



صندوق سرمايه گذاري
پناه ثروت هومان

صندوق سرمايه گذاري پناه ثروت هومان

صورت‌های مالی و يادداشت‌های توضیحي میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴



دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

کد پستی: ۱۹۹۷۷۴۳۷۸۱ تلفن: ۰۲۱۲۲۰۹۶۱۳۲ فکس: ۰۲۱۲۲۰۹۶۳۶۷

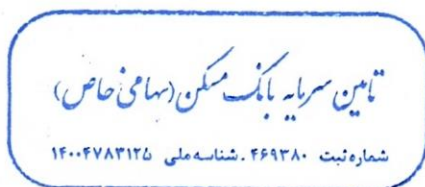
صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۵	۳,۷۰۴,۵۶۱,۹۳۴,۴۹۶	۲,۳۶۹,۵۴۲,۰۲۱,۵۱۲
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۶	۳۰۲,۷۳۷,۱۲۷,۵۴۶	۳۱۸,۲۴۲,۰۷۴,۱۰۷
حساب های دریافتی	۷	۵۲,۱۱۱,۵۰۵,۷۶۵	۴,۲۴۳,۸۳۸,۷۲۵
سایر دارایی ها	۸	۳,۸۲۹,۹۰۶,۲۵۱	۴۵۲,۳۵۴,۹۷۲
جمع دارایی ها		۴,۰۶۳,۲۴۰,۴۷۴,۰۵۸	۲,۶۹۲,۴۸۰,۲۸۹,۳۱۶
بدهی ها			
جاری کارگزاری	۹	۱۱۵,۲۴۹,۹۸۹,۱۵۷	۱۳,۴۴۸,۸۲۷,۴۸۹
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴۴,۶۵۷,۱۰۴,۲۷۲	۲۰,۲۱۳,۸۸۷,۷۵۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱۴,۷۸۳,۹۳۷,۲۰۱	۲,۸۷۰,۵۷۷,۹۵۹
جمع بدهی ها		۱۷۴,۶۹۱,۰۳۰,۶۳۰	۳۶,۵۳۳,۲۹۳,۱۹۸
خالص دارایی ها	۱۲	۳,۸۸۸,۵۴۹,۴۴۳,۴۲۸	۲,۶۵۵,۹۴۶,۹۹۶,۱۱۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۱۸,۵۱۶	۱۲,۶۴۷

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



صندوق سرمایه گذاری
پناه ثروت هومان
شماره ثبت: ۵۷۴۶۰
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۸۹۸۷

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------

محمد ابراهیم محمد پورزندی
محمد علی جلالی
I
A
C
P
A
۱۳۹۱

شرکت تامین سرمایه بانک
مسکن (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سامان پندار

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳ ۲۰۳,۰۴۲,۹۲۴,۲۰۷	۱,۷۲۳,۳۵۳,۳۶۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ ۷۸۸,۷۷۶,۳۶۶,۸۱۱	۳۱۹,۸۵۳,۳۵۱,۰۸۹
سود سهام	۱۵ ۲۱۲,۹۰۵,۱۸۵,۵۸۱	۲۱,۳۵۱,۳۷۷,۸۵۰
سود سپرده های بانکی	۱۶ ۹۴,۵۱۰,۵۷۸,۴۷۶	۱۲۴,۵۰۱,۵۰۴,۴۰۷
سایر درآمدها	۱۷ ۱,۳۰۸,۵۴۴,۰۱۳	۵۶,۰۶۲,۳۱۲
جمع درآمدها	۱,۳۰۰,۵۴۳,۴۹۹,۰۸۸	۴۶۷,۴۸۵,۵۴۸,۹۲۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۶۱,۴۵۲,۹۰۳,۷۶۷)	(۶,۲۳۲,۹۶۶,۳۹۷)
سایر هزینه ها	۱۹ (۶,۴۸۸,۱۴۸,۰۱۱)	(۱,۲۲۲,۰۶۹,۷۵۱)
جمع هزینه ها	(۶۷,۹۴۱,۰۵۱,۷۷۸)	(۷,۴۵۵,۰۳۶,۰۴۸)
سود خالص	۱,۲۳۲,۶۰۲,۴۴۷,۳۱۰	۴۶۰,۰۳۰,۵۱۲,۸۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۴۲/۵۵٪	۲۰/۵۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۳۱/۶۹٪	۱۷/۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شش ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود خالص	۱۲ ۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۲,۶۵۵,۹۴۶,۹۹۶,۱۱۸
تعدیلات	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱۲ ۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۸۸۸,۵۴۹,۴۴۳,۴۲۸

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود(زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تأمین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۶۹۳۸۰ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------

مدیر صندوق

شرکت تأمین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص) محمد ابراهیم محمد پورزند

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و مدیریت خدمات سامان پندار



صندوق سرمایه گذاری
پناه ثروت هومان

شماره ثبت: ۵۷۴۶۰
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۲۷۸۹۸۷

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ تحت شماره ۵۷۴۶۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۷۸۹۸۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ تحت شماره ۱۲۲۹۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۱۴۴۱ سازمان بورس و اوراق بهادار از مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ به مدت نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، سعادت آباد، کوچه عرفان، خیابان داوود رشیدی (معارف سابق)، پلاک ۱۳ طبقه پنجم واقع شده است.

طبق ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس maskanpanahfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق رسمیت می‌یابد، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر هستند:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۸۹/۹۹	۸,۹۹۹,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری تامین آتیه مسکن
۰/۰۱	۱,۰۰۰	آقای محمد علی رستگار سرخه
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر و بازارگردان صندوق

مدیر و بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص) می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ و با شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، خیابان عرفان، شماره ۱۳

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، خیابان عاطفی غربی، برج صبا، پلاک ۱۵۲، طبقه ۱۲ واحد ۱۲۳.

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی ارکان سیستم که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۸ به شماره ثبت ۱۴۰۸۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۰۰۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بهجت آباد، خیابان لارستان، خیابان شهیدحمیدصدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار " در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود های تحقق یافته آنها تا زمان دریافت در حساب های دریافتی لحاظ می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف: از محل دارایی: سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، به علاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها؛ ب: کارمزد مبتنی بر عملکرد؛ مطابق آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۲,۵۰۰ و حداکثر ۳,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۴۷۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحد های 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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارائه دهنده خدمات تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری بنه ثروت هومان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت میشود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارشها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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 گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با مجموع وجوه صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز 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، برگزاری مجامع و سایر مخارج صندوق 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.

۴-۸- معافیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سهام و حق تقدم سهام	۳,۴۸۴,۱۴۷,۷۸۱,۱۰۴	۲,۲۰۴,۹۸۶,۹۴۲,۷۴۹
سپرده کالایی	۲۲۰,۴۱۴,۱۵۳,۳۹۲	۱۶۴,۵۵۵,۰۷۸,۷۶۳
	۳,۷۰۴,۵۶۱,۹۳۴,۴۹۶	۲,۳۶۹,۵۴۲,۰۲۱,۵۱۲

۵-۱- سهام و حق تقدم سهام

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال
بانکیا و موسسات اعتباری	۳۷۷,۶۳۹,۱۰۶,۵۷۸	۱۶۹,۳۳۱,۷۴۹,۶۶۳	۸/۹۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴۰,۳۷۹,۷۷۹,۰۵۴	۳۰۸,۵۳۹,۸۵۹,۳۷۶	۱۳/۷۶
محصولات شیمیایی	۲۹۱,۶۳۰,۵۵۵,۵۴۳	۲۹۵,۳۰۲,۸۵۰,۸۴۳	۱۱/۲۲
استخراج کانه های فلزی	۳۹۸,۳۱۲,۲۴۸,۴۲۲	۱۴۴,۱۹۳,۷۸۴,۷۱۵	۵/۳۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۳۸۶,۶۳۳,۸۴۹	۱۱,۳۸۶,۶۳۳,۸۴۹	۰/۳۸
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۶۲,۴۲۱,۴۸۸,۸۲۳	۱۹۸,۴۰۱,۵۴۵,۷۸۶	۷/۸۸
مواد و محصولات دارویی	۹۹,۷۵۵,۱۱۷,۹۰۲	۶۴,۳۳۲,۷۶۷,۵۹۸	۲/۰۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۵,۸۲۳,۴۲۶,۴۰۰	۲۵,۸۲۳,۴۲۶,۴۰۰	۰/۷۳
فلزات اساسی	۴۵۹,۱۴۸,۱۶۷,۹۴۰	۳۲۳,۳۱۵,۸۲۲,۴۹۰	۱۴/۵۷
سیمان، آهک و گچ	۱۹۶,۶۷۷,۶۴۴,۶۸۲	۲۲۹,۳۴۶,۵۳۶,۲۵۶	۱۱/۴۳
سرمایه گذاریها	۹۷,۰۵۳,۵۴۳,۴۵۵	۸۴,۱۶۲,۲۹۰,۴۱۶	۳/۰۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۳۱۹,۴۳۸,۴۶۵	۴,۹۰۸,۴۵۲,۸۰۱	۰/۱۶
استخراج ذغال سنگ	۲۷,۹۹۰,۴۱۸,۸۳۸	۲۲,۹۹۵,۷۲۷,۳۴۹	۰/۷۶
خودرو و ساخت قطعات	۸۵,۵۳۳,۶۱۷,۲۵۳	۱۸,۳۲۲,۲۴۰,۵۳۲	۰/۶۸
خدمات فنی و مهندسی	۴۰,۰۰۵,۶۱۵,۳۰۰	.	۰/۰۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۸,۵۱۹,۹۶۷,۳۹۰	.	۰/۰۰
ساخت محصولات فلزی	۲۱,۰۶۲,۸۹۳,۴۲۴	.	۰/۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	۲,۸۳۷,۵۷۴,۱۸۲	۰/۱۱
حمل و نقل آبی	.	۳,۳۲۷,۰۱۸,۱۴۴	۰/۱۰
زراعت و خدمات وابسته	.	۳,۴۴۷,۳۵۵,۴۰۰	۰/۱۳
استخراج سایر معادن	.	۱۳,۴۸۷,۲۳۵,۳۰۰	۰/۵۲
	۳,۶۴۷,۵۵۸,۷۰۳,۳۱۸	۱,۹۲۳,۵۵۲,۷۱۷,۱۲۳	۸۱/۸۹

