



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمود آشورزاده	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق



موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

متولی صندوق



تهران، خیابان استاد مطهری خیابان میرزای شیرازی، کوچه هفدهم، پلاک ۱۷

تلفن: ۴۲۹۱۹۰۰۰-۰۲۱

شماره: ۴۲۹۱۹۳۱۱-۰۲۱

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۰۶۹۲۹


پست الکترونیک: info@melbours.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

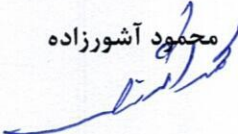
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۷۳۳,۷۵۶,۰۹۰,۲۳۱	۱,۸۳۸,۴۴۶,۲۳۳,۲۰۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴,۷۴۲,۹۴۰,۹۳۴	۲۱,۳۰۷,۷۱۴,۰۹۶	۶	سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری
۳۷۶,۲۸۳,۷۹۵	۳۸۵,۹۳۶,۸۸۴	۷	سایر دارایی ها
۱۸۸,۳۱۸,۰۵۱	۴,۱۱۷,۵۴۳,۳۸۷	۸	موجودی نقد
۱,۸۲۹,۰۶۳,۶۳۳,۰۱۱	۱,۸۶۴,۲۵۷,۴۲۷,۵۶۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۷,۳۱۹,۵۷۷,۰۵۹	۲۰۶,۸۶۸,۶۲۹,۵۱۶	۹	جاری کارگزاران
۶,۱۶۳,۹۱۳,۴۲۷	۹,۶۱۶,۳۷۱,۴۲۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۸۷۴,۵۹۴,۸۱۵	۸,۴۷۶,۵۱۳,۳۵۳	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۶,۳۵۸,۰۸۵,۳۰۱	۲۲۴,۹۶۱,۵۱۴,۲۹۵		جمع بدهی ها
۱,۸۰۲,۷۰۵,۵۴۷,۷۱۰	۱,۶۳۹,۲۹۵,۹۱۳,۲۷۴	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۲۷۵,۷۴۶	۱,۱۱۰,۲۳۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

نماینده متولی صندوق

سید منصور یزدانپور

KARFORD TANGHIGH
 شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایران
 (سهامی خاص)
 عضویت در بورس اوراق بهادار تهران

نماینده مدیر صندوق

محمود آشورزاده




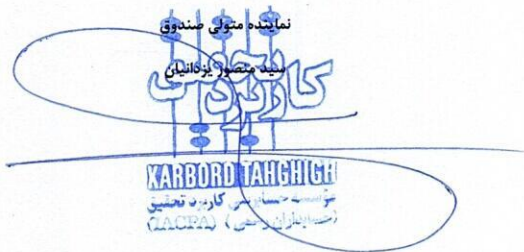
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	درآمدها:
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۲۶,۶۰۵,۵۵۳,۸۴۳	.	(۲۶,۲۶۱,۷۴۸,۸۰۳)	.	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۲۰,۴۱۲,۳۴۸,۰۶۸	.	(۲۲۰,۳۲۴,۰۷۸,۹۰۵)	.	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	.	۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹	.	۱۵	سود سهام
۳۴۷,۰۱۷,۹۰۱,۹۱۱		(۷۹,۷۷۵,۴۹۶,۶۶۹)			جمع درآمدها
هزینه‌ها:					
۶,۷۷۲,۳۰۳,۴۷۵	.	۲۲,۷۹۸,۶۷۱,۶۹۹	.	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۲۰,۷۷,۵۲۵,۵۹۶	.	۴۰,۸۸,۶۳۸,۰۶۵	.	۱۷	سایر هزینه‌ها
۱۷۹,۲۶۶,۵۴۶	.	۴۳,۰۶۹,۸۹۸,۱۲۹	.	۱۸	هزینه مالی
۹۰,۰۲۹,۰۹۵,۶۱۷		۶۹,۹۵۷,۲۰۷,۸۹۳			جمع هزینه‌ها
۳۳۷,۹۸۸,۸۰۶,۲۹۴		(۱۴۹,۷۳۲,۷۰۴,۵۶۲)			سود خالص
۲۰۴,۷۹%		-۰,۰۳%			۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۲۱,۶۱%		۰%			۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	صورت گردش خالص دارایی‌ها
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
.	.	۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲	۱,۲۶۷,۳۲۹		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۴۴۹,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۲۷۲	۲۱۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۹۵۶		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۸۱,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۹۴۳)	(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۱۰,۱۴۴,۴۲۲,۹۷۲	.	(۱۴۹,۷۳۲,۷۰۴,۵۶۲)	.		سود(زیان) خالص
۱۴,۳۲۱,۷۴۸,۹۳۰	.	(۱۱,۹۷۲,۵۵۴,۰۶۶)	.		تعدیلات
۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲	۱,۲۶۷,۳۲۹	۱,۶۳۹,۳۹۵,۹۱۳,۲۷۴	۱,۴۷۴,۵۳۵		

