

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۸	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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 سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به‌استثنای موارد مندرج در ردیف ۳ از جدول بند ۷ ذیل این گزارش، این مؤسسه به موردی 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 که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۵۷ اساسنامه	انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری هر دو دقیقه یک بار در ساعات معاملات	مورد مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۲	ماده ۸-۳ امیدنامه	بارگذاری صورتحساب مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال	صورتحساب مجمع ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ بارگذاری شده است.
۳	کنترلی	لزوم تنزیل درآمد سود سهام از تاریخ مجمع تا تاریخ سررسید اعلامی توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر	درآمد سود سهام شرکت کارخانجات داروپخش بدون توجه به جدول زمان‌بندی ارائه شده توسط شرکت مذکور تنزیل شده است.
۴	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و اختیار معامله همان سهم ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام بهیملای و اتکای در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ الی ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ رعایت نشده است.
۵	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۶	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	سود سهام شرکت داروپخش تا تاریخ این گزارش دریافت نشده 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- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به‌استثنای عدم رعایت موارد درج کد اقتصادی یا شناسه ملی بر روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق، تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۱۴۰۱ اسفند ۱۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سزابی

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سپدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
مأمول صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری سوجیلاقی حدیث توکلی کوشا	



www.servat.hummers.ir

شماره ملی: ۱۴۰۰۹۷۱۲۵۵۴

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۲

شماره ثبت: ۵۱۳۴۶

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

پست الکترونیک: serrvat@hummers.ir

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۵	۹۸,۱۸۰,۲۸۰,۳۱۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲	۸	حساب‌های دریافتی
۱۱,۵۷۷,۱۰۲	.	۹	جاری کارگزاران
۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵	۹۰۰,۹۱۳,۷۱۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۴۱,۴۰۷,۹۱۴,۱۰۲	۱۳۱,۸۶۱,۰۶۲,۸۲۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷	۳,۸۷۳,۶۷۶,۷۵۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳	۱,۶۹۳,۵۳۸,۸۰۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۲۰۰,۹۹۷,۳۸۰	۵,۵۶۷,۲۱۵,۵۵۹		جمع بدهی‌ها
۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲۶,۲۹۳,۸۴۷,۲۶۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۱۷	۱۲,۲۶۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴,۱۲۸,۹۱۸,۴۴۷	۲,۵۸۹,۳۱۴,۴۴۶	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱,۷۹۳,۶۸۵,۳۵۹	۱۰,۷۰۹,۵۳۲,۸۸۸	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۱۳۸,۱۵۰,۳۰۷	۹,۵۱۶,۷۹۱,۷۵۲	۱۷	سود سهام
۵۸۶,۳۲۴,۲۵۵	۱,۶۰۶,۵۰۹,۱۸۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۴۸,۱۰۲,۱۰۴	۱۷۷,۳۴۵,۸۵۹	۱۹	سایر درآمدها
۱۱,۴۹۵,۱۸۰,۴۷۲	۲۴,۵۹۹,۴۹۴,۱۳۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲,۱۹۴,۱۶۸,۳۱۷	۳,۷۲۱,۳۷۸,۲۶۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۲۱,۶۷۵,۴۳۳	۲,۱۴۰,۱۸۵,۳۲۱	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۸۱۵,۸۴۳,۷۵۰	۵,۸۶۱,۵۶۳,۵۸۹		جمع هزینه ها
۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۲۲	۱۸,۷۳۷,۹۳۰,۵۴۱		سود خالص
۸.۳۲	۱۵.۱۴		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۶.۲۹	۱۴.۸۳		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
ریال	ریال		
۰	۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲,۸۹۵,۸۵۸	۱۰۰,۰۰۰
۱۲۸,۹۵۸,۵۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰
۰	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	
۸,۶۷۹,۳۳۶,۷۲۲	۱۸,۷۳۷,۹۳۰,۵۴۱	۰	
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲	
۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲,۸۹۵,۸۵۸	۱۲۶,۲۹۳,۸۴۷,۲۶۳	۱۰,۲۹۵,۸۵۸
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

اطلاعات کلی صندوق

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 بکس 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 بهایی ابتدای خیابان ده‌ونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۶ واحد ۱۱ واقع شده است و وقتی فاقد شعبه می‌باشد. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این‌که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ شروع شده است فاقد قابلیت مقایسه می‌باشد.

۱- اطلاع رسانی

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

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

وقی 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 صورت‌خالی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند مشخص می‌شوند:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی پناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

ر 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 ت است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

ی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از راهی قلعه بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

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

گردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ به شماره ثبت ۴۵۹۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزرا، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه ۷ کدپستی: ۱۵۱۳۶۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

• مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

• خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴- سرمایه‌گذاری‌ها

رمایه‌گذاری 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 بقی دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار ه گیری می‌شود.

