

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
 با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون مربوط به دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۱۱ 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	اطلاعات کلی صندوق و ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۸	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 ارایه 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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سبذگردان هامون ایرانیان	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آزموده کاران

شماره ثبت ۶۰۵۴۱۱
MAMOUN
 شرکت سبذگردان هامون ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری
 ثروت هامون

شماره ثبت ۶۰۵۴۱۱



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
.	۳۶۰,۴۲۱,۱۲۶,۷۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲۶,۸۰۵,۴۶۴	۷	جاری کارگزاران
.	۱۵۳,۲۶۹,۹۷۶	۸	سایر دارایی‌ها
.	۲,۰۲۲,۵۷۸,۸۰۰	۹	حساب‌های دریافتی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۵۰,۳۷۳,۰۹۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۱,۷۸۴,۸۸۹,۹۳۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		بدهی به سرمایه‌گذاران
.	۴۴۴,۴۸۲,۳۲۳	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۹,۳۷۲,۲۵۹		جمع بدهی‌ها
.	۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	۱۲	خالص دارایی‌ها
.	۱۰,۱۳۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری


 شماره ثبت ۵۴۱۱
MAMOUN
 شرکت سهامی عام
 صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
 شماره ثبت ۵۲۲۷۹
 بوسه جابری و خدمات مدیریت
 آزمونده کاران

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
(۳۸۱,۲۲۵,۸۹۹)	۱۳	زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۵۱)	۱۴	زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۶,۸۳۴,۲۸۴	۱۶	سایر درآمدها
۶,۲۷۲,۵۶۳,۳۸۵		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۱,۳۹۵,۲۳۰,۲۰۱)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹۴,۱۳۳,۱۴۷)	۱۸	سایر هزینه‌ها
(۱,۶۸۹,۳۶۳,۳۴۸)		جمع هزینه‌ها
۴,۵۸۳,۲۰۰,۰۳۷		سود خالص
۱/۲۵%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱/۲۶%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	
.	.	
۴۴۹,۳۹۶,۹۲۰,۰۰۰	۴۴,۹۳۹,۶۹۲	
(۷۰,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۶,۳۰۰)	
۴,۵۸۳,۲۰۰,۰۳۷	.	
۵۰۳,۸۸۰,۸۰۰	.	۱۹
۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	۳۷,۸۸۳,۳۹۲	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان)خالص

تعدیلات

موسسه تخصصی خدمات مدیریت
آزموده‌کاران



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۲۲۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۲۷۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۰۱۹۹۷ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری 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 تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۰/۲۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ آغاز گردیده است، لذا فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سببگردان هامون ایرانیان در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سببگردان هامون ایرانیان	۱۹۹۹۸۰۰	۹۹/۹۹	.	.
محمود کلاتری بنجار	۲۰۰	۰/۰۱	.	.
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	.	۰٪

مدیر صندوق: سببگردان 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: خیابان ملاصدرا پلاک ۲۳۵ زبانه ۲ 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 . قلهک . 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 مدرس 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
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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.

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه یا 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

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۲۲/۵۹%	۸۶,۷۵۸,۲۸۰,۳۳۸	۸۲,۸۷۵,۷۲۵,۰۷۹		فلزات اساسی
۱۰/۲۹%	۳۹,۵۲۶,۰۸۳,۴۴۶	۴۳,۰۴۸,۲۶۸,۶۰۰		مواد و محصولات دارویی
۱۳/۸۴%	۵۳,۱۵۵,۳۳۲,۶۷۵	۵۴,۰۷۸,۴۲۱,۰۱۸		بانکها و موسسات اعتباری
۷/۲۶%	۲۷,۸۶۹,۳۶۱,۰۱۱	۲۹,۲۹۶,۲۱۳,۶۵۶		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱/۳۷%	۵,۲۶۶,۵۹۲,۶۷۷	۴,۹۱۲,۲۳۲,۱۳۸		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۰/۵۴%	۷۸,۹۱۳,۴۴۷,۴۹۲	۷۸,۲۷۵,۸۹۲,۸۸۳		سرمایه گذاریها
۸/۸۰%	۳۳,۸۱۵,۸۲۱,۲۴۲	۳۵,۱۷۸,۵۶۵,۷۶۰		محصولات شیمیایی
۳/۱۳%	۱۱,۹۹۸,۵۸۱,۱۲۰	۱۲,۴۰۲,۲۹۰,۹۰۹		لاستیک و پلاستیک
۶/۰۲%	۲۳,۱۱۷,۶۲۶,۸۰۰	۲۳,۰۶۳,۱۵۶,۳۰۴		حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۳/۸۳%	۳۶۰,۴۲۱,۱۲۶,۸۰۱	۳۶۳,۱۳۰,۷۶۶,۳۴۷		جمع



