

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
Homan exclusive marketing
Homanfund.meibourse.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۵

۸ تا ۵

۲۰ تا ۹

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

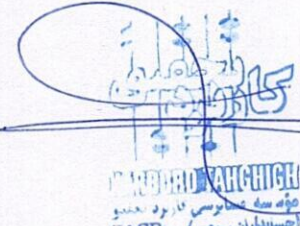
مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید جواد حسینی	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق
 	سید منصور یزدانیان	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی صندوق



تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان میرزای شیرازی، کوچه هفدهم، پلاک ۱۷
تلفن: ۰۲۱-۴۲۹۱۹۰۰۰
پست الکترونیک: info@meibours.ir
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۰۶۹۲۹
شماره ثبت: ۵۷۷۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱,۷۳۳,۷۵۶,۰۹۰,۳۳۱
سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری	۶	۹۴,۷۴۲,۹۴۰,۹۳۴
سایر دارایی ها	۷	۳۷۶,۲۸۳,۷۹۵
موجودی نقد	۸	۱۸۸,۳۱۸,۰۵۱
جمع دارایی ها		۱,۸۲۹,۰۶۳,۶۳۳,۰۱۱
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۹	۱۷,۳۱۹,۵۷۷,۰۵۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۶,۱۶۳,۹۱۳,۴۲۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۸۷۴,۵۹۴,۸۱۵
جمع بدهی ها		۲۶,۳۵۸,۰۸۵,۳۰۱
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۸۰۲,۷۰۵,۵۴۷,۷۱۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۷۵,۷۴۶

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		درآمدها:
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز				سود (زیان) فروش اوراق بهادار
منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۶۰۵,۵۵۳,۸۴۳	۱۴			جمع درآمدها
۳۲۰,۴۱۲,۳۴۸,۰۶۳	۱۵			هزینه ها:
۳۴۷,۰۱۷,۹۰۱,۹۰۶				هزینه کارمزد ارکان
۶,۷۷۲,۳۰۳,۴۷۵	۱۶			سایر هزینه ها
۲,۲۵۶,۷۹۲,۱۴۲	۱۷			جمع هزینه ها
۹,۰۲۹,۰۹۵,۶۱۷				سود خالص
۳۳۷,۹۸۸,۸۰۶,۲۸۹				۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۲۰,۴۷۹٪				۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)
۲۱,۶۱٪				

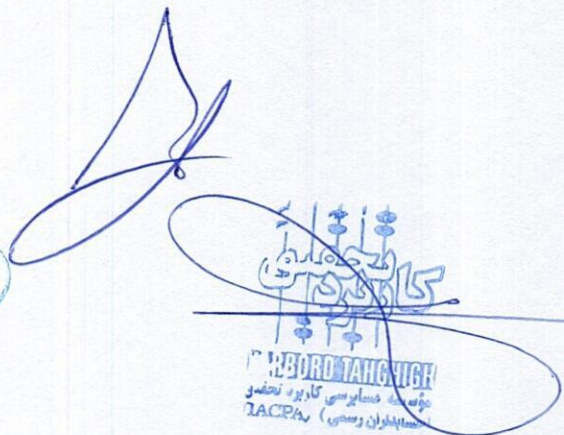
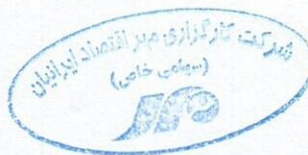
صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد
۰	۰
۱,۴۱۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۰۶۰
۰	۰
۳۳۷,۹۸۸,۸۰۶,۲۸۹	۰
۵۱,۶۵۶,۷۴۱,۴۲۱	۰
۱,۸۰۲,۷۰۵,۵۴۷,۷۱۰	۱,۴۱۳,۰۶۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره :	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود خالص خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 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 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 homanfund.meibours.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۲-۱- 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۲-۲- 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

۲-۳- متولی: موسسه حسابرسي 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 قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسي 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 گلدان، پلاک ۸، واحد ۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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. باتوجه 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و سالانه حداکثر ۲٪ (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت میگیرد و بعد از آن متوقف میشود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید 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 ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 می‌بایست 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

