



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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

۲

۳

۴

۴

۵

۵-۶

۷-۱۸

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

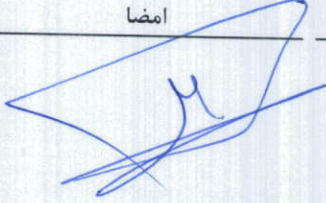
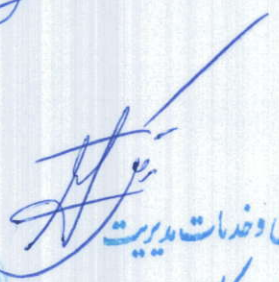
مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز بر این صورت‌های مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهدادی بناکار	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق



www.servat.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۹۱۵۵۴

شماره ثبت: ۵۱۳۱۴۶

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

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

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵ | پست الکترونیک: servat@hummers.ir

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۸,۱۸۰,۲۸۰,۳۱۷	۱۹۸,۳۲۱,۱۲۴,۹۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۵۸۴,۷۸۶,۹۸۴	۳۸,۱۶۰,۱۴۴,۹۴۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۲۸,۶۰۴,۱۲۴,۵۶۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲	۲,۴۵۱,۱۶۸,۲۵۵	۸	حساب های دریافتنی
۹۰۰,۹۱۳,۷۱۸	۲,۱۷۰,۱۰۵,۳۳۷	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۴۵,۱۵۳,۴۵۶,۳۱۴	۲۶۹,۷۲۶,۶۶۸,۰۳۶		جمع دارایی‌ها
.	۸,۵۱۵,۱۰۹,۲۴۴	۱۱	بدهی‌ها:
۳,۸۷۳,۶۷۶,۷۵۵	۷,۴۹۶,۸۴۹,۰۰۳	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۶۹۳,۵۳۸,۸۰۴	۱,۷۴۸,۹۲۳,۹۳۶	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۵۶۷,۲۱۵,۵۵۹	۱۷,۷۶۰,۸۸۲,۱۸۳		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳۹,۵۸۶,۲۴۰,۷۵۵	۲۵۱,۹۶۵,۷۸۵,۸۵۳	۱۴	جمع بدهی‌ها
۱۳,۵۵۸	۲۲,۵۰۵		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۲,۱۷۳,۷۵۶,۹۷۳)	۵۷,۷۱۳,۶۱۶,۰۷۶	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۳۳,۴۸۴,۱۴۲,۶۲۶	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۹۰,۱۶۸,۱۳۸	۳,۹۰۱,۱۷۳,۶۴۲	۱۷	سود سهام
۷۹۱,۰۸۸,۱۰۴	۲۳,۴۰۰,۳۵۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۷,۶۸۰,۲۴۴	۲۹۹,۸۰۱,۴۸۳	۱۹	سایر درآمدها
۱۷,۶۷۱,۶۶۵,۶۴۳	۹۵,۴۲۲,۱۳۴,۱۸۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱,۷۸۰,۱۶۸,۷۱۶	۶,۲۹۵,۳۹۵,۵۹۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۹۵۸,۶۴۳,۳۶۴	۱,۴۸۸,۶۷۸,۸۶۹	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۴,۹۳۲,۸۵۳,۵۶۳	۸۷,۶۳۸,۰۵۹,۷۱۶		سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۰	(۹۶,۱۹۳,۵۹۷)	۲۲	هزینه‌های مالی
۱۴,۹۳۲,۸۵۳,۵۶۳	۸۷,۵۴۱,۸۶۶,۱۱۹		سود خالص
۱۱.۴۸	۴۹.۲۱		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۱.۹۶	۳۷.۶۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲۶,۲۹۳,۸۴۷,۲۶۳		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سودخالص
۱۴,۹۳۲,۸۵۳,۵۶۳	۸۷,۵۴۱,۸۶۶,۱۱۹		تعدیلات
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۱۲۴,۷۷۲,۸۷۰,۲۸۵	۲۳۲,۸۸۵,۷۱۳,۳۸۲		
۱۰,۴۹۵,۸۵۸	۱۱,۱۹۵,۸۵۸		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالص‌داری‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
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: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از ۲ راهی قلعه بن بست شریف 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 تراز مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول

واحد ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

بازارگردان: 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 ۱۴۰۲

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 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 سهام 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 هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 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 یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) 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 ۲-۵-۵ 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 ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ 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 ۴۸۰ 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 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق								
	متغیر:								
	<table><tr><td>حزب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td><td>تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>حزب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	حزب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	حزب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
حزب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
حزب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						
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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۷- 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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی 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 می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال		ریال	
۶-۱		۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۲	۱۹,۰۸۰,۰۷۲,۴۷۱
		۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۲	۱۹,۰۸۰,۰۷۲,۴۷۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	ریال
درصد		درصد	ریال
۷.۳۷	۹,۵۸۷,۲۷۰,۱۷۷	۰	۱۸,۲۰۶,۳۲۳,۳۹۲
۲.۸۱	۳,۷۰۵,۱۲۳,۳۱۵	۰.۰۱	۸۷۳,۷۴۹,۰۷۹
۱۰.۰۸	۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۲	۰.۰۱	۱۹,۰۸۰,۰۷۲,۴۷۱

سپرده های بانکی

تاریخ سپرده گذاری

نوع سپرده

نرخ سود

مبلغ

درصد

ریال

سپرده کوتاه مدت ۱-۶۶-۳۵۵۲۰-۸۱۰-۸۲۹ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۱-۰۶-۱۰-۸۱۰-۷۴۷۴۹ بانک خاورمیانه

۱۴۰۰/۰۱/۲۸

کوتاه مدت

۱۰

۱۸,۲۰۶,۳۲۳,۳۹۲

۰

۹,۵۸۷,۲۷۰,۱۷۷

۱۴۰۱/۰۷/۱۲

کوتاه مدت

۱۰

۸۷۳,۷۴۹,۰۷۹

۰.۰۱

۳,۷۰۵,۱۲۳,۳۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲	۲,۴۵۱,۱۶۸,۲۵۵	۲۵٪	۲,۸۲۷,۳۴۱,۴۰۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲	۲,۴۵۱,۱۶۸,۲۵۵		۲,۸۲۷,۳۴۱,۴۰۰	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۳۲۲,۱۷۳,۳۴۱	۸۰۷,۷۳۳,۴۹۲	۲۵	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بخش هجرت
۲۵۴,۴۱۵,۳۷۷	.	۲۵	.	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۲۹,۹۶۳,۹۸۵	.	۲۵	.	ریل سیر کوثر
۴۱,۶۸۲,۵۳۴	.	۲۵	.	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)
.	۴۵۷,۱۹۶,۲۲۶	۲۵	۵۲۷,۳۴۱,۴۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۱,۰۱۹,۹۲۲,۳۸۰	.	۲۵	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۰۴,۳۱۹,۱۳۶	.	۲۵	.	سیمان شرق
.	۲۱۸,۰۴۶,۰۴۹	۲۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گلناش
.	۹۶۸,۱۹۲,۴۸۸	۲۵	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهر
.	.	۲۵	.	نفت سیاهان
۵۶۱,۰۱۴,۰۰۹	.	۲۵	.	کارخانجات داروپخش
.	.	۲۵	.	کالسیمین
۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲	۲,۴۵۱,۱۶۸,۲۵۵		۲,۸۲۷,۳۴۱,۴۰۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	
(بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	ریال	ریال	
ریال	ریال			
(۸,۵۱۵,۱۰۹,۳۴۴)	۴۲۰,۰۸۵,۹۸۴,۰۰۹	۴۱۱,۵۴۰,۴۷۶,۴۵۶	.	خبرگان سهام
.	۳۸,۹۰۱,۰۶۱,۵۹۰	۳۸,۹۰۱,۰۶۱,۵۹۰	.	آپادانا
(۸,۵۱۵,۱۰۹,۳۴۴)	۴۵۸,۹۸۷,۰۴۵,۵۹۹	۴۵۰,۴۴۱,۵۳۸,۰۴۶	.	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۴,۳۳۸,۲۷۵	.	۵۴,۰۱۸,۱۴۶	۱۰۰,۳۲۰,۱۲۹	مخارج تاسیس
۷۴۶,۵۷۵,۴۴۳	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۷۹۰,۲۳۵	۲,۰۶۹,۷۸۵,۳۰۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۹۰۰,۹۱۳,۷۱۸	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۸۰۸,۳۸۱	۲,۱۷۰,۱۰۵,۳۳۷	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱-۳۵۵۲۰۶۶-۴۰-۸۲۹ بانک سامان

