



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 ارزیابی تصویر 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 ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ 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

سید منصور یزدانیان  
  
KARBOROD TANGHICH  
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(حسابداران رسمی) (IACPA)

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
صورت خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

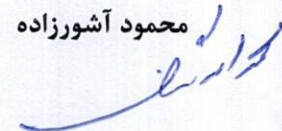
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۷۸۵,۶۳۹,۹۶۶,۳۵۱	۱,۴۶۲,۷۹۰,۲۹۲,۳۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۳	.	۶	سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری
.	۳,۳۹۵	۷	سایر دارایی‌ها
۳۰,۲۰۹,۹۵۸,۸۱۳	۶۶۴,۱۶۳,۲۷۵	۸	موجودی نقد
۱,۸۷۵,۰۶۳,۶۵۰,۱۲۷	۱,۴۶۳,۴۵۴,۴۵۹,۰۰۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲	۵۲۶,۹۵۱,۱۴۰,۶۶۸	۹	جاری کارگزاران
۸,۷۰۸,۰۴۶,۶۲۴	۱۷,۰۵۸,۲۴۹,۲۷۲	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۴,۰۰۱,۹۳۸,۴۰۴	۱۰,۰۷۲,۴۹۸,۵۵۹	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۸۳,۲۶۸,۴۷۸,۲۲۰	۵۵۴,۰۸۱,۸۸۸,۴۹۹		جمع بدهی‌ها
۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۷	۹۰۹,۳۷۲,۵۷۰,۵۰۴	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۲۵۶,۰۲۴	۶۱۵,۸۸۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

نماینده متولی صندوق

سید منصور یزدانیان  
  
**BARBOD TANGRICH**  
 مؤسسه حسابرسی کارپرد - مشهد  
 (عضو هیاتاران رسمی) (TACPA)

نماینده مدیر صندوق

محمود آشورزاده  




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۳۳,۵۱۴,۹۹۴,۳۵۳	۱۱۹,۱۳۱,۷۴۸,۱۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۹۰۶,۵۷۳,۴۴۴,۳۷۸	۳۱۲,۰۷۱,۵۰۴,۱۰۵
سود سهام	۱۵	۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹	.
جمع درآمدها		۷۷۳,۲۷۷,۱۰۷,۵۹۲	۳۳۱,۲۰۳,۲۵۲,۲۹۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۳۰,۳۰۲,۴۵۰,۳۰۵	۱۴,۴۶۸,۵۶۶,۸۵۵
سایر هزینه ها	۱۷	۹,۴۶۱,۰۲۶,۹۶۲	۳,۵۸۱,۱۵۲,۹۸۰
هزینه مالی	۱۸	۶۶,۶۱۵,۴۶۲,۴۷۳	۳,۰۰۹,۱۰۹,۴۸۰
جمع هزینه ها		۱۰۶,۳۷۸,۹۳۹,۷۴۰	۲۱,۰۵۸,۸۲۹,۳۱۵
سود خالص		۸۷۹,۶۵۶,۰۴۷,۳۳۲	۳۱۰,۱۴۴,۴۲۲,۹۷۷
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		-۵۷.۳۵%	۲۰.۲۳%
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		-۹۸%	۱۷.۵۹%

صورت گردش خالص دارایی‌ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
		تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱,۲۶۷,۳۲۹	۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲۱۲,۹۵۶	۲۱۲,۹۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)
سود(زیان) خالص		.	(۸۷۹,۶۵۶,۰۴۷,۳۳۲)
تعدیلات		.	(۱۱,۹۷۲,۵۵۴,۰۶۶)
		۱,۴۷۶,۵۳۵	۹۰۹,۳۷۲,۵۷۰,۵۰۴

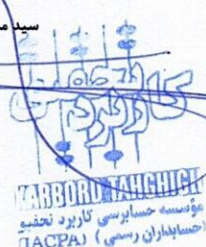
سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود خالص  
خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری :  
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره :

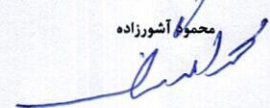
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نماینده متولی صندوق  
سید منصور یزدانیا



