

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۸	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۲۱۳/ک/ت/۱۴۰۱

گزارش حسابرسی 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه 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 به قصد 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، مغاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 حسابرس

۵- تنزیل سود سهام شرکت کارخانجات داروپخش بدون توجه به جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

۶- 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. باتوجه 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.

۷- 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، باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای 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	ماده ۵۷ اساسنامه	انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری هر دو دقیقه یک بار در ساعات معاملات	مورد مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۲	ماده ۳-۸ امیدنامه	بارگذاری صورتجلسه مجامع در تارنمای صندوق و سامانه کدال	صورتجلسه مجمع ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ بارگذاری شده است.

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

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است..

۲۹ مرداد ۱۴۰۱

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

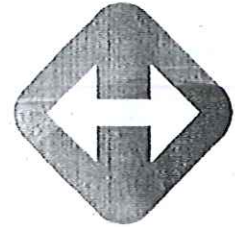
محسن تنانی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
و مشاوران رسمی
شماره ثبت ۲۶۵۲۰

ثروت هامرز صندوق سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ 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	مسعود بختیاری سوجیلائی علی اصغر فرخ	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

www.servat.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۹۱۵۵۴

شماره ثبت: ۵۱۳۴۶

کد پستی: ۱۹۹۵۸۱۴۸۲

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

پست الکترونیک: serrvat@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۵۵



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۵	۱۲۷,۲۴۳,۶۹۱,۳۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۲۵۵,۱۱۳,۴۵۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۱,۲۳۱,۳۷۷,۶۷۵	۸	حساب های دریافتی
۱۱,۵۷۷,۱۰۲	.	۹	جاری کارگزاران
۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵	۲,۰۴۸,۲۱۴,۸۳۳	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۴۱,۴۰۷,۹۱۴,۱۰۲	۱۳۰,۷۹۸,۳۹۷,۲۸۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷	۳,۰۴۴,۹۸۲,۱۱۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳	۲,۹۸۰,۵۴۴,۸۸۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۲۰۰,۹۹۷,۳۸۰	۶,۰۲۵,۵۲۶,۹۹۶		جمع بدهی ها
۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲۴,۷۷۲,۸۷۰,۲۸۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۷۱۷	۱۱,۸۸۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Handwritten signature and stamp of the auditor, Krasheh Accounting Firm.

Handwritten signature and stamp of the company representative.

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
.	(۲,۱۷۳,۷۵۶,۹۷۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۹,۱۹۰,۶۲۷	۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	۲,۳۹۰,۱۶۸,۱۳۸	۱۷	سود سهام
۷۶,۲۸۶,۴۲۰	۷۹۱,۰۸۸,۱۰۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۹۷,۵۷۶	۱۶۷,۶۸۰,۲۴۴	۱۹	سایر درآمدها
۴۸۱,۳۶۶,۵۲۰	۱۷,۶۷۱,۶۶۵,۶۴۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۷۸,۱۴۷,۷۸۳	۱,۷۸۰,۱۶۸,۷۱۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۸۶,۴۷۱,۳۳۲	۹۵۸,۶۴۳,۳۶۴	۲۱	سایر هزینه ها
۱۶۴,۶۱۹,۱۱۵	۲,۷۳۸,۸۱۲,۰۸۰		جمع هزینه ها
۳۱۶,۷۴۷,۴۰۵	۱۴,۹۳۲,۸۵۳,۵۶۳		سود خالص
۲۵	۱۱.۴۸		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۲۵	۱۱.۹۶		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۹۵۸,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۸۵۸	۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲,۸۹۵,۸۵۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۱۶,۷۴۷,۴۰۵	.	۱۴,۹۳۲,۸۵۳,۵۶۳	.	سود خالص
.	.	(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	.	تعدیلات
۱۲۵,۲۷۵,۳۲۷,۴۰۵	۱۲,۴۹۵,۸۵۸	۱۲۴,۷۷۲,۸۷۰,۲۸۵	۱۰,۴۹۵,۸۵۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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



مهر جابری و خدایت دیریت
از هیئت مدیره

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، 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، 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. 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 و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی‌داری‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان 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- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده‌ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۲۴۸۲۱

