



صندوق سرمايه گذاري
پناه ثروت هومان

صندوق سرمايه گذاري پناه ثروت هومان

صورت هاي مالي ميان دوره اي

دوره مالي ۳ ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵



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

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان، مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

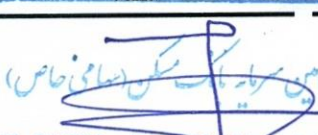
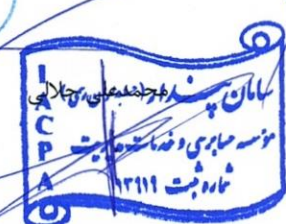
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 سرمایه گذاری**



پناه ثروت هومان

شماره ثبت: ۵۷۴۶۰
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۸۹۸۷

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شماره ثبت: ۲۶۹۳۸ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵	محمد ابراهیم محمد پورزندی	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	سلمان پناه ثروت هومان مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	مؤسسه 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۷۶۹,۱۱۲,۴۴۳,۶۵۹	۳,۱۲۶,۲۹۹,۵۷۲,۱۶۲
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۲۵۷,۴۵۰,۰۹۸,۶۴۳	۳۰۷,۳۹۱,۶۹۵,۸۱۴
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۷	۵۴۵,۵۵۴,۴۵۰,۱۵۴	۳۳۵,۰۱۳,۴۳۱,۴۶۹
حساب های دریافتی	۸	۲۹,۸۳۵,۳۲۳,۳۷۵	۱۷,۵۶۴,۱۵۰,۶۳۹
سایر دارایی ها	۹	۱,۴۰۱,۳۲۱,۶۲۸	۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲
جاری کارگزاری	۱۰	.	۳,۷۹۸,۸۵۹
جمع دارایی ها		۵,۶۰۳,۳۵۳,۶۳۷,۴۵۹	۳,۷۸۶,۶۲۵,۰۵۸,۸۸۵
بدهی ها			
جاری کارگزاری	۱۰	۲۴۵,۱۳۳,۰۵۰,۹۲۴	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۷,۳۲۴,۸۴۹,۶۰۰	۵۰,۶۱۸,۶۲۷,۲۲۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۵,۷۳۸,۵۹۵,۹۲۸	۶,۶۱۹,۵۶۹,۴۶۲
جمع بدهی ها		۳۱۸,۱۹۶,۴۹۶,۴۵۲	۵۷,۲۳۸,۱۹۶,۶۹۰
خالص دارایی ها	۱۳	۵,۲۸۵,۱۵۷,۱۴۱,۰۰۷	۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۲۳,۷۶۴	۱۷,۷۵۸

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
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)	محمد ابراهیم محمد پورزند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	محمد علی جلالی	

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درآمدها:	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۷۵,۰۱۷,۳۶۵,۱۰۴	۳۵,۵۹۵,۷۲۲,۸۵۵	۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۱۳۶,۱۶۸,۹۰۴,۳۴۳	۱۵۳,۳۹۹,۲۷۹,۴۳۸	۱۵
سود سهام	۳۷,۳۲۸,۹۲۹,۷۳۶	۱۷,۸۱۷,۵۳۱,۳۶۲	۱۶
سود سپرده های بانکی	۲۸,۹۴۱,۱۹۵,۷۹۲	۲۶,۴۲۴,۷۷۰,۷۸۴	۱۷
سایر درآمدها	۱,۴۳۱,۵۶۸,۳۶۴	۱۰۹,۵۵۴,۲۲۷	۱۸
جمع درآمدها	۱,۳۷۸,۸۸۷,۹۶۳,۳۳۹	۲۳۳,۳۴۶,۸۵۸,۶۶۶	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۹,۶۷۱,۵۴۲,۴۲۳)	(۱۴,۴۸۷,۷۹۶,۰۷۸)	۱۹
سایر هزینه ها	(۳,۴۴۶,۱۲۷,۳۵۸)	(۱,۶۶۷,۵۱۶,۳۱۱)	۲۰
جمع هزینه ها	(۲۳,۱۱۷,۶۶۹,۷۸۱)	(۱۶,۱۵۵,۳۱۲,۳۸۹)	
سود خالص	۱,۳۵۵,۷۷۰,۲۹۳,۵۵۸	۲۱۷,۱۹۱,۵۴۶,۲۷۷	
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۳/۹۶٪	۷/۴۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۸/۷۸٪	۷/۵۶٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۱۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۳,۱۶۵,۴۰۱	۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۷۲,۶۵۹)	(۱۳۱,۶۵۴,۰۱۰,۰۰۰)	
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	.	(۷,۷۲۶,۵۹۰,۰۰۰)	
سود خالص	.	۱,۳۵۵,۷۷۰,۲۹۳,۵۵۸	
تعدیلات	.	۱۷۶,۰۷۲,۵۶۵,۲۵۴	۲۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۲۲۳,۴۰۱,۷۴۰	۵,۲۸۵,۱۵۷,۱۴۱,۰۰۷	۱۳

سود (زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = 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	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)	محمد ابراهیم محمد پورزند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و مدیریت خدمات سامان پندار	محمدعلی جلال	

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 غیر تجاری 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 پذیرهنویسی 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 میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر و بازگردان صندوق

