

اعتماد هامرز صندوق سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

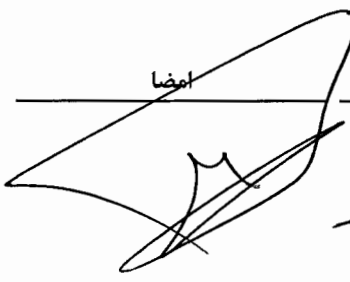
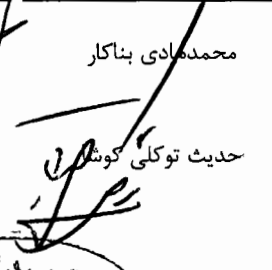
دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
با احترام

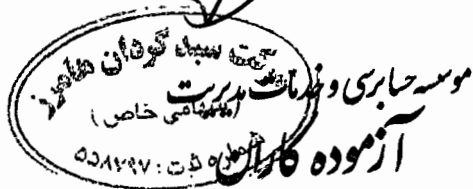
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اعتمادهامرز مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
۳	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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.hummersfund.ir

شماره ثبت: ۵۲۸۴۵ شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۳

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 سرمایه گذاری اعتماد هامرز

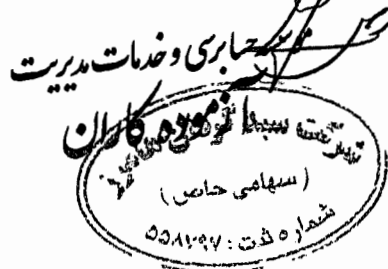
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۲۱۸,۴۶۳,۴۶۳,۳۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۴,۰۳۶,۶۵۴,۰۹۱,۹۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰	۷,۳۰۲,۹۷۸,۶۴۱,۵۳۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	.	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	۴۰,۷۱۷,۸۱۶,۳۲۷	۹	حساب های دریافتنی
۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۱,۸۱۴,۵۸۶,۵۵۲	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	۱,۸۲۱,۵۵۳,۸۹۵	۱۱	سایر دارایی ها
۵,۵۰۴,۶۱۱	.	۱۲	موجودی نقد
۱۴,۶۰۹,۵۵۲,۲۷۵,۵۲۶	۱۱,۶۰۲,۴۵۰,۱۵۳,۵۹۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶	۵۷,۳۵۲,۱۲۸,۶۰۳	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۱,۳۳۲,۷۷۷,۴۴۰	۷,۱۰۷,۷۳۷,۶۳۹	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	۳۴۳,۶۸۲,۴۶۰,۶۱۰	۱۶	پیش دریافت ها
۵۹۶,۷۲۳,۹۲۸,۷۸۵	۴۰۹,۱۴۲,۳۲۶,۸۵۲		جمع بدهی ها
۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱۱,۱۹۳,۳۰۷,۸۲۶,۷۴۵	۱۷	خالص دارایی ها
۱۰,۱۲۳	۱۰,۱۴۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اوصاف
مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	کدیت توفلی کوشا	



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانز
صورت سودوزنان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۹۸,۶۷۰,۵۹۹,۵۴۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۷۱۱,۹۶۴,۷۶۴,۰۹۳
سود سهام	۲۰	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۱,۸۴۵,۵۹۴,۷۷۷,۴۶۹
سایر درآمدها	۲۲	۱,۹۱۳,۶۶۲,۱۹۷
جمع درآمدها		۲,۸۶۳,۴۹۲,۹۶۸,۱۰۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۸۸,۹۰۱,۴۲۴,۹۹۶)
سایر هزینه ها	۲۴	(۱۳,۵۴۳,۶۰۳,۴۶۵)
سود قبل از هزینه مالی		۲,۷۶۱,۰۴۷,۹۳۹,۶۴۲
هزینه مالی	۲۵	(۲,۳۳۰,۷۵۹,۶۳۸)
سود خالص		۲,۷۵۸,۷۱۷,۱۸۰,۰۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۳.۶۵	۲۳.۲۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۹.۸۲	۲۴.۶۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۲۸,۳۴۶,۷۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰)
سودخالص		۲,۷۵۸,۷۱۷,۱۸۰,۰۰۴
سود تقسیمی به سرمایه گذاران	۲۶	(۲,۷۷۴,۷۱۴,۳۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۷	۲,۴۷۶,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۱۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۳,۳۰۷,۸۲۶,۷۴۵
	۹۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۷۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

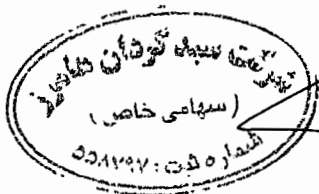
۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

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

آزموده کاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)
۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	محسن شهیدی
۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	محمدهادی بناکار
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲- مدیر صندوق: سبدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: 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 شرکت‌های 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 حسابرس: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس 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 شرکت‌های 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 مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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 سرمایه گذاری اعتماد هائیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
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 های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
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 صندوق های 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	کارمزد مدیر
سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۳۰۰ میلیون ریال؛	کارمزد متولی
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛	کارمزد بازار گردان
سالانه مبلغ ۲.۳۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرسی
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
ثابت: هزینه ی دستبرسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۳.۶۰۰ میلیون ریال با آرایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
ضریب خالص ارزش دارایی ها (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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هابیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال شان دوره های
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال
خودرو و ساخت قطعات	درصد			
	۱.۸۸	۳۷۵,۳۵۶,۸۳۶.۹۱۲	۳۲۶,۱۰۶,۳۴۲,۲۹۲	۰
	۱.۶	۳۳۸,۱۰۸,۳۷۰.۲	۱۲۶,۰۰۵,۸۸۰.۸۱۲	۰
	۲.۹	۴۳۳,۸۳۱,۵۵۳,۳۷۵	۳۵۰,۱۸۲,۵۸۸,۸۵۱	۹۵,۵۸۹,۸۴۵,۲۴۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴	۵۸۳,۵۵۰,۱۷۷,۱۵۸	۳۳۲,۳۳۰,۸۳۲,۳۴۴	۹۷,۳۰۶,۸۳۰,۹۸۲
	۱۰.۳۸	۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۹۳۴,۵۲۵,۶۴۳,۳۰۱	۱۸۲,۷۹۶,۰۴۹,۷۴۹
				۲۱۸,۴۴۳,۴۴۳,۴۵۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی کوتاه مدت	۶-۱	۹۱۵,۳۳۶,۴۹۷,۱۹۴	۱۴,۶۲۶,۹۱۹,۹۳۷	۶-۱
	۶-۲	۶,۰۳۳,۷۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲
		۶,۸۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۴,۰۳۶,۵۴۰,۹۱۹,۹۳۷	

