

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 رويه 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 ارزیابی 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

KARBORD TANGHIGH
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداری رسمی) ۰۲۶۳۵۶۹۲۹



تهران، خیابان استاد مطهری خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهید بهشتی، پلاک ۱۷
تلفن: ۰۲۱-۴۲۹۱۹۰۰۰
پست الکترونیک: info@meibours.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۶۵,۲۵۳,۵۰۳,۰۲۵	۱,۷۸۵,۶۳۹,۹۶۶,۳۴۸
۶ سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری	۳,۵۶۳,۵۰۱,۸۲۳	۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۱
۷ حسابهای دریافتنی	۱۶۶,۴۱۲,۳۹۶,۹۴۳	.
۸ سایر دارایی ها	۶۴۳,۶۰۷,۳۳۴	.
۹ موجودی نقد	۱۲,۵۵۳,۸۶۸,۲۲۳	۲۰۹,۹۵۸,۸۱۳
جمع دارایی ها	۱,۶۴۸,۴۲۶,۸۷۷,۳۴۸	۱,۸۴۵,۰۶۳,۶۵۰,۱۲۲
بدهی ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۲۷۲,۶۴۸,۰۳۶,۷۵۷	۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۵,۴۵۹,۱۵۷,۳۹۴	۸,۷۰۸,۰۴۶,۶۲۴
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۴۹۴,۷۱۲,۹۷۸	۴,۰۰۱,۹۳۸,۴۰۴
جمع بدهی ها	۲۹۵,۶۰۱,۹۰۷,۱۲۹	۲۵۳,۲۶۸,۴۷۸,۲۲۰
۱۳ خالص دارایی ها	۱,۳۵۲,۸۲۴,۹۷۰,۲۱۹	۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۹۱۶,۲۱۶	۱,۲۵۶,۰۲۴

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

نماینده متولی صندوق
سید منصور یزدانی

KARAFORD TANGHIA
مؤسسه سرمایه گذاری بازارگردانی تخصصی
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰

نماینده مدیر صندوق

سید جواد حسینی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵,۳۴۱,۷۷۳,۱۴۵	۶۲,۰۴۱,۰۴۰,۳۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۷,۲۰۹,۳۹۰,۵۷۱	(۶۲۱,۳۵۱,۸۰۴,۶۱۸)
سود سهام	۱۶	-	۱۶۶,۴۱۳,۳۹۶,۹۴۳
جمع درآمدها		۶۲,۴۵۱,۱۶۳,۷۱۶	(۳۹۲,۷۹۸,۳۶۷,۴۱۶)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۱۷	۸۰۳,۳۵۳,۳۴۸	۱۵,۴۲۷,۳۵۳,۳۶۹
سایر هزینه ها	۱۸	۶۳۷,۳۸۲,۰۵۵	۲,۸۴۹,۱۶۷,۲۴۰
هزینه مالی	۱۹	-	۲۵,۱۲۸,۷۶۰,۵۹۲
جمع هزینه ها		۱,۴۴۰,۵۳۵,۳۰۳	۴۳,۴۰۵,۲۸۰,۲۰۱
سود خالص		۶۱,۰۱۰,۶۲۸,۴۱۳	(۴۳۶,۲۰۳,۶۴۷,۶۱۷)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۱.۱۹%	-۳۴.۶۰%
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۵.۸۱%	-۲۶.۴۶%

صورت گردش خالص دارایی ها		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱,۳۶۷,۳۲۹	۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۳	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۱۲,۹۵۶	۲۱۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۳۷۲	۱,۴۴۹,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۹۴۳)	(۱۸۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	(۴۳۶,۲۰۳,۶۴۷,۶۱۷)	-	۳۱۰,۱۴۴,۴۲۲,۹۷۲
تعدیلات		-	(۱۱,۹۷۳,۵۵۴,۰۶۶)	-	۱۴,۳۲۱,۷۴۸,۹۳۰
		۱,۴۷۶,۵۳۵	۱,۳۵۲,۸۲۴,۹۷۰,۳۱۹	۱,۳۶۷,۳۲۹	۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۳