مدیر و بازگردان 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 ۱۰۱۰۵۲۵۰۶۹ 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 ۱۰۱۰۵۳۰۰۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بهجت آباد، خیابان لارستان، خیابان شهید حمیدصدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار " در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/افرابورسی 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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) 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 ۲۰۰ 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) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۳,۸۸۰ و حداکثر ۴,۶۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴,۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی، با احتساب ده درصد هزینه مالیات بر ارزش افزوده؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارایه دهنده خدمات تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
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 میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 بانه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی بمان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج ذغال سنگ	.	.	۰/۰۰	.	.	۰/۰۰
استخراج سایر معادن	.	.	۰/۰۰	.	.	۰/۰۰
استخراج کانه های فلزی	۴۲۶,۷۶۸,۲۱۸,۰۷۳	۴۵۷,۲۵۰,۳۷۴,۰۵۱	۸/۱۶	۴۴۹,۶۲۰,۰۴۱,۶۱۹	۴۴۷,۵۷۵,۸۸۹,۲۹۸	۱۱/۸۲
اطلاعات و ارتباطات	۴,۱۲۳,۴۲۳,۵۸۱	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۷	۰/۰۷	.	.	۰/۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۵,۸۲۳,۴۲۶,۴۰۰	۳۲,۳۰۸,۳۱۱,۲۰۰	۰/۵۸	۲۵,۸۲۳,۴۲۶,۴۰۰	۱۸,۰۹۹,۰۰۴,۸۰۰	۰/۴۸
بانکها و موسسات اعتباری	۶۳۱,۴۵۶,۲۵۸,۸۴۱	۸۴۸,۷۱۶,۵۸۰,۵۵۵	۱۵/۱۵	۴۱۷,۶۰۳,۷۵۴,۴۵۸	۳۸۹,۸۲۳,۶۴۰,۵۹۲	۱۰/۳۰
حمل و نقل آبی	.	.	۰/۰۰	.	.	۰/۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۹,۶۳۱,۷۰۶,۴۲۷	۲۹,۸۰۳,۸۲۱,۷۲۰	۰/۵۳	.	.	۰/۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۷۴,۰۹۹,۵۸۶,۰۴۵	۸۵,۹۱۹,۲۷۰,۱۲۱	۱/۵۳	.	.	۰/۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۳۹,۱۶۵,۵۲۷,۵۱۶	۱۴۹,۶۸۴,۰۵۳,۷۳۳	۲/۶۷	۱۰۲,۹۰۰,۱۸۴,۶۶۷	۸۶,۴۷۷,۶۱۷,۱۶۴	۲/۲۸
زراعت و خدمات وابسته	۷۴,۳۶۲,۳۲۰,۵۵۶	۹۵,۴۵۹,۴۴۴,۷۳۷	۱/۷۰	۸۸,۱۵۴,۳۰۲,۳۸۲	۶۹,۴۰۵,۷۰۳,۳۶۱	۱/۸۳
ساخت محصولات فلزی	.	.	۰/۰۰	۱۰,۵۲۱,۴۴۶,۷۰۷	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۴	۰/۲۴
سرمایه گذاریها	۱۴,۴۵۳,۶۲۷,۸۰۹	۲۴,۷۰۳,۲۵۱,۴۴۷	۰/۴۴	۵۲,۴۲۸,۲۸۳,۵۹۲	۴۹,۲۷۴,۵۴۰,۵۶۸	۱/۳۰
سیمان، آهک و گچ	۳۰۰,۴۶۰,۴۸۳,۰۱۰	۵۵۳,۳۶۷,۸۵۶,۷۸۸	۹/۸۷	۱۹۹,۶۰۶,۴۰۹,۵۱۹	۲۵۷,۶۹۸,۴۷۴,۴۴۴	۶/۸۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۶۸,۳۱۰,۸۵۹,۷۵۶	۲۷۷,۲۶۳,۸۸۶,۸۲۲	۶/۷۴	۲۰۵,۳۰۷,۵۱۳,۵۲۲	۲۶۸,۵۹۲,۴۰۶,۴۹۶	۷/۰۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰/۰۰	.	.	۰/۰۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۴۴,۵۶۶,۵۹۷,۰۷۷	۸۸۴,۲۹۲,۵۹۵,۶۷۰	۱۵/۷۸	۳۵۳,۹۰۹,۲۳۵,۳۵۰	۴۹۳,۸۲۳,۳۵۸,۵۵۲	۱۳/۰۴
فلزات اساسی	۴۷۸,۶۵۱,۹۷۲,۷۶۳	۷۴۲,۸۰۰,۸۶۶,۷۷۸	۱۳/۲۶	۴۴۲,۹۵۰,۳۹۴,۴۰۵	۵۶۷,۶۴۳,۶۹۲,۸۱۲	۱۴/۹۹
قند و شکر	۳۴,۲۳۱,۸۷۰,۲۳۳	۳۴,۱۲۹,۶۴۲,۶۳۰	۰/۶۱	.	.	۰/۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰,۶۰۰,۹۰۴,۰۰۳	۲۹,۳۸۵,۸۷۷,۵۹۵	۰/۵۲	.	.	۰/۰۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	.	.	۰/۰۰	۴,۲۵۹,۹۸۳,۶۹۵	۳,۹۵۵,۲۸۷,۴۴۷	۰/۱۰
محصولات شیمیایی	۱۵۵,۸۰۳,۳۴۶,۱۳۴	۱۹۳,۷۶۵,۳۶۲,۲۸۰	۲/۴۶	۲۸۰,۴۸۲,۵۳۷,۶۵۸	۳۷۴,۰۵۸,۲۵۳,۲۰۵	۹/۸۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۹,۶۹۸,۴۲۴,۰۶۴	۶۶,۱۰۸,۱۳۵,۰۴۱	۱/۱۸	۱۱,۶۳۰,۵۸۹,۴۸۵	۱۱,۵۷۴,۷۸۹,۸۵۹	۰/۳۱
مخابرات	۵۶۵,۰۲۱۲,۱۵۲	۶,۳۳۹,۳۹۳,۷۶۰	۰/۱۱	.	.	۰/۰۰
مواد و محصولات دارویی	۷۹,۱۲۳,۶۴۱,۶۹۱	۱۵۳,۶۸۱,۹۸۳,۷۸۴	۲/۷۴	۶۷,۰۶۶,۹۰۸,۲۸۸	۷۹,۱۸۳,۱۴۶,۰۰۰	۲/۰۹
	۳,۲۶۶,۸۸۱,۴۰۶,۱۳۱	۴,۷۶۹,۱۱۲,۴۴۳,۶۵۹	۸۵/۱۱	۲,۷۱۲,۲۸۴,۹۲۳,۳۲۷	۳,۱۲۶,۲۹۹,۵۷۲,۱۶۲	۸۲/۵۶

۵-۱- سهام شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دلیل تعدیل
	ارزش تابلوی هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	
	ریال	درصد	ریال	ریال	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶۱۰	(۳۰)	۱,۸۲۷	۱۵۱,۸۳۴,۳۶۴,۸۸۸	تعدیل ناشی از جنگ رمضان بسته بودن نماد
جمع				۱۵۱,۸۳۴,۳۶۴,۸۸۸	

با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و عدم بازگشایی برخی نماد ها، شایان ذکر است در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، ارزش نماد مذکور مطابق با یادداشت (۵-۱) تعدیل گردید.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۸۰,۷۵۵,۰۲۸,۲۶۳	۲۲۴,۷۲۳,۸۳۰,۶۴۳	۴/۰۱	۸۰,۷۵۵,۰۲۸,۲۶۳	۲۶۵,۱۹۳,۲۱۵,۸۱۴	۷/۰۰
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۹,۹۴۸,۰۹۷,۰۸۹	۳۲,۷۲۶,۲۶۸,۰۰۰	۰/۵۸	۹,۹۴۸,۰۹۷,۰۸۹	۴۲,۱۹۸,۴۸۰,۰۰۰	۱/۱۱
	۹۰,۷۰۳,۱۲۵,۳۵۲	۲۵۷,۴۵۰,۰۹۸,۶۴۳	۴/۵۹	۹۰,۷۰۳,۱۲۵,۳۵۲	۳۰۷,۳۹۱,۶۹۵,۸۱۴	۸/۱۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
		ریال		ریال		
سپرده نزد بانک مسکن	کوتاه مدت	۸,۵۱۲,۲۴۵	۰/۰۰	۳,۸۵۵,۵۱۶,۲۲۰	۰/۱۰	
سپرده نزد بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۰,۹۳۷,۹۷۱	۰/۰۰	۱۰,۹۳۷,۹۶۳	۰/۰۰	
سپرده نزد بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۲۰۲,۴۰۰,۳۹,۸۷۳	۳/۶۱	۷۶,۰۰۰,۰۰۴	۰/۰۰	
سپرده نزد بانک صادرات	مختلف	۲۸۸,۵۶۲,۴۵۷,۷۰۳	۵/۱۵	۳۳۰,۹۶۷,۰۱۱,۷۵۹	۸/۷۴	
سپرده نزد بانک سامان	کوتاه مدت	۴,۹۵۵,۷۰۳	۰/۰۰	۵,۵۲۴,۵۲۳	۰/۰۰	
سپرده نزد بانک پاسارگاد	مختلف	۵۴,۴۶۹,۲۰۵,۶۵۹	۰/۹۷	.	۰/۰۰	
		۵۴۵,۵۵۴,۴۵۰,۱۵۴	۹/۷۴	۳۳۵,۰۱۳,۴۳۱,۴۶۹	۸/۸۵	

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۶۵۷,۲۷۰,۹۶۲	۶,۴۶۶,۷۴۵,۶۳۹	(۵۴,۸۷۹,۷۶۹)	مختلف	۶,۵۲۱,۶۲۵,۴۰۸
۱۲,۹۰۶,۸۷۹,۶۷۷	۲۳,۳۶۸,۵۷۷,۷۳۶	(۱,۲۳۶,۹۶۴,۴۳۴)	۲۵	۲۴,۶۰۵,۵۴۲,۱۷۰
۱۷,۵۶۴,۱۵۰,۶۳۹	۲۹,۸۴۵,۳۲۳,۳۷۵	(۱,۲۹۱,۸۴۴,۲۰۳)		۳۱,۱۲۷,۱۶۷,۵۷۸

