

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

بأنضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۲۰	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامون شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامون در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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 حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- 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 (۱۴۰۴) 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 متصفانه 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 صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل (۱۴۰۳)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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:

۶-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ 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 سرمایه‌گذاری در ساعات معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار و در سایر روزها در پایان هر روز توسط مدیر در تارنمای صندوق. (در مقطعی از دوره به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۱/۱۵، ۱۴۰۳/۰۱/۲۶، ۱۴۰۳/۰۳/۱۶، ۱۴۰۳/۰۳/۲۷، ۱۴۰۳/۰۵/۰۸، ۱۴۰۳/۰۵/۲۴، ۱۴۰۳/۰۷/۰۲، ۱۴۰۳/۰۸/۰۵، ۱۴۰۳/۰۸/۰۶، ۱۴۰۳/۰۸/۰۸، ۱۴۰۳/۰۸/۰۹ و ۱۴۰۳/۱۰/۲۳)

۶-۲- 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.

۶-۳- 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)

۶-۴- 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 ۲۴ صورت‌های مالی)

۶-۵- 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 دارایی‌های صندوق (از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ الی ۱۴۰۳/۰۹/۰۳) و مفاد تبصره ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص اطلاع موارد نقض به متولی و حسابرس و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب.

۶-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و تبصره ۱ و ۴ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع و صورت‌جلسه تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ در تارنمای صندوق.

۶-۷- مفاد تبصره ۷ ماده ۴۱ اساسنامه در خصوص معرفی فرد جایگزین احدی از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق. (باتوجه به خروج آقای مهدی عباسی اصل از اسفند ۱۴۰۳ لیست بیمه شرکت سیدگردان هامون ایرانیان)





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

۸-۶- مفاد بند ۱۴ ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص ثبت وقایع مالی صندوق طبق اصول، رویه ها و استانداردهای

حسابداری و دستورالعمل های ابلاغی توسط سازمان در مورد اقدام به اصلاح مانده تعداد سهام برخی از نمادها پس از اعمال و تأیید افزایش سرمایه مطابق با تأییدیه سپرده گذاری مرکزی تسویه وجوه در نرم افزار صندوق ناشی از شناسایی بیشتر تعداد یک سهم در نمادهای و تجارت، دالبر، شکام، پلاست، کوثر، غپینو، و مدیر و فولاد. و نیز رفع مغایرت نامساعد مانده حساب فیما بین با کارگزاری کارآمد طبق صورتهای مالی با مانده تأییدیه کارگزاری اخذ شده به مبلغ ۱۷۴ میلیون ریال که مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال آن ناشی از عدم شناسایی هزینه مالی تسهیلات اعطایی کارگزاری کارآمد طی سال مورد گزارش است.

۹-۶- 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.

۱۰-۶- 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 فی مابین صندوق و شرکت کارگزاری کارآمد ظرف مهلت مقرر بعد از انجام معامله.

۱۱-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال توضیحات مدیر صندوق به متولی، حداکثر ظرف ده روز پس از دریافت گزارش های دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۲۰، ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۱/۲۰.

۱۲-۶- 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 و انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و از طریق سامانه کدال.

۱۳-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق های 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. (ارسال اطلاعات تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ در ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ پس از ساعت ۱۶)

۱۴-۶- 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 و صورت پرتفوی ماه های آبان و آذر ۱۴۰۳ در ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ در تارنمای صندوق)

۱۵-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ مرکز مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در بازه زمانی یکساله، حداکثر تا یک ماه پس از پایان دوره به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۶-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک. (در مواردی طی شش ماهه اول سال مالی)

۱۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری در خصوص برگزاری مجمع تغییر اساسنامه با موضوع افزودن بند ۴-۳ ماده ۴۹ اساسنامه (وظایف و مسئولیت های حسابرس)





گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

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

۸- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۹ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های 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 رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۴ خرداد ۱۴۰۴



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

محمدرضا گلچین پور

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 سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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

۳

۴

۵

۵-۶

۷-۲۰

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق و ارکان صندوق سرمایه گذاری

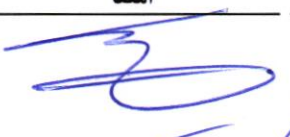
مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، از تمام جنبه های با اهمیت در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شماره ثبت: ۶۰۵۴۱۱
HAMOUN
شرکت سیدگردان هامون ایرانیان



