



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی پایان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتمادهامرز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ 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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۳ شماره ثبت: ۵۲۸۴۵

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Etamad@hummers.ir



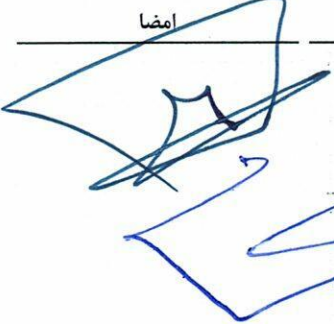
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۸۷۹,۴۶۸,۵۵۷,۵۲۳	۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۹۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۴۰۰	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵,۹۸۷,۲۱۶,۶۱۸,۸۸۳	۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۲,۲۷۱,۰۲۸,۴۶۲	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹۳,۱۱۹,۹۸۲,۷۹۷	۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	۹	حساب‌های دریافتی
۴۶۳,۳۰۰,۸۹۴	۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۷۸۶,۸۲۴,۹۱۲	۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۵۰۴,۶۱۱	۱۲	موجودی نقد
۱۲,۲۶۷,۴۶۲,۴۸۰,۹۴۲	۱۴,۶۰۹,۵۵۲,۲۷۵,۵۲۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۴۱	.	۱۰	جاری کارگزاران
۴۱,۸۴۲,۲۴۵,۶۹۳	۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۵۷۸,۰۰۰,۱۲۳,۱۲۶	۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۱,۹۰۰,۰۸۶,۰۰۸	۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	۱۵	پیش دریافت‌ها
۷۱۹,۳۹۳,۵۵۰,۰۶۸	۵۹۶,۷۲۳,۹۲۸,۷۸۵		جمع بدهی‌ها
۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴	۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۱۱	۱۰,۱۲۳		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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۶۶,۸۰۷,۳۵۸,۷۳۲	۳۶۴,۰۹۵,۲۲۵,۴۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۴۰۷,۷۲۳,۵۲۳,۱۹۹	۱,۱۰۹,۵۶۲,۳۴۰,۰۶۶
سود سهام	۱۹	۱۳۴,۵۶۵,۵۱۶,۹۱۰	۱۸۶,۴۶۲,۳۱۵,۳۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۲,۱۸۹,۴۵۳,۴۰۵,۱۰۷	۴,۴۳۸,۷۶۶,۹۴۱,۵۵۱
سایر درآمدها	۲۱	۱۲,۸۴۶,۷۳۶,۰۷۹	۵,۷۴۷,۶۸۸,۱۹۶
جمع درآمدها		۲,۹۱۱,۳۹۶,۵۴۰,۰۲۷	۶,۱۰۴,۶۳۴,۵۱۰,۵۹۶
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۲۳,۷۰۲,۶۲۹,۹۸۲)	(۲۲۴,۸۷۴,۲۲۴,۳۲۷)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۴,۳۴۶,۱۶۷,۸۷۸)	(۱۵,۷۸۵,۲۲۲,۰۴۰)
سود قبل از هزینه مالی		۲,۷۷۳,۳۴۷,۷۴۲,۱۶۷	۵,۸۶۳,۹۷۴,۹۶۴,۲۲۹
هزینه مالی	۲۴	(۲۲۶,۹۹۶,۳۰۰)	(۱۳,۴۸۵,۳۹۸,۵۵۰)
سود خالص		۲,۷۷۳,۱۲۰,۷۴۵,۸۶۷	۵,۸۵۰,۴۸۹,۵۶۵,۶۷۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۴.۵۶	۱۸.۰۳
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۹.۹۵	۱۶.۲۵

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱,۱۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴	۱۹,۷۳۹,۳۸۹,۰۶۵,۱۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۴۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۰۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص		۲,۷۷۳,۱۲۰,۷۴۵,۸۶۷	۵,۸۵۰,۴۸۹,۵۶۵,۶۷۹
سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران	۲۵	(۲,۷۱۴,۰۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۴,۹۷۰,۸۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۶	(۱۶,۲۷۸,۸۳۰,۰۰۰)	۵۸,۲۶۱,۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴

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 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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
محمدهادی بناکار	۵۰,۰۰۰	۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۱- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی

مدیر عبارت است از: تهران- 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: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

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.

طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان

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 با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴- 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 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 صندوق‌های سهامی و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های 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 دارایی‌های 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 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: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۸.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال) ۳۰.۰۰۰ تا از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ بالای ۵۰.۰۰۰ ضریب ۰.۰۰۰۴ ۰.۰۰۰۲۴ ۰.۰۰۰۰۳
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.

