

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.hummersfund.ir

شماره ثبت: ۵۲۸۱۴۵ شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Etemad@hummers.ir

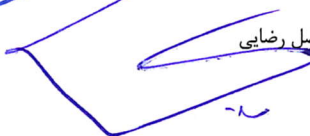
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۱,۲۳۲,۶۴۵,۸۱۰,۴۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۴,۳۵۹,۵۲۶,۴۱۲,۴۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی بانکی
۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰	۶,۵۳۴,۵۲۳,۳۷۹,۰۷۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۲۶۸,۱۶۹,۸۴۰,۷۲۴	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	۳۳,۱۴۷,۵۵۳,۱۷۳	۹	حساب های دریافتنی
۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۷۸۳,۰۰۶,۵۶۹	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	۶۸۶	۱۱	سایر دارایی ها
۵,۵۰۴,۶۱۱	۵,۵۰۴,۶۱۱	۱۲	موجودی نقد
۱۴,۶۰۹,۵۵۲,۲۷۵,۵۲۶	۱۲,۴۲۸,۸۰۱,۵۰۷,۷۶۷		جمع دارایی ها
۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶	۶۷,۹۰۳,۰۶۴,۵۱۱	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۱,۳۳۲,۴۷۷,۴۴۰	۶,۹۴۶,۴۸۸,۹۷۵	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۲۶,۳۰۷,۱۲۷,۹۲۹	۴۳۶,۷۳۶,۵۵۶,۳۲۴	۱۵	پیش دریافت ها
۵۹۶,۷۲۳,۹۲۸,۷۸۵	۵۱۱,۵۸۶,۱۰۹,۸۱۰		جمع بدهی ها
۱۴,۰۱۲,۸۲۸,۳۴۶,۷۴۱	۱۱,۹۱۷,۲۱۵,۳۹۷,۹۵۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱۰,۱۲۳	۱۰,۰۶۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷	(۱۶,۴۳۹,۷۸۰,۳۱۴)	(۷۸,۶۹۸,۹۱۰,۱۴۵)
۱۸	۲۸۵,۷۵۷,۸۶۷,۰۶۷	۱۶۲,۷۴۴,۲۵۴,۱۰۴
۱۹	۶۶۲,۵۶۷,۷۴۸,۸۲۹	۴۹۷,۷۲۵,۸۷۹,۴۲۲
۲۰	۸۶۱,۶۸۳,۵۴۹	۲۷۹,۶۴۶,۵۵۷
	۹۳۲,۷۴۷,۵۱۹,۱۳۱	۵۸۲,۰۵۰,۸۶۹,۹۳۸
۲۱	(۳۱,۰۳۹,۲۳۴,۵۰۶)	(۳۱,۳۶۳,۷۶۳,۱۳۳)
۲۲	(۶,۲۰۵,۴۶۹,۱۰۴)	(۳,۰۲۴,۹۶۳,۵۸۳)
	۸۹۵,۵۰۲,۸۱۵,۵۲۱	۵۴۷,۶۶۲,۱۴۳,۲۲۲
۲۳	(۲۷۷,۸۶۴,۳۰۵)	*
	۸۹۵,۲۲۴,۹۵۱,۲۱۶	۵۴۷,۶۶۲,۱۴۳,۲۲۲
	۲۴.۵۶	۱۸.۰۳
	۷.۳۹	۱۶.۲۵

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۸,۰۶۸,۹۳۰,۸۷۴
	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۸۹۵,۲۲۴,۹۵۱,۲۱۶	۵۴۷,۶۶۲,۱۴۳,۲۲۲
۲۴	(۹۶۸,۴۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۰۷,۵۴۹,۶۰۰,۰۰۰)
۲۵	(۱۴,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰)
	۱,۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۸,۶۳۰,۲۷۴,۰۹۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سودخالص
سود تقسیمی به سرمایه گذاران
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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
خالص دارایی های پایان دوره

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ تحت شماره ۱۱۹۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۲۸۴۵ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۴۷۱۵۳ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان ده‌ونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس hummersfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۲-۱- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- تهران- خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

۲-۳- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سهروردی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

