

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

بائنضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق
۲	- صورت خالص دارایی‌ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۸	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های 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 متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های 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 مسئولیت های 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

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 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 امیدنامه صندوق و نیز مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه گذاری را به مدیر صندوق گزارش کند.





گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

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

۵- 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.

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

۱-۶- مفاد بند ۱ ماده ۱۷ اساسنامه و بندهای ۵ و ۶ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص محاسبه و انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در ساعات معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار و در سایر روزها در پایان هر روز توسط مدیر در تارنمای صندوق. (در مقاطعی از دوره به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۱/۱۵، ۱۴۰۳/۰۱/۲۶، ۱۴۰۳/۰۳/۱۶، ۱۴۰۳/۰۳/۲۷، ۱۴۰۳/۰۵/۰۸ و ۱۴۰۳/۰۵/۲۴)

۲-۶- 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 ۷ صورت های مالی)

۳-۶- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه در خصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی مهلت دو روز کاری پس از درخواست ابطال. (در یک مورد با ۸ روز کاری تأخیر)

۴-۶- مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای تحت تملک مدیران سرمایه‌گذاری به میزان یک دهم درصد حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق. (موضوع یادداشت توضیحی ۲۳ صورت های مالی)

۵-۶- موارد عدم رعایت مفاد بند ۲-۲ امیدنامه و ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱) و مفاد تبصره ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع موارد نقض به متولی و حسابرس و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب.

۶-۶- مفاد بندها ۸-۳ امیدنامه و تبصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص احتساب ذخیره کافی بابت هزینه نرم افزار و حق الزحمه حسابرس بر اساس قرارداد منعقد و مطابق با مفاد امیدنامه. (دارای کسری ذخیره به ترتیب به مبلغ ۷۵۶ و ۲۵۴ میلیون ریال و عدم پرداخت بدهی به حسابرس مربوطه به قرارداد دوره ۵ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بمبلغ ۳۲۳ میلیون ریال)

۷-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد کارمزد سه ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۳.

۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فی‌مابین صندوق و شرکت کارگزاری کارآمد ظرف مهلت مقرر بعد از انجام معامله.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

۹-۶- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص عدم انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و از طریق سامانه کدال.

۱۰-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری 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 (اطلاعات تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ پس از ساعت ۱۶)

۱۱-۶- 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 سامانه کدال با امضای بالاترین مقام اجرایی مدیر صندوق. (انتشار با تأخیر صورت پرتفوی اسفند ماه ۱۴۰۲ در ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ در سامانه کدال)

۱۲-۶- 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 بازه زمانی شش ماهه اول 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 ۱۴۰۳/۰۹/۲۷)

۱۳-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک. (حدود ۶۰ درصد پرداخت ها)

۱۴-۶- 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- مفاد ماده ۹۵ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم در خصوص دریافت دفاتر قانونی سال مالی ۱۴۰۳ صندوق در موعد مقرر قانونی رعایت نشده است. (هرگونه آثار مالی ناشی از مورد مزبور بعهد مدیر صندوق می باشد)

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 ۶ و ۷ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه و به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 صندوق های سرمایه گذاری تأییدیه مدیران از اعضای هیأت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، درخصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این موسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۴ دی ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل زاده پاکدامن

محمدرضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱



صندوق سرمایه گذاری

ثروت هامون

شماره ثبت: ۵۶۲۷۹

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۲۲۰۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامون
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق ثروت هامون

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامون مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵-۶

