صندوق سرمایه گذاری
پناه ثروت هومان

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان، مربوط به دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن(سهامی خاص)	محمد ابراهیم محمد پورزرندی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	محمدعلی جلالی	

آدرس: تهران- سعادت آباد- بلوارفرهنگ - خیابان داوود رشیدی - شماره ۱۳ - طبقه ۶
کد پستی: ۱۹۹۷۷۴۳۷۸۱ تلفن: ۰۲۱۲۲۰۹۶۱۳۲ فکس: ۰۲۱۲۲۰۹۶۳۶۷
maskanpanahfund.ir

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶,۳۰۳,۵۰۵,۵۸۸,۱۰۹	۳,۱۲۶,۲۹۹,۵۷۲,۱۶۲
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۶	۳۸۵,۲۰۸,۹۱۴,۴۶۴	۳۰۷,۳۹۱,۶۹۵,۸۱۴
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۷	۳۷۹,۶۴۰,۰۵۷,۱۱۸	۳۳۵,۰۱۳,۴۳۱,۴۶۹
حساب های دریافتنی	۸	۱۲۱,۷۱۱,۸۹۶,۰۰۶	۱۷,۵۶۴,۱۵۰,۶۳۹
سایر دارایی ها	۹	۱,۰۰۸,۵۱۴,۱۸۰	۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲
جاری کارگزاری	۱۰	۰	۳,۷۹۸,۸۵۹
جمع دارایی ها		**۷,۱۹۱,۰۷۴,۹۶۹,۸۷۷**	**۳,۷۸۶,۶۲۵,۰۵۸,۸۸۵**
بدهی ها			
جاری کارگزاری	۱۰	۵۹,۵۷۰,۸۱۳,۰۹۶	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶۶,۳۶۷,۶۰۶,۲۴۳	۵۰,۶۱۸,۶۲۷,۲۲۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲۳,۴۹۰,۴۷۳,۸۷۰	۶,۶۱۹,۵۶۹,۴۶۲
جمع بدهی ها		۱۴۹,۴۲۸,۸۹۳,۲۰۹	۵۷,۲۳۸,۱۹۶,۶۹۰
خالص دارایی ها	۱۳	۷,۰۴۱,۶۴۶,۰۷۶,۶۶۸	۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری(ریال)		۳۲,۲۷۹	۱۷,۷۵۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
پناه ثروت هومان
شماره ثبت: ۵۷۴۶۰
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۸۹۸۷

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن(سهامی خاص)	محمد ابراهیم محمد پوررزندی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	محمدعلی جلالی

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۴۳,۵۴۷,۱۲۵,۴۵۶	۴۸,۵۴۸,۶۹۸,۳۸۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۴۰۶,۸۲۹,۸۰۹,۶۳۰	(۲۷۶,۴۷۴,۸۳۳,۱۰۲)
سود سهام	۱۶	۲۴۷,۸۶۸,۰۵۵,۳۲۴	۱۷۱,۳۳۶,۴۲۴,۲۴۷
سود سپرده های بانکی	۱۷	۶۸,۳۲۷,۸۵۵,۶۹۸	۶۱,۳۸۰,۰۲۳,۹۰۸
سایر درآمدها	۱۸	۳,۸۳۲,۳۹۶,۶۵۷	۱۵۷,۳۹۴,۴۶۸
جمع درآمدها		**۳,۱۷۰,۴۰۵,۲۴۲,۷۶۵**	**۴,۹۴۷,۷۰۷,۹۰۳**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۹,۱۸۰,۳۱۳,۴۷۸)	(۲۶,۸۷۴,۴۱۹,۳۷۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸,۹۶۵,۷۱۳,۹۹۳)	(۳,۳۱۲,۹۳۹,۷۳۲)
جمع هزینه ها		(۵۸,۱۴۶,۰۲۷,۴۷۱)	(۳۰,۱۸۷,۳۵۹,۱۰۹)
سود خالص		**۳,۱۱۲,۲۵۹,۲۱۵,۲۹۴**	**(۲۵,۲۳۹,۶۵۱,۲۰۶)**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد)		(۶۳/۰۳)	(۰/۹۲)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(درصد)		(۴۴/۲۰)	(۰/۹۶)

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۳	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۲,۶۵۵,۹۴۶,۹۹۶,۱۱۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۳,۱۶۵,۴۰۱	۱۳۱,۶۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۵,۰۲۴,۴۹۷)	(۵۰,۲۴۴,۹۷۰,۰۰۰)	۰	۰
سود خالص		۰	۳,۱۱۲,۲۵۹,۲۱۵,۲۹۴	۰	(۲۵,۲۳۹,۶۵۱,۲۰۶)
تعدیلات	۲۱	۰	۱۱۸,۵۹۰,۹۵۹,۱۷۹	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۱۳	**۲۱۸,۱۴۹,۹۰۲**	**۷,۰۴۱,۶۴۶,۰۷۶,۶۶۸**	**۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸**	**۲,۶۳۰,۷۰۷,۳۴۴,۹۱۲**

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 / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن(سهامی خاص)	محمد ابراهیم محمد پورزرندی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ومدیریت خدمات سامان پندار	محمدعلی [illegible]	

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 وموسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ تحت شماره ۱۲۲۹۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس،اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۱۴۴۱ سازمان بورس و اوراق بهادار از مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ به مدت نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران،بخش مرکزی، شهر تهران، سعادت آباد،کوچه عرفان، خیابان داوود رشیدی(معارف سابق)، پلاک ۱۳طبقه پنجم واقع شده است.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق رسمیت می یابد، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحدسرمایه گذاری ممتاز، از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر هستند :

نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
	تعداد	درصد
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	۸,۹۹۹,۰۰۰	۸۹/۹۹
شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۰۰	۰/۰۱
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، خیابان عرفان، شماره ۱۳

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق ؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:تهران ،بلوار آفریقا ،خیابان عاطفی غربی، برج صبا ،پلاک۱۵۲، طبقه۱۲ واحد۱۲۳.

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق ؛ موسسه حسابرسی ارکان سیستم که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۸ به شماره ثبت ۱۴۰۸۶و شناسه ملی۱۰۱۰۰۵۳۰۰۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بهجت آباد، خیابان لارستان ،خیابان شهیدحمیدصدر ،پلاک۳۵، واحد شماره۱۰.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱-سرمایه گذاری ها

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

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

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری درسپرده 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 دریافتنی لحاظ می شود.

۴-۲-درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف: از محل دارایی :سالانه ۱,۵درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، به علاوه ۲ دهم درصداز 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 ۳,۸۸۰و 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 بعلاوه 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 هرسال 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارایه دهنده خدمات نرم افزاری با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هرسال پرداخت میشود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر اینکه در صورت نیازبه اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارشها ، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظرمشروط 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با مجموع وجوه صندوق،قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق(نظیرسود تحقق یافتهٔ دریافت نشدهٔ سپرده های بانکی و سهام)و ارزش سایردارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایردارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، برگزاری مجامع و سایر مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۸- معافیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های 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 آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. ازطرفی طبق بخشنامه شماره۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			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 کانه های فلزی	۴۲۳,۴۰۰,۸۷۶,۱۸۴	۶۵۰,۹۱۹,۶۱۳,۹۹۳	۹/۰۵	۴۲۹,۶۲۰,۰۴۱,۶۱۹	۴۴۷,۵۷۵,۸۸۹,۲۹۸	۱۱/۸۲
اطلاعات و ارتباطات	۴,۱۲۳,۴۲۳,۵۸۱	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۶	۰/۰۵	۰	۰	۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۲۵,۸۲۳,۴۲۶,۴۰۰	۱۸,۰۹۹,۰۰۴,۸۰۰	۰/۴۸
بانکها و موسسات اعتباری	۵۶۳,۸۲۵,۵۰۳,۴۱۲	۸۸۰,۷۵۴,۹۵۸,۶۳۵	۱۲/۲۵	۴۱۷,۶۰۳,۷۵۴,۴۵۸	۳۸۹,۸۳۳,۶۴۰,۵۹۲	۱۰/۳۰
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۲۵,۳۳۳,۰۸۵,۶۷۰	۲۶,۱۶۴,۱۷۵,۳۶۰	۰/۳۶	۰	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۵۲,۹۴۲,۷۴۰,۰۵۸	۲۱۶,۲۴۸,۴۸۵,۵۲۰	۳/۰۱	۱۰۲,۹۰۰,۱۸۴,۶۶۷	۸۶,۴۷۷,۶۱۷,۱۶۴	۲/۲۸
زراعت و خدمات وابسته	۰	۰	۰	۸۸,۱۵۴,۳۱۲,۳۸۲	۶۹,۴۰۵,۷۰۳,۳۶۱	۱/۸۳
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰	۱۰,۵۳۱,۴۴۶,۷۰۷	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۴	۰/۲۴
سرمایه گذاریها	۸۸,۲۹۲,۲۳۸,۳۹۱	۱۴۹,۷۴۷,۴۳۴,۷۸۰	۲/۰۸	۵۲,۴۳۸,۳۸۳,۵۹۲	۴۹,۲۷۴,۵۴۰,۵۶۸	۱/۳۰
سیمان، آهک و گچ	۳۰۷,۶۰۷,۲۸۱,۹۴۱	۵۱۰,۳۰۶,۰۸۰,۰۵۱	۷/۱۰	۱۹۹,۶۰۶,۴۰۹,۵۱۹	۲۵۷,۶۹۸,۴۷۴,۴۴۴	۶/۸۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۵۷,۳۶۹,۸۲۱,۸۳۹	۸۲۲,۰۸۳,۷۸۷,۷۶۰	۱۱/۴۳	۲۰۵,۳۰۷,۵۱۳,۵۶۲	۲۶۸,۵۹۲,۴۰۶,۴۹۶	۷/۰۹
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۹۱,۰۸۲,۷۷۷,۰۹۵	۹۸,۵۴۱,۳۴۱,۴۳۰	۱/۳۷	۰	۰	۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۷۸,۹۱۹,۹۵۰,۴۱۸	۱,۱۶۷,۱۹۰,۰۶۷,۰۷۶	۱۶/۲۳	۳۵۳,۹۰۹,۳۳۵,۳۵۰	۴۹۳,۸۳۳,۳۵۸,۵۵۲	۱۳/۰۴
فلزات اساسی	۵۲۹,۳۲۴,۰۸۳,۰۷۵	۱,۱۰۷,۹۶۷,۱۰۵,۸۵۸	۱۵/۴۱	۴۴۲,۹۵۰,۳۹۴,۴۰۵	۵۶۷,۶۴۳,۶۹۲,۸۱۲	۱۴/۹۹
ماشین الات و دستگاه‌های برقی	۰	۰	۰	۴,۲۵۹,۹۸۳,۶۹۵	۳,۹۵۵,۲۸۷,۴۴۷	۰/۱۰
محصولات شیمیایی	۲۲۲,۴۲۸,۶۸۲,۷۸۹	۲۷۸,۷۳۸,۱۳۹,۰۲۳	۳/۸۸	۲۸۰,۴۸۲,۵۳۷,۶۵۸	۳۷۴,۰۵۸,۲۵۳,۲۰۵	۹/۸۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۲,۸۶۸,۹۵۵,۹۱۶	۱۳۷,۲۶۸,۶۴۴,۰۷۴	۱/۹۱	۱۱,۶۳۰,۵۸۹,۴۸۵	۱۱,۵۷۴,۷۸۹,۸۵۹	۰/۳۱
مواد و محصولات دارویی	۱۳۸,۶۳۷,۹۵۳,۶۹۵	۲۵۳,۹۸۴,۳۳۷,۴۷۳	۳/۵۳	۶۷,۰۶۶,۶۰۹,۸۲۸	۷۹,۱۸۳,۱۴۶,۰۰۰	۲/۰۹
	۳,۶۷۶,۱۵۷,۳۷۴,۰۶۴	**۶,۳۰۳,۵۰۵,۵۸۸,۱۰۹**	**۸۷/۶۶**	**۲,۷۱۲,۲۸۴,۹۲۳,۳۲۷**	**۳,۱۲۶,۲۹۹,۵۷۲,۱۶۲**	**۸۲/۵۶**