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۳۶۰,۴۲۱,۱۲۶,۷۹۶	۳۴۳,۰۲۸,۷۵۴,۳۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۱,۹۲۵,۶۹۹,۹۰۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۰۲۲,۵۷۸,۸۰۰	۳,۷۰۷,۴۰۷,۲۷۸	۸	حساب های دریافتنی
۲۶,۸۰۵,۴۶۴	۱۹۶,۴۱۲,۶۶۹	۹	جاری کارگزاران
۱۵۳,۲۶۹,۹۷۶	۷۶,۱۲۳,۳۴۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۸۶,۱۵۰,۳۷۳,۰۹۶	۳۵۳,۱۰۹,۳۴۷,۲۲۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۷۸۴,۸۸۹,۹۳۶	۸,۴۵۴,۷۰۴,۵۹۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۴۴,۴۸۲,۳۲۳	۳,۷۸۴,۶۵۱,۶۴۷	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۲,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۲۲۹,۳۷۲,۲۵۹	۱۴,۳۹۲,۸۵۶,۲۴۲		جمع بدهی‌ها
۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	۳۳۸,۷۱۶,۴۹۰,۹۷۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۳۴	۱۰,۷۰۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۷,۸۳۳,۸۳۶
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲,۷۰۹,۶۳۹,۵۵۱)
سود سهام	۱۷	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱
سایر درآمدها	۱۹	۲۶,۸۳۴,۲۸۴
جمع درآمدها	۲۶,۵۱۴,۹۹۱,۶۲۳	۶,۶۶۱,۶۲۳,۱۲۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۳۸۸,۳۰۴,۸۵۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۹۰,۱۱۸,۲۳۲)
جمع هزینه ها	(۱۲,۵۷۴,۱۰۰,۵۶۹)	(۲,۰۷۸,۴۲۳,۰۸۳)
سود خالص	۱۳,۹۴۰,۸۹۱,۰۵۴	۴,۵۸۳,۲۰۰,۰۳۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳.۹۸٪	۱.۲۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۴.۱۷٪	۱.۲۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۷,۸۸۳,۳۹۲	۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۸۰۶,۰۰۰	۲۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۰۴۷,۸۳۴)	(۹۰,۴۷۸,۳۴۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۳,۹۴۰,۸۹۱,۰۵۴
تعدیلات	۲۲	۳,۲۷۲,۹۳۹,۰۸۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳۱,۶۴۱,۵۵۸	۳۳۸,۷۱۶,۴۹۰,۹۷۹

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

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



موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون که صندوق سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ به شماره ثبت ۵۶۲۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۰۱۹۹۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری 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 به شماره ۱۲۲/۱۴۴۶۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ سازمان که به نام صندوق صادر شده شروع 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای 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 آرموده 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ارزش روز 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 صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ 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 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

با توجه به ثبت صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، اقلام مقایسه ای 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 در چنین شرایطی اقلام مقایسه ای مندرج در صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها از نظر طول دوره از قابلیت قیاس برخوردار نمی باشند.

۴-۹- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق در درآمد حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشند از بابت نقل و انتقال آنها و مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتیکه از بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود با رعایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نمی شود.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
سرمایه گذارینها	۲۰.۴۴٪	۷۸,۹۱۳,۴۴۷,۴۹۲	۷۸,۲۷۵,۸۹۲,۸۸۳	۲۳.۸۰٪	۸۴,۰۲۹,۴۰۷,۲۱۷	۷۸,۲۶۳,۷۹۵,۴۰۸		
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳.۷۷٪	۵۳,۱۵۵,۳۳۲,۶۷۴	۵۴,۰۷۸,۴۳۱,۰۱۸	۱۹.۱۵٪	۶۷,۶۱۳,۱۱۳,۴۷۷	۵۴,۰۷۸,۴۳۱,۰۱۸		
فلزات اساسی	۲۲.۴۷٪	۸۶,۷۵۸,۳۸۰,۳۳۷	۸۳,۸۷۵,۷۲۵,۰۷۹	۱۶.۶۰٪	۵۸,۶۰۵,۳۰۹,۲۱۶	۵۴,۵۴۰,۹۵,۲۶۹		
بیمه و صندوق بازتنسگی به جز تامین اجتماعی	۷.۳۲٪	۲۷,۸۶۹,۳۶۱,۰۱۰	۲۹,۳۹۶,۲۱۳,۶۵۶	۶.۴۰٪	۲۲,۵۸۸,۲۷۹,۷۶۱	۲۹,۳۹۶,۲۱۳,۶۵۶		
مواد و محصولات دارویی	۱۰.۳۴٪	۳۹,۵۲۶,۰۸۳,۴۴۵	۴۳,۰۴۸,۲۶۸,۶۰۰	۶.۳۵٪	۲۲,۴۱۳,۲۶۹,۳۳۸	۴۳,۰۴۸,۲۶۸,۶۰۰		
محصولات شیمیایی	۸.۷۶٪	۳۳,۸۱۵,۸۲۱,۳۴۲	۳۵,۱۷۸,۵۵۵,۷۶۰	۶.۱۳٪	۳۱,۶۱۳,۵۰۱,۴۵۸	۳۰,۳۱۲,۶۵۵,۸۰۷		
لاستیک و پلاستیک	۳.۱۱٪	۱۱,۹۹۸,۵۸۱,۱۲۰	۱۲,۴۰۲,۳۹۰,۹۰۹	۴.۰۵٪	۱۴,۳۰۲,۶۵۶,۹۷۸	۱۳,۲۸۴,۵۵۱,۲۹۸		
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵.۹۹٪	۲۳,۱۱۷,۶۲۶,۸۰۰	۲۳,۰۶۳,۱۵۶,۳۰۴	۳.۰۱٪	۱۰,۶۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۱۹۸,۶۵۱		
قند و شکر	۰.۰۰٪	*	*	۲.۶۷٪	۹,۴۴۲,۹۱۰,۵۹۸	۷,۹۴۸,۹۵۵,۹۵۷		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱.۳۶٪	۵,۲۶۶,۵۹۲,۶۷۶	۴,۹۱۲,۳۳۲,۱۳۸	۲.۱۹٪	۷,۷۴۱,۷۱۸,۳۰۷	۴,۹۱۲,۳۳۲,۱۳۸		
ساخت محصولات فلزی	۰.۰۰٪	*	*	۲.۱۷٪	۷,۶۷۸,۱۷۰,۸۱۸	۸,۱۳۴,۸۰۳,۰۱۴		
خودرو و ساخت قطعات	۰.۰۰٪	*	*	۲.۱۱٪	۷,۴۵۸,۳۵۷,۱۵۰	۱۲,۲۸۰,۸۳۲,۴۲۷		
استخراج کانه های فلزی	۰.۰۰٪	*	*	۱.۳۲٪	۵,۰۳۹,۰۶۵,۵۹۲	۶,۰۲۷,۰۱۷,۴۴۵		
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰.۰۰٪	*	*	۱.۱۰٪	۳,۸۷۴,۸۰۶,۹۰۰	۵,۵۱۵,۱۱۳,۳۶۵		
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۰۰٪	*	*	۰.۰۱٪	۲۱,۷۳۳,۵۹۱	۲۲,۷۵۶,۲۹۶		
جمع	۹۳.۳۴٪	۳۶۰,۴۲۱,۱۲۶,۷۹۶	۳۶۳,۱۳۰,۷۶۶,۳۴۷	۹۷.۱۵٪	۳۴۳,۰۲۸,۷۵۴,۳۰۱	۳۵۹,۶۸۹,۹۱۰,۴۴۹		



