



صندوق سرمایه‌گذاری
پناه ثروت هومان

صندوق سرمایه‌گذاری پناه ثروت هومان

صورت‌های مالی و بادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری
پناه ثروت هومان
شماره ثبت: ۵۷۲۶۰ شماره ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۸۹۸۷

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صندوق سرمایه‌گذاری

پناه ثروت هومان

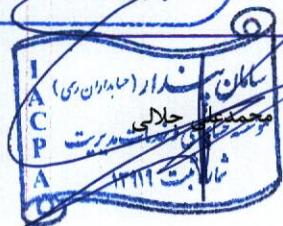
شماره ثبت: ۵۷۲۶۰
نمایندگانه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۸۹۸۷



امضاء

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

شخص حقوقی	ارکان صندوق
محمد ابراهیم مجتهد پورزندگی شماره ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۳۳	مدیر صندوق
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق



maskanpanahfund.ir

آدرس: تهران - سعادت آباد - بلوار فرهنگ - خیابان داوود رشیدی - شماره ۱۳ - طبقه ۶

کد پستی: ۱۹۹۷۷۴۳۷۸۱ | تلفن: ۰۲۱۲۲۰۹۶۱۳۲ | فکس: ۰۲۱۲۲۰۹۶۳۶۷

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال ۲,۳۶۹,۵۴۲,۰۲۱,۵۱۲	ریال ۳,۴۳۳,۶۹۱,۲۶۷,۹۷۶	۵	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۳۱۸,۲۴۲,۰۷۴,۱۰۷	۳۳۵,۰۱۳,۴۳۱,۴۶۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴,۲۴۳,۸۳۸,۷۲۵	۱۷,۵۶۴,۱۵۰,۶۳۹	۷	حساب های دریافتی
۴۵۲,۳۵۴,۹۷۲	۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲	۸	سایر دارایی ها
.	۳,۷۹۸,۸۵۹	۹	جاری کارگزاری
۲,۶۹۲,۴۸۰,۲۸۹,۳۱۶	۳,۷۸۶,۶۲۵,۰۵۸,۸۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۳,۴۴۸,۸۲۷,۴۸۹	.	۹	جاری کارگزاری
۲۰,۲۱۳,۸۸۷,۷۵۰	۵۰,۶۱۸,۶۲۷,۲۲۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۷۰,۵۷۷,۹۵۹	۶,۶۱۹,۵۶۹,۴۶۲	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۶,۵۳۳,۲۹۳,۱۹۸	۵۷,۲۳۸,۱۹۶,۶۹۰		جمع بدهی ها
۲,۶۵۵,۹۴۶,۹۹۶,۱۱۸	۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵	۱۲	خالص دارایی ها
۱۲,۶۴۷	۱۷,۷۵۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



صندوق سرمایه گذاری
پناه ثروت هومان

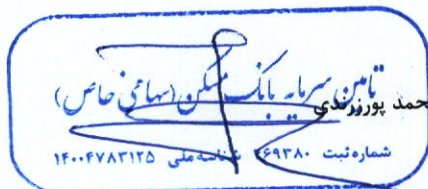
شماره ثبت: ۵۷۴۶۰
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۸۹۸۷

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد ابراهیم محمد پوروردی
تأمین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۶۹۳۸۰
شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵

شرکت تامین سرمایه بانک
مسکن (سهامی خاص)

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سامان پندار

متولی صندوق

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۵۰,۳۷۱,۷۴۱,۴۳۴	۳۹,۲۸۵,۸۸۸,۶۸۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۶۰,۱۳۱,۹۲۱,۹۱۷	۳۴۶,۰۰۸۱,۴۲۸,۴۸۹
سود سهام	۲۲۷,۴۴۸,۶۸۰,۴۷۲	۲۲,۳۵۶,۱۷۹,۰۷۲
سود سپرده های بانکی	۱۲۲,۹۲۹,۷۹۵,۰۰۶	۱۷۵,۴۰۱,۲۲۱,۹۶۵
سایر درآمدها	۲,۴۰۳,۶۶۷,۹۵۶	۳۷,۲۴۱,۸۸۳
جمع درآمدها	۱,۱۶۳,۲۸۵,۸۰۶,۷۸۵	۵۸۳,۱۶۲,۴۶۰,۰۸۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۸,۱۹۸,۲۲۷,۸۴۳)	(۲۴,۵۹۲,۸۱۹,۶۷۹)
سایر هزینه ها	(۱۱,۶۴۷,۷۱۲,۸۶۵)	(۳,۷۲۲,۴۳۸,۸۹۴)
جمع هزینه ها	(۸۹,۸۴۵,۹۴۰,۷۰۸)	(۲۷,۳۱۵,۲۵۸,۵۷۳)
سود خالص	۱,۰۷۳,۴۳۹,۸۶۶,۰۷۷	۵۵۵,۸۴۷,۲۰۱,۵۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۳/۹۶٪	۲۲/۷۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۸/۷۸٪	۲۰/۹۳٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۲,۱۰۰,۰۹۰,۱۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	(۲۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۵۵۵,۸۴۷,۲۰۱,۵۱۶
تعدیلات	.	۹,۸۱۴,۶۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۲,۶۵۵,۹۴۶,۹۹۶,۱۱۸

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود(زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود(زیان) خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

شماره ثبت: ۵۷۴۶۰
 شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۸۹۸۷

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)	محمدابراهیم محمد پورزین
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ومدیریت خدمات سامان بنادر	محمدعلی جلالی

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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، 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. 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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، سرمایه گذاری 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 پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می تواند در دارایی های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می باشد.

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 سرمایه گذاری به آدرس maskanpanahfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق رسمیت می یابد، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز، از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند 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 سرمایه گذاری 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) می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ و با شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بهجت آباد، خیابان لارستان، خیابان شهید حمید صدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی 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. با توجه 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 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 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 با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد 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	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؛
هزینه های 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 آن ها؛ ب: کارمزد مبتنی بر عملکرد: مطابق آخرین ابلاغیه های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداکثر 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 کانون ها	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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورت حساب شرکت ارائه دهنده خدمات 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 پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 چهل 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 سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سهام و حق تقدم سهام	۳,۱۲۶,۲۹۹,۵۷۲,۱۶۲	۲,۳۰۴,۹۸۶,۹۴۲,۷۴۹
سپرده کالایی	۳۰۷,۳۹۱,۶۹۵,۸۱۴	۱۶۴,۵۵۵,۰۷۸,۷۶۳
	۳,۴۳۳,۶۹۱,۲۶۷,۹۷۶	۲,۴۶۹,۵۴۲,۰۲۱,۵۱۲