۵-۲- سپرده کالایی

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۸۰,۷۵۵,۰۲۸,۲۶۳	۹۹,۹۹۴,۷۲۶,۵۳۹	۶/۱۱
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۹,۹۴۸,۰۹۷,۰۸۹	.	.
	۹۰,۷۰۳,۱۲۵,۳۵۲	۹۹,۹۹۴,۷۲۶,۵۳۹	۶/۱۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نرخ سود (علی الحساب)	مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال
سپرده نزد بانک مسکن	۴۹۹,۴۳۷,۰۲۷	۷۶,۱۲۸,۰۵۰	۰/۰۱
سپرده نزد بانک گردشگری	۱,۰۰۵,۱۰۵,۹۸۰	۳۱۶,۷۲۳,۰۸۰,۰۴۲	۱۱/۷۶
سپرده نزد بانک خاورمیانه	۲۴۱,۸۱۷,۸۵۴	.	.
سپرده نزد بانک صادرات	۳۰۰,۹۸۹,۶۱۸,۵۵۸	۱,۴۳۹,۰۸۹,۹۶۵	۰/۰۵
سپرده نزد بانک سامان	۱,۱۴۸,۱۲۷	۳,۷۷۶,۰۵۰	.
	۳۰۲,۷۳۷,۱۲۷,۵۴۶	۳۱۸,۲۴۲,۰۷۴,۰۱۷	۱۱/۸۲

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۳,۵۰۱,۶۵۹,۶۵۳	۳,۰۱۸,۲۵۹,۸۹۹	(۲۹,۴۵۷,۱۵۰)	مختلف
۷۴۲,۱۷۹,۰۷۲	۴۹,۰۹۳,۲۴۵,۸۶۶	(۱,۳۲۷,۳۶۵,۲۳۴)	۲۵
۴,۲۴۳,۸۳۸,۷۲۵	۵۲,۱۱۱,۵۰۵,۷۶۵	(۱,۳۵۶,۸۲۲,۳۸۴)	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۲,۳۵۴,۹۷۲	۰	(۷۵,۵۷۴,۸۷۲)	۳۷۶,۷۸۰,۱۰۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۲۸۷,۷۲۵)	۳۳,۷۱۲,۲۷۵
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۶۵,۰۲۲)	۱۴,۱۳۴,۹۷۸
۰	۷,۸۷۹,۰۱۳,۶۹۸	(۴,۵۵۲,۱۶۵,۰۹۶)	۳,۳۲۶,۸۴۸,۶۰۲
۰	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۰۶۹,۷۰۴)	۷۸,۴۳۰,۲۹۶
۴۵۲,۳۵۴,۹۷۲	۸,۲۲۰,۵۱۳,۶۹۸	(۴,۸۴۲,۹۶۲,۴۱۹)	۳,۸۲۹,۹۰۶,۲۵۱

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۴۶۵,۹۳۹,۰۲۳)	۳,۱۵۱,۹۵۷,۶۷۷,۴۴۴	(۳,۲۵۳,۷۴۲,۸۴۶,۲۲۲)	(۱۱۵,۲۵۱,۱۰۷,۸۰۱)
۱۷,۱۱۱,۵۳۴	۵۵,۷۳۳,۳۴۲	(۷۱,۷۲۶,۲۳۲)	۱,۱۱۸,۶۴۴
(۱۳,۴۴۸,۸۲۷,۴۸۹)	۳,۱۵۲,۰۱۳,۴۱۰,۷۸۶	(۳,۲۵۳,۸۱۴,۵۷۲,۴۵۴)	(۱۱۵,۲۴۹,۹۸۹,۱۵۷)

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت کارگزاری بانک مسکن (بورس کالا)

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۵۰۹,۲۴۱,۸۸۳	۳۸,۵۱۷,۲۷۳,۴۹۸
۵۳۷,۱۵۸,۳۸۴	۸۷۰,۲۵۸,۴۸۸
۱,۲۳۷,۴۹۹,۷۱۸	۱,۵۹۹,۳۵۶,۰۸۶
۱,۹۲۹,۹۸۷,۷۶۵	۳,۶۷۰,۲۱۶,۲۰۰
۲۰,۲۱۳,۸۸۷,۷۵۰	۴۴,۶۵۷,۱۰۴,۲۷۲

مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
 متولی صندوق - موسسه حسابرسی سامان پندار
 حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی ارکان سیستم
 بازارگردان صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۷۰۹,۲۵۰	۷۴,۳۴۲,۹۴۷
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۸,۱۲۶,۷۱۹	۷,۹۷۱,۳۹۸,۳۷۹
.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۳۸۶,۲۶۴,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۶,۴۷۷,۴۶۷	۵,۵۴۵,۷۹۵,۸۷۵
۲,۸۷۰,۵۷۷,۹۵۹	۱۴,۷۸۳,۹۳۷,۲۰۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
 هزینه عضویت در کانون‌ها
 آبونمان نرم افزار
 اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت اختیار معامله

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۵۲۹,۴۷۸,۷۴۸,۴۹۹	۲۰۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۷۰۳,۳۸۸,۳۵۶,۰۲۴	۲۰۰,۰۰۸,۹۹۸
۱۲۶,۴۶۸,۲۴۷,۶۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۱۶۱,۰۸۷,۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۵۵,۹۴۶,۹۹۶,۱۱۸	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۸۸۸,۵۴۹,۴۴۳,۴۲۸	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بنانه ثروت هومان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴	۶ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۲-۱	۲۰۳,۸۱۸,۶۰۱,۷۷۲	۱۲,۵۲۵,۱۲۳,۶۱۹
۱۲-۲	(۷۷۵,۶۷۷,۵۱۵)	(۱۰,۸۰۱,۸۷۰,۳۵۵)
	۲۰۳,۰۴۲,۹۲۴,۲۰۷	۱,۷۲۳,۲۵۳,۲۶۴

