

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱-۳
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۰

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های حسابرس طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند،

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرس، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق سرمایه گذاری را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری بشرح زیر است:

- ۵-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص بارگزاری اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در سامانه سنم تا قبل از ساعت ۱۶ روز بعد به صورت فایل XML در بازه های زمانی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۱۷.
- ۵-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص افشای صورت وضعیت ماهانه پورتنوی صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال و تارنمای صندوق بابت بهمن ماه ۱۴۰۳.
- ۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در برخی از مقاطع سال به طور نمونه ۱۴۰۳/۱۱/۱۴.
- ۵-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در خصوص ارسال چک لیست ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم، حداکثر ۱۵ روز پس از بازه های زمانی شش ماهه به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۵-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ در خصوص امکان سرمایه گذاری و مدیریت منابع مازاد صندوق های اختصاصی بازارگردانی در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق منوط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه گذار نباشد در برخی از روز ها در طی دوره.
- ۵-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، در خصوص فراهم کردن زیر ساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری.
- ۵-۷- مفاد ماده ۷ امید نامه صندوق در خصوص ایفاء تعهدات بازارگردانی بابت حداقل سفارش روزانه و حداقل معاملات روزانه در برخی از روز ها طی دوره مالی مورد گزارش.
- ۵-۸- مفاد ماده ۲۵، تبصره ۱ ماده ۳۰، تبصره ۲ ماده ۳۳، تبصره ۳ ماده ۳۶، بند ۷ ماده ۴۵، ماده ۵۴ اساسنامه صندوق به ترتیب در خصوص واریز وجوه توسط سرمایه گذاران به حسابها بانکی اعلام شده به سازمان بورس و اوراق بهادار و مورد تایید متولی، انتشار فهرست حاضرین در مجمع در تارنمای صندوق بلافاصله پس از برگزاری (بابت مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ صاحبان سهام)، رعایت صرفه و صلاح دارندگان واحد های سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق (استفاده از دارایی های یک نماد برای نمادهای دیگری)، دعوت و تشکیل مجمع صندوق جهت انتخاب جایگزین متولی توسط مدیر صندوق بلافاصله پس از استعفا متولی، بارگزاری گزارش عملکرد دوره مالی یک ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ در تارنمای صندوق و سامانه کدال حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از اتمام دوره، دریافت اعتبار از کارگزاری پس از اخذ تاییدیه از متولی.
- ۵-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی به ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس و اوراق بهادار.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

۱۰-۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده در اسفند ماه ۱۴۰۳ نماد خصدرا (صنعتی دریایی ایران) در تعهدات بازارگردانی صندوق درج گردیده و مبلغ ۸۹ میلیون ریال نیز هزینه مربوط به نماد مذکور در حساب ها منظور شده است، در حالی که پیگیری های صورت گرفته جهت انعقاد قرارداد و تعیین تکلیف حساب مربوط به نماد مزبور تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی عدم صحت و محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) در اجرای بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنای محاسباتی کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت محاسبات انجام شده با دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکرده است.

۹) در اجرای مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی دریافتی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق و ارائه های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، درباره فعالیت وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی دارندگان واحد های سرمایه گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

اسمعیل ملکی

مسعود سعادت مجد

۹۴۲۱۶۹

۸۵۱۳۹۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه 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	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۸ تا ۵	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۰ تا ۹	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 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 ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها:
	میلیون ریال	
۵	۱,۷۸۵,۶۴۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵۹,۲۱۴	سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری
۷	.	سایر دارایی ها
۸	۳۰,۲۱۰	موجودی نقد
	۱,۸۷۵,۰۶۴	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۹	۲۴۰,۵۵۸	جاری کارگزاران
۱۰	۸,۷۰۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۳۴,۰۰۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۲۸۳,۲۶۸	جمع بدهی ها
۱۲	۱,۵۹۱,۷۹۵	خالص دارایی ها
	۱,۲۵۶,۰۲۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



