



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره سه ماهه و ۱۵ روزه منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۳,۹۶۰
حساب های دریافتی	۶	۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳
جاری کارگزاران	۷	-
سایر دارایی ها	۸	۷۰,۵۹۸,۴۹۵
موجودی نقد	۹	۵۹۷,۵۹۳,۸۰۵
جمع دارایی ها		۲,۶۳۴,۲۸۸,۴۸۳,۵۰۳
بدهی ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۳۴۳,۳۷۵,۳۶۵
جمع بدهی ها		۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶
خالص دارایی ها	۱۲	۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۱۱,۲۷۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صورت سود و زیان			
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		درآمدها:	یادداشت
ریال			
۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸	۱۳	سود فروش اوراق بهادار	
(۱۵,۶۸۱,۶۹۶,۷۳۵)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳	۱۵	سود سهام	
۴۴,۳۸۱,۹۸۰,۱۸۶		جمع درآمدها	
		هزینه:	
(۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان	
(۴۲۹,۲۹۶,۲۳۰)	۱۷	سایر هزینه ها	
(۸,۰۲۰,۲۲۱,۵۹۱)		جمع هزینه ها	
۳۶,۳۶۱,۷۵۸,۵۹۵		سود خالص	
۲.۸۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
۱.۵۱٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	

صورت گردش خالص دارایی ها			
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		درآمدها:	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	
۲,۵۹۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۰۸۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	
-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	
(۷,۰۹۳,۵۷۵,۸۱۸)	۱۸	تعدیلات	
۳۶,۳۶۱,۷۵۸,۵۹۵		سود خالص	
۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۲,۵۹۷,۰۸۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

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

مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

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 خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	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.

لازم به توضیح است طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۶۴۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار رکن مدیر صندوق از شرکت سرمایه گذاری هامون شمال به شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) تغییر پیدا کرده است.

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 قمری 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- 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 ۰/۵ 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 ۰/۱ 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

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، موسسات 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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص ارزش دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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-درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۳	۱۵۵.۰۰۰	۳.۱۰۰.۰۰۰

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

۴-۸-۱- **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.

۴-۸-۲- **کارمزد متولی:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.

۴-۸-۳- **کارمزد حسابرس:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.

۴-۸-۴- **کارمزد تصفیه:** بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی های هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارای های صندوق به صورت روزانه محاسبه می شود.

۴-۸-۵- **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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۹۷.۷۴	۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۳,۹۶۰	۲,۵۹۰,۴۰۳,۷۸۰,۶۹۵	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط

۶- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳	۳,۷۹۲,۰۷۶,۳۵۷	۶۲,۶۹۰,۲۸۳,۶۰۰	

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				کارگزاری امین آوید
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۷۳۹,۹۳۵,۲۳۸,۷۴۴	۲,۷۳۹,۹۳۵,۲۳۸,۷۴۴	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۳۰,۱۳۰)	۲۷,۰۶۹,۸۷۰
-	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	(۱۷,۵۱۱,۳۷۵)	۴۳,۵۲۸,۶۲۵
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۲۱۶,۰۴۰,۰۰۰	(۱۴۵,۴۴۱,۵۰۵)	۷۰,۵۹۸,۴۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ریال
۵۹۷,۵۹۳,۸۰۵

نام بانک - شماره سپرده

بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	حسابرس
۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۳۴,۶۵۱,۰۵۰	ذخیره تصفیه
۹۱,۰۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۱۱۷,۲۶۴,۳۱۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۴۳,۳۷۵,۳۶۵	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۶,۶۴۴,۸۵۵,۶۹۱,۳۹۶	۲,۴۹۷,۰۸۶
۶,۷۴۴,۸۵۵,۶۹۱,۳۹۶	۲,۵۹۷,۰۸۶

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی
خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

برای دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹				
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸	-	۲۳,۳۴۷,۱۰۷	۲۹,۵۳۱,۴۵۸,۰۴۹	۳۰,۷۲۰,۲۷۴,۸۳۴
				۲,۶۶۱,۸۱۵

تامین سرمایه امین

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

برای دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۰۸۷,۴۷۲,۹۴۰)	-	۱,۳۱۴,۵۸۳,۶۵۵	۱,۷۳۸,۴۸۸,۳۲۵,۰۲۱	۱,۷۲۹,۷۱۵,۳۳۵,۷۳۶
(۵,۵۹۴,۲۲۳,۷۹۵)	-	۶۴۳,۶۹۳,۴۱۹	۸۵۱,۹۱۵,۵۵۵,۶۷۶	۸۴۶,۹۶۵,۰۲۵,۳۰۰
(۱۵,۶۸۱,۶۹۶,۷۳۵)	-	۱,۹۵۸,۲۷۷,۰۷۴	۲,۵۹۰,۴۰۳,۷۸۰,۶۹۷	۲,۵۷۶,۶۸۰,۳۶۱,۰۳۶

تامین سرمایه امین
حق تقدم تامین سرمایه امین

۱۵- سود سهام:

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳	(۳,۷۹۲,۰۷۶,۳۵۷)	۶۲,۶۹۰,۲۸۳,۶۰۰	۶۰۰	۱۰۴,۴۸۳,۸۰۶	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	
مدیر صندوق	۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱
متولی صندوق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰
جمع	۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	
هزینه برگزاری مجامع	۲۹,۶۷۴,۸۶۰
هزینه نرم افزار	۱۳۴,۷۷۵,۶۹۰
هزینه خدمات بانکی	۲,۲۶۴,۵۰۰
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۱۳۴,۶۵۱,۰۵۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	۲,۹۳۰,۱۳۰
جمع	۴۲۹,۲۹۶,۲۳۰

۱۸- تعدیلات

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری	(۷,۰۹۳,۵۷۵,۸۱۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات 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 سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوط شود:
- الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.
- ب) به گونه ای که حجم سفارش‌های 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 سفارش‌های 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 می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوط می‌تواند 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 می‌شود.
- 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 می‌شود.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه-درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۳	۱۵۵.۰۰۰	۳.۱۰۰.۰۰۰

بجز موارد اشاره شده در بالا، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹,۹۹۰	۹۹.۹۹
مدیر سرمایه گذاری	علی تقوی	-	ممتاز	۱۰	۰.۰۱

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۷۳۹,۹۳۵,۲۳۸,۷۴۴	طی دوره	-
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	طی دوره	۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱
موسسه حسابرسی تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	طی دوره	۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۱ تشکیل و بازارگردانی نماد شرکت فولاد خراسان (فخاس) تصویب شد. به غیر از مورد ذکر شده در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد.

۲۳- نسبت‌های کفایت سرمایه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی‌های جاری	۲,۶۳۴,۲۸۸,۴۸۳,۵۰۳	۱,۹۵۵,۲۱۹,۶۱۹,۲۲۱	۲,۳۵۳,۲۲۱,۶۹۲,۹۶۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۲,۶۳۴,۲۸۸,۴۸۳,۵۰۳	۱,۹۵۵,۲۱۹,۶۱۹,۲۲۱	۲,۳۵۳,۲۲۱,۶۹۲,۹۶۲
جمع بدهی‌های جاری	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶
جمع کل تعهدات	۳۲,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۴,۲۰۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۴۰,۲۰۵,۳۰۰,۷۲۶	۱۴,۳۸۸,۵۰۰,۷۲۶	۱۴,۳۸۸,۵۰۰,۷۲۶
نسبت جاری	۶۵.۵۲۱	۱۳۵.۸۸۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۵		۰.۰۰۶

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

خالص دارایی‌ها و خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

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