

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

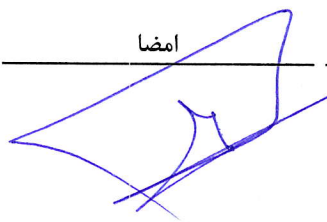
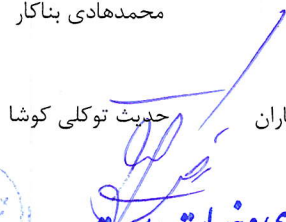
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتمادهامرز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۳	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 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی بناکار	سبذگردان هامرز	مدیر صندوق
	حدیث توکلی کوشا	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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: Etemad@hummers.ir

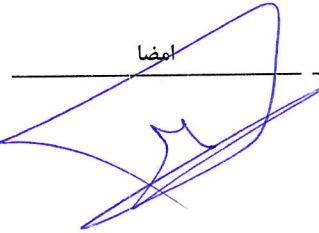
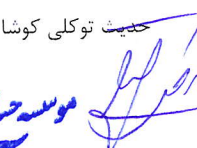
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۸۴۷,۱۲۶,۵۷۷,۰۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۴,۳۶۱,۵۷۰,۵۰۷,۳۸۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰	۶,۲۳۳,۲۸۵,۰۳۷,۳۵۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	.	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	۱۱۵,۸۹۱,۰۷۰,۲۶۳	۹	حساب‌های دریافتی
۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۱,۴۱۳,۰۱۲,۹۹۵	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	۲۲۴,۵۰۸,۶۵۸	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵,۵۰۴,۶۱۱	۴,۳۴۴,۶۱۱	۱۲	موجودی نقد
۱۴,۶۰۹,۵۵۲,۲۷۵,۵۲۶	۱۱,۵۵۹,۵۱۵,۰۵۸,۳۲۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶	۵۲,۴۱۸,۵۱۲,۳۷۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰	۸۷,۰۵۹,۱۴۲,۳۲۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	۴۳۹,۰۹۵,۰۴۵,۹۷۲	۱۵	پیش دریافت‌ها
۵۹۶,۷۲۳,۹۲۸,۷۸۵	۵۷۸,۵۷۲,۷۰۰,۶۶۷		جمع بدهی‌ها
۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱۰,۹۸۰,۹۴۲,۳۵۷,۶۵۶	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۳۳	۱۰,۱۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی بناکار	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق
	حدیث توکلی کوشا	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانوز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال (۵۵,۶۱۷,۱۴۶,۳۸۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال ۸۰,۳۴۵,۹۹۱,۹۰۲
سود سهام	۱۹	ریال ۵۸۶,۸۰۳,۳۱۷,۱۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال ۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵
سایر درآمدها	۲۱	ریال ۱,۲۵۷,۴۶۵,۱۱۸,۸۱۸
جمع درآمدها		ریال ۱,۵۱۱,۶۸۸,۷۱۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال (۶۲,۳۷۱,۰۲۱,۵۶۷)
سایر هزینه ها	۲۳	ریال (۹,۸۰۷,۶۱۷,۹۸۴)
سود قبل از هزینه مالی		ریال ۱,۲۸۸,۴۲۶,۲۲۶,۴۰۷
هزینه مالی	۲۴	ریال (۲۳۶,۹۹۶,۳۰۰)
سود خالص		ریال ۱,۲۸۸,۱۹۹,۲۳۰,۱۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۳,۶۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۹,۸۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص		۱,۸۵۸,۵۳۲,۵۱۰,۹۱۵
سود تقسیمی به سرمایه گذاران	۲۵	(۱,۸۵۶,۹۰۷,۳۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۶	(۲۱,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۰۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۹۴۲,۳۵۷,۶۵۶

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

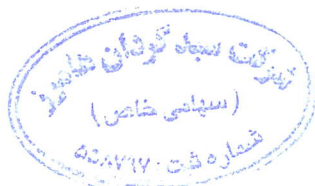
سودخالص

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

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هانوز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث توکلی کوستا	



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 و سال مالی صندوق ۳۰ آذر می‌باشد. مرکز اصلی صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه تهران میدان آرژانتین - ساعی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واقع شده است.

