

تاریخ:

شماره:

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

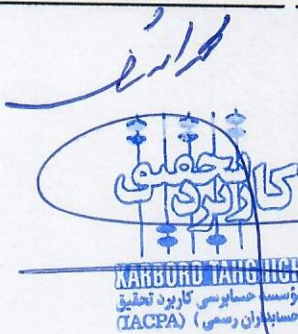
به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ 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

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

متولی صندوق



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

تلفن: ۴۲۹۱۹۰۰۰-۰۲۱

نمابر: ۴۲۹۱۹۳۱۱-۰۲۱

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۰۶۹۲۹

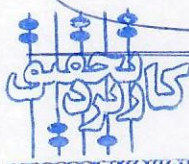
پست الکترونیک: info@meibours.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۴۶۲,۷۹۰,۳۸۷,۴۱۹	۱,۴۴۵,۴۷۲,۸۰۵,۲۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۱۲,۲۳۷,۸۹۹,۳۱۳	۶	سرمایه گذاری در صندوق واحد های صندوق سرمایه گذاری
.	۱۵,۰۶۲,۲۷۷,۴۸۹	۷	حسابهای دریافتی
.	۱,۲۴۵,۹۸۷,۶۰۰	۸	سایر دارایی ها
۶۶۴,۱۶۳,۲۷۵	۷۱۲,۷۱۱,۶۱۵	۹	موجودی نقد
۱,۴۶۳,۴۵۴,۵۵۰,۶۹۴	۱,۵۷۴,۷۳۱,۶۸۱,۲۲۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵۲۶,۹۵۱,۱۴۰,۶۶۸	۱۰۵,۰۹۸,۹۴۲,۶۱۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۶,۲۵۸,۲۴۹,۲۷۲	۲۲,۶۱۰,۳۲۰,۹۳۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰,۸۷۲,۴۹۸,۵۵۹	۱۳,۵۷۶,۳۱۵,۶۰۳	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۵۴,۰۸۱,۸۸۸,۴۹۹	۱۴۱,۲۸۵,۵۷۹,۱۵۸		جمع بدهی ها
۹۰۹,۳۷۲,۶۶۲,۱۹۵	۱,۴۳۳,۴۴۶,۱۰۲,۰۶۶	۱۳	خالص دارایی ها
۶۱۵,۸۸۳	۹۷۰,۸۱۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

نماینده متولی صندوق
سید منصور یزدانیان


KARBORD TAHGHIGH
تأسیس حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابگران رسمی) (TACCPA)

نماینده مدیر صندوق

محمود آشورزاده



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۴۱,۹۷۱,۲۶۹,۳۲۵	۶۹,۶۴۲,۳۱۶,۹۹۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۱۶,۱۲۵,۷۰۱,۴۹۷	۹۴,۳۲۱,۰۸۳,۷۴۵
سود سهام	۱۶	۱۵,۰۶۲,۲۷۷,۴۸۹	۴۳,۳۵۵,۰۶۶,۰۳۷
جمع درآمدها		۵۷۳,۱۵۹,۲۴۸,۳۱۱	۲۰۷,۳۱۸,۴۶۶,۷۷۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	۶,۹۰۱,۶۰۲,۰۷۶	۷,۷۹۸,۵۳۶,۰۸۷
سایر هزینه ها	۱۸	۲,۲۵۷,۸۳۲,۸۳۹	۱,۵۱۷,۸۸۷,۱۳۳
هزینه مالی	۱۹	۳۹,۹۲۶,۲۸۱,۸۳۸	۱۵,۸۰۴,۰۳۳,۰۱۵
جمع هزینه ها		۴۹,۰۸۵,۷۱۶,۷۵۳	۲۵,۱۲۰,۴۵۶,۲۳۵
سود خالص		۵۲۴,۰۷۳,۵۳۱,۵۵۹	۱۸۲,۱۹۸,۰۱۰,۵۳۸
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۵۲.۸۳٪	۱۰.۰۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۵۸٪	۹.۱۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱,۴۷۶,۵۳۵	۱,۵۹۱,۷۹۵,۱۷۱,۹۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		.	۲۱۲,۹۵۶
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		.	(۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۵۲۴,۰۷۳,۵۳۱,۵۵۹	(۸۷۹,۶۵۶,۰۴۷,۳۳۲)
تعدیلات		.	(۱۱,۹۷۲,۵۵۴,۰۶۶)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	۱,۴۳۲,۴۴۶,۱۰۲,۰۶۳	۱,۴۷۶,۵۳۵
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره :	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود خالص خالص دارایی های پایان سال		

