

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانرز

بانضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۵ شهریور ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانمرز

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. 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 اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت 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، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت 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 زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هائمرز

حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱) مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان و از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، همچنین واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز قبل از تایید درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۵/۰۲/۱۶).

۶-۲) مفاد تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق در خصوص اقدام به سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با بازدهی پایین تر از بازدهی بازار (به عنوان نمونه اراد ۲۷۳ و اخزا ۳۰۱)، همچنین سود برخی اوراق مطابق قرارداد به صورت صحیح ثبت و شناسایی نگردیده است (به عنوان نمونه اجاره تابان فردا فارس).

۶-۳) مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ در خصوص بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت از مدیر در تارنمای صندوق.

۶-۴) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص حد نصاب:

۶-۴-۱) اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۲/۲۵).

۶-۴-۲) اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۰۷ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۱).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

۳-۴-۶) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ الی ۱۴۰۵/۰۲/۳۰).

۴-۴-۶) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق (در برخی روزها).

۵-۴-۶) سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۳٪ از کل دارایی های صندوق (وامید و افق).

۶-۴-۶) سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (بانک شهر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ و بانک صادرات در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰).

۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ در خصوص انجام برخی پرداخت های صندوق به صورت غیرالکترونیک (به عنوان نمونه انتقال بین بانکی).

۶-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ های ترجیحی.

۷-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱ در خصوص ارائه با تأخیر چک لیست موارد عدم رعایت سه ماهه متولی (دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰)، همچنین پاسخ مدیر صندوق در خصوص گزارش متولی ظرف ۱۰ روز (دوره های منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۲/۳۱).

۸-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و 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 (به عنوان نمونه اراد ۲۷۳ و صکوک مراحه بترانس).

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه های برون سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۳۱ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

مدیر و خدمات مدیریت

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





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

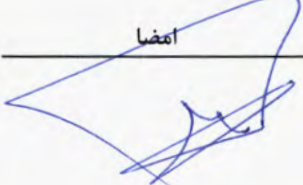
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز 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 در خصوص 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 آرایه 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
	محمد هادی بناکار	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق
	حیدر توکلی کوهنیا	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



www.hummersfund.ir

شماره ثبت: ۵۲۸۴۵ شناسه ملی: ۱۳۰۱۰۶۴۷۱۵۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Etamad@hummers.ir



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۴۷,۱۲۶,۵۷۷,۰۶۲	۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۳۶۱,۵۷۰,۵۰۷,۳۸۴	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۳۳۳,۲۸۵,۰۳۷,۳۵۰	۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	.	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳
حساب های دریافتی	۱۱۵,۸۹۱,۰۷۰,۲۶۳	۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶
جاری کارگزاران	۱,۴۱۳,۰۱۲,۹۹۵	۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵
سایر دارایی ها	۲۲۴,۵۰۸,۶۵۸	۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸
موجودی نقد	۴,۳۴۴,۶۱۱	۵,۵۰۴,۶۱۱
جمع دارایی ها	۱۱,۵۵۹,۵۱۵,۰۵۸,۳۲۳	۱۴,۶۰۹,۵۵۲,۲۷۵,۵۲۶
بدهی ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۵۲,۴۱۸,۵۱۲,۳۷۳	۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۸۷,۰۵۹,۱۴۲,۳۲۲	۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰
پیش دریافت ها	۴۳۹,۰۹۵,۰۴۵,۹۷۲	۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹
جمع بدهی ها	۵۷۸,۵۷۲,۷۰۰,۶۶۷	۵۹۶,۷۲۳,۹۲۸,۷۸۵
خالص دارایی ها	۱۰,۹۸۰,۹۴۲,۳۵۷,۶۵۶	۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۱۳۸	۱۰,۱۳۲

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۷	۸۰,۳۴۵,۹۹۱,۹۰۲	(۵۵,۶۱۷,۱۴۶,۳۸۹)
۱۸	۵۸۶,۸۰۳,۳۱۷,۱۶۱	۲۹۸,۵۰۲,۸۲۱,۳۶۹
۱۹	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	۷۳,۳۴۶,۱۲۲,۱۶۸
۲۰	۱,۲۵۷,۴۶۵,۱۱۸,۸۱۸	۱,۰۳۹,۶۰۷,۶۹۲,۸۸۹
۲۱	۱,۵۱۱,۶۸۸,۷۱۵	۲۸۹,۲۲۳,۹۷۹
	۱,۹۳۰,۸۸۹,۰۱۴,۷۷۱	۱,۳۵۶,۱۲۸,۷۱۴,۰۱۶
۲۲	(۶۲,۳۷۱,۰۲۱,۵۶۷)	(۶۱,۵۹۲,۹۴۹,۴۲۸)
۲۳	(۹,۸۰۷,۶۱۷,۹۸۴)	(۶,۱۰۹,۵۳۸,۱۸۱)
	۱,۸۵۸,۸۱۰,۳۷۵,۲۲۰	۱,۲۸۸,۴۲۶,۲۲۶,۴۰۷
۲۴	(۲۷۷,۸۶۴,۳۰۵)	(۲۲۶,۹۹۶,۳۰۰)
	۱,۵۸۰,۹۴۶,۰۱۵	۱,۰۶۱,۴۳۰,۹۲۶,۱۰۷
	۲۴,۵۶	۱۳,۶۵
	۷,۳۹	۹,۸۲