۷-۱۸

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق و ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 هامون بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، از تمام جنبه‌های با اهمیت در برگرفته 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵	۳۱۷,۸۵۳,۰۵۵,۶۴۰	۳۶۰,۴۲۱,۱۲۶,۷۹۶	دارایی‌ها
۶	۴۷۳,۹۹۶,۸۸۶	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۷,۹۱۸,۴۰۶,۴۱۸	۲,۰۲۲,۵۷۸,۸۰۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸	۷,۲۵۲,۳۱۳,۷۹۰	۲۶,۸۰۵,۴۶۴	حساب های دریافتنی
۹	۹۱۴,۲۲۴,۱۳۴	۱۵۳,۲۶۹,۹۷۶	جاری کارگزاران
			سایر دارایی‌ها
	۳۳۴,۴۱۱,۹۹۶,۸۶۸	۳۸۶,۱۵۰,۳۷۳,۰۹۶	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۰	۶,۱۰۴,۴۵۰,۹۸۷	۱,۷۸۴,۸۸۹,۹۳۶	بدهی به ارکان صندوق
۱۱	۲,۰۸۹,۸۳۱,۹۳۸	۴۴۴,۴۸۲,۳۲۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲	۹۸۴,۷۰۰,۰۰۰	.	پرداختنی به سرمایه گذاران
	۹,۱۷۸,۹۸۲,۹۲۵	۲,۲۲۹,۳۷۲,۲۵۹	جمع بدهی‌ها
۱۳	۳۲۵,۲۳۳,۰۱۳,۹۴۳	۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	خالص دارایی‌ها
	۹,۸۷۹	۱۰,۱۳۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

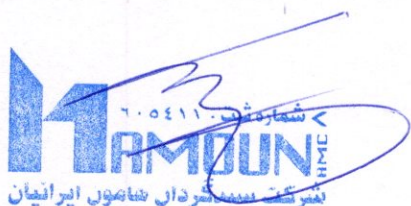
دوره ۵ ماه و ۲۶ روز	دوره شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	درآمدها:
۷,۸۳۳,۸۳۶	۱,۸۶۲,۳۰۱,۲۷۱	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
(۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۵۱)	(۳۳,۰۶۹,۲۰۸,۱۰۸)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۲۳,۳۶۹,۵۹۸,۴۱۴	۱۶ سود سهام
۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱	۶۰۴,۷۷۳,۹۳۲	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۸۳۴,۲۸۴	۵,۰۰۴,۷۰۶	۱۸ سایر درآمدها
۶,۶۶۱,۶۲۳,۱۲۰	(۷,۲۲۷,۵۲۹,۷۸۵)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱,۳۸۸,۳۰۴,۸۵۱)	(۴,۳۱۸,۵۶۱,۰۵۱)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۶۹۰,۱۱۸,۲۳۲)	(۹۴۷,۵۴۸,۶۷۷)	۲۰ سایر هزینه ها
(۲,۰۷۸,۴۲۳,۰۸۳)	(۵,۲۶۶,۱۰۹,۷۲۸)	جمع هزینه ها
۴,۵۸۳,۲۰۰,۰۳۷	(۱۲,۴۹۳,۶۳۹,۵۱۳)	سود(زیان) خالص
۱.۲۵٪	(۳.۵۷)	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱.۲۶٪	(۳.۷۹)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۴۹,۳۹۶,۹۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۰,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۶۸۸,۷۲۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۵۸۳,۲۰۰,۰۳۷	(۱۲,۴۹۳,۶۳۹,۵۱۳)	سود(زیان) خالص
۵۰۳,۸۸۰,۸۰۰	۳,۴۳۲,۳۷۲,۶۱۹	تعدیلات
۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	۳۲۵,۲۳۳,۰۱۳,۹۴۳	۱۳ خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص	۱. بازدهی میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال -- سود (زیان) خالص	۲. بازدهی سرمایه گذاری پایان دوره =
خالص دارایی های پایان دوره مالی	



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، این صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ به شماره ثبت ۵۶۲۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۰۱۹۹۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ تحت شماره ۱۲۲۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 تا بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد. شایان ذکر است مرکز اصلی فعالیت این صندوق به نشانی: تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۳۵، طبقه دوم، واحد ۳ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون مطابق با ماده ۵۷ 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 حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
	تحت تملک	ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان هامون ایرانیان	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹
محمود کلانتری بنجار	۲۰۰	۰.۰۱
	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 آزموده 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، قلعهک، 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 چهارم

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 بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قیصر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، واحد ۱۹



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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.

بانوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

محاسبه ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه یک و نیم درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می گردد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 می بایست 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- اقلام مقایسه ای صورت های مالی دوره ای

با توجه به تاریخ تأسیس صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون، صندوق فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه قبل می باشد و اقلام ارائه شده در صورت های مالی مربوط به آخرین صورت های مالی حسابرسی شده (دوره ۵ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲) بوده و از قابلیت قیاس با اقلام دوره جاری در صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برخوردار نمی باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هابون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
سرمایه گذاریها	۷۹,۳۶۳,۷۹۵,۴۰۸	۷۷,۵۴۶,۹۱۴,۰۴۳	۳۳.۱۹٪	۷۸,۹۱۳,۴۴۷,۴۹۲	۷۸,۹۱۳,۴۴۷,۴۹۲	۲۰.۴۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۴,۰۷۸,۴۳۱,۰۱۸	۵۵,۲۳۴,۰۵۰,۱۳۰	۱۶.۵۱٪	۵۳,۱۵۵,۳۳۲,۶۷۴	۵۳,۱۵۵,۳۳۲,۶۷۴	۱۳.۷۷٪
فلزات اساسی	۴۳,۱۴۷,۶۶۸,۳۱۴	۴۱,۶۰۵,۱۵۹,۵۵۷	۱۲.۴۴٪	۸۶,۷۵۸,۲۸۰,۳۳۷	۸۶,۷۵۸,۲۸۰,۳۳۷	۲۲.۴۷٪
محصولات شیمیایی	۳۶,۶۳۶,۸۸۸,۷۱۶	۳۰,۴۶۷,۱۸۲,۸۲۸	۹.۱۱٪	۳۳,۸۱۵,۸۲۱,۳۴۲	۳۳,۸۱۵,۸۲۱,۳۴۲	۸.۷۶٪
مواد و محصولات دارویی	۴۳,۰۴۸,۲۶۸,۶۰۰	۲۶,۴۵۰,۶۶۸,۳۰۶	۷.۹۱٪	۳۹,۵۲۶,۰۸۳,۴۴۵	۳۹,۵۲۶,۰۸۳,۴۴۵	۱۰.۳۴٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۵,۶۲۳,۷۵۶,۸۰۰	۲۴,۷۶۱,۷۸۵,۵۰۰	۷.۴۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بیمه و صندوق بازینستگي به جز تامین اجتماعی	۲۹,۳۹۶,۲۱۳,۶۵۶	۲۰,۳۳۲,۷۰۵,۰۱۷	۶.۰۸٪	۲۷,۸۶۹,۳۶۱,۰۱۰	۲۷,۸۶۹,۳۶۱,۰۱۰	۷.۲۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶,۱۳۳,۸۴۸,۷۲۲	۱۵,۶۱۸,۶۹۸,۶۴۰	۴.۶۷٪	۵,۲۶۶,۵۹۲,۶۷۶	۵,۲۶۶,۵۹۲,۶۷۶	۱.۳۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۱۵۷,۳۱۶,۱۸۵	۱۳,۹۷۸,۸۳۸,۱۲۵	۴.۱۸٪	۰	۰	۰٪
لاستیک و پلاستیک	۱۳,۳۸۴,۵۵۱,۳۹۸	۱۱,۸۶۷,۰۶۳,۴۹۵	۳.۵۵٪	۱۱,۹۹۸,۵۸۱,۱۲۰	۱۱,۹۹۸,۵۸۱,۱۲۰	۳.۱۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۳,۱۱۷,۶۲۶,۸۰۰	۲۳,۱۱۷,۶۲۶,۸۰۰	۵.۹۹٪
جمع	۳۵۴,۶۷۰,۷۲۸,۷۱۷	۳۱۷,۸۵۳,۰۵۵,۶۴۰	۹۵.۰۵٪	۲۶۳,۱۳۰,۷۶۶,۳۴۷	۲۶۰,۴۳۱,۱۲۶,۷۹۶	۹۳.۳۴٪



صندوق سرمایه گذاری ثروت هانمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میل دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ماددائیت	
ریال		ریال		ف-۱	
۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰		۴۷۳,۹۹۶,۸۸۶			
۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰		۴۷۳,۹۹۶,۸۸۶			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری
۶.۰۹٪	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۰٪	۰	۱۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۴٪	۴۷۳,۹۹۶,۸۸۶	۱۰.۰۰٪	ندارد
۶.۰۹٪	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۰.۱۴٪	۴۷۳,۹۹۶,۸۸۶		۱۴۰۳/۰۵/۱۳
					سپرده کوتاه مدت ۰۲۶۱۲۵۱۸ بانک تجارت
					سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۶۱۶۳۰۹۷۰۰۲ بانک دی