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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
	تحت تملک	ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان	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: سبذگردان 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 قصر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از ۲ راهی قلعهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۲-۳- حسابرس: 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

۲-۴- 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 قصر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.
۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 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 هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق‌های سهامی و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۴.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۳۰۰ میلیون ریال:
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق:
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۲.۲۰۰ 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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) تا ۳۰.۰۰۰ 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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرایردی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد

صنعت		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	
		ریال		ریال		درصد		ریال		ریال		درصد	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی		۲۲۸,۴۹۷,۱۸۶,۸۶۸		۲۹۱,۶۲۶,۱۵۷,۱۳۷		۲,۵۴		۳۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱		۴۲۳,۲۲۱,۵۴۴,۳۲۵		۲,۹	
خرده فروشی انواع موادغذایی نوشیدنی و غیره		۱۱۳,۴۹۵,۹۲۳,۱۸۶		۵۵۵,۵۰۰,۰۰۳,۹۰۵		۴,۸۴		۲۳۲,۳۲۰,۸۳۲,۳۴۴		۵۸۳,۸۵۰,۱۹۷,۱۵۸		۴	
خودرو و ساخت قطعات		-		-		-		۲۲۴,۱۰۶,۲۴۲,۲۹۴		۲۷۵۰۰,۲۵۶,۸۲۶,۶۴		۱,۸۸	
سرمایه گذاری‌ها		-		-		-		۱۲۴۰۰,۵۸۸۰,۸۱۲		۲۳۴,۸۱۰,۸۳۷,۷۰۲		۱,۶	
		۳۵۱,۷۹۳,۱۱۰۰,۵۴		۸۴۷,۱۲۶,۵۷۷,۰۶۲		۷,۳۸		۹۳۴,۵۲۵,۶۴۴,۳۰۱		۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹		۱۰,۳۸	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۴,۳۶۱,۵۷۰,۵۰۷,۳۸۴	۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سیرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع حساب		
درصد	ریال	درصد	ریال			
۲۳	۳,۴۲۲,۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۶.۷۹	۱,۹۲۷,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت		بانک صادرات
۱۱	۱,۶۰۷,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۴۵	۱,۴۲۸,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت		بانک اقتصاد نوین
۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت		بانک شهر
۰.۱	۱۷,۳۰۴,۶۲۳,۵۵۳	۰.۰۳	۳,۲۴۸,۳۰۶,۲۹۳	کوتاه مدت		بانک خاورمیانه
۰	۴۸۷,۰۵۴	۰	۱,۷۶۳,۹۱۵,۰۶۸	کوتاه مدت		بانک صادرات
۶	۸۹۷,۶۵۱,۷۸۵,۰۰۰	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت		بانک پاسارگاد
۰	۳۵۷,۰۸۳,۸۹۰	۰	۳۶۳,۶۶۸,۲۵۸	کوتاه مدت		موسسه اعتباری ملل
۰	۱۶۱,۷۰۹	۰	۱۶۱,۷۰۹	کوتاه مدت		بانک ملی
۰	۷۰۰,۹۶۶	۰	۷۰۰,۹۶۶	کوتاه مدت		بانک ملت
۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت		بانک مسکن
۰	۱,۶۰۹,۴۸۳	۰	۱,۶۰۹,۴۸۳	کوتاه مدت		بانک گردشگری
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت		بانک کشاورزی
۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	کوتاه مدت		بانک کار آفرین
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت		بانک شهر
۰	۵۱۸,۱۳۷	۰	۵۱۸,۱۳۷	کوتاه مدت		بانک سامان
۰	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰	۴,۶۶۹,۴۲۹	کوتاه مدت		بانک رفاه
۰	۶۰۴,۸۰۳	۰	۶۰۴,۸۷۱	کوتاه مدت		بانک اقتصاد نوین
۰	۱۹۶,۰۰۰	۰	۱۹۶,۰۰۰	کوتاه مدت		بانک دی
۰	۶۰۷,۱۷۰	۰	۶۰۷,۱۷۰	کوتاه مدت		بانک تجارت
۴۸	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۳۸	۴,۳۶۱,۵۷۰,۵۰۷,۳۸۴			