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی ها

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲	۰	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	۳۲۶,۹۴۴,۴۹۶
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۷۹,۵۲۴)	۱۶۵,۱۲۰,۴۷۶
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸)	۷۴۵,۲۰۵,۴۸۲
۰	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۴۸,۸۲۶)	۱۶۴,۰۵۱,۱۷۴
۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲	۱,۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۵۸۸,۳۱۴)	۱,۴۰۱,۳۲۱,۶۲۸

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۹۸,۸۵۹	۹۷۱,۳۴۴,۸۶۳,۶۸۷	(۱,۱۳۶,۰۱۳,۳۲۳,۴۶۱)	(۱۶۴,۶۶۴,۶۶۰,۹۱۵)
۰	۹۹,۳۲۶,۵۸۴,۵۷۴	(۱۷۹,۷۹۴,۹۷۴,۵۸۳)	(۸۰,۴۶۸,۳۹۰,۰۰۹)
۳,۷۹۸,۸۵۹	۱,۰۷۰,۶۷۱,۴۴۸,۲۶۱	(۱,۳۱۵,۸۰۸,۲۹۸,۰۴۴)	(۲۴۵,۱۳۳,۰۵۰,۹۲۴)

شرکت کارگزاری بانک مسکن

شرکت کارگزاری سهام بارز

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۲,۸۰۱,۲۹۹,۸۰۳	۵۶,۵۱۰,۹۹۸,۸۱۰	متولی صندوق- موسسه حسابرسی سامان پندار
۹۲۰,۳۲۰,۰۵۱	۸۲۹,۳۵۴,۳۲۸	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی ارکان سیستم
۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۷۴۹,۹۵۵	بازارگردان صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
۴,۸۵۱,۰۰۷,۳۷۴	۹,۲۲۷,۷۴۶,۵۰۷	
۵۰,۶۱۸,۶۲۷,۲۲۸	۶۷,۳۲۴,۸۴۹,۶۰۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجمع
۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۰۵,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۳۰۸,۴۴۲,۲۶۵	۶۶۹,۰۵۸,۹۹۹	هزینه عضویت در کانون ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آیونمان نرم افزار
۴,۲۵۴,۲۲۷,۱۹۷	۲,۶۸۱,۳۱۲,۷۷۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۴۲۹,۷۸۷	تنزیل سود سهام سال ۱۴۰۴
.	۶,۶۸۹,۳۶۹	بدهی بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
.	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	
۶,۶۱۹,۵۶۹,۴۶۲	۵,۷۳۸,۵۹۵,۹۲۸	

۱۳- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۳,۵۵۱,۸۰۴,۶۲۰,۵۹۱	۲۰۰,۰۰۸,۹۹۸	۵,۰۴۷,۵۱۷,۰۲۲,۴۶۲	۲۱۲,۴۰۱,۷۴۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۷۷,۵۸۲,۲۴۱,۶۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۴۰,۰۹۸,۵۴۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۵,۲۸۵,۱۵۷,۱۴۱,۰۰۷	۲۲۲,۴۰۱,۷۴۰	

صندوق سرمایه گذاری نناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۴-۱	۷۵,۰۱۷,۳۶۵,۱۰۴	۳۷,۳۰۷,۷۷۸,۸۷۱
۱۴-۲	-	(۱,۷۱۲,۰۵۶,۰۱۶)
	۷۵,۰۱۷,۳۶۵,۱۰۴	۳۵,۵۹۵,۷۲۲,۸۵۵

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد هرمزگان جنوب	۲۳,۹۶۶,۳۵۱	۹۳,۶۰۸,۲۴۷,۴۲۷	(۵۲,۲۴۴,۸۲۳,۶۹۹)	(۲۵۵,۵۵۰,۰۴۰)	(۴۶۸,۰۴۱,۲۳۸)	۴۰,۶۳۹,۸۲۲,۴۵۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۲۱,۲۸۸,۴۵۹)	(۷۳,۲۵۱,۰۶۱)	(۱۳۴,۱۶۰,۰۰۰)	۶۰,۳۳۰,۰۴۸۰	-
پتروشیمی پارس	۱۵,۰۰۰,۰۰۱	۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۳۵,۵۵۴,۲۶۹,۲۷۳)	(۱۱۹,۵۷۴,۰۰۰)	(۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۹۰۷,۱۵۶,۷۲۸	-
پالایش نفت تهران	۱۴,۲۰۰,۰۰۲	۵۹,۰۹۳,۴۰۰,۰۰۲	(۴۴,۵۴۰,۲۲۲,۷۸۱)	(۱۶۱,۲۲۴,۵۱۱)	(۲۹۵,۴۶۷,۰۰۳)	۱۴,۰۹۶,۳۸۵,۷۰۷	-
پتروشیمی پردیس	۱۲,۵۵۲,۰۸۴	۱۶۳,۱۷۴,۳۰۸,۲۱۱	(۱۶۲,۳۱۴,۲۹۴,۸۸۳)	(۴۴۵,۴۴۴,۶۴۱)	(۸۱۵,۵۷۱,۵۳۸)	(۴۰۱,۳۲۲,۸۵۱)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۲,۴۰۰,۰۰۱	۳۴,۸۹۳,۶۰۰,۰۰۱	(۳۵,۹۸۹,۶۳۵,۰۰۴)	(۹۵,۲۵۹,۳۹۷)	(۱۷۴,۴۶۷,۹۹۹)	(۱,۳۶۵,۷۶۳,۰۹۹)	۴۱۴,۶۲۷,۳۲۷
سرمایه گذاری صدرتأمین	۶,۴۳۰,۰۰۱	۶۲,۳۱۹,۸۵۱,۴۱۱	(۶۲,۳۲۷,۳۰۹,۳۲۷)	(۱۷۰,۱۲۲,۸۰۸)	(۳۱۱,۵۹۹,۲۵۸)	(۱,۴۹۹,۰۸۹,۸۹۲)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۴۶,۲۵۸,۸۲۸)	(۱۳۲,۲۴۰,۹۷۱)	(۲۴۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۰,۶۹۹,۷۹۹)	-
سیمرغ	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۹,۴۸۶,۲۹۱	(۱۰,۲۶۲,۸۵۰,۱۵۵)	(۳۹,۶۳۸,۰۰۷)	(۷۲,۵۹۷,۴۳۳)	۴,۱۴۴,۴۰۰,۶۹۶	-
پالایش نفت بندرعباس	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۱۳,۶۰۲,۸۷۶)	(۶۲,۴۶۷,۷۱۵)	(۱۱۴,۴۰۹,۹۹۹)	(۷۰۸,۴۸۰,۵۹۰)	-
بانک خاورمیانه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۵۱,۲۱۰,۳۰۷)	(۳۴,۹۴۰,۶۸۹)	(۶۳,۹۹۴,۰۰۰)	(۲۵۱,۳۴۴,۹۹۶)	-
سرمایه گذاری مسکن	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۲۰,۳۸۶,۸۶۵)	(۲۰,۱۴۱,۸۲۱)	(۳۶,۸۹۰,۰۰۱)	۴۰۰,۵۸۱,۳۱۳	۶,۹۹۶,۹۲۹,۲۶۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۴۴۶,۱۶۴,۲۸۳)	(۸۳,۲۶۴,۸۲۲)	(۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	۸۲۸,۰۷۰,۸۹۵	-
ج . سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۲۸۶,۲۲۲	۱۸,۸۷۷,۳۳۵,۰۵۴	(۲۲,۵۲۷,۵۶۳,۴۲۱)	-	-	(۳,۶۶۰,۲۲۸,۲۶۷)	-
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۰,۲۰۸,۸۲۵,۰۰۰	(۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۴)	(۲۷,۸۷۰,۰۱۹)	(۵۱,۰۴۴,۱۷۴)	۱,۰۳۶,۱۵۳,۲۴۳	-
بانک اقتصادنوین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۱,۲۹۷,۵۶۴	(۳,۴۹۹,۶۹۸,۴۰۸)	(۹,۸۵۸,۸۱۸)	(۱۸,۰۵۶,۴۸۹)	۸۳,۶۸۳,۸۴۹	-
خدمات انفورماتیک	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۵,۶۴۲,۶۳۴	(۵,۷۹۹,۴۰۸,۵۱۲)	(۱۶,۲۵۸,۸۸۷)	(۲۹,۷۷۸,۲۱۳)	۱۱۰,۱۹۷,۰۲۲	(۶۱۴,۰۷۶,۳۱۲)
سیمان اردستان	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۳,۱۶۶,۷۲۱)	(۴۰,۱۹۹,۲۱۰)	(۷۳,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۱۲۸,۰۰۹,۰۶۹	-
پویا زرگان آق دره	۴۰۷,۵۰۰	۵۳,۶۰۴,۱۸۸,۳۰۰	(۴۲,۶۱۸,۴۹۲,۶۴۰)	(۱۴,۳۳۹,۰۳۹)	(۳۶۸,۰۲۰,۹۴۲)	۱۰,۵۷۱,۳۳۵,۶۷۹	-
نفت سپاهان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۶,۹۱۱,۷۲۷)	(۱۲,۷۵۴,۵۲۶)	(۲۳,۳۶۰,۰۰۰)	۵۲۸,۹۷۳,۷۴۷	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۳۲۱,۱۳۰,۰۰۰	(۳,۹۵۵,۲۸۷,۴۴۷)	(۱۱,۷۹۶,۶۶۳)	(۲۱,۶۰۵,۶۵۰)	۳۲۲,۴۴۰,۲۴۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۰,۲۴۴,۵۴۰)	(۱۵,۴۰۲,۶۵۲)	(۲۸,۲۱۰,۰۰۰)	۲۳۸,۱۴۴,۸۰۸	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۸۱۰,۳۸۰	(۲,۳۳۰,۱۹۱,۱۲۸)	(۹,۰۲۷,۵۶۸)	(۱۶,۵۳۴,۰۵۲)	۹۵۱,۰۵۷,۶۳۲	۴,۳۹۵,۰۲۱,۷۴۸
گروه صنعتی و معدنی امیر	۶۵,۳۵۹	۳۴۷,۱۰۴,۳۵۰	(۲۵۹,۸۲۳,۶۱۴)	(۹۴۷,۵۸۶)	(۱,۷۳۵,۵۲۲)	۸۴,۵۸۷,۶۲۸	-
بانک تجارت	۲	۲	(۷۴۶)	-	-	(۷۴۶)	-
نقل به صفحه بعد	۷۴۵,۵۱۱,۰۳۶,۶۳۵	۶۶۴,۸۷۶,۷۹۷,۶۶۹	(۶۶۴,۸۷۶,۷۹۷,۶۶۹)	(۱,۹۸۳,۷۰۵,۳۵۱)	(۳,۶۳۳,۱۶۸,۵۱۱)	۷۵,۰۱۷,۳۶۵,۱۰۴	۱۲,۴۵۹,۸۲۸,۲۶۳