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۲۷	۶-۱	
۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۲۷		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تعداد		سپرده کوتاه مدت ۰۲/۰۶/۱۴۰۳-۰۲/۰۶/۱۴۰۳ بانک دی
۶۰.۹٪	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۰٪	۰	۱۵.۰۰٪	نثار	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	سپرده کوتاه مدت ۰۲/۰۶/۱۴۰۳-۰۲/۰۶/۱۴۰۳ بانک تجارت
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۸٪	۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۲۷	۱۰.۰۰٪	نثار	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۰۲/۰۶/۱۴۰۳-۰۲/۰۶/۱۴۰۳ بانک تجارت
۶۰.۹٪	۲۳,۵۲۶,۵۹۲,۰۶۰	۱.۹۸٪	۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۲۷				

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید
۰	۰.۵٪	۱,۹۲۵,۶۹۹,۰۰۳	۱,۸۵۷,۱۲۶,۱۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۳
۰	۰.۵٪	۱,۹۲۵,۶۹۹,۰۰۳	۱,۸۵۷,۱۲۶,۱۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	

اسناد اخذ شده: ۲-۰۵۱۱۳



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۱۰,۴۷۳,۵۸۷	۶,۲۱۱,۸۲۳,۵۳۹
۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱	۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰
۸۳,۶۳۱,۶۶۲	۷۶۶,۳۹۳,۳۸۱
۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶	۱,۲۰۵,۹۹۵,۹۱۵
۱,۷۸۴,۸۸۹,۹۳۶	۸,۴۵۴,۷۰۴,۵۹۵

مدیر صندوق- شرکت سبدگردان 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
جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۹,۷۲۶,۰۲۷	۳,۵۴۴,۷۷۱,۳۱۶
۲۳,۱۸۰,۹۵۳	۱۳۹,۸۸۰,۳۳۱
۲۱,۵۷۵,۳۴۳	۰
۴۴۴,۴۸۲,۳۲۳	۳,۷۸۴,۶۵۱,۶۴۷

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
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰
۰	۲,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰

پرداختنی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷۸,۸۳۳,۹۲۰,۰۰۰	۳۵,۸۸۳,۳۹۲	۳۱۷,۳۰۶,۸۹۴,۷۱۵	۲۹,۶۴۱,۵۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۰۸۷,۰۸۰,۸۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۹,۵۹۶,۲۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷</u>	<u>۳۷,۸۸۳,۳۹۲</u>	<u>۳۳۸,۷۱۶,۴۹۰,۹۷۹</u>	<u>۳۱,۶۴۱,۵۵۸</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمون
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

ریال	ریال
۷,۸۳۳,۸۳۶	۳,۷۲۸,۲۳۲,۹۱۶
۰	۱۱۰,۸۷۳,۷۷۷
۷,۸۳۳,۸۳۶	۳,۸۳۹,۰۹۶,۹۳
	۱۵-۱
	۱۵-۲
	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراپورس
	سود حاصل از فروش اوراق خزانه اسلامی