مؤسسه حسابرسی کارپد تحفیه  
(حسابداران رسمی) (TACPA)

نماینده مدیر صندوق  
محمود آشورزاده



صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازرگانی  
هومان  
شماره ثبت: ۵۷۷۰۴

مؤسسه حسابرسی کارپد تحفیه  
(حسابداران رسمی)



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان**  
**یادداشت های توضیحی صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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](http://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٪
	<b>۱۷۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>

**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 و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۸، واحد ۳



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 یا 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 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 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 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 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد می شود که خرید و فروش اوراق بهادار را طبق بند ۱-۷ امیدنامه صندوق انجام بدهد. و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات می باشد. تعهدات بازارگردانی تعریف شده در بند ۷ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه مجمع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ می باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۲.۲۵	۵,۸۱۶,۰۰۰	۲۹۰,۷۵۴
۲	تراکتور سازی	تایرا	۲.۲۵	۴,۹۰۷,۰۰۰	۲۴۵,۳۲۷
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خمتور	۲.۵	۴,۸۱۳,۰۰۰	۲۴۰,۶۱۸
۵	صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۴	۷,۳۰۴,۱۲۰	۳۶۵,۲۱۰
۶	گروه فن آوا	فن آوا	۴	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

۹-۴-۱- صندوق می تواند مزاد 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 مزاد 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.

۹-۴-۲- 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  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
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
۶۸.۳۳٪	۱,۲۶۰,۵۲۳,۳۰۷,۳۵۸	۱,۰۸۴,۰۵۳,۱۹۴,۴۱۴	۵۶.۰۴٪	۸۲۰,۰۷۹,۰۳۹,۹۷۱	۱,۳۰۹,۰۵۱,۶۱۰,۳۹۲	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۸۶٪	۵۲,۷۸۷,۹۸۲,۲۲۰	۵۴,۵۶۶,۰۳۴,۵۲۳	۷٪	۱۰۹,۶۵۳,۹۸۴,۵۹۸	۱۷۴,۴۵۲,۳۳۳,۳۹۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲۶٪	۴۷۲,۳۲۸,۶۷۶,۷۷۳	۴۳۵,۳۷۸,۶۵۲,۳۲۹	۳۰٪	۴۴۶,۱۶۳,۹۰۴,۹۱۴	۶۴۲,۳۰۳,۲۱۲,۶۴۸	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	*	*	۶٪	۸۶,۸۹۳,۳۶۲,۸۵۰	۱۳۱,۹۹۶,۴۵۵,۰۹۹	پیمانکاری صنعتی
۹۷٪	۱,۷۷۸,۵,۶۳۹,۹۶۶,۳۵۱	۱,۵۷۳,۸۹۷,۸۸۲,۱۶۶	۱۰۰٪	۱,۶۶۲,۷۹۰,۲۹۲,۳۳۳	۲,۳۵۷,۸۰۳,۵۱۱,۵۳۸	جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
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
۳٪	۵۹,۳۱۳,۷۲۴,۹۶۳	۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳	۰٪	*	*	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۳٪	۵۹,۲۱۳,۷۲۴,۹۶۳	۵۸,۸۸۴,۳۰۵,۰۴۳	۰٪	*	*	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	ماتده در پایان دوره	ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶	۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶	۰	۳,۳۹۵	۱,۸۸۰,۹۹۶,۶۰۵	۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۹۴۲,۶۴۳,۶۰۶	۹۴۲,۶۴۳,۶۰۶	۰	۳,۳۹۵	۳,۳۸۷,۹۹۶,۶۰۵	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج ایوانمان نرم افزار