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۲-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴							۶ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق پانزشتگی	۱,۳۶۰,۳۲۲	۲۸,۸۸۲,۹۳۸,۲۱۰	(۳۶,۲۲۴,۷۷۰,۶۸۱)	(۸۱,۶۰۰,۸۲۸)	(۱۴۴,۳۹۷,۳۲۱)	۲,۳۳۰,۱۶۹,۳۵۰	-
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۷,۵۵۰,۳۵۰	(۱۴,۱۲۵,۲۵۰,۵۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۹۲)	(۷۶,۲۸۴,۸۶۰)	۱,۰۴۰,۸۱۴,۷۹۸	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۷۲,۲۲۸,۰۶۱	(۵۰,۲۵۷,۹۷۸,۰۰۰)	(۵۶,۳۰۶,۰۱۰)	(۲۸۶,۳۵۸,۲۲۹)	۶,۲۷۱,۵۸۵,۷۰۳	-
ج کشتیرانی دریای خزر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۱۵۱,۲۰۰	(۱,۵۹۱,۳۸۵,۹۵۰)	(۱,۸۲۲,۵۵۲)	(۹,۳۶۷,۸۶۴)	۲۷۲,۲۵۴,۸۲۴	-
مبین انرژی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۲,۹۹۲,۱۹۰	(۶,۶۱۸,۱۲۵,۹۰۶)	(۶,۷۲۷,۳۲۲)	(۳۲,۲۶۲,۰۶۹)	۱۹۳,۸۵۶,۸۲۲	-
فولاد امیرکبیرکشان	۸,۱۷۸,۲۳۲	۲۲,۹۲۴,۹۶۴,۹۱۶	(۱۹,۲۹۸,۰۷۸,۰۳۱)	(۶۴,۸۱۸,۸۸۰)	(۱۱۴,۷۱۱,۹۳۵)	۳,۶۵۵,۳۵۶,۰۷۰	-
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۳,۷۴۸,۹۶۶	(۶,۸۵۸,۳۸۹,۶۴۹)	(۶,۸۵۵,۵۵۶)	(۳۴,۸۶۵,۸۵۵)	۲۴۲,۶۳۷,۶۳۶	-
استیلاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴	۱۰۱	۱۰۹,۱۴۸,۵۰۰	(۱۰۸,۴۹۹,۰۶۳)	(۱۰۷,۲۰۴)	(۵۴۳,۸۵۰)	(۷۱۷)	-
پالایش نفت تبریز	۴۵۰,۰۰۰	۹۰,۶۱۸,۶۷۴,۳۴۰	(۷۹,۷۵۷,۰۱۷,۵۰)	(۸۹,۰۰۰,۰۹۲)	(۴۵۳,۰۰۰,۰۸۱)	۱۰,۳۱۸,۸۹۱,۹۰۵	-
پتروشیمی پارس	۱۴۵۰,۰۰۰	۴۵۵۰۰۲,۳۹۶,۲۹۱	(۴۵,۸۵۴,۳۲۰,۶۳۲)	(۱۰۱,۱۲۹,۵۴۲)	(۲۲۷,۵۰۸,۵۰۰)	(۶۸۶,۲۷۲,۲۷۲)	-
پودا زرکان آبی دره	۶۶۰,۰۰۰	۵۶,۳۰۲,۲۸۳,۶۰۰	(۳۵,۶۷۲,۶۶۵,۸۲۱)	(۸۰,۵۱۲,۲۵۵)	(۲۸۱,۵۰۸,۵۲۶)	۳۰,۲۶۷,۹۱۶,۷۸۸	-
داروسازی فارابی	۲۵۲,۶۱۳	۱۰,۸۸۹,۱۸۲,۴۴۰	(۱۰,۷۵۳,۰۸۶,۸۶۸)	(۱۰,۷۰۵,۴۸۱)	(۵۲,۲۲۲,۰۲۰)	۷۰,۹۲۷,۰۷۱	-
پالایش نفت اصفهان	۵۱,۹۰۷,۰۰۰	۲۲۹,۳۲۷,۸۸۳,۱۲۰	(۱۸۳,۸۵۱,۰۷۵,۲۸۶)	(۳۶۲,۱۶۲,۶۴۱)	(۱,۱۴۶,۶۴۶,۵۱۷)	۲۳,۱۶۸,۰۰۷,۶۷۶	-
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۲۴۴,۸۴۶	۱۱۰,۸۴۱,۷۵۶,۲۱۰	(۹۶,۱۱۱,۲۱۹,۳۳۲)	(۱۶۳,۳۸۵,۶۴۳)	(۵۵۲,۲۰۵,۸۰۰)	۱۲,۰۱۲,۷۴۵,۳۲۵	-
ج. معدنی و صنعتی گل گهر	۲۵۰,۰۰۰,۲۶۵	۲,۱۴۰,۶۳۱,۵۸۳	(۳,۱۴۰,۲۰۵,۷۵۲)	(۲,۱۰۴,۴۹۸)	(۱۰,۷۰۰,۰۲۶۶)	(۱,۱۱۳,۳۷۸,۹۳۲)	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۴,۸۸۰,۳۱۰	(۲۴,۷۶۶,۹۶۲,۳۰۹)	(۲۵,۲۸۷,۶۳۲)	(۱۲۹,۶۴۱,۵۱۰)	۱۰,۰۰۳,۸۰۸,۷۹۶	-
شمش طلا	۳۳,۹۵۰	۲۲۲,۸۲۳,۵۲۶,۷۷۶	(۲۲۵,۴۶۱,۴۱۴,۸۴۹)	(۴۵۸,۲۲۵,۰۲۶)	-	۲۶,۹۰۳,۶۷۵,۵۸۱	-
پالایش نفت تهران	۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۲۵,۴۱۳,۷۹۱	(۸۰,۷۵۶,۲۴۹,۲۳۶)	(۲۲۰,۹۳۸,۷۳۲)	(۲۸۶,۱۷۴,۱۷۵)	۱۵,۷۷۱,۸۳۱,۶۱۸	-
سرمایه گذاری سپاس	۵۲۵,۲۵۳	۳,۱۲۵,۸۲۴,۳۲۷	(۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۸)	(۳,۰۹۲,۷۸۰)	(۱۵,۷۲۶,۲۳۰)	۱,۲۵۹,۸۷۱,۲۲۹	-
پتروشیمی زاگرس	۱۹۰,۶۰۰	۲۷,۱۲۸,۱۲۴,۳۰۰	(۲۲,۱۷۲,۲۲۴,۰۶۶)	(۷۶,۶۷۱,۱۸۵)	(۱۲۵,۶۸۷,۷۷۸)	۳,۹۵۳,۴۵۱,۲۷۱	-
فولاد خوزستان	۳,۸۶۸,۲۲۱	۷۰,۴۲۰,۹۲۳,۵۲۸	(۶,۹۲۳,۱۰۰)	(۶,۹۲۳,۱۰۰)	(۳۵,۲۰۷,۵۷۸)	۵۹,۰۰۸,۸۳۰	-
ج. توسعه معادن و فلزات	۲,۹۱۲,۵۰۰	۳,۶۲۵,۳۶۲,۱۲۱	(۳,۵۱۷,۶۲۲,۳۰۹)	(۳,۵۶۲,۱۰۹)	(۱۸,۱۲۳,۹۱۸)	۸۶,۰۴۱,۷۸۵	-
ذوب آهن اصفهان	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۸,۷۹۴,۱۹۹	(۱۳,۰۷۸,۸۱۵,۲۵۵)	(۱۳,۱۹۱,۹۸۲)	(۶۷,۰۹۱,۰۷۸)	۲۵۹,۶۹۵,۸۸۴	-
پالک ملت	۳۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۷۶,۲۷۰,۰۰۰	(۷۷,۴۴۷,۶۸۸,۰۰۳)	(۸۴,۳۳۹,۷۴۹)	(۲۲۸,۸۷۸,۲۵۹)	۷,۸۱۵,۲۷۲,۷۸۹	-
صنایع غذایی رضوی	۵,۸۲۳,۵۲۹	۲۵,۳۵۵,۰۷۲,۳۲۱	(۲۳,۱۷۰,۸۹۶,۴۴۰)	(۷۱,۶۲۳,۶۲۹)	(۱۲۶,۷۷۲,۴۵۵)	۱,۹۸۵,۷۶۹,۷۹۷	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۰۰,۳۲۸	۲۳,۷۷۲,۴۰۵,۳۳۰	(۲۱,۱۱۴,۵۷۶,۰۶۲)	(۲۲,۲۷۱,۰۱۰)	(۱۱۸,۵۵۹,۱۳۳)	۲,۵۱۵,۵۹۹,۱۲۵	-
پالک صادرات ایران	۱۲۵,۲۶۲,۵۰۱	۷۳,۰۳۸,۲۸۸,۹۸۰	(۷۰,۶۲۷,۲۰۰,۶۷۹)	(۷۱,۸۰۵,۷۵۲)	(۳۶۵,۱۸۸,۵۵۸)	۱,۹۷۲,۰۹۲,۹۸۹	-
ایران خودرو	۴۰,۶۴۸,۳۹۹	۲۲,۳۷۹,۵۷۰,۵۰۳	(۱۸,۴۶۱,۱۹۷,۱۷۵)	(۲۱,۹۰۳,۲۲۴)	(۱۱۱,۳۹۴,۹۵۸)	۳,۷۸۵,۰۷۵,۱۲۶	-
مدیریت نیروگاهی ابرکتیان مینا	۱,۹۹۱,۵۱۹	۳۱,۳۸۷,۰۷۶,۵۲۰	(۳۰,۸۴۹,۹۰۶,۹۵۷)	(۳۰,۸۵۶,۹۲۹)	(۱۵۶,۱۲۲,۲۸۸)	۳۴۹,۳۸۰,۱۴۶	-
سیمان شرق	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۸۰,۸۷۸,۳۵۰)	(۱۴,۳۰۴,۰۰۰)	(۷۲,۷۴۴,۱۰۹)	۳۰,۸۱,۲۷۲,۳۲۹	-
سپید ماکیان	۵۱۰,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۸۰,۹۶۰	(۳,۴۴۷,۳۶۵,۴۰۰)	(۳,۵۰۷,۸۳۶)	(۱۷,۸۳۷,۵۱۴)	۹۹,۳۷۰,۲۱۰	-
سیمان تهران	۵,۳۹۰,۸۱۱	۵۶,۷۴۱,۲۶۶,۵۶۰	(۴۵,۲۱۸,۰۸۱,۲۲۹)	(۱۴۹,۴۹۲,۴۹۸)	(۲۸۲,۷۰۳,۴۴۱)	۱۰,۸۸۹,۹۸۸,۹۹۲	-
نقل به صفحه بعد	۴۱۷,۹۳۰,۵۲۱	۱,۵۲۲,۶۰۹,۹۱۰,۱۵۳	(۱,۳۱۱,۲۳۸,۶۷۹,۵۵۸)	(۲,۳۲۲,۶۷۹,۹۲۱)	(۵,۹۱۸,۸۷۸,۷۹۵)	۲۰,۳۰۴,۷۲۳,۸۷۹	-

