

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به دوره مالی ۷ ماهه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث- 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 آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ 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 یزدانپان

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

متولی صندوق

KARBORD TARGHGH  
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(احصایران رسمی) (IACPA)

صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی  
هومان

شماره ثبت: ۵۷۷۵۴

تهران، خیابان استاد مطهری خیابان میرزای شیرازی، کوچه هفتم، پلاک ۷  
تلفن: ۴۲۹۱۹۰۰۰-۰۲۱  
پست الکترونیک: info@meibours.ir  
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۰۶۹۲۹۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
صورت خالص دارایی ها  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰               | یادداشت |                                                   |
|--------------------------|---------|---------------------------------------------------|
| ریال                     |         |                                                   |
|                          |         | دارایی ها:                                        |
| ۱,۷۸۵,۶۳۹,۹۶۶,۳۴۸        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                    |
| ۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۱           | ۶       | سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری |
| .                        | ۷       | سایر دارایی ها                                    |
| ۲۰۹,۹۵۸,۸۱۳              | ۸       | موجودی نقد                                        |
| <u>۱,۸۴۵,۰۶۳,۶۵۰,۱۲۲</u> |         | جمع دارایی ها                                     |
|                          |         | بدهی ها:                                          |
| ۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲          | ۹       | جاری کارگزاران                                    |
| ۸,۷۰۸,۰۴۶,۶۲۴            | ۱۰      | پرداختی به ارکان صندوق                            |
| .                        | ۱۱      | بدهی به سرمایه گذاران                             |
| ۴,۰۰۱,۹۳۸,۴۰۴            | ۱۲      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                     |
| <u>۲۵۳,۲۶۸,۴۷۸,۲۲۰</u>   |         | جمع بدهی ها                                       |
| <u>۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲</u> | ۱۳      | خالص دارایی ها                                    |
| <u>۱,۲۵۶,۰۲۴</u>         |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری              |

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت | درآمدها:                                    |
|------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|
| ۱۱۹,۱۳۱,۷۴۸,۱۸۷                                | ۱۴      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |
| ۲۱۲,۰۷۱,۵۰۴,۱۰۰                                | ۱۵      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۳۳۱,۲۰۳,۲۵۲,۲۸۷                                |         | جمع درآمدها                                 |
|                                                |         | هزینه ها:                                   |
| ۱۴,۴۶۸,۵۶۶,۸۵۵                                 | ۱۶      | هزینه کارمزد ارکان                          |
| ۳,۵۸۱,۱۵۲,۹۸۰                                  | ۱۷      | سایر هزینه ها                               |
| ۳۱۳,۱۵۳,۵۳۲,۴۵۲                                |         | سود قبل از هزینه های مالی                   |
| ۳,۰۰۹,۱۰۹,۴۸۰                                  | ۱۸      | هزینه مالی                                  |
| ۳۱۰,۱۴۴,۴۲۲,۹۷۲                                |         | سود خالص                                    |
| ۲۰.۲۳٪                                         |         | ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)        |
| ۱۷.۵۹٪                                         |         | ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)     |

صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تعداد     | ریال | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
|---------------------------------------------|-----------|------|------------------------------------------------|
|                                             |           |      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          |
|                                             |           |      | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره         |
|                                             |           |      | سود (زیان) خالص                                |
|                                             |           |      | تعدیلات                                        |
| ۱,۴۴۹,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰                           | ۱,۴۴۹,۲۷۲ |      |                                                |
| (۱۸۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰)                           | (۱۸۱,۹۴۳) |      |                                                |
| ۳۱۰,۱۴۴,۴۲۲,۹۷۲                             | .         |      |                                                |
| ۱۴,۳۲۱,۷۴۸,۹۳۰                              | .         |      |                                                |
| ۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲                           | ۱,۲۶۷,۳۲۹ |      |                                                |

