



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
بانتظام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	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 ۲۲	- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامون شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامون در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 اظهار نظر مشروط

۲- خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم (موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورت‌های مالی) به مبلغ ۲۳۹۹ میلیارد ریال بر اساس آخرین نرخ‌های معاملاتی بازار بورس به تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ منعکس شده که مغایر با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۴ صورت‌های مالی) بوده که با توجه به شرایط جنگی کشور و احتمال بودن کاهش ارزش اوراق بهادار، احتساب کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها ضروری است. تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم از این بابت در شرایط موجود و با توجه به عدم بازگشایی برخی از نمادهای معاملاتی در بازار سرمایه از تاریخ فوق الذکر، امکان پذیر نیست.

۳- 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 اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیات عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هامون در یادداشت توضیحی ۲-۲۶ تشریح شده است. توضیح اینکه، هرگونه آثار مالی ناشی از قطعی شدن مالیات‌های مطالبه شده از صندوق بعهده مدیر صندوق می‌باشد. مفاد این بند تأثیری در اظهار نظر این موسسه، نداشته است.





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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها 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 صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های 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 صورت های مالی اشاره شود. اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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.





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

- 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 راهبردی 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۷- 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.
- ۸- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
- ۸-۱- 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 سرمایه گذاری 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)
- ۸-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانکی صندوق یا از محل مطالبات وی از صندوق. (در مواردی طی دوره)
- ۸-۳- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه در خصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی مهلت دو روز کاری پس از درخواست ابطال. (در مواردی با یک الی چهار روز کاری تأخیر)
- ۸-۴- مفاد بند ۴ ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد واحدهای تحت تملک مدیران سرمایه گذاری به میزان یک دهم درصد حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق، در مورد آقای شهریار علیمحمدی. (موضوع یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی)
- ۸-۵- موارد عدم رعایت مفاد بند ۲-۲ امیدنامه و ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ الی ۱۴۰۴/۰۲/۰۹) و در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق و مفاد تبصره ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع موارد نقض به متولی و حسابرس و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب.





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

۶-۸- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و تبصره های ۱ و ۴ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع و صورت جلسه تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ در بخش "مجامع" تارنمای صندوق (آگهی دعوت به مجمع و صورت جلسه مجمع مزبور در بخش "صورت های مالی" تارنمای صندوق منتشر شده است)، انتشار بلافاصله اسامی حاضران در جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ در تارنمای صندوق (انتشار با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۲) و نیز مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ ارسال شده است)

۷-۸- مفاد تبصره ۷ ماده ۴۱ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص معرفی فرد جایگزین احدی از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری ظرف یک هفته توسط مدیر صندوق (باتوجه به خروج آقای مهدی عباسی اصل از اسفند ۱۴۰۳ از لیست بیمه شرکت سبذگردان هامون ایرانیان و معرفی آقای عبدالله رستمی به عنوان مدیر سرمایه گذاری جایگزین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۹)، اعمال تغییر نام آقای شهریار علیمحمدی به عنوان مدیر سرمایه گذاری تأیید شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ در تارنمای صندوق و تهیه صورت جلسات مدون کمیته مدیران سرمایه گذاری صندوق.

۸-۸- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق از بین اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل مدیر صندوق (تصدی آقای شاهین علیمحمدی پرچکوهی، عضو هیأت مدیره سابق مدیر صندوق بعنوان احدی از صاحبان امضای مجاز صندوق) و نیز تعیین صاحبان امضای مجاز جدید صندوق حداکثر ظرف یک ماه پس از تغییر اعضای هیأت مدیره مدیر صندوق (تصدی آقای محمد مهدی زارع پور نصیرآبادی بعنوان عضو هیأت مدیره مدیر صندوق از اسفند ماه ۱۴۰۳).

۹-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری صندوق حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ (هر کدام با سه روز تأخیر به ترتیب در ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۳) و سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۲۰ توسط متولی.

۱۰-۸- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد. (کارمزد شش ماهه دوم سال ۱۴۰۳ متولی و کارمزد سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مدیر قبل از انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در تارنما و سامانه کدال)

۱۱-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود نقدی سال ۱۴۰۳ سهام شرکت های گسترش سوخت سبز زاگرس و داروسازی الحاوی جمعاً معادل مبلغ ۹۵ میلیون ریال علیرغم پیگیری مدیر صندوق.

۱۲-۸- 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 های کارگزاری کارآمد و اندیشه و بینش پیشرو ظرف مهلت مقرر بعد از انجام معامله. (بطور نمونه، تسویه معاملات مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱، مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ و مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳)





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

۸-۱۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره را در تارنمای صندوق و سامانه کدال. (انتشار صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با یکروز کاری تأخیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال و عدم انتشار گزارش عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، گزارش عملکرد و صورت های مالی دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تارنمای صندوق و سامانه کدال)

۸-۱۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم بروزرسانی بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق در ادوار مختلف و حداقل سالانه در تارنمای صندوق. (آخرین بروزرسانی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰)

۸-۱۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری بصورت روزانه، حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس www.sanam.codal.ir. (ارسال با تأخیر اطلاعات تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ در ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ و نیز تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ پس از ساعت ۱۶)

۸-۱۶- 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 بطور همزمان در تارنمای صندوق و سامانه کدال با امضای بالاترین مقام اجرایی مدیر صندوق. (انتشار صورت پرتفوی های ماهانه تا مهر ماه ۱۴۰۴ بدون امضای بالاترین مقام اجرایی صندوق و نیز انتشار صورت پرتفوی اسفند ماه ۱۴۰۴ با ۹ روز تأخیر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۹ در تارنمای صندوق و سامانه کدال با توجه به شرایط جنگی)

۸-۱۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام تشکیل جلسات کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک مطابق با شرایط و ویژگی های مقرر در این ابلاغیه. (عدم مطابقت تصمیمات کمیته با اهداف ایجاد کمیته و نیز، تصدی آقای سامان فلاحی احدی از مدیران سرمایه گذاری صندوق، بعنوان عضو کمیته سیاست گذاری)

۸-۱۸- 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 دوم سال مالی)

۸-۱۹- 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)

۸-۲۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ مرکز مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تکمیل و ارسال فرم ارزیابی اجرای مقررات و روبه های 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.

۸-۲۱- مفاد ماده ۳۷ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تشکیل واحد مبارزه با پولشویی. (در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۶ نماینده مبارزه با پولشویی به سازمان بورس و اوراق بهادار معرفی شده و مدیر صندوق در حال پیگیری جهت اخذ تأییدیه نماینده معرفی شده می باشد)





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون

۹- 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 جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۸ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 و با در نظر گرفتن مفاد بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط و بند ۸ این گزارش، 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.

۱۱- 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، در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل زاده پورگلستان

محمدرضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

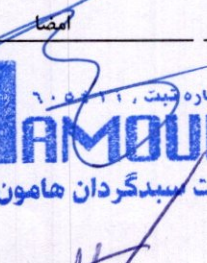
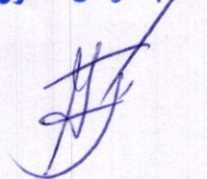
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
 باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 وارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، از 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان هامون ایرانیان (سهامی خاص)	محمود کلانتری بنچیر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (حسابدارن رسمی)	حدیث توکلی کوشا	

شماره ثبت: ۶۰۵۱۱
AMOUN
شرکت سبذگردان هامون ایرانیان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۴۳,۰۲۸,۷۵۴,۳۰۱	۲,۳۹۹,۳۹۹,۳۸۰,۱۲۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۲۷	۱۷۴,۹۳۴,۲۲۵,۶۵۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۹۲۵,۶۹۹,۹۰۳	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۰۵,۸۶۳,۲۷۶,۲۷۲	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳,۷۰۷,۴۰۷,۲۷۸	۲,۷۸۹,۲۵۳,۳۲۹	۹	حساب های دریافتی
۱۹۶,۴۱۲,۶۶۹	۷۲	۱۰	جاری کارگزاران
۷۶,۱۲۳,۳۴۳	۵۶,۱۳۴,۵۹۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
.	۵۵,۲۲۹,۵۳۸	۱۲	موجودی نقد
۳۵۳,۱۰۹,۳۴۷,۲۲۱	۲,۷۸۳,۰۹۷,۴۹۹,۵۷۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸,۴۵۴,۷۰۴,۵۹۵	۲۳,۱۰۵,۹۴۶,۹۹۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۳,۷۸۴,۶۵۱,۶۴۷	۲,۷۵۳,۴۷۲,۴۱۵	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۴,۳۹۲,۸۵۶,۲۴۲	۲۵,۸۵۹,۴۱۹,۴۱۰		جمع بدهی‌ها
۳۳۸,۷۱۶,۴۹۰,۹۷۹	۲,۷۵۷,۳۳۸,۰۸۰,۱۶۸	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۰۵	۱۴,۹۴۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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



۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمنوده کاران



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها:
۳,۸۳۹,۰۹۶,۶۹۳	۳۳۱,۷۶۷,۱۶۸,۶۰۷	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲,۴۲۱,۲۶۰,۰۸۵)	۲۱,۱۶۰,۵۷۸,۵۹۲	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴,۴۶۷,۶۱۳,۱۳۴	۴۳,۵۸۳,۷۳۲,۰۷۱	۱۹	سود سهام
۶۲۰,۷۸۳,۱۷۷	۱۳,۴۱۵,۲۴۲,۷۹۸	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۷۵۸,۷۰۴	۱۰,۵۲۴,۳۷۱,۷۴۷	۲۱	سایر درآمدها
۲۶,۵۱۴,۹۹۱,۶۲۳	۴۲۰,۴۵۱,۰۹۳,۸۱۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۹,۰۰۱,۸۱۶,۹۴۸)	(۳۴,۷۱۱,۶۴۴,۱۴۸)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۵۷۲,۲۸۳,۶۲۱)	(۱۰,۲۷۳,۷۸۲,۳۳۰)	۲۳	سایر هزینه ها
۱۳,۹۴۰,۸۹۱,۰۵۴	۳۷۵,۴۶۵,۶۶۷,۳۳۷		سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
۰	(۴,۷۴۹,۴۸۵,۲۳۲)	۲۴	هزینه های مالی
۱۳,۹۴۰,۸۹۱,۰۵۴	۳۷۰,۷۱۶,۱۸۲,۱۰۵		سود خالص
۳.۹۸٪	۲۹.۰۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۴.۱۷٪	۱۴.۲۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۸۳,۹۲۱,۰۰۰,۸۳۷	۳۷,۸۸۳,۳۹۲	۳۳۸,۷۱۶,۴۹۰,۹۷۹	۳۱,۶۴۱,۵۵۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۶,۰۰۰	۱,۹۴۲,۶۸۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۶۸,۸۹۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۹۰,۴۷۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۹۰,۴۷,۸۳۴)	(۴۱۴,۴۶۴,۸۱۰,۰۰۰)	(۴۱,۴۴۶,۴۸۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۳,۹۴۰,۸۹۱,۰۵۴	-	۳۷۰,۷۱۶,۱۸۲,۱۰۵	-	سود(زیان)خالص
۳,۲۷۲,۹۳۹,۰۸۸	-	۵۱۹,۵۸۱,۲۸۷,۰۸۴	-	تعدیلات
۳۳۸,۷۱۶,۴۹۰,۹۷۹	۳۱,۶۴۱,۵۵۸	۲,۷۵۷,۲۳۸,۰۸۰,۱۶۸	۱۸۴,۴۶۳,۹۷۰	۲۵
				۱۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود(زیان)خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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	

شماره ثبت: ۱۳۳۱۳۳۱۳
HAMOUN
شرکت سپیدگردان هامون ایرانیان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون که صندوق سرمایه گذاری در سهام (قابل معامله) محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ به شماره ۵۶۲۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۰۱۹۹۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ تحت شماره ۱۲۲۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت ۱۲۲/۱۴۴۶۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ سازمان که به نام صندوق صادر شده شروع و به مدت نامحدود ادامه می باید. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه 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 طبق ماده ۶ اساسنامه مرکز اصلی فعالیت این صندوق به نشانی: تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۳۵، طبقه ۲، واحد ۳ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سببگردان هامون ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس hamounetf.ir درج گردیده است.
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سببگردان هامون ایرانیان	۱.۹۹۹.۸۰۰	۹۹.۹۹
محمود کلاتری بنجار	۲۰۰	۰.۰۱
	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سببگردان هامون ایرانیان (سهامی خاص) 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: خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۳۵، طبقه ۲، واحد ۳

متولی: موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی) 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) 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 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 احمدقصر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، واحد ۱۹



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ 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.