۲-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم‌هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- خیابان شهید احمد قصیر خیابان وزرا خیابان یازدهم پلاک ۹ طبقه ۶ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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 هائیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه 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 ۵.۵ 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 ۲.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال؛
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱.۲۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در 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 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) ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ 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 هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی، سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۲۲۶,۱۰۶,۳۴۲,۲۹۴	۲۰۵,۸۸۱,۳۸۹,۹۳۰	۱.۶۶	۲۲۶,۱۰۶,۳۴۲,۲۹۴	۲۷۵,۰۳۵,۶۸۳,۶۱۴	۱.۸۸
سرمایه گذاریها	۱۲۶,۰۰۵,۸۸۰,۸۱۲	۱۷۸,۳۳۸,۴۰۶,۷۱۰	۱.۴۳	۲۳۳,۸۱۰,۸۳۷,۷۰۲	۲۳۳,۸۱۰,۸۳۷,۷۰۲	۱.۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۷۴,۰۹۷,۹۸۳,۹۱۵	۴۰۳,۱۳۷,۶۶۱,۴۹۴	۳.۲۴	۴۱۳,۸۱۱,۴۵۴,۳۲۵	۴۱۳,۸۱۱,۴۵۴,۳۲۵	۲.۹
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۶۹,۸۵۰,۰۳۵,۷۲۰	۴۴۵,۳۸۸,۳۵۲,۲۹۸	۳.۵۸	۵۸۳,۸۵۰,۱۹۷,۱۵۸	۲۳۲,۳۳۰,۸۳۲,۳۴۴	۴
	۸۹۶,۰۶۰,۲۴۲,۷۴۱	۱,۲۳۲,۶۴۵,۸۱۰,۴۳۲	۹.۹۲	۱,۵۱۶,۵۱۸,۱۷۲,۷۹۹	۹۳۴,۵۲۵,۶۴۴,۳۰۱	۱۰.۳۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	ریال	درصد	ریال	درصد
۶-۱	۳,۳۴۱,۴۴۴,۲۳۰,۷۲۱	۶۰-۱	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۶۰-۱
۶-۲	۱,۰۱۸,۰۸۲,۱۹۱,۷۷۶	۶۰-۲	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۶۰-۲
	۴,۳۵۹,۵۲۶,۴۲۲,۴۹۷			

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک اقتصاد نوین	۶۰۲,۷۴۸	۰	۶۰۴,۸۰۳	۰
بانک اقتصاد نوین	۱,۶۰۷,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۰۱	۱,۶۰۷,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱
بانک پاسارگاد	۵۳,۰۱۳,۵۲۴,۶۵۷	۰.۳۶	۸۹۷,۶۵۱,۷۸۵,۰۰۰	۶
بانک دی	۱۹۶,۰۰۰	۰	۱۹۶,۰۰۰	۰
بانک گردشگری	۱,۶۰۹,۴۸۳	۰	۱,۶۰۹,۴۸۳	۰
بانک آینده	۱۶۱,۷۰۹	۰	۱۶۱,۷۰۹	۰
بانک رفاه	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰	۴,۶۶۹,۴۲۹	۰
موسسه اعتباری ملل	۳۶۰,۶۹۷,۸۸۶	۰	۳۵۷,۰۸۳,۸۹۰	۰
بانک سامان	۵۱۸,۱۳۷	۰	۵۱۸,۱۳۷	۰
بانک خاورمیانه	۵,۰۶۵,۷۶۸,۰۸۲	۰.۰۳	۱۷,۳۰۴,۶۲۳,۵۵۳	۰.۱
بانک ملت	۷۰۰,۹۶۶	۰	۷۰۰,۹۶۶	۰
بانک کشاورزی	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک کار آفرین	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۶۰۷,۱۷۰	۰	۶۰۷,۱۷۰	۰
بانک مسکن	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰
بانک صادرات	۴,۴۵۶,۷۱۴,۴۵۴	۰	۴۸۷,۰۵۴	۰
بانک صادرات	۱,۶۷۰,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۴۳	۳,۴۲۴,۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳
بانک شهر	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک شهر	۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷
	۳,۳۴۱,۴۴۴,۲۳۰,۷۲۱	۲۳	۶,۹۴۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۹۴	۴۸

۲-۶- سرمایه گذاری در اوراق سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
متعدد	۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۲,۱۹۱,۷۷۶	۱,۰۱۸,۰۸۲,۱۹۱,۷۷۶	۸.۱۹
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۲,۱۹۱,۷۷۶	۱,۰۱۸,۰۸۲,۱۹۱,۷۷۶	۸.۱۹

اوراق گواهی سپرده بانک شهر

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هانیز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری 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:

پادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۹۱۲,۴۸۲,۴۵۵,۵۷۹	۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰
۷-۲	۱,۳۰۴,۶۹۱,۰۷۷,۵۵۴	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴
۷-۳	۲,۸۷۴,۲۷۲,۰۲۸,۷۲۹	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱
۷-۴	۱,۴۴۳,۰۷۷,۸۱۷,۲۱۳	۱,۳۱۲,۸۰۶,۶۲۸,۸۰۵
	۶,۵۴۴,۵۲۳,۳۷۹,۰۷۵	۵,۷۰۵,۲۰۴,۵۶۴,۷۷۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق اجاره
 اوراق سلف
 اوراق مرابحه

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
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۴/۱۶	۰	۱۹۹,۵۹۵,۶۹۱,۷۹۷	۱۶۱	۰	۰	۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰	۸,۴۲۱,۸۹۸,۱۵۱	۰۰۷	۰	۶۲۶,۱۴۴,۵۵۰	۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰	۶۶۳,۳۰۶,۴۷۵	۰۰۱	۰	۶۲۶,۲۳۷,۰۱۸,۹۸۰	۴۰۱
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰	۷۰۳,۸۰۲,۵۵۹,۱۵۶	۵۶۶	۰	۶۴۴,۸۵۳,۱۶۱,۵۳۰	۴۰۱
		۹۱۲,۴۸۲,۴۵۵,۵۷۹	۷۰۳			

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
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۲۶۵,۲۷۷,۵۵۴	۱,۳۰۴,۶۹۱,۰۷۷,۵۵۴	۱۰۵	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	۸
		۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۲۶۵,۲۷۷,۵۵۴	۱,۳۰۴,۶۹۱,۰۷۷,۵۵۴	۱۰۵	۱,۱۶۸,۴۹۴,۲۰۳,۳۲۴	۸

اجاره تابان 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
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۶/۰۶/۲۰	۳۰	۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۰	۲,۸۷۴,۲۷۲,۰۲۸,۷۲۹	۲۳۰۱۳	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۱۷۶۵
		۲,۴۸۸,۰۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۰	۲,۸۷۴,۲۷۲,۰۲۸,۷۲۹	۲۳۰۱۳	۲,۵۷۹,۰۵۱,۱۳۷,۱۱۱	۱۷۶۵

سلف کامیونت بهمین، دیزل

۷-۴- سرمایه‌گذاری 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
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳	۱۹۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۱,۶۹۹,۸۱۲	۱۴۲,۹۶۹,۴۷۲,۴۶۶	۱۰۵	۴۹۸,۶۱۰,۶۰۵,۱۴۶	۳۰۴۱
۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۷,۵۸۷,۰۴۳	۵۱۶,۵۲۱,۱۴۹,۵۴۳	۴۰۱	۳۸۹,۳۸۲,۰۸۹,۶۶۵	۲۶۷
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۷۵۳,۶۷۶	۳۹۶,۳۳۷,۴۲۸,۶۷۶	۳۰۱۹	۴۲۴,۸۱۳,۳۶۷,۹۹۴	۲۹۱
۱۴۰۶/۱۰/۰۱	۱۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۲,۰۷۷,۷۳۸)	۲۸۷,۲۴۹,۳۹۱,۵۲۸	۳۰۱۲	۱,۳۱۲,۸۰۶,۶۲۸,۸۰۵	۸۰۹۹
		۱,۵۴۷,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۷۹,۹۱۲,۷۹۳	۱,۴۴۳,۰۷۷,۸۱۷,۲۱۳	۱۱۶۲		

مرابحه عام دولت ۲۷۳-شخ ۷۱۱۲۸
 مرابحه داروک-هانیز ۷۰۹۰۴
 صکوک مرابحه پتروشیمی ۵۰۹-۳-۱۸
 مرابحه عام دولت ۲۲۳-شخ ۶۱۰۰۱