۴-۱- 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 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

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

ن 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:

آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام باقی به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ بد 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 رکت 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 ناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ حاسبه 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 ه تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هائیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تخفیفه

کارمزد ارکان و تخفیفه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق								
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه 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 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 ۰.۳ درصد (۰.۰۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۰۱ درصد از ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق متغیر:								
	<table><tr><td>شهرت خاص 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>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	شهرت خاص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
شهرت خاص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	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 دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 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 استهلاك 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 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.



صندوق سرمایه گذاری ثروت حامی ز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۰	۰	۰	۳۰۶	۵,۳۲۰,۷۵۰,۶۰۰
۶,۸۲	۹,۶۴۲,۳۸۵,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۴۰۹,۹۰۱	۵,۸۹۳	۶,۹۰۹
۴,۴۰	۶,۳۳۴,۷۴۱,۱۰۰	۷,۲۸۳,۷۵۲,۱۰۸	۱۶,۱۴	۳۱,۳۸۶,۵۸۶,۷۰۰
۴,۹۵	۶,۹۹۸,۱۱۲,۰۰۰	۵,۸۶۶,۰۳۰,۶۹۳	۶,۴۳	۸,۴۸۱,۳۱۷,۹۰۰
۴,۴۲	۶,۳۵۵,۹۵۴,۳۷۰	۷,۴۱۴,۴۹۸,۵۲۵	۶,۰۲	۷,۹۳۵,۸۸۱,۳۸۳
۳۳,۹۶	۳۳,۸۸۲,۱۹۴,۲۵۰	۲۹,۷۷۵,۹۴۹,۴۱۶	۴,۶۲	۶,۰۸۸,۵۵۶,۲۵۰
۱۳,۶۶	۱۹,۳۱۳,۳۹۷,۴۵۰	۱۸,۳۷۶,۱۴۷,۱۹۳	۱۹,۷۶	۲۶,۰۵۲,۰۶۲,۴۰۰
۲,۳۰	۳,۲۵۰,۵۴۳,۵۰۰	۲,۸۹۷,۹۰۸,۹۴۸	۸,۳۰	۱۰,۸۱۳,۸۵۰,۴۴۱
۶,۹۹	۹,۸۸۶,۸۲۱,۳۰۰	۷,۷۳۳,۳۶۹,۹۱۲	۵,۴۳	۷,۱۵۷,۱۶۰,۰۰۰
۸,۶۸	۱۲,۳۷۰,۵۵۳,۲۰۰	۱۳,۲۸۳,۳۲۲,۰۴۵	۰	۰
۴,۲۳	۵,۹۷۹,۳۱۰,۷۵۰	۶,۳۶۶,۸۹۳,۴۱۷	۰	۰
۰,۳۷	۵۲۱,۵۷۸,۰۳۴	۷۶۲,۳۷۲,۳۸۴	۰	۰
۹,۹۶	۱۴,۰۷۹,۳۳۶,۵۸۰	۱۴,۱۱۹,۳۶۴,۹۷۸	۰	۰
۴,۸۷	۶,۰۸۰,۷۱۵,۶۶۱	۸,۵۱۳,۷۲۰,۴۱۶	۰	۰
۹۵,۰۳	۱۳۴,۳۸۵,۴۳۳,۰۹۵	۱۳۳,۵۵۰,۷۲۹,۹۳۶	۷۴,۴۶	۹۸,۱۸۰,۳۸۰,۳۱۷
				۸۵,۵۰۶,۷۷۶,۴۴۷

صنعت

ماشین آلات و دستگاه های برقی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

فراورده های نفتی، گک و سوخت هسته ای

مواد و محصولات دارویی

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

محصولات شیمیایی

شرکت های چند رشته ای صنعتی

سیمان، آهک و گچ

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور

استخراج فغال سنگ

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری

فلزات اساسی

لاستیک و پلاستیک



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هلمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۳	۶-۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد	نرخ سود	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۷۴	۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۷.۳۷	۹,۵۸۷,۳۷۰,۱۷۷	۱۰	کوتاه مدت ۱۴۰۰/۰۱/۲۸
-	-	۲.۸۱	۳,۷۰۵,۱۲۳,۳۱۵	۱۱	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۷/۱۲
۰.۷۴	۱,۰۴۵,۴۱۴,۶۸۱	۱۰.۰۸	۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۳		