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

نماینده متولی صندوق
سید منصور یزدانیان
کاربرد اختصاصی
KARBORD TAHHIGH
مؤسسه تخصصی سبک کارپون تحقیق
(صنایع دارایی و سبکی) (RESEARCH)

شماره ثبت: ۵۷۷۰۴
مستند کننده کارگزاری مهر اقتصاد ایران (سبکی خاص)
مهر اقتصاد ایران

نماینده مدیر صندوق
محمود آشورزاده

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازرگانی
هومان
شماره ثبت: ۵۷۷۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی هومان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۰۶۹۲۹ در تاریخ ۱۲ تیر ۱۴۰۳ تحت شماره ۵۷۷۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران ثبت و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ تحت شماره ۱۲۳۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت اخذ شده است. هدف از تشکیل صندوق جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن به خرید اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص شده طبق امیدنامه و بهره گیری از صرفه جویی ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱ بر اساس مجوز اخذ شده می باشد. مرکز اصلی صندوق در پل کریم خان خیابان میرزای شیرازی کوچه ۱۷ پلاک ۱۷ به کد پستی ۱۵۸۶۶۶۸۱۷ واقع شده است.

۱-۲ فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، بازارگردانی اوراق بهادار مشخص شده طبق امیدنامه و سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران، فرابورس ایران، اوراق با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است.

۱-۳ اطلاع رسانی

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

۱-۴ سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۱-۲- 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی های دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۱۷۳,۲۵۰	۹۹٪
شرکت گروه مالی مهر اقتصاد	۸۷۵	۰.۵٪
شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	۸۷۵	۰.۵٪
	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۶۲۵۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۲-۴-۱ 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، به 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.

۲-۴-۲ 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.

۳-۴- 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 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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

۴-۸-۱ طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمام در آمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 ابزار ها 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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	۷,۵۲۲,۰۰۰	۳۷۶,۰۵۴
۲	تراکتور سازی	تایرا	۲.۲۵	۷,۶۴۸,۰۰۰	۳۸۲,۳۸۲
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خمتور	۲.۵	۷,۶۶۰,۰۰۰	۳۷۲,۹۵۸
۵	صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۴	۸,۴۴۲,۸۷۶	۴۲۲,۱۴۴
۶	گروه فن آوا	فن آوا	۴	۳,۴۵۶,۸۸۰	۱۷۲,۸۴۴

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۵۶.۰۴٪	۸۲۰.۰۷۹.۰۳۹.۹۷۱	۱.۳۰۹.۰۵۱.۶۱۰.۳۹۲	۵۸٪	۹۱۳.۰۷۰.۱۸۸.۴۲۶	۹۴۴.۰۶۵.۴۹۳.۱۱۶	ماشین آلات و تجهیزات	
۷.۴۹٪	۱۰۹.۶۵۳.۹۸۴.۵۹۸	۱۷۴.۴۵۲.۲۳۳.۳۹۹	۹٪	۱۴۵.۲۰۱.۳۸۲.۱۹۳	۱۶۹.۸۶۷.۵۴۴.۰۶۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۳۱٪	۴۴۶.۱۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۶۴۲.۳۰۳.۲۱۲.۶۴۶	۲۰٪	۳۱۱.۳۴۰.۶۹۴.۷۵۸	۳۵۳.۹۲۸.۳۳۹.۸۴۴	خودرو و ساخت قطعات	
۶٪	۸۶.۸۹۳.۳۶۳.۸۵۰	۱۳۱.۹۹۶.۴۵۵.۰۹۹	۵٪	۷۵.۹۶۰.۵۳۹.۸۳۰	۱۰۵.۶۷۶.۵۹۹.۵۱۷	پیمانکاری صنعتی	
۱۰۰٪	۱.۴۶۲.۷۹۰.۳۸۷.۴۱۹	۲.۲۵۷.۸۰۳.۵۱۱.۵۳۶	۹۳٪	۱.۴۴۵.۴۷۲.۸۰۵.۲۰۷	۱.۵۷۳.۵۳۷.۸۷۶.۵۴۶	جمع	

۶- سرمایه گذاری در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰٪	ریال	ریال	۷٪	ریال	ریال		
	۰	۰		۱۱۲,۳۳۷,۸۹۹,۳۱۳	۱۱۱,۶۲۲,۶۶۷,۳۴۸		
۰٪	۰	۰	۷٪	۱۱۲,۳۳۷,۸۹۹,۳۱۳	۱۱۱,۶۲۲,۶۶۷,۳۴۸		