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

نام اوراق	ارزش تابلی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۴۲۵,۸۰۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م-۱-س-۱۳۰۳-۶۰۶۱۵	۶۰۷,۰۰۰	۲,۱۴٪	۶۲۰,۰۰۰	۷۰۳,۸۰۲,۵۵۹,۱۵۶	سایر
سلف کامیونت بهمین دیزل	۲,۸۸۲,۱۱۶	۲,۲۵٪	۲,۹۴۶,۸۵۵	۲,۸۷۴,۲۷۲,۰۲۸,۷۲۸	سایر
مرابحه عام دولت ۲۷۳-شخ ۷۱۱۲۸	۷۵۸,۰۰۰	-۳,۷۹٪	۷۲۹,۳۹۰	۱۳۹,۵۸۸,۱۹۷,۶۵۳	سایر
				۴,۷۷۲,۰۸۸,۵۸۵,۵۳۷	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	پهلی تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	پهلی تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۵,۳۵۶,۷۹۸	۳۷۴,۰۹۷,۹۸۳,۹۱۵	۲۶۸,۱۶۹,۸۴۰,۷۲۴	۲۰۱۶	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱۸۹
	۳۷۴,۰۹۷,۹۸۳,۹۱۵	۲۶۸,۱۶۹,۸۴۰,۷۲۴	۲۰۱۶	۱۷۹,۷۰۶,۶۱۵,۴۸۸	۲۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۳	۱۸۹

صندوق س ثروت هانیز-سهام

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
تنزیل شده	توخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	۳۳,۱۴۷,۵۵۳,۱۷۳	۳۳,۴۳۹,۵۱۷,۷۸۰
۴۶,۸۲۵,۴۱۵,۷۸۶	۳۳,۱۴۷,۵۵۳,۱۷۳	۳۳,۴۳۹,۵۱۷,۷۸۰

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

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 ۳۳,۴۳۹,۵۱۷,۷۸۰ ریال تحت عنوان سود سپرده بانکی در دفاتر لحاظ گردیده است که در سررسید ماهانه دریافت می‌گردد. که به دلیل عدم اتمام مدت ۳۰ روزه (یکماه) برخی سپرده‌ها تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دریافت نشده است.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶	۱۸۷,۳۳۷,۷۲۸,۸۲۷	۱۸۷,۲۱۴,۶۴۸,۷۹۰	۲۵۰,۰۶۷,۳۸۳	۱۲۶,۹۸۷,۳۴۶
۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	.	.	۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸	۴۳۵,۵۷۴,۹۲۸
۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴	۶۹۸,۳۷۹,۱۹۵,۱۴۳	۸۰۹,۶۱۷,۵۱۷,۶۲۰	۱۷,۸۷۲,۹۳۷	۱۱۱,۲۵۶,۱۹۵,۴۱۴
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	.	۵۳,۶۷۶,۳۵۶	۷۹,۴۹۱,۳۲۱	۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷
۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵	۸۸۵,۷۱۶,۹۲۳,۹۷۰	۹۹۶,۸۸۵,۸۴۲,۷۶۶	۷۸۳,۰۰۶,۵۶۹	۱۱۱,۹۵۱,۹۲۵,۳۶۵

کارگزاری خبرگان سهام
کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هامرز
کارگزاری دانایان

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲	.	(۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲)	۲۱۶	۳,۴۸۴,۸۹۱,۷۹۲
۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰	.	(۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰)	.	۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰
۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴	.	(۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴)	.	۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴
۲۶۱,۸۱۴,۱۶۲	.	(۲۶۱,۸۱۳,۷۹۲)	۳۷۰	۲۶۱,۸۱۴,۱۶۲
۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸	.	(۴,۷۹۹,۵۰۴,۱۱۲)	۶۸۶	۴,۷۹۹,۵۰۴,۷۹۸

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون‌ها
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۴,۵۴۰	۴۰۴,۵۴۰
۱۰۰,۰۷۱	۱۰۰,۰۷۱
۵,۵۰۴,۶۱۱	۵,۵۰۴,۶۱۱

حساب جاری ۱-۴۹۰۰۴۹۰۰-۱۱۰-۲۰۷ بانک پاسارگاد
بانک آینده شعبه ملاصدرا - ۰۳۰۳۰۳۳۳۳۰۰۷
حساب جاری ۰۱۰۱۲۰۱۷۳۶۰۰۲ بانک آینده

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۵۸۸,۵۸۱,۰۱۶	۴۸,۰۷۶,۵۹۷,۵۰۷	شرکت سبدگردان هامرز (مدیر)
۶۵۸,۱۰۳,۹۶۵	۳۱۵,۵۲۰,۵۱۲	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۴۸۶,۹۷۵,۴۴۵	۸۲۱,۱۳۴,۳۳۷	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۹,۳۵۰,۶۶۲,۹۹۰	۱۸,۶۸۹,۸۱۲,۲۵۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۳۹,۰۸۴,۳۲۳,۴۱۶	۶۷,۹۰۳,۰۶۴,۵۱۱	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۸۸,۶۳۷,۰۶۰	۴,۲۶۹,۶۷۲,۸۵۴	هزینه آبونمان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۲۹۱,۰۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	۲۸۴,۰۹۱,۳۱۲	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه عضویت در کانون ها
۱۲۶,۰۹۳,۲۱۹	۱۲۶,۰۹۳,۲۱۹	ذخیره هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
.	۵۵,۳۴۰,۵۶۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۵,۴۹۸,۸۲۱,۵۹۱	۶,۹۴۶,۴۸۸,۹۷۵	