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری : سود خالص / 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
محمود آشورزاده



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۰۶۹۲۹ در تاریخ ۱۲ تیر ۱۴۰۳ تحت شماره ۵۷۷۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران ثبت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۰ 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 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 قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۸، واحد ۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ آذر 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 غیر بورسی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ آذر 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 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 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 ۹-۳-۹ 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 تأیید 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 تأیید متولی صندوق.	به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از دارایی ها
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	-
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	-
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت میگیرد و بعد از آن متوقف میشود.	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	-
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق.	-
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ آذر 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 دارایی 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 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 درآمد 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 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. ویا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات می باشد. تعهدات بازارگردانی تعریف شده در بند ۷ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه مجمع در تاریخ 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	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
۵	صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۴	۷,۳۰۴,۱۲۰	۳۶۵,۲۱۰
۶	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۷۱.۹۷٪	۱,۳۱۶,۴۵۹,۴۲۹,۴۴۹	۱,۰۶۶,۶۸۰,۰۷۸,۰۸۶	۵۷.۳۴٪	۱,۰۶۸,۹۶۸,۱۵۰,۸۷۴	۱,۱۷۰,۵۰۵,۴۵۲,۵۴۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۹٪	۱,۷۱۴,۴۳۵,۰۴۰	۱,۶۲۷,۲۳۶,۵۳۴	۳٪	۱۴۱,۴۸۱,۱۶۶,۳۳۰	۱۵۲,۲۱۸,۴۹۶,۲۵۸	رئانه و فعالیت های وابسته به آن
۲۳٪	۴۱۵,۵۸۲,۳۲۵,۷۴۲	۳۵۲,۸۰۹,۷۴۱,۲۳۶	۲۸٪	۵۱۶,۵۷۱,۴۵۵,۱۷۷	۵۱۲,۹۷۹,۶۵۷,۷۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	.	.	۶٪	۱۱۱,۴۲۵,۴۶۰,۹۲۱	۱۱۱,۱۰۵,۶۱۳,۲۲۲	پیمانکاری صنعتی
۹.۵٪	۱,۷۳۳,۷۵۶,۰۹۰,۳۳۱	۱,۴۲۱,۱۱۷,۰۵۵,۸۵۶	۹۴٪	۱,۸۳۸,۴۴۶,۳۲۳,۲۰۲	۱,۹۴۶,۸۰۹,۳۱۹,۷۵۳	جمع
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۵٪	۹۴,۷۴۲,۹۴۰,۹۳۴	۸۶,۹۶۹,۶۲۷,۲۴۶	۲٪	۲۱,۳۰۷,۷۱۴,۰۹۶	۲۰,۳۶۱,۹۷۱,۸۷۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۵٪	۹۴,۷۴۲,۹۴۰,۹۳۴	۸۶,۹۶۹,۶۲۷,۲۴۶	۲٪	۲۱,۳۰۷,۷۱۴,۰۹۶	۲۰,۳۶۱,۹۷۱,۸۷۸	