باتوجه 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:

در آمد 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 دریافتی یا 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 یا در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار یا در آمد 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 یا در آمد 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 پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجمع 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 آن ها ب) کارمزد میثی 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 ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنما آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 دارائی 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- 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 درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چهارجوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق با 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 باشد و 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 عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق شناسایی نمی شود.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلدون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۳۷	۱,۷۴۹,۳۴۴,۲۲۵,۶۵۷	۶-۱
۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۳۷	۱,۷۴۹,۳۴۴,۲۲۵,۶۵۷	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
۱.۸۸٪	۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۳۷	۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۵٪	نوار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۰.۰۰٪	۰	۳.۳۵٪	۹۰,۳۳۷,۶۹۰,۰۴۵	۳۰.۵٪	نوار	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:
۰.۰۰٪	۰	۳.۰۴٪	۸۴,۵۵۶,۳۳۵,۶۱۳	۵٪	نوار	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:
۱.۸۸٪	۴,۱۷۴,۹۴۹,۷۳۷	۶.۳۹٪	۱,۷۴۹,۳۴۴,۲۲۵,۶۵۷				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال				
ریال	۱,۹۲۵,۵۹۹,۹۰۳	ریال	۰		۷-۱		اوراق مشارکت بورسی و فیلورسی
	۱,۹۲۵,۵۹۹,۹۰۳		۰				

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

اوراق مشارکت بورسی و فیلورسی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فیلورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۲۵,۵۹۹,۹۰۳	۱,۹۲۵,۵۹۹,۹۰۳	۸-۱
۱,۹۲۵,۵۹۹,۹۰۳	۱,۹۲۵,۵۹۹,۹۰۳	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	یادداشت
۰	۲۰۵,۸۶۳,۲۷۶,۲۷۲	۸-۱
۰	۲۰۵,۸۶۳,۲۷۶,۲۷۲	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	یادداشت
۰	۲۰۵,۸۶۳,۲۷۶,۲۷۲	۸-۱
۰	۲۰۵,۸۶۳,۲۷۶,۲۷۲	

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

گواهی سپرده کالایی

۸-۱ سرمایه گذاری در در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۵۷,۴۲۵,۳۹۷,۱۰۰	۸-۱
۰	۱۵۷,۴۲۵,۳۹۷,۱۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	یادداشت
۰	۱۵۷,۴۲۵,۳۹۷,۱۰۰	۸-۱
۰	۱۵۷,۴۲۵,۳۹۷,۱۰۰	

شمش طلا GoldBar



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲,۴۴۹,۷۵۷,۳۵۶	۴۴,۶۷۵,۰۶۹	متعدد	۲,۴۶۹,۴۳۲,۴۲۵	۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی
۳,۷۰۷,۴۰۷,۲۷۸	۳۶۴,۴۹۵,۹۷۲	۴۳,۴۲۵,۴۲۳	۲۵	۴۰۷,۹۲۱,۳۹۶	۹-۲ سود سهام دریافتی
۳,۷۰۷,۴۰۷,۲۷۸	۲,۷۸۹,۲۵۳,۳۲۹	۸۸,۱۰۰,۴۹۲		۲,۸۷۷,۳۵۳,۸۲۱	

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲,۱۳۸,۵۴۴,۲۶۴	۴۴,۶۷۵,۰۶۹	۳۰.۵٪	۲,۱۸۳,۲۱۹,۳۳۳	سپرده کوتاه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۲۱۴۴۶۰.۱ بانک گردشگری
-	۲۸۶,۲۱۳,۰۹۲	-	۵٪	۲۸۶,۲۱۳,۰۹۲	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۰۴۱۸۲۸۴۷ بانک تجارت
-	۲,۴۴۹,۷۵۷,۳۵۶	۴۴,۶۷۵,۰۶۹		۲,۴۶۹,۴۳۲,۴۲۵	جمع

۹-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تاریخ تشکیل مجمع	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲۶۹,۵۳۶,۸۴۱	۴۳,۳۸۴,۳۵۵	۲۵٪	۳۱۳,۹۲۱,۱۹۶	۱۴۰۴/۱۲/۱۹ گروه مالی شهر
-	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	۴۱,۰۶۸	۲۵٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰ گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱ الحاوی
-	۲۰۰	-	۲۵٪	۲۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹ صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۵۳۷,۱۹۰,۳۳۹	-	-	۲۵٪	-	البرزدارو
۱۱۷,۳۳۹,۰۶۲	-	-	۲۵٪	-	شهید
۲,۹۱۲,۸۲۷,۸۸۷	-	-	۲۵٪	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۷۰۷,۴۰۷,۲۷۸	۳۶۴,۴۹۵,۹۷۲	-		۴۰۷,۹۲۱,۳۹۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	انتهای دوره	ابتدای دوره	انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶۴,۷۳۶,۶۹۵,۱۸۱	-
-	۷۲	۱۰,۶۷۵,۲۰۷,۱۷۴,۳۳۹	۱۰,۶۷۵,۲۰۷,۱۷۴,۳۳۹
-	-	۸۵,۷۴۷,۸۷۱,۳۳۰	۱۹۶,۴۱۳,۶۶۹
-	۷۲	۱۰,۸۲۵,۸۷۸,۱۵۳,۴۰۹	۱۹۶,۴۱۳,۶۶۹

۱۱- 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.

سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۱۲۳,۸۹۶	-	۱۹,۹۸۸,۸۶۰	۵۶,۱۳۵,۰۳۶
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۴۷	۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۹۳	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۶,۱۲۳,۸۹۶	۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۳۵,۰۳۶

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۵۵,۲۲۹,۵۳۸
-	۵۵,۲۲۹,۵۳۸

حساب جاری ۰۱۷۷۰۲۴۹۵۵۹۲۰ بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۳۱۱,۸۲۳,۵۳۹	۱۶,۵۱۴,۵۲۱,۹۸۷
۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	۷۱۲,۳۲۸,۷۴۸
۷۶۶,۳۹۳,۳۸۱	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۵,۹۹۵,۹۱۵	۵,۱۲۹,۰۹۶,۲۶۰
۸,۴۵۴,۷۰۴,۵۹۵	۲۳,۱۰۵,۹۴۶,۹۹۵

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 بازارگردانی تثبیت پاداش
جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
۲,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۰

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۴۴,۷۷۱,۳۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۸۸۰,۳۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۴۵,۸۶۹,۶۷۴
.	۱۴۷,۶۰۲,۷۴۱
۳,۷۸۴,۶۵۱,۶۴۷	۲,۷۵۳,۴۷۲,۴۱۵

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تعقیبه
سایر پرداختی برای واريز نامشخص
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۱۷,۳۰۶,۸۹۴,۷۱۵	۲۹,۶۴۱,۵۵۸	۲,۷۲۷,۳۴۳,۴۸۲,۵۳۸	۱۸۲,۴۶۳,۹۷۰
۲۱,۴۰۹,۵۹۶,۳۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۹۴,۵۹۷,۶۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۸,۷۱۶,۴۹۰,۹۷۹	۳۱,۶۴۱,۵۵۸	۲,۷۵۷,۲۳۸,۰۰۰,۱۶۸	۱۸۴,۴۶۳,۹۷۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری ثروت مطمئن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۲۸,۲۲۲,۹۱۶	۲۹۳,۴۱۱,۲۲۶,۳۳۰	۱۷-۱
۱۱۰,۸۷۳,۷۷۷	۵,۱۸۹,۵۵۲,۹۵۹	۱۷-۲
۰	۴۸۱,۷۸۹,۳۳۳	۱۷-۳
۰	۳۲,۶۸۴,۶۵۰,۰۸۶	۱۷-۴
۳,۸۳۹,۰۹۶,۶۹۳	۲۳۱,۷۶۷,۱۵۸,۶۰۷	

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴,۰۴۲,۴۴۶,۴۶۵	(۱۳۴,۴۷۶,۶۶۶)	(۳۰,۹۸۶,۱۳۰)	(۲۲,۶۸۷,۴۲۳,۰۱۰)	۱۶۸,۹۵,۳۳۳,۲۷۱	۴۵,۶۷۹	سرمایه گذاری سپه
۰	(۴۱,۴۱۱,۶۷۸)	۰	(۱۸,۳۱۹,۰۳۳)	(۷,۹۸۷,۸۹۲,۶۴۵)	۷,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری ملی یکم سهام
۰	(۳,۰۹۱,۳۱۴,۹۹۱)	(۱۳۶,۱۵۶,۹۱۹)	(۷۴,۴۹۶,۰۰۳)	(۳,۰۱۳۳,۴۷۴,۹۹۱)	۲۷,۲۵۱,۳۸۵,۴۳۳	۸۱۰,۰۰۰	بانک آراقرین
۰	۳۷۵,۹۵۵,۴۳۳	(۱۹,۱۶۸,۰۰۰)	(۱۰,۵۲۰,۳۱۴)	(۳,۵۳۷,۸۲۶,۴۵۳)	۳,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۲,۰۵۸,۰۸۹,۰۳۰	(۹,۶۸۱,۶۰۴)	(۵۳,۸۶۱,۳۷۷)	(۱۷,۱۵۵,۴۴۴,۹۹۹)	۱۹,۳۶۳,۳۱۰,۷۶۰	۳۶۳,۰۰۰	کشتاروزی ولشروی مگسال
۰	(۵۷,۷۷۴,۹۴۰)	(۶,۶۳۷,۰۰۰)	(۱,۲۶۱,۰۱۲)	(۱,۳۷۷,۷۷۶,۹۱۸)	۱,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۰	۲,۱۷۲,۶۶۶,۴۷۶	(۳۳۴,۹۹۷,۰۵۲)	(۱۲,۸۳۰,۷۶۶۵)	(۴۴,۴۶۳,۴۳۴,۶۱۷)	۴۶,۹۹۹,۴۱۰,۸۱۰	۵۶۰,۰۰۰	سرمایه ملی گروه توسعه ملی
۰	(۱,۱۵۵,۴۳۷,۴۹۴)	(۹۳,۳۷۶,۱۱۳)	(۱۷,۷۲۰,۳۴۹)	(۱۹,۷۱۹,۵۴۳,۹۴۴)	۱۸,۶۷۵,۳۳۲,۹۱۲	۶۰۰,۰۰۰	گروه مینا تامین
۰	(۶۳۳,۲۰۹,۶۹۲)	(۳۵,۷۸۱,۶۶۰)	(۶,۷۹۸,۴۵۰)	(۷,۷۲۶,۶۶۱,۸۹۳)	۷,۱۵۶,۳۳۲,۳۱۱	۲,۳۳۲,۳۳۳	فرازدهای غذایی وقت چهارم سال
۰	(۱,۹۴۹,۰۱۷,۰۱۱)	(۱۰۰,۳۲۵,۵۱۸)	(۵۴,۷۳۲,۷۱۰)	(۳۱,۸۳۹,۱۷۲,۱۳۳)	۲۰,۴۵۱,۰۳۳۴	۱,۱۶۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه تامین
۰	(۵۲,۰۸۹,۷۵,۲۸۰)	(۳۱۱,۹۲۰,۵۵۳)	(۵۹,۲۶۴,۱۴۰)	(۶۷,۲۲۱,۹۰۱,۰۰۷)	۶۲,۳۸۴,۱۱۰,۴۲۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۰	۷۱۰,۶۳۹,۰۹۵	(۵۴,۰۳۳,۸۶۴)	(۲۹,۵۰۲,۰۵۹)	(۱۰,۰۱۲,۵۹۸,۱۹۲)	۱۰,۰۰۶,۷۷۳,۳۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	کارخانجات قند قزوین
۰	۳,۹۱۶,۳۳۷,۵۷۵	(۵۶,۹۵۴,۴۹۶)	(۱۰,۸۲۱,۲۹۲)	(۷,۳۴۶,۹۵۵,۵۵۸)	۹,۷۵۰,۴۱۱,۱۲۶	۳,۶۲۸,۳۱۲	صنایع شیمیایی گنجهگران امروز
۰	(۵,۵۳۳,۷۷۰,۳۵۲)	(۴,۸۷۵,۲۰۵)	(۱۲,۸۰۵,۵۸۷)	(۱۶,۲۳۳,۶۳۳,۵۹۸)	۵۶,۳۷۷,۶۸۸,۹۷۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی ساهان
۰	۲,۱۱۰,۰۰۱,۲۲۲	(۴,۸۲۳,۳۸۸,۴۴۴)	(۱۵,۴۱۸,۶۴۴)	(۵,۳۰۳,۱۱۵,۶۶۳)	۵۶,۳۷۷,۶۸۸,۹۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰	۱,۳۱۹,۸۲۹,۵۵۶	(۵۶,۹۹۰,۴۵۳)	(۳۱,۱۱۶,۶۳۹)	(۹,۹۹۰,۱۳۳,۵۶۲)	۱۱,۳۹۸,۰۹۰,۳۱۰	۶۴,۰۳۴۷	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
۰	۳,۷۲۸,۸۸۹,۱۱۳	(۵۱,۹۲۷,۵۳۷)	(۲,۸۳۶,۰۱۸)	(۷,۵۸۰,۳۰۴,۹۶۲)	۱۰,۳۸۵,۵۰۴,۶۳۰	۸۰۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
۰	۳,۷۷۸,۱۱۸,۰۵۵	(۳۰,۷۴۷,۸۵۹)	(۱,۲۳,۵۵۵,۲۱۶)	(۵۷,۱۸۶,۵۶۶,۰۶۸)	۶۱,۴۹۵,۷۱۷,۹۲۹	۱۲,۷۰۷,۷۸۷	توسعه معادن صنعتی معدنی خاورمیانه
۰	(۵,۴۱۹,۵۶۷,۳۶۹)	(۷۴,۰۴۵,۰۰۸)	(۷۴,۰۴۵,۰۰۷)	(۳۳,۳۳۳,۱۰۶,۳۹۰)	۳۷,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
۰	(۲,۵۱۹,۸۲۲,۱۸۴)	(۳,۸۹۱,۳۹۹,۱۸۴)	(۳۱۲,۵۹۹,۶۴۶)	(۷,۹۷۳,۸۲۶,۳۳۰)	۷۷,۸۷۵,۹۸۴,۶۱۷	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	ایران ترانسکو
۰	(۵,۸۹۴,۳۷۵,۶۴۴)	(۱۰,۹۸۱,۴۱۹,۱۵۵)	(۵۹,۹۵۷,۹۹۷)	(۳۷,۶۸۷,۳۹۳,۰۰۲)	۲۱,۹۶۳,۸۴۸,۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی دهشت
۰	(۳,۰۰۲,۳۷۸,۱۲۵)	(۳۳,۶۹۹,۲۸۰)	(۶,۴۰۰,۲۸۳)	(۱,۰۵۰,۳۱۳,۳۰۰)	۶,۷۳۹,۸۵۶,۹۹۰	۹۰۰,۰۰۰	نقل به صفحه بعد
۴۱۱,۶۹۵,۹۴۴	(۱۳,۰۳۶,۰۲۷۳۰)	(۲,۶۶۶,۸۱۰,۳۷۹)	(۱,۱۹۸,۵۳۰,۴۳۴)	(۵۵,۶۶۷,۶۳۳,۴۳۶)	۵۲۷,۲۲۶,۸۷۲,۰۰۹		