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱
	۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
	۱,۸۵۸,۵۳۳,۵۱۰,۹۱۵	۱,۸۵۸,۵۳۳,۵۱۰,۹۱۵
۲۵	(۱,۸۵۶,۹۰۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۶,۹۰۷,۳۰۰,۰۰۰)
۲۶	(۲۱,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰)
	۱,۰۸۰,۱۲۵,۰۱۰,۶۱۵	۱,۰۸۰,۱۲۵,۰۱۰,۶۱۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سودخالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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 رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

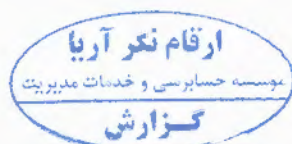
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
هامرز (سهامی خاص)		
محسن شهیدی	۵۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۵۰,۰۰۰	۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- 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

۳-۲- حسابر: 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

۴-۲- 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 دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



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

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 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 تسلک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق بعلاوه سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق‌های سهامی و مختلط تحت تسلک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها تحت تسلک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تسلک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به‌علاوه 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 حسابرسی	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 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: هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۸.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر: ضریب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال) 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.



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 فراروسی به تکنیک صحت به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
صحت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۳۸,۴۹۷,۱۸۶,۸۶۸	۲۹۱,۶۲۶,۵۷۳,۱۵۷	۲,۵۴	۲۹۱,۶۲۶,۵۷۳,۱۵۷	۲۹۱,۶۲۶,۵۷۳,۱۵۷
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۱۳,۲۹۵,۹۲۳,۱۸۶	۵۵۵,۵۰۰,۰۰۳,۹۰۵	۴,۸۴	۵۵۵,۵۰۰,۰۰۳,۹۰۵	۵۵۵,۵۰۰,۰۰۳,۹۰۵
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-
سرمایه گذاریها	-	-	-	-	-
	۳۵۱,۷۹۳,۱۱۰,۰۵۴	۸۴۷,۱۲۶,۵۷۷,۰۶۲	۷,۳۸	۸۴۷,۱۲۶,۵۷۷,۰۶۲	۸۴۷,۱۲۶,۵۷۷,۰۶۲
	۱۰,۳۸	۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۹۳۴,۵۲۵,۶۴۴,۳۰۱	۷,۳۸	۸۴۷,۱۲۶,۵۷۷,۰۶۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	درصد	ریال	درصد	
۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۱۰۰	۴,۳۶۱,۵۷۰,۵۰۷,۳۸۴	۱۰۰	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع حساب	سپرده های بانکی
ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها		
۳,۴۴۴,۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۹۲۷,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۹	بلند مدت	بانک صادرات
۱,۶۰۷,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۱,۴۲۸,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱	بلند مدت	بانک شهر
۱۷,۳۰۴,۶۲۳,۵۵۳	۰,۱	۳,۲۴۸,۳۰۶,۲۹۳	۰,۰۳	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۴۸۷,۰۵۴	۰	۱,۷۶۳,۹۱۵,۰۶۸	۰	کوتاه مدت	بانک صادرات
۸۹۷,۶۵۱,۷۸۵,۰۰۰	۶	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۳۵۷,۰۸۳,۸۹۰	۰	۳۴۳,۶۶۸,۳۵۸	۰	کوتاه مدت	مؤسسه اعتباری ملل
۱۶۱,۷۰۹	۰	۱۶۱,۷۰۹	۰	کوتاه مدت	بانک ملی
۷۰۰,۹۶۶	۰	۷۰۰,۹۶۶	۰	کوتاه مدت	بانک ملت
۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	کوتاه مدت	بانک مسکن
۱,۶۰۹,۴۸۳	۰	۱,۶۰۹,۴۸۳	۰	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	کوتاه مدت	بانک کشاورزی
۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	کوتاه مدت	بانک کار آفرین
۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	کوتاه مدت	بانک شهر
۵۱۸,۱۳۷	۰	۵۱۸,۱۳۷	۰	کوتاه مدت	بانک سامان
۴,۶۶۹,۴۲۹	۰	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰	کوتاه مدت	بانک رفاه
۶۰۴,۸۰۳	۰	۶۰۴,۸۷۱	۰	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱۹۶,۰۰۰	۰	۱۹۶,۰۰۰	۰	کوتاه مدت	بانک دی
۶۰۷,۱۷۰	۰	۶۰۷,۱۷۰	۰	کوتاه مدت	بانک تجارت
۴۸	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۳۸	۴,۳۶۱,۵۷۰,۵۰۷,۳۸۴		