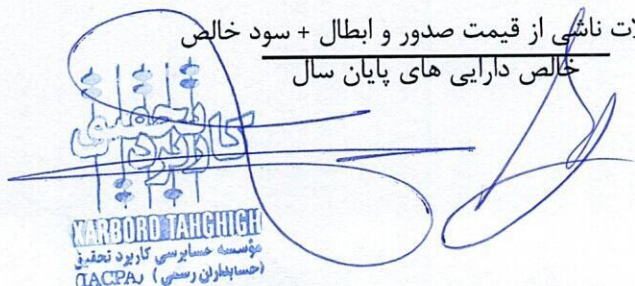
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره :

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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 ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰**

**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](http://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، 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 ۴ ماهه ۱۱ روز 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 تحقيق 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 وانیا 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 دارایی‌ها

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

#### 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 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 ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.                                                                                                                                                                              |
| 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 حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 دارایی‌های 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 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 ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰**

**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 دارایی‌های 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 درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 مالیات‌های مستقیم 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی در آمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم صندوق های بازار گردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازار گردانی با نرخ مقطوع ۰/۵ درصد معاف هستند



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۹-۴- تعهدات بازارگردانی

صندوق متعهد می شود که خرید و فروش اوراق بهادار را طبق بند ۱-۷- امیدنامه صندوق انجام بدهد. ویا 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، به شرح ذیل است:

| 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       | 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 ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| صنعت                            | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| ماشین آلات و تجهیزات            | ۱,۰۸۴,۰۵۳,۱۹۴,۴۱۴ | ۱,۲۶۰,۵۲۳,۳۰۷,۳۵۷ | ۶۸.۳۲٪               |
| رایانه و فعالیتهای وابسته به آن | ۵۴,۵۶۶,۰۳۴,۵۲۳    | ۵۲,۷۸۷,۹۸۲,۲۱۹    | ۲.۸۶٪                |
| خودرو و ساخت قطعات              | ۴۳۵,۲۷۸,۶۵۳,۲۲۹   | ۴۷۲,۳۲۸,۶۷۶,۷۷۲   | ۲۵.۶۰٪               |
| جمع                             | ۱,۵۷۳,۸۹۷,۸۸۲,۱۶۶ | ۱,۷۸۵,۶۳۹,۹۶۶,۳۴۸ | ۹۶.۷۸٪               |

۶- سرمایه گذاری در صندوق

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

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| صنعت                           | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| صندوق سرمایه گذاری قابل معامله | ۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳ | ۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۱ | ۳.۲۱٪                |
| جمع                            | ۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳ | ۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۱ | ۳.۲۱٪                |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| مانده در<br>ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی<br>دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |
|-------------------------|----------------------------|----------------|---------------------|
| ریال                    | ریال                       | ریال           | ریال                |
| ۰                       | ۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰                | ۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰    | ۰                   |
| ۰                       | ۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶                | ۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶    | ۰                   |
| ۰                       | ۹۴۲,۶۴۳,۶۰۶                | ۹۴۲,۶۴۳,۶۰۶    | ۰                   |
|                         |                            |                |                     |

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 ۷ ماهه<br>۱۱ روز منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                              |
| بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۲۶۹۸۸۰۸۲ | ۱۰۷,۱۵۷,۰۱۲                                       |
| بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰ | ۲۳,۴۲۷,۲۷۷                                        |
| بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱ | ۱۹,۸۷۶,۲۶۴                                        |
| بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰ | ۳۴,۱۷۹,۴۶۴                                        |
| بانک ملت شعبه بورس - ۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴ | ۲۵,۳۱۸,۷۹۶                                        |
| جمع                             | ۲۰۹,۹۵۸,۸۱۳                                       |

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| مانده<br>ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده انتهای دوره |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| ریال                 | ریال               | ریال               | ریال              |
| ۰                    | ۱۱,۸۷۷,۵۸۷,۱۷۱,۴۵۸ | ۱۲,۱۱۸,۱۴۵,۶۶۴,۶۵۰ | ۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲   |
| ۰                    | ۱۱,۸۷۷,۵۸۷,۱۷۱,۴۵۸ | ۱۲,۱۱۸,۱۴۵,۶۶۴,۶۵۰ | ۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲   |
|                      |                    |                    |                   |