۵-۴- 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هاینز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲۲۶,۱۰۶,۳۴۲,۲۹۴	۲۷۵,۰۳۵,۶۸۳,۶۱۴	۲۲۷,۷۲۶,۷۵۶,۰۸۱	۲۷۲,۶۴۹,۱۹۹,۸۱۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۴۴,۶۱۲,۳۵۶,۸۳۶	۵۸,۲۰۳,۱۳۰,۳۹۶
سرمایه گذارینها	۱۲۶,۰۰۵,۸۸۰,۸۱۲	۲۳۳,۸۱۰,۸۳۷,۷۰۲	۱۸۵,۳۰۹,۲۷۸,۴۹۳	۲۱۹,۷۰۲,۸۷۱,۰۴۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۴۲۳,۸۲۱,۴۵۴,۳۲۵	۳۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۴۱۵,۴۳۱,۱۳۳,۵۸۲
خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره	۲۲۲,۲۳۰,۸۲۲,۳۴۴	۵۸۳,۸۵۰,۱۹۷,۱۵۸	۵۸۱,۴۲۹,۴۲۵,۰۹۶	۹۱۲,۴۸۲,۲۲۲,۶۹۲
	۹۲۴,۵۲۵,۶۴۴,۳۰۱	۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۱,۳۹۹,۱۷۰,۴۰۵,۳۵۷	۱,۸۷۹,۴۶۸,۵۵۷,۵۲۳
		۱۰۰,۳۸		۱۵,۲۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶-۱	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۳,۹۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۴۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها
بانک اقتصاد نوین	۶۰۴,۸۰۳	۰	۶۰۲,۷۴۸	۰
بانک اقتصاد نوین	۱,۶۰۷,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
بانک پاسارگاد	۸۹۷,۶۵۱,۷۸۵,۰۰۰	۶,۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک دی	۱۹۶,۰۰۰	۰	۱۹۶,۰۰۰	۰
بانک گردشگری	۱,۶۰۹,۴۸۳	۰	۱,۲۲۰,۴۴۳	۰
بانک گردشگری	۰	۰	۳۸۹,۰۴۰	۰
بانک آینده	۱۶۱,۷۰۹	۰	۵۶۶,۲۴۹	۰
بانک رفاه	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰
مؤسسه اعتباری ملل	۳۵۷,۰۸۳,۸۹۰	۰	۰	۰
مؤسسه اعتباری ملل	۰	۰	۲۱۸,۸۲۳,۸۳۴,۹۲۲	۱
بانک سامان	۵۱۸,۱۳۷	۰	۵۱۸,۱۳۷	۰
بانک خاورمیانه	۰	۰	۹۹,۴۴۹,۳۸۷,۸۴۳	۱
بانک خاورمیانه	۱۷,۳۰۴,۶۲۳,۵۵۳	۰,۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷
بانک ملت	۷۰۰,۹۶۶	۰	۷۰۰,۹۹۶	۰
بانک کشاورزی	۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۸۵۲,۷۴۰	۰
بانک کشاورزی	۰	۰	۶۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
بانک کار آفرین	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۶۰۷,۱۷۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۷,۱۷۰	۰
بانک مسکن	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰
بانک صادرات	۴۸۷,۰۵۴	۰	۰	۰
بانک صادرات	۳,۴۴۴,۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۴	۴۶۰,۶۸۰,۵۷۱,۶۸۳	۴
بانک شهر	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک شهر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴	۰	۰
	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۴۷,۵۶	۳,۹۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۴۰۰	۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۲,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵
اوراق اجاره	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	۲,۴۷۴,۳۵۱,۸۵۹,۵۱۳
اوراق سلف	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	-
اوراق مربجه	۱,۳۱۲,۸۰۶,۰۶۲,۸۰۵	۹۱۵,۱۷۴,۷۷۰,۵۱۵
	۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰	۵,۹۸۷,۲۱۶,۶۱۸,۸۸۳

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۳۳	۰	ریال	درصد	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۳۳	۰	ریال	درصد
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۰	۶۲۶,۱۴۲,۵۵۰	۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۰	۲,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۹۵
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰	۰	۶۴۴,۲۲۷,۰۱۸,۹۸۰	۴۴۱	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰	۰	-	۰
			۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۴۴۱				۲,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۹۵

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۳۳٪	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۳۳٪	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	۸
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	-	-	-	-
			۲۰۹,۰۱۶,۲۰۳,۳۲۴	۲۰۹,۰۱۶,۲۰۳,۳۲۴	۸			۲۰۹,۰۱۶,۲۰۳,۳۲۴	۰	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	۸

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳۰	۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳۰	۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۰	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۱۷۶۵
		۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۰	۰	۱۷۶۵			۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۰	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۱۷۶۵

۷-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مربجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۱۰/۰۴	۲۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	درصد	۱۴۰۷/۱۰/۰۴	۲۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۷,۰۲۲,۶۴۶	۴۹۸,۶۱۰,۶۰۵,۱۴۶	۳۴۱
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶۷	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۴۴۹,۸۹۴	۳۸۹,۳۸۲,۰۸۹,۶۶۵	۲۶۷
۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۱۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۹۱	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۱۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۲۵,۹۷۹,۴۶۳	۴۲۴,۸۱۳,۳۶۷,۹۹۴	۲۹۱
		۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۹۹			۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۳۹,۴۷۲,۰۰۳	۱,۳۱۲,۸۰۶,۰۶۲,۸۰۵	۸۹۹

۷-۵- 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 مربجه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪	۹۹۲,۲۵۰	۰	۹۸۸,۰۷۸	۳۹۱,۲۰۷,۹۶۸,۷۰۲	نگهداری اوراق بهادار
مربجه اکتوبر کو-فارس ۷۰۶۱۲	۱,۰۰۴,۶۵۰	۶	۱,۰۶۷,۷۳۸	۱,۰۶۷,۵۴۴,۴۷۲,۴۸۸	نگهداری اوراق بهادار
خودرو کی ام سی کرمان موتور	۱,۵۵۵,۵۵۸	۳	۱,۵۹۵,۹۷۶	۲,۲۰۱,۱۴۱,۹۵۷,۸۷۴	نگهداری اوراق بهادار
				۳,۶۵۹,۸۹۴,۳۹۹,۰۶۳	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۵,۳۵۶,۷۹۸	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱۸۹	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱۸۹
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

صندوق س ثروت هابیز-سهام
صندوق س فلزات دایا-بیشم
صندوق س سپند کاریز-ماتس

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامنز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجزیه نشده	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۴۶,۷۰۹,۰۲۴,۰۱۴	۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	متفاوت	۴۷,۴۰۷,۱۲۵,۷۹۹	۴۷,۴۰۷,۱۲۵,۷۹۹	۴۷,۴۰۷,۱۲۵,۷۹۹
۱۴۶,۴۱۰,۹۵۸,۷۸۳	*		*		*
۱۹۳,۱۱۹,۹۸۲,۷۹۷	۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶				

۹-۱ با توجه به تاریخ آغاز سپرده‌گذاری و محاسبه روزانه سود سپرده بانکی و لحاظ نمودن در حساب‌ها، در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۴,۴۰۷,۱۲۵,۷۹۹ ریال تحت عنوان سود سپرده بانکی در دفاتر لحاظ گردیده است که در سررسید ماهانه دریافت می‌گردد. که به دلیل عدم اتمام مدت ۳۰ روزه (یکماه) برخی سپرده‌ها تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دریافت نشده است.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۴۰۵,۰۹۳	۳,۱۲۵,۲۵۶,۹۰۹,۴۸۹	۳,۱۲۵,۱۸۵,۳۲۷,۲۳۶	۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶
(۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۴۱)	۸,۱۳۴,۶۴۹,۵۸۷,۰۷۶	۸,۰۸۶,۵۶۳,۵۱۶,۹۰۷	۴۲۵,۵۷۴,۹۲۸	۴۲۵,۵۷۴,۹۲۸
۲۷۴,۲۲۸,۱۲۴	۸۵۸,۰۰۹,۶۷۶,۰۹۴	۷۴۷,۰۰۸,۲۰۸,۸۰۴	۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	*	*	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷
(۴۷,۱۸۷,۱۹۴,۳۴۷)	۱۲,۱۱۷,۹۱۶,۱۷۲,۶۵۹	۱۱,۹۵۸,۷۷۷,۰۵۲,۹۴۷	۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵

