

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در
جرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر
نقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۸ تا ۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۹ تا ۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های
سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و
منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده
که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء
گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

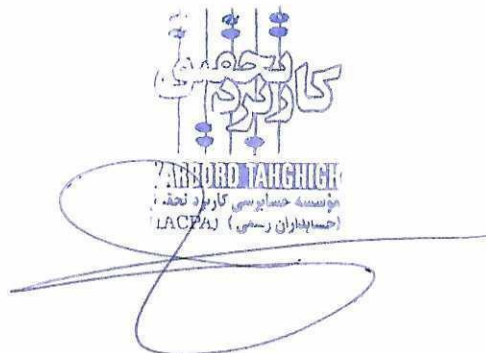
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سینا عنایت الهی	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق
	سید منصور یزدانیان	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۱,۰۰۴,۲۱۰,۲۸۴,۹۵۲	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۶۳,۴۴۷,۳۳۴,۲۳۵	۶	سرمایه گذاری در صندوق
۷۵۲,۵۶۵,۶۹۵	۷	سایر دارایی‌ها
.	۸	موجودی نقد
۱,۱۶۸,۴۱۰,۱۸۴,۸۸۲		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۳۹,۵۲۵,۶۷۰,۰۴۷	۹	جاری کارگزاران
۸۰۳,۲۵۳,۲۴۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۱۱,۳۴۶	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۸۱۰,۶۳۳,۱۷۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۲,۱۴۰,۷۶۷,۸۱۵		جمع بدهی‌ها
۱,۱۲۶,۲۶۹,۴۱۷,۰۶۷	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۷۵,۲۲۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۵,۲۴۱,۷۷۳,۱۴۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۷,۲۰۹,۳۹۰,۵۷۱	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۲,۴۵۱,۱۶۳,۷۱۶		جمع درآمدها
۸۰۳,۲۵۳,۲۴۸	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۶۳۷,۲۸۲,۰۵۵	۱۷	سایر هزینه ها
۱,۴۴۰,۵۳۵,۳۰۳		جمع هزینه ها
۶۱,۰۱۰,۶۲۸,۴۱۳		سود خالص
۲۱.۱۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۵.۸۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	یادداشت
۰	۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۰۴۷,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۴۷۱	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۱,۰۱۰,۶۲۸,۴۱۳	۰	۰	سود(زیان)خالص
۱۷,۷۸۷,۷۸۸,۶۵۴	۰	۰	تعدیلات
۱,۱۲۶,۴۶۹,۴۱۷,۰۶۷	۱,۰۴۷,۴۷۱	۰	

کارگزاری هومان
KARBORD HANGHIGH
مؤسسه خدمات مالی، کارشناسان تحقیق
(اعتماد رابح و شصت) (IACPA)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ تحت شماره ۱۲۳۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۷۰۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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 تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در پل کریم خان خیابان میرزای شیرازی کوچه ۱۷ پلاک ۱۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس homantfund.meibours.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	
	تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۱۷۳,۲۵۰	۹۹٪
سایر	۱,۷۵۰	۱٪
	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۶۲۵۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میرزای شیرازی، ک ۱۷، پ ۱۸

متولی: موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قنبر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳

حسابرس: موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلستان، پلاک ۸، واحد ۳



۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق 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 اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال با
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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 دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمام در آمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی در آمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و در آمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق با در آمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر در آمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی در آمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمز کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دیافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و در آمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم بود همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم صندوق های بازار گردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازار گردانی با نرخ مقطوع ۰/۵ در صد معاف هستند

