

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	تاریخچه صندوق
۵الی ۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶الی ۱۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
	این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هامون ایرانیان		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	

**صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون**
شماره ثبت: ۵۶۲۷۹

شماره ثبت: ۶۰۵۴۱۱
HAMOUN
 شرکت سیدگردان هامون ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۹۷,۴۴۷,۶۰۰	۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵	۲	حساب های دریافتنی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۷۸۶,۵۰۷,۳۳۵		جمع دارایی ها
۰	۳۸۹,۶۵۹,۷۳۵	۳	بدهی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۹۶,۹۲۰,۰۰۰	۴	بدهی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۷۸۶,۵۷۹,۷۳۵		جمع بدهی ها
۰	(۷۲,۴۰۰)	۵	خالص دارایی ها
۰	۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

موسسه حاکمیتی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری

ثروت هامون

شماره ثبت: ۵۶۲۷۹



شماره ثبت: ۶۰۵۴۱۱
HAMOUN
شرکت سهامی عام هامون ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت سود و زیان
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

هزینه ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر هزینه ها	۶	(۷۲,۴۰۰)
جمع هزینه ها		(۷۲,۴۰۰)
سود خالص		(۷۲,۴۰۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۰/۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۰/۰۰٪

یادداشت	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود (زیان) خالص	.	(۷۲,۴۰۰)
تعدیلات	.	.
	.	(۷۲,۴۰۰)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۵۶۲۷۹



شماره ثبت: ۵۶۲۷۹
HAMOUN
شرکت سهامی عام هامون ایر ایپان

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
تاریخچه صندوق
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ تحت شماره ۱۳۲۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۰/۲۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ می باشد. لذا فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان هامون ایرانیان مطابق اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس hamounetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۷/۰۵	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای
سیدگردان هامون ایرانیان	۱۹۹۹۸۰۰	۹۹/۹۹٪	۱۹۹۹۸۰۰	۹۹/۹۹٪
محمود کلاتری بنجار	۲۰۰	۰/۰۱٪	۲۰۰	۰/۰۱٪
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان هامون ایرانیان که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۵۴۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۳۵، طبقه دوم، واحد ۳

متولی: موسسه حسابرسی 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: تهران، شریعتی، قلعهک، کوچه شریف پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی ایران مشهود که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۴۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: دفتر مرکزی: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین مدرسو و آفریقا، پلاک ۲۹۰

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش: که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ به شماره ثبت ۴۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردانی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه دوم، واحد ۱۲



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
مبنای تهیه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۵- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۵-۱- 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.

۵-۱-۱- 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.

۵-۱-۲- 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.

۵-۱-۳- 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.

۵-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۵-۲-۱- 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.

۵-۲-۲- 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 روزانه 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 سرمایه گذاری ثروت هامون
مبنای تهیه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۵- 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.

۵-۵- 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.

۶-۵- 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.

۷-۵- 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۰۶۶۷۹

شماره ثبت: ۰۶۶۷۹
MAMOUN
مهرخات مسنگر دان شاهون ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۹۷,۴۴۷,۶۰۰	۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۹۷,۴۴۷,۶۰۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	از ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸۹٪	۳۵۵,۳۹۷,۴۴۷,۶۰۰	۰٪		۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸۹٪	۳۵۵,۳۹۷,۴۴۷,۶۰۰			

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۰۶۱۶۳۰۹۷۰۰۲ بانک دی

صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۵۱۲۷۹

شماره ثبت: ۵۱۲۷۹
MAMOUN
مهر ثبت شرکت های ایران

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵			۲ سایر حساب های دریافتنی
۰	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵		۰	

۲-۱- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۰	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵	سایر حساب های دریافتنی
۰	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	۳۸۹,۶۵۹,۷۳۵
.	۳۸۹,۶۵۹,۷۳۵

مدیر صندوق سیدگردان هامون ایرانیان

۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۹۶,۹۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۹۶,۹۲۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۷۲,۴۰۰
.	۷۲,۴۰۰

هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
 تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- تعهدات، بدهی های احتمالی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی با اهمیتی است.

۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۴۰۲/۰۷/۰۵		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰۰٪	۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰۰٪	۰	۱۰۰٪	۰			

صندوق سرمایه گذاری
 ثروت هامون
 شماره ثبت: ۵۶۲۷۹

شماره ثبت: ۵۶۲۷۹
 نام: سیدگردان هامون ایرانیان
 MAMOUN