

# ثروت هامرز

## صندوق سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز مربوط به دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۵

۶-۵

۱۸-۷

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

۵ تا ۲۶- 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 ارزیابی 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                 | نماینده                                | امضاء |
|-------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان هامرز                            | محمدهادی بناکار                        |       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران | مسعود بختیاری سوجبلاغی<br>علی اصغر فرخ |       |

[www.servat.hummers.ir](http://www.servat.hummers.ir)

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۹۱۵۵۴

شماره ثبت: ۵۱۳۴۶

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

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

پست الکترونیک: [serrvat@hummers.ir](mailto:serrvat@hummers.ir)

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز  
صورت خالص دارایی ها  
دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

| ریال            | یادداشت | دارایی ها                                                     |
|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۶ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱   | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲   | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷   | ۸       | حساب های دریافتنی                                             |
| ۱۱,۵۷۷,۱۰۲      | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵     | ۱۰      | سایر دارایی ها                                                |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| ۱۴۱,۴۰۷,۹۱۴,۱۰۳ |         | جمع دارایی ها                                                 |
|                 |         | بدهی ها                                                       |
| ۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷   | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳   | ۱۳      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۳,۲۰۰,۹۹۷,۳۸۰   |         | جمع بدهی ها                                                   |
| ۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۳ | ۱۴      | خالص دارایی ها                                                |
| ۱۰,۷۱۷          |         | خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری                              |

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

موسسه جابری و خدمات مدیریت  
 آزمون کارکنان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز  
صورت سودوزیان و گردش خالص دارائی‌ها  
دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

| ریال           |    |                                              |
|----------------|----|----------------------------------------------|
|                |    | درآمدها:                                     |
| ۴,۱۲۸,۹۱۸,۴۴۷  | ۱۵ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۱,۷۹۳,۶۸۵,۳۵۹  | ۱۶ | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         |
| ۴,۱۳۸,۱۵۰,۳۰۷  | ۱۷ | سود سهام                                     |
| ۵۸۶,۳۲۴,۲۵۵    | ۱۸ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸۴۸,۱۰۲,۱۰۴    | ۱۹ | سایر درآمدها                                 |
| ۱۱,۴۹۵,۱۸۰,۴۷۲ |    | جمع درآمدها                                  |
|                |    | هزینه‌ها:                                    |
| ۲,۱۹۴,۱۶۸,۳۱۷  | ۲۰ | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۶۲۱,۶۷۵,۴۳۳    | ۲۱ | سایر هزینه‌ها                                |
| ۲,۸۱۵,۸۴۳,۷۵۰  |    | جمع هزینه‌ها                                 |
| ۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۲۲  |    | سود خالص                                     |
| ۶.۱۵           |    | بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)            |
| ۶.۷۵           |    | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)         |

گردش خالص دارائی‌ها

دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

| ریال            | تعداد      |                                                     |
|-----------------|------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۲۸,۹۵۸,۵۸۰,۰۰۰ | ۱۲,۸۹۵,۸۵۸ | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره               |
| .               | .          | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره              |
| ۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۲۲   | .          | سود خالص                                            |
| ۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰     | .          | تعدیلات                                             |
| ۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲ | ۱۲,۸۹۵,۸۵۸ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره |

سودخالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه‌گذاری  
ثروت هامرز

شماره ثبت: ۵۱۳۴۶

**صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان ده‌ونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۶ واحد ۱۱ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [servat.hummers.ir](http://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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

| نام دارنده واحد ممتاز              | تعداد واحد ممتاز تحت<br>تملك | درصد به کل<br>واحدهای ممتاز |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| شرکت سبدگردان<br>هامرز (سهامی خاص) | ۹۸۰,۰۰۰                      | ۹۸                          |
| محسن شهیدی                         | ۱۰,۰۰۰                       | ۱                           |
| محمد هادی بناکار                   | ۱۰,۰۰۰                       | ۱                           |
|                                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰                         |

