

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

گزارش حسابرسی مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
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

اظہار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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، نتیجه‌گیری

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

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، اظهارنظر 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 متصفانه 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:

۵-۱- مفاد ماده ۱۷ امید نامه صندوق در خصوص ایفای تعهدات بازارگردانی بابت حداقل سفارش روزانه و حداقل معاملات روزانه در برخی از روز ها طی سال مالی مورد گزارش.

۵-۲- 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.

۵-۳- 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 سال انجام نشده است) و همچنین مفاد تبصره ماده ۲۱ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی موارد ذکر شده به متولی.

۵-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی، در خصوص فراهم کردن زیر ساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری.

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

۵-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر دریافت سود سهام در موعد مقرر در برخی از نمادها (سود سهام نماد های ختراک، تایرا و خموتور با تاخیر دریافت شده است)

۵-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق سرمایه گذاری (XML) و ارسال آن حداکثر تا قبل از ساعت ۱۶ روز کاری بعد توسط مدیر صندوق (به عنوان نمونه در روزهای ۲۵ و ۲۶ بهمن ۱۴۰۴).

۵-۸- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه و تبصره ۴ آن به ترتیب در خصوص بارگزاری گزارش عملکرد صندوق ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و اظهارنظر حسابرس نسبت به صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ حداکثر ظرف مهلت ۳۰ روز پس از دریافت.

۶- با توجه به رسیدگی های انجام شده ارائه تغییرات صاحبان امضا مجاز در موعد های مقرر به بانکها طرف مقابل اعلام نگردیده و درخواست های صدور فاقد واریزی و رد شده توسط مدیر حذف نگردیده است و همچنین در اسفند ماه ۱۴۰۳ نماد تکنو از تعهدات بازارگردانی صندوق خارج گردیده و لیکن در سال مورد رسیدگی برای نماد فوق خرید و فروش صورت گرفته است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

- (۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده به استثنای محاسبه صحیح NAV در برخی از روزها طی سال مورد رسیدگی (متاثر از عدم محاسبه صحیح تنزیل سود سهام دریافتنی و عدم محاسبه هزینه نرم افزار و هزینه بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری در اسفند ماه ۱۴۰۴) 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.
- (۸) 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 که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- (۹) 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 رسیدگی‌های انجام شده به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت محاسبات انجام شده با دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکرده است.
- (۱۰) در اجرای مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی دریافتی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق و ارائه های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.
- (۱۱) گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، درباره فعالیت و 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.
- (۱۲) 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 به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۰ خرداد ۱۴۰۵

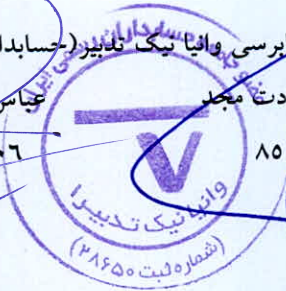
مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

عباس نویدی

مسعود سعادت معجل

۸۸۱۶۰۶

۸۵۱۳۹۱



تاریخ :
شماره :
پیوست :

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



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

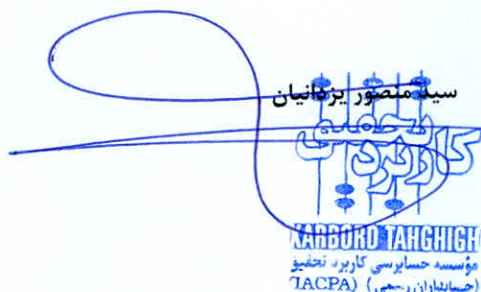
به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۸ تا ۵	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۰ تا ۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



متولی صندوق موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

KARBOOR YANCHICH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (TACPA)