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۰۸۰,۳۰۳,۱۱۸,۵۴۹	۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰
اوراق اجاره	۰	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴
اوراق سلف	۲,۷۱۹,۶۹۸,۴۲۱,۱۷۲	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱
اوراق مرابحه	۲,۴۳۳,۲۸۳,۴۹۷,۶۲۹	۱,۳۱۲,۸۰۶,۰۶۲,۸۰۵
	۶,۲۳۳,۲۸۵,۰۳۷,۳۵۰	۵,۷۰۵,۳۰۴,۵۶۴,۷۷۰

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۷/۱۸	۰	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه - م بودجه ۰۴-۰۷-۰۸	۰	۵۷,۳۴۶,۸۹۰,۵۴۴	۰.۵	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۰۴-۰۷-۰۸	۰	۲۲۰,۳۶۵,۶۸۴,۳۱۹	۱.۹۲	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۰۷-۰۵	۰	۹,۱۹۵,۳۳۸,۸۱۴	۰.۰۸	۰	۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۰۷-۰۵	۰	۷۳۲,۰۳۹,۹۵۷	۰.۰۱	۰	۶۲۶,۱۴۳,۵۵۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۰۷-۰۵	۰	۷۹۲,۶۶۳,۱۶۴,۹۱۵	۰.۶۱	۰	۶۴۴,۳۲۷,۰۱۸,۹۸۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۰۷-۰۵	۰	۱,۰۸۰,۳۰۳,۱۱۸,۵۴۹	۹.۴۲	۰	۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۰
		۰				

۷-۲ - سرمایه گذاری 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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۷-۳ - سرمایه گذاری 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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف کامپونت بهمین دیزل	۰	۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۰	۲,۷۱۹,۶۹۸,۴۲۱,۱۷۲	۰	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۰

۷-۴ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲۳	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۲۸۸-شخ ۰۷-۰۵-۲۶	۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۹,۸۶۰,۶۴۴,۱۹۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۲۸۵-شخ ۰۷-۰۴-۱۹	۰	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۷,۸۳۳,۳۵۰,۰۳۷	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۲۷۳-شخ ۰۷-۱۱-۲۸	۰	۱۹۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۹,۴۷۵,۱۲۷,۹۷۰	۰	۰	۰
مرابحه داروک هانرز ۰۷-۰۴-۰۹	۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۲,۳۴۴,۹۲۸,۵۵۰	۰	۰	۰
سکوک مرابحه پترانس ۰۹-۰۵-۳۸	۱۸	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۲,۳۱۶,۰۳۱,۸۷۶	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت ۲۳۳-شخ ۰۶-۱۰-۰۱	۱۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۶,۴۵۴,۲۱۴,۶۷۶	۰	۰	۰

۷-۵ - اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۴۲۵,۸۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد خرید و نگهداری
اسناد خزانه - م بودجه ۰۳-۰۷-۰۸	۶۰۷,۰۰۰	۲.۱۴٪	۶۲۰,۰۰۰	۷۰۳,۸۰۲,۵۵۹,۱۵۶	طبق قرارداد خرید و نگهداری
سلف کامپونت بهمین دیزل	۳,۸۸۳,۱۱۶	۲.۳۵٪	۳,۹۴۶,۸۵۵	۳,۸۷۴,۲۷۲,۰۲۸,۷۲۸	طبق قرارداد خرید و نگهداری
مرابحه عام دولت ۲۷۳-شخ ۰۷-۱۱-۲۸	۷۵۸,۰۰۰	۳.۷۹٪	۷۳۹,۲۹۰	۱۳۹,۵۸۸,۱۹۷,۶۵۳	طبق قرارداد خرید و نگهداری
				۴,۷۷۳,۰۸۸,۵۸۵,۵۲۷	

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی
 حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	هزینه تنزیل ریال
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۳۰,۷۷۳,۳۵۴,۷۰۶	۲۵	(۳۱۳,۱۸۲,۶۱۸)
۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹		(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)
۸۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰		۸۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۷۹۱,۴۵۹,۵۰۵		۱۱۵,۸۹۱,۰۷۰,۲۶۳
۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶		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 ۳۰,۷۷۳,۳۵۴,۷۰۶ 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