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲.۰۶۶-۸۱-۸۲۹ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۶-۱۰۰-۸۱۰-۷۴۷۴۹-۷۰۷ بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۷-۱
۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۰	۷-۲
۲,۸۱۰,۷۴۲,۵۳۲	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری و فربوری

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۱۲٫۶۱٪	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۱۲٫۶۱٪

اسناد خزانه-م ابودجه ۰۰-۳۰۸۲۱

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزایحه به تفکیک ناشر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۰	۰	۰۰-۳۰۸۲۱	۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۱۲٫۶۱٪	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۱۲٫۶۱٪

۰۳۰۹-ش.خ.۱-م.ش.خ.۱



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر	تغییر نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲	۲۵٪	۳,۱۰۰,۵۴۱,۷۶۵	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲		۳,۱۰۰,۵۴۱,۷۶۵	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر	تغییر نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۰	۲۲۲,۱۷۳,۳۳۱	۲۵	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
۰	۲۵۴,۴۱۵,۳۷۷	۲۵	۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۰	۲۹,۹۶۳,۹۸۵	۲۵	۳۱,۰۹۲,۷۶۵	ریل سیر کوثر
۰	۴۱,۶۸۲,۵۳۴	۲۵	۱۲۲,۶۹۹,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)
۶۱۳,۳۶۷,۲۸۲	۰	۲۵	۰	سرمایه گذاری مدرت‌آمین
۰	۱,۰۱۹,۹۲۳,۳۸۰	۲۵	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۴۹,۴۹۱,۳۲۳	۶۰۴,۳۱۹,۱۳۶	۲۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۸۰,۵۰۶,۴۸۶	۰	۲۵	۰	صنعتی زر ماکارون
۶۶۲,۳۴۶,۰۷۹	۰	۲۵	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۱۲,۶۵۴,۱۲۱	۰	۲۵	۰	نفت سپاهان
۰	۵۶۱,۰۱۴,۰۰۹	۲۵	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات داروپخش
۲۳۷,۷۸۵,۰۱۶	۰	۲۵	۰	کالیمین
۲,۲۵۶,۱۵۰,۳۰۷	۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲		۳,۱۰۰,۵۴۱,۷۶۵	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر	تغییر نشده	
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸,۷۲۷,۰۳۵	۰	۸,۷۲۷,۰۳۵	بانک پاسارگاد
۰	۲۲۸,۶۳۷,۳۳۰,۵۴۶	۲۲۸,۶۳۴,۴۸۰,۴۷۹	۲,۸۵۰,۰۶۷	آپادانا
۰	۲۲۸,۶۴۶,۰۵۷,۵۸۱	۲۲۸,۶۳۴,۴۸۰,۴۷۹	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 دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر	تغییر نشده	
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۴,۳۳۸,۳۷۵	۱۰۸,۳۳۳,۰۹۵	۰	۲۶۲,۶۷۱,۳۷۰	مخارج تاسیسی
۷۴۶,۵۷۵,۴۴۳	۱,۸۷۰,۱۷۱,۴۳۵	۲,۰۰۰,۸۲۱,۸۶۳	۶۱۵,۹۲۵,۰۱۵	آیونمان نرم افزار صندوق
۹۰۰,۹۱۳,۷۱۸	۱,۹۷۸,۵۰۴,۵۳۰	۲,۰۰۰,۸۲۱,۸۶۳	۸۷۸,۵۹۶,۳۸۵	

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری ۱-۲۵۵۲۰۶۶-۴۰-۸۲۹ بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰	۳,۰۰۴,۰۵۳,۶۲۷	مدیر صندوق سپدگردان هامرز
۱۴۲,۱۵۰,۵۷۹	۳۹۳,۱۵۰,۳۹۴	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (متولی)
۱۶۲,۸۳۸,۵۶۷	۲۶۰,۹۳۸,۴۰۹	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱	۲۱۵,۵۳۴,۳۲۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا (بازارگردان)
۲,۰۳۰,۶۶۸,۳۱۷	۳,۸۷۳,۶۷۶,۷۵۵	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۴۱۸,۵۸۵	هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۷,۱۲۹,۰۶۳	۶۸,۴۲۰,۲۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی
۱,۱۷۰,۳۲۹,۰۶۳	۱,۶۹۳,۵۳۸,۸۰۴	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۷,۴۸۹,۹۱۶,۷۲۲	۱۱,۸۹۵,۸۵۸	۱۱۴,۰۲۷,۳۷۵,۹۰۵	۹,۲۹۵,۸۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۶,۴۷۱,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲,۸۹۵,۸۵۸	۱۲۶,۲۹۳,۸۴۷,۲۶۳	۱۰,۲۹۵,۸۵۸	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۵- سود فروش اوراق بہادار