**مدیر صندوق:** سبدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

**متولی:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از ۲ راهی قلعهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

**حسابرس:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین ترازمطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۱۷

**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 هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

**۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴- 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 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 (۰.۰۰۰۳) 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 ثبت 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 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 | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                      |
| کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق                        | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.                                                                                                                                                                                                                             |

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و 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 دارائی‌های 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 سرمایه‌گذاری ثروت هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |                        |                       | صنعت                                       |
|----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش<br>ریال | بهای تمام شده<br>ریال |                                            |
| ۲۳.۹۶                | ۳۳,۸۸۲,۱۹۴,۲۵۰         | ۲۹,۷۷۵,۹۴۹,۴۱۶        | محصولات شیمیایی                            |
| ۱۳.۶۶                | ۱۹,۳۱۳,۳۹۷,۴۵۰         | ۱۸,۳۷۶,۱۴۷,۱۹۳        | شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی                  |
| ۹.۹۶                 | ۱۴,۰۷۹,۳۲۶,۵۸۰         | ۱۴,۱۱۹,۳۶۴,۹۷۸        | فلزات اساسی                                |
| ۸.۶۸                 | ۱۲,۲۷۰,۵۵۳,۲۰۰         | ۱۳,۲۸۳,۴۲۲,۰۴۵        | تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور   |
| ۶.۸۲                 | ۹,۶۴۲,۲۸۵,۰۰۰          | ۱۰,۲۹۸,۴۰۹,۹۰۱        | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| ۴.۳۰                 | ۶,۰۸۰,۷۱۵,۶۶۱          | ۸,۵۱۳,۷۲۰,۴۱۶         | لاستیک و پلاستیک                           |
| ۶.۹۹                 | ۹,۸۸۶,۸۲۱,۳۰۰          | ۷,۷۳۳,۳۶۹,۹۱۲         | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۴.۴۲                 | ۶,۲۵۵,۹۵۴,۲۷۰          | ۷,۴۱۴,۴۹۸,۵۲۵         | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               |
| ۴.۴۰                 | ۶,۲۲۴,۷۴۱,۱۰۰          | ۷,۲۸۲,۷۵۲,۱۰۸         | فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای        |
| ۴.۲۳                 | ۵,۹۷۹,۲۱۰,۷۵۰          | ۶,۲۶۶,۸۹۳,۴۱۷         | استخراج ذغال سنگ                           |
| ۴.۹۵                 | ۶,۹۹۸,۱۱۲,۰۰۰          | ۵,۸۶۶,۰۲۰,۶۹۳         | مواد و محصولات دارویی                      |
| ۲.۳۰                 | ۳,۲۵۰,۵۴۳,۵۰۰          | ۲,۸۹۷,۹۰۸,۹۴۸         | سیمان، آهک و گچ                            |
| ۰.۳۷                 | ۵۲۱,۵۷۸,۰۳۵            | ۷۶۲,۲۷۲,۳۸۴           | تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری  |
| ۹۵.۰۳                | ۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۶        | ۱۳۲,۵۹۰,۷۲۹,۹۳۶       |                                            |

**صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |               | یادداشت |               |                   |
|----------------------|---------------|---------|---------------|-------------------|
| ریال                 |               |         |               |                   |
| ۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱        | ۶-۱           |         |               |                   |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |               |         |               |                   |
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | نرخ سود | تاریخ سر رسید | تاریخ سپرده گذاری |
| درصد                 | ریال          | درصد    |               |                   |
| ۰.۷۴                 | ۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱ | ۱۰      | -             | ۱۳۹۹/۱۰/۱۲        |

سپرده های بانکی

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

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

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

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربجه به تفکیک ناشر

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |         |               |            |                |                      |
|---------------|---------|---------------|------------|----------------|----------------------|
| تاریخ سر رسید | نرخ سود | بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|               |         | ریال          | ریال       | ریال           | درصد                 |
| ۱۴۰۳/۰۹/۲۶    | ۱۸      | ۲,۸۰۰,۵۱۰,۳۰۰ | ۱۱,۲۵۰,۰۳۲ | ۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲  | ۱.۹۹                 |
|               |         | ۲,۸۰۰,۵۱۰,۳۰۰ | ۱۱,۲۵۰,۰۳۲ | ۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲  | ۱.۹۹                 |

