

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۸	- یادداشت های توضیحی

شماره: ۵۲۰/گ/ت/۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مبانی 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 تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

● خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

● مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده، به استثناء مورد مندرج در بند ۱۰-۷، این مؤسسه به مواردی که حاکی از مغایرت 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 نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۷-۱- 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 به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱.

۷-۲- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۴۴ استفاده از قیمت تعدیلی مطابق با دلایل مصرح در دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق، ارائه مدارک و مستندات مربوطه و اعلام عمومی از طریق تارنمای صندوق در خصوص نماد وامید ۱، صتر ۵۰۹۱۱.

۷-۳- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه:

۷-۳-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۷/۱۹، ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ الی ۱۴۰۴/۰۹/۱۴ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۳.

۷-۳-۲- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورسها و واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۵/۱۲، ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ الی ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۱.

۷-۳-۳- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۵/۱۱، ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ الی ۱۴۰۴/۰۶/۲۸ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۱.

۷-۳-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.

۷-۳-۵- اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق. (در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ الی ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۳۰)

۷-۳-۶- اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول مشروط بر اینکه سرمایه‌گذاری در هر ورقه از ۱۰ درصد کل دارایی صندوق بیشتر نباشد. (به عنوان نمونه صغیر ۴۰۸)

۷-۳-۷- سهام و حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق. (صنعت خرده فروشی)

۷-۳-۸- صندوق سرمایه‌گذاری باید حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی را نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری سرمایه‌گذاری نمایند. (بانک های صادرات، خاورمیانه و موسسه اعتباری ملل)

۷-۴- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ انعقاد قرارداد با بانک در رابطه با دریافت نرخ سود ترجیحی.

۷-۵- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیر صندوق موظف است توضیحات خود را حداکثر ده روز پس از دریافت نامه ی درخواست توضیح متولی کتبا به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان ارسال نماید (در خصوص گزارش موارد عدم رعایت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱).

۷-۶- ابلاغیه ۱۲۰۳۰۲۴۶ اعتبار گزارش رتبه بندی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ به اتمام رسیده و قرارداد رتبه بندی و گزارش جدید افشا و بارگذاری نشده است.

۷-۷- ابلاغیه ۱۲۰۳۰۲۳۰ در صورتجلسات کمیته سرمایه‌گذاری به تصمیمات مدیران سرمایه‌گذاری در خصوص بازه قیمتی خرید و فروش، حد سود و ضرر، زمان خرید، زمان خروج و ... اشاره نشده است.

۷-۸- کنترلی واریزی های نامشخص با مانده ۲۵۸۲۵ میلیون ریال تا زمان این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۷-۹- بند ۲-۸ امیدنامه تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری موضوع درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری باید مضربی از ۱۰۰۰۰۰۰ باشد (ابطال در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۱)



- ۱۰-۷- دستورالعمل 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 دستورالعمل انجام شده است که این امر باعث شده قیمت ابطال بیشتر از نرخ آماری گردد و منجر به شناسایی و پرداخت سود موهوم گردد. (برای نمونه اوراق های صندوق ۴۰۸، صترا ۵۰۹، داروک ۰۷۳، تابان ۱۴۱ و ...)
- ۱۱-۷- ماده ۱۸ اساسنامه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل وجوه واریز یا مطالبات وی در خصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز پس از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق. (در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۶/۲۳، ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۵ و ...)
- ۱۲-۷- ماده ۲۸ اساسنامه اطلاع رسانی در خصوص نقص حدنصاب ها به متولی و رفع نقص نصاب ترکیب داراییهای صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری صورت نگرفته است.
- ۱۳-۷- تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه مدیر در قبال دارندگان واحدهای سرمایه گذاری موظف است همواره صرفه و صلاح سرمایه گذاران را رعایت کند، لیکن با توجه به میانگین نرخ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با ytm موجود در بازار، صندوق اقدام به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت با ytm پایین تر از میانگین بازار نموده است. (اراد ۲۳۳)
- ۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق، 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 ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.
- ۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست 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.

رهیافت و همکاران

۲۳ بهمن ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)





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

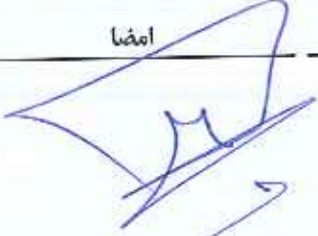
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی پایان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز 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	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
۳	داشته‌های 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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



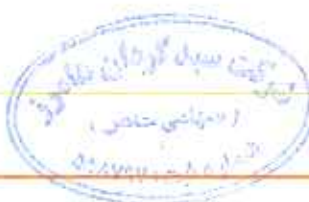
www.hummersfund.ir

شماره ثبت: ۵۲۸۴۵ شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۱۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۱۳۵۰۱ پست الکترونیک: Etamad@hummers.ir



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هاسرز

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	۰	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	حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۱,۹۰۰,۶۸۶,۰۰۸	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 جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی بناکار	سیدگردان هاسرز	مدیر صندوق
	ابوالفضل رشایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام‌نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت سود و زیان 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	۱۶۶,۸۰۷,۳۵۸,۷۳۲	۳۶۴,۰۹۵,۲۲۵,۴۷۷	۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۰۷,۷۲۳,۵۲۳,۱۹۹	۱,۱۰۹,۵۶۲,۳۴۰,۰۶۶	۱۸
سود سهام	۱۳۴,۵۶۵,۵۱۶,۹۱۰	۱۸۶,۲۶۲,۳۱۵,۳۰۶	۱۹
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۱۸۹,۴۵۲,۴۰۵,۱۰۷	۴,۴۲۸,۷۶۶,۹۴۱,۵۵۱	۲۰
درآمد ناشی از تعهد پذیره توسیعی	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
سایر درآمدها	۶۴۶,۷۳۶,۰۷۹	۱,۲۲۷,۶۸۸,۱۹۶	۲۲
جمع درآمدها	۲,۹۱۱,۴۹۶,۵۴۰,۰۲۷	۶,۱۰۴,۶۳۲,۵۱۰,۵۹۶	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲۳,۷۰۲,۶۲۹,۹۸۲)	(۲۲۴,۸۷۴,۳۲۴,۳۲۷)	۲۳
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۳۴۶,۱۶۷,۸۷۸)	(۱۵,۷۸۵,۲۲۲,۰۴۰)	۲۴
سود قبل از هزینه مالی	۲,۷۷۳,۳۴۷,۷۴۲,۱۶۷	۵,۸۶۳,۹۷۴,۹۶۴,۲۲۹	
هزینه مالی	(۲۲۶,۹۹۶,۳۰۰)	(۱۳,۴۸۵,۳۹۸,۵۵۰)	۲۵
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)	۱۹.۶۷	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	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱,۱۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۱۲۰,۸۷۴	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۲۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۲۲۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص		۲,۷۷۳,۱۲۰,۷۴۵,۸۶۷	
سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران		(۲,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶
تغییرات		(۱۶,۲۷۸,۸۳۰,۰۰۰)	۲۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱,۲۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره - سود تقسیمی + خالص ترازیه‌های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	محمدهادی برآقار	
معاون صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام‌نگر آریا	ابوالفضل رشایی	



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 ۲۰ 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 رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۵۰,۰۰۰	۱
محمد هادی 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سپهردی 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 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
بادداشت‌های 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.