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹-۴- تعهدات بازارگردانی

صندوق متعهد می شود که خرید و فروش اوراق بهادار را طبق بند ۱-۷- امیدنامه صندوق انجام بدهد. و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات می باشد. تعهدات بازارگردانی تعریف شده در بند ۷ امیدنامه که طبق آخرین صورت جلسه مجمع در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ می باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۲.۲۵	۲,۴۴۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰
۲	تراکتور سازی	تایرا	۲.۲۵	۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خموتور	۲.۵	۲,۰۳۸,۰۰۰	۱۰۱,۹۰۰
۴	تکنو تار	تکنو	۲.۷۵	۸۵۵,۰۰۰	۴۲,۷۵۰
۵	گروه فن آوا	فن آوا	۴	۹۱۶,۰۰۰	۴۵,۸۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ماشین آلات و تجهیزات	۹۴۹,۵۹۰,۱۱۹,۲۲۹	۱,۰۰۲,۵۹۱,۱۲۰,۹۲۱	۸۵.۸۱٪
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۱,۶۲۷,۲۳۶,۵۳۴	۱,۶۱۹,۱۶۴,۰۳۱	۰.۱۴٪
	۱,۱۱۰,۴۴۸,۲۲۸,۶۱۶	۱,۰۰۴,۲۱۰,۲۸۴,۹۵۲	۸۵.۹۵٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق

۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری شرح جدول زیر می باشد

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۵۹,۲۳۰,۸۷۲,۸۵۳	۱۶۳,۴۴۷,۳۳۴,۲۳۵	۱۳.۹۹٪
	۱۵۹,۲۳۰,۸۷۲,۸۵۳	۱۶۳,۴۴۷,۳۳۴,۲۳۵	۱۳.۹۹٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۵۳,۰۲۹,۰۰۰	۲۳۸,۶۳۱,۰۰۰
۰	۶۳۶,۷۰۷,۶۵۰	۱۲۲,۷۷۲,۹۵۵	۵۱۳,۹۳۴,۶۹۵
۰	۹۲۸,۳۶۷,۶۵۰	۱۷۵,۸۰۱,۹۵۵	۷۵۲,۵۶۵,۶۹۵

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۸- موجودی نقد

نام حساب	دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
بانک ملت	۰

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۲۰۷,۴۰۴,۵۲۸,۶۲۹	۱,۲۴۶,۹۳۰,۱۹۸,۶۷۶	(۳۹,۵۲۵,۶۷۰,۰۴۷)
۰	۱,۲۰۷,۴۰۴,۵۲۸,۶۲۹	۱,۲۴۶,۹۳۰,۱۹۸,۶۷۶	(۳۹,۵۲۵,۶۷۰,۰۴۷)

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۹۰,۶۴۸,۹۳۷
۸۵,۳۴۰,۰۰۶
۱۲۷,۲۶۴,۳۰۵
۸۰۳,۲۵۳,۲۴۸

مدیر صندوق-کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

متولی موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

حسابرس موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۱۱,۳۴۶
۱,۲۱۱,۳۴۶

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۶۳۶,۷۰۷,۶۵۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۱,۲۹۰,۴۴۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴۴۰,۱۸۹,۶۵۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۸۱۰,۶۳۳,۱۷۴	

۱۳- خالص دارایی ها
خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۹۳۸,۱۰۴,۶۹۲,۰۶۷	۸۷۲,۴۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۸۸,۱۶۴,۷۲۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۱۲۶,۲۶۹,۴۱۷,۰۶۷	۱,۰۴۷,۴۷۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۱ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱ ۳,۰۸۹,۱۷۸,۳۱۸
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق	۱۴-۲ ۲,۱۵۲,۵۹۴,۸۲۷
	۵,۲۴۱,۷۷۳,۱۴۵

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
تراکتورسازی ایران	۴,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۲۱,۷۰۸,۴۴۳	۳۸,۱۱۳,۲۳۹	۰	۳,۰۸۹,۱۷۸,۳۱۸
		۵۰,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۲۱,۷۰۸,۴۴۳	۳۸,۱۱۳,۲۳۹	۰	۳,۰۸۹,۱۷۸,۳۱۸