کارگزاری خبرگان سهام
کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هامنز
کارگزاری دانایان

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۵۰,۱۶۰	*	(۱۲,۸۵۰,۱۶۰)	*	*
۱,۴۶۶,۹۶۴,۴۹۸	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۲,۰۷۲,۷۰۶)	۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲
*	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۰,۹۳۴,۳۸۰)	۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰	۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰
۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۷,۰۳۵,۴۳۸)	۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴	۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴
۴۵۶,۹۲۳,۱۹۰	*	(۴۵۶,۹۲۳,۱۹۰)	*	*
۱۷۴,۳۱۸,۴۰۲	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۲,۵۰۴,۲۴۰)	۲۶۱,۸۱۴,۱۶۲	۲۶۱,۸۱۴,۱۶۲
۲,۷۸۶,۸۲۴,۹۱۲	۱۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۲,۳۲۰,۱۱۴)	۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون‌ها
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مخارج رتبه بندی
خدمات سپرده گذاری و نگهداری

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
*	۴۰۴,۵۴۰
۱۰۰,۰۷۱	۱۰۰,۰۷۱
۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۵۰۴,۶۱۱

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۹۰۰-۱۱-۲۰۷ بانک پاسارگاد
بانک آینده شعبه ملاصدرا - ۰۳۰۳۰۳۳۳۳۰۰۷
حساب جاری ۰۱۰۱۲۰۱۷۳۶۰۰۲ بانک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۳۶۰,۲۶۴,۴۳۹	۲۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶	شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
۲۰۸,۳۵۶,۱۵۶	۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳	۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۳۵	۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۴۱,۸۴۲,۲۴۵,۶۹۳	۳۹,۰۸۴,۳۲۲,۴۱۶	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۱۲,۳۳۱,۸۱۴	۲,۸۸۸,۶۳۷,۰۶۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار شرکت تدبیر پرداز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۶۴,۴۵۵,۷۱۳,۸۳۶	۲۸۴,۰۹۱,۲۱۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
.	۱۲۶,۰۹۳,۲۱۹	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱۰,۰۳۲,۰۷۷,۴۷۶	۲۵,۸۳۳,۶۵۵,۸۴۹	۱۴-۱ سایر پرداختنی ها
۵۷۸,۰۰۰,۱۲۳,۱۲۶	۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰	

۱۴-۱- سایر پرداختنی ها، سود ترجیحی بابت التزام ایفای تعهدات قراردادی موضوع انتشار اوراق مربحه سمگا ۶۱ می باشد که در تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۴۰۴ توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی به حساب صندوق واریز گردیده است.

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۷۸,۲۱۱,۸۹۱	۸۴,۴۳۱,۷۳۲,۹۶۵	۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴۷,۷۲۲,۴۷۴,۱۱۷	۴۴۱,۸۷۵,۳۹۴,۹۶۴	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق
۵۱,۹۰۰,۶۸۶,۰۰۸	۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	

۱۵-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش‌دریافت سود ۹۰ روزه سپرده بانکی نزد بانک گردشگری و سود ترجیحی اوراق با درآمد ثابت صکوک مربحه بترانس ۵۰۹ و اوراق با درآمد ثابت مربحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷ می باشد که بصورت روزانه به عنوان درآمد شناسایی شده و در دفاتر ثبت می‌گردد.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۴۹۷,۵۱۲,۶۳۵,۷۵۶	۱,۱۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۲,۲۱۴,۹۳۷,۹۹۰	۱,۳۷۹,۳۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۵۵۶,۳۹۵,۱۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۳,۴۰۸,۷۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴	۱,۱۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۱۷-۱	۲۲۵,۶۶۶,۸۸۹,۳۸۰	۶۵,۶۴۴,۵۲۸,۴۱۱
۱۷-۲	(۶۳,۷۹۹,۴۰۴,۵۹۹)	۲۸۴,۹۲۷,۰۸۴,۵۵۵
۱۷-۳	۴,۹۳۹,۷۳۳,۹۵۱	۱۳,۵۱۳,۶۱۳,۵۱۱
	۱۶۶,۸۰۷,۳۵۸,۷۳۲	۳۶۴,۰۹۵,۲۲۵,۴۷۷

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه های تخصصی زیر مجموعه افق گروه	۲۸,۴۰۲,۱۲۵	۷۵۹,۵۷۸,۲۲۳,۵۵۰	(۵۴۸,۰۲۳,۳۳۵,۰۶۰)	(۱,۷۱۶,۹۸۵,۷۳۶)	(۳,۷۷۷,۸۱۲,۱۶۷)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۲۴۸,۷۹۶
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۹۳,۵۱۶,۰۸۰	(۲۷,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۸۷۲,۲۶۴)	(۲۵۱,۹۶۲,۱۷۶)	۳,۷۷۸,۳۶۰,۶۴۰	(۸,۹۵۵,۱۰۳,۶۵۶)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۴۸۳,۱۶۵,۳۳۶
صنایع پخش گری ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۲۰,۶۸۱,۸۸۸)
پالایش نفت اصفهان	۱۷,۲۷۲,۷۰۳	۶۶,۱۱۰,۰۲۳,۱۲۳	(۵۸,۲۰۳,۳۳۰,۳۳۶)	(۶۳۸,۰۴۰,۱۸۳)	(۳۳۰,۵۵۰,۳۸۴)	۷,۵۱۳,۵۷۷,۳۸۰	(۲,۵۴۶,۰۳۶,۸۸۷)
سرمایه گذاری بهمن	۱۶,۲۰۸,۸۲۴	۳۱,۲۶۴,۳۴۴,۸۷۸	(۱۸,۸۷۷,۲۲۴,۰۲۳)	(۸۴,۱۵۷,۶۶۶)	(۱۵۸,۸۲۱,۷۲۹)	۹,۶۴۳,۹۲۱,۳۶۰	(۱۳,۸۰۸,۷۰۰,۵۱۰)
طلوع بامداد مهرگان	-	-	-	-	-	-	۹۰,۳۳۷,۰۳۷
گروه بهمن	۷,۵۲۲,۹۲۳	۱۳,۵۸۴,۱۵۶,۶۰۲	(۱۳,۳۸۷,۳۰۰,۵۳۲)	(۳۷۰,۸۲۰,۲۳۹)	(۶۷,۹۲۰,۷۷۲)	۹۱,۸۲۸,۵۵۹	(۳۰,۷۷۷,۷۱۶,۰۹۹)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۲۵,۸۸۸,۸۸۷)
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۶۷,۸۷۸,۹۵۴,۰۰۰)
پاکت ملت	-	-	-	-	-	-	(۶,۷۵۲,۹۲۱,۳۷۶)
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۶۵,۰۰۸,۸۷۷)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۱۷۱,۱۳۷,۶۱۷)
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	۹۵,۸۱۱,۶۳۸,۴۹۳
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲,۸۹۲,۱۲۸,۲۴۶
	۹۲۱,۲۲۹,۵۹۰,۲۵۳	(۶۸۹,۲۰۶,۶۴۸,۲۵۷)	(۱,۹۴۸,۹۰۴,۴۸۸)	(۳,۶۰۷,۱۴۷,۹۲۸)	۲۲۵,۶۶۶,۸۸۹,۳۸۰	۶۵,۶۴۴,۵۲۸,۴۱۱	