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 آرامی قلهک بن پست شریفی پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

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

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ به شماره ثبت ۴۵۹۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً 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 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"، 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 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 سرمایه‌گذاری ثروت هائیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق								
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ 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 ۲۰۰ 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، تارلما و خدمات پشتیبانی آن ها	ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق متغیر: <table><tr><td>میزان ارزش دارایی های قابل تبدیل (ریال)</td><td>۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>۵۰.۰۰۰ تا ۱۰۰.۰۰۰</td><td>بالاتر</td></tr><tr><td>میزان هزینه</td><td>۲.۰۰۰</td><td>۳.۰۰۰</td><td>۵.۰۰۰</td></tr></table>	میزان ارزش دارایی های قابل تبدیل (ریال)	۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰ تا ۱۰۰.۰۰۰	بالاتر	میزان هزینه	۲.۰۰۰	۳.۰۰۰	۵.۰۰۰
میزان ارزش دارایی های قابل تبدیل (ریال)	۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰ تا ۱۰۰.۰۰۰	بالاتر						
میزان هزینه	۲.۰۰۰	۳.۰۰۰	۵.۰۰۰						
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 سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمند
لایحه داشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل دارایی ها			درصد به کل دارایی ها	
۱۳۶۶	۱۹,۳۱۳,۳۹۷,۴۵۰	۱۸,۳۷۶,۱۴۷,۹۱۳	۱۷,۵۶	۲۲,۹۶۳,۵۴۹,۰۵۰
۹۶۶	۱۴,۰۷۹,۳۲۶,۵۸۰	۱۴,۱۱۹,۳۶۴,۹۷۸	۸,۷۳	۱۱,۴۱۱,۶۹۴,۰۰۰
۸۶۸	۱۲,۳۷۰,۵۵۳,۲۰۰	۱۳,۳۸۳,۴۲۲,۰۴۵	۹,۹۱	۱۲,۹۶۷,۵۱۷,۱۸۳
۶۸۲	۹,۶۴۲,۲۸۵,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۴۰۹,۹۰۱	۱۰,۰۳	۱۳,۱۲۱,۴۶۰,۰۰۰
۶۹۹	۹,۸۸۶,۸۲۱,۳۰۰	۷,۷۲۳,۳۶۹,۹۱۲	۶,۱۸	۸,۰۸۳,۶۱۴,۶۰۰
۲۳۹۶	۲۳,۸۸۲,۱۹۴,۲۵۰	۲۹,۷۷۵,۹۴۹,۴۱۶	۶,۳۸	۸,۳۴۵,۰۴۹,۷۵۰
۴۴۰	۶,۲۲۴,۷۴۱,۱۰۰	۷,۲۸۲,۷۵۲,۱۰۸	۱۲,۲۰	۱۵,۹۵۳,۵۰۸,۴۵۰
۴۴۲	۶,۲۵۵,۹۵۴,۲۷۰	۷,۴۱۴,۴۹۸,۵۲۵	۵,۶۸	۷,۴۲۴,۰۶۲,۴۲۵
۴۹۵	۶,۹۹۸,۱۱۲,۰۰۰	۵,۸۶۶,۰۲۰,۶۹۳	۴,۸۱	۶,۲۸۸,۸۴۴,۶۵۰
.	.	.	۴,۶۷	۶,۱۰۶,۶۹۷,۹۶۰
۲۳۰	۲,۳۵۰,۵۴۳,۵۰۰	۲,۸۹۷,۹۰۸,۹۴۸	۳,۳۲	۴,۳۴۳,۹۹۸,۵۰۰
.	.	.	۷,۸۲	۱۰,۳۳۳,۷۴۴,۷۵۰
۴۲۳	۵,۹۷۹,۲۱۰,۷۵۰	۶,۲۶۶,۸۹۳,۴۱۷	.	.
۰,۳۷	۵۲۱,۵۷۸,۰۳۴	۷۶۲,۳۷۲,۳۸۴	.	.
۴۳۰	۶,۰۸۰,۷۱۵,۶۶۱	۸,۵۱۲,۷۲۰,۴۱۶	.	.
۹۵۰۳	۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۵	۱۳۲,۵۹۰,۷۲۹,۹۳۶	۹۷,۲۸	۱۲۷,۲۴۳,۶۹۱,۳۱۷
				۱۰۹,۶۵۷,۴۰۱,۹۴۹