۱۱-۱- در پایان هر روز کاری و در صورت وجود وجه در حساب پشتیبان و کسری در حساب جاری، توسط بانک سامان، حساب جاری ۱-۳۵۵۲۰۶۶-۴۰-۸۲۹ از محل حساب سپرده سرمایه گذاری ۱-۳۵۵۲۰۶۶-۸۱۰-۸۲۹ (حساب پشتیبان) تا میزان ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تامین وجه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۰۰۴,۰۵۳,۶۲۷	۶,۴۹۲,۶۵۳,۷۱۴	مدیر صندوق سپدگردان هامرز
۳۹۳,۱۵۰,۳۹۴	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی)
۲۶۰,۹۳۸,۴۰۹	۲۶۰,۳۲۱,۵۷۷	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۲۱۵,۵۳۴,۳۲۵	۴۸۹,۱۷۹,۱۹۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا (بازارگردان)
۳,۸۷۳,۶۷۶,۷۵۵	۷,۴۹۶,۸۴۹,۰۰۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه تأسیس
۱,۲۹۹,۴۱۸,۵۸۵	۱,۶۵۰,۳۰۹,۰۴۹	هزینه آيونمان نرم‌افزار
۶۸,۴۲۰,۳۱۹	۹۷,۹۱۴,۸۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی
۱,۶۹۳,۵۳۸,۸۰۴	۱,۷۴۸,۹۲۳,۹۳۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۶,۰۲۸,۷۲۶,۵۸۲	۹,۳۹۵,۸۵۸	۲۲۹,۴۶۰,۵۱۷,۷۵۷	۱۰,۱۹۵,۸۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳,۵۵۷,۵۱۴,۱۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۵,۳۶۸,۰۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳۹,۵۸۶,۲۴۰,۷۵۵	۱۰,۳۹۵,۸۵۸	۲۵۱,۹۶۵,۷۸۵,۸۵۳	۱۱,۱۹۵,۸۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هابیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۵۷,۳۳۶,۵۱۱,۵۱۶	ریال (۲,۱۷۳,۶۷۴,۹۰۴)
۱۵-۲	۳۸۷,۱۰۴,۵۶۰	ریال (۱,۰۸۲,۰۶۹)
	۵۷,۷۲۳,۶۱۶,۰۷۶	ریال (۳,۱۷۳,۷۵۶,۹۷۳)