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	نام شرکت
۱۲,۴۵۹,۸۳۸,۲۶۳		۷۵,۰۱۷,۳۶۵,۱۰۴		(۳,۶۳۳,۱۶۸,۵۱۱)		(۱,۹۸۳,۷۰۵,۳۵۱)		(۶۶۴,۸۷۶,۷۹۷,۶۶۹)		۷۴۵,۵۱۱,۰۳۶,۶۳۵			نقل از صفحه قبل
-		(۳,۷۳۳)		-		-		(۳,۷۳۵)		۲		۲	معدنی و صنعتی گل گهر
-		(۴,۳۸۹)		-		-		(۴,۳۹۱)		۲		۲	معدنی و صنعتی چادرملو
-		(۱,۸۱۹)		-		-		(۱,۸۲۰)		۱		۱	بانک سینا
-		(۸۶۵)		-		-		(۸۶۶)		۱		۱	بانک ملت
-		(۴,۹۳۸)		-		-		(۴,۹۳۹)		۱		۱	سرمایه گذاری رتنا(هلدینگ)
۹۲۳,۴۷۰,۲۹۹		-		-		-		-		-		-	ایران خودرو
۲۴۳,۸۶۵,۸۲۷		-		-		-		-		-		-	پالایش نفت تبریز
۷۱,۳۰۵,۰۳۳		-		-		-		-		-		-	توسعه معادن و فلزات
۱,۶۵۵,۵۸۸,۹۷۰		-		-		-		-		-		-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲,۱۵۰,۰۷۲,۴۷۹		-		-		-		-		-		-	تولید تجهیزات سنگین هپکو
۱,۴۵۹,۶۸۷,۸۹۰		-		-		-		-		-		-	ج. گسترش سوخت سیززاگرس(س. عام)
۵۹,۲۳۹,۳۹۸		-		-		-		-		-		-	سایپا
۸۶,۱۵۹,۰۳۰		-		-		-		-		-		-	سپید ماکیان
۲۶۰,۱۳۷,۶۵۹		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۲,۵۱۷,۴۶۰,۰۴۲		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری سایپا
۳,۷۸۵,۸۱۰,۹۸۷		-		-		-		-		-		-	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۳,۰۸۱,۹۵۲,۶۹۸		-		-		-		-		-		-	سیمان تهران
۳,۲۷۳,۸۱۱,۹۶۶		-		-		-		-		-		-	سیمان شرق
۹۹,۴۸۵,۵۵۸		-		-		-		-		-		-	شمش طلا GoldBar
۱,۶۹۷,۹۴۷,۵۶۶		-		-		-		-		-		-	شوگو پارس
۳۰۲,۹۸۶,۴۴۱		-		-		-		-		-		-	فولاد امیرکبیر کاشان
۵۰,۳۱۰,۲۰۳		-		-		-		-		-		-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۱۹۹,۴۲۰,۷۷۸		-		-		-		-		-		-	گسترش سوخت سیززاگرس(سهامی عام)
۱,۲۳۷,۶۴۹,۳۰۹		-		-		-		-		-		-	ملی صنایع مس ایران
۱,۸۵۸,۹۳۴,۷۰۱		-		-		-		-		-		-	بانک پارسیان
۳۷,۳۰۷,۷۷۸,۸۷۱		۷۵,۰۱۷,۳۶۵,۱۰۴		(۳,۶۳۳,۱۶۸,۵۱۱)		(۱,۹۸۳,۷۰۵,۳۵۱)		(۶۶۴,۸۷۶,۷۹۷,۶۶۹)		۷۴۵,۵۱۱,۰۳۶,۶۳۵			

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴-۲ سود حاصل از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴					
نام سهم	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود(زیان) اعمال
اختیار ویملت-۲۲۰۰-۱/۲۷-۱۴۰۴/۰۱	.	.	.	.	.	.	(۵۰۷,۹۹۷,۱۱۴)
اختیار خودرو-۵۸۸-۰۳/۰۷-۱۴۰۴/۰۳	.	.	.	.	.	.	(۵۶۴,۸۵۱,۴۹۶)
اختیار ویملت-۲۰۵۴-۱/۲۷-۱۴۰۴/۰۱	.	.	.	.	.	.	۱,۸۲۰,۱۷۳,۲۹۸
اختیار خودرو-۶۴۷-۰۳/۰۷-۱۴۰۴/۰۳	.	.	.	.	.	.	۵۶۹,۱۰۸,۰۸۶
اختیار و تجارت-۲۶۰۰-۰۲/۱۷-۱۴۰۴/۰۲	.	.	.	.	.	.	۷۹,۰۷۲,۶۴۴
اختیار ویملت-۲۰۵۴-۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳	.	.	.	.	.	.	(۳,۸۲۹,۰۵۹,۵۷۱)
اختیار ویملت-۲۲۰۰-۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳	.	.	.	.	.	.	۳۲۳,۱۹۹,۳۸۳
اختیار ویملت-۲۹۳۴-۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳	.	.	.	.	.	.	۹۸۶,۵۸۹,۳۰۹
اختیار وصادر-۷۰۰-۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۸,۵۳۴,۹۷۴
اختیار وصادر-۶۰۰-۰۵/۲۲-۱۴۰۴/۰۵	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۵۶,۸۲۵,۵۲۹)
جمع							(۱,۷۱۲,۰۵۶,۰۱۶)