صنعت
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 فلزات اساسی
 تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
 بیمه و صندوق بازگشتگی به جز تامین اجتماعی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 محصولات شیمیایی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 مواد و محصولات دارویی
 استخراج کانه های فلزی
 سیمان، آهک و گچ
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 استخراج ذغال سنگ
 تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری
 لاستیک و پلاستیک



صندوق سرمایه گذاری ثروت هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال	ریال	
۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۲۵۵,۱۱۳,۴۵۶	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درصد	درصد از	درصد از	درصد	درصد	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری
از کل	مبلغ	کل	مبلغ	درصد	نرخ سود	
دارایی		دارایی ها				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	مدت	
۰.۷۴	۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	٪۱.۹	۲۵۵,۱۱۳,۴۵۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۲۸

سپرده های بانکی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

ده کوتاه مدت ۱-۶۶-۳۵۵۲-۸۱-۸۲۹ بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۰	۷-۱

راق موابحه

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت موابحه به تفکیک ناشر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱								
درصد از کل	خالص ارزش	درصد از کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید		
دارایی ها	فروش	دارایی ها							
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال				
۱.۹۹	۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۹۹	۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

موابحه عام دولت ۱۶۶.ش.خ.۰۳۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۱,۲۳۱,۳۷۷,۶۷۵	۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۱,۲۳۱,۳۷۷,۶۷۵	۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰			

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تغییر نشده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۳۳۹,۱۹۱,۹۱۹	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۱۳,۳۶۷,۲۸۲	۰	۰	۲۵	۰	۶۱۳,۳۶۷,۲۸۲
۰	۴۹۹,۹۷۶,۲۱۹	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۴۹,۴۹۱,۳۲۳	۳۹۲,۲۰۹,۵۴۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۹۱,۳۲۳
۸۰,۵۰۶,۴۸۶	۰	۰		۰	۸۰,۵۰۶,۴۸۶
۶۶۲,۳۴۶,۰۷۹	۰	۰		۰	۶۶۲,۳۴۶,۰۷۹
۳۱۲,۶۵۴,۱۲۱	۰	۰		۰	۳۱۲,۶۵۴,۱۲۱
۲۳۷,۷۸۵,۰۱۶	۰	۰		۰	۲۳۷,۷۸۵,۰۱۶
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۱,۲۳۱,۳۷۷,۶۷۵	۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰			

پخش هجرت

سرمایه‌گذاری صدرتامین

کارخانجات داروپخش

سیمان شرق

صنعتی زر ماکارون

فولاد کاوه جنوب کیش

نفت سپاهان

کالسیمین

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۷۲۷,۰۳۵	۰	۸,۷۲۷,۰۳۵
۰	۱۱۳,۷۲۷,۵۸۰,۷۵۹	۱۱۳,۷۲۴,۷۳۰,۶۹۲	۲,۸۵۰,۰۶۷
۰	۱۱۳,۷۳۶,۳۰۷,۷۹۴	۱۱۳,۷۲۴,۷۳۰,۶۹۲	۱۱,۵۷۷,۱۰۲

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارگزاری آپادانا

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صورت مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۶۷۱,۳۷۰	۰	۵۴,۰۱۸,۱۴۶	۲۰۸,۶۵۳,۲۲۴
۶۱۵,۹۲۵,۰۱۵	۲,۰۰۰,۸۲۱,۸۶۳	۷۷۷,۱۸۵,۲۶۹	۱,۸۳۹,۵۶۱,۶۰۹
۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵	۲,۰۰۰,۸۲۱,۸۶۳	۸۳۱,۲۰۳,۴۱۵	۱,۰۴۷,۲۱۴,۸۳۳