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صلحه قبل	۴۱۷,۹۲۰,۵۲۱	۱,۵۲۳,۶۰۹,۹۱۰,۱۵۳	(۱,۳۱۱,۲۳۸,۶۷۹,۵۵۸)	(۳,۳۳۴,۶۷۹,۹۲۱)	(۵,۹۹۸,۸۷۲,۸۷۹)	۲۰۳,۰۴۹,۷۲۳,۸۷۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۴,۹۰۹,۸۵۰	(۶,۰۶۶,۳۵۶,۷۶۴)	(۴,۶۷۴,۷۰۷)	(۳۳,۷۷۱,۶۵۸)	(۱,۳۳۹,۸۱۴,۲۷۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۸۰۶,۷۱۳	۶۷,۰۸۵,۱۳۸,۷۸۰	(۶۳,۵۴۴,۴۸۰,۵۹۹)	(۶۵,۱۵۳,۷۲۳)	(۳۳,۴۲۲,۸۰۱)	۴,۱۱۹,۳۸۱,۶۴۷
ج. معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۷۴۴,۳۷۹	۲,۲۸۵,۰۰۵,۴۳۰	(۳,۸۹۹,۰۸۱,۷۰۲)	-	-	(۶۱۴,۰۷۶,۲۱۲)
سرمایه گذاری صحرانابین	۹۷۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۴,۳۲۹,۳۵۰	(۱۰,۸۳۹,۰۴۴,۲۵۵)	(۳۳,۲۰۸,۲۸۵)	(۵۸,۷۶۸,۷۵۴)	۸۲۳,۳۰۷,۸۵۴
پتروشیمی پردیس	۶۳۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۵,۵۸۷,۵۰۰	(۱۷,۴۷۷,۱۰۶,۷۶۰)	(۱۹,۴۲۲,۲۴۴)	(۹۸,۷۷۵,۰۴۶)	۳,۱۶۰,۳۸۳,۲۵۰
کشتیرانی دریای خزر	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۳,۴۱۴,۳۸۰)	(۱,۳۳۱,۷۳۱)	(۶,۷۱۹,۱۰۸)	۳۰۲,۹۴۴,۷۸۱
توسعه مادن و فلزات	۹,۰۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۳,۲۱۰,۸۹۸	(۲۱,۸۲۳,۱۸۰,۸۹۸)	(۳۱,۶۳۱,۸۹۲)	(۱۱۰,۰۱۴,۱۶۸)	۴۹,۵۸۳,۹۴۰
نفت تهران	۲,۲۲۵,۰۰۰	۳۴,۲۷۷,۸۹۱,۳۴۰	(۳۳,۴۲۷,۸۱۴,۹۱۰)	(۳۳,۶۹۹,۶۶۲)	(۱۷۱,۳۸۶,۵۶۱)	۱,۶۴۴,۹۹۰,۱۲۷
تولید انرژی برق شمس پارسرگد	۹۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۸۰,۰۶۲,۳۵۵)	(۴,۱۳۳,۵۶۰)	(۳۱,۰۱۹,۶۰۷)	۱,۱۹۹,۳۸۴,۳۳۸
پاکت تجارت	۳۴,۷۶۳,۱۸۹	۱۹,۰۸۰,۸۰۹,۰۷۰	(۱۴,۵۶۹,۹۲۵,۶۶۷)	(۱۸,۷۵۸,۶۳۳)	(۹۵,۴۰۱,۱۵۰)	۴,۳۹۶,۷۰۳,۶۴۰
پتروشیمی شیراز	۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۷۲,۵۶۶,۱۰۵)	(۱۸,۷۱۶,۱۰۰)	(۹۵,۱۸۷,۱۱۲)	(۱,۱۵۰,۴۷۰,۱۱۷)
شوگو پارس	۱۲۰,۰۰۰	۶۰۷,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲۳,۰۶۹,۱۰۴)	(۵۹۷,۵۲۸)	(۳,۰۳۶,۱۰۸)	۸۱۰,۰۹۷,۲۴۰
پتروشیمی فناوریان	۲۰,۶۸۳,۲۸۴	۱۱,۲۶۰,۶۹۷,۹۱۰	(۱۰,۲۸۷,۱۵۵,۶۰۳)	(۱۱,۰۷۰,۷۹۹)	(۵۶,۳۰۰,۵۹۸)	۹۰۶,۱۷۰,۹۱۰
ج. گسترش سوخت سبزرگس(س.عام)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۲,۰۰۰	(۲۵,۱۹۶,۱۸۵,۳۵۰)	(۱۷,۰۰۶۶)	(۸۲,۶۱۷)	(۲۵,۱۷۹,۱۸۳,۰۳۳)
سرمایه گذاری نیرو	۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۰,۵۳۵,۳۲۰	(۳,۷۷۳,۸۹۸,۹۱۹)	(۳,۹۵۶,۲۸۶)	(۲۵,۳۰۴,۷۸۴)	۱,۲۳۷,۴۷۵,۱۳۱
سایپا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۴,۶۷۹,۸۴۳)	(۸۱۰,۰۰۸۱)	(۴,۱۱۷,۱۰۸)	۶۶,۳۷۴,۹۷۹
پاکت پارسین	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۶,۰۷۲,۷۳۳	(۲۶,۷۳۲,۲۵۱,۶۳۵)	(۲۷,۹۸۵,۷۱۶)	(۱۴۲,۳۲۷,۴۷۱)	۱,۵۲۳,۵۰۷,۸۴۱
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۳,۸۵۳,۰۲۵	(۴۰,۷۹۵,۱۷۳,۱۲۶)	(۱۴۷,۷۶۶,۴۰۴)	(۲۵۸,۷۱۶,۸۷۰)	۱۰,۵۴۱,۲۹۵,۸۲۵
حمل و نقل و بن بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۸۵۰,۱۶۵,۲۸۸
تولید تجهیزات سنگین هیکو	-	-	-	-	-	۱,۳۳۸,۸۱۶,۱۴۴
گسترش سوخت سبزرگس(س.عام)	-	-	-	-	-	۸۲۵,۵۲۸,۷۸۲
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	۱۴۰,۹۰۲,۶۱۳
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۴,۹۹۳
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	۳۰۸,۸۷۱,۶۸۹
بهار زر عالیس چناران	-	-	-	-	-	۹۴۴,۱۲۶,۲۹۹
انتقال داده های اسپاتک	-	-	-	-	-	۸۲,۴۴۱,۰۲۷
	۵۱۴,۳۳۱,۰۸۶	۱,۸۲۶,۱۵۵,۰۵۳,۴۱۹	(۱,۶۱۲,۰۹۳,۹۶۶,۵۴۲)	(۲,۷۲۷,۴۰۵,۸۴۷)	(۷,۵۰۵,۰۷۹,۴۱۸)	۲۰۳,۸۱۸,۶۰۱,۷۲۲
						۱۳,۵۲۵,۱۳۳,۶۱۹