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	ریال	سود سهام دریافتی
۰	۰	۱۵.۰۶۲.۲۷۷.۴۸۹	۲,۴۸۶,۳۰۷,۴۴۸	۲۵٪	۱۷,۵۴۸,۵۸۴,۹۳۷	۱۷,۵۴۸,۵۸۴,۹۳۷	
۰	۰	۱۵.۰۶۲.۲۷۷.۴۸۹	۲,۴۸۶,۳۰۷,۴۴۸	۲۵٪	۱۷,۵۴۸,۵۸۴,۹۳۷	۱۷,۵۴۸,۵۸۴,۹۳۷	

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۴۵,۹۸۷,۶۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۳,۳۹۵	۴۲۶,۰۱۵,۷۹۵	۰
۰	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۴۵,۹۸۷,۶۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۳,۳۹۵	۴۲۶,۰۱۵,۷۹۵	۰

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آژانس نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

نام حساب		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نام بانک	شماره حساب	نوع حساب	ریال
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۲۶۹۸۸۰۸۲	جاری - بدون دسته چک	۷۱,۷۶۷,۳۷۸
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۸۶۱۰۰	جاری - بدون دسته چک	۰
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۵۸۹۴۱	جاری - بدون دسته چک	۳۷۳,۵۶۲,۴۸۳
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۶۷۴۱۰	جاری - بدون دسته چک	۶۳,۴۵۹,۰۳۱
بانک ملت شعبه بورس	۲۲۶۸۵۷۹۷۴۴	جاری - بدون دسته چک	۱۵۰,۵۹۴,۰۱۸
بانک ملت شعبه بورس	۲۷۹۱۳۰۱۷۵۷	جاری - بدون دسته چک	۲,۷۸۰,۳۶۵
جمع			۶۶۴,۱۶۳,۲۷۵
			۷۱۲,۷۱۱,۶۱۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۶,۹۵۱,۱۴۰,۶۶۸	۶۶۴,۳۰۷,۰۷۶,۱۴۹	۲۴۲,۴۵۴,۸۷۸,۰۹۸	۱۰۵,۰۹۸,۹۴۲,۶۱۷	۲۴۰,۵۵۸,۴۹۳,۱۹۲	۲,۱۷۷,۷۵۳,۲۸۰,۸۶۱	۲,۲۶۴,۱۴۵,۹۲۸,۳۳۷	۵۲۶,۹۵۱,۱۴۰,۶۶۸

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق - کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۱۹,۲۷۳,۱۹۱,۸۶۷	۱۳,۵۸۱,۰۵۹,۶۳۲
متولی موسسه - حسابرسی کاربرد تحقیق	۶۴۸,۹۲۲,۱۰۶	۱,۳۴۹,۵۳۰,۴۱۰
حسابرس موسسه - حسابرسی و انیا نیک تدبیر	۲,۶۸۸,۲۰۶,۹۶۵	۱,۳۲۷,۶۵۹,۲۳۰
	<u>۲۲,۶۱۰,۳۲۰,۹۳۸</u>	<u>۱۶,۲۵۸,۲۴۹,۲۷۲</u>

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۱,۶۰۳,۳۲۸,۰۰۰	۱,۶۰۳,۳۲۸,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۶۰,۴۰۸,۱۱۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷,۵۷۱,۲۰۲,۱۸۰	۵,۷۷۸,۹۷۷,۰۲۳
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴	۴۲۰,۷۸۵,۴۲۴
	<u>۱۳,۵۷۶,۳۱۵,۶۰۳</u>	<u>۱۰,۸۷۲,۴۹۸,۵۵۹</u>

۱۳- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۳۰۱,۵۳۵	۸۰۱,۵۹۳,۰۴۵,۵۰۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۷,۷۷۹,۵۲۵,۰۰۰
	<u>۱,۴۷۶,۵۳۵</u>	<u>۹۰۹,۳۷۲,۵۷۰,۵۰۴</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت	
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱	۱۳۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	
	۱۴-۲	۱۳۲,۸۱۲,۷۷۲	
		۱۳۱,۹۷۱,۲۶۹,۳۳۵	