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱- ۲۵۵۲۰۶۶-۴۰-۸۲۹ بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰	۲,۰۲۲,۹۲۳,۳۹۱	مدیر صندوق سپدگردان هامرز
۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹	۲۶۷,۸۰۸,۰۲۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی)
۱۶۲,۸۳۸,۵۶۷	۱۶۲,۳۹۰,۳۶۵	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱	۵۹۱,۸۶۰,۳۳۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا (بازارگردان)
۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷	۳,۰۴۴,۹۸۲,۱۱۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۰۵۵,۸۰۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷,۱۲۹,۰۶۳	۴۸,۷۸۹,۰۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی بابت افتتاح حساب بانکی
۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳	۲,۹۸۰,۵۴۴,۸۸۴	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۵,۲۴۹,۹۷۹,۲۱۳	۱۱,۴۹۵,۸۵۸	۱۱۲,۸۸۵,۰۵۰,۳۲۰	۹,۴۹۵,۸۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۲۵,۳۴۸,۱۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۷,۸۱۹,۹۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۵,۲۷۵,۳۲۷,۴۰۵	۱۲,۴۹۵,۸۵۸	۱۲۴,۷۷۲,۸۷۰,۲۸۵	۱۰,۴۹۵,۸۵۸	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هاجر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۵-۱	(۲,۱۷۲,۶۷۴,۹۰۴)	ریال
۱۵-۲	(۱,۰۸۲,۰۶۹)	ریال
جمع	(۲,۱۷۳,۷۵۶,۹۷۳)	ریال