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۴

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۳۱۵,۷۵۰	۱۷۲,۳۴۴,۲۵۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
۲۵۶,۹۶۸,۰۴۵	۳۷۹,۷۳۹,۶۰۵	۶۳۶,۷۰۷,۶۵۰	.	۳۸۵,۹۳۶,۸۸۴	۸۶۸,۰۶۳,۱۱۶	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۷۶,۲۸۳,۷۹۵	۵۵۲,۰۸۳,۸۵۵	۹۲۸,۳۴۷,۶۵۰	.	۳۸۵,۹۳۶,۸۸۴	۸۶۸,۰۶۳,۱۱۶	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبیومان نرم افزار
جمع

۸- موجودی نقد

نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	نام حساب	
			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۲۶۹۸۸۰۸۲	جاری - بدون دسته چک	۱۰۷,۰۶۷,۳۴۵	۶۸۴,۳۹۶,۲۰۹
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	جاری - بدون دسته چک	۱۹,۷۶۶,۸۴۳	۱,۰۶۰,۰۰۰,۵۲۵
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱	جاری - بدون دسته چک	۲۰,۸۰۰,۰۲۴	۹۴۸,۱۸۰,۴۵۸
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	جاری - بدون دسته چک	۲۰,۳۰۶,۵۶۵	۶۲۸,۰۷۷,۰۰۶
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴	جاری - بدون دسته چک	۲۰,۳۷۷,۲۷۴	۷۲۵,۲۱۱,۹۹۳
بانک ملت شعبه بورس	۲۷۹۱۳۰۱۷۵۷	جاری - بدون دسته چک	.	۶۱,۶۷۷,۱۹۶
جمع			۱۸۸,۳۱۸,۰۵۱	۴,۱۱۷,۵۴۳,۳۸۷

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۱۹,۵۷۷,۰۵۹	۱,۹۵۶,۴۹۷,۳۸۲,۰۰۷	۱,۹۳۹,۱۷۷,۸۰۵,۷۴۸	.	۲۰۶,۸۶۸,۶۲۹,۵۱۶	۲۰,۶۷,۹۱۰,۶۱,۱۳۶	۲,۱۰۱,۵۹۹,۹۲۴,۸۱۲	۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق - کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۷,۴۰۳,۲۸۶,۱۶۲	۵,۴۶۲,۷۰۳,۴۱۰
متولی موسسه - حسابرسی کاربرد تحقیق	۷۲۲,۲۰۸,۲۰۴	۲۶۱,۸۸۵,۶۸۲
حسابرس موسسه - حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۱,۴۹۰,۸۷۷,۰۶۰	۴۳۹,۳۲۴,۳۳۵
	<u>۹,۶۱۶,۳۷۱,۴۲۶</u>	<u>۶,۱۶۳,۹۱۳,۴۲۷</u>

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۹۰۴,۹۸۳,۶۰۶	۶۳۶,۷۰۷,۶۵۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۵۴,۵۸۴,۸۹۷
ذخیره آبونمان نرم افزار	۵,۳۵۹,۰۸۴,۳۲۴	۱,۳۷۰,۸۵۶,۸۴۴
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴	۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴
	<u>۸,۴۷۶,۵۱۳,۳۵۳</u>	<u>۲,۸۷۴,۵۹۴,۸۱۵</u>

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۷۱,۹۹۱,۰۳۶,۵۲۵	۱,۰۹۲,۳۲۹	۱,۴۴۵,۰۰۵,۳۷۱,۶۸۶	۱,۳۰۱,۵۳۵
۲۱۹,۸۰۴,۱۳۵,۳۷۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۹۴,۲۹۰,۵۴۱,۵۸۸	۱۷۵,۰۰۰
<u>۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲</u>	<u>۱,۲۶۷,۳۲۹</u>	<u>۱,۶۳۹,۲۹۵,۹۱۳,۲۷۴</u>	<u>۱,۴۷۶,۵۳۵</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۸,۹۳۸,۳۰۵,۳۴۸	(۳۴,۳۳۵,۸۷۲,۶۱۵)	۱۳-۱
۷,۴۲۷,۷۳۳,۱۸۱	۷,۹۷۴,۱۳۳,۸۱۲	۱۳-۲
۲۶,۳۶۵,۹۳۸,۵۲۹	(۲۶,۳۶۱,۷۳۸,۸۰۳)	
		سود(زیان) حاصل از فروش سهام
		سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

