,۴۸۹,۶۹۸	۱۸۵,۸۵۴,۴۳۹,۰۱۸		

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۱-۱	۴۳۱,۴۹۱,۶۳۰,۸۰۲	۲۰۳,۸۰۷,۵۲۲,۹۷۸
۲۱-۱	۱۸۷,۵۹۹,۳۷۸,۵۳۰	۱,۳۸۲,۴۳۲,۳۸۲,۸۴۰
۲۱-۲	۹۰۹,۵۱۹,۵۲۰,۹۰۰	۲,۱۵۹,۸۰۵,۳۲۷,۲۴۴
۲۱-۳	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۴۰,۸۱۰,۵۳۰,۲۳۲	۳,۷۵۰,۵۴۵,۲۳۲,۰۶۲

سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸	۱۶۳,۶۲۷,۰۲۱,۵۴۲	۶۲,۳۴۱,۶۶۳,۷۲۷	ریال	ریال
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۲۶۷,۸۶۴,۶۰۹,۲۶۰	۱۱۵,۵۹۰,۰۱۱,۹۰۷	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵	۰	۲۲,۸۸۶,۴۷۲,۲۴۴	ریال	ریال
			۴۳۱,۴۹۱,۶۳۰,۸۰۲	۲۰۳,۸۰۷,۵۲۲,۹۷۸		
۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۲۳	۰	۴,۰۳۵,۰۱۵,۳۷۰	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵	۰	۵,۲۴۴,۳۸۰,۴۴۴	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۲۳	۰	۸۵,۳۳۳,۳۰۷,۲۸۵	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳	۰	۱۷۴,۹۸۵,۸۰۶,۳۳۷	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۹۹,۵۸۵,۱۳۱,۲۵۲	۹۸,۷۳۸,۱۵۹,۶۱۴	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۰.۵	۰	۲۰۷,۱۹۵,۶۲۳,۰۹۴	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۲۰.۵	۰	۲۳,۲۴۶,۲۸۵,۰۸۰	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۵/۱۰/۰۴	۲۰.۵	۰	۲۷,۲۵۷,۹۴۴,۳۸۲	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵	۰	۴۲,۴۲۱,۰۰۳,۴۸۲	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۱۸	۰	۱۹۵,۵۸۳,۰۰۶,۳۵۵	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۰.۵	۴۲۰,۱۶۷,۵۷۱	۳۱۲,۱۳۸,۱۵۰,۰۲۳	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱۸	۷۴,۰۰۵,۰۳۸,۴۹۰	۶۷,۰۵۱,۴۴۷,۳۶۴	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۱۳,۵۸۹,۰۴۱,۲۱۷	۱۰,۹۵۸,۹۰۴,۰۲۳	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱۸	۰	۲۴,۱۶۳,۷۴۲,۰۰۹	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۷	۰	۸۰,۶۰۰,۳۹۸,۴۴۹	ریال	ریال
			۱۸۷,۵۹۹,۳۷۸,۵۳۰	۱,۳۸۲,۴۳۲,۳۸۲,۸۴۰		
			۶۱۹,۹۱۰,۰۰۹,۳۳۲	۱,۵۸۶,۴۳۹,۹۰۵,۸۱۸		

اوراق اجاره
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶/۱۲/۲۲
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵/۰۱/۱۴

اوراق مرابحه
مرابحه ملی کشاورز-هانز ۷۰۲۰۲
مرابحه عام دولت-ش-خ ۲۱۱
مرابحه ائو میمل سازی فردا ۶۱۰۲۳
مرابحه سمگا-دماوند ۶۰۹۰۷
مرابحه داروک-هانز ۷۰۹۰۴
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش-خ ۳۱۰۰۹
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش-خ ۴۱۰۰۹
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش-خ ۵۰۵۰۴
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۴۰۸۰۴
مرابحه اکتور کو-فارس ۷۰۶۱۲
مرابحه عام دولت ۱۲۳-ش-خ ۴۱۱۱۰
صکوک مرابحه پترانس ۳-۵۰۹ ماهه ۱۸٪
اوراق سلف خودرو کی ام سی کرمان مونور
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۲ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۹۶-ش-خ ۳۰۴۱۴

