

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

فهرست مندرجات

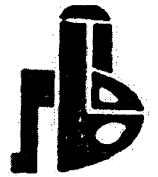
<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس متحد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳) صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش های مورخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۲ و ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد





انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش و مقررات حاکم بر تأسیس و فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر، (با در نظر گرفتن شرایط سود سهام خزانه) از سوی صندوق برای سهام شرکت تامین سرمایه امین رعایت نگردیده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تاییدیه های دریافتی و رسیدگی های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۰ آبان ماه ۱۴۰۳

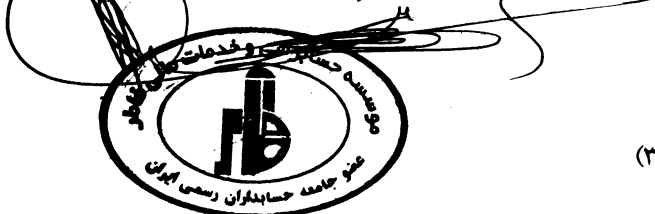
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی میاندوره ای

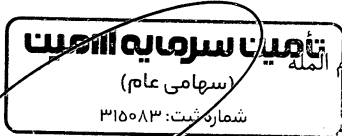


دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

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
۱۰-۲۰	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 دربرگیرنده 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سلمان خادم المله	 تأمین سرمایه امین (سهامی عام) شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	 ایرانیان تحلیل مشاوره و سرمایه گذاری شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳
			 موسسه حسابرسی فاطمی گزارش

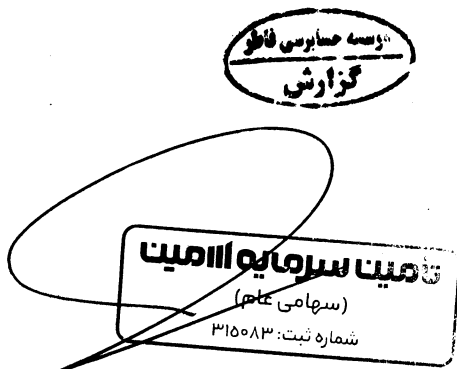
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۳,۹۰۴,۷۶۶,۸۳۴,۶۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴	۲۵۳,۶۷۴,۷۴۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰	۷	حساب های دریافتی
-	۸۳۰,۳۱۱,۰۳۲	۸	سایر دارایی ها
۵,۱۶۴	۵,۱۶۴	۹	موجودی نقد
۴,۳۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۴۷۲	۴,۱۰۶,۰۱۶,۲۵۸,۶۰۸		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵,۱۸۲,۱۵۱,۳۹۲	۴,۴۷۰,۱۰۱,۹۰۵	۱۰	جاری کارگزاران
۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵	۳۳۶,۵۶۱,۹۶۰,۳۸۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳	۲,۳۳۵,۶۴۹,۱۴۱	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۰۴,۰۴۳,۷۱۴,۶۸۰	۳۴۳,۳۶۷,۷۱۱,۴۲۹		جمع بدهی ها
۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۳,۷۶۲,۶۴۸,۵۴۷,۱۷۹	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۴۹,۳۳۷	۹۲۱,۰۷۱		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
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱	۲۹۹,۱۰۹,۱۸۰,۱۱۹
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۳۳۲,۴۱۸)	(۲,۰۴۴,۴۸۰,۳۳۲,۴۵۸)
سود سهام	۱۶	-	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۷,۳۷۰,۲۲۹	۱۵,۸۸۷,۷۱۳,۱۰۸
سایر درآمدها	۱۸	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲
جمع درآمدها		(۴۶۲,۶۵۲,۴۸۸,۳۸۷)	(۱,۶۹۳,۷۶۲,۳۹۹,۶۶۹)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۱,۳۳۲,۵۵۹,۸۹۷)	(۶۴,۸۹۵,۹۹۲,۵۱۰)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۲,۹۷۲,۹۱۵,۷۷۱)	(۲,۲۷۸,۲۵۲,۸۸۱)
جمع هزینه‌ها		(۴۴,۳۰۶,۴۷۵,۶۶۸)	(۶۷,۱۷۴,۲۴۵,۳۹۱)
سود(زیان) خالص		(۵۰۶,۹۵۸,۹۶۴,۰۵۵)	(۱,۷۶۰,۹۳۶,۶۴۵,۰۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۱۳/۰۵)٪	(۲۷/۰۲)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۱۳/۴۶)٪	(۳۸/۲۴)٪