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۵۷۹,۰۸۲,۳۷۰
۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۲۲۲,۰۷۶
	۲,۵۸۹,۳۰۴,۴۴۶	۲,۵۸۹,۳۰۴,۴۴۶

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰					
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زغال سنگ پروده طلس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۲۱۳,۲۷۰	۳,۲۷۹,۲۶۰,۷۵۰	(۲,۷۲۲,۷۴۰)	(۱۴,۳۸۳,۱۱۷)	(۵۱۹,۷۵۳,۳۲۷)	-
ج زغال سنگ پروده طلس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۰۲۶,۰۷۰	۲,۵۹۹,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۵۰۴,۸۰۵)	(۷,۹۲۰,۱۴۱)	(۱۰,۰۲۵,۳۸۸,۸۶۶)	-
سرمایه گذاری بندر تاشمین	۵۶۳,۷۲۱	۵,۸۸۳,۹۹۳,۰۵۰	۴,۶۸۰,۰۲۳,۱۷۰	(۵,۵۸۸,۷۰۹)	(۳۹,۴۱۴,۴۵۵)	۱,۱۶۷,۸۶۵,۹۰۶	۹۶۳,۹۴۸,۴۷۱
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷,۲۳۶,۴۴۰	(۴,۴۸۷,۲۴۹)	(۲۳,۶۱۹,۹۹۹)	۲,۶۵۸,۱۵۵,۸۱۲	-
پالایش نفت اصفهان	۱۷۸,۳۸۵	۱,۲۶۶,۸۸۲,۲۶۰	۱,۰۷۴,۰۴۰,۳۹۱	(۱,۳۰۳,۵۲۲)	(۶,۳۲۴,۴۱۱)	۱۵۵,۳۰۳,۹۲۶	۸۰۰,۱۹۰,۶۵۳
ح پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۲۶۸,۸۸۰	۱,۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۷,۳۰۹)	(۸,۰۹۱,۳۲۷)	۴۷۸,۲۴۰,۳۲۷	-
گروه صنعتی پازو	۳۰۰,۰۲۹	۳,۱۵۱,۶۷۱,۷۲۰	۶,۰۰۰,۷۱۵,۶۶۰	(۳,۷۵۳,۹۹۵)	(۱۹,۷۵۸,۳۵۸)	(۲,۱۵۲,۵۵۶,۲۹۳)	-
صنایع مادران	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۲۱,۵۳۰	۵۲۱,۵۷۸,۰۳۵	(۵۳۱,۶۲۵)	(۲,۷۹۸,۱۰۷)	۳۴,۷۱۳,۷۵۳	(۶۵۰,۰۵۵,۸۸۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۴,۴۴۱,۹۳۵	۱۴,۳۸۴,۴۴۱,۹۳۵	(۱۴,۷۹۵,۷۵۰)	(۷۷,۸۷۳,۰۴۱)	۱,۰۰۷,۴۱۷,۲۸۴	-
کلیسین	۲۲۰,۰۰۰	۴,۹۹۴,۳۳۳,۸۶۵	۳,۹۹۹,۳۳۸,۰۸۰	(۴,۷۴۲,۳۱۶)	(۴۴,۹۶۰,۲۴۸)	۹۹۴,۷۹۳,۰۴۱	۲۶,۹۱۶,۶۶۰
سابیا	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۵,۶۶۸,۸۵۲	۴,۷۴۱,۲۴۵,۷۸۰	(۴,۱۸۵,۳۲۶)	(۲۲,۰۲۸,۳۴۵)	(۳۶۱,۷۹۰,۶۰۹)	-
ایران خودرو	۵۴۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۱,۰۷۹,۶۱۰	(۱۲,۳۰۱,۲۵۴)	(۶۴,۷۴۳,۹۹۹)	۱,۷۱۰,۶۷۵,۱۲۷	-
ح سرمایه گذاری صندوق بارش سنگی	۲۵۵,۰۰۰	۲,۷۰۹,۱۴۰,۰۰۰	۲,۷۸۸,۳۱۰,۳۵۰	-	-	(۷۹,۱۹۰,۳۵۰)	-
سرمایه گذاری صندوق بارش سنگی	۱۱۰,۰۲۵۲	۱,۵۵۰,۰۰۵,۸۶۰	۱,۳۴۴,۹۱۸,۵۴۹	(۱,۴۷۲,۲۷۰)	(۷,۷۵۰,۰۰۳)	۱۹۷,۸۶۲,۸۱۲	-
سرمایه گذاری مدیر اخلاقی	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۴۳۰,۹۱۰	۴,۳۸۹,۴۷۴,۷۹۹	(۴,۲۷۰,۶۲۷)	(۲۳,۴۷۷,۱۵۲)	۷۸,۹۵۷,۸۲۲	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰۲,۷۷۱	۲,۰۲۸,۱۸۷,۰۹۰	۱,۶۵۰,۹۲۴,۴۲۲	(۹۷۶,۷۵۹)	(۵,۱۴۰,۹۲۶)	(۴۳,۰۲۳,۰۷۷)	-
توسعه موند سرو گاهی جیرم	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۷۹۲,۵۵۰	۲۷۵,۹۹۷,۹۸۲	(۳۵۷,۴۴۱)	(۱,۳۵۳,۹۶۳)	(۶,۸۱۶,۶۳۶)	-
کارخانجات داروپخش	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۷,۱۴۳,۷۶۱	(۱,۹۹۲,۱۴۰)	(۱۰,۴۸۵,۰۰۰)	(۵۵۲,۶۲۰,۹۰۱)	-
داروسازی جابران حیوان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۵۶۱,۶۹۰	۲,۵۳۹,۷۹۷,۷۵۰	(۲,۰۹۹,۹۴۰)	(۱۱,۰۵۲,۶۰۸)	(۲۲۲,۴۲۸,۶۰۸)	-
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۹,۰۱۱,۶۵۰	(۵,۴۹۳,۱۳۰)	(۴۸,۳۸۵,۰۰۰)	(۱,۷۰۵,۷۸۹,۷۸۰)	-
ح س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲۴,۶۹۹	۱,۲۴۰,۹۶۹,۰۲۰	۱,۱۲۸,۵۷۸,۹۵۵	(۱,۱۷۸,۹۰۶)	(۶,۳۰۴,۸۱۶)	(۱۷۹,۲۳۴,۷۱۷)	-
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۳,۸۶۳,۲۱۰	۱۰,۵۷۷,۲۹۴,۱۵۰	(۸,۸۴۸,۱۱۳)	(۴۶,۵۶۹,۳۱۹)	(۱,۷۱۸,۸۴۷,۸۱۲)	-
آریان کیمیا تک	۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۵۲,۷۱۹,۳۱۰	۸,۴۶۳,۳۴۶,۷۰۰	(۷,۶۵۰,۰۰۳)	(۴۰,۲۶۴,۵۷۷)	(۳۵۹,۱۲۱,۰۱۲)	-
توسعه بارز گازی آهن و فولاد میلاد	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۱,۵۷۳,۲۲۷	۱۳,۰۶۸,۲۷۸,۸۷۶	(۱۰,۳۲۶,۴۴۹)	(۱۶,۴۵۷,۸۵۵)	۶۰۱,۰۸۵,۱۱۶۰۲	-
کششهای جمهوری اسلامی ایران	۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۲,۵۵۲,۱۵۰	(۱۰,۳۲۶,۴۴۹)	(۵۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۶,۹۲۸,۶۱۹)	-
رکلی سبز کوثر	۲۵۰,۹۶۵	۴,۶۵۸,۷۵۸,۲۹۰	۵,۵۵۲,۵۴۷,۲۵۵	(۴,۴۲۵,۷۷۰)	(۲۳,۲۵۱,۸۷۷)	(۶۲۱,۵۰۸,۷۲۷)	-
بیمه انکایا ایرانیان	۱,۷۱۱,۲۲۳	۱۰,۴۴۹,۵۵۵,۸۸۰	۱۱,۳۵۵,۹۹۸,۶۵۴	(۹,۹۰۸,۰۰۳)	(۵۲,۱۴۷,۱۳۳)	(۸۶۸,۴۶۸,۷۰۹)	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۹,۵۱۴,۸۲۷)
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۵,۵۲۹,۰۰۶
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۸۳۴,۸۰۹,۰۸۶
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۴۸۵,۵۶۸,۵۴۵)
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۵۷۱,۸۱۴)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۶۱۹,۱۰۴,۴۱۱
فرآورده های سوره آذر	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۷۴۸,۳۱۶
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۲۲,۳۸۴
		۱۴۶,۳۵۴,۰۵۴,۶۸۴	۱۴۲,۹۳۲,۶۲۲,۹۵۴	(۱۲۴,۴۹۱,۵۷۵)	(۷۰۷,۸۵۷,۷۸۵)	۲,۵۷۹,۰۸۲,۲۷۰	۳,۲۴۲,۴۵۸,۴۹۲