جمع کل

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بانک خاورمیانه	متعدد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کشاورزی	متعدد	متعدد	۱۹۹,۸۲۸,۲۴۶,۵۸۲	۱۶,۰۷۷,۱۳۱	۱۹۹,۸۱۲,۱۶۹,۴۵۱	۱۳۶,۱۹۷,۴۲۸,۲۹۵	۱۳۶,۱۹۷,۴۲۸,۲۹۵
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۲,۴۷۵,۳۹۸,۸۹۱	۰	۲,۴۷۵,۳۹۸,۸۹۱	۲۳۹,۸۵۵,۸۱۹,۶۶۰	۲۳۹,۸۵۵,۸۱۹,۶۶۰
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۳۵۰,۵۴۷,۶۷۵,۵۱۶	۸۸,۸۵۳,۸۵۹	۲۶۱,۶۹۳,۸۱۶,۶۵۷	۱۸۱,۷۰۷,۵۵۹,۲۷۶	۱۸۱,۷۰۷,۵۵۹,۲۷۶
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۱۱۶,۶۹۸,۸۳۹,۸۹۴	۲۳,۰۹۵,۸۵۵	۹۳,۶۰۲,۷۴۴,۰۳۹	۸۳۷,۲۰۷,۸۵۰,۹۵۳	۸۳۷,۲۰۷,۸۵۰,۹۵۳
بانک شهر	متعدد	متعدد	۹۶,۳۰۶,۸۳۳,۱۳۰	۰	۹۶,۳۰۶,۸۳۳,۱۳۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۱۴۳,۷۹۰,۷۰۲,۷۳۲	۰	۱۴۳,۷۹۰,۷۰۲,۷۳۲	۸۲,۱۴۹,۶۱۰,۰۶۵	۸۲,۱۴۹,۶۱۰,۰۶۵
بانک کار آفرین	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۹۶,۶۷۶,۹۱۶,۹۸۱	۹۶,۶۷۶,۹۱۶,۹۸۱
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۳۹,۱۸۶,۴۲۲,۴۴۴	۳۹,۱۸۶,۴۲۲,۴۴۴
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۲۵۹,۹۸۴,۸۶۶,۹۱۰	۲۵۹,۹۸۴,۸۶۶,۹۱۰
بانک رفاه	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۶۶,۹۶۲,۱۸۸,۵۷۳	۶۶,۹۶۲,۱۸۸,۵۷۳
بانک دی	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۱,۰۰۲,۱۶۳,۰۰۴	۱,۰۰۲,۱۶۳,۰۰۴
بانک ملی	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۱۵,۵۶۸,۱۷۶,۲۷۳	۱۵,۵۶۸,۱۷۶,۲۷۳
بانک مسکن	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۸۴۲,۴۶۷,۹۵۰	۸۴۲,۴۶۷,۹۵۰
بانک ملت	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۶۶,۰۳۶,۵۵۵,۵۱۳	۶۶,۰۳۶,۵۵۵,۵۱۳
بانک سامان	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷
بانک آینده	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۱۴۶,۴۲۷,۱۷۶,۱۶۰	۱۴۶,۴۲۷,۱۷۶,۱۶۰
جمع			۹۰۹,۶۴۷,۵۴۶,۷۴۵	۱۲۸,۰۳۵,۸۴۵	۹۰۹,۵۱۹,۵۲۰,۹۰۰	۲,۱۵۹,۸۰۵,۳۲۷,۲۴۴	۲,۱۵۹,۸۰۵,۳۲۷,۲۴۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مرابحه ازگ جدید هانز
اوراق سلف شفاف لفاق صنعت رزند
اوراق مرابحه ملی شیمی کشاورز

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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵۰,۴۴۳,۳۸۵	۱۹۷,۴۰۴,۴۱۴
۴۵۸,۴۶۴,۷۱۹	۹۶,۰۴۶,۵۱۹
۱,۲۰۸,۹۰۸,۰۰۴	۲۹۳,۴۵۰,۹۳۳

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۲-۲- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها نرخ ترجیحی دریافت می‌نمایند، به شرح زیر است:

طرق معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۲۳,۲۲۳,۷۵۷	۲۳.۰٪	۳۸.۰٪
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک مراحه بترانس ۵۰۹-۳۰ ماهه ۱۸٪	۳۹۶,۰۰۰	۳۲۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۴۲	۹,۱۷۸,۹۷۳,۶۶۰	۱۸.۰٪	۲۸.۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بکم هائیز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مراحه داروک-هائیز ۰۷۰۹۰۴	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۸,۴۰۴,۶۶۲	۲۳.۰٪	۳۲.۷٪