صندوق سرمایه گذاری ثروت ملایون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۴۱۱,۶۹۵,۹۴۴	(۱۳,۰۳۶,۱۰۲,۶۸۱)	(۲,۶۹۶,۸۱۰,۳۷۹)	(۱,۱۹۸,۵۳۰,۴۳۴)	(۵۵۶,۴۶۷,۳۳۳,۹۹۲)	۵۴۷,۳۲۶,۸۷۲,۶۰۷	۵۳۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
•	۱,۱۳۸,۹۸۱,۹۶۷	(۱,۳۷۷,۲۵۸,۸۸۹)	(۷۵,۱۹۸,۱۰۱)	(۳۶,۱۹۳,۲۷۱,۷۴۳)	۲۷,۵۴۵,۱۷۷,۷۰۰	۱,۵۰۴,۹۳۴	کت و دلماری فکا
•	(۶۲۰,۶۵۲,۹۶۶)	(۲۰,۰۵۲,۳۳۳)	(۱۱,۲۳۰,۵۶۱)	(۴,۷۳۹,۰۳۷,۱۶۶)	۴,۱۵۰,۴۶۷,۰۹۴	۸۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
•	(۱,۳۳۰,۰۵۴,۴۹۸)	(۶۹,۴۲۹,۳۹۱)	(۳۶,۷۰۳,۰۶۳)	(۱,۵۱۱,۱۷۹,۰۰۷۴)	۱۳,۸۸۷,۸۷۸,۰۳۰	۳۳۴,۲۶۸	سیمان فارس و خوزستان
•	(۴۸۰,۰۳۱,۱۵۷)	(۱۳۹,۴۸۰,۰۴۵)	(۷۶,۱۵۶,۴۶۲)	(۲۸,۱۶۰,۷۷۳,۷۸۰)	۲۷,۸۹۶,۱۸۸,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
•	۲,۲۶۱,۲۳۸,۱۷۷	(۸۴,۴۹۷,۵۱۸)	(۴۶,۱۳۳,۸۸۰)	(۱۴,۵۰۷,۶۳۰,۳۵۵)	۱۶,۸۹۹,۵۰۰,۳۶۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	فند لرستان
•	(۱,۹۲۷,۲۸۲,۱۶۰)	(۳۷,۲۳۴,۰۵۰)	(۷,۰۷۵,۹۷۵)	(۹,۳۵۱,۷۷۳,۸۸۷)	۷,۴۲۸,۶۱۰,۷۵۲	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سپیده قراب کوبیر
•	۸,۶۴۸,۶۵۶,۷۱۲	(۳۷۹,۰۳۰,۶۳۳)	(۳۰,۸۹۷,۳۰۶)	(۵۶,۶۶۹,۴۳۳,۵۶۱)	۹۵,۸۰۶,۱۲۳,۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰	پویا زرگان آق درو
•	(۱۰,۰۴۰,۹۶۶,۴۱۷)	(۸۱۴,۴۴۴,۸۸۹)	(۱,۵۳۸,۳۹۰,۰۰۱)	(۱,۶۳۰,۶۰۱,۱۷۹,۴۰۷)	۱,۶۲۰,۸۸۸,۹۶۶,۹۸۰	۶۵۰,۶۶۶	گسترش نفت و گاز پارسین
•	۲۱۴,۷۳۹,۳۹۰	(۴۱,۷۰۳,۴۴۵)	(۷,۹۱۳,۶۳۰)	(۸,۰۷۶,۳۳۳,۵۰۵)	۸,۳۴۰,۶۸۸,۸۷۰	۳۷,۸۶۵,۰۰۰	سیمان سوغیان
•	۲۷,۹۶۰,۹۸۲,۷۴۹	(۵,۶۷,۷۱۸,۵۵۸)	(۴۱,۹,۶۸۲,۶۱۶)	(۱۴۴,۹۹۷,۳۱۷,۸۰۱)	۱۷۳,۵۳۵,۷۱۱,۷۳۴	۶۰,۵۸۶,۵۸۰	پالایش نفت اصفهان
•	۵۰,۳۰۹,۳۷۷,۰۶۵	(۱,۲۱۳,۵۴۵,۰۹۳)	(۶۲۶,۱۵۵,۷۱۱)	(۱۹,۰۳۶,۵۸۱,۴۵۹)	۲۴۲,۵۰۹,۰۱۹,۳۷۸	۵,۵۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
•	۷۲۸,۹۹۲,۴۰۶	(۳۷۸,۰۴۹,۷۴۶)	(۱۴۹,۳۷۷,۷۶۶)	(۵۴,۴۵۳,۶۲۹,۶۳۴)	۵۵,۶۰۹,۹۴۹,۰۶۰	۷,۹۴۸,۹۱۷	نفت سیاهان
•	۲۴,۷۹۴,۰۳۳,۵۵۰	(۴۵۶,۴۹۹,۴۴۵)	(۲۱۳,۳۵۶,۷۴۳)	(۶۵,۸۳۶,۰۹۹,۷۹۲)	۹۱,۳۹۹,۸۸۹,۵۳۰	۱۵,۶۵۲,۹۷۲	ملی صنایع مس ایران
•	۲۶,۴۳۱,۶۴۸,۱۱۲	(۱,۱۱۷,۸۶۲,۳۵۵)	(۵۹۶,۸۴۱,۳۳۸)	(۱,۹۵,۴۲۶,۱۳۸,۵۵۵)	۲۳۳,۵۷۲,۴۷۰,۴۶۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
•	(۸۶,۳۱۸,۷۶۸)	(۵,۳۹۷,۰۰۰)	(۲,۹۴۶,۷۲۹)	(۱,۱۵۷,۲۷۵,۰۳۸)	۱,۰۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۲۷۶	تامین سرمایه نوین
•	(۳,۷۲۲,۹۱۸,۶۱۸)	(۳۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۰۱۳,۴۳۴)	(۵۸,۶۱۱,۳۴۳,۶۴۷)	۵۵,۳۱۶,۰۵۷,۷۵۰	۹۷۲,۰۰۰	نفت ایرانول
•	۱۳,۴۴۰,۵۴۴,۴۵۵	(۴۰,۷۷۳,۳۲۸)	(۱,۷۷,۸۶۹,۴۶۱)	(۶۷,۵۳۳,۵۰۸,۰۰۶)	۸۱,۵۴۸,۶۴۵,۹۵۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	پارس کالای ایران
•	۴۹۹,۰۳۱,۷۹۴	(۵۳,۵۷۷,۶۹۲)	(۲۹,۲۵۱,۳۳۱)	(۱۰,۱۳۳,۶۷۷,۶۳۳)	۱۰,۷۱۵,۵۳۸,۴۴۰	۱,۵۵۱,۸۶۵	آریان کیمیا تک
•	۲,۷۶۸,۳۰۰,۹۹۴	(۱۱۴,۲۴۰,۰۰۰)	(۶۲,۳۳۴,۹۴۵)	(۱۹,۹۲۳,۰۸۳,۰۶۱)	۲۴,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
•	(۳۳۷,۷۹۹,۳۲۵)	(۱,۷۴,۱۹۶,۱۳۸)	(۴,۹۵۱,۵۴۶)	(۳۴,۸۶۳,۳۳۵,۳۰۳)	۳۴,۸۳۹,۳۲۷,۶۶۲	۱۸,۶۶۷,۱۲۶	بیمه کوثر
•	(۱,۲۵۲,۵۰۲,۹۶۴)	(۱۲,۶۳۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۴,۶۶۴)	(۳,۷۶۳,۴۷۳,۳۰۰)	۲,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزآگرس سهامی عام
•	۱,۸۳۹,۹۵۵,۳۷	(۱,۶۹,۳۰۳,۴۹۱)	(۸۷,۴۴۵,۵۱۳)	(۳,۱۷۶,۳۸۱,۵۱۵)	۳۳,۸۶۰,۴۹۸,۳۰۰	۳۷۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
•	(۶۴۰,۳۹۵,۸۸۹)	(۵۴,۳۷۵,۱۷۷)	(۲,۹۸۹,۰۷۸۷)	(۱,۱۵۰,۴۷۱,۴۸۷)	۱۰,۹۴۹,۰۵۵,۸۵۰	۷۳۶,۶۳۶	نفت پارس
•	(۹۵,۲۳۴,۰۴۵)	(۸,۱۱۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۰,۸۸۲)	(۱,۷۰۷,۵۸۳,۱۶۳)	۱,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	حجاز شمال
•	۸۱۰,۴۰۴,۸۴۰,۵۰۹	(۷۵۶,۳۰۳,۶۶۰)	(۳۱۳,۹۵۹,۸۸۸)	(۱۴۱,۹۹۳,۹۹۱,۲۶۳)	۱۵۱,۲۶۸,۱۳۳,۳۳۰	۱۰,۸۳۰,۴۵۷	مین انرژی خلیج فارس
•	۴۸۲,۵۵۱,۹۳۳	(۵۱,۴۳۲,۸۷۱)	(۲,۸۰۸,۰۳۰,۹۱۲)	(۹,۳۲۴,۵۰۷,۰۶۱)	۱۰,۳۸۶,۵۷۳,۹۵۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گنابادگان
•	(۱,۸۲۰,۳۷۶,۰۴۶)	(۵۵,۹۹۲,۴۸۳)	(۳,۶۰۳,۱,۵۷۴)	(۱,۴۹۱,۶۱۶,۷۴۸,۶۶۷)	۱۳,۱۹۸,۴۹۶,۶۸۰	۲۵۱,۹۴۱	پتروشیمی اروند
•	۳۷۳,۱۹۵,۱۴۰	(۱۰,۶۰۴,۶۰۰,۱,۹۵۵)	(۴,۸۹۹,۳۷۷,۸۴۱)	(۱,۹۷۰,۳۰۷,۸۳۰,۱۵۷)	۲,۱۲۸,۸۵۵,۱۹۰,۷۳۴	۲۵,۱۹۴۱	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷-۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	جمع نقل از صفحه قبل
۳۷۳,۱۹۵,۱۴۰	۱۴۳,۱۷۳,۳۹۰,۷۹۷	سرمایه گذاری سبحان
۱,۱۷۴,۱۰۱,۸۸۰	(۱۵۵,۳۳۳,۱۴۸)	پتروشیمی نوری
(۵۵۱,۷۷۵,۰۰۳)	(۵۵۵,۶۶۹,۳۹۶)	شرکت صنایع غذایی مینو شوق
۳۴,۴۴۱,۹۲۹	(۱,۷۹۴,۷۸۵)	پالایش نفت شیراز
۳۷۶,۳۶۶,۵۱۴	(۵۶,۳۳۹,۸۳۶)	بانک اقتصاددین
۲۶,۳۵۱,۰۴۸,۶۱	(۶۶۱,۹۵۵,۰۷۱)	سبحان ایک
(۳,۳۳۳,۳۵۷,۴۶۶)	(۱۷۹,۶۳۹,۰۹۹)	پارس هارو
۱۹,۰۹۴,۱۳۷	(۷۶,۶۴۷,۴۸۳)	بانک ملت
۱۲,۴۶۰,۹۲۱,۱۳۳	(۲۰,۱۷,۳۶۳,۴۵۴)	سبحان ساوه
(۴۱,۳۶۰,۰۴۴)	(۶۶,۶۱۹,۹۶۱)	ساز پویش
۵۰۳,۴۷۷,۵۱۵	۶۶,۸۳۸,۳۶۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	(۱۳۶,۷۹۶,۸۰۰)	گروه مالی مهرگان تامین پارس
	(۲۳۳,۳۱۰,۱۱۵)	پخش البرز
	(۲,۵۱۶,۴۰۰,۸۳۶)	سرمایه گذاری دارویی تامین
	(۲۰,۰۵۳,۴۳۵,۳۷۴)	ایران خودرو
	(۱۰,۳۳۳,۰۱۱,۶۸۳)	سرمایه گذاری صدر تامین
	۱۷,۳۳۸,۴۳۸,۹۶۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	(۴۹۱,۳۱۳,۹۶۶)	سبحان تهران
	۸۱۴,۳۷۷,۰۵۱	حق تقدم البرز هارو
	۱۷,۱۳۱,۶۶۱,۹۳۶	فولاد مبارک اصفهان
	(۳,۰۰۰,۵۳۶,۱۷۸)	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	(۲,۰۵۵,۴۰۷,۱۵۳)	سنگ آهن گهر زمین
	۱,۵۹۳,۹۱۳,۸۱۷	توسعه سیمان ی کم افراز ی تکین
	۲,۳۳۸,۳۳۴,۴۶۵	بانک سینا
