

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
بانضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورت‌های مالی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق	۱
- صورت خالص دارایی‌ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۴ الی ۱۷



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ تحت شماره ۵۶۲۷۹ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ تحت شماره ۱۲۲۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و طی مجوز فعالیت شماره ۱۲۲/۱۴۴۶۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ به مدت نامحدود آغاز به فعالیت نموده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد اداره ثبت شرکتها در ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد گزارش دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه بوده و این مؤسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای 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 می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و انیدنامه صندوق و نیز مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد بند ۱ ماده ۱۷ اساسنامه و بندهای ۵ و ۶ ماده ۵۷ اساسنامه درخصوص محاسبه و انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در ساعات معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار توسط مدیر در تارنمای صندوق. (در مقطعی از دوره به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۱/۲۱-۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۲)

۷-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانکی صندوق یا از محل مطالبات وی از صندوق. (موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورت های مالی)

۷-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص انتشار صورتجلسه مجمع مؤسس از طریق تارنمای صندوق.
۷-۴- مفاد بندها ۸-۳ امیدنامه و تبصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه درخصوص احتساب ذخیره کافی بابت حق الزحمه حسابرس بر اساس قرارداد منعقد شده بین صندوق و حسابرس و مطابق با مفاد امیدنامه. (دارای کسری ذخیره به مبلغ ۳۲۳ میلیون ریال)

۷-۵- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار صورت‌های مالی دوره ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و از طریق سامانه کدال (انتشار با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸) و نیز عدم انتشار گزارش عملکرد دوره های مالی فوق‌الاشاره در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۷-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار بیانیه سیاست سرمایه‌گذاری صندوق (IPS) در تارنمای صندوق.

۷-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به صورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس www.sanam.codal.ir در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ به علت عدم اخذ توکن.

۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشا صورت پرتفوی ماهانه صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در تارنمای صندوق و سامانه کدال با امضای بالاترین مقام اجرایی مدیر صندوق. (انتشار با تأخیر صورت پرتفوی دی ماه ۱۴۰۲ در ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ در تارنمای صندوق و صورت پرتفوی دی و بهمن ماه ۱۴۰۲ در ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ در سامانه کدال)





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

۷-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تشکیل کمیته سیاست‌های سرمایه گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق.

۷-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در بازه‌های زمانی شش ماهه دوم سال حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز پس از پایان دوره به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار. (ارسال با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵)

۷-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک.

۷-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه گذاری در خصوص برگزاری مجمع تغییر اساسنامه با موضوع افزودن بند ۴-۳ ماده ۴۹ اساسنامه (وظایف و مسئولیت‌های حسابرس)

۷-۱۳- مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه گذاری در خصوص ثبت مبالغ دریافتی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری در کد حساب مربوط به درخواست ابطال واحد‌های سرمایه گذاری.

۸- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۹ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷-۱۳ الی ۷-۱ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه و به منظور تقدیم به دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری تأییدیه مدیران از اعضای هیأت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه‌های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، درخصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل (۱۵امه)
صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

نیما جناب

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۱۵ مرداد ۱۴۰۳

تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکتها: ۱۴۰۲/۰۷/۰۵
 شروع فعالیت: ۱۴۰۲/۱۰/۲۰

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت های مالی

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

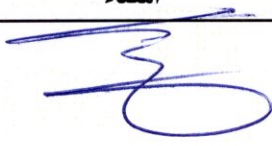
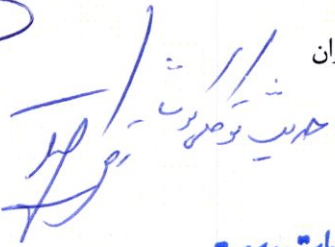
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون مربوط به دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هشت 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
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق و ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه های با اهمیت، 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان هامون ایرانیان (سهامی خاص)	محمود کلانتری بنگار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (حسابداران رسمی)		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