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو کی ام سی کرمان موتور	۱,۳۸۰,۱۸۳	۲,۷۲۳,۰۱۳,۰۹۲,۶۱۳	(۲,۵۷۶,۹۹۹,۸۸۵,۵۶۶)	-	(۹۷,۶۱۰,۳۳۶,۱۲۰)	-	۴,۹۷۴,۲۴۵,۴۹۸
اسناد خزانه سم ۱۳ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۱,۶۲۵,۵۴۶	۱,۰۲۱,۹۲۱,۹۱۸,۹۱۰	(۹۲۸,۲۳۰,۵۶۳,۱۹۳)	(۱۱۸,۳۳۸,۹۵۳)	۹۲,۵۷۳,۱۸۹,۷۲۴	-	۶۵,۴۸۰,۰۵۱
اسناد خزانه سم ۱۰ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۱۵۶,۵۵۳	۹۵,۰۹۷,۵۲۰,۰۰۰	(۹۲,۹۹۴,۲۰۲,۹۹۹)	(۱۷,۲۲۶,۴۲۲)	۲۰,۸۶۰,۹۱۴,۷۹۷	-	-
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۱,۷۶۹,۱۶۴	۱,۰۳۹,۵۴۰,۵۹۹,۸۰۰	(۱,۰۰۵,۳۷۰,۴۶۲,۹۹۹)	(۱۰۰,۲۲۷,۷۵۶)	۳۴,۰۶۶,۸۶۴,۷۵۵	-	-
اسناد خزانه سم ۲ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۵۸,۴۲۷	۴۶,۳۹۳,۱۳۳,۳۰۰	(۴۲,۰۶۵,۳۵۴,۵۱۳)	(۸,۰۰۸,۷۵۱)	۳,۳۱۹,۳۷۱,۰۳۶	-	۷۱۴,۲۶۹,۱۶۶
اسناد خزانه سم ۲ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۱۳۶,۳۶۰	۸۶,۸۸۰,۵۲۷,۵۸۰	(۷۸,۷۱۸,۴۳۶,۱۲۶)	(۱۵,۷۲۷,۰۷۹)	۸,۱۴۶,۳۸۹,۳۷۵	-	۱۰,۳۳۴,۳۷۸,۰۷۱
اسناد خزانه سم ۲ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۶۰,۴۵۷	۵۲,۳۹۶,۹۹۴,۱۴۰	(۴۸,۳۵۷,۲۳۵,۲۴۴)	(۹,۴۷۸,۸۲۲)	۳,۸۲۰,۰۸۰,۰۸۴	-	۱,۵۵۵,۳۳۶,۰۰۸
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۹۵,۰۰۰	۶۹,۱۲۴,۳۶۳,۳۵۰	(۶۲,۲۶۴,۷۸۳,۴۴۴)	(۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	۶,۸۶۵,۰۲۷,۸۶۶	-	(۲۷,۷۵۶,۱۲۷)
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۶۴,۰۲۹	۳۴,۶۷۰,۴۶۸,۳۶۰	(۳۲,۶۴۵,۵۷۹,۷۱۳)	(۶,۳۸۲,۰۱۷)	۲,۰۱۸,۶۰۴,۶۳۰	-	-
سکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضمان	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۰,۷۵۸,۷۵۶,۲۵۰)	-	(۱۲۰,۷۵۸,۷۵۶,۲۵۰)	-	-
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۸,۳۲۵	۷,۱۵۵,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۰۰۵,۸۴۴,۰۷۶)	(۱,۲۴۶,۹۷۸)	۱۴,۸۶۰,۸۹۶	-	-
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	۱۸,۸۹۹	۱۷,۳۱۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰,۵۴۵,۵۵۵)	(۳,۱۳۸,۰۳۳)	۳۰,۶۱۱,۱۱۳	-	-
مراجعه عام دولت ۱۳۲۳ ش ۴۱۱۱	۵,۰۰۰	۴,۸۴۳,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۳,۵۹۳,۳۰۸)	(۸۷۷,۸۲۸)	۱۸۹,۲۲۸,۷۵۴	-	-
مراجعه انومیل ساری فردا ۲۱۳۳	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۳۲۳ ش ۴۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۲۴,۹۹۲,۹۱۰
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۱۲,۷۵۵,۶۸۷
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۹,۳۱۴,۸۱۴
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۵,۲۵۷,۷۳۶
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۷,۴۰۶,۶۲۰,۶۰۴
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۹۹۱,۶۷۹,۲۹۰
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۲۶,۷۲۷,۰۱۸
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۷۲۳,۹۲۸,۵۲۱
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۵۳,۹۲۱,۹۹۹,۰۰۰
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۸۶,۳۹۹,۳۸۶
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۸,۲۸۶,۵۵۷
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۶۲,۰۸۶,۹۰۵
سکوک مراجعه غدیر ۵۰۴	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۱,۰۷۳,۰۰۳
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۳۱۲,۲۴۰
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۶,۸۵۸,۰۵۲,۷۶۰
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۶۶,۲۷۲,۳۱۴
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۲,۷۸۸,۱۲۷,۷۴۷
مراجعه عام دولت ۱۳۲۳ ش ۴۱۱۱	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۰۴۴,۶۳۳,۱۱۱)
مراجعه عام دولت ۱۳۲۳ ش ۴۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۲۵,۸۸۲,۷۲۳
مراجعه عام دولت ۱۳۲۳ ش ۴۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۰۵,۵۵۸,۷۲۴
مراجعه سسگا سگامند ۶۰۹۰۷	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۰۹۶,۰۷۱,۸۷۵)
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۱۳۲,۲۲۱
مراجعه ملی کشاورز هانوز ۷۰۲۰۲	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۸۲,۸۷۶,۸۸۸,۱۸۵
مراجعه اکتور کوخارس ۷۰۶۱۲	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۹۳,۳۰۴,۴۳۱)
مراجعه عام دولت ۱۴۰ ش ۴۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۹,۵۵۸,۹۷۶,۶۲۳
مراجعه عام دولت ۱۴۲ ش ۴۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۴۸,۶۱۷,۹۹۰,۵۵۷
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۰۵,۵۲۷,۵۲۳
اسناد خزانه سم ۱ آیدوچه ۲-۲۰۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۸۲,۳۱۱,۴۳۰
	۶,۴۱۷,۴۶۸,۳۰۳,۹۲۳	(۶,۳۵۸,۷۵۹,۰۵۴,۸۶۶)	(۳۹۶,۵۱۱,۷۸۹)	(۶۳,۷۹۹,۴۰۴,۵۹۹)	۲۸۲,۹۲۷,۰۸۴,۵۵۵	۲۸۲,۹۲۷,۰۸۴,۵۵۵	۲۸۲,۹۲۷,۰۸۴,۵۵۵

