

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

به انضمام

صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت‌های مالی:
۲	- صورت خالص دارایی‌ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۸	- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- 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. با توجه 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، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در ردیف ۷ از جدول بند ۷ ذیل در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای 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 آئین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	لزوم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان پس از تأمین وجه توسط ایشان	تأیید درخواست صدور به نام بازارگردان قبل از تأمین وجه توسط ایشان صورت گرفته است.
		لزوم واریز وجه ابطال پس از تأیید درخواست ابطال بازارگردان به حساب ایشان	مبلغ واریزی جهت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان پیش از تأیید درخواست ابطال توسط ایشان انجام گرفته است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم بورس و فرابورس و سهام پذیرفته شده در بازار پایه فرابورس حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ الی ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ و ۱۴۰۲/۰۳/۲۶ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۸ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی‌ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	لزوم ارسال فایل‌های XMI در سامانه سنم تا ساعت ۱۶ هر روز کاری	مورد مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۱/۲۱، ۱۴۰۲/۰۱/۲۶، ۱۴۰۲/۰۱/۳۰، ۱۴۰۲/۰۲/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۲/۰۳ با تأخیر انجام شده است.
۵	ماده ۱۷ اساسنامه	لزوم بارگذاری ارزش صدور، ابطال و ارزش آماری در تارنمای صندوق هر دو دقیقه یک بار	مورد مذکور در طول دوره رعایت نشده است.
۶	کنترلی	لزوم دریافت سود سهام مطابق با جدول زمان‌بندی اعلام شده توسط شرکت سرمایه‌پذیر	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته توسط صندوق، سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۷	کنترلی	لزوم تنزیل سود سهام مطابق با سررسید اعلامی توسط شرکت سرمایه‌پذیر	سررسید ثبت شده برای شرکت‌های مس شهید باهنر، گلناش، تاپیکو و ولپهمن مطابق سررسید اعلامی توسط شرکت سرمایه‌پذیر نمی‌باشد.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به‌استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، 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 حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۱ مرداد ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز سرایی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۵۸۹



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

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.servat-hummers.ir

شماره ثبت: ۵۱۳۴۶ شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۹۱۵۵۴

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

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

تلفن: ۸۸۶۲۹۰۰۵ پست الکترونیک: servat@hummers.ir

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۸,۳۲۱,۱۲۴,۹۴۰	۹۸,۱۸۰,۲۸۰,۳۱۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۹,۰۸۰,۰۷۲,۴۷۱	۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۲
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸,۶۰۴,۱۲۴,۵۶۲	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳
۸ حساب‌های دریافتی	۲,۴۵۱,۱۶۸,۲۵۵	۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲
۹ سایر دارایی‌ها	۲,۱۷۰,۱۰۵,۳۳۷	۹۰۰,۹۱۳,۷۱۸
۱۰ موجودی نقد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۵۰,۶۴۶,۵۹۵,۵۶۵	۱۳۱,۸۶۱,۰۶۲,۸۲۲
بدهی‌ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۸,۵۱۵,۱۰۹,۲۴۴	.
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۷,۴۹۶,۸۴۹,۰۰۳	۳,۸۷۳,۶۷۶,۷۵۵
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۷۴۸,۹۲۳,۹۳۶	۱,۶۹۳,۵۳۸,۸۰۴
جمع بدهی‌ها	۱۷,۷۶۰,۸۸۲,۱۸۳	۵,۵۶۷,۲۱۵,۵۵۹
خالص دارایی‌ها	۲۳۲,۸۸۵,۷۱۳,۳۸۲	۱۲۶,۲۹۳,۸۴۷,۲۶۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۰,۸۰۱	۱۲,۲۶۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۱۳۸,۲۰۶,۹۱۶,۷۲۲	۱۲,۸۹۵,۸۵۸	۱۲۶,۲۹۳,۸۴۷,۲۶۳	۱۰,۲۹۵,۸۵۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.	.	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴,۹۳۲,۸۵۳,۵۶۳	.	۸۷,۵۴۱,۸۶۶,۱۱۹	.	سودخالص
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	.	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تعدیلات
۱۲۴,۷۷۲,۸۷۰,۲۸۵	۱۰,۴۹۵,۸۵۸	۲۳۲,۸۸۵,۷۱۳,۳۸۲	۱۱,۱۹۵,۸۵۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



(Handwritten signature)