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام صندوق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س یا قوت آگاه- ثابت	۳,۵۹۶,۴۱۲	۹۱,۶۳۰,۰۳۶,۷۷۲	۸۹,۴۶۰,۲۶۱,۶۱۷	۱۷,۱۸۰,۳۲۸	۰	۲,۱۵۲,۵۹۴,۸۲۷
		۹۱,۶۳۰,۰۳۶,۷۷۲	۸۹,۴۶۰,۲۶۱,۶۱۷	۱۷,۱۸۰,۳۲۸	۰	۲,۱۵۲,۵۹۴,۸۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	
۱۵-۱	۵۲,۹۹۲,۹۲۹,۱۸۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها
۱۵-۲	۴,۲۱۶,۴۶۱,۳۸۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق
	<u>۵۷,۲۰۹,۳۹۰,۵۷۱</u>	

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تراکتورسازی ایران	۷۶,۶۳۷,۳۱۱	۸۱۳,۱۲۱,۸۶۹,۷۱۰	۷۶۹,۴۲۹,۳۳۳,۹۴۹	۶۱۷,۹۷۲,۶۲۱	۰	۴۳,۰۷۴,۵۶۳,۱۴۰
گروه فن آوا	۴۴۳,۴۵۸	۱,۶۲۰,۳۹۵,۵۳۲	۱,۶۲۷,۲۳۶,۵۳۴	۱,۲۳۱,۵۰۱	۰	(۸,۰۷۲,۵۰۳)
تکنوتار	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۶۰,۷۸۵,۲۸۰	۱۴۴,۵۷۶,۱۶۸	۰	۹,۹۲۶,۴۳۸,۵۵۲
		<u>۱,۰۰۴,۹۷۴,۰۶۵,۲۴۲</u>	<u>۹۵۱,۲۱۷,۳۵۵,۷۶۳</u>	<u>۷۶۳,۷۸۰,۲۹۰</u>	<u>۰</u>	<u>۵۲,۹۹۲,۹۲۹,۱۸۹</u>

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	۶,۳۹۹,۶۰۸	۱۶۳,۴۷۷,۹۸۶,۳۶۰	۱۵۹,۲۳۰,۸۷۲,۸۵۳	۳۰,۶۵۲,۱۲۵	۰	۴,۲۱۶,۴۶۱,۳۸۲
		<u>۱۶۳,۴۷۷,۹۸۶,۳۶۰</u>	<u>۱۵۹,۲۳۰,۸۷۲,۸۵۳</u>	<u>۳۰,۶۵۲,۱۲۵</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۲۱۶,۴۶۱,۳۸۲</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۹۰,۶۴۸,۹۳۷	مدیر
۸۵,۳۴۰,۰۰۶	متولی
۱۲۷,۲۶۴,۳۰۵	حسابرس
۸۰۳,۲۵۳,۲۴۸	

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۳,۰۲۹,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۲,۷۷۲,۹۵۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴۰,۱۸۹,۶۵۳	هزینه نرم افزار
۲۱,۲۹۰,۴۴۷	هزینه تصفیه
۶۳۷,۲۸۲,۰۵۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۱۷,۷۸۷,۷۸۸,۶۵۴

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

*

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۷,۷۸۷,۷۸۸,۶۵۴

۱۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حدافل	حدافل
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۲.۲۵	۲,۴۴۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰
۳	تراکتور سازی	تایرا	۲.۲۵	۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خموتر	۲.۵	۲۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۰۰
۴	تکنو تار	تکنو	۲.۷۵	۸۵۵,۰۰۰	۴۲,۷۵۰
۵	گروه فن آوا	فن آوا	۴	۹۱۶,۰۰۰	۴۵,۸۰۰