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

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

نماینده متولی صندوق
محمد منصور ایزدیان
HARBORD TANGHIGH
مؤسسه سرمایه گذاری تخصصی
(احدپلاری رسمی) - تهران

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
هومان
تأسیس ۱۳۸۵
شماره ثبت ۱۳۸۵/۰۱/۰۰۱۳۸۵

نماینده مدیر صندوق
سید جواد حسینی
قدرت کارگزاری مهر اقتصاد ایران
(سهامی خاص)
H

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی واتیا 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 بورس 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- 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 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 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 امیدنامه) 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 ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با تایید متولی صندوق.	به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از دارایی ها
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۵.۱ درصد (۰.۰۵۱) 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 ۳-۳ 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 ۲۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	-
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰۰ 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 مثبته، 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 مثبته.	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 در آمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و در آمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق با در آمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر در آمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی در آمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمز کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد 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 در آمد ثابت، با توجه به این که ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم 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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 در آمد صندوق شناسایی نشده است



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۹- 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ می باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۲.۲۵	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۲	تراکتور سازی	تایرا	۲.۲۵	۲,۰۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۷۰۰
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خمتور	۲.۵	۳,۱۵۹,۰۰۰	۱۵۷,۹۵۰
۴	صنعتی دریایی ایران	تکنو	۴	۷,۳۰۴,۱۲۰	۳۶۵,۲۱۰
۵	گروه فن آوا	فن آوا	۴	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

۴-۹-۱- 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.

۴-۹-۲- 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	
۱,۲۶۰,۵۲۳,۳۰۷,۳۵۷	۱,۰۸۴,۰۵۳,۱۹۴,۴۱۴	۵۰٪	۸۳۱,۱۸۴,۴۷۲,۶۳۲	ماشین آلات و تجهیزات
۵۲,۷۸۷,۹۸۲,۲۱۹	۵۴,۵۶۶,۰۳۴,۵۲۳	۷٪	۱۱۴,۲۷۸,۳۲۹,۱۲۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴۷۲,۳۲۸,۶۷۶,۷۷۲	۴۳۵,۳۷۸,۶۵۳,۲۲۹	۲۴٪	۳۹۶,۵۴۳,۱۱۴,۱۵۹	خودرو و ساخت قطعات
.	.	۷٪	۱۲۳,۲۴۷,۵۸۷,۱۱۲	پیمانکاری صنعتی
۱,۷۸۵,۶۳۹,۹۶۶,۳۴۸	۱,۵۷۳,۸۹۷,۸۸۲,۱۶۶	۸۹٪	۱,۴۶۵,۲۵۳,۵۰۳,۰۲۵	جمع
			۱,۹۵۰,۰۴۱,۸۵۰,۳۵۵	

۶- سرمایه گذاری در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	
۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۱	۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳	۰.۲۲٪	۳,۵۶۳,۵۰۱,۸۲۳	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۱	۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳	۰.۲۲٪	۳,۵۶۳,۵۰۱,۸۲۳	
			۳,۵۱۱,۶۶۴,۵۸۶	

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود سهام دریافتنی
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل ریال	نرخ تنزیل درصد	
.	۱۶۶,۴۱۲,۳۹۶,۹۴۳	۳۹۷,۹۳۴,۰۹۶	۲۵٪	۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹
.	۱۶۶,۴۱۲,۳۹۶,۹۴۳	۳۹۷,۹۳۴,۰۹۶	۲۵٪	۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶	۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶	۰	۶۴۳,۶۰۷,۳۳۴	۱,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۳۹۲,۶۶۶	۰
۰	۹۴۳,۶۴۳,۶۰۶	۹۴۳,۶۴۳,۶۰۶	۰	۶۴۳,۶۰۷,۳۳۴	۱,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۳۹۲,۶۶۶	۰