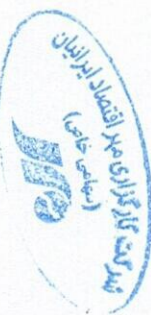
سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرده فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرده فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۰,۴۶۷,۰۱۱,۱۹	۱۴۰,۰۹۷,۳۳۵	۱۶۸,۱۵۲,۳۳۳,۶۴۶	۱۸۴,۳۳۹,۱۳۳,۰۰۰	(۷,۳۳۱,۲۳۳,۴۰۰)	۵۲,۰۲۹,۷۴۳	۷۱۸,۳۷۸,۷۳۵,۶۹۷	۷۱۱,۶۸۷,۸۵۹,۴۳۹	۱۵۲,۶۱۷,۹۵۴	۱۵۲,۶۱۷,۹۵۴	۱۵۲,۶۱۷,۹۵۴	تراکتورسازی ایران
۲,۴۲۹,۷۹۶,۰۱۹	۴۰,۴۲۵,۱۷۰	۵۰,۳۳۱,۳۰۷,۸۱۱	۵۳,۱۱۱,۴۳۹,۰۰۰	(۱,۵۵۷,۲۳۶,۲۶۰)	۱۵۳,۲۲۴,۹۳۳	۲۰۲,۷۷۸,۸۱۱,۹۱۷	۲۰۰,۹۸۱,۸۱۰,۰۸۹	۶۰,۰۰۰,۵۸۹	۶۰,۰۰۰,۵۸۹	۶۰,۰۰۰,۵۸۹	موتورسازی تراکتورسازی ایران
۷۹۶,۸۹۰,۷۸۹	۱۵,۲۶۸,۷۰۶	۱۹,۴۰۹,۸۳۷,۴۶۵	۲۰,۲۲۲,۹۶۰,۹۶۰	(۱۳,۷۸۸,۴۶۵,۶۹۸)	۱۳۷,۵۳۹,۴۰۶	۱۹۴,۶۲۴,۷۵۶,۴۱۴	۱۸۰,۹۷۵,۱۸۷,۳۳۸	۷۱,۸۱۵,۸۱۳	۷۱,۸۱۵,۸۱۳	۷۱,۸۱۵,۸۱۳	ریخته گری تراکتورسازی ایران
۶۶۴,۹۱۵,۴۳۱	۴,۳۳۷,۸۶۱	۴,۹۰۷,۱۸۸,۱۶۸	۵,۵۷۶,۳۳۰,۹۵۰	(۵,۹۳۴,۴۵۱)	۷۱۶,۵۶۶	۱۹۳,۸۴۷,۵۳۴	۱۸۸,۵۷۲,۵۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	کامپانر
				(۹,۵۸۳,۸۹۹)	۳۳,۸۵۹,۵۵۴	۳۰۰,۵۵۵,۹۶۰	۳۰۰,۷۸۰,۳۵۵,۱۵	۱۸,۳۲۲,۷۳۳	۱۸,۳۲۲,۷۳۳	۱۸,۳۲۲,۷۳۳	گروه فن آوا
						۳۳,۹۶۹,۴۷۹,۱۰۴	۳۳,۹۶۹,۴۷۹,۱۰۴	۴۴,۳۱۲,۸۱۶	۴۴,۳۱۲,۸۱۶	۴۴,۳۱۲,۸۱۶	ح گروه فن آوا
								۴۴,۹۵۸,۰۳۲,۱۲۸	۴۴,۹۵۸,۰۳۲,۱۲۸	۴۴,۹۵۸,۰۳۲,۱۲۸	مستحق دریافتی ایران
۱۸,۹۳۸,۳۰۵,۳۴۸	۰	۲۰۰,۱۳۸,۹۷۲	۲۴۲,۱۹,۵۶۶,۰۹۰	۲۶۳,۳۳۸,۹۰۰,۴۱۰	(۱۱,۲۳۲,۵۶۸,۴۰۶)	۳۴,۳۳۵,۸۷۲,۶۱۵	۹۴۳,۸۶۴	۸۸۸,۴۴۵,۳۳۲	۱,۲۳۵,۱۵۵,۰۴۴,۳۴۸	۱,۲۳۵,۱۵۵,۰۴۴,۳۴۸	۳۶۸,۵۶۸,۱۶۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرده فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرده فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۴۲۷,۷۳۳,۱۸۱	۳۹,۴۸۵,۳۳۴	۲۰,۴۰۳,۱۳۳,۶۱۵	۲۱,۰۵۹,۱۰۵,۰۱۳	۷,۹۷۴,۱۳۳,۸۱۲	۸۱,۴۳۳,۳۷۵	۴۱۳,۳۵۷,۳۵۳,۳۳۷	۴۲۱,۲۱۲,۸۱۱,۳۱۴	۱۳۰,۹۰,۳۲۸	۱۳۰,۹۰,۳۲۸	۱۳۰,۹۰,۳۲۸	صندوق سی بقوت اوراق بهادار
۷,۴۲۷,۷۳۳,۱۸۱	۳۹,۴۸۵,۳۳۴	۲۰,۴۰۳,۱۳۳,۶۱۵	۲۱,۰۵۹,۱۰۵,۰۱۳	۷,۹۷۴,۱۳۳,۸۱۲	۸۱,۴۳۳,۳۷۵	۴۱۳,۳۵۷,۳۵۳,۳۳۷	۴۲۱,۲۱۲,۸۱۱,۳۱۴	۱۳۰,۹۰,۳۲۸	۱۳۰,۹۰,۳۲۸	۱۳۰,۹۰,۳۲۸	صندوق سی بقوت اوراق بهادار

