



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای دوره ۱۵ روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره مالی ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۶	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سلمان خادم المله	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای علیرضا باغانی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۵۷,۰۰۶,۸۲۰,۶۱۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۳,۲۰۳,۵۳۲,۹۹۸	۶	جاری کارگزاران
۸۸,۱۱۹,۷۸۵	۷	سایر دارایی ها
۹۱۸,۰۰۰	۸	موجودی نقد
۱۰۰,۳۹۹,۳۹۱,۳۹۷		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۵۴,۹۱۷,۸۶۶	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۹,۲۱۸,۰۳۲	۱۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶۴,۱۳۵,۸۹۸		جمع بدهی ها
۱۰۰,۱۳۵,۲۵۵,۴۹۹	۱۱	خالص دارایی ها
۱,۰۰۱,۳۵۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

صورت سود و زیان			
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۲	۲۶۱,۷۵۹,۸۴۸	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	(۵۰,۲۹۶,۲۳۶)	
جمع درآمدها		۲۱۱,۴۶۳,۶۱۲	
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	(۵۴,۹۱۷,۸۶۶)	
سایر هزینه ها	۱۵	(۲۱,۲۹۰,۲۴۷)	
جمع هزینه ها		(۷۶,۲۰۸,۱۱۳)	
سود خالص		۱۳۵,۲۵۵,۴۹۹	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۰.۲۵٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۰.۱۴٪	

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره مالی پانزده روزه منتهی		
به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال
-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال
۱۳۵,۲۵۵,۴۹۹		سود خالص
۱۰۰,۱۳۵,۲۵۵,۴۹۹	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۷۶۹ نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل بازارگردانی سهام موضوع امیدنامه است توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در این صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت می کنند. صدور واحد سرمایه گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری بعد از ارایه درخواست صورت می گیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال است. علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را مطالعه کنند.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای www.aminfunds.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	۹۹.۹۹۰	۹۹.۹۹ درصد
۲	سید علی تقوی	۱۰	۰.۰۱ درصد

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و تایید سازمان بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۶۹۳۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیرماه ۱۳۶۶ تحت شماره ۳۳۰۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی 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 دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی 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. با توجه 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 هر 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 فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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 دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها 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 و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تامینان مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۵/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۷۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام ، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- 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 گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۳٪	۱۵۵۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰

۴-۸- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی

- **کارمزد مدیر:** بر اساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها به صورت روزانه محاسبه می شود.

- **کارمزد متولی:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.

- **کارمزد حسابرس:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.

- **کارمزد تصفیه:** بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی های هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارایی های صندوق به صورت روزانه محاسبه می شود.

- **سود سپرده بانکی:** بر اساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بانکی تخصیص می یابد.

۴-۹- وضعیت مالیاتی

به استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

صفت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۷,۰۵۷,۱۱۶,۸۵۰	۵۷,۰۰۶,۸۲۰,۶۱۴	۵۶.۸۴

۶- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۷,۹۵۳,۳۱۴,۹۶۲	۶۴,۷۴۹,۷۸۱,۹۶۴	۴۳,۲۰۳,۵۳۲,۹۹۸

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی: پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس 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.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۵۸۱,۴۱۰	(۴۱۸,۵۹۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۸,۵۳۸,۳۷۵	(۲,۵۰۱,۶۲۵)	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	-
۸۸,۱۱۹,۷۸۵	(۳,۹۳۰,۳۱۵)	۹۱,۰۴۰,۰۰۰	-

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

نام بانک - شماره سپرده

بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۶,۲۵۸,۰۹۸	مدیر
۱۹,۱۹۵,۴۹۸	متولی
۱۹,۴۶۴,۲۷۰	حسابرس
۵۴,۹۱۷,۸۶۶	

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۴۲۵,۹۸۷	ذخیره تصفیه
۹۱,۰۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶,۷۵۲,۰۴۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۰۹,۲۱۸,۰۳۲	