مخارج عضویت در کانون

مخارج آژانس نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

نام حساب		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نام بانک	شماره حساب	ریال	ریال
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۲۶۹۸۸۰۸۲	۱۱,۳۶۹,۰۷۴,۵۸۳	۱۰۷,۱۵۷,۰۱۲
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	۱,۱۲۷,۷۳۰,۷۹۲	۲۳,۴۲۷,۲۷۷
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱	۲,۵۶۸,۶۶۳	۱۹,۸۷۶,۲۶۴
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	۳۱,۱۶۴,۰۷۵	۳۴,۱۷۹,۴۶۴
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴	۲۲,۳۸۰,۷۴۳	۲۵,۳۱۸,۷۹۶
بانک ملت شعبه بورس	۲۷۹۱۳۰۱۷۵۷	۹۴۹,۳۶۷	۰
جمع		۱۲,۵۵۳,۸۶۸,۲۲۳	۲۰۹,۹۵۸,۸۱۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۳,۱۱۸,۱۲۵,۶۶۴	۱۱,۸۷۷,۵۸۷,۱۷۱	۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳	۲۷۲,۶۴۸,۰۳۶	۱,۶۹۳,۳۷۰,۳۶۰	۱,۴۲۰,۷۲۲,۳۲۳	۰

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۴۵۳,۵۸۹,۰۷۲	۱۳,۷۸۲,۳۷۹,۵۰۵
۳۷۴,۴۵۸,۰۸۲	۸۹۲,۲۳۴,۱۲۹
۸۷۹,۹۹۹,۴۷۰	۷۸۴,۳۴۳,۷۶۰
۸,۷۰۸,۰۴۶,۶۲۴	۱۵,۴۵۹,۱۵۷,۳۹۴

مدیر صندوق - کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

متولی موسسه - حسابرسی کاربرد تحقیق

حسابرس موسسه - حسابرسی و انیای نیک تدبیر

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	
۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶	۱,۹۰۴,۹۸۳,۶۰۶	
۳۲۲,۴۷۹,۱۱۸	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	
۲,۳۱۶,۰۳۰,۲۵۶	۴,۳۷۷,۲۸۳,۹۴۹	
۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴	۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴	۱۲-۱
۴,۰۰۱,۹۳۸,۴۰۴	۷,۴۹۴,۷۱۲,۹۷۸	

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

سایر پرداختی برای واریز نامشخص

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت اصلاح کارمزد انتقال سهم تایرا از شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان می باشد .

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۷۱,۹۹۱,۰۳۶,۵۳۵	۱,۰۹۲,۳۲۹	۱,۱۹۲,۴۸۷,۱۷۲,۷۴۸	۱,۳۰۱,۵۳۵
۲۱۹,۸۰۴,۱۳۵,۳۷۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۰,۳۲۷,۷۹۷,۴۷۱	۱۷۵,۰۰۰
۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲	۱,۲۶۷,۳۲۹	۱,۳۵۲,۸۲۴,۹۷۰,۳۱۹	۱,۴۷۶,۵۳۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۴-۱	۵۴,۹۰۵,۹۹۶,۸۴۷	۳۰,۸۹,۱۷۸,۳۱۸
۱۴-۲	۷,۱۳۵,۰۴۳,۴۱۲	۲,۱۵۲,۵۹۴,۸۲۷
	۶۲,۰۴۱,۰۴۰,۲۵۹	۵,۲۴۱,۷۷۳,۱۴۵

