

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۸	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان‌های حاکم از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ الی ۱۴۰۰/۰۵/۱۲ رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرسی بابت نقض ترکیب دارایی‌ها صندوق	مورد مذکور رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی حداکثر تا ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنمای صندوق و سامانه کدال	گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۴	ماده ۵۸ اساسنامه	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال و تارنمای صندوق	صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال بارگذاری شده است. همچنین گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با تأخیر در سامانه کدال بارگذاری شده و در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
۵	تبصره ۱ ماده ۲۷ اساسنامه	لزوم بارگذاری لیست اسامی حاضرین در مجمع در تارنمای صندوق	لیست اسامی حاضرین در مجمع ۱۳۹۹/۱۱/۲۰، ۱۴۰۰/۰۲/۲۳ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۶	ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجمع ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ با تأخیر ارسال شده است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل‌های XML حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	مورد مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ رعایت نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال گزارش‌های سه ماهه متولی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره سه ماهه	چک‌لیست منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ با تأخیر ارسال شده است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	ارائه توضیحات مدیر صندوق به متولی پس از دریافت گزارش‌های متولی حداکثر ظرف مدت ۵ روز از تاریخ گزارش متولی	جوابیه مدیر به چک‌لیست منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ با تأخیر ارسال شده است.
۱۰	تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه	تسویه حساب صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	مورد مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۱۱	ماده ۲۷ اساسنامه	ارسال مدارک مجامع ظرف مدت ۷ روز نزد سازمان	صورتهای مجمع ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ با تأخیر ارسال شده است.
		مانده وجوه نقد صندوق نزد کارگزاری	خرید سهام از محل وجوه واریز شده به حساب کارگزاری بانک پاسارگاد با تأخیر انجام شده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۶ بهمن ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فرامانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۲۶۵۲۰

ثروت هامرز

صندوق سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰ آذر ۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز مربوط به دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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 می گردد:

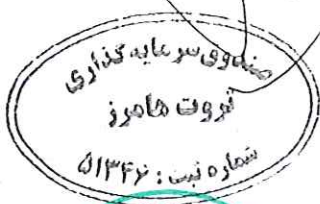
شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۸-۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد هادی بناکار	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق
	مسعود بختیاری سوجیلاقی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق
	علی اکبر فرخ		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



www.servat.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۱۳۴۶

شناسه ملی: ۹۸۹۱۵۵۴

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان دهونک، پلاک ۳، ساختمان سینا، طبقه ششم

پست الکترونیک: servat@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی ها
۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۸	حساب های دریافتنی
۱۱,۵۷۷,۱۰۲	۹	جاری کارگزاران
۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۴۱,۴۰۷,۹۱۴,۱۰۲</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۳,۲۰۰,۹۹۷,۳۸۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱۰,۷۱۷</u>		خالص داریی هر واحد سرمایه گذاری

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

مسئله حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارائی ها
دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

درآمدها:

۴,۱۲۸,۹۱۸,۴۴۷	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱,۷۹۳,۶۸۵,۳۵۹	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۱۳۸,۱۵۰,۳۰۷	۱۷	سود سهام
۵۸۶,۳۲۴,۲۵۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۴۸,۱۰۲,۱۰۴	۱۹	سایر درآمدها
۱۱,۴۹۵,۱۸۰,۴۷۲		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲,۱۹۴,۱۶۸,۳۱۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۲۱,۶۷۵,۴۳۲	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۸۱۵,۸۴۳,۷۵۰		جمع هزینه ها
۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۲۲		سود خالص

۸.۳۲

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

۶.۲۹

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارائی ها

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال	تعداد
۱۲۸,۹۵۸,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۵,۸۵۸
.	.
۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۲۲	.
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲,۸۹۵,۸۵۸

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ تحت شماره ۱۱۸۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۳۴۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۹۱۵۵۴ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. شایان ذکر می باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ شروع شده فاقد اقلام مقایسه ای می باشد. 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 ۶ واحد ۱۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس servat.hummers.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد به کل واحدهای ممتاز
شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمد هادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سبدگردان 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- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

