

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

گزارش حسابرسی مستقل

به همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

فهرست مندرجات

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

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های حسابرس طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان است و سایر مسئولیت‌های 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.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه صورت‌های مالی یاد شده طبق استاندارد‌های حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بعهده 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند،

www.vanianic.com

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا

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 مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری بشرح زیر است:

۱-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در مورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور.

۲-۵- مفاد ماده ۷ امید نامه صندوق در خصوص ایفای تعهدات بازارگردانی بابت حداقل سفارش روزانه و حداقل معاملات روزانه در برخی از روز ها طی دوره مالی مورد گزارش.

۳-۵- 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ نماد خصدرا.

۴-۵- 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 و همچنین مفاد تبصره ماده ۲۱ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی موارد ذکر شده به متولی.

۵-۵- 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.

۶-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس اوراق بهادار.

۷-۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده ارائه تغییرات صاحبان امضا مجاز به بانکها طرف مقابل اعلام نگردیده و درخواست های صدور فاقد واریزی و رد شده توسط مدیر حذف نگردیده است.

۸-۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده در اسفند ماه ۱۴۰۳ نماد تکنو از تعهدات بازارگردانی صندوق خارج گردیده و لیکن در دوره مورد رسیدگی برای نماد فوق خرید و فروش صورت گرفته و تاکنون تسویه کامل نماد فوق انجام 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 به استثنای محاسبه صحیح NAV در بازه زمانی ۱ تیر الی ۱۰ تیرماه ۱۴۰۴ متاثر از عدم محاسبه صحیح تنزیل سود سهام دریافتنی 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

۷) اصول و رویه‌های 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 رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های 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 ۲۴، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت محاسبات انجام شده با دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکرده است.

۹) پاسخ تاییدیه های درخواستی (شامل تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی) درخصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص، براساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، درباره فعالیت وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به 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 و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

عباس نویدی

مسعود سعادت مجد

۸۸۱۱۰۶

۸۵۱۳۹۱





تاریخ :
شماره :
پیوست :

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

دارندگان محترم واحد های 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 در خصوص 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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ 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 (حسابداران رسمی)	متولی صندوق



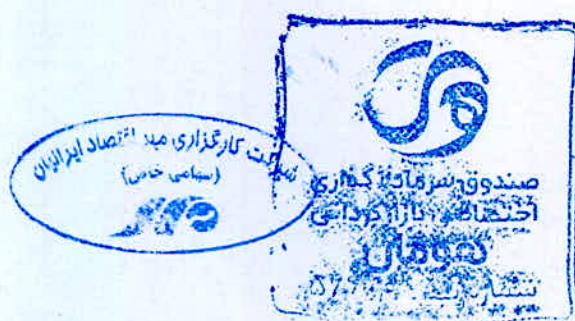
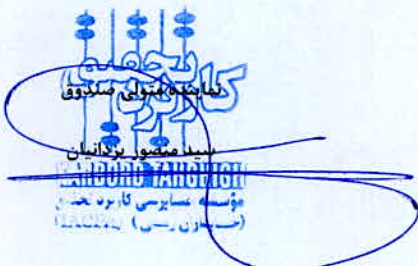
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز منتهی به روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
(حسابرسی نشده)					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۴۲	۶۲,۰۴۱			۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۷,۲۰۹	(۶۲۱,۲۵۲)			۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۱۶۶,۴۱۲			۱۶	سود سهام
۶۲,۴۵۱	(۳۹۲,۷۹۸)				جمع درآمدها (زیان)
					هزینه‌ها:
(۸۰۳)	(۱۵,۴۳۷)			۱۷	هزینه کارمزد ارباب
(۶۳۷)	(۳,۸۴۹)			۱۸	سایر هزینه‌ها
.	(۲۵,۱۲۹)			۱۹	هزینه مالی
(۱,۴۴۱)	(۴۳,۴۰۵)				جمع هزینه‌ها
۶۱,۰۱۱	(۴۳۶,۲۰۴)				سود (زیان) خالص
۳۱.۱۹%	(۳۴.۶۰٪)				۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۵.۸۱٪	(۲۶.۴۶٪)				۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز منتهی به روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به روز منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	صورت گردش خالص دارایی‌ها
(حسابرسی نشده)					
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد		
.	.	۱,۵۹۱,۷۹۵	۱,۲۶۷,۳۲۹		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول
۱,۰۴۷,۴۷۱	۱,۰۴۷,۴۷۱	۲۱۲,۹۵۶	۲۱۲,۹۵۶	۲۵-۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)	۲۵-۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۱,۰۱۱	.	(۴۴۶,۲۰۴)	.		سود(زیان)خالص
۱۷,۷۸۸	.	(۱۱,۹۷۳)	.	۲۵-۳	تعدیلات
۱,۱۲۶,۲۶۹	۱,۰۴۷,۴۷۱	۱,۳۵۲,۸۲۵	۱,۴۷۶,۵۲۵	۱۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