جمع

۸- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام حساب	
ریال	ریال	ریال	ریال	شماره حساب	نوع حساب
۱۰۷,۱۵۷,۰۱۲	۷۱,۷۶۷,۳۷۸	۲۲۲۶۹۸۰۰۸۲	جاری - بدون دسته چک	بانک ملت شعبه بورس	
۲۳,۴۲۷,۳۷۷	۰	۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	جاری - بدون دسته چک	بانک ملت شعبه بورس	
۱۹,۸۷۶,۲۶۴	۳۷۲,۵۶۲,۴۸۳	۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱	جاری - بدون دسته چک	بانک ملت شعبه بورس	
۳۴,۱۷۹,۴۶۴	۶۳,۴۵۹,۰۳۱	۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	جاری - بدون دسته چک	بانک ملت شعبه بورس	
۲۵,۳۱۸,۷۶۶	۱۵۰,۵۹۴,۰۱۸	۲۲۶۸۵۷۷۷۴۴	جاری - بدون دسته چک	بانک ملت شعبه بورس	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۳۶۵	۲۷۹۱۳۰۱۷۵۷	جاری - بدون دسته چک	بانک ملت شعبه بورس	
۳۰,۲۰۹,۹۵۸,۸۱۳	۶۶۴,۱۶۲,۳۷۵		جمع		

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ماتده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماتده ابتدای دوره	ماتده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماتده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲	۱۲,۱۱۸,۱۴۵,۶۶۴,۶۵۰	۱۱,۸۷۷,۵۸۷,۱۷۱,۴۵۸	۰	(۵۲۶,۹۵۱,۱۴۰,۶۶۸)	۲,۲۶۴,۱۴۵,۲۸۸,۳۲۷	۲,۱۷۷,۷۵۳,۲۸۰,۸۶۱	(۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲)

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق - کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۱۳,۵۸۱,۰۵۹,۶۳۲	۷,۴۵۳,۵۸۹,۰۷۲
متولی موسسه - حسابرسی کاربرد تحقیق	۱,۳۴۹,۵۳۰,۴۱۰	۳۷۴,۴۵۸,۰۸۲
حسابرس موسسه - حسابرسی واتیا نیک تدبیر	۲,۱۲۷,۶۵۹,۲۳۰	۸۷۹,۹۹۹,۴۷۰
	<u>۱۷,۰۵۸,۲۴۹,۲۷۲</u>	<u>۸,۷۰۸,۰۴۶,۶۲۴</u>

مدیر صندوق - کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان  
متولی موسسه - حسابرسی کاربرد تحقیق  
حسابرس موسسه - حسابرسی واتیا نیک تدبیر

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها	۱,۶۰۳,۳۲۸,۰۰۰	۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۶,۴۰۸,۱۱۲	۳۲۲,۴۷۹,۱۱۸
ذخیره آبونمان نرم افزار	۵,۷۷۸,۹۷۷,۰۲۳	۲,۳۱۶,۰۳۰,۲۵۶
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴	۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴
مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۰,۰۷۲,۴۹۸,۵۵۹</u>	<u>۳۴,۰۰۱,۹۳۸,۴۰۴</u>

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانونها  
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار  
ذخیره کارمزد تصفیه  
ذخیره آبونمان نرم افزار  
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص  
مهندسی نیروی نفت و گاز سپانیر

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۷۱,۹۹۱,۰۳۶,۵۲۵	۱,۰۹۲,۳۲۹	۸۰۱,۵۹۳,۰۴۵,۵۰۴	۱,۳۰۱,۵۳۵
۲۱۹,۸۰۴,۱۳۵,۳۷۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۷,۷۷۹,۵۲۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
<u>۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲</u>	<u>۱,۲۶۷,۳۲۹</u>	<u>۹۰۹,۳۷۲,۵۷۰,۵۰۴</u>	<u>۱,۴۷۶,۵۳۵</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



مستوفی سرمایه گذاری انحصاری بازارگردانی هومان  
 پادشاهت های خصوصی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۰	سال مالی منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۲	اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۸۸۸,۸۳۰,۸۴۴,۶۶۱	(۲۴,۶۵۵,۴۳۰,۹۹۴)
۳۰,۳۰۰,۰۰۳,۵۴۶	۹,۱۶۰,۰۰۳,۶۶۱
۱۱۹,۱۳۱,۱۲۸,۸۱۷	(۳۳,۵۱۲,۱۲۴,۳۶۶)