متولی: 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

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین ترازمطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ به شماره ثبت ۴۵۹۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزرا، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه ۷، کدپستی: ۱۵۱۳۶۱۶۸۳۹



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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" 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"، 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 ۸ ماه، 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 ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴- 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (۰.۰۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۰۱ درصد از ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های 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 سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۲۳.۹۶	۳۳,۸۸۲,۱۹۴,۲۵۰	۲۹,۷۷۵,۹۴۹,۴۱۶	محصولات شیمیایی
۱۳.۶۶	۱۹,۳۱۳,۳۹۷,۴۵۰	۱۸,۳۷۶,۱۴۷,۱۹۳	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۹.۹۶	۱۴,۰۷۹,۳۲۶,۵۸۰	۱۴,۱۱۹,۳۶۴,۹۷۸	فلزات اساسی
۸.۶۸	۱۲,۲۷۰,۵۵۳,۲۰۰	۱۳,۲۸۳,۴۲۲,۰۴۵	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
۶.۸۲	۹,۶۴۲,۲۸۵,۰۰۰	۱۰,۲۹۸,۴۰۹,۹۰۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴.۳۰	۶,۰۸۰,۷۱۵,۶۶۱	۸,۵۱۳,۷۲۰,۴۱۶	لاستیک و پلاستیک
۶.۹۹	۹,۸۸۶,۸۲۱,۳۰۰	۷,۷۳۳,۳۶۹,۹۱۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۴۲	۶,۲۵۵,۹۵۴,۲۷۰	۷,۴۱۴,۴۹۸,۵۲۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۴۰	۶,۲۲۴,۷۴۱,۱۰۰	۷,۲۸۲,۷۵۲,۱۰۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴.۲۳	۵,۹۷۹,۲۱۰,۷۵۰	۶,۲۶۶,۸۹۳,۴۱۷	استخراج ذغال سنگ
۴.۹۵	۶,۹۹۸,۱۱۲,۰۰۰	۵,۸۶۶,۰۲۰,۶۹۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۳۰	۳,۲۵۰,۵۴۳,۵۰۰	۲,۸۹۷,۹۰۸,۹۴۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۷	۵۲۱,۵۷۸,۰۳۴	۷۶۲,۲۷۲,۳۸۴	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۹۵.۰۳	۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۵	۱۳۲,۵۹۰,۷۲۹,۹۳۶	



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هلمرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال			
۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱		۶-۱	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده‌گذاری
۰.۷۴	۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۱۰	-
			۱۴۰۰/۰۱/۲۸
			سپرده کوتاه مدت ۱-۶۶-۳۵۵۲۰-۸۱-۸۲۹ بانک سلمان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال
۷-۱	۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲

اوراق مرابحه

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۳۲	۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۱.۹۹
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۳۲	۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۱.۹۹

مرابحه عام دولت ۶۱-ش.خ.۰۳۰۹



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
یادداشت	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۲,۴۲۴,۶۹۷,۲۳۵	۲۵٪	۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۶۱۳,۳۶۷,۲۸۲
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۴۹,۴۹۱,۳۲۳
۸۴,۶۹۷,۲۳۵	۲۵	۸۰,۵۰۶,۴۸۶
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۶۶۲,۳۴۶,۰۷۹
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۱۲,۶۵۴,۱۲۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۳۷,۷۸۵,۰۱۶
۲,۴۲۴,۶۹۷,۲۳۵		۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷

مابه گذاری صدر تامین
سیمان شرق
صنعتی زر ماکارون
فولاد کاوه جنوب کیش
نفت سپاهان
کالسیمین

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۱۵,۴۴۸,۱۳۳,۵۱۴	۲۱۵,۴۳۹,۴۰۶,۴۷۹	۸,۷۲۷,۰۳۵
.	۳۰,۱۹۹,۸۸۸,۳۸۳	۳۰,۱۹۷,۰۳۸,۳۱۶	۲,۸۵۰,۰۶۷
.	۲۴۵,۶۴۸,۰۲۱,۸۹۷	۲۴۵,۶۳۶,۴۴۴,۷۹۵	۱۱,۵۷۷,۱۰۲