موسسه سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
آموزه کاران

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ تحت شماره ۱۱۸۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۳۴۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۹۱۵۵۴ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان دهونک پلاک ۳-ساختمان سینا- طبقه ۶ واحد ۱۱ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی‌داری‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی 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 صندوق: 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 راهی قلعهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد بلوار مدرس مدرس ۵ ساختمان مسکن طبقه اول و دوم، 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 هامرز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
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 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 یک‌ونیم 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 سرمایه‌گذاری در آنها								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۰۱ درصد از ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز 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	ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>حزب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)</td> <td>۳۰.۰۰۰ تا</td> <td>۵۰.۰۰۰ تا ۳۰.۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>حزب</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	حزب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	۳۰.۰۰۰ تا	۵۰.۰۰۰ تا ۳۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	حزب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
حزب خالص ارزش دارایی‌ها (میلیارد ریال)	۳۰.۰۰۰ تا	۵۰.۰۰۰ تا ۳۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
حزب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.								

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و 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- 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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 سرمایه‌گذاری ثروت هامرز
لادانیت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بهای تمام شده	۱۸۰.۰۰۸.۵۸۰.۰۸۲	۸۸۶	۲۲.۲۰۱.۶۲۰.۲۶۲	۱۹.۶۳۰.۹۶۲.۹۳۷
۱۴.۱۴	۲۱.۲۸۶.۵۸۶.۷۰۰	۱۱.۴۶	۷۸.۷۲۲.۸۳۷.۰۲۳	۱۷.۲۳۱.۸۷۱.۱۵۳
۴.۶۲	۶۰.۸۸۵.۵۶۳.۵۰	۱۲.۶۳	۳۱.۶۴۱.۶۸۰.۳۶۳	۳۰.۴۰۷.۶۲۳.۰۴۷
۱۹.۷۶	۲۶.۰۵۳.۶۳۰.۴۰۰	۵.۳۷	۱۳.۲۰۶.۹۴۸.۳۰۰	۸.۱۲۰.۳۴۶.۴۹۵
۳.۹۰	۵.۱۴۳.۳۰۸.۷۵۰	۴.۵۱	۱۱.۳۰۷.۳۱۸.۷۵۰	۹.۳۵۸.۴۸۹.۸۰۰
۶.۰۲	۷.۹۳۵.۸۸۱.۳۸۳	۴.۷۶	۱۱.۹۴۱.۷۶۴.۱۳۵	۸.۳۸۲.۳۷۶.۶۶۰
		۷.۵۱	۱۸.۸۲۶.۷۹۹.۷۴۵	۲۰.۳۲۷.۷۲۱.۸۷۶
		۳.۵۹	۸.۹۹۴.۱۵۰.۷۶۳	۸.۷۰۹.۴۳۰.۱۶۳
		۴.۰۵	۱۰.۱۴۰.۳۸۸.۳۱۱	۶.۳۷۳.۳۲۹.۴۴۰
۶.۴۳	۸.۴۸۱.۳۱۷.۹۰۰	۴.۴۵	۸.۶۳۶.۳۰۶.۴۰۰	۴.۱۴۳.۴۱۰.۵۱۰
۳.۹۶	۵.۲۳۰.۷۵۰.۶۰۰	۶.۶۰	۱۶.۵۴۸.۳۴۷.۹۷۰	۱۷.۳۷۵.۶۷۲.۰۶۹
	۵.۸۹۳			
۸.۳۰	۱۰.۸۱۳.۸۵۰.۴۴۱			
۵.۴۳	۷.۱۵۷.۱۶۰.۰۰۰			
۷۴۴۶	۹۸.۱۸۰.۳۸۰.۳۱۷	۷۹.۱۲	۱۹۸.۳۲۱.۱۲۴.۹۴۰	۱۶۰.۶۷۳.۹۵۹.۲۲۳
	۸۵.۵۰۶.۷۷۶.۴۴۷			

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت
فزارات اساسی

فرارده های نفتی، گک و سوخت هسته‌ای

محصولات شیمیایی

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

ماشین آلات و تجهیزات

خودرو و ساخت قطعات

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

سایر واسطه‌گریهای مالی

سیمان، آهک و گچ

ساخت محصولات فلزی

مواد و محصولات دارویی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری

ماشین آلات و دستگاه‌های برقی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

سیمان، آهک و گچ

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور

استخراج ذغال سنگ

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری



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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت

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

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰	۹,۵۸۷,۳۷۰,۱۷۷	۰	۷,۳۷
۰.۰۱	۱۸,۰۳۰,۶۳۳,۳۹۳	۰.۰۱	۲,۸۱
۱۰	۸۷۳,۷۴۹,۰۷۹	۰.۰۱	۲,۸۱
۱۰	۱۹,۰۸۰,۰۷۲,۴۷۱	۰.۰۱	۱۳,۲۹۲,۳۹۳,۴۹۲