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
فروسیلیس ایران	۱,۰۳۵,۸۳۸	۸,۱۹۳,۷۱۹,۹۰۰	۶,۷۵۶,۳۰۳,۹۰۶	۷,۷۸۲,۷۱۹	۴۰,۹۶۳,۶۰۳	۱,۳۸۷,۶۹۹,۶۷۲	ریال
پالایش نفت تبریز	۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۲,۳۱۵,۰۵۰	۴,۸۴۴,۹۸۵	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۳۳۹,۹۶۵	ریال
کارخانجات داروپخش	۱۰۹,۹۹۹	۴,۵۳۱,۰۷۶,۹۹۰	۱,۳۳۶,۹۸۷,۶۹۹	۳,۴۰۴,۴۹۰	۱۳,۶۵۵,۳۸۲	۶۹۹,۰۲۹,۲۱۷	ریال
دوب آهن اصفهان	۳,۷۳۷,۱۹۱	۱۵,۶۰۸,۶۷۴,۱۸۱	۱۰,۳۹۹,۸۳۵,۳۴۹	۱۴,۸۲۸,۱۳۹	۷۸,۰۴۳,۳۷۰	۵,۲۲۰,۰۷۶,۹۲۳	ریال
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۳۷۵,۰۰۰	۹,۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۹۲۷,۱۰۰	۸,۷۸۱,۲۰۶	۴۶,۲۱۸,۷۴۸	۴,۸۵۹,۸۲۲,۷۴۶	ریال
گلشن	۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۷۷	۳,۸۱۱,۹۸۸	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۱۸۷,۲۴۰	ریال
بیمه ملت	۳۰,۶۳۹	۴۲,۹۴۵,۳۳۹	۴۱,۶۴۶,۳۷۱	۴۰,۷۷۷	۲۱۴,۶۲۶	۱,۰۳۳,۴۶۵	ریال
بانک اقتصاد نوین	۱,۰۹۴,۴۱۹	۳,۸۰۷,۳۸۹,۹۷۷	۳,۷۸۸,۴۴۸,۶۸۵	۳,۷۸۸,۴۴۸,۶۸۵	۱۹,۰۳۶,۴۵۱	۶,۱۸۷,۹۲۲	ریال
سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۵,۳۵۶,۸۸۸	۱۲,۴۶۱,۳۰۴,۵۹۰	۱۲,۴۶۱,۳۰۴,۵۹۰	۸۳,۵۷۶,۳۸۲	۴,۱۵۴,۶۹۶,۶۷۲	ریال
نوسعه سرمایه گذاری میلاد پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۷,۴۵۸,۰۶۰	۸,۶۵۷,۵۶۳,۱۶۱	۸,۶۵۷,۵۶۳,۱۶۱	۴۶,۹۳۷,۲۹۰	۶۷۲,۰۳۹,۵۵۸	ریال
قدح هکتار	۶۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۸,۴۲۰,۹۸۲	۴,۷۶۸,۴۲۰,۹۸۲	۳۵,۴۴۰,۰۰۱	۳,۲۷۳,۲۹۹,۳۴۹	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۰,۳۰۹,۹۸۰	۹,۹۴۸,۴۵۳,۴۰۰	۹,۹۴۸,۴۵۳,۴۰۰	۴۶,۳۰۱,۰۵۰	(۷۴۳,۳۰۰,۵۴۲)	ریال
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۰۹۷,۸۷۸	۱۰,۴۱۸,۸۶۳,۳۲۰	۷,۵۴۷,۴۶۴,۰۰۷	۸,۷۹۷,۰۷۳	۵۳,۰۹۴,۳۱۲	۳,۸۰۹,۴۰۶,۳۲۰	ریال
حق تقدم سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی فارس	۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۸,۹۶۷,۱۸۵	۴,۳۷۸,۹۶۷,۱۸۵	۴,۳۷۸,۹۶۷,۱۸۵	-	۳۵۶	ریال
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۷,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۵۷,۱۶۰,۰۰۰	۳۸,۸۷۹,۹۹۹	۵۷۲,۵۷۲,۸۵۲	ریال
گروه بهمن	۴,۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۵,۹۶۱,۷۹۷	۸,۹۵۲,۱۰۷,۷۸۲	۸,۹۵۲,۱۰۷,۷۸۲	۴۷,۸۷۹,۸۰۶	۵۷۲,۸۷۷,۳۰۷	ریال
نویسندگی فولاد سپید فراب کویر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۷۲۷,۵۳۰	۹,۴۷۶,۳۵۹,۷۷۳	۷,۵۶۷,۳۴۸	۳۹,۸۲۸,۶۳۷	(۱,۵۵۸,۰۲۸,۲۴۸)	ریال
ایران ترانسکو	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۵,۱۸۳,۳۷۰	۵,۳۲۰,۷۵۰,۶۰۰	۵,۳۲۰,۷۵۰,۶۰۰	۳۰,۳۳۵,۹۱۹	۸۰۸,۴۴۵,۲۴۵	ریال
بانک تجارت	۳,۵۱۳,۳۴۷	۹,۶۴۰,۱۰۰,۷۰۸	۹,۲۴۰,۱۷۵,۴۸۸	۹,۱۳۹,۰۱۰	۴۸,۱۰۰,۵۰۳	۳۳۶,۸۳۳,۶۴۷	ریال
بهار زر عباسی جابران	۱,۲۲۹,۰۰۰	۴۰,۸۳۴,۰۶۶,۷۰۰	۳۴,۳۸۶,۵۷۲,۹۱۹	۳۸,۷۹۱,۷۲۶	۲۰۴,۱۷۰,۳۴۹	۱۶,۲۰۴,۵۳۱,۷۲۶	ریال
بانک سپا	۷۸۸,۱۱۵	۳,۸۹۱,۵۵۵,۵۹۰	۲,۵۵۲,۰۹۶,۴۴۰	۳,۶۹۶,۹۵۳	۱۹,۴۵۷,۹۸۰	۱,۳۱۶,۳۴۴,۲۱۷	ریال
بیمه انگلیس ایرانیان	۱	۶,۱۵۰	۵,۸۹۴	-	-	۳۵۶	ریال
سیم و کابل انهر	۳۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۱,۰۹۲,۶۰۰	۳,۴۶۳,۱۴۱,۶۶۶	۵,۴۳۵,۸۸۷	۳۷,۵۰۵,۴۴۲	۲,۰۰۰,۵۲۱,۹۵۵	ریال
بانک ملت	۱,۴۳۷,۹۸۹	۵,۰۱۴,۸۳۳,۳۶۵	۴,۴۵۲,۸۱۶,۲۰۲	۴,۷۴۲,۷۸۷	۳۵,۰۷۴,۱۶۲	۵۲۲,۱۷۹,۱۱۴	ریال
ایران خودرو	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۶,۳۳۹,۰۱۲	۱۳,۴۱۶,۵۴۴	۷۰,۶۱۴,۰۰۳	۳,۲۲۲,۴۳۰,۴۱۲	ریال
سپاهان شرق	۱,۳۸۴,۰۴۴	۱۴,۵۲۴,۹۴۵,۸۲۰	۱۰,۸۱۳,۸۵۰,۴۴۱	۱۳,۷۹۸,۳۱۵	۷۲,۶۴۴,۶۲۹	۳,۶۲۴,۶۵۲,۴۴۵	ریال
ملی شیمی کشاورز	۱,۶۱۵,۳۴۴	۱۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۶۰	۶,۰۰۰,۵۴۴,۲۸۲	۱۲,۴۸۸,۵۴۵	۶۵,۷۳۰,۰۰۰	۷,۰۶۲,۳۳۷,۲۳۳	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۷,۵۹۰,۸۸۰	۷,۰۲۹,۹۲۱,۶۰۰	۷,۰۹۲,۱۸۸	۳۷,۳۳۷,۹۵۲	۳۹۳,۳۳۷,۱۳۸	ریال
حق تقدم سرمایه‌گذاری صندوق بارش سنگی	-	-	-	-	-	-	ریال
سابا	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری صندوق بارش سنگی	-	-	-	-	-	-	ریال
کنسرتی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال
پتروشیمی سیر	-	-	-	-	-	-	ریال
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	ریال
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال
کالیمین	-	-	-	-	-	-	ریال
ناروسازی خاران خیان	-	-	-	-	-	-	ریال
حق تقدم پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	ریال
حق تقدم زغال سنگ پروده طوس	-	-	-	-	-	-	ریال
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	ریال
نوسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	ریال
صنایع مادران	-	-	-	-	-	-	ریال
زغال سنگ پروده طوس	-	-	-	-	-	-	ریال
آریل گسیا تک	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری صدرنامین	-	-	-	-	-	-	ریال
	۳۵۰,۱۳۷,۰۷۴,۷۹۰	۱۹۱,۲۴۷,۷۱۱,۸۱۶	(۲۳۳,۵۶۰,۹۵۹)	(۱,۲۲۹,۳۹۰,۴۹۹)	۵۷,۳۳۶,۵۱۱,۵۱۶	(۳,۱۷۳,۶۷۴,۹۰۴)	ریال