کارگزاری بانک پاسارگاد
گزارای آپادانا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۸,۶۳۰	۲۶۲,۶۷۱,۳۷۰
.	۱,۰۸۶,۲۶۷,۰۵۵	۴۷۰,۳۴۲,۰۴۰	۶۱۵,۹۲۵,۰۱۵
.	۱,۴۱۱,۲۶۷,۰۵۵	۵۳۲,۶۷۰,۶۷۰	۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵

مخارج تاسیس
نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱-۶۶۵۲۰۳۵۵-۴۰-۸۲۹ بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰
۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹
۱۶۲,۸۳۸,۵۶۷
۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱
۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷

مدیر صندوق سبدگردان هامرز

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)

صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا (بازارگردان)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۷,۱۲۹,۰۶۳
۷۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختنی بابت افتتاح حساب بانکی

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
	۱۱,۸۹۵,۸۵۸	۱۲۷,۴۸۹,۹۱۶,۷۲۲
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۸۹۵,۸۵۸	۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری ثروت هانمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه ۸ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

۳,۲۴۲,۴۵۸,۴۹۲

۸۸۶,۴۵۹,۹۵۵

۴,۱۲۸,۹۱۸,۴۴۷

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

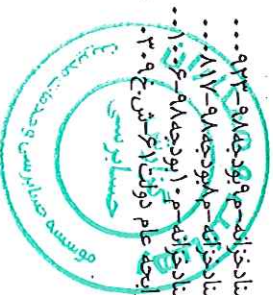
دوره مالی ۹ ماهه ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
توسعه ماند و فلزات	۸۰۰۰۰۰	۸,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۸۹,۹۲۱)	(۸,۰۵۵,۹۲۶)	(۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۹,۵۱۳,۸۳۷)	
فراورده های نسوز آذر	۲۰۰۰۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۲,۳۴۴,۴۹۴)	(۳,۱۱۴,۳۴۶)	(۳۱,۶۵۴,۳۰۴)	۲۵۲,۷۴۸,۳۱۶	
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰۰۰۰	۷,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۲۰,۹۷۷,۴۱۱)	(۶,۷۱۰,۹۳۶)	(۳۵,۳۲۱,۰۰۰)	۸۰۱,۱۹۰,۶۵۳	
کالسمین	۱۰۰۰۰۰	۱۷۴,۱۰۶,۱۵۰	(۱۴۶,۱۴۳,۵۷۵)	(۱۴۶,۳۸۴)	(۸۷,۵۳۱)	۲۶,۹۲۶,۶۶۰	
سیمان صوفیان	۱۰۰۰۰۰	۲,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۰,۷۲۸,۳۰۰)	(۲,۱۰۲,۳۹۰)	(۱۱,۰۶۴,۹۹۹)	۶۱۹,۱۰۴,۴۱۱	
بانک صادرات ایران	۱۰۰۰۰۰۰	۲,۵۵۷,۰۹۷,۴۴۶	(۲,۵۲۴,۳۴۰,۴۰۴)	(۲,۴۲۹,۱۷۰)	(۱۲,۷۸۵,۴۸۸)	۱۷,۵۴۲,۳۸۴	
پالایش نفت بندرعباس	۱۹۰۰۰۰۰	۱۲,۱۷۷,۶۱۴,۰۶۰	(۱۱,۲۷۱,۳۴۸,۲۸۷)	(۱۱,۵۶۸,۶۱۷)	(۲۰,۸۸۸,۰۷۰)	۸۳۳,۸۰۹,۰۸۶	
نفت سیاهان	۱,۷۶۸,۴۳۱	۶,۵۵۱,۵۸۷,۷۶۳	(۴,۳۶۶,۳۷۶,۳۳۲)	(۴,۲۲۳,۸۷۶)	(۳۲,۷۵۷,۹۳۹)	۲,۱۱۵,۹۲۹,۰۶۰	
فولاد کاهه جنوب کیش	۵۰۰۰۰۰۰	۹,۱۷۷,۷۲۵,۸۵۰	(۹,۶۰۸,۶۸۷,۱۷۹)	(۸,۷۷۸,۵۸۶)	(۴۵,۸۸۸,۶۳۰)	(۴۸۵,۵۶۸,۵۴۵)	
صنایع ماشین های اداری ایران	۸۰۰۰۰۰۰	۵,۴۸۰,۷۰۳,۲۳۰	(۶,۰۹۸,۱۷۹,۰۶۶)	(۵,۲۰۶,۵۲۵)	(۳۷,۴۰۳,۵۱۸)	(۶۵۰,۰۸۵,۸۸۹)	
سرمایه گذاری صدرتامن	۸۰۰۰۰۰۰	۵,۴۸۰,۷۰۳,۲۳۰	(۸,۶۳۷,۶۱۷,۴۵۷)	(۹,۱۸۴,۵۶۸)	(۴۸,۳۴۰,۴۵۴)	۹۶۲,۹۴۸,۴۷۱	
صنعتی زر ماکارون	۳۴۵,۷۰۳	۷,۹۴۶,۳۶۳,۸۵۰	(۷,۹۸۱,۹۲۶,۴۶۳)	(۷,۵۴۹,۰۱۵)	(۳۹,۷۳۳,۱۸۶)	(۸۲,۵۷۱,۸۱۴)	
		۷۵,۸۲۱,۶۲۳,۶۴۹	(۷۲,۱۲۸,۰۲۷,۸۸۹)	(۷۲,۰۲۹,۱۴۹)	(۳۷۹,۱۰۸,۱۱۹)	۳,۲۴۲,۴۵۸,۴۹۲	