۵-۱- سهام و حق تقدم سهام

بهای تمام شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
بانکها و موسسات اعتباری	۳۸۹,۸۳۳,۶۴۰,۵۹۲	۱۰.۳۰	۱۶۹,۳۳۱,۷۴۹,۶۶۳	۲۴۰,۷۱۸,۵۲۲,۱۴۴	۸.۹۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۹۳,۸۳۳,۳۵۸,۵۵۲	۱۳.۰۴	۳۰۸,۵۳۹,۸۵۹,۳۷۶	۳۷۰,۴۵۷,۷۱۲,۹۷۶	۱۳.۷۶
محصولات شیمیایی	۳۷۴,۰۵۸,۲۵۳,۳۰۵	۹.۸۸	۲۹۵,۳۰۲,۸۵۰,۸۴۳	۳۰۱,۹۸۲,۹۳۵,۳۰۳	۱۱.۲۲
استخراج کانه های فلزی	۴۴۷,۵۷۵,۸۸۹,۳۹۸	۱۱.۸۲	۱۴۴,۱۹۳,۷۸۴,۷۱۵	۱۴۴,۵۴۱,۵۳۳,۳۲۱	۵.۳۷
ماشین الات و تجهیزات	.	۰.۰۰	۱۱,۳۸۶,۶۷۳,۸۴۹	۱۰,۳۳۸,۴۹۴,۱۰۷	۰.۳۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۶۸,۵۹۲,۴۰۶,۴۹۶	۷.۰۹	۱۹۸,۴۰۱,۵۴۵,۷۸۶	۲۱۲,۲۸۷,۳۲۹,۹۰۰	۷.۸۸
مواد و محصولات دارویی	۷۹,۱۸۳,۱۴۶,۰۰۰	۲.۰۹	۶۴,۳۳۲,۷۶۷,۵۹۸	۵۶,۳۶۰,۱۰۰,۸۶۸	۲.۰۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۸,۰۹۹,۰۰۰,۴۸۰۰	۰.۴۸	۲۵,۸۳۳,۴۲۶,۴۰۰	۱۹,۶۶۲,۳۰۹,۰۰۰	۰.۷۳
فلزات اساسی	۵۶۷,۶۴۳,۶۹۲,۸۱۲	۱۴.۹۹	۲۳۳,۳۱۵,۸۲۲,۴۹۰	۳۹۲,۳۷۰,۶۷۲,۲۴۵	۱۴.۵۷
سیمان، آهک و گچ	۲۵۷,۶۹۸,۴۷۴,۴۴۴	۶.۸۱	۲۲۹,۳۴۶,۵۳۶,۲۵۶	۳۰۷,۶۶۷,۵۶۸,۱۵۰	۱۱.۴۳
سرمایه گذاریها	۴۹,۲۷۴,۵۴۰,۵۶۸	۱.۳۰	۸۴,۶۳۲,۸۴۹,۱۹۹	۸۲,۱۶۲,۳۹۰,۴۱۶	۳.۰۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱,۵۷۴,۷۸۹,۸۵۹	۰.۳۱	۴,۹۰۸,۴۵۲,۸۰۱	۴,۳۵۸,۹۰۹,۲۵۰	۰.۱۶
استخراج ذغال سنگ	.	۰.۰۰	۲۲,۹۹۵,۷۲۷,۳۴۹	۲۰,۵۴۱,۵۸۹,۱۶۸	۰.۷۶
خودرو و ساخت قطعات	۸۶,۴۷۷,۶۱۷,۱۶۴	۲.۳۸	۱۸,۳۲۲,۳۴۰,۵۳۲	۱۸,۳۶۱,۱۹۷,۱۷۶	۰.۶۸
خدمات فنی و مهندسی	.	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰
ماشین الات و دستگاههای برقی	۳,۹۵۵,۳۸۷,۴۴۷	۰.۱۰	.	.	۰.۰۰
ساخت محصولات فلزی	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۴	۰.۲۴	.	.	۰.۰۰
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	.	۰.۰۰	۲,۸۳۷,۵۷۴,۱۸۲	۲,۹۸۰,۰۶۳,۴۹۵	۰.۱۱
حمل و نقل آبی	.	۰.۰۰	۳,۳۳۷,۰۱۸,۱۴۴	۲,۶۲۲,۹۰۰,۳۳۰	۰.۱۰
زراعت و خدمات وابسته	۶۹,۴۰۵,۷۰۳,۳۶۱	۱.۸۳	۳,۰۶۶,۶۰۲,۶۵۰	۳,۴۷۷,۳۵۶,۴۰۰	۰.۱۳
استخراج سایر معادن	.	۰.۰۰	۱۳,۴۸۷,۳۳۵,۳۰۰	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۰.۵۳
	۳,۱۲۶,۲۹۹,۵۷۲,۱۶۲	۸۲.۵۶	۱,۹۲۳,۵۵۲,۷۱۷,۱۳۳	۲,۳۰۴,۹۸۶,۹۴۲,۷۴۹	۸۱.۸۹

۵-۲- سپرده کالایی

بهای تمام شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۶۵,۱۹۳,۳۱۵,۸۱۴	۷.۰۰	۹۹,۹۹۴,۷۲۶,۵۳۹	۱۶۴,۵۵۵,۰۷۸,۷۶۳	۶.۱۱
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۴۲,۱۹۸,۴۸۰,۰۰۰	۱.۱۱	.	.	۰.۰۰
	۳۰۷,۳۹۱,۶۹۵,۸۱۴	۸.۱۲	۹۹,۹۹۴,۷۲۶,۵۳۹	۱۶۴,۵۵۵,۰۷۸,۷۶۳	۶.۱۱

صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها (سهام) در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت های مالی از این بابت صورت نگرفته است، بنابراین این تجزیه و تحلیل یادداشت ۵-۱ بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

نرخ سود (علی الحساب)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد از کل دارایی ها
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
سپرده نزد بانک مسکن	۳,۸۵۵,۵۱۶,۳۲۰	۰.۱۰	۷۶,۱۳۸,۰۵۰	.	.
سپرده نزد بانک گردشگری	۱۰۹,۳۷۸,۹۶۳	۰.۰۰	۳۱۶,۷۳۳,۰۸۰,۰۴۲	۱۱.۷۶	۱۱.۷۶
سپرده نزد بانک خاورمیانه	۷۶,۰۰۰,۰۰۴	۰.۰۰	.	.	.
سپرده نزد بانک صادرات	۳۳۰,۹۶۷,۰۱۱,۷۵۹	۸.۷۴	۱,۴۳۹,۰۸۹,۹۶۵	۰.۰۵	۰.۰۵
سپرده نزد بانک سامان	۵,۵۲۴,۵۲۳	۰.۰۰	۳,۷۷۶,۰۵۰	.	.
	۳۳۵,۰۱۳,۳۳۱,۴۶۹	۸.۸۵	۳۱۸,۲۴۲,۰۷۴,۱۰۷	۱۱.۸۲	۱۱.۸۲

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۵۰۱,۶۵۹,۶۵۳	۴,۶۵۷,۲۷۰,۹۶۲	(۶۳,۲۴۱,۶۵۵)	مختلف	۴,۷۲۰,۵۱۲,۶۱۷
۷۴۲,۱۷۹,۰۷۲	۱۲,۹۰۶,۸۷۹,۶۷۷	(۴۷,۱۲۰,۳۲۳)	۲۵	۱۲,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۴۳,۸۳۸,۷۲۵	۱۷,۵۶۴,۱۵۰,۶۳۹	(۱۱۰,۳۶۱,۹۷۸)		۱۷,۶۷۴,۵۱۲,۶۱۷

سود سپرده های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۲,۳۵۴,۹۷۲	.	(۹۹,۹۴۵,۰۳۰)	۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۱,۰۰۰,۶۵۷,۱۷۸	(۱,۰۰۰,۶۵۷,۱۷۸)	.
.	۷,۸۷۹,۰۱۳,۶۹۸	(۷,۸۷۹,۰۱۳,۶۹۸)	.
.	۲۳۰,۶۵۷,۰۳۰	(۲۳۰,۶۵۷,۰۳۰)	.
۴۵۲,۳۵۴,۹۷۲	۹,۲۱۰,۳۲۷,۹۰۶	(۹,۳۱۰,۲۷۲,۹۳۶)	۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۹۸,۸۵۹	(۴,۴۷۰,۵۲۴,۹۹۲,۲۶۹)	۴,۴۸۳,۹۹۴,۷۳۰,۱۵۱	(۱۳,۴۶۵,۹۳۹,۰۲۳)
.	(۷۲,۸۴۴,۸۷۶)	۵۵,۷۳۳,۳۴۲	۱۷,۱۱۱,۵۳۴
۳,۷۹۸,۸۵۹	(۴,۴۷۰,۵۹۷,۸۳۷,۱۴۵)	۴,۴۸۴,۰۵۰,۴۶۳,۴۹۳	(۱۳,۴۴۸,۸۲۷,۴۸۹)

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت کارگزاری بانک مسکن (بورس کالا)

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	۴۲,۸۰۱,۲۹۹,۸۰۳	۱۶,۵۰۹,۲۴۱,۸۸۳	
متولی صندوق - موسسه حسابرسی سامان پندار	۹۳۰,۳۲۰,۰۵۱	۵۳۷,۱۵۸,۳۸۴	
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی ارکان سیستم	۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۴۹۹,۷۱۸	
بازارگردان صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	۴,۸۵۱,۰۰۷,۳۷۴	۱,۹۲۹,۹۸۷,۷۶۵	
	۵۰,۶۱۸,۶۲۷,۲۲۸	۲۰,۲۱۳,۸۸۷,۷۵۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۵۵,۹۰۰,۰۰۰	.	
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کلایی	۳۰۸,۴۴۲,۲۶۵	۹,۷۰۹,۲۵۰	
هزینه عضویت در کانون ها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
آبونمان نرم افزار	۴,۲۵۴,۲۲۷,۱۹۷	۱,۰۹۸,۱۲۶,۷۱۹	
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۲۶۴,۵۲۳	
بدهی بابت اختیار معامله	.	۱,۳۷۶,۴۷۷,۴۶۷	
	۶,۶۱۹,۵۶۹,۴۶۲	۲,۸۷۰,۵۷۷,۹۵۹	

۱۲- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۵۲۹,۴۷۸,۷۴۸,۴۹۹	۲۰۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۵۵۱,۸۰۴,۶۲۰,۵۹۱	۲۰۰,۰۰۸,۹۹۸		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲۶,۴۶۸,۲۴۷,۶۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۸۲,۲۴۱,۶۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۶۵۵,۹۴۶,۹۹۶,۱۱۸	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸		

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۲- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲-۱	۳۲۲,۳۱۸,۶۱۸,۰۹۸	۴۱,۹۲۳,۴۶۷,۹۹۴
۱۲-۲	۸,۱۵۳,۰۲۳,۳۳۶	(۳,۶۶۶,۵۷۹,۳۱۴)
	۳۵۰,۳۷۱,۶۴۱,۴۳۴	۳۸,۲۵۶,۸۸۸,۶۸۰