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرحله عام دولت ۶۱-ش ۳۰۹	-	۱۶,۶۳۸,۸۵۴,۰۰۰	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	(۱۰,۱۵,۷۵۹)	۳,۸۵۳,۶۹۸	-
اسناد خزانه ۱۰۰-نودجه ۰۳-۸۲۱۰۰۰	۲۶,۲۰۰	۸,۳۵۳,۵۹۰,۰۰۰	۸,۳۴۸,۱۹۶,۷۱۳	(۵۱۴,۰۸۵)	۱۰۴,۸۸۱,۲۰۲	-
اسناد خزانه ۱۰۰-نودجه ۰۳-۹۱۹۰۰۰	۱۱,۹۰۰	۸,۰۹۳,۹۳۰,۰۰۰	۷,۹۹۶,۴۴۹,۰۰۰	(۴۶۷,۰۲۳)	۹۷۰,۱۴۸,۸۷	-
اسناد خزانه ۱۰۰-نودجه ۰۳-۳۲۶۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۶,۶۷۵,۰۰۰	۱۱,۹۲۶,۱۶۱,۳۲۵	(۱۷۶,۲۰۳)	۸۰,۳۳۷,۵۲۲	-
اسناد خزانه ۱۰۰-نودجه ۰۳-۴۱۰۱۵۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۳,۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۶,۸۵۸,۷۱۹	(۸۲۳,۰۸۰)	۱۰۱,۰۱۸,۲۰۱	-
اسناد خزانه ۱۰۰-نودجه ۰۳-۷۱۴۰۰۰	۲۳,۴۰۰	۵۸,۶۴۱,۷۴۹,۰۰۰	۵۸,۴۵۱,۶۴۸,۲۹۰	(۳,۹۹۶,۱۵۰)	۳۸۷,۱۰۴,۵۶۰	(۱,۰۸۲,۰۶۹)