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

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

پایان‌شمار	۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۰۸۰,۳۰۳,۱۱۸,۵۴۹	۶۲۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰
اوراق اجاره	-	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴
اوراق سلف	۲,۷۱۹,۶۹۸,۴۲۱,۱۷۲	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱
اوراق مربجه	۲,۴۲۳,۲۸۳,۴۹۷,۶۲۹	۱,۳۱۲,۸۰۶,۶۲۸,۰۵۰
	۶,۲۲۳,۲۸۵,۰۲۷,۳۵۰	۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۴۴,۷۷۰

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۷/۱۸	-	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه ۳۰۰۴ بودجه ۷۰۸۱۶۰۰۴	-	۵۷,۳۴۶,۸۹۰,۵۲۴	۰۵	-	-	-
اسناد خزانه ۳۰۰۴ بودجه ۷۰۶۱۴۰۰۴	-	۲۲۰,۳۶۵,۶۸۴,۳۱۹	۱۹۲	-	-	-
اسناد خزانه ۳۰۰۴ بودجه ۵۰۷۲۰۰۰۲	-	۹,۱۹۵,۳۳۸,۸۱۴	۰۰۸	-	۶۲۶,۱۴۲,۵۵۰	۴۴۱
اسناد خزانه ۳۰۰۴ بودجه ۵۰۱۲۱۰۰۲	-	۷۳۲,۰۳۹,۹۵۷	۰۰۱	-	۶۲۴,۲۲۷,۰۱۸,۹۸۰	۴۴۱
اسناد خزانه ۳۰۰۴ بودجه ۵۰۶۱۵۰۰۳	-	۷۹۳,۶۶۳,۱۶۴,۹۱۵	۶۹۱	-	۶۲۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۴۴۱
	-	۱,۰۸۰,۳۰۳,۱۱۸,۵۴۹	۹۴۲	-	-	-

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره تپان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف گلپینت بهمن دیزل	-	۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۲۳,۰۰۰	-	۲,۷۱۹,۶۹۸,۴۲۱,۱۷۲	۲۳۶۹	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۱۷۶۵
	-	۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۲۳,۰۰۰	-	۲,۷۱۹,۶۹۸,۴۲۱,۱۷۲	۲۳۶۹	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۱۷۶۵

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲۳	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مربجه عام دولت ۲۸۸-شخ ۷۰۵۲۶	-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۱۹۹,۲۱۸	۱۷۴,۸۶۰,۶۴۴,۱۹۰	۱۵۲	-	-
مربجه عام دولت ۲۸۵-شخ ۷۰۴۱۹	۲۳	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۸,۷۲۷,۸۰۴	۷۲۷,۸۳۳,۳۵۰,۳۷۰	۶۳۲	-	-
مربجه عام دولت ۲۷۲-شخ ۷۱۱۲۸	۲۳	۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۴۶,۰۹۶,۰۰۰	۱۷۹,۴۷۵,۱۲۷,۹۷۰	۱۵۶	-	-
مربجه داروک هابیز ۷۰۹۰۴	۲۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۱۰,۳۶۶,۰۵۰	۵۲۲,۳۴۳,۹۲۸,۵۵۰	۴۵۵	۴۹۸,۶۱۰,۶۰۵,۱۴۶	۳۴۱
سکوک مربجه بنزل ۳۰۰۹-شخ ۷۱۸	۱۸	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۱۰,۰۷۷۶	۳۹۲,۳۱۶,۰۲۱,۸۷۶	۳۴۲	۳۸۹,۳۸۲,۰۸۹,۶۶۵	۲۶۷
مربجه عام دولت ۲۲۳-شخ ۷۱۰۰۱	۱۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۶۳,۰۶۵,۶۵۸	۲۲۶,۴۵۴,۴۱۴,۶۷۶	۳۸۰	۲۲۴,۸۱۳,۳۶۷,۹۹۴	۳۹۱
	-	۲,۶۴۷,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۴۹,۳۶۹,۲۱۳	۲,۴۲۳,۲۸۳,۴۹۷,۶۲۹	۴۱۱۹	۱,۳۱۲,۸۰۶,۶۲۸,۰۵۰	۸۹۹

۷-۵ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش نامی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تپان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۴۲۵,۸۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد خرید و نگهداری
اسناد خزانه ۳۰۰۳ قوا ۷۰۶۱۵	۶۰۷,۰۰۰	۲,۱۴٪	۶۲۰,۰۰۰	۷۰۳,۸۰۳,۵۵۹,۱۵۶	طبق قرارداد خرید و نگهداری
سلف گلپینت بهمن دیزل	۲,۸۸۲,۱۱۶	۲,۲۵٪	۲,۹۴۸,۸۵۵	۲,۸۷۴,۲۲۲,۰۲۸,۷۲۸	طبق قرارداد خرید و نگهداری
مربجه عام دولت ۲۲۳-شخ ۷۱۱۲۸	۷۵۸,۰۰۰	-۳,۷۹٪	۷۲۹,۳۹۰	۱۳۹,۵۸۸,۱۹۷,۶۵۳	طبق قرارداد خرید و نگهداری
				۴,۷۷۳,۰۰۸,۵۸۵,۵۳۷	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