۱-۲ زیان حاصل از انقضا اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰						
نام اختیار	نوع اختیار معامله	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید-۱۴۰۴/۰۲/۰۷-۶۴۷	موقعیت خرید	۱۲,۸۸۳,۷۲۷	۶۴۷	۹,۶۹۴,۴۷۷,۸۲۹	(۳۹۴,۹۵۵)	۴,۱۵۷,۳۸۵
اختیار خرید-ولت-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۲۰۵۴	موقعیت خرید	۸,۵۲۰,۰۰۰	۲,۰۵۴	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۲,۹۵۶)	(۲,۰۰۹,۱۹۶,۱۶۰)
اختیار خرید-ولت-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۲۲۰۰	موقعیت خرید	۳,۶۷۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۸,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۹۲۶)	(۲۵,۷۲۳,۸۴۷)
اختیار خرید-ولت-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۲۹۲۴	موقعیت خرید	۵,۹۶۴,۰۰۰	۲,۹۲۴	۱۷,۳۹۸,۳۷۶,۰۰۰	(۷۱۲,۸۸۷)	۹۸۶,۳۱۷,۶۹۴
اختیار فلهی-۱۴۰۴/۰۵/۰۸-۷۲۴۹	موقعیت خرید	۱۳۷,۲۹۲	۷,۲۴۹	۱,۰۱۹,۹۴۲,۴۸۸	(۴۱,۵۵۳)	۶۷,۹۱۷,۸۱۵
اختیار وصادر-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۷۰۰۰	موقعیت خرید	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۷۷۲)	۱,۱۶۸,۴۱۲,۲۴۶
اختیار وصادر-۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۶۰۰۰	موقعیت خرید	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۴۲۱)	(۱,۵۴۴,۳۹۰,۰۰۰)
اختیار شستا-۱۴۰۴/۰۶/۱۲-۱۲۰۰	موقعیت خرید	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۸,۸۸۲)	۲۸۸,۴۳۷,۲۰۸
اختیار شینا-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۵۰۰۰	موقعیت خرید	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۲۵۲)	۸۰۳,۰۶۱,۵۶۹
اختیار فولاد-۱۴۰۴/۰۹/۱۲-۳۳۵۰	موقعیت خرید	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰	۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۲,۰۲۸)	۱۵۳,۱۳۳,۴۴۲
اختیار فولاد-۱۴۰۴/۰۹/۱۲-۳۵۰۰	موقعیت خرید	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۱۸۱)	۴۵,۷۰۷,۲۴۸
اختیار وولت-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۳۰۰۰	موقعیت خرید	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۹۲۴)	۱۰۲,۱۰۰,۲۴۶
اختیار فلهی-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۸۰۰۰	موقعیت خرید	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۷,۷۶۴)	(۷۹۵,۶۱۴,۱۳۸)
اختیار ذوب-۱۴۰۴/۰۹/۲۸-۴۰۰۰	موقعیت فروش	-	-	-	-	(۳,۴۱۹,۷۰۸,۴۴۹)
اختیار وولت-۱۴۰۴/۰۹/۲۸-۳۰۰۰	موقعیت فروش	-	-	-	-	(۱,۹۸۱,۹۹۰,۷۵۶)
اختیار وولت-۱۴۰۴/۰۹/۲۸-۳۰۰۰	موقعیت بستن	-	-	-	-	(۳۹,۳۲۵)
اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۱/۱۲-۱۱۵۰	موقعیت فروش	-	-	-	-	(۵,۴۰۰,۱۲۱,۱۳۵)
		۷۷,۷۷۵,۰۴۹		۱۶,۶۳۶,۸۷۶,۱۰۷	(۵,۷۷۰,۳۱۱)	(۷۷۵,۶۷۷,۵۱۵)
						(۱۰,۸۰۱,۸۷۰,۳۵۵)

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	۶ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۴-۱	۶۸۹,۱۰۸,۶۷۰,۱۴۹	۳۱۹,۹۰۶,۲۸۹,۲۹۵
۱۴-۲	-	(۱۷۴,۳۳۶,۶۶۶)
۱۴-۳	۱۰۳,۰۹۵,۸۷۲,۵۲۹	۶,۷۰۶,۱۲۷,۱۰۶
۱۴-۴	(۳,۴۲۸,۲۷۵,۸۶۷)	(۶,۵۸۴,۷۲۸,۶۴۶)
	۷۸۸,۷۷۶,۲۶۶,۸۱۱	۳۱۹,۸۵۳,۳۵۱,۰۸۹