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۲,۶۳۹,۳۴۳,۳۷۹	(۳۲۱,۲۶۹,۸۱۱,۱۲۱)	۱۴-۱
۷,۷۷۳,۳۱۳,۶۸۹	۹۴۵,۷۳۲,۳۱۶	۱۴-۲
۲۲۰,۴۱۲,۳۴۸,۰۶۸	(۳۲۰,۳۲۴,۴۹۴,۸۰۵)	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۷۲۱,۰۱۴,۴۷۸	۲۲۸,۲۳۰,۳۹۳	۶۶۷,۳۴۰,۶۳۴,۷۱۹	۳۰۰,۳۸۹,۸۵۹,۴۶۰	(۳۰,۷۶۴,۸۴۴,۸۳۷)	۲۵۰,۵۳۸,۷۳۵	۳۵۰,۱۱۷,۵۳۲,۸۸۱	۳۲۹,۶۵۶,۲۱۶,۷۶۰
۲۱۱,۶۲۱,۷۸۷,۶۸۵	۸۳۷,۲۹۷,۰۸۸	۸۸۹,۲۳۷,۶۱۰,۴۸۷	۱,۱۰۰,۳۸۹,۶۹۵,۲۴۰	(۱۹۵,۵۶۴,۹۸۵,۰۰۵)	۸۱۳,۳۳۷,۰۰۰	۱,۲۶۴,۹۳۳,۱۳۵,۸۸۱	۱,۰۰۶,۷۸۱,۱۸۴,۵۷۶
۸۷,۱۹۸,۵۵۰,۶	۱,۳۰۲,۹۶۴	۱,۶۳۷,۲۳۶,۵۳۴	۱,۷۱۵,۷۳۹,۰۰۲	(۱۰,۳۳۰,۷۳۵,۳۴۱)	۱۰۰,۷۶۰,۷۴۶,۸	۱۵۱,۷۰۰,۱۸۹,۱۵۷۱	۱۴۱,۵۸۸,۷۳۳,۶۹۸
۳۰,۰۵۱,۴۷۰,۰۶۳	۸۷,۸۶۷,۴۲۱	۸۵,۴۶۹,۱۱۶,۵۱۷	۱۱۵,۶۰۸,۴۴۹,۰۰۰	۵۳۶,۸۸۴,۳۳۲	۱۴۲,۳۵۴,۱۸۰	۱۸۱,۸۰۴,۹۱۲,۷۷۰	۱۸۳,۳۰۸,۱۲۱,۳۳۲
۲۸,۱۵۷,۵۶۳,۶۷۸	۱۶۲,۹۷۳,۰۴۳	۱۷۷,۲۳۲,۶۶۷,۵۹۹	۲۱۵,۷۵۴,۰۰۴,۳۳۰				
۲۱۲,۶۳۹,۳۴۳,۳۷۹	۱,۳۱۸,۶۵۶,۸۰۷	۱,۳۲۱,۱۱۷,۰۵۵,۸۵۶	۱,۷۳۵,۰۷۴,۷۳۷,۰۴۳	(۳۲۱,۲۶۹,۸۱۱,۱۲۱)	۱,۳۹۸,۴۸۱,۸۳۲	۲,۰۵۹,۷۱۶,۰۵۴,۳۳۵	۱,۸۳۹,۸۴۴,۵۱۵,۰۳۶

