

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی امین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

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

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

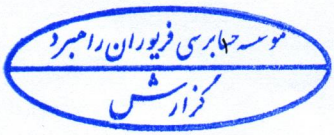
باسلام و احترام

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
 تأمین سرمایه امین (سهامی عام) شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳	آقای سلمان خادم المله	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
 ایرانینان تجلیل مشاوره و سرمایه گذاری شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳	آقای علیرضا باغانی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق
		 موسسه تخصصی فریوران راهبرد گزارش	

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی امین

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۶	۲- صورتهای مالی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.





اظہار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بند‌های توضیحی

۵. صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ تحت مجوز شماره ۱۱۷۶۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است، از این رو صورتهای مالی پیوست برای دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روزه ارائه شده و فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌ها انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۷. در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه‌های مالی، در رابطه با الزام به محاسبه کفایت سرمایه، نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات توسط صندوق، موضوع یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به مورد بااهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



۹. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مواردی حاکم از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۰. در اجرای مواد ۴۳ و ۴۴ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه‌های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این مؤسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به مواردی حاکم از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۱۱. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

کیهان مهمان

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۷۸۸

۸۰۰۲۰۲



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

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

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

خالص دارایی های پایان دوره

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

موسسه جابری فیوچر ان راجیبرد
گزارش

ایران
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۰۲۳

تأمین سرمایه امین

(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۱۴۱۷۸ و شماره ثبت ۵۰۷۶۴ 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 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

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال 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 های 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

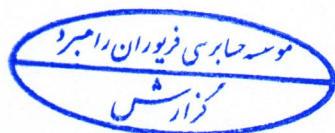
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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



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

۸-۴-۱- **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.

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

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

۸-۴-۴- **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.

۸-۴-۵- **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.

۹-۴- 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 صورت های 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 دارایی ها	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- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	
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 می باشد:

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 می باشد:

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	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۲,۴۹۷,۰۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۲,۵۹۷,۰۸۶	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	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸	-	۲۳,۳۴۷,۱۰۷	۲۹,۵۳۱,۴۵۸,۰۴۹	۳۰,۷۲۰,۲۷۴,۸۳۴	۲,۶۶۱,۸۱۵
					تأمین 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	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۰۸۷,۴۷۲,۹۴۰)	-	۱,۳۱۴,۵۸۳,۶۵۵	۱,۷۳۸,۴۸۸,۳۳۵,۰۲۱	۱,۷۲۹,۷۱۵,۳۳۵,۷۳۶	۲۴۷,۵۲۶,۵۲۲
(۵,۵۹۴,۲۳۳,۷۹۵)	-	۶۴۳,۶۹۳,۴۱۹	۸۵۱,۹۱۵,۵۵۵,۶۷۶	۸۴۶,۹۶۵,۰۲۵,۳۰۰	۱۴۱,۴۴۳,۷۲۵
(۱۵,۶۸۱,۶۹۶,۷۳۵)	-	۱,۹۵۸,۲۷۷,۰۷۴	۲,۵۹۰,۴۰۳,۷۸۰,۶۹۷	۲,۵۷۶,۶۸۰,۳۶۱,۰۳۶	
					تأمین سرمایه امین حق تقدم تأمین سرمایه امین

۱۵- سود سهام:

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۸,۸۹۸,۳۰۷,۳۴۳	(۳,۷۹۲,۰۷۶,۳۵۷)	۶۲,۶۹۰,۲۸۳,۶۰۰	۶۰۰	۱۰۴,۴۸۲,۸۰۶	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تأمین 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	
۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱	جمع

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	
۴۲۹,۲۹۶,۲۳۰	جمع

۱۸- تعدیلات

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



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

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه-درصد	حداقل سفارش ایشسته	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.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدها	نوع وابستگی	نام
۹۹.۹۹	۹۹.۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین
۰.۰۱	۱۰	ممتاز	-	علی تقوی
				مدیر سرمایه گذاری

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
-	طی دوره	۲,۷۳۹,۹۳۵,۳۳۸,۷۴۴	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید
۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	طی دوره	۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	کاربرد مدیر	شرکت تامین سرمایه امین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی تحلیل فارابی ایرانیان
۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	طی دوره	۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۲۳- نسبت های 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 دارایی های جاری	۲,۶۳۴,۲۸۸,۴۸۳,۵۰۳	۱,۹۵۵,۲۱۹,۶۱۹,۲۲۱	۲,۳۵۳,۲۲۱,۶۹۲,۹۶۲
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲,۶۳۴,۲۸۸,۴۸۳,۵۰۳	۱,۹۵۵,۲۱۹,۶۱۹,۲۲۱	۲,۳۵۳,۲۲۱,۶۹۲,۹۶۲
جمع بدهی های جاری	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	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 دارایی ها و خلاصه عملکرد 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 داشته است و لذا خالص دارایی ها و خلاصه عملکرد به تفکیک، با خالص دارایی ها و خلاصه عملکرد کل صندوق برابر است.