۱۵-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق یافته
اسناد خزانه جمهوری اسلامی ایران	۶,۷۳۰	۶,۵۷۸,۵۰۵,۰۸۵	(۶,۰۹۳,۶۹۹,۲۵۱)	(۱,۱۹۲,۳۲۴)	(۱,۱۹۲,۳۲۴)	۴۸۳,۶۱۳,۵۱۰
اسناد خزانه جمهوری اسلامی ایران	۶,۶۰۰	۶,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۹۴,۴۳۵,۶۱۴)	(۱,۱۴۲,۴۱۸)	(۱,۱۴۲,۴۱۸)	۲۰۷,۲۳۱,۹۶۸
اسناد خزانه جمهوری اسلامی ایران	۶,۶۰۰	۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۳۵,۷۵۶,۰۶۰)	(۱,۱۱۲,۵۱۲)	(۱,۱۱۲,۵۱۲)	۲۰۱,۱۳۱,۴۲۸
مربحه عام دولت ایران	۱۵,۷۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۴۵,۶۲۵)	(۳,۸۴۵,۶۲۵)	(۵,۷۰۶,۹۵۱)
		۳۴,۷۱۹,۵۰۵,۰۸۵	(۳۳,۸۲۶,۷۵۲,۲۵۱)	(۶,۲۹۲,۸۷۹)	(۶,۲۹۲,۸۷۹)	۸۸۶,۴۵۹,۹۵۵



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال
	۱۶-۱	۱,۷۹۴,۷۰۳,۱۵۹
	۱۶-۲	(۱,۰۱۷,۸۰۰)
		۱,۷۹۳,۶۸۵,۳۵۹