۱۴-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	۶ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۴۴,۴۸۰	۶۹,۴۹۷,۳۷۴,۰۸۰	(۵۸,۳۷۰,۸۶۶,۸۵۳)	(۱۸۹,۷۲۷,۸۳۱)	(۳۴۷,۴۸۶,۸۷۰)	۱۰,۵۸۹,۲۹۲,۵۲۶	-
۲۹,۵۰۰,۱۷۰	۱۰۵,۹۹۴,۱۱۰,۸۱۰	(۷۷,۱۱۳,۰۱۱,۵۲۳)	(۲۸۹,۳۶۳,۹۲۳)	(۵۲۹,۹۷۰,۵۵۵)	۲۸,۰۶۱,۷۶۴,۸۱۰	-
۲,۶۶۴,۸۶۷	۶,۴۰۳,۶۷۵,۴۰۱	(۶,۵۸۶,۴۱۰,۸۵۲)	(۱۷,۴۸۲,۰۳۴)	(۳۲,۰۱۸,۲۷۸)	(۲۳۲,۲۳۵,۸۶۳)	-
۲,۸۸۹,۶۵۸	۶۰,۶۸۲,۸۱۸,۰۰۰	(۵۵,۷۱۱,۲۸۲,۷۰۲)	(۱۶۵,۶۶۴,۰۹۳)	(۳۰۳,۴۱۴,۰۹۰)	۴,۵۰۲,۴۵۷,۱۱۵	-
۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۷۰۶,۰۳۵,۷۵۱)	(۷۱۵,۰۷۹,۸۲۰)	(۱,۳۰۹,۶۷۰,۰۰۰)	۱۰,۲۰۳,۲۱۴,۴۲۹	۱۳,۰۲۱,۵۶۱,۷۷۸
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۹۵۸,۵۳۴,۶۴۹)	(۹۳,۷۶۴,۵۸۰)	(۱۷۱,۷۳۰,۰۰۰)	۱,۱۲۱,۹۷۰,۷۷۱	۹,۸۸۸,۳۸۴,۱۳۸
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۵,۶۱۵,۳۰۰)	(۱۲۴,۴۸۸,۰۰۰)	(۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۲۴۱,۸۹۶,۷۰۰	-
۲,۵۶۵,۰۰۰	۳۶,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۶۸,۳۲۷,۸۲۰)	(۹۹,۴۴۴,۷۹۰)	(۱۸۲,۱۱۵,۰۰۰)	۶,۰۷۳,۱۲۲,۳۹۰	-
۸۵۰,۰۰۰	۳۸,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۳۸,۹۶۸,۷۶۰)	(۱۰۴,۴۶۸,۹۱۰)	(۱۹۱,۳۳۵,۰۰۰)	۹,۵۳۲,۲۲۷,۳۳۰	۵,۷۴۶,۹۵۷,۷۴۴
۱۲,۴۰۹,۱۸۹	۱۳۱,۴۱۳,۳۱۱,۵۱۰	(۱۰۴,۵۴۳,۰۳۱,۹۱۳)	(۳۵۸,۷۵۸,۳۴۰)	(۶۵۷,۰۶۶,۵۵۹)	۲۵,۸۵۴,۴۵۴,۶۹۸	۳۵,۲۶۳,۷۵۲,۱۷۸
۴,۰۰۵,۲۰۰	۵۳,۶۲۹,۶۲۸,۰۰۰	(۳۴,۳۵۵,۳۶۲,۰۵۱)	(۱۴۶,۴۰۸,۸۸۴)	(۲۶۸,۱۴۸,۱۴۰)	۱۸,۸۵۹,۷۰۸,۹۲۵	۷,۰۱۵,۸۴۶,۲۸۸
۳,۹۸۲,۲۲۲	۷۵,۳۰۳,۸۱۸,۰۲۰	(۶۲,۹۳۶,۶۳۳,۱۶۰)	(۲۰۵,۵۷۹,۴۲۳)	(۳۷۶,۵۱۹,۰۹۰)	۱۱,۷۸۵,۰۸۶,۳۴۷	-
۱۸,۳۸۲,۰۰۰	۱۱۴,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹,۱۷۵,۷۱۱,۲۸۰)	(۳۱۳,۶۴۲,۸۷۵)	(۵۷۴,۴۲۷,۵۰۰)	۴۴,۸۲۳,۷۰۸,۳۴۵	۱۵,۸۶۰,۹۳۰,۳۰۲
۴۸,۱۰۳,۱۳۲	۱۴۸,۲۵۳,۸۵۲,۸۲۴	(۱۲۸,۷۵۰,۵۸۵,۹۳۱)	(۴۰۴,۷۳۳,۰۱۸)	(۷۴۱,۲۶۹,۲۶۵)	۱۸,۲۵۲,۲۶۴,۶۲۰	۱۲,۹۹۹,۷۱۲,۴۸۱
۶۶,۸۲۵,۳۴۹	۱۷۰,۶۷۱,۹۴۱,۳۴۶	(۱۴۸,۷۲۹,۰۱۸,۶۷۲)	(۴۶۵,۹۳۴,۴۰۰)	(۸۵۳,۲۵۹,۷۰۸)	۲۰,۶۲۳,۶۲۸,۵۶۶	۲,۲۵۴,۴۹۶,۷۴۴
۷۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۸۸,۱۲۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۷۳,۷۰۳,۹۷۲,۴۵۴)	(۷۸۶,۵۹۱,۴۸۸)	(۱,۴۴۰,۶۴۳,۷۵۰)	۱۲,۱۹۷,۵۴۲,۳۰۸	۵۱,۸۲۲,۰۹۱,۳۵۰
۱,۲۵۴,۰۶۷	۱۴,۵۰۹,۵۵۵,۱۹۰	(۱۱,۸۵۴,۹۰۰,۵۷۸)	(۳۹,۶۱۱,۰۸۶)	(۷۲,۵۴۷,۷۷۶)	۲,۵۴۲,۴۹۵,۷۵۰	-
۲۸,۷۴۹,۵۸۹	۵۴,۹۹۷,۹۶۳,۷۵۷	(۵۵,۰۷۸,۹۰۷,۶۱۹)	(۱۵۰,۱۴۴,۴۴۱)	(۲۷۴,۹۸۹,۸۱۹)	(۵۰۶,۰۷۸,۱۲۲)	-
۷۹,۴۶۵,۹۶۳	۱۱۷,۱۲۲,۸۲۹,۴۶۲	(۹۱,۳۸۶,۰۴۲,۳۳۹)	(۳۱۹,۷۷۲,۶۲۴)	(۵۸۵,۶۶۴,۱۴۷)	۲۴,۸۴۱,۳۵۰,۳۵۲	۵۰,۰۸۰,۲۶۳,۶۶۰
۲۸۹,۳۲۷,۸۶۹	۱۷۰,۷۰۹,۳۴۲,۷۱۰	(۱۵۵,۳۲۷,۴۸۳,۳۷۷)	(۴۶۶,۰۳۶,۵۰۶)	(۸۵۳,۵۴۶,۷۱۴)	۱۴,۰۵۲,۲۷۵,۷۵۳	(۷۹۰,۴۵۰,۱۳۲)
۱۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۴۲,۲۰۰,۰۰۰	(۷۹,۴۸۴,۲۴۹,۹۲۰)	(۳۳۰,۵۲۷,۲۰۶)	(۴۲۲,۲۱۱,۰۰۰)	۴,۳۰۵,۲۱۱,۸۷۴	۱۳,۴۹۸,۶۴۳,۱۵۵
۳۲۲,۴۳۷	۱۲۷,۲۸۵,۱۸۵,۵۹۰	(۸۹,۴۴۸,۶۶۴,۶۲۴)	(۳۴۷,۷۶۱,۵۵۷)	(۶۳۶,۹۲۵,۹۲۸)	۳۶,۹۵۱,۳۲۳,۴۸۱	۵۹۹,۹۳۷,۲۹۴
۲۲,۰۰۵,۰۰۹	۱۰,۷۳۸,۴۴۴,۳۹۲	(۱۰,۳۳۸,۴۹۴,۱۰۶)	(۳۹,۳۱۵,۹۵۳)	(۵۳,۶۹۲,۲۲۲)	۳۱۶,۹۴۲,۱۱۱	۲۰,۵۱۱,۷۱۰,۷۹۴
۳,۲۷۵,۰۰۰	۱۲۶,۲۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۸۵,۰۶۵,۹۲۴,۵۶۹)	(۳۴۴,۵۷۶,۵۰۵)	(۶۳۱,۰۹۲,۵۰۰)	۴۰,۱۷۶,۹۰۶,۴۲۶	-
۲۴,۰۶۹,۲۵۰	۱۵۵,۷۲۸,۰۴۷,۵۰۰	(۹۶,۱۰۰,۶۶۳,۳۵۳)	(۴۲۵,۱۳۷,۵۷۰)	(۷۷۸,۶۴۰,۲۳۸)	۵۸,۴۲۳,۶۰۶,۳۲۹	-
۸۱۰,۰۰۰	۷۲,۹۲۴,۳۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۲۰,۶۲۸,۸۹۰)	(۱۹۹,۰۸۳,۳۳۹)	(۲۶۴,۶۲۱,۵۰۰)	۲۰,۰۳۹,۹۶۶,۲۷۱	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۳۵,۸۴۰,۱۴۶)	(۱۴,۲۰۴,۱۹۰)	(۲۶۰,۱۵۰,۰۰۰)	۱,۳۲۶,۹۴۰,۶۶۴	۵۷۸,۷۰۳,۱۹۹
۳,۰۰۹,۷۰۴	۲۹,۴۰۴,۸۰۸,۰۸۰	(۲۵,۵۳۶,۲۸۰,۶۵۶)	(۸۰,۲۷۵,۱۲۶)	(۱۴۷,۰۲۴,۰۴۰)	۳,۶۴۱,۳۲۸,۲۵۸	۱,۶۳۰,۰۳۶,۱۰۷
۳۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۶۰,۶۲۸,۲۴۰)	(۳۳۸,۲۹۴,۷۷۵)	(۶۱۹,۵۸۷,۵۰۰)	۳۵,۸۹۸,۹۸۹,۴۸۵	۱۴,۰۶۴,۰۷۳,۱۱۰
۳۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۶۵,۱۵۰,۰۰۰	(۱۱۶,۵۵۴,۴۶۵,۰۳۲)	(۳۳۵,۹۶۷,۸۶۰)	(۶۱۵,۳۲۵,۷۵۰)	۵,۵۵۹,۳۹۱,۳۵۸	-
۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۱۸۷,۹۹۷,۱۷۲)	(۶۷۳,۷۳۲,۶۰۵)	(۱,۲۳۳,۹۴۲,۵۰۰)	۵۳,۶۹۲,۸۲۷,۲۷۳	۲۱,۱۷۸,۴۸۵,۲۷۰
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۵۶,۲۹۷,۸۰۱)	(۷۳,۷۸۳,۷۱۰)	(۱۳۵,۱۳۵,۰۰۰)	۱۰,۵۶۱,۷۸۳,۴۸۹	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰)	(۵۹,۸۴۱,۶۰۰)	(۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۰۸۸,۲۴۹,۴۰۰	-
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۹۰,۱۶۲,۷۳۸)	(۵۹,۷۹۵,۱۹۰)	(۱۰۹,۵۱۵,۰۰۰)	۲,۱۴۳,۵۲۷,۰۷۲	-
۱۲,۴۹۵,۵۷۰	۲۵,۷۴۰,۸۷۴,۲۰۰	(۲۲,۰۱۷,۵۰۷,۳۴۲)	(۷۰,۲۷۲,۵۸۷)	(۲۸۸,۷۰۴,۳۷۱)	۳,۵۲۴,۳۸۹,۰۰۰	-
۴۱,۶۵۰,۲۰۵	۵۱,۲۷۱,۴۰۲,۳۵۵	(۳۳,۷۰۵,۹۸۶,۱۳۰)	(۱۳۹,۹۷۰,۹۲۸)	(۲۵۶,۳۵۷,۰۱۳)	۱۷,۱۶۹,۰۸۸,۲۸۵	۱,۲۲۱,۹۵۰,۴۴۹
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۴۰۹,۰۱۹,۶۲۵)	(۲۹۶,۷۶۷,۳۸۰)	(۵۴۴,۵۳۰,۰۰۰)	۱۳,۴۵۶,۶۸۲,۹۹۵	-
۶,۲۳۰,۰۰۰	۸۴,۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹,۶۱۵,۷۱۷,۲۳۵)	(۲۳۰,۴۵۷,۰۴۵)	(۴۲۲,۰۸۲,۵۰۰)	۱۴,۱۴۸,۲۴۳,۲۲۰	-
۱,۲۱۲,۵۶۰,۹۲۰	۳,۴۴۵,۵۸۶,۸۸۳,۲۲۷	(۲,۷۳۵,۰۰۱,۵۴۰,۵۱۲)	(۹,۴۰۶,۴۵۲,۱۹۲)	(۱۷,۲۲۷,۹۳۴,۴۲۲)	۶۸۲,۹۵۰,۹۵۶,۱۰۱	۳۵۸,۰۸۵,۰۸۶,۰۰۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
عمده و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
نقل از صفحه قبل	۱,۲۱۲,۵۶۰,۹۳۰	۳,۴۴۵,۵۸۶,۸۸۳,۲۲۷	(۲,۷۳۵,۰۰۱,۵۴۰,۵۱۲)	(۹,۴۰۶,۴۵۲,۱۹۲)	(۱۷,۲۲۷,۹۳۴,۴۲۲)	۶۸۳,۹۵۰,۹۵۶,۱۰۱	۲۵۸,۰۸۵,۰۸۶,۰۰۹						
هامون نایزه	۲,۴۵۷,۰۰۰	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	(۲۱,۰۶۲,۸۹۳,۴۲۴)	(۶۹,۱۵۵,۴۵۹)	(۱۲۶,۶۵۸,۳۵۰)	۴,۰۷۲,۹۶۲,۷۶۷	.						
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۵۱۹,۹۶۷,۳۹۰)	(۲۸,۴۸۴,۵۴۷)	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	۱,۸۳۳,۲۷۸,۵۶۳	.						
بهمن دیزل	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۵۴,۷۰۹,۶۳۵)	(۸۱,۷۲۹,۶۴۷)	(۱۴۹,۶۸۸,۰۰۰)	(۷۴۸,۵۲۷,۲۸۲)	.						
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۵,۸۰۱,۴۵۷,۳۳۵						
فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	.	۴۸۷,۸۵۹,۷۷۷						
داروسازی فارابی	.	.	.	.	.	.	۲,۵۵۰,۶۸۵,۰۹۵						
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۲۳,۷۶۲,۱۷۴,۴۹۰						
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱۲,۹۸۰,۳۳۹,۳۸۲						
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	۲۷۵,۱۵۳,۷۱۰						
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۱,۸۱۸,۱۸۹,۷۹۳						
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۴,۱۳۵,۲۵۲,۰۱۷						
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۹,۳۲۳,۳۱۱,۷۳۴						
گروه مالی شهر	.	.	.	.	.	.	۶۸۶,۷۷۹,۹۵۳						
	۱,۲۳۲,۳۳۲,۹۳۰	۳,۵۱۱,۲۹۰,۰۵۳,۲۲۷	(۲,۷۹۵,۰۳۹,۱۱۰,۹۶۱)	(۹,۵۸۵,۸۲۱,۸۴۵)	(۱۷,۵۵۶,۴۵۰,۲۷۲)	۶۸۹,۱۰۸,۶۷۰,۱۴۹	۳۱۹,۹۰۶,۲۸۹,۲۹۵						