صندوق سرمایه گذاری ثروت هانمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰,۳۳۵,۷۸۸,۸۰۰	۷,۹۱۸,۴۰۶,۴۱۸	۲۵	۸,۸۳۲,۷۶۲,۸۶۰	۷-۱
۲۰,۳۳۵,۷۸۸,۸۰۰	۷,۹۱۸,۴۰۶,۴۱۸		۸,۸۳۲,۷۶۲,۸۶۰	
				سود سهام دریافتی
				طلب بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
				جمع
				۷-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

توزیل شده	توزیل شده	هزینہ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰,۳۳۵,۲۹۴	۱۹,۷۶۴,۷۰۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۳۰,۰۰۰	البحای
۷۲۲,۷۴۱,۸۰۷	۸۲,۱۷۴,۷۵۳	۸۰۴,۹۱۶,۵۵۰	۱,۷۴۴,۱۱۰,۰۰۰	اقتصادی و خود کفایی آزادگان
۲۹۷,۱۶۰,۳۶۸	۲۶,۸۳۹,۷۳۲	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی پلاستیران
۴۲۹,۰۷۵,۲۶۷	۷۰,۳۳۹,۰۳۳	۴۹۹,۳۱۴,۳۰۰	۲,۷۰۴,۰۹۲,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی
۱۵۵,۸۳۶,۴۴۱	۲۰,۴۹۲,۵۵۹	۱۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۱۱۰,۰۰۰	خلیج فارس
۱,۵۵۱,۷۳۷,۱۱۲	۱۹۲,۳۷۲,۸۸۸	۱,۷۴۴,۱۱۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲,۱۶۳,۲۹۲,۶۸۳	۲۶۶,۷۰۷,۳۱۷	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سپاهان
۲,۴۷۸,۳۲۷,۵۴۶	۲۴۵,۷۶۵,۲۵۴	۲,۷۰۴,۰۹۲,۰۰۰	۲,۷۰۴,۰۹۲,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۹۱۸,۴۰۶,۴۱۸	۹۱۴,۳۵۲,۴۴۲	۸,۸۳۲,۷۶۲,۸۶۰	۸,۸۳۲,۷۶۲,۸۶۰	البرزادو

۷-۱- تا تاریخ تئید صورت های مالی، مبلغ ۵,۱۲۲ میلیارد ریال از سود سهام دریافتی به حیطه وصول فراموش است

۸- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گرفتن بدهکار	گرفتن بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۲۵۲,۳۱۳,۷۹۰	۱۱۷,۳۷۵,۰۵۳,۰۹۲	۱۲۴,۵۰۰,۵۶۱,۴۱۸	۲۶,۸۰۵,۴۶۴	کارگزاری کارآمد
۷,۲۵۲,۳۱۳,۷۹۰	۱۱۷,۳۷۵,۰۵۳,۰۹۲	۱۲۴,۵۰۰,۵۶۱,۴۱۸	۲۶,۸۰۵,۴۶۴	۹- 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.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۹۸۰,۴۱۶	(۱۰,۱۸۶,۱۰۴)	۰	۹۶,۱۶۶,۵۲۰	مخارج تلمیس
۱۸,۶۲۰,۸۰۰	(۳۸,۴۸۲,۶۵۵)	۰	۵۷,۱۰۳,۴۵۶	مخارج عضویت در کانون ها
۸۰,۴۲۳,۹۱۸	(۸۳,۶۰۹,۹۵۸)	۱,۶۴۶,۳۳۲,۸۷۶	۱,۶۴۶,۳۳۲,۸۷۶	ایرمان نرم افزار صندوق
۹۱۲,۳۳۴,۱۳۴	(۸۸,۵۰۷,۸۷۸)	۱,۶۴۶,۳۳۲,۸۷۶	۱,۵۳۲,۳۶۹,۹۷۶	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۱۰,۴۷۳,۵۸۷	۳,۶۸۱,۴۴۸,۸۹۴
۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱	۳۸۳,۴۸۰,۷۳۳
۸۳,۶۳۱,۶۶۲	۳۰۷,۲۳۸,۰۷۲
۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶	۱,۷۳۲,۲۸۳,۲۸۸
۱,۷۸۴,۸۸۹,۹۳۶	۶,۱۰۴,۴۵۰,۹۸۷