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
 دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام سهام
							زغال سنگ پروده طیس
(۲۸۷,۶۸۲,۶۶۷)	(۳۰,۰۷۵,۰۰۰)	(۵,۷۱۴,۲۵۰)	۶,۳۶۶,۸۹۳,۴۱۷	۶۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		بالایش نفت تبریز
(۱,۰۵۸,۰۱۰,۰۰۸)	(۳۱,۳۱۰,۰۰۰)	(۵,۹۴۸,۹۰۰)	۷,۲۸۲,۷۵۲,۱۰۸	۶,۳۶۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		گروه صنعتی بارز
(۲,۴۳۳,۰۰۴,۷۵۶)	(۳۰,۵۵۵,۵۶۳)	(۵,۸۱۱,۲۵۷)	۸,۵۱۳,۷۲۰,۴۱۶	۶,۱۱۷,۱۱۲,۴۸۰	۳۰,۱۰۳۹		صنایع ماشین های اداری ایران
(۲۴۰,۶۹۴,۳۴۹)	(۲,۶۳۳,۵۰۰)	(۴۹۸,۴۶۵)	۷۶۲,۲۷۲,۲۸۴	۵۲۴,۷۰۰	۱۰,۰۰۰		کالستین
۴۶۲,۳۹۲,۳۰۶	(۱۹,۹۶۸,۰۰۰)	(۳,۷۹۳,۹۲۰)	۳,۵۰۷,۴۴۵,۷۷۴	۳,۹۹۳,۶۰۰	۲۴۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
(۵۰۲,۴۳۰,۷۰۴)	(۵۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۱,۵۰۰)	۱۰,۶۱۱,۹۱۹,۲۰۴	۱۰,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۷۰,۰۲۲,۳۳۴	(۳۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۴۰۰)	۵,۸۱۲,۳۷۳,۶۶۶	۶,۳۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۸۸,۰۳۷,۶۷۳	(۵۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۹,۷۸۸,۸۰۰)	۹,۸۵۴,۶۵۳,۵۲۷	۱۰,۳۰۴,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰		توسعه مولد نیروگاهی چهرم
۷۹,۱۹۰,۲۵۰	(۱۴,۰۲۵,۰۰۰)	(۲,۶۶۴,۷۵۰)	۲,۷۰۹,۱۲۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰		صنعت غذایی کورش
(۱,۱۵۸,۵۴۴,۲۵۵)	(۳۱,۴۶۷,۰۰۰)	(۵,۹۷۸,۷۳۰)	۷,۴۱۴,۴۹۸,۵۲۵	۶,۲۹۳,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰		داروسازی جابرین حیوان
۲,۱۵۳,۴۵۱,۳۸۸	(۴۹,۷۳۰,۰۰۰)	(۹,۴۴۸,۷۰۰)	۷,۷۳۳,۳۶۹,۹۱۲	۹,۹۴۶,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		کارخانجات داروپخش
(۶۰۲,۱۱۱,۱۶۹)	(۱۲,۷۷۵,۰۰۰)	(۲,۴۲۷,۲۵۰)	۳,۱۴۱,۹۰۸,۹۱۹	۴,۴۸۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۷۳۴,۲۰۲,۴۷۶	(۲۲,۴۲۵,۰۰۰)	(۴,۲۶۰,۷۵۰)	۲,۷۲۴,۱۱۱,۷۷۴	۷,۳۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		آریان کیمیا تک
(۴۷۸,۸۱۲,۱۱۲)	(۳۶,۱۷۵,۰۰۰)	(۶,۸۷۳,۲۵۰)	۷,۶۷۰,۷۶۳,۸۶۲	۸,۴۱۴,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		پتروشیمی شیراز
(۲,۴۸۳,۲۸۶,۳۰۱)	(۴۲,۰۷۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۳,۳۰۰)	۱۰,۸۴۷,۲۲۳,۰۰۱	۷,۳۹۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پتروشیمی خراسان
۲۰,۷۱,۹۱۹,۰۰۵	(۳۶,۹۶۵,۰۰۰)	(۷,۰۲۳,۳۵۰)	۵,۲۷۷,۰۹۲,۶۰۰	۱۱,۰۴۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		توسعه بارگانی اهن فولاد میلاد
۴,۹۹۶,۴۲۴,۱۹۷	(۵۵,۲۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۴۹۰,۸۵۰)	۵,۹۸۰,۸۶۹,۹۵۳	۱۲,۳۴۴,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰		سهمان شرق
(۱,۰۱۲,۸۶۸,۸۴۵)	(۶۱,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۲۶,۸۰۰)	۱۳,۲۸۳,۴۲۲,۰۴۵	۱۲,۳۴۴,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		سیمه انکائی ایران
۳۵۲,۶۳۴,۵۵۲	(۱۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۶,۵۰۰)	۲,۸۹۷,۹۰۸,۹۴۸	۳,۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
(۶۵۶,۱۲۴,۹۰۱)	(۴۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۱۵,۰۰۰)	۱۰,۳۹۸,۴۰۹,۹۰۱	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۱,۷۹۴,۷۰۳,۱۵۹	(۶۷۵,۹۴۹,۰۶۲)	(۱۲۸,۴۳۰,۳۲۲)	۱۳۲,۵۹۰,۷۲۹,۹۳۶	۱۳۵,۱۸۹,۸۱۲,۴۸۰			