تاریخ سپرده‌گذاری

سپرده‌های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲۰۶۶-۸۱-۸۲۹-۸۱۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۶-۱۰۰۰-۸۱۰-۷۴۷۴۹-۷۰۷ بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	یادداشت
۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۲۸,۶۰۴,۱۳۴,۵۶۲	۲۸,۶۰۴,۱۳۴,۵۶۲	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی
۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۲۸,۶۰۴,۱۳۴,۵۶۲			

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نرخ سر			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود	تاریخ سر رسید		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
.	.	۸.۳۳	۲۰,۸۷۰,۳۱۶,۵۸۷	-	۲۰,۱۱۲,۸۲۲,۸۷۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	اسناد خزانه-م بودجه-۰۱
.	.	۳۰.۹	۷,۷۳۳,۹۰۷,۹۷۵	-	۷,۶۳۸,۶۸۴,۲۵۹	۱۴۰۳/۱۰/۳۴	اسناد خزانه-م بودجه-۰۰
۱۲.۶۱	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م بودجه-۰۰
۱۲.۶۱	۱۶,۶۳۳,۹۸۴,۵۴۳	۱۱.۴۱	۲۸,۶۰۴,۱۳۴,۵۶۲	.	۲۷,۷۵۱,۵۰۷,۱۲۹		



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

۸- حساب‌های دریافتنی

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

۸-۱- سود سهام دریافتنی

بادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
پخش هجرت	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۸۰۷,۷۳۳,۴۹۲	۳۲۲,۱۷۳,۳۳۱
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	.	۲۵	.	۲۵۴,۴۱۵,۳۷۷
ریل سیر کوثر	.	۲۵	.	۳۹,۹۶۳,۹۸۵
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (نابیکو)	.	۲۵	.	۴۱,۶۸۳,۵۳۴
شرکت بهمن لیزینگ	۵۲۷,۳۴۱,۴۰۰	۲۵	۴۵۷,۱۹۶,۲۲۶	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	۲۵	.	۱,۰۱۹,۹۲۲,۳۸۰
سیمان شرق	.	۲۵	.	۶۰۴,۳۱۹,۱۳۶
گلناش	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۱۸,۰۴۶,۰۴۹	.
مس شهیدباهنر	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۶۸,۱۹۲,۴۸۸	.
نفت سپاهان	.	۲۵	.	.
کارخانجات دارویی خورشید	.	۲۵	.	۵۶۱,۰۱۴,۰۰۹
کالسیمین	.	۲۵	.	.
	۲,۸۲۷,۳۴۱,۴۰۰		۲,۴۵۱,۱۶۸,۲۵۵	۲,۸۳۳,۴۹۰,۷۵۲

۹- 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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده ریال	استهلاک طی سال ریال	مانده در پایان دوره ریال
۱۵۴,۳۳۸,۲۷۵	.	۵۴,۰۱۸,۱۴۶	۱۰۰,۳۲۰,۱۲۹
۷۴۶,۵۷۵,۴۴۳	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۷۹۰,۳۳۵	۲,۰۶۹,۷۸۵,۲۰۸
۹۰۰,۹۱۳,۷۱۸	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۸۰۸,۳۸۱	۲,۱۷۰,۱۰۵,۳۳۷

۱۰- موجودی نقد

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به 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

۱۰-۱- در پایان هر روز کاری و در صورت وجود وجه در حساب پشتیبان و کسری در حساب جاری، توسط بانک سامان، حساب جاری ۱-۲۵۵۲۰۶۶-۴۰-۸۲۹ از محل حساب سپرده سرمایه‌گذاری ۱-۲۵۵۲۰۶۶-۸۱۰-۸۲۹ (حساب پشتیبان) تا میزان ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تامین وجه می‌شود.
۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده بدهکار ریال	گردش بدهکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده بدهکار ریال
(۸,۵۱۵,۱۰۹,۳۴۴)	۴۲۰,۰۸۵,۹۸۴,۰۰۹	۴۱۱,۵۴۰,۴۷۶,۴۵۶	.
(۸,۵۱۵,۱۰۹,۳۴۴)	۳۸,۹۰۱,۰۶۱,۵۹۰	۳۸,۹۰۱,۰۶۱,۵۹۰	.
	۴۵۸,۹۸۷,۰۴۵,۵۹۹	۴۵۰,۴۴۱,۵۳۸,۰۴۶	.