۱۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴,۴۳۱,۷۳۲,۹۶۵	۲۶,۷۴۶,۷۵۷,۷۵۰	۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۴۶۷,۷۰۹,۰۵۰,۸۱۳	۴۰۹,۹۸۹,۷۹۸,۵۷۴	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق
۵۵۲,۱۴۰,۷۸۳,۷۷۸	۴۳۶,۷۳۶,۵۵۶,۳۲۴	

۱۵-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش دریافت سود ۹۰ روزه سپرده بانکی نزد بانک گردشگری و سود ترجیحی اوراق بادرآمد ثابت مربوط به صکوک مرباحه بترانس ۵۰۹ که بصورت روزانه به عنوان درآمد شناسایی شده و در دفاتر ثبت می گردد و همچنین سود ترجیحی بابت التزام ایفای تعهدات قراردادی موضوع انتشار اوراق مرباحه سمگا ۶۱ می باشد که در تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۴۰۴ توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی به حساب صندوق واریز گردیده است اوراق با درآمد ثابت مرباحه سمگا-دماوند ۰۶۰۹۰۷ می باشد.

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال
۱۶۲,۹۹۱,۵۰۱,۹۳۴	۱,۳۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۶,۸۶۸,۰۵۷,۸۷۳
۵۹۰,۸۴۸,۶۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۴۷,۳۴۰,۰۸۴
۱۶۳,۵۸۲,۳۵۰,۵۶۰	۱,۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۷,۲۱۵,۳۹۷,۹۵۷
		۱,۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هاجر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۳۳,۳۶۷,۰۰۲	(۱۶,۴۳۹,۷۸۰,۳۱۴)	۱۷-۱
(۸۷,۸۷۲,۱۵۱,۰۹۸)	.	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۹۳۹,۸۷۳,۹۵۱	.	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۷۸,۶۹۸,۹۱۰,۱۴۵)	(۱۶,۴۳۹,۷۸۰,۳۱۴)	سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۸۴,۱۹۷,۹۹۳	(۴۳۲,۹۰۹,۴۷۵)	(۷۸۸,۰۸۳,۳۲۱)	(۴۳۰,۲۹۱,۱۹۴)	(۱۵۶,۸۳۱,۲۰۰,۶۳۰)	۱۵۷,۶۱۶,۶۶۵,۶۷۰	۵۰,۷۳,۹۳۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
.	(۱۶,۰۰۶,۸۷۰,۸۳۹)	(۹۴۳,۲۵۴,۵۹۵)	(۵۱۵,۰۱۴,۳۹۸)	(۲۰۲,۱۹۹,۵۲۱,۸۴۴)	۱۸۸,۶۵۰,۹۱۹,۹۹۸	۵۰,۹۹۱,۶۵۶	ج‌گروه مدیریت سرمایه گذار امید
۱,۲۴۹,۱۶۹,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۴,۲۳۳,۳۶۷,۰۰۲	(۱۶,۴۳۹,۷۸۰,۳۱۴)	(۱,۷۳۱,۳۳۷,۹۱۶)	(۹۴۵,۳۰۵,۵۹۳)	(۳۶۰,۰۳۰,۷۲۲,۴۷۴)	۳۴۶,۲۶۷,۵۸۵,۶۶۸		

صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۹۶۳,۹۷۷,۱۹۸	(۱۱۲,۹۱۹,۰۰۸,۷۴۳)	۱۸-۱
۱۳۹,۲۱۹,۴۱۰,۳۵۰	۴۰۶,۷۰۹,۶۲۵,۲۸۸	۱۸-۲
(۸,۴۳۹,۱۳۳,۴۴۴)	(۸,۰۳۲,۷۴۹,۴۷۸)	۱۸-۳
۱۶۲,۷۴۴,۲۵۴,۱۰۴	۲۸۵,۷۵۷,۸۶۷,۰۶۷	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۳۳۲,۴۸۶,۲۵۵	(۵۵,۵۷۲,۴۳۰,۹۸۹)	(۳۳۳,۸۱۰,۸۳۷,۷۰۲)	۱۷۹,۶۳۶,۹۳۲,۸۲۶	۱۱۳,۸۳۲,۰۱۷	سرمایه گذاری بهمن
۲۵,۱۶۷,۸۹۸,۵۸۴	۱۸,۳۶۹,۳۵۵,۷۶۷	(۴۲۷,۰۱۸,۹۹۶,۵۲۸)	۴۴۸,۸۵۸,۰۳۴,۸۳۰	۱۳,۸۱۵,۲۶۷	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
(۳۱,۱۰۶,۵۳۳,۶۰۶)	(۶,۵۶۱,۶۳۹,۸۳۶)	(۴۰۹,۶۹۹,۳۰۱,۳۲۹)	۴۰۶,۳۷۸,۱۹۱,۹۲۰	۷۴,۹۵۹,۰۷۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۴,۹۹۷,۴۶۷,۴۰۱	(۶۹,۱۵۴,۳۹۳,۶۸۵)	(۳۷۵,۰۳۵,۶۸۳,۶۱۵)	۲۰۷,۴۸۵,۲۵۰,۹۲۰	۱۴۴,۸۹۱,۹۳۵	گروه بهمن
۱,۳۹۷,۵۶۷,۳۶۵	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۱,۰۷۵,۰۹۰,۳۹۹	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۳۱,۹۶۳,۹۷۷,۱۹۸	(۱۱۲,۹۱۹,۰۰۸,۷۴۳)	(۳,۳۹۱,۳۲۸,۱۰۶)	۱,۳۴۲,۲۴۸,۳۹۰,۴۹۶		

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
۹۰.۵۳۷.۶۴۰.۵۹۶	۲۰.۴۱۷.۲۸۰
۴۶۸.۳۸۳.۰۹۱	۳۶.۱۶۳.۹۱۶
۲۴.۴۹۵.۵۵۹.۳۷۳	۴۷.۶۶۲.۸۵۲.۲۶۵
	۷.۳۳۹.۰۳۵.۳۲۹
	۵.۴۰۷.۶۶۹.۹۲۶
	(۳۲۰.۱۳۲.۸۵۷.۰۱)
	۹۵.۹۴۷.۸۰۰.۰۰۰
	۲۹۵.۲۲۰.۸۹۱.۶۱۸
	(۱۲۰.۹۵۹.۹۱۹.۲۶۵)
۱۳۹.۳۱۹.۴۱۰.۳۵۰	۴۰۶.۷۰۹.۶۲۵.۲۸۸
	(۳.۶۵۸.۲۸۹.۴۸۷)
	(۵.۲۵۸.۷۳۵.۰۰۰.۹۴۰)
	۵.۷۶۹.۱۰۲.۹۱۵.۷۱۵

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال
(۸.۴۳۹.۱۳۲.۴۴۴)	(۸.۰۳۲.۷۴۹.۴۷۸)
(۸.۴۳۹.۱۳۲.۴۴۴)	(۸.۰۳۲.۷۴۹.۴۷۸)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نام سهام	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س ثروت هامرز-سهام	۵۳,۵۶۰,۷۹۸	۲۶۸,۷۸۸,۰۵۳,۲۴۶	(۳۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۲)	(۶۱۸,۳۱۲,۵۳۲)	(۸۰,۳۳۲,۷۴۹,۴۷۸)	(۸۰,۳۳۲,۷۴۹,۴۷۸)
		۲۶۸,۷۸۸,۰۵۳,۲۴۶	(۳۷۶,۲۰۲,۵۹۰,۲۰۲)	(۶۱۸,۳۱۲,۵۳۲)	(۸۰,۳۳۲,۷۴۹,۴۷۸)	(۸۰,۳۳۲,۷۴۹,۴۷۸)

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	*	۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۱	۹۴,۵۴۴,۱۵۶,۱۹۷	۱۳۷,۵۹۲,۰۰۸,۳۹۰
۱۹-۱	۱۵۰,۷۷۸,۶۵۴,۰۴۰	۶۷,۹۵۲,۶۳۱,۸۱۶
۱۹-۲	۱۸۰,۸۲,۱۹۱,۷۷۶	*
۱۹-۳	۳۹۹,۱۶۲,۷۴۶,۸۱۶	۲۷۹,۹۸۱,۲۳۹,۳۱۶
	۶۶۲,۵۶۷,۷۴۸,۸۲۹	۴۹۷,۷۲۵,۸۷۹,۴۲۲

درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

سود اوراق اجاره

سود اوراق مرابحه

سود گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸	*	۵۲,۹۴۱,۶۶۷,۹۴۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۹۴,۵۴۴,۱۵۶,۱۹۷	۸۴,۶۵۰,۵۲۰,۳۴۱
			۹۴,۵۴۴,۱۵۶,۱۹۷	۱۳۷,۵۹۲,۰۰۸,۳۹۰
۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵	۳۷,۵۲۵,۳۶۷,۴۵۶	*
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵	۲,۶۳۰,۸۶۱,۶۵۲	*
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۳	۴۵,۶۹۹,۵۸۵,۴۹۳	۳۲,۴۶۵,۱۴۸,۷۶۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱۸	۳۰,۱۵۲,۰۸۰,۶۳۱	۲۱,۸۹۸,۴۴۱,۸۳۸
۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۲۳	۵۴,۷۵۰,۷۵۸,۸۰۸	*
-	-	-	*	۱۳,۵۸۹,۰۴۱,۲۱۷
			۱۵۰,۷۷۸,۶۵۴,۰۴۰	۶۷,۹۵۲,۶۳۱,۸۱۶
			۲۴۵,۲۲۲,۸۱۰,۲۳۷	۲۰۵,۵۴۴,۶۴۰,۱۰۶

اوراق اجاره

صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن

اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲

جمع

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش. ۱۰۰۱-۰۶

مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ. ۷۱۲۱۸

مرابحه داروک-هارمز ۴۰۴-۷۰

صکوک مرابحه پترانس ۵۰۹-۳-۱۸ماهه

اوراق سلف کامیونت بهمین دیزل

اوراق سلف خودرو کی ام سی کرمان موتور

جمع

جمع کل

۱۹-۲- 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	۱۸۰,۸۲,۱۹۱,۷۷۶
			۱۸۰,۸۲,۱۹۱,۷۷۶

اوراق گواهی سپرده بانک شهر

۱۹-۳- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	*	*	*	۶۳,۹۲۷,۵۵۲,۱۶۳
بانک کشاورزی	متعدد	متعدد	*	*	*	۲,۴۷۵,۳۹۸,۸۹۱
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۱۱۷,۶۲۴,۶۹۶,۱۶۶	(۲۱۵,۴۸۲,۴۰۰)	۱۱۷,۴۰۹,۲۱۳,۷۰۶	۱۱۴,۰۱۸,۵۹۶,۹۹۳
موسسه اعتباری ملل	متعدد	متعدد	۲,۹۴۶,۴۶۴	*	۲,۹۴۶,۴۶۴	۴۱,۴۹۱,۳۶۰,۸۴۴
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۱۹۷,۱۰۳,۳۹۸,۰۶۹	(۷۶,۴۸۲,۱۴۷)	۱۹۷,۰۲۶,۹۱۵,۹۲۲	۴۱,۶۷۴,۵۸۷,۸۰۹
بانک شهر	متعدد	متعدد	۴۵,۲۰۵,۴۷۹,۳۹۶	*	۴۵,۲۰۵,۴۷۹,۳۹۶	۱۶,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۶
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۳۹,۵۱۸,۱۹۱,۳۲۸	*	۳۹,۵۱۸,۱۹۱,۳۲۸	*
جمع			۳۹۹,۴۵۴,۷۱۱,۴۲۳	(۲۹۱,۹۶۴,۶۰۷)	۳۹۹,۱۶۲,۷۴۶,۸۱۶	۲۷۹,۹۸۱,۲۳۹,۳۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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.

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۵۸۱,۷۱۰,۰۱۳	۱۹۷,۴۰۴,۴۱۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۷۹,۹۷۳,۵۳۶	۸۲,۳۴۲,۱۴۳
	۸۶۱,۶۸۳,۵۴۹	۲۷۹,۶۴۶,۵۵۷