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع
۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
ج سرمایه گذاری صندوق بازتنگی	۲۵۵,۰۰۰	۲,۷۰۹,۱۲۰,۰۰۰	۲,۷۸۸,۳۱۰,۳۵۰	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۵,۶۶۸,۸۵۲	۴,۷۴۱,۲۴۵,۷۸۰	۴,۱۸۵,۳۲۴	۲۳,۰۲۸,۲۴۵	(۷۹,۱۹۰,۲۵۰)	(۲۴۱,۷۹۰,۶۰۹)
سرمایه گذاری صندوق بازتنگی	۱۱۰,۲۵۲	۱,۵۵۰,۰۰۵,۸۶۰	۱,۳۴۲,۹۱۸,۵۲۹	۱,۴۷۲,۲۷۰	۷,۷۵۰,۰۲۹	۱۹۷,۸۶۴,۸۱۲	۱۹۷,۸۶۴,۸۱۲
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۵,۴۳۰,۴۱۰	۴,۳۸۹,۷۲۴,۷۹۹	۴,۲۷۰,۶۴۷	۲۲,۴۷۷,۱۵۲	۷۸,۸۵۷,۸۲۲	۷۸,۸۵۷,۸۲۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۰۲۵,۴۱۱	۱,۸۲۳,۹۹۵	۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۲۴۹,۴۰۶)	(۱۱۳,۲۴۹,۴۰۶)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰۲,۷۷۱	۱,۰۲۸,۱۸۷,۰۹۰	۱,۰۶۵,۰۹۲,۴۷۲	۱,۰۶۵,۰۹۲,۴۷۲	۵,۱۴۰,۸۳۶	(۴۲,۰۲۳,۰۷۷)	(۴۲,۰۲۳,۰۷۷)
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۹,۰۱۱,۶۵۰	۵,۳۹۳,۱۳۰	۲۸,۳۸۵,۰۰۰	(۱,۷۰۵,۷۸۹,۷۸۰)	(۱,۷۰۵,۷۸۹,۷۸۰)
گروه صنعتی بارز	۳۰۱,۰۲۹	۳,۹۵۱,۶۷۱,۷۲۰	۶,۰۸۰,۷۱۵,۶۶۰	۳,۷۵۳,۹۹۵	۱۹,۷۵۸,۳۵۸	(۳,۱۵۲,۵۵۶,۲۹۲)	(۳,۱۵۲,۵۵۶,۲۹۲)
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۷,۷۲۶,۴۴۰	۴,۴۸۷,۷۴۹	۲۳,۶۱۹,۹۹۹	۲,۶۵۸,۱۵۵,۸۱۲	۲,۶۵۸,۱۵۵,۸۱۲
پالایش نفت اصفهان	۱۷۸,۳۸۵	۱,۲۶۶,۸۸۲,۲۶۰	۱,۰۷۴,۰۴۰,۳۹۱	۱,۰۷۴,۰۴۰,۳۹۱	۶,۳۲۴,۴۱۱	۱۸۵,۳۰۳,۹۳۶	۱۸۵,۳۰۳,۹۳۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۴,۶۰۸,۰۱۰	۴,۰۸۲,۳۲۱,۷۴۵	۴,۰۸۲,۳۲۱,۷۴۵	۲۲,۲۷۳,۰۴۰	۲,۶۵۶,۶۲۴,۰۱۰	۲,۶۵۶,۶۲۴,۰۱۰
کگلیمین	۲۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۲,۰۸۵,۵۴۰	۳,۹۶۹,۸۳۸,۰۸۰	۴,۷۴۲,۳۱۶	۲۴,۹۶۰,۴۲۸	۹۹۲,۵۴۴,۷۱۶	۹۹۲,۵۴۴,۷۱۶
داروسازی جابران حیان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۵۲۱,۶۹۰	۲,۵۲۹,۷۹۷,۷۵۰	۲,۰۹۹,۹۴۰	۱۱,۰۵۲,۶۰۸	(۳۲۲,۴۲۸,۶۰۸)	(۳۲۲,۴۲۸,۶۰۸)
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۷۲۴,۲۹۸	۶,۸۱۰,۸۷۱,۸۵۷	۵,۵۶۴,۰۴۹,۵۵۲	۶,۴۷۰,۲۴۹	۲۴,۰۵۴,۳۵۸	۱,۳۰۶,۲۹۷,۶۹۸	۱,۳۰۶,۲۹۷,۶۹۸
بیمه انکابی ایرانیان	۱۸,۹۱۶	۲۲۹,۱۰۳,۶۴۰	۱۸۹,۱۵۱,۲۴۸	۲۲۷,۱۴۴	۱,۱۹۵,۵۱۸	۴۷,۷۲۹,۰۳۰	۴۷,۷۲۹,۰۳۰
ج پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۲۶۸,۸۸۰	۱,۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۳۰۹	۸,۰۹۱,۳۴۴	۴۷۸,۲۴۰,۲۲۷	۴۷۸,۲۴۰,۲۲۷
صنایع مادر ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۲۱,۵۲۰	۵۲۱,۵۷۸,۰۳۵	۵۳۱,۶۲۵	۲,۷۹۸,۱۰۷	۲۴,۷۱۳,۷۵۲	۲۴,۷۱۳,۷۵۲
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۳,۸۶۳,۷۶۰	۱۰,۸۷۷,۲۹۴,۱۵۰	۸,۸۴۸,۱۱۳	۴۶,۵۶۹,۳۱۹	(۱,۷۱۸,۸۴۷,۸۲۳)	(۱,۷۱۸,۸۴۷,۸۲۳)
سرمایه گذاری صدراپین	۳,۷۲۱	۴۱,۱۱۷,۰۵۰	۳۰,۸۹۱,۸۱۳	۳۱,۰۵۷	۲۰۵,۵۸۵	۹,۹۸۰,۵۸۵	۹,۹۸۰,۵۸۵
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۷۹۲,۵۵۰	۲۷۵,۹۹۷,۹۸۲	۲۵۷,۲۴۱	۱,۳۵۲,۹۶۳	(۶,۸۱۶,۶۳۶)	(۶,۸۱۶,۶۳۶)
زغال سنگ پروده طیس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۶۲۳,۲۷۰	۳,۲۷۹,۲۶۰,۷۵۰	۲,۷۲۲,۷۴۰	۱۴,۳۸۳,۱۱۷	(۵۱۹,۷۵۲,۳۲۷)	(۵۱۹,۷۵۲,۳۲۷)
آریان کیمیا تک	۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۵۲,۷۹۳,۳۱۰	۸,۳۶۳,۹۲۶,۷۰۰	۷,۶۵۰,۰۲۵	۴,۰۲۶۳,۵۹۷	(۳۵۹,۱۳۱,۰۱۲)	(۳۵۹,۱۳۱,۰۱۲)
ج زغال سنگ پروده طیس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۰۲۶,۰۷۰	۲,۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۸۰۵	۷,۹۲۰,۱۳۱	(۱,۰۲۵,۳۴۸,۸۶۶)	(۱,۰۲۵,۳۴۸,۸۶۶)
سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	.	.
آرآورده های نسوز آذر	.	.	.	.	.	.	.
صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	.
توسعه معادن ولزات	.	.	.	.	.	.	.
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	.
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۷۴,۷۷۲,۱۸۹,۳۳۹	۷۶,۵۱۶,۰۸۹,۹۱۷	۶۸,۴۵۸,۹۸۱	۲۶,۰۳۱۵,۳۴۵	(۲,۱۷۲,۶۷۴,۹۰۴)		