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۳۲,۶۳۱,۵۲۵,۱۹۲	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۸۵۲,۶۱۷,۴۳۴	۱۶-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۳۲,۴۸۴,۱۴۲,۶۲۶		

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۶,۱۳۹,۳۰۳	(۹,۱۱۰,۵۰۰)	(۴۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۳,۱۹۹,۸۰۳)	-	-	-
-	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۳,۰۲۵,۰۷۳	(۱۰,۸۰۶,۳۵۰)	(۵۶,۸۷۵,۰۰۰)	۴۹۴,۳۹۳,۶۷۷	-	-	-
-	۱۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۳,۶۸۸,۴۰۰	(۱۲,۶۲۱,۷۰۰)	(۶۶,۴۳۰,۰۰۰)	۴,۱۳۳,۳۵۹,۹۰۰	-	-	-
۱,۰۹۸,۹۳۴,۷۰۰	۱۵,۷۱۶,۷۶۰,۸۵۰	۱,۷۹۲,۱۰۵	۱۰,۷۰۵,۹۱۸,۵۰۰	(۱۴,۹۳۰,۹۲۳)	(۷۸,۵۸۳,۸۰۴)	۴,۹۱۷,۳۲۷,۶۲۳	-	-	-
۱,۱۰۹,۵۷۳,۸۱۰	۱۲,۷۴۴,۵۱۰,۶۰۰	۲,۳۵۹,۶۶۵	۸,۶۹۴,۸۲۳,۶۳۴	(۱۲,۱۰۷,۳۸۵)	(۶۳,۷۲۲,۵۵۳)	۳,۹۱۷,۸۵۷,۱۲۸	-	-	-
۱,۱۵۳,۰۹۸,۰۰۰	۱۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۷,۵۲۳,۴۳۵	(۱۳,۵۲۸,۰۰۰)	(۷۱,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۴۸۶,۷۴۸,۵۶۵	-	-	-
-	۱۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۳,۰۵۵,۴۸۶	(۱۲,۵۱۹,۱۰۰)	(۶۵,۸۹۰,۰۰۰)	۴,۳۹۶,۵۳۵,۴۱۴	-	-	-
-	۱۴,۸۳۷,۷۶۴,۵۶۰	۳,۶۳۶,۷۰۷	۱۴,۹۳۴,۱۲۳,۳۲۷	(۱۴,۰۹۵,۸۷۶)	(۷۴,۱۸۸,۸۲۳)	(۱۷۴,۶۴۳,۴۷۶)	-	-	-
-	۴,۱۰۱,۷۲۵,۱۴۹	۱,۶۴۷,۹۴۱	۵,۴۰۳,۵۹۸,۵۳۹	(۳,۸۹۶,۶۳۹)	(۲۰۵۰۸,۶۴۶)	(۱,۳۲۶,۲۷۸,۶۵۵)	-	-	-
-	۱۷,۵۹۱,۰۶۷,۵۹۹	۷,۵۱۴,۳۳۹	۱۹,۵۷۰,۷۶۷,۲۶۷	(۱۶,۷۱۱,۵۱۴)	(۸۷,۹۵۵,۳۳۸)	(۳۰,۸۴۳,۳۶۵,۲۰۰)	-	-	-
-	۱۰,۲۰۰,۷۳۳,۲۰۰	۳,۳۳۸,۳۳۸	۶,۲۷۳,۲۲۹,۴۴۰	(۹,۶۹۰,۶۹۷)	(۵۱,۰۰۳,۶۶۵)	۳,۸۶۶,۸۰۹,۳۹۷	-	-	-
-	۱۲,۰۱۳,۲۴۲,۹۳۰	۴,۰۱۷,۸۰۷	۷,۹۳۵,۸۸۱,۳۸۳	(۱۱,۴۱۲,۵۸۱)	(۶۰,۰۶۶,۴۱۵)	۴,۰۰۵,۸۸۲,۷۵۲	-	-	-
(۱۲,۳۳۳,۳۱۸)	۸,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۶,۶۴۴,۲۳۰,۲۰۰	(۸,۲۵۳,۶۰۰)	(۴۳,۴۴۰,۰۰۰)	۱,۹۹۲,۰۷۶,۲۰۰	-	-	-
-	۹,۰۴۷,۹۸۶,۳۸۰	۴۸۱,۵۳۲	۸,۷۰۹,۴۳۰,۱۶۳	(۸,۵۹۵,۵۸۷)	(۴۵,۲۳۹,۹۳۱)	۲۸۴,۷۲۰,۵۹۹	-	-	-
-	۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۸,۴۸۹,۸۰۰	(۱۵,۴۴۷,۵۰۰)	(۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۶,۷۹۴,۸۲۲,۷۰۰	-	-	-
-	۷,۵۵۴	۱	۳,۷۱۸	(۷)	(۳۸)	۳,۷۹۰	-	-	-
-	۱۶,۶۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۷,۲۷۵,۶۷۲,۰۶۹	(۱۵,۸۱۵,۰۳۰)	(۸۳,۲۳۷,۰۰۰)	(۷۲۷,۳۲۴,۰۹۹)	-	-	-
۱,۰۷۶,۲۱۰,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳,۱۰۸,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۳,۰۵۸,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۶۳,۹۶۴,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۵,۱۵۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۴۵۹,۵۸۲,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۶۹۱,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۴,۱۰۶,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۱۶۹۰,۶۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۶,۶۱۹,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۷,۵۱۵,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۰۷,۴۰۴,۹۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۹۳,۴۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۷۵,۴۰۶,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۰۳,۳۰۶,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۱۹۹,۵۰۸,۱۹۸,۷۲۲		۱۶۵,۶۸۹,۵۹۹,۷۴۷	(۱۸۹,۵۳۲,۷۸۹)	(۹۹۷,۵۴۰,۹۹۳)	۳۲,۶۳۱,۵۲۵,۱۹۲			