پادشاهت	سال مالی منتهی به ۲۹
پادشاهت	اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۴-۱	(۲۴,۶۵۵,۴۳۰,۹۹۴)
۱۴-۲	۹,۱۶۰,۰۰۳,۶۶۱
	(۳۳,۵۱۲,۱۲۴,۳۶۶)

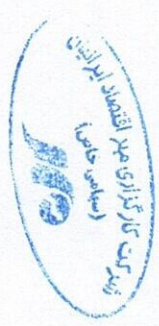
۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	سود (زیان) فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	حالیات	سود (زیان) فروش
بانک تجارت ایران	۱۵۳,۷۱۴,۶۸۷	۷۱۱,۹۹۵,۸۹۶,۲۴۲	۷۱۸,۸۱۱,۵۸۲,۲۳۳	۵۲۰,۶۳۱,۳۷۵	(۲۳,۵۵۵,۷۱۷,۲۴۶)	۲۱,۱۵۸,۸۳۰,۱۸۰	۲۰,۳۳۵,۶۹۸,۳۳۵	۲۰,۳۳۵,۶۹۸,۳۳۵	۲۵۹,۵۵۱,۳۲۹,۱۵۶	۱۶۸,۶۵۵,۷۵۶	۱۶۸,۶۵۵,۷۵۶	۲۱,۹۸۸,۳۲۸,۶۶۸
مؤسسه تخصصی سرمایه گذاری	۶۹,۴۳۵,۲۳۹	۳۳۶,۰۱۴,۹۰۳,۰۰۵	۳۳۳,۳۸۸,۸۱۹,۵۸۲	۱۷۱,۷۶۹,۹۱۷	(۶,۳۱۵,۶۵۶,۲۰۵)	۵۴,۶۸۱,۸۱۶,۰۰۰	۵۴,۶۸۱,۸۱۶,۰۰۰	۵۴,۶۸۱,۸۱۶,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۶۰۹,۱۳۵	۶۱,۶۱۱,۹۳۳	۶۱,۶۱۱,۹۳۳	۱,۰۳۲,۹۹۱,۳۳۳
ریخته گری رانگرسازی ایران	۸۱,۵۸۱,۱۳۳	۲۰,۳۵۵,۹۱۰,۸۴۴	۲۱۱,۱۲۱,۹۱۶,۵۸۳	۱۵۳,۶۶۲,۷۵۹	(۱۶,۸۳۰,۹۱۴,۳۸۸)	۲۱,۳۲۰,۰۳۳,۹۱۰	۲۱,۳۲۰,۰۳۳,۹۱۰	۲۱,۳۲۰,۰۳۳,۹۱۰	۱۸۳,۷۹۷,۳۸۰,۱۷۳	۱۶,۱۸۰,۳۳۰	۱۶,۱۸۰,۳۳۰	۲۳,۱۵۱,۵۷۸,۰۱۵
کلیان	۱۳۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۲۳,۵۰۰	۱۴۲,۸۲۱,۵۲۳	۷۱۶,۵۵۶	(۵,۹۳۴,۶۵۶)	۲۱۶,۴۶۹,۹۱۳,۹۱۰	۲۱۶,۴۶۹,۹۱۳,۹۱۰	۲۱۶,۴۶۹,۹۱۳,۹۱۰	۲۶,۶۹۴,۳۶۵	۳۰,۳۵۲	۳۰,۳۵۲	۳۲۱,۵۳۸
گروه فن آوا	۱۸,۶۲۲,۸۲۶	۲۰,۵۸۲,۳۶۶,۷۸۳	۲۰,۷۵۵,۱۳۸,۰۳۹	۳۶,۵۷۰,۳۳۹	(۱۹,۵۱۶,۹۱۵)	۲۱۹,۹۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۲۰,۰۰۰				
ح گروه فن آوا	۴۴,۳۳۳,۸۱۶	۳۳,۶۹۱,۳۷۹,۱۰۴	۳۳,۶۹۱,۳۷۹,۱۰۴									
مستوفی دریاچه ایران	۲۳,۳۷۷,۵۸۸	۶۸۹,۰۷۱,۸۳۸,۸۸۸	۶۰,۷۵۰,۳۳۱,۶۵۷	۳۷,۱۶۹,۰۳۹	(۱۱,۸۸۰,۳۰۷,۰۳۸)							
	۳۹,۰۱۰,۸۴۲,۸	۱,۲۵۳,۱۱۲,۶۹۲,۶۵۶	۱,۲۴۸,۸۶۰,۴۴۹,۹۳۳	۹۲۸,۸۶۲	(۲۲,۶۵۵,۲۲۰,۹۹۲)	۶۰,۳۳۵,۰۳۳,۳۸۱	۶۰,۳۳۵,۰۳۳,۳۸۱	۶۰,۳۳۵,۰۳۳,۳۸۱	۵۱۲,۳۲۹,۸۷۶,۲۷۶	۲۳۲,۳۱۱,۱۶۶	۲۳۲,۳۱۱,۱۶۶	۸۸۸,۸۳۰,۸۴۴,۶۶۱