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان  
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز |                                         |
|-------------------------|-----------------------------------------|
| منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                                         |
| ریال                    |                                         |
| ۷,۴۵۳,۵۸۹,۰۷۲           | مدیر صندوق-کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان |
| ۳۷۴,۴۵۸,۰۸۲             | متولی موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق        |
| ۸۷۹,۹۹۹,۴۷۰             | حسابرس موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر    |
| ۸,۷۰۸,۰۴۶,۶۲۴           |                                         |

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز |                                                  |
|-------------------------|--------------------------------------------------|
| منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                                                  |
| .                       | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| .                       |                                                  |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز

منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

|               |
|---------------|
| ۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰   |
| ۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶   |
| ۳۲۲,۴۷۹,۱۱۸   |
| ۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴   |
| ۲,۳۱۶,۰۳۰,۲۵۶ |
| ۴,۰۰۱,۹۳۸,۴۰۴ |

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۳- خالص دارایی ها

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

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| ریال              | تعداد     |
|-------------------|-----------|
| ۱,۳۷۱,۹۹۱,۰۳۶,۵۲۵ | ۱,۰۹۲,۳۲۹ |
| ۲۱۹,۸۰۴,۱۳۵,۳۷۷   | ۱۷۵,۰۰۰   |
| ۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲ | ۱,۲۶۷,۳۲۹ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت | سود(زیان) حاصل از فروش سهام | سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری |
|------------------------------------------------|---------|-----------------------------|-----------------------------------------------|
| ریال                                           |         |                             |                                               |
| ۸۸,۸۳۰,۸۴۴,۶۴۱                                 | ۱۴-۱    |                             |                                               |
| ۳۰,۳۰۰,۹۰۳,۵۴۶                                 | ۱۴-۲    |                             |                                               |
| ۱۱۹,۱۳۱,۷۴۸,۱۸۷                                |         |                             |                                               |

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

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| نام شرکت                       | تعداد       | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد فروش<br>ریال | مالیات | سود (زیان) فروش<br>ریال |
|--------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------|-------------------------|
| تراکتورسازی ایران              | ۲۵,۲۲۱,۳۴۹  | ۳۰۱,۵۱۸,۳۰۰,۱۸۰   | ۲۵۹,۵۵۱,۳۶۷,۱۵۶    | ۱۶۸,۶۵۵,۷۵۶         | .      | ۴۱,۷۹۸,۲۷۷,۲۶۸          |
| موتورسازان                     | ۱۲,۹۷۷,۱۰۰  | ۵۴,۴۸۹,۸۱۶,۰۰۰    | ۵۱,۶۰۶,۶۷۹,۳۳۵     | ۴۱,۴۱۱,۹۲۳          | .      | ۲,۸۴۱,۷۲۴,۷۴۲           |
| تراکتورسازی ایران<br>ریخته گری | ۴,۳۷۴,۲۱۵   | ۲۱,۲۹۰,۰۳۴,۹۱۰    | ۲۰,۲۳۷,۷۵۵,۳۴۷     | ۱۶,۱۸۰,۳۳۰          | .      | ۱,۰۳۶,۰۹۹,۲۳۳           |
| تراکتورسازی ایران<br>تکنوتار   | ۱۲۸,۷۲۲,۵۲۰ | ۲۲۶,۰۴۶,۹۴۱,۲۹۱   | ۱۸۲,۷۹۷,۳۸۰,۱۷۳    | ۹۸,۰۳۳,۱۰۳          | .      | ۴۳,۱۵۱,۵۲۸,۰۱۵          |
| فن آوا                         | ۱۰,۰۰۰      | ۳۹,۹۴۰,۰۰۰        | ۳۶,۶۹۴,۲۶۵         | ۳۰,۳۵۲              | .      | ۳,۲۱۵,۳۸۳               |
|                                | ۱۷۱,۳۰۵,۱۸۴ | ۶۰۳,۳۸۵,۰۳۲,۳۸۱   | ۵۱۴,۲۲۹,۸۷۶,۲۷۶    | ۳۲۴,۳۱۱,۴۶۴         | .      | ۸۸,۸۳۰,۸۴۴,۶۴۱          |