۱۷-۳ سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری هانوز	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۳۶۹,۱۶۶,۳۵۶	(۱۸۵,۲۰۳,۳۰۰,۹۷۱)	(۲۲۶,۰۶۴,۶۱۳)	-	۴,۹۳۹,۷۳۳,۹۵۱	۴,۹۳۹,۷۳۳,۹۵۱
صندوق سرمایه گذاری هانوز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۶۷,۸۱۸,۷۵۰)	(۳۲,۱۸۱,۲۵۰)	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری هانوز	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۷,۵۸۷,۰۰۵
صندوق سرمایه گذاری هانوز	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۰۸۲,۵۸۶)
صندوق سرمایه گذاری هانوز	-	-	-	-	-	-	۸,۲۸۷,۷۹۱,۵۰۷
صندوق سرمایه گذاری هانوز	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۷۸۰,۱۵۹
	۲۱۷,۴۶۹,۱۶۶,۳۵۶	(۲۱۲,۲۷۱,۰۲۸,۴۶۲)	(۲۵۸,۲۲۴,۸۴۳)	-	-	۴,۹۳۹,۷۳۳,۹۵۱	۱۳,۵۱۳,۶۱۳,۵۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۷۹,۷۹۵,۰۶۶	۳۲۶,۲۵۶,۲۶۳,۷۳۴	۱۸-۱
۱,۱۰۹,۰۴۷,۳۵۵,۲۰۱	(۱۵,۰۲۸,۷۱۵,۲۵۰)	۱۸-۲
(۱,۳۶۴,۸۱۰,۲۰۱)	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	۱۸-۳
۱,۱۰۹,۵۶۲,۳۴۰,۰۶۶	۴۰۷,۷۲۳,۵۲۳,۱۹۹	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌های پهن	۱۱۳,۸۳۲,۰۱۷	۳,۳۵۶,۳۲۲,۲۷۵,۱۹۰	(۱۵۰,۱۱۱,۰۴۷,۰۱۷)	(۶۴۳,۲۷۶,۱۱۱)	(۱,۱۷۸,۱۶۱,۳۷۶)	۸۳,۶۹۹,۷۹۰,۶۸۵	(۵۲,۹۶۴,۸۸۳,۵۷۳)
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۱۸,۸۸۹,۱۹۸	۵,۱۷۷,۰۰۰	(۳۶۴,۴۵۷,۸۲۹,۱۸۶)	(۱,۶۰۶,۳۲۷,۹۵۳)	(۳,۹۴۱,۹۹۲,۵۸۹)	۲۱۹,۳۹۲,۳۶۷,۹۷۳	۴۱,۷۴۷,۲۶۸,۳۳۷
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۴۳,۶۲۱,۸۶۱	۵,۲۵۵,۱۷	(۳۵۰,۳۶۹,۱۵۹,۷۹۸)	(۶۰۶,۹۸۹,۹۰۸)	(۱,۱۱۱,۷۰۳,۱۲۸)	(۳۹,۶۴۷,۳۲۷,۳۱۷)	۲۸,۳۶۶,۵۳۹,۰۲۵
گروه پهن	۱۴۴,۸۹۱,۹۳۵	۲۷۷,۱۷۸,۳۷۱,۶۵۵	(۲۶۰,۳۶۱,۸۹۹,۲۸۱)	(۷۵۶,۶۶۶,۶۸۲)	(۱,۳۸۵,۸۹۱,۳۵۸)	۱۴,۷۷۳,۷۸۴,۳۳۴	(۳۳,۰۷۶,۱۹۴,۶۲۴)
ح. گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۵۰,۹۹۱,۶۵۶	۴,۷۸۲,۴۹۰,۴۹۶	(۱۶۵,۱۶۱,۹۷۳,۷۸۴)	(۵۵۹,۰۵۶,۱۹۹)	(۱,۰۳۳,۹۱۲,۴۵۲)	۳۸,۰۳۷,۵۴۸,۰۶۰	.
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۷,۰۱۱,۸۴۴,۲۵۵)
پهن دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۵,۲۱۴,۷۷۹,۵۲۹
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	.	.	.	.	.	.	۶۰,۴۰۳,۰۸۲۷
		۱,۵۲۸,۳۳۲,۱۸۰,۵۵۸	(۱,۱۹۰,۲۶۱,۹۰۹,۰۶۶)	(۴,۱۷۲,۳۴۶,۸۵۳)	(۷,۶۴۱,۶۹۰,۹۰۳)	۳۲۶,۲۵۶,۲۶۳,۷۳۴	۱,۸۷۹,۷۹۵,۰۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامنز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲- تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۳	۱۲۵,۶۳۳,۴۲۰	۱۲۵,۶۳۳,۴۲۰	(۳۴۰,۶۵۰)	(۵۰۰,۴۷۹,۱۲۹)	۶۲۶,۸۸۳,۲۰۰	۸۷۴	اسناد خزانه ۱۳-۱۲-۲۰۲۱-۵۱
۱۸۹۹,۶۳۳,۶۲۳	۱۸,۳۳۴,۸۸۷,۳۰۷	۱۸,۳۳۴,۸۸۷,۳۰۷	(۳۵۰,۴۸۹,۰۲۰)	(۶۲۵,۹۹۲,۱۳۱,۶۷۳)	۶۴۴,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۱۸۶	اسناد خزانه ۱۳-۱۲-۲۰۲۱-۵۱
۷۳,۴۸۶,۶۷۸,۱۲۵	(۳,۷۱۴,۵۳۶,۳۱۱)	(۳,۷۱۴,۵۳۶,۳۱۱)	(۳۱۱,۳۳۳,۱۲۹)	(۳۹۲,۱۶۰,۱۷۶,۰۸۲)	۲۸۸,۶۵۶,۹۷۳,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	صکوک مرابحه پترانس ۵۰-۵۰-۱۸
۹۵,۷۸۸,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶,۶۷۳,۱۸۴,۳۷۵)	(۳۶,۶۷۳,۱۸۴,۳۷۵)	(۳۶۶,۴۳۷,۵۰۰)	(۵۱۴,۴۰۶,۷۴۶,۸۷۵)	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	مرابحه خاروک-هلمز ۷۰-۹۰-۴
	(۹۶,۳۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۳۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۸,۰۸۶,۰۰۰)	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	اجاره تالار فریا فارس ۱۴۰۶-۱۲۲۳
	۹۱,۰۳۰,۸۶۴,۱۱۰	۹۱,۰۳۰,۸۶۴,۱۱۰	(۱,۸۷۱,۱۶۸,۶۷۲)	(۲,۴۸۸,۰۳۰,۳۷۳,۰۰۰)	۲,۵۸۰,۹۲۲,۳۰۵,۷۸۳	۹۷۶,۰۷۷	سلف کامپونت بهمن دیزل
۳۴۰,۱۸۲,۱۴۶,۷۸۶	۲۹۸,۱۹۰,۵۹۹	۲۹۸,۱۹۰,۵۹۹	(۳۱۷,۶۱۱,۴۶۹)	(۳۹۹,۶۸۹,۱۹۷,۹۳۲)	۴۰۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۳۳-ش-خ ۱۰۰-۶۱
۵۹۷,۶۹۰,۲۶۶,۶۶۷							صکوک اجاره غدیر ۲۰۰-۴۰۰-بدون ضامن
۱,۱۰۹,۰۴۷,۳۵۵,۲۰۱	(۱۵۰,۲۸,۷۱۵,۲۵۰)	(۱۵۰,۲۸,۷۱۵,۲۵۰)	(۳,۴۳۹,۳۷۹,۵۴۰)	(۵,۴۷۶,۵۷۷,۶۰۴,۶۹۱)	۵,۴۶۴,۹۸۸,۲۶۸,۹۸۳		خودرو کی ام سی کرمان موتور