۶-سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			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	۳۴۰,۱۳۷,۳۴۶,۴۶۴	۴/۷۳	۸۰,۷۵۵,۰۲۸,۲۶۳	۲۶۵,۱۹۳,۲۱۵,۸۱۴	۷
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۹,۹۴۸,۰۹۷,۰۸۹	۴۵,۰۷۱,۵۶۸,۰۰۰	۰/۶۳	۹,۹۴۸,۰۹۷,۰۸۹	۴۲,۱۹۸,۴۸۰,۰۰۰	۱/۱۱
	۹۰,۷۰۳,۱۲۵,۳۵۲	**۳۸۵,۲۰۸,۹۱۴,۴۶۴**	**۵/۳۶**	**۹۰,۷۰۳,۱۲۵,۳۵۲**	**۳۰۷,۳۹۱,۶۹۵,۸۱۴**	**۸/۱۲**

۷-سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال		ریال	
سپرده نزد بانک مسکن	مختلف	۰	۴,۰۸۱,۲۵۶	۰/۱۰
سپرده نزد بانک گردشگری	مختلف	۵/۱۵	۳۷۰,۲۴۹,۷۷۳,۸۱۱	۰
سپرده نزد بانک خاورمیانه	مختلف	۰	۱۲۸,۵۸۳,۶۹۰	۰
سپرده نزد بانک صادرات	مختلف	۰	۲۴۲,۱۰۲,۲۶۷	۸/۷۴
سپرده نزد بانک سامان	مختلف	۰	۴,۳۷۱,۸۸۸	۰
سپرده نزد بانک پاسارگاد	مختلف	۰/۱۳	۹,۰۱۱,۱۴۴,۲۰۶	۰
	۳۷۹,۶۴۰,۰۵۷,۱۱۸	**۵/۲۸**	**۳۳۵,۰۱۳,۴۳۱,۴۶۹**	**۸/۸۵**

۸-حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	مختلف	۲,۷۰۹,۸۱۵,۲۱۵	(۴۲,۵۵۱,۳۶۸)	۲,۶۶۷,۲۶۳,۸۴۷	۴,۶۵۷,۲۷۰,۹۶۲
سود سهام دریافتنی	۲۵	۱۲۳,۵۷۹,۴۲۷,۶۴۰	(۴,۵۳۴,۷۹۵,۴۸۱)	۱۱۹,۰۴۴,۶۳۲,۱۵۹	۱۲,۹۰۶,۸۷۹,۶۷۷
		۱۲۶,۲۸۹,۲۴۲,۸۵۵	(۴,۵۷۷,۳۴۶,۸۴۹)	۱۲۱,۷۱۱,۸۹۶,۰۰۶	۱۷,۵۶۴,۱۵۰,۶۳۹

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود.

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲	۰	(۵۰,۹۳۰,۸۹۲)	۳۰۱,۴۷۹,۰۵۰
مخارج برگزاری مجامع	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۳۳۶,۱۰۴)	۱۰۸,۶۶۳,۸۹۶
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶)	۴۹۰,۴۱۰,۹۶۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۵۳۹,۷۳۰)	۱۰۷,۹۶۰,۲۷۰
	۳۵۲,۴۰۹,۹۴۲	۱,۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۶۰,۳۹۵,۷۶۲)	۱,۰۰۸,۵۱۴,۱۸۰

۱۰-جاری کارگزاران

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار)ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک مسکن	۳,۷۹۸,۸۵۹	۳,۳۷۰,۶۴۸,۹۱۵,۴۲۵	(۳,۴۳۰,۲۳۰,۵۴۷,۵۰۲)	(۵۹,۵۷۷,۸۳۳,۲۱۸)
شرکت کارگزاری سهام بارز	۰	۳۳۹,۲۴۲,۳۳۶,۵۱۰	(۳۳۹,۲۳۵,۳۱۶,۳۸۸)	۷,۰۲۰,۱۲۲
	۳,۷۹۸,۸۵۹	۳,۷۰۹,۸۹۱,۲۵۱,۹۳۵	(۳,۷۶۹,۴۶۵,۸۶۳,۸۹۰)	(۵۹,۵۷۰,۸۱۳,۰۹۶)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیرصندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	۵۵,۸۵۲,۳۳۳,۱۸۱	۴۲,۸۰۱,۲۹۹,۸۰۳
متولی صندوق- موسسه حسابرسی سامان پندار	۱,۴۶۴,۰۰۷,۴۰۱	۹۲۰,۳۲۰,۰۵۱
حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی ارکان سیستم	۲,۱۱۵,۲۵۰,۷۱۰	۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	۶,۹۳۶,۰۱۴,۹۵۱	۴,۸۵۱,۰۰۷,۳۷۴
	۶۶,۳۶۷,۶۰۶,۲۴۳	۵۰,۶۱۸,۶۲۷,۲۲۸

۱۲-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
هزینه تاسیس		۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجمع		۱۴۵,۶۰۵,۰۰۰	۵۵,۹۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی		۱,۰۴۳,۴۸۱,۰۲۵	۳۰۸,۴۴۲,۲۶۵
هزینه عضویت در کانون‌ها		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آبونمان نرم‌افزار		۲,۹۰۴,۶۲۲,۱۵۳	۴,۲۵۴,۲۲۷,۱۹۷
ذخیره کارمزد تصفیه		۹۹۳,۱۳۵,۰۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	۱۲-۱	۱۶,۶۸۶,۱۳۰,۶۷۵	۰
بدهی بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق		۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
		۲۳,۴۹۰,۴۷۳,۸۷۰	۶,۶۱۹,۵۶۹,۴۶۲

۱۲-۱- مانده فوق از بابت تعداد ۱,۶۴۵,۲۰۰اختیارخ فملی-۲۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۰۸ (ضملی۷۰۶۷۱) می باشد که نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی تسویه وجوه وثیقه می باشند.

۱۳- خالص دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۰۸,۱۴۹,۹۰۲	۶,۷۱۸,۸۵۶,۷۴۶,۳۹۱	۲۰۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۵۵۱,۸۰۴,۶۲۰,۵۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۷۸۹,۳۳۰,۲۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۸۲,۲۴۱,۶۰۴
	۲۱۸,۱۴۹,۹۰۲	۷,۰۴۱,۶۴۶,۰۷۶,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۸,۹۹۸	۳,۷۲۹,۳۸۶,۸۶۲,۱۹۵

۱۴-سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۴۴۵,۱۶۸,۴۶۰,۵۶۶	۴۹,۷۶۱,۶۳۵,۲۷۴
(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۴-۲	(۱,۶۲۱,۲۳۵,۱۱۰)	(۱,۲۱۲,۹۳۶,۸۹۲)
		۴۴۳,۵۴۷,۱۲۵,۴۵۶	۴۸,۵۴۸,۶۹۸,۳۸۲