نماینده مدیر صندوق

سید جواد حسینی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۱۹,۱۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۲۱۲,۰۷۲
جمع درآمدها		۳۳۱,۲۰۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۵	۱۴,۴۶۹
سایر هزینه ها	۱۶	۳,۵۸۱
هزینه مالی	۱۷	۳,۰۰۹
جمع هزینه ها		۲۱,۰۵۹
سود خالص		۳۱۰,۱۴۴
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۰.۲۲٪
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۷.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		تعداد
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		میلیون ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		
سود (زیان) خالص		
تعدیلات		
	۱۸	
		۱,۴۴۹,۲۷۲
		(۱۸۱,۹۴۳)
		۳۱۰,۱۴۴
		۱۴,۳۲۲
		۱,۵۹۱,۷۹۵
		۱,۲۶۷,۳۲۹

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود خالص
خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره :

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



نماینده ممبر صندوق
سید جواد حسینی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۰۶۹۲۹ در تاریخ ۱۲ تیر ۱۴۰۳ تحت شماره ۵۷۷۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران ثبت و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ تحت شماره ۱۲۳۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت اخذ شده است. هدف از تشکیل صندوق جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن به خرید اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص شده طبق امیدنامه و بهره گیری از صرفه جویی ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱ بر اساس مجوز اخذ شده می باشد. مرکز اصلی صندوق در پل کریم خان خیابان میرزای شیرازی کوچه ۱۷ پلاک ۱۷ به کد پستی ۱۵۸۶۶۶۸۱۷ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، بازارگردانی اوراق بهادار مشخص شده طبق امیدنامه و سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران، فرابورس ایران، اوراق با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است.

۱-۳- 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.

۱-۴- سال مالی صندوق

با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه تا انتهای اسفند ماه هر سال است، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه سال بعد است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی های دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۱۷۳,۲۵۰	۹۹٪
شرکت گروه مالی مهر اقتصاد	۸۷۵	۰.۵٪
شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	۸۷۵	۰.۵٪
	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 صندوق: 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 صندوق: 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 ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 بورسی یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به ارزش بازار منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 یا 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- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری (بند ۹-۳ امیننامه) به صورت روزانه به شرح جدول ذیل محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه	نحوه تقسیم
هزینه های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.	به نسبت مساوی بین موسسین
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.	به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از دارایی ها
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 ۲-۳-۲ امیننامه 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، پشتیبانی آن ها 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، 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
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

۴-۸-۱ 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 درآمدهای 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 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 دریافتی 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 ابزارها 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 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 درصد معاف هستند.

۴-۸-۲ براساس مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق است. در صورت کوتاهی در خصوص انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. باتوجه به مراتب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای از درآمد صندوق شناسایی نشده است



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۰- تعهدات و شرایط 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 ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ 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

۴-۱۰-۱- صندوق می تواند مازاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

اوراق مشارکت ، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت ، این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت ، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد .

ج- در یکی از بورس های پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن ها در بورس امکان پذیر باشد.

گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

صندوق های بازارگردانی می توانند منابع مازاد مربوطه را تا سقف ۲۰ درصد دارایی های صندوق ، در صندوق های در اوراق با درآمد ثابت قابل معامله سرمایه گذاری نمایند مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه گذار نباشد.

۴-۱۰-۲- اتخاذ موقعیت فروش قرارداد های آتی اوراق بهادار ، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قرارداد های آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلاً در قرارداد های آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	نسبت به کل دارایی ها
ماشین آلات و تجهیزات:				
تراکتورسازی ایران	۲۷۲,۷۷۰,۱۲۱	۱,۰۸۳,۸۲۵	۱,۲۶۰,۳۳۰	۶۸٪
تکنوتار	۱۳۰,۰۵۰	۲۲۹	۱۹۳	۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن:				
گروه فن آوا	۱۳,۶۵۰,۶۸۰	۵۴,۵۶۶	۵۳,۷۸۸	۳٪
خودرو و ساخت قطعات:				
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۱۷,۷۰۱,۵۰۰	۲۹۷,۸۷۹	۳۲۶,۹۶۱	۱۸٪
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۴۵,۴۷۶,۰۰۸	۱۳۷,۴۰۰	۱۴۵,۴۶۷	۸٪
جمع		۱,۵۷۳,۸۹۸	۱,۷۸۵,۶۴۰	۹۷٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	نسبت به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله				
صندوق س یا قوت آگاه-ثابت	۲,۰۱۰,۲۷۹	۵۸,۸۸۴	۵۹,۲۱۴	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	نسبت به کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۰	۲۹۲	۲۹۲	۰	۰٪
۰	۶۵۱	۶۵۱	۰	۰٪
۰	۹۴۳	۹۴۳	۰	۰٪