مدیر صندوق- شرکت سیدگردان هامون ایرانیان
 متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
 حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
 بازارگردان- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۳۹,۷۲۶,۰۲۷	۱,۷۳۶,۳۰۱,۳۶۹
۲۳,۱۸۰,۹۵۳	۸۲,۲۹۷,۶۹۲
۲۱,۵۷۵,۳۴۳	۱۷۱,۲۳۲,۸۷۷
۴۴۴,۴۸۲,۳۲۳	۲,۰۸۹,۸۳۱,۹۳۸

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
 بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۹۸۴,۷۰۰,۰۰۰
.	۹۸۴,۷۰۰,۰۰۰

پرداختنی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۲-۱- بدهی به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش (بازارگردان صندوق) بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری در آخرین روز کاری دوره (۱۴۰۳/۰۶/۲۸). در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ پرداخت و تسویه شده است.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳-خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷۸,۸۳۳,۹۲۰,۰۰۰	۳۵,۸۸۳,۳۹۲	۳۰۵,۴۷۴,۴۵۳,۷۴۵	۳۰,۹۲۰,۷۲۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۰۸۷,۰۸۰,۸۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۸,۵۶۰,۱۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷</u>	<u>۳۷,۸۸۳,۳۹۲</u>	<u>۳۲۵,۲۳۳,۰۱۳,۹۴۳</u>	<u>۳۲,۹۲۰,۷۲۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۳۳,۸۳۶	۱,۸۶۲,۳۰۱,۳۷۱	۱۴-۱
۷,۸۳۳,۸۳۶	۱,۸۶۲,۳۰۱,۳۷۱	

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

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴۱۱,۶۹۵,۹۴۴	۲۰,۶۴۲,۰۰۱	۳,۹۲۱,۷۸۲	۳,۶۹۲,۱۴۰,۳۷۳	۴,۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۰۰۰	گروه صنعتی سپاهان
.	۵۰۳,۴۷۷,۵۱۵	۱۱۸,۸۱۲,۴۵۶	۲۳,۵۷۴,۱۴۹	۲۳,۱۱۷,۶۲۶,۸۰۰	۲۳,۷۶۲,۴۹۰,۹۲۰	۲,۷۱۵,۶۰۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۲,۸۱۴,۵۴۸,۶۵۳	۱۴۹,۴۳۱,۰۴۴	۲۸,۳۹۱,۷۷۳	۲۶,۸۹۳,۸۳۷,۲۱۰	۲۹,۸۸۶,۲۰۸,۶۸۰	۳,۳۱۹,۶۰۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۱۸۹,۲۶۷,۱۳۰	۱۴,۱۵۴,۰۰۰	۲,۶۸۹,۳۴۹	۲,۶۲۴,۶۸۹,۶۲۱	۲,۸۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی پلاستیران
.	۶۹۰,۶۰۴,۳۵۳	۱۵,۹۰۶,۳۴۹	۳,۰۲۲,۱۵۷	۲,۴۷۱,۷۱۷,۳۴۱	۳,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	نورایستا پلاستیک
.	(۲,۷۴۷,۲۹۲,۳۲۴)	۱۴۶,۶۸۰,۰۰۰	۲۷,۸۶۹,۰۰۹	۳۱,۹۰۸,۷۴۳,۳۱۵	۲۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	فولاد شاهرود
۶,۸۸۹,۶۵۶	.	.	.	.	.	.	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۹۴۴,۱۸۰	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری ارزش پادشاه
۷,۸۳۳,۸۳۶	۱,۸۶۲,۳۰۱,۳۷۱	۴۶۵,۶۲۵,۷۵۰	۸۸,۴۶۸,۱۱۹	۹۰,۷۰۸,۷۵۴,۴۶۰	۹۳,۱۲۵,۱۴۹,۰۰۰	.	جمع



صندوق سرمایه گذاری ثروت هاتون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۷۰,۹۶۳,۹۵۱)	(۳۳,۰۶۹,۳۰۸,۱۰۸)	۱۵-۱
(۳۷۰,۹۶۳,۹۵۱)	(۳۳,۰۶۹,۳۰۸,۱۰۸)	