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۷۷۳,۳۱۳,۶۸۹	۱۷,۷۶۷,۶۳۳	۸۶,۹۶۹,۶۱۷,۲۶۶	۹۶,۷۶۰,۰۷۰,۸۵۸	۹۴۵,۲۴۲,۳۱۶	۷,۸۶۰,۱۱۸	۲۰,۳۶۱,۹۷۱,۸۷۸	۲۱,۳۱۵,۵۷۴,۳۱۴

صندوق سی باقوت آماه باقوت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
۱۵-۱	۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹
درآمد سود سهام	۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹

۱۵-۱- درآمد سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۱۶,۵۶۳,۳۷۹	۲۶۶	۳۱,۰۰۵,۸۵۸,۸۱۴	۰	۳۱,۰۰۵,۸۵۸,۸۱۴
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۵۲,۵۵۱,۲۰۹	۴۶۰	۱۱۶,۱۷۳,۵۵۶,۱۴۰	۰	۱۱۶,۱۷۳,۵۵۶,۱۴۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۴۹,۵۵۷,۹۲۶	۳۹۰	۱۹,۳۲۷,۵۹۱,۱۴۰	۰	۱۹,۳۲۷,۵۹۱,۱۴۰
گروه فن آوا	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۷,۵۷۴,۹۹۵	۱۱	۳۰۳,۳۲۴,۹۴۵	۰	۳۰۳,۳۲۴,۹۴۵
					۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹	۰	۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۹۴,۲۸۷,۴۵۳	۱۹,۸۰۷,۴۴۲,۷۵۳	مدیر
۳۳۸,۶۹۱,۶۸۷	۱,۵۲۰,۷۷۲,۵۸۶	متولی
۴۳۹,۳۲۴,۳۳۵	۱,۴۷۰,۴۵۶,۳۶۰	حسابرس
۶,۷۷۲,۳۰۳,۴۷۵	۲۲,۷۹۸,۶۷۱,۶۹۹	

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۹,۷۳۹,۶۰۵	۸۶۸,۰۶۳,۱۱۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۳۷۰,۸۵۶,۸۴۴	۳,۰۴۳,۰۵۴,۰۶۸	هزینه نرم افزار
۱۵۴,۵۸۴,۸۹۷	۱۷۷,۵۲۰,۸۸۱	هزینه تصفیه
۱۷۲,۳۴۴,۲۵۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۰۷۷,۵۲۵,۵۹۶	۴,۰۸۸,۶۳۸,۰۶۵	