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
تراشه خام دولت ۶۱-ج ۳۰۹	۲۳۶۰۰	۲۳,۶۱۹,۶۲۳,۱۷۲	۲۳,۶۰۵,۰۷۵,۰۰۰	۲,۳۸۳,۱۰۷	۱۲,۱۷۵,۰۶۵
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۳۰۸۱۰۰	۱,۳۰۰	۷۷۵,۳۲۸,۲۰۳	۷۷۷,۱۴۰,۸۳۱	(۱۴۰,۴۶۱)	(۱,۹۴۲,۹۸۹)
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۹۸-۶۱-۳۰۹	.	.	.	.	.
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۹۸-۸۱۷۰	.	.	.	.	.
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۱۳۰	.	.	.	.	.
		۲۲,۲۹۴,۹۷۱,۲۷۵	۲۴,۳۸۲,۲۱۵,۸۳۱	(۲,۵۲۳,۵۶۸)	۱۰,۲۳۲,۰۷۶
					۸۸۴,۴۵۹,۹۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هابیز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سیال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱,۰۲۸,۵۳۸,۵۰۴	۱,۷۹۴,۷۰۳,۱۵۹
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۳۱۹,۰۰۵,۶۱۶)	(۱,۰۱۷,۸۰۰)
	۱۰,۷۰۹,۵۳۲,۸۸۸	۱,۷۷۶,۶۸۵,۵۴۹