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۸- موجودی نقد

نام حساب		نسبت به کل دارایی ها	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	میلیون ریال
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۲۶۹۸۸۰۸۲	جاری - بدون دسته چک	۱۰۷
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	جاری - بدون دسته چک	۲۳
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱	جاری - بدون دسته چک	۲۰
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	جاری - بدون دسته چک	۲۴
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴	جاری - بدون دسته چک	۲۵
بانک ملت شعبه بورس	۲۷۹۱۳۰۱۷۵۷	جاری - بدون دسته چک	۳۰,۰۰۰
جمع			۳۰,۴۱۰
			۱.۶۱٪

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نسبت به کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۰	۱۱,۸۷۷,۵۸۷	۱۲,۱۱۸,۱۴۶	۲۴۰,۵۵۸	۱۲.۸٪

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۹-۲- بدهی فوق مربوط به اعتبار دریافت شده از شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان می باشد. و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸۰,۱۸۰ میلیون ریال تسویه شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال
مدیر صندوق - کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۷,۴۵۴
متولی موسسه - حسابرسی کاربرد تحقیق	۳۷۴
حسابرس موسسه - حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۸۸۰
	۸,۷۰۸

۱۰-۱- بدهی به کارگزاری بابت حق مدیر صندوق طبق امیدنامه می باشد. (تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷,۴۵۴ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شد.)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۹۲		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۶۵۱		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲۲		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۱۶	۱۱-۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۱۱-۲	مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر
۴۲۱	۱۱-۳	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۳۴,۰۰۲		

۱۱-۱- ذخیره مربوط بابت بدهی به شرکت تدبیر پرداز رایانه بابت نرم افزار می باشد. و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸۰۴ میلیون ریال اضافه شده است.

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت واریزی شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر جهت انجام عملیات بازارگردانی برای نماد خصدرا می باشد. که در سال ۱۴۰۴ پس از اخذ مجوز از سازمان بورس شروع به عملیات بازارگردانی انجام خواهد شد.

۱۱-۳- مبلغ فوق بابت اصلاح کارمزد انتقال سهم تایرا از شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان می باشد.

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	میلیون ریال	
۱,۰۹۲,۳۲۹	۱,۳۷۱,۹۹۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷۵,۰۰۰	۲۱۹,۸۰۴	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۲۶۷,۳۲۹	۱,۵۹۱,۷۹۵	

۱۲-۱- محاسبه NAV هر نماد به صورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نماد در یادداشت شماره ۲۴ افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت		
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۳-۱	میلیون ریال
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۳-۲	میلیون ریال
		۸۸,۸۳۱
		۳۰,۳۰۱
		۱۱۹,۱۳۲

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
تایرا	۲۵,۲۲۱,۳۴۹	۳۰۱,۵۱۸	۲۵۹,۵۵۱	۱۶۹	۴۱,۷۹۸
خمتور	۱۲,۹۷۷,۱۰۰	۵۴,۴۹۰	۵۱,۶۰۷	۴۱	۲,۸۴۲
ختراک	۴,۳۷۴,۲۱۵	۲۱,۲۹۰	۲۰,۲۳۸	۱۶	۱,۰۳۶
تکتو	۱۲۸,۷۲۲,۵۲۰	۲۲۶,۰۴۷	۱۸۲,۷۹۷	۹۸	۴۳,۱۵۲
فن آوا	۱۰,۰۰۰	۴۰	۳۷		۳
	۱۷۱,۳۰۵,۱۸۴	۶۰۳,۳۸۵	۵۱۴,۲۳۰	۳۲۴	۸۸,۸۳۱