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	درصد
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷۳,۲۵۰	۱۶.۵۴٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	عادی	۷۵,۰۰۰	۷.۱۶٪
نقدشوندگی، مدیر ضامن	نامشخص نامشخص	ضامن نقدشوندگی، ضامن	ممتاز	۰	۰.۰۰٪
نقدشوندگی، مدیر اشخاص وابسته	نامشخص نامشخص	ضامن نقدشوندگی، ضامن	عادی	۰	۰.۰۰٪
به متولی، اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	ممتاز	۰	۰.۰۰٪
به متولی، اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	عادی	۰	۰.۰۰٪
کارگزار و اشخاص وابسته	حسابداری فی مابین با کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	کارگزار	۰	۰	۰.۰۰٪
				۲۴۸,۲۵۰	۲۳.۷۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۱-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 بدهکار (بستانکار) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
ذخیره کارمزد مدیر بازارگردانی هومان بدهی صندوق به	مدیر	کارمزد ارکان	۵۹۰,۶۴۸,۹۳۷	طی دوره مالی	(۵۹۰,۶۴۸,۹۳۷)
مدیر بابت امور صندوق	مدیر	امور صندوق	۶۱۵,۹۹۱,۶۰۸	طی دوره مالی	(۶۱۵,۹۹۱,۶۰۸)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد ارکان	۸۵,۳۴۰,۰۰۶	طی دوره مالی	(۸۵,۳۴۰,۰۰۶)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱۵,۶۹۴,۹۴۰	طی دوره مالی	(۱۲۷,۲۶۴,۳۰۵)
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۳۸۸,۶۵۳,۹۴۱,۸۸۱	طی دوره مالی	۰
			<u>۱,۳۸۹,۴۵۷,۱۹۵,۱۲۹</u>		<u>(۸۰۳,۲۵۳,۲۴۸)</u>

۲۲-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۳- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					دارایی ها
تایر	تکنو	فن آوا	ختراک	خمتور	
۸۱۳,۵۰۳,۸۹۷,۰۸۹	۱۹۰,۰۸۷,۲۲۳,۸۳۲	۱,۶۱۹,۱۶۴,۰۳۱	.	.	سرمایه گذاری در سهام
۷۳,۶۵۰,۵۸۵,۴۲۰	۸,۹۷۸,۷۶۳,۰۹۶	۲۶,۹۳۹,۳۲۸,۵۷۳	۲۶,۹۳۹,۳۲۸,۵۷۳	۲۶,۹۳۹,۳۲۸,۵۷۳	سرمایه گذاری در صندوق
۱۵۰,۵۱۳,۱۳۹	۱۵۰,۵۱۳,۱۳۹	۱۵۰,۵۱۳,۱۳۹	۱۵۰,۵۱۳,۱۳۹	۱۵۰,۵۱۳,۱۳۹	سایر دارایی ها
.	.	.	.	.	موجودی نقد
.	.	.	.	.	جاری کارگزاران
۸۸۶,۳۰۴,۹۹۵,۶۴۸	۱۹۹,۲۱۶,۵۰۰,۰۶۷	۲۸,۷۰۹,۰۰۵,۷۴۳	۲۷,۰۸۹,۸۵۹,۹۲۴	۲۷,۰۸۹,۸۵۹,۹۲۴	جمع دارایی ها
۳۷,۴۷۸,۶۹۶,۱۱۲	۴۱۹,۷۹۲,۰۳۷	۱,۶۲۷,۲۱۸,۳۲۲	.	.	بدهی ها
۴۸۷,۷۰۶,۹۰۵	۱۹۱,۹۸۷,۳۳۶	۴۲,۲۷۵,۰۵۷	۴۰,۶۴۱,۹۷۵	۴۰,۶۴۱,۹۷۵	جاری کارگزاران
۸۸۱,۶۱۶	۳۲۹,۷۳۰	.	.	.	پرداختی به ارکان صندوق
۷۰۹,۹۷۴,۴۶۴	۲۷۶,۸۴۱,۱۵۵	۲۷۴,۶۰۵,۴۴۷	۲۷۴,۶۰۶,۰۵۴	۲۷۴,۶۰۶,۰۵۴	بدهی به سرمایه گذاران
۳۸,۶۷۷,۲۵۹,۰۹۷	۸۸۸,۹۵۰,۲۵۸	۱,۹۴۴,۰۹۸,۸۲۶	۳۱۵,۲۴۸,۰۲۹	۳۱۵,۲۴۸,۰۲۹	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۴۷,۶۲۷,۷۳۶,۵۵۱	۱۹۸,۳۲۷,۵۴۹,۸۰۹	۲۶,۷۶۴,۹۰۶,۹۱۷	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	جمع بدهی ها
					خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تایرا	تکنو	فن آوا	ختراک	خمتور	
۵,۲۹۷,۰۶۶,۷۱۲	-	-	-	-	سود (زیان) فروش اوراق
۴۴,۹۹۳,۲۲۷,۸۲۸	۱۰,۱۵۶,۱۹۴,۸۹۱	۶۸۱,۲۷۴,۲۸۲	۶۸۹,۳۴۶,۷۸۵	۶۸۹,۳۴۶,۷۸۵	درآمد (هزینه) ناشی از
۵۰,۲۹۰,۲۹۴,۵۴۰	۱۰,۱۵۶,۱۹۴,۸۹۱	۶۸۱,۲۷۴,۲۸۲	۶۸۹,۳۴۶,۷۸۵	۶۸۹,۳۴۶,۷۸۵	جمع درآمد
(۵۰۲,۵۵۱,۷۴۲)	(۱۹۵,۲۷۵,۴۱۶)	(۴۲,۳۲۷,۲۲۹)	(۴۱,۶۹۴,۷۵۴)	(۴۱,۶۹۴,۷۵۴)	هزینه های کارمزد ارکان
(۱۲۳,۸۳۱,۰۶۴)	(۱۲۳,۰۴۰,۱۳۶)	(۱۲۳,۰۴۰,۱۳۶)	(۱۲۳,۰۴۰,۱۳۶)	(۱۲۳,۰۴۰,۱۳۶)	سایر هزینه ها
(۵۵,۲۹۳,۵۶۷)	-	-	-	-	هزینه کارمزد معاملات
(۶۸۱,۶۷۶,۳۷۳)	(۳۱۸,۳۱۵,۳۵۲)	(۱۶۶,۳۶۷,۳۶۵)	(۱۶۴,۷۳۴,۸۹۰)	(۱۶۴,۷۳۴,۸۹۰)	جمع هزینه
۴۹,۶۰۸,۶۱۸,۱۶۷	۹,۸۳۷,۸۷۹,۵۳۹	۵۱۴,۹۰۶,۹۱۷	۵۲۴,۶۱۱,۸۹۵	۵۲۴,۶۱۱,۸۹۵	