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۳	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	(۶۳۶,۷۳۰,۴۳۷)	(۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸)	۲۷۶,۸۲۹,۳۲۰,۶۴۰	۵,۲۵۶,۷۹۸	صندوق سن ثروت هامنز-سهام
(۴,۱۸۰,۷۴۴,۶۸۰)							صندوق سن-سپند کارپز-سهام
۲,۸۱۵,۹۳۴,۴۷۹							صندوق سن فلزات دای-بخشی
(۱,۳۶۴,۸۱۰,۳۰۱)	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	(۶۳۶,۷۳۰,۴۳۷)	(۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸)	۲۷۶,۸۲۹,۳۲۰,۶۴۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع			
۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۵,۷۱۴,۲۰۰	۰	۳۰۰	۵۷,۳۸۵,۷۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری بهمن
۵۲,۱۱۷,۳۷۶,۷۶۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۰	۲,۳۲۰	۲۴,۴۶۸,۲۵۲	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۱۷,۵۱۹,۶۵۸,۶۷۰	۰	۱۱۵	۱۵۲,۳۴۴,۸۵۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۰	۴۳,۰۶۳,۷۹۹,۴۰۰	۰	۱,۱۶۰	۳۷,۱۳۳,۹۶۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱۳,۲۵۵,۰۳۳,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	-	-	بهمن دیزل
۳,۵۸۱,۷۰۸,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	-	-	صنایع ریخته‌گری ایران
۱۷,۷۰۸,۸۱۰,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت اصفهان
۳۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۳۴۶,۴۵۸,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	-	-	بانک ملت
۶,۸۴۱,۱۵۳,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۲,۱۴۹,۲۷۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	ریل سیر کوثر
۲۶,۶۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	بیمه ملت
۱۸۶,۴۶۲,۳۱۵,۳۰۶	۱۳۴,۵۶۵,۵۱۶,۹۱۰	۰		۱۳۴,۵۶۵,۵۱۶,۹۱۰			

۲۰- 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:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۰,۴۶۴,۶۱۰,۵۸۲	۵۵۹,۹۷۹,۳۲۳,۱۴۷	۲۰-۱
۱,۶۲۱,۱۵۵,۰۵۸,۲۴۵	۲۹۵,۳۰۵,۹۷۱,۶۸۶	۲۰-۱
۲,۴۷۷,۱۴۷,۲۷۲,۷۲۴	۱,۳۳۴,۱۶۸,۱۱۰,۲۷۴	۲۰-۲
۴,۴۳۸,۷۶۶,۹۴۱,۵۵۱	۲,۱۸۹,۴۵۳,۳۰۵,۱۰۷	

سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تاریخ سرسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				
۱۱۷,۶۱۱,۶۹۷,۴۹۴	۱۹۹,۰۵۳,۸۲۴,۶۶۱	۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۷
۱۹۷,۹۶۶,۰۶۵,۷۴۴	۳۶۰,۹۲۵,۴۹۸,۴۸۶	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
۲۴,۸۸۶,۴۷۲,۲۴۴	-	۱۸.۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۲۲	۱۴۰۵/۰۱/۲۲
۳۴۰,۴۶۴,۶۱۰,۵۸۲	۵۵۹,۹۷۹,۳۲۳,۱۴۷				
۵,۲۲۴,۳۸۰,۴۴۴	-	۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۱/۱۱/۱۷
۴۰,۲۵۰,۱۵۳,۳۷۰	-	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲
-	-	۱۵	۱۴۰۷/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
۸۵,۳۷۳,۲۰۷,۲۸۵	-	۲۳	۱۴۰۶/۰۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۳
۱۶۵,۱۹۴,۸۱۸,۳۱۱	-	۲۳	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷
۶۹,۱۱۱,۷۳۰,۰۰۰	۱۵,۹۷۴,۴۴۱,۳۱۰	۱۲	۱۴۰۶/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۱
۱۴۴,۵۴۰,۵۴۲,۶۸۶	۱۳۲,۰۵۲,۰۲۸,۶۳۸	۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲۰,۸۳۶,۶۸۱,۸۲۵	-	۲۰.۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲۳,۲۶۶,۹۲۸,۵۰۸	-	۲۰.۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲۷,۴۷۰,۶۹۳,۸۰۵	-	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۴۲,۴۲۱,۰۰۳,۳۸۳	-	۲۰.۵	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۹۵,۵۸۳,۰۰۶,۳۵۵	-	۱۸	۱۴۰۷/۰۱/۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳۸۲,۷۷۱,۳۱۹,۴۹۲	۲۶۰,۷۸۸,۰۲۶	۲۰.۵	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۸۹۰,۰۰۱,۸۸۹,۲۴۰	۹۴,۵۲۷,۰۷۵,۵۳۹	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
-	۳۸,۶۹۲,۵۸۶,۹۵۶	۲۳	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰
۱۴۶,۴۱۰,۹۵۸,۷۸۳	۱۳,۵۸۹,۰۴۱,۲۱۷	۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲۴,۱۶۳,۷۲۳,۹۰۹	-	۱۸	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
۸۰,۶۹۰,۳۹۸,۴۹۰	-	۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۴
۱,۶۲۱,۱۵۵,۰۵۸,۲۴۵	۲۹۵,۳۰۵,۹۷۱,۶۸۶				
۱,۹۶۱,۶۱۹,۶۶۸,۸۲۷	۸۵۵,۲۸۵,۲۹۴,۸۳۳				

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

جمع
اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۲۱۱
مرابحه ملی کشاورز-هانیز ۲۰۲۰
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۲۱۱
مرابحه انومبیل سازی فردا ۲۳-۶۱
مرابحه سمگا-دماوند ۹۰۷-۶۰
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۳-شخ ۱۰۰۱-۶۱
مرابحه هاروک-هانیز ۹۰۴-۷۰
مرابحه عام دولت ۱۲-شخ ۱۰۰۹-۳۱
مرابحه عام دولت ۱۲-شخ ۱۰۰۹-۴۱
مرابحه عام دولت ۱۴-شخ ۵۰۴-۵۰
مرابحه عام دولت ۱۳-شخ ۱۰۰۹-۴۰
مرابحه اکتور کو-خارس ۶۱۲-۷۰
مرابحه عام دولت ۱۳-شخ ۱۱۱-۴۰
صکوک مرابحه پترانس ۵۰۹-۱۸ ماهه %
اوراق سلف کامپونت بهمن دیزل
اوراق سلف خودرو کی ام سی کرمان موتور
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۱۸ ماهه %
مرابحه عام دولت ۹۶-شخ ۴۱۴-۳۰
جمع
کل

۲۰-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تاریخ سرسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۳۱,۸۰۴,۴۸۹,۳۱۱	۲۲۵,۰۴۹,۳۱۳,۲۶۰	(۲,۰۰۱,۰۹۷)	متعدد	۲۲۵,۰۵۱,۳۱۴,۳۵۷	-	۳۳۱,۸۰۴,۴۸۹,۳۱۱	بانک خاورمیانه
۱۹۰,۶۴۸,۹۱۲,۱۰۷	۲,۴۷۵,۳۹۸,۸۹۱	-	متعدد	۲,۴۷۵,۳۹۸,۸۹۱	-	۱۹۰,۶۴۸,۹۱۲,۱۰۷	بانک کشاورزی
۵۱۹,۰۴۰,۹۲۷,۴۴۶	۴۷۰,۸۷۸,۳۵۵,۵۸۳	(۲۳۶,۲۵۶,۵۸۳)	متعدد	۴۷۱,۱۰۴,۸۹۲,۱۴۷	-	۵۱۹,۰۴۰,۹۲۷,۴۴۶	بانک اقتصاد نوین
۵۲۳,۲۳۸,۹۱۵,۲۹۴	۱۳۱,۴۴۰,۹۴۰,۶۶۱	(۴,۹۱۷)	متعدد	۱۳۱,۴۴۰,۹۴۵,۵۷۸	-	۵۲۳,۲۳۸,۹۱۵,۲۹۴	موسسه اعتباری ملل
۸۴,۹۵۹,۳۳۴,۸۶۱	۲۸۸,۶۶۵,۷۶۴,۶۵۸	(۳,۸۲۱,۰۹۲۲)	متعدد	۲۸۸,۸۷۳,۹۷۵,۵۸۰	-	۸۴,۹۵۹,۳۳۴,۸۶۱	بانک صادرات
-	۲۰۵,۴۴۴,۵۳۸,۲۷۲	-	متعدد	۲۰۵,۴۴۴,۵۳۸,۲۷۲	-	-	بانک شهر
۱۴۱,۰۰۸,۹۲۰,۸۳۲	۱۰,۲۲۳,۵۱۸,۹۶۸	(۱۴۷,۲۲۳,۵۰۸)	متعدد	۱۰,۳۷۰,۷۶۱,۴۷۶	-	۱۴۱,۰۰۸,۹۲۰,۸۳۲	بانک پاسارگاد
۴۹,۱۴۱,۵۷۰,۷۶۴	-	-	متعدد	-	-	۴۹,۱۴۱,۵۷۰,۷۶۴	بانک کار آفرین
۱۵۶,۴۲۰,۶۷۳,۰۸۵	-	-	متعدد	-	-	۱۵۶,۴۲۰,۶۷۳,۰۸۵	بانک تجارت
۳۶۶,۴۴۶,۷۱۶,۲۶۲	-	-	متعدد	-	-	۳۶۶,۴۴۶,۷۱۶,۲۶۲	بانک گردشگری
۴۱,۱۳۲,۵۴۵,۳۱۲	-	-	متعدد	-	-	۴۱,۱۳۲,۵۴۵,۳۱۲	بانک رفاه
-	-	-	متعدد	-	-	-	بانک دی
-	-	-	متعدد	-	-	-	بانک ملی
-	-	-	متعدد	-	-	-	بانک مسکن
۴۵,۸۲۱,۷۶۳,۱۱۷	-	-	متعدد	-	-	۴۵,۸۲۱,۷۶۳,۱۱۷	بانک ملت
۱۷,۳۸۲,۶۰۴,۵۵۳	-	-	متعدد	-	-	۱۷,۳۸۲,۶۰۴,۵۵۳	بانک سامان
-	-	-	متعدد	-	-	-	بانک آینده
۲,۴۷۷,۱۴۷,۲۷۲,۷۲۴	۱,۳۳۴,۱۶۸,۱۱۰,۲۷۴	(۵۸۳,۷۱۶,۰۲۷)	متعدد	۱,۳۳۴,۷۵۱,۸۲۶,۳۰۱	-	۲,۴۷۷,۱۴۷,۲۷۲,۷۲۴	جمع