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات ریال	کامرزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	تعداد	نام سهام
۴۳,۷۰۸,۸۴۸	(۱,۵۷۰,۵۵۷,۲۱۶)	۴۸,۵۴۴,۱۳۴	۹,۳۳۳,۳۸۶	۱۱,۳۲۱,۶۱۶,۵۸۴	۹,۷۰۸,۸۳۶,۸۸۸	۱,۹۱۶,۴۶۸	اقتصادی و خود کفای آزادگان
۱۱۵,۶۰۳,۸۰۹	(۱,۳۶۱,۱۱۱,۴۷۳)	۴۱,۳۰۰,۱۵۰	۷,۸۴۷,۰۲۹	۹,۴۷۱,۹۴۴,۲۹۴	۸,۳۶۰,۰۳۰,۰۰۰	۲,۲۹۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۱,۸۳۳,۷۳۱,۱۶۹)	(۱,۶۲۸,۲۵۳,۹۰۰)	۸۰,۳۲۹,۰۶۰	۱۵,۲۳۳,۵۲۱	۱۵,۱۷۷,۴۹۷,۹۷	۱۶,۰۴۵,۸۱۲,۰۰۰	۱,۷۴۴,۱۱۰	گروه صنعتی سپاهان
(۱,۴۳۶,۸۵۳,۴۴۵)	(۷,۵۳۶,۶۵۵,۹۹۳)	۶۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۱,۵۰۰	۱۴,۶۰۰,۶۰۴,۰۰۰	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی دهشت
۱۷۷,۲۹۷,۳۳۴	۲,۱۹۵,۰۴۵,۵۷۵	۱۰۰,۲۷۲,۰۴۴	۱۹,۳۲۱,۶۸۸	۲۷,۸۶۹,۳۶۱,۰۱۱	۳۰,۴۵۴,۰۸۷,۵۰۰	۱۰۰,۹۰۰,۱۷	بیمه کوثر
(۲,۰۵۴,۴۸۸,۰۹۸)	۴,۳۵۶,۰۲۶,۵۰۵	۱۶,۸۴۸,۵۰۰	۳۲,۰۱۲,۱۵۰	۳۱,۳۰۱,۴۵۷,۳۷۵	۳۳,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
۲,۷۱۰,۹۵۳,۰۲۷	(۵,۰۱۸,۳۸۷,۴۶۶)	۱۲,۷۶۹,۵۰۰	۲۶,۷۸۶,۳۹۵	۳۳,۹۷۲,۳۰۶,۷۰۰	۷۸,۱۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	پاک اقتصادون
(۱,۹۴۰,۹۸۶,۰۰۰)	(۱,۰۳۳,۸۱۲,۰۰۰)	۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۲,۳۳۵	۳۰,۴۰۵,۶۲۸,۶۳۱	۲۵,۵۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۵,۰۰۰	گروه مالی شهر
(۳۰۳,۷۰۹,۷۸۹)	(۱,۰۰۲,۰۸۹,۵۳۰)	۵۹,۶۹۰,۴۷۶	۱۱,۳۳۱,۱۹۰	۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۱۶,۹۱۵,۵۰۲	(۸۶۱,۹۷۱,۳۰۰)	۱۲۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۴,۵۰۰	۲۵,۶۳۲,۷۵۶,۸۰۰	۳۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کال خابجات تولیدی بلاستیران
۵۳۶,۱۶۷,۵۴۳	(۲,۴۶۶,۸۲۶,۵۹۸)	۲۶,۵۹۹,۷۳۸	۶,۹۵۳,۹۵۰	۹,۷۴۳,۳۲۰,۵۲۷	۷,۳۱۹,۹۲۷,۶۳۸	۴,۹۹۳,۱۲۳	شیشه همدان
(۳۱۰,۸۷۳,۸۹۳)	(۱۷۸,۴۸۸,۰۶۰)	۷۰,۳۱۳,۵۰۰	۱۳,۳۵۹,۳۷۵	۱۴,۱۵۷,۳۱۶,۱۸۵	۱۴,۰۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱,۱۳۰,۳۹۹,۷۵۵	(۹۶,۹۵۲,۴۳۱)	۱,۳۴۵,۴۰۰	۲۵۵,۶۲۶	۳۶۴,۴۳۱,۴۰۵	۲۶۹,۰۸۰,۰۰۰	۸۶,۸۰۰	نوراستا پلاستیک
۲۵۴,۳۶۰,۵۳۹	(۱۱۰,۸۵۳,۳۷۷,۰۳۹)	۱۱۱,۶۳۴,۹۵۹	۲۱,۳۰۸,۷۴۳	۳۳,۲۷۷,۴۸۵,۱۴۵	۳۳,۳۳۲,۹۹۸,۸۰۸	۵,۴۰۸,۱۸۶	فولاد شاهرود
۲۵۴,۳۶۰,۵۳۹	(۲۳,۸۷۳,۰۹۰,۵۰۰)	۱۳۶,۷۹۲,۵۰۰	۲۵,۹۹۰,۵۷۵	۲۹,۴۸۳,۰۲۵,۹۷۵	۳۷,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	البرز دارو
۲۵۴,۳۶۰,۵۳۹	۷۰,۱۰۰,۴۶,۵۹۵	۳۰,۰۱۶,۷۹۶	۵,۷۰۳,۲۰۱,۹۱	۵,۲۶۶,۵۹۲,۶۷۷	۶,۰۰۰,۳۵۹,۳۶۰	۱,۵۹۹,۱۹۰	بانک تجارت
(۴۱۳,۴۴۵,۳۶۲)	۵۴۱,۱۲۳,۰۶۰۲	۱۰۰,۰۹۷,۸۵۰	۱,۹۱۸,۵۹۲	۱,۴۵۸,۳۳۲,۹۵۶	۲,۰۱۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰	پارس مینو
۲,۴۰۱,۳۲۳,۲۵۴	(۱,۹۹۰,۰۰۸,۱۰۰)	۲۱,۳۲۰,۰۰۰	۴۰,۶۹۸,۰۰۰	۶,۲۳۸,۵۹۸,۳۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گومر قام
۵۴,۳۷۰,۴۹۶	(۳,۵۱۵,۶۶۹,۵۹۹)	۱۳۲,۷۷۰,۴۰۰	۲۵,۲۳۶,۲۷۶	۲۹,۹۱۱,۷۵۳,۷۴۱	۲۶,۵۵۴,۰۷۹,۹۶۸	۱۶,۹۷۸,۳۱۱	تولیدی و صنعتی گومر قام
۵۳۹,۸۳۲,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتوسعه گذاری
(۳۷۰,۹۶۳,۹۵۱)	(۳۳,۰۶۹,۳۰۸,۱۰۸)	۱,۵۹۸,۷۷۸,۰۰۷	۲۰,۳۰۷,۶۷۸,۸۱۱	۲۵۰,۹۲۲,۶۶۳,۷۲۸	۳۱۹,۷۵۵,۶۰۱,۴۷۴	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	-	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود
سپرده کوتاه مدت - بانک دی	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	-	۱۵٪	۶۰۴,۷۷۳,۹۳۲	۰	۶۰۴,۷۷۳,۹۳۲	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱
					۶۰۴,۷۷۳,۹۳۲	۰	۶۰۴,۷۷۳,۹۳۲	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۵,۰۰۴,۷۰۶	۲۶,۸۳۴,۲۸۴
	<u>۵,۰۰۴,۷۰۶</u>	<u>۲۶,۸۳۴,۲۸۴</u>