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

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۱	۱	(۴,۹۳۹)	۰	۰	(۴,۹۳۸)	۰
سیمان باقران	۱۷۰,۰۰۰	۳۷,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۰۰,۱۳۶,۵۲۵)	(۱۰۱,۸۳۳,۳۶۱)	(۱۸۶,۴۹۰,۰۰۰)	۱۶,۸۰۹,۵۵۰,۱۱۴	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۹,۶۲۱,۴۷۳)	(۹,۷۳۵,۱۶۹)	(۱۷,۸۳۰,۰۰۰)	۴۸,۸۱۳,۳۵۸	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۵۲,۲۳۷,۰۰۱	(۴۴,۴۰۶,۵۶۳,۱۷۵)	(۱۵۶,۲۹۷,۹۴۵)	(۲۸۶,۲۶۱,۱۹۴)	۱۲,۴۰۳,۱۱۴,۶۸۷	۶,۴۷۳,۴۸۰,۷۴۳
صنایع بهداشتی ساینا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۹۴,۴۱۰,۲۲۰	(۴۰,۳۷۸,۴۷۸,۹۰۵)	(۱۲۰,۱۰۴,۳۷۱)	(۲۱۹,۹۷۲,۰۵۲)	۳,۲۷۵,۸۵۴,۸۹۲	۰
سیمان اردستان	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۳,۱۶۶,۷۲۱)	(۴۰,۱۹۹,۲۱۰)	(۷۳,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۱۲۸,۰۰۹,۰۶۹	۰
گروه مپنا (سهامی عام)	۴,۸۷۴,۲۶۸	۱۰۷,۷۷۰,۰۶۵,۴۸۰	(۷۴,۱۹۸,۵۲۵,۰۷۵)	(۲۹۴,۲۱۱,۹۱۲)	(۵۳۸,۸۵۰,۳۲۷)	۳۲,۷۳۸,۴۷۸,۱۶۶	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۴۵,۲۲۹,۴۴۰	(۵۹,۶۵۲,۳۱۲,۶۸۰)	(۱۵۶,۵۵۲,۱۰۶)	(۲۸۶,۷۲۶,۱۴۹)	(۲,۷۵۰,۳۶۱,۴۹۵)	۰
گروه کارخانجات صنعتی تیرک	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۳۹,۰۹۱,۰۵۰	(۱۹,۳۹۵,۱۴۵,۴۰۰)	(۶۴,۲۵۹,۷۱۱)	(۱۱۷,۶۹۵,۴۶۱)	۳,۹۶۱,۹۹۰,۴۷۸	۰
فراورده‌های غذایی وقند چهارمحال	۹,۶۴۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۶,۶۴۳,۳۸۹	(۳۴,۲۳۱,۸۷۰,۲۳۳)	(۱۰۳,۰۷۵,۳۰۶)	(۱۸۸,۷۸۳,۲۱۶)	۳,۲۳۲,۹۱۴,۶۳۴	۰
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۰۴۹,۷۸۹,۱۹۹)	(۲,۷۸۷,۷۳۷)	(۵,۱۰۵,۷۵۰)	(۳۶,۵۳۲,۶۸۶)	۰
رینگ آسیرت تور نی ریز	۳۰,۰۰۰	۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲۷,۵۹۰,۸۴۱)	(۱,۴۸۷,۳۰۳)	(۲,۷۲۴,۰۰۰)	۱۲,۹۹۷,۸۵۶	۰
پتروشیمی پارس	۴۳,۹۸۹,۱۲۵	۱۱۶,۹۷۰,۶۸۰,۵۷۳	(۱۰۴,۲۶۶,۷۳۹,۳۳۰)	(۳۱۹,۳۲۹,۲۵۴)	(۵۸۴,۸۵۳,۴۰۲)	۱۱,۷۹۹,۷۵۸,۵۸۷	۴۱۴,۶۲۷,۲۳۷
پویا زرکان آق دره	۴۲۹,۸۸۸	۵۷,۶۸۵,۵۲۰,۷۰۰	(۴۴,۹۵۹,۹۴۷,۳۹۵)	(۱۵۷,۴۸۱,۰۴۰)	(۲۸۸,۴۲۷,۶۰۴)	۱۲,۲۷۹,۶۶۴,۶۶۱	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۱۲,۹۳۴,۰۰۰)	(۱۰۴,۵۰۴,۲۴۵)	(۱۹۱,۳۹۹,۹۹۷)	۱۳,۹۷۱,۱۶۱,۷۵۸	۰
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۹۸,۵۲۴,۷۸۰	(۱۸,۰۹۹,۰۰۴,۸۰۰)	(۹۴,۷۲۶,۶۲۴)	(۱۷۳,۴۹۲,۶۲۲)	۱۶,۳۳۱,۳۰۰,۷۳۴	۰
زرین ذرت شاهرود	۲۵,۰۰۰	۶۶۵,۹۴۲,۵۸۰	(۵۶۹,۵۹۲,۸۵۷)	(۱,۸۱۸,۰۰۶)	(۳,۳۲۹,۷۱۳)	۹۱,۲۰۲,۰۰۴	۰
تراکتورسازی‌ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۱۸,۷۰۰,۶۴۰	(۵۳,۸۵۶,۹۶۷,۵۶۲)	(۱۷۳,۴۰۵,۵۴۱)	(۳۱۷,۵۹۳,۵۰۴)	۹,۱۷۰,۷۳۴,۰۳۳	۰
سیمان خوزستان	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۵۴,۲۰۰,۰۰۰	(۹۴,۲۶۹,۲۹۳,۳۹۳)	(۳۲۸,۵۶۶,۳۴۸)	(۶۰۱,۷۷۰,۹۹۷)	۲۵,۱۵۴,۵۶۹,۲۶۲	۰
سیمان قائن	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۳۶۳,۶۸۰	(۲,۷۵۳,۳۱۵,۳۲۴)	(۸,۷۱۵,۰۹۰)	(۱۵,۹۶۱,۸۱۸)	۴۱۴,۳۷۱,۴۴۸	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۰,۲۴۲,۵۴۰)	(۱۵,۴۰۲,۶۵۲)	(۲۸,۲۱۰,۰۰۰)	۲۳۸,۱۴۴,۸۰۸	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۵۰,۲۱۲,۱۵۲)	(۱۶,۲۱۶,۱۴۶)	(۲۹,۶۹۹,۹۹۹)	۲۴۳,۸۷۱,۷۰۳	۰
سیمان صوفیان	۵۰,۰۰۰	۷,۸۶۱,۲۳۹,۰۰۰	(۸,۵۰۴,۰۹۴,۷۱۰)	(۲۱,۴۶۱,۱۴۱)	(۳۹,۳۰۶,۱۹۴)	(۷۰۳,۶۲۳,۰۴۵)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۶,۰۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۲۷,۷۹۲,۴۶۰	(۱۰۴,۹۹۹,۲۹۱,۴۳۵)	(۴۵۹,۲۶۱,۱۵۱)	(۸۴۱,۱۳۸,۹۶۳)	۶۱,۹۲۸,۱۰۰,۹۱۱	۳,۳۲۵,۶۶۹,۳۵۰
نفت سپاهان	۱,۰۸۱,۴۷۱	۱۷,۴۱۵,۵۰۷,۷۰۰	(۱۶,۶۰۴,۲۲۰,۵۷۳)	(۴۷,۵۴۴,۲۱۳)	(۸۷,۰۷۷,۵۳۹)	۶۷۶,۶۶۵,۳۷۶	۰
سرمایه‌گذاری مسکن	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۲۰,۳۸۶,۸۶۵)	(۲۰,۱۴۱,۸۲۱)	(۳۶,۸۹۰,۰۰۱)	۴۰۰,۵۸۱,۳۱۳	۰
ملی صنایع مس ایران	۲,۱۵۸,۳۲۴	۵۷,۷۴۰,۶۶۷,۷۴۰	(۲۳,۷۸۳,۹۵۶,۴۶۵)	(۱۵۷,۶۳۱,۴۴۳)	(۲۷۶,۲۰۷,۸۸۰)	۳۳,۵۲۲,۸۷۱,۹۵۲	۱۳۶,۱۹۸,۹۰۹
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۴۶۵,۱۷۲	۸,۰۲۵,۰۶۰,۹۷۵	(۸,۰۲۵,۰۶۰,۹۷۵)	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۳,۲۵۵,۰۰۰	۴۹,۹۳۱,۷۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۹۶,۸۳۰,۵۴۷)	(۱۳۶,۳۱۳,۳۰۶)	(۲۴۹,۶۵۸,۵۰۱)	۱,۴۴۸,۸۹۷,۶۴۶	۰
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۲,۹۱۲,۸۵۰)	(۴,۵۲۰,۸۸۰)	(۸,۲۸۰,۰۰۰)	۶۹۰,۲۸۶,۲۷۰	۰
پالایش نفت تهران	۱۴,۸۰۰,۰۰۲	۶۱,۹۵۵,۴۰۰,۰۰۲	(۴۶,۶۴۳,۵۴۱,۸۴۴)	(۱۶۹,۱۳۷,۷۵۳)	(۳۰۹,۷۷۷,۰۰۳)	۱۴,۸۳۲,۹۴۳,۴۰۲	۰
حفاری شمال	۲,۹۵۴,۲۳۸	۱۳,۹۷۷,۹۸۰,۹۳۰	(۱۳,۸۳۰,۰۸۰,۰۵۳)	(۳۸,۱۵۹,۸۱۷)	(۶۹,۸۸۹,۹۰۳)	۳۹,۸۵۱,۱۵۷	۰
بانک‌اقتصادنوین	۱,۲۰۰,۰۰۱	۳,۶۱۱,۲۹۷,۵۶۵	(۳,۴۹۹,۷۰۱,۴۵۰)	(۹,۸۵۸,۸۱۸)	(۱۸,۰۵۶,۴۸۹)	۸۳,۶۸۰,۸۰۸	۰
سیمرغ	۲۲,۵۵۷,۳۹۱	۶۹,۳۳۵,۶۹۴,۰۳۱	(۴۵,۳۹۲,۷۶۹,۳۶۱)	(۱۸۹,۲۸۵,۸۹۴)	(۳۴۶,۶۷۸,۴۷۲)	۲۳,۴۰۶,۹۶۰,۳۰۴	۰
بانک ملت	۱۳۵,۵۴۳,۰۷۴	۱۷۷,۴۴۸,۱۹۸,۳۷۲	(۱۳۱,۶۵۱,۱۱۴,۷۱۸)	(۴۸۴,۴۳۱,۹۴۸)	(۸۸۷,۲۴۰,۹۸۸)	۴۴,۴۲۵,۴۱۰,۷۱۸	۷,۸۱۸,۲۱۳,۴۲۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۳,۱۴۵,۸۴۸)	(۶,۴۶۱,۹۰۴)	(۱۱,۸۳۵,۰۰۰)	۳۵,۵۵۷,۲۴۸	۲,۵۱۶,۳۸۴,۰۰۹
بانک صادرات ایران	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۷۰,۱۶۴,۳۵۶	(۶۲,۱۹۸,۷۰۴,۵۳۹)	(۲۱۲,۵۸۴,۹۶۲)	(۳۸۹,۳۵۰,۸۲۰)	۱۵,۰۶۹,۵۲۴,۰۳۵	۱,۹۸۰,۷۴۶,۲۶۵
نقل به صفحه بعد		۱,۵۵۶,۵۶۲,۲۶۲,۶۶۵	(۱,۱۸۷,۲۲۷,۲۶۶,۷۵۲)	(۴,۲۲۷,۴۹۴,۱۲۷)	(۷,۷۳۰,۱۹۰,۵۵۸)	۳۵۷,۳۷۷,۳۱۱,۲۳۸	۲۲,۶۶۵,۳۲۰,۰۴۶