مانده بدهکار (پستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار ریال	گردش پستانکار ریال	مانده بدهکار (پستانکار) انتهای دوره
۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	۷۶۳,۳۱۴,۲۰۷,۸۱۰	۷۶۳,۸۴۷,۸۵۲,۴۲۸	۵۹۳,۲۴۲,۷۲۸
۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	۲۴۹,۱۹۰,۶۸۲,۱۸۳	۲۴۹,۰۷۵,۰۱۹,۱۶۶	۵۵۱,۲۳۷,۹۴۵
۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۲,۷۹۹,۳۶۷,۹۴۶,۱۶۷	۲,۹۱۰,۴۳۵,۲۰۰,۵۸۰	۱۸۸,۹۴۱,۰۰۱
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	-	۵۳,۶۷۶,۳۵۶	۷۹,۴۹۱,۳۲۱
۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۳,۸۱۱,۸۷۲,۸۳۶,۱۶۰	۳,۹۲۲,۴۱۱,۷۴۸,۵۳۰	۱,۴۱۳,۰۱۲,۹۹۵

۱۱- سایر دارایی‌ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	-	(۳,۴۸۴,۸۹۱,۴۷۶)	۳۱۶
۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰	-	(۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰)	-
۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴	-	(۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴)	-
۲۶۱,۸۱۴,۱۶۲	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۷,۳۰۵,۸۲۰)	۲۲۴,۵۰۸,۳۴۲
۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۳۴,۹۹۶,۱۴۰)	۲۲۴,۵۰۸,۶۵۸

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۴,۶۱۱	۵۰۴,۶۱۱
۴,۳۴۴,۶۱۱	۵,۵۰۴,۶۱۱

بانک پاسارگاد
 بانک ملی

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶	۲۲,۵۷۳,۱۴۲,۹۱۰	شرکت سبدگردان هامرز (مدیر)
۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵	۱,۷۸۴,۵۶۱,۶۵۹	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
.	.	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی فعلی)
۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵	۴۸۱,۲۷۹,۳۲۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس سابق)
.	.	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی حسابرس فعلی)
۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰	۲۷,۵۷۹,۵۲۸,۴۸۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶	۵۲,۴۱۸,۵۱۲,۳۷۳	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۸۸,۶۳۷,۰۶۰	۴,۳۲۱,۰۵۹,۷۶۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۲۹۱,۰۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱۲۶,۰۹۳,۲۱۹	۳۸۶,۰۹۳,۲۱۹	ذخیره هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
.	۸,۶۰۶,۹۹۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۸۱,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ حساب های پرداختنی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ذخیره هزینه عضویت در کانون ها
۲۵,۸۳۳,۶۵۵,۸۴۹	.	سایر پرداختنی ها
۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰	۸۷,۰۵۹,۱۴۲,۳۲۲	

۱۴-۱- حساب های پرداختنی بابت ابطال واحد مربوط به ابطال در تاریخ ۳۱ خرداد می باشد که در روز کاری بعد تسویه شده است.

۱۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۴۳۱,۷۳۲,۹۶۵	۱۰۰,۳۴۲,۸۶۳,۱۴۶	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴۴۱,۸۷۵,۳۹۴,۹۶۴	۳۳۸,۷۵۲,۱۸۲,۸۲۶	پیش دریافت سود اوراق
۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	۴۳۹,۰۹۵,۰۴۵,۹۷۲	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	
۱۳,۹۶۲,۲۱۴,۹۳۷,۹۹۰	۱,۳۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۰,۲۵۰,۱۶۶,۹۱۸	۱,۰۷۸,۱۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۶۱۳,۴۰۸,۷۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۹۲,۱۹۰,۷۳۸	۵,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۹۴۲,۳۵۷,۶۵۶	۱,۰۸۳,۱۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی صان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۵,۰۸۰,۸۲۰,۶۷۴	۳۰۱,۹۵,۹۹۷,۱۶۵	۱۸-۱
(۶۱,۰۴۴,۰۵۲,۱۹۶)	۲۸۵,۷۰۷,۳۱۹,۹۹۶	۱۸-۲
۲۴,۶۶۶,۰۵۲,۸۹۱	.	۱۸-۳
۲۹۸,۵۲۰,۸۲۱,۲۶۹	۵۸۶,۸۰۳,۳۱۷,۱۶۱	