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
متولی	۲,۵۶۹,۹۷۵,۳۰۷	۷۲۰,۸۱۳,۸۵۲
بازارگردان	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱
حسابرس	۱,۲۴۵,۴۷۱,۱۸۲	۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶
	۲۲۳,۶۰۶,۴۱۰	۷۶,۷۰۶,۳۱۲
	<u>۴,۳۱۸,۵۶۱,۰۵۱</u>	<u>۱,۳۸۸,۳۰۴,۸۵۱</u>

۲۰- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰,۱۸۶,۱۰۴	۳,۸۳۳,۴۸۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۸,۴۸۲,۶۵۶	۲,۸۹۶,۵۴۴
هزینه کارمزد بانکی	۷۶۰,۵۵۴,۵۵۸	۲۶۱,۳۰۱,۳۷۰
هزینه تصفیه	۳,۱۵۳,۲۲۰	۲,۹۲۰,۸۰۰
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۵۹,۱۱۶,۷۳۹	۲۳,۱۸۰,۹۵۳
هزینه کارمزد پذیره نویسی	۷۶,۰۵۵,۴۰۰	۶,۹۲۵,۳۵۰
	.	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵
	<u>۹۴۷,۵۴۸,۶۷۷</u>	<u>۶۹۰,۱۱۸,۲۳۲</u>