۱۲-۲ سود (زیان) حاصل از فروش مستوفی های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام مستوفی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	سود (زیان) فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	حالیات	سود (زیان) فروش
مستوفی س پایتس آله پلینت	۱۳,۷۵۳,۷۵۳	۴۲۶,۲۳۳,۸۰۰,۰۰۱	۴۲۶,۲۳۳,۸۰۰,۰۰۱	۹۰,۵۸۱,۸۱۷	۹,۱۶۰,۰۰۳,۶۶۱	۹۲۸,۸۶۲	۹۲۸,۸۶۲	۹۲۸,۸۶۲	۷۷۹,۰۱۵,۶۱۴,۰۳۳	۱۵۰,۳۳۹,۳۷۵	۱۵۰,۳۳۹,۳۷۵	۲۳,۵۸۷,۹۹۶,۳۶۱
مستوفی س ایوا ساند پایدرا پلینت									۱۶۶,۴۳۷,۳۳۲,۶۶۴	۶۱,۳۹۸,۸۶۴	۶۱,۳۹۸,۸۶۴	۲۳۱,۳۱۹,۹۵۳
مستوفی س ایوا فرنی راکسی پلینت									۱,۳۳۵,۶۸۳,۳۰۰,۶۶۱	۲۵۶,۳۱۱,۰۳۱	۲۵۶,۳۱۱,۰۳۱	۱,۰۸۳,۸۱۳,۳۷۵
مستوفی سرمایه گذاری آرکده پلینت									۱,۳۰۰,۳۳۱,۱۸۴,۸۸۳	۲۱۵,۰۴۳,۱۳۳	۲۱۵,۰۴۳,۱۳۳	۹۴۶,۹۱۷,۵۸۵
مستوفی سطحی نوین پلینت									۲,۵۸۱,۳۳۳,۵۰۳,۰۷۹	۱۱۱,۳۲۹,۱۶۸	۱۱۱,۳۲۹,۱۶۸	۲,۴۷۰,۰۰۸,۴۱۶
مستوفی ارسلان فرورد اسفند پلینت									۱,۳۳۵,۵۵۵,۳۳۰,۶۶۸	۲۵۶,۲۸۳,۵۵۸	۲۵۶,۲۸۳,۵۵۸	۱,۰۷۹,۲۷۱,۷۶۶
	۱۳,۷۵۳,۷۵۳	۴۲۶,۲۳۳,۸۰۰,۰۰۱	۴۲۶,۲۳۳,۸۰۰,۰۰۱	۹۰,۵۸۱,۸۱۷	۹,۱۶۰,۰۰۳,۶۶۱	۹۲۸,۸۶۲	۹۲۸,۸۶۲	۹۲۸,۸۶۲	۴,۷۷۳,۸۸۸,۸۸۸	۱,۸۳۰,۷۴۴,۳۲۸	۱,۸۳۰,۷۴۴,۳۲۸	۲۰,۳۰۰,۹۰۳,۵۴۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۱,۷۴۲,۰۸۴,۱۸۵	(۹۰,۵۷۲,۴۴۴,۳۷۸)	۱۴-۱