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

سپرده های بانکی

نوع حساب	درصد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
		درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
کوتاه مدت	۰	۰	۶۰۴,۸۰۳	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۶.۱۴	۰	۸۷,۶۵۱,۷۸۵,۰۰۰	۰	۸۳۵,۰۰۰
کوتاه مدت	۰	۰	۱۹۶,۰۰۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۱,۶۰۹,۴۸۳	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۱۶۱,۷۰۹	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۶,۶۶۹,۴۲۹	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۳۵۷,۰۸۳,۸۹۰	۰.۱	۱,۳۲۹,۴۷۴,۸۲۵
کوتاه مدت	۰	۰	۵۱۸,۱۳۷	۰	۰
کوتاه مدت	۰.۱	۰	۱۷,۳۰۴,۶۳۳,۵۵۳	۰.۹	۱۰,۳۸۹,۸۱۶,۱۰۲
کوتاه مدت	۰	۰	۷۰۰,۹۶۶	۰	۴,۱۶۶,۰۰۰
کوتاه مدت	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۶۰۷,۱۷۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۴۸۷,۰۵۴	۰	۲۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۳	۳,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۶	۰	۹۱۵,۳۳۶,۴۹۷,۱۹۴	۰.۱۳	۱۴,۶۲۶,۹۱۹,۹۳۷

۶-۲- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بلند مدت به شرح زیر است:

سپرده های بانکی

نوع حساب	درصد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
		درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
بلند مدت	۱۱.۰۱	۰	۱,۶۰۷,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۶۳	۱,۴۶۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۲۳.۴۴	۰	۳,۴۴۴,۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۸.۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۶.۸۴	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۸	۵۵۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۶۱.۳۰	۰	۶,۰۳۳,۷۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۸.۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲۳.۶۷	۴,۰۳۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۱,۱۵۷,۱۴۴,۸۳۳,۸۱۷	۷-۱
۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	-	۷-۲
۳,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۳,۰۲۹,۸۳۵,۶۳۶,۱۶۹	۷-۳
۱,۳۱۲,۸۰۶,۶۲۸,۰۵	۳,۱۱۵,۹۹۸,۱۷۱,۵۴۵	۷-۴
۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰	۷,۳۰۲,۹۷۸,۶۴۱,۵۳۱	جمع

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
-	-	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	-	۶۱,۰۲۲,۶۲۹,۴۱۲	-	-	-	-
-	-	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	-	۲۳۳,۸۰۴,۸۱۸,۸۳۴	-	-	-	-
-	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۹,۹۸۶,۸۶۳,۳۳۸	-	-	-	-
-	-	۱۴۰۵/۰۱/۲۱	-	۷۹۱,۲۱۳,۴۴۴	-	-	-	-
-	-	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۸۵۱,۵۳۹,۱۰۸,۷۹۸	-	-	-	-
-	-	جمع	-	۱,۱۵۷,۱۴۴,۸۳۳,۸۱۷	-	-	-	-
۴,۴۱	۹,۹۹				۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۴,۴۱	۹,۹۹

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	جمع	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۸	۸					۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	۸	۸

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۳۰	۲,۲۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	جمع	-	۲,۲۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۷,۶۵	۱۷,۶۵					۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۱۷,۶۵	۱۷,۶۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۱۴۰۷/۰۵/۰۹	۲۳	۵۴۶,۷۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۵,۶۵۴,۱۲۱	۵۸۲,۵۲۷,۷۱۹,۵۱۷	۵۰,۲	۵۸۲,۵۲۷,۷۱۹,۵۱۷	۵۰,۲
-	-	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۲۳	۱۷۴,۳۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۹,۴۴۸,۶۲۱	۲۰۵,۰۱۰,۸۹۶,۳۱۴	۱,۷۷	۲۰۵,۰۱۰,۸۹۶,۳۱۴	۱,۷۷
-	-	۱۴۰۷/۰۴/۱۹	۲۳	۷۲۲,۲۷۵,۰۵۰,۰۰۰	۵۵,۶۴۸,۵۰۳,۸۸۱	۷۷۷,۵۱۳,۱۲۶,۴۴۷	۶,۲۰	۷۷۷,۵۱۳,۱۲۶,۴۴۷	۶,۲۰
-	-	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳	۱۷۲,۶۰۱,۴۸۳,۳۵۵	۳,۲۵۷,۳۲۹,۳۲۲	۱۷۱,۵۱۴,۹۹۶,۹۴۲	۱,۴۸	۱۷۱,۵۱۴,۹۹۶,۹۴۲	۱,۴۸
-	-	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۱۳,۳۷۶,۰۰۰	۵۲۲,۳۴۶,۸۳۹,۰۰۰	۴,۵۰	۵۲۲,۳۴۶,۸۳۹,۰۰۰	۴,۵۰
-	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۲۱۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۲۲	۱۶,۶۶۰,۳۴۵	۳۹۴,۲۲۳,۸۵۷,۱۲۷	۳,۴۰	۳۹۴,۲۲۳,۸۵۷,۱۲۷	۳,۴۰
-	-	۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۲۳	۳۹۹,۶۸۹,۱۹۷,۹۳۲	۵۲,۳۴۴,۴۱۰,۱۳۲	۴۶۲,۸۴۰,۶۲۶,۳۰۱	۳,۹۹	۴۶۲,۸۴۰,۶۲۶,۳۰۱	۳,۹۹
-	-	جمع	-	۲,۸۳۳,۳۷۳,۰۶۸,۸۲۹	۱۹۰,۸۴۹,۳۸۳,۰۰۲	۳,۱۱۵,۹۹۸,۱۷۱,۵۴۵	۲۶,۸۶	۳,۱۱۵,۹۹۸,۱۷۱,۵۴۵	۲۶,۸۶
۳,۴۱	۸,۹۹					۴۸۸,۶۱۰,۶۰۵,۱۴۶	۴۸۸,۶۱۰,۶۰۵,۱۴۶	۳,۴۱	۸,۹۹