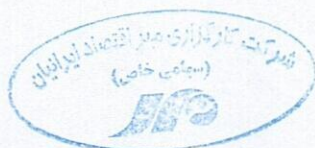
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های مستقیم تمام در آمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد 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 درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها 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 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 کارمزد 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 درآمد ثابت ، با توجه به این که ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب توسعه ابزار ها و نهادهای مالی جدید می‌باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود همچنین طبق تبصره ۵ مادع 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 ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۹- 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 صورتجلسه 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	خمتور	۲.۵	۲,۰۳۸,۰۰۰	۱۰۱,۹۰۰
۴	تکنو تار	تکنو	۲.۷۵	۲,۶۰۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۵۰
۵	گروه فن آوا	فن آوا	۴	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده (مبالغ به میلیون ریال)	خالص ارزش فروش (مبالغ به میلیون ریال)	درصد به کل دارایی ها (مبالغ به میلیون ریال)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۰۶۶,۶۸۰,۰۷۸,۰۸۶	۱,۳۱۶,۴۵۹,۴۲۹,۴۴۹	۷۱.۹۷٪
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۶۲۷,۲۳۶,۵۳۴	۱,۷۱۴,۴۳۵,۰۴۰	۰.۰۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۵۲,۸۰۹,۷۴۱,۲۳۶	۴۱۵,۵۸۲,۲۳۵,۷۴۲	۲۲.۷۲٪
جمع	۱,۴۲۱,۱۱۷,۰۵۵,۸۵۶	۱,۷۳۳,۷۵۶,۰۹۰,۲۳۱	۹۴.۷۸٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق

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

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده (مبالغ به میلیون ریال)	خالص ارزش فروش (مبالغ به میلیون ریال)	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۸۶,۹۶۹,۶۲۷,۲۴۶	۹۴,۷۴۲,۹۴۰,۹۳۴	۵.۱۸٪
جمع	۸۶,۹۶۹,۶۲۷,۲۴۶	۹۴,۷۴۲,۹۴۰,۹۳۴	۵.۱۸٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره (مبالغ به میلیون ریال)	استهلاک طی سال (مبالغ به میلیون ریال)	مانده در پایان دوره (مبالغ به میلیون ریال)
۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۴۴,۲۵۰	۱۱۹,۳۱۵,۷۵۰
۰	۶۳۶,۷۰۷,۶۵۰	۳۷۹,۷۳۹,۶۰۵	۲۵۶,۹۶۸,۰۴۵
۰	۹۲۸,۳۶۷,۶۵۰	۵۵۲,۰۸۳,۸۵۵	۳۷۶,۲۸۳,۷۹۵

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

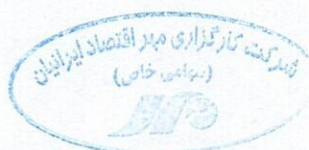
نام حساب	دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۲۶۹۸۸۰۸۲	۱۰۷,۰۶۷,۳۴۵
بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	۱۹,۷۶۶,۸۴۳
بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱	۲۰,۸۰۰,۰۲۴
بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	۲۰,۳۰۶,۵۶۵
بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴	۲۰,۳۷۷,۲۷۴
جمع	۱۸۸,۳۱۸,۰۵۱

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار (مبالغ به میلیون ریال)	گردش بستانکار (مبالغ به میلیون ریال)	مانده انتهای دوره (مبالغ به میلیون ریال)
۰	۱,۹۳۹,۱۷۷,۸۰۵,۷۴۸	۱,۹۵۶,۴۹۷,۳۸۲,۸۰۷	۱۷,۳۱۹,۵۷۷,۰۵۹
۰	۱,۹۳۹,۱۷۷,۸۰۵,۷۴۸	۱,۹۵۶,۴۹۷,۳۸۲,۸۰۷	۱۷,۳۱۹,۵۷۷,۰۵۹

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

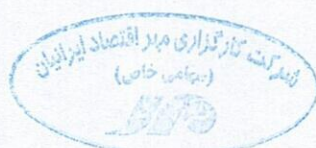
۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۵,۴۶۲,۷۰۳,۴۱۰	مدیر صندوق-کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۲۶۱,۸۸۵,۶۸۲	متولی موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۴۳۹,۳۲۴,۳۳۵	حسابرس موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
<u>۶,۱۶۳,۹۱۳,۴۲۷</u>	

۱۱-بدهی به سرمایه گذاران

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
(مبالغ به میلیون ریال)	
.	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<u>.</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)	
۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۶۳۶,۷۰۷,۶۵۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۵۴,۵۸۴,۸۹۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۳۷۰,۸۵۶,۸۴۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۸۷۴,۵۹۴,۸۱۵	