تهران، خیابان استاد مطهری خیابان میرزای شیرازی، کوچه هفدهم، پلاک ۱۷
تلفن: ۴۲۹۱۹۰۰۰-۰۲۱ نمابر: ۴۲۹۱۹۳۱۱-۰۲۱
پست الکترونیک: info@melbours.ir شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۰۶۹۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۸۵,۶۴۰	۱,۴۶۲,۷۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹,۲۱۴	.	۶	سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری
.	.	۷	سایر دارایی‌ها
۳۰,۲۱۰	۶۶۴	۸	موجودی نقد
۱,۸۷۵,۰۶۴	۱,۴۶۳,۴۵۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۴۰,۵۵۸	۵۲۶,۹۵۱	۹	جاری کارگزاران
۸,۷۰۸	۱۶,۲۵۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۴,۰۰۲	۱۰,۸۷۲	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۸۳,۲۶۸	۵۵۴,۰۸۲		جمع بدهی‌ها
۱,۵۹۱,۷۹۵	۹۰۹,۳۷۳	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 یزدانیا

MAJBORD HANZACH
مؤسسه مشاوره‌ای کارپز، جنب
(حسابداران رسمی) (TACPA)

نماینده مدیر صندوق

محمود آشورزاده



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

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۳,۵۱۴)	۱۱۹,۱۳۲
۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۰۶,۵۷۲)	۲۱۲,۰۷۲
۱۵	سود سهام	۱۴۳,۱۰۴	.
۱۶	سایر درآمدها	۲۳,۷۰۶	.
	جمع درآمدها (زیان)	(۷۷۳,۲۷۶)	۳۳۱,۲۰۳
هزینه ها:			
۱۷	هزینه کارمزد ارکان	۳۰,۳۰۲	۱۴,۴۶۹
۱۸	سایر هزینه ها	۹,۴۶۱	۳,۵۸۱
۱۹	هزینه مالی	۶۶,۶۱۵	۳,۰۰۹
	جمع هزینه ها	۱۰۶,۳۷۹	۲۱,۰۵۹
	سود (زیان) خالص	(۸۷۹,۶۵۶)	۳۱۰,۱۴۵
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		(۵۷.۳۵٪)	۲۰.۲۲٪
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		(۹۸.۰۵٪)	۱۷.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱,۲۶۷,۳۲۹	۱,۵۹۱,۷۹۵	.	.
۲۱۲,۹۵۶	۲۱۲,۹۵۶	۱,۴۴۹,۲۷۲	۱,۴۴۹,۲۷۲
(۳,۷۵۰)	(۳,۷۵۰)	(۱۸۱,۹۴۳)	(۱۸۱,۹۴۳)
.	(۸۷۹,۶۵۶)	.	۳۱۰,۱۴۴
.	(۱۱,۹۷۳)	.	۱۴,۳۲۲
۱,۴۷۶,۵۳۵	۹۰۹,۳۷۳	۱,۲۶۷,۳۲۹	۱,۵۹۱,۷۹۵
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :	سود خالص		
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال :	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود خالص		
	خالص دارایی های پایان سال		

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



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 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 تهران 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.

۱-۲-۱- عملکرد شرکت برای سال ۱۴۰۳ بابت ۸ ماه و ۲۰ روزه بوده است. لیکن اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان بابت اقلام مقایسه ای فاقد قابلیت مقایسه ای می باشد.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس homanfund.meibours.ir درج گردیده است.

۱-۴- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خلاص 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
شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)	۱۷۳,۲۵۰	۹۹٪
شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام)	۸۷۵	۰.۵٪
شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)	۸۷۵	۰.۵٪
	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت 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، ک۱۷، پ۱۸

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 قصر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و انبیا 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 گلخان، 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

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 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 ۹-۳-۱ امین نامه) 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 مثبته با تأیید متولی صندوق.	به نسبت مساوی بین موسسین
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امین نامه 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 مثبته، 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 مثبته.	-



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 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 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 مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد می شود که خرید و فروش اوراق بهادار را طبق بند ۱-۷ امیدنامه صندوق انجام بدهد. و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات می باشد. تعهدات بازارگردانی تعریف شده در بند ۷ امیدنامه که طبق آخرین صورتجلسه مجمع در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ می باشد.