۱۲-۱ سود 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال
سرمایه گذاری رهاهدینگ	۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۳۳,۸۱۸,۸۹۶)	(۱۵,۴۴۰,۸۲۷)	(۳۸,۳۱۹,۳۴۹)	۴۸,۳۲۰,۹۰۸
سرمایه گذاری صندوق پارسینستگ	۲,۳۵۰,۰۰۰	۹۳,۳۰۷,۰۵۶,۳۲۰	(۸۱,۹۳۸,۰۵۳,۳۸۳)	(۲۵۴,۷۲۷,۸۲۱)	(۴۶۶,۵۷۴,۶۲۹)	۱۰,۶۴۷,۰۰۰,۶۶۸
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۷,۵۵۰,۲۵۰	(۱۴,۱۳۵,۳۵۰,۵۰۰)	(۱۴,۴۹۹,۴۷۸)	(۷۶,۳۲۷,۱۰۱)	۱,۰۴۱,۲۷۸,۱۷۹
سرمایه گذاری خوارزم	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۷۴,۳۴۸,۰۶۱	(۵۰,۴۵۷,۹۷۸,۰۰۰)	(۵۳,۳۰۸,۱۷۷)	(۳۸۶,۳۰۰,۳۹۰)	۶,۲۷۳,۴۴۱,۳۹۴
ح کشتیرانی فرمای خزر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۱۵۱,۲۰۰	(۱,۵۸۹,۳۸۵,۵۰۰)	(۱,۷۸۰,۴۴۴)	(۱۸,۷۸۰,۸۶۱)	۲۶۶,۱۰۳,۹۲۵
مبین انرژی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۲,۹۹۲,۱۹۰	(۶,۶۱۸,۱۳۵,۰۰۶)	(۶,۵۱۰,۰۲۲)	(۳۴,۳۰۳,۳۱۰)	۱۹۳,۰۴۱,۶۸۱
فولاد امیرکبیر گلستان	۸,۱۷۸,۳۳۴	۲۳,۹۴۴,۹۶۶,۹۱۶	(۱۹,۲۹۸,۰۷۸,۰۳۱)	(۶۲,۶۴۴,۰۰۵)	(۱۱۲,۷۵۲,۱۷۶)	۳,۲۶۷,۲۱۸,۷۰۴
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۱,۳۵۰,۸۲۰	(۲۰,۰۰۰,۵۶۱,۳۰۰)	(۱۲۲,۳۳۴,۲۷۵)	(۳۳۰,۰۹۵,۶۰۷)	۲,۳۵۹,۲۰۵,۶۵۸
سرمایه گذاری ابرار(اهدینگ)	۵,۲۸۲,۶۴۰	۱۳,۸۱۳,۲۴۰,۵۳۰	(۱۳,۷۸۸,۹۶۸,۸۱۳)	(۳۳,۶۲۱,۵۷۷)	(۶۶,۰۲۸,۲۳۳)	(۶۲,۶۶۶,۲۳۳)
انتیاز سهیلات مسکن سال ۱۴۰۴	۱۰۱	۱۰۰,۱۴۸,۵۰۰	(۱۰۰,۸۴۹,۰۶۲)	(۱۰۰,۳۶۸۷)	(۵۸۵,۰۹۱)	(۳۹,۳۴۱)
سرمایه گذاری توکالول(اهدینگ)	۲۰,۳۶۶,۶۸۰	۶۱,۶۸۳,۵۸۷,۱۵۲	(۵۸,۲۷۰,۶۶۶,۸۵۱)	(۱۶۷,۸۷۸,۵۲۳)	(۳۰۷,۳۵۷,۳۸۶)	۲,۳۲۷,۴۱۴,۳۷۲
پالایش نفت تبریز	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۱۸,۶۷۲,۳۲۰	(۸۹,۷۵۷,۶۰۱,۷۵۰)	(۹۳,۳۶۸,۷۱۵)	(۲۵۳,۱۳۳,۷۲۲)	۱۰,۳۱۵,۶۷۱,۴۴۴
پتروشیمی پارس	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۲,۳۶۶,۳۹۱	(۲۵,۸۵۹,۳۲۰,۶۳۳)	(۹۸,۵۰۳,۲۲۶)	(۳۳۷,۵۵۰,۸۳۱)	(۵۸۳,۰۷۸,۳۹۸)
پویا زرگان آبی دره	۶۶۰,۰۰۰	۵۶,۳۰۳,۲۸۳,۶۰۰	(۵۶,۶۲۴,۶۶۵,۸۲۱)	(۸۲,۵۴۰,۴۶۳)	(۲۸۱,۵۵۰,۷۶۷)	۲۰,۲۶۵,۵۲۶,۵۲۹
پتروشیمی شانند	۱,۲۵۲,۰۶۷	۱۶,۳۳۹,۱۱۳,۸۲۰	(۱۱,۵۵۴,۰۰۰,۵۷۸)	(۴۴,۸۷۸,۶۴۴)	(۸۳,۳۳۴,۹۲۴)	۲,۴۵۷,۱۰۰,۶۷۴
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۲۲,۰۰۰,۰۰۹	۸,۶۹۴,۷۹۱,۳۸۸	(۱۰,۳۳۸,۴۴۲,۰۰۶)	(۳۳,۳۳۱,۰۵۷)	(۴۲,۵۰۳,۰۰۵)	(۱,۷۱۲,۳۳۷,۱۸۰)
داروسازی قرآنی	۵۲۳,۶۱۳	۱۰,۸۸۹,۱۸۳,۴۴۰	(۱۰,۷۵۳,۰۸۶,۸۶۸)	(۱۰,۳۴۴,۶۲۷)	(۵۲,۶۸۵,۲۶۱)	۷۱,۲۶۵,۶۸۴
پالایش نفت اصفهان	۵۵,۳۰۷,۰۰۰	۲۵۰,۳۴۴,۸۷۴,۸۵۰	(۱۶,۶۶۶,۰۰۰,۴۷۴)	(۳۳۲,۸۳۸,۵۱۹)	(۱,۳۵۱,۷۶۴,۷۰۸)	۵۳,۰۰۰,۱۳,۲۱۰,۱۲۹
ملی صنایع مس ایران	۱۵,۶۱۴,۸۴۶	۱۶۱,۳۳۴,۲۳۳,۱۵۰	(۱۱۹,۳۳۳,۶۱۲,۸۸۴)	(۳۰,۶۰۰,۱,۸۵۱)	(۸۰۶,۷۵۵,۲۶۸)	۴۰,۹۰۰,۶,۸۵۲,۹۲۷
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۵۰۰,۳۶۵	۲,۱۴۰,۶۴۱,۵۸۴	(۳,۳۴۱,۰۰۵,۷۵۲)	(۳۰,۳۳,۵۶۱)	(۴۱,۴۴۵,۶۶۵)	(۱,۱۲۲,۰۵۳,۳۱۵)
سرمایه گذاری غیر(اهدینگ)	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۴,۸۸۰,۴۱۰	(۲۴,۶۶۶,۹۶۴,۰۰۹)	(۲۶,۶۲۸,۵۰۱)	(۱۲۹,۶۶۲,۷۵۱)	۱,۰۰۰,۳,۶۵۶,۶۴۹
شمس طلا GoldBar	۳۲,۹۵۰	۳۳۲,۸۲۳,۵۲۶,۳۶۶	(۲۷۵,۳۶۱,۹۱۴,۸۴۹)	(۴۲,۹۸۲,۶۹۷)	(۴۲,۹۸۲,۶۹۷)	۶۶,۹۱۹,۱۲۹,۳۳۰
پالایش نفت تهران	۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۴۵,۴۱۳,۷۹۱	(۸۰,۷۵۶,۶۶۹,۴۲۶)	(۳۳۶,۹۷۹,۶۷۷)	(۴۸۶,۴۱۶,۴۱۶)	۱۵,۷۵۵,۷۲۸,۶۶۲
سرمایه گذاری سانیبا	۵۲۵,۳۵۳	۳,۱۲۵,۴۴۴,۴۴۷	(۱,۶۶۷,۱۵۳,۸۸۸)	(۳,۹۸۸,۵۳۰)	(۱۵,۷۶۸,۵۷۱)	۱,۴۵۱,۹۳۳,۴۴۸
گروه مالی مینا نامین	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۵۵,۳۵۰,۷۱۵	(۹۳,۴۰۰,۰۱۹,۳۲۵)	(۳۳۱,۰۳۳,۶۲۶)	(۵۸۸,۰۰۰,۱۵۵,۹۷۰)	۲۲,۳۷۷,۱۸۱,۸۵۷
گسترش سوخت سوزاگرس(سهامی عام)	۴۱,۶۵۰,۰۰۵	۵۰,۸۲۵,۱۲۰,۷۳۰	(۳۳,۷۰۵,۹۸۶,۱۳۰)	(۱۳۸,۷۵۱,۶۲۴)	(۳۵۳,۱۴۴,۵۵۲)	۱۶,۷۲۶,۲۱۸,۰۲۴
فراوری زغال سنگ پروده طیس	۳۰۰,۹۰۷,۰۴	۲۷,۸۲۵,۸۵۵,۳۳۰	(۲۵,۵۶۲,۳۸۰,۶۵۶)	(۷۵,۹۶۲,۳۳۱)	(۱۲۹,۱۶۸,۶۲۲)	۲,۰۷۴,۴۴۱,۶۱۹
پتروشیمی زاگرس	۱۹۰,۰۰۰	۲۷,۱۳۸,۱۳۳,۳۰۰	(۲۳,۹۷۲,۳۴۴,۰۶۶)	(۲۲,۰۸۶,۷۹۹)	(۱۳۵,۷۳۰,۰۰۰)	۳,۹۵۵,۹۹۳,۴۱۶
فولاد خوارزمستان	۳,۳۶۸,۴۲۱	۷۰,۴۲۰,۹۳,۵۳۸	(۶,۳۴۰,۹۵۴,۰۰۰)	(۶,۳۸۹,۷۲۰)	(۳۵,۲۴۹,۸۱۹)	۵۹,۱۹۹,۹۲۹
ح - توسعه معدن فلزات	۲,۹۱۲,۵۰۰	۳,۶۲۵,۳۶۲,۱۲۱	(۳,۵۱۷,۲۴۲,۰۰۹)	(۳,۴۴۳,۹۷۳)	(۳۶,۲۹۲,۳۶۹)	۶۷,۹۹۴,۸۷۱
ذوب آهن اصفهان	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۸,۷۹۴,۱۹۹	(۱۳,۰۷۸,۸۱۵,۴۵۵)	(۱۲,۷۲۷,۴۱۵)	(۶۷,۱۳۳,۳۱۹)	۳۶,۰۰۰,۹۸,۳۱۰
بانک ملت	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۷۶,۲۷۰,۰۰۰	(۷۷,۴۴۷,۶۸۸,۰۰۲)	(۸۱,۴۸۷,۲۱۳)	(۴۸,۵۳۰,۷۰۰)	۷,۸۱۸,۱۷۴,۰۸۴
صنایع غذایی رهوی	۵,۸۴۴,۵۲۹	۲۵,۳۵۵,۰۷۲,۳۳۱	(۲۳,۱۷۰,۸۹۶,۴۴۰)	(۶۹,۳۱۹,۰۴۶)	(۱۳۶,۸۱۴,۷۰۶)	۱,۹۸۸,۱۴۲,۱۳۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۰۰,۰۳۳۸	۲۳,۷۷۲,۰۵۳,۳۲۰	(۲۱,۱۱۴,۵۶۶,۰۶۴)	(۲۲,۵۸۳,۳۲۴)	(۱۱۸,۹۰۰,۱,۳۷۲)	۲,۵۱۶,۳۴۴,۶۶۰
بانک صادرات ایران	۱۲۵,۴۶۲,۵۰۱	۷۳,۰۲۸,۳۸۸,۹۸۰	(۷۰,۴۲۷,۲۰۰,۶۷۹)	(۶۹,۳۸۵,۳۶۹)	(۳۶۵,۳۳۰,۷۹۹)	۱,۹۷۶,۴۲۱,۱۳۳
سرمایه گذاری دارایی نامین	۱,۱۹۵,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۶,۳۸۶,۳۲۰	(۳۲,۳۶۶,۷۱۵,۳۳۴)	(۱۲۹,۵۳۰,۵۲۶)	(۳۵۵,۵۷۱,۷۸۱)	۱۸,۳۳۶,۶۸۸,۵۷۹
ایران خودرو	۴۰,۶۴۸,۴۹۹	۲۳,۳۷۹,۵۷۰,۵۰۳	(۱۸,۴۶۴,۱۹۷,۱۷۵)	(۲۱,۱۶۴,۹۲۳)	(۱۱۱,۳۳۷,۱۹۹)	۳,۷۸۵,۷۷۱,۱۹۶
مدیریت نیروگرمی ایرانیان مینا	۱,۹۹۱,۵۱۹	۲۱,۳۸۷,۰۷۶,۵۲۰	(۳۰,۴۹۱,۰۰۶,۵۵۷)	(۳,۸۱۶,۸۱۴)	(۱۵۶,۹۷۴,۷۷۹)	۳۵۰,۰۰۰,۲۷۸,۰۱۲
سیمان شرق	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۸۰,۸۷۸,۳۵۰)	(۱۳,۳۸۱,۸۵۱)	(۷۲,۷۸۶,۳۵۰)	۲,۰۸۱,۹۱۳,۳۴۹
نقل به صفحه بعد	۱,۹۸۹,۵۱۸,۷۸۶,۴۴۴	(۱,۶۷۲,۰۰۰,۱۲۹,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۴۳۴,۰۳۶)	(۸,۳۷۰,۰۰۰,۱۰۶۴۷)	۲۰,۲۵۲,۴۱۵,۰۰۰	۱۲,۸۱۶,۴۴۹,۷۴۴