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۱۶۸,۹۳۹,۶۲۶,۶۱۵
خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵-۲	۳۹۳,۶۸۸,۷۳۸
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳	(۱۵,۹۸۸,۹۵۶,۲۵۶)
خالص سود تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید سهام	۱۵-۴	۵۴,۹۲۰,۳۴۱
		۱۵۳,۳۹۹,۲۷۹,۴۳۸
		۱,۱۳۶,۱۶۸,۹۰۴,۳۴۳

۱۵-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شیراز	۸۵۰,۰۰۰	(۵۱,۲۲۱,۴۷۳,۵۳۵)	(۱۵۹,۷۶۶,۴۲۵)	(۲۹۲,۶۱۲,۵۰۰)	۶۸,۴۸۶,۴۷۵,۵۴۰	۲۰۷,۷۵۶,۴۵۰
معذنی و صنعتی گل گهر	۹۳,۲۶۵,۹۴۹	(۱۷۹,۵۹۱,۲۱۱,۵۱۹)	(۵۲۱,۱۹۹,۰۳۵)	(۹۵۴,۵۷۶,۹۸۸)	۹,۸۴۸,۴۱۰,۰۶۱	(۲,۶۱۷,۳۲۰,۶۸۹)
بانک ملت	۲۱۱,۷۴۲,۰۷۳	(۲۰۵,۶۶۳,۱۲۰,۹۹۶)	(۷۶۶,۵۰۵,۶۸۹)	(۱,۴۰۳,۸۵۶,۵۷۴)	۷۲,۹۲۷,۸۳۱,۵۳۹	۱۵,۵۸۵,۵۳۲,۲۹۴
سیمان خورستان	۱,۳۱۰,۰۰۰	(۹۴,۲۶۹,۲۹۳,۳۹۳)	(۳۶۸,۲۱۸,۸۵۱)	(۶۷۴,۳۹۳,۵۰۰)	۳۹,۵۶۶,۷۹۴,۲۵۶	۱,۹۶۴,۶۴۰,۴۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۹۹,۰۰۰	(۵۰,۸۹۵,۵۰۲,۹۱۷)	(۱۵۰,۰۸۴,۶۱۷)	(۲۷۴,۸۸۰,۲۵۰)	۳,۶۵۵,۵۸۲,۳۱۶	۰
پویا زرگان آق دره	۴۰۷,۵۰۰	(۴۲,۶۱۸,۴۹۲,۶۳۰)	(۱۴۶,۷۳۵,۴۵۳)	(۲۶۸,۷۴۶,۲۵۰)	۱۰,۷۱۵,۲۷۵,۶۶۷	(۶,۷۱۹,۷۷۸,۰۰۰)
سیمان سولیان	۵۰,۰۰۰	(۸,۵۰۴,۰۹۴,۷۱۰)	(۲۴,۵۲۷,۶۸۵)	(۴۴,۹۲۲,۵۰۰)	۴۱۰,۹۵۵,۱۰۵	۰
آلومینیوم ایران	۴,۲۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۰۴,۱۶۲,۲۱۷)	(۱۱۶,۸۳۸,۵۴۰)	(۲۱۳,۹۹۰,۰۰۰)	۳,۲۶۳,۰۰۹,۲۴۳	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۱,۹۸۵,۰۴۹)	(۳,۶۶۹,۱۲۰)	(۶,۷۲۰,۰۰۰)	۲۰۱,۶۲۵,۸۳۱	۰
سیمان باقران	۱۷۰,۰۰۰	(۲۰,۲۰۰,۱۳۶,۵۲۵)	(۹۸,۱۳۳,۹۴۵)	(۱۷۹,۷۳۲,۵۰۰)	۱۵,۴۶۸,۴۹۷,۰۳۰	۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۸۰۰,۰۰۰	(۹۵۲,۹۱۲,۸۵۰)	(۳,۴۷۴,۷۴۴)	(۶,۳۶۴,۰۰۰)	۳۱۰,۰۴۸,۴۰۶	۰
بانک اقتصاد نوین	۸۸۰,۰۰۰	(۳۱,۳۲۲,۷۲۲,۱۲۴)	(۸۶,۴۱۴,۳۳۸)	(۱۵۸,۲۶۸,۰۰۰)	۸۶,۱۷۵,۵۴۸	۰
سرمایه گذاری صندوق پارسینستگ	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۶,۷۲۰,۶۰۸)	(۴,۶۶۱,۰۰۰)	(۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۴۱۶,۰۰۰)	(۳,۳۴۰,۰۰۸,۰۰۰)
ملی صنایع مس ایران	۲۳,۳۱۸,۰۰۰	(۳۲۵,۷۵۶,۴۴۴,۶۳۵)	(۱,۴۰۴,۹۳۵,۱۵۰)	(۲,۵۷۳,۱۴۱,۳۰۰)	۱۸۴,۹۱۳,۵۳۸,۹۱۵	(۶,۹۳۰,۰۳۶,۰۱۰)
سیمان تهران	۹۸۰,۹۰۱,۸۸۰	(۷۸,۸۳۹,۷۰۶,۰۲۸)	(۳۷۲,۷۶۴,۸۷۷)	(۶۸۲,۷۱۹,۵۵۴)	۵۶,۶۴۸,۷۲۰,۴۲۱	۵۴,۴۵۹,۷۹۷,۰۱۷
سیمان شرق	۴۰,۰۵۲,۰۰۰	(۴۴,۱۵۳,۸۰۴,۳۲۲)	(۲۰۷,۸۵۹,۰۶۶)	(۳۸۰,۶۹۴,۲۶۰)	۳۱,۳۹۶,۴۹۴,۴۵۲	۱۲,۸۴۳,۱۲۶,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۲۷,۴۳۷,۶۳۵	(۱۷۱,۱۹۴,۶۸۱,۶۱۶)	(۶۸۶,۱۲۷,۴۵۳)	(۱,۲۵۶,۶۴۳,۶۸۳)	۷۸,۱۹۱,۲۸۳,۴۴۹	۲۴,۴۱۷,۸۹۶,۳۳۹
بانک تجارت	۴۲۵,۱۳۱,۷۹۰	(۱۷۵,۶۶۵,۸۷۶,۰۳۲)	(۷۴۵,۱۱۱,۴۸۳)	(۱,۳۴۴,۶۷۳,۰۴۶)	۹۵,۱۵۸,۹۴۸,۶۱۹	(۸,۱۸۲,۲۵۸,۰۵۷)
بانک صادرات ایران	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۱۵,۱۱۹,۲۵۴)	(۲۹۴,۰۸۹,۲۵۰)	(۵۳۸,۶۲۵,۰۰۰)	۲۵,۸۷۷,۱۶۶,۴۹۶	۸,۱۹۲,۱۸۰,۰۳۳
پالایش نفت بندرعباس	۲۹,۷۴۹,۱۰۹	(۲۱۴,۹۷۸,۷۶۹,۹۷۲)	(۹۴۱,۲۸۲,۶۳۴)	(۱,۷۲۳,۹۶۰,۸۶۷)	۱۲۷,۱۴۸,۱۵۹,۸۳۷	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۳۷,۹۴۰)	(۱۲,۸۹۰,۰۰۰)	(۸۳,۹۴۷,۵۷۳)	۲,۷۱۲,۳۶۵,۴۲۵
گروه بهمن	۵۵,۶۴۹,۵۸۹	(۸۵,۴۹۸,۶۲۷,۷۳۷)	(۳۰۰,۵۰۴,۴۴۲)	(۵۵۰,۳۷۴,۴۳۵)	۲۳,۲۲۵,۳۸۰,۲۲۸	۰
کشت و دام گلشنت نمونه اصفهان	۴,۴۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۱۲,۳۹۴,۰۰۰)	(۱۰۷,۲۶۷,۱۶۰)	(۱۹۶,۴۶۰,۰۰۰)	۱۴,۹۷۵,۲۳۸,۴۰۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۴,۸۷۰,۰۰۰	(۷۴,۰۹۹,۵۸۶,۰۴۵)	(۲۳۶,۳۸۶,۸۷۸)	(۴۲۳,۹۴۳,۰۰۰)	۱۱,۸۱۹,۶۸۴,۰۷۷	۰
سرمایه گذاری صفر تا صد	۲,۶۶۷,۲۵۸	(۳۲,۶۳۰,۶۴۰,۳۵۴)	(۱۰۳,۶۹۰,۱۸۹)	(۱۸۹,۹۰۸,۷۷۰)	۱۵۰,۵۷۵,۱۴۶,۰۷	۰
صنعتی مینو	۵۱۹,۵۷۹	(۱,۲۹۸,۸۴۱,۷۴۰)	(۷,۳۰۵,۰۲۱)	(۱۳,۳۷۹,۱۵۹)	۱۳,۳۵۳,۰۵۹,۳۰	۰
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	(۴,۱۲۳,۴۲۳,۵۸۲)	(۱۰,۵۲۲,۱۲۷)	(۱۹,۳۰۷,۹۲۵)	(۲۹۱,۶۸۸,۶۴۴)	۰
بانک سینا	۵۹۰,۸۳۶,۶۴۵	(۱۱۰,۰۱۹,۳۸۶,۶۱۰)	(۴۴۲,۹۲۵,۴۲۱)	(۸۱۱,۲۱۸,۷۲۰)	۵۰,۹۷۰,۳۱۳,۳۳۹	(۵۹,۴۹۱,۵۵۱)
سرمایه گذاری رنانهلدینگ	۶,۳۸۹,۶۴۲	(۳۱,۵۵۹,۲۲۶,۹۹۲)	(۲۹۳,۵۸۳,۲۴۵)	(۱۷۵,۰۷۶,۱۹۱)	۳,۱۸۵,۳۴۳,۲۷۷	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۷,۱۵۵,۰۰۰	(۱۰۵,۳۶۸,۵۶۶,۵۳۸)	(۵۵,۹۲۳,۳۳۲)	(۵۳۷,۶۹۸,۲۵۰)	۱,۳۳۹,۸۰۱,۹۶۷	۰
توسعه معادن و فلزات	۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۷۰,۶۴۸,۶۱۲)	(۵۵,۹۲۳,۳۳۲)	(۱۰۲,۴۴۲,۰۰۰)	(۸۴,۰۶۲۳,۹۵۱)	(۴,۴۹۸,۹۱۲,۵۹۴)
سیمان فارس و خورستان	۴,۰۸۲,۲۲۲	(۶۴,۷۸۳,۸۵۶,۶۴۳)	(۳۲۲,۸۵۵,۱۸۲)	(۵۹۱,۳۰۹,۸۵۷)	۵۳,۵۶۳,۹۱۰,۶۵۸	۳۰,۵۴۸,۷۱۷,۰۰۲
داروسازی فارابی	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۵۶,۰۳۱,۸۶۳)	(۳۶,۶۵۸,۴۴۰)	(۶۷,۱۴۰,۰۰۰)	۱,۲۶۸,۱۶۹,۶۹۷	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۸۹۹,۹۹۹	(۸,۴۱۶,۹۲۷,۳۷۱)	(۳۸,۲۲۳,۲۶۳)	(۷۰,۰۰۵,۹۷۶)	۵,۴۷۶,۰۳۸,۵۶۲	۱۱,۸۶۲,۹۹۲,۷۰۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۲۷,۹۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۰۰۷,۶۷۴,۰۸۰)	(۷۱۵,۴۴۳,۱۸۳)	(۱,۳۱۰,۳۲۵,۵۰۰)	۵۲,۰۳۳,۶۶۵,۰۰۹	۱۶,۷۶۱,۲۰۴,۳۹۲
نقل به صفحه بعد	۳,۶۱۷,۷۰۲,۱۱۰,۹۴۵	(۲,۵۹۴,۶۴۴,۷۸۲,۳۶۷)	(۹,۸۷۶,۳۲۶,۷۶۷)	(۱۸,۰۸۸,۵۱۰,۵۵۵)	۹۹۵,۰۹۲,۴۹۱,۲۵۶	۱۳۷,۲۰۸,۳۰۳,۸۷۱