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

دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| نام صندوق                         | تعداد       | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد فروش<br>ریال | مالیات | سود (زیان) فروش<br>ریال |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------|-------------------------|
| صندوق س یاقوت<br>آگاه-ثابت        | ۲۸,۶۷۶,۷۳۹  | ۸۰۱,۷۶۳,۵۳۹,۹۷۹   | ۷۷۹,۰۱۵,۲۱۴,۰۴۳    | ۱۵۰,۳۲۹,۴۷۵         | .      | ۲۲,۵۹۷,۹۹۶,۴۶۱          |
| صندوق س افرا نماد<br>پایدار-ثابت  | ۵,۱۵۰,۱۷۲   | ۱۶۶,۹۲۷,۳۷۴,۸۶۴   | ۱۶۶,۶۵۴,۷۵۶,۵۴۷    | ۳۱,۲۹۸,۸۶۴          | .      | ۲۴۱,۳۱۹,۴۵۳             |
| صندوق س آوای<br>فردای زاگرس-ثابت  | ۵۲,۸۶۳,۹۴۷  | ۱,۳۶۶,۹۹۳,۳۲۴,۳۹۷ | ۱,۳۶۵,۶۵۳,۲۰۰,۶۲۱  | ۲۵۶,۳۱۱,۰۳۱         | .      | ۱,۰۸۳,۸۱۲,۷۴۵           |
| صندوق سرمایه<br>گذاری ارکیده-ثابت | ۱۰۱,۲۵۴,۴۸۹ | ۱,۲۰۰,۲۳۱,۱۸۴,۹۸۲ | ۱,۱۹۹,۰۵۹,۲۰۴,۲۵۵  | ۲۲۵,۰۴۳,۱۳۲         | .      | ۹۴۶,۹۳۷,۵۹۵             |
| صندوق س طلوع<br>نوین ثابت-د       | ۹۸,۰۹۸,۰۱۱  | ۴,۸۶۱,۲۲۳,۵۰۳,۰۷۹ | ۴,۸۵۵,۹۱۱,۱۷۱,۷۱۵  | ۹۱۱,۴۷۹,۱۶۸         | .      | ۴,۴۰۰,۸۵۲,۱۹۶           |
| صندوق ارمغان<br>فیروزه آسیا-ثابت  | ۲۴,۵۸۵,۵۰۴  | ۱,۳۶۶,۸۴۱,۵۹۸,۳۲۲ | ۱,۳۶۵,۵۵۵,۳۳۰,۶۶۸  | ۲۵۶,۲۸۲,۵۵۸         | .      | ۱,۰۲۹,۹۸۵,۰۹۶           |
|                                   | ۳۱۰,۶۲۸,۸۶۲ | ۹,۷۶۳,۹۸۰,۵۲۵,۶۲۳ | ۹,۷۳۱,۸۴۸,۸۷۷,۸۴۹  | ۱,۸۳۰,۷۴۴,۲۲۸       | .      | ۳۰,۳۰۰,۹۰۳,۵۴۶          |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز<br>منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت |                                             |
|------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|
| ریال                                           |         |                                             |
| ۲۱۱,۷۴۲,۰۸۴,۱۸۲                                | ۱۵-۱    | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها |
| ۳۲۹,۴۱۹,۹۱۸                                    | ۱۵-۲    | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق        |
| ۲۱۲,۰۷۱,۵۰۴,۱۰۰                                |         |                                             |