۲۰-۳- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مرابحه ارگ جدید هانیز
اوراق سلف فیلم شفاف لثاف صنعت زرند
اوراق مرابحه ملی شیعی کشاورز

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هائیز
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۹۷,۴۰۴,۴۱۴	۷۵۰,۴۴۳,۳۸۵
۴۴۹,۳۳۱,۶۶۵	۴۹۷,۲۴۲,۹۱۱
۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۴۶,۷۳۶,۰۷۹	۵,۷۴۷,۶۸۸,۱۹۶

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

۲۱-۲- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها نرخ ترجیحی دریافت می‌نمایند، به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
تأمین سرمایه خلیج فارس	سایر	اجاره تابلان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۵۲,۲۲۳,۷۵۷	۲۳.۰٪	۲۸.۰٪
تأمین سرمایه دماوند	سایر	صکوک مرحله پترانس ۱۸هه-۵۰۹	۳۹۶,۰۰۰	۳۲۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۴۲	۹,۱۷۸,۹۷۳,۶۶۰	۱۸.۰٪	۲۸.۲٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هائیز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مراجعه داروک-هائیز ۰۷۰۹۰۴	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۸,۴۰۴,۶۶۲	۲۳.۰٪	۲۲.۷٪

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۵,۵۸۶,۲۹۲,۹۷۶	۱۵۴,۶۲۱,۴۵۴,۳۶۹
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۱۶۰,۸۵۰
۲۳,۹۳۰,۳۳۷,۰۵۳	۶۷,۷۰۹,۰۱۰,۹۰۷
۱,۳۸۵,۹۹۹,۹۵۳	۱۰,۰۶۶,۹۸۲,۰۰۱
۱۲۳,۷۰۲,۶۲۹,۹۸۲	۲۲۴,۸۷۴,۳۲۴,۳۲۷

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۲,۸۵۰,۱۶۰	۶۹,۹۹۹,۷۰۰
۱,۴۹۷,۰۳۵,۴۳۸	۳,۷۸۲,۴۶۵,۳۸۷
۱۰,۱۸۰,۷۰۴,۴۶۵	۱۰,۸۸۷,۱۵۴,۸۶۲
۶۳۳,۵۰۴,۴۴۰	۲۲۶,۶۱۳,۷۹۰
۱۱۵,۳۱۶,۰۰۵	۱۷۶,۷۰۸,۸۷۳
۴۵۶,۹۳۳,۱۹۰	۵۳۳,۰۷۶,۸۱۰
۱,۴۵۰,۹۲۴,۳۸۰	۱۰,۹۱۲,۰۳,۵۱۸
۱۴,۳۴۶,۱۶۷,۸۷۸	۱۵,۷۸۵,۲۲۲,۰۴۰

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

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۲۶,۹۹۶,۳۰۰	۱۳,۴۸۵,۳۹۸,۵۵۰

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر	
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
ریال		ریال	
.		۲۶۰,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	
.		.	
.		۲۴۶,۹۴۴,۴۰۰,۰۰۰	
.		۲۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
.		۲۶۵,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰	
.		۲۶۷,۹۴۸,۹۰۰,۰۰۰	
.		.	
.		۲۳,۰۰۲,۹۰۰,۰۰۰	
.		۲۴۶,۳۸۵,۵۰۰,۰۰۰	
.		۲۷۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
.		۳۲۰,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	
.		۳۴۶,۷۲۸,۶۰۰,۰۰۰	
۶۱۰,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰		.	
۶۳۹,۸۳۷,۲۰۰,۰۰۰		.	
۵۷۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰		.	
۵۱۶,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰		.	
۶۱۷,۸۸۵,۶۰۰,۰۰۰		.	
۵۸۲,۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰		.	
۵۱۴,۹۷۵,۲۰۰,۰۰۰		.	
۵۲۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰		.	
۴۶۰,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰		.	
۳۵۶,۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰		.	
۳۳۹,۱۸۶,۲۰۰,۰۰۰		.	
۲۶۱,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰		.	
۵,۹۹۴,۹۷۰,۸۰۰,۰۰۰		۲,۷۱۴,۰۸۲,۵۰۰,۰۰۰	

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر	
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
ریال		ریال	
۳۱۹,۸۲۷,۲۵۴,۰۰۰		(۴۶,۰۳۰,۱۰۰,۰۰۰)	
(۲۶۱,۵۶۶,۱۵۴,۰۰۰)		۲۹,۷۵۱,۲۷۰,۰۰۰	
۵۸,۲۶۱,۱۰۰,۰۰۰		(۱۶,۲۷۸,۸۳۰,۰۰۰)	

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

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی خالص 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.

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس و مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
				۳۲۵,۱۲۷,۷۸۳,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۵,۱۲۷,۷۸۳,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۵,۱۲۷,۷۸۳,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال						
سبذگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۸۵,۵۸۶,۲۹۲,۹۷۶	طی دوره مالی	(۲۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶)	(۲۵,۳۶۰,۲۶۴,۴۳۹)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵)	(۲۰۸,۳۵۶,۱۵۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۸۵,۹۹۹,۹۵۳	طی دوره مالی	(۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵)	(۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۳,۹۳۰,۳۳۷,۰۵۳	طی دوره مالی	(۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰)	(۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۳۵)
کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۶,۳۲۱,۳۱۳,۱۰۳,۹۸۳	طی دوره مالی	.	(۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۳۴۱)
کارگزاری خیرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶,۲۵۰,۴۴۲,۳۳۶,۷۲۵	طی دوره مالی	۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	۵۵,۴۰۵,۰۹۳
کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۶۰۵۰,۳۷,۸۸۴,۸۹۸	طی دوره مالی	۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۲۷۴,۷۲۸,۱۳۴
کارگزاری داناپان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	.	طی دوره مالی	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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