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۰۱۷,۸۰۰)	۵۰۷,۵۰۰	۲,۸۰۰,۵۱۰,۳۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶-ش.خ.۳۰
(۱,۰۱۷,۸۰۰)	۵۰۷,۵۰۰	۲,۸۰۰,۵۱۰,۳۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷-سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی شیراز
۳۴۹,۴۹۱,۳۲۳	(۵۰,۵۰۸,۶۷۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سیمان شرق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۳۷,۷۸۵,۰۱۶	(۱۲,۲۱۴,۹۸۴)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کالسمین
۳۱۲,۶۵۴,۱۲۱	(۱۷,۳۴۵,۸۷۹)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
۶۶۲,۳۴۶,۰۷۹	(۳۷,۶۵۳,۹۲۱)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد کوه جنوب کیش
۶۱۳,۳۶۷,۲۸۲	(۳۶,۶۳۲,۷۱۸)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتأمین
۸۰,۵۰۶,۴۸۶	(۴,۱۹۰,۷۴۹)	۸۴,۶۹۷,۲۳۵	۲۴۵	۳۴۵,۷۰۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صنعتی زر ماکارون
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۴,۱۳۸,۱۵۰,۳۰۷	(۱۶۸,۵۴۶,۹۲۸)	۴,۳۰۶,۶۹۷,۲۳۵					



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۳۷۱,۹۹۹,۳۱۷	۱۸-۱
۲۱۴,۳۲۴,۹۳۸	۱۸-۲
<u>۵۸۶,۳۲۴,۲۵۵</u>	

سود اوراق مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	درصد	ریال			
۳۷۱,۹۹۹,۳۱۷	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	-	مرابحه عام دولت ۶۱-ش-خ ۰۳۰۹

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۱۴,۳۲۴,۹۳۸	.	۲۱۴,۳۲۴,۹۳۸	۱۰	۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲۰۶۶-۸۱-۸۲۹ بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه	
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	

۸۴۸,۱۰۲,۱۰۴	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
-------------	------	-----------------------

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال

۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰
۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹
۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱
۳۲۶,۳۳۸,۵۶۷
۲,۱۹۴,۱۶۸,۳۱۷

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال

۶۲,۳۲۸,۶۳۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۳۴۲,۰۴۰
۱,۸۷۵,۷۰۰
۲۷,۱۲۹,۰۶۳
۶۲۱,۶۷۵,۴۳۳

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعديلات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت است.
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هلمرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزابادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	حجت اله نجف پور	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰				جمع



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه ۸ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	ریال		
(بستانکار)				ریال		
					مدیر	سیدگردان هامرز
(۱,۵۲۴,۸۶۵,۷۲۱)	۱,۵۲۴,۸۶۵,۷۲۱	طی دوره مالی	کارمزد ارکان			
(۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹)	۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹	طی دوره مالی	کارمزد ارکان		متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
(۳۳۶,۳۳۸,۵۶۷)	۳۳۶,۳۳۸,۵۶۷	طی دوره مالی	کارمزد ارکان		حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
(۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱)	۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱	طی دوره مالی	کارمزد ارکان		بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۸,۷۲۷,۰۳۵	۴۳۰,۸۸۷,۵۳۹,۹۹۳	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار		کارگزاری	کارگزاری بانک پاسارگاد
۲,۸۵۰,۰۶۷	۶۰,۳۹۶,۹۲۶,۶۹۹	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار		کارگزاری	کارگزاری آبادانا
<u>(۲,۵۹۵,۱۳۲,۶۸۶)</u>						

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارائی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشای آن در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