	(۱۰,۷۲۰,۶۶۳,۱۳۷)	فراز ی معدنی ایال کانی پارس
	۱,۰۰۳,۸۰۸,۸۷۵	گروه مالی شهر
	۲,۳۵۷,۷۷۰,۷۹۰	صنعتی زر ماکرون
	(۷۵۴,۵۵۹,۱۴۷)	تسهات و گلوزک اردبیه
	۳۹۸,۴۹۹,۳۷۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۸۳۵,۴۱۲,۰۱۴	۱۸۰,۵۵۶,۷۰۰,۷۵۰	نقل به صفحه بعد
	(۳۳,۷۸۲,۹۹۲,۷۳۳)	
	(۱۰,۰۵۰,۷۳۶,۱۷۳)	
	(۱,۹۷۰,۲۰۷,۸۲۰,۱۵۷)	
	(۳۱,۴۱۱,۱۹۱)	
	(۳۴۰,۶۳۹,۳۶۶)	
	(۳۴,۰۹۲)	
	(۳۰,۷۰۴,۷۵۷)	
	(۲۰,۷۰۹,۸۵۶)	
	(۹۸,۰۷۷,۱۵۳)	
	(۴۱,۸۴۹,۳۶۶)	
	(۷۰,۹۰۲,۳۰۲)	
	(۴۱,۸۳۹,۳۷۶)	
	(۱۰,۰۳۰,۳۶۵,۶۸۹)	
	(۵۳,۵۵۵,۰۰۰)	
	(۵۳,۷۳۶,۱۹۳)	
	(۱۳۶,۷۹۶,۸۰۰)	
	(۲۸,۴۰۰,۰۵۰)	
	(۸۹,۹۸۶,۵۹۱)	
	(۱۰,۰۳۰,۳۶۵,۶۸۹)	
	(۵۹۷,۶۳۳,۳۰۰)	
	(۱,۴۳۳,۵۲۱,۳۸۹)	
	(۱,۸۳۸,۲۹۷,۳۷۸)	
	(۶۷,۵۸۳,۶۵۸)	
	(۱,۷۶۴,۴۹۳)	
	(۲,۳۵۵,۳۵۵)	
	(۱۰,۰۶۱,۰۶۸,۴۴۰)	
	(۳۸۹,۶۳۴,۸۰۱)	
	(۳۰,۹۳۵,۷۶۶)	
	(۵۵۹,۰۹۷,۷۹۹)	
	(۳۰,۳۸۹,۲۵۲)	
	(۳,۳۷۸,۷۳۸)	
	(۱۰,۱۰۰,۴۵۱,۷۵۶)	
	(۲۳۱,۱۷۳,۱۶۱)	
	(۱۱۶,۷۸۳,۳۳۷)	
	(۱,۵۸۱,۱۱۳,۱۳۳)	
	(۳۰,۰۴۱,۰۶۳)	
	(۱,۰۵۰,۷۳۶,۱۷۳)	
	(۴,۵۴۹,۷۱۶,۲۸۴,۳۷۱)	
	۲,۱۳۸,۸۸۵,۱۹۰,۷۳۴	
	۳۳,۰۶۴,۶۲۹,۳۹۴	
	۱۱۷,۱۳۳,۸۷۸,۰۷۰	
	۳۵۸,۹۵۴,۹۹۰	
	۱۱,۳۳۷,۹۶۷,۰۴۰	
	۱۲۴,۳۹۱,۲۱۳,۷۲۷	
	۳۵,۹۱۵,۸۱۹,۵۳۰	
	۱۵,۳۳۹,۴۹۶,۸۲۰	
	۴۰,۳۴۷,۶۹۰,۳۲۱	
	۱۵,۳۳۵,۹۴۴,۰۷۰	
	۱۰,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰,۷۴۷,۲۳۸,۳۷۰	
	۷۷,۳۵۹,۳۶۰,۰۲۰	
	۵,۶۸۰,۰۱۰,۰۰۰	
	۱۷,۹۹۷,۳۱۸,۳۹۰	
	۲۰۰,۰۷۳,۱۳۸,۵۷۹	
	۲۸۸,۷۰۴,۲۵۷,۰۰۰	
	۳۶۷,۵۵۹,۴۷۵,۱۹۰	
	۱۳,۵۱۶,۷۳۱,۷۴۰	
	۲,۳۵۲,۸۹۸,۶۵۴	
	۴۵۹,۵۷۳,۹۱۳,۱۰۰	
	۱۸۳,۳۰۰,۷۸۶,۷۸۰	
	۱۱۳,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۲۱,۶۴۷,۶۰۱,۱۱۱	
	۳۲,۶۳۰,۰۱۳,۴۳۵	
	۳,۹۸۰,۰۰۸,۵۹۰	
	۲۰,۲۰۱,۱۵۱,۴۴۳	
	۴۴,۳۳۴,۴۳۳,۰۰۲	
	۲۳,۳۵۶,۶۶۸,۰۷۰	
	۳۱,۰۳۲,۶۲۸,۰۷۱	
	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۷/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۷/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۴۱۰,۲۰۱	۱۹۷,۲۳۳,۳۷۰,۷۷۱	(۱۳,۰۸۱,۵۷۳,۳۰۲)	(۱۰,۵۰۷,۳۶۱,۱۷۳)	(۳۳,۷۸۳,۹۹۲,۷۳۲)	۱۸۰,۵۵۶,۷۰۰,۷۵۰	۸۳۵,۲۱۳,۰۱۴
پژوهشی پردیس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۷,۰۵۱,۶۳۸	(۳,۸۷۴,۸۰۶,۹۰۰)	(۲,۸۳۷,۶۲۶)	(۹۵,۲۶۷,۳۳۳)	۶۴,۹۵۷,۹۱,۳۸۱	۰
بین المللی توسعه صنعتی معادن غدیر	۳۳۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۳,۲۴۶,۳۰۰	(۳۵,۱۲۸,۱۶۶,۹۰۳)	(۳۵,۱۲۸,۱۶۶,۹۰۳)	(۱۴,۳۵۳,۳۵۷)	(۹,۰۵۵,۳۲۸,۱۴۵)	۰
الومینای ایران	۰	۰	۰	(۹۸,۳۷۱,۳۸۸)	(۱۹۷,۴۶۶,۳۳۴)	۳,۹۱۶,۰۰۴,۱۸۷۵	۰
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۹,۵۶۶,۶۶۷	۱۳,۳۸۸,۰۹۹,۰۷۵	(۱۴,۳۰۳,۶۵۶,۹۷۸)	۰	۰	(۱۰,۱۴,۵۵۷,۹۰۳)	۱۸۹,۳۶۷,۱۳۰
توسعه معادن پلوزرات	۱۶,۵۳۶,۶۹۴	۳۹,۴۹۶,۳۷۹,۶۰۲	(۴۸,۹۶۳,۱۸۸,۰۳۷)	(۱۰,۷۸۳,۶۷۰)	(۱۹۷,۹۸۱,۸۹۷)	(۹,۷۷۳,۱۵۰,۰۰۳)	۰
صنعتی جنو	۱	۱	(۵,۸۹۳)	۰	۰	(۵,۸۹۳)	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۵۰,۰۰۰	۸,۳۰۶,۲۸۲,۹۵۰	(۹,۰۳۶,۳۷۷,۵۸۸)	(۳۳,۹۴۹,۰۶۹)	(۳۳,۳۱۴,۰۰۰)	(۶۹۵,۰۷۵,۳۸۷)	۰
توزیع دارو پخش	۲,۸۸۵,۵۸۴	۶,۸۴۱,۹۵۴,۷۶۷	(۷,۷۵۶,۷۰۵,۱۶۵)	(۱۸,۶۷۸,۱۹۷)	(۳۴,۳۰۹,۷۷۵)	(۹,۶۷,۶۳۸,۳۷۰)	۰
البرز دارو	۶,۸۳۱,۳۹۳	۱۶,۸۰۹,۳۸۸,۵۸۱	(۱۵,۹۳۷,۸۸۱,۳۵۸)	(۲,۵۵۳,۵۶۰)	(۱۳۴,۹۵۱,۴۴۴)	۱۰,۷۹۳,۴۱۰,۱۲۹	۰
نفت پیران	۲,۴۹۰,۰۰۰	۵۵,۶۳۳,۳۳۰,۱۰۰	(۴۴,۷۹۸,۰۶۷,۳۴۴)	(۱۵,۸۷۵,۵۳۸)	(۱۷۸,۱۶۱,۶۵۳)	۱۰,۴۰۴,۳۲۵,۱۶۵	۰
بانک تجارت	۴۵۰,۹۳۹,۱۶۰	۲۱۴,۳۳۵,۸۵۳,۵۵۹	(۳۶,۱۶۷,۳۴۹,۸۳۴)	(۳۳۷,۱۱۷,۶۵۱)	(۱۰,۷۱۶,۹۷۹,۳۶۲)	۶,۷۲۹,۸۰۵,۸۱۳	۰
مدنی و صنعتی گل گهر	۳۷,۱۳۱,۵۸۸	۹۱,۳۵۱,۹۱۰,۲۱۶	(۸۳,۳۵۸,۳۳۹,۷۱۴)	(۲,۵۸۷,۶۶۴)	(۳۵۶,۷۵۵,۴۵۷)	۸,۳۳۰,۳۱۹,۴۱۱	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۹,۹۶۸,۱۹۰,۲۱۷	(۱۰,۹۰۳,۳۳۱,۰۸۴,۰۰۹)	(۱۸۷,۰۸۴,۳۳۰)	(۵۳۹,۸۴۰,۹۵۲)	(۳۱,۰۱۸,۸۴۳,۸۷۴)	۰
کربن ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۱۷,۱۲۹,۳۳۳)	(۳,۶۴۴,۳۳۳)	(۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۳,۵۷۳,۵۵۵)	۰
نورد الوستوم	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۱,۸۸۵,۱۸۰	(۹,۶۵۷,۹۵۴,۳۶۷)	(۱۰,۵۵۵,۵۳۲)	(۵۵۵,۵۵۹,۴۱۹)	۱,۳۸۷,۸۱۵,۹۰۳	۰
پژوهشی شیراز	۳,۱۳۸,۰۰۰	۱۳۳,۸۷۶,۸۷۱,۰۰۰	(۱۲۴,۷۵۴,۹۴۳,۸۸۴)	(۳۱۱,۱۸۰,۴۱۹)	(۶۶۴,۳۸۴,۳۳۰)	۷,۱۴۶,۳۶۳,۳۳۷	۰
پخش البرز	۸۸۸,۰۹۲	۴,۳۸۰,۶۰۳,۴۴۰	(۴,۴۰۳,۱۰۰,۱۳۶)	(۱,۶۶۶,۰۰۰)	(۳۱,۴۰۳,۰۰۰)	(۱,۵۵۶,۶۵۷,۷۲۴)	۰
پارس مینو	۱,۹۹۸,۹۹۰	۹,۳۳۴,۱۷۶,۵۰۱	(۷,۷۲۱,۷۲۳,۰۱۴)	(۸,۸۵۷,۷۱۶)	(۴,۶۶۳,۰۰۰)	۱,۵۳۶,۹۷۴,۵۸۲	۰
گفت و سمیت چین چین	۳۳۹,۹۶۳	۵۰,۴۰۹,۷۴۶,۴۴۴	(۴,۹۶۳,۳۳۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۱,۳۳۹)	(۳,۳۰۰,۳۵۷,۲۰۱)	(۳,۳۰۰,۳۵۷,۲۰۱)	۰
تولید خاک نسوز اسفند ابده	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۶,۵۹۹,۳۵۰	(۵,۷۱۶,۰۰۰)	(۳,۳۳۱,۳۳۹)	(۱۷,۵۳۳,۹۹۴)	(۳,۳۰۰,۳۵۷,۲۰۱)	۰
الحادی	۹,۵۶۶,۶۶۶	۳,۹۸۹,۴۴۷,۷۶۵	(۴,۹۵۰,۸۶۶,۰۲۵)	(۳,۷۹۰,۴۱۸)	(۱۹,۹۴۹,۷۳۸)	(۹,۸۴۶,۵۸۴,۴۱۶)	۰
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۵,۰۹۹,۲۵۴	(۱۳,۳۸۸,۰۹۹,۷۴۴)	(۱۰,۱۶۹,۷۷۹)	(۵,۳۵۳,۶۴۷)	(۳,۶۴۶,۶۴۵,۰۰۹)	۰
سرمایه گذاری صنعتی شیمیایی ایران	۲,۶۱۶,۲۶۹	۴,۰۵۶,۹۸۰,۹۷۶	(۳,۸۵۹,۹۶۷,۸۴۷)	(۳,۸۵۴,۱۰۳,۰۰۳)	(۳,۲۸۴,۴۰۰)	۱,۷۳۱,۶۳۳,۹۲۱	۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۳,۶۸۰,۴۵۳	(۱۵,۵۰۳,۳۳۴,۸۹۰)	(۴,۴۰۰,۷۳۳,۲۳۹)	(۸,۰۷۳,۰۶۸۵)	۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کاشی و سرامیک حافظ	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۴۳,۷۳۵,۹۰۰)	(۳۷,۰۴۳,۰۰۰)	(۱۴۲,۲۱۵,۰۰۰)	۱,۲۳۰,۶۹۲,۲۶۱	۰
سایا	۲,۵۳۳,۹۶۹	۶۷,۱۷۱,۲۱۵,۷۷۰	(۶۶,۷۵۵,۳۵۹,۱۳۳)	(۱,۶۷۱,۱۵۳,۳۷۸)	(۳۳,۵۸۵,۰۰۰)	(۸۷,۱۱۴,۷۷۶)	۰
صنعت پژوهشی کرمانشاه	۰	۵,۹۷۴,۸۴۳,۳۳۸,۶۳۴	(۵,۶۵۶,۳۹۸,۲۸۱,۰۰۶)	(۱۳,۰۳۹,۵۴۵,۴۳۵)	(۲۹,۷۶۷,۹۵۳,۲۶۳)	۲۷۵,۶۴۷,۵۶۹,۹۶۶	۱,۰۳۴,۶۷۹,۱۴۴