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۷۳۵,۳۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۷,۶۳۸,۶۸۴,۴۵۹	(۱,۴۰۲,۰۳۵)	(۹۵,۲۳۳,۷۱۶)	-	-	-
-	۲۰,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۰,۱۱۲,۸۲۳,۸۶۹	(۳,۷۸۳,۴۱۳)	(۷۵۷,۳۹۶,۷۱۸)	-	-	-
-	۲۸,۶۰۹,۳۱۰,۰۰۰		۲۷,۷۵۱,۵۰۷,۱۲۸	(۵,۱۸۵,۴۳۸)	(۸۵۲,۶۱۷,۴۳۴)	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام		تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
						مجمع	مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع		
.	۲۱۸,۰۴۶,۰۴۹	(۳۱,۹۵۳,۹۵۱)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گل‌تاش		
.	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان		
.	۹۶۸,۱۹۲,۴۸۸	(۱۶۱,۸۰۷,۵۱۲)	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مس شهیدباهر		
.	۴۵۷,۱۹۶,۳۲۶	(۷۰,۱۴۵,۱۷۴)	۵۲۷,۳۴۱,۴۰۰	۲۰۰	۲,۶۳۶,۷۰۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت بهمن لیزینگ		
۳۳۹,۱۹۱,۹۱۹	۸۰۷,۷۳۳,۴۹۲	(۱۲۲,۲۶۶,۵۰۸)	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵	۲۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پخش هجرت		
۴۹۹,۹۷۶,۳۱۹	.	.	.	.	.	.	.	کار خابجات داروپخش		
.	۵,۳۸۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین		
۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)		
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی ایرانیان		
۲,۳۹۰,۱۶۸,۱۳۸	۳,۹۰۱,۱۷۳,۶۴۲	(۳۷۶,۱۷۳,۱۴۵)	۴,۲۷۷,۳۴۱,۴۰۰							