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳-۱ سود 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 ۲۹/۱۲/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۲۷/۱۲/۱۴۰۰	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
نخل از صفحه قبل	-	۱,۹۸۹,۵۱۸,۷۸۶,۳۲۲	(۱,۶۷۲,۰۰۰,۹۲۹,۰۰۹)
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۵,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۹,۹۸۳,۶۹۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۹۰,۱۶۲,۳۳۸)
سپید ماکان	۵۱۰,۰۰۰	۳,۵۶۸,۰۰۰,۱۶۰	(۳,۲۴۷,۳۶۵,۴۰۰)
سیمان تبریز	۸,۵۰۰,۸۱۱	۹۰,۶۰۹,۵۱۵,۳۲۰	(۷۲,۳۷۶,۵۰۰,۳۳۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۴,۷۹۹,۳۲۶	(۳۲,۵۷۲,۷۹۱,۳۲۵)
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۸۰۰,۶۷۴	۶۷,۰۰۵,۱۲۸,۷۸۰	(۵۲,۵۶۳,۳۸۰,۲۹۹)
ج معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۷۴۴,۲۷۹	۲,۳۸۵,۰۰۵,۲۹۰	(۲,۸۹۰,۰۰۱,۷۰۲)
سرمایه گذاری صنعتی	۹۷۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۲,۲۲۹,۳۵۰	(۱۰,۸۲۸,۰۰۲,۳۵۵)
پتروشیمی اروند	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۳۳,۳۵۳,۰۰۰	(۵۴,۷۱۱,۷۶۲,۳۵۷)
پتروشیمی پردیس	۶۳۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۵,۵۸۷,۵۰۰	(۱۷,۷۷۷,۰۰۶,۷۰۶)
کشورپارس دریای خزر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۴,۳۱۶,۳۸۰)
توسعه منابع و فلزات	۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۵۶,۳۸۱,۳۷۱	(۵۲,۷۸۰,۷۱۵,۵۴۶)
صنعتی بهیگ	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۹,۸۱۱,۸۰۰	(۲۶,۸۷۶,۳۲۳,۸۰۶)
نفت تهران	۲,۲۲۵,۰۰۰	۲۲,۲۷۷,۸۱۱,۳۲۰	(۲۲,۲۷۷,۸۱۱,۳۲۰)
بهمن دیزل	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۹۱,۶۸۶,۷۵۰	(۳۰,۰۵۴,۷۰۹,۶۳۴)
تولید انرژی برق شمس پارسکاد	۹۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۸۰,۰۰۲,۳۵۵)
بانک تجارت	۳۲,۷۴۲,۱۸۹	۱۹,۰۰۰,۸۰۹,۰۰۰	(۱۴,۵۶۹,۲۶۵,۶۶۷)
پتروشیمی شیراز	۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۷۴,۵۶۶,۱۰۵)
شوگو پارس	۱,۲۲۰,۰۰۰	۵,۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۸,۰۰۹,۳۵۰)
پتروشیمی قزوین	۲۰,۶۸۳,۳۸۴	۱۱,۳۶۰,۶۹۷,۹۱۰	(۱۰,۲۸۷,۱۵۵,۶۰۳)
ج گسترش سوخت سیرازگرس (عام)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۹۶,۱۸۵,۳۵۰)
سرمایه گذاری نیرو	۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۱,۵۳۵,۳۲۰	(۳,۷۷۳,۸۹۸,۹۱۹)
سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۲,۶۷۷,۸۲۲)
بانک پارسیان	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۶۶,۰۷۲,۷۳۳	(۲۶,۷۷۲,۴۵۱,۶۲۵)
هلمون نابره	۱,۳۳۸,۵۰۰	۱۲,۷۱۲,۹۷۵,۰۰۰	(۱۰,۵۲۱,۲۶۶,۷۱۷)
صندوق س اعتماد داریک - د	۴۰,۰۰۰	۶۶,۱۳۴,۰۰۰	(۵۵,۹۹۶,۳۲۴)
پالایش نفت بندرعباس	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۲,۹۵۲,۰۲۵	(۴۰,۷۱۵,۹۷۲,۸۲۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-
اومینای ایران	-	-	-
سرمایه گذاری سس سرچشمه	-	-	-
انتیپار تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳	-	-	-
تساجی بانکان	-	-	-
گروه مالی شهر	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-
بهار رز عباس چناران	-	-	-
انتقال داده های اسپانک	-	-	-
فولاد سرچهران ایزدپال	-	-	-
۲۱,۳۲۲,۶۶۷,۹۹۴	۳۴۲,۳۱۸,۹۹۸,۹۸	(۱۵۰,۰۲۲,۳۷۸,۳۷۸)	(۲,۸۹۷,۵۳۸,۸۰۴)
			(۲,۲۵۹,۲۶۲,۷۹۸,۳۳۷)
			۲,۶۱۸,۰۸۱,۲۶۶,۷۱۷