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

انامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارتزید فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۱۵,۱۸۳,۳۵۶	۵,۹۷۴,۸۴۳,۳۴۸,۵۶۶	(۵,۶۵۶,۳۹۸,۳۸۰,۹۷۰)	(۵,۶۵۶,۳۹۸,۳۸۰,۹۷۰)	(۲۹,۷۶۷,۹۵۲,۳۶۳)	۲۷۵,۶۴۷,۵۵۹,۹۰۸	۱,۰۲۴,۶۷۹,۱۴۴
پالایش نفت بندرعباس	۳۳۱,۹۰	۱,۷۱۴,۴۳۶,۳۸۰	(۹۳,۳۹۹,۹۷۳,۱۵۴)	(۹۳,۳۹۹,۹۷۳,۱۵۴)	(۵۱۶,۵۱۸,۳۸۵)	۹,۱۹۶,۱۵۶,۴۷۶	*
شهد		۲۶,۱۹۸,۸۵۴,۴۳۵	(۱,۶۹۵,۹۴۸,۷۰۵)	(۱,۶۹۵,۹۴۸,۷۰۵)	(۸,۵۷۳,۱۸۱)	۸,۳۵۶,۵۸۳	*
زاجاد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۱۱,۱۲۸,۱۹۵	(۳۴,۱۳۷,۳۶۹,۳۳۷)	(۳۴,۱۳۷,۳۶۹,۳۳۷)	(۱۳,۰۹۹,۴۳۳)	۱,۹۱۵,۶۰۲,۴۰۸	*
ریل سیر کوثر	۷۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۸۹۹,۵۵۹,۴۹۴	(۳۶,۳۰۹,۵۴۱,۱۸۵)	(۳۶,۳۰۹,۵۴۱,۱۸۵)	(۱۴۳,۵۵۶,۹۱۰)	۲۰,۸۱۰,۴۳۷,۳۴۰	*
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۱۶,۹۷۸,۳۱۲	۸,۴۳۸,۴۳۰,۷۸۰	(۳۰,۴۴۶,۳۳۰,۴۱۲)	(۳۰,۴۴۶,۳۳۰,۴۱۲)	(۱۵۴,۴۹۷,۷۹۱)	۲۶۹,۰۷۵,۹۰۵	*
بهار زر عالیس چناران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۱۷,۱۶۸,۵۴۳)	(۶,۴۱۷,۱۶۸,۵۴۳)	(۴۳,۱۹۲,۱۵۳)	۱,۹۵۵,۰۳۲,۱۷۹	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۳۰,۰۰۰	۷,۸۶۳,۶۹۴,۶۵۶	(۳۹,۷۴۵,۵۰۵,۶۴۷)	(۳۹,۷۴۵,۵۰۵,۶۴۷)	(۳۱,۳۶۵,۰۰۰)	۲,۳۰۰,۳۳۴,۳۳۶	*
تولیدی چمن سازان	۴۴۵,۶۵۹		(۷,۶۷۸,۱۷۰,۸۱۸)	(۷,۶۷۸,۱۷۰,۸۱۸)	(۳۹,۳۱۳,۴۷۴)	۱۳۷,۷۴۰,۸۹۶	*
تولیدی چمن سازان							۱۷۵۶,۰۶۰,۹۶۳
اقتصادی و خودکفایی آزادگان							۵۸۳,۶۷۸,۳۱۲
حق تقدم تولیدی و صنعتی گوهر دام							۲۱,۰۵۰,۱,۱۳۴
فولاد خوزستان							۲,۸۱۴,۵۲۸,۶۵۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان							۲,۰۴۹,۴۱۶,۱۲۶
شیشه همخان							(۱,۵۸۷,۶۱۹,۴۵۱)
گروه سرمایه گذاری توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس							۹۶۰,۶۸۱,۴۳۵
نورایستا پلاستیک							(۳,۸۰۷,۵۷۴,۳۴۰)
فولاد شاهرود							۳۰,۴۳۰,۴۰۶
تولیدی و صنعتی گوهر دام							۳,۷۲۸,۳۳۳,۹۱۶
جمع		۶,۱۳۴,۰۴۵,۳۶۳,۴۳۹	(۵,۸۸۶,۱۱۸,۹۹۲,۱۱۱)	(۱۳,۵۰۱,۱۸۱,۷۶۷)	(۳۱,۰۱۳,۹۶۳,۳۳۱)	۲۹۳,۴۱۱,۳۲۶,۳۳۰	۳,۷۲۸,۳۳۳,۹۱۶



مستوفی سرمدیه گدازی ثروت هلمون
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحسابی شامل اعلام زیر است:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاندارد اسم اوج ۳-۳۳۵۰	۴۵,۰۰۰	۳۴,۲۸۳,۸۷۵,۴۵۰	۳۳,۵۱۹,۸۴۲,۱۵۲	(۵,۵۹۴,۷۲۳)	۳,۵۸۸,۳۷۸,۵۷۴	۳,۵۸۸,۳۷۸,۵۷۴
استاندارد اسم اوج ۱-۲	۳,۲۵۰	۱,۸۸۷,۲۳۲,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۶۹۹,۹۰۲)	(۳۶۰,۵۵۳)	۶۱,۵۶۱,۸۵۵	۱۱۰,۸۷۳,۷۷۷
استاندارد اسم اوج ۱-۳	۴۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۱,۰۰۰,۱۹۰	(۲۰,۲۲۲,۶۴۸,۵۶۶)	(۳,۸۸۷,۹۸۸)	۱,۲۳۳,۴۴۷,۳۳۴	۱,۲۳۳,۴۴۷,۳۳۴
استاندارد اسم اوج ۲-۲	۶۰۰	۴۳,۸۶۰,۰۰۰	(۳۸,۴,۶۷۵,۷۰۸)	(۷۸۰,۹۰۰)	۴۶,۱۰۶,۳۰۰	۴۶,۱۰۶,۳۰۰
جمع		۶۰,۲۵۴,۳۵۷,۶۴۰	(۵۵,۰۵۳,۹۲۳,۶۲۹)	(۱۰,۹۲۱,۰۵۲)	۵,۱۸۹,۵۰۲,۹۵۹	۱۱۰,۸۷۳,۷۷۷