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

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
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۶,۱۲۲,۳۰۲	(۸,۶۷۱,۶۰۰)	(۴۵,۶۴۰,۰۰۰)	۵۴۷,۳۲۶,۰۹۷	۴۷۰,۰۲۲,۳۲۴
سرمایه‌گذاری غدیر (خلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۲,۹۶۶,۴۰۱	(۶,۷۱۸,۴۰۰)	(۳۵,۳۶۰,۰۰۰)	۱,۱۷۶,۹۵۵,۱۹۹	۳۸۸,۰۳۷,۶۷۲
ایران ترانسکو	۲۶۰,۰۰۰	۵,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۶,۱۵۵,۵۴۳	(۴,۹۸۹,۴۰۰)	(۲۶,۳۶۰,۰۰۰)	۷۰۴,۵۹۵,۰۵۷	-
گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۴,۴۵۳,۸۶۷	(۴,۹۱۶,۳۵۰)	(۲۵,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰,۱۹,۷۵۴,۸۸۳	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۲,۱۹۷,۸۲۹	(۹,۵۰۷,۶۰۰)	(۵۰,۰۴۰,۰۰۰)	۱,۷۵۶,۲۵۴,۵۷۱	-
کارخانجات داروپخش	۱۰۹,۹۹۹	۱,۸۴۷,۹۸۳,۲۰۰	۱,۹۳۴,۸۷۶,۳۸۲	(۱,۷۵۵,۵۸۴)	(۹,۲۲۹,۹۱۶)	(۹۷,۸۸۸,۶۸۳)	۱,۷۲۴,۲۰۲,۴۷۶
سیمان شرق	۱,۳۸۴,۰۴۳	۱۰,۸۷۸,۵۷۷,۹۸۰	۹,۵۴۶,۸۵۰,۳۶۰	(۱۰,۳۳۴,۶۴۹)	(۵۴,۳۹۲,۸۹۰)	۱,۲۶۷,۰۰۰,۱۸۱	۳۵۲,۶۳۴,۵۵۲
پالایش نفت تبریز	۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۵,۶۰۴,۶۶۰	(۴,۵۷۹,۹۵۰)	(۲۴,۱۰۵,۰۰۰)	۱,۷۲۵,۷۱۰,۳۹۰	(۱۰,۵۸,۰۱۱,۰۰۹)
پالایش نفت اصفهان	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۷,۵۸۲,۹۳۵	(۱۰,۳۳۱,۵۰۰)	(۵۳,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۶۴۸,۳۲۵,۵۶۵	-
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأسیس	۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۹,۰۷۲,۷۶۵	(۵,۸۱۸,۷۵۰)	(۳۰,۶۲۵,۰۰۰)	۳۰۹,۴۸۳,۴۸۵	(۴۷۸,۸۱۲,۱۱۲)
نفت سپاهان	۱۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۹,۵۸۵,۸۸۲	(۵,۵۳۱,۸۵۰)	(۲۹,۱۱۵,۰۰۰)	۵۲۸,۷۶۷,۳۶۸	-
بیمه اتکایی ایران‌ایران	۱	۵,۹۳۰	۶,۵۲۶	(۶)	(۳۰)	(۶۳۱)	(۶۵۶,۱۲۴,۹۰۱)
توسعه فولاد نیروگاهی چهرم	۴۰,۱۷۸,۰۰۷	۷,۱۸۳,۲۸۲,۵۰۹	۷,۲۷۴,۸۴۴,۶۵۱	(۷,۵۸۴,۳۱۳)	(۳۹,۹۱۶,۹۱۳)	۶۶۱,۰۳۶,۷۳۳	(۱,۱۵۸,۵۴۴,۲۵۵)
پخش هجرت	۲۴۰,۰۰۰	۶,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۳,۱۰۰,۵۱۰	(۶,۳۴۹,۸۰۰)	(۳۲,۴۲۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۸۱۹,۶۹۰	-
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۶,۸۱۲,۳۰۰	(۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۲۹,۶۶۱,۳۰۰)	۲,۱۵۳,۴۵۱,۳۸۸
حق تقدم سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	۷۹,۱۹۰,۳۵۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۹۱۹,۰۵۰
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۳,۰۰۴,۷۵۵)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵۰۲,۴۳۰,۷۰۴)
کالسنجین	-	-	-	-	-	-	۴۶۲,۳۹۲,۳۰۶
داروسازی جابران حیوان	-	-	-	-	-	-	(۶۰۲,۱۱۱,۱۶۹)
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۲,۸۶۸,۸۴۵)
صنایع مادر بران	-	-	-	-	-	-	(۲۴۰,۶۹۴,۳۴۹)
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۴,۹۹۶,۴۴۴,۱۹۷
زغال سنگ پرونده طبسی	-	-	-	-	-	-	(۲۸۷,۶۸۲,۶۶۷)
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۸۳,۲۸۶,۳۰۱)
		۹۸,۷۶۷,۹۴۹,۶۱۹	۸۷,۱۵۱,۷۴۱,۸۱۴	(۹۳,۸۲۹,۵۵۲)	(۴۹۳,۸۳۹,۷۴۹)	۱۱,۰۲۸,۵۳۸,۵۰۴	۱,۷۹۴,۷۰۳,۱۵۹