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۶۰,۷۵۶,۴۶۵	۲۶۷,۰۵۱,۰۱۳		تعدیل کارمزد کارگزاری
۶,۹۲۳,۷۷۹	۳۲,۷۵۰,۴۷۰		
۱۶۷,۶۸۰,۲۴۴	۲۹۹,۸۰۱,۴۸۳		

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰۰,۵۹۹,۱۴۱	۴,۸۹۶,۷۶۰,۰۳۶	مدیر
۱۲۴,۶۵۷,۴۴۲	۳۱۹,۸۶۲,۹۶۷	متولی
۵۹۱,۸۶۰,۳۳۵	۸۱۷,۸۸۹,۴۲۸	بازارگردان
۱۶۳,۰۵۱,۷۹۸	۲۶۰,۸۸۳,۱۶۸	حسابرس
۱,۷۸۰,۱۶۸,۷۱۶	۶,۲۹۵,۳۹۵,۵۹۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۰۱۸,۱۴۶	۵۴,۰۱۸,۱۴۶	هزینه تاسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۷۹,۹۳۲,۸۵۲	۱,۴۰۱,۷۹۰,۲۳۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۰۳۲,۳۴۷	۳,۳۷۵,۸۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۶۶۰,۰۱۹	۲۹,۴۹۴,۶۶۸	هزینه تصفیه
۹۵۸,۶۴۳,۳۶۴	۱,۴۸۸,۶۷۸,۸۶۹	

۲۲- هزینه مالی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹۶,۱۹۳,۵۹۷	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

٢٣ - تعليلات

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۰		۱۷,۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰	
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)		(۷,۵۹۳,۲۰۰,۰۰۰)	
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)		۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

در تاریخ صورت مالی وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی قابل ذکر می‌باشد.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	نوع واحدهای
تملك	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰ ممتاز
۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰ ممتاز
۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰ ممتاز
۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰ عادی
۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰ عادی
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰ عادی

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	مدیر صندوق	سیدگران هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	مؤسس و گروه مدیر سرمایه گذاری	ممتاز		مدیر صندوق و اشخاص وابسته
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	مؤسس	ممتاز		مدیر صندوق و اشخاص وابسته
گروه مدیران سرمایه گذاری	هنگامه حبیبی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی		گروه مدیران سرمایه گذاری
گروه مدیران سرمایه گذاری	مؤمن احمدی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی		گروه مدیران سرمایه گذاری
گروه مدیران سرمایه گذاری	حجتاله نجف پور	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی		گروه مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرح معامله		
ارزش معامله		
تاریخ معامله		
موضوع معامله		
نوع وابستگی		
طرف معامله		
ریال	ریال	ریال
(۱,۵۳۰,۰۲۸,۳۰۹)	(۶,۴۹۲,۶۵۳,۷۱۴)	۴,۸۹۶,۷۶۰,۰۳۶
(۲۰۴,۱۰۹,۴۳۸)	(۳۵۴,۷۹۴,۵۱۸)	۳۱۹,۸۶۲,۹۶۷
(۷۹,۰۷۲,۶۸۸)	(۲۶۰,۳۲۱,۵۷۷)	۲۶۰,۸۸۳,۱۶۸
(۲۶۷,۲۵۷,۷۲۸)	(۴۸۹,۱۷۹,۱۹۴)	۸۱۷,۸۸۹,۴۲۸
.	.	۸۳۱,۶۲۶,۴۶۰,۴۶۵
.	.	۷۷,۸۰۲,۱۲۳,۱۸۰
		کارمزد ارکان
		کارمزد ارکان
		کارمزد ارکان
		کارمزد ارکان
		مدیر
		سیدگران هامرز
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
		صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
		کارگزاری خبرگان سهام
		کارگزاری آیادانا

۲۷- 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.