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

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۵۵۶,۵۶۲,۲۶۲,۶۶۵	(۱,۱۸۷,۲۲۷,۲۶۶,۷۵۲)	(۴,۲۲۷,۴۹۴,۱۲۷)	(۷,۷۳۰,۱۹۰,۵۵۸)	۳۵۷,۳۷۷,۳۱۱,۲۲۸	۲۲,۶۶۵,۳۲۰,۰۴۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۶۶,۸۸۹	۲۴,۰۴۶,۷۱۷,۲۰۱	(۱۲,۱۷۱,۸۴۱,۷۱۲)	(۶۵,۶۴۷,۴۴۰)	(۱۲۰,۲۳۳,۵۸۶)	۱۱,۶۸۸,۹۹۴,۴۶۳	۰
ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۵,۱۰۴,۷۰۰)	(۱۵,۹۴۲,۹۸۵)	(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	۱۰۹,۷۵۲,۳۱۵	۳,۷۸۵,۸۱۰,۵۴۵
نیان بانوی خاورمیانه	۲۵۷,۵۰۰	۴,۳۲۱,۱۳۰,۰۰۰	(۳,۹۵۵,۲۸۷,۴۴۷)	(۱۱,۷۹۶,۶۶۳)	(۲۱,۶۰۵,۶۵۰)	۳۳۲,۴۴۰,۲۴۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۸۹,۵۸۱,۰۶۰	(۷۶,۸۰۱,۳۱۶,۸۹۵)	(۲۱۲,۹۱۱,۲۴۸)	(۳۸۹,۹۴۷,۹۰۴)	۵۸۵,۴۰۵,۰۱۳	۰
گروه صنعتی و معدنی امیر	۶۵,۳۵۹	۳۴۷,۱۰۴,۳۵۰	(۲۵۹,۸۳۳,۶۱۴)	(۹۴۷,۵۸۶)	(۱,۷۳۵,۵۲۲)	۸۴,۵۸۷,۶۲۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۵۶۵,۹۶۸,۱۰۰)	(۱۳۹,۲۶۷,۹۵۸)	(۲۵۵,۰۷۰,۰۰۰)	(۸,۹۴۶,۳۰۶,۰۵۸)	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۲,۰۱۹,۶۳۳)	(۷,۳۴۰,۹۷۰)	(۱۳,۴۴۵,۰۰۰)	۲۶,۱۹۴,۳۹۷	۰
پالنک سینا	۱	۱	(۱,۸۲۰)	۰	۰	(۱,۸۱۹)	۰
ح . معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۶,۴۹۵,۱۷۹	۸,۴۳۷,۲۳۷,۵۲۱	(۸,۴۳۷,۲۳۷,۵۲۱)	۰	۰	۰	(۶۱۴,۰۷۶,۲۱۲)
سرمایه گذاری صدرتامین	۶,۴۳۰,۰۰۱	۶۲,۳۱۹,۸۵۱,۴۱۱	(۶۳,۳۳۷,۲۰۹,۲۳۷)	(۱۷۰,۱۳۲,۸۰۸)	(۳۱۱,۵۹۹,۲۵۸)	(۱,۴۹۹,۰۸۹,۸۹۲)	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۳۵۲,۱۲۰	(۱,۱۳۱,۹۸۵,۰۴۹)	(۳,۹۱۰,۲۷۸)	(۷,۱۶۱,۷۶۲)	۲۸۹,۲۹۵,۰۳۱	۰
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۲	۲	(۴,۳۹۱)	۰	۰	(۴,۳۸۹)	۰
پتروشیمی پردیس	۱۲,۵۵۲,۰۸۴	۱۶۲,۱۷۴,۳۰۸,۲۱۱	(۱۶۲,۳۱۴,۲۹۴,۸۸۳)	(۴۴۵,۴۶۴,۶۴۱)	(۸۱۵,۸۷۱,۵۳۸)	(۴۰۱,۳۲۲,۸۵۱)	۲,۱۶۰,۹۳۵,۰۳۸
تابدوانترخاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۹۱,۰۲۰	(۳,۱۶۶,۶۳۵,۷۰۸)	(۸,۵۱۷,۸۱۵)	(۱۵,۶۰۰,۴۵۶)	(۷۰,۶۶۲,۹۵۹)	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۵۴,۷۹۴,۱۵۱	(۲۱,۱۷۰,۶۴۸,۶۱۹)	(۷۰,۳۱۰,۴۷۷)	(۱۲۸,۷۷۳,۹۷۲)	۴,۳۸۵,۰۶۱,۰۸۳	۵۰,۳۱۰,۲۰۳
خدمات‌انفورماتیک	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۵,۶۴۲,۶۲۴	(۵,۷۹۹,۴۰۸,۵۱۲)	(۱۶,۲۵۸,۸۸۷)	(۲۹,۷۷۸,۲۱۳)	۱۱۰,۱۹۷,۰۲۲	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۲۷,۵۰۰,۵۲۰)	(۹۷,۶۶۸,۲۸۴)	(۱۷۸,۸۷۹,۹۹۸)	۲,۷۷۱,۹۵۱,۱۹۸	۰
انتقال داده های آسیاتک	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۵,۲۷۴,۷۰۶)	(۶,۱۲۴,۲۸۰)	(۱۱,۲۳۵,۰۰۰)	۲۴۴,۳۵۶,۰۱۴	۰
آلومینیوم‌ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۰۴,۱۶۲,۲۱۷)	(۱۱۷,۳۲۹,۷۴۰)	(۲۱۴,۸۹۰,۰۰۰)	۳,۴۶۱,۶۱۸,۰۴۳	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۳۳,۹۶۶,۳۵۱	۹۳,۶۰۸,۲۴۷,۴۲۷	(۵۲,۲۴۴,۸۲۳,۶۹۹)	(۲۵۵,۵۵۰,۰۴۰)	(۴۶۸,۰۴۱,۲۳۸)	۴۰,۶۳۹,۸۳۲,۴۵۰	۰
پالنک تجارت	۶,۴۰۰,۰۰۲	۴,۰۳۸,۴۰۰,۰۰۳	(۲,۶۴۴,۵۰۲,۱۲۱)	(۱۱,۰۲۴,۶۸۴)	(۲۰,۱۶۲,۰۰۰)	۱,۳۶۲,۶۸۱,۱۹۷	۴,۳۹۷,۳۳۳,۰۳۳
معدنی و صنعتی گل گهر	۲	۲	(۳,۷۳۵)	۰	۰	(۳,۷۳۳)	۰
پتروشیمی‌شیراز	۶۵,۰۰۰	۴,۰۵۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۲,۸۵۳,۵۱۰)	(۱۱,۰۶۵,۷۶۵)	(۲۰,۲۶۷,۰۰۰)	۴۹,۲۱۳,۷۲۵	(۱,۱۴۹,۸۴۲,۱۱۱)
ح . سرمایه گذاری صدرتامین	۲,۲۸۶,۲۲۲	۱۶,۵۹۱,۱۱۳,۰۵۴	(۲۰,۲۵۱,۳۴۱,۴۲۱)	۰	۰	(۳,۶۶۰,۲۲۸,۳۶۷)	۰
ح سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۰,۱۷۳,۰۵۰	(۴,۸۶۷,۹۷۷,۳۹۳)	(۲۷,۷۵۹,۵۴۰)	(۴۸,۷۰۰,۸۶۵)	۴,۷۹۵,۷۳۵,۲۵۲	۰
تولیدمواداولیه‌دارویخش	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۸۱۰,۳۸۰	(۳,۲۳۰,۱۹۱,۱۲۸)	(۹,۰۲۷,۵۶۸)	(۱۶,۵۳۴,۰۵۲)	۹۵۱,۰۵۷,۶۳۲	۰
سیمان‌هگمتان	۵۰,۰۰۰	۶,۴۳۷,۱۹۲,۵۰۰	(۷,۵۷۴,۱۲۳,۸۳۸)	(۱۷,۵۷۳,۳۸۸)	(۳۲,۱۸۵,۹۶۳)	(۱,۱۸۶,۶۹۰,۶۸۹)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۱۱,۹۷۸,۹۴۵)	(۲۰۶,۵۰۲,۲۲۰)	(۳۷۸,۲۰۹,۹۹۹)	۱۸,۵۴۵,۳۰۸,۸۱۶	۰
صنعتی میهن	۵۱۹,۵۷۹	۲,۵۸۱,۶۱۱,۶۷۰	(۱,۲۹۸,۸۴۱,۷۳۹)	(۷,۰۴۷,۷۰۱)	(۱۲,۹۰۸,۰۵۷)	۱,۲۶۲,۸۱۴,۱۷۳	۰
بانک خاورمیانه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۵۱,۲۱۰,۳۰۷)	(۳۴,۹۴۰,۶۸۹)	(۶۳,۹۹۴,۰۰۰)	(۲۵۱,۳۴۴,۹۹۶)	۰
دامین تایوه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۰,۲۰۸,۸۳۵,۰۰۰	(۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۴)	(۲۷,۸۷۰,۰۱۹)	(۵۱,۰۴۴,۱۷۴)	۱,۰۳۶,۱۵۳,۲۴۳	۰
پالایش نفت بندرعباس	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۶۳,۶۵۰,۷۱۰)	(۱۳۹,۹۲۳,۱۳۵)	(۲۵۶,۰۶۹,۹۹۹)	۱۱,۰۹۴,۱۵۶,۱۵۶	۰
معدنکاران بسود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۱,۳۱۷,۵۲۰
ح کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۲۹۲,۴۹۴
سرمایه گذاری کمرا ملدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۳,۸۶۵,۸۲۷
نقل به صفحه بعد		۲,۳۶۴,۲۶۵,۶۵۵,۴۳۲	(۱,۹۰۱,۰۸۸,۲۶۸,۱۴۶)	(۶,۳۶۵,۳۶۰,۹۵۶)	(۱۱,۶۴۳,۵۶۵,۷۶۴)	۴۴۵,۱۶۸,۴۶۰,۵۶۶	۳۲,۹۵۶,۲۶۸,۳۸۳