۲۳- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۹,۶۳۷,۶۱۴,۰۲۲	۶۳,۳۳۰,۷۹۱,۰۶۷
۱,۰۲۷,۹۸۳,۷۹۰	۱,۷۲۹,۷۸۱,۳۹۳
۵۶,۹۷۷,۴۲۹,۹۳۹	۲۴,۴۳۱,۱۱۷,۲۴۲
۵۶۱,۸۸۸,۳۳۱	۶۲۳,۱۳۱,۰۴۸
۱۸۸,۲۰۴,۹۱۴,۹۸۲	۹۰,۱۱۳,۸۲۰,۶۵۰

۲۴- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۲,۷۳۹,۵۰۰	۱۲,۸۵۰,۱۶۰
۳,۱۰۶,۶۹۷,۶۹۷	۹۳۷,۰۸۰,۸۱۸
۸,۴۳۶,۶۳۴,۱۵۸	۶۵۰,۹۰۹,۱۷۵
۵۲,۳۹۵,۴۹۰	۳۸۰,۸۴۳,۹۵۶
۱۳۳,۱۴۳,۳۸۲	۸۳,۳۵۱,۱۳۳
۷۶,۱۵۳,۸۳۰	۴۵۶,۹۳۳,۱۹۰
۱۰۹,۲۰۳,۵۱۸	۷۲۵,۷۳۳,۳۴۰
۱۱,۹۶۶,۸۶۶,۵۷۵	۹,۱۰۵,۸۱۴,۳۴۹

هزینه تأسیس
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آئینان نرم افزار
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه رتبه بندی
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون

۲۵- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۳۲۴,۹۰۸,۳۵۹	۲۲۶,۹۹۶,۳۰۰

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۶۰,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آدی ماه ۱۴۰۳
۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آبهمن ماه ۱۴۰۳
۰	۲۴۶,۹۴۴,۴۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آسفند ماه ۱۴۰۳
۰	۲۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آفروردین ماه ۱۴۰۴
۰	۲۶۵,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۴
۰	۲۶۷,۹۴۸,۹۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۴
۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۴
۰	۲۳۰,۰۳۸,۹۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۴
۰	۲۴۶,۳۸۵,۵۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۴
۶۱۰,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آدی ماه ۱۴۰۳
۶۳۹,۸۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آبهمن ماه ۱۴۰۳
۵۷۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آسفند ماه ۱۴۰۳
۵۱۶,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آفروردین ماه ۱۴۰۳
۶۱۷,۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۳
۵۸۲,۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۳
۵۱۴,۹۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۳
۵۲۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذرماه ۱۴۰۳
۴۶۰,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۳
۵,۰۳۸,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	

۲۷- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۱,۸۳۱,۴۹۴,۰۰۰	(۴۳,۷۴۳,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۸۳,۱۷۸,۴۹۲,۰۰۰)	(۳۳,۹۱۷,۱۳۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۸,۶۵۳,۲۰۲,۰۰۰	(۷۷,۶۶۰,۵۳۰,۰۰۰)	

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های دارایی‌ها، 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هانرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
۱	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس و مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
۱	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
۰	۵۰,۰۰۰	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
۰	۵۰,۰۰۰	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰					۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال				
(۳۵,۳۶۰,۳۶۴,۴۳۹)	(۴۹,۸۲۸,۳۳۴,۹۸۹)	طی دوره مالی	۶۳,۳۳۰,۷۹۱,۰۶۷	کارمزد اربکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۳۰۸,۳۵۶,۱۵۶)	(۶۳۵,۹۷۲,۶۵۹)	طی دوره مالی	۱,۷۲۹,۷۸۱,۳۹۳	کارمزد اربکان	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳)	(۸۶۹,۲۳۰,۰۱۱)	طی دوره مالی	۶۲۲,۱۳۱,۰۴۸	کارمزد اربکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۳۵)	(۱۳,۴۰۹,۵۷۶,۰۷۹)	طی دوره مالی	۲۴,۴۳۱,۱۱۷,۳۴۲	کارمزد اربکان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
(۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۳۴۱)	.	طی دوره مالی	۹,۳۰۸,۷۷۴,۹۶۹,۸۶۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۵۵,۴۰۵,۰۹۳	۱۱۵,۳۳۸,۶۴۰	طی دوره مالی	۶,۱۴۸,۰۱۳,۱۶۹,۴۷۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خبرگان سهام
۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴	۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴	طی دوره مالی	.	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	طی دوره مالی	.	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دانایان

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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