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۴۴۰,۵۱۵,۵۸۵	.	.	.	۵۵۹,۸۲۷,۴۷۰,۲۵۰	(۲۸۴,۸۳۶,۶۷۷,۹۵۳)	(۱,۵۲۸,۳۲۸,۹۹۴)	(۲,۷۶۹,۱۳۷,۳۵۲)	۲۷۰,۶۶۳,۳۷۵,۹۵۳	۱۹۳,۳۷۲,۱۲۵,۴۱۲
۱۹۳,۳۷۲,۱۲۵,۴۱۲	.	.	.	۲۹۳,۸۹۸,۴۰۷,۸۵۰	(۳۶۱,۱۹۳,۹۵۱,۹۴۶)	(۸۰۲,۳۴۲,۶۵۳)	(۱,۶۶۹,۴۹۲,۰۳۹)	۳۰,۴۳۲,۶۲۱,۲۱۲	(۳۵,۵۱۱,۰۹۲,۲۱۴)
۷۶,۷۷۹,۳۷۱,۸۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۶,۷۷۹,۳۷۱,۸۹۱
۳۳۵,۰۸۰,۸۲۰,۶۷۴	۸۵۳,۷۲۵,۸۷۸,۱۰۰	سرمایه‌گذاری پهن فروشگاهی زنجیره ای افق کوروش گروه مدیریت سرمایه گذاری امید گروه پهن	۹,۲۱۵,۲۶۷ ۴۷,۷۸۸,۳۵۹	۵۵۹,۸۲۷,۴۷۰,۲۵۰ ۲۹۳,۸۹۸,۴۰۷,۸۵۰	(۲۸۴,۸۳۶,۶۷۷,۹۵۳) (۳۶۱,۱۹۳,۹۵۱,۹۴۶)	(۱,۵۲۸,۳۲۸,۹۹۴) (۸۰۲,۳۴۲,۶۵۳)	(۲,۷۶۹,۱۳۷,۳۵۲) (۱,۶۶۹,۴۹۲,۰۳۹)	۲۷۰,۶۶۳,۳۷۵,۹۵۳ ۳۰,۴۳۲,۶۲۱,۲۱۲	۱۹۳,۳۷۲,۱۲۵,۴۱۲ (۳۵,۵۱۱,۰۹۲,۲۱۴)

صندوق سرمایه گذاری اعتدال هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
سرمایه گذاری پهن	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۱۳,۸۳۲,۰۱۷	۴۷	۴۷	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹	(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)	(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	۱۶۵,۷۹۷,۷۷۵,۲۸	۱۶۵,۷۹۷,۷۷۵,۲۸
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۰	۵۶,۷۶۶,۳۴۴,۶۰
جمع						۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹	(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)	(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	۷۳,۳۴۶,۱۳۲,۱۶۸	۷۳,۳۴۶,۱۳۲,۱۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره‌نسیس ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۲۸۳,۶۰۵,۳۵۴,۴۰۰
سود اوراق مرابحه	۲۰-۱	۱۳۲,۵۳۶,۹۶۶,۲۰۷
سود گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۰
سود سپرده بانکی	۲۰-۳	۶۱۱,۲۶۵,۳۷۲,۱۸۲
		۱,۰۳۹,۶۰۷,۶۹۲,۸۸۹
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۱,۲۵۷,۴۶۵,۱۱۸,۸۱۸