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۳۶۴,۲۶۵,۶۵۵,۴۳۲	(۱,۹۰۱,۰۸۸,۲۶۸,۱۴۶)	(۶,۳۶۵,۳۶۰,۹۵۶)	(۱۱,۶۴۳,۵۶۵,۷۶۴)	۴۴۵,۱۶۸,۴۶۰,۵۶۶	۳۲,۹۵۶,۲۶۸,۲۸۳
صنایع شهیدان سمکن سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۶,۶۷۰)
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۸,۷۱۶,۶۲۵)
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۳۰۵,۰۳۳
شمش طلا GoldBar	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۲,۴۰۶,۰۸۷
سرمایه‌گذاری دارایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۹,۹۷۲,۷۹۷
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۲۳۹,۲۹۸
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۱۵۹,۰۳۰
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۱۳۷,۶۵۹
مدیریت نیروگاهی تابستان مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۴۱۷,۳۶۱
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۸۱,۹۵۲,۶۹۸
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۳,۸۱۱,۹۶۶
دپوزیت ساکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۴۸۵,۵۵۸
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۷,۹۴۷,۵۶۶
کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۲,۹۸۶,۴۴۱
نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۱۹,۰۶۵)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۹,۴۲۰,۷۷۸
سرمایه‌گذاری‌تهرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۷,۶۳۹,۳۰۹
مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۳۹۹,۳۹۳
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۴,۴۴۸,۲۷۷
		۲,۳۶۴,۲۶۵,۶۵۵,۴۳۲	(۱,۹۰۱,۰۸۸,۲۶۸,۱۴۶)	(۶,۳۶۵,۳۶۰,۹۵۶)	(۱۱,۶۴۳,۵۶۵,۷۶۴)	۴۴۵,۱۶۸,۴۶۰,۵۶۶	۴۹,۷۶۱,۶۳۵,۲۷۴

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

نام سهم	دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵							دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود(زیان)اعمال	سود(زیان)اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ وبصادر-۶۵۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	۶۵۰	۱,۲۹۹,۳۵۰,۰۰۰	(۹۵۲,۸۳۳,۶۹۴)	(۶,۴۹۶,۷۵۰)	(۷۱۹,۳۴۵)	۳۳۹,۳۰۰,۲۱۱	۰
اختیارخ فملی-۲۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۳,۰۱۶,۲۰۰	۶۹۵	۲,۰۹۶,۲۵۹,۰۰۰	(۱,۹۷۷,۱۴۳,۳۲۶)	۰	۰	(۱۱۹,۱۱۵,۶۷۴)	۰
اختیارخ فملی-۲۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۱,۶۴۵,۲۰۰	۲,۱۶۸	۳,۵۶۶,۷۹۳,۶۰۰	(۱,۶۳۸,۴۲۴,۵۸۴)	۰	(۱,۲۴۱,۱۶۳)	(۱,۹۲۷,۱۲۷,۸۵۳)	۰
اختیارخ فملی-۲۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱,۶۴۵,۲۰۰	۴,۲۹۶	۷,۰۶۸,۳۱۹,۳۷۴	(۷,۰۵۷,۷۱۶,۹۱۶)	۰	(۵,۳۰۱,۲۲۹)	(۵,۳۰۱,۲۲۹)	۰
اختیارخ وتجارت-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹	۵۱۷,۴۹۷,۰۰۰	(۴۲۶,۱۹۵,۵۷۹)	۰	(۳۹۱,۹۸۶)	۹۰,۹۰۹,۴۳۵	۰
اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۸,۱۶۲,۷۰۵)
اختیارخ خودرو-۵۸۸-۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶۴,۸۶۱,۷۸۲)
اختیارخ وبملت-۲۰۵۴-۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۳۰,۳۵۰,۸۷۲)
اختیارخ خودرو-۶۴۷-۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۹,۱۰۹,۳۵۵
اختیارخ وتجارت-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۴۶۶,۷۸۱
اختیارخ وبملت-۲۰۵۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۰,۱۷۳,۲۹۸
اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۳,۱۹۹,۳۸۳
اختیارخ وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۶,۵۸۹,۳۰۹
اختیارخ وبصادر-۷۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۸,۵۳۴,۹۷۰
اختیارخ وبصادر-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۰۷۷,۴۵۴
اختیارخ وبصادر-۶۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۶۱,۴۰۵,۱۸۲)
اختیارخ فملی-۷۴۲۹-۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۹۴۱,۶۹۵
اختیارخ ثسبتا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۹۳۰,۶۵۲
اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۸۲۰,۷۵۲
جمع			۱۴,۵۴۸,۲۱۸,۹۷۴	(۱۲,۰۵۲,۳۱۴,۰۹۹)	(۶,۴۹۶,۷۵۰)	(۷,۶۵۳,۷۲۳)	(۱,۶۲۱,۳۳۵,۱۱۰)	(۱,۲۱۲,۹۳۶,۸۹۲)

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
خالص سود(تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۲,۳۳۸,۶۳۰,۴۰۲,۲۸۱	(۳۲۹,۲۳۴,۷۴۷,۲۳۷)
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵-۲	-	(۱,۱۲۵,۹۷۱,۰۱۷)
خالص سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳	۷۷,۸۱۷,۲۱۸,۶۵۰	۵۳,۸۷۵,۸۸۵,۱۴۲
خالص (زیان)تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید سهام	۱۵-۴	(۹,۶۱۷,۸۱۱,۳۰۱)	-
		۲,۴۰۶,۸۲۹,۸۰۹,۶۳۰	(۲۷۶,۴۷۴,۸۳۳,۱۰۲)