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۱ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱										
تایرا		تکنو		فن آوا		ختراک		خمتور		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷۷۸,۰۲۸	۷۷۸,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۹۳	۱۹۰,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۹,۶۰۸,۶۱۸,۱۶۷	۴۹,۶۰۸,۶۱۸,۱۶۷	۹,۸۳۷,۸۷۹,۵۳۹	۹,۸۳۷,۸۷۹,۵۳۹	۵۱۴,۹۰۶,۹۱۷	۵۱۴,۹۰۶,۹۱۷	۵۲۴,۶۱۱,۸۹۵	۵۲۴,۶۱۱,۸۹۵	۵۲۴,۶۱۱,۸۹۵	۵۲۴,۶۱۱,۸۹۵	سود (زیان) خالص تعدیلات
۱۹,۹۹۱,۱۱۸,۳۸۴	۱۹,۹۹۱,۱۱۸,۳۸۴	(۲,۲۰۳,۳۲۹,۷۳۰)	(۲,۲۰۳,۳۲۹,۷۳۰)	۲۶,۷۶۴,۹۰۶,۹۱۷	۲۶,۷۶۴,۹۰۶,۹۱۷	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	
۸۴۷,۶۲۷,۷۳۶,۵۵۱	۸۴۷,۶۲۷,۷۳۶,۵۵۱	۱۹۸,۳۲۷,۵۴۹,۸۰۹	۱۹۸,۳۲۷,۵۴۹,۸۰۹	۲۶,۷۶۴,۹۰۶,۹۱۷	۲۶,۷۶۴,۹۰۶,۹۱۷	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	۲۶,۷۷۴,۶۱۱,۸۹۵	