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

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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری	کارمزد فروش		مالیات	سود (زیان) فروش		بهای فروش		ارزش دفتری	کارمزد فروش		مالیات	سود (زیان) فروش		بهای فروش		ارزش دفتری	کارمزد فروش		مالیات	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال
تراکتورسازی ایران	۱۴۴,۵۰۳,۴۵۸		۳۳۵,۴۹۱,۴۰۵,۴۸۲	۲۴۱,۶۶۷,۸۴۶,۰۲۱	۲۵۳,۱۴۰,۸۰۸		۰	۹۷,۵۷۰,۴۱۸,۶۵۳	۵۳۷,۵۳۸,۱۶۵,۸۰۰	۵۳۷,۵۳۸,۱۶۵,۸۰۰	۴۸۳,۳۷۷,۹۱۵,۹۶۸	۴۰۰,۴۳۳,۴۷۸	۲۱,۸۷۱,۹۴۰	۰	۰	۲۰,۹۰۶,۸۸۴,۷۱۱	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۶۹,۶۸۰,۵۷۷		۱۱۹,۴۰۴,۹۶۶,۵۴۶	۹۸,۹۷۱,۰۸۲,۴۱۸	۸۹,۸۷۰,۸۴۴		۰	۲۰,۳۴۴,۰۱۲,۲۸۴	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	۲۸,۷۷۹,۱۱۷,۳۵۳	
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۹۴,۵۰۳,۰۴۶		۱۴۰,۳۰۶,۴۱۰,۰۷۶	۱۱۵,۱۷۵,۳۳۰,۳۳۳	۱۰۵,۶۷۹,۶۸۱		۰	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	۲۴,۶۲۵,۵۰۰,۰۶۲	
گروه فن آوا	۹,۹۱۲,۴۷۶		۱۳,۵۰۳,۱۷۰,۳۱۲	۱۰,۱۹۵,۲۱۰,۷۹۲	۱۰,۲۶۲,۳۳۵		۰	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	۳,۲۹۷,۵۹۷,۲۸۵	
صنعتی دریایی ایران	۱۰,۵۵۳,۵۹۶		۱۸,۰۵۰,۲۶۲,۲۸۴	۱۷,۳۲۶,۲۸۰,۱۸۲	۱۳,۷۱۷,۹۳۳		۰	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	۷۰,۹۲۸,۲۶۹	
نکتونار	۰		۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۳۳۹,۱۵۳,۱۵۳		۶۲۶,۶۵۵,۹۷۸,۸۰۰	۴۸۴,۳۳۵,۸۵۰,۷۴۶	۴۷۲,۶۷۱,۵۰۱		۰	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۷,۵۵۶,۵۵۳	

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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نوع صندوق	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری	کارمزد فروش		سود (زیان) فروش	بهای فروش		ارزش دفتری	کارمزد فروش		سود (زیان) فروش	ریال
		ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال		
صندوق سرمایه گذاری ازکیه-نیل	۸۸۸,۳۰۷		۳۸,۱۳۷,۸۳۳,۱۶۶	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۱۴۰,۶۳۱,۶۱۶		۱۳۲,۸۱۲,۷۷۲	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۱۴۰,۶۳۱,۶۱۶	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۱۳۲,۸۱۲,۷۷۲	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸
	۸۸۸,۳۰۷		۳۸,۱۳۷,۸۳۳,۱۶۶	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۱۴۰,۶۳۱,۶۱۶		۱۳۲,۸۱۲,۷۷۲	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۱۴۰,۶۳۱,۶۱۶	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸	۱۳۲,۸۱۲,۷۷۲	۳۷,۹۹۹,۹۵۶,۰۷۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت ها	۱۵-۱	۴۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۵۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق	۱۵-۲	۶۱۵,۲۳۱,۹۶۳
		۴۱۶,۱۲۵,۷۰۱,۴۹۷