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 یا 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 هائیر
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به‌علاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق به‌علاوه سالانه ۵ درصد (۰.۰۵) از متوسط ارزش صندوق‌های سهامی و مختلط تحت تسلک صندوق به‌علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش سهام سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها تحت تسلک صندوق به‌علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار عینی بر گواهی سپرده کالایی تحت تسلک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و نا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا به‌عبارت دیگر 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؛
رد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال) ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ از ۵۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ بالای ۳۰۰.۰۰۰ 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.

۱- مخارج تأمین مالی

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هاسوز
 با دایکیت جای توینجی، صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های زیر، با افزایش یا کاهش در ارزش به شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش
	ریال	درصد	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۶,۱۰۶,۳۲۱,۳۹۹	۱۰۰	۲۷۵,۰۲۵,۶۸۱,۶۱۴	۱۰۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	-
سرمایه گذاریها	۱۲۶,۰۰۵,۵۸۰,۸۱۲	۱۰۰	۳۳۴,۸۱۰,۸۳۷,۷۰۴	۱۰۰
دارک های چند رشته ای صنعتی	۳۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۱۰۰	۲۲۴,۸۱۱,۳۵۲,۳۲۵	۱۰۰
خرید فروش انواع مواد غذایی، داروهای و غیره	۱۲۲,۳۲۰,۸۲۲,۲۲۲	۱۰۰	۵۸۲,۸۵۰,۱۲۷,۱۵۸	۱۰۰
	۱,۸۷۹,۲۶۸,۵۵۷,۵۲۴	۱۰۰	۱,۵۱۶,۵۸۸,۱۷۲,۷۹۹	۱۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	باید داشت
ریال	ریال	ریال
۳,۸۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۰۰۰	۶,۹۲۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین	۶۰۳,۸۰۲	-	۶۰۳,۷۴۸	-
بانک اقتصاد نوین	۱۶۰۷,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰-۱	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴
بانک پارسیان	۸۹۷,۶۵۱,۷۸۵,۰۰۰	۶-۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک دی	۱۹۶,۰۰۰	-	۱۹۶,۰۰۰	۰
بانک گردشگری	۱۶۰۰,۹۸۲	-	۱,۲۲۰,۲۲۴	-
بانک گردشگری	-	-	۳۸۹,۰۰۰	-
بانک رفاه	۱۶۱,۷۰۰	-	۵۶۶,۲۲۹	-
بانک رفاه	۲,۶۶۹,۲۲۹	-	۲,۶۶۹,۲۲۹	-
موسسه اعتباری ملل	۳۵۷,۰۸۳,۸۹۰	-	-	-
موسسه اعتباری ملل	-	-	۲۱۸,۸۲۲,۸۲۲,۱۲۲	۱
بانک سامان	۵۱۸,۱۲۷	-	۵۱۸,۱۲۷	-
بانک خاورمیانه	-	-	۹۹,۴۴۹,۳۸۷,۸۲۳	۱
بانک مازندران	۱۷,۳۰۲,۶۲۲,۵۵۲	-۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷
بانک ملت	۷۰۰,۹۶۶	-	۷۰۰,۹۶۶	-
بانک کشاورزی	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۵۵۲,۷۴۰	-
بانک کشاورزی	-	-	۶۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
بانک کار آفرین	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	-
بانک تجارت	۶۰۷,۱۷۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-
بانک تجارت	-	-	۷,۷۷۰	-
بانک مسکن	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات	۲۸۷,۰۵۴	-	-	-
بانک صادرات	۳,۲۲۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴	۲۶۰,۶۸۰,۵۷۱,۶۸۲	۴
بانک شهر	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
بانک شهر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴	-	-
	۶,۹۲۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۱۰۰	۳,۸۹۲,۱۳۱,۰۶۷,۰۰۰	۱۰۰



سال مالی منتهی به ۲۰۱۴ از ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲-۱۴۰۱ ریال	۱۴۰۱-۱۴۰۰ ریال	یادداشت
۲,۵۹۷,۶۸۹,۹۸۸,۸۵۵	۶۴۴,۸۵۲,۱۶۱,۵۲۰	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و قرضه‌های
۲,۴۷۴,۳۵۱,۸۵۹,۵۱۴	۱,۱۶۸,۲۹۶,۲۰۲,۳۲۴	۷-۲ اوراق اجاره
-	۲,۵۷۶,۵۱,۳۷,۱۱۱	۷-۳ اوراق سلف
۹۱۵,۳۷۲,۷۷۰,۵۱۵	۱,۳۱۲,۸۰۶,۶۲۲,۸۰۵	۷-۴ اوراق مبادعه
۵,۹۸۷,۲۱۶,۶۱۸,۸۸۲	۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰	