نماینده مدیر صندوق
سید جواد حسینی

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

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 تأمین 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.

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 نارنمای 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

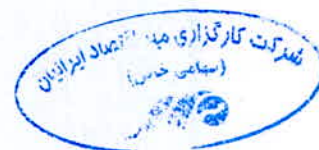
مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی های دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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: تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه ۱۷، پلاک ۱۷

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: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی وائیا 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: تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۰.۸، واحد ۳



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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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:

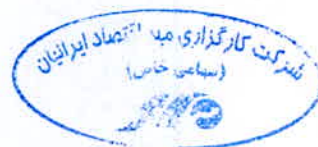
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا 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 باز خرید 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 های مالی میان دوره ای
دوره شش 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 شرکتها 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 حسابها 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 یا 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.

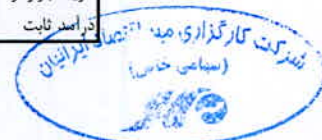
۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

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 استهلاك 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 (۰.۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 مثبت با 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 ۲-۲-۳ 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 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 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 های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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

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 درآمدهای 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 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 درآمد صندوق شناسایی نشده است



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش 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 ۷-۱ امیدنامه صندوق انجام بدهد. و با در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات می باشد. تعهدات بازارگردانی تعریف شده در بند ۷ امیدنامه که طبق آخرین صورت جلسه مجمع در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ و تغییرات امیدنامه 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	خموتور	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

نماد تکنو در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ ابطال گردید و از لیست نماد های بازارگردانی خارج شد. و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ نماد خصدرا در امیدنامه درج گردید.

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	
۶۸٪	۱,۲۶۰,۳۳۰	۱,۰۸۳,۸۲۵	۲۷۲,۷۷۰,۱۲۱	۵۰٪	۸۳۱,۱۸۴	۱,۱۷۸,۴۴۴	۲۶۴,۳۸۸,۶۰۲	ماشین آلات و تجهیزات: تراکتورسازی ایران تکونار
۰٪	۱۹۳	۲۲۹	۱۳۰,۰۵۰					اشخاص وابسته
۳٪	۵۲,۷۸۸	۵۴,۵۶۶	۱۳,۶۵۰,۶۸۰	۷٪	۱۱۴,۲۷۸	۱۳۴,۹۱۹	۷۹,۹۷۵,۶۹۷	رایانه و فعالیت های وابسته به گروه فن آوا
۱۸٪	۳۲۶,۹۶۱	۳۹۷,۸۷۹	۱۱۷,۷۰۱,۵۰۰	۱۵٪	۲۴۷,۶۶۶	۳۱۳,۸۹۵	۱۱۹,۶۱۱,۱۹۲	خودرو و ساخت قطعات: ریخته گری تراکتورسازی ایران
۸٪	۱۴۵,۳۶۷	۱۳۷,۴۰۰	۴۵,۴۷۶,۰۰۸	۹٪	۱۴۸,۸۹۷	۱۸۰,۰۰۵	۵۲,۳۴۷,۶۶۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۰٪				۷٪	۱۲۳,۲۴۸	۱۴۲,۷۷۹	۵۳,۵۵۶,۸۰۷	پیمانکاری صنعتی: صنعتی دریایی ایران
۹۷٪	۱,۷۸۵,۶۴۰	۱,۵۷۳,۸۹۸		۸۹٪	۱,۴۶۵,۳۵۴	۱,۹۵۰,۰۴۲		جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	
۳٪	۵۹,۲۱۴	۵۸,۸۸۴	۲۱,۰۱۰,۲۷۹	۰.۲۲٪	۳,۵۶۴	۳,۵۱۲	۱۰۳,۹۴۵	صندوق سرمایه گذاری قابل صندوق درآمد ثابت - ثابت

۶-۱ کاهش سرمایه گذاری در صندوق بابت رعایت سقف ۲۰ درصد می باشد.