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ثروت هانوم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱

۱۱- تعویلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	دوره ۵ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۶۸,۷۰۰,۰۰۰	
(۳۶۴,۸۱۹,۳۰۰)	
۵۰۳,۸۸۰,۸۰۰	
۲,۴۳۲,۳۷۲,۶۱۹	

تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعویلات ناشی از انبساط واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعویلات: بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تر تاریخ صورت جالی دارایی ها صندوق فاقد تعهیات سرمایه ای، بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیتی است.
مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۶/۳۱	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	درصد تسلک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	درصد تسلک
۰۰.۵٪	۰۰.۷٪	عادی	۲۱,۶۷۷	۰۰.۷٪	۰۰.۷٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰۰.۵٪	۰۰.۵٪
۰۰.۰٪	۰۰.۰٪	مستاز	۲۰۰	۰۰.۰٪	۰۰.۰٪	مستاز	۲۰۰	۰۰.۰٪	۰۰.۰٪
۱/۶٪	۱/۶٪	عادی	۵۳۱,۷۳۴	۱/۶٪	۱/۶٪	عادی	۴۴۰,۶۷۱	۱/۶٪	۱/۶٪
۵/۸٪	۶.۰۷٪	مستاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۶.۰۷٪	۶.۰۷٪	مستاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۵/۸٪	۵/۸٪
۰۰.۰٪	۰۰.۰٪	عادی	*	۰۰.۰٪	۰۰.۰٪	عادی	۶۲۴	۰۰.۰٪	۰۰.۰٪
۰.۵۳٪	۰.۶۱٪	عادی	۲۰۰,۴۰۰	۰.۶۱٪	۰.۶۱٪	عادی	۲۰۰,۴۰۰	۰.۵۳٪	۰.۵۳٪
۰.۰۵٪	۰.۰۶٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۰.۰۵٪
۰.۰۵٪	۰.۰۶٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۰.۰۶٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۰.۰۵٪
۰.۰۳٪	۰.۰۰٪	عادی	*	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	عادی	۵,۹۹۲	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	عادی	*	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	عادی	*	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۰.۳۵٪	۱.۰۵٪	عادی	۳۴۶,۵۴۵	۱.۰۵٪	۱.۰۵٪	عادی	۹۳,۸۴۸	۰.۳۵٪	۰.۳۵٪
۲۴.۷٪	۲۴.۱۵٪	عادی	۷,۹۵۰,۶۴۴	۲۴.۱۵٪	۲۴.۱۵٪	عادی	۹,۳۶۰,۹۴۷	۲۴.۷٪	۲۴.۷٪
۳۳.۱۶٪	۳۳.۶۹٪	سبد تحت مدیریت مدیر صندوق	۱۱,۰۹۲,۰۱۰	۳۳.۶۹٪	۳۳.۶۹٪	سبد تحت مدیریت مدیر صندوق	۱۳,۱۸۲,۴۸۳	۳۳.۱۶٪	۳۳.۱۶٪



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال		ریال		
(۱,۱۱۰,۴۷۳,۵۸۷)	(۳,۶۸۱,۴۴۸,۸۹۴)	طی دوره	۲,۵۶۹,۹۷۵,۳۰۷	کارمزد ارکان	شرکت سبدگردان هامون ایرانیان
(۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱)	(۳۸۳,۴۸۰,۷۳۳)	طی دوره	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کران
(۸۳,۶۳۱,۶۶۲)	(۳۰۷,۲۳۸,۰۷۲)	طی دوره	۲۲۳,۶۰۶,۴۱۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶)	(۱,۷۳۲,۲۸۳,۲۸۸)	طی دوره	۱,۳۴۵,۴۷۱,۱۸۲	کارمزد ارکان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صندوق
۲۶۸,۸۰۵,۴۶۴	۷,۲۵۲,۳۱۳,۷۹۰	طی دوره	۲۴۱,۷۶۳,۳۱۶,۳۸۲	خریدوفروش اوراق بهادار	تثبیت پاداش شرکت کارگزاری کارآمد