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراپورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۸۸۹,۶۵۶	۱۷۵,۶۰۶,۹۶۳	(۵۷,۳۲۷,۲۱۴)	(۱۰,۸۹۲,۱۱۹)	۱۱,۳۲۱,۶۱۶,۵۸۴	۱۱,۴۶۵,۴۴۲,۸۸۰	۱,۹۱۶,۴۶۸	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۰	۴۱۱,۶۹۵,۹۴۴	(۲۰,۶۴۲,۰۰۱)	(۳,۹۲۱,۷۸۲)	۳,۶۹۲,۱۴۰,۳۷۳	۴,۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۰۰۰	گروه صنعتی سپاهان
۰	(۳۸,۵۰۰,۸۰۴)	(۷,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۳,۶۹۵)	۱,۴۷۵,۸۹۷,۱۰۹	۱,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بورس کلای ایران
۰	۲۱۰,۵۰۱,۱۲۴	(۲۱,۰۹۷,۰۰۰)	(۴,۰۰۸,۳۹۳)	۳,۹۸۳,۷۹۳,۴۸۳	۴,۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰	(۴۱,۲۶۰,۶۴۱)	(۲۹,۹۲۵,۰۰۱)	(۵,۶۸۵,۶۷۵)	۵,۹۹۰,۶۴۹,۹۶۵	۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سازه پویش
۰	۵۰۳,۴۷۷,۵۱۵	(۱۱,۸۸۱,۲,۴۵۶)	(۲۲,۵۷۴,۱۴۹)	۲۳,۱۱۷,۶۲۶,۸۰۰	۲۳,۷۶۲,۴۹۰,۹۲۰	۲,۷۱۵,۶۰۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۲,۸۱۴,۵۴۸,۶۵۳	(۱۴۹,۴۳۱,۰۴۴)	(۲۸,۳۹۱,۷۷۳)	۲۶,۸۹۳,۸۳۷,۲۱۰	۲۹,۸۸۶,۳۰۸,۶۸۰	۲,۳۱۹,۶۰۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۶,۸۸۹,۶۵۶	۴,۰۳۶,۰۶۸,۷۵۴	(۴۰,۴۶۴,۷۱۶)	(۷۶,۸۴۷,۵۸۶)	۷۶,۳۷۵,۵۶۱,۴۲۴	۸۰,۸۹۲,۹۴۲,۳۸۰		جمع نقل به صحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه یادداشت توضیحی ۱-۱۵

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	-	۸۰,۸۹۲,۹۴۲,۴۸۰	۷۶,۳۷۵,۵۶۱,۴۲۴	(۷۶,۸۴۷,۵۸۶)	(۴۰۴,۴۶۴,۷۱۶)	۴,۳۶,۰۶۸,۷۵۴	۶,۸۸۹,۶۵۶
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۲۸۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۶۸۹,۶۲۱	(۳,۶۸۹,۳۴۹)	(۱۴,۱۵۴,۰۰۰)	۱۸۹,۳۶۷,۱۳۰	*
شیشه همان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۳۸,۸۱۳,۷۰۰	۲۵,۶۲۳,۷۵۶,۸۰۰	(۳,۶۴۶,۷۰۸)	(۱۳۹,۱۹۴,۰۶۶)	۲,۰۴۹,۴۱۶,۱۲۶	*
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع	۴,۹۹۳,۱۴۳	۸,۳۰۴,۴۱۷,۲۳۵	۹,۷۴۳,۳۲۰,۵۴۷	(۷,۷۹۴,۰۵۳)	(۴۱,۰۲۲,۰۸۶)	(۱,۵۸۷,۶۱۹,۴۵۱)	*
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس							
نورایستا پلاستیک	۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۹,۰۳۳,۴۲۶	(۱,۶۸۱,۰۱۵۰)	(۸۸,۴۷۴,۹۹۹)	۹۶۰,۶۸۱,۴۲۵	*
فولاد شاهرود	۷,۶۸۶,۸۰۰	۲۹,۶۴۱,۹۷۰,۰۰۰	۳۲,۲۷۳,۱۷۴,۷۲۰	(۳,۸۱۵,۹۶۷۰)	(۱۴۸,۳۰۹,۸۵۰)	(۳,۸۰۷,۵۷۴,۲۴۰)	*
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۱۷۷,۰۰۰	۷۴۲,۵۷۰,۱۹۱	۴۳۳,۸۴۶,۹۵۶	(۷۰۵,۴۲۴)	(۳,۷۱۲,۸۵۱)	۳۰۴,۳۰۴,۹۶۰	*
حق تقدم تولیدی و صنعتی گوهرقام	۷۰۸,۰۰۰	۱,۶۱۷,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۳۷۶,۰۰۰	(۱,۵۳۶,۸۸۸)	(۸,۰۸۸,۹۰۰)	۵۸۳,۶۷۸,۲۱۲	*
صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش							۹۴۴,۱۸۰
جمع							۷,۸۳۳,۸۳۶
۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق خزانه اسلامی							۳,۷۲۸,۲۲۲,۹۱۶
							(۸۴۷,۳۲۱,۴۶۸)
							(۱۶۰,۹۸۹,۷۲۸)
							۱۶۴,۷۲۷,۷۵۹,۴۹۴
							۱۶۹,۴۶۴,۲۹۳,۶۰۶

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۱,۰۲۵	۱۷,۳۱۳,۲۱۷,۰۵۰	۱۷,۱۹۹,۳۰۵,۲۸۳	۳,۱۳۷,۹۹۰	*	۱۱۰,۸۷۳,۷۷۷	*
		۱۷,۱۹۹,۳۰۵,۲۸۳	۳,۱۳۷,۹۹۰	*	۱۱۰,۸۷۳,۷۷۷	*
		۱۷,۳۱۳,۲۱۷,۰۵۰				