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

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۷,۳۵۲,۳۸۳)	(۱۱,۹۵۷,۴۰۰)	(۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۱۷۸,۷۹۰,۲۱۷	-
بانک تجارت	۵۱۲,۷۳۱,۷۹۰	۴۴۴,۰۲۵,۷۳۰,۱۴۱	(۲۲۶,۷۷۴,۴۲۶,۰۹۴)	(۱,۲۱۲,۱۹۰,۲۴۳)	(۲,۲۲۰,۱۲۸,۶۵۱)	۲۱۳,۸۱۸,۹۸۵,۱۵۲	(۲۳,۲۳۶,۰۶۹,۷۳۲)
بانک سینا	۵۹,۰۸۳,۶۶۵	۱۸۹,۶۵۸,۵۶۴,۶۵۰	(۱۱۰,۰۱۹,۲۸۶,۶۰۹)	(۵۱۷,۷۶۷,۸۸۱)	(۹۴۸,۲۹۲,۸۲۴)	۷۸,۱۷۳,۲۱۷,۳۳۶	۴,۵۳۲,۴۹۳,۴۶۸
بانک صادرات ایران	۷۱,۲۰۱,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۱۴۱,۰۰۰	(۵۷,۳۸۹,۹۴۳,۸۰۴)	(۱۸۲,۹۱۰,۳۸۵)	(۳۳۵,۰۰۰,۷۰۵)	۹,۰۹۲,۳۸۶,۱۰۶	-
بانک ملت	۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۵۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷۴,۰۱۲,۰۰۷,۱۴۳)	(۲۹۹,۳۴۹,۴۱۴)	(۵۴۸,۲۵۹,۰۰۰)	۳۴,۷۹۲,۱۸۴,۴۴۳	(۵,۱۱۲,۰۶۱,۹۱۱)
بانک اقتصادنوین	۲۰,۹۹۹,۹۹۹	۷۷,۲۷۹,۹۹۶,۳۲۰	(۶۳,۸۷۹,۲۱۳,۱۷۵)	(۲۱۰,۹۷۴,۳۹۰)	(۳۸۶,۲۹۹,۹۸۲)	۱۲,۸۰۳,۴۰۸,۷۷۳	-
بین المللی توسعه ص معادن غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۳,۵۶۲,۴۲۴)	(۵,۵۳۶,۴۴۰)	(۱۰,۱۴۰,۰۰۰)	(۸۱,۲۳۸,۸۶۴)	-
پالایش نفت اصفهان	۲۲,۶۲۱,۶۳۵	۲۸۰,۰۵۵,۸۴۱,۳۰۰	(۲۰۴,۱۱۸,۱۱۵,۹۱۰)	(۷۶۴,۵۵۲,۴۴۷)	(۱,۴۰۰,۲۷۹,۲۰۷)	۷۳,۷۷۲,۸۹۳,۷۳۶	(۱۴۱,۶۷۱,۰۶۷)
پالایش نفت بندرعباس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۲۲۳,۵۷۱,۵۳۶,۷۱۹)	(۱,۲۰۳,۱۱۱,۰۰۰)	(۲,۲۰۳,۵۰۰,۰۰۱)	۲۱۳,۷۲۱,۸۵۲,۲۸۱	(۵۸۹,۷۱۸,۷۵۴)
پالایش نفت تهران	۷۱,۲۶۱,۴۹۰	۴۵۳,۹۳۵,۶۹۱,۳۰۰	(۲۴۹,۸۰۹,۴۱۷,۲۰۳)	(۱,۲۳۹,۲۴۴,۴۳۷)	(۲,۲۶۹,۶۷۸,۴۵۷)	۳۰۰,۶۱۷,۳۵۱,۲۰۳	(۹,۲۳۵,۷۱۸,۵۵۰)
پالایش نفت لاوان	۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۱,۷۲۰,۶۷۰)	(۴,۳۴۳,۹۷۶)	(۷,۹۵۶,۰۰۰)	۵۴۷,۱۷۹,۳۵۴	-
پتروشیمی نوری	۶۰,۰۰۰	۳,۰۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۸۷۵,۰۳۸,۷۴۰)	(۸,۳۸۰,۰۰۸)	(۱۵,۳۴۸,۰۰۰)	۱۷۰,۸۳۳,۲۵۲	-
پتروشیمی شیراز	۱,۷۱۱,۰۰۰	۱۱۹,۸۰۴,۲۲۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۵۴,۲۵۹,۳۸۸)	(۳۲۷,۰۶۵,۵۲۱)	(۵۹۹,۰۲۱,۱۰۰)	۱۱,۳۲۳,۸۷۳,۹۹۱	(۱,۹۵۰,۰۲۱,۳۸۵)
پویا زرکان آق دره	۳۸۵,۱۱۲	۱۱۶,۶۵۰,۴۲۴,۸۰۰	(۴۰,۲۷۷,۰۳۷,۸۷۵)	(۳۱۸,۴۵۵,۶۶۰)	(۵۸۳,۲۵۲,۱۲۴)	۷۵,۴۷۱,۶۷۹,۱۴۱	۱۳,۳۹۹,۷۹۴,۰۰۰
تایدواتر خاورمیانه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۳۳,۰۸۵,۶۷۰)	(۷۱,۹۸۴,۶۴۰)	(۱۳۱,۸۴۰,۰۰۰)	۸۳۱,۰۸۹,۶۹۰	-
تکنوتوزه	۱,۱۲۵,۰۰۰	۳۳,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۲۹,۱۳۵,۹۰۰)	(۸۸,۰۸۳,۴۵۰)	(۱۶۱,۳۳۵,۰۰۰)	۱۱,۴۸۶,۴۵۵,۶۵۰	-
تولید نیروی برق مپنا مشهد	۵,۶۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۶۵۳,۴۹۹,۱۲۲)	(۲۶۳,۴۱۲,۲۴۰)	(۴۸۲,۴۴۰,۰۰۰)	۲۷,۰۸۸,۶۲۸,۶۱۸	-
داروسازی عرفان	۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۸,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۶۷,۳۱۵,۷۳۰)	(۷۸,۳۱۶,۸۷۵)	(۱۴۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۱,۸۰۱,۵۷۰,۱۰۵)	-
دوب کوتن رنگین فلز	۵۸۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۴,۹۹۹	(۴,۱۲۲,۴۲۳,۵۸۱)	(۹,۸۸۰,۹۴۸)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۵۳۲,۰۰۶,۵۰۵)	-
رهپاب پیام گستران	۷,۳۳۳,۲۳۳	۷۰,۶۱۹,۹۹۶,۷۸۹	(۵۰,۱۲۴,۱۷۱,۳۹۶)	(۱۹۲,۷۹۲,۵۹۱)	(۳۵۳,۰۹۹,۹۸۴)	۱۹,۹۴۹,۹۳۲,۸۱۸	-
ریزش درات شاهرود	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۱	(۳۵۱,۶۵۹,۲۹۶,۹۲۷)	(۱,۶۷۱,۹۰۶,۶۰۰)	(۳,۰۶۲,۱۰۰,۰۰۱)	۲۵۶,۰۲۶,۶۹۶,۴۷۳	(۱۹,۴۲۵,۳۹۶,۵۶۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶,۱۳۱,۲۹۳	۱۵۹,۴۷۴,۹۳۰,۹۲۹	(۸۰,۲۹۸,۶۰۷,۵۸۳)	(۴۳۵,۳۶۶,۵۶۱)	(۷۹۷,۳۷۴,۶۵۵)	۷۷,۹۴۳,۵۸۲,۱۳۰	(۹,۰۶۸,۷۲۶,۵۲۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۶۶۷,۲۵۸	۷۹,۸۵۷,۷۰۴,۵۲۰	(۲۲,۶۳۰,۶۴۰,۳۵۵)	(۲۱۸,۰۱۱,۵۳۳)	(۳۹۹,۲۸۸,۵۲۳)	۵۶,۶۰۹,۷۶۴,۱۰۹	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۹,۰۷۹,۲۶۰)	(۱۹,۳۱۲,۰۲۰)	(۳۵,۳۷۰,۰۰۰)	۱,۶۸۰,۲۳۸,۷۲۰	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۰,۳۸۹,۶۴۲	۷۸,۷۵۳,۴۸۶,۳۶۰	(۵۱,۰۲۱,۵۴۴,۲۳۴)	(۲۱۴,۹۹۷,۰۱۸)	(۳۹۳,۷۶۷,۴۳۲)	۲۷,۱۲۳,۱۷۷,۶۷۶	-
سرمایه گذاری رازاهدبنک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۸۷,۰۲۵,۹۴۵)	(۱۹۴,۱۰۳,۰۰۰)	(۳۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹,۱۶۳,۳۷۱,۰۵۵	(۲۱,۸۴۴,۴۲۹,۰۲۹)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۰۷۸,۴۴۰,۶۱۴)	(۳۹۰,۲۲۶,۲۰۰)	(۷۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	۳۸,۷۵۶,۶۳۳,۱۸۶	-
سیمان فارس و خوزستان	۴,۰۸۲,۲۲۲	۱۰۶,۹۵۴,۲۱۶,۴۰۰	(۶۴,۷۸۳,۸۹۵,۶۴۳)	(۲۹۱,۹۸۵,۰۱۱)	(۵۳۴,۷۷۱,۰۸۲)	۴۱,۳۴۳,۵۶۴,۶۶۴	(۳,۰۸۳,۶۹۳,۱۴۰)
سیمان تهران	۹,۸۰۹,۱۸۹	۱۲۸,۸۹۲,۷۴۳,۴۶۰	(۷۸,۸۳۹,۷۰۶,۰۲۷)	(۳۵۱,۸۷۷,۱۹۰)	(۶۴۴,۴۶۳,۷۱۸)	۴۹,۰۵۶,۶۹۶,۵۲۶	(۱۲,۶۴۷,۸۱۷,۴۴۱)
سیمان شرق	۴,۰۰۵,۲۰۰	۹۲,۴۴۰,۰۱۶,۰۰۰	(۴۴,۱۵۳,۸۰۴,۲۲۲)	(۲۵۲,۳۶۱,۲۴۴)	(۴۶۲,۲۰۰,۰۸۰)	۴۷,۵۷۱,۶۵۰,۴۵۴	۱۴,۱۹۱,۶۵۴,۲۳۰
سیمان سپاهان	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۶۲۵,۰۳۵,۰۶۹)	(۴۳۶,۶۹۰,۸۰۰)	(۷۹۹,۸۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۹۸,۴۷۴,۱۳۱	-
سیمان مگاه‌نائل	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۴۸,۲۴۷,۶۷۱)	(۳۷,۲۶۴,۵۰۰)	(۶۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۳,۷۶۲,۱۷۱)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۰,۵۰۸,۵۷۹)	(۳,۹۷۴,۸۸۰)	(۷,۲۸۰,۰۰۰)	۱۱۴,۲۳۶,۵۴۱	-
شرکت صنایع غذایی میهنه شوق	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۶۷,۶۳۳,۸۱۹)	(۹۱,۲۳۱,۱۴۰)	(۱۶۷,۰۹۰,۰۰۰)	۲,۸۹۲,۰۴۵,۰۴۱	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۲۱۰,۰۰۰	۶۴,۸۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۵۴,۹۹۲,۶۴۲,۸۵۴)	(۱۷۶,۹۳۷,۸۵۲)	(۳۲۴,۰۶۲,۰۰۰)	۹,۳۱۸,۷۵۷,۲۹۴	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۶۰,۰۰۰	۱۹,۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۸۴,۳۶۲,۴۱۸)	(۵۲,۵۰۴,۴۵۲)	(۹۶,۱۶۲,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۶۲۸,۸۷۰)	-
صنعتی غذایی کورش	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۳۰,۴۶۹,۵۴۹)	(۹۳,۶۳۹,۰۰۰)	(۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۱,۳۰۴,۳۹۱,۴۵۱	-
صنعتی معدنی سیمان تجارت مهریز	۴۷۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۶۷,۳۳۸,۹۶۰)	(۳۳,۸۰۹,۶۸۵)	(۶۱,۹۲۲,۵۰۰)	۱,۹۲۱,۲۲۸,۸۵۵	-
فولاد خوزستان	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۶۳۵,۶۸۰,۹۰۲)	(۹۳,۸۸۷,۴۳۰)	(۱۷۱,۹۵۵,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۵۲۲,۳۳۲)	-
انتقل به صفحه بعد		۴,۲۲۱,۲۹۰,۴۹۸,۹۷۰	(۲,۷۴۱,۹۷۷,۵۱۰,۱۸۶)	(۱۲,۰۷۰,۳۹۶,۰۶۲)	(۲۲,۱۰۶,۹۵۲,۵۰۲)	۱,۶۴۵,۲۳۵,۶۴۰,۲۲۰	(۷۴,۲۱۱,۳۸۲,۳۹۹)

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۰	۴,۴۲۱,۳۹۰,۴۹۸,۹۷۰	(۲,۷۴۱,۹۷۷,۵۱۰,۱۸۶)	(۱۲,۰۷۰,۳۹۶,۰۶۲)	(۲۲,۱۰۶,۹۵۲,۵۰۲)	۱,۶۴۵,۲۳۵,۶۴۰,۲۲۰	(۷۴,۲۱۱,۳۸۲,۳۹۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰,۰۵۳,۲۵۰	۲۵۸,۵۷۱,۹۹۷,۵۰۰	(۲۲۰,۲۰۷,۴۰۰,۳۳۳)	(۷۰۵,۹۰۱,۵۵۳)	(۱,۲۹۲,۸۵۹,۹۸۸)	۳۶,۳۶۵,۸۳۵,۶۲۶	(۷۶,۲۲۹,۴۴۱,۷۹۵)
فولاد هرمزگان جنوب	۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۹۳,۱۴۴,۴۳۶)	(۹۹,۴۷۳,۰۱۰)	(۱۸۲,۱۸۵,۰۰۰)	(۳,۳۲۷,۸۰۲,۴۴۶)	۰
گروه پتروشیمی تابان فردا	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۵۳,۹۹۲,۰۶۱)	(۲۵,۴۷۰,۹۰۰)	(۴۶,۶۵۰,۰۰۰)	۶۰۳,۸۸۷,۰۳۹	۰
گروه مالی صبا تامین	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۹۵۳,۱۵۹,۱۳۱)	(۳۹۲,۶۸۳,۲۰۰)	(۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	۵۹,۷۷۴,۹۵۷,۶۶۹	(۱۸,۹۹۰,۴۵۰,۱۳۲)
گروه بهمن	۵۵,۶۴۹,۵۸۹	۱۳۹,۱۷۹,۶۲۲,۰۸۹	(۸۵,۴۹۸,۶۲۷,۷۳۷)	(۳۷۹,۹۶۰,۳۶۸)	(۶۹۵,۸۹۸,۱۱۱)	۵۲,۶۰۵,۱۳۵,۸۷۳	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۹۹,۰۰۰	۶۴,۶۶۰,۹۵۰,۰۰۰	(۵۰,۸۹۵,۵۰۲,۹۲۰)	(۱۷۶,۵۲۴,۳۹۱)	(۳۲۳,۳۰۴,۷۵۰)	۱۳,۲۶۵,۶۱۷,۹۳۹	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۷,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۵۵۳,۶۴۱,۱۹۴)	(۱۸۳,۰۳۰,۱۲۱)	(۳۳۵,۲۲۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۷,۸۹۱,۳۱۵)	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۶۵,۹۴۹	۲۷۶,۱۸۲,۰۱۹,۲۴۰	(۱۹۹,۴۷۹,۶۵۳,۴۳۳)	(۷۵۳,۹۷۶,۹۱۳)	(۱,۳۸۰,۹۱۰,۰۹۷)	۷۴,۵۶۷,۴۷۸,۷۹۸	(۱۹,۵۲۴,۹۴۸,۰۳۵)
معدنی وصنعتی‌چادرملو	۶۵,۶۹۹,۰۲۲	۱۸۳,۳۰۰,۲۷۱,۳۸۰	(۱۴۰,۱۴۸,۷۶۶,۹۵۶)	(۵۰۰,۴۰۹,۷۴۱)	(۹۱۶,۵۰۱,۳۵۷)	۴۱,۷۳۴,۵۹۳,۳۲۶	(۱۰,۲۵۵,۸۸۵,۱۷۵)
مس صنایع مس ایران	۳۱,۱۵۲,۷۶۳	۷۵۲,۶۷۴,۹۱۴,۰۸۱	(۳۲۵,۰۱۳,۷۸۷,۴۴۲)	(۲,۰۵۴,۸۰۲,۵۱۵)	(۳,۷۶۳,۳۷۴,۵۷۲)	۴۲۱,۸۴۲,۹۴۹,۵۵۲	(۲۱,۹۲۷,۸۴۴,۶۰۵)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۶۱۳,۸۹۸,۹۶۲)
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۵۱,۴۰۸,۱۱۵)
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۰۰۲,۱۰۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری صندق جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۰۰,۲۴۶,۰۰۰)
فولاد امید کبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۴۴,۴۶۱,۲۰۵)
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۸۸۰,۲۴۴,۸۸۶)
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۸۱,۱۰۵,۴۹۲)
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۷۷۸,۵۶۴,۲۱۱)
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۵,۷۷۸,۲۴۱)
پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲۳,۸۰۳,۷۵۴)
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۷۸,۰۸۸,۵۶۲)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۳۶,۶۴۴,۶۷۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۶۰,۹۸۰,۹۳۹)
تولیدتجهیزات‌سنگین‌هیکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۲۳,۱۸۱,۲۵۹)
شوکو پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۹,۱۴۹,۵۵۰)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۵۲,۷۹۳,۶۹۱)
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۴۱۷,۰۵۸,۰۷۳)
نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۵,۲۸۶,۷۵۴)
		۶,۳۵۲,۶۱۱,۲۷۳,۲۶۰	(۳,۹۶۴,۸۷۵,۱۸۵,۸۲۸)	(۱۷,۳۴۲,۶۲۸,۷۷۴)	(۳۱,۷۶۳,۰۵۶,۳۷۷)	۲,۲۳۸,۶۳۰,۴۰۲,۲۸۱	(۳۲۹,۲۲۴,۷۴۷,۲۲۷)