۱۷-۴ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اعلام زیر است:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کاربرد اعمال	مالیات اعمال	کاربرده فروش	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ولمت ۱	ضمانت ۱۰۱۰۱۰۱۷	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۳۳,۸۴۰,۰۰۰	۴۷	۷۵۵,۳۳۴,۹۹۰	(۸۲۳,۷۳۶,۱۸۰)	(۵۷۸,۹۴۳)	۰	۰	(۵۸,۶۳۴,۶۱۹)	(۵۸,۶۳۴,۶۱۹)
ولمت ۱	ضمانت ۱۰۰۹۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۳	۹۳۴,۳۲۷,۱۴۶	(۵۸۱,۶۸۳,۳۲۸)	(۷۰,۷۰۱,۱۵۵)	۰	۰	۵۱,۳۷۵,۶۲۸	۵۱,۳۷۵,۶۲۸
ولمت ۱	ضمانت ۸۰۶۲۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۱	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶	۸,۶۹۲,۰۰۰	(۱۰,۴۹۸,۶۷۱)	(۲,۳۳۵)	۰	۰	(۱,۸۰۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۸۹۰,۰۰۰)
خودرو ۱	ضمانت ۱۳۱۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۹,۰۹۳,۳۵۵)	(۹۲,۹۰۱)	۰	۰	(۱۲۳,۳۷۸,۹۳۷)	(۱۲۳,۳۷۸,۹۳۷)
خودرو ۱	ضمانت ۱۱۵۴۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۶۹,۱۷۴,۰۰۰	۶۰۰	۳۲۳,۹۵۳,۳۳۳,۴۵۰	(۴,۱۵۵,۴۵۳,۸۸۳)	(۵,۴۱۸,۶۷۰)	۰	۰	۱,۶۶۳,۳۴۸,۷۸۷	۱,۶۶۳,۳۴۸,۷۸۷
خودرو ۱	ضمانت ۱۲۱۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۹	۳۱۷,۴۸۵	(۴۵۰,۶۵۸,۳۶۷)	(۳۶۳,۸۵۳)	۰	۰	(۴۵۰,۸۶۹,۵۸۶)	(۴۵۰,۸۶۹,۵۸۶)
خودرو ۱	ضمانت ۱۲۰۹۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۱,۶۳۸,۰۸۷,۰۹۵	(۲,۸۴۲,۳۴۶,۹۸۱)	(۱,۰۰۳,۶۲۱)	۰	۰	(۱,۲۰۰,۶۳۲,۴۸۸)	(۱,۲۰۰,۶۳۲,۴۸۸)
خودرو ۱	ضمانت ۱۱۵۵۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹	۲۷۱,۷۲۴,۴۸۵	(۳,۰۵۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۳۸۱)	۰	۰	(۳۶۳,۳۸۱)	(۳۶۳,۳۸۱)
خودرو ۱	ضمانت ۱۲۵۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۳,۵۳۰,۵۱۴,۵۶۰	(۱,۷۶۸,۳۲۸,۴۹۹)	(۱,۲۴۹,۳۸۱)	۰	۰	۱,۷۶۸,۶۰۳,۴۹۹	۱,۷۶۸,۶۰۳,۴۹۹
فرلاد ۱	ضمانت ۷۰۵۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۵,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۶۱,۴۲۹)	۰	۰	۰	۱۰۰,۷۸۸,۵۷۱	۱۰۰,۷۸۸,۵۷۱
وینت ۱	ضمانت ۱۰۷۲۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۵,۵۶۵,۴۶۵)	(۵۱۱,۲۹۳)	۰	۰	(۱,۳۱۶,۹۷۸,۶۳۱)	(۱,۳۱۶,۹۷۸,۶۳۱)
خسای ۱	ضمانت ۷۰۱۲۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹	۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۱,۰۵۱,۸۹۹)	(۱۲۴,۱۳۳)	۰	۰	(۳۰۹,۳۳۶,۱۵۵)	(۳۰۹,۳۳۶,۱۵۵)
جمع					۶۸۱,۳۲۷,۸۹۶,۷۱۱	(۱۵,۷۷۹,۶۷۱,۳۵۶)	(۱۳,۵۶۸,۵۱۴)	۰	۰	۴۸۱,۷۸۹,۳۳۳	۴۸۱,۷۸۹,۳۳۳

۱۷-۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرده فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ششم بیره SilverBar	۳۳,۱۱۱	۱,۰۶۲,۷۴۵,۵۸۰,۸۴۰	(۸۹,۱۲۹,۸۹۹,۰۸۷)	(۳۵۶,۱۹۱,۵۹۸)	۰	۱۶,۲۴۸,۵۱۰,۱۵۵	۱۶,۲۴۸,۵۱۰,۱۵۵
ششم طلا GoldBar	۵,۵۶۸	۱۰,۰۳۶,۵۵۸,۴۰۰	(۸۴,۱۱۹,۷۰۶,۳۳۳)	(۳۴,۰۰۰,۱۱۳,۷۷۷)	۰	۱۵,۹۳۶,۱۲۹,۹۳۱	۱۵,۹۳۶,۱۲۹,۹۳۱
جمع		۲۰۷,۰۴۳,۱۳۹,۲۴۰	(۱۷۳,۸۶۱,۵۵۵,۸۱۹)	(۴۹۰,۹۰۳,۳۳۵)	۰	۳۲,۶۸۴,۶۵۰,۰۸۶	۳۲,۶۸۴,۶۵۰,۰۸۶



متن فوق سرمایه گذاری بروت هاتون
بایدانست های برفی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ریال	تفاوت
سود (زیان) تحقق نیافته	(۱۲,۴۸۸,۸۳۳,۸۷۳)	(۲۶,۰۴۰,۸۴۰,۴۶۳)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا اربورس
	۶۸,۵۷۳,۷۸۸	-	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	-	۴۷,۲۰۱,۴۱۹,۰۵۵	۱۸-۳	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری کلهوی سبده کالاها
	(۱۲,۴۲۱,۲۶۰,۰۸۵)	۲۱,۶۰۰,۵۷۸,۵۵۳		

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا اربورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۹	ریال	تفاوت	تاریخ اکتساب	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۳۸,۴۳۹,۶۰۰	۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۴۰,۷۱۹,۹۸۳)	(۴,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۹۶۳,۹۱۰,۰۰۰)	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۱۸,۱۸۰
	۱۲۹,۱۶۸,۶۳۸	(۵,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۳,۲۷۱)	(۱,۰۰۳,۸۵۳,۱۷۰)	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۷۱۰
	(۱,۱۷۸,۸۱۵,۰۸۰)	(۵,۲۴۰,۹۳۰,۳۸۳)	(۲,۷۵۶,۱۱,۹۲۴)	(۱,۰۵۳,۵۳۳,۳۳۹,۴۲۳)	۱,۰۴۰,۹۸۵,۵۵۰	۷,۷۳۰,۹۳۳
	۷,۵۵۹,۳۰۶,۸۵۶	(۱,۱۹۰,۱۶۱,۶۸۶)	(۶۴۹,۸۸۳,۸۸۰)	(۱,۶۴۶,۵۳۳,۸۵۵,۶۷۸)	۳۷۸,۵۳۳,۳۳۷,۱۰۰	۱۷,۳۲۶,۰۸۳
	(۱,۸۵۳,۳۳۴,۷۱۳)	(۴,۹۵۸,۳۴۱,۱۱۲)	(۳۷۰,۷۳۸,۱۶۹)	(۱,۰۰۰,۲۵۰,۳۶۰,۷۸۴)	۹,۹۱۶,۷۸۲,۰۰۰	۴,۳۳۸,۰۵۰
	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۰۱۳,۰۰۰)	(۱,۷۵۰,۱۳۳,۴۱۶)	(۶۷,۷۶۶,۸۸۳,۸۸۴)	۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۲,۰۰۰
	(۸,۳۳۴,۰۰۰,۵۸۱)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۰,۴۳۷,۷۰۷)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲,۱۷۱,۳۳۱,۱۰۰	۸۵۸,۰۷۰
	(۱,۹۵۶,۳۵۸,۸۱۲)	(۱,۱۷۱,۴۱۰,۰۰۰)	(۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۳,۵۸۰,۰۰۰)	۳۳,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰
	(۲,۷۱۸,۸۵۷,۲۵۹)	(۱,۲۴۹,۸۷۵,۰۰۰)	(۶۸,۲۳۳,۱۷۵)	(۲,۷۵۳,۳۱۲,۵۸۴)	۲۴,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
	(۷,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۰۵,۸۵۸,۹۴۹,۴۵۳)	۳۹,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۰۰۰
	(۱,۳۵۳,۴۱۲,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
	(۸۲۳,۷۳۳,۴۳۷)	(۴۷۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۸,۷۶۴,۴۳۴)	(۴,۴۵۳,۷۵۴,۴۳۴)	۹۴,۴۶۰,۱۹۹,۰۰۰	۱۵,۳۵۹,۳۸۲
	۲,۷۵۱,۱۷۵,۶۳۰	۱۱,۰۰۰,۸۱۳,۳۱۷	(۳۳۳,۲۶۷,۷۸۶)	(۱,۲۱,۹۰۴,۶۱۱)	۴۴,۵۳۳,۵۵۷,۲۵۳	۴۵,۵۵۸,۰۴۴
	(۷,۲۵۰,۷۶۲,۰۰۰)	(۸,۶۱۰,۵۸۶,۳۸۸)	(۴,۶۱۰,۵۸۶,۳۸۸)	(۱,۷۸۰,۳۳۷,۹۸۴,۱۱۱)	۱,۷۲۳,۳۱۹,۳۴۹,۶۱۰	۶۶,۰۲۲,۷۰۱
	(۶,۲۶۷,۳۷۵,۶۲۳)	(۳,۳۷۰,۴۶۴,۴۹۱)	(۱,۴۹۵,۵۵۵,۰۰۰)	(۵,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۶۷,۴۹۲,۸۵۸,۳۸۰	۳۲,۸۰۵,۹۴۴
	(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۳,۱۲۹,۴۶)	(۶,۲۵۱,۵۷۶,۶۱۹)	۶,۳۲۱,۷۸۵,۳۰۰	۱,۳۲۱,۳۵۵
	۵۵۰,۸۸۹,۴۰۵	(۸۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۵۳,۶۰۰)	(۱,۵۵۴,۹۵۶,۹۹۵)	۱۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	(۳۰,۷۷۹,۹۸۷,۳۶۶)	(۱,۶۴۴,۷۳۱,۷۸۳)	(۱,۶۴۴,۷۳۱,۷۸۳)	(۳,۳۷,۸۵۵,۷۳۳,۳۴۴)	۳۷۸,۹۷۸,۳۵۶,۳۲۳	۳,۷۵۸,۰۰۰
	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۶۷۳,۰۰۰)	(۴,۸۶۳,۴۴۰,۸۰۲)	۴۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
	(۸۵,۳۶۷,۴۳۴)	(۳,۵۸۰,۶۶۵,۵)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۶۱,۳۳۱,۵۵۰	۱,۴۵۷,۱۸۰
	۲۳,۶۱۳,۱۲۸,۰۹۸	(۳,۳۶۷,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۰,۳۵۸,۸۷۹)	(۴,۲۳۴,۵۴۴,۸۵۴)	۶۵,۳۳۴,۸۱۲,۸۹۶	۵,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۵۶۶,۹۷۵,۰۹۸)	(۷,۱۷۷,۷۴۱,۰۰۰)	(۳,۳۱۰,۸۸۶,۶۱۱)	(۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۳,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۱,۳۵۸
	(۷,۵۴,۳۳۱,۰۰۰)	(۱,۳۵۵,۴۴۰,۰۰۰)	(۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۵۸,۹۵۶,۶۶۱)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰
	(۱,۶۷۱,۸۴۱,۰۰۰)	(۴,۸۶۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۱,۳۱۹,۵۷۷,۱۵۸)	۹,۷۳۲,۸۹۴,۰۰۰	۲,۸۴۴,۶۱۵
	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۶,۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۴۴۴,۳۳۶)	(۸۱,۵۸۶,۶۱۳)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۸۸۸,۸۶۹,۴۹۰	۴۱۰,۰۰۰
	۳,۳۵۱,۴۱,۳۷۳	(۸۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۸۳,۴۵۳,۵۱۲)	(۱,۳۰۰,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۸,۱۱,۴۴۳)	(۱,۹۹,۷۳۳,۰۰۰)	(۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۱۶۲,۲۸۸,۶۸۰	۴,۹۱۳,۴۳۸
	۶,۲۷۸,۷۳۳,۴۳۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱,۹۵۵,۶۱۵)	(۱,۱۳,۹۱۹,۴۸۹,۵۵۰)	۱۲۱,۵۸۸,۱۷۸,۳۳۰	۳,۳۳۳,۴۶۰
۱۳,۹۴۷,۹۵۹,۱۵۵	(۳,۱۴۹,۴۵۸,۸۹۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۱,۰۰۰



بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری غدیر
ملی صنایع مس ایران
حمل و نقل و کا
داروسازی فارابی
پتروشیمی شیراز
سیمان تهران
سیمان شرق
سیمان فارس و خوزستان
سیمان سپاهان
پالایش نفت اصفهان
پارس سبز
فولاد مبارکه اصفهان
مدنی و صنعتی گل تهر
سالمین
کابروزی و پدیسروی مگال
پنک ملت
کربن ایران
کاشی الوند
پتروشیمی پارس
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پخش البرز
شرکت صنایع غذایی سبزو شرق
سرمایه گذاری دارویی تامین
سیمان خوزستان
داروسازی کاسپین تامین
سیمان انرژی خلیج فارس
پالایش نفت تهران
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ثروت هائون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	۲,۵۸۷,۴۹۷	۲۰,۳۰۸,۱۶۳,۰۷۴,۴۱۱	(۲۰,۳۲۳,۲۱۹,۶۲۳,۵۸۸)	(۵,۵۶۰,۵۵۸,۵۸۸)	(۰,۱۸۴,۰۸۱,۵۳۶)	(۲,۱۴۹,۴۳۵,۸۱۲)	۱۳,۹۱۷,۵۵۱,۲۵۵
بنگ سپهان	۲,۱۹۱,۵۱۲	۱۴,۹۹۰,۵۳۶,۰۸۰	(۱۸,۳۳۳,۳۳۹,۴۰۰)	(۴,۰۳۴,۳۰۹)	(۰,۳۴۹,۹۸۸,۰)	(۲,۳۳۹,۵۱۶)	۷۲,۳۳۹,۵۱۶
پارس کالری ایران	۱۱,۴۵۸,۳۴۵	۱۰,۳۰۹۸۰,۳۳۳,۱۵۹	(۹,۹۱۶,۳۳۳,۱۵۹)	(۲,۳۳۰,۹۵۶,۰۱۱)	(۰,۳۴۹,۵۳۳,۱۳۰)	(۳,۴۵۷,۵۸۰,۵۰۰)	۳,۷۳۳,۱۰۲,۳۳۹
سرمایه گذاری صدر تلپن	۲,۳۳۰,۳۳۰	۲۳,۱۳۳,۵۸۲,۹۹۰	(۳۳,۹۱۰,۹۶۰,۷۳۱)	(۳,۳۱۵,۶۵۲)	(۱,۱۵۵,۶۶۷,۹۱۵)	(۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸)	۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸
پیش هجرت	۱,۸۴۱,۷۳۳	۴,۹۵۷,۹۷۲,۱۵۶	(۳,۸۵۵,۸۵۳,۹۱۰)	(۱,۳۵۵,۳۶۴)	(۳۳۷,۷۸۹,۵۶۱)	(۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸)	۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸
سپهان ساو	۲,۸۷۳,۵۱۸	۳۲,۰۹۱,۵۱۸,۱۴۰	(۳۳,۸۵۵,۲۱۳,۳۹۹)	(۱,۳۴۷,۳۳۸)	(۱,۱۰۰,۳۳۳,۹۱۱)	(۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸)	۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸
سرمایه گذاری سپهان تلپن	۱,۹۱۶,۶۳۰	۳۲,۷۵۵,۲۰۶,۷۰۰	(۳۵,۴۸۸,۲۰۷,۷۰۸)	(۸,۹۴۱,۱۷۱)	(۱,۲۳۷,۷۶۰,۳۶)	(۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸)	۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸
صنعتی سیمو	۴,۵۰۹,۱۹۹	۸,۳۴۴,۴۹۰,۷۵۵	(۸,۶۶۴,۹۳۰,۳۵۵)	(۹,۷۸۸,۰۳۳)	(۱,۴۲۱,۹۱۰,۸)	(۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸)	۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۳۴۹,۱۹۶	۱۰,۴۸۴,۴۹۷,۴۰۰	(۹,۴۵۶,۳۳۰,۹۱۵)	(۲,۳۳۴,۶۸۸)	(۳۰,۷۵۰,۳۳۴)	(۱,۵۳۸,۰۲۳,۱۲)	۱,۵۳۸,۰۲۳,۱۲
ایران کیمیا تک	۱۱,۱۷۵,۷۵۷	۱۶,۱۷۱,۳۲۰,۳۳۹	(۱۸,۱۹۳,۳۶۵,۵۶۱)	(۴,۱۴۷,۷۰۵)	(۰,۸۵۶,۶۰۲)	(۲,۱۴۶,۹۴۹,۸۹۰)	۲,۱۴۶,۹۴۹,۸۹۰
گروه مالی شهر	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۸,۲۱۳,۳۶۷)	(۵,۳۹۹,۱۰۰)	(۹۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۵۱۰,۳۶۲,۴۶۷)	۵۱۰,۳۶۲,۴۶۷
پارس فولاد سبزوار	۷۸۲,۳۳۳	۶,۹۸۲,۸۵۵,۷۹۴	(۹,۰۶۳,۳۷۵,۷۲۰)	(۱,۹۰۶,۳۳۰)	(۳۴,۹۱۴,۳۷۹)	(۳۴,۹۱۴,۳۷۹)	۳۴,۹۱۴,۳۷۹
سرمایه گذاری صدر تلپن	۷۲۰,۱۷۶۴	۶۱,۳۳۱,۰۴۶,۹۳۰	(۶۷,۱۹۳,۱۸۹,۸۵۲)	(۱,۶۷۷,۰۶۷۵)	(۳۰,۷۱۵,۵۲۵)	(۲,۳۳۰,۰۰۰,۹۱۵)	۲,۳۳۰,۰۰۰,۹۱۵
دارویی و پیمانده های زاکری دارو	۱۴۰,۴۱۲/۱۱-۱۲۰۰۰	۶,۳۳۴,۶۲۲,۵۵۶	(۱۰,۵۵۹,۶۱۶,۱۴۳)	(۴,۶۰۰,۹۴۵)	۰	(۴,۹۷,۴۷۴,۱۰۰)	۴,۹۷,۴۷۴,۱۰۰
اختیار حق قلمی-۱۵۰۰۰-۱۱/۱۱-۱۵۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰	۷۳,۵۵۶,۰۰۰	(۱,۸۹۱,۴۲۵,۶۴۷)	(۵۵۷,۱۸۷)	۰	(۱,۱۵۶,۴۲۲,۸۳۳)	۱,۱۵۶,۴۲۲,۸۳۳
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساز پویا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شبه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی دهشت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
الخواجی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه های وقت چهارمجال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بین المللی توسعه صنعتی مالدن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش سوخت سبزگاز (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بند عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی چند سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲,۴۱۸,۵۳۸,۶۳۷,۲۷۱	۲۰,۳۰۸,۱۶۳,۰۷۴,۴۱۱	(۲۰,۳۲۳,۲۱۹,۶۲۳,۵۸۸)	(۵,۵۶۰,۵۵۸,۵۸۸)	(۰,۱۸۴,۰۸۱,۵۳۶)	(۲,۱۴۹,۴۳۵,۸۱۲)	۱۳,۹۱۷,۵۵۱,۲۵۵
۱۷۸۰۱-۱ توجه به سررسید اعتبارنامه و بستان-۱۲۰۰-۱۲۰۱/۱۲/۲۹ در دوره تنظیمی بازار سرمایه تا تاریخ تأیید صورت های مالی مورد اصلاحی در خصوص تعدیل یا سررسید اعتبار مذکور، مستقر شده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بنگ سپهان	۲,۱۹۱,۵۱۲	۱۴,۹۹۰,۵۳۶,۰۸۰	(۱۸,۳۳۳,۳۳۹,۴۰۰)	(۴,۰۳۴,۳۰۹)	(۰,۳۴۹,۹۸۸,۰)	(۲,۳۳۹,۵۱۶)	۷۲,۳۳۹,۵۱۶
پارس کالری ایران	۱۱,۴۵۸,۳۴۵	۱۰,۳۰۹۸۰,۳۳۳,۱۵۹	(۹,۹۱۶,۳۳۳,۱۵۹)	(۲,۳۳۰,۹۵۶,۰۱۱)	(۰,۳۴۹,۵۳۳,۱۳۰)	(۳,۴۵۷,۵۸۰,۵۰۰)	۳,۷۳۳,۱۰۲,۳۳۹
سرمایه گذاری صدر تلپن	۲,۳۳۰,۳۳۰	۲۳,۱۳۳,۵۸۲,۹۹۰	(۳۳,۹۱۰,۹۶۰,۷۳۱)	(۳,۳۱۵,۶۵۲)	(۱,۱۵۵,۶۶۷,۹۱۵)	(۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸)	۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸
پیش هجرت	۱,۸۴۱,۷۳۳	۴,۹۵۷,۹۷۲,۱۵۶	(۳,۸۵۵,۸۵۳,۹۱۰)	(۱,۳۵۵,۳۶۴)	(۳۳۷,۷۸۹,۵۶۱)	(۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸)	۹,۵۶۲,۰۰۰,۳۳۸
سپهان ساو	۲,۸۷۳,۵۱۸	۳۲,۰۹۱,۵۱۸,۱۴۰	(۳۵,۴۸۸,۲۰۷,۷۰۸)	(۸,۹۴۱,۱۷۱)	(۱,۲۳۷,۷۶۰,۳۶)	(۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸)	۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸
سرمایه گذاری سپهان تلپن	۱,۹۱۶,۶۳۰	۳۲,۷۵۵,۲۰۶,۷۰۰	(۳۵,۴۸۸,۲۰۷,۷۰۸)	(۸,۹۴۱,۱۷۱)	(۱,۲۳۷,۷۶۰,۳۶)	(۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸)	۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸
صنعتی سیمو	۴,۵۰۹,۱۹۹	۸,۳۴۴,۴۹۰,۷۵۵	(۸,۶۶۴,۹۳۰,۳۵۵)	(۹,۷۸۸,۰۳۳)	(۱,۴۲۱,۹۱۰,۸)	(۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸)	۲,۹۸۷,۳۵۵,۷۸۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۳۴۹,۱۹۶	۱۰,۴۸۴,۴۹۷,۴۰۰	(۹,۴۵۶,۳۳۰,۹۱۵)	(۲,۳۳۴,۶۸۸)	(۳۰,۷۵۰,۳۳۴)	(۱,۵۳۸,۰۲۳,۱۲)	۱,۵۳۸,۰۲۳,۱۲
ایران کیمیا تک	۱۱,۱۷۵,۷۵۷	۱۶,۱۷۱,۳۲۰,۳۳۹	(۱۸,۱۹۳,۳۶۵,۵۶۱)	(۴,۱۴۷,۷۰۵)	(۰,۸۵۶,۶۰۲)	(۲,۱۴۶,۹۴۹,۸۹۰)	۲,۱۴۶,۹۴۹,۸۹۰
گروه مالی شهر	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۸,۲۱۳,۳۶۷)	(۵,۳۹۹,۱۰۰)	(۹۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۵۱۰,۳۶۲,۴۶۷)	۵۱۰,۳۶۲,۴۶۷
پارس فولاد سبزوار	۷۸۲,۳۳۳	۶,۹۸۲,۸۵۵,۷۹۴	(۹,۰۶۳,۳۷۵,۷۲۰)	(۱,۹۰۶,۳۳۰)	(۳۴,۹۱۴,۳۷۹)	(۳۴,۹۱۴,۳۷۹)	۳۴,۹۱۴,۳۷۹
سرمایه گذاری صدر تلپن	۷۲۰,۱۷۶۴	۶۱,۳۳۱,۰۴۶,۹۳۰	(۶۷,۱۹۳,۱۸۹,۸۵۲)	(۱,۶۷۷,۰۶۷۵)	(۳۰,۷۱۵,۵۲۵)	(۲,۳۳۰,۰۰۰,۹۱۵)	۲,۳۳۰,۰۰۰,۹۱۵
دارویی و پیمانده های زاکری دارو	۱۴۰,۴۱۲/۱۱-۱۲۰۰۰	۶,۳۳۴,۶۲۲,۵۵۶	(۱۰,۵۵۹,۶۱۶,۱۴۳)	(۴,۶۰۰,۹۴۵)	۰	(۴,۹۷,۴۷۴,۱۰۰)	۴,۹۷,۴۷۴,۱۰۰
اختیار حق قلمی-۱۵۰۰۰-۱۱/۱۱-۱۵۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰	۷۳,۵۵۶,۰۰۰	(۱,۸۹۱,۴۲۵,۶۴۷)	(۵۵۷,۱۸۷)	۰	(۱,۱۵۶,۴۲۲,۸۳۳)	۱,۱۵۶,۴۲۲,۸۳۳
گروه صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساز پویا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق تقدم البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شبه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی دهشت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
الخواجی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه های وقت چهارمجال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بین المللی توسعه صنعتی مالدن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش سوخت سبزگاز (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بند عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی چند سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲,۴۱۸,۵۳۸,۶۳۷,۲۷۱	۲۰,۳۰۸,۱۶۳,۰۷۴,۴۱۱	(۲۰,۳۲۳,۲۱۹,۶۲۳,۵۸۸)	(۵,۵۶۰,۵۵۸,۵۸۸)	(۰,۱۸۴,۰۸۱,۵۳۶)	(۲,۱۴۹,۴۳۵,۸۱۲)	۱۳,۹۱۷,۵۵۱,۲۵۵



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۸,۳۳۱	شش طلا GoldBar	
-	۴۷,۲۰۱,۴۱۹,۰۵۵	(۴۹۵,۲۶۰,۴۸۸)	۱۵۸,۶۶۱,۸۵۷,۲۱۶	۲۰۶,۳۵۸,۵۳۶,۷۶۰			
-	۴۷,۲۰۱,۴۱۹,۰۵۵	(۴۹۵,۲۶۰,۴۸۸)	۱۵۸,۶۶۱,۸۵۷,۲۱۶	۲۰۶,۳۵۸,۵۳۶,۷۶۰			