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸	۰	۱۰۸,۸۲۵,۷۹۲,۹۶۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۱۵۷,۵۴۵,۸۵۰,۷۰۷	۱۷۴,۷۷۹,۵۶۱,۴۳۵
			۱۵۷,۵۴۵,۸۵۰,۷۰۷	۲۸۳,۶۰۵,۳۵۴,۴۰۰
۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵	۵۲,۴۵۰,۵۱۰,۸۵۲	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵	۱۶۰,۱۵,۷۷۸,۱۵۳	۰
۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۵,۹۶۸,۷۲۷,۸۰۴	۰
۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۶۰۱,۱۹۹,۳۱۸	۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۸۰,۲۷۴,۳۷۵,۵۴۲	۶۵,۹۸۷,۱۷۹,۲۶۱
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۳۰.۵	۰	۱۶۰,۸۷۱,۳۴۴
۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳	۳۵,۸۲۵,۰۴۸,۸۵۷	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۴۰,۶۲۳,۳۳۰,۸۵۶	۵۲,۷۹۹,۸۷۴,۴۸۵
۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۲۳	۱۲۲,۷۲۸,۷۴۱,۱۲۷	۰
-	-	-	۰	۱۳,۵۸۹,۰۴۱,۲۱۷
			۳۴۴,۵۹۷,۷۱۲,۵۰۹	۱۳۲,۵۳۶,۹۶۶,۲۰۷
			۵۰۲,۱۴۳,۵۶۳,۲۱۶	۴۱۶,۱۴۲,۳۲۰,۷۰۷

۲۰-۲- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۲۵	۶۵,۱۷۸,۸۱۶,۰۲۷
			۶۵,۱۷۸,۸۱۶,۰۲۷

اوراق گواهی سپرده بانک شهر

۲۰-۳- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۳۴۰,۳۸۸,۷۷۶,۲۳۲	(۲۱۰,۶۴۴,۴۶۴)	۲۴۰,۱۷۸,۱۳۱,۷۶۸	۲۳۲,۲۴۰,۰۱۳,۵۹۴
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۵,۹۱۶,۸۳۶	۰	۵,۹۱۶,۸۳۶	۸۷,۶۶۷,۵۰۹,۵۲۷
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۳۳۳,۲۷۸,۸۲۷,۷۳۳	(۱۰۲,۵۲۸,۱۵۴)	۳۳۳,۱۷۶,۲۹۹,۵۷۹	۷۸,۶۱۵,۷۰۹,۳۶۵
بانک شهر	متعدد	متعدد	۷۷,۲۶۰,۲۷۳,۸۸۴	۰	۷۷,۲۶۰,۲۷۳,۸۸۴	۸۰,۰۹۲,۰۷۲,۶۷۴
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۳,۹۲۶,۱۸۰	۰	۳,۹۲۶,۱۸۰	۱۳۰,۱۷۴,۶۶۸,۲۳۱
بانک کشاورزی	متعدد	متعدد	۰	۰	۰	۲,۴۷۵,۳۹۸,۸۹۱
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۳۹,۵۱۸,۱۹۱,۳۲۸	۰	۳۹,۵۱۸,۱۹۱,۳۲۸	۰
جمع			۶۹۰,۴۵۵,۹۲۲,۱۹۳	(۳۱۳,۱۸۲,۶۱۸)	۶۹۰,۱۴۲,۷۳۹,۵۷۵	۶۱۱,۲۶۵,۳۷۲,۱۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هلیوز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها
 ۲۱-۱ سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریک 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 تعقی یافته است

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۸۱,۷۱۰,۰۱۳	۱۹۷,۲۰۴,۴۱۲
۹۲۹,۹۷۸,۷۰۲	۹۱۸,۱۹۵,۶۵۵
۱,۵۱۱,۶۸۸,۷۱۵	۲,۸۹,۲۳۳,۹۷۹

۲۱-۲ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها نرخ ترجیحی دریافت می نمایند به شرح زیر است:

میانگین نرخ بازده نا سربسید	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت	فرار داد خرید و نگهداری اوراق	پهای تمام شده اوراق	ریال	بیلان
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸٪	۱۸٪	۶,۵۲۸,۰۱۴۷۳	۳۳۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۴۲	۳۴۶,۰۰۰	۳۴۶,۰۰۰	۳۴۶,۰۰۰
۲۸٪	۲۳٪	۱۱۲,۸۴۰,۷۳۱,۳۶۱	۳,۵۸۸,۰۴۰,۳۷۳,۰۰۰	۹۱۶,۰۷۷	۹۱۶,۰۷۷	۹۱۶,۰۷۷
۳۳٪	۲۳٪	۹,۴۲۶,۷۸۲,۶۶۶	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۱,۲۱۰,۷۲۲,۳۲۵	۴۳,۵۲۲,۷۸۲,۹۲۶
۳,۱۴۴,۱۰۹,۵۶۳	۱,۰۱۸,۳۰۵,۹۰۴
۱۸,۳۲۸,۴۵۵,۹۹۰	۱۶,۵۶۹,۳۵۸,۶۶۴
۶۸۲,۳۸۷,۹	۴۱۲,۴۹۹,۹۳۴
۶۲,۳۷۱,۲۱,۵۶۷	۶۱,۵۹۲,۸۴۹,۲۲۸