خبرگان سهام
آبادانا



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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۰۰۴,۰۵۳,۶۲۷	۶,۴۹۲,۶۵۳,۷۱۴	مدیر صندوق سیدگردان هامرز
۳۹۳,۱۵۰,۳۹۴	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران(متولی)
۲۶۰,۹۳۸,۴۰۹	۲۶۰,۲۲۱,۵۷۷	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)
۲۱۵,۵۳۴,۳۲۵	۴۸۹,۱۷۹,۱۹۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا(بازارگردان)
۳,۸۷۳,۶۷۶,۷۵۵	۷,۴۹۶,۸۴۹,۰۰۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تاسیس
۱,۳۹۹,۴۱۸,۵۸۵	۱,۶۵۰,۳۰۹,۰۴۹	هزینه آبونمان نرم‌افزار
۶۸,۴۲۰,۲۱۹	۹۷,۹۱۴,۸۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی
۱,۶۹۳,۵۳۸,۸۰۴	۱,۷۴۸,۹۲۳,۹۳۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۴,۰۲۷,۳۷۵,۹۰۵	۹,۳۹۵,۸۵۸	۲۱۲,۰۸۴,۶۵۳,۴۳۸	۱۰,۱۹۵,۸۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲,۳۶۶,۴۷۱,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۱,۰۵۹,۹۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲۶,۳۹۳,۸۴۷,۲۶۳	۱۰,۳۹۵,۸۵۸	۲۳۲,۸۸۵,۷۱۳,۳۸۲	۱۱,۱۹۵,۸۵۸	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲,۱۷۲,۶۷۴,۹۰۴)	۵۷,۳۳۶,۵۱۱,۵۱۶	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱,۰۸۲,۰۶۹)	۳۸۷,۱۰۴,۵۶۰		
(۲,۱۷۳,۷۵۶,۹۷۳)	۵۷,۷۲۳,۶۱۶,۰۷۶		