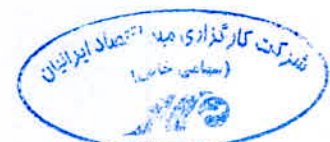
۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تاریخ پرداخت	تنزیل نشده میلیون ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال
۱۴۰۴/۰۷/۱۹	۱۱۶,۱۷۴	۲۵٪	۸۰	۱۱۶,۰۹۴	۰
۱۴۰۴/۰۷/۲۱	۳۱,۰۰۶	۲۵٪	۱۹۰	۳۰,۸۱۶	۰
۱۴۰۴/۰۷/۱۹	۱۹,۳۲۸	۲۵٪	۱۱۸	۱۹,۳۰۹	۰
۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۳۰۳	۲۵٪	۱۰	۲۹۳	۰
	۱۶۶,۸۱۰	۲۵٪	۳۹۸	۱۶۶,۴۱۲	۰

سود سهام دریافتی:

تراکتورسازی ایران
ریخته گری تراکتورسازی ایران
موتورسازان تراکتورسازی ایران
گروه فن آوا

۷-۱ نرخ تنزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد، مطابق با بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۳ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۲ می باشد.



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

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۹۲	۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۸-۱ مخارج عضویت در کانون
۰	۶۵۱	۶۵۱	۰	۶۴۴	۶۱۰	۱,۲۵۴	۰	۸-۲ مخارج آبونمان نرم افزار
۰	۹۴۳	۹۴۳	۰	۶۴۴	۶۱۰	۱,۲۵۴	۰	جمع

۸-۱- مخارج عضویت سال ۱۴۰۳ بر اساس صورتحساب شماره ۲۲۲۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ کانون کارگزاران میباشد و در سال ۱۴۰۴ تا کنون صورتحسابی دریافت نگردیده است.

۸-۲- مخارج آبونمان نرم افزار بابت قرارداد نرم افزار ۱۴۰۴ می باشد. مخارج مزبور طی سال مستهکک می باشد.

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال	نوع حساب	شماره حساب	نام بانک	
۱۰۷	۱۱,۳۶۹	جاری - بدون	۲۲۲۶۹۸۸۰۸۲	بانک ملت شعبه بورس	
۲۳	۱,۱۲۸	جاری - بدون	۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	بانک ملت شعبه بورس	
۲۰	۳	جاری - بدون	۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱	بانک ملت شعبه بورس	
۳۴	۳۱	جاری - بدون	۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	بانک ملت شعبه بورس	
۲۵	۲۲	جاری - بدون	۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴	بانک ملت شعبه بورس	
۳۰,۰۰۰	۱	جاری - بدون	۲۷۹۱۳۰۱۷۵۷	بانک ملت شعبه بورس	
۳۰,۳۱۰	۱۲,۵۵۴	جمع			

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۵۵۸	۱۲,۱۱۸,۱۴۶	۱۱,۸۷۷,۵۸۷	۰	۲۷۲,۶۴۸	۱,۴۵۳,۱۷۸	۱,۴۲۱,۰۸۹	۲۴۰,۵۵۸

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۱۰-۱- سرفصل فوق بابت مانده خرید و فروش اوراق سهام کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان در پایان دوره می باشد و مانده آن بابت دریافت ۳۸۰ میلیون ریال اعتبار می باشد.



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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۵۴	۱۳,۷۸۲	۱۱-۱ کارمزد مدیر صندوق کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۳۷۴	۸۹۲	۱۱-۲ کارمزد حسابرسی کاربرد تحقیق
۸۸۰	۷۸۴	حق الزحمه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۸,۷۰۸	۱۵,۴۵۹	

۱۱-۱ مبلغ ۱۲,۴۰۴ میلیون ریال بابت کارمزد می باشد که بعد از دوره مالی شش ماهه پرداخت گردیده است.