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تابلان فردا فارس ۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۴۲۵,۸۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد خرید و نگهداری
استاد خزانه‌س-۱-۳ قوا ۰۶/۰۶/۱۵	۶۰۷,۰۰۰	۲,۱۴	۶۲۰,۰۰۰	۷۰۳,۸۰۲,۵۵۹,۱۵۶	طبق قرارداد خرید و نگهداری
سلف کامیونت بهمین دیزل	۲,۸۸۲,۱۱۶	۲,۲۵	۲,۹۴۶,۸۵۵	۲,۸۷۴,۲۷۲,۰۷۸,۷۲۸	طبق قرارداد خرید و نگهداری
مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش-۷۱۱۲۸	۷۵۸,۰۰۰	(۳,۷۹)	۷۳۹,۲۹۰	۱۳۹,۵۸۸,۱۹۷,۶۵۳	طبق قرارداد خرید و نگهداری
جمع				۴,۷۷۲,۰۸۸,۵۸۵,۵۲۷	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۹	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱,۸۹	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱,۸۹
۱,۸۹	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱,۸۹	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱,۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هانرز-سهام

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامنز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۴۱,۱۴۷,۶۴۸,۲۱۵	۲۵	۴۲۹,۸۳۱,۸۸۸	۴۰,۷۱۷,۸۱۶,۳۲۷	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 ۴۱,۱۴۷,۶۴۸,۲۱۵ 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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده پدهکار (پستانکار)	گردش پدهکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار (پستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری خبرگان سهام	۹۴۱,۷۱۰,۶۳۹,۳۴۱	۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	
کارگزاری بانک تجارت	۲۴۹,۱۹۰,۶۸۲,۱۸۳	۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	
کارگزاری هامنز	۴,۱۷۷,۳۲۷,۸۶۳,۰۶۵	۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴	
کارگزاری دانایان	-	۱۲۳,۱۶۷,۶۷۷	
جمع	۵,۳۶۸,۲۲۹,۱۸۴,۵۸۹	۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	
۱۱- سایر دارایی‌ها			

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	-	۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲
مخارج عضویت در کانون‌ها	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۹,۷۳۲,۲۵۶)	۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	(۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴)	۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴
مخارج رتبه بندی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۵۲۶,۲۹۹)	-
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۴,۰۶۷,۶۴۸)	۲۶۱,۸۱۴,۱۶۲
جمع	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۳۷,۹۵۰,۹۰۳)	۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	
بانک ملی	-	۵۰۴,۶۱۱	
جمع	-	۵,۵۰۴,۶۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶	۲۰,۴۹۸,۷۰۷,۷۹۲	شرکت سیدگردان هامرز(مدیر)
۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵	۲۱,۷۸۰,۸۲۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا(متولی سابق)
۰	۶۵۹,۷۲۵,۹۷۶	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران(متولی فعلی)
۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵	۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس سابق)
۰	۹۷,۱۳۶,۹۶۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا(حسابرس سابق)
۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰	۳۶,۰۷۴,۷۷۷,۰۴۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز(بازارگردان)
۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶	۵۷,۳۵۲,۱۲۸,۶۰۳	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	
(۱۶۰,۴۰۶,۱۹۲)	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۱۶۰,۴۰۶,۱۹۲	بدهی ها بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۸۸,۶۳۷,۰۶۰	۴,۶۶۷,۶۵۵,۰۸۶	هزینه آبونمان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۲۹۱,۰۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۰	۸۶۰,۶۹۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ذخیره هزینه عضویت در کانون ها
۱۲۶,۰۹۳,۲۱۹	۳۸۶,۰۹۳,۲۱۹	ذخیره هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
۲۵,۸۳۳,۶۵۵,۸۴۹	۰	سایر پرداختنی ها
۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰	۷,۱۰۷,۷۳۷,۶۳۹	جمع

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۴۲۱,۷۳۲,۹۶۵	۵۳,۳۰۸,۱۴۳,۹۸۹	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴۴۱,۸۷۵,۳۹۴,۹۶۴	۲۹۰,۳۷۴,۳۱۶,۶۲۱	پیش دریافت سود اوراق
۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	۳۴۳,۶۸۲,۴۶۰,۶۱۰	جمع

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۹۶۲,۳۱۴,۹۳۷,۹۹۰	۱,۳۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۲,۵۹۹,۷۱۸,۴۴۲	۱,۰۹۸,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۶۱۳,۴۰۸,۷۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۰۸,۱۰۸,۳۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۳,۳۰۷,۸۲۶,۷۴۵	۱,۱۰۳,۷۰۰,۰۰۰	