۱۴-۲- خالص زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
عمده و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نام سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
ج. گسترش سوخت سبزرگرس (س. عام)	.	.	.	.	.	.	.						
	.	.	.	.	.	.	.						

۱۴-۳- خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
عمده و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نام سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
گواهی سپرده کالایی شمش خلا	۱۰,۷۳۲	۳۵۵,۶۸۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۷۱,۴۱۸,۴۸۰,۶۷۰)	(۸۵۳,۶۴۹,۲۸۰)	.	۸۳,۴۱۵,۰۷۰,۰۵۰	۶,۷۰۶,۱۲۷,۱۰۶						
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۹,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۱۸۰,۰۰۰	(۹,۹۴۸,۰۹۷,۰۸۹)	(۷۱,۲۸۰,۴۳۲)	.	۱۹,۶۸۰,۸۰۲,۴۷۹	.						
	۱۹,۷۳۲	۳۸۵,۳۸۷,۳۸۰,۰۰۰	(۲۸۱,۳۶۶,۵۷۷,۷۵۹)	(۹۲۴,۹۲۹,۷۱۲)	.	۱۰۳,۰۹۵,۸۷۲,۵۲۹	۶,۷۰۶,۱۲۷,۱۰۶						

۱۴-۴- خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید سهامی به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
عمده و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نام سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
ارزشیابی اوراق اختیار خرید فعلی-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۸۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۳۴۴,۶۶۷,۶۶۷)	(۷,۱۰۸,۲۰۰)	.	(۳,۴۲۸,۲۷۵,۸۶۷)	.						
اختیار خرید-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۶۰۰	.	.	.	.	.	.	.						
اختیار خرید ویملت-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۳۲۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.						
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۱/۱۲-۱۱۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.						
اختیار خرید شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۱-۱۵۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.						
	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۳۴۴,۶۶۷,۶۶۷)	(۷,۱۰۸,۲۰۰)	.	(۳,۴۲۸,۲۷۵,۸۶۷)	.						

صندوق سرمایه گذاری بنانه ثروت هومان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

۶ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام			درآمد سود سهام			سود هر سهم		تعداد سهام	تاریخ مجمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	فولاد اسیر کبیر کاشان	
-	-	۶,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲,۲۹۹,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	سرمایه گذاری نو کالوداد هلدینگ	
-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	بانک سینا	
-	-	۱۷۷,۵۷۳,۳۳۹	-	(۶,۶۸۹,۳۶۹)	۱۸۴,۲۶۱,۷۰۸	۸۲	۲,۳۴۷,۰۹۴	۱۴۰۴/۰۳/۰۸	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	
-	-	۵۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	
-	-	۸,۵۶۹,۹۳۳,۰۳۰	-	-	۸,۵۶۹,۹۳۳,۰۳۰	۳۷۰	۲۳,۱۵۲,۸۴۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران	
-	-	۲,۱۲۸,۱۱۶,۶۱۰	-	-	۲,۱۲۸,۱۱۶,۶۱۰	۱۷۰	۱۲,۵۱۸,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	توسعه معادن و فلزات	
-	-	۵,۴۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۴۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	پتروشیمی شیراز	
-	-	۱۷,۷۵۴,۶۴۸,۴۵۰	-	-	۱۷,۷۵۴,۶۴۸,۴۵۰	۱,۰۵۰	۱۶,۹۰۹,۱۸۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	سیمان تهران	
۵,۱۱۲,۳۷۷,۸۵۰	-	۷,۲۵۹,۸۰۰,۹۵۲۴	(۳۶۲,۹۹۰,۴۷۶)	-	۷,۶۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۳,۲۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان شرق	
-	-	۸,۳۳۳,۱۹۹,۵۴۰	-	-	۸,۳۳۳,۱۹۹,۵۴۰	۲,۰۷۰	۳,۹۸۲,۳۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان	
-	-	۸,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	پالایش نفت تبریز	
-	-	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان	
-	-	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۰۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	مدنی و صنعتی چادرسلو	
-	-	۷,۳۶۴,۱۵۷,۸۸۰	-	-	۷,۳۶۴,۱۵۷,۸۸۰	۳۱۰	۲۳,۷۵۵,۳۴۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	مدنی و صنعتی گل گهر	
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	پتروشیمی فناوران	
-	-	۱۲,۴۸۳,۷۲۲,۱۶۰	-	-	۱۲,۴۸۳,۷۲۲,۱۶۰	۲۸۰	۴۴,۵۸۴,۷۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولاد مبارکه اصفهان	
-	-	۳۱۶,۲۲۰,۱۰۰	-	-	۳۱۶,۲۲۰,۱۰۰	۳۰۰	۱,۰۵۴,۰۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	پتروشیمی شازند	
-	-	-	-	-	-	۲۸	۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری سایپا	
۵,۱۱۲,۳۷۷,۸۵۰	۱۱۱,۴۱۴,۷۶۹,۶۷۳	(۳۶۹,۶۷۹,۸۴۵)	-	-	۱۱۱,۷۸۴,۴۴۹,۴۶۸	-	-	-	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

۶ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				۱۶- سود سپرده های بانکی	
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سود خالص	هزینه تزیل	درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع
۵,۱۱۲,۳۷۷,۸۵۰	۱۱۱,۴۱۴,۷۶۹,۶۲۳	(۳۶۹,۶۷۹,۸۴۵)	۱۱۱,۷۸۴,۴۹۹,۴۶۸				نقل از صفحه قبل
	۲,۵۷۶,۲۵۶,۳۰۰	.	۲,۵۷۶,۲۵۶,۳۰۰		۹۰	۲۸,۶۲۵,۰۷۰	بانک ملت
	۱,۳۷۶,۷۱۹,۸۱۷	.	۱,۳۷۶,۷۱۹,۸۱۷		۱۱	۱۲۵,۱۵۶,۳۴۷	بانک تجارت
	۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۵	۹۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۲,۶۰۶,۰۰۰	.	۱۲,۲۵۲,۶۰۶,۰۰۰		۳۸,۰۰۰	۳۲۲,۴۳۷	پتروشیمی پردیس
	۳,۲۰۸,۸۴۲,۳۱۳	(۱۳۷,۹۶۴,۶۸۷)	۳,۵۴۶,۸۰۷,۰۰۰		۱۱,۰۰۰	۳۲۲,۴۳۷	پتروشیمی زاگرس
	۲,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۷۵۰	۱۶۵,۶۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	۶,۲۱۳,۴۳۶,۰۰۰	.	۶,۲۱۳,۴۳۶,۰۰۰		۲,۰۰۰	۳,۱۰۶,۷۱۳	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۱۱,۱۳۰,۷۶۹,۲۳۱	(۱۶۹,۲۳۰,۷۶۹)	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۸۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
	۷,۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۷,۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰		۹,۱۲۰	۸۱۰,۰۰۰	شوگر پارس
	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
	۲,۱۹۰,۳۹۹,۵۲۰	.	۲,۱۹۰,۳۹۹,۵۲۰		۸۸۰	۲,۴۸۹,۷۰۴	پالایش نفت تهران
	۷,۷۴۲,۴۹۹,۸۱۰	.	۷,۷۴۲,۴۹۹,۸۱۰		۱۹۰	۴۰,۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
	۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۹۰,۵۱۰,۰۶۷	(۵۵۰,۴۸۹,۹۳۲)	۲۷,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۹۰	۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰	پویا زر کان آق دره
	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۷۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
	۴۹۳,۰۰۴,۱۰۰	.	۴۹۳,۰۰۴,۱۰۰		۲۰	۲۴,۶۵۰,۲۰۵	گروه مالی صبا تامین
	۷,۵۳۶,۱۴۲,۸۰۰	.	۷,۵۳۶,۱۴۲,۸۰۰		۴۵۰	۱۶,۷۴۶,۹۸۴	مدنکاران نسوز
	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰		۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب
	.	.	.		.	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
	.	.	.		.	.	
	.	.	.		.	.	
۲۱,۲۵۱,۳۷۷,۸۵۰	۲۱۲,۹۰۵,۱۸۵,۵۸۱	(۱,۲۳۷,۳۶۵,۲۳۲)	۲۱۴,۲۳۲,۵۵۰,۸۱۵				