۱۱-۲ مبلغ ۸۱۰ میلیون ریال بابت کارمزد متولی می باشد که بعد از دوره مالی شش ماهه پرداخت گردیده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲	۲۹۲	۱۲-۱- ذخیره هزینه عضویت در کانون ها
۶۵۱	۱,۹۰۵	۱۲-۲- ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲۲	۵۰۰	۱۲-۳- ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۱۶	۴,۳۷۷	۱۲-۴- ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۲۱	۴۲۱	۱۲-۵- سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۳۰,۰۰۰	.	۱۲-۶- مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر
۳۴,۰۰۲	۷,۴۹۵	

۱۲-۱- هزینه عضویت در کانون ها در کد سایر دارایی ها مستهلک گردیده است و مبلغ کل باید به مدیر صندوق پرداخت گردد.

۱۲-۲- ذخیره آبونمان نرم افزار (هزینه متغیر) بابت پرداختنی به شرکت نرم افزار می باشد.

۱۲-۳- طبق امیدنامه صندوق ذخیره گرفته میشود.

۱۲-۴- ذخیره آبونمان نرم افزار (هزینه ثابت) بابت پرداختنی به شرکت نرم افزار می باشد.

۱۲-۵- مبلغ فوق بابت اصلاح کارمزد انتقال سهم تایرا از شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان می باشد. و در دوره بعدی پرداخت خواهد شد.

۱۲-۶- بابت مبلغ دریافتی از شرکت مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر در شش ماهه اول ۱۴۰۴ یونیت های صندوق صادر گردید.

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		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۱,۳۷۱,۹۹۱	۱,۰۹۲,۳۲۹	۱,۱۹۲,۴۸۷	۱,۳۰۱,۵۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱۹,۸۰۴	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۰,۳۳۸	۱۷۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۹۱,۷۹۵	۱,۲۶۷,۳۲۹	۱,۳۵۲,۸۲۵	۱,۴۷۶,۵۳۵	

۱,۲۵۶,۰۲۴

۹۱۶,۲۱۶

خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری- ریال

۱۳-۱- محاسبه NAV هر نماد به صورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نماد در یادداشت شماره ۱-۲۵ افشا شده است.



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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال ۳,۰۸۹	میلیون ریال ۵۴,۹۰۶	۱۴-۱
۲,۱۵۳	۷,۱۳۵	۱۴-۲
۵,۲۴۲	۶۲,۰۴۱	

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:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۲۳,۹۳۱,۶۴۱	۷۴,۸۶۰	۶۷,۴۳۱	۵۷	۰	۷,۳۷۲	۰
تراکتور سازی ایران	۱۱۶,۰۳۵,۳۲۹	۵۸۵,۰۰۵	۵۴۶,۲۵۹	۴۴۴	۰	۳۸,۳۰۲	۳,۰۸۹
گروه فن آوا	۱۰,۱۵۴,۸۶۸	۱۷,۷۰۰	۱۶,۵۰۶	۱۵	۰	۱,۱۷۹	۰
ج. گروه فن آوا	۴۴,۳۱۳,۸۱۶	۳۲,۹۶۹	۳۲,۹۶۹	۰	۰	۰	۰
تکنوتار	۱۳۰,۰۵۰	۱۸۹	۱۹۳	۱	۱	(۶)	۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۷,۸۲۰,۴۰۶	۶۹,۴۴۵	۶۱,۳۳۴	۵۳	۰	۸,۰۵۹	۰
	۲۱۲,۳۸۶,۰۱۰	۷۸۰,۱۶۹	۷۲۴,۶۹۲	۵۶۹	۱	۵۴,۹۰۶	۳,۰۸۹

۱-۱-۱۴- کارمزد خرید سهام ۰/۴۹ درصد ارزش معامله و کارمزد فروش ۱/۰۲ درصد ارزش معامله می باشد که صندوق های اختصاصی بازارگردانی از ۸۰ درصد معافیت بهره می برند .