۱۳- خالص دارایی ها

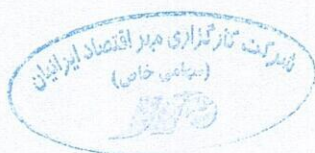
خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

ریال	تعداد	
۱,۲۳۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۸,۰۶۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۴۱۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۰۶۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۸,۹۳۸,۲۰۵,۳۴۸
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۷,۴۲۷,۷۳۴,۱۸۱
	۲۶,۳۶۵,۹۳۹,۵۲۹

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 (مبالغ به میلیون ریال)	ارزش دفتری (مبالغ به میلیون ریال)	کارمزد فروش (مبالغ به میلیون ریال)	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)	سود (زیان) فروش (مبالغ به میلیون ریال)
تراکتورسازی ایران	۱۶,۷۹۰,۳۱۸	۱۸۴,۳۳۹,۱۳۴,۰۰۰	۱۶۹,۱۵۲,۳۳۳,۶۴۶	۱۴۰,۰۹۷,۲۳۵	۰	۱۵,۰۴۶,۷۰۳,۱۱۹
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۲,۷۷۳,۳۰۰	۵۳,۱۹۱,۴۲۹,۰۰۰	۵۰,۷۲۱,۳۰۷,۸۱۱	۴۰,۴۲۵,۱۷۰	۰	۲,۴۲۹,۷۹۶,۰۱۹
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۴,۰۹۶,۹۶۰	۱۹,۴۰۹,۸۳۷,۴۶۵	۱۵,۳۶۸,۷۰۶	۰	۷۹۶,۸۹۰,۷۸۹
تکینوتا	۳,۴۶۰,۱۰۰	۵,۵۷۶,۲۴۰,۴۵۰	۴,۹۰۷,۱۸۷,۱۶۸	۴,۲۳۷,۸۶۱	۰	۶۶۴,۸۱۵,۴۲۱
	۳۷,۳۲۳,۶۱۸	۲۶۳,۳۲۸,۹۰۰,۴۱۰	۲۴۴,۱۹۰,۵۶۶,۰۹۰	۳۰۰,۱۲۸,۹۷۲	۰	۱۸,۹۳۸,۲۰۵,۳۴۸

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 (مبالغ به میلیون ریال)	ارزش دفتری (مبالغ به میلیون ریال)	کارمزد فروش (مبالغ به میلیون ریال)	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)	سود (زیان) فروش (مبالغ به میلیون ریال)
صندوق س باقوت اکاء-ثابت	۸,۰۸۲,۶۵۷	۲۱۰,۵۹۱,۳۵۳,۱۳۸	۲۰۳,۱۲۴,۱۲۳,۶۱۵	۳۹,۴۸۵,۳۴۲	۰	۷,۴۲۷,۷۳۴,۱۸۱
	۸,۰۸۲,۶۵۷	۲۱۰,۵۹۱,۳۵۳,۱۳۸	۲۰۳,۱۲۴,۱۲۳,۶۱۵	۳۹,۴۸۵,۳۴۲	۰	۷,۴۲۷,۷۳۴,۱۸۱