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

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |             |                                 |                    |                |        |                                |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------------------|--------------------|----------------|--------|--------------------------------|
| نام سهام                                    | تعداد       | ارزش بازار یا تعدیل شده<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته<br>ریال |
| تراکتورسازی ایران                           | ۲۷۲,۷۷۰,۱۲۱ | ۱,۲۶۱,۲۸۹,۰۳۹,۵۰۴               | ۱,۰۸۳,۸۲۴,۶۵۷,۰۷۷  | ۹۵۸,۵۷۹,۶۷۱    | ۰      | ۱۷۶,۵۰۵,۸۰۲,۷۵۶                |
| گروه فن آوا                                 | ۱۳,۶۵۰,۶۸۰  | ۵۲,۸۲۸,۱۳۱,۶۰۰                  | ۵۴,۵۶۶,۰۳۴,۵۲۳     | ۴۰,۱۴۹,۳۸۱     | ۰      | (۱,۷۷۸,۰۵۲,۳۰۴)                |
| تکنوتار                                     | ۱۳۰,۰۵۰     | ۱۹۲,۹۹۴,۲۰۰                     | ۲۲۸,۵۳۷,۳۳۷        | ۱۴۶,۶۷۶        | ۰      | (۳۵,۶۸۹,۸۱۳)                   |
| ریخته گری تراکتورسازی ایران                 | ۱۱۷,۷۰۱,۵۰۰ | ۳۲۷,۲۱۰,۱۷۰,۰۰۰                 | ۲۹۷,۸۷۸,۸۶۱,۹۰۸    | ۲۴۸,۶۷۹,۷۳۰    | ۰      | ۲۹,۰۸۲,۶۲۸,۳۶۲                 |
| موتورسازان تراکتورسازی ایران                | ۴۵,۴۷۶,۰۰۸  | ۱۴۵,۴۷۷,۷۴۹,۵۹۲                 | ۱۳۷,۳۹۹,۷۹۱,۳۲۱    | ۱۱۰,۵۶۳,۰۹۰    | ۰      | ۷,۹۶۷,۳۹۵,۱۸۱                  |
|                                             |             | ۱,۷۸۶,۹۹۸,۰۸۴,۸۹۶               | ۱,۵۷۳,۸۹۷,۸۸۲,۱۶۶  | ۱,۳۵۸,۱۱۸,۵۴۸  | ۰      | ۲۱۱,۷۴۲,۰۸۴,۱۸۲                |

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |           |                         |                |            |        |                        |
|---------------------------------------------|-----------|-------------------------|----------------|------------|--------|------------------------|
| نام سهام                                    | تعداد     | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری     | کارمزد     | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته |
| صندوق س یا قوت آگاه-ثابت                    | ۲,۰۱۰,۲۷۹ | ۵۹,۲۲۴,۸۲۹,۶۱۹          | ۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳ | ۱۱,۱۰۴,۶۵۸ | ۰      | ۳۲۹,۴۱۹,۹۱۸            |
|                                             |           | ۵۹,۲۲۴,۸۲۹,۶۱۹          | ۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳ | ۱۱,۱۰۴,۶۵۸ | ۰      | ۳۲۹,۴۱۹,۹۱۸            |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

| مدیر   | دوره مالی ۷ ماهه ۱۱روز |
|--------|------------------------|
| متولی  | منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |
| حسابرس | ریال                   |
|        | ۱۲,۹۰۱,۶۰۶,۱۸۴         |
|        | ۶۸۶,۹۶۱,۲۰۱            |
|        | ۸۷۹,۹۹۹,۴۷۰            |
|        | <u>۱۴,۴۶۸,۵۶۶,۸۵۵</u>  |

۱۷- سایر هزینه ها

| حق پذیرش و عضویت در کانون ها | دوره مالی ۷ ماهه ۱۱روز |
|------------------------------|------------------------|
| هزینه آبونمان نرم افزار      | منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |
| هزینه نرم افزار              | ریال                   |
| هزینه تصفیه                  | ۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰            |
|                              | ۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶            |
|                              | ۲,۳۱۶,۰۳۰,۲۵۶          |
|                              | ۳۲۲,۴۷۹,۱۱۸            |
|                              | <u>۳,۵۸۱,۱۵۲,۹۸۰</u>   |