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۳۸۷,۳۶۹,۶۷۲	۱,۰۳۵,۸۲۸	۸,۱۹۲,۷۱۹,۹۰۰	۶,۷۵۶,۰۳۹,۰۰۶	(۷,۷۸۲,۷۱۹)	(۴,۰۹۶,۶۰۳)
۲,۶۵۸,۱۵۵,۸۱۲	۲۷۷,۳۳۹,۹۶۵	-	-	۴,۷۹۲,۳۱۵,۰۵۰	(۲,۸۴۴,۹۸۵)	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰)
-	۶۷۹,۰۲۹,۴۱۷	-	-	۱,۸۳۶,۹۸۷,۶۹۹	(۲,۴۰۰,۴۹۰)	(۱۲,۶۵۵,۳۸۴)
-	۵,۳۴۰,۱۷۶,۹۲۳	-	-	۱۰,۳۹۴,۳۲۵,۷۹۹	(۱۴,۸۳۸,۱۲۶)	(۷۸,۰۴۲,۳۷۰)
-	۴,۸۵۹,۸۲۳,۲۴۶	-	-	۴,۲۴۸,۳۱۷,۰۰۰	(۸,۷۸۱,۰۰۰)	(۲۶,۳۱۸,۷۳۸)
-	۶۲۳,۱۸۷,۴۰۰	-	-	۲,۳۱۰,۳۰۰,۷۷۲	(۲,۸۱۰,۳۸۸)	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)
-	۱,۰۳۳,۴۶۵	-	-	۲۱,۶۶۶,۳۷۱	(۰-۷۷۳)	(۳۱۴,۶۶۶)
-	۶,۸۸۷,۹۴۲	-	-	۳,۷۷۸,۲۴۸,۶۵۵	(۳,۶۱۶,۹۹۹)	(۱۹,۰۳۶,۴۵۱)
-	۴,۱۵۴,۲۹۶,۶۷۲	-	-	۱۲,۴۶۱,۰۰۰,۵۹۰	(۱۳,۵۹۱,۱۴۴)	(۸۳,۲۷۶,۲۸۲)
۱,۲۰۶,۲۷۶,۶۹۸	۶۷۲,۰۲۹,۵۵۸	-	-	۸,۶۵۷,۲۶۲,۱۶۱	(۸,۹۱۸,۰۰۰)	(۱۶,۳۲۷,۲۹۰)
-	۲,۲۷۳,۲۹۹,۲۹۹	-	-	۲,۶۶۸,۲۰۰,۵۸۲	(۶,۷۱۹,۶۶۸)	(۳۵,۴۲۰,۰۰۰)
(۴۲,۰۲۲,۰۷۷)	(۲۴۲,۳۰۰,۵۴۲)	-	-	۹,۳۴۸,۳۲۲,۴۰۰	(۸,۷۹۷,۰۷۲)	(۴۶,۳۰۰,۰۰۰)
-	۳,۸۰۹,۶۰۰,۶۲۹	-	-	۱۰,۰۳۱۸,۶۶۳,۲۲۰	(۹,۸۷۶,۱۱۱)	(۲۳,۰۹۴,۳۱۳)
-	۵۷۲,۵۷۴,۸۵۲	-	-	۴,۲۷۸,۶۶۷,۱۸۵	(۷,۲۸۸,۶۶۷)	(۳۸,۸۷۹,۹۹۹)
-	۵۷۲,۸۷۷,۰۰۰	-	-	۹,۵۷۵,۹۶۱,۷۹۷	(۹,۰۹۶,۹۰۲)	(۲۷,۸۷۹,۰۰۰)
-	(۱,۵۵۸,۰۲۸,۲۴۸)	-	-	۷,۹۶۵,۷۲۷,۵۳۰	(۷,۵۶۶,۶۶۸)	(۲۹,۸۲۸,۳۷۷)
-	۸۰۸,۳۳۵,۲۴۵	-	-	۶,۰۶۵,۱۸۳,۲۷۰	(۵,۶۶۱,۵۰۶)	(۳۰,۳۲۵,۹۱۹)
-	۳۶۴,۸۳۳,۶۱۷	-	-	۹,۶۲۰,۱۰۰,۷۰۸	(۹,۱۲۹,۰۰۰)	(۸,۱۲۹,۰۰۰)
-	۱۶,۲۰۴,۵۳۱,۷۲۶	-	-	۴۰,۳۴۰,۶۶۲,۷۰۰	(۳۸,۷۹۱,۷۲۶)	(۲۰,۴۱۷,۰۳۹)
-	۱,۳۱۶,۲۴۴,۲۱۷	-	-	۳,۸۹۱,۵۹۵,۵۹۰	(۳,۶۱۶,۸۵۳)	(۱۹,۴۵۷,۸۰۰)
۶۷,۷۲۹,۰۳۰	۲۵۶	-	-	۶,۱۵۰	-	-
-	۳,۰۰۰,۵۲۹,۵۵۵	-	-	۵۵۰,۱۰۰,۹۲۶,۰۰۰	(۵,۲۲۳,۸۸۷)	(۲۷,۵۰۰,۴۶۲)
-	۵۳۲,۱۷۹,۱۱۴	-	-	۴,۶۳۳,۸۱۶,۳۶۲	(۴,۳۶۲,۷۸۷)	(۲۵,۰۷۰,۱۶۴)
-	۳,۲۴۳,۴۰۰,۴۱۲	-	-	۱۰,۸۱۶,۳۳۹,۰۱۲	(۱۳,۴۱۶,۵۷۴)	(۷,۰۶۱۴,۰۰۰)
-	۳,۶۲۴,۶۵۳,۴۲۵	-	-	۱۰,۸۱۳,۸۵۰,۴۴۱	(۱۳,۷۹۸,۳۱۵)	(۱۳,۶۲۴,۶۱۹)
-	۷,۰۶۳,۳۳۲,۲۲۲	-	-	۱۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۶۰	(۱۲,۴۸۸,۵۴۵)	(۶۵,۷۳۰,۰۰۰)
۷۸,۵۵۷,۸۲۲	۲۴۲,۲۲۷,۱۲۸	-	-	۷,۰۰۹,۹۲۱,۶۰۰	(۷,۰۹۹,۱۸۸)	(۳۷,۳۳۷,۱۵۴)
(۹,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱۱۷,۸۶۶,۸۱۲	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲,۲۹۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۰,۵۰۹,۸۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۳۲,۵۲۹,۲۴۴)	-	-	-	-	-	-
۱۸۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۵۲,۶۶۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۹۹۲,۵۴۱,۷۱۶	-	-	-	-	-	-
(۲۴۲,۲۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۴۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۷۸,۸۷۹,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-
(۴,۸۱۶,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-
۲۹,۸۱۲,۵۳۲	-	-	-	-	-	-
(۲۱۹,۳۳۲,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-
(۲۵۲,۱۲۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۷۳,۶۷۴,۹۰۴)	۵۷,۳۳۶,۵۱۱,۵۱۶	-	۲۵۰,۱۲۷,۰۷۴,۷۹۰	۱۹۱,۲۴۷,۷۱۱,۸۱۶	(۲۳۲,۵۶۰,۹۵۹)	(۱,۲۲۹,۲۹۰,۲۹۹)