صندوق س ثروت هابیز سهام

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

۹- حساب‌های دریافتی
 حساب‌های دریافتی 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
۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی	۳۰,۲۷۳,۳۵۴,۷۰۶	۲۵	(۳۱۳,۱۸۲,۶۱۸)	۲۹,۹۶۰,۱۷۲,۰۸۸	۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶
سود سهام دریافتی	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹		(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	*
حساب های دریافتی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری	۸۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰			۸۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	*
	۱۱۶,۷۹۱,۴۵۹,۵۰۵			۱۱۵,۸۹۱,۰۷۰,۲۶۳	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 ۳۰,۲۷۳,۳۵۴,۷۰۶ 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 (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	۷۶۳,۳۱۴,۲۰۷,۸۱۰	۷۶۳,۳۱۴,۲۰۷,۸۱۰	۵۹۳,۳۴۲,۷۲۸
۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	۲۴۹,۱۹۰,۶۸۲,۱۸۳	۲۴۹,۰۷۵,۰۱۹,۱۶۶	۵۵۱,۳۳۷,۹۴۵
۱۱۱,۳۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۲,۷۹۹,۳۶۷,۹۴۶,۱۶۷	۲,۹۱۰,۴۳۵,۲۰۰,۵۸۰	۱۸۸,۹۴۱,۰۰۱
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۰	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
۳,۴۸۲,۸۹۱,۷۹۲	-	(۳,۴۸۴,۸۹۱,۴۷۶)	۳۱۶
۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰	-	(۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰)	۰
۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴	-	(۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴)	۰
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

آبونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- موجودی نقد

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

بانک پاسارگاد
 بانک ملی

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه 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 سیدگردان 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 سرمایه‌گذاری 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
۱۲۶,۰۹۳,۳۱۹	۳۸۶,۰۹۳,۳۱۹	ذخیره هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
.	۸۶,۰۶۰,۹۹۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۸۱,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ذخیره هزینه عضویت در کانون‌ها
۲۵,۸۳۳,۶۵۵,۸۴۹	.	سایر پرداختنی‌ها
۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰	۸۷,۰۵۹,۱۴۲,۳۲۲	

۱۴-۱- حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحد مربوط به ابطال در تاریخ ۳۱ خرداد می‌باشد که در روز کاری بعد تسویه شده است.

۱۵- پیش دریافت‌ها

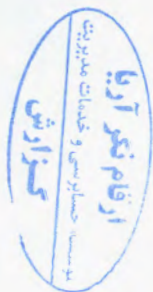
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۴۳۱,۷۳۲,۹۶۵	۱۰۰,۳۴۲,۸۶۳,۱۴۶	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴۴۱,۸۷۵,۳۹۴,۹۶۴	۳۳۸,۷۵۲,۱۸۲,۸۲۶	پیش دریافت سود اوراق
۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	۴۳۹,۰۹۵,۰۴۵,۹۷۲	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

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





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

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۷-۱	ریال ۳۹,۹۸۲,۹۷۴,۲۷۶	ریال ۱۳,۴۰۵,۸۶۵,۱۷۹
۱۷-۲	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۹۶۲,۸۸۵,۵۱۹)
۱۷-۳	۳۹,۹۰۱,۰۱۷,۶۲۶	۴,۹۳۹,۸۷۳,۹۵۱
	۸۰,۳۴۵,۹۹۱,۹۰۲	(۵۵,۶۱۷,۱۴۶,۳۸۹)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۹,۶۷۳,۹۳۱	۳۸۵,۰۸۶,۶۶۵,۶۷۰	(۲۹۶,۰۲۶,۸۵۱,۵۹۱)	(۱۰,۵۱۲,۸۴۴,۲۹۴)	(۱,۹۲۵,۴۳۳,۳۲۱)	۸۳,۰۹۴,۳۷۸,۸۴۹	۲,۹۸۴,۱۹۷,۹۹۲
سرمایه گذاری بهمن	۱۱۳,۸۳۲,۰۱۷	۲۰۸,۷۷۴,۶۵۱,۹۶۳	(۲۳۲,۱۹۷,۰۱۳,۸۳۵)	(۵۶۹,۹۵۰,۶۰۲)	(۱۰,۴۳,۸۷۳,۲۶۵)	(۲۶,۶۵۰,۰۰۹,۶۰۶)	۵۲۹,۷۲۹,۲۶۶
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۷,۱۷۰,۷۱۷	۱۷۵,۴۱۳,۵۸۸,۸۰۰	(۱۴۷,۱۹۹,۴۱۱,۴۷۴)	(۲۷۸,۸۷۳,۹۶۷)	(۸۷۷,۰۶۳,۹۲۲)	۲۵,۵۵۱,۳۰۱,۵۰۸	-
ح گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۵۰,۹۹۱,۶۵۶	۱۸۸,۶۵۰,۹۱۹,۹۹۸	(۳۰۱,۷۴۱,۳۵۳,۸۵۱)	(۵۱۵,۰۱۴,۳۹۸)	(۹۴۳,۳۵۴,۵۹۵)	(۱۶,۰۰۶,۸۷۰,۸۳۹)	-
گروه بهمن	۱۴۴,۸۹۱,۹۳۵	۲۵۰,۹۶۷,۸۲۶,۳۰۰	(۲۷۲,۰۹۵,۷۰۵,۲۹۴)	(۶۸۵,۱۳۹,۱۴۰)	(۱,۳۵۴,۸۳۹,۱۸۱)	(۲۶,۰۰۷,۸۲۵,۶۳۶)	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۸,۳۶۰,۶۴۰
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷,۵۱۳,۵۷۷,۲۸۰
		۱,۲۰۸,۸۹۲,۶۶۲,۷۳۱	(۱,۱۵۰,۲۲۰,۲۳۵,۰۴۵)	(۳,۳۰۰,۲۶۳,۴۰۱)	(۶,۰۴۴,۴۶۳,۳۰۴)	۳۹,۹۸۲,۹۷۴,۲۷۶	۱۳,۴۰۵,۸۶۵,۱۷۹