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام صندوق	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
صندوق س یاقوت آگاه- ثابت	۱۰,۵۰۹,۰۶۰	۳۲۹,۷۲۰	۳۲۲,۵۲۳	۶۲	۷,۱۳۵	۲,۱۵۳

۱-۲-۱۴- کارمزد خرید و فروش ۰/۰۰۳۷۵ درصد از ارزش هر معامله (خرید و فروش) ارزش معامله می باشد که صندوق های اختصاصی بازارگردانی از ۸۰ درصد معافیت بهره می برند .



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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت	
روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲,۹۹۳	(۶۲۱,۳۰۴)	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها
۴,۲۱۶	۵۲	۱۵-۲	
۵۷,۲۰۹	(۶۲۱,۲۵۲)		

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	(۸۹,۸۹۸)	۱۸۸	۳۳۷,۵۴۴	۲۴۷,۸۳۴	۱۱۹,۶۱۱,۱۹۲	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۴۳,۰۷۵	(۴۵۵,۱۷۹)	۶۳۲	۱,۲۸۶,۳۶۴	۸۳۱,۸۱۷	۲۶۴,۴۸۸,۶۰۲	تراکتورسازی ایران
(۸)	(۲۰,۰۶۸)	۸۷	۱۳۴,۳۴۶	۱۱۴,۳۶۵	۷۹,۹۷۵,۶۹۷	گروه فن آوا
۰	(۱۹,۵۳۱)	۹۴	۱۴۲,۷۷۹	۱۲۳,۳۴۱	۵۳,۵۵۶,۸۰۷	صنعتی دریایی ایران
۰	(۳۶,۶۲۷)	۱۱۳	۱۸۵,۵۲۴	۱۴۹,۰۱۰	۵۲,۲۴۷,۶۶۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۹,۹۲۶	-	-	-	-	-	تکسوتار
۵۲,۹۹۳	(۶۲۱,۳۰۴)	۱,۱۱۴	۳,۰۸۶,۵۵۷	۱,۴۶۶,۳۶۸	۵۶۹,۸۷۹,۹۵۸	

۱۵-۱- از مبلغ ۶۲۱,۳۰۴ میلیون ریال زیان تحقق نیافته مبلغ ۴۰۹,۵۶۲ میلیون ریال مربوط به طی دوره و مبلغ ۲۱۱,۷۴۲ میلیون ریال مربوط به پایان دوره می‌باشد

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۱۶	۵۲	۱	۳,۵۱۲	۳,۵۶۴	۱۰۳,۹۴۵	صندوق س یا قوت آگاه-ثابت



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

۱۶- سود سهام

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۱۶,۵۶۳,۳۷۹	۲۶۶	۳۱,۰۰۶	۱۹۰	۳۰,۸۱۶
موتور سازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۹,۵۵۷,۹۲۶	۳۹۰	۱۹,۳۲۸	۱۱۸	۱۹,۲۰۹
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۵۲,۵۵۱,۲۰۹	۴۶۰	۱۱۶,۱۷۴	۸۰	۱۱۶,۰۹۴
فن آوا	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۷,۵۷۴,۹۹۵	۱۱	۳۰۲	۱۰	۲۹۳
					۱۶۶,۸۱۰	۳۹۸	۱۶۶,۴۱۲

۱-۱-۱۶- نرخ تنزیل سود سهام معادل ۲۵ درصد، مطابق با بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۳ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۳ می باشد.



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

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۸۲	۵۹۱	مدیر
۸۸۱	۸۵	متولی
۷۶۴	۱۲۷	حسابرس
۱۵,۴۲۷	۸۰۳	

۱۷-۱ هزینه های کارمزد ارکان براساس امیدنامه محاسبه گردیده و در حسابها درج گردیده است.

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز	یادداشت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۰	۱۲۳		هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۰۶۱	۴۴۰	۱۸-۱	هزینه نرم افزار
۱۷۸	۲۱		هزینه تصفیه
-	۵۳		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۸۴۹	۶۳۷		

۱۸-۱ هزینه نرم افزار براساس فاکتور اعلامی از سوی نرم افزار تدبیر پرداز محاسبه گردیده و در حسابها درج گردیده است.