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

نام شرکت	تعداد	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	ریال	ریال
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال			ریال	ریال				
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۱۳۱,۲۳۱,۲۵۶	۲۰,۴۳۲۷,۰۷۰,۲۶۲	۱۶۰,۰۰۰,۲۸۸,۸۴۰,۹۸۲	۴۴,۱۳۲,۸۹۶,۷۰۷	۱۵۵,۲۸۸,۵۷۳	۴۴,۱۳۲,۸۹۶,۷۰۷	۳۳۶,۵۱۸,۴۲۵,۱۷۳	۳۳۶,۵۱۸,۴۲۵,۱۷۳	۳۳۶,۵۱۸,۴۲۵,۱۷۳	۳۳۶,۵۱۸,۴۲۵,۱۷۳	۲۵۵,۷۵۴,۰۴۱
تراکتورسازی ایران	۲۵۲,۸۰۴,۸۸۳	۹۱۲,۷۶۴,۶۴۹,۵۶۰	۵۹۹,۵۱۲,۰۶۱,۷۴۲	۳۱۳,۵۵۸,۱۲۶,۶۸۳	۶۹۴,۴۶۱,۱۳۴	۱,۲۱۷,۱۴۴,۷۷۷,۳۵۵	۱,۲۸۵,۲۲۵,۱۶۷,۹۶۰	۱,۲۸۵,۲۲۵,۱۶۷,۹۶۰	۱,۲۸۵,۲۲۵,۱۶۷,۹۶۰	۹۷۶,۷۷۱,۱۲۸	۶۷,۰۷۳,۶۱۹,۴۷۷
گروه فن آوا	۱۰۴,۹۹۴۰,۸۹	۱۴۵,۳۱۱,۸۱۹,۱۷۶	۱۱۱,۰۰۰,۶۴۳,۰۶۷,۷۲۵	۳۴,۱۳۷,۱۷۵,۴۶۸	۱۱۰,۴۳۶,۹۸۳	۳۴,۰۷۶,۴۷۸,۷۸۵	۳۴,۱۳۵,۶۵۹,۸۸۴	۳۴,۱۳۵,۶۵۹,۸۸۴	۳۴,۱۳۵,۶۵۹,۸۸۴	۲۵,۹۴۳,۱۰۲	۳۳,۲۳۷,۹۹۷
صنعتی دریایی ایران	۴۲,۳۷۳,۶۴۲	۷۶۰,۱۸,۳۱۳,۷۴۸	۶۹,۵۶۶,۹۸۲,۶۶۸	۶,۳۹۳,۵۵۷,۱۶۲	۵۷,۷۷۳,۹۱۸	.	.	.	.	.	.
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۶۱,۳۶۹,۰۴۲	۱۰۷,۱۵۰,۲۴۷,۳۳۲	۸۹,۷۸۰,۱۹۹,۵۵۴	۱۷,۲۸۸,۷۱۳,۵۱۴	۸۱,۴۳۴,۲۶۴	۱۷,۲۸۸,۷۱۳,۵۱۴	۳۱۲,۵۸۵,۸۱۹,۵۸۰	۳۱۲,۵۸۵,۸۱۹,۵۸۰	۳۱۲,۵۸۵,۸۱۹,۵۸۰	۱۶۳,۰۸۵,۲۳۳	۳۹,۱۷۹,۴۷۵,۳۵۷
حق تقدم گروه فن آوا	.	.	.	.	.	.	۱۸,۶۵۶,۱۱۶,۵۲۶	۱۸,۶۵۶,۱۱۶,۵۲۶	۱۸,۶۵۶,۱۱۶,۵۲۶	۱۴,۱۷۸,۶۴۹	(۱۴,۳۲۷,۵۴۱,۲۱۷)
							۱,۸۸۹,۱۳۱,۲۳۹,۱۳۳	۱,۸۸۹,۱۳۱,۲۳۹,۱۳۳	۱,۸۸۹,۱۳۱,۲۳۹,۱۳۳	۱,۴۳۵,۷۲۲,۱۴۳	۹۲,۸۰۶,۵۶۵,۱۵۶

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

نام سهام	تعداد	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	ریال	ریال
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال			ریال	ریال				
صندوق سرمایه گذاری ارکید-تابش	۶,۲۳۲,۹۸۳	۱۱۲,۲۷۹,۳۰۲,۳۰۶	۱۱۱,۶۲۲,۶۶۷,۳۴۸	۶۱۵,۲۳۱,۹۶۳	۴۱۴,۰۲۰,۹۹۳	۶۱۵,۲۳۱,۹۶۳	۳۰,۵۳۱,۶۸۲,۴۴۰	۳۰,۵۳۱,۶۸۲,۴۴۰	۳۰,۵۳۱,۶۸۲,۴۴۰	۵,۷۲۴,۶۹۰	۱,۵۱۴,۵۱۸,۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-سود سهام

یادداشت
 دوره مالی منتهی به
 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۴۳,۳۵۵,۰۶۶,۰۳۷	۱۵,۰۶۲,۳۷۷,۴۸۹
۴۳,۳۵۵,۰۶۶,۰۳۷	۱۵,۰۶۲,۳۷۷,۴۸۹

