

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ثروت هامرز	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: ثهام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430746	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1400/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	ثروت هامرز
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 31 خرداد 1400 و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی 27 روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا 24 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامرز در تاریخ 31 خرداد 1400 و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی 27 روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. براساس بند 2-3 ماده 49 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.
6. براساس بند 3-3 ماده 49 اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، باتوجه به بررسیهای انجام شده، این مؤسسه، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
7. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.
- ردیف
مفاد موضوع توضیحات
1. ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ افشای ماهانه پرتفوی حداکثر تا ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنمای صندوق و سامانه کدال گزارش پرتفوی منتهی به 31/03/1400 با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
2. ماده ۵۸ اساسنامه بارگذاری گزارش عملکرد و صورتهای مالی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال و تارنمای صندوق صورتهای مالی حسابرسی نشده منتهی به 31/03/1400 با تأخیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال بارگذاری شده است. همچنین گزارش عملکرد منتهی به 31/03/1400 با تأخیر در سامانه کدال بارگذاری شده و در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
3. تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه لزوم بارگذاری لیست اسامی حاضرین در مجمع در تارنمای صندوق لیست اسامی حاضرین در مجامع 20/11/1399 و 23/03/1400 با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
4. ماده ۳۵ اساسنامه لزوم ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمعه دعوتنامه مجمع 23/03/1400 با تأخیر ارسال شده است.
8. در اجرای بند یک ماده 49 اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر 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 متولی برخورد نکرده است.
9. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

رھیافت و همکاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/06/27 17:52:37	800206	[Iraj Jamshidifar [Sign	شریک موسسه دایا رھیافت
1400/06/27 17:57:16	800869	Khosro Vasheghani [Farahani [Sign	شریک موسسه دایا رھیافت
1400/06/27 18:00:25	831244	[Ahmad Hassani [Sign	مدیر موسسه دایا رھیافت

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴۰,۱۱۰	۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸,۸۰۰	۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸,۱۶۳	۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۱۰۵	۰
جاری کارگزاران	۴۸,۳۴۳	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۰۷۴	۰
موجودی نقد	۳۰	۰
جمع دارایی‌ها	۱۲۶,۵۱۴	۲

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۷۵	۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۱۶۴	۱
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۱,۲۳۹	۲
خالص دارایی‌ها	۱۲۵,۲۷۵	۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۹۹	۱	۱
سود سهام	۱۰۵	۱	۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷۶	۱	۱
سایر درآمدها	۱	۱	۱
جمع درآمدها	۴۸۱	۴	۴
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۷۸)	(۲)	(۲)
سایر هزینه‌ها	(۸۶)	(۲)	(۲)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزینه ها	(۱۶۴)	(۴)	(۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۱۷	۰	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۳۱۷	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۴۹۵,۸۵۸	۱۲۴,۹۵۸	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۳۱۷	۰	۰	۰	۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۲,۴۹۵,۸۵۸	۱۲۵,۲۷۵	۰	۰	۰	۰