۱۹- هزینه مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روز	یادداشت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۱۲۹	۰	۱۹-۱	هزینه های تسهیلات دریافتی از کارگزاری

۱۹-۱ هزینه مالی فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری (موضوع یادداشت شماره ۱۰) شناسایی شده و به نرخ ۲۷ درصد بابت خرید سهام شرکت های ریخته گری تراکتورسازی ایران- تراکتورسازی ایران - گروه فن آوا - موتورسازان تراکتورسازی ایران و تکنوتار می باشد.



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

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، فاقد هرگونه تعهدات، دارایی و بدهی احتمالی می باشد.

۲۰-۲- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای تعهدات بازارگردانی زیر مطابق مصوبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ فاقد تعهدات دیگری است.

نام شرکت	نماد	حداقل معاملات	حداقل سفارش انباشته
ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۴۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
تراکتور سازی	تایرا	۲,۰۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۷۰۰
موتورسازان تراکتور سازی	خمتور	۳,۱۵۹,۰۰۰	۱۵۷,۹۵۰
صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۷,۳۰۴,۱۳۰	۳۶۵,۳۱۰
گروه فن آوا	فن آوا	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	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	۱۱.۷۳٪	ممتاز	۱۷۳,۲۵۰	۱۱.۷۳٪	ممتاز	۱۷۳,۲۵۰	۱۶.۵۴٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	موسس و مدیر صندوق	عادی	۷۶,۱۳۷	۵.۱۶٪	عادی	۷۵,۰۰۰	۷.۱۶٪	عادی	۷۵,۰۰۰	۷.۱۶٪
اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	شرکت همگروه	عادی	۶۱۵,۶۳۴	۴۱.۶۹٪	عادی	۶۱۵,۵۲۸	۵۸.۷۶٪	عادی	۶۱۵,۵۲۸	۵۸.۷۶٪
اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	شرکت همگروه	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۶٪	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۸٪	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۸٪
اشخاص وابسته به مدیر	گروه مالی مهر اقتصاد	شرکت همگروه	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۶٪	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۸٪	ممتاز	۸۷۵	۰.۰۸٪
اشخاص وابسته به مدیر	تراکتورسازی ایران	شرکت همگروه	عادی	۳۶۵,۵۸۹	۲۴.۷۶٪	عادی	۳۶۵,۵۸۹	۳۴.۹۰٪	عادی	۳۶۵,۵۸۹	۳۴.۹۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	تدبیرگران آتیه ایرانیان	شرکت همگروه	عادی	۹۷,۸۴۶	۶.۶۳٪	عادی	۳۶,۲۱۲	۳.۴۶٪	عادی	۳۶,۲۱۲	۳.۴۶٪
جمع				۱,۳۳۰,۲۰۶	۹۰٪	-	۱,۲۶۷,۳۲۹	۱۲۰.۹۹٪			
				(یادداشت ۱۳)			(یادداشت ۱۳)				



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

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روز

منتهی

به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ماتده بدهکار ایستانتکار (ماتده طبق صورت مالی)	ماتده بدهکار ایستانتکار (ماتده طبق صورت مالی)	شرح معامله			یادداشت	نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله میلیون ریال	موضوع معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال						
(۱۲,۹۰۲)	(۱۳,۷۸۲)	طی دوره مالی	۱۳,۷۸۲	کارمزد ارکان	۱۷	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۹۴۳)	(۲,۱۹۷)	طی دوره مالی	۲,۱۹۷	امور صندوق	۱۲	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۶۸۷)	(۸۹۲)	طی دوره مالی	۸۸۱	کارمزد ارکان	۱۷	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۸۸۰)	(۷۸۴)	طی دوره مالی	۷۶۴	کارمزد ارکان	۱۷	حسابرس	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۲۴۰,۵۵۸	۲۷۲,۶۴۸	طی دوره مالی	۳۸۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی	۱۹-۱	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	-	طی دوره مالی	۲۵,۱۲۹	هزینه بهره تسهیلات	۱۹-۱	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۲۳-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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ 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 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	۱,۶۴۸,۴۲۷	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۴۶۸,۲۹۷	۸۶۵,۴۲۶	۱,۶۴۸,۴۲۷	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
	۲.۸۰	۴.۸۶	نسبت جاری (جمع کل بدهی ها و تعهدات ÷ جمع کل دارایی ها)
۰.۲۹		۰.۲۱	نسبت بدهی و تعهدات (جمع کل بدهی ها و تعهدات ÷ جمع کل دارایی ها)