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

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام در پایان سال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام در پایان سال
ماشین آلات و تجهیزات:								
تراکتورسازی ایران	۶۸٪	۱,۲۶۰,۳۳۰	۱۰,۸۳۸,۸۲۵	۳۷۲,۷۷۰,۱۲۱	۵۶٪	۸۲۰,۰۷۹	۱,۳۰۹,۰۵۲	۳۱۲,۴۱۹,۰۹۳
تکتور	۰٪	۱۹۳	۲۲۹	۱۳۰,۰۵۰	۰٪	.	.	.
رایانه و فعالیت های وابسته به آن:								
گروه فن آوا	۳٪	۵۲,۷۸۸	۵۴,۵۶۶	۱۱۶,۵۰۶,۶۸۰	۷٪	۱۰۹,۶۵۴	۱۷۴,۴۵۲	۱۰۶,۷۴۸,۲۲۹
خودرو و ساخت قطعات:								
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۸٪	۳۲۶,۹۶۱	۲۹۷,۸۷۹	۱۱۷,۷۰۱,۵۰۰	۱۹٪	۲۷۳,۴۴۶	۴۰۴,۴۴۹	۱۷۳,۵۶۹,۱۷۳
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۸٪	۱۴۵,۳۶۷	۱۳۷,۴۰۰	۴۵,۲۴۶,۰۰۸	۱۳٪	۱۷۲,۷۱۸	۳۳۷,۸۵۴	۷۸,۵۳۲,۱۴۸
پیمانکاری صنعتی:								
صنعتی دریایی ایران	۰٪	.	.	.	۶٪	۸۶,۸۹۳	۱۳۱,۹۹۶	۵۲,۹۲۷,۳۳۸
جمع	۹۷٪	۱,۷۸۵,۶۴۰	۱,۵۷۳,۸۹۸	.	۱۰۰٪	۱,۴۶۲,۷۹۰	۲,۳۵۷,۸۰۴	.

۵-۱-۱ افزایش و کاهش ارزش سرمایه گذاری به صورت روزانه محاسبه شده و در NAV لحاظ میگردد.

۶- سرمایه گذاری در صندوق

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام در پایان سال	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام در پایان سال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳٪	۵۹,۲۱۴	۵۸,۸۸۴	۲,۰۱۰,۳۷۹	۰٪	.	.	.

۶-۱ علت صفر بودن سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت در سال ۱۴۰۴ به علت نداشتن نقدینگی مازاد بر اعتبار دریافتی می باشد.



۷- سایر دارایی ها

14.3/12/3.

14.4/12/29

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۹۲	۲۹۲	۰	۰	۱,۵۰۷	۱,۵۰۷	۰
۰	۶۵۱	۶۵۱	۰	۰	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۰
۰	۹۴۳	۹۴۳	۰	۰	۳,۳۸۸	۳,۳۸۸	۰

۸- موجودی نقد

نام حساب

1F.F/112/29

14.3/12/3.

میلیون ریال	میلیون ریال	نوع حساب	شماره حساب	نام بانک
۱۰۷	۷۲	جاری - بدون دسته چک	۲۲۶۹۸۰۰۸۲	بانک ملت شعبه بورس
۲۳	۰	جاری - بدون دسته چک	۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	بانک ملت شعبه بورس
۲۰	۳۷۴	جاری - بدون دسته چک	۲۲۶۸۵۸۹۴۱	بانک ملت شعبه بورس
۳۴	۶۳	جاری - بدون دسته چک	۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	بانک ملت شعبه بورس
۲۵	۱۵۱	جاری - بدون دسته چک	۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴	بانک ملت شعبه بورس
۳۰,۰۰۰	۵	جاری - بدون دسته چک	۲۷۹۱۲۰۱۷۵۷	بانک ملت شعبه بورس
۳,۲۱۰	۶۶۴			جمع

۹۔ جاری کارمزد اداں

14.3/12/30.

14.4/12/29

[illegible]

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
	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیر صندوق (کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان)	۱۳,۵۸۱	۷,۴۵۴
متولی موسسه (حسابرسی کاربرد تحقیق)	۱,۳۵۰	۳۷۴
حسابرس موسسه (حسابرسی واثیا نیک تدبیر)	۱,۳۲۸	۸۸۰
	<u>۱۶,۲۵۸</u>	<u>۸,۷۰۸</u>

۱-۱- طبق امیدنامه صندوق سالانه حداکثر ۱۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام تحت عنوان کارمزد مدیر صندوق به مدیر صندوق تعلق میگیرد.