۱۸- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۹,۶۰۰	۴۳,۰۶۳,۱۱۷,۱۱۵	هزینه های تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۱۷۹,۱۱۶,۹۴۴	۶,۷۸۱,۰۱۴	سایر
۱۷۹,۲۶۶,۵۴۴	۴۳,۰۶۹,۸۹۸,۱۲۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل تعهدات	حداقل قیمت
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۲	تراکتور سازی	تایرا	۲,۰۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۷۰۰
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خمتور	۳,۱۵۹,۰۰۰	۱۵۷,۹۵۰
۵	صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۷,۳۰۴,۱۲۰	۳۶۵,۲۱۰
۶	گروه فن آوا	فن آوا	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
۱۱.۷۳%	۱۷۳,۲۵۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵.۱۶%	۷۶,۱۳۷	عادی	موسس و مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۱.۶۹%	۶۱۵,۶۳۴	عادی	شرکت همگروه	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۶%	۸۷۵	ممتاز	شرکت همگروه	سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۶%	۸۷۵	ممتاز	شرکت همگروه	گروه مالی مهر اقتصاد	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۵۲%	۵۱,۹۲۷	عادی	شرکت غیر همگروه	نفت و گاز سپانیر	نماد تحت بازارگردانی
۶.۳۹%	۹۴,۴۰۲	عادی	شرکت غیر همگروه	پترو تدبیر پارس	نماد تحت بازارگردانی
۶.۶۳%	۹۷,۸۴۶	عادی	شرکت همگروه	تدبیرگران آتیه ایرانیان	نماد تحت بازارگردانی
۲۴.۷۶%	۳۶۵,۵۸۹	عادی	شرکت همگروه	تراکتورسازی ایران	نماد تحت بازارگردانی
۱۰۰%	۱,۴۷۶,۵۳۵				جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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/ایستادکار (مانده طبق صورت مالی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲۰۶,۸۶۸,۶۲۹,۵۱۶)	طی دوره مالی	۴,۴۱۰,۳۰۱,۶۱۴,۴۹۶	کارگزاری	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۷,۴۰۳,۲۸۶,۱۶۲	طی دوره مالی	۱۹,۸۰۷,۴۴۲,۷۵۳	امور صندوق	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۷۲۲,۲۰۸,۲۰۴)	طی دوره مالی	۱,۵۲۰,۷۷۲,۵۸۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۱,۴۹۰,۸۷۷,۰۶۰)	طی دوره مالی	۱,۴۷۰,۴۵۶,۳۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۰	طی دوره مالی	۴۳,۰۶۳,۱۱۷,۱۱۵	تسهیلات دریافتی	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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، ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
ارقام به میلیون ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۶۸۰,۲۲۰	۹۴۴,۷۶۴	۱,۸۶۴,۲۵۷	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۶۸۰,۲۲۰	۹۴۴,۷۶۴	۱,۸۶۴,۲۵۷	جمع کل دارایی ها
۲۲۴,۹۶۲	۲۲۴,۹۶۲	۲۲۴,۹۶۲	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۲۴,۹۶۲	۲۲۴,۹۶۲	۲۲۴,۹۶۲	جمع کل بدهی ها
۱۵۸,۴۵۷	۱۵,۸۴۶	۵۰,۲۰۷	جمع کل تعهدات
۳۸۳,۴۱۸	۲۴۰,۸۰۷	۲۷۵,۱۶۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۳.۹۲	۶.۷۷	نسبت جاری
۰.۲۳		۰.۱۴۸	نسبت بدهی و تعهدات