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۵-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۶۱۷,۷۰۲,۱۱۰,۹۴۵	(۲,۵۹۴,۶۴۴,۷۸۲,۳۶۷)	(۹,۸۷۶,۲۲۶,۷۶۷)	(۱۸,۰۸۸,۵۱۰,۵۵۵)	۹۹۵,۰۹۲,۴۹۱,۲۵۶	۱۳۷,۲۰۸,۳۰۳,۸۷۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۹۹,۰۰۴,۸۰۰)	(۸۸,۸۸۸,۸۰۰)	(۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰)	۱۴,۲۰۹,۳۰۶,۴۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۴,۰۰۰
۱۷,۴۵۷,۳۹۱	۵۶,۹۱۱,۰۹۴,۶۶۰	(۳۵,۱۲۹,۹۱۹,۲۰۸)	(۱۵۵,۲۶۷,۲۸۷)	(۲۸۴,۵۵۵,۴۷۳)	۲۱,۳۴۱,۲۵۲,۶۹۲	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۳۰,۴۶۹,۵۴۹)	(۶۲,۴۸۹,۷۰۰)	(۱۱۴,۴۵۰,۰۰۰)	۹,۹۸۲,۵۹۰,۷۵۱	۰
۹,۶۴۰,۰۰۰	۳۴,۳۹۵,۵۲۰,۰۰۰	(۳۴,۲۳۱,۸۷۰,۲۳۳)	(۹۳,۸۹۹,۷۷۰)	(۱۷۱,۹۷۷,۶۰۰)	(۱۰۳,۳۲۷,۶۰۳)	۰
۵۰,۰۰۰	۸,۲۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۱۷۴,۳۷۵,۵۹۹)	(۲۲,۶۳۰,۳۳۶)	(۴۱,۴۴۷,۵۰۰)	(۹۴۸,۹۵۳,۴۳۵)	۰
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۸۷۳,۹۲۶,۴۹۱)	(۹۶,۲۷۶,۱۸۰)	(۱۷۶,۳۳۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۵۳۲,۶۷۱)	۰
۶۵,۶۹۹,۰۲۲	۱۵۷,۶۷۷,۶۵۲,۸۰۰	(۱۴۰,۱۴۸,۷۶۶,۹۵۷)	(۴۳۰,۴۵۹,۹۹۲)	(۷۸۸,۳۸۸,۲۶۴)	۱۶,۳۳۰,۰۳۶,۵۸۷	۱,۱۴۸,۷۲۰,۷۲۶
۸۳,۷۵۳,۲۵۰	۱۵۳,۰۱۷,۱۸۷,۷۵۰	(۲۱۶,۹۰۶,۲۳۵,۵۵۴)	(۴۱۷,۲۳۶,۹۲۴)	(۷۵۰,۸۵۹,۹۳۴)	(۶۵۰,۷۱۸,۷۰۶۶۷)	(۱۹,۹۴۲,۷۹۹,۳۰۷)
۱۰۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۵,۱۰۴,۷۰۰)	(۱۵,۷۲۴,۸۰۰)	(۲۸,۸۰۰,۰۰۰)	۳۰,۳۷۰,۵۰۰	۱۳۴
۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۷۹,۱۸۳,۱۴۶,۰۰۰)	(۳۸۶,۱۶۱,۷۷۶)	(۷۰۷,۲۵۶,۰۰۰)	۶۱,۱۷۴,۶۳۶,۲۲۴	۱۶,۱۳۰,۴۴۰,۹۸۰
۵۶,۹۶۱,۴۹۰	۲۹۵,۰۶۰,۵۱۸,۲۰۰	(۱۸۲,۹۱۵,۷۸۵,۷۱۱)	(۸۰۵,۵۱۵,۲۱۶)	(۱,۴۷۵,۳۰۲,۵۹۱)	۱۰۹,۸۶۳,۹۱۴,۶۸۲	۴,۰۵۰,۷۵۳,۷۵۰
۲۸,۹۸۹,۱۲۴	۷۹,۱۹۸,۲۸۶,۷۶۸	(۶۸,۷۱۲,۴۷۰,۰۵۶)	(۲۱۶,۲۱۱,۳۲۴)	(۳۹۵,۹۹۱,۴۳۴)	۹,۸۷۳,۶۱۳,۹۵۴	۶,۲۹۸,۱۹۲,۲۸۰
۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۳,۳۱۵,۳۲۴)	(۸,۹۲۱,۶۴۰)	(۱۶,۳۴۰,۰۰۰)	۴۸۹,۴۲۰,۳۶	۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۲۱۲,۱۵۲)	(۱۷,۱۶۹,۲۴۰)	(۳۱,۴۴۰,۰۰۰)	۵۸۹,۱۸۱,۶۰۸	۰
۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۲۷,۵۰۰,۵۲۰)	(۱۰۴,۱۳۳,۱۲۰)	(۱۹۰,۷۲۰,۰۰۰)	۵,۱۲۱,۶۴۶,۳۶۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۰۰,۵۳۳,۸۵۳)	(۲۵,۶۶۲,۰۰۰)	(۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۸,۷۱۵,۸۵۲)	۰
۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۹۹,۷۲۱,۳۷۸)	(۷۸,۳۲۹,۱۶۰)	(۱۴۲,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۱۰,۵۳۸)	۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۹۵,۱۴۵,۴۰۰)	(۲۵,۲۶۶,۱۱۰)	(۱۱۹,۵۳۵,۰۰۰)	۴,۳۲۷,۰۵۳,۴۴۰	۰
۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۱۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰,۶۰۰,۹۰۴,۰۰۲)	(۸۰,۸۴۸,۴۰۵)	(۱۴۸,۰۷۴,۰۰۰)	(۱,۳۱۵,۰۲۶,۴۰۷)	۰
۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۶۵,۲۵۴,۹۹۹)	(۴۲,۳۴۵,۵۶۶)	(۷۹,۳۸۷,۵۰۰)	۴۸۹,۵۱۲,۰۲۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۲,۲۰۵,۶۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۷,۳۲۰,۹۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۵۱۲,۱۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۷,۱۴۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۹۰,۸۰۹,۶۷۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۴,۱۳۸,۲۶۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۸۵۱,۲۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۵,۹۲۶,۵۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۴,۹۴۴,۱۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۱,۷۷۵,۱۱۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۶,۹۲۷,۷۹۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۳۱,۶۰۳,۸۰۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۶۰,۰۰۵,۶۴۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۷,۵۹۷,۸۷۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۵۱,۶۱۴,۴۹۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۰۰,۱۱۵,۱۳۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۶,۳۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۸,۸۹۸,۱۱۹
۴,۷۹۵,۳۷۰,۳۷۱,۱۲۳	(۳,۵۷۸,۱۳۳,۹۶۴,۷۵۲)	(۱۳,۰۹۱,۳۶۱,۱۲۳)	(۲۳,۹۷۶,۸۵۱,۸۵۶)	۱,۱۸۰,۱۶۸,۱۹۳,۲۹۲	۱۶۸,۳۹۶,۲۶۶,۶۱۵	