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری دولت پیش‌خ	۲۶,۲۰۰	۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۲,۹۹۰,۱۵۹	(۳,۰۱۵,۴۵۷)	(۳۱۹,۰۰۵,۶۱۶)	-
اسناد خزانه-م (پرونده ۳۰۸۲۱۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
		۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۲,۹۹۰,۱۵۹	(۳,۰۱۵,۴۵۷)	(۳۱۹,۰۰۵,۶۱۶)	(۱,۰۱۷,۸۰۰)



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نام شرکت	سال مالی	تاریخ	تعداد سهام	متعلقه در زمان مجمع	تشکیل مجمع	ریال	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۹۹,۹۲۲,۳۸۰	۱,۴۴۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۷۷,۶۳۰)	۱,۰۹۹,۹۲۲,۳۸۰	۱,۰۹۹,۹۲۲,۳۸۰
۰	۵۶۱,۰۱۴,۰۰۰	۳,۸۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۸۵,۹۹۱)	۵۶۱,۰۱۴,۰۰۰	۵۶۱,۰۱۴,۰۰۰
۳۴۹,۴۹۱,۳۳۳	۶۰,۴۳۱,۹۱۳	۱,۳۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۶۸۰,۸۶۴)	۶۰,۴۳۱,۹۱۳	۶۰,۴۳۱,۹۱۳
۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹۹۳,۹۸۳,۵۳۴	۲,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۱۶,۴۶۶)	۹۹۳,۹۸۳,۵۳۴	۹۹۳,۹۸۳,۵۳۴
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۹,۹۶۳,۹۸۵	۱۲۱	۲۵۶,۹۶۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۱,۰۹۲,۷۶۵	۳۱,۰۹۲,۷۶۵	(۱,۱۲۸,۷۸۰)	۳۹,۹۶۳,۹۸۵	۳۹,۹۶۳,۹۸۵
۰	۲۵۴,۴۱۵,۳۷۵	۸۳	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱۵,۳۳۴,۶۲۵)	۲۵۴,۴۱۵,۳۷۵	۲۵۴,۴۱۵,۳۷۵
۰	۳۸۲,۱۷۳,۳۳۳	۳,۹۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۲۶,۶۶۷)	۳۸۲,۱۷۳,۳۳۳	۳۸۲,۱۷۳,۳۳۳
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۷,۷۸۵,۰۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱۳,۶۵۴,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶۲,۳۴۶,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۳,۳۶۷,۳۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۰,۵۰۶,۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۱۳۸,۱۵۰,۳۰۷	۹,۵۱۶,۷۹۱,۷۵۲		۹,۷۸۳,۸۴۳,۷۶۵							(۳۶۷,۰۵۱,۰۱۳)	۹,۵۱۶,۷۹۱,۷۵۲	۴,۱۳۸,۱۵۰,۳۰۷