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-
(۱,۰۸۲,۰۶۹)	۳,۸۵۳,۶۹۸	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۶۳۳,۹۸۹,۵۳۲	۱۶,۶۳۳,۹۸۹,۵۳۲	۲۶,۴۰۰	مراجعه عام دولت (بخش ح ۳۰۹)
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۳۲۸,۱۹۹,۷۳۲	۸,۳۲۸,۱۹۹,۷۳۲	۱۱,۹۰۰	اسناد خزانه مربوط به ۱۳۸۱
-	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۹۹۶,۴۹۹,۰۰۰	۷,۹۹۶,۴۹۹,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اسناد خزانه مربوط به ۱۳۸۱
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۳۲۶,۱۶۱,۲۲۵	۱۱,۳۲۶,۱۶۱,۲۲۵	۲۲,۰۰۰	اسناد خزانه مربوط به ۱۳۸۱
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۰,۰۰۰)	۱۳,۴۴۶,۸۵۸,۷۱۹	۱۳,۴۴۶,۸۵۸,۷۱۹	۲۳,۴۰۰	اسناد خزانه مربوط به ۱۳۸۱
(۱,۰۸۲,۰۶۹)	۳,۸۷۱,۰۴۴,۶۹۶	(۲,۹۹۶,۰۰۰)	۵۸,۳۵۱,۶۴۸,۲۹۰	۵۸,۶۴۱,۷۴۹,۰۰۰	-	-



صندوق سرمایه گذاری ثروت هایز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال		سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۲۲,۶۳۱,۵۲۵,۱۹۲	۱۶-۱	
.	۸۵۲,۶۱۷,۴۳۴	۱۶-۲	
۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۲۳,۴۸۴,۱۴۲,۶۲۶		