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

۱۴۰۲/۰۹/۲۰		۱۴۰۲/۰۹/۲۰		۱۴۰۲/۰۹/۲۰		۱۴۰۲/۰۹/۲۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۲
۹۵	۲,۵۱۷,۶۸۱,۸۸۸,۸۵۵	-	۶۲۶,۱۲۲,۵۵۰	-	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	خودرو، کامیون، اتوموبیل، موتور
۹۵	-	۲۰۲۱	۶۲۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۵,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد عرواقه ۱۲ و ۱۳ و ۱۴ و ۱۵ و ۱۶ و ۱۷ و ۱۸ و ۱۹ و ۲۰ و ۲۱ و ۲۲ و ۲۳ و ۲۴ و ۲۵ و ۲۶ و ۲۷ و ۲۸ و ۲۹ و ۳۰ و ۳۱ و ۳۲ و ۳۳ و ۳۴ و ۳۵ و ۳۶ و ۳۷ و ۳۸ و ۳۹ و ۴۰ و ۴۱ و ۴۲ و ۴۳ و ۴۴ و ۴۵ و ۴۶ و ۴۷ و ۴۸ و ۴۹ و ۵۰ و ۵۱ و ۵۲ و ۵۳ و ۵۴ و ۵۵ و ۵۶ و ۵۷ و ۵۸ و ۵۹ و ۶۰ و ۶۱ و ۶۲ و ۶۳ و ۶۴ و ۶۵ و ۶۶ و ۶۷ و ۶۸ و ۶۹ و ۷۰ و ۷۱ و ۷۲ و ۷۳ و ۷۴ و ۷۵ و ۷۶ و ۷۷ و ۷۸ و ۷۹ و ۸۰ و ۸۱ و ۸۲ و ۸۳ و ۸۴ و ۸۵ و ۸۶ و ۸۷ و ۸۸ و ۸۹ و ۹۰ و ۹۱ و ۹۲ و ۹۳ و ۹۴ و ۹۵ و ۹۶ و ۹۷ و ۹۸ و ۹۹ و ۱۰۰ و ۱۰۱ و ۱۰۲ و ۱۰۳ و ۱۰۴ و ۱۰۵ و ۱۰۶ و ۱۰۷ و ۱۰۸ و ۱۰۹ و ۱۱۰ و ۱۱۱ و ۱۱۲ و ۱۱۳ و ۱۱۴ و ۱۱۵ و ۱۱۶ و ۱۱۷ و ۱۱۸ و ۱۱۹ و ۱۲۰ و ۱۲۱ و ۱۲۲ و ۱۲۳ و ۱۲۴ و ۱۲۵ و ۱۲۶ و ۱۲۷ و ۱۲۸ و ۱۲۹ و ۱۳۰ و ۱۳۱ و ۱۳۲ و ۱۳۳ و ۱۳۴ و ۱۳۵ و ۱۳۶ و ۱۳۷ و ۱۳۸ و ۱۳۹ و ۱۴۰ و ۱۴۱ و ۱۴۲ و ۱۴۳ و ۱۴۴ و ۱۴۵ و ۱۴۶ و ۱۴۷ و ۱۴۸ و ۱۴۹ و ۱۵۰ و ۱۵۱ و ۱۵۲ و ۱۵۳ و ۱۵۴ و ۱۵۵ و ۱۵۶ و ۱۵۷ و ۱۵۸ و ۱۵۹ و ۱۶۰ و ۱۶۱ و ۱۶۲ و ۱۶۳ و ۱۶۴ و ۱۶۵ و ۱۶۶ و ۱۶۷ و ۱۶۸ و ۱۶۹ و ۱۷۰ و ۱۷۱ و ۱۷۲ و ۱۷۳ و ۱۷۴ و ۱۷۵ و ۱۷۶ و ۱۷۷ و ۱۷۸ و ۱۷۹ و ۱۸۰ و ۱۸۱ و ۱۸۲ و ۱۸۳ و ۱۸۴ و ۱۸۵ و ۱۸۶ و ۱۸۷ و ۱۸۸ و ۱۸۹ و ۱۹۰ و ۱۹۱ و ۱۹۲ و ۱۹۳ و ۱۹۴ و ۱۹۵ و ۱۹۶ و ۱۹۷ و ۱۹۸ و ۱۹۹ و ۲۰۰ و ۲۰۱ و ۲۰۲ و ۲۰۳ و ۲۰۴ و ۲۰۵ و ۲۰۶ و ۲۰۷ و ۲۰۸ و ۲۰۹ و ۲۱۰ و ۲۱۱ و ۲۱۲ و ۲۱۳ و ۲۱۴ و ۲۱۵ و ۲۱۶ و ۲۱۷ و ۲۱۸ و ۲۱۹ و ۲۲۰ و ۲۲۱ و ۲۲۲ و ۲۲۳ و ۲۲۴ و ۲۲۵ و ۲۲۶ و ۲۲۷ و ۲۲۸ و ۲۲۹ و ۲۳۰ و ۲۳۱ و ۲۳۲ و ۲۳۳ و ۲۳۴ و ۲۳۵ و ۲۳۶ و ۲۳۷ و ۲۳۸ و ۲۳۹ و ۲۴۰ و ۲۴۱ و ۲۴۲ و ۲۴۳ و ۲۴۴ و ۲۴۵ و ۲۴۶ و ۲۴۷ و ۲۴۸ و ۲۴۹ و ۲۵۰ و ۲۵۱ و ۲۵۲ و ۲۵۳ و ۲۵۴ و ۲۵۵ و ۲۵۶ و ۲۵۷ و ۲۵۸ و ۲۵۹ و ۲۶۰ و ۲۶۱ و ۲۶۲ و ۲۶۳ و ۲۶۴ و ۲۶۵ و ۲۶۶ و ۲۶۷ و ۲۶۸ و ۲۶۹ و ۲۷۰ و ۲۷۱ و ۲۷۲ و ۲۷۳ و ۲۷۴ و ۲۷۵ و ۲۷۶ و ۲۷۷ و ۲۷۸ و ۲۷۹ و ۲۸۰ و ۲۸۱ و ۲۸۲ و ۲۸۳ و ۲۸۴ و ۲۸۵ و ۲۸۶ و ۲۸۷ و ۲۸۸ و ۲۸۹ و ۲۹۰ و ۲۹۱ و ۲۹۲ و ۲۹۳ و ۲۹۴ و ۲۹۵ و ۲۹۶ و ۲۹۷ و ۲۹۸ و ۲۹۹ و ۳۰۰ و ۳۰۱ و ۳۰۲ و ۳۰۳ و ۳۰۴ و ۳۰۵ و ۳۰۶ و ۳۰۷ و ۳۰۸ و ۳۰۹ و ۳۱۰ و ۳۱۱ و ۳۱۲ و ۳۱۳ و ۳۱۴ و ۳۱۵ و ۳۱۶ و ۳۱۷ و ۳۱۸ و ۳۱۹ و ۳۲۰ و ۳۲۱ و ۳۲۲ و ۳۲۳ و ۳۲۴ و ۳۲۵ و ۳۲۶ و ۳۲۷ و ۳۲۸ و ۳۲۹ و ۳۳۰ و ۳۳۱ و ۳۳۲ و ۳۳۳ و ۳۳۴ و ۳۳۵ و ۳۳۶ و ۳۳۷ و ۳۳۸ و ۳۳۹ و ۳۴۰ و ۳۴۱ و ۳۴۲ و ۳۴۳ و ۳۴۴ و ۳۴۵ و ۳۴۶ و ۳۴۷ و ۳۴۸ و ۳۴۹ و ۳۵۰ و ۳۵۱ و ۳۵۲ و ۳۵۳ و ۳۵۴ و ۳۵۵ و ۳۵۶ و ۳۵۷ و ۳۵۸ و ۳۵۹ و ۳۶۰ و ۳۶۱ و ۳۶۲ و ۳۶۳ و ۳۶۴ و ۳۶۵ و ۳۶۶ و ۳۶۷ و ۳۶۸ و ۳۶۹ و ۳۷۰ و ۳۷۱ و ۳۷۲ و ۳۷۳ و ۳۷۴ و ۳۷۵ و ۳۷۶ و ۳۷۷ و ۳۷۸ و ۳۷۹ و ۳۸۰ و ۳۸۱ و ۳۸۲ و ۳۸۳ و ۳۸۴ و ۳۸۵ و ۳۸۶ و ۳۸۷ و ۳۸۸ و ۳۸۹ و ۳۹۰ و ۳۹۱ و ۳۹۲ و ۳۹۳ و ۳۹۴ و ۳۹۵ و ۳۹۶ و ۳۹۷ و ۳۹۸ و ۳۹۹ و ۴۰۰ و ۴۰۱ و ۴۰۲ و ۴۰۳ و ۴۰۴ و ۴۰۵ و ۴۰۶ و ۴۰۷ و ۴۰۸ و ۴۰۹ و ۴۱۰ و ۴۱۱ و ۴۱۲ و ۴۱۳ و ۴۱۴ و ۴۱۵ و ۴۱۶ و ۴۱۷ و ۴۱۸ و ۴۱۹ و ۴۲۰ و ۴۲۱ و ۴۲۲ و ۴۲۳ و ۴۲۴ و ۴۲۵ و ۴۲۶ و ۴۲۷ و ۴۲۸ و ۴۲۹ و ۴۳۰ و ۴۳۱ و ۴۳۲ و ۴۳۳ و ۴۳۴ و ۴۳۵ و ۴۳۶ و ۴۳۷ و ۴۳۸ و ۴۳۹ و ۴۴۰ و ۴۴۱ و ۴۴۲ و ۴۴۳ و ۴۴۴ و ۴۴۵ و ۴۴۶ و ۴۴۷ و ۴۴۸ و ۴۴۹ و ۴۵۰ و ۴۵۱ و ۴۵۲ و ۴۵۳ و ۴۵۴ و ۴۵۵ و ۴۵۶ و ۴۵۷ و ۴۵۸ و ۴۵۹ و ۴۶۰ و ۴۶۱ و ۴۶۲ و ۴۶۳ و ۴۶۴ و ۴۶۵ و ۴۶۶ و ۴۶۷ و ۴۶۸ و ۴