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳-۲ سود حاصل از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴								
نام سهم	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود(زیان)اعمال	سود(زیان)اعمال
اختیار وبلت-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۲۰۰۰	۱,۷۰۴,۰۰۰	۳۸۱	۶۴۹,۵۵۸,۱۵۴	(۱,۱۵۷,۷۲۰,۸۵۹)	(۱,۶۴۴,۸۱۸)	(۱۶۷,۳۶۱)	(۵۰۹,۹۷۴,۷۸۴)	-
اختیار خودرو-۵۸۸-۱۴۰۴/۰۲/۰۷-۵۸۸	۴,۹۹۷,۴۱۲	۱۱۷	۵۸۴,۸۴۶,۱۲۷	(۱,۱۴۹,۷۰۲,۷۶۶)	(۱,۴۸۰,۹۵۴)	(۱۵۰,۵۹۷)	(۵۶۶,۴۸۸,۱۹۰)	-
اختیار فعلی-۱۴۰۴/۰۹/۰۵-۸۰۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۹,۶۳۴,۳۷۴)	(۱,۷۰۹,۲۴۳)	(۱۷۳,۸۱۲)	(۷۹۶,۵۱۷,۴۲۹)	-
اختیار وصادر-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۶۰۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۲۵۶,۳۷۱,۰۰۰	(۴,۰۱۷,۷۷۶,۱۸۳)	(۵,۷۱۳,۶۰۸)	(۵۸۱,۰۱۴)	(۱,۷۶۷,۶۹۹,۸۰۴)	-
اختیار وبلت-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۰۵۴	۸۵۲,۰۰۰	۷۷۲	۶۵۸,۰۲۳۷,۳۴۶	(۱۰,۴۱۰,۵۸۸,۲۱۸)	(۱,۶۶۶,۲۵۱)	(۱,۶۹۴,۴۰۶)	(۳,۸۴۸,۷۰۷,۸۲۹)	-
اختیار خودرو-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۶۴۷	۱۴,۹۸۳,۷۳۷	۷۸	۱,۱۶۳,۷۵۱,۰۷۲	(۵۹۴,۳۲۲,۰۹۳)	(۲,۹۴۶,۸۶۲)	(۳۹۹,۶۲۴)	۵۶۶,۱۶۲,۴۹۱	-
اختیار و تجارت-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۲۶۰۰۰	۴۷,۸۱۵,۹۵۰	۳۸	۱,۸۴۰,۱۶۸,۱۴۶	(۱,۷۶۷,۷۰۱,۳۶۵)	(۴,۶۵۹,۶۹۵)	(۴۷۳,۸۴۲)	۶۷,۳۳۳,۲۴۵	-
اختیار وبلت-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۲۰۵۴	۸۵۲,۰۰۰	۷۷۲	۶۵۸,۰۲۳۷,۳۴۶	(۴,۷۵۸,۳۶۹,۶۷۸)	(۱,۶۶۶,۲۵۱)	(۱,۶۹۴,۳۷۰)	۱,۸۰۳,۵۱۰,۷۴۷	-
اختیار وبلت-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۲۲۰۰۰	۱,۷۰۴,۰۰۰	۵۹۴	۱,۰۱۲,۲۹۵,۲۸۰	(۶۸۸,۸۲۵,۲۶۴)	(۲,۵۶۳,۳۴۶)	(۲۶۰,۶۲۳)	۳۲۰,۶۲۶,۰۳۷	-
اختیار وبلت-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۲۹۳۴	۵,۹۶۴,۰۰۰	۲۸۷	۱,۷۱۳,۷۸۴,۳۶۸	(۷۲۶,۷۵۳,۷۸۷)	(۴,۳۳۹,۶۶۴)	(۴۴۱,۳۷۲)	۹۸۲,۳۴۹,۶۴۵	-
اختیار فعلی-۱۴۰۴/۰۵/۰۸-۷۴۴۹	۱۳۷,۲۹۲	۵۰۰	۶۸۶,۶۶۰,۰۰۰	(۶۸۶,۶۳۲)	(۱۷۳,۸۱۶)	(۱۷,۶۷۳)	۶۷,۷۶۷,۸۶۹	-
اختیار وصادر-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۷۰۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹	۱,۱۸۴,۸۴۴,۰۰۰	(۱۶,۰۰۴,۰۰۲)	(۳,۰۰۰,۲۷۵)	(۳۰۵,۰۲۸)	۱,۱۶۵,۵۳۴,۶۹۵	-
اختیار وصادر-۱۴۰۴/۰۵/۲۲-۶۰۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶	۳۲۲,۱۴۱,۰۰۰	(۱۵,۰۰۳,۸۰۰)	(۵۸۷,۸۲۰)	(۵۹,۷۴۶)	۲۱۶,۴۸۹,۶۳۴	-
اختیار شستا-۱۴۰۴/۰۶/۱۲-۱۲۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۰۱۴,۰۰۸)	(۵۴۴,۴۲۵)	(۵۵,۳۴۰)	۱۵۹,۳۸۶,۲۲۷	-
اختیار شستا-۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۵۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۰۵۹,۹۰۲)	(۹۲۱,۷۲۵)	(۹۳,۷۰۹)	۱۲۷,۹۲۴,۶۶۴	-
اختیار وبلت-۱۴۰۴/۰۷/۲۳-۲۴۰۰۰	۱,۹۶۶,۰۰۰	۴۰	۷۸۶۴,۰۰۰	(۱۱,۷۹۹,۰۰۲)	(۱۹۹,۱۳۳)	(۲۰,۳۲۵)	۶۶,۶۲۱,۶۱۹	-
اختیار شپنا-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۵۰۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲	۵۵۴۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۷۰,۸۲۱	(۱,۴۰۴,۱۱۱)	(۱۴۲,۷۸۳)	۸۰۲,۰۳۳,۳۲۷	-
اختیار فولاد-۱۴۰۴/۰۹/۱۲-۳۲۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۰,۲۰۴,۵۱۰)	(۱,۰۷۳,۶۵۸)	(۱۰۹,۱۷۶)	۱۵۳,۶۱۲,۶۵۶	-
اختیار فولاد-۱۴۰۴/۰۹/۱۲-۳۵۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۵۷۱)	(۱,۴۱,۸۰۴)	(۱۴,۴۲۰)	۴۵,۸۳۶,۲۰۵	-
اختیار وبلت-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۳۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۵۰	(۲۵۸,۲۸۶)	(۲۶,۲۶۵)	۱۰۱,۹۲۱,۶۰۰	-
اختیار فعلی-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۸۰۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۹	۶,۱۱۷,۵۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۹۲۶,۸۰۳	(۱۵,۳۹۰,۸۵۳)	(۱۵,۷۵۰,۲۵۷)	۸,۱۰۷,۳۸۰,۶۹۳	-
اختیار فولاد-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۴۰۰۰۰	۲,۳۸۲,۰۰۰	۸۰	۱۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۷۱۹,۸۷۹,۸۲۵	(۴۶۲,۲۸۰)	(۱۲,۹۳۸,۱۱۵)	۸۸۹,۰۳۹,۴۲۹	-
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۹۸۲,۶۴۱)	-
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۱۸,۸۲۷,۰۰۹)	-
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۵۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۹۳۹,۵۳۰	-
اختیار ذوب-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۶۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۵,۲۳۵,۰۳۰	-
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۱۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۳۹,۴۸۸,۳۳۰)	-
اختیار شستا-۱۴۰۳/۱۱/۰۱-۱۵۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۱۲,۳۴۶,۸۲۷	-
اختیار فولاد-۱۴۰۳/۱۲/۰۱-۶۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۱۲۳,۶۷۷	-
اختیار وبلت-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۳۲۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۷۶۳,۶۶۷,۱۲۲	-
اختیار وبلت-۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۳۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۸۰,۶۸۳,۵۳۰)	-
جمع			۳۲,۶۳۶,۰۹۹,۸۳۹	(۳۴,۳۷۹,۱۲۰,۴۱۵)	(۸۲,۶۴۱,۵۰۰)	(۲۱,۳۹۴,۵۸۸)	۸,۱۵۲,۰۴۳,۳۳۶	(۲,۶۴۶,۵۷۹,۳۱۴)