۳۲۹,۴۱۹,۹۲۰	.	۱۴-۲
۲۱۲,۰۷۱,۵۰۴,۲۰۵	(۹۰,۵۷۲,۴۴۴,۳۷۸)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۰,۸۲۶,۷۸۲,۶۳۳	۲۴۸,۶۷۹,۷۳۹	۲۹۷,۷۸۸,۸۶۱,۹۰۸	۳۳۷,۳۱۰,۱۷۰,۰۰۰	(۱۴۶,۳۵۰,۱۷۹,۱۶۷)	۲۰۷,۹۱۷,۰۳۳	۴۱۹,۷۲۵,۱۹۲,۳۳۵	۲۷۳,۶۵۳,۹۹۰,۲۰۲
۱۷۵,۵۰۵,۰۲۰,۷۵۷	۹۵۸,۵۷۹,۶۷۰	۱,۰۸۳,۸۷۴,۶۵۷,۷۷۷	۱,۲۶۱,۳۸۹,۰۳۹,۵۰۴	(۵۸۳,۳۷۰,۹۰۵,۵۵۳)	۶۲۳,۷۳۴,۱۰۸	۱,۴۰۳,۴۵۰,۰۳۵,۸۳۳	۸۳۰,۷۰۲,۷۷۴,۰۸۰
(۱,۷۷۸,۵۳۳,۰۳۱)	۴۰,۱۳۹,۳۸۰	۵۴,۵۶۶,۰۳۴,۵۳۳	۵۳,۸۲۸,۱۳۱,۶۰۰	(۶۴,۲۸۳,۶۹۳,۵۳۰)	۸۳۴۰۰,۴۱۲	۱۷۳,۹۲۷,۶۷۸,۱۲۹	۱۰۹,۷۳۷,۳۵۰,۱۱۲
۷,۹۶۷,۳۹۵,۱۸۱	۱۱۰,۵۶۳,۰۹۰	۱۳۷,۳۹۹,۷۹۱,۳۳۱	۱۴۵,۴۷۷,۷۴۹,۵۹۲	(۴۵۱,۰۳۰,۹۲۳,۳۲۹)	۶۶,۰۸۹,۱۸۴	۱۳۱,۹۹۶,۴۵۵,۰۹۹	۸۶,۹۵۹,۴۵۲,۰۳۴
(۳۵۶,۶۹۸,۸۱۳)	۱۴۶,۶۷۶	۲۲۸,۵۳۷,۳۳۷	۱۹۲,۹۹۴,۳۰۰	.	.	.	.
۲۱۱,۷۴۲,۰۸۴,۱۸۵	۱,۳۵۸,۱۱۸,۵۴۵	۱,۵۷۲,۸۹۷,۸۸۲,۱۶۶	۱,۷۸۶,۹۹۸,۰۸۴,۸۹۶	(۹۰,۶۵۷۲,۴۴۴,۳۷۸)	۱,۱۱۲,۵۶۶,۱۷۳	۲,۳۶۹,۳۶۲,۷۳۶,۹۱۱	۱,۴۶۲,۹۰۲,۸۵۸,۵۰۸
							۹۹۴,۳۰۴,۶۱۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۴۱۹,۹۲۰	۱۱۱,۰۴۶,۵۵۶	۵۸۸,۸۴۳,۰۵۰,۴۳۳	۵۹۱,۲۲۳,۸۲۹,۶۱۹	.	.	.	.