۱۳



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۲,۴۸۹,۸۳۳,۸۷۳)	(۲,۷۰۹,۳۹۵,۵۵۱)
۱۶-۲	۶۸,۵۷۳,۷۸۸	*
	(۱۲,۴۲۱,۲۶۰,۰۸۵)	(۲,۷۰۹,۳۹۵,۵۵۱)

۱۶-۱- زبان 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	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۵۶	۲۱,۸۶۳,۶۸۰	۲۳,۷۵۶,۴۹۶	(۳۰,۷۷۰)	(۱۰,۹۳۱,۸)	(۱۰,۳۲۹,۰۵)	*	*
صنایع پتروشیمی دهبشت	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰,۶۰۰,۴۰۰	(۱۰,۰۰۰,۳۷۷,۰۰۰)	(۵۲,۸۳۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۷,۴۷۴,۱۰۰)	(۱,۸۲۲,۷۳۱,۱۶۹)	(۱,۸۲۲,۷۳۱,۱۶۹)
الحوای	۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸,۵۹۸,۳۰۰	(۳,۷۳۱,۴۷۵)	(۴۴,۹۰۲,۵۰۰)	(۱,۲۹۷,۷۳۲,۳۷۵)	(۴۱۳,۴۴۵,۲۶۲)	(۴۱۳,۴۴۵,۲۶۲)
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۹,۵۶۶,۶۶۶	۱۴,۳۸۸,۲۶۷,۱۶۸	۱۲,۹۶۹,۱۵۳,۰۷۵	(۱۳,۶۶۸,۸۵۴)	(۷۱,۹۴۱,۳۳۶)	۱,۳۳۳,۵۰۳,۹۵۳	(۴۰۳,۷۰۹,۷۸۹)	(۴۰۳,۷۰۹,۷۸۹)
سرمایه گذاری سبحان	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۱,۴۵۷,۳۷۵	(۳۰,۳۸۹,۳۳۵)	(۱۵۹,۴۱۷,۵۰۰)	۳۹۲,۳۳۵,۹۰۰	۱۷۷,۲۹۷,۳۳۴	۱۷۷,۲۹۷,۳۳۴
بیمه کوثر	۱۰۰,۹۰۰,۰۱۷	۲۲,۷۳۳,۴۸۴,۴۹۴	۲۷,۸۶۹,۳۶۱,۰۱۱	(۲۱,۵۸۷,۳۱۰)	(۱۱۳,۶۱۷,۴۲۲)	(۵,۷۸۱,۰۰۱,۳۵۰)	(۱,۴۲۶,۸۵۲,۶۴۵)	(۱,۴۲۶,۸۵۲,۶۴۵)
تولیدی چدن ساران	۴,۴۵۹,۶۵۹	۷,۷۳۴,۱۲۹,۳۸۸	۸,۱۳۴,۸۰۳,۰۱۴	(۷,۳۳۷,۹۳۳)	(۳۸,۶۳۰,۶۴۷)	(۴۵,۶۳۲,۱۹۶)	*	*
تولیدی فولاد سپید قوای کویر	۶,۰۵۰,۰۰۰	۹,۴۰۷,۷۳۹,۹۹۹	۱۱,۷۷۴,۹۱۶,۸۵۶	(۸,۹۲۷,۳۶۲)	(۳۷,۰۳۸,۷۵۰)	(۳,۴۲۳,۱۴۲,۹۶۹)	*	*
قواری معدنی پال کانی پارس	۴۲۶,۵۷۴	۵,۰۵۹,۱۶۷,۶۳۹	۶,۰۲۷,۰۱۷,۴۴۵	(۴,۸۰۶,۳۰۹)	(۴۵,۲۹۵,۸۳۸)	(۹۹۷,۹۵۱,۸۵۳)	*	*
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتوسعه کثیری	۱۶,۹۷۸,۳۱۱	۳۰,۶۲۸,۸۷۴,۸۳۷	۲۹,۹۱۱,۷۵۲,۷۴۱	(۲۹,۰۰۹,۷۴۳)	(۱۵۳,۱۴۴,۳۷۴)	(۵۳۳,۸۸۰,۳۰۱)	۲,۴۰۱,۲۴۳,۳۵۴	۲,۴۰۱,۲۴۳,۳۵۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۶۲۸,۳۱۱	۷,۳۹۰,۸۷۱,۵۴۴	۹,۴۷۱,۹۹۴,۳۹۴	(۷,۰۲۱,۳۷۸)	(۳۶,۹۵۴,۳۵۸)	(۳,۱۲۵,۹۸,۴۳۶)	۴۳۰,۷۰۸۴۸	۴۳۰,۷۰۸۴۸
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۱,۱۳۳,۳۶۵	(۳,۷۰۳,۱۰۰)	(۱۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۰,۳۰۶,۳۶۵)	*	*
گروه مالی شهر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۸۸,۱۴۰,۰۰۰	(۳,۰۹۱,۹۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۸۴۱,۰۰۰)	(۱,۹۴۰,۹۸۶,۰۸۰)	(۱,۹۴۰,۹۸۶,۰۸۰)
گسترش سوخت سبزآگرانس	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۰,۳۹۴,۷۹۳	(۳,۵۹۶,۷۰۰)	(۱۸,۹۳۰,۰۰۰)	(۵۹۶,۹۱۱,۴۹۲)	*	*
بانک اقتصاد نوین	۱۳,۷۴۴,۲۰۸	۳۲,۶۱۵,۰۰۵,۵۸۳	۲۳,۶۷۲,۳۰۶,۷۰۰	(۳,۰۹۸۴,۳۵۵)	(۱,۶۳,۰۷۵,۰۲۸)	۸,۷۴۸,۶۳۹,۶۰۰	(۲,۰۵۳,۴۸۸,۰۹۸)	(۲,۰۵۳,۴۸۸,۰۹۸)
گروه صنعتی سپاهان	۴,۳۶۰,۳۷۵	۱۶,۳۲۰,۲۲۳,۰۰۰	۱۵,۱۸۷,۴۹۷,۰۹۷	(۱۵,۴۰۹,۳۱۲)	(۸۱,۰۱۱,۱۱۵)	۹۳۶,۲۱۵,۵۵۶	۱۱۵۶۰,۲۰۸۰۹	۱۱۵۶۰,۲۰۸۰۹
سازره پوشش	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۰,۸۳۲,۴۲۷	(۷,۱۲۷,۸۵۰)	(۳۷,۵۱۵,۰۰۰)	(۴,۸۱۲,۴۷۵,۲۷۷)	*	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۹۸,۶۵۱	(۱۰,۰۱۴۶,۰۰۰)	(۵۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۸۳,۷۴۴,۶۵۱)	۵۴,۴۷۰,۴۹۶	۵۴,۴۷۰,۴۹۶
پارس میتو	۱,۹۹۸,۹۸۷	۷,۷۸۸,۰۰۵,۷۳۸	۵,۲۶۶,۵۹۲,۶۷۷	(۷,۳۹۸,۶۵۴)	(۳۸,۹۴۰,۲۸۶)	۲,۴۷۵,۱۲۵,۶۳۰	۲۵۴,۳۶۰,۵۳۹	۲۵۴,۳۶۰,۵۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۴۳۷,۴۹۹	۳۳,۳۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۳۰,۴۰۵,۶۲۸,۶۳۱	(۳۱,۶۶۱,۷۱۹)	(۱,۶۶,۶۴۰,۶۲۵)	۲,۷۳۴,۱۹۴,۰۲۵	۲,۷۱۰,۹۵۲,۰۲۷	۲,۷۱۰,۹۵۲,۰۲۷
البرزدارو	۶,۸۳۱,۳۹۲	۱۶,۰۳۳,۲۷۹,۳۷۰	۲۹,۰۵۶,۸۲۴,۶۹۰	(۱۵,۳۳۱,۶۱۵)	(۸۰,۱۶۶,۳۹۷)	(۱۳,۱۱۸,۹۴۴,۳۳۲)	(۳,۱۰۸,۷۳۹,۸۹۳)	(۳,۱۰۸,۷۳۹,۸۹۳)
جمع نقل به صفحه بعد		۲۹,۸۶۴۶,۰۹۸,۹۶۰	۳۱,۳۸۶۵,۹۴۵,۷۸۷	(۲۸,۳۷۱,۳۰۹۹۵)	(۱,۴۹۲,۳۳۰,۴۹۵)	(۱,۶۹۹۶,۷۹۱,۱۱۶)	(۵,۳۱۲,۹۵۵,۵۲۹)	(۵,۳۱۲,۹۵۵,۵۲۹)