مسئله جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۷,۸۳۳,۸۳۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۵۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱
سایر درآمدها	۱۶	۲۶,۸۳۴,۲۸۴
جمع درآمدها		۶,۶۶۱,۶۲۳,۱۲۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱,۳۸۸,۳۰۴,۸۵۱)
سایر هزینه ها	۱۸	(۶۹۰,۱۱۸,۲۳۲)
جمع هزینه ها		(۲,۰۷۸,۴۲۳,۰۸۳)
سود خالص		۴,۵۸۳,۲۰۰,۰۳۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱/۲۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱/۲۶٪

یادداشت	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره			
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۴۴,۹۳۹,۶۹۲	۴۴۹,۳۹۶,۹۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۷,۰۵۶,۳۰۰)	(۷۰,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص			۴,۵۸۳,۲۰۰,۰۳۷
تعدیلات	۱۹		۵۰۳,۸۸۰,۸۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۲	۳۷,۸۸۳,۳۹۲	۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	=	سود خالص
		میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
		خالص دارایی‌های پایان دوره مالی



به مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ به شماره ۵۶۲۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۰۱۹۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ تحت شماره ۱۲۲۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال است. به حسب اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۳۵، طبقه دوم، واحد ۳ 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 صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه، 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۷/۰۵	
	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
شرکت سیدگردان هامون ایرانیان	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹
محمود کلانتری بنجار	۲۰۰	۰/۰۱	۲۰۰	۰/۰۱
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان هامون ایرانیان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۵۴۱۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۹۶۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان ملاصدرا پلاک ۲۳۵ طبقه ۲ واحد ۳ متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ 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 و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان وحید دستگردی(ظفر)، بین مدرس و آفریقا، پلاک ۲۹۰، طبقه ۴

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۹۵۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۰۶۱۰۸ 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، واحد ۱۹



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 صورت خالص دارایی‌ها 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
فلزات اساسی	۸۲,۸۷۵,۷۲۵,۰۷۹	۸۶,۷۵۸,۲۸۰,۳۳۷	۲۲/۴۷٪
مواد و محصولات دارویی	۴۳,۰۴۸,۲۶۸,۶۰۰	۳۹,۵۲۶,۰۸۳,۴۴۵	۱۰/۲۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۴,۰۷۸,۴۲۱,۰۱۸	۵۳,۱۵۵,۳۳۲,۶۷۴	۱۳/۷۶٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۹,۲۹۶,۲۱۳,۶۵۶	۲۷,۸۶۹,۳۶۱,۰۱۰	۷/۲۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۹۱۲,۲۳۲,۱۳۸	۵,۲۶۶,۵۹۲,۶۷۶	۱/۳۶٪
سرمایه گذاریها	۷۸,۲۷۵,۸۹۲,۸۸۳	۷۸,۹۱۳,۴۴۷,۴۹۲	۲۰/۴۴٪
محصولات شیمیایی	۳۵,۱۷۸,۵۶۵,۷۶۰	۳۳,۸۱۵,۸۲۱,۲۴۲	۸/۷۶٪
لاستیک و پلاستیک	۱۲,۴۰۲,۲۹۰,۹۰۹	۱۱,۹۹۸,۵۸۱,۱۲۰	۳/۱۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۳,۰۶۳,۱۵۶,۳۰۴	۲۳,۱۱۷,۶۲۶,۸۰۰	۵/۹۹٪
جمع	۳۶۳,۱۳۰,۷۶۶,۳۴۷	۳۶۰,۴۲۱,۱۲۶,۷۹۶	۹۳/۳۳٪



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ
			درصد	ریال
درصد از کل دارایی ها				
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۶۱۶۳۰۹۷۰۰۲ بانک دی	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	۱۸٪	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰
				۶٪
				۶٪



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
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

شرکت کارگزاری کارآمد

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۱۶۶,۵۲۰	۳,۸۳۳,۴۸۰	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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲,۰۲۲,۵۷۸,۸۰۰	۹-۱	طلب بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۰۲۲,۵۷۸,۸۰۰		

۹-۱- مانده طلب بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش می‌باشد که در فروردین ۱۴۰۳ تسویه شده است.