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی به مدیر صندوق بابت پرداخت هزینه ها (کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان)	۲,۸۲۴	۲۹۲
پرداختنی بابت هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت رایانه تدبیر پرداز)	۱,۸۰۹	۶۵۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۶۰	۳۲۲
ذخیره آبونمان نرم افزار (شرکت رایانه تدبیر پرداز)	۵,۷۷۹	۲,۳۱۶
سایر پرداختنی	۰	۴۲۱
مهندسی نیروی نفت و گاز سپاتیر	۰	۳۰,۰۰۰
	<u>۱۰,۸۷۲</u>	<u>۳۴,۰۰۲</u>

۱۲- خالص دارایی ها

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

تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال		میلیون ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۳۰۱,۵۳۵	۸۰۱,۵۹۳	۱,۳۷۱,۹۹۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۷,۷۸۰	۲۱۹,۸۰۴
	<u>۱,۴۷۶,۵۳۵</u>	<u>۹۰۹,۳۷۳</u>	<u>۱,۵۹۱,۷۹۵</u>

۱۲-۱- علت کاهش خالص دارایی ها به علت کاهش قیمت نماد های تحت بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ میباشد.



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

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۴

میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۸۳۱	۲۴,۶۷۴
۳۰,۳۰۱	۹,۱۶۰
۱۱۹,۱۳۲	(۲۳,۵۱۲)

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

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
تراکتورسازی ایران	۱۵۲,۷۱۲,۵۸۷	۷۱۱,۹۱۶	۷۱۸,۸۱۲	۵۴۱	(۶,۵۷۶)	۳۰,۱۵۱۸	۲۵۹,۵۵۱	۱۶۹	۴۱,۷۹۸
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۶۸,۳۲۵,۷۲۹	۳۲۶,۰۱۵	۳۲۲,۳۲۹	۱۷۲	(۳,۶۸۶)	۵۴,۳۹۰	۵۱,۶۰۷	۴۱	۲,۸۱۲
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۸۱,۵۹۱,۳۲۲	۲۰۲,۴۵۵	۲۱۹,۱۲۲	۱۵۴	(۱۶,۸۲۱)	۲۱,۲۹۰	۲۰,۳۲۸	۱۶	۱,۰۳۶
تکوبار	۱۳۰,۰۵۰	۱۸۹	۱۱۳	۱	(۵)	۲۲۶,۲۷	۱۸۲,۷۹۷	۹۸	۲۲,۱۵۲
گروه فن آوا	۱۸,۶۹۲,۸۲۶	۲۰,۵۸۴	۳۰,۷۵۵	۲۵	(۱۰,۹۶)	۴۰	۳۷	-	۳
ج گروه فن آوا	۲۴,۳۱۲,۸۱۶	۳۲,۸۶۹	۳۲,۸۶۹	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری ایران	۳۳,۳۳۷,۹۸۸	۲۸۹,۰۷	۶۰,۷۵۰	۳۷	(۱,۸۸۰)	-	-	-	-
	۳۹۰,۱۸۸,۲۲۸	۱,۱۵۳,۱۱۵	۱,۱۹۹,۸۶۰	۹۲۹	(۲۲,۶۷۴)	۶۰۳,۳۸۵	۵۱۴,۳۳۰	۳۲۴	۸۸,۸۳۱