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولت ۶۱-ش-۳۰۹	۱۸,۷۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۲,۳۷۴,۳۷۵	۳,۴۵۶,۴۴۴	(۱,۰۸۲,۰۶۹)
جمع	.	۱۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۲,۳۷۴,۳۷۵	۳,۴۵۶,۴۴۴	(۱,۰۸۲,۰۶۹)



صندوق سرمایه گذاری ثروت هابیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۲۶,۰۶۳۶,۰۹۴
۱۶-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۲۸,۵۵۴,۵۳۳
	۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۲۹۹,۱۹۰,۶۲۷

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۷ روزه
 منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۲/۲۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری صندوق بازتستنگی	۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۲۶,۳۱۲,۳۰۳)	(۹,۱۷۷,۰۰۰)	(۴۸,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۰۷۶,۲۱۰,۶۹۷	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۵۲,۹۶۶,۴۰۱)	(۵,۵۴۴,۲۰۰)	(۲۹,۱۸۰,۰۰۰)	(۵۱,۶۹۰,۶۰۱)	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۸۸,۱۰۱,۶۴۵)	(۷,۷۹۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶۳,۱۰۸,۳۵۵	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۵۰,۰۰۰	۷,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۷۲,۸۰۸,۹۹۷)	(۷,۲۲۴,۷۵۰)	(۳۸,۰۲۵,۰۰۰)	(۲۱۳,۰۵۸,۷۴۷)	ریال
کارخانجات داروپخش	۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۹,۳۲۴,۱۵۰)	(۳,۱۵۴,۶۰۰)	(۳,۹۲۶,۲۱۴)	(۱,۱۰۷,۴۰۴,۹۶۴)	ریال
سیمان شرق	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۰,۵۴۳,۵۰۰)	(۴,۱۵۱,۵۰۰)	(۲۱,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۰۹۳,۴۵۵,۰۰۰	ریال
پالایش نفت تبریز	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۵۶,۶۰۴,۶۶۰)	(۶,۱۳۶,۰۵۰)	(۳۲,۲۹۵,۰۰۰)	۳,۳۶۳,۹۶۴,۲۹۰	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۳۴,۰۰۴,۸۰۰)	(۹,۱۱۰,۵۰۰)	(۴۷,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۰۹۸,۹۲۴,۷۰۰	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۰۲,۱۲۰,۱۹۰)	(۱۰,۹۰۶,۰۰۰)	(۵۷,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۹,۵۷۳,۸۱۰	ریال
ح - کارخانجات داروپخش	۱۰۹,۹۹۹	۱,۴۰۲,۴۸۷,۲۵۰	(۱,۰۸۸,۹۹۰,۱۰۰)	(۱,۳۲۲,۳۶۳)	(۷,۰۱۲,۴۳۷)	۳۰۵,۱۵۲,۳۵۰	ریال
س - نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۹۱,۹۵۱,۷۵۰)	(۷,۹۷۵,۲۵۰)	(۴۱,۹۷۵,۰۰۰)	۱,۱۵۳,۰۹۸,۰۰۰	ریال
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	۹۷۵,۷۰۲	۱۳,۰۴۱,۴۲۸,۸۴۷	(۷,۵۰۴,۲۲۲,۲۲۴)	(۱۲,۳۹۲,۸۷۹)	(۶۵,۲۲۵,۶۷۹)	۵,۴۵۹,۵۸۲,۹۶۵	ریال
بیمه انکابی ایرانیان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۴۶,۵۲۲,۲۳۲)	(۱۲,۵۴۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۷۵,۴۰۶,۷۶۸	ریال
ریل سیر کوثر	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۱,۸۴۲,۲۲۵)	(۱,۹۹۰,۲۵۰)	(۱۰,۴۷۵,۰۰۰)	۵۰۶,۹۱۵,۵۲۵	ریال
سرمایه گذاری صدرتأمین	۵۶۰,۰۰۰	۶,۱۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۶۴۹,۱۳۲,۱۴۷)	(۵,۸۳۶,۰۴۰)	(۳۰,۷۱۶,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۵۱۵,۸۱۳	ریال
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	۳,۲۵۰,۰۰۰	۷,۴۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۹۷۹,۹۵۶,۲۸۸)	(۷,۰۹۵,۰۷۵)	(۳۷,۳۴۲,۵۰۰)	۱,۴۴۴,۱۰۶,۱۲۷	ریال
پخش هجرت	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۸,۲۵۰)	(۸,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۳,۳۱۸)	ریال
صنعت غذایی کوروش	۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۸۶,۸۲۱,۳۰۰)	(۷,۷۲۵,۴۰۰)	(۴۰,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۳,۲۰۶,۷۰۰)	ریال
ح - پخش هجرت	۶۰,۰۰۰	۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸۲,۱۴۰,۰۰۰)	(۸۷۴,۹۵۰)	(۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۱۹۰,۹۵۰)	ریال
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	ریال
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	ریال
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	ریال
کالیمین	.	.	.	.	.	.	ریال
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	ریال
زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	ریال
آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	.	ریال
	۱۲۸,۰۰۱,۶۱۶,۰۹۷	(۱۱۰,۷۵۰,۹۱۲,۰۸۰)	(۱۲۱,۶۰۵,۰۵۷)	(۶۳۲,۶۱۲,۸۳۰)	۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۲۶,۰۶۳۶,۰۹۴	ریال