توضیحات: سود و زیان در گزارش با اعمال کارمزد معاملات می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
۱۵-۱	۳۱۲,۶۳۹,۰۳۴,۳۷۹
۱۵-۲	۷,۷۷۳,۳۱۳,۶۸۹
	<u>۳۲۰,۴۱۲,۳۴۸,۰۶۸</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 (مبالغ به میلیون ریال)	ارزش دفتری (مبالغ به میلیون ریال)	کارمزد (مبالغ به میلیون ریال)	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته (مبالغ به میلیون ریال)
تراکتورسازی ایران	۸۶,۳۳۳,۰۳۸	۱,۱۰۱,۷۰۶,۶۹۵,۲۶۰	۸۸۹,۲۴۷,۶۱۰,۴۸۷	۸۳۷,۲۹۷,۰۸۸	.	۲۱۱,۶۲۱,۷۸۷,۶۸۵
گروه فن آوا	۴۴۳,۴۵۸	۱,۷۱۵,۷۳۹,۰۰۲	۱,۶۲۷,۲۳۶,۵۳۴	۱,۳۰۳,۹۶۲	.	۸۷,۱۹۸,۵۰۶
تکنوتار	۱۲۵,۰۰۲,۳۲۰	۲۱۵,۷۵۴,۰۰۴,۳۲۰	۱۷۷,۴۳۲,۴۶۷,۵۹۹	۱۶۳,۹۷۳,۰۴۳	.	۳۸,۱۵۷,۵۶۳,۶۷۸
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۵۷,۵۲۶,۷۹۳	۳۰۰,۳۸۹,۸۵۹,۴۶۰	۲۶۷,۳۴۰,۶۲۴,۷۱۹	۲۲۸,۳۲۰,۲۹۳	.	۳۲,۷۲۱,۰۱۴,۴۴۸
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲۱,۰۱۹,۷۱۸	۱۱۵,۶۰۸,۴۴۹,۰۰۰	۸۵,۴۶۹,۱۱۶,۵۱۷	۸۷,۸۶۲,۴۲۱	.	۳۰,۰۵۱,۴۷۰,۰۶۲
		<u>۱,۷۳۵,۰۷۴,۷۴۷,۰۴۲</u>	<u>۱,۴۲۱,۱۱۷,۰۵۵,۸۵۶</u>	<u>۱,۳۱۸,۶۵۶,۸۰۷</u>	<u>.</u>	<u>۳۱۲,۶۳۹,۰۳۴,۳۷۹</u>

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق 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
صندوق س یاقوت آگاه-نایت	۳,۴۶۰,۱۸۸	۹۴,۷۶۰,۷۰۸,۵۶۸	۸۶,۹۶۹,۶۲۷,۳۴۶	۱۷,۷۶۷,۶۳۳	.	۷,۷۷۳,۳۱۳,۶۸۹
		<u>۹۴,۷۶۰,۷۰۸,۵۶۸</u>	<u>۸۶,۹۶۹,۶۲۷,۳۴۶</u>	<u>۱۷,۷۶۷,۶۳۳</u>	<u>.</u>	<u>۷,۷۷۳,۳۱۳,۶۸۹</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

مدیر	دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز
متولی	منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حسابرس	(مبالغ به میلیون ریال)
	۵,۹۹۴,۲۸۷,۴۵۳
	۳۳۸,۶۹۱,۶۸۷
	۴۳۹,۳۲۴,۳۳۵
	۶,۷۷۲,۳۰۳,۴۷۵

۱۷- سایر هزینه ها

حق پذیرش و عضویت در کانون ها	دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز
هزینه آبونمان نرم افزار	منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه نرم افزار	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۷-۱ هزینه کارمزد معاملات	۱۷۲,۳۴۴,۲۵۰
هزینه های مالی	۳۷۹,۷۳۹,۶۰۵
هزینه تصفیه	۱,۳۷۰,۸۵۶,۸۴۴
	۱۷۹,۱۱۶,۹۴۶
	۱۴۹,۶۰۰
	۱۵۴,۵۸۴,۸۹۷
	۲,۲۵۶,۷۹۲,۱۴۲

۱۷-۱- هزینه کارمزد معاملات

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار (مبالغ به میلیون ریال)	گردش بستانکار (مبالغ به میلیون ریال)	مانده انتهای دوره (مبالغ به میلیون ریال)
.	۲۳۹,۶۱۴,۳۱۴	۶۰,۴۹۷,۳۶۸	۱۷۹,۱۱۶,۹۴۶

هزینه کارمزد معاملات : هزینه کارمزد معاملات - تخفیف کارمزد معاملات بازارگردان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

دوره مالی ۴ ماهه ۱۱روز
منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵۱,۶۵۶,۷۴۱,۴۲۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.
	<u>۵۱,۶۵۶,۷۴۱,۴۲۱</u>

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	حداقل معاملات روزانه	حداقل
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۲.۲۵	۲,۴۴۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰
۲	تراکتور سازی	تایرا	۲.۲۵	۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خصتور	۲.۵	۲,۰۳۸,۰۰۰	۱۰۱,۹۰۰
۴	تکنو تار	تکنو	۲.۷۵	۲,۶۰۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۵۰
۵	گروه فن آوا	فن آوا	۴	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