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره نشان فردا فارس ۱۴۰۶۱۳۲۲	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۹,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-
خودرو کی ام سی کرمان موتور	-	-	-	-	-	(۹۷,۶۹۰,۳۳۶,۱۲۰)
اسناد خزانه ۱۳۰۰۲ بودجه ۵۱۰۲۱۰۰۲	-	-	-	-	-	۱۵,۰۴۳,۴۲۹,۰۰۵
اسناد خزانه ۱۰۰۲ بودجه ۵۱۱۱۲۰۰۲	-	-	-	-	-	۲,۰۸۶,۰۹۱,۴۷۹
اسناد خزانه ۳۰۰۲ بودجه ۵۱۰۲۱۰۰۲	-	-	-	-	-	۶,۵۹۶,۹۳۰,۱۱۷
		۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۹,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۹۶۲,۸۸۵,۵۱۹)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق بن ثروت هانیز-سهام	۵,۳۵۶,۷۹۸	۳۱۶,۸۳۲,۳۲۱,۵۸۱	(۲۷۵,۴۷۳,۸۷۶,۴۴۹)	(۲۲۸,۷۱۳,۷۵۳)	۳۹,۹۰۱,۰۱۷,۶۲۶	-
صندوق مس مسند کاربرمائی	-	-	-	-	-	۴,۹۳۹,۸۷۳,۹۵۱
		۳۱۶,۸۳۲,۳۲۱,۵۸۱	(۲۷۵,۴۷۳,۸۷۶,۴۴۹)	(۲۲۸,۷۱۳,۷۵۳)	۳۹,۹۰۱,۰۱۷,۶۲۶	۴,۹۳۹,۸۷۳,۹۵۱

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

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱	۳۰۱,۰۹۵,۹۹۷,۱۶۵	۳۳۵,۰۸۰,۸۲۰,۶۷۴
۱۸-۲	۲۸۵,۷۰۷,۳۱۹,۹۹۶	(۶۱,۰۴۴,۰۵۲,۱۹۶)
۱۸-۳	.	۲۴,۴۶۶,۰۵۲,۸۹۱
	۵۸۶,۸۰۳,۳۱۷,۱۶۱	۲۹۸,۵۰۲,۸۲۱,۳۶۹

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

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
سرمایه‌گذاری بهمن	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۴۴۰,۵۱۵,۵۸۵
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۹,۲۱۵,۲۶۷	۵۵۹,۸۲۷,۴۷۰,۲۵۰	(۲۸۴,۸۳۶,۶۲۷,۹۵۳)	(۱,۵۲۸,۲۲۸,۹۹۴)	(۲,۷۹۹,۱۳۷,۳۵۲)	۲۷۰,۶۶۳,۳۷۵,۹۵۳	۱۹۳,۳۷۲,۱۲۵,۴۱۲
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۷,۷۸۸,۳۵۹	۲۹۳,۸۹۸,۴۰۷,۸۵۰	(۲۶۱,۱۹۳,۹۵۱,۹۴۶)	(۸۰۲,۳۴۲,۶۵۳)	(۱,۴۶۹,۴۹۲,۰۳۹)	۳۰,۴۳۲,۶۲۱,۲۱۲	(۳۵,۵۱۱,۰۹۲,۲۱۴)
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۷۶,۷۷۹,۲۷۱,۸۹۱
		۸۵۳,۷۲۵,۸۷۸,۱۰۰	(۵۴۶,۰۳۰,۵۷۹,۸۹۹)	(۲,۳۳۰,۶۷۱,۶۴۷)	(۴,۲۶۸,۶۲۹,۳۹۱)	۳۰۱,۰۹۵,۹۹۷,۱۶۵	۳۳۵,۰۸۰,۸۲۰,۶۷۴