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 توفیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی
۱- (۲۵) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	تکنو		فن آوا		ختراک		خموتور		خصدرا		جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام	۱,۲۶۰,۳۳۰	۸۳۱,۱۸۴	۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۵,۶۴۰	۱,۴۶۵,۲۵۴
سرمایه گذاری در حق تقدم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق	۰	۰	۱۱,۵۹۶	۰	۱۷,۷۵۵	۳,۵۶۴	۶,۸۶۵	۰	۲۲,۹۹۸	۰	۵۹,۳۱۴	۳,۵۶۴
سایر دارایی ها	۱۳۱	۱۰۳	۰	۱۰۳	۰	۱۰۳	۰	۱۰۳	۰	۶۴۴	۰	۶۴۴
حساب های دریافتی تجاری	۰	۱۱۶,۱۷۴	۰	۳۰۳	۰	۳۱,۰۰۶	۰	۱۹,۳۲۸	۰	۱۶۶,۸۱۰	۰	۱۶۶,۸۱۰
موجودی نقد	۱,۱۲۸	۱۰۷	۳۳	۳	۲۰	۴۶	۴۹	۷	۱۰	۱۲,۵۵۴	۳۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۴
جاری کارگزاران	۰	۰	۱۹	۰	۰	۰	۹۸	۰	۵	۰	۱۱۷	۵
جمع دارایی ها	۱,۲۶۰,۴۳۸	۹۵۸,۸۳۰	۱۱,۸۳۱	۷۰,۵۶۳	۱۱۴,۶۸۷	۲۸۲,۳۶۴	۲۲۳,۹۷۳	۱۶۸,۳۳۵	۱۲۳,۳۵۶	۳۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۱۸۰	۱,۶۴۸,۸۳۰
بدهی ها												
جاری کارگزاران	۲۴۰,۱۹۲	۲۵۶,۵۶۴	۰	۷۰,۴۶	۰	۴۷۳	۰	۲۲۲	۰	۰	۲۴۰,۶۷۵	۲۷۲,۶۵۳
پرداختی به ارکان صندوق	۵,۴۰۵	۳۹۵	۴۳۵	۳۹۵	۳۳۳	۳۹۵	۱,۶۶۲	۳۹۵	۸۵۲	۱۴	۸۶۹۱	۲,۱۹۷
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۳۸۱	۱۰,۸۴۸	۶۷۲	۱,۷۵۱	۶۴۰	۳,۹۴۰	۶۸۹	۲,۷۳۱	۶۶۲	۳۰,۰۷۴	۲۴۰,۰۱۹	۲۱,۱۵۵
جمع بدهی ها	۲۴۶,۸۷۹	۲۶۷,۸۰۷	۱,۱۰۷	۹,۱۹۲	۱,۲۲۴	۴,۸۰۸	۲,۳۵۰	۱۱,۶۹۵	۱,۷۳۷	۳۰,۰۸۹	۲۸۲,۳۸۵	۲۹۶,۰۰۵
خالص دارایی ها	۱,۰۱۳,۵۵۹	۶۹۱,۰۲۳	۰	۶۹,۳۳۹	۱۰۵,۴۶۵	۲۷۷,۵۵۷	۲۲۱,۶۲۳	۱۵۶,۶۳۹	۱۲۱,۶۱۹	(۸۹)	۱,۵۹۱,۷۹۵	۱,۳۵۲,۸۲۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۶