مربجه عام دولت ۶۱-ش.خ.۰۳۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

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

۸-۱- سود سهام دریافتنی

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

سرمایه گذاری صدرتامین  
سیمان شرق  
صنعتی زر ماکارون  
فولاد کاوه جنوب کیش  
نفت سپاهان  
کالسیمین

۹- جاری کارگزاران

| دوره مالی ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                 |                 |                                     |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره          | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   | مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره |
| ریال                                         | ریال            | ریال            | ریال                                |
| .                                            | ۲۱۵,۴۴۸,۱۳۳,۵۱۴ | ۲۱۵,۴۳۹,۴۰۶,۴۷۹ | ۸,۷۲۷,۰۳۵                           |
| .                                            | ۳۰,۱۹۹,۸۸۸,۳۸۳  | ۳۰,۱۹۷,۰۳۸,۳۱۶  | ۲,۸۵۰,۰۶۷                           |
| .                                            | ۲۴۵,۶۴۸,۰۲۱,۸۹۷ | ۲۴۵,۶۳۶,۴۴۴,۷۹۵ | ۱۱,۵۷۷,۱۰۲                          |

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 ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                         |                |                     |
|----------------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره                         | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |
| ریال                                         | ریال                    | ریال           | ریال                |
| .                                            | ۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰             | ۶۲,۳۲۸,۶۳۰     | ۲۶۲,۶۷۱,۳۷۰         |
| .                                            | ۱,۰۸۶,۲۶۷,۰۵۵           | ۴۷۰,۳۴۲,۰۴۰    | ۶۱۵,۹۲۵,۰۱۵         |
| .                                            | ۱,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰           | ۵۳۲,۶۷۰,۶۷۰    | ۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵         |

۱۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|------------|
| 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 ۶ ماهه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |                                                      |
|---------------|------------------------------------------------------|
| ریال          |                                                      |
| ۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰ | مدیر صندوق سبذگردان هامرز                            |
| ۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹   | متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران      |
| ۱۶۲,۸۳۸,۵۶۷   | حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران |
| ۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱   | بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا      |
| ۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷ |                                                      |

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |                                           |
|---------------|-------------------------------------------|
| ریال          |                                           |
| ۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰   | بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس             |
| ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۲۷,۱۲۹,۰۶۳    | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| ۶۸,۲۰۰,۰۰۰    | بدهی بابت امور صندوق                      |
| ۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳ |                                           |

۱۴- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰      |            |                            |
|-----------------|------------|----------------------------|
| ریال            | تعداد      |                            |
| ۱۲۷,۴۸۹,۹۱۶,۷۲۲ | ۱۱,۸۹۵,۸۵۸ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۰,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲ | ۱۲,۸۹۵,۸۵۸ |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هانمرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به ۳۰آذر۱۴۰۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

۳,۲۴۲,۴۵۸,۴۹۲

۸۸۶,۴۵۹,۹۵۵

۴,۱۲۸,۹۱۸,۴۴۷

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

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

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته

مالیات

کارمزد

ارزش دفتری

ارزش بازار

تعداد

نام سهام

ریال

(۱,۲۶۹,۵۱۴,۸۳۷)

۲۵۲,۷۴۸,۳۱۶

۸۰۱,۱۹۰,۶۵۳

۲۶,۹۲۶,۶۶۰

۶۱۹,۱۰۴,۴۱۱

۱۷,۵۴۲,۲۸۴

۸۳۳,۸۰۹,۰۸۵

۲,۱۱۵,۹۲۹,۶۰۶

(۴۸۵,۵۶۸,۵۴۵)

(۶۵۰,۰۸۵,۸۸۹)