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
تاریخ بهر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۲۲٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۱۶,۲۰۷,۳۲۲	۱,۱۶۸,۲۹۲,۰۰۰,۳۲۲	۸	۱,۱۲۲,۸۲۷,۳۲۸,۲۸۵	۲,۲۱
۱۳۹۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	-	-	۱,۳۲۸,۳۲۲,۰۰۰,۳۲۲	-	۱,۳۲۸,۳۲۲,۰۰۰,۳۲۲	۵,۲۸
		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۱۶,۲۰۷,۳۲۲	۱,۳۲۸,۳۲۲,۰۰۰,۳۲۲	-	۲,۴۵۱,۱۴۹,۳۲۸,۲۸۵	۵,۲۸

۳-۷- سرمایه گذاری در آموزش: ملل به تلکینگ ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰				
تاریخ سر رسید	توخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۳۹۰/۰۷/۲۰	۳۰	۲,۴۸۸,۲۰,۷۷۴,۰۰۰	۰	۲,۵۷۹,۵۱,۳۷,۱۱۱
				۱۷۶۵ درصد

۷-۲- سه ماهه گذاری در اوراق مشارکت مراحله به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۱۳۹۱		۱۳۹۱-۱۳۹۰		۱۳۹۰-۱۳۸۹		۱۳۸۹-۱۳۸۸	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	توج سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۴۵۲	۵۲۲,۸۱,۷۲۴,۷۴۶	۳۴۱	۴۹۸,۶۱۰,۵۰۵,۵۲۴	۸,۸۷۷,۰۲۲,۴۴۴	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲	۱۳-۷۰-۹/۱۰۶
۴۰۰	۴۶۳,۰۳۰,۰۲۷,۵۶۶	۲۴۷	۳۸۶,۸۸۰,۰۸۶,۶۵۵	۳۴,۲۴۹,۹۹۶	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳-۵۱-۹/۱۳۳
-	-	۲۰۱	۲۲۳,۸۱۲,۳۶۷,۹۱۲	۱۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۳-۶۱-۱۰/۰۰۰
۷.۹۲	۹۱۵,۱۷۲,۷۷۰,۵۱۵	۸.۹۹	۱,۳۱۲,۸۰۴,۰۶۲,۸۰۵	۳۴,۶۴۹,۹۷۲,۰۰۲	۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰		

۴-۱-۷) اوراق یا درآمد ثابتی که در تاریخ صورت مالی دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک مزاجه پتراس ۵۰۹،۵۰۰ ریال	۹۹۲،۲۵۰	۰	۹۸۸،۰۷۸	۲۶۱،۲۰۰،۳۶۸،۷۰۲	نگهداری اوراق بهادار
مزاجه اکرور کوکاس ۷۰۹۱۲ ریال	۱،۰۰۲،۶۵۰	۵	۱،۰۰۶،۷۲۸	۱،۰۰۶،۵۲۴،۲۷۲،۲۸۸	نگهداری اوراق بهادار
خودرو کم، ام سی، کرمان موتور	۱،۵۵۵،۵۵۸	۳	۱،۵۹۵،۹۷۶	۲،۲۰۰،۱۲۱،۹۵۷،۸۷۲	نگهداری اوراق بهادار
				۲،۶۵۹،۸۹۲،۳۹۹،۰۶۲	

۸. سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	۹-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	سایر حساب های دریافتنی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۷۰۹,۰۲۴,۰۱۴	۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	(۵۸۱,۷۱۰,۰۱۳)	۴۷,۴۰۷,۱۲۵,۷۹۹	
۱۴۶,۴۱۰,۹۵۸,۷۸۲	*	*	*	
۱۹۳,۱۱۹,۹۸۲,۷۹۷	۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	(۵۸۱,۷۱۰,۰۱۳)	۴۷,۴۰۷,۱۲۵,۷۹۹	