درآمد سود سهام

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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	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
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۳۱,۳۳۱,۲۵۹	۹۱	۱۱,۹۴۰,۴۴۵,۶۹	(۱,۶۹۱,۹۶۵,۱۶۲)	۱۰,۲۵۰,۰۷۹,۵۰۷	۱۴۰۳	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۱۶,۵۶۳,۳۷۹	۲۶۶	۳۱,۰۰۵,۵۸۸,۱۴	(۴,۳۶۸,۱۳۴,۳۸۷)	۲۶,۶۰۷,۰۷۱,۱۱,۴۳۷
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۵۳,۹۰۹,۰۴۲	۱۰۴	۵,۶۰۶,۵۴۰,۳۶۸	(۷۹۴,۳۴۳,۲۸۶)	۴,۸۱۲,۱۹۸,۰۸۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۹,۵۵۷,۹۷۶	۳۹۰	۱۹,۳۳۷,۵۹۱,۱۴۰	(۲,۶۷۹,۶۳۶,۵۳۰)	۱۶,۶۴۷,۹۵۴,۶۱۰
					۱۷,۵۴۸,۵۸۴,۹۳۷	(۳,۴۸۶,۳۰۷,۴۴۸)	۱۵,۰۶۲,۳۷۷,۴۸۹					۵۰,۳۳۳,۴۴۹,۹۵۴	(۶,۹۷۸,۳۸۳,۹۱۷)	۴۳,۳۵۵,۰۶۶,۰۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۲۳۴,۵۹۱,۸۹۹	۵,۶۹۲,۱۳۲,۲۳۵
۳۳۹,۷۲۵,۸۳۸	۶۴۸,۹۲۲,۱۰۶
۲۲۴,۲۱۸,۳۵۰	۵۶۰,۵۴۷,۷۳۵
۷,۷۹۸,۵۳۶,۰۸۷	۶,۹۰۱,۶۰۲,۰۷۶

مدیر

متولی

حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱۹,۵۱۱,۳۵۸	۴۲۶,۰۱۵,۷۹۵
۱,۰۳۸,۵۱۶,۷۵۸	۱,۷۹۲,۲۲۵,۱۵۷
۱۵۹,۸۵۹,۰۱۷	۳۹,۵۹۱,۸۸۷
۱,۵۱۷,۸۸۷,۱۳۳	۲,۲۵۷,۸۳۲,۸۳۹

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

۱۹- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۸۰۲,۸۳۹,۰۶۵	۳۹,۹۲۴,۳۶۰,۵۸۸
۱,۱۹۳,۹۵۰	۱,۹۲۱,۲۵۰
۱۵,۸۰۴,۰۳۳,۰۱۵	۳۹,۹۲۶,۲۸۱,۸۳۸

هزینه های تسهیلات دریافتی از کارگزاری

سایر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل تعهدات	حداقل قیمت
۱	ریخته گری تراکتور سازی	ختراک	۷,۵۲۲,۰۰۰	۳۷۶,۰۵۴
۲	تراکتور سازی	تایرا	۷,۶۴۸,۰۰۰	۳۸۲,۳۸۲
۳	موتورسازان تراکتور سازی	خمتور	۷,۴۶۰,۰۰۰	۳۷۳,۹۵۸
۵	صنعتی دریایی ایران	خصدرا	۸,۴۴۳,۸۷۶	۴۲۲,۱۴۴
۶	گروه فن آوا	فن آوا	۳,۴۵۶,۸۸۰	۱۷۲,۸۴۴

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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٪	۶۱۵,۳۴۴	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
۳.۵۳٪	۵۱,۹۳۷	عادی	شرکت غیر همگروه	نفت و گاز سپاینر	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	

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مانده بدهکار/ایستانتکار (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 وانیا نیک تدبیر
۰	طی دوره مالی	۶۶,۶۰۷,۶۷۲,۳۰۹	تسهیلات دریافتی	مدیر صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۲۳-رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد های با اهمیتی که از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هومان در تاریخ

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ارقام به میلیون ریال

تعدیل شده برای محاسبه نسبت ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
جمع دارایی جاری	۱,۵۷۷,۲۱۸	۱,۰۵۸,۷۶۹	۱,۴۲۳,۸۹۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۵۷۷,۲۱۸	۱,۰۵۸,۷۶۹	۱,۴۲۳,۸۹۶
جمع بدهی های جاری	۱۴۳,۷۷۲	۱۴۳,۷۷۲	۱۴۳,۷۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۴۳,۷۷۲	۱۴۳,۷۷۲	۱۴۳,۷۷۲
جمع کل تعهدات	۴۵,۲۱۰	۲۲,۶۰۵	۲۲۶,۰۵۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۸۸,۹۸۲	۱۶۶,۳۷۷	۳۶۹,۸۲۴
نسبت جاری	۸.۳۵	۶.۳۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۲		۰.۲۶