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

نام سهام	تعداد	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۲۵,۹۷۱,۰۱۷)
		۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۲۵,۹۷۱,۰۱۷)

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

نام سهام	تعداد	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۱۰,۷۳۲	۳۴۰,۹۵۵,۶۴۰,۰۰۰	(۲۶۵,۱۹۳,۲۱۵,۸۱۴)	(۸۱۸,۲۹۳,۵۳۶)	۰	۷۴,۹۴۴,۱۳۰,۶۵۰	۴۹,۵۶۶,۲۸۳,۰۳۱
شمش نقره SilverBar	۹,۰۰۰	۴۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۹۸,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۴۳۲,۰۰۰)	۰	۲,۸۷۳,۰۸۸,۰۰۰	۴,۳۰۹,۶۰۲,۱۱۱
		۳۸۶,۱۳۵,۶۴۰,۰۰۰	(۳۰۷,۳۹۱,۶۹۵,۸۱۴)	(۹۲۶,۷۲۵,۵۳۶)	۰	۷۷,۸۱۷,۲۱۸,۶۵۰	۵۳,۸۷۵,۸۸۵,۱۴۲

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

نام سهام	تعداد	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ فسبی-۱۴۰۵/۰۷/۰۸-۲۰۰۰۰	۱,۶۴۵,۲۰۰	۱۶,۰۷۶,۸۹۴,۴۰۰	(۲۵,۵۷۰,۴۳۱,۳۰۷)	(۴۳,۸۸۹,۹۲۲)	(۸۰,۳۸۴,۴۷۲)	(۹,۶۱۷,۸۱۱,۳۰۱)	۰
		۱۶,۰۷۶,۸۹۴,۴۰۰	(۲۵,۵۷۰,۴۳۱,۳۰۷)	(۴۳,۸۸۹,۹۲۲)	(۸۰,۳۸۴,۴۷۲)	(۹,۶۱۷,۸۱۱,۳۰۱)	۰

۱۶-سود سهام

	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
					دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تایدوانرخاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک سینا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۵۹,۰۸۳,۶۶۵	۱۲۵	۷,۳۸۵,۴۵۸,۱۲۵	۰	۷,۳۸۵,۴۵۸,۱۲۵	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۶	۱,۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۳,۳۷۸,۳۵۶	۱,۸۲۰	۴,۳۷۶,۱۷۵,۰۴۰	۰	۴,۳۷۶,۱۷۵,۰۴۰	۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۳,۷۸۶,۶۷۶	۴۵۰	۱۰,۷۰۴,۰۰۴,۲۰۰	۰	۱۰,۷۰۴,۰۰۴,۲۰۰	۸,۵۶۶,۹۲۳,۰۲۰
تراکتورسازی‌ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۵	۲,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۸۵۳,۷۸۹)	۲,۴۴۲,۱۴۶,۲۱۱	۰
گروه‌بهمن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۵,۶۴۹,۵۸۹	۲۵۰	۱۳,۹۱۲,۳۹۷,۲۵۰	۰	۱۳,۹۱۲,۳۹۷,۲۵۰	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۲۸,۱۸۸)	۱,۰۸۱,۷۷۱,۸۱۲	۲,۱۲۸,۱۰۷,۸۵۷
دارو رسازی فارابی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۳۰	۲,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۱۰۵,۲۶۳)	۲,۱۴۳,۸۹۴,۷۳۷	۰
پتروشیمی‌شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۸۵۰,۰۰۰	۶,۹۳۸	۵,۸۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۰۶,۵۲۲)	۵,۸۴۰,۷۹۳,۴۷۸	۵,۴۰۴,۶۶۱,۷۱۵
سیمان تهران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۹,۸۰۹,۱۸۹	۱,۵۳۰	۱۵,۰۰۸,۰۵۹,۱۷۰	(۴۹۶,۹۵۵,۶۰۲)	۱۴,۵۱۱,۱۰۳,۵۶۸	۱۷,۲۲۳,۷۷۸,۵۶۳
سیمان هگمتان	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۴,۰۸۲,۲۲۲	۳,۵۲۰	۱۴,۳۶۹,۲۲۱,۴۴۰	۰	۱۴,۳۶۹,۲۲۱,۴۴۰	۷,۹۱۷,۸۱۰,۰۸۴
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۲۳,۶۳۷,۶۳۵	۷۴۰	۱۷,۴۹۱,۸۴۹,۹۰۰	۰	۱۷,۴۹۱,۸۴۹,۹۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۵۹,۲۰۳,۸۴۴	۲۰۰	۱۱,۸۴۰,۷۶۹,۸۰۰	۰	۱۱,۸۴۰,۷۶۹,۸۰۰	۳,۹۹۴,۵۶۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۷۱,۴۰۰,۷۷۶	۱۹۰	۱۳,۵۶۶,۱۴۷,۴۴۰	۰	۱۳,۵۶۶,۱۴۷,۴۴۰	۷,۱۲۹,۷۵۵,۲۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۸۳,۷۵۳,۲۵۰	۵۵	۴,۶۰۶,۴۲۸,۷۵۰	۰	۴,۶۰۶,۴۲۸,۷۵۰	۱۳,۴۰۷,۲۳۹,۱۷۹
سیمان قائن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۵۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۶	۹,۶۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۹,۶۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۶,۲۵۶,۳۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۵۵,۷۳۱,۷۹۰	۹	۴,۱۰۱,۵۸۶,۱۱۰	۰	۴,۱۰۱,۵۸۶,۱۱۰	۱,۳۷۶,۷۱۹,۸۱۷
حفاری شمال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲,۹۵۴,۳۳۸	۲۶۰	۷۶۸,۱۲۷,۸۸۰	(۱۸,۴۸۴,۳۶۱)	۷۴۹,۶۴۳,۵۱۹	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹	۳۸,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۳,۷۴۴,۴۰۱)	۳۶,۵۹۲,۲۵۵,۵۹۹	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۲۵	۵,۲۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۷۳۶,۱۵۶)	۲,۹۷۳,۲۶۳,۸۴۴	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۱۰	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۳۳,۹۶۶,۳۵۰	۹۳	۳,۱۵۸,۸۷۰,۵۵۰	۰	۳,۱۵۸,۸۷۰,۵۵۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۱۷	۶,۱۳۱,۲۹۲	۱,۹۱۵	۱۱,۷۴۱,۴۲۸,۰۱۰	(۸۹۱,۷۵۴,۰۲۶)	۱۰,۸۴۹,۶۷۳,۹۸۴	۱۰,۵۸۷,۷۸۶,۲۶۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۷۰,۰۶۱,۴۹۰	۴۸۰	۳۳,۶۲۹,۵۱۵,۲۰۰	(۷۶۵,۳۳۰,۳۳۳)	۳۲,۸۶۴,۱۸۴,۸۶۷	۷,۷۴۲,۴۹۹,۸۱۰
انتقال داده های آسیاتک	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۸,۹۴۷)	۷۴,۹۲۱,۰۵۳	۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۵,۶۳۹,۱۲۴	۴۴۰	۲,۴۸۱,۲۱۴,۵۶۰	۰	۲,۴۸۱,۲۱۴,۵۶۰	۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنعتی مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۵۱۹,۵۷۹	۲۲۰	۱۱۴,۳۰۷,۳۸۰	(۱,۶۹۶,۸۷۱)	۱۱۲,۶۱۰,۵۰۹	۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۰,۹۶۷,۷۴۲)	۸,۲۸۹,۰۳۲,۲۵۸	۶,۴۶۴,۶۱۱,۳۳۳
رینگ اسپرت تور نی ریز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۰
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۴۸۳,۸۵۳)	۲۳۳,۷۰۶,۱۴۷	۰
گروه پتروشیمی تابان فردا	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۶۹,۴۲۷)	۲۸۳,۶۳۰,۵۷۳	۰
فولاد امیرکبیر کاشان			-	-	-	-	-	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ			-	-	-	-	-	۶,۰۶۶,۳۹۸,۶۴۹
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ			-	-	-	-	-	۱۷۷,۵۷۲,۳۳۹
پالایش نفت تبریز			-	-	-	-	-	۸,۷۲۶,۸۶۰,۰۰۰
پتروشیمی فناوران			-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند			-	-	-	-	-	۳۱۶,۲۳۰,۱۰۰
بانک صادرات ایران			-	-	-	-	-	۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس			-	-	-	-	-	۱۱,۶۷۶,۷۶۵,۵۰۹
پتروشیمی زاگرس			-	-	-	-	-	۲,۲۱۶,۲۸۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین			-	-	-	-	-	۶,۰۹۲,۴۱۲,۳۳۰
سیمان خوزستان			-	-	-	-	-	۷,۳۸۷,۲۰۰,۰۰۰
شوکو پارس			-	-	-	-	-	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس			-	-	-	-	-	۲,۱۲۶,۸۲۶,۶۲۲
پویا زرکان آق دره			-	-	-	-	-	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سوخت			-	-	-	-	-	۴۷۶,۶۷۹,۴۶۱
سبزواگرس(سهامی عام)			-	-	-	-	-	۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰
معدنکاران نسوز			-	-	-	-	-	۱۷۱,۳۳۶,۴۲۴,۲۴۷
					۲۵۲,۴۰۲,۸۵۰,۸۰۵	(۴,۵۳۴,۷۹۵,۴۸۱)	۲۴۷,۸۶۸,۰۵۵,۳۲۴	