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	سرمایه گذاری غدیر (معدنیگ)	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	کارخانجات داروپخش	سیمان شرق	پالایش نفت اصفهان	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	بیمه اتکایی ایرانین	ریل سیر کوثر	توسعه مولد نیروگاهی چهرم	پخش غذائی کورش	صنعت غذایی شیراز	فولاد مبارکه اصفهان	کالستین	نفت سیاهان	فولاد کاوه جنوب کیش	سرمایه گذاری صدرتأمین	صنعتی در ماکارون
------------------------------	----------------------------	------------------------------	-----------------------------	-------------------	-----------	-------------------	-------------------------------	---------------------	--------------	--------------------------	----------------	------------------	---------------------	---------	------------	---------------------	-----------------------	------------------



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هلمز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۹ ماهه روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۱,۹۹۹,۳۱۷	۱,۳۳۵,۹۱۸,۳۲۷	۱۸-۱
۲۱۴,۳۳۴,۹۳۸	۲۷۰,۵۹۰,۸۵۸	۱۸-۲
۵۸۶,۳۳۴,۲۵۵	۱,۰۶۵,۳۲۷,۴۶۹	

۱۸-۱- سود اوراق مزایحه

سود اوراق مزایحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید
۳۷۱,۹۹۹,۳۱۷	۱,۳۳۵,۹۱۸,۳۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۶
۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۷

مزایحه عام دولت-عرض-خ-۳۰۹
 ۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	درصد	
۲۱۴,۳۳۴,۹۳۸	۲۶۵,۱۶۹,۷۹۰	۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲-۰۶-۸۱-۸۲۹ بانک سامان
۰	۵,۴۳۱,۰۶۸	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰-۰۶-۸۱-۰۱-۷۰۷۲۴۹-۷۰۷ بانک خاورمیانه
۲۱۴,۳۳۴,۹۳۸	۲۷۰,۵۹۰,۸۵۸		



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۶۸,۵۴۶,۹۲۸	۱۹-۱
۸۴۸,۱۰۲,۱۰۴	۸,۷۹۸,۹۳۱	
۸۴۸,۱۰۲,۱۰۴	۱۷۷,۳۴۵,۸۵۹	

تعدیل تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۲۲,۳۲۴,۲۵۰	۱,۸۸۱,۷۲۹,۳۷۷	مدیر
۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹	۲۴۹,۹۹۹,۸۱۵	متولی
۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱	۱,۰۶۶,۴۴۹,۲۳۴	بازارگردان
۳۲۶,۳۳۸,۵۶۷	۵۲۳,۱۹۹,۸۴۲	حسابرس
۲,۱۹۴,۱۶۸,۳۱۷	۳,۷۲۱,۳۷۸,۲۶۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲,۳۲۸,۶۳۰	۱۰۸,۳۳۳,۰۹۵	هزینه تاسیس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۷۰,۳۴۲,۰۴۰	۱,۸۸۵,۴۸۰,۴۸۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۸۷۵,۷۰۰	۵,۰۸۰,۵۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۲۷,۱۲۹,۰۶۳	۴۱,۲۹۱,۱۵۶	هزینه تصفیه
۶۲۱,۶۷۵,۴۳۳	۲,۱۴۰,۱۸۵,۳۲۱	



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هلمرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰
۰	(۴۸۱۹,۲۰۰,۰۰۰)
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	مدیر صندوق	سید گردان هلمرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	محمدصادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	هنگامه حبیبی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مؤمن احمدی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	عادی	حجت‌اله نجف‌پور	گروه مدیران سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
(۱,۵۲۴,۶۵۰,۷۲۱)		(۳,۰۰۴,۰۵۲,۶۲۷)		طی سال مالی	۱,۸۸۱,۷۲۹,۳۷۷	کارمزد ارکان	سبب گردان هامرز
(۱۴۳,۱۵۰,۵۷۹)		(۳۹۳,۱۵۰,۳۹۴)		طی سال مالی	۳۴۹,۹۹۹,۸۱۵	کارمزد ارکان	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژموده کاران
(۳۳۶,۳۳۸,۵۶۷)		(۲۶۰,۹۳۸,۴۰۹)		طی سال مالی	۵۲۳,۱۹۹,۸۴۲	کارمزد ارکان	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
(۶۰۲,۳۵۴,۹۲۱)		(۲۱۵,۵۲۴,۳۲۵)		طی سال مالی	۱,۰۶۶,۳۴۹,۲۲۴	کارمزد ارکان	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۸,۷۲۷,۰۳۵		*		طی سال مالی	۸,۷۲۷,۰۳۵	بازارگردان	کارگزاری بانک پاسارگاد
۲,۸۵۰,۰۶۷		*		طی سال مالی	۴۵۷,۲۷۱,۸۱۱,۰۲۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری آپادانا

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