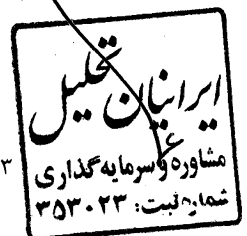
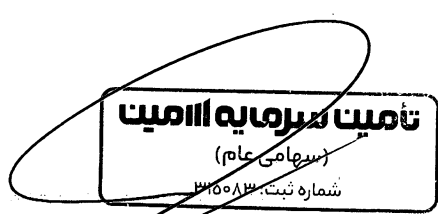
(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۸۲۶,۰۰۰	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵۹,۰۰۸	۲,۴۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۲,۴۳۵,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۱	(۲۳۳,۳۱۲,۱۸۳,۵۹۴)
سود(زیان) خالص	-	(۱,۷۶۰,۹۳۶,۶۴۵,۰۶۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۰۸۵,۰۰۸	۵,۲۱۴,۹۴۰,۹۶۵,۱۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود(زیان) خالص میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 دارایی‌های صندوق که عمدتاً شامل بازارگردانی سهام موضوع امیدنامه است توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می‌گیرد. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در این صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت می‌کنند. صدور واحد سرمایه گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری بعد از ارایه درخواست صورت می‌گیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال است. سال مالی صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. مدت فعالیت صندوق طبق نامه شماره ۱۲۲/۱۴۳۲۷۳ تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.aminfunds.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها 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
۲	مجید جعفری جهانگیر	۱۰	۰.۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 و خدمات مالی فاطمه در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ صندوق بازارگردانی امین به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه چهارم.

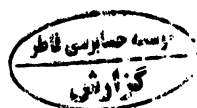
۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۴-۲- 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 با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.

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 و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور ماهانه 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
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه‌های صندوق:

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه‌های صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 ۷۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه 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 تامیزان مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۷۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	طبق فاکتور شرکت نرم افزاری.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

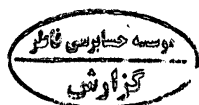
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص ارزش دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه-درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۲.۵	۳۸.۹۵۰	۷۷۹.۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۸- مبانی 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 می‌شود.

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

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

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

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 می‌یابد.

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 میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۸۷/۳۱	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۵,۹۷۲,۱۰۱,۳۸۷,۰۳۲	۹۵/۱	۳,۹۰۴,۷۶۶,۸۳۴,۶۹۶	۶,۵۷۷,۲۷۳,۶۷۲,۹۵۹
۸۷/۳۱	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۵,۹۷۲,۱۰۱,۳۸۷,۰۳۲	۹۵/۱	۳,۹۰۴,۷۶۶,۸۳۴,۶۹۶	۶,۵۷۷,۲۷۳,۶۷۲,۹۵۹

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
.	۳۲,۷۰۱,۹۱۰	.	۳۲,۹۰۱,۴۰۸	۸-۱۸	
.	۷۱,۱۸۴,۷۲۶	.	۷۲,۴۶۹,۹۰۱	۵-۸	
.	۳۷,۷۷۲,۲۲۸	.	۱۴۸,۳۰۳,۴۳۷	۵-۸	
۰/۰۰	۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴	۰/۰۰	۲۵۳,۶۷۴,۷۴۶		

(مبالغ به ریال)

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود سهام دریافتی تامین سرمایه امین	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده		
۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰		۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰		
۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰	-	۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 ۴۳ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، مخارج تاسیس و نظارت بر صندوق‌ها و مخارج نرم افزار و عضویت در کانون 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.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
-	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۱۲,۸۸۲	۱۰۲,۷۸۷,۱۱۸
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۶۱۰,۸۵۰	۷۰۰,۳۸۹,۱۵۰
-	۲۸,۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۲۳۶	۲۷,۱۳۴,۷۶۴
-	۱,۲۳۷,۱۹۰,۰۰۰	۴۰۶,۸۷۸,۹۶۸	۸۳۰,۳۱۱,۰۳۲
مبالغ به ریال			
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۵,۱۶۴	۵,۱۶۴	

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج برگزاری مجامع

۹- موجودی نقد

بانک تجارت شعبه میدان ونک - سپرده ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲)	۲۴۹,۶۴۸,۴۵۷,۲۳۴	۲۴۸,۹۳۶,۴۰۷,۸۴۷	(۴,۴۷۰,۱۰۱,۹۰۵)
			(۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲)

کارگزاری امین آوید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		۲۹۵,۴۰۵,۳۹۶,۷۹۲	۳۳۵,۸۰۰,۳۱۷,۵۲۷
		۴۸,۰۰۳,۸۶۴	۴۸,۰۰۳,۸۶۴
		۳۰۴,۵۰۴,۰۸۴	۲۸۳,۱۹۶,۶۴۰
		۶۸۷,۷۷۵,۲۸۵	۴۳۰,۴۴۲,۳۵۲
		۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵	۳۳۶,۵۶۱,۹۶۰,۳۸۳

مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)
مدیر (شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال)
متولی
حسابرس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹
		-	-
		۵۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۹۳,۵۵۹
		۳,۸۲۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰
		۱,۴۹۷,۶۰۸,۸۹۰	۱,۲۵۹,۶۲۲,۶۹۱
		۵۶۷,۶۹۴	۳۰۶,۱۱۲
		۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳	۲,۳۳۵,۶۴۹,۱۴۱