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هاکمز

۱۸- مسودہ فروش اوراق بھادار

نوعه مالی	شماره	مبلغ	توضیحات
نوعه مالی ۱	۱۱-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
نوعه مالی ۲	۱۱-۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲
نوعه مالی ۳	۱۱-۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳
نوعه مالی ۴	۱۱-۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴
نوعه مالی ۵	۱۱-۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۵
نوعه مالی ۶	۱۱-۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۶
نوعه مالی ۷	۱۱-۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۷
نوعه مالی ۸	۱۱-۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۸
نوعه مالی ۹	۱۱-۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۹
نوعه مالی ۱۰	۱۱-۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۰
نوعه مالی ۱۱	۱۱-۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۱
نوعه مالی ۱۲	۱۱-۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۲
نوعه مالی ۱۳	۱۱-۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۳
نوعه مالی ۱۴	۱۱-۱۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۴
نوعه مالی ۱۵	۱۱-۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۵
نوعه مالی ۱۶	۱۱-۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۶
نوعه مالی ۱۷	۱۱-۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۷
نوعه مالی ۱۸	۱۱-۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۸
نوعه مالی ۱۹	۱۱-۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱۹
نوعه مالی ۲۰	۱۱-۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۰
نوعه مالی ۲۱	۱۱-۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۱
نوعه مالی ۲۲	۱۱-۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۲
نوعه مالی ۲۳	۱۱-۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۳
نوعه مالی ۲۴	۱۱-۲۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۴
نوعه مالی ۲۵	۱۱-۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۵
نوعه مالی ۲۶	۱۱-۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۶
نوعه مالی ۲۷	۱۱-۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۷
نوعه مالی ۲۸	۱۱-۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۸
نوعه مالی ۲۹	۱۱-۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲۹
نوعه مالی ۳۰	۱۱-۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۰
نوعه مالی ۳۱	۱۱-۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۱
نوعه مالی ۳۲	۱۱-۳۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۲
نوعه مالی ۳۳	۱۱-۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۳
نوعه مالی ۳۴	۱۱-۳۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۴
نوعه مالی ۳۵	۱۱-۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۵
نوعه مالی ۳۶	۱۱-۳۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۶
نوعه مالی ۳۷	۱۱-۳۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۷
نوعه مالی ۳۸	۱۱-۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۸
نوعه مالی ۳۹	۱۱-۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳۹
نوعه مالی ۴۰	۱۱-۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۰
نوعه مالی ۴۱	۱۱-۴۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۱
نوعه مالی ۴۲	۱۱-۴۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۲
نوعه مالی ۴۳	۱۱-۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۳
نوعه مالی ۴۴	۱۱-۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۴
نوعه مالی ۴۵	۱۱-۴۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۵
نوعه مالی ۴۶	۱۱-۴۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۶
نوعه مالی ۴۷	۱۱-۴۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۷
نوعه مالی ۴۸	۱۱-۴۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۸
نوعه مالی ۴۹	۱۱-۴۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴۹
نوعه مالی ۵۰	۱۱-۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۵۰
نوعه مالی ۵۱	۱۱-۵۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۵۱
نوعه مالی ۵۲	۱۱-۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۵۲
نوعه مالی ۵۳	۱۱-۵۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۵۳
نوعه مالی ۵۴	۱۱-۵۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱

۱۸-۱- محمود (زبان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس می باشد.

شهریور ۱۴۰۴
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	ملاحظات	سودزبان فروش	سودزبان فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فروشگاههای تجاری از انقی گروه	۱,۸۸,۱۹۸	۸۲,۰۳۲,۹۲۱,۳۷۰	(۵۸,۴۵۰,۱۷۰,۱۵۸)	(۳,۳۵,۸۱۶,۰۶۱)	(۳,۵۱,۳۳۳,۶۵۶)	۳۳,۹۶۲,۳۲۵,۴۵۵	۲,۹۵,۱۷۹,۹۲۳
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۵۸,۵۰۴۶۴	۳۵۵,۰۱۳۳۳,۳۷۰	(۳۰,۵۰۱,۲۵۵,۶۴۵)	(۳,۹۱,۸۷۹,۷۱۰)	(۱,۷۶,۳۳۳,۶۴۵)	۶۷,۹۲۳,۳۳۳,۶۴۵	۷,۹۲۳,۳۳۳,۶۴۵
حق تضمین گروه سرمایه گذاری امید	۵۰,۰۹۱,۹۵۶	۱,۸۸,۵۵۰,۱۱۹,۹۱۸	(۳۰,۲۱۹,۵۲۱,۸۴۴)	(۵,۵۰,۱۳۳,۹۸۸)	(۴۴,۲۵۵,۲۵۵)	(۱,۶۰,۰۸۷,۸۳۱)	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۴,۹۹۱,۹۲۵	۳۵,۰۳۷,۸۲۶,۳۰۰	(۳۷۵,۳۵۸,۳۶۵)	(۵,۵۰,۱۳۳,۹۸۸)	(۱,۲۵,۸۳۱,۸۱۱)	(۳,۶۰,۷۸۱,۵۶۶)	۲,۳۷,۸۳۱,۵۶۰
پالایش نفت اهلبان	۱۱۳,۸۳۳,۰۱۷	۲۰,۸۷۳,۵۶۲,۹۳۳	(۳۳,۸۱۰,۸۳۷,۰۳)	(۵,۹۵,۰۳۰,۶۰۲)	(۱,۰۰,۳۸۳,۲۵۵)	(۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارسین		۱,۸۳۳,۷۱۹,۶۴۲,۳۵۱	(۶,۰۰۰,۹۰۸,۵۵۵,۹۶۶)	(۵,۲۵,۳۳۳,۹۱۱)	(۹,۳۶,۴۵۸,۴۵۷)	۵۵,۲۰۷,۹۲۱,۹۱۹	۱۳,۰۰۰,۵۸۵,۱۷۹

۱۸-۲- مسود (زیرانی) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل القلام زیر است

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۵

[illegible]

۱۸-۳- سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش داخلی	کارمزد فروش	سودزبان فروش	سودزبان فروش
مستوفى سويليه كازارى لوت هارز-هلمسى	۵۲۵۶۷۸	ريال	(۳۷۶۳-۲۰۵۹۰-۳۰۲)	ريال	۳۹,۱۰۱-۱۷,۵۱۶	ريال
مستوفى سويليه كازارى سبيل كاريان-هلمسى	-	ريال	(۳۷۶۳-۲۰۵۹۰-۳۰۲)	ريال	۳۹,۱۰۱-۱۷,۵۱۶	ريال