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱,۴۰۳,۱۹۹,۸۰۳)	(۴۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۱۱۰,۵۰۰)	۱۰,۹۳۶,۱۲۹,۳۰۳	۹,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر
.	۴۹۴,۲۹۳,۶۷۷	(۵۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۶,۳۵۰)	۱۰,۸۱۳,۰۲۵,۰۷۳	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	رامیاد
.	۴,۱۳۳,۲۵۹,۹۰۰	(۶۶,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۲۱,۷۰۰)	۹,۰۷۳,۶۸۸,۴۰۰	۱۳,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۰۹۸,۹۳۴,۷۰۰	۴,۹۱۷,۳۲۷,۶۲۳	(۷۸,۵۸۳,۸۰۴)	(۱۴,۹۳۰,۹۳۳)	۱۰,۷۰۵,۹۱۸,۵۰۰	۱۵,۷۱۶,۷۶۰,۸۵۰	۱,۷۹۲,۱۰۵	بالایش نفت اصفهان
۱,۱۰۹,۵۷۲,۸۱۰	۳,۹۷۳,۸۵۷,۱۲۸	(۶۳,۷۲۳,۵۵۳)	(۳,۰۱۰,۷۸۵)	۸,۶۹۴,۸۲۳,۶۲۴	۱۳,۷۴۴,۵۱۰,۶۰۰	۳,۳۵۹,۶۶۵	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۱۵۳,۰۹۸,۰۰۰	۳,۴۸۷,۷۴۸,۵۶۵	(۷۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۲۸,۰۰۰)	۱۰,۶۶۷,۵۲۳,۴۳۵	۱۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۴,۳۹۶,۵۳۵,۴۱۴	(۶۵,۸۹۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۱۹,۱۰۰)	۸,۷۰۳,۰۵۵,۴۸۶	۱۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
.	(۱۷۴,۶۴۳,۲۷۶)	(۷۴,۱۸۸,۸۲۳)	(۱۴,۰۹۵,۸۷۶)	۱۴,۹۲۴,۱۲۳,۳۲۷	۱۴,۸۲۷,۷۶۴,۵۶۰	۳,۶۴۶,۷۰۷	شرکت بهمن لیزینگ
.	(۱,۲۲۶,۲۷۸,۶۵۵)	(۲۰,۵۰۸,۶۲۶)	(۳,۸۹۶,۶۳۹)	۵,۴۰۳,۵۹۸,۵۳۹	۴,۱۰۱,۷۲۵,۱۴۹	۱,۶۴۷,۹۴۱	حق تقدم شرکت بهمن لیزینگ
.	(۳,۰۸۴,۳۶۶,۵۲۰)	(۸۷,۹۵۵,۳۳۸)	(۱۶,۷۱۱,۵۱۴)	۱۹,۵۷۰,۶۶۷,۲۶۷	۱۷,۵۹۱,۰۶۷,۵۹۹	۷,۵۱۴,۳۳۹	گروه سرمایه گذاری و توسعه منابع کمی سرسبز جنوب
.	۳,۸۶۶,۸۰۹,۳۹۷	(۵۱,۰۰۳,۶۶۵)	(۹,۶۹۰,۶۹۷)	۶,۲۷۳,۲۲۹,۴۴۰	۱۰,۲۰۰,۷۲۳,۲۰۰	۳,۳۳۸,۳۳۸	تولیدی چدن سازان
.	۴,۰۰۵,۸۸۲,۷۵۲	(۶۰,۰۶۶,۲۱۵)	(۱۱,۴۱۳,۵۸۱)	۷,۹۳۵,۸۸۱,۳۸۳	۱۳,۰۱۳,۲۴۹,۹۳۰	۴,۰۱۷,۸۰۷	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
.	۱,۹۹۲,۰۷۶,۳۰۰	(۴۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۸,۳۵۳,۶۰۰)	۶,۶۴۴,۳۳۰,۲۰۰	۸,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	پخش هجرت
.	۲۸۴,۷۳۰,۵۹۹	(۴۵,۳۴۹,۹۳۱)	(۸,۵۹۵,۵۸۷)	۸,۷۰۹,۴۴۰,۱۴۴	۹,۰۴۷,۹۸۶,۳۸۰	۴۸۱,۵۲۳	سرمایه گذاری سیمان تأمین
.	۶,۷۹۴,۸۲۳,۷۰۰	(۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۲۷,۵۰۰)	۹,۳۵۸,۴۸۹,۸۰۰	۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
.	۳,۷۹۰	(۳۸)	(۷)	۳,۷۱۸	۷,۵۵۴	۱	ملی شیمی کشاورز
.	(۷۲۷,۳۲۴,۰۹۹)	(۸۳,۳۲۷,۰۰۰)	(۱۵,۸۱۵,۰۳۰)	۱۷,۲۷۵,۶۷۲,۰۶۹	۱۶,۶۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	نیان الکترونیک
۱,۰۷۶,۲۱۰,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۶۲,۱۰۸,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۲۱۳,۰۵۸,۷۴۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳,۴۶۳,۹۶۴,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	بالایش نفت تبریز
۳۰۵,۱۵۲,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	حق تقدم کارخانجات داروپخش
۵,۴۵۹,۵۸۲,۹۶۵	.	.	.	.	.	.	توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
۵۰,۶۹۱,۵۲۵	.	.	.	.	.	.	ریل سبز کوثر
۱,۴۴۴,۱۰۶,۱۲۷	.	.	.	.	.	.	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
(۵۱,۶۹۰,۶۰۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۶۶,۶۱۹,۹۵۰)	.	.	.	.	.	.	حق تقدم پخش هجرت
۱,۴۵۷,۵۱۵,۸۱۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدر تأمین
(۱,۱۰۷,۲۰۴,۳۶۴)	.	.	.	.	.	.	کارخانجات داروپخش
۱,۰۹۳,۴۵۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	سیمان شرق
۲,۰۷۵,۴۰۶,۷۴۸	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکای ایرانیان
(۱,۸۰۳,۳۰۶,۷۰۰)	.	.	.	.	.	.	صنعت عتبات کورش
۱۶,۴۹۶,۴۸۶,۱۳۰	۲۲,۶۳۱,۵۲۵,۱۹۲	(۹۹۷,۵۴۰,۹۹۳)	(۱۸۹,۵۳۳,۷۸۹)	۱۶۵,۶۸۹,۵۹۹,۷۴۷	۱۹۹,۵۰۸,۱۹۸,۷۲۲		

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۹۵,۲۲۳,۷۱۶	(۱,۴۰۳,۰۴۵)	۷,۶۳۸,۶۸۴,۲۵۹	۷,۷۴۵,۳۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲۱۰,۲۴۰-۰۰	اسناد خزانه م-۲ بدهی ۰۰
.	۷۵۷,۳۹۳,۷۱۸	(۳,۷۸۳,۴۱۳)	۲۰,۱۱۳,۸۲۳,۸۶۹	۲۰,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰۰-۰۷۱۴-۰۰	اسناد خزانه م-۲ بدهی ۰۰
.	۸۵۲,۶۱۷,۴۳۴	(۵,۱۸۶,۴۵۸)	۲۷,۷۵۱,۵۰۷,۱۲۸	۲۸,۶۰۹,۳۱۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تعداد سهام		تاریخ		سال مالی		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	تشکیل	مجمع	مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	مجمع	سال مالی	نام شرکت	
.	۲۱۸,۰۴۶,۰۴۹	(۲۱,۹۵۳,۹۵۱)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گفتاش		
.	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان		
.	۹۶۸,۱۹۲,۴۸۸	(۱۶۱,۸۰۷,۵۱۲)	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مس شهیدبانهنر		
.	۴۵۷,۱۹۶,۳۲۶	(۷۰,۱۴۵,۱۷۴)	۵۲۷,۳۴۱,۴۰۰	۲۰۰	۲,۶۳۶,۷۰۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت بهمن لیزینگ		
۳۳۹,۱۹۱,۹۱۹	۸۰۷,۷۳۳,۴۹۲	(۱۲۲,۳۶۶,۵۰۸)	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵	۲۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پخش هجرت		
۴۹۹,۹۷۶,۳۱۹	۵,۳۸۷	.	۵,۳۸۷	.	.	.	.	کارخانجات داروپخش
۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲,۳۹۰,۱۶۸,۱۳۸	۳,۹۰۱,۱۷۳,۶۴۲	(۳۷۶,۱۷۳,۱۴۵)	۴,۳۷۷,۳۴۶,۷۸۷	.	.	.	.	بیمه اتکایی ایرانیان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۱۸-۱	۰	۷۳۰,۸۳۳,۱۰۸	۲۳,۴۰۰,۳۵۷
۱۸-۲	۱۸۰-۲	۷۹۱,۰۸۸,۱۰۴	۲۳,۴۰۰,۳۵۷