۱۸- هزینه مالی

| هزینه های مالی | دوره مالی ۷ ماهه ۱۱روز |
|----------------|------------------------|
| هزینه تسهیلات  | منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    |
|                | ۱,۳۸۶,۱۶۴              |
|                | ۳,۰۰۷,۷۲۳,۳۱۶          |
|                | <u>۳,۰۰۹,۱۰۹,۴۸۰</u>   |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- تعدیلات

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

|                                            |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| دوره مالی ۷ ماهه                           |                       |
| ۱۱ روز منتهی به                            |                       |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                                 |                       |
| ریال                                       |                       |
| تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  | ۵۵,۹۸۳,۹۶۶,۷۸۵        |
| تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری | (۴۱,۶۶۲,۲۱۷,۸۵۵)      |
|                                            | <u>۱۴,۳۲۱,۷۴۸,۹۳۰</u> |

۲۰- 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            | 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  |

۲۱- 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  | تعداد واحدهای  | درصد          |
|---------------------------|------------------------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
|                           |                              |             | سرمایه گذاری | سرمایه گذاری   | تملک          |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته | کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان | مدیر صندوق  | ممتاز        | ۱۷۳,۲۵۰        | ۱۱.۹۵%        |
| مدیر صندوق و اشخاص وابسته | کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان | مدیر صندوق  | عادی         | ۷۵,۰۰۰         | ۵.۱۸%         |
| اشخاص وابسته به مدیر      | سایر                         | وابسته مدیر | عادی         | ۶۱۵,۵۲۸        | ۴۲.۴۷%        |
| اشخاص وابسته به مدیر      | سایر                         | وابسته مدیر | ممتاز        | ۱,۷۵۰          | ۰.۱۲%         |
| 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>۸۶۵,۵۲۸</u> | <u>۵۹.۷۲%</u> |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۷ ماهه ۱۱روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲-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:

| مانده بدهکار (مانده طبق صورت مالی) | شرح معامله   |                    |                        | نوع وابستگی | طرف معامله                          |
|------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------|-------------|-------------------------------------|
|                                    | تاریخ معامله | ارزش معامله        | موضوع معامله           |             |                                     |
| ریال                               |              | ریال               |                        |             |                                     |
| (۷,۴۵۳,۵۸۹,۰۷۲)                    | طی دوره مالی | ۱۲,۹۰۱,۶۰۶,۱۸۴     | کارمزد ارکان           | مدیر        | ذخیره کارمزد مدیر بازارگردانی هومان |
| (۹۴۲,۶۴۳,۶۰۶)                      | طی دوره مالی | ۹۴۲,۶۴۳,۶۰۶        | امور صندوق             | مدیر        | بدهی صندوق به مدیر بابت امور صندوق  |
| (۳۷۴,۴۵۸,۰۸۲)                      | طی دوره مالی | ۶۸۶,۹۶۱,۲۰۱        | کارمزد ارکان           | متولی       | موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر      |
| (۸۷۹,۹۹۹,۴۷۰)                      | طی دوره مالی | ۸۷۹,۹۹۹,۴۷۰        | کارمزد ارکان           | حسابرس      | موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر      |
| ۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲                    | طی دوره مالی | ۱۱,۸۷۷,۵۸۷,۱۷۱,۴۵۸ | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان        |

۲۳-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 ۷ ماهه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی<br>هومان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                                    |                                           |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| نسبت بدهی و تعهدات                                                                        | تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه<br>ارقام بدون تعدیل |                         |
| ۱,۶۶۶,۵۰۰                                                                                 | ۹۵۲,۲۴۴                            | ۱,۸۴۵,۰۶۴                                 | جمع دارایی جاری         |
| ۰                                                                                         | ۰                                  | ۰                                         | جمع دارایی غیر جاری     |
| ۱,۶۶۶,۵۰۰                                                                                 | ۹۵۲,۲۴۴                            | ۱,۸۴۵,۰۶۴                                 | جمع کل دارایی ها        |
| ۲۵۰,۷۵۰                                                                                   | ۲۵۱,۵۸۹                            | ۲۵۳,۲۶۸                                   | جمع بدهی های جاری       |
| ۰                                                                                         | ۰                                  | ۰                                         | جمع بدهی های غیر جاری   |
| ۲۵۰,۷۵۰                                                                                   | ۲۵۱,۵۸۹                            | ۲۵۳,۲۶۸                                   | جمع کل بدهی ها          |
| ۱۵۹,۵۷۶                                                                                   | ۱۵,۹۵۸                             | ۳۱,۹۱۵                                    | جمع کل تعهدات           |
| ۴۱۰,۳۲۶                                                                                   | ۲۶۷,۵۴۷                            | ۲۸۵,۱۸۳                                   | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
|                                                                                           | ۳.۵۶                               | ۶.۴۷                                      | نسبت جاری               |
| ۰.۲۵                                                                                      |                                    | ۰.۰۱                                      | نسبت بدهی و تعهدات      |
| تأیید کننده:                                                                              |                                    | تهیه کننده:                               |                         |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