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۶-۱	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰
	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۶۱۶۳۰۹۷۰۰۲ بانک دی	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۱۸٪	ریال	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۶٪
			درصد	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۶٪

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۸۰۵,۴۶۴	۳۶۳,۸۱۸,۷۶۸,۶۲۳	۳۶۳,۸۴۵,۵۷۴,۰۸۷	۰
۲۶,۸۰۵,۴۶۴	۳۶۳,۸۱۸,۷۶۸,۶۲۳	۳۶۳,۸۴۵,۵۷۴,۰۸۷	۰

کارگزاری کارآمد

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۱۶۶,۵۲۰	۳,۸۲۳,۴۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۷,۱۰۳,۴۵۶	۲,۸۹۶,۵۴۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲۶۱,۳۰۱,۳۷۰	۲۶۱,۳۰۱,۳۷۰	۰
۱۵۳,۲۶۹,۹۷۶	۲۶۸,۰۳۱,۳۹۴	۴۲۱,۳۰۱,۳۷۰	۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۴,۷۶۸,۷۰۰,۰۰۰
(۹۲,۷۴۶,۱۲۱,۲۰۰)
۲,۰۲۲,۵۷۸,۸۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۱۱۰,۴۷۳,۵۸۷
۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱
۸۳,۶۳۱,۶۶۲
۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶
۱,۷۸۴,۸۸۹,۹۳۶

مدیر صندوق سبذگردان هامون ایرانیان
متولی موسسه حسابرسی آزموده کاران
حسابرس موسسه حسابرسی ایران مشهود
بازارگردان صندوق تثبیت پاداش

صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۵۲۲۷۹

شماره ثبت: ۱۰۵۱۱
HAMDOUN
توسعه مسکن دال هامون ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها
۲۶۱,۳۰۱,۳۷۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار و امور صندوق
۲۳,۱۸۰,۹۵۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۴۴,۴۸۲,۳۲۳	

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد
۳۵۹,۳۱۱,۸۰۰,۸۰۰	۳۵,۸۸۳,۳۹۲
۲۰,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۹,۳۳۷,۸۰۰,۸۰۰	۳۷,۸۸۳,۳۹۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۷,۸۳۳,۸۳۶	۱۳-۱
۷,۸۳۳,۸۳۶	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۸۸۹,۶۵۶	۱,۷۱۹,۶۵۶	۳۲۶,۷۳۱	۳۳۴,۹۹۵,۰۵۷	۳۴۳,۹۳۱,۱۰۰	۵۱,۳۳۳	اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)
۹۴۴,۱۸۰	.	۶۴,۲۸۹	۳۴۱,۸۷۶,۸۳۰	۳۴۲,۸۸۵,۲۹۹	۲۵,۵۳۷	صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش (پاداش)
۷,۸۳۳,۸۳۶	۱,۷۱۹,۶۵۶	۳۹۱,۰۲۰	۶۷۶,۸۷۱,۸۸۷	۶۸۶,۸۱۶,۳۹۹	۶۸۶,۸۱۶,۳۹۹	

صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۵۶۲۷۹



شماره ثبت: ۵۶۱۱
HAMOON
شرکت سهامی عام هامون ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال (۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۴۶)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰
	(۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۴۶)