۱۴



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه یادداشت توضیحی ۱۶-۲

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۹,۸۶۶,۰۹۸,۹۶۰	۲۱۳,۸۵۵,۹۴۵,۷۸۷	(۳۸۳,۷۱۳,۷۹۴)	(۱,۴۹۳,۳۳۰,۴۹۵)	(۱۶,۹۹۶,۷۹۱,۱۱۶)	(۵,۳۱۲,۹۵۵,۵۲۹)
شهد	۱۱۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۰۴۴,۹۴۸	(۱,۶۲۰,۷۹۵)	(۸,۵۳۰,۵۰۰)	۲۶۲,۹۰۳,۷۵۷	*
بانک تجارت	۸۵,۹۴۹,۱۵۹	۳۵,۴۰۲,۸۱۳,۹۲۰	۲۹,۴۸۳,۰۳۵,۹۷۵	(۳۳,۶۳۳,۶۷۳)	(۱۷۷,۰۱۴,۰۷۰)	۵,۷۰۹,۱۴۱,۲۰۲	۱,۱۳۰,۳۹۹,۷۵۵
راودهای غنایی و نقد چهارمحال	۲,۳۳۳,۳۳۳	۷,۷۹۳,۳۳۳,۳۳۰	۶,۵۱۵,۹۱۱,۰۰۹	(۷,۴۰۳,۶۶۶)	(۳۸,۹۶۶,۶۶۱)	۱,۳۳۱,۰۵۰,۸۸۴	*
حق تقدم البرز دارو	۱,۱۳۸,۵۶۵	۱,۵۳۳,۶۴۷,۰۵۵	۴,۱۲۰,۶۶۰,۴۵۵	(۱,۴۵۶,۹۶۵)	(۷,۶۶۸,۲۳۵)	(۲,۶۹۶,۱۳۸,۶۰۰)	*
سرمایه گذاری و توسعه صنایع کمپلی پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	*	*	*	۴۱۶,۹۱۵,۸۰۲
فولاد شاهرود	-	-	-	*	*	*	۵۲۶,۱۴۷,۵۶۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	*	*	*	۵۲۹,۸۳۳,۸۵۸
جمع		۳۴۵,۰۸۱,۹۹۲,۱۵۴	۳۵۵,۵۱۸,۵۸۸,۱۷۴	(۳۲۷,۸۲۷,۸۹۳)	(۱,۷۲۵,۴۰۹,۹۶۱)	(۱۲,۴۸۹,۸۳۳,۸۷۳)	(۲,۷۰۹,۳۹۹,۵۵۱)