۲۳- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۵۲,۷۲۲,۲۲۴	۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲
۸۴,۳۵۰,۸۲۰	۲,۳۸۷,۵۱۱,۴۶۷
۲۹۷,۳۰۵,۸۲۰	۳۳۲,۸۴۲,۱۷۸
۳۲,۷۷۱,۹۶۰	۵۱,۵۳۱,۵۸۴
۴۹۰,۶۵,۶۲۰	۳,۱۲۰,۵۲۰
۱۱,۲۹۱,۱۰۳۰	.
.	۱۲۵۰,۰۱۶۰
.	۴۵۶,۹۳۳,۱۹۰
۹,۸۰۶,۷۷,۵۸۴	۶,۱۰۹,۵۲۸,۱۸۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال	ریال
۳۲۶,۹۶۴,۳۰۵	۳۲۶,۹۶۴,۳۰۵

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه اویسان نرم افزار
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری ارباب ها
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
 هزینه تعقیب
 هزینه تبلیغات
 هزینه رهنه بندی
 سایر هزینه ها

۲۴- هزینه مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵- سود تقسیمی به سرمایه گذاران

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
.	۳۴۰,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۴
.	۳۱۴,۰۶۷,۶۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۴
.	۳۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۴
.	۲۸۸,۵۷۸,۸۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۵
.	۲۹۹,۹۱۵,۱۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵
.	۲۹۹,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۵
۲۶۰,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۳
.	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۳
۲۴۶,۹۴۴,۴۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳
۲۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۴
۲۶۵,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
۲۶۷,۹۴۸,۹۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۴
۱,۲۹۳,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۹۰۷,۳۰۰,۰۰۰	

۲۶- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
(۳۵,۴۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۲۵,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۶,۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۱,۷۲۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۷- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی با اهمیتی است.

۲- ۲۷- هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سهام، سپرده های بانکی، سپرده های کالایی، اوراق بهادار و سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نشده است.

۲۸- 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:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵						
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر سرمایه گذاری	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	-	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
.	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزابادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
.	۵۰,۰۰۰	.	.	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
.	.	.	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حجت اله نجف پور	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 می باشد:

مانده طلب(بدهی)	مانده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال	ریال			
(۲۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶)	(۳۲,۵۷۳,۱۴۲,۹۱۰)	طی دوره مالی	۴۱,۳۱۰,۷۴۲,۶۲۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
(۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵)	(۱,۷۸۴,۵۶۱,۶۵۹)	طی دوره مالی	۲,۱۴۴,۱۰۹,۵۶۳	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)
.	.	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی فعلی)
(۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵)	(۴۸۱,۳۷۹,۳۲۴)	طی دوره مالی	۶۸۷,۳۰۳,۸۷۹	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهافت و همکاران (حسابرس سابق)
.	.	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)
(۹,۳۵۰,۶۶۳,۹۰۰)	(۳۷,۵۷۹,۵۲۸,۴۸۰)	طی دوره مالی	۱۸,۲۲۸,۸۶۵,۴۹۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	۵۵۱,۳۳۷,۹۴۵	طی دوره مالی	۴۹۸,۲۶۵,۷۰۱,۳۴۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	۵۹۳,۳۴۲,۷۲۸	طی دوره مالی	۱,۵۲۶,۱۶۲,۰۶۰,۳۲۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری خبرگان سهام
۱۱۱,۳۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۱۸۸,۹۴۱,۰۰۱	طی دوره مالی	۵,۸۳۱,۰۴۱,۴۶۹,۲۲۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۷۹,۴۹۱,۳۲۱	طی دوره مالی	۱۰۷,۳۵۲,۷۱۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دانایان
۷۲,۸۶۶,۰۱,۹۴۹	(۵۱,۰۰۷,۴۹۲,۶۴۴)				جمع	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

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