| دوره مالی ۷ ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                 |                |                |                   |                               |  |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------------------|--|
| ذخیره                                     | خرشاک           | فن آوا         | تکنو           | تایرا             | دارایی ها                     |  |
| ۱۴۵,۳۶۷,۱۸۶,۵۰۲                           | ۳۲۶,۹۶۱,۴۹۰,۳۷۰ | ۵۲,۷۸۷,۹۸۲,۳۱۹ | ۱۹۲,۸۴۷,۵۲۴    | ۱,۲۶۰,۳۳۰,۴۵۹,۸۳۳ | سرمایه گذاری در سهام          |  |
| ۲۲,۹۹۸,۳۷۶,۰۵۵                            | ۶,۸۶۴,۵۱۰,۳۲۹   | ۱۷,۷۵۵,۳۳۰,۷۷۱ | ۱۱,۵۹۵,۷۰۷,۸۰۶ | ۰                 | سرمایه گذاری در صندوق         |  |
| ۰                                         | ۰               | ۰              | ۰              | ۰                 | سایر دارایی ها                |  |
| ۱۰,۳۱۸,۷۹۶                                | ۴۹,۱۷۹,۴۶۴      | ۱۹,۸۷۶,۲۶۴     | ۲۳,۴۲۷,۳۷۷     | ۱۰۷,۱۵۷,۰۱۲       | موجودی نقد                    |  |
| ۰                                         | ۹۸,۰۱۷,۴۶۵      | ۰              | ۱۸,۵۵۰,۲۱۳     | ۰                 | جاری کارگزاران                |  |
| ۱۶۸,۳۷۵,۷۸۱,۳۵۳                           | ۳۳۳,۹۷۳,۱۹۷,۵۲۸ | ۷۰,۵۶۳,۰۸۹,۲۵۴ | ۱۱,۸۳۰,۵۳۳,۸۲۰ | ۱,۲۶۰,۴۳۷,۶۱۶,۸۴۵ | جمع دارایی ها                 |  |
| ۲۲۲,۲۰۷,۹۱۶                               | ۰               | ۲۶۰,۷۴۱,۳۵۷    | ۰              | ۲۴۰,۱۹۲,۱۱۱,۵۹۷   | بدهی ها                       |  |
| ۸۵۱,۹۰۰,۸۶۳                               | ۱,۶۶۱,۹۷۸,۱۹۹   | ۳۲۲,۷۰۶,۰۱۷    | ۴۳۴,۵۴۶,۸۲۰    | ۵,۴۰۵,۱۰۹,۷۰۰     | جاری کارگزاران                |  |
| ۰                                         | ۰               | ۰              | ۰              | ۰                 | پرداختی به ارکان صندوق        |  |
| ۶۶۲,۴۲۲,۸۵۸                               | ۶۸۸,۵۰۸,۵۱۰     | ۶۴۰,۴۳۷,۴۰۱    | ۶۷۲,۳۴۸,۱۱۹    | ۱,۲۸۱,۳۶۸,۱۳۵     | بدهی به سرمایه گذاران         |  |
| ۱,۷۳۶,۵۳۱,۶۳۷                             | ۲,۳۵۰,۴۸۶,۷۰۹   | ۱,۲۲۳,۸۸۴,۷۷۵  | ۱,۱۰۶,۸۹۴,۹۳۹  | ۲۴۶,۸۷۸,۵۸۹,۴۳۲   | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |  |
| ۱۶۶,۶۳۹,۲۴۹,۷۱۶                           | ۳۳۱,۶۲۲,۷۱۰,۸۱۹ | ۶۹,۳۳۹,۲۰۴,۴۷۹ | ۱۰,۷۲۳,۶۳۷,۸۸۱ | ۱,۰۱۳,۵۵۹,۰۲۷,۴۱۳ | جمع بدهی ها                   |  |
|                                           |                 |                |                |                   | خالص دارایی ها                |  |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۷ ماهه ۱۳۹۰/۱۲/۳۰