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴-۱	۲۶۷,۱۰۰,۴۰۱,۳۰۶	۲۸۲,۵۹۹,۳۱۳,۱۳۵
۱۴-۲	۲,۹۵۸,۱۰۵,۷۶۰	(۱,۶۷۷,۳۹۰,۸۱۳)
۱۴-۳	۱۹۰,۰۷۳,۴۱۴,۹۵۱	۶۴,۵۶۰,۳۵۲,۲۲۴
۱۴-۴	-	۵۹۹,۰۵۴,۹۴۲
	۴۶۰,۱۳۱,۹۲۱,۹۱۷	۳۴۶,۰۸۱,۴۲۸,۴۸۹

خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید سهام

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	مالیات	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۷۹,۰۵۸,۵۲۷,۱۱۰	(۷۷,۱۱۳,۰۱۱,۵۲۳)	(۲۱۵,۸۲۹,۷۷۹)	(۳۹۵,۲۹۲,۶۳۶)	۱,۳۳۴,۳۹۳,۱۷۲
ملی صنایع مس ایران	۳۰۲,۱۹۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۷۳۳,۲۴۲,۰۲۹)	(۸۲۴,۹۹۱,۳۵۸)	(۱,۵۱۰,۹۷۳,۰۰۰)	۱۱۴,۱۲۵,۳۹۳,۷۱۳
سرمایه گذاری رانا(هلدینگ)	۳۱,۸۰۵,۰۸۵,۳۴۰	(۳۷,۸۲۸,۴۶۵,۹۶۰)	(۸۶,۸۲۷,۸۸۳)	(۱۵۹,۰۲۵,۴۲۷)	۳,۲۳۰,۷۶۵,۹۷۰
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۳۴,۸۳۲,۷۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۶۸,۳۲۷,۸۲۰)	(۹۵,۰۹۳,۲۷۱)	(۱۷۴,۱۶۳,۵۰۰)	۴,۴۹۵,۱۱۵,۴۰۹
گروه بهمن	۵۵,۳۴۶,۳۱۱,۴۴۸	(۷۵,۰۷۱,۷۱۸,۷۰۵)	(۱۵۱,۰۹۵,۱۵۷)	(۲۷۶,۷۳۱,۰۵۸)	(۲۰,۱۵۳,۳۳۳,۴۷۲)
پتروشیمی شیراز	۵۱,۶۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۳۸,۹۶۸,۷۶۰)	(۱۴۰,۹۲۳,۹۶۵)	(۲۵۸,۱۰۲,۵۰۰)	۲۲,۷۸۲,۵۰۴,۷۷۵
سیمان شوق	۴۴,۴۹۷,۷۷۲,۰۰۰	(۳۴,۳۵۵,۳۶۲,۰۵۰)	(۱۲۱,۴۷۸,۹۱۸)	(۲۲۲,۴۸۸,۸۶۰)	۹,۷۹۸,۴۴۳,۱۷۲
سیمان تهران	۷۳,۳۰۵,۱۴۴,۴۴۰	(۷۷,۵۸۴,۱۶۲,۸۱۴)	(۲۰۰,۱۳۳,۰۴۴)	(۳۶۶,۵۲۵,۷۳۳)	(۴,۸۴۵,۶۶۷,۱۴۱)
سیمان فارس و خوزستان	۶۲,۵۲۰,۸۸۵,۴۰۰	(۶۲,۹۳۶,۳۳۳,۱۵۸)	(۱۷۰,۶۸۲,۰۱۷)	(۳۱۳,۶۰۴,۴۲۸)	(۸۹۹,۰۳۴,۰۲۳)
پالایش نفت اصفهان	۹۲,۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۶,۳۸۰,۷۲۶,۹۱۱)	(۲۵۱,۵۴۰,۳۸۹)	(۴۶۰,۶۹۶,۵۰۰)	۳۵,۰۴۳,۳۳۷,۱۲۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۴,۶۹۴,۷۸۳,۰۲۰	(۱۴۸,۷۵۶,۸۴۰,۸۶۸)	(۳۶۷,۷۱۶,۷۵۸)	(۶۷۳,۴۷۳,۹۱۶)	(۱۵۱,۰۳۳,۴۸۸,۵۳۳)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۲,۴۴۴,۵۵۲,۱۱۰	(۱۴۸,۷۲۹,۰۱۸۶,۷۲۲)	(۳۸۸,۸۷۳,۶۲۷)	(۷۱۲,۲۲۲,۷۶۱)	(۷,۳۸۵,۵۶۲,۹۵۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۸,۵۹۵,۹۸۲,۵۰۰	(۲۳۸,۹۲۷,۴۶۷,۷۱۹)	(۵۹۶,۷۶۷,۰۳۳)	(۱,۰۹۲,۹۷۹,۹۱۳)	(۲۲,۰۲۱,۲۳۲,۱۶۳)
بانک ملت	۱۳۵,۲۶۵,۳۰۳,۳۶۰	(۱۳۱,۳۵۰,۶۹۰,۳۱۸)	(۳۶۹,۲۷۴,۲۷۹)	(۶۷۶,۳۲۶,۵۱۸)	۲,۸۶۹,۰۱۲,۵۸۷
بانک تجارت	۱۱۶,۸۹۳,۴۹۹,۰۷۶	(۱۵۵,۳۳۷,۴۸۳,۷۳۸)	(۳۱۹,۱۱۶,۵۲۳)	(۵۸۴,۴۶۲,۴۹۵)	(۳۹,۳۴۸,۵۶۳,۶۷۹)
بانک صادرات ایران	۶۱,۶۵۴,۲۰۰,۰۰۰	(۷۹,۲۴۴,۲۹۹,۹۱۸)	(۱۶۸,۳۱۵,۹۶۶)	(۳۰۸,۲۷۱,۰۰۰)	(۱۸,۳۰۶,۶۳۳,۸۸۴)
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۷,۱۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴۲,۵۲۷,۲۳۶,۱۹۳)	(۵۶۵,۵۲۹,۸۶۰)	(۱,۰۳۵,۷۶۸,۹۷۶)	۶۳۰,۱۴۵,۵۹۹,۹۷۱
پتروشیمی پردیس	۱۶۳,۵۷۸,۷۵۸,۶۸۸	(۸۹,۴۴۸,۶۶۴,۶۲۵)	(۴۴۶,۵۷۰,۰۱۱)	(۸۱۷,۸۹۳,۷۹۳)	۷۲,۸۶۵,۶۳۰,۳۵۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۴,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴۶,۸۶۸,۲۸۳,۵۹۳)	(۱۳۲,۱۷۴,۳۲۵)	(۲۳۳,۷۶۲,۵۰۰)	(۲,۶۶۱,۲۰۰,۶۱۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۶,۶۹۳,۹۹۰,۰۰۰	(۵۹,۹۵۰,۲۸۹,۳۳۶)	(۱۵۴,۷۴۵,۵۹۳)	(۲۸۳,۴۹۹,۹۵۰)	(۳,۶۹۴,۴۴۳,۷۷۹)
سرمایه گذاری دارویی نمین	۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۷۵۰,۲۵۱,۸۲۱)	(۳۱۷,۸۵۴,۰۰۰)	(۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۴۲۲,۸۹۴,۱۷۹
فولاد هرمزگان جنوب	۵۱,۳۷۵,۱۷۸,۶۴۶	(۶۲,۱۲۸,۰۹۳,۳۲۳)	(۱۳۹,۹۸۱,۳۳۸)	(۲۵۶,۳۷۵,۸۹۳)	(۱۱,۲۴۹,۲۷۱,۷۵۷)
سیمان خوزستان	۵۹,۰۲۴,۷۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۲۰,۶۲۸,۸۹۰)	(۱۶۱,۱۳۷,۴۳۱)	(۲۹۵,۱۳۳,۵۰۰)	۶,۲۴۷,۸۱۰,۱۷۹
پالایش نفت تهران	۱۹۸,۳۸۷,۳۳۳,۳۶۴	(۱۶۶,۳۳۵,۷۹۹,۳۶۱)	(۵۴۱,۵۹۷,۴۲۰)	(۹۹۱,۹۳۶,۶۶۶)	۳۰,۵۱۷,۹۹۹,۸۱۷
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۵۲,۰۸۶,۴۲۹)	(۶۶,۰۶۶,۰۰۰)	(۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۹,۱۵۲,۴۲۹)
پتروشیمی پارس	۱۰۵,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۵۵۴,۴۶۵,۰۳۳)	(۲۸۶,۸۶۵,۶۷۰)	(۵۲۵,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۷,۷۲۵,۷۰۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳۵,۸۵۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۱۸۷,۹۹۷,۱۷۲)	(۶۴۳,۸۷۶,۳۳۳)	(۱,۱۷۹,۲۶۰,۵۰۰)	۴۲,۸۴۰,۹۶۶,۰۹۵
سرمایه گذاری صدرتامین	۶۷,۶۱۳,۱۶۴,۲۹۹	(۵۶,۲۴۵,۱۶۰,۹۰۰)	(۱۸۴,۵۸۳,۹۳۹)	(۳۳۸,۰۶۵,۸۲۳)	۱۰,۸۴۵,۳۵۳,۶۳۸
سیمرغ	۴۵,۷۴۶,۳۸۸,۹۴۸	(۶۱,۰۰۲,۳۲۵,۹۵۳)	(۱۲۴,۸۸۷,۶۴۳)	(۲۳۸,۷۳۱,۹۴۵)	(۱۵۶,۰۹۴,۵۶۵,۵۳۳)
صنعتی سینو	۱,۳۰۸,۹۶۰,۰۰۰	(۱,۶۰۷,۹۶۰,۳۱۳)	(۳,۵۷۳,۴۶۱)	(۶,۵۴۴,۸۰۰)	(۳۰۹,۱۱۸,۴۷۴)
پونا زرکان آق دره	۸۵,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۵۹۴,۱۹۶,۲۹۳)	(۲۳۴,۵۰۹,۷۳۰)	(۴۲۹,۵۰۵,۰۰۰)	۸,۶۴۲,۷۸۸,۹۷۷
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۶۳,۳۰۹,۰۰۰)	(۴۹,۷۹۵,۲۰۰)	(۹۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۳,۳۰۴,۲۰۰)
صنعت غذایی کوروش	۱۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۲۲,۶۲۹,۷۷۲)	(۲۸,۲۷۱,۸۸۰)	(۵۱,۷۸۰,۰۰۰)	۲۵۳,۲۱۸,۸۴۸
سیمان باقران	۲۰,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۲۳,۳۷۴,۴۴۶)	(۵۵,۵۷۵,۹۷۵)	(۱۰۱,۷۸۷,۵۰۰)	۲۷۶,۸۶۲,۰۷۹
هامون نابره	۹,۱۶۴,۶۱۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۱,۴۴۶,۷۰۷)	(۲۵,۰۱۹,۳۸۵)	(۴۵,۸۲۳,۰۵۰)	(۱,۴۳۷,۶۷۹,۱۴۲)
نقل به صفحه بعد	۳,۱۲۱,۳۵۳,۰۲۴,۷۹۱	(۲,۸۳۹,۸۱۹,۸۶۸,۴۵۰)	(۸,۵۲۱,۲۹۳,۷۵۸)	(۱۵,۶۰۶,۷۶۵,۱۲۹)	۲۶۷,۴۰۵,۰۹۷,۴۵۴
	۲۶۸,۸۴۸,۱۲۰,۱۱۴				