۱۱- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد
۱۰۰,۱۳۵,۲۵۵,۴۹۹	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۱,۷۵۹,۸۴۸	-	۶,۰۴۹,۸۷۲	۷,۶۹۲,۶۶۵,۱۱۴	۷,۹۶۰,۴۷۴,۸۳۴	۶۸۱,۸۱۵

تامین سرمایه امین

۱۳- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۰,۲۹۶,۲۳۶)	-	۴۳,۳۵۸,۱۳۶	۵۷,۰۵۷,۱۱۶,۸۵۰	۵۷,۰۵۰,۱۷۸,۷۵۰	۵,۰۷۱,۱۲۷

تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰

آذر ۱۳۹۹

ریال	
۱۶,۲۵۸,۰۹۸	مدیر صندوق
۱۹,۱۹۵,۴۹۸	متولی صندوق
۱۹,۴۶۴,۲۷۰	حسابرس
۵۴,۹۱۷,۸۶۶	جمع

۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰

آذر ۱۳۹۹

ریال	
۱۹,۲۵۳,۶۷۰	هزینه نرم افزار
۱۹۲,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۴۲۵,۹۸۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴۱۸,۵۹۰	هزینه تاسیس
۲۱,۲۹۰,۲۴۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوط شود:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد و در صورتی که در اثر معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوط می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوط می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی ندارد:

هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیشتر از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی ایفا شده تلقی می شود.

در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۲ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس مربوط حسب مورد تعیین می شود.

تعهدات بازارگردانی بر اساس امیدنامه این صندوق به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۳٪	۱۵۵۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰

بجز موارد اشاره شده در بالا، در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹,۹۹۰	۹۹.۹۹
مدیر سرمایه گذاری	علی تقوی	-	ممتاز	۱۰	۰.۰۱

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷۲,۷۰۳,۰۹۶,۹۲۶ ریال	طی دوره	۴۳,۲۰۳,۵۳۲,۹۹۸ ریال
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۱۶,۲۵۸,۰۹۸	طی دوره	۱۶,۲۵۸,۰۹۸
مؤسسه حسابرسی تحلیل فارابی ایرانیان	متولی	کارمزد متولی	۱۹,۱۹۵,۴۹۸	طی دوره	۱۹,۱۹۵,۴۹۸
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۹,۴۶۴,۲۷۰	طی دوره	۱۹,۴۶۴,۲۷۰

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

۲۰- نسبت های کفایت سرمایه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خلاصه ارقام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی های جاری	۱۰۰,۲۹۹,۳۹۱,۳۹۷	۶۰,۰۶۳,۸۸۲,۵۹۵	۷۷,۲۳۳,۲۳۶,۲۴۴
جمع دارایی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۰۰,۲۹۹,۳۹۱,۳۹۷	۶۰,۰۶۳,۸۸۲,۵۹۵	۷۷,۲۳۳,۲۳۶,۲۴۴
جمع بدهی های جاری	۱۶۴,۱۳۵,۸۹۸	۱۶۴,۱۳۵,۸۹۸	۱۶۴,۱۳۵,۸۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۶۴,۱۳۵,۸۹۸	۱۶۴,۱۳۵,۸۹۸	۱۶۴,۱۳۵,۸۹۸
جمع کل تعهدات	۳۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۵,۰۳۹,۱۳۵,۸۹۸	۷,۱۳۹,۱۳۵,۸۹۸	۷,۱۳۹,۱۳۵,۸۹۸
نسبت جاری	۸.۴۱۳	۸.۴۱۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹۳		۰.۰۹۳

۲۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ صورت خالص دارایی ها تنها تعهد بازارگردانی سهم شرکت تامین سرمایه امین را بر عهده دارد و لذا خالص دارایی ها و خلاصه عملکرد به تفکیک، با خالص دارایی ها و خلاصه عملکرد کل صندوق برابر است.