۱۳-۱-۱ حیات زیان شناسایی شده به منظور انبای تمهیدات مربوط به بازار گرانج سهام ۰ در صندوق بازار گرانج می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام صندوق	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
صندوق س باقرت آگاه طلب	۱۳,۷۵۲,۴۵۲	۲۴۶,۲۳۳	۲۴۶,۹۷۲	۹۱	۹,۱۶۰	۸۰,۱۷۶۴	۷۹۹,۰۱۵	۱۵۰	۳۲,۵۹۸
صندوق س فرا انداد پادشاه طلب	-	-	-	-	-	۱۶۶,۹۲۷	۱۶۶,۶۵۵	۳۱	۲۴۱
صندوق س آوا رفاهی زاکوس طلب	-	-	-	-	-	۱,۲۴۶,۹۱۳	۱,۲۴۵,۶۵۳	۲۵۶	۱۰,۸۴
صندوق سرمایه گذاری از کیه طلب	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۳۳۱	۱,۱۹۹,۰۵۹	۳۲۵	۹۲۷
صندوق س طلوع نوین طلب	-	-	-	-	-	۴,۸۶۱,۲۲۴	۴,۸۵۵,۹۱۱	۹۱۱	۲,۴۰۱
صندوق آرمان فیروزه آسیا طلب	-	-	-	-	-	۱,۲۴۶,۸۲۲	۱,۲۴۵,۵۵۵	۲۵۶	۱۰,۳۰
	۱۳,۷۵۲,۴۵۲	۲۴۶,۲۳۳	۲۴۶,۹۷۲	۹۱	۹,۱۶۰	۹,۷۳۳,۹۸۱	۹,۷۳۱,۸۴۹	۱,۸۲۱	۳۰,۳۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰



۱۴-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها	۱۴-۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق	۱۴-۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۹۰۶,۵۷۲)	۳۱۱,۷۴۴
	.	۳۲۹
	(۹۰۶,۵۷۲)	۳۱۲,۰۷۳

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

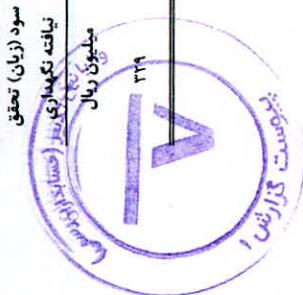
۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام شرکت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۹۰٫۸۳	۲۴۹	۲۹۷٫۸۷۹	۳۲۷٫۲۱۰	(۱۴۶٫۳۵۰)	۲۰۸	۴۱۹٫۷۹۶	۲۷۳٫۵۵۴	۲۳۲٫۴۹۰	ریخته گری تراکتورسازی ایران		
۱۷۶٫۵۰۶	۹۵۹	۱۰۰٫۸۲۸۲۵	۱٫۲۶۱٫۲۸۹	(۵۸۳٫۳۷۱)	۶۲۴	۱٫۴۰۳٫۴۵۰	۸۳۰٫۷۰۳	۴۸۸٫۵۱۳	تراکتورسازی ایران		
(۱٫۷۷۸)	۴۰	۵۴٫۵۶۶	۵۲٫۸۷۸	(۶۴٫۲۸۴)	۸۳	۱۷۲٫۹۳۸	۱۰۹٫۷۳۷	۱۰۶٫۷۴۸	گروه فن آوا		
.	.	.	.	(۴۵٫۱۰۳)	۶۶	۱۳۱٫۹۹۶	۸۶٫۹۵۹	۵۲٫۹۲۷	صنعتی دریایی ایران		
۷٫۹۶۷	۱۱۱	۱۳۷٫۴۰۰	۱۴۵٫۴۷۸	(۶۷٫۴۶۴)	۱۳۱	۲۴۰٫۱۸۲	۱۷۲٫۸۴۹	۱۳۱٫۷۲۲	موتورسازان تراکتورسازی ایران		
(۳۶)	.	۲۲۹	۱۹۳	.	.	.	.	.	تکونتار		
۳۱۱٫۷۴۲	۱٫۳۵۸	۱٫۵۷۲٫۸۹۸	۱٫۷۸۶٫۹۹۸	(۹۰۶٫۵۷۲)	۱٫۱۱۳	۲٫۳۶۹٫۳۶۳	۱٫۴۶۳٫۹۰۳	۹۹۴٫۴۰۴			

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نام سهام
سود (زیان) تحقق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
زیانته نگهداری ریال				نگهداری				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹	۱۱	۵۸,۸۸۴	۵۹,۲۲۵	.	.	.	.	.