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 واحدهای	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷۵,۰۰۰	۱۲.۳۸٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	عادی	۷۵,۰۰۰	۵.۳۱٪
اشخاص وابسته به متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	ممتاز	.	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	عادی	.	۰.۰۰٪
کارگزار و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	کارگزار	عادی	.	۰.۰۰٪
				<u>۲۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱۷.۶۹٪</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 (مانده طبق صورت مالی) (مبالغ به میلیون ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (مبالغ به میلیون ریال)	تاریخ معامله	
ذخیره کارمزد مدیر بازارگردانی هومان	مدیر	کارمزد ارکان	۵,۹۹۴,۲۸۷,۴۵۳	طی دوره مالی	(۵,۴۶۲,۷۰۳,۴۱۰)
بدهی صندوق به مدیر بابت امور صندوق	مدیر	امور صندوق	۹۲۸,۳۶۷,۶۵۰	طی دوره مالی	(۹۲۸,۳۶۷,۶۵۰)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد ارکان	۳۳۸,۶۹۱,۶۸۷	طی دوره مالی	(۲۶۱,۸۸۵,۶۸۲)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۳۹,۳۲۴,۳۳۵	طی دوره مالی	(۴۳۹,۳۲۴,۳۳۵)
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۹۳۹,۱۷۷,۸۰۵,۷۴۸	طی دوره مالی	۱۷,۳۱۹,۵۷۷,۰۵۹

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (مبالغ به میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (مبالغ به میلیون ریال)	ارقام بدون تعدیل (مبالغ به میلیون ریال)	
۱,۶۵۵,۶۱۲	۹۶۲,۰۷۲	۱,۸۲۹,۰۶۳	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۶۵۵,۶۱۲	۹۶۲,۰۷۲	۱,۸۲۹,۰۶۳	جمع کل دارایی ها
۲۴,۴۴۱	۲۵,۰۸۰	۲۶,۳۵۸	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۴,۴۴۱	۲۵,۰۸۰	۲۶,۳۵۸	جمع کل بدهی ها
۲۱۵,۲۴۵	۲۱,۵۲۴	۴۳,۰۴۸	جمع کل تعهدات
۲۳۹,۶۸۶	۴۶,۶۰۴	۶۹,۴۰۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۰,۶۴	۲۶,۳۵	نسبت جاری
۰.۱۴		۰.۰۴	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

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

دوره مالی ۴ ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۱ به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