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

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰	۱۰,۱۶۵	۹,۲۰۰,۳۴۱,۵۰۰	(۸,۲۱۷,۴۸۰,۸۷۱)	(۵,۰۰۲,۶۸۶)	۹۷۷,۸۵۷,۹۴۲	۱,۷۳۱,۷۶۵,۰۷۹
اسناد خزانه-م ۱-س. قوا ۰۲-۰۶۰۶۱۵۰۰	۱,۱۸۳,۷۲۳	۷۹۳,۰۹۴,۴۱۰,۰۰۰	(۶۸۷,۰۷۸,۳۰۰,۰۰۴)	(۴۲۱,۲۴۵,۰۸۵)	۱۰۵,۵۸۴,۸۶۴,۹۱۰	۴۱,۸۲۶,۳۱۵
صکوک مرابحه بترانس ۰۵-۰۳-۰۱۸	۳۹۶,۰۰۰	۳۹۲,۳۶۹,۴۷۲,۰۰۰	(۳۸۸,۴۴۵,۶۳۹,۷۷۱)	(۲۱۳,۲۵۰,۹۰۰)	۳,۷۱۰,۴۸۱,۳۲۸	(۷,۳۲۶,۲۵۵,۸۷۵)
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰	۸۷۴	۷۲۲,۴۳۸,۲۲۰	(۶۲۶,۱۴۲,۵۴۹)	(۳۹۸,۲۶۳)	۱۰۵,۸۹۷,۴۰۷	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴۰۰	۴۶۳,۳۵۱	۲۲۰,۴۸۵,۵۷۳,۳۵۰	(۱۹۴,۱۸۸,۰۲۱,۸۶۱)	(۱۱۹,۸۸۹,۰۳۱)	۲۶,۱۷۷,۶۶۲,۴۵۷	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۷۰۸۱۶۰۰	۱۲۷,۷۸۸	۵۷,۳۷۸,۰۸۹,۸۸۰	(۵۳,۴۴۹,۸۹۱,۵۷۲)	(۳۱,۱۹۹,۳۳۶)	۳,۸۹۶,۹۹۸,۹۷۱	
مرابحه عام دولت ۲۷۲-ش.خ ۰۷۱۱۲۸۰۰	۱۹۱,۵۰۷	۱۶۵,۶۱۹,۰۸۳,۷۴۰	(۱۷۲,۶۰۱,۴۸۳,۳۵۵)	(۹۰۰,۵۵,۳۷۷)	(۷۰,۷۲۴,۴۵۴,۹۹۳)	
مرابحه عام دولت ۲۸۵-ش.خ ۰۷۰۴۱۹۰۰	۸۸۵,۰۰۰	۷۲۲,۲۵۷,۳۵۰,۰۰۰	(۷۲۲,۲۷۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۹۲,۷۲۷,۴۲۴)	(۴۱۰,۴۲۷,۴۲۵)	
مرابحه عام دولت ۲۸۸-ش.خ ۰۷۰۵۲۶۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۱۷۴,۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰	(۱۷۴,۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۴۸۰۵,۱۲۳)	(۹۴۸۰۵,۱۲۳)	
سلف کامیونت بهمن دیزل	۹۷۶,۰۷۷	۲,۷۲۱,۶۷۱,۶۳۳,۱۰۶	(۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱)	(۱,۹۹۳,۲۱۱,۹۴۸)	۱۴۰,۶۲۷,۲۸۴,۰۴۶	
مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۶۱۰۰۱۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۱۳,۴۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۸۷,۳۸۸,۵۳۱)	(۲۲۴,۲۵۰,۹۸۲)	۱۲,۲۰۳,۹۶۰,۴۸۷	
مرابحه داروک-هامرز ۰۷۰۹۰۴۰۰	.	۴۹۰,۰۱۹,۸۶۶,۰۰۴	(۴۸۹,۷۵۳,۵۶۲,۵۰۶)	(۲۶۶,۲۰۳,۴۹۸)	.	(۲۴,۴۹۵,۵۵۹,۳۷۵)
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۳	.	.	.	.	.	(۹۵,۹۸۲,۶۰۰,۰۰۰)
صکوک اجاره غدیر ۰۴۰۸-بدون ضامن	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵۰۰	.	.	.	.	.	۴۵۸,۲۲۹,۸۱۷
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳۰۰	.	.	.	.	.	۱,۶۹۴,۶۰۶,۳۶۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰	.	.	.	.	.	۱۸,۵۳۶,۹۵۵,۷۲۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱۰۰	.	.	.	.	.	۱,۰۱۴,۸۹۲,۰۰۶
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱۰۰	.	.	.	.	.	۴۳,۱۳۱,۴۳۳,۴۹۸
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰۰	.	.	.	.	.	۳۹,۵۵۵,۹۰۴
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۴۰۹۱۷۰۰	.	.	.	.	.	۱۰۹,۱۳۶,۱۰۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴-۰۴۰۷۲۸۰۰	.	.	.	.	.	۱,۹۶۲,۲۴۶
		۶,۱۵۹,۵۹۸,۱۰۷,۸۰۰	(۵,۸۷۰,۰۲۸,۳۴۸,۱۳۱)	(۳,۸۶۲,۴۳۹,۶۶۳)	۲۸۵,۷۰۷,۳۱۹,۹۹۶	(۶۱,۰۴۴,۰۵۲,۱۹۶)