صندوق س پایتوت آگاه-ثابت

صندوق س یاقوت آگاه-ثابت



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

۱۵- 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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
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	سود سهام
		میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۱۶,۵۶۲,۳۷۹	۲۶۶	۳۱,۰۰۶	۴,۳۷۷	۲۶,۶۲۹	۰
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۵۲,۵۵۱,۳۰۹	۲۶۰	۱۱۶,۱۷۴	۱۶,۵۱۸	۹۹,۶۵۵	۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۴۹,۵۵۷,۹۲۶	۳۹۰	۱۹,۳۲۸	۲,۷۶۸	۱۶,۵۶۰	۰
گروه فن آوا	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۲۷,۵۷۴,۹۹۵	۱۱	۳۰۳	۴۴	۲۶۰	۰
					۱۶۶,۸۱۰	۲۳,۷۰۶	۱۴۳,۱۰۴	۰

۱۶- سایر درآمد

پادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلون ریال	میلون ریال
۱۶-۱	۲۳,۷۰۶	۰

درآمد تنزیل سود سهام

۱۶-۱- نرخ تنزیل سود سهام ۲۵ درصد میباشد و تا تاریخ سررسید محاسبه می گردد. و باتوجه به محاسبه هزینه تنزیل سود سهام و وصول سود سهام در سال ۱۴۰۴ برگشت هزینه تنزیل به صورت سود سهام محاسبه شده است.



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

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۰۲	۲۵,۹۸۵	۱۷-۱ مدیر (کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان)
۶۸۷	۲,۱۴۸	۱۷-۲ متولی (موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق)
۸۸۰	۲,۱۶۹	۱۷-۲ حسابرس (موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر)
۱۴,۴۶۹	۳۰,۳۰۲	

۱۷-۱- بخشی از افزایش به دلیل اینکه در سال ۱۴۰۳ سال اول فعالیت صندوق بود که از مرداد ماه ۱۴۰۳ شروع گردید. و بخشی دیگر به علت افزایش NAV میباشد.

۱۷-۲- بخشی از افزایش به دلیل اینکه در سال ۱۴۰۳ سال اول فعالیت صندوق بود که از مرداد ماه ۱۴۰۳ شروع گردید. و بخشی دیگر به علت افزایش سطح عمومی قیمت ها میباشد.

۱۸- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۱	۱,۷۵۰	۱۸-۱ هزینه آبونمان نرم افزار (شرکت رایانه تدبیر پرداز)
۲,۳۱۶	۶,۰۲۶	۱۸-۱ هزینه نرم افزار (شرکت رایانه تدبیر پرداز)
۳۲۲	۱۷۸	هزینه تصفیه
۲۹۲	۱,۵۰۷	۱۸-۲ حق پذیرش و عضویت در کانون کارگزاران
۳,۵۸۱	۹,۴۶۱	

۱۸-۱- بخشی از افزایش به دلیل اینکه در سال ۱۴۰۳ سال اول فعالیت صندوق بود که از مرداد ماه ۱۴۰۳ شروع گردید. و بخشی دیگر به علت افزایش سطح عمومی قیمت ها میباشد.

۱۸-۲- بخشی از افزایش به دلیل اینکه در سال ۱۴۰۳ سال اول فعالیت صندوق بود که از مرداد ماه ۱۴۰۳ شروع گردید. و بخشی دیگر به علت افزایش نرخ سال جدید میباشد.

۱۹- هزینه مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۸	۶۶,۶۰۸	۱۹-۱ هزینه های تسهیلات دریافتی از کارگزاری مهر اقتصاد (اشخاص وابسته)
۱	۸	هزینه کارمزد بانکی
	۶۶,۶۱۵	

۱۹-۱- مبلغ افزایش به علت افزایش مبلغ اعتبار دریافتی نسبت به سال قبل می باشد.