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال		
۱,۱۱۰,۴۷۳,۵۸۷		مدیر صندوق-شرکت سبدگردان هامون ایرانیان
۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱		متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۷۶,۷۰۶,۳۱۲		حسابرس-موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶		بازارگردان-صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۱,۷۸۴,۸۸۹,۹۳۶		



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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 نرم‌افزار و امور صندوق
۲۳,۱۸۰,۹۵۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۴۴,۴۸۲,۳۲۳	

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۷۸,۸۳۳,۹۲۰,۰۰۰	۳۵,۸۸۳,۳۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۰۸۷,۰۸۰,۸۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	۳۷,۸۸۳,۳۹۲	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۳-۱	۷,۸۳۳,۸۳۶
	۷,۸۳۳,۸۳۶

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
اقتصادی و خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۵۱,۳۳۳	۳۴۳,۹۳۱,۱۰۰	۳۳۴,۹۹۵,۰۵۷	۳۲۶,۷۳۱	۱,۷۱۹,۶۵۶	۶,۸۸۹,۶۵۶
صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش (پاداش)	۲۵,۵۳۷	۳۴۲,۸۸۵,۲۹۹	۳۴۱,۸۷۶,۸۳۰	۶۴,۲۸۹	۰	۹۴۴,۱۸۰
		۶۸۶,۸۱۶,۳۹۹	۶۷۶,۸۷۱,۸۸۷	۳۹۱,۰۲۰	۱,۷۱۹,۶۵۶	۷,۸۳۳,۸۳۶



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۴-۱	(۲۷,۰۹۶,۳۹۵,۵۵۱)
	(۲۷,۰۹۶,۳۹۵,۵۵۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۲۹۰,۰۰۰	۹,۵۲۸,۶۹۰,۰۰۰	۹,۴۲۸,۹۲۳,۴۴۶	۹,۰۵۲,۲۵۶	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	۱۱۵,۶۰۲,۸۰۹
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	۲۸,۹۷۰,۲۵۰	۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰	۱۷۷,۲۹۷,۳۳۴
بانک اقتصادنوین	۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۷۹۴,۷۹۸	۲۲,۶۲۳,۳۰۰	۱۱۹,۰۷۰,۰۰۰	(۲,۰۵۳,۴۸۸,۰۹۸)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۳,۱۵۶,۳۰۴	۲۲,۰۹۳,۲۰۰	۱۱۶,۲۸۰,۰۰۰	۵۴,۴۷۰,۴۹۶
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۰۷۵,۰۰۰	۳۰,۵۸۷,۶۲۵,۰۰۰	۲۷,۶۹۴,۶۷۶,۶۰۴	۲۹,۰۵۸,۲۴۴	۱۵۲,۹۳۸,۱۲۵	۲,۷۱۰,۹۵۲,۰۲۷
گروه مالی شهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۹,۱۳۶,۰۸۰	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	۵۲۹,۸۳۲,۸۵۸
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	۴۱۶,۹۱۵,۸۰۲
فولاد شاهرود	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۳,۰۰۹,۵۶۲	۱۰,۱۱۰,۳۷۵	۵۳,۲۱۲,۵۰۰	۵۲۶,۱۶۷,۵۶۳
البرزدارو	۵,۴۰۸,۱۸۶	۳۳,۴۷۶,۶۷۱,۳۴۰	۳۶,۳۸۶,۲۲۵,۰۳۸	۳۱,۸۰۲,۸۳۸	۱۶۷,۳۸۳,۳۵۷	(۳,۱۰۸,۷۳۹,۸۹۳)
بانک تجارت	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۲,۶۲۶,۲۲۰	۲۸,۱۷۶,۵۲۵	۱۴۸,۲۹۷,۵۰۰	۱,۱۳۰,۳۹۹,۷۵۵
پارس مینو	۱,۵۹۹,۱۹۰	۵,۲۹۸,۱۱۶,۴۷۰	۴,۹۱۲,۲۳۲,۱۳۸	۵,۰۳۳,۲۱۱	۲۶,۴۹۰,۵۸۲	۳۵۴,۳۶۰,۵۳۹
الحاوی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۲,۰۴۳,۵۶۲	۵,۹۷۱,۷۰۰	۳۱,۴۳۰,۰۰۰	(۴۱۳,۴۴۵,۲۶۲)
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵,۸۷۷,۱۰۸	۳۰,۰۹۰,۷۹۲,۹۶۰	۲۷,۵۱۰,۵۰۹,۳۸۷	۲۸,۵۸۶,۲۵۳	۱۵۰,۴۵۳,۹۶۵	۲,۴۰۱,۲۴۳,۳۵۴
		۳۶۲,۵۷۸,۴۶۸,۶۸۹	۳۶۳,۱۳۰,۷۶۶,۳۴۷	۳۴۴,۴۴۹,۵۴۶	۱,۸۱۲,۸۹۲,۳۴۴	(۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۵۱)