۲۰-۲- اوراق یا درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها نرخ ترجیحی دریافت می‌نمایند، به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای
تامین سرمایه خلیج فارس	سایر	اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۵۲,۲۲۳,۷۵۷	۲۳.۰٪	۲۸.۰٪
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک مراجعه پترانس ۹۰۹ ماه ۱۸هـ	۳۹۶,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۲۶,۳۸۷,۵۴۲	۱۸.۰٪	۲۸.۲٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	تحت مدیریت مدیر صندوق	مراجعه داروک-هامرز ۰۷۰۹۰۴	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۸,۴۰۴,۶۶۲	۲۳.۰٪	۲۲.۷٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲۰,۶۹۰,۸۵۸,۰۳۳	۲۲,۳۷۸,۲۰۶,۰۳۹
کارمزد متولی	۶۷۵,۰۶۸,۴۱۶	۴۱۸,۰۳۲,۷۲۰
کارمزد بازارگردان	۹,۳۳۹,۱۴۹,۲۶۵	۸,۳۶۴,۶۵۵,۵۵۲
حق الزحمه حسابرس	۲۳۴,۱۵۸,۷۹۲	۲۰۲,۸۶۸,۸۲۰
	۳۱,۰۳۹,۲۲۴,۵۰۶	۳۱,۴۴۳,۷۶۳,۱۳۳

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه تسفیه	۱۱,۲۹۱,۰۳۰	-
هزینه تاسیس	-	۱۳,۸۵۰,۱۶۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۵۳,۷۳۳,۲۲۴	۶۷۵,۷۶۸,۶۶۲
هزینه آیونمان نرم افزار	۴,۸۵۷,۳۲۰,۲۷۸	۲,۲۳۲,۱۲۸,۴۷۷
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد ها	۲۶۱,۸۱۳,۷۹۲	-
هزینه کارمزد بانکی	۲۲,۲۴۵,۱۶۰	۲۸,۸۸۶,۸۸۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون	۴۹۹,۰۶۵,۶۲۰	۷۳,۵۲۹,۴۰۰
سایر هزینه ها	-	۸۵۸,۲۳۷,۸۹۲
	۶,۲۰۵,۴۶۹,۱۰۴	۳,۰۲۴,۹۶۳,۵۸۳

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال
۲۷۷,۸۶۴,۲۰۵

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۴۰,۰۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ ماه ۱۴۰۴
۳۱۴,۰۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۴
۳۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۴
۰	۲۶۰,۶۰۵,۲۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۴۰۳
۰	۲۴۶,۹۴۴,۴۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳
۹۶۸,۴۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۴۹,۶۰۰,۰۰۰	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸,۵۱۷,۸۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۲,۸۶۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۴,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰)	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، هیچ یک از دارایی‌های صندوق به عنوان وثیقه یا تضمین نزد مدیران یا اشخاص دیگر نبوده است و فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی می‌باشد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبیدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس و مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	-	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حجت اله نجف پور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
				۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-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:

مابده طلب(بدهی) دوره منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	مابده طلب(بدهی) دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	شرح معامله			تاریخ معامله	موضوع معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ارزش معامله	ریال		ارزنده ارکان	مدیر		
(۳۰,۵۹۴,۳۳۷,۰۰۴)	(۴۸,۰۷۶,۵۹۷,۵۰۷)			۲۰,۶۹۰,۸۵۸,۰۳۳	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر		سیدگردان هامرز
(۲۸,۸۶۸,۸۴۸)	(۳۱۵,۵۲۰,۵۱۲)			۶۷۵,۰۶۸,۴۱۶	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی		مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۴۴۹,۹۶۷,۷۸۳)	(۸۳۱,۱۳۴,۲۳۷)			۳۳۴,۱۵۸,۷۹۲	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس		مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳۳,۹۷۸,۶۸۱,۶۸۹)	(۱۸,۶۸۹,۸۱۲,۲۵۵)			۹,۳۳۹,۱۴۹,۲۶۵	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان		صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۳۹۸,۴۹۲,۷۲۸	.			.	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری		کارگزاری بانک تجارت
۱۱۲,۱۹۹,۵۲۱	۲۵۰,۰۶۷,۳۸۳			۳۷۴,۵۵۲,۳۷۷,۶۱۷	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری		کارگزاری خیرگان سهام
۲۷۴,۷۲۸,۱۲۴	۱۷۸,۷۲۳,۹۳۷			۱,۶۱۸,۹۷۸,۱۸۰,۰۵۳	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری		کارگزاری هامرز
۱۳۳,۱۶۷,۶۷۷	۷۹,۴۹۱,۳۲۱			۵۳,۶۷۶,۳۵۶	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری		کارگزاری دانایان
(۵۴,۱۳۵,۱۶۰,۵۴۰)	(۶۷,۵۵۷,۶۲۶,۱۳۶)								جمع

۲۹-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.