۶ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تزیل سود سپرده	ریال	نرخ سود	نرخ سود
۴۸,۰۷۵,۱۲۵,۵۱۱	۱۲۰,۵۱۸,۵۰۷	۱۲۰,۵۱۸,۵۰۷	۱۲۰,۵۱۸,۵۰۷	.	۱۲۰,۵۱۸,۵۰۷	مختلف	مختلف
۶۸,۰۷۰,۸۳۳,۱۰۴	۲۷,۱۲۷,۸۰۰,۸۳۱	۲۷,۱۲۷,۸۰۰,۸۳۱	۲۷,۱۲۷,۸۰۰,۸۳۱	.	۲۷,۱۲۷,۸۰۰,۸۳۱	مختلف	مختلف
.	۹۱,۰۷۷	۹۱,۰۷۷	۹۱,۰۷۷	.	۹۱,۰۷۷	مختلف	مختلف
۸,۳۵۵,۴۳۵,۷۹۲	۶۷,۲۵۸,۴۲۰,۱۵۲	(۲۹,۴۵۷,۱۵۰)	۶۷,۲۵۸,۴۲۰,۱۵۲	.	۶۷,۲۵۸,۴۲۰,۱۵۲	مختلف	مختلف
.	۳,۷۶۷,۹۰۹	۳,۷۶۷,۹۰۹	۳,۷۶۷,۹۰۹	.	۳,۷۶۷,۹۰۹	مختلف	مختلف
۱۲۴,۵۰۱,۵۰۴,۴۰۷	۹۴,۵۱۰,۵۷۸,۴۷۶	(۲۹,۴۵۷,۱۵۰)	۹۴,۵۱۰,۳۵۶,۲۲۶				

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۵۱,۲۳۳,۲۹۹	.
تنزیل سود سهام	۵۸,۳۲۰,۹۲۸	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۱۹۸,۹۸۹,۷۸۶	۵۶,۰۶۲,۳۱۲
۱۷-۱	۱,۳۰۸,۵۴۴,۰۱۳	۵۶,۰۶۲,۳۱۲

۱۷-۱ مانده حساب فوق از بابت معاملات غیر معمول فی مابین صندوق و کارگزاری طبق ابلاغیه ۱۹/۱۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۸,۷۸۴,۲۲۲,۶۶۹	۳,۴۲۶,۲۴۴,۳۶۰
متولی صندوق	۲,۱۳۴,۷۰۷,۴۳۱	۴۵۳,۵۵۱,۸۴۰
بازارگردان صندوق	۸,۹۳۴,۶۱۷,۵۸۱	۱,۵۵۶,۶۱۸,۵۰۹
حسابرس صندوق	۱,۵۹۹,۳۵۶,۰۸۶	۷۹۶,۵۵۱,۵۸۸
	۶۱,۴۵۲,۹۰۳,۷۶۷	۶,۲۳۲,۹۶۶,۲۹۷

۱۹- سایر هزینه ها

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۷۵,۵۷۴,۸۷۲	۲۳,۰۰۱,۰۴۸
هزینه برگزاری مجامع	۶۶,۲۸۷,۷۲۵	.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۵,۸۶۵,۰۲۲	۱,۹۳۵,۴۸۳
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۵۰۸,۱۴۸,۲۶۵	۱۷,۳۰۸,۹۵۲
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۳,۰۶۹,۷۰۴	.
هزینه آيونمان نرم افزار	۵,۵۱۱,۱۱۴,۵۳۶	۹۹۷,۶۹۶,۹۵۲
هزینه کارمزد بانکی	۶۴,۳۵۲,۴۱۰	۱۲,۷۶۳,۸۴۰
هزینه تصفیه	۱۱۳,۷۳۵,۴۷۷	۱۶۹,۳۶۳,۴۷۶
	۶,۴۸۸,۱۴۸,۰۱۱	۱,۲۲۲,۰۶۹,۷۵۱

۲۰- تعدیلات

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	.	۹,۸۲۰,۶۰۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	(۶,۰۰۰)
	.	۹,۸۱۴,۶۰۲

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک

تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق به شرح ذیل را می پذیرند.

۱-۲۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق:

قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به اینکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این زیان به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲-۲۱- ریسک نکول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود واصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد. ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل زیان به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۳-۲۱- ریسک نوسان بازده بدون ریسک

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل زیان به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۲۲- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی
در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.
- ۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
شماره و تاریخ منتهی به	تعداد و واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و وابستگی	نام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۹۹۹,۰۰۰	۴/۲۹	۸,۹۹۹,۰۰۰	موسس، مدیر و بازارگردان	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
	۹۸,۲۸۶,۷۹۷	۱۰/۰۶	۲۱,۱۲۹,۹۹۰	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری تامین آتیه مسکن
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰		آقای محمد علی رستگار سرخه
	-	۰/۰۰	۱,۰۰۰		محمد مهدی دزدار
	۵۰,۰۰۰	۰/۰۲	۴۰,۸۶۶	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدیه رستم خانی
	۵۰,۰۰۰	۰/۰۲	۵۰,۱۹۵		مینا قدرتی
	۵۰,۰۰۰	۰/۰۲	۴۰,۴۹۹	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	مهدی عیدی هنجی
	-	-	-		گروه مالی بانک مسکن
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۴	۳,۶۷۷,۳۹۸	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ره آورد آباد مسکن
	-	۹/۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ماوا
	-	۲/۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع
	۱۲۸,۴۳۶,۷۹۷	۲۸/۵۳	۵۹,۹۰۸,۹۲۸		

۲۳-۱ کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته بر اساس ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ	مانده طلب (بدهی) در تاریخ	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
	ریال					
(۱۶,۵۰۹,۳۴۱,۸۸۳)	(۳۸,۵۱۷,۲۷۳,۴۹۸)	طی دوره مالی	۱۸,۶۳۸,۱۱۰,۳۵۷	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه بانک مسکن
(۵۳۷,۱۵۸,۳۸۴)	(۸۷۰,۳۵۸,۴۸۸)		۲۱,۳۴۷,۰۷۰,۴۳۱		متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۱,۲۳۷,۴۹۹,۷۱۸)	(۱,۵۹۹,۳۵۶,۰۸۶)		۱,۵۹۹,۳۵۶,۰۸۶		حسابرس	موسسه حسابرسی ارکان سیستم
(۱,۹۲۹,۹۸۷,۷۶۵)	(۳,۶۷۰,۳۱۶,۲۰۰)		۸,۹۳۴,۶۱۷,۵۸۱		بازارگردان	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
(۱۳,۴۴۸,۲۷۰,۴۸۹)	(۱۱۵,۳۴۹,۹۸۹,۱۵۷)		۴,۹۰۱,۷۲۹,۲۳۳	کارمزد کارگزار	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
			۴۹۹,۴۳۷,۰۲۷	سپرده‌گذاری در بانک مسکن	وابسته به مدیر	بانک مسکن
(۳۳,۶۶۲,۷۱۵,۲۳۹)	(۱۵۹,۹۰۷,۰۹۳,۴۲۹)		۳۶,۷۰۷,۹۵۷,۷۱۵	جمع		

۲۴-۱ کلیه معاملات فوق بر اساس ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها

رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.