صندوق س پایوت آکس-تایت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹	۱۵-۱
۱۶۶,۸۱۰,۳۳۱,۰۳۹	

درآمد سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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
ریخته‌گری 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	۲۵۲,۵۵۱,۳۰۹	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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۹۰۱,۶۰۶,۱۸۴	۲۵,۹۸۵,۲۱۶,۲۲۳	مدیر
۶۸۶,۹۶۱,۲۰۱	۲,۱۴۸,۰۹۴,۷۹۲	متولی
۸۷۹,۹۹۹,۴۷۰	۲,۱۶۹,۱۳۹,۲۹۰	حسابرس
<b>۱۴,۴۶۸,۵۶۶,۸۵۵</b>	<b>۳۰,۳۰۲,۴۵۰,۳۰۵</b>	

۱۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۰,۹۸۳,۶۰۶	۱,۷۴۹,۸۷۰,۳۴۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۳۱۶,۰۳۰,۲۵۶	۶,۰۲۵,۷۷۴,۴۵۵	هزینه نرم افزار
۳۲۲,۴۷۹,۱۱۸	۱۷۸,۳۸۲,۱۶۶	هزینه تصفیه
۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
<b>۳,۵۸۱,۱۵۲,۹۸۰</b>	<b>۹,۴۶۱,۰۲۶,۹۶۲</b>	

۱۸- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۰۷,۷۲۳,۳۱۶	۶۶,۶۰۷,۶۷۲,۳۰۹	هزینه های تسهیلات دریافتی از کارگزاری
۱,۳۸۶,۱۶۴	۷,۷۹۰,۱۶۴	سایر
<b>۳,۰۰۹,۱۰۹,۴۸۰</b>	<b>۶۶,۶۱۵,۴۶۲,۴۷۳</b>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

حداقل قیمت	حداقل تعهدات	نماد	نام شرکت	ردیف
۲۹۰,۷۵۴	۵,۸۱۶,۰۰۰	ختراک	ریخته گری تراکتور سازی	۱
۲۴۵,۳۲۷	۴,۹۰۷,۰۰۰	تایرا	تراکتور سازی	۲
۲۴۰,۶۱۸	۴,۸۱۳,۰۰۰	خمتور	موتورسازان تراکتور سازی	۳
۲۶۵,۲۱۰	۷,۳۰۴,۱۲۰	خصدرا	صنعتی دریایی ایران	۵
۷۰,۰۳۷	۱,۴۰۰,۷۴۰	فن آوا	گروه فن آوا	۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰

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	عالی	موسس و مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۱,۶۹٪	۶۱۵,۶۳۴	عالی	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
۳,۵۳٪	۵۱,۹۲۷	عالی	شرکت غیر همگروه	گروه مالی مهر اقتصاد	نماد تحت بازارگردانی
۶,۳۹٪	۹۴,۴۰۲	عالی	شرکت غیر همگروه	گروه مالی مهر اقتصاد	نماد تحت بازارگردانی
۶,۶۳٪	۹۷,۸۴۶	عالی	شرکت همگروه	پترو تدبیر پارس	نماد تحت بازارگردانی
۲۴,۷۶٪	۲۶۵,۵۸۹	عالی	شرکت همگروه	تدبیرگران آتیه ایرانیان	نماد تحت بازارگردانی
۱۰۰٪	۱,۴۷۶,۵۳۵			تراکتورسازی ایران	نماد تحت بازارگردانی
					جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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/بستانکار (مانده طبق صورت مالی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۵۲۶,۹۵۱,۱۴۰,۶۶۸)	طی دوره مالی	۴,۸۸۲,۴۵۷,۷۰۲,۳۹۰	کارگزاری	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۱۳,۵۸۱,۰۵۹,۶۳۲)	طی دوره مالی	۲۵,۹۸۵,۲۱۶,۲۲۳	امور صندوق	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۱,۳۴۹,۵۳۰,۴۱۰)	طی دوره مالی	۲,۱۴۸,۰۹۴,۷۹۲	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۲,۱۲۷,۶۵۹,۲۳۰)	طی دوره مالی	۲,۱۶۹,۱۳۹,۲۹۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۰	طی دوره مالی	۶۶,۶۰۷,۶۷۲,۳۰۹	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 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ارقام به میلیون ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۳۱۷,۱۷۵	۹۵۱,۴۷۸	۱,۴۶۳,۴۵۴	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱,۳۱۷,۱۷۵	۹۵۱,۴۷۸	۱,۴۶۳,۴۵۴	جمع کل دارایی ها
۵۵۴,۰۸۲	۵۵۴,۰۸۲	۵۵۴,۰۸۲	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۵۵۴,۰۸۲	۵۵۴,۰۸۲	۵۵۴,۰۸۲	جمع کل بدهی ها
۲۳۰,۲۳۳	۲۳,۰۲۳	۴۶,۰۴۷	جمع کل تعهدات
۷۸۴,۳۱۵	۵۷۷,۱۰۵	۶۰۰,۱۲۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱.۶۵	۲.۴۴	نسبت جاری
۰.۶۰		۰.۴۱	نسبت بدهی و تعهدات