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۱۲۱,۳۵۳,۰۲۴,۷۹۱	(۲,۸۲۹,۸۱۹,۸۶۸,۴۵۰)	(۸,۵۲۱,۲۹۳,۷۵۸)	(۱۵,۶۰۶,۷۶۵,۱۲۹)	۲۶۷,۴۰۵,۰۹۷,۴۵۴	۲۶۸,۸۴۸,۱۲۰,۱۱۴
	۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۹,۹۸۳,۶۹۵)	(۱۰,۸۸۲,۰۵۳)	(۳۰۴,۶۹۶,۲۴۸)	
نقل از صفحه قبل						
نیان بانری خاوران						
بانک پارسیان						
فولاد امیرکبیر کاشان						
ایران خودرو						
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی						
توسعه معادن و فلزات						
خاروسازی فارابی						
پالایش نفت تبریز						
فولاد خورستان						
پتروشیمی شازند						
سرمایه گذاری سایپا						
پتروشیمی زاگرس						
تولید تجهیزات سنگین هیکو						
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین						
کشتیرانی دریای خزر						
شوگو پارس						
فراوری زغال سنگ پروده طبس						
پتروشیمی فناوران						
سپید ماکیان						
ذوب آهن اصفهان						
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)						
گروه مالی صبا تأمین						
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد						
معدنکاران نسوز						
	۳,۱۲۵,۳۳۹,۱۲۴,۷۹۱	(۲,۸۳۴,۰۷۹,۸۵۲,۱۴۵)	(۸,۵۳۲,۱۷۵,۸۱۱)	(۱۵,۶۲۶,۶۹۵,۶۲۹)	۲۶۷,۱۰۰,۴۰۱,۲۰۶	۲۸۲,۵۹۹,۳۱۲,۱۲۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۵,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۵۷۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۹۳,۱۰۷)	(۲۴,۵۳۹,۵۰۰)	(۷۰۲,۱۲۳,۶۰۷)
ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۲۸۶,۲۲۲	۲۰,۴۰۹,۱۰۳,۷۹۰	(۱۶,۵۹۱,۱۱۳,۰۵۱)	(۵۵,۷۱۶,۸۵۳)	(۱۰۲,۰۴۵,۵۱۹)	۳,۶۶۰,۲۲۸,۳۶۷
ح. توسعه معادن و فلزات						
ح. معدنی و صنعتی گل گهر						
ح. کشتیرانی دریای خزر						
ح. گسترش سوخت سبزرگرس (س. عام)						
ح. معدنی و صنعتی چادرملو						
		۲۵,۳۱۵,۰۰۳,۷۹۰	(۲۲,۱۶۱,۲۱۳,۰۵۱)	(۶۹,۱۰۹,۹۶۰)	(۱۲۶,۵۷۵,۰۱۹)	۲,۹۵۸,۱۰۵,۷۶۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۰,۷۳۲	۲۶۵,۸۳۱,۲۱۰,۷۲۰	(۱۰۷,۳۷۰,۱۸۳,۷۷۴)	(۶۳۷,۹۹۴,۹۰۶)		۱۵۷,۸۲۳,۰۲۲,۰۴۰
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۹,۰۰۰	۴۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۴۸,۰۹۷,۰۸۹)	(۱۰۱,۵۲۰,۰۰۰)		۳۲,۲۵۰,۳۸۲,۹۱۱
		۳۰۸,۱۳۱,۲۱۰,۷۲۰	(۱۱۷,۳۱۸,۲۸۰,۸۶۳)	(۷۳۹,۵۱۴,۹۰۶)		۱۹۰,۰۷۳,۴۱۴,۹۵۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارزشیابی اوراق اختیار خرید قلمی - ۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۸۰۰۰						
اختیار خرید ذوب - ۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۶۰۰۰						
اختیار خرید وبملت - ۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۳۲۵۰						
وبملت - ۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۲۰۰						۱۳۰,۱۳۶,۸۱۷
وبملت - ۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۰۰۵۴						۴۶۸,۹۱۸,۱۲۵
						۵۹۹,۰۵۴,۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری بنام تروت هومان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۵-سود سهام

ته ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶
۶,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲,۲۹۹,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۵
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۱۷۷,۵۷۲,۳۳۹	۱۸۴,۲۶۱,۷۰۸	(۶۶۸,۳۶۹)	۱۸۴,۲۶۱,۷۰۸	۸۲	۲,۲۴۷,۰۹۴	۱۴۰۴/۰۳/۰۸
۵۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۲,۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۵۶۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰
۸,۵۶۶,۹۱۲,۰۰۰	۸,۵۶۶,۹۱۲,۰۰۰	۰	۸,۵۶۶,۹۱۲,۰۰۰	۳۷۰	۲۳,۱۵۳,۸۴۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲,۱۲۸,۱۱۶,۶۱۰	۲,۱۲۸,۱۱۶,۶۱۰	۰	۲,۱۲۸,۱۱۶,۶۱۰	۱۷۰	۱۲,۵۱۸,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹
۵,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱
۱۷,۷۵۴,۶۴۸,۴۵۰	۱۷,۷۵۴,۶۴۸,۴۵۰	۰	۱۷,۷۵۴,۶۴۸,۴۵۰	۱,۰۵۰	۱۶,۹۰۰,۹۱۸,۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۷,۶۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۷,۶۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰	۳,۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵
۸,۲۳۳,۱۹۹,۵۴۰	۸,۲۳۳,۱۹۹,۵۴۰	۰	۸,۲۳۳,۱۹۹,۵۴۰	۲۰۷۰	۳,۹۸۲,۲۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۸,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳
۷,۲۶۴,۱۵۷,۸۸۰	۷,۲۶۴,۱۵۷,۸۸۰	۰	۷,۲۶۴,۱۵۷,۸۸۰	۳۱۰	۲۳,۷۵۵,۳۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
۱۲,۴۸۲,۷۲۲,۱۱۶۰	۱۲,۴۸۲,۷۲۲,۱۱۶۰	۰	۱۲,۴۸۲,۷۲۲,۱۱۶۰	۲۸۰	۴۴,۵۸۴,۷۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۳
۳۱۶,۲۲۰,۱۰۰	۳۱۶,۲۲۰,۱۰۰	۰	۳۱۶,۲۲۰,۱۰۰	۳۰۰	۱,۰۵۴,۰۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۶
۲,۵۷۶,۲۵۶,۲۰۰	۲,۵۷۶,۲۵۶,۲۰۰	۰	۲,۵۷۶,۲۵۶,۲۰۰	۹۰	۲۸,۶۲۵,۰۷۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۵,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۲,۰۸۰,۵۷۶۸	(۶,۶۸۹,۳۶۹)	۱۱,۸۰۲,۰۸۰,۵۷۶۸			