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۵,۵۷۵,۶۰۱,۶۵۵)	۱۶,۵۷۰,۵۵۳,۶۸۹	۱۹-۱
(۷۶,۷۸۲,۵۷۳,۴۲۷)	۶۹۵,۳۹۴,۲۱۰,۴۰۴	۱۹-۲
۱۶,۶۵۴,۴۱۵,۱۵۹	-	۱۹-۳
(۱۰۵,۷۰۳,۷۵۹,۹۲۳)	۷۱۱,۹۶۴,۷۶۴,۹۳	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۸۳۹,۳۰۰,۴۰۹	۱۱,۹۷۵,۳۵۷,۶۶۰	(۳۰۰,۳۸۷,۶۰۵)	(۵۵۰,۱۶۰,۴۴۸)	-	۴۶۶۶۳,۳۱۲	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۹۰,۴۱۲,۵۳۹,۴۴۲	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری بهمن
(۱۲۱,۱۲۶,۸۷۶,۱۸۵)	۴,۵۹۵,۱۹۶,۰۲۹	-	-	-	-	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کویرش
(۵۲,۷۰۰,۵۶۵,۳۳۱)	-	(۳۰۰,۶۶۳,۷۷۷)	(۵۵۰,۶۶۶,۲۵۹)	(۱۰۴,۶۸۶,۷۲۵,۶۸۴)	۱۹,۱۵۲,۶۰۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۴۵,۵۷۵,۶۰۱,۶۵۵)	۱۶,۵۷۰,۵۵۳,۶۸۹	(۶۰۱,۵۱,۳۸۲)	(۱,۱۰۰,۸۲۶,۷۰۷)	(۳۰۱,۸۹۲,۹۰۹,۶۶۶)	-	گروه بهمن
					۲۲,۱۶۵,۳۴۱,۴۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هلمرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۳,۳۲۳,۶۶۶,۷۳۸	۱,۷۶۹,۳۸۲,۶۶۷	۱,۷۶۹,۳۸۲,۶۶۷	۱,۷۶۹,۳۸۲,۶۶۷
۴۹,۳۳۳,۷۷۱,۵۳۱	۱۶۵,۲۷۰,۸۸۵	۱۶۵,۲۷۰,۸۸۵	۱۶۵,۲۷۰,۸۸۵
۱۰,۷۵۶,۹۵۹,۳۲۲	۱۶۶,۴۶۰,۸۰۸,۷۹۴	۱۶۶,۴۶۰,۸۰۸,۷۹۴	۱۶۶,۴۶۰,۸۰۸,۷۹۴
(۵,۴۱۹,۰۶۹,۶۱۵)	۵,۶۳۷,۵۵۶,۹۱۱	۵,۶۳۷,۵۵۶,۹۱۱	۵,۶۳۷,۵۵۶,۹۱۱
.	۳۹,۶۱۶,۷۹۶,۹۷۳	۳۹,۶۱۶,۷۹۶,۹۷۳	۳۹,۶۱۶,۷۹۶,۹۷۳
.	۷,۵۷۳,۷۳۷,۸۴۱	۷,۵۷۳,۷۳۷,۸۴۱	۷,۵۷۳,۷۳۷,۸۴۱
.	(۴,۳۳۳,۸۱۵,۷۰۵)	(۴,۳۳۳,۸۱۵,۷۰۵)	(۴,۳۳۳,۸۱۵,۷۰۵)
.	(۴۱۰,۴۲۷,۴۳۵)	(۴۱۰,۴۲۷,۴۳۵)	(۴۱۰,۴۲۷,۴۳۵)
.	۱۸۰,۹۷,۱۹۷,۵۹۳	۱۸۰,۹۷,۱۹۷,۵۹۳	۱۸۰,۹۷,۱۹۷,۵۹۳
(۳۴,۴۹۵,۵۵۹,۳۷۵)	۴۵۰,۷۸۴,۴۹۹,۰۵۸	۴۵۰,۷۸۴,۴۹۹,۰۵۸	۴۵۰,۷۸۴,۴۹۹,۰۵۸
.	۹,۴۸۸,۸۳۷,۶۳۷	۹,۴۸۸,۸۳۷,۶۳۷	۹,۴۸۸,۸۳۷,۶۳۷
(۱۲۰,۹۷۸,۰۶۸,۷۵۰)	۲,۵۵۵,۴۶۵,۳۸۵	۲,۵۵۵,۴۶۵,۳۸۵	۲,۵۵۵,۴۶۵,۳۸۵
.	.	.	.
۳,۰۴۲,۷۵۰,۱۳۵	.	.	.
۷,۴۸۲,۴۴۲,۸۹۵	.	.	.
۱۶۱,۵۳۳,۷۹۲	.	.	.
(۷۶,۷۸۲,۵۷۳,۴۳۷)	۶۹۵,۳۹۴,۳۱۰,۴۰۴	۶۹۵,۳۹۴,۳۱۰,۴۰۴	۶۹۵,۳۹۴,۳۱۰,۴۰۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۶,۶۵۴,۴۱۵,۱۵۹	.	.	.
۱۶,۶۵۴,۴۱۵,۱۵۹	.	.	.