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق خزانه اسلامی

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
استادخوارانه-۱۰ اودج-۰۲-۰۵۱۱۱۲	۳,۳۵۰	۱,۹۳۷,۵۴۰,۳۶۸	۱,۸۵۷,۱۲۶,۱۱۵	(۱,۸۴۰,۳۶۵)	*	۶۸,۵۷۳,۷۸۸	*
		۱,۹۳۷,۵۴۰,۳۶۸	۱,۸۵۷,۱۲۶,۱۱۵	(۱,۸۴۰,۳۶۵)	*	۶۸,۵۷۳,۷۸۸	*



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۸,۱۰۰,۰۰۰	۸۲	۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۷۴۴,۱۱۰	۱,۰۰۰	۱,۷۴۴,۱۱۰,۰۰۰	۰	۱,۷۴۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۱۱۰,۰۰۰	۰
پارس متین	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	۱,۵۹۹,۱۹۰	۲۸۰	۴۴۷,۷۷۳,۲۰۰	۰	۴۴۷,۷۷۳,۲۰۰	۴۴۷,۷۷۳,۲۰۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۶,۰۷۵,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
البرز دارو	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۵,۳۰۸,۱۸۵	۵۰۰	۲,۷۰۴,۰۹۳,۰۰۰	۰	۲,۷۰۴,۰۹۳,۰۰۰	۲,۷۰۴,۰۹۳,۰۰۰	۰
البرز دارو	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۶,۸۳۱,۳۹۳	۹۰	۶۱۴,۸۲۵,۳۷۰	(۷۷,۶۳۵,۰۴۱)	۵۳۷,۱۹۰,۳۲۹	۵۳۷,۱۹۰,۳۲۹	۰
شهید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۳۰,۹۳۸)	۱۱۷,۳۶۹,۰۶۲	۱۱۷,۳۶۹,۰۶۲	۰
شیشه همدان	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۶	۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
الصلوی	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۳۹,۹۹۹,۶۱۲	۰	۱۳۹,۹۹۹,۶۱۲	۱۳۹,۹۹۹,۶۱۲	۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱,۹۱۶,۴۶۸	۴۲۰	۸۰۴,۹۱۶,۵۶۰	۰	۸۰۴,۹۱۶,۵۶۰	۸۰۴,۹۱۶,۵۶۰	۰
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه کوثر	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۰۰,۹۰۰,۱۸۰	۳۸۸	۴,۳۳۲,۶۹۸,۹۸۴	۰	۴,۳۳۲,۶۹۸,۹۸۴	۴,۳۳۲,۶۹۸,۹۸۴	۰
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۴,۹۹۳,۱۴۳	۱۰۰	۴۹۹,۳۱۴,۳۰۰	۰	۴۹۹,۳۱۴,۳۰۰	۴۹۹,۳۱۴,۳۰۰	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۵,۸۷۷,۱۰۸	۶۵۰	۳,۸۲۰,۱۲۰,۲۰۰	۰	۳,۸۲۰,۱۲۰,۲۰۰	۳,۸۲۰,۱۲۰,۲۰۰	۰
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق پارزنسنگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۶,۹۷۸,۳۱۲	۲۰۰	۳,۳۹۵,۶۶۲,۴۰۰	(۴۸۲,۸۱۴,۵۱۳)	۲,۹۱۲,۸۴۷,۸۸۷	۲,۹۱۲,۸۴۷,۸۸۷	۰
کشوری	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۵/۱۱	۲,۳۹۰,۰۰۰	۷۷	۱۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۰	۱۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۷,۶۸۶,۸۰۰	۵۰۰	۳,۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳,۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۰
فولاد شاهرود	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۱/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مالی شهر	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۰
نورایست پلاستیک	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولیدی و صنعتی کوهرنام	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۷۷,۰۰۰	۱۶	۳۴,۴۶۷,۶۱۳,۱۳۴	(۵۷۵,۸۰۰,۴۹۲)	۳۴,۴۶۷,۶۱۳,۱۳۴	۳۴,۴۶۷,۶۱۳,۱۳۴	۰



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز
منتهی به ۲۹ اسفند
۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت - بانک دی	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	-	۱۰٪	۶۲۰,۷۸۳,۱۷۷	۰	۶۲۰,۷۸۳,۱۷۷	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱
					۶۲۰,۷۸۳,۱۷۷	۰	۶۲۰,۷۸۳,۱۷۷	۹,۳۳۶,۵۹۴,۵۵۱