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

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی
 به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مرایحه عام دولت ۶۱-ش ۳۰۹	.	.	.	.	.	.
استادخرانه - بودجه ۸۱۷-۱۸	.	.	.	.	.	۱۲,۷۵۷,۳۵۶
استادخرانه - بودجه ۹۲۲-۱۸	.	.	.	.	.	۲۲,۷۶۱,۹۳۹
استادخرانه - بودجه ۱۰۰۶-۹۸	.	.	.	.	.	۳,۰۲۵,۳۲۸
	.	.	.	.	.	۲۸,۵۵۴,۵۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- سود سهام

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱						نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	رمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۴۹۹,۹۷۶,۲۱۹	(۷۶,۰۲۳,۷۸۱)	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	رخنجات داروپخش
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مه انگایی ایرانیان
۳۳۹,۱۹۱,۹۱۹	(۵۱,۸۰۸,۰۸۱)	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش د-بجرت
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وشیمی شیراز
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	۲,۳۹۰,۱۶۸,۱۳۸	(۱۲۷,۸۳۱,۸۶۲)	۲,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰					۲



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هلمند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۲۷ روزه	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
منتهی به	منتهی به	ریال	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۷۳۰,۸۳۳,۱۰۸	۱۸-۱
		۶۰,۲۵۴,۹۹۶	۱۸-۲
		۷۶,۲۸۶,۴۲۰	
		۷۹۱,۰۸۸,۱۰۴	

سود اوراق مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 ۱۸-۱- سود اوراق مرابحه

دوره مالی ۲۷ روزه	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	خالص سود	خالص سود	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
		۷۳۰,۸۳۳,۱۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۶
		۱۸	
		۱۴۰۲/۰۹/۲۶	

مرابحه عام دولت ۶۱ ش.خ. ۰۳-۹
 ۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