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه‌سرمایه‌ای (ایودج ۲-۰۰-۲۰۰۲-۰۵-۷۲۰)	۱۰,۱۶۵	۹,۹۹۲,۲۹۶,۶۵۰	(۸,۲۱۷,۴۸۰,۸۷۱)	(۵,۴۳۳,۳۱۱)	۱,۷۶۹,۳۸۲,۶۶۷
اسناد خزانه‌سرمایه‌ای (ایودج ۲-۰۰-۲۰۰۲-۰۵-۷۲۰)	۸۷۴	۷۹۱,۸۴۴,۰۰۰	(۶۲۶,۱۴۲,۴۴۱)	(۴۳۰,۵۵۵)	۱۶۵,۲۷۰,۸۸۵
اسناد خزانه‌سرمایه‌ای (ایودج ۲-۰۰-۲۰۰۲-۰۵-۷۲۰)	۱,۱۸۳,۷۳۳	۸۵۲,۰۰۰,۳۳۸,۵۰۹	(۶۸۷,۰۷۸,۳۰۰,۰۰۴)	(۴۶۲,۲۷۶,۳۹۷)	۱۶۶,۴۶۰,۸۰۸,۷۹۴
صکوک مرابحه پرتانس ۹-۵-۳۵۳/۱۸	۳۹۶,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۴۴۵,۶۳۹,۷۷۱)	(۳۱۴,۳۹۹,۳۱۸)	۵,۶۳۷,۵۵۶,۹۱۱
اسناد خزانه‌سرمایه‌ای (ایودج ۲-۰۰-۲۰۰۲-۰۵-۷۲۰)	۴۶۲,۳۵۱	۳۳۲,۹۳۲,۰۱۹,۳۷۰	(۱۹۴,۱۸۸,۰۲۱,۸۶۱)	(۱۲۷,۲۰۰,۵۲۶)	۳۹,۶۱۶,۷۹۶,۹۷۳
اسناد خزانه‌سرمایه‌ای (ایودج ۲-۰۰-۲۰۰۲-۰۵-۷۲۰)	۱۲۷,۷۸۸	۶۱۰,۵۵۸,۲۸۸,۵۲۰	(۵۲,۴۴۹,۸۹۱,۵۷۳)	(۳۳,۱۹۹,۱۰۷)	۷,۵۷۳,۷۳۷,۸۴۱
مرابحه عام دولت ۲۲۳-شخ ۱۲۸-۷۱۱	۱۹۱,۵۰۷	۱۶۸,۳۴۹,۲۰۷,۵۳۲	(۱۷۲,۶۰۰,۱,۵۸۳,۳۵۵)	(۹۱,۵۳۹,۸۸۲)	(۴,۳۳۳,۸۱۵,۷۰۵)
مرابحه عام دولت ۲۸۵-شخ ۴۱۹-۷۰	۸۸۵,۰۰۰	۷۳۲,۵۷۷,۳۵۰,۰۰۰	(۵۲۲,۳۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۲,۷۷۷,۴۳۴)	(۴۱۰,۴۲۷,۴۳۵)
مرابحه عام دولت ۲۸۸-شخ ۵۲۶-۷۰	۲۱۵,۰۰۰	۱۹۲,۵۵۶,۱۵۰,۰۰۰	(۱۷۴,۳۵۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۷۰۲,۴۰۷)	۱۸۰,۹۷,۱۹۷,۵۹۳
مرابحه داروک-حامرز ۴-۷۰۹	۴۹۰,۰۰۰	۴۸۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۴	(۴۸۹,۷۳۳,۵۶۲,۴۹۴)	(۳۶۶,۴۳۷,۵۰۰)	۴۵۰,۷۸۴,۴۹۹,۰۵۸
سلف کاسینوت بهمن دیزل	۹۷۶,۰۷۷	۳۰,۳۲۰,۳۳۸,۶۰۷۱۹	(۳,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱)	(۳,۱۹۸,۲۲۴,۵۴۹)	۹,۴۸۸,۸۳۷,۶۳۷
مرابحه عام دولت ۲۲۳-شخ ۱۰۰۰۰۱	۴۷۰,۰۰۰	۴۰۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۹۹,۳۸۸,۵۳۱)	(۳۲۲,۷۷۳,۸۳۱)	۲,۵۵۵,۴۶۵,۳۸۵
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بهن شلین	۶۷۰,۰۰۰	۵۴۹,۵۸۰,۹۰۰,۰۰۰	(۵۴۶,۷۲۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۸۸,۸۳۴,۶۱۴)	.
مرابحه عام دولت ۲۹۱-شخ ۹-۷۰۵	.	.	.	.	.
اسناد خزانه‌سرمایه‌ای (ایودج ۲-۰۰-۲۰۰۲-۰۵-۷۲۰)	.	.	.	.	.
اسناد خزانه‌سرمایه‌ای (ایودج ۲-۰۰-۲۰۰۲-۰۵-۷۲۰)	.	.	.	.	.
مرابحه عام دولت ۱۳۲-شخ ۱۱۱۰۰۰۰	.	.	.	.	.

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

۲۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲۱۵۷۱۴۰۰	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹	۰	۴۷	۱۱۳,۸۳۲,۰۱۷	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری بهمن
۵۶۷۶۳۴۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۶۸۸۳۶۳۱۴۵۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	گروه بهمن
۴۳۰,۶۳۷,۹۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱۳۳,۹۲۹,۴۸۹,۶۹۸	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹	۰	۵,۳۵۰,۱۰۴,۷۹۹				جمع

۲۱- 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق اجاره	۱۵۷,۵۴۵,۸۵۰,۷۰۷	۴۳۱,۴۹۱,۶۳۰,۸۰۲
سود اوراق مرابحه	۵۷۵,۱۳۵,۷۰۱,۲۱۳	۱۸۷,۵۹۹,۳۷۸,۵۳۰
سود گواهی سپرده بانکی	۶۵,۱۷۸,۸۱۶,۰۳۷	۰
سود سپرده بانکی	۱,۰۴۷,۶۳۴,۶۰۹,۵۲۲	۹۰۹,۵۱۹,۵۲۰,۹۰۰
	۱,۸۴۵,۵۹۲,۷۷۷,۴۶۹	۱,۵۴۰,۸۱۰,۵۲۰,۲۳۲

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۱۸	۱۶۳,۶۲۷,۰۲۱,۵۴۲	۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۲۶۷,۸۶۲,۶۰۹,۲۶۰	۱۵۷,۵۴۵,۸۵۰,۷۰۷
			۴۳۱,۴۹۱,۶۳۰,۸۰۲	۱۵۷,۵۴۵,۸۵۰,۷۰۷
۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱۴۰۷/۰۵/۰۹	۲۳	۰	۳۳,۱۴۵,۶۵۲,۱۲۱
۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵	۰	۸۱,۵۵۱,۸۵۵,۳۴۶
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵	۰	۲۸,۹۳۴,۵۳۹,۹۲۲
۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۷/۰۲/۱۹	۲۳	۰	۵۵,۶۴۸,۵۰۳,۸۸۱
۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۷/۰۲/۱۹	۲۳	۰	۱۲,۵۵۹,۴۴۸,۶۲۱
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۹۹,۵۸۵,۱۳۱,۲۵۲	۱۱۶,۸۵۸,۴۸۹,۸۱۱
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۲۰.۵	۴۲۰,۱۶۷,۵۷۱	۰
۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳	۰	۲۵,۸۲۵,۰۲۸,۸۵۷
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۷۴,۰۰۵,۰۲۸,۴۹۰	۶۱,۸۷۸,۱۱۸,۹۹۲
۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۲۳	۰	۱۵۸,۷۴۴,۰۴۱,۶۵۲
-	-	-	۱۳,۵۸۹,۰۴۱,۲۱۷	۰
			۱۸۷,۵۹۹,۳۷۸,۵۳۰	۵۷۵,۱۳۵,۷۰۱,۲۱۳
			۶۱۹,۰۹۱,۰۰۹,۳۳۲	۷۳۲,۷۸۱,۵۵۱,۹۲۰