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سی ثروت هامرز-سهام	.	.	.	.	.	۲۴,۴۶۶,۰۵۲,۸۹۱
		.	.	.	.	۲۴,۴۶۶,۰۵۲,۸۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانوز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه‌گذاری بهمن	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۱۳,۸۳۲,۰۱۷	۴۷	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹	(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵
۱۴۵۷۹۷۷۷۵۲۸	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶۷۶۶۳۴۴۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع							
۷۳,۲۴۶,۱۲۲,۱۶۸	۴,۷۶۲,۸۹۸,۱۷۵	(۵۸۷,۲۰۶,۶۲۴)	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹											



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 می شود:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	-	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۲۸۳,۶۰۵,۳۵۴,۴۰۰
سود اوراق مرابحه	۲۰-۱	۱۳۲,۵۳۶,۹۶۶,۳۰۷
سود گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	-
سود سپرده بانکی	۲۰-۳	۶۱۱,۲۶۵,۴۷۲,۱۸۲
	۱,۲۵۷,۲۶۵,۱۱۸,۸۱۸	۱,۰۳۹,۶۰۷,۶۹۲,۸۸۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۸	-	۱۰۸,۸۲۵,۷۹۲,۹۶۵
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	-	۱۷۴,۷۷۹,۵۶۱,۴۳۵
			۱۵۷,۵۴۵,۸۵۰,۷۰۷	۲۸۳,۶۰۵,۳۵۴,۴۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۵	۵۲,۳۵۰,۵۱۰,۸۵۲	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۵	۱۶,۰۱۵,۷۷۸,۱۵۳	-
۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۵,۹۶۸,۷۲۷,۸۰۴	-
۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۶۰۱,۱۹۹,۳۱۸	-
۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۷/۱۰/۰۴	۲۳	۸۰,۳۷۴,۳۷۵,۵۴۲	۶۵,۹۸۷,۱۷۹,۳۶۱
۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۰,۵	-	۱۶۰,۸۷۱,۳۴۴
۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳	۲۵,۸۲۵,۰۳۸,۸۵۷	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۴۰,۶۲۳,۳۲۰,۸۵۶	۵۲,۷۹۹,۸۴۴,۴۸۵
۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۲۳	۱۲۲,۷۳۸,۷۴۱,۱۲۷	-
		-	-	۱۳,۵۸۹,۰۴۱,۲۱۷
			۳۴۴,۵۹۷,۷۱۲,۵۰۹	۱۳۲,۵۳۶,۹۶۶,۳۰۷
			۵۰۲,۱۴۳,۵۶۳,۲۱۶	۶۱۶,۱۴۲,۳۲۰,۷۰۷

اوراق اجاره
صکوک اجاره غدیر ۳۰۸ بدون ضامن
اجاره تایان فردا فارس ۱۴۰۶۲۲۲۴

جمع
اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۲۳۳-ش ۱۰۶۱۰۰
مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش ۱۷۱۲۱۸
مرابحه عام دولت ۲۸۵-ش ۷۰۴۱۹
مرابحه عام دولت ۲۸۸-ش ۷۰۵۲۴
مرابحه داروک جعفرز ۷۰۹۰۴
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش ج ۴۱۱۱۰
مرابحه سگا-خماوند ۶۰۹۰۷-سگا ۶۱۱۱
صکوک مرابحه بترلس ۵۰۹-۳ماهه ۱/۸
اوراق سلف کامیونت بهمن دیزل
اوراق سلف خودرو کی ام سی کرمان موتور
جمع کل

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
		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 می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		قرص	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۲۴۰,۳۸۸,۷۷۶,۳۲۲	(۲۱۰,۶۴۴,۴۶۴)	-	۲۳۲,۲۴۰,۰۱۲,۵۹۴
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۵,۹۱۶,۸۳۶	-	-	۸۷,۶۶۷,۵۰۹,۵۲۷
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۳۳۲,۲۷۸,۸۳۷,۷۳۲	(۱۰۲,۵۳۸,۱۵۴)	-	۷۸۶,۱۵۷,۰۹,۲۶۵
بانک شهر	متعدد	متعدد	۷۷,۲۶۰,۲۷۳,۸۸۴	-	-	۸۰,۰۹۲,۰۷۲,۶۷۴
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۳,۹۲۶,۱۸۰	-	-	۱۳۰,۱۷۴,۶۶۸,۳۳۱
بانک کشاورزی	متعدد	متعدد	-	-	-	۲,۳۷۵,۳۹۸,۸۹۱
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۳۹,۵۱۸,۱۹۱,۳۳۸	-	-	-
جمع			۶۹۰,۴۵۵,۹۲۴,۱۹۳	(۳۱۳,۱۸۲,۶۱۸)	۶۹۰,۱۴۲,۷۳۹,۵۷۵	۶۱۱,۲۶۵,۴۷۲,۱۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- سایر درآمدها

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۸۱,۷۱۰,۰۱۳	۱۹۷,۴۰۴,۴۱۴
۹۲۹,۹۷۸,۷۰۲	۹۱۸,۱۹۵,۵۶۵
۱,۵۱۱,۶۸۸,۷۱۵	۲۸۹,۲۲۳,۹۷۹