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸,۷۵۸,۷۰۴	۲۶,۸۳۴,۲۸۴
	۸,۷۵۸,۷۰۴	۲۶,۸۳۴,۲۸۴

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
مدیر	۵,۱۰۰,۳۴۹,۹۵۲	۷۲۰,۸۱۳,۸۵۲
متولی	۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	۱۰۳,۹۷۲,۵۸۱
بازارگردان	۲,۴۵۱,۴۶۷,۰۹۷	۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶
حسابرس	۸۹۹,۹۹۹,۹۸۷	۷۶,۷۰۶,۳۱۲
جمع	۹,۰۰۱,۸۱۶,۹۴۸	۱,۳۸۸,۳۰۴,۸۵۱

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۲۰,۰۴۳,۶۲۴	۳,۸۳۳,۴۸۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۷,۱۰۳,۴۵۶	۲,۸۹۶,۵۴۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۹۸۴,۹۷۲,۴۳۲	۲۶۱,۳۰۱,۳۷۰
هزینه کارمزد بانکی	۴,۹۶۷,۸۶۰	۲,۹۲۰,۸۰۰
هزینه تصفیه	۱۱۶,۶۹۹,۳۷۸	۲۳,۱۸۰,۹۵۳
هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۸۸,۴۹۶,۸۷۱	۶,۹۲۵,۳۵۰
هزینه کارمزد پذیره نویسی	.	۳۸۹,۰۵۹,۷۳۵
جمع	۳,۵۷۲,۲۸۳,۶۲۱	۶۹۰,۱۱۸,۲۳۲



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

دوره ۵ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷۶۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۱,۱۳۸,۰۰۰)
(۲۶۴,۸۱۹,۳۰۰)	۴,۹۱۲,۰۷۷,۰۸۸
۵۰۳,۸۸۰,۸۰۰	۳,۲۷۲,۹۳۹,۰۸۸

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

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت مالی دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیتی است.
مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری از اکن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۳۰

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی
۰.۵٪	۲۰,۰۰۰	۰.۳٪	۶۱,۸۳۷	عادی	مدیر صندوق	محمود کلانتری بهجار	مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۲۰۰	۰.۰۰٪	۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحد ممتاز	محمود کلانتری بهجار	مدیر صندوق
۱.۴٪	۴۴۰,۶۷۱	۱.۳۵٪	۴۲۶,۷۲۴	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هامون ایرانلین	مدیر صندوق
۵.۸٪	۱,۱۹۹,۸۰۰	۶.۳۳٪	۱,۱۹۹,۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحد ممتاز	شرکت سیدگردان هامون ایرانلین	مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۶۲۴	۰.۰۰٪	*	عادی	شخص وابسته به دارنده گن واحد ممتاز	علی کلانتری بهجار	اشخاص وابسته به دارنده گن واحدهای ممتاز
۰.۰۰٪	*	۰.۶۳٪	۲۰,۴۰۰	عادی	شخص وابسته به دارنده گن واحد ممتاز	ناهید کلانتری بهجار	اشخاص وابسته به دارنده گن واحدهای ممتاز
۰.۰۵٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سامان فلاهی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی عباسی اصل	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	*	عادی	مدیر سرمایه گذاری	یوسف گلش سلیمه	اشخاص وابسته به دارنده گن واحدهای ممتاز
۰.۰۳٪	۵,۹۹۲	۰.۰۰٪	*	عادی	شخص وابسته به دارنده گن واحد ممتاز	کلانتر سید	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	*	۰.۰۱٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شهریار علمه محمدی پرچکوهی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱۵٪	۹۳,۸۴۸	۰.۰۵٪	۳۰,۷۷۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید محمدی پرچکوهی	مدیر سرمایه گذاری
۲۴.۷۱٪	۹,۳۴۰,۹۲۷	۱۹.۵۸٪	۶,۱۹۴,۸۸۵	عادی	سید تحت مدیریت صندوق	سید محمدی پرچکوهی	مدیر سرمایه گذاری
۳۲.۱۶٪	۱۱,۹۸۲,۰۸۲	۳۹.۱۶٪	۹,۳۲۷,۶۲۰	عادی	سید تحت مدیریت صندوق	سید محمدی پرچکوهی	مدیر سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
نوع وابستگی	طرف معامله	ریال	ریال	ریال
مدیر	شرکت سیدگردان هامون ایرانیان	۵,۱۰۰,۳۴۹,۹۵۲	(۶,۳۱۱,۸۲۳,۵۳۹)	(۱,۱۱۰,۴۷۳,۵۸۷)
متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژوده کران	۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	(۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰)	(۱۰۳,۹۷۳,۵۸۱)
حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	۸۹۹,۹۹۹,۸۰۴	(۷۶۶,۳۹۳,۳۸۱)	(۸۳,۶۳۱,۶۶۲)
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صندوق تثبیت پاداش	۲,۳۵۱,۴۶۷,۰۹۷	(۱,۳۰۵,۹۹۵,۹۱۵)	(۴۸۶,۸۱۲,۱۰۶)
کارگزاری	شرکت کارگزاری کارآمد	۳۶۴,۶۳۷,۶۱۳,۷۴۰	۱۹۶,۴۱۲,۶۶۹	۲۶۸,۰۵۴,۴۶۴