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱
	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱

سود سپرده بانکی

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

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل
			ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت - بانک دی	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	ندارد	-	۱۸٪	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱	۰
					۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱	۰



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر درآمدها

یادداشت	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۶-۱	۲۶,۸۳۴,۲۸۴
	۲۶,۸۳۴,۲۸۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
	۷۲۰,۸۱۳,۸۵۲
متولی	۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱
بازارگردان	۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶
حسابرس	۷۶,۷۰۶,۳۱۲
	۱,۳۸۸,۳۰۴,۸۵۱

۱۸- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
	۳,۸۳۳,۴۸۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲,۸۹۶,۵۴۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۶۱,۳۰۱,۳۷۰
هزینه کارمزد بانکی	۲,۹۲۰,۸۰۰
هزینه تصفیه	۲۳,۱۸۰,۹۵۳
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۶,۹۲۵,۳۵۰
هزینه کارمزد پذیره نویسی	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵
	۶۹۰,۱۱۸,۲۳۲



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- تعدیلات

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۷۶۸,۷۰۰,۰۰۰
(۲۶۴,۸۱۹,۲۰۰)
۵۰۳,۸۸۰,۸۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.
مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

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:

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمود کلانتری بنجار	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰/۱۷
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان هامون ایرانیان	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۴۴۰,۴۷۱	۲۰/۳۷
اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز	علی کلانتری بنجار	مدیر صندوق	عادی	۶۲۴	۰/۰۱
اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز	سامان فلاحی	مدیر صندوق	عادی	۲۰,۰۰۰	۰/۱۷
اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز	مهدی عباسی اصل	مدیر صندوق	عادی	۲۰,۰۰۰	۰/۱۷
اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز	یوسف کفاش سلیقه	مدیر صندوق	عادی	۲۰,۰۰۰	۰/۱۷
اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز	کامران سیار	مدیر صندوق	عادی	۵,۹۹۲	۰/۰۵
اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	بازارگردان	عادی	۹۳,۸۴۸	۰/۷۸
اشخاص وابسته به دارندگان واحدهای ممتاز	سبدهای تحت مدیریت سبدگردان هامون ایرانیان	مدیر مشترک	عادی	۹,۳۶۰,۹۴۷	۷۸/۱۳
				۱۱,۹۸۱,۸۸۲	۱۰۰/۰۰



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال		ریال				
(۱,۱۱۰,۴۷۳,۵۸۷)	طی دوره مالی	۷۲۰,۸۱۳,۸۵۲	کارمزد ارکان	مدیر		شرکت سیدگردان هامون ایرانیان
(۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱)	طی دوره مالی	۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱	کارمزد ارکان	متولی		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۷۶,۷۰۶,۳۱۲)	طی دوره مالی	۷۶,۷۰۶,۳۱۲	کارمزد ارکان	حسابرس		موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶)	طی دوره مالی	۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶	کارمزد ارکان	بازارگردان		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۲۶۸,۸۰۵,۴۶۴	طی دوره مالی	۳۶۴,۴۹۲,۳۴۳,۹۵۷	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزاری		شرکت کارگزاری کارآمد

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