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۴

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

دارایی ها	تاریخ	تکثیر	فن آوا	ختراک	ضمونر	خصمرا	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۱۰۶۸,۹۶۸,۱۵۰,۸۷۵	.	.	.	۱۸۷,۱۶۵,۷۷۷,۱۴۲	۱۱۱,۴۷۵,۴۶۰,۹۲۱	۱,۸۳۸,۴۶۶,۳۳۳,۰۰۲
سرمایه گذاری در حق تقدم	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری در صندوق	۵۰,۹۶۲,۱۲۴	۱۳۱,۱۲۶,۲۶۴	۵۰,۹۶۲,۱۲۴	۵۰,۹۶۲,۱۲۴	۵۰,۹۶۲,۱۲۴	۲۱,۳۰۷,۷۱۴,۰۹۶	۲۱,۳۰۷,۷۱۴,۰۹۶
سایر دارایی ها	۶۸۴,۳۹۶,۲۰۹	۱۰۰,۶۰۰,۰۰۰,۵۲۵	۹۴۸,۱۸۰,۴۵۸	۶۳۸,۰۷۷,۰۰۶	۷۲۵,۲۱۱,۹۹۳	۶۱,۶۷۷,۱۹۶	۴,۱۱۷,۵۴۳,۳۸۷
موجودی نقد	.	.	.	.	۲,۹۶۹,۳۲۰	۳۴۸,۱۳۲	۳,۳۱۷,۳۶۲
جاری کارگران	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی ها	۱,۰۶۹,۷۰۳,۵۰۹,۲۰۸	۱,۱۹۱,۱۲۶,۷۸۹	۱,۴۲,۶۸۰,۳۰۸,۸۱۱	۲۳۰,۰۹۴,۷۱۷,۱۶۵	۱۸۷,۹۴۴,۹۲۰,۴۸۹	۱۳۲,۸۶۴,۱۶۲,۴۶۹	۱,۸۶۴,۲۶۰,۷۴۴,۹۲۱
بدهی ها	.	.	.	.	.	.	.
جاری کارگران	۱۷۵,۰۲۵,۸۲۱,۳۲۸	.	۲۷,۳۲۳,۲۸۸,۸۶۲	۴,۵۲۲,۸۲۶,۶۸۸	۳۹۴,۶۷۳,۵۳۰	۲۳۲,۲۷۵,۵۵۶	۲,۰۶۰,۸۷۵,۲۶۴,۲۴۰
پرداختی به ارکان صندوق	۳۹۴,۶۷۳,۵۳۰	۳۹۴,۶۷۳,۵۳۰	۳۹۴,۶۷۳,۵۳۰	۳۹۴,۶۷۳,۵۳۰	۳۹۴,۶۷۳,۵۳۰	۳۹۴,۶۷۳,۵۳۰	۲,۱۹۶,۶۴۳,۶۰۶
بدهی به سرمایه گذاران	.	.	.	.	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۶۱۳,۷۱۶,۱۰۷	۷۹۶,۴۵۳,۳۳۳	۱,۹۶۳,۲۵۶,۶۹۲	۲,۸۲۷,۷۵۰,۵۱۱	۲,۳۶۸,۰۹۷,۲۹۷	۱,۴۳۶,۹۶۷,۱۳۳	۱,۵۸۹۶,۳۴۱,۱۷۳
جمع بدهی ها	۱۸۴,۰۳۴,۳۱۰,۹۶۵	۱,۱۹۱,۱۲۶,۸۶۳	۲۹,۶۸۱,۳۱۹,۰۸۴	۷,۷۴۵,۲۶۰,۷۲۹	۲,۶۶۵,۷۴۰,۱۵۷	۲,۶۶۵,۵۹۱,۳۲۱	۲,۲۴,۹۶۸,۱۴۹,۰۱۹
خالص دارایی ها	۸۸۷,۶۶۹,۳۹۸,۲۴۳	(۷۴)	۱۱۲,۷۹۹,۰۸۹,۷۲۷	۳۲۲,۳۴۹,۴۵۶,۴۳۶	۱۸۵,۲۸۲,۱۴۹,۵۶۲	۱۳۱,۱۹۵,۹۱۹,۲۸۰	۱,۶۳۹,۲۹۵,۹۱۳,۲۷۴