اوراق اجاره

صکوک اجاره عدیر ۲۰۸-پیش‌فاصله

اجاره تابان لردا فارس ۱۴۰۶/۱۲/۲۲

جمع

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۲۹۱-شخ ۰۷۰۵۰۹

مرابحه عام دولت ۲۳۳-شخ ۰۶۱۰۰۱

مرابحه عام دولت ۲۷۲-شخ ۰۷۱۲۱۱

مرابحه عام دولت ۲۸۵-شخ ۰۷۰۴۱۹

مرابحه عام دولت ۲۸۸-شخ ۰۷۰۵۴۶

مرابحه داروک هامتو ۰۷۰۹۰۴

مرابحه عام دولت ۱۲۲-شخ ۰۴۱۱۱۰

مرابحه سمکا-حماوند ۰۶۰۹۰۷-سمکا ۰۶۱۱

صکوک مرابحه بترانس ۰۵۰۳-ماه ۱۸٪

اوراق سلف کمپنیت بهمن دیزل

اوراق سلف خودرو کی ام سی کرمان موتور

جمع کل

۲۲- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
		ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۲۵	۶۵,۱۷۸,۸۱۶,۰۳۷
			۶۵,۱۷۸,۸۱۶,۰۳۷

اوراق گواهی سپرده بانک شهر

۲۱-۳- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۲۱-۳-۱	۴۳,۵۹۱,۹۹۱,۴۹۱	۲۰,۲۳۸,۵۶۸,۳۴۲
۲۱-۳-۲	۱,۰۰۴,۰۴۲,۴۱۸,۰۳۱	۷۰۷,۲۳۱,۹۵۲,۵۵۸
	۱,۰۴۷,۶۳۴,۶۰۹,۵۲۲	۹۰۹,۵۱۹,۵۲۰,۹۰۰

سود سپرده بانکی کوتاه مدت

سود سپرده بانکی بلند مدت

جمع

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه کنزایل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه (چهار فقره حساب کوتاه مدت)	متعدد	متعدد	۴۰,۷۲۳,۷۷۴,۱۵۷	۰	۱۹۹,۸۱۲,۱۶۹,۴۵۱
بانک پاسارگاد (یک فقره حساب کوتاه مدت)	متعدد	متعدد	۳۹,۵۱۸,۲۱۷,۳۳۴	۰	۰
بانک کشاورزی (یک فقره حساب کوتاه مدت)	متعدد	متعدد	۰	۰	۲,۴۷۵,۳۹۸,۸۹۱
			۴۳,۵۹۱,۹۹۱,۴۹۱	۰	۲۰,۲۳۸,۵۶۸,۳۴۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه کنزایل	خالص سود
		ریال	ریال	ریال
۲۵۷,۰۳۷,۰۵۰,۹۰۰	متعدد	۲۵۷,۰۳۷,۰۵۰,۹۰۰	(۲۲۰,۵۸۸,۵۰۱)	۳۵,۴۵۸,۵۴۹,۳۹۹
۱۹,۹۳۱,۲۹۷,۸۵۴	متعدد	۱۹,۹۳۱,۲۹۷,۸۵۴	۰	۱۱۶,۶۷۵,۷۴۴,۰۳۹
۴۵۲,۶۶۷,۵۳۰,۷۱۲	متعدد	۴۵۲,۶۶۷,۵۳۰,۷۱۲	۰	۹۶,۳۰۶,۶۸۳,۱۲۰
۱۶۰,۰۶۸,۴۹۲,۹۷۸	متعدد	۱۶۰,۰۶۸,۴۹۲,۹۷۸	۰	۱۴۲,۷۹۰,۷۰۲,۷۲۲
۱۳,۷۶۷,۱۲۳,۳۵۵	متعدد	۱۳,۷۶۷,۱۲۳,۳۵۵	(۱۹۹,۲۲۳,۳۸۷)	۱۳,۵۶۷,۸۷۹,۸۹۸
۱,۰۰۴,۴۷۲,۲۴۹,۹۱۹	متعدد	۱,۰۰۴,۴۷۲,۲۴۹,۹۱۹	(۴۲۹,۸۳۱,۸۸۸)	۵۷۴,۶۴۰,۳۶۸,۰۳۱

بانک اقتصاد نوین (دو فقره حساب بلند مدت)

موسسه اعتباری ملل (دو فقره حساب بلند مدت)

بانک صادرات (۱ فقره حساب بلند مدت)

بانک شهر (دو فقره حساب بلند مدت)

بانک ملت (یک فقره حساب بلند مدت)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هابیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۲- سایر درآمدها

۲۲-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۸۱,۷۱۰,۰۱۳	۱۹۷,۴۰۴,۴۱۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۳۳۱,۵۵۲,۱۸۴	۹۶,۰۴۶,۵۱۹
جمع	۱,۹۱۳,۲۶۲,۱۹۷	۲۹۳,۴۵۰,۹۳۳

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

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	پایه تا سررسید میانگین نرخ
تامین سرمایه معاموند	سایر	صکوک مزایحه پترانس ۵۰۹-۳ماهه ۱۸٪	۳۹۶,۰۰۰	۳۳۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۴۲	۶۰,۵۲۸,۰۱,۲۷۲	۱۸.۰٪	۲۸.۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هابیز	تحت مدیریت مدیر صندوق	اوراق سلف بهمن دیزل	۹۷۶,۰۷۷	۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۱۲۲,۸۴۰,۷۴۱,۲۶۱	۲۳.۰٪	۳۸.۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هابیز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مزایحه داروک-هابیز ۷۰۹۰۹۰۴	۴۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۶,۷۸۴,۴۶۶	۲۳.۰٪	۳۲.۷٪

