

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت 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 به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترل‌های 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، 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، 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. 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.

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، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، باتوجه 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 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	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی حداکثر تا ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنمای صندوق و سامانه کدال	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۲	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 با تأخیر در سامانه کدال بارگذاری شده و در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
۳	تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه	لزوم بارگذاری لیست اسامی حاضرین در مجمع در تارنمای صندوق	لیست اسامی حاضرین در مجمع ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ و ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۴	ماده ۳۵ اساسنامه	لزوم ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجمع ۱۴۰۰/۰۲/۲۳ با تأخیر ارسال شده است.

۸- 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.

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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ مرداد ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

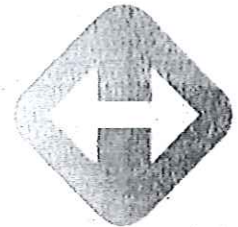
ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۱۳۸۰۰۸۶۹)

(۱۳۸۰۰۲۰۶)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۲۰

ثروت هامرز صندوق سرمایه‌گذاری



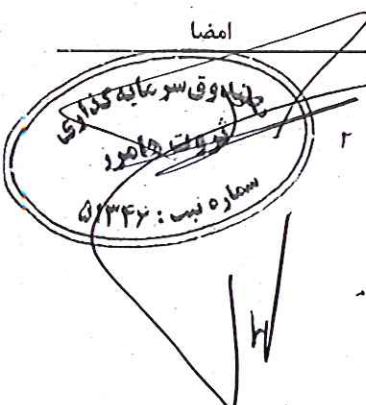
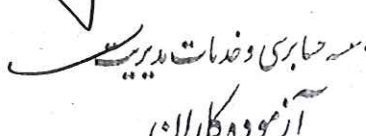
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز مربوط به دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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
۶-۵	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۶-۷	۲۴ تا ۵- 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 گزارش 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ 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 سوجبلاغی	



www.servat.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۵۹۱۵۵۴

شماره ثبت: ۵۱۳۴۶

کد پستی: ۹۹۵۸۴۴۸۲۱

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

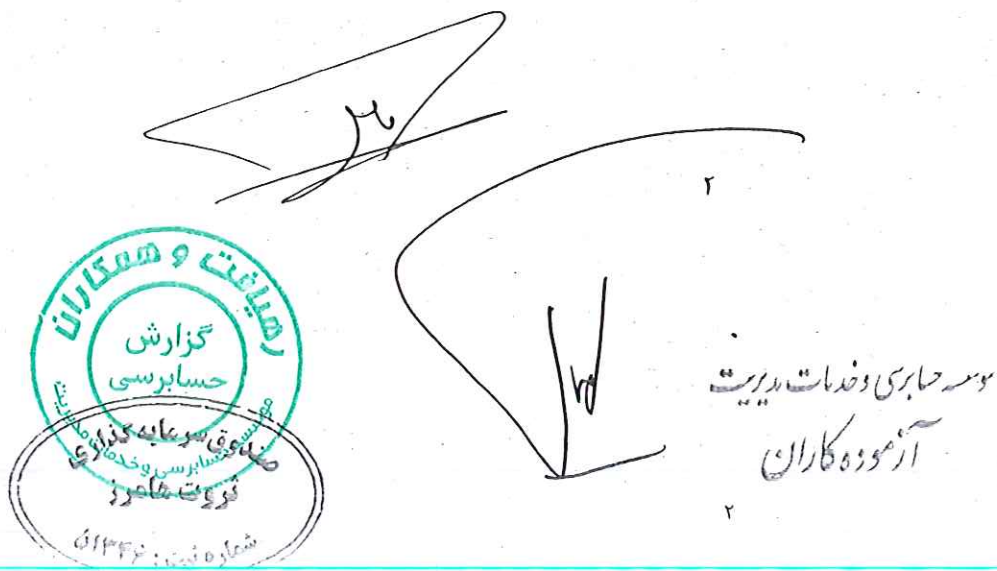
پست الکترونیک: serrvat@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری ثروت هانوز
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		دارایی ها
۴۰,۱۱۰,۴۱۴,۵۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۸۰۰,۴۰۸,۹۲۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۱۶۲,۴۴۵,۴۵۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	۸	حساب های دریافتنی
۴۸,۲۴۲,۲۰۸,۷۲۰	۹	جاری کارگزاران
۱,۰۷۴,۰۱۳,۷۷۱	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۲۶,۵۱۴,۰۸۳,۲۹۱		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۷۵,۰۶۷,۰۸۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۶۳,۶۸۸,۸۰۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۲۳۸,۷۵۵,۸۸۶		جمع بدهی ها
۱۲۵,۲۷۵,۳۲۷,۴۰۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۰۲۵		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

درآمدها:

۲۹۹,۱۹۰,۶۲۷	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	۱۶	سود سهام
۷۶,۲۸۶,۴۲۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۹۷,۵۷۶	۱۸	سایر درآمدها
۴۸۱,۳۶۶,۵۲۰		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۷۸,۱۴۷,۷۸۳	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۶,۴۷۱,۳۳۲	۲۰	سایر هزینه ها
۱۶۴,۶۱۹,۱۱۵		جمع هزینه ها
۳۱۶,۷۴۷,۴۰۵		سود خالص

۲۵

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

۲۵

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال	تعداد
۱۲۴,۹۵۸,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۸۵۸
۳۱۶,۷۴۷,۴۰۵	.
۱۲۵,۲۷۵,۳۲۷,۴۰۵	۱۲,۴۹۵,۸۵۸

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سودخالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان هامرز مطابق با ماده ۵۷ 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 ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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: خ شریعتی بعد از ۲ راهی قلعهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت 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 خ برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری 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 هانوز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۳۹۷، روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهمیت 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.

۴-۱-۳- 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 بر 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 ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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
هزینه‌های 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 ۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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
کارمزد 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها 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 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 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 صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۸.۶۷	۱۰,۹۶۹,۳۴۱,۷۵۰	۱۱,۲۵۷,۹۶۲,۵۵۳	محصولات شیمیایی
۵.۱۳	۶,۴۸۷,۱۷۰,۳۰۰	۶,۲۶۶,۸۹۳,۴۱۷	استخراج ذغال سنگ
۲.۲۷	۲,۸۶۷,۸۳۴,۲۵۰	۲,۸۹۷,۹۰۸,۹۴۸	سیمان، آهک و گچ
۶.۱۵	۷,۷۸۵,۳۹۹,۶۰۰	۷,۷۳۳,۳۶۹,۹۱۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۶۱	۷,۰۹۸,۰۱۴,۰۲۵	۷,۲۹۶,۹۶۷,۲۶۹	فلزات اساسی
۳.۸۸	۴,۹۰۲,۶۵۴,۶۰۰	۴,۳۹۶,۶۷۶,۳۳۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۷.۳۱	۴۰,۱۱۰,۴۱۴,۵۲۵	۳۹,۸۴۹,۷۷۸,۴۳۱	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۱۳۹۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال			
۱۸,۸۰۰,۴۰۸,۹۲۰		۶-۱	
		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری
۱۴,۸۶	۱۸,۸۰۰,۴۰۸,۹۲۰	۱۰	-
			۱۳۹۹/۱۰/۱۲

سپرده کوتاه مدت ۱-۶۶-۲۵۵۲۰-۸۱-۸۲۹ بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال
۷-۱	۱۸,۱۶۲,۴۴۵,۴۵۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۵,۹۳۵,۷۵۶,۰۶۰	۰	۵,۹۳۸,۷۹۱,۳۹۸	۴.۶۶
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۱۰۰۸	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۶,۰۹۴,۴۳۵,۶۱۴	۰	۶,۱۰۷,۱۹۲,۸۷۰	۴.۷۹
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۱۰۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۶,۰۹۳,۶۹۹,۲۵۱	۰	۶,۱۱۶,۴۶۱,۱۹۰	۴.۷۸
		۱۸,۱۲۳,۸۹۰,۹۲۵	۰	۱۸,۱۶۲,۴۴۵,۴۵۸	۱۴.۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هانمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	۲۵٪	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	۲۵	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	

پتروشیمی شیراز

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۲۴۲,۲۰۸,۷۲۰	۵۷,۹۷۳,۸۶۲,۹۰۵	۱۰۶,۲۱۶,۰۷۱,۶۲۵	۰

کارگزاری بانک پاسارگاد

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۳,۶۸۱	۳۱۶,۹۸۶,۳۱۹
۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۷۲,۵۴۸	۷۵۷,۰۲۷,۴۵۲
۰	۱,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۶,۲۲۹	۱,۰۷۴,۰۱۳,۷۷۱

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱-۳۵۵۲۰۶۶-۴۰-۸۲۹ بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۰,۴۴۲,۲۰۴	مدیر صندوق سبدگردان هامرز
۱۷,۸۰۸,۲۰۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۴۲,۰۴۲,۸۳۴	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴,۷۷۳,۸۳۷	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۷۵,۰۶۷,۰۸۱	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۰۸۰,۷۰۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۷,۴۰۸,۱۰۳	ذخیره تنزیل سود سهام
۷۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی بابت افتتاح حساب بانکی
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۱,۱۶۳,۶۸۸,۸۰۵	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۱۵,۲۴۹,۹۷۹,۲۱۳	۱۱,۴۹۵,۸۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۲۵,۳۴۸,۱۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۵,۲۷۵,۳۲۷,۴۰۵	۱۲,۴۹۵,۸۵۸	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