بر اساس 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دارایی ها	تاریخ	ریال	تکنو	ریال	فن آوا	ریال	خترای	ریال	ضمونور	ریال	خصمرا	ریال	جمع	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۸۲۰,۰۷۹,۰۳۹,۹۷۱	.	۱۰,۹۶۵,۲۹۸,۵۹۹	.	۲۷۳,۴۴۶,۰۱۳,۱۶۹	.	۱۷۲,۷۱۷,۸۹۱,۷۴۴	.	۸۶,۸۹۲,۳۶۲,۸۵۰	.	۱,۴۶۲,۷۹۰,۲۹۲,۳۳۳	.	.	.
سرمایه گذاری در حق تقدم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری در صندوق	.	.	۳۷۹	.	۶۷۹	.	۶۷۹	.	۶۷۹	.	۳,۳۹۵	.	.	.
سایر دارایی ها	۷۱,۷۶۷,۳۷۸	.	۳۷۳,۵۶۲,۴۸۳	.	۶۳,۴۵۹,۰۳۱	.	۱۵۰,۵۹۴,۰۱۸	.	۲۰,۴۴۲,۳۴۰	.	۶۶۴,۱۶۳,۳۷۵	.	.	.
موجودی نقد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی ها	۸۲۰,۱۵۰,۸۰۸,۰۳۸	.	۱۱,۰۲۷,۵۴۷,۷۶۱	.	۲۷۳,۵۰۹,۴۷۲,۸۷۹	.	۱۷۲,۸۶۸,۴۸۶,۴۴۱	.	۸۶,۹۱۸,۵۵۶,۳۳۴	.	۱,۴۶۳,۳۷۴,۹۰۱,۳۴۳	.	.	.
بدهی ها	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	۳۲۸,۱۹۸,۸۴۶,۱۸۹	.	۵۲,۰۰۶,۹۲۴,۷۷۸	.	۸۰,۵۳۷,۶۴۲,۸۲۲	.	۶۶,۳۳۸,۱۵۹,۳۱۹	.	۶۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲۶,۹۵۱,۱۴۰,۶۶۸	.	.	.
پرداختی به ارکان صندوق	۶۹۴,۱۳۲,۰۰۰	.	۶۹۴,۱۳۲,۰۰۰	.	۶۹۴,۱۳۲,۰۰۰	.	۶۹۴,۱۳۲,۰۰۰	.	.	.	۳,۳۱۲,۳۳۸,۰۰۰	.	.	.
بدهی به سرمایه گذاران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی ها	۱,۰۵۵,۹۶۱۴,۱۹۵	.	۱,۸۱۳,۱۵۸,۸۰۸	.	۲,۳۶۴,۲۷۴,۷۶۸	.	۲,۳۵۶,۳۳۷,۵۴۱	.	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳,۷۱۸,۴۱۹,۸۳۱	.	.	.
خالص دارایی ها	۳۲۹,۴۵۲,۵۹۲,۳۸۴	.	۵۵,۵۳۹,۳۲۵,۵۸۶	.	۸۵,۵۸۶,۰۳۹,۵۹۰	.	۷۰,۲۸۸,۵۳۸,۷۶۰	.	۳,۳۳۵,۸۶۵,۵۴۵	.	۵۵۴,۱۰۲,۳۳۰,۸۳۹	.	.	.
	۴۸۰,۶۹۸,۲۱۵,۶۴۴	.	۵۴,۴۸۸,۳۳۲,۱۷۵	.	۱۸۷,۹۲۳,۴۲۳,۲۸۹	.	۱۰۲,۵۷۹,۹۵۷,۶۸۱	.	۸۲,۶۸۲,۷۲۰,۶۸۹	.	۹۰۹,۳۷۲,۵۷۰,۵۰۴	.	.	.

خالص دارایی ها