خمتور	ختراک	فن اوآ	تکبو	تآبرا	دارایی ها
۱۱۵,۵۲۰,۵۸۶,۵۷۸	۳۰۰,۰۶۱,۳۹۱,۱۶۶	۱,۷۱۴,۴۳۵,۰۴۰	۲۱۵,۵۹۰,۰۳۱,۲۷۶	۱,۱۰۰,۸۶۹,۳۹۸,۱۷۱	سرمایه گذاری در سهام
۲۲۰,۹۳۰,۲۶۴,۱۱۸	۳۵,۴۹۰,۰۳۶,۹۰۲	۳۷,۱۷۸,۱۰۹,۸۱۸	۹,۹۸۱,۵۳۰,۰۹۶	.	سرمایه گذاری در صندوق
۷۵,۲۵۶,۷۵۹	۷۵,۲۵۶,۷۵۹	۷۵,۲۵۶,۷۵۹	۷۵,۲۵۶,۷۵۹	۷۵,۲۵۶,۷۵۹	سایر دارایی ها
۵,۳۷۷,۲۷۴	۳۵,۳۰۶,۵۶۵	۲۰,۸۰۰,۰۲۴	۱۹,۷۶۶,۸۴۳	۱۰۷,۰۶۷,۳۴۵	موجودی نقد
۵۰۰,۹۸,۳۲۴,۹۶۲	۴,۷۵۷,۱۵۶	۱,۱۸۹,۸۲۴	۲,۴۵۳,۷۹۴,۷۱۵	.	جاری کارگزاران
۱۸۷,۷۹۲,۸۰۹,۶۹۱	۳۳۵,۶۶۶,۹۹۶,۵۴۸	۲۸,۹۸۹,۷۹۱,۴۶۵	۲۲۸,۱۲۰,۳۷۹,۶۸۹	۱,۱۰۱,۰۵۱,۷۲۲,۲۷۵	جمع دارایی ها
.	.	.	.	۶۹,۸۷۷,۶۴۳,۷۱۶	بدهی ها
۴۷۱,۲۵۵,۱۷۵	۱۰۰,۵۷۵,۸۶۸	۱۳۳,۵۵۳,۲۲۷	۹۱۰,۶۵۸,۷۶۹	۳,۶۴۲,۶۷۰,۳۸۸	جاری کارگزاران
۴۷۰,۳۸۳,۷۱۷	۴۸۰,۸۷۸,۰۸۱	۴۶۰,۸۹۲,۹۹۹	۴۷۸,۹۰۵,۲۲۵	۹۸۳,۵۳۴,۷۹۳	پرداختی به ارکان صندوق
۹۴۱,۶۳۸,۸۹۲	۱,۴۸۶,۶۵۳,۹۴۹	۵۹۴,۴۴۶,۲۲۶	۱,۳۸۹,۵۶۳,۹۹۴	۷۴,۵۰۳,۸۴۸,۸۹۷	بدهی به سرمایه گذاران
۱۸۶,۸۵۱,۱۷۰,۷۹۹	۳۳۴,۱۸۰,۳۴۲,۵۹۹	۲۸,۳۹۵,۳۴۵,۲۲۹	۲۲۶,۷۳۰,۸۱۵,۶۹۵	۱,۰۲۶,۵۴۷,۸۷۳,۳۷۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
					جمع بدهی ها
					خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره مالی ۴ ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	تنگو	فین آوا	ختراک	خسوفور	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	۶۷۷,۶۳۳,۴۶۱	۱۱۷,۱۱۸,۱۰۱	۹۷۹,۷۹۰,۵۵۱	۳,۲۶۱,۳۴۲,۴۹۶	۳۱,۵۶۹,۵۳۹,۳۷۴	جمع درآمد
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	۳۹۰,۳۱۸,۵۲۰,۹۲۲	۲,۵۶۲,۹۲۸,۷۰۹	۳۵,۳۲۶,۷۳۳,۴۶۳	۳۱,۸۶۹,۰۵۵,۲۸۵	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	هزینه های کارمزد اکان
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	۳۹,۷۰۹,۶۱۶,۳۴۳	۲,۶۸۰,۰۴۶,۸۱۰	۳۶,۳۰۶,۵۱۴,۰۱۴	۳۵,۱۳۰,۳۹۷,۷۸۱	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	سایر هزینه ها
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	(۱۰,۰۸۱,۹۵۷,۳۹۶)	(۱۵۲,۰۹۸,۵۷۷)	(۱۰,۴۲۸,۳۲۶,۵۳۷)	(۴۹۷,۸۳۱,۴۷۰)	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	هزینه کارمزد معاملات
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	(۳۸۲,۳۳۰,۸۶۶)	(۳۸۲,۳۳۰,۸۶۶)	(۳۸۲,۳۳۰,۸۶۶)	(۳۸۲,۳۳۰,۸۶۶)	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	جمع هزینه
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	(۴,۳۶۰,۲۵۶)	(۳۱۲,۱۲۸)	(۱۵۸۰,۱۱۶۶)	(۴۲,۳۸۵,۴۶۹)	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	جمع درآمد
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	(۳۲,۴۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۰۰)	(۳۲,۴۰۰)	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	سایر هزینه ها
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	(۱,۴۶۸,۴۷۰,۹۱۸)	(۵۳۴,۷۰۰,۱۵۷۱)	(۱,۴۶۸,۴۷۰,۹۱۸)	(۱,۴۶۸,۴۷۰,۹۱۸)	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	هزینه کارمزد معاملات
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	۳۸,۳۴۱,۱۴۵,۳۲۵	۲,۱۴۵,۳۴۵,۳۲۹	۳۲,۸۶۵,۶۲۲,۰۵۵	۳۴,۲۰۷,۹۳۷,۵۷۶	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	جمع هزینه
۳۱/۰۹/۱۴۰۳	۳۸,۳۴۱,۱۴۵,۳۲۵	۲,۱۴۵,۳۴۵,۳۲۹	۳۲,۸۶۵,۶۲۲,۰۵۵	۳۴,۲۰۷,۹۳۷,۵۷۶	۳۱,۱۶۲,۱,۷۸۷,۶۸۴	جمع درآمد

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۴ ماهه ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات	سود(زیان) خالص	واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	تایرا
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۹,۹۹۱,۱۱۸,۳۸۴	۲۳۸,۵۲۸,۷۵۴,۹۹۴	۱۹,۰۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۲۸	۰
۱,۰۲۶,۵۴۷,۸۷۳,۳۷۸	۳۲۸,۵۲۸,۷۵۴,۹۹۴	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰			