۲۶۰,۶۳۶,۰۹۴

۳۸,۵۵۴,۵۳۳

۲۹۹,۱۹۰,۶۲۷

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته
فنت سیاهان	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۳,۰۰۰	(۴,۳۹۵,۳۰۰)	(۴,۳۹۵,۳۰۰)	۵۰۵,۹۷۸,۳۶۸
زغال سنگ پروده طیس	۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۶,۰۰۰	(۶,۱۹۹,۷۰۰)	(۶,۱۹۹,۷۰۰)	۲۲۰,۳۷۶,۸۸۳
صنعت غذایی کورش	۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۳,۰۰۰	(۷,۳۳۰,۳۰۰)	(۷,۳۳۰,۳۰۰)	۵۲,۰۲۹,۶۸۸
سیمان شرق	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۰۰۰	(۲,۷۳۰,۷۵۰)	(۲,۷۳۰,۷۵۰)	(۲,۰۷۴,۶۹۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۳,۳۷۷,۹۲۰	(۳,۳۷۶,۶۰۰)	(۳,۳۷۶,۶۰۰)	(۵۶,۸۳۵,۵۲۰)
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۶,۰۰۰	(۵,۶۴۸,۷۰۰)	(۵,۶۴۸,۷۰۰)	(۷,۰۳۴,۶۵۳)
کالسیمین	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۵۰۰	(۲,۶۵۳,۵۸۹,۳۳۹)	(۲,۶۵۳,۵۸۹,۳۳۹)	(۱۴۲,۱۰۷,۷۲۴)
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۹,۰۰۰	(۵,۲۷۷,۰۹۲,۶۰۰)	(۵,۲۷۷,۰۹۲,۶۰۰)	(۳۱۸,۳۷۲,۱۵۰)
		۴۰,۳۵۰,۵۰۰	(۳۹,۸۴۹,۷۷۸,۴۳۱)	(۳۹,۸۴۹,۷۷۸,۴۳۱)	۲۶۰,۶۳۶,۰۹۴

۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه - م. پ. و ج. ۹۸-۹۸	۶,۷۳۰	۶,۱۱۷,۰۱۹,۲۵۵	(۶,۰۹۳,۶۹۹,۲۵۱)	(۶,۰۹۳,۶۹۹,۲۵۱)	۲۳,۷۵۱,۹۳۹
اسناد خزانه - م. پ. و ج. ۹۸-۹۸	۶,۶۰۰	۶,۱۰۷,۷۵۱,۶۳۹	(۶,۰۹۳,۳۳۵,۶۱۴)	(۶,۰۹۳,۳۳۵,۶۱۴)	۱۳,۷۵۷,۲۵۴
اسناد خزانه - م. پ. و ج. ۹۸-۹۸	۶,۶۰۰	۵,۹۳۹,۳۳۵,۰۹۸	(۵,۹۲۵,۷۵۵,۰۶۰)	(۵,۹۲۵,۷۵۵,۰۶۰)	۳,۰۳۵,۳۳۸
		۱۸,۱۶۴,۱۰۵,۹۹۲	(۱۸,۱۲۳,۸۹۰,۹۲۵)	(۱۸,۱۲۳,۸۹۰,۹۲۵)	۳۸,۵۵۴,۵۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هلمرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰

خالص درآمد	هزینه توزیع	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	نام شرکت
سود سهام		سود سهام	به هر سهم	در زمان مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰۴,۵۹۱,۸۹۷	(۱۷,۴۰۸,۱۰۳)	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	پتروشیمی شیراز

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

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	یادداشت
ریال	
۷۶,۲۸۶,۴۲۰	۱۷-۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۷۶,۲۸۶,۴۲۰	۰	۷۶,۲۸۶,۴۲۰	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۳۵۵۲۰۶۶-۱ بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
یادداشت	ریال
۱۸-۱	۱,۲۹۷,۵۷۶

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال
	۱۳,۵۲۲,۹۰۶
	۱۷,۸۰۸,۲۰۶
	۴,۷۷۳,۸۳۷
	۴۲,۰۴۲,۸۳۴
	۷۸,۱۴۷,۷۸۳

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال
	۸,۰۱۳,۶۸۱
	۶۰,۴۷۲,۵۴۸
	۵۷۷,۰۰۰
	۱۷,۴۰۸,۱۰۳
	۸۶,۴۷۱,۳۳۲

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلموز
یادداشت های توضیحی، صورت های مالی،
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- 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.
 ۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هلموز	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
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مانده بدهکار	شرح معامله			طرف معامله	
(بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
ریال		ریال			
(۱۳,۵۲۲,۹۰۶)	طی دوره مالی	۱۳,۵۲۲,۹۰۶	کارمزد ارکان	مدیر	سبگردان هامرز
(۱۷,۸۰۸,۲۰۶)	طی دوره مالی	۱۷,۸۰۸,۲۰۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴۲,۰۴۲,۸۳۴)	طی دوره مالی	۴۲,۰۴۲,۸۳۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴,۷۷۳,۸۳۷)	طی دوره مالی	۴,۷۷۳,۸۳۷	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۴۸,۳۴۲,۲۰۸,۷۲۰	طی دوره مالی	۱۶۴,۱۸۹,۹۳۴,۵۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک پاسارگاد
<u>۴۸,۱۶۴,۶۰۰,۹۳۷</u>					

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