ذخیره تصفیه
بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
ذخیره آيونمان نرم افزار
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۰۷,۰۹۵,۷۵۳	۱۰۰,۰۰۰
۳,۹۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۳,۷۲۶,۰۰۰	۳,۶۷۰,۵۴۱,۴۵۱,۴۲۶	۳,۹۸۵,۰۸۰
۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۳,۸۲۶,۰۰۰	۳,۷۶۲,۶۴۸,۵۴۷,۱۷۹	۴,۰۸۵,۰۸۰

واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	۲۸۷,۱۲۹,۱۵۹,۰۱۷	-
۳۵۶,۲۳۵,۹۲۲	۱,۳۸۲,۱۹۵,۳۴۲,۴۴۹	(۶۶۳,۱۶۳,۱۳۵,۳۶۸)	-	-	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱	-
-	-	-	-	-	۳۴۶,۰۹۸,۹۸۸,۱۶۹	-
-	-	-	-	-	۳,۵۰۷,۱۲۲	-
-	-	-	-	-	(۱۹,۷۴۳,۲۲۶)	-
-	-	-	-	-	۲۹۹,۱۰۹,۱۸۰,۱۱۹	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱

تامین سرمایه امین
 امینح
 فولاد خراسان
 صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
 صنایع خاک چینی ایران

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

(مبالغ به ریال)

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱,۳۸۹,۶۶۴,۵۵۰	۳,۹۰۷,۷۳۶,۷۱۴,۶۰۰	(۵,۰۹۵,۱۲۷,۰۶۶,۹۱۵)	(۲,۹۶۹,۸۷۹,۹۰۳)	-	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۲۳۲,۲۱۸)	(۲,۰۲۳,۸۲۷,۱۹۱,۷۴۱)
-	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۵۳,۰۴۰,۷۱۷)
-	-	-	-	-	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۲۳۲,۲۱۸)	(۲,۰۴۴,۴۸۰,۲۳۲,۴۵۸)

تامین سرمایه امین
 فولاد خراسان

۱۶- سود سهام:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۱۳,۸۸۸,۱۵۷,۸۶۱	۹۵۳,۴۹۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۱,۹۶۲,۹۷۱,۲۵۰	-	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
۱,۷۵۸,۸۹۰	۱,۷۸۹,۱۷۵	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۱۴,۶۴۴,۷۹۰	۱۴,۶۲۷,۵۵۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۲۰,۱۸۰,۳۱۷	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه
۱۵,۸۸۷,۷۱۳,۱۰۸	۱۷,۳۷۰,۲۲۹	

(مبالغ به ریال)

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۶۳,۶۵۲,۰۷۱,۹۰۰	۴۰,۳۹۴,۹۲۰,۷۳۵	مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	متولی صندوق
۲۴۳,۹۲۰,۶۱۰	۴۳۰,۴۴۲,۵۲۲	حسابرس
۶۴,۸۹۵,۹۹۲,۵۱۰	۴۱,۳۳۳,۵۵۹,۸۹۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۲۰,۱۵۷,۴۹۲	۱,۰۵۵,۲۳۶	هزینه نرم افزار
۱,۹۷۵,۶۴۶,۳۱۳	۲,۶۳۹,۵۹۶,۰۰۵	هزینه خدمات بانکی
۴۲,۲۱۵,۸۴۰	۳۲,۶۵۳,۶۸۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
-	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۳۵,۰۴۲,۷۲۰	۲۹۹,۶۱۰,۸۵۰	هزینه تاسیس
۵,۱۹۰,۵۱۶	-	
۲,۲۷۸,۲۵۲,۸۸۱	۲,۹۷۲,۹۱۵,۷۷۱	

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۲,۳۱۴,۸۵۴,۱۰۵,۲۲۱	(۴,۲۳۶,۱۵۶,۵۵۸)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
(۲,۵۴۸,۱۶۶,۲۸۸,۸۱۵)	-	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۲۳۳,۳۱۲,۱۸۳,۵۹۴)	(۴,۲۳۶,۱۵۶,۵۵۸)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

(مبالغ به ریال)

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	۲/۵	۳۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	۹۹,۹۹۰	ممتاز	۹۹,۹۹۰	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	مدیر صندوق	۱۰	ممتاز	۱۰	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	۳,۹۸۵,۰۸۰	عادی	۳,۷۲۶,۰۰۰	عادی
	جمع		۴,۰۸۵,۰۸۰		۳,۸۲۶,۰۰۰	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۴۸,۹۳۶,۴۰۷,۸۵۶	طی دوره	(۴.۴۷۰.۱۰۱.۹۰۵)
		کارمزد کارگزاری	۱۵۱,۲۳۹,۷۵۶		
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	خرید و فروش سهام و حق تقدم	۲۴۸,۹۳۶,۴۰۷,۸۵۶	طی دوره	-
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۴۰,۳۹۴,۹۲۰,۷۳۵	طی دوره	(۳۳۵.۸۰۰.۳۱۷.۵۲۷)
شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال	مدیر	کارمزد مدیر	-	طی دوره	(۴۸۰.۰۰۳.۸۶۴)
موسسه حسابرسی تحلیل فارابی ایرانیان	متولی	کارمزد متولی	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	طی دوره	(۲۸۳.۱۹۶.۶۴۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۳