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۲۳,۹۳۱,۶۴۱	۷۴,۸۶۰,۰۱۰,۶۹۶	۶۷,۴۳۰,۸۶۵,۹۴۹	۵۶,۸۹۲,۶۷۳	-	۷,۳۷۲,۳۵۲,۰۷۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تراکتور سازی ایران	۱۱۶,۰۳۵,۲۲۹	۵۸۵,۰۰۵,۴۳۵,۹۹۴	۵۴۶,۳۵۹,۴۷۳,۸۸۶	۴۴۴,۱۱۹,۱۴۵	-	۳۸,۳۰۱,۸۴۳,۹۶۳	
گروه فن آوا	۱۰,۱۵۴,۸۶۸	۱۷,۷۰۰,۱۳۳,۶۰۰	۱۶,۵۰۶,۱۰۴,۷۸۹	۱۴,۷۷۹,۰۷۲	-	۱,۱۷۹,۳۴۸,۷۳۹	
ج.گروه فن آوا	۴۴,۳۱۳,۸۱۶	۳۲,۹۶۹,۴۷۹,۱۰۴	۳۲,۹۶۹,۴۷۹,۱۰۴	-	-	-	
تکدوتار	۱۳۰,۰۵۰	۱۸۸,۵۷۳,۵۰۰	۱۹۳,۸۴۷,۵۲۴	۷۱۶,۵۶۶	۹۴۲,۸۶۲	(۵,۹۳۴,۴۵۲)	
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۷,۸۲۰,۴۰۶	۶۹,۴۴۴,۸۷۰,۶۷۹	۶۱,۳۳۲,۵۰۶,۴۹۰	۵۲,۷۷۷,۶۶۶	-	۸,۰۵۸,۵۸۶,۵۲۳	
	۲۱۲,۳۸۶,۰۱۰	۷۸۰,۱۶۸,۵۰۱,۵۷۳	۷۲۴,۶۹۲,۳۷۶,۷۴۲	۵۶۹,۳۸۵,۱۳۲	۹۴۲,۸۶۲	۵۴,۹۰۵,۹۹۶,۸۴۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

نام صندوق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق سی یاقوت آگاه-ثابت	۱۰,۵۰۹,۰۶۰	۳۲۹,۷۱۹,۹۲۸,۶۲۶	۳۲۲,۵۲۳,۰۶۳,۵۰۲	۶۱,۸۲۱,۷۱۲	۷,۱۳۵,۰۴۳,۴۱۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۰,۵۰۹,۰۶۰	۳۲۹,۷۱۹,۹۲۸,۶۲۶	۳۲۲,۵۲۳,۰۶۳,۵۰۲	۶۱,۸۲۱,۷۱۲	۷,۱۳۵,۰۴۳,۴۱۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها	۱۵-۱	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق	۱۵-۲	ریال
	(۶۲۱,۳۰۳,۶۴۱,۸۵۵)	۵۲,۹۹۲,۹۲۹,۱۸۹
	۵۱,۸۳۷,۲۳۷	۴,۲۱۶,۴۶۱,۳۸۲
	(۶۲۱,۳۵۱,۸۰۴,۶۱۸)	۵۷,۲۰۹,۳۹۰,۵۷۱

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۱۹,۶۱۱,۱۹۲	۲۴۷,۸۳۴,۳۸۹,۸۲۴	۳۳۷,۵۴۴,۴۳۸,۹۴۰	۱۸۸,۳۵۴,۱۴۰	(۸۹,۸۹۸,۴۰۳,۲۵۶)	۰
تراکتورسازی ایران	۲۶۴,۴۸۸,۶۰۲	۸۳۱,۸۱۶,۶۵۳,۲۹۰	۱,۲۸۶,۳۶۳,۹۱۸,۸۴۲	۶۳۲,۱۸۰,۶۵۷	(۴۵۵,۱۷۹,۴۴۶,۲۰۹)	۴۳,۰۷۴,۵۶۳,۱۴۰
گروه فن آوا	۷۹,۹۷۵,۶۹۷	۱۱۴,۳۶۵,۲۴۶,۷۱۰	۱۳۴,۳۴۵,۹۶۴,۰۵۱	۸۶,۹۱۷,۵۸۷	(۲۰,۰۶۷,۶۳۴,۹۲۸)	(۸۰,۰۷۲,۵۰۳)
صنعتی دریایی ایران	۵۳,۵۵۶,۸۰۷	۱۲۳,۳۴۱,۳۳۶,۵۲۱	۱۴۲,۷۷۸,۵۵۳,۵۹۱	۹۳,۷۳۹,۴۰۸	(۱۹,۵۳۰,۹۶۶,۴۷۸)	۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۵۲,۲۴۷,۶۶۰	۱۴۹,۰۱۰,۳۲۶,۳۲۰	۱۸۵,۵۲۴,۲۶۹,۴۵۶	۱۱۳,۲۴۷,۸۴۸	(۳۶,۶۲۷,۱۹۰,۹۸۴)	۰
تکتوتار	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۶,۴۳۸,۵۵۲
	۵۶۹,۸۷۹,۹۵۸	۱,۴۶۶,۳۶۷,۹۴۲,۶۶۵	۲,۰۸۶,۵۵۷,۱۴۴,۸۸۰	۱,۱۱۴,۴۳۹,۶۴۰	(۶۲۱,۳۰۳,۶۴۱,۸۵۵)	۵۲,۹۹۲,۹۲۹,۱۸۹