۹-۱ با توجه به تاریخ آغاز سپرده گذاری و محاسبه روزانه سود سپرده بانکی و لحاظ نمودن در حساب ها، در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۷,۴۰۷,۱۲۵,۷۹۹ ریال تحت عنوان سود سپرده بانکی در دفاتر لحاظ گردیده است که در سررسید ماهانه دریافت می گردد. که به دلیل عدم انعام مدت ۳۰ روزه (یکماه) برخی سپرده ها تا تاریخ صورت خالص دارایی ها، دریافت نشده است.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده پدهکار (بستانکار)	گردش پدهکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار (بستانکار)
انتهای دوره	ریال	ریال	ریال	ابتدای دوره
۱۲۶,۹۸۷,۲۴۶	۳,۱۲۵,۱۸۵,۲۲۷,۲۲۶	۳,۱۲۵,۲۵۶,۹۰۹,۴۸۹	۵۵,۴۰۵,۰۹۲	
۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	۸,۰۸۶,۵۴۲,۵۱۶,۹۰۷	۸,۱۳۴,۶۲۹,۵۸۷,۰۷۶	(۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۲۴۱)	
۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۷۲۷,۰۲۸,۲۰۸,۸۰۴	۸۵۸,۰۰۹,۶۷۶,۰۹۴	۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴	
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	-	-	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	
۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۱۱,۹۵۸,۷۷۷,۰۵۲,۹۴۷	۱۲,۱۱۷,۹۱۶,۱۷۲,۶۵۹	(۴۷,۱۸۷,۱۹۴,۳۴۷)	

کارگزاری خبرگان سهام
کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هابیز
کارگزاری داناایان

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	(۱۲,۸۵۰,۱۶۰)	*	*	۱۲,۸۵۰,۱۶۰
۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	(۶,۷۸۲,۰۷۲,۷۰۶)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۹۴۲,۴۹۸	
۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰	(۱,۴۵۰,۹۳۴,۳۸۰)	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	
۵۵۲,۷۳۳,۲۲۴	(۱,۴۹۷,۰۳۵,۴۳۸)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲	
*	(۴۵۶,۹۲۲,۱۹۰)	*	۴۵۶,۹۲۲,۱۹۰	
۲۶۱,۸۱۴,۱۶۲	(۶۳۲,۵۰۴,۲۴۰)	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۱۸,۴۰۲	
۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	(۱۰,۸۳۲,۳۲۰,۱۱۴)	۱۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۶,۸۲۴,۹۱۲	

مخارج تأسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها
کیت 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
۱۰۰,۰۰۷۱	۱۰۰,۰۰۷۱
۵,۱۰۰,۰۷۱	۵,۵۰۴,۶۱۱

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۱۰۰-۲۰۷۰۱۱۰ بانک پاسارگاد
بانک آینده شعبه ملاصدرا - ۳۰۳۰۳۳۳۳۰۰۷
حساب جاری ۲-۱۰۱۲۰۱۷۲۶۰۰۲ 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)
۳۰۸,۳۵۶,۱۵۶	۶۵۸,۱۰۲,۹۶۵	موسسه حسابرسی ارقام نگر اریا (متولی)
۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳	۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهافت و همکاران (حسابرس)
۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۳۵	۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردایی یکم هامرز (بازارگردان)
<u>۴۱,۸۴۲,۲۴۵,۶۹۳</u>	<u>۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶</u>	

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 آزمون نرم‌افزار شرکت تدبیر پرداز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصقیه
۵۶۴,۴۵۵,۷۱۳,۸۲۶	۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
.	۱۲۶,۰۹۳,۲۱۹	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
۱۰,۰۳۲,۰۷۷,۴۷۶	۲۵,۸۲۳,۶۵۵,۸۴۹	۱۴-۱ سایر پرداختنی‌ها
<u>۵۷۸,۰۰۰,۱۲۳,۱۲۶</u>	<u>۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰</u>	

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

۱۵- پیش دریافت‌ها

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

۱۵-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش‌دریافت سود ۹۰ روزه سپرده بانکی نزد بانک گردشگری و سود ترجیحی اوراق یادآمد ثابت صکوک مرابحه پترانس ۵۰۹ و اوراق یادآمد ثابت مرابحه سمگا - دماوند ۶۰۹۰۷ می باشد که بصورت روزانه به عنوان درآمد شناسایی شده و در دفاتر ثبت می‌گردد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۶۱۷,۰۶۲,۱۵۶	۱۳,۹۶۳,۲۱۴,۹۲۷,۹۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۵۵۶,۴۹۵,۱۱۸	۵۰,۶۱۳,۴۰۸,۷۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۰,۵۲۰,۰۶۸,۹۳۰,۰۳۸</u>	<u>۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱</u>	

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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۷۹,۷۹۵,۰۶۶	۳۲۶,۳۵۶,۳۶۳,۷۳۴	۱۸-۱
۱,۱۰۹,۰۳۷,۳۵۵,۳۰۱	(۱۵,۰۳۸,۷۱۵,۲۵۰)	۱۸-۳
(۱,۳۶۶,۸۱۰,۳۰۱)	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	۱۸-۳
۱,۱۰۹,۵۶۳,۳۴۰,۰۶۶	۴۰۷,۷۲۳,۵۲۳,۱۹۹	

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	عایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش با تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۳,۹۶۴,۸۸۳,۵۷۳)	۸۳,۵۹۹,۷۹۰,۶۸۵	(۱,۱۷۸,۱۶۱,۳۷۶)	(۴۴۳,۳۷۶,۱۱۱)	(۱۵۰,۱۱۰,۰۹۷,۰۱۷)	۳۳۵,۴۳۳,۳۷۵,۱۸۹	۱۱۳,۸۳۰,۰۱۷	سرمایه‌گذاری پیمین
۴۱,۷۴۷,۳۶۸,۳۳۷	۳۱۰,۳۹۳,۳۶۷,۹۷۳	(۳,۴۱۱,۰۹۳,۵۸۹)	(۱,۶۰۶,۳۳۷,۹۵۳)	(۳۶۳,۳۵۷,۸۳۹,۱۸۶)	۵۸۸,۳۹۸,۵۱۷,۷۰۰	۱۸,۸۸۹,۱۹۸	فهرده‌های زنجیره ای افق کوروش
۴۸,۳۶۵,۵۳۹,۰۷۵	(۳۹,۴۶۷,۲۳۷,۳۱۷)	(۱,۱۱۱,۷۰۰,۰۱۲۸)	(۶۰۶,۹۸۹,۹۰۸)	(۳۵۰,۳۶۹,۱۵۹,۷۹۸)	۳۲۳,۳۴۰,۶۲۵,۵۱۶	۴۳,۶۳۱,۸۶۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۳۳,۰۷۵,۱۹۳,۶۳۴)	۱۳,۷۷۳,۷۸۴,۳۳۴	(۱,۳۸۵,۸۹۱,۳۵۸)	(۷۵۶,۵۹۶,۶۸۳)	(۴۶۰,۳۶۱,۸۹۹,۳۸۱)	۳۷۷,۱۷۸,۳۷۱,۵۵۵	۱۴۴,۸۹۱,۹۳۵	گروه پیمین
*	۳۸,۰۳۷,۵۴۸,۰۶۰	(۱,۰۳۳,۹۱۷,۴۵۶)	(۵۵۹,۰۵۶,۱۰۹)	(۱۶۵,۱۶۱,۰۹۷,۷۸۴)	۳۰۴,۷۸۲,۴۹۰,۴۹۶	۵۰,۳۹۱,۶۵۶	ح گروه مدیریت سرمایه گذار امید
(۷,۰۱۱,۸۴۴,۴۵۵)	*	*	*	*	*	*	پالایش نفت اصفهان
۱۵,۳۱۴,۷۷۹,۵۴۹	*	*	*	*	*	*	پیمین دینا
۶۰۴,۰۳۰,۸۳۷	*	*	*	*	*	*	گروه توسعه مالی مهر پندگاران
۱,۸۷۹,۷۹۵,۰۶۶	۳۲۶,۳۵۶,۳۶۳,۷۳۴	(۷,۶۴۱,۶۰۹,۰۳۳)	(۴,۱۷۲,۳۴۶,۸۵۳)	(۱,۱۹۰,۳۶۱,۹۰۹,۰۶۶)	۱,۵۲۸,۴۳۴,۱۸۰,۵۵۶		