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع
۵,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۰۱,۵۱۶,۳۹۹	(۶,۶۸۹,۳۶۹)	۱۱۸,۲۰۸,۸۲۷,۰۳۰	۱۱	۱۲۵,۱۵۶,۲۴۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۱,۳۷۶,۷۱۹,۸۱۷	.	۱,۳۷۶,۷۱۹,۸۱۷	۱۵	۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۵,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۴۳۶,۳۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲
	۱۵,۷۹۹,۴۱۳,۰۰۰	.	۱۵,۷۹۹,۴۱۳,۰۰۰	۱۳,۷۵۰	۱,۶۵۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴
	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۰۱۰,۶۷۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۶
	۶,۲۱۲,۳۲۶,۰۰۰	.	۶,۲۱۲,۳۲۶,۰۰۰	۳,۸۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳
	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴
	۷,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳
	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰	۲,۴۸۹,۷۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۰۲
	۲,۱۹۰,۹۳۹,۵۲۰	.	۲,۱۹۰,۹۳۹,۵۲۰	۱۶۰	۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
	۷,۷۴۲,۴۹۹,۸۱۰	.	۷,۷۴۲,۴۹۹,۸۱۰	۱۶۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰	۱,۲۲۱,۴۸۶	۱۴۰۴/۱۱/۲۸
	۱۱,۳۹۸,۷۵۰,۰۰۰	.	۱۱,۳۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۷۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰
۴۹۰,۵۲۹,۱۰۱	۱,۵۱۲,۵۶۹,۰۴۶	(۴۰,۴۲۰,۹۵۴)	۱,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۸۰۰,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
	۸۱۶,۰۰۰,۴۰۸	.	۸۱۶,۰۰۰,۴۰۸	۴۵۰	۱۶,۷۲۶,۹۸۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۷,۵۳۶,۱۴۲,۸۰۰	.	۷,۵۳۶,۱۴۲,۸۰۰	۱,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸
	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.
۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	۲۲۷,۴۴۸,۶۸۰,۴۷۲	(۴۷,۱۲۰,۳۲۳)	۲۲۷,۴۹۵,۸۰۰,۷۹۵	.	.	.
۲۱,۳۵۶,۱۷۹,۰۷۲	۲۲۷,۴۴۸,۶۸۰,۴۷۲	(۴۷,۱۲۰,۳۲۳)	۲۲۷,۴۹۵,۸۰۰,۷۹۵	.	.	.

۱۶- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه توزیل سود سپرده	ریال	ریال	سود	درصد	تاریخ سرمایه گذاری
نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود خالص	ریال	ریال	ریال	مختلف	مختلف
	ریال	۴,۵۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۸۴,۲۲۳	۱۲۱,۰۸۴,۲۲۳	مختلف	مختلف
	ریال	۱۱۶,۳۷۸,۲۶۷,۸۶۸	۲۷,۱۲۷,۸۶۲,۳۷۷	۲۷,۱۲۷,۸۶۲,۳۷۷	مختلف	مختلف
	ریال	۴۶۰,۵۰۰	۹۷,۴۷۳	۹۷,۴۷۳	مختلف	مختلف
	ریال	۱۰,۳۳۵,۷۰۸,۰۴۴	(۶۲,۳۴۱,۶۵۵)	۹۵,۷۳۹,۰۵۵,۷۷۸	مختلف	مختلف
	ریال	.	۴,۸۹۶,۷۹۰	۴,۸۹۶,۷۹۰	مختلف	مختلف
	ریال	۱۷۵,۴۰۱,۳۲۱,۹۶۵	(۶۳,۳۴۱,۶۵۵)	۱۳۲,۹۹۳,۰۳۶,۶۶۱	مختلف	مختلف

سود سپرده نزد بانک مسکن
 سود سپرده نزد بانک گردشگری
 سود سپرده نزد بانک سامان
 سود سپرده نزد بانک صادرات
 سود سپرده نزد بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تزیل سود سپرده	۵۱,۲۳۳,۳۹۹	.
تزیل سود سهام	۵۸,۳۲۰,۹۲۸	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۳۹۴,۱۱۳,۷۲۹	۳۷,۷۴۱,۸۸۳
	۲,۴۰۳,۶۶۷,۹۵۶	۳۷,۷۴۱,۸۸۳

۱۷-۱ امانده حساب فوق از بابت معاملات غیر معمول فی مابین صندوق و کارگزاری طبق ابلاغیه ۱۹-۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۹,۷۴۷,۵۰۷,۹۰۷	۱۸,۶۶۶,۵۲۰,۳۹۸
متولی صندوق	۲,۸۴۱,۵۵۶,۷۳۹	۹۴۵,۳۵۵,۰۴۰
بازارگردان صندوق	۱۲,۸۹۲,۱۶۳,۱۹۷	۳,۳۳۰,۹۴۴,۴۲۳
حسابرس صندوق	۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۱۸
	۷۸,۱۹۸,۳۳۷,۸۴۳	۲۴,۵۹۲,۸۱۹,۶۷۹

۱۹- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۴۷,۶۴۵,۰۲۸
هزینه برگزاری مجامع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۷۴۲,۲۴۷,۵۸۳	۱۰۵,۰۶۳,۶۳۲
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
هزینه آبونمان نرم افزار	۹,۲۶۵,۳۴۱,۶۴۵	۲,۰۹۵,۸۲۳,۶۷۱
هزینه کارمزد بانکی	۹۶,۴۴۳,۱۳۰	۲۷,۶۴۳,۰۴۰
هزینه تصفیه	۱۱۳,۷۳۵,۴۷۷	۳۸۶,۲۶۴,۵۲۳
	۱۱,۶۴۷,۷۱۲,۸۶۵	۲,۷۷۲,۴۳۸,۸۹۴

۲۰- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نه ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	.	۹,۸۳۰,۶۰۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	(۶,۰۰۰)
	.	۹,۸۱۴,۶۰۲

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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.

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- 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.

۲۱-۳- 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 بازخورد 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
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی
 در تاریخ صورت خلاص دارایی ها صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
۴/۲۸۵	۸,۹۹۹,۰۰۰	۸,۹۹۹,۰۰۰	۴/۳۹
۱/۰۶۱	۲۱,۱۳۹,۹۹۰	۲۱,۱۳۹,۹۹۰	۱/۰۶
-۰/۳۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۸
۰/۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰
۰/۰۰۰	-	-	۰/۰۲
۰/۰۲۴	۵۰,۱۹۵	۵۰,۱۹۵	۰/۰۲
۰/۰۱۹	۴۰,۴۹۹	۴۰,۴۹۹	۰/۰۲
۰/۰۲۴	۵۰,۷۰۰	-	۰
۱/۸۸۰	۳,۹۴۷,۳۹۸	۳,۶۴۷,۳۹۸	۱/۷۴
۹/۵۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۵۲
۰/۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۳۸
۲/۲۱۹۴	۵۵,۳۱۸,۷۸۲	۵۹,۹۰۸,۹۲۸	۲/۸۵۳

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
 معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله		ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
			ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر	۵۹,۷۴۷,۵۰۷,۹۰۷	طی دوره مالی	(۳۲۸۰,۱۲۹,۸۰۳)	(۱۶۵۰,۹۱۴,۸۸۳)	
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	۳,۸۴۱,۵۵۶,۷۳۹	طی دوره مالی	(۹۲۰,۳۲۰,۵۱۱)	(۵۳۷,۱۵۸,۳۸۴)	
موسسه حسابرسی ارکان سیستم	حسابرس	۲,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۷,۴۹۹,۷۱۸)	
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	بازرگاران	۱۲,۸۹۲,۱۶۳,۱۹۷	طی دوره مالی	(۴,۸۵۱,۰۰۷,۳۷۴)	(۱,۹۲۹,۹۸۷,۶۶۵)	
کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	۸,۳۶۸,۰۰۹,۱۸۸	طی دوره مالی	-	(۱۳,۴۴۸,۱۳۷,۴۸۹)	
بانک مسکن	وابسته به مدیر	۳,۸۵۵,۵۱۶,۲۲۰	طی دوره مالی	-	۷۶,۱۲۸,۰۵۰	
جمع	جمع	۹۰,۴۲۱,۷۳۳,۲۵۱	-	(۵۰,۶۱۸,۶۲۷,۳۲۸)	(۳۳,۵۸۶,۵۸۷,۱۸۹)	

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها
 رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ خلاص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی است وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام، در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است، و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و منحصن نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است، بنابراین تجزیه و تحلیل صورت های مالی بر اساس آثار رویداد فوق میبایست صورت گیرد.