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۶۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصاد نوین	
-	۱۱,۵۹۶,۳۹۸,۰۰۰	-	۱۱,۵۹۶,۳۹۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷,۷۳۰,۹۳۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر	
۱,۷۴۴,۱۱۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۱۳۷,۵۰۰	-	۲,۱۸۰,۱۳۷,۵۰۰	۵۰۰	۴,۳۶۰,۳۷۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه صنعتی سپاهان	
-	۸۸۵,۱۷۸,۰۰۰	-	۸۸۵,۱۷۸,۰۰۰	۱,۰۵۰	۸۴۴,۶۳۶	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
-	۹۳۶,۹۹۲,۰۰۰	-	۹۳۶,۹۹۲,۰۰۰	۴,۹۸۴	۱۸۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی شیراز	
-	۳,۴۸۰,۹۸۳,۱۰۰	-	۳,۴۸۰,۹۸۳,۱۰۰	۱,۷۴۰	۲,۰۰۰,۰۵۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سیمان سپاهان	
۴۴۷,۷۷۳,۲۰۰	۷۷۹,۶۰۵,۳۲۰	-	۷۷۹,۶۰۵,۳۲۰	۲۶۶	۱,۹۹۸,۹۸۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پارس مینو	
۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۲۳۷,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۸۰۰,۰۱۱	-	۵۳۶,۸۰۰,۰۱۱	۱۱	۴۸,۸۰۰,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت	
-	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس	
-	۴,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	پتروشیمی پردیس	
-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
-	۱۷۰,۳۳۳,۳۰۹	-	۱۷۰,۳۳۳,۳۰۹	۷۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فراورده های غذایی وقتد چهارمحال	
۱۳۹,۹۹۹,۶۱۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	الحولی	
-	۵۶۰,۹۳۷,۱۰۰	-	۵۶۰,۹۳۷,۱۰۰	۱,۷۰۰	۳۲۹,۹۶۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید خاک نسوز استقلال آباه	
۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۳۳۷,۵۲۰	-	۴,۰۰۹,۳۳۷,۵۲۰	۴۱۰	۹,۷۷۸,۸۷۲	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری سبحان	
۲,۳۲۳,۹۸۸,۹۸۴	۳,۹۹۸,۹۹۳,۵۵۰	-	۳,۹۹۸,۹۹۳,۵۵۰	۳۵۰	۱۱,۳۲۵,۶۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه کوثر	
-	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی چغن سازان	
-	۱۰۲,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۷	۶,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر	
-	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
-	۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
-	۶۶۱,۱۸۹,۷۰۰	-	۶۶۱,۱۸۹,۷۰۰	۱,۵۵۰	۴۲۶,۵۷۴	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	فراوری معدنی ایال کنتی پارس	
۱۷۶,۳۲۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۶۲,۴۰۰	-	۶۴۵,۶۶۲,۴۰۰	۲۰۰	۳,۳۲۸,۳۱۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه مالی شهر	
-	۲۶۹,۵۳۶,۸۴۱	(۴۳,۳۸۴,۳۵۵)	۳۱۲,۹۲۱,۱۹۶	۲۸	۱۱,۱۷۵,۷۵۷	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	گروه مالی شهر	
-	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	(۴۱,۰۶۸)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش سوخت سیزز(سهامی عام)	
۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۱۹۹,۹۸۸	-	۱۷۲,۱۹۹,۹۸۸	-	-	۱۴۰۴/۰۷/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	کارخانجات تولیدی پلاستیران	
۳,۳۴۱,۲۸۳,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-	البرزادرو	
۱۱۷,۳۶۹,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	-	شهد	
۶۳۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نیشه همدان	
۸۰۴,۹۱۶,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	
۴۹۹,۳۱۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری وتوسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	
۶,۷۳۲,۹۶۸,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	
۳,۸۴۳,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود	
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صنعتی معادن غدیر	
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک	
۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهرگام	
۳۴,۴۶۷,۶۱۳,۱۳۴	۴۳,۵۸۳,۷۳۲,۰۷۱	(۴۳,۴۲۵,۴۲۳)	۴۳,۶۲۷,۱۵۷,۴۹۴					جمع	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هلمون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۳,۴۱۵,۳۴۲,۷۹۸	۶۲,۷۸۳,۱۷۷
	<u>۱۳,۴۱۵,۳۴۲,۷۹۸</u>	<u>۶۲,۷۸۳,۱۷۷</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۶۲,۷۸۳,۱۷۷	۲۸,۹۱۲,۳۱۳	.	۲۸,۹۱۲,۳۱۳	۵۰٪	.	ننارد	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۰۲۶۱۲۵۱۸ بانک تجارت
.	۱۳,۱۰۰,۷۸۴,۳۱	(۴۴,۶۷۵,۰۶۹)	۱۳,۱۴۴,۷۵۳,۵۰۰	۳۰,۵٪	.	ننارد	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	سپرده کوتاه مدت ویژه ۱۳۲۹۹۶۷۲۱۳۴۴۶۰.۱ بانک گردشگری
.	۷۸۶,۲۵۲,۰۵۴	.	۷۸۶,۲۵۲,۰۵۴	۵۰٪	.	ننارد	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۴۱۸۲۴۸۴۷ بانک تجارت
<u>۶۲,۷۸۳,۱۷۷</u>	<u>۱۳,۴۱۵,۳۴۲,۷۹۸</u>	<u>(۴۴,۶۷۵,۰۶۹)</u>	<u>۱۳,۴۵۹,۹۱۷,۸۶۷</u>				جمع	



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۵۷۵,۰۸۰,۴۹۲	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۹,۲۰۵,۱۲۵,۸۸۵	۸,۷۵۸,۷۰۴
درآمد ناشی ازوجه تضمین معاملات اختیار	۷۴۴,۱۶۵,۳۷۰	.
جمع	۱۰,۵۲۴,۳۷۱,۷۴۷	۸,۷۵۸,۷۰۴

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۲۳,۱۴۷,۴۴۲,۹۵۱	۵,۱۰۰,۳۴۹,۹۵۲
متولی	۱,۰۲۲,۷۳۹,۶۴۲	۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲
بازارگردان	۸,۸۹۱,۴۶۱,۶۵۵	۲,۴۵۱,۴۶۷,۰۹۷
حسابرس	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۸۷	۸۹۹,۹۹۹,۹۸۷
هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	۱۴۹,۹۹۹,۹۱۳	.
جمع	۳۴,۷۱۱,۶۴۴,۱۴۸	۹,۰۰۱,۸۱۶,۹۴۸

۲۳- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۹,۹۸۸,۸۶۰	۲۰,۰۴۳,۶۲۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۰۳,۴۵۶
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۶۴,۱۵۱,۹۱۵	.
سایر هزینه ها	۱,۶۷۱	.
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
هزینه آیونمان نرم افزار	۷,۹۹۹,۹۹۹,۹۴۶	۲,۹۸۴,۹۷۲,۴۳۲
هزینه نرم افزار	۴۰۵,۳۳۶,۰۶۶	.
هزینه کارمزد بانکی	۳۳,۶۵۰,۶۴۸	۴,۹۶۷,۸۶۰
هزینه تصفیه	۳۶۰,۱۱۹,۶۶۹	۱۱۶,۶۹۹,۳۷۸
هزینه مالیات و عوارض برارزش افزوده	۸۴۰,۵۳۳,۵۵۵	۳۸۸,۴۹۶,۸۷۱
جمع	۱۰,۲۷۳,۷۸۲,۳۳۰	۳,۵۷۲,۲۸۳,۶۲۱

۲۴- هزینه های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۲۳-۱	۴,۷۴۹,۴۸۵,۲۳۲	.
هزینه مالی	۴,۷۴۹,۴۸۵,۲۳۲	.

۲۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به اعتبار دریافتی از کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو با نرخ ۲۶٪ سالانه می باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثروت هانوم
 پاداشات های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعدیلات - ۲۵

سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	(۱,۴۴۱,۱۳۸,۰۰۰)	۷۳۲,۰۷۰,۳۳۵,۸۰۵
ریال	۴,۹۱۴,۰۷۷,۰۸۸	(۲۱۲,۴۸۹,۰۳۸,۷۳۱)
	۳,۲۷۲,۹۳۹,۰۸۸	۵۱۹,۵۸۱,۲۹۷,۰۸۴

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

۲۶- تعینات، بخشی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۶- در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعینات سرمایه ای، بخشی های احتمالی و دارایی های احتمالی بااهمیتی است.
 ۲- ۲۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۵,۴۳۲ میلیون ریال اعلام شده که پس از اعتراض مدیر صندوق و رسیدگی مجدد بر اساس ماده ۲۳۸ م-م مبلغ در آمد مشمول مالیات تعدیل و مالیات تجدید نظر شده، به مبلغ ۸,۶ میلیون ریال تشخیص و اعلام شده است. اعلام نتیجه نهایی منوط به صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ از سوی سازمان امور مالیاتی کشور می باشد.
 ۳- ۲۶- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تقسیم و توفیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۷- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد	تعداد واحدهای	درصد تنگ	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۲۰۰	۰.۰۰٪	۲۰۰	سرمایه گذاری	مدیر صندوق و ذریعه واحد ممتاز	محمود کلانتری بنجار	مدیر صندوق
۰.۲٪	۶۱,۸۳۷	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	محمود کلانتری بنجار	مدیر صندوق
۶.۳۳٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	۱.۰۸٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و ذریعه واحد ممتاز	شرکت سیدگران هانوم ایرلیان	مدیر صندوق
۱.۳۵٪	۴۲۶,۷۲۴	۰.۰۰٪	.	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگران هانوم ایرلیان	مدیر صندوق
۰.۶۳٪	۲۰۰,۴۰۰	۰.۱۱٪	۲۰۰,۴۰۰	عادی	شخص وابسته به ذریهگان واحدهای ممتاز	ناهید کلانتری بنجار	اشخاص وابسته به ذریهگان واحدهای ممتاز
۰.۰۴٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سلمان فلاهی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۴٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	مهرداد عباسی اصل	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۷٪	۳,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شهریار علمیهمدی پرچکوهی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	.	۰.۰۳٪	۳۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	عباسعلی رستمی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۹۵٪	۳۰,۰۷۲۴	۲.۹۰٪	۵,۳۵۲,۶۷۱	عادی	پارازگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی پارازگردان تحت مدیریت پاداش	پارازگردان و اشخاص وابسته به وی
۱.۹۵٪	۶,۱۹۴,۸۸۵	۰.۱۶٪	۲۹۴,۲۱۵	عادی	سیدتحت مدیریت مدیر صندوق	سیدهای تحت مدیریت مدیر صندوق	اشخاص وابسته به ذریهگان واحدهای ممتاز
۲۹.۱۶٪	۹,۳۲۷,۶۲۰	۴.۳۹٪	۷,۹۱۸,۸۷۶				



صندوق سرمایه گذاری ثروت هامون
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸-معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده طلب (بستانکار)	ماده طلب (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال						
(۶۲۱۱,۸۲۳,۵۳۹)	(۱۶,۵۱۴,۵۲۱,۹۸۷)	طی دوره مالی	۲۳,۱۴۷,۴۴۲,۹۵۱		کاربرد اراکان	مدیر	سینگردان هامون ایرانیان
(۳۷۰,۹۴۱,۷۶۰)	(۷۱,۲۳۸,۷۴۸)	طی دوره مالی	۱۰,۲۲۷,۲۸۹,۶۴۳		کاربرد اراکان	متمولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموخته کاران
(۷۶۶,۳۲۳,۳۸۱)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۰۰		کاربرد اراکان	حسابرسی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۱,۲۰۵,۹۹۵,۹۱۵)	(۵,۱۲۹,۰۹۶,۲۶۰)	طی دوره مالی	۸,۸۹۱,۲۶۱,۶۵۵		کاربرد اراکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اجتماعی صندوق تئیت پائلی
۱۹۶,۴۱۲,۶۶۹	.	طی دوره مالی	۱۴,۶۴۱,۲۹۲,۰۰۰		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری کار آمد
.	.	طی دوره مالی	۱۲۹,۴۵۳,۳۹۰,۳۶۲		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری حافظ
.	(۷۲)	طی دوره مالی	۱۴۰,۱۲۷,۱۶۳,۸۷۲		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری اندیشه و پیش پیترو

۲۹- رونداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

۲۹-۱- رونداد های که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.
 ۲۹-۲- با توجه به وقوع جنگ تصمیمی در اسفند ۱۴۰۴ و نامشخص بودن تاوم و با عدم تاوم جنگ تا تاریخ تأیید صورت های مالی، کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در صنایع آسیب دیده محتمل بوده و تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم از این بابت امکان پذیر نمی باشد.