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

نام صندوق	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
صندوق س یاقوت آگاه- ثابت	۲۸,۶۷۶,۷۳۹	۸۰۱,۷۶۴	۷۷۹,۰۱۵	۱۵۰	۲۲,۵۹۸
صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت	۵,۱۵۰,۱۷۲	۱۶۶,۹۲۷	۱۶۶,۶۵۵	۳۱	۲۴۱
صندوق س آوای فردای زاگرس- ثابت	۵۲,۸۶۳,۹۴۷	۱,۳۶۶,۹۹۳	۱,۳۶۵,۶۵۳	۲۵۶	۱,۰۸۴
صندوق سرمایه گذاری ارکیده- ثابت	۱۰۱,۲۵۴,۴۸۹	۱,۲۰۰,۲۳۱	۱,۱۹۹,۰۵۹	۲۲۵	۹۴۷
صندوق س. طلوع نوین ثابت- د	۹۸,۰۹۸,۰۱۱	۴,۸۶۱,۲۲۴	۴,۸۵۵,۹۱۱	۹۱۱	۴,۴۰۱
صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت	۲۴,۵۸۵,۵۰۴	۱,۳۶۶,۸۴۲	۱,۳۶۵,۵۵۵	۲۵۶	۱,۰۳۰
	۳۱۰,۶۲۸,۸۶۲	۹,۷۶۳,۹۸۱	۹,۳۳۱,۸۴۹	۱,۸۳۱	۳۰,۳۰۱

۱۳-۲-۱ طبق دستورالعمل ثبت کارمزد ها و خدمات سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات ناشی از فروش سهام معاف است.
هم چنین کارمزد فروش طبق قوانین کارگزاری ۱۸۷۵ درصد از قیمت فروش است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۱۱,۷۴۲	۱۴-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها
۳۲۹	۱۴-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق
۲۱۲,۰۷۲		

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تراکتورسازی ایران	۲۷۲,۷۷۰,۱۲۱	۱,۲۶۱,۲۸۹	۱,۰۸۳,۸۲۵	۹۵۹	۱۷۶,۵۰۶
گروه فن آوا	۱۳,۶۵۰,۶۸۰	۵۲,۸۲۸	۵۴,۵۶۶	۴۰	(۱,۷۷۸)
تکونار	۱۳۰,۰۵۰	۱۹۳	۲۲۹		(۳۶)
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۱۷,۷۰۱,۵۰۰	۳۲۷,۲۱۰	۲۹۷,۸۷۹	۲۴۹	۲۹,۰۸۳
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۴۵,۴۷۶,۰۰۸	۱۴۵,۴۷۸	۱۳۷,۴۰۰	۱۱۱	۷,۹۶۷
	۴۴۹,۷۲۸,۳۵۹	۱,۷۸۶,۹۹۸	۱,۵۷۳,۸۹۸	۱,۳۵۸	۲۱۱,۷۴۲

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق س یا قوت آگاه-ثابت	۲,۰۱۰,۲۷۹	۵۹,۲۲۵	۵۸,۸۸۴	۱۱	۳۲۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیر
میلیون ریال	
۱۲,۹۰۲	
۶۸۷	متولی
۸۸۰	حسابرس
۱۴,۴۶۹	

۱۵-۱- هزینه های کارمزد ارکان براساس امیدنامه و احتساب ارزش افزوده مورد نیاز محاسبه و در حسابها منظور شد.

۱۶- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۹۲		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۵۱		هزینه آیونمان نرم افزار
۲,۳۱۶	۱۶-۱	هزینه نرم افزار
۳۲۲		هزینه تصفیه
۳,۵۸۱		

۱۶-۱- بدهی به شرکت تدبیر پرداز رایانه بابت بند ۱-۱ قرارداد فی ما بین جهت هزینه متغیر (به ازای هر NAV نماد) می باشد.

۱۷- هزینه مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۳,۰۰۸	۱۷-۱	هزینه های تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۱		سایر
۳,۰۰۹		

۱۷-۱- مبلغ اعتبار دریافتی ۳۹۲,۰۷۸ میلیون ریال به نرخ ۲۰ درصد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- تعدیلات

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۵۵,۹۸۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری
(۴۱,۶۶۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای عادی سرمایه گذاری
۱۴,۳۲۲	

۱۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۹-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد هرگونه تعهدات، دارایی و بدهی احتمالی می باشد.