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات

| تاریخ                                        | دوره مالی ۷ ماهه ۱۳۹۰/۱۲/۳۰ به روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ |                 |                 |                 | تاریخ           |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                              | تغییر ارزش دارایی مالی                                 | تکلیف           | فی آوا          | خسارت           | خسوفور          |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۷۶,۵۰۵,۸۰۲,۷۵۶                                        | (۱۹,۸۷۶,۹۹۳)    | (۱,۹۸۵,۲۸۸)     | ۲۹,۱۲۷,۸۳۷,۲۸۸  | ۸,۱۱۸,۸۵۹,۳۳۱   |
| درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی مالی | ۲۲۹,۴۸۷,۵۶۰,۳۶۷                                        | (۱,۳۴۴,۳۸۳,۹۵۲) | (۳,۸۰۹,۳۳۸,۱۳۴) | ۳۵,۸۱۳,۶۵۸,۲۸۸  | ۱۶,۲۲۲,۵۵۰,۰۰۷  |
| جمع درآمد                                    | (۹,۳۱۰,۸۵۱,۶۳۸)                                        | (۶۷۰,۱۹۴,۳۸۱)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۲,۵۵۷,۳۷۰,۲۸۸) | (۱,۲۴۰,۱۳۸,۶۷۷) |
| هزینه های کارمزد ارکان                       | (۱,۰۵۸,۲۷۴,۳۳۹)                                        | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   |
| سایر هزینه ها                                | (۳۰۰,۸۳۱,۰۸۰)                                          | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   |
| هزینه کارمزد معاملات                         | (۳۰۰,۸۳۱,۰۸۰)                                          | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   |
| هزینه های مالی                               | (۱۲,۹۴۷,۶۵۱,۳۳۸)                                       | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   |
| جمع هزینه                                    | ۲۱۵,۵۳۹,۹۰۹,۰۲۹                                        | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   |
|                                              | ۲۱۵,۵۳۹,۹۰۹,۰۲۹                                        | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   | (۳۲۹,۹۰۶,۵۲۵)   |

ج) صورت گردش دارایی های به تفکیک عملیات بازارگردانی

| تاریخ                                           | دوره مالی ۷ ماهه ۱۳۹۰/۱۲/۳۰ به روز منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ |         |         |         | تاریخ   |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                                 | تغییر                                                  | ریال    | تعداد   | تغییر   | ریال    |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره | ۷۷۸,۰۲۸                                                | ۷۷۸,۰۲۸ | ۱۹,۰۶۹۳ | ۱۹,۰۶۹۳ | ۱۹,۰۶۹۳ |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          | .                                                      | .       | .       | .       | .       |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره         | .                                                      | .       | .       | .       | .       |
| سود (زیان) خالص تعدیلات                         | ۷۷۸,۰۲۸                                                | ۷۷۸,۰۲۸ | ۱۹,۰۶۹۳ | ۱۹,۰۶۹۳ | ۱۹,۰۶۹۳ |
|                                                 | ۷۷۸,۰۲۸                                                | ۷۷۸,۰۲۸ | ۱۹,۰۶۹۳ | ۱۹,۰۶۹۳ | ۱۹,۰۶۹۳ |