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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	۱۰۳,۹۴۵	۳,۵۶۴,۱۷۰,۱۰۵	۳,۵۱۱,۶۶۴,۵۸۶	۶۶۸,۲۸۲	۵۱,۸۳۷,۲۳۷	۴,۲۱۶,۴۶۱,۳۸۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶-۱	ریال ۱۶۶,۴۱۲,۳۹۶,۹۴۳	ریال ۰
درآمد سود سهام	۱۶۶,۴۱۲,۳۹۶,۹۴۳	۰

۱۶-۱- درآمد سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۱۶,۵۶۳,۳۷۹	۲۶۶	۳۱,۰۰۵,۸۵۸,۸۱۴	۱۸۹,۹۶۱,۰۱۴	۳۰,۸۱۵,۸۹۷,۸۰۰	۰
موتور سازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۹,۵۵۷,۹۲۶	۳۹۰	۱۹,۳۲۷,۵۹۱,۱۴۰	۱۱۸,۴۱۳,۷۴۴	۱۹,۳۰۹,۱۷۸,۳۹۶	۰
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۵۲,۵۵۱,۲۰۹	۴۶۰	۱۱۶,۱۷۳,۵۵۶,۱۴۰	۷۹,۵۱۶,۴۶۶	۱۱۶,۰۹۴,۰۳۹,۶۷۴	۰
فن آوا	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۷,۵۷۴,۹۹۵	۱۱	۳۰۲,۳۲۴,۹۴۵	۱۰,۰۴۳,۸۷۲	۲۹۳,۳۸۱,۰۷۳	۰
					۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹	۳۹۷,۹۳۴,۰۹۶	۱۶۶,۴۱۲,۳۹۶,۹۴۳	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹۰,۶۴۸,۹۳۷	۱۳,۷۸۲,۳۷۹,۵۰۵	مدیر
۸۵,۳۴۰,۰۰۶	۸۸۱,۰۴۹,۸۰۴	متولی
۱۲۷,۲۶۴,۳۰۵	۷۶۳,۹۲۳,۰۶۰	حسابرس
۸۰۳,۲۵۳,۲۴۸	۱۵,۴۲۷,۳۵۲,۳۶۹	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۲,۷۷۲,۹۵۵	۶۱۰,۳۹۲,۶۶۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴۰,۱۸۹,۶۵۳	۲,۰۶۱,۲۵۳,۶۹۳	هزینه نرم افزار
۲۱,۲۹۰,۴۴۷	۱۷۷,۵۲۰,۸۸۱	هزینه تصفیه
۵۳,۰۲۹,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۳۷,۲۸۲,۰۵۵	۲,۸۴۹,۱۶۷,۲۴۰	

۱۹- هزینه مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲۵,۱۲۸,۷۶۰,۵۹۲	۱۹-۱	هزینه های تسهیلات دریافتی از کارگزاری
.	۲۵,۱۲۸,۷۶۰,۵۹۲		