۱۵-۲- خالص زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۷,۹۷۷,۳۹۳)	(۲۹,۷۴۱,۹۸۵)	(۵۴,۴۷۲,۵۰۰)	۵,۹۴۲,۳۰۸,۱۲۲
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح - کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح - سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۱۰,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۷,۹۷۷,۳۹۳)	(۲۹,۷۴۱,۹۸۵)	(۵۴,۴۷۲,۵۰۰)	۵,۹۴۲,۳۰۸,۱۲۲
		۳۹۳,۶۸۸,۷۳۸				

۱۵-۳- خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۰,۷۲۲	۲۲۵,۲۶۴,۴۶۵,۳۶۰	(۲۶۵,۱۹۳,۲۱۵,۸۱۴)	(۵۴,۶۳۴,۷۱۷)	۰	(۴۰,۴۶۹,۳۸۵,۱۷۱)
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۹,۰۰۰	۳۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۹۸,۴۸۰,۰۰۰)	(۷۸,۷۲۲,۰۰۰)	۰	(۹,۴۷۲,۳۱۲,۰۰۰)
		۲۵۸,۰۶۹,۴۶۵,۳۶۰	(۳۰۷,۲۹۱,۶۹۵,۸۱۴)	(۶۱۹,۳۶۶,۷۱۷)	۰	(۴۹,۹۴۱,۵۹۷,۱۷۱)

۱۵-۴- خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارش فعلی-۷۴۲۹-۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۵۴,۹۲۰,۳۴۱				
		۵۴,۹۲۰,۳۴۱				

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۵,۴۹۳,۷۰۴,۷۹۲	(۳۹۵,۰۹۵,۲۰۸)	۵,۸۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۸	۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	پتروشیمی شیراز
	۱,۰۶۹,۷۸۶,۹۵۹	(۶۵,۲۱۳,۰۴۱)	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سیمان هگمتان
	۱۱,۶۳۳,۱۳۸,۹۱۳	(۲۰۷,۶۲۹,۸۸۷)	۱۱,۸۴۰,۷۶۸,۸۰۰	۲۰۰	۵۹,۲۰۳,۸۴۴	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	معدنی و صنعتی چادرملو
	۱۳,۲۲۳,۰۴۱,۵۷۳	(۳۴۳,۱۰۵,۸۶۷)	۱۳,۵۶۶,۱۴۷,۴۴۰	۱۹۰	۷۱,۴۰۰,۷۷۶	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
	۵۱۲,۹۷۲,۹۷۳	(۷۰,۲۷۰,۰۲۷)	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	سیمان قائن
	۱,۳۴۹,۰۶۲,۲۸۶	(۹۳۷,۷۱۴)	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	سیمان صوفیان
	۹۳۴,۲۴۶,۲۱۵	(۳۷,۷۵۳,۷۸۵)	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	شرکت ارتباطات سیار ایران
	۲,۹۸۷,۰۱۴,۸۹۸	(۱۷۱,۸۵۵,۶۵۲)	۳,۱۵۸,۸۷۰,۵۵۰	۹۳	۳۳,۹۶۶,۳۵۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	فولاد هرمزگان جنوب
	۱۰۵,۹۶۱,۱۲۷	(۸,۳۴۶,۲۵۳)	۱۱۴,۳۰۷,۳۸۰	۲۲۰	۵۱۹,۵۷۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	صنعتی مینو
۷,۰۸۱,۶۲۳,۱۱۲	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۱۹۴,۵۴۰,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	شوگو پارس
۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	پویا زرکان آق دره
۱,۳۲۴,۲۵۲,۲۷۶	.	.	.	.	.	.	فولاد امیرکبیر کاشان
۵,۲۸۴,۴۴۳,۷۹۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
۱۷۲,۶۷۱,۴۳۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۱۷,۸۱۷,۵۳۱,۳۶۲	۳۷,۳۲۸,۹۲۹,۷۳۶	(۱,۲۳۶,۹۶۴,۴۳۴)	۳۸,۵۶۵,۸۹۴,۱۷۰				نقل به صفحه بعد