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۲۹۰,۰۰۰	۹,۵۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۹,۴۲۸,۹۲۳,۴۴۶	۹,۰۵۲,۳۵۶	۴۷,۶۴۳,۴۵۰	۴۳,۰۷۰,۸۴۸
گروه صنعتی سپاهان	۲,۱۶۸,۱۱۰	۱۸,۹۹۲,۶۴۳,۶۰۰	۱۸,۷۶۴,۰۳۴,۵۶۱	۱۸,۰۴۳,۰۱۱	۹۴,۹۶۳,۲۱۸	۱۱۵,۶۰۲,۸۱۰
صنایع پتروشیمی دهدشت	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۲۳,۳۳۷,۵۶۹	۱۳,۹۵۳,۶۰۰	۷۳,۴۴۰,۰۰۰	(۱,۸۲۲,۷۳۱,۱۶۹)
بیمه کوثر	۱۰,۹۰۹,۰۱۷	۲۸,۰۳۶,۱۷۶,۲۶۰	۲۹,۲۹۶,۲۱۳,۶۵۶	۲۶,۶۳۴,۳۶۷	۱۴۰,۱۸۰,۸۸۱	(۱,۴۲۶,۸۵۲,۶۴۵)
سرمایه گذاری سبحان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۳۶,۲۵۷,۴۱۶	۲۸,۹۷۰,۳۵۰	۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۱۷۷,۲۹۷,۳۳۴
بانک اقتصاد نوین	۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۷۹۴,۷۹۸	۲۲,۶۲۳,۳۰۰	۱۱۹,۰۷۰,۰۰۰	(۲,۰۵۲,۴۸۸,۰۹۸)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۳,۱۵۶,۳۰۴	۲۲,۰۹۳,۲۰۰	۱۱۶,۳۸۰,۰۰۰	۵۴,۴۷۰,۴۹۶
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۷۵,۰۰۰	۳۰,۵۸۷,۶۲۵,۰۰۰	۲۷,۶۹۴,۶۷۶,۶۰۴	۲۹,۰۵۸,۳۴۴	۱۵۲,۹۳۸,۱۲۵	۲,۷۱۰,۹۵۲,۰۲۷
گروه مالی شهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۹,۱۲۶,۰۸۰	۱۷,۸۶۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۰,۹۸۶,۰۸۰)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳,۳۱۹,۶۰۹	۲۷,۰۵۴,۸۱۳,۳۵۰	۲۶,۳۶۴,۰۰۴,۳۵۲	۲۵,۷۰۲,۰۷۳	۱۳۵,۲۷۴,۰۶۷	۵۲۹,۸۳۲,۸۵۹
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۲,۲۹۰,۹۰۹	۱۱,۴۶۶,۸۸۰	۶۰,۳۵۲,۰۰۰	(۴۰۳,۷۰۹,۷۸۹)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۴,۹۹۳,۱۴۳	۹,۸۰۱,۵۳۹,۷۰۹	۹,۳۲۶,۳۰۴,۷۴۵	۹,۳۱۱,۴۶۳	۴۹,۰۰۷,۶۹۹	۴۱۶,۹۱۵,۸۰۳
فولاد شاهرود	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۳,۰۰۹,۵۶۲	۱۰,۱۱۰,۳۷۵	۵۳,۲۱۲,۵۰۰	۵۲۶,۱۶۷,۵۶۳
البرز دارو	۵,۴۰۸,۱۸۶	۳۳,۴۷۶,۶۷۱,۳۴۰	۳۶,۳۸۶,۲۲۵,۰۳۸	۳۱,۸۰۲,۸۲۸	۱۶۷,۳۸۳,۳۵۷	(۳,۱۰۸,۷۳۹,۸۹۲)
بانک تجارت	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۲,۶۲۶,۲۲۰	۲۸,۱۷۶,۵۲۵	۱۴۸,۳۹۷,۵۰۰	۱,۱۳۰,۳۹۹,۷۵۵
پارس مینو	۱,۵۹۹,۱۹۰	۵,۳۹۸,۱۱۶,۴۷۰	۴,۹۱۲,۳۳۲,۱۳۸	۵,۰۳۳,۲۱۱	۲۶,۴۹۰,۵۸۲	۳۵۴,۳۶۰,۵۳۹
الحاوی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۲,۰۴۳,۵۶۲	۵,۹۷۱,۷۰۰	۳۱,۴۳۰,۰۰۰	(۴۱۳,۴۴۵,۲۶۲)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵,۸۷۷,۱۰۸	۳۰,۰۹۰,۷۹۳,۹۶۰	۲۷,۵۱۰,۵۰۹,۳۸۷	۲۸,۵۸۶,۲۵۳	۱۵۰,۴۵۳,۹۶۵	۲,۴۰۱,۲۴۳,۳۵۵
		۳۶۲,۵۷۸,۴۶۸,۶۸۹	۳۶۳,۱۳۰,۷۶۶,۳۴۷	۳۴۴,۴۴۹,۵۴۶	۱,۸۱۲,۸۹۲,۳۴۴	(۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۴۶)

صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۰۱۲۷۸

گروه سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۰۱۲۷۸
گروه سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۰۱۲۷۸

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱
	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱۵- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۷/۰۵		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱	۰	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱	۱۸٪		۱۴۰۲/۰۷/۰۵	صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون



صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۶- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۶-۱	۲۶,۸۳۴,۲۸۴
	۲۶,۸۳۴,۲۸۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر	۷۲۰,۸۱۳,۸۵۲
متولی	۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱
بازارگردان	۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶
حسابرس	۸۳,۶۳۱,۶۶۲
	۱,۳۹۵,۲۳۰,۲۰۱

۱۸- سایر هزینه ها

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه تاسیس	۳,۸۳۳,۴۸۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲,۸۹۶,۵۴۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۶۱,۳۰۱,۳۷۰
هزینه کارمزد بانکی	۳,۴۴۱,۶۰۰
هزینه تصفیه	۲۳,۱۸۰,۹۵۳
	۲۹۴,۶۵۳,۹۴۷

صندوق سرمایه گذاری
ثروت هامون
شماره ثبت: ۰۱۲۷۸

شماره ثبت: ۰۴۱۱
HAMDOUN
شرکت سهامی گردان هامون ایرانیان

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۹- تعدیلات

ریال
۷۶۸,۷۰۰,۰۰۰
(۳۶۴,۸۱۹,۲۰۰)
۵۰۳,۸۸۰,۸۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیتی می باشد.

۲۱- 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته		
۰/۱۷	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	محمود کلاتری بنجار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته		
۲۱/۳۳	۲,۴۴۰,۳۷۱	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامون ایرانیان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته		
۰/۰۱	۶۳۴	عادی	مدیر صندوق	علی کلاتری بنجار	اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز		
۰/۱۷	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	سامان فلاحی	اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز		
۰/۱۷	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	مهدی عباسی اصل	اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز		
۰/۱۷	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	یوسف کفایش سلیقه	اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز		
۰/۰۵	۵,۹۹۲	عادی	مدیر صندوق	کامران سیار	اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز		
۰/۰۱	۱,۴۸۹	عادی	بازارگردان	بازارگردان اختصاصی تثبیت پاداش	اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز		
۷۷/۹۰	۸,۹۱۰,۹۴۷	عادی	مدیر مشترک	سبدهای تحت مدیریت سیدگردان هامون ایرانیان	اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز		
۱۰۰/۰۰	۱۱,۴۳۹,۵۲۳						



صندوق سرمایه گذار ی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال		ریال				
(۷۲۰,۸۱۳,۸۵۲)	طی دوره مالی	۷۲۰,۸۱۳,۸۵۲	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان هامون ایرانیان	
(۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱)	طی دوره مالی	۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی آزموده کاران	
(۴,۶۸۹,۷۸۲)	طی دوره مالی	۴,۶۸۹,۷۸۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده	
(۲,۲۳۵,۵۶۸)	طی دوره مالی	۲,۲۳۵,۵۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی ایران مشهود	
(۷۶,۷۰۶,۳۱۲)	طی دوره مالی	۷۶,۷۰۶,۳۱۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ایران مشهود	
(۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶)	طی دوره مالی	۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق تثبیت پاداش	
.	طی دوره مالی	۳۶۴,۴۹۲,۳۴۳,۹۵۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری کارآمد	
<u>(۱,۳۹۵,۲۳۰,۲۰۱)</u>		<u>۳۶۵,۸۸۷,۵۷۴,۱۵۸</u>				

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.