۹۶۲,۹۴۸,۳۷۱

(۸۲,۵۷۱,۸۱۴)

(۳۷۹,۱۰۸,۱۱۹)

(۳,۲۴۲,۴۵۸,۴۹۲)

ریال

(۹,۶۶۹,۰۵۸,۹۲۱)

(۳,۹۵۲,۳۴۴,۴۹۴)

(۶,۲۲۰,۹۷۷,۴۱۱)

(۱۴۶,۱۴۳,۵۷۵)

(۱,۵۸۰,۱۲۸,۳۰۰)

(۲,۵۲۴,۳۴۰,۴۰۴)

(۱۱,۲۷۱,۳۴۸,۲۸۷)

(۴,۳۹۶,۶۷۶,۳۳۲)

(۹,۶۰۸,۶۸۷,۱۷۹)

(۶,۰۹۸,۱۷۹,۰۶۶)

(۸,۶۴۷,۶۱۷,۴۵۷)

(۷,۹۸۱,۹۲۶,۴۶۲)

۷۵,۸۲۱,۶۲۳,۶۴۹

(۷۲,۱۲۸,۰۲۷,۸۸۹)

ریال

۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۴,۳۳۰,۸۶۱,۳۶۰

۷,۰۶۴,۲۰۰,۰۰۰

۱۷۴,۱۰۶,۱۵۰

۲,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰

۲,۵۵۷,۰۹۷,۴۴۶

۱۲,۱۷۶,۱۴۰,۶۰۰

۶,۵۵۱,۵۸۷,۷۶۳

۹,۱۷۷,۷۳۵,۵۰۰

۵,۴۸۰,۷۰۳,۲۲۰

۹,۶۶۸,۰۹۰,۹۵۰

۷,۹۴۶,۶۳۶,۸۵۰

۸۰۰,۰۰۰

۳۰۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۱۰۰,۰۰۰

۱۰۰,۰۰۰

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱,۹۰۰,۰۰۰

۱,۷۶۸,۴۲۱

۵۰۰,۰۰۰

۸۰۰,۰۰۰

۸۰۰,۰۰۰

۳۴۵,۷۰۳

توسعه‌مدان و فلات

فرآورده‌های نسوزآذر

پالایش نفت اصفهان

کالسیمین

سیمان صوفیان

بانک صادرات ایران

پالایش نفت بندرعباس

نفت سپاهان

فولاد کاوه جنوب کیش

صنایع ماشین‌های اداری ایران

سرمایه‌گذاری صدرتأمین

صنعتی زر ماکارون

۱۵-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته

ریال

۴۸۳,۳۱۳,۵۱۰

۲۰۷,۴۲۱,۹۶۸

۲۰۱,۳۱۱,۴۲۸

(۵۷۰,۶۰۹,۵۱۱)

ریال

(۱,۱۹۲,۳۲۴)

(۱,۱۴۲,۴۱۸)

(۱,۱۱۲,۵۱۲)

(۲,۸۴۵,۶۲۵)

ریال

(۶,۰۹۳,۶۹۹,۲۵۱)

(۶,۰۹۴,۴۲۵,۶۱۴)

(۵,۹۳۵,۷۵۶,۰۶۰)

(۱۵,۷۰۲,۸۶۱,۳۲۶)

ریال

۶,۵۷۸,۵۰۵,۰۸۵

۶,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰

۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰

۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تعداد

۶,۷۳۰

۶,۶۰۰

۶,۶۰۰

۱۵,۷۰۰

نام سهام

اسنادخانه-م-۹م-۹۳۳-۰۰

اسنادخانه-م-۸م-۸۱۷-۰۰

اسنادخانه-م-۱۰م-۹۸-۰۰

مراجعه عام دولت-م-۶-۳۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی ۲۷ روزه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|------------------------------------------|---------|
| ریال                                     | ۱۶-۱    |
| ۱,۷۹۴,۷۰۳,۱۵۹                            | ۱۶-۲    |
| (۱,۰۱۷,۸۰۰)                              |         |
| ۱,۷۹۳,۶۸۵,۳۵۹                            |         |