۲-۳ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	حصص		شماره		خراک		فن آوا		تکتو		تایرا	
	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱
۵,۶۹۷	۶۶,۶۹۳	۵۵۷	۱۰,۰۰۰	۸۸۰	۳,۵۳۳	۰	۱,۰۰۴	۵,۶۹۷	۳۹,۵۷۷	۰	۱,۰۰۴	۳۹,۵۷۷
۱۶۶,۸۱۰	۱۶۶,۸۱۰	۰	۱۹,۳۳۸	۳۱,۰۰۶	۳۰۰	۰	۰	۳۰۰	۱۱۶,۱۷۴	۰	۰	۱۱۶,۱۷۴
۵۷,۲۰۹	۳۶۱,۳۵۷	۰	۶۸۹	(۸۱,۸۶۲)	۶۸۱	۰	۰	۰	۳۲,۹۱۳	۰	۰	۳۲,۹۱۳
۶۲,۵۰۶	(۳۹۱,۷۶۸)	۰	۶۸۹	(۵۰,۰۶۱)	۶۸۱	۰	۰	۰	(۲۹۹,۳۶۹)	۰	۰	(۲۹۹,۳۶۹)
(۸۲۵)	(۵۵,۰۵۵)	۰	(۱۲)	(۳,۸۱۱)	(۹۲)	۰	۰	۰	(۵۰۰)	۰	۰	(۵۰۰)
(۶۱۶)	(۳,۰۰۰)	۰	(۱۳۲)	(۵۸۱)	(۱۳۲)	۰	۰	۰	(۱۲۴)	۰	۰	(۱۲۴)
(۵۵)	(۶۳۱)	۰	(۶)	(۶)	(۳۲)	۰	۰	۰	(۵۳)	۰	۰	(۵۳)
۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۵,۱۲۹)	۰	(۱)	(۳,۶۵)	(۱۸۷)	۰	۰	۰	(۲۲,۳۲۸)	۰	۰	(۲۲,۳۲۸)
(۱,۴۶۵)	(۲۲,۳۲۵)	۰	(۱۶۵)	(۲,۳۳۳)	(۱۶۵)	۰	۰	۰	(۶۸۲)	۰	۰	(۶۸۲)
۶۱,۰۱۱	(۲۲۶,۲۰۶)	۰	(۲,۰۰۰)	(۵۶,۶۶۶)	(۱۸,۸۴۴)	۵۱۵	۵۴۴	۲۹,۶۰۹	(۳۳۲,۸۰۲)	۰	۰	(۳۳۲,۸۰۲)

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
درآمد سود اوراق بهادار
درآمد هزینه نقدی از تغییر ارزش دارایی های مالی
جمع درآمد
هزینه های کاربرد رگان
سایر هزینه ها
هزینه مطالب مستلزم
هزینه های مالی
جمع هزینه
سود (زیان) خالص

۲-۴ صورت گردش دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	حصص		شماره		خراک		فن آوا		تکتو		تایرا	
	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۶/۰۶/۳۱
۱,۵۹۱,۷۹۵	۱,۶۶۶,۳۲۹	(۸۱)	۱۶۶,۶۳۹	۱۵۱,۹۲۷	۳۳۱,۶۳۳	۴۶۶,۱۶۲	۶۱,۳۳۹	۶۲,۶۶۶	۱,۰۰۳۲۴	۸,۷۵۰	۱۰,۱۳,۵۵۹	۷۷۸,۰۰۸
۲۱۲,۵۵۶	۲۱۲,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۱۳
(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۰)	۰	۰	۰
(۳۶,۶۰۶)	(۳۶,۶۰۶)	۰	(۱۰,۰۰۰)	(۵۶,۶۶۶)	(۵۶,۶۶۶)	۰	(۱۸,۸۴۴)	۰	(۳۳,۸۰۲)	۰	۰	۰
(۱۸,۷۷۳)	(۰)	(۰-۱۳)	۰	(۶,۶۳۲)	۰	۰	(۶,۶۳۲)	۰	(۳,۵۱۸)	۰	۱,۲۳۳	۰
۱,۳۵۶,۸۴۵	۱,۴۷۶,۵۲۵	۱۳۲,۱۱۱	۱۵۶,۶۳۹	۱۵۱,۹۲۷	۲۷۷,۵۵۷	۲۶۶,۱۶۲	۱۰۵,۴۹۵	۱۲۴,۰۹۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۸۶,۰۳۳	۷۸۲,۰۳۱

خالص دارایی ها (و بدهی های سرمایه گذاری) اول دوره
و بدهی های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
و بدهی های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تغییرات