سایر درآمد- بازگشت هزینه تزییل سود سپرده
تبدیل کارمزد کارگزاری

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

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت	میانگین نرخ بازده نا سوزش
				ریال	ریال	درصد
تأمین سرمایه ضمانت	سایر	صکوک مرحله بترکی-۵۰۹-۱۸ ماهه ۱۸٪	۳۹۶,۰۰۰	۳۲۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۴۲	۶,۰۵۳,۸۰۱,۴۷۳	۱۸.۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گریفی یکم هابیز	تحت مدیریت مدیر صندوق	اوراق سلف بهمن دیزل	۹۷۶,۰۷۷	۳,۴۸۸,۰۲۰,۳۷۳,۰۰۰	۱۳۲,۸۴۰,۷۴۱,۳۶۱	۲۳.۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گریفی یکم هابیز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مرحله داروک-هابیز-۷۰۹۰۴	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۶,۷۸۲,۳۶۶	۲۳.۰٪

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۱,۲۱۰,۷۲۲,۶۳۵	۴۳,۵۹۲,۷۸۴,۹۲۶
۲,۱۴۴,۱۰۹,۵۶۳	۱,۰۱۸,۳۰۵,۹۰۶
۱۸,۲۲۸,۸۶۵,۴۹۰	۱۶,۵۶۹,۳۵۸,۶۶۴
۶۸۷,۳۰۳,۸۷۹	۴۱۳,۴۹۹,۱۳۴
۶۲,۲۷۱,۰۲۱,۵۶۷	۶۱,۵۹۲,۹۴۹,۲۷۸

کارمزد مدیر

کارمزد متوالی

کارمزد بازار گریفی

حق‌الخدمه حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

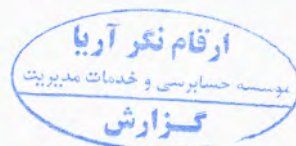
۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۵۳,۷۲۲,۲۲۴	۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲
۸,۴۰۳,۴۵۰,۸۳۰	۴,۳۸۷,۱۵۱,۲۶۷
۲۹۷,۲۰۵,۸۲۰	۲۲۳,۸۲۲,۱۷۸
۴۲,۲۷۱,۴۴۰	۵۱,۵۳۱,۸۸۴
۴۹۱,۰۶۵,۶۲۰	۳۰۱,۲۲۰,۵۴۰
۱۱,۳۹۱,۰۲۰	-
-	۱۳,۸۵۰,۱۶۰
-	۴۵۴,۹۲۳,۱۹۰
-	-
۹,۸۰۷,۶۱۷,۹۸۴	۶,۱۰۹,۵۳۸,۱۸۱

هزینه کسب و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه انبوهان نرم افزار
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون
هزینه تضمین
هزینه ترمیمی
هزینه رهن بندی
سایر هزینه‌ها

۲۴- هزینه مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۲۷,۸۴۴,۳۰۵	۲۲۸,۹۹۴,۴۰۰

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت



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

۲۵- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
-	۳۴۰,۰۴۸,۸۰۰,۰۰۰	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
-	۲۹۹,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	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	۱,۸۵۶,۹۰۷,۲۰۰,۰۰۰	

۲۶- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
(۳۵,۴۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴۶,۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۸۱,۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۷-۱ در تاریخ صورت‌خلاص دارایی‌ها، صندوق فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیت است.

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

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

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



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

۲۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	
			ارزش معامله	ریال		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سیدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۴۱,۲۱۰,۷۴۲,۶۳۵	ریال	طی دوره مالی	(۲۲,۵۷۳,۱۴۲,۹۱۰)	(۲۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی سابق)	متولی	کارمزد ارکان	۲,۱۴۴,۱۰۹,۵۶۳	ریال	طی دوره مالی	(۱,۷۸۴,۵۶۱,۶۵۹)	(۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی فعلی)	متولی	کارمزد ارکان	.	ریال	طی دوره مالی	.	.
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس سابق)	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۸۷,۳۰۳,۸۷۹	ریال	طی دوره مالی	(۴۸۱,۲۷۹,۳۲۴)	(۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)	حسابرس	کارمزد ارکان	.	ریال	طی دوره مالی	.	.
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۸,۲۲۸,۸۶۵,۴۹۰	ریال	طی دوره مالی	(۲۷,۵۷۹,۵۲۸,۴۸۰)	(۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰)
کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۹۸,۲۶۵,۷۰۱,۳۴۹	ریال	طی دوره مالی	۵۵۱,۲۳۷,۹۴۵	۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۵۲۶,۱۶۲,۰۶۰,۲۳۸	ریال	طی دوره مالی	۵۹۳,۳۴۲,۷۲۸	۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶
کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵,۸۲۱,۰۴۱,۴۶۹,۲۲۴	ریال	طی دوره مالی	۱۸۸,۹۴۱,۰۰۱	۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴
کارگزاری دانایان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰۷,۳۵۲,۷۱۲	ریال	طی دوره مالی	۷۹,۴۹۱,۳۲۱	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷
جمع				ریال		(۵۱,۰۰۷,۴۹۲,۶۴۴)	۷۲,۸۶۷,۶۰۱,۹۴۹

۳۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