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات        | کاربرد        | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد     | نام سهام                        |
|------------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------------|-----------|---------------------------------|
| ریال                   | ریال          | ریال          | ریال            | ریال                    |           |                                 |
| (۲۸۷,۶۸۲,۶۶۷)          | (۳۰,۰۷۵,۰۰۰)  | (۵,۷۱۴,۲۵۰)   | ۶,۲۶۶,۸۹۳,۴۱۷   | ۶,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۰۰,۰۰۰   | زغال سنگ پروده طیس              |
| (۱,۰۵۸,۰۱۰,۰۰۸)        | (۳۱,۳۱۰,۰۰۰)  | (۵,۹۴۸,۹۰۰)   | ۷,۲۸۲,۷۵۲,۱۰۸   | ۶,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۰۰,۰۰۰   | بالایش نفت تبریز                |
| (۳,۴۳۳,۰۰۴,۷۵۶)        | (۳۰,۵۸۵,۵۶۳)  | (۵,۸۱۱,۲۵۷)   | ۸,۵۱۳,۷۲۰,۴۱۶   | ۶,۱۱۷,۱۱۲,۴۸۰           | ۳۰۱,۰۳۹   | گروه صنعتی بارز                 |
| (۲۴۰,۶۹۴,۳۴۹)          | (۳,۶۲۳,۵۰۰)   | (۴۹۸,۴۶۵)     | ۷۶۲,۲۷۲,۳۸۴     | ۵۲۴,۷۰۰,۰۰۰             | ۱۰۰,۰۰۰   | صنایع ماشین‌های اداری ایران     |
| ۴۶۲,۳۹۲,۳۰۶            | (۱۹,۹۶۸,۰۰۰)  | (۳,۷۹۳,۹۲۰)   | ۳,۵۰۷,۴۴۵,۷۷۴   | ۲,۹۹۲,۶۰۰,۰۰۰           | ۲۴۰,۰۰۰   | کالسیمین                        |
| (۵۰,۲۴۳,۰۷۰۴)          | (۵۰,۸۵۰,۰۰۰)  | (۹,۶۶۱,۵۰۰)   | ۱۰,۶۱۱,۹۱۹,۲۰۴  | ۱۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰   | فولاد مبارکه اصفهان             |
| ۴۷۰,۰۲۲,۳۳۴            | (۳۱,۶۰۰,۰۰۰)  | (۶,۰۰۴,۰۰۰)   | ۵,۸۱۲,۳۷۳,۶۶۶   | ۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰   | سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشتی      |
| ۲۸۸,۰۳۷,۶۷۳            | (۵۱,۵۲۰,۰۰۰)  | (۹,۷۸۸,۸۰۰)   | ۹,۸۵۴,۶۵۲,۵۲۷   | ۱۰,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۷۰۰,۰۰۰   | سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)      |
| ۷۹,۱۹۰,۲۵۰             | (۱۴,۰۲۵,۰۰۰)  | (۲,۶۶۴,۷۵۰)   | ۲,۷۰۹,۱۲۰,۰۰۰   | ۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۵۵,۰۰۰   | ج. سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی |
| (۱,۱۵۸,۵۴۴,۲۵۵)        | (۳۱,۴۶۷,۰۰۰)  | (۵,۹۷۸,۷۳۰)   | ۷,۴۱۴,۴۹۸,۵۲۵   | ۶,۲۹۳,۴۰۰,۰۰۰           | ۳۴۰,۰۰۰   | توسعه مولد نیروگاهی جهرم        |
| ۲,۱۵۳,۴۵۱,۳۸۸          | (۴۹,۷۳۰,۰۰۰)  | (۹,۴۴۸,۷۰۰)   | ۷,۷۲۳,۳۶۹,۹۱۲   | ۹,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۰۰,۰۰۰   | صنعت غذایی کورش                 |
| (۶۰,۲۱۱,۱۶۹)           | (۱۲,۷۷۵,۰۰۰)  | (۲,۴۲۷,۲۵۰)   | ۳,۱۴۱,۹۰۸,۹۱۹   | ۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۵۰,۰۰۰   | داروسازی جابرین حیوان           |
| ۱,۷۳۴,۲۰۲,۴۷۶          | (۲۲,۴۲۵,۰۰۰)  | (۴,۲۶۰,۷۵۰)   | ۲,۷۲۴,۱۱۱,۷۷۴   | ۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۵۰,۰۰۰   | کارخانجات داروپخش               |
| (۴۷۸,۸۱۲,۱۱۲)          | (۳۶,۱۷۵,۰۰۰)  | (۶,۸۷۳,۲۵۰)   | ۷,۶۷۰,۷۶۳,۸۶۲   | ۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰   | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   |
| (۲,۴۸۳,۲۸۶,۳۰۱)        | (۴۲,۰۷۰,۰۰۰)  | (۷,۹۹۳,۳۰۰)   | ۱۰,۸۴۷,۲۲۳,۰۰۱  | ۸,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۵۰,۰۰۰   | آریان کیمیا تک                  |
| ۲,۰۷۱,۹۱۹,۰۵۰          | (۳۶,۹۶۵,۰۰۰)  | (۷,۰۲۳,۲۵۰)   | ۵,۲۷۷,۰۹۲,۶۰۰   | ۷,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰۰,۰۰۰   | پتروشیمی شیراز                  |
| ۴,۹۹۶,۴۲۴,۱۹۷          | (۵۵,۲۱۵,۰۰۰)  | (۱۰,۴۹۰,۸۵۰)  | ۵,۹۸۰,۸۶۹,۹۵۳   | ۱۱,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰   | پتروشیمی خراسان                 |
| (۱,۰۱۲,۸۶۸,۸۴۵)        | (۶۱,۷۲۰,۰۰۰)  | (۱۱,۷۲۶,۸۰۰)  | ۱۳,۲۸۳,۴۲۲,۰۴۵  | ۱۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | توسعه بازرگانی آهن وفولاد میلاد |
| ۳۵۲,۶۳۴,۵۵۲            | (۱۶,۳۵۰,۰۰۰)  | (۳,۱۰۶,۵۰۰)   | ۲,۸۹۷,۹۰۸,۹۴۸   | ۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰   | سیمان شرق                       |
| (۶۵۶,۱۲۴,۹۰۱)          | (۴۸,۵۰۰,۰۰۰)  | (۹,۲۱۵,۰۰۰)   | ۱۰,۳۹۸,۴۰۹,۹۰۱  | ۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | نیمه اکالایی ایرانیان           |
| ۱,۷۹۴,۷۰۳,۱۵۹          | (۶۷۵,۹۴۹,۰۶۲) | (۱۲۸,۴۳۰,۳۲۲) | ۱۳۲,۵۹۰,۷۲۹,۹۳۶ | ۱۳۵,۱۸۹,۸۱۲,۴۸۰         |           |                                 |

**صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به ۱۳۰۰آذر ۱۴۰۰**

**۲-۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب**

| دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |         |               |                         |       | نام سهام                    |
|-------------------------------------------|---------|---------------|-------------------------|-------|-----------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته                    | کارمزد  | ارزش دفتری    | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد |                             |
| ریال                                      | ریال    | ریال          | ریال                    |       |                             |
| (۱,۰۱۷,۸۰۰)                               | ۵۰۷,۵۰۰ | ۲,۸۰۰,۵۱۰,۳۰۰ | ۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۸۰۰ | مراجعه عام دولت ۱۶-ش.خ. ۳۰۹ |
| (۱,۰۱۷,۸۰۰)                               | ۵۰۷,۵۰۰ | ۲,۸۰۰,۵۱۰,۳۰۰ | ۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰           |       |                             |

**۱۷- سود سهام**

دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

| خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع   | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | نام شرکت                     |
|---------------------|---------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| ریال                | ریال          | ریال               | ریال                |                                |                  |                              |
| ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | *             | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۰۰۰               | ۳۵۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۴/۳۱       | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی |
| ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰         | *             | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۲۲۰               | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۳/۲۹       | پتروشیمی شیراز               |
| ۳۴۹,۴۹۱,۳۲۳         | (۵۰,۵۰۸,۶۷۷)  | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۸۰۰                 | ۵۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۸/۲۹       | سیمان شرق                    |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | *             | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۰/۰۵/۱۱       | فولاد مبارکه اصفهان          |
| ۲۳۷,۷۸۵,۰۱۶         | (۱۲,۲۱۴,۹۸۴)  | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰               | ۲۵۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۴/۱۵       | کالسیمین                     |
| ۳۱۲,۶۵۴,۱۲۱         | (۱۷,۳۴۵,۸۷۹)  | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۱۰۰               | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۴/۲۱       | نفت سپاهان                   |
| ۶۶۲,۳۴۶,۰۷۹         | (۳۷,۶۵۳,۹۲۱)  | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۴۰۰               | ۵۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۴/۲۳       | فولاد کاوه جنوب کیش          |
| ۶۱۳,۳۶۷,۲۸۲         | (۴۶,۶۳۲,۷۱۸)  | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۸۲۵                 | ۸۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۵/۲۰       | سرمایه گذاری صدرتأمین        |
| ۸۰,۵۰۶,۴۸۶          | (۴,۱۹۰,۷۴۹)   | ۸۴,۶۹۷,۲۳۵         | ۲۴۵                 | ۳۴۵,۷۰۳                        | ۱۴۰۰/۰۴/۱۶       | صنعتی زر ماکارون             |
| ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | *             | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۳۰۰               | ۲۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۰/۰۴/۱۳       | صنعت غذایی کورش              |
| ۴,۱۳۸,۱۵۰,۳۰۷       | (۱۶۸,۵۴۶,۹۲۸) | ۴,۳۰۶,۶۹۷,۲۳۵      |                     |                                |                  |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۰

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

|                   |         |
|-------------------|---------|
| دوره مالی ۶ماه ۲۷ |         |
| روزه منتهی به     |         |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰        | یادداشت |

|             |      |
|-------------|------|
| ریال        |      |
| ۳۷۱,۹۹۹,۳۱۷ | ۱۸-۱ |
| ۲۱۴,۳۲۴,۹۳۸ | ۱۸-۲ |
| ۵۸۶,۳۲۴,۲۵۵ |      |

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

| خالص سود    | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری | نام                       |
|-------------|---------|-----------|--------------|--------------------|---------------------------|
| ریال        | درصد    | ریال      |              |                    |                           |
| ۳۷۱,۹۹۹,۳۱۷ | ۱۸      | -         | ۱۴۰۳/۰۹/۲۶   | -                  | مرابحه عام دولت ۱۶ش.خ.۳۰۹ |

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

| خالص سود    | هزینه تنزیل | مبلغ سود    | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری | نام                                         |
|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|--------------|--------------------|---------------------------------------------|
| ریال        | ریال        | ریال        | درصد    | ریال      |              |                    |                                             |
| ۲۱۴,۳۲۴,۹۳۸ | ۰           | ۲۱۴,۳۲۴,۹۳۸ | ۱۰      | -         | -            | ۱۴۰۰/۰۱/۲۸         | سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲۰۶۶-۸۱-۸۲۹ بانک سامان |

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

| دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه |         |
|-------------------------|---------|
| منتهی به                |         |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰              |         |
| ریال                    | یادداشت |
| ۸۴۸,۱۰۲,۱۰۴             | ۱۹-۱    |
|                         |         |
| تعدیل کارمزد کارگزاری   |         |

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه |            |
|-------------------------|------------|
| منتهی به                |            |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰              |            |
| ریال                    |            |
| ۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰           | مدیر       |
| ۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹             | متولی      |
| ۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱             | بازارگردان |
| ۳۲۶,۳۳۸,۵۶۷             | حسابرس     |
| ۲,۱۹۴,۱۶۸,۳۱۷           |            |