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۵۷,۵۸۸,۳۴۶,۱۶۵	۶۳,۳۳۰,۷۹۱,۰۶۷
کارمزد متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۳,۵۷۹,۹۹۹,۹۴۰	۱,۷۲۹,۷۸۱,۲۹۳
کارمزد متولی فعلی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران)	۶۵۹,۷۲۵,۹۷۶	.
کارمزد بازارگردان	۲۶,۷۲۴,۱۱۴,۰۵۵	۲۴,۴۳۱,۱۱۷,۲۴۲
حق‌الزحمه حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران)	۴۷۴,۰۰۵,۵۳۰	۶۲۲,۱۳۱,۰۴۸
حق‌الزحمه حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی و خدمات و مدیریت ارقام نگر آریا)	۸۷۵,۳۰۳,۰۳۰	.
جمع	۸۸,۹۰۱,۲۲۴,۹۹۶	۹۰,۱۱۳,۸۲۰,۶۵۰

۲۴- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۱,۳۹۱,۰۳۰	.
هزینه فاسیس	.	۱۲,۸۵۰,۱۶۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۵۳,۷۲۳,۲۲۴	۹۳۷,۰۸۰,۸۱۸
هزینه آیونمان نرم افزار	۱۱,۸۹۰,۹۷۰,۷۱۴	۶,۵۰۹,۰۹۱,۷۵۲
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد ها	۳۷۴,۰۶۷,۶۴۸	۳۸۰,۸۴۳,۹۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۸۸,۲۸۳,۳۹۴	۸۳,۳۵۱,۱۳۳
هزینه رتبه بندی	۹۵,۵۲۶,۲۹۹	۴۵۶,۹۲۳,۱۹۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون	۵۲۹,۷۲۲,۲۵۶	۷۲۵,۶۷۳,۳۴۰
جمع	۱۳,۵۴۳,۶۰۳,۴۶۵	۹,۱۰۵,۸۱۴,۳۴۹

۲۵- هزینه مالی

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری هابیز	۲,۳۳۰,۷۵۹,۶۳۸	.
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت	.	۲۳۶,۹۹۶,۳۰۰
جمع	۲,۳۳۰,۷۵۹,۶۳۸	۲۳۶,۹۹۶,۳۰۰

۲۵-۱- هزینه اعتبار دریافتی مربوط به کارگزاری هابیز با نرخ ۳۰ درصد میباشد که در نرم‌افزار به صورت روزانه محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۶- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
.	۲۹۹,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۵
.	۲۹۴,۷۳۹,۶۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ تیر ماه ۱۴۰۵
.	۳۰۱,۴۲۷,۴۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۵
.	۳۲۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۵
۲۶۰,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۳
۲۴۶,۹۴۴,۴۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۳
۲۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳
۲۶۵,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ماه ۱۴۰۴
۲۶۷,۹۴۸,۹۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
.	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ماه ۱۴۰۴
۲۳۰,۰۳۸,۹۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ تیر ماه ۱۴۰۴
۲۴۶,۳۸۵,۵۰۰,۰۰۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۴
۱,۷۷۰,۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۴,۷۱۴,۳۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ماه ۱۴۰۴
		جمع

۲۷- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
(۴۳,۷۴۳,۴۰۰,۰۰۰)	۵۸,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۳,۹۱۷,۱۳۰,۰۰۰)	(۵۵,۷۰۹,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۷,۶۶۰,۵۳۰,۰۰۰)	۲,۴۷۶,۶۰۰,۰۰۰	جمع

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
۱	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس و مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
۱	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
.	۵۰,۰۰۰	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	.	.	۵۰,۰۰۰	.
.	۵۰,۰۰۰	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	.	.	۵۰,۰۰۰	.
.	.	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	.	.	.
۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	جمع				۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی)	مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
سبدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	ریال		ریال	ریال
			۵۷,۵۸۸,۳۷۶,۱۶۵	طی دوره مالی	(۲۰,۴۹۸,۷۰۷,۷۹۳)	(۴۸,۰۷۶,۵۹۷,۵۰۷)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی سابق	کارمزد ارکان		۲,۵۷۹,۹۹۹,۹۴۰	(۳۱,۷۸۰,۸۲۱)	(۳۱,۵۵۲,۰۵۱۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی فعلی	کارمزد ارکان		۶۵۹,۷۲۵,۹۷۶	(۶۵۹,۷۲۵,۹۷۶)	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد ارکان		۴۷۴,۰۰۵,۸۳۰	۰	(۸۲۱,۱۳۴,۲۳۷)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان		۸۷۵,۲۰۳,۰۳۰	(۹۷,۱۳۶,۹۶۸)	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	بازارگردان	کارمزد ارکان		۲۶,۷۲۴,۱۱۴,۰۵۵	(۳۶,۰۷۴,۷۷۷,۰۴۵)	(۱۸,۶۸۹,۸۱۲,۲۵۵)
صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز	مدیر مشترک	خرید و فروش		۳۱۶,۸۳۲,۳۲۱,۵۸۱	۰	۰
کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار		۴۹۸,۲۶۵,۷۰۱,۳۴۹	۵۵۱,۲۳۷,۹۴۵	۰
کارگزاری خیرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار		۱,۸۸۲,۸۸۸,۰۵۰,۳۸۵	۶۶۰,۳۱۵,۶۴۳	۲۵۰,۰۶۷,۳۸۳
کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار		۸,۴۶۵,۳۸۸,۳۷۹,۹۰۱	۵۲۳,۶۴۱,۶۴۳	۱۷,۸۷۲,۹۳۷
کارگزاری دانا یان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار		۵۳,۶۷۶,۲۵۶	۷۹,۴۹۱,۳۲۱	۷۹,۴۹۱,۳۲۱
جمع					(۵۵,۵۳۷,۵۴۲,۰۵۱)	(۶۷,۵۵۵,۶۳۲,۸۷۰)

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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