۱۹-۲- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای تعهدات بازارگردانی زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ فاقد تعهدات دیگری است.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل تعهدات	حداقل قیمت
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۲,۴۴۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰
۲	تراکتور سازی	تایرا	۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خموئور	۲,۰۳۸,۰۰۰	۱۰۱,۹۰۰
۴	تکنو تار	تکنو	۲,۶۰۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۵۰
۵	گروه فن آوا	فن آوا	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۱۷۳,۲۵۰	۱۱.۹۵%
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	موسس و مدیر صندوق	عادی	۷۵,۰۰۰	۵.۱۸%
اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	شرکت همگروه	عادی	۶۱۵,۵۲۸	۴۲.۴۷%
اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	شرکت همگروه	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۶%
اشخاص وابسته به مدیر	گروه مالی مهر اقتصاد	شرکت همگروه	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۶%
جمع				۸۶۵,۵۲۸	۵۹.۷۲%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها و مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار/ایستانتکار (مانده طبق صورت مالی) میلیون ریال	شرح معامله			یادداشت	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله میلیون ریال	موضوع معامله			
ریال		ریال				
(۷,۴۵۴)	طی دوره مالی	۱۲,۹۰۲	کارمزد ارکان	۱۵	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۹۴۳)	طی دوره مالی	۹۴۳	امور صندوق	۱۱	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۳۷۴)	طی دوره مالی	۶۸۷	کارمزد ارکان	۱۵	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۸۸۰)	طی دوره مالی	۸۸۰	کارمزد ارکان	۱۵	حسابرس	موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر
۲۴۰,۵۵۸	طی دوره مالی	۳۹۲,۰۷۸	تسهیلات دریافتی	۱۷-۱	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	طی دوره مالی	۳,۰۰۸	هزینه بهره تسهیلات	۱۷-۱	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	طی دوره مالی	۶۱۶,۴۰۳	صدور واحد سرمایه گذاری	۲۰	اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	طی دوره مالی	۲۴۸,۲۵۰	صدور واحد سرمایه گذاری	۲۰	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	طی دوره مالی	۸۷۵	صدور واحد سرمایه گذاری	۲۰	اشخاص وابسته به مدیر	گروه مالی مهر اقتصاد

۲۲-رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد های با اهمیتی که از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی 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 ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسات مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲، ۱۳۹۲/۰۵/۰۵، ۱۳۹۳/۰۴/۱۴، ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ارقام به میلیون ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	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		۰.۰۱۴	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تهیه کننده:	

براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی، نصاب قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر یک و برای بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دارایی ها	تایرا	تکنو	فنی آوا	ختراک	خمتور	خضدرا	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام	۱,۲۶۰,۳۳۰	۱۹۳	۵۲,۷۸۸	۳۲۶,۹۶۱	۱۴۵,۳۶۷	۰	۱,۷۸۵,۶۴۰
سرمایه گذاری در صندوق	۰	۱۱,۵۹۶	۱۷,۷۵۵	۶,۸۶۵	۲۲,۹۹۸	۰	۵۹,۱۱۴
سایر دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۰۷	۲۳	۲۰	۴۹	۱۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۲۱۰
جاری کارگزاران	۰	۱۹	۰	۹۸	۰	۰	۱۱۷
جمع دارایی ها	۱,۲۶۰,۴۳۸	۱۱,۸۳۱	۷۰,۵۶۳	۳۳۳,۹۷۳	۱۶۸,۳۷۶	۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۱۸۰
بدهی ها							
جاری کارگزاران	۲۴۰,۱۹۲	۰	۲۶۱	۰	۲۲۲	۰	۲۴۰,۶۷۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶	۱۴	۹۴۳
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶۵۰۱	۹۲۱	۷۷۷	۲,۱۶۵	۱,۳۲۹	۳۰,۰۷۴	۴۱,۷۶۷
جمع بدهی ها	۲۴۶,۸۷۹	۱,۱۰۷	۱,۲۲۴	۲,۳۵۰	۱,۷۳۷	۳۰,۰۸۹	۲۸۲,۳۸۵
خالص دارایی ها	۱,۰۱۳,۵۵۹	۱۰,۷۲۴	۶۹,۳۳۹	۳۳۱,۶۲۳	۱۶۶,۶۳۹	(۸۹)	۱,۵۹۱,۷۹۵



مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

باصورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۰/۱۲/۱۴۰۳

جمع	میلیون ریال	خسود	میلیون ریال	مستوفی	میلیون ریال	فین آوا	میلیون ریال	تکنو	میلیون ریال	تایرا	میلیون ریال
۱۳۱,۲۸۷	۳۱۲,۰۷۳	۰	۰	۸,۱۰۴	۶,۶۸۵	۵,۶۷۰	۵,۶۷۰	۲۸,۰۲۶	۰	۵۲,۹۸۲	۵۲,۹۸۲
۳۲۲,۳۵۸	۰	۰	۱۶,۲۲۳	۸,۱۱۹	۲۹,۱۲۸	(۱,۶۶۱)	(۱,۶۶۱)	(۳۰)	۱۷۶,۵۰۶	۱۷۶,۵۰۶	۱۷۶,۵۰۶
(۱۶,۷۹۱)	(۳۶)	(۳۶)	(۱,۲۲۰)	(۲,۵۵۷)	۳۵,۸۱۳	۳,۸۰۹	۳,۸۰۹	۲۸,۰۲۶	۲۸,۰۲۶	۲۲۹,۲۸۸	۲۲۹,۲۸۸
(۳,۷۵۹)	(۵۷)	(۵۷)	(۵۲۳)	(۵۲۳)	(۶۲۳)	(۶۲۳)	(۶۲۳)	(۱,۲۶۴)	(۱,۲۶۴)	(۹,۲۱۱)	(۹,۲۱۱)
(۲,۱۵۵)	۰	۰	(۳۵۳)	(۳۱۵)	(۳۱۵)	(۳۴۰)	(۳۴۰)	(۱۸۹)	(۱۸۹)	(۶۷۰)	(۶۷۰)
(۳۰۰۹)	۰	۰	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۱)	(۱)	(۱۰,۵۸۱)	(۱۰,۵۸۱)
(۳۲,۲۱۲)	(۸۹)	(۸۹)	(۳,۲۲۷)	(۳,۵۰۵)	(۳,۵۰۵)	(۱,۲۵۹)	(۱,۲۵۹)	(۳,۱۸۷)	(۳,۱۸۷)	(۳,۰۰۸)	(۳,۰۰۸)
۳۱۰,۱۲۴	(۸۹)	(۸۹)	۱۲,۹۹۶	۳۳,۳۰۸	۳۳,۳۰۸	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲۵,۸۱۹	۲۵,۸۱۹	(۱۳,۹۲۸)	(۱۳,۹۲۸)
										۲۱۵,۵۴۰	۲۱۵,۵۴۰

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
درآمد هزینه، ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی
جمع درآمد
هزینه های کارمزد اوراق
سایر هزینه ها
هزینه کارمزد معاملات
هزینه های مالی
جمع هزینه
سود (زیان) خالص

حاصورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۸ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۰/۱۲/۱۴۰۳

جمع	میلیون ریال	خسود	میلیون ریال	مستوفی	میلیون ریال	فین آوا	میلیون ریال	تکنو	میلیون ریال	تایرا	میلیون ریال
۱,۳۴۹,۳۷۲	۱,۳۴۹,۳۷۲	۰	۱۵۱,۹۲۷	۱۵۱,۹۲۷	۲۶۶,۱۶۲	۶۲,۶۶۲	۶۲,۶۶۲	۱۹۰,۶۹۳	۱۹۰,۶۹۳	۷۷۸,۰۲۸	۷۷۸,۰۲۸
(۸۱,۹۲۳)	۱۸۱,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۱,۹۲۳)	(۱۸۱,۹۲۳)	۰	۰
۳۱۰,۱۲۴	۰	(۸۹)	۱۲,۹۹۶	۰	۳۳,۳۰۸	۲,۵۵۰	۰	۴۵,۸۱۹	۰	۲۱۵,۵۴۰	۰
۱۲,۳۲۲	۰	۰	۷۱۶	۰	۳۳,۱۵۳	۶,۳۲۷	۰	(۳۳,۸۶۵)	۰	۱۹,۹۹۱	۰
۱,۵۹۱,۷۸۵	۱,۳۲۷,۳۲۹	(۸۹)	۱۶۶,۶۲۹	۱۵۱,۹۲۷	۳۳۱,۶۲۳	۶۹,۳۲۹	۶۲,۶۶۲	۱۰,۷۲۴	۸,۷۵۰	۱,۰۳۵,۵۹	۷۷۸,۰۲۸

خالص دارایی ها (واحدای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تبدیلان