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

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش با تعدیل شده	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۳۵,۶۳۳,۳۰۰	(۳۳۰,۵۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۱۲۹)	۶۳۶,۷۸۳,۳۰۰	۸۷۴		سود سرمایه‌گذاری وجه ۱۰۰٪ - ۵۱۰۳۱۰۰
-	۱۸,۳۳۹,۸۸۷,۳۰۰	(۳۵۰,۵۸۹,۰۰۰)	(۶۳۵,۹۹۳,۱۳۱,۶۳۳)	۶۳۴,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۱۸۵		سود سرمایه‌گذاری وجه ۱۰۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱,۸۹۹,۶۳۳,۶۲۳	(۳,۷۱۴,۵۳۶,۳۱۱)	(۳۱۱,۳۳۷,۳۲۹)	(۳۹۳,۱۶۰,۱۷۶,۰۸۴)	۳,۸۸۵,۵۵۹,۷۳۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۷۳,۳۸۶,۶۷۸,۱۲۵	(۳۳,۶۷۳,۱۸۳,۳۷۵)	(۳۶۶,۳۳۷,۵۰۰)	(۵۵۱,۶۳۰,۶۷۳,۸۷۵)	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۹۵,۷۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۹۶,۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۵,۸۰۸,۵۰۰,۰۰۰)	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۹۱,۰۰۰,۵۴۴,۱۱۹	(۱,۸۷۱,۱۶۸,۶۳۳)	(۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۵۰,۹۳۳,۳۰۵,۷۸۳	۹۷۶,۰۷۲		صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۴۰,۱۸۳,۱۳۶,۷۸۵	۷۱,۸۸۰,۹۰۰,۵۹۹	(۳۱۷,۶۱۱,۳۶۹)	(۳۹۹,۵۸۹,۱۹۲,۹۳۳)	۳۰۰,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۱۷,۶۹۰,۲۶۶,۶۶۷	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱,۱۰۹,۰۴۷,۳۵۵,۲۰۱	(۱۵,۰۳۸,۷۱۵,۳۵۰)	(۳,۳۳۹,۳۷۹,۵۴۰)	(۵,۴۷۶,۵۷۷,۵۰۴,۶۹۱)	۵,۴۶۶,۹۸۸,۳۶۸,۹۸۳	-		صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

سود سرمایه‌گذاری وجه ۱۰۰٪ - ۵۱۰۳۱۰۰

سود سرمایه‌گذاری وجه ۱۰۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ۵۰٪ - ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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		
-	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	(۶۳۶,۷۳۰,۴۳۷)	(۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸)	۲۷۶,۸۳۹,۳۳۰,۶۴۰	۵,۳۵۶,۷۹۸	صندوق سرمایه‌گذاری سهام
(۳,۱۸۰,۷۴۴,۶۸۰)	-	+	+	+	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهام
۲,۸۱۵,۹۳۹,۴۷۹	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهام
(۱,۳۶۴,۸۱۰,۳۰۱)	۹۶,۴۹۵,۹۷۴,۷۱۵	(۶۳۶,۷۳۰,۴۳۷)	(۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸)	۲۷۶,۸۳۹,۳۳۰,۶۴۰	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهام

صندوق سرمایه‌گذاری سهام
صندوق سرمایه‌گذاری سهام
صندوق سرمایه‌گذاری سهام



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانمز
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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
سرمایه گذاری بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۵۷,۳۸۵,۷۱۴	۳۰۰	۱۷,۳۱۵,۷۱۴,۳۰۰	۰	۱۷,۳۱۵,۷۱۴,۳۰۰	۱۷,۳۱۵,۷۱۴,۳۰۰	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۳۴,۴۶۸,۳۵۲	۲,۳۲۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۴۰	۵۳,۱۱۷,۳۷۶,۷۶۰
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷,۵۱۹,۶۵۸,۶۷۰	۱۱۵	۱۷,۵۱۹,۶۵۸,۶۷۰	۰	۱۷,۵۱۹,۶۵۸,۶۷۰	۱۷,۵۱۹,۶۵۸,۶۷۰	۰
فروشگاههای زنجیره ای نفی کوروش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۳۷,۱۲۳,۶۶۵	۱,۱۶۰	۴۳,۰۶۳,۷۹۹,۴۰۰	۰	۴۳,۰۶۳,۷۹۹,۴۰۰	۴۳,۰۶۳,۷۹۹,۴۰۰	۰
بهمن دیزل	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۵۵,۰۳۳,۹۴۰
صنایع ریخته گری ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۱,۷۰۸,۸۵۲
پالایش نفت اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۰۸,۸۱۰,۵۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۴۶,۴۵۸,۹۰۴
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۴۱,۱۵۳,۸۸۰
زیل سیر کوثر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۹,۳۷۲,۶۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰
بیمه ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۱۸۶,۴۶۲,۳۱۵,۳۰۶
									۱۳۴,۵۶۵,۵۱۶,۹۱۰
									۱۳۴,۵۶۵,۵۱۶,۹۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانوز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۵۵۹,۹۷۹,۳۲۲,۱۴۷	۴۴۰,۳۶۲,۶۱۰,۵۸۲
سود اوراق مرابحه	۲۹۵,۳۰۵,۹۷۱,۶۸۶	۱,۶۲۱,۱۵۵,۰۵۸,۲۴۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۳۴,۱۶۸,۱۱۰,۲۷۴	۲,۲۷۷,۱۵۷,۲۷۲,۷۲۴
	۲,۱۸۹,۴۵۳,۲۰۵,۱۰۷	۲,۲۷۸,۷۶۶,۹۴۱,۵۵۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
			ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره					
حکوک اجاره غدیره ۴-۸-۱۴۰۲ و ۸-۱۲-۱۴۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۱۸	۱۹۹,۰۵۳,۸۲۴,۶۶۱	۱۱۷,۶۱۱,۶۳۷,۲۹۲	
اجاره تالار فردا فارس ۱۳۰۶۱۲۲۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۲	۲۶۰,۱۲۵,۲۳۸,۲۸۶	۱۱۷,۱۶۶,۰۶۵,۲۲۲	
اجاره غدیر ابراهیم ۱۴-۵-۱۱۴	۱۴-۰۵-۱۴۰۲	۱۸.۵	-	۲۴,۸۸۶,۸۴۷,۳۶۶	
جمع			۵۵۹,۹۷۹,۳۲۲,۱۴۷	۲۴۰,۳۶۲,۶۱۰,۵۸۲	
اوراق مرابحه					
مرابحه عام دولت ۲-شخ ۲۱۱	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۱۵	-	۵,۲۲۴,۳۸۰,۳۲۲	
مرابحه ملی کشاورز ۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۲	-	۲,۰۲۵,۰۱۵,۲۷۰	
مرابحه عام دولت ۲-شخ ۲۱۱	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۱۵	-	-	
مرابحه انزلی ریل سازی ۲-شخ ۲۲۳	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۲	-	۸۵,۲۷۲,۲۰۷,۳۸۵	
مرابحه سمنگان خدمات ۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۲	-	۱۶۵,۱۹۴,۸۱۸,۲۱۱	
سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲-شخ ۲۲۳	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۱۵	۱۵,۳۷۴,۲۳۱,۳۱۰	۶۹,۱۱۱,۳۷۰,۰۰۰	
مرابحه داروک کشاورز ۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۲	۱۳۲,۰۵۲,۰۳۸,۶۲۸	۱۲۲,۵۲۰,۵۲۲,۶۸۶	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۰.۵	-	۲۰۴,۳۲۶,۶۸۱,۸۷۵	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۰.۵	-	۲۲,۲۶۶,۱۸۸,۵۰۸	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۰.۵	-	۲۷,۲۷۰,۶۹۳,۰۰۵	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۰.۵	-	۹۲,۴۲۱,۰۰۲,۸۸۲	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۱۸	-	۱۹۵,۵۸۲,۰۰۴,۲۵۵	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۰.۵	۲۶۰,۷۸۸,۰۲۶	۳۸۲,۸۷۱,۳۱۹,۴۹۲	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۱۸	۳۲,۵۷۷,۰۷۵,۵۲۶	۸۹,۰۰۰,۱۸۸,۹۲۰	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۲	۳۸,۶۹۲,۵۸۶,۹۵۶	۱۴۶,۴۱۰,۹۵۸,۷۸۲	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۲۲	۳۲,۵۸۱,۰۲۱,۲۱۷	۲۲,۱۴۲,۷۲۲,۰۰۹	
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۲۰۲	۱۴-۰۲-۱۴۰۲	۱۸	-	۸,۰۶۹,۰۲۹,۸۶۹	
جمع			۲۹۵,۳۰۵,۹۷۱,۶۸۶	۱,۶۲۱,۱۵۵,۰۵۸,۲۴۵	
جمع کل			۸۵۵,۲۸۵,۲۹۳,۸۳۳	۱,۹۴۱,۶۱۹,۶۶۸,۸۲۷	

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	خوبه توزیع	خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۲۲۵,۰۵۱,۳۱۴,۳۵۷	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۵,۰۵۱,۳۱۴,۳۵۷	۳۳۱,۸۰۰,۳۸۹,۳۱۱
بانک کشاورزی	متعدد	متعدد	۲,۲۷۸,۳۱۸,۸۹۱	-	۲,۲۷۸,۳۱۸,۸۹۱	۱۹۰,۶۲۸,۳۱۸,۸۹۱
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۴۷۱,۱۰۲,۸۱۲,۱۴۷	(۲۲۶,۲۵۶,۵۸۲)	۲۴۴,۸۵۵,۵۶۴	۵۱۱,۰۰۰,۱۲۷,۲۲۶
دولت افشاری مالی	متعدد	متعدد	۱۳۱,۴۴۰,۹۴۵,۵۷۸	(۲,۹۱۷)	۱۳۱,۴۴۰,۹۴۵,۵۷۸	۵۲۳,۳۲۸,۹۱۵,۲۹۴
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۲۸۸,۸۷۲,۳۷۵,۵۸۰	(۲۰۸,۲۱۰,۹۲۲)	۸۸,۶۶۱,۴۶۴,۶۵۸	۸۲,۵۵۹,۱۲۲,۸۶۱
بانک شهر	متعدد	متعدد	۴۰۵,۴۱۲,۵۲۸,۲۷۷	-	۴۰۵,۴۱۲,۵۲۸,۲۷۷	-
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۱۰,۳۷۰,۳۶۱,۴۷۶	(۱۴۷,۲۴۲,۵۰۸)	۹,۲۲۲,۱۲۸,۹۶۸	۱۹۱,۰۰۰,۸۳۰,۸۳۲
بانک کار آفرین	متعدد	متعدد	-	-	-	۴۹,۱۴۱,۵۷۰,۷۶۴
بانک تجارت	متعدد	متعدد	-	-	-	۱۵۶,۲۲۰,۶۷۲,۰۸۵
بانک رفاه	متعدد	متعدد	-	-	-	۲۶۶,۲۲۶,۷۱۶,۲۶۲
بانک دوی	متعدد	متعدد	-	-	-	۴۱,۱۲۴,۵۴۵,۳۱۷
بانک ملی	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک مسکن	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک ملت	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک سامان	متعدد	متعدد	-	-	-	-
بانک آینده	متعدد	متعدد	-	-	-	-
جمع			۱,۳۳۴,۷۵۱,۸۲۶,۳۰۱	(۵۸۲,۷۱۶,۰۲۷)	۱,۳۳۴,۷۵۱,۸۲۶,۳۰۱	۲,۲۷۷,۱۵۷,۲۷۲,۷۲۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
اوراق مرابحه ۴-۸-۱۴۰۲	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اوراق سلف فیلم شفاف لاف سمت زرد	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اوراق مرابحه ملی، ششم، کشاورز	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۱ در سال مالی قبل درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق، مزبور اشتیاقاً تحت عنوان سایر درآمد های طبقه بندی گردیده بود که در سال مالی جاری این موضوع اصلاح گردید.