۱۹-۱- هزینه مالی شناسایی شده به نرخ ۲۷ درصد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل معاملات	حداقل سفارش انباشته
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۲	تراکتور سازی	تایرا	۲,۰۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۷۰۰
۳	مونورسازان تراکتور سازی	خمونور	۳,۱۵۹,۰۰۰	۱۵۷,۱۵۰
۴	صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۷,۳۰۴,۱۲۰	۳۶۵,۲۱۰
۵	گروه فن آوا	فن آوا	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۳.۶۷٪	۱۷۳,۳۵۰	ممتاز	۱۱.۷۳٪	۱۷۳,۳۵۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵.۹۲٪	۷۵,۰۰۰	عادی	۵.۱۶٪	۷۶,۱۳۷	عادی	موسس و مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۸.۵۷٪	۶۱۵,۵۲۸	عادی	۴۱.۶۹٪	۶۱۵,۶۳۴	عادی	شرکت همگروه	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۷٪	۸۷۵	ممتاز	۰.۰۶٪	۸۷۵	ممتاز	شرکت همگروه	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۷٪	۸۷۵	ممتاز	۰.۰۶٪	۸۷۵	ممتاز	شرکت همگروه	گروه مالی مهر اقتصاد	اشخاص وابسته به مدیر
۲۸.۸۵٪	۳۶۵,۵۸۹	عادی	۲۴.۷۶٪	۳۶۵,۵۸۹	عادی	شرکت همگروه	تراکتورسازی ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۸۶٪	۳۶,۲۱۲	عادی	۶.۶۳٪	۹۷,۸۴۶	عادی	شرکت همگروه	تدبیرگران آتیه ایرانیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰	۰	-	۶.۳۹٪	۹۴,۴۰۲	عادی	تحت بازارگردانی	پترو تدبیر پارس	اشخاص غیر وابسته به مدیر
۰	۰	-	۳.۵۲٪	۵۱,۹۲۷	عادی	تحت بازارگردانی	نفت و گاز سپانتیر	اشخاص غیر وابسته به مدیر
۱۰۰.۰۰٪	۱,۲۶۷,۳۲۹	-	۱۰۰٪	۱,۴۷۶,۵۳۵	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار/بستانکار (مانده طبق صورت مالی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
			ریال	ریال	
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۳,۷۸۲,۳۷۹,۵۰۵	طی دوره مالی	(۱۳,۷۸۲,۳۷۹,۵۰۵)
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	امور صندوق	-	طی دوره مالی	(۲,۱۹۶,۶۴۳,۶۰۶)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد ارکان	۸۸۱,۰۴۹,۸۰۴	طی دوره مالی	(۸۹۲,۴۳۴,۱۲۹)
موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۶۳,۹۲۳,۰۶۰	طی دوره مالی	(۷۸۴,۳۴۳,۷۶۰)
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	معاملات کارگزاری	۳,۱۱۴,۰۹۲,۶۸۳,۴۹۹	طی دوره مالی	۲۷۲,۶۴۸,۰۳۶,۷۵۷

۲۳-رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد های با اهمیتی که از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- 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، ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ارقام به میلیون ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۴۶۸,۲۹۷	۸۶۵,۴۲۶	۱,۴۶۸,۴۲۷	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۴۶۸,۲۹۷	۸۶۵,۴۲۶	۱,۴۶۸,۴۲۷	جمع کل دارایی ها
۲۹۵,۶۰۲	۲۹۵,۶۰۲	۲۹۵,۶۰۲	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۹۵,۶۰۲	۲۹۵,۶۰۲	۲۹۵,۶۰۲	جمع کل بدهی ها
۱۳۴,۳۸۹	۱۳,۴۳۹	۴۳,۶۹۹	جمع کل تعهدات
۴۲۹,۹۹۱	۳۰۹,۰۴۱	۳۳۹,۳۰۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۰۸۰	۴۰۸۶	نسبت جاری
۰۰۲۹		۰۰۲۱	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.



۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی
(الف) صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۰۴۰۵

ح) صورت گردش مالی حاصلی دارای ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تحقیق در این باره از احمدی سر مایه نگاری (اول دوره)
احمدی سر مایه نگاری ساینده می دور
احمدی سر مایه نگاری باطل شده می دور
سودرین (کافکی)
معدیات