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

۲۰-۲- آخر تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثنای تعهدات بازارگردانی زیر مطابق معیبات مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ فاقد تعهدات دیگری است.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل تعهدات	حداقل قیمت
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۵,۸۱۶,۰۰۰	۲۹,۰۷۵۴
۲	تراکتور سازی	تابرا	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۲۷
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خمنور	۴,۸۱۳,۰۰۰	۲۴۰,۶۱۸
۵	صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۷,۳۰۴,۱۲۰	۳۶۵,۲۱۰
۶	گروه فن آوا	فن آوا	۱,۴۰۰,۷۴۰	۷۰,۰۳۷

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۰٪	۱۷۳,۲۵۰	۱۳۰٪	۱۷۳,۲۵۰
۸۶٪	۷۵,۰۰۰	۵۷٪	۷۶,۱۳۷
۷۱,۱۳٪	۶۱۵,۶۳۴	۴۶,۲۸٪	۶۱۵,۶۳۴
۰,۱۰٪	۸۷۵	۰,۰۷٪	۸۷۵
۰,۱۰٪	۸۷۵	۰,۰۷٪	۸۷۵
-	-	۷,۳۶٪	۹۷,۸۴۶
-	-	۲۷,۴۸٪	۳۶۵,۵۸۹
		۱۰۰٪	۱,۳۳۰,۲۰۶
	۸۶۵,۶۳۴		



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

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	یادداشت	شرح معامله			مانده بدهکار/ایستانتکار (مانده طبق صورت مالی)
			موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
				میلیون ریال		میلیون ریال
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	۹	عملیات خرید و فروش سهام	۴,۸۸۲,۴۵۸	طی سال مالی	(۵۲۶,۹۵۱)
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	۱۷	کارمزد مدیر صندوق	۲۵,۹۸۵	طی سال مالی	(۱۳,۵۸۱)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	۱۷	کارمزد ارکان	۲,۱۴۸	طی سال مالی	(۱,۳۵۰)
موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	حسابرس	۱۷	کارمزد ارکان	۲,۱۶۹	طی سال مالی	(۱,۳۲۸)
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	۱۹	هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۶۶,۶۰۸	طی سال مالی	۰
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	۹	اعتبار اعطایی	۲۵۸,۷۷۲	طی سال مالی	۰

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 پانداخت 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

۲۴- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۱ ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسات مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲، ۱۳۹۲/۰۵/۰۵، ۱۳۹۳/۰۴/۱۴، ۱۴۰۰/۰۱/۲۵، ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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	۲۳۰,۲۳۳	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

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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

جمع	خصدرا	خمتور	ختراک	فن آوا	تايرا	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۲,۷۹۰	۸۶,۸۹۳	۱۷۲,۷۱۸	۲۷۲,۴۴۶	۱۰۹,۶۵۴	۸۲۰,۰۷۹	سرمایه گذاری در سهام
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری در حق تقدم
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری در صندوق
.	.	.	.	.	.	سایر دارایی ها
۶۶۴	۵	۱۵۱	۶۳	۳۷۴	۷۲	موجودی نقد
.	.	.	.	.	.	جاری کارگزاران
۱,۴۶۳,۴۵۴	۸۶,۸۹۸	۱۷۲,۸۶۸	۲۷۳,۵۰۹	۱۱۰,۰۲۸	۸۲۰,۱۵۱	جمع دارایی ها
۵۲۶,۹۵۱	.	۶۶,۳۳۸	۸۰,۵۲۸	۵۲,۰۰۷	۳۲۸,۱۷۸	بدهی ها
۳,۴۱۲	۶۳۶	۶۹۴	۶۹۴	۶۹۴	۶۹۴	جاری کارگزاران
.	.	.	.	.	.	پرداختی به ارکان صندوق
۲۳,۷۱۸	۲,۶۰۰	۳,۳۵۶	۴,۳۶۴	۲,۸۲۸	۱۰,۵۶۰	بدهی به سرمایه گذاران
۵۵۴,۰۸۲	۳,۲۳۶	۷۰,۲۸۹	۸۵,۵۸۶	۵۵,۵۳۹	۳۳۹,۴۳۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹۰۹,۳۷۳	۸۳,۶۶۲	۱۰۲,۵۸۰	۱۸۷,۹۲۳	۵۴,۴۸۸	۴۸۰,۷۱۹	جمع بدهی ها
						خالص دارایی ها