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دارایی ها	تایمر	تکنو	فن آوا	ختراک	خمتور	خصدرا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۹۱۳,۰۷۰,۱۸۸,۴۲۶	.	۱۴۵,۲۰۱,۳۸۲,۱۹۳	۲۰۴,۱۷۱,۷۸۱,۶۸۹	۱۰۷,۶۸۹,۹۱۳,۰۶۸	۷۵,۹۶۰,۵۳۹,۸۱۹	۱,۳۴۵,۴۷۲,۸۰۵,۲۰۵
سرمایه گذاری در حق تقدم	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری در صندوق	.	.	.	۵۰,۹۲۰,۱۲۲,۳۸۲	۴۳,۵۲۹,۳۸۷,۵۸۳	۱۷,۷۸۸,۳۸۹,۳۴۷	۱۱۲,۳۳۷,۸۹۹,۳۱۲
سایر دارایی ها	۳۴۹,۱۹۷,۵۲۰	.	۳۴۹,۱۹۷,۵۲۰	۳۴۹,۱۹۷,۵۲۰	۳۴۹,۱۹۷,۵۲۰	۳۴۹,۱۹۷,۵۲۰	۱,۳۴۵,۹۸۷,۶۰۰
موجودی نقد	۷۸,۵۵۶,۱۵۲	.	۳۸۶,۵۲۸,۴۴۶	۷۱,۴۶۸,۸۰۵	۱۵۸,۹۱۱,۳۹۲	۱۷,۳۴۶,۸۲۰	۷۱۲,۷۱۱,۶۱۵
حساب های دریافتی تجاری	.	.	.	۱۱,۹۴۲,۰۴۴,۵۶۹	۵۶۰,۶۵۴,۰۳۶۸	.	۱۷,۵۴۸,۵۸۴,۹۳۷
جاری کارگزاران	.	.	.	.	.	.	.
جمع دارایی ها	۹۱۳,۳۹۷,۹۴۲,۰۹۸	.	۱۴۵,۸۳۷,۱۰۸,۱۵۹	۲۶۷,۳۵۴,۶۱۴,۹۶۵	۱۵۶,۶۱۲,۹۴۹,۹۳۱	۹۴,۰۱۵,۳۷۳,۵۱۶	۱,۵۷۷,۲۱۷,۹۸۸,۶۶۹
بدهی ها	.	.	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	۳۷,۸۲۰,۵۳۵,۷۹۵	.	۵۴,۳۲۴,۴۱۶,۹۳۲	۶,۲۷۰,۱۷۷	۱۲,۹۶۷,۲۸۱,۲۵۷	۷,۰۲۱,۱۹۰	۱۰۵,۰۹۸,۹۴۲,۶۱۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۰۲۸,۵۳۲,۰۰۰	.	۱,۰۲۸,۵۳۲,۰۰۰	۱,۰۲۸,۵۳۲,۰۰۰	۱,۰۲۸,۵۳۲,۰۰۰	۹۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۴,۳۲۸,۰۰۰
بدهی به سرمایه گذاران	.	.	.	.	.	.	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴,۳۳۹,۰۷۰,۳۴۱	۶۸,۹۷۴	۳,۶۰۱,۷۰۳,۳۴۳	۷,۴۱۰,۰۳۳,۵۲۰	۵,۰۸۶,۲۹۹,۵۹۱	۳,۲۵۱,۴۴۰,۳۲۰	۳۳,۵۸۸,۶۱۵,۹۸۹
جمع بدهی ها	۵۳,۰۸۸,۱۳۸,۱۳۶	۶۸,۹۷۴	۵۸,۹۵۴,۶۵۲,۲۷۵	۸,۴۴۴,۸۳۵,۶۹۷	۱۹,۰۸۲,۱۱۲,۸۴۸	۴,۲۲۸,۶۶۱,۴۱۰	۱۴۳,۷۷۱,۸۸۶,۶۰۶
خالص دارایی ها	۸۶,۰۳۰,۹۰۳,۹۶۲	(۶۸,۹۷۴)	۸۶,۸۸۲,۴۵۵,۸۸۴	۲۵۸,۹۰۹,۷۷۹,۲۶۸	۱۳۷,۵۲۰,۸۳۷,۰۸۳	۸۹,۷۸۶,۷۱۲,۱۰۶	۱,۴۳۳,۴۴۶,۱۰۲,۰۶۳

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
درآمد سود اوراق بهادار	درآمد سود اوراق بهادار
درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی	درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی
جمع درآمد	جمع درآمد
هزینه های کارپردازی کاران	هزینه های کارپردازی کاران
سایر هزینه ها	سایر هزینه ها
هزینه کارپردازی معاملات	هزینه کارپردازی معاملات
هزینه مالیات معاملات	هزینه مالیات معاملات
هزینه های مالی	هزینه های مالی
جمع هزینه	جمع هزینه
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص

جمع	خسودرا	خسودتور	خسودای	فی آوا	تکنو	تایرا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۵۵۸,۰۰۰,۴۱۲	۷۳۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۳۸۸,۵۲۰	۲۵,۰۷۶,۵۵۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۷۸۵,۵۲۰	.	۹۲,۸۱۳,۵۵۹,۴۶۱
۳۷۱,۵۵۶,۱۰۳,۵۹۶	۶,۴۱۲,۳۱۶,۹۰۷	۵۶۰,۶۵۳,۰۳۶۸	۱۱,۹۴۲,۰۰۴,۵۶۹	۳۳,۱۳۷,۱۷۵,۴۶۸	.	۳۱۳,۵۵۸,۱۱۶,۶۸۴
۶۲۰,۱۸,۱۸۲,۴۴۹	.	۱۷,۵۷۶,۵۵۲,۱۶۶	۴۴,۴۴۱,۷۲۹,۱۳۳	.	.	.
۵۷۶,۱۳۲,۳۲۰,۵۷۷	۷,۲۵۵,۴۳۱,۰۰۹	۴۳,۲۰۰,۳۲۸,۰۰۴	۸۱,۴۶۰,۳۲۴,۳۷۱	۳۷,۴۴۵,۰۳۴,۹۸۸	.	۴۰,۶۲۸,۱۶۶,۱۴۵
(۶,۹۹۱,۱۳۳,۹۶۳)	(۵۳۲,۷۰۰,۳۳۸)	(۸,۵۸۸,۰۵۱۲)	(۱,۲۶۶,۳۷۳,۹۳۷)	(۶۸۱,۳۱۶,۳۷۹)	.	(۳,۵۵۲,۸۲۶,۵۳۷)
(۴,۷۰۴,۵۶۸,۴۰۰)	(۳۳۰,۸۵۶,۶۹۱)	(۱,۳۲۷,۹۳۰,۸۷۳)	(۳,۱۳۵,۴۹۱,۷۵۰)	(۴۸۸,۲۵۲,۵۳۲)	.	(۶۸۱,۶۳۶,۵۴۴)
(۴۸۶,۷۳۴,۸۱۷)	(۱۳,۷۱۷,۹۱۳)	(۹۹۳,۰۰۶,۴۶۶)	(۱۱۰,۳۰۷,۴۷۴)	(۱۰,۳۶۲,۳۲۵)	.	(۳۵۳,۱۴۰,۸۰۸)
.	.	.	.	.	.	.
(۳۹,۹۱۶,۲۸۸,۳۸۸)	(۱۵۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۵,۵۲۲,۲۸۴,۹۱۰)	(۶,۹۹۸,۳۰۰,۳۷۷)	(۳,۹۱۴,۹۹۲,۷۶۲)	.	(۲۲,۴۸۰,۳۴۴,۹۳۸)
(۵۲,۰۵۸,۷۵۹,۰۱۸)	(۱۰,۱۷۸,۳۹۱,۱۲)	(۸,۷۵۵,۰۰۰,۴۶۳)	(۱۰,۴۶۱,۴۲۷,۳۲۸)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۷)	.	(۲۶,۷۷۰,۰۰۷,۸۱۷)
۵۳۲,۰۵۳,۴۳۱,۵۵۹	۶,۱۸۸,۰۳۳,۷۹۷	۳۴,۵۰۰,۸۷۹,۴۰۲	۷۰,۹۹۸,۹۶۳,۳۳۳	۳۳,۳۹۹,۱۳۳,۷۰۹	.	۳۳۹,۶۱۱,۵۵۸,۳۱۸

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	خسودرا	خسودتور	خسودای	فی آوا	تکنو	تایرا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۹,۳۷۲,۵۷۰,۵۰۴	۸۴,۶۸۲,۷۲۰,۶۸۹	۱۰۰,۵۷۹,۹۵۷,۶۸۱	۱۸۷,۹۳۳,۳۳۳,۳۸۹	۵۴,۶۸۸,۳۳۳,۱۷۵	۱۳۴,۰۹۶	۶۸۸,۰۳۱
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
۵۴۰,۷۳۲,۵۳۱,۵۵۹	۶,۱۸۸,۰۳۳,۷۹۷	۳۴,۵۰۰,۸۷۹,۴۰۲	۷۰,۹۹۸,۹۶۳,۳۳۳	۳۳,۳۹۹,۱۳۳,۷۰۹	.	۳۳۹,۶۱۱,۵۵۸,۳۱۸
.	.	.	.	.	.	.
۱,۴۳۳,۴۴۶,۱۰۳,۴۳۳	۸۹,۸۰۰,۷۵۶,۴۸۶	۱۳۷,۵۳۰,۸۳۷,۰۸۳	۲۵۸,۹۱۲,۳۲۹,۴۲۲	۸۶,۸۸۲,۵۵۵,۸۸۴	۱۳۴,۰۹۶	۷۸۸,۰۳۱