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص سود
۷۳۰,۸۳۳,۱۰۸	۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸	۱۸	۰

مرابحه عام دولت ۶-ش.خ. ۳۰۹
 ۱۸-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	مبلغ سود	خالص سود	ریال	ریال
۰	۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	نامحدود	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰,۳۵۴,۹۹۶	۲۳,۴۰۰,۳۵۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	نامحدود	۱۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۰۰,۳۵۷	۲۳,۴۰۰,۳۵۷
۶۰,۳۵۴,۹۹۶	۲۳,۴۰۰,۳۵۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	نامحدود	۱۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۰۰,۳۵۷	۲۳,۴۰۰,۳۵۷

سپرده کوتاه مدت ۱-۳۵۵۲-۶۶-۸۱-۸۲۹-بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۰۶-۱۰-۱۰-۸۱-۷۴۴۹-بانک خاورمیانه



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

۱۹- سایر درآمدها

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۰۱۸,۱۴۶	۵۴,۰۱۸,۱۴۶	هزینه تاسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۷۹,۹۳۲,۸۵۲	۱,۴۰۱,۷۹۰,۳۳۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۰۳۲,۳۴۷	۳,۳۷۵,۸۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۶۶۰,۰۱۹	۲۹,۴۹۴,۶۶۸	هزینه تصفیه
۹۵۸,۶۴۳,۳۶۴	۱,۴۸۸,۶۷۸,۸۶۹	

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹۶,۱۹۳,۵۹۷	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام



صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۷,۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۹۳,۳۰۰,۰۰۰)
(۴,۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	انشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای تملک	درصد	تعداد واحدهای تملک				
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس و گروه مدیر سرمایه‌گذاری	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
•	•	•	•	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	هنگامه حبیبی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
•	•	•	•	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	مؤمن احمدی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
•	•	•	•	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حجت‌اله نجفی‌پور	گروه مدیران سرمایه‌گذاری



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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
ریال	ریال			
(۱,۵۳۰,۰۲۸,۳۰۹)	(۴,۴۹۲,۶۵۳,۷۱۴)	طی دوره مالی	۴,۸۹۶,۷۶۰,۰۳۶	کارمزد ارکان
(۳,۰۴۱,۰۹,۴۳۸)	(۲,۵۴۴,۷۹۴,۵۱۸)	طی دوره مالی	۳۱۹,۸۶۲,۹۶۷	کارمزد ارکان
(۷۹,۰۷۲,۶۸۸)	(۲۶۰,۳۲۱,۵۷۷)	طی دوره مالی	۲۶۰,۸۸۳,۱۶۸	کارمزد ارکان
(۳۶۷,۳۵۷,۷۳۸)	(۴۸۹,۱۷۹,۱۹۴)	طی دوره مالی	۸۱۷,۸۸۹,۴۳۸	کارمزد ارکان
.	(۸,۵۱۵,۱۰۹,۳۴۴)	طی دوره مالی	۸۳۱,۶۲۶,۴۶۰,۴۶۵	خریدوفروش اوراق بهادار
.	.	طی دوره مالی	۷۷۸,۰۲۰,۱۲۳,۱۸۰	خریدوفروش اوراق بهادار
				کارگزاری
				مدیر
				متولی
				حسابرس
				بازگردان
				کارگزاری
				کارگزاری
				سیدگران هامرز
				موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
				موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیاقت و همکاران
				صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
				کارگزاری خیرگان سهام
				کارگزاری آیادانا

۲۷- رویدادهای بعد تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها
 از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن نباشند، رخ نداده است.