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هابیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمد ها

۲۲-۱- سایر درآمدها شامل درآمد های ناشی از تفاوت بین ارزش منقول 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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۹۷,۲۰۲,۴۱۴	۷۵۰,۴۴۲,۳۸۵
۲۲۶,۲۲۱,۶۶۵	۲۱۷,۲۴۲,۹۱۱
۲۲۶,۲۲۱,۶۶۵	۱,۲۴۷,۶۸۸,۹۹۶

سایر درآمد: بازگشت هزینه انقضا سود سپرده
 تعدیل کارمزدها کارگزاری

۲۲-۲- اوراق یا درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خلاصه دارایی ها تاریخ انقضای آن می باشد، به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام و رقم بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت	نرخ اسمی	بازدهی تا سررسید	مدتگین نرخ
تاسیس سرمایه خلیج فارس	سهم	آچاره تاران فارس فارس ۱۹-۶۱۲۲۲	۹۶۰۰۰۰	۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰,۵۵۲,۲۴۲,۷۵۷	۱۴-۲	۱۴-۲	۳۸-۲	
تاسیس سرمایه خلیج فارس	سهم	آچاره تاران فارس فارس ۱۹-۶۱۲۲۲	۳۹۶۰۰۰۰	۳۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹,۷۷۸,۷۷۲,۲۶۰	۱۸-۲	۱۸-۲	۳۸-۲	
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هابیز کارگزاری	سهم	آچاره تاران فارس فارس ۱۹-۶۱۲۲۲	۳۹۶۰۰۰۰	۳۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲,۷۱۸,۴۰۰,۶۶۲	۲۴-۲	۲۴-۲	۳۴-۲	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۵,۵۸۶,۲۱۲,۹۷۶	۱۵۴,۶۲۱,۴۵۴,۳۴۹
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۱۶۰,۴۵۱
۲۲,۵۳۰,۳۲۷,۰۵۳	۶۲,۷۰۹,۰۱۰,۹۰۲
۱,۳۸۵,۹۹۹,۸۵۳	۱,۰۴۶,۹۸۲,۰۰۱
۱۲۲,۷۰۲,۶۲۹,۸۸۲	۲۲۴,۸۷۲,۲۲۲,۲۲۷

کارمزد مدیر
 کارمزد کارگزاری
 کارمزد کارگزاری
 حق الزحمه حسابرسی

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۲,۸۵۰,۱۶۰	۶۹,۹۹۹,۷۰۰
۱,۲۹۷,۰۲۵,۳۲۸	۲,۷۸۲,۲۶۵,۲۸۷
۱۰,۱۸۰,۷۰۴,۴۶۵	۱۰,۸۸۲,۱۵۲,۸۶۲
۶۴۲,۵۰۴,۲۱۰	۲۲۶,۶۱۲,۷۹۰
۱۱۵,۲۱۶,۰۰۰	۱۷۲,۷۰۸,۸۷۲
۲۵۴,۹۱۲,۱۱۰	۵۲۴,۰۷۶,۸۱۰
۹,۴۵۰,۶۴۴,۳۸۰	۱۰,۹۲۰,۲۵۱۸
۱۴,۲۴۶,۱۶۷,۸۷۸	۱۵,۷۸۵,۲۲۲,۰۴۰

هزینه ناایست
 هزینه ثبت و تفاوت سهامان بورس و گواهی بهادار
 هزینه آموختن نرم افزار
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد ها
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه رهن دفتری
 هزینه حق پذیرش و عضویت هر کارکن

۲۵- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۲۴,۹۱۶,۳۰۰	۱۲,۴۸۵,۴۱۸,۵۵۰

هزینه اعتباری دریافتی از کارگزاری بانک، اعتباری

سال عالم، منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- سود تقسیمی به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۲۰ آذر	سال مالی منتهی به ۲۰ آذر
۱۴۰۳	۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۲۶,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰
-	-
-	۲۴۶,۹۲۴,۴۰۰,۰۰۰
-	۲۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۴۵,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۶۷,۹۴۸,۹۰۰,۰۰۰
-	-
-	۲۲,۰۰۰,۲۸,۹۰۰,۰۰۰
-	۲۴۶,۲۸۵,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۷۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۲,۰۰۰,۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۴۶,۲۸۵,۵۰۰,۰۰۰
۶۱۰,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰	-
۶۳۹,۸۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-
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	-
۲۵۶,۰۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-
۳۳۹,۱۸۶,۲۰۰,۰۰۰	-
۲۶۱,۳۵۶,۶۰۰,۰۰۰	-
۵,۹۹۴,۹۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۰۸۲,۵۰۰,۰۰۰

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ادی ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵بهمن ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵اسفند ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵فروردین ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵اردیبهشت ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵تیر ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مهر ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آبان ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذر ماه ۱۴۰۴
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ادی ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵بهمن ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵اسفند ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵فروردین ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵اردیبهشت ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵تیر ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مهر ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آبان ماه ۱۴۰۲
سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذر ماه ۱۴۰۲

٢٧- تعدادیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۳	۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۱۹,۲۷,۲۵۴,۰۰۰	(۴۶,۲۰,۱۰۰,۰۰۰)
(۲۶۱,۵۶۴,۱۵۲,۰۰۰)	۲۹,۷۵۱,۲۷۰,۰۰۰
۵۸,۴۶۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۷۸,۸۳۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۸- تعهدات و پدیه‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ یک از دارایی‌های صندوق به عنوان وثیقه یا تضمین نزد مدیران یا اشخاص دیگر آورده است و فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی می‌باشد.

۲۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		تغییرات در سرمایه گذاری			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	محاسب وابسته
۰.۴۲	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هانوز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر سرمایه گذاری	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	ممتاز	-	محمدحاجی یناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزایبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰	۰	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حجت اله نجف پور	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۴۵	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۷	۵,۱۰۰,۰۰۰				



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

۳- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن های طی دوره مالی به شرح زیر می باشد.

شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال			
مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
(۳۵,۳۶۰,۳۶۴,۴۳۹)	(۳۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶)	۸۵,۵۸۶,۳۹۲,۹۷۶	کارپرد اربکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۳۰۸,۳۵۶,۱۵۶)	(۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارپرد اربکان	مشتری	مؤسسه حسابرسی ارقام بکر آریا
(۶۵۹,۵۹۸,۹۶۳)	(۳۸۶,۹۷۵,۴۴۵)	۱,۳۸۵,۹۹۹,۹۵۳	کارپرد اربکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفیافت و همکاران
(۱۵,۶۱۴,۰۲۶,۱۲۵)	(۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰)	۳۳,۹۳۰,۳۳۷,۰۵۳	کارپرد اربکان	بازگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
(۴۷,۶۵۰,۴۹۵,۳۴۱)	۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	۱۶,۳۲۱,۳۱۳,۱۰۳,۹۸۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۵۵,۴۰۵,۰۹۳	۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	۶,۲۵۰,۴۴۲,۳۳۶,۷۲۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خیرگن سهام
۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴	۱۱۱,۳۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۱۶۰,۵۰۰,۳۷۸,۸۸۴,۸۹۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری داناپان

۳۱- روی دادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که در دوره بند از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستند آنها در یادداشت های همراه صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