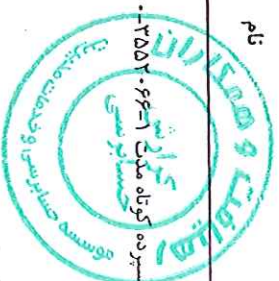
دوره مالی ۲۷ روزه
 منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص سود	خالص سود	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	نامحدود	۱۴۰۰/۰۱/۲۸
۷۶,۲۸۶,۴۲۰	۶۰,۲۵۴,۹۹۶	۶۰,۲۵۴,۹۹۶	۱۰	۰		

نام

سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲-۰۶۶-۸۱-۸۱۹ بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

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 دوره قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۰,۷۵۶,۴۶۵	.
۶,۹۲۳,۷۷۹	۱,۲۹۷,۵۷۶
۱۶۷,۶۸۰,۲۴۴	۱,۲۹۷,۵۷۶

تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۰۰,۵۹۹,۱۴۱	۱۳,۵۲۲,۹۰۶
۱۲۴,۶۵۷,۴۴۲	۱۷,۸۰۸,۲۰۶
۵۹۱,۸۶۰,۳۳۵	۴,۷۷۳,۸۳۷
۱۶۳,۰۵۱,۷۹۸	۴۲,۰۴۲,۸۳۴
۱,۷۸۰,۱۶۸,۷۱۶	۷۸,۱۴۷,۷۸۳

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۴,۰۱۸,۱۴۶	۸,۰۱۳,۶۸۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۷۹,۹۳۲,۸۵۲	۶۰,۴۷۲,۵۴۸
۳,۰۳۲,۳۴۷	۵۷۷,۰۰۰
۲۱,۶۶۰,۰۱۹	۱۷,۴۰۸,۱۰۳
۹۵۸,۶۴۳,۳۶۴	۸۶,۴۷۱,۳۳۲

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۰
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	۰
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	۰

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی قابل ذکر می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته

نام

نوع وابستگی

نوع واحدهای سرمایه گذاری
تعداد واحدهای
درصد
تعداد واحدهای
سرمایه گذاری
تملک
سرمایه گذاری

مدیر صندوق و اشخاص وابسته
سیدگردان هلمرز
مدیر صندوق
۹۸۰,۰۰۰
۹۸

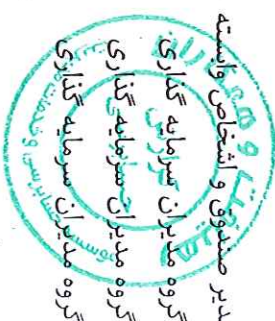
مدیر صندوق و اشخاص وابسته
محسن شهیدی
مؤسس و گروه مدیر سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۰,۰۰۰
۱

مدیر صندوق و اشخاص وابسته
محمدهادی بناکار
مؤسس
۱۰۰,۰۰۰
۱

گروه مدیران سرمایه گذاری
هنگامه جیبی
گروه مدیر سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰
۰

گروه مدیران سرمایه گذاری
بهاره عزآبادی
گروه مدیر سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰
۰

گروه مدیران سرمایه گذاری
حجت اله نجفپور
گروه مدیر سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰
۰



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال		ملاحظات	
(۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰)	(۲,۰۲۲,۹۲۳,۳۹۱)	طی دوره مالی	۹۰,۵۹۹,۱۴۱	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هلمرز
(۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹)	(۲۶۷,۸۰۸,۰۲۱)	طی دوره مالی	۱۲۴,۶۵۷,۴۴۲	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴,۳۵۲,۵۷۶)	(۴,۳۵۲,۵۷۶)	طی دوره مالی	۴,۳۸۹,۰۳۵	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابر
(۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱)	(۵۹۱,۸۴۰,۳۲۵)	طی دوره مالی	۵۹۱,۸۴۰,۳۲۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
(۸,۷۲۷,۰۳۵)	-	طی دوره مالی	۸,۷۲۷,۰۳۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک پلسرگاد

۲۶- رویدادهای بعد تاریخ صورت خالص دارایی ها
از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.