۱۷-سود سپرده های بانکی

	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده نزد بانک مسکن	مختلف	مختلف	۱۹,۷۹۸,۴۷۲	۰	۱۹,۷۹۸,۴۷۲	۱۲۰,۴۱۱,۴۸۱
سود سپرده نزد بانک گردشگری	مختلف	مختلف	۱۶,۹۶۸,۲۵۸,۹۰۰	(۴۰,۹۹۵,۴۱۶)	۱۶,۹۲۷,۲۶۳,۴۸۴	۲۳,۱۷۰,۹۲۸,۸۹۴
سود سپرده نزد بانک سامان	مختلف	مختلف	۱۱۶,۳۶۵	۰	۱۱۶,۳۶۵	۱۹,۶۷۰,۵۵۰
سود سپرده نزد بانک صادرات	مختلف	مختلف	۳۷,۷۳۱,۴۵۱,۱۲۳	۰	۳۷,۷۳۱,۴۵۱,۱۲۳	۳۸,۰۶۹,۰۱۲,۹۸۳
سود سپرده نزد بانک خاورمیانه	مختلف	مختلف	۱,۷۱۹,۴۰۰	۰	۱,۷۱۹,۴۰۰	۰
سود سپرده نزد بانک پاسارگاد	مختلف	مختلف	۱۳,۶۲۹,۰۶۳,۸۰۶	(۱,۵۵۵,۹۵۲)	۱۳,۶۲۷,۵۰۶,۸۵۴	۰
			۶۸,۳۷۰,۴۰۷,۰۶۶	(۴۲,۵۵۱,۳۶۸)	۶۸,۳۲۷,۸۵۵,۶۹۸	۶۱,۳۸۰,۰۲۳,۹۰۸

۱۸-سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
تنزیل سود سپرده		۶۳.۲۴۱.۶۵۵	۵۱,۲۳۳,۲۹۹
تنزیل سود سهام		۴۷.۱۲۰.۳۲۳	۵۸,۳۲۰,۹۲۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۱	۳,۷۲۲,۰۳۴,۶۷۹	۴۷,۸۴۰,۲۴۱
		۳,۸۳۲,۳۹۶,۶۵۷	**۱۵۷,۳۹۴,۴۶۸**

۱۸-۱- مانده حساب فوق از بابت معاملات غیر معمول فی مابین صندوق و کارگزاری طبق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۳.۹۷۹.۵۵۶.۳۰۲	۱۸,۶۳۸,۱۱۰,۳۵۷
متولی صندوق	۲.۲۱۰.۴۲۶.۲۹۶	۱,۴۰۴,۹۴۳,۲۷۰
بازارگردان صندوق	۱۰.۸۷۵.۰۸۰.۱۷۰	۵,۸۴۹,۳۳۴,۸۶۸
حسابرس صندوق	۲.۱۱۵.۲۵۰.۷۱۰	۹۸۲,۰۳۰,۸۸۲
	۴۹.۱۸۰.۳۱۳.۴۷۸	**۲۶,۸۷۴,۴۱۹,۳۷۷**

۲۰-سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۵۰.۹۳۰.۸۹۲	۵۰,۹۳۰,۸۹۲
هزینه برگزاری مجامع	۹۱.۳۳۶.۱۰۴	۳۲,۱۹۶,۸۹۵
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۰۹.۵۸۹.۰۳۶	۳۰,۹۰۶,۶۶۲
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۷۳۵.۰۳۸.۷۶۰	۳۰۸,۲۹۸,۶۴۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۸,۵۳۹,۷۳۰	۳۷,۴۳۵,۱۵۶
هزینه آبونمان نرم افزار	۵.۵۸۵.۹۳۴.۹۲۶	۲,۷۱۵,۵۰۷,۵۳۱
هزینه کارمزد بانکی	۶۷.۷۸۲.۴۸۰	۲۳,۹۲۸,۴۷۰
هزینه مالی	۱.۳۲۳.۴۲۷.۰۴۸	
هزینه تصفیه	۴۹۳.۱۳۵.۰۱۷	۱۱۳,۷۳۵,۴۷۷
	۸.۹۶۵.۷۱۳.۹۹۳	**۳,۳۱۲,۹۳۹,۷۳۲**

۲۱-تعدیلات

	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۸۶.۸۶۹.۷۰۱.۷۹۴	۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶۸.۲۷۸.۷۴۲.۶۱۵)	۰
	۱۱۸.۵۹۰.۹۵۹.۱۷۹	**۰**

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 می‌پذیرند.

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- ریسک نکول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده دارایی های صندوق را تشکیل می دهد.گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می‌کند 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 متعاقبا سرمایه گذاران شوند.

۲۲-۳- 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 سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل زیان به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۲۲-۴- ریسک ناشی از شرایط جنگ

ریسک های سیستماتیک در سرمایه گذاری به مخاطراتی اشاره دارند که می‌توانند اختلال در عملیات یک بنگاه اقتصادی ایجاد کنند و توانایی آن برای ارائه محصولات یا خدمات را تحت تأثیر قرار دهند یکی از علل مهم بروز ریسک‌های سیستماتیک، موضوع جنگ و پیامدهای آن است. این ریسک در سال ۱۴۰۴ با توجه به شروع و وقوع جنگ در دو مرحله و پیامدهای بسیار مهم بر بازار سرمایه (توقف و اعمال محدودیت در معاملات بورس اوراق بهادار)شناسایی و ارزیابی ریسک‌های جنگ و اقدامات مرتبط در دستور کار مدیریت صندوق با همراهی واحدهای تحت مدیریت مدیر صندوق قرار گرفت.این موضوع حتما تبعاتی در بر خواهد داشت که در حال حاضر قابل به ارزیابی نیست، با توجه به نگاه ویژه به ریسک‌های جنگ و پیامدهای آن در حوزه سرمایه گذاری آمادگی لازم را در راستای استمرار در پایبندی به صرفه و صلاح سرمایه گذار و ارائه خدمات به سرمایه گذاران در شرایط تنش جنگ وجود داشته و خواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری پناه ثروت هومان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	موسس،مدیر وبازارگردان	ممتاز	۸,۹۹۹,۰۰۰	۴/۱۳	۸,۹۹۹,۰۰۰	۴/۲۹
			عادی	۱۳۰,۸۴۳	۰/۰۶	۲۱,۱۲۹,۹۹۰	۱۰/۰۶
	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۰	-	۰
	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن			۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۸
	آقای محمد علی رستگار سرخه			-	۰	۱,۰۰۰	۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد مهدی دژدار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۸۶۶	۰/۰۲	۴۰,۸۶۶	۰/۰۲
	مهدیه رستم خانی			۵۰,۱۹۵	۰/۰۲	۵۰,۱۹۵	۰/۰۲
	مینا قدرتی			۲۶,۷۵۳	۰/۰۱	۴۰,۴۹۹	۰/۰۲
	مهدی عبدی هنجنی	مدیر سرمایه گذاری سابق		-	۰	۵۰,۷۰۰	۰/۰۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی بانک مسکن	تحت مدیریت مشترک		۳,۶۴۷,۳۹۸	۱/۶۷	۳,۶۴۷,۳۹۸	۱/۷۴
	صندوق سرمایه گذاری ره آورد آباد مسکن			۲۵,۱۷۷,۹۰۰	۱۱/۵۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۵۲
	صندوق سرمایه گذاری مشترک ماوا			۳,۸۶۴,۷۷۸	۱/۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۸
جمع				۴۲,۹۳۸,۷۳۳	۱۹/۶۸	۵۹,۹۵۹,۶۴۸	۲۸/۵۵

۲۴-۱- 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			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله(ریال)	تاریخ معامله	ریال	ریال
تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر	کارمزد ارکان	۳۳,۹۷۹,۵۵۶,۳۰۲	طی دوره مالی	(۵۵,۸۵۲,۳۳۳,۱۸۱)	(۱۳,۹۹۹,۹۲۹,۹۸۴)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی		۲,۲۱۰,۴۲۶,۲۹۶		(۱,۴۶۴,۰۰۷,۴۰۱)	(۹۴۶,۳۱۳,۱۳۸)
موسسه حسابرسی ارکان سیستم	حسابرس		۲,۱۱۵,۲۵۰,۷۱۰		(۲,۱۱۵,۲۵۰,۷۱۰)	(۹۸۲,۰۳۰,۸۸۲)
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	بازارگردان		۱۰,۸۷۵,۰۸۰,۱۷۰		(۶,۹۳۶,۰۱۴,۹۵۱)	(۲,۹۱۶,۵۹۲,۵۷۱)
کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	کارمزد کارگزار	۴,۱۲۷,۲۶۲,۳۸۶		۰	(۱۶,۶۸۳,۵۶۴,۷۹۰)
بانک مسکن	وابسته به مدیر	سپرده گذاری در بانک مسکن	۴,۰۸۱,۲۵۶		۴,۰۸۱,۲۵۶	۸۴۷,۹۷۰,۷۳۸
جمع			۵۳,۳۱۱,۶۵۷,۱۲۰	-	(۶۶,۳۶۳,۵۲۴,۹۸۷)	(۳۴,۶۸۰,۴۶۰,۶۲۷)

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد هایی 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.