۱۷- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
سود خالص		سود خالص		سود		نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال		ریال		ریال		درصد	
۷۷۸,۳۲۵	۱۹,۷۳۴,۷۷۱	.	۱۹,۷۳۴,۷۷۱	.	مختلف	مختلف	سود سپرده نزد بانک مسکن
۱۶۶۳۶,۱۶۷,۸۴۵	.	.	.	.	مختلف	مختلف	سود سپرده نزد بانک گردشگری
۱۲,۴۵۱,۲۷۴	۱,۴۲۲,۱۸۸	.	۱,۴۲۲,۱۸۸	.	مختلف	مختلف	سود سپرده نزد بانک سامان
۹,۷۷۵,۲۷۳,۱۴۰	۱,۲۶۱,۸۹۰,۰۰۰	(۳۸,۰۸۲,۷۶۳)	۱,۲۹۹,۹۷۲,۷۶۳		مختلف	مختلف	سود سپرده نزد بانک صادرات
.	۸۹۳,۶۳۵	.	۸۹۳,۶۳۵	.	مختلف	مختلف	سود سپرده نزد بانک خاورمیانه
.	۲۷,۶۵۷,۲۵۵,۱۹۸	(۱۶,۷۹۷,۰۰۶)	۲۷,۶۷۴,۰۵۲,۲۰۴		مختلف	مختلف	سود سپرده نزد بانک پاسارگاد
۲۶,۴۲۴,۷۷۰,۷۸۴	۲۸,۹۴۱,۱۹۵,۷۹۲	(۵۴,۸۷۹,۷۶۹)	۲۸,۹۹۶,۰۷۵,۵۶۱				

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۶۳,۲۴۱,۶۵۵	۵۱,۲۳۳,۲۹۹
تنزیل سود سهام	۴۰,۴۳۰,۹۵۴	۵۸,۳۲۰,۹۲۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۳۲۷,۸۹۵,۷۵۵	-
۱۸-۱	۱,۴۳۱,۵۶۸,۳۶۴	۱۰۹,۵۵۴,۲۲۷

۱۸-۱ مانده حساب فوق از بابت معاملات غیر معمول فی مابین صندوق و کارگزاری طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۳,۷۰۸,۶۹۹,۰۰۷	۱۰,۲۹۹,۱۹۳,۶۱۹
متولی صندوق	۸۲۹,۳۵۴,۳۲۸	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶
بازارگردان صندوق	۴,۳۷۶,۷۳۹,۱۳۳	۳,۲۵۸,۶۰۲,۵۵۲
حسابرس صندوق	۷۵۶,۷۴۹,۹۵۵	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱
	۱۹,۶۷۱,۵۴۲,۴۲۳	۱۴,۴۸۷,۷۹۶,۰۷۸

۱۹-۱ افزایش هزینه ها نسبت به دوره مالی قبل، ناشی از اعمال نرخ های جدید (مصوب مجامع) و همچنین به این دلیل می باشد که شروع فعالیت صندوق در دوره مالی قبل از مهر ماه سال ۱۴۰۳ بوده است.

۲۰- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۲۵,۴۶۵,۴۴۶	۲۵,۴۶۵,۴۴۶
هزینه برگزاری مجامع	۳۴,۸۷۹,۵۲۴	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۱۵,۴۴۹,۶۹۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کلایی	۳۶۰,۶۱۶,۷۳۴	۱۲۳,۱۳۹,۳۳۱
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۵۲,۴۴۸,۸۲۶	۱۵,۴۴۹,۶۹۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۶۸۱,۳۱۲,۷۷۳	۱,۳۶۶,۶۶۴,۸۴۷
هزینه کارمزد بانکی	۱۸,۱۷۹,۷۵۰	۷,۶۱۱,۸۳۰
هزینه تصفیه	۱۸,۴۲۹,۷۸۷	۱۱۳,۷۳۵,۴۷۷
	۳,۴۴۶,۱۰۷,۳۵۸	۱,۶۶۷,۵۱۶,۳۱۱

۲۰-۱ افزایش هزینه ها نسبت به دوره مالی قبل، ناشی از اعمال نرخ های جدید و همچنین به این دلیل می باشد که شروع فعالیت صندوق در دوره مالی قبل از مهر ماه سال ۱۴۰۳ بوده است.

۲۱- تعدیلات

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۶,۸۶۹,۷۰۱,۷۹۴	-
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۰,۷۹۷,۱۳۶,۵۴۰)	-
	۱۷۶,۰۷۲,۵۶۵,۲۵۴	-

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۲- 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- ۲۲- 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- ۲۲- ریسک نکول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت ها 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- ۲۲- 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 بازخريد 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 صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۳- تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	موسس،مدیر وبازارگردان	ممتاز	۸,۹۹۹,۰۰۰	۴/۰۵	۸,۹۹۹,۰۰۰	۴/۰۴۶
			عادی	۲۱,۱۲۹,۹۹۰	۹/۵۰	۲۰۰,۰۰۸,۹۹۸	۸۹/۹۳۱
		موسس	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۵۰
				۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۴	-	۰/۰۰۰
-	۰/۰۰			۱,۰۰۰	۰/۰۰۰		
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد مهدی دژدار مهدیه رستم خانی مینا قدرتی مهدی عبدی هنجنی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۰,۸۶۶	۰/۰۲	-	۰/۰۰۰
				۵۰,۱۹۵	۰/۰۲	۵۰,۱۹۵	۰/۰۲۳
				۲۶,۷۵۳	۰/۰۱	۴۰,۴۹۹	۰/۰۱۸
		-		۰	۵۰,۷۰۰	۰/۰۲۳	
		۳,۶۴۷,۳۹۸		۱/۶۴	-	۰/۰۰۰	
		۱۶,۱۲۵,۰۰۰		۷/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۹۹۳	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی بانک مسکن صندوق سرمایه‌گذاری ره آورد آباد مسکن صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ماوا	تحت مدیریت مشترک	عادی	۵,۱۲۵,۰۰۰	۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۴۸
				۵۶,۱۴۵,۲۰۲	۲۵/۲۴	۲۳۵,۱۵۰,۳۹۲	۱۰۵/۷۲۲
				جمع			

۱-۲۴- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته بر اساس ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۲۵- 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		ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ریال	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)		
تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر	کارمزد ارکان	۱۳,۷۰۸,۶۹۹,۰۰۷	(۵۶,۵۱۰,۹۹۸,۸۱۰)	(۲۶,۸۰۸,۴۳۵,۵۰۲)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی		۸۲۹,۳۵۴,۳۲۸	(۸۲۹,۳۵۴,۳۲۸)	(۶۰۴,۱۲۴,۵۴۰)
موسسه حسابرسی ارکان سیستم	حسابرس		۷۵۶,۷۴۹,۹۵۵	(۷۵۶,۷۴۹,۹۵۵)	(۱,۶۵۷,۹۱۰,۵۸۹)
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	بازارگردان		۴,۳۷۶,۷۳۹,۱۳۳	(۹,۲۲۷,۷۴۶,۵۰۷)	(۵,۱۸۸,۵۹۰,۳۱۷)
کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	کارمزد کارگزار	۴,۱۲۷,۲۶۲,۳۸۶	-	۲۱,۱۶۳,۰۷۱,۶۹۰
بانک مسکن	وابسته به مدیر	سپرده گذاری در بانک مسکن	۸,۵۱۲,۲۴۵	۸,۵۱۲,۲۴۵	۸,۵۴۲,۷۷۵,۴۳۸
جمع			۲۳,۸۰۷,۲۱۷,۰۵۴	(۶۷,۳۱۶,۳۳۷,۳۵۵)	(۴,۵۵۳,۲۱۳,۸۲۰)

۱-۲۵- کلیه معاملات فوق بر اساس ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.