۲۱- سایر هزینه ها

| دوره مالی ۶ ماه ۲۷ روزه |                              |
|-------------------------|------------------------------|
| منتهی به                |                              |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰              |                              |
| ریال                    |                              |
| ۶۲,۳۲۸,۶۳۰              | هزینه تاسیس                  |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰              | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۴۷۰,۳۴۲,۰۴۰             | هزینه نرم افزار              |
| ۱,۸۷۵,۷۰۰               | هزینه کارمزد بانکی           |
| ۲۷,۱۲۹,۰۶۳              | هزینه تصفیه                  |
| ۶۲۱,۶۷۵,۴۳۳             |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ماه ۲۷روزه منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

|             |
|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰  |
| ریال        |
| ۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰ |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی  
در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.  
۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |               |              |                           |
|------------|---------------|--------------|---------------------------|
| درصد       | تعداد واحدهای | نوع واحدهای  | نام                       |
| تملک       | سرمایه‌گذاری  | سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی               |
| ۹۸         | ۹۸۰,۰۰۰       | ممتاز        | مدیر صندوق                |
| ۱          | ۱۰,۰۰۰        | ممتاز        | مؤسس                      |
| ۱          | ۱۰,۰۰۰        | ممتاز        | مؤسس                      |
| ۰          | ۱۰,۰۰۰        | عادی         | گروه مدیر سرمایه‌گذاری    |
| ۰          | ۱۰,۰۰۰        | عادی         | گروه مدیر سرمایه‌گذاری    |
| ۰          | ۱۰,۰۰۰        | عادی         | گروه مدیر سرمایه‌گذاری    |
| ۱۰۰        | ۱,۱۲۰,۰۰۰     |              | سندگردان هامرز            |
|            |               |              | محسن شهیدی                |
|            |               |              | محمدهادی بناکار           |
|            |               |              | بهاره عزآبادی             |
|            |               |              | اعظم ولی زاده لاریجانی    |
|            |               |              | حجت اله نجف پور           |
|            |               |              | مدیر صندوق و اشخاص وابسته |
|            |               |              | مدیر صندوق و اشخاص وابسته |
|            |               |              | مدیر صندوق و اشخاص وابسته |
|            |               |              | گروه مدیران سرمایه‌گذاری  |
|            |               |              | گروه مدیران سرمایه‌گذاری  |
|            |               |              | گروه مدیران سرمایه‌گذاری  |
|            |               |              | جمع                       |

**صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی کماه ۲۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰             |            | شرح معامله   |                 |                        | نوع وابستگی | طرف معامله                                    |
|------------------------|------------|--------------|-----------------|------------------------|-------------|-----------------------------------------------|
| مانده بدهکار           | (بستانکار) | تاریخ معامله | ارزش معامله     | موضوع معامله           |             |                                               |
| ریال                   |            | ریال         |                 |                        |             |                                               |
| (۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰)        |            | طی دوره مالی | ۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰   | کارمزد ارکان           | مدیر        | سبدگردان هامرز                                |
| (۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹)          |            | طی دوره مالی | ۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹     | کارمزد ارکان           | متولی       | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران     |
| (۱۶۲,۸۳۸,۵۶۷)          |            | طی دوره مالی | ۱۶۲,۸۳۸,۵۶۷     | کارمزد ارکان           | حسابرس      | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران |
| (۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱)          |            | طی دوره مالی | ۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱     | کارمزد ارکان           | بازارگردان  | صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا          |
| ۱۱,۵۷۷,۱۰۲             |            | طی دوره مالی | ۴۹۱,۲۸۴,۲۶۶,۶۹۲ | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | بانک پاسارگاد                                 |
| <b>(۲,۰۱۹,۰۹۱,۲۱۵)</b> |            |              |                 |                        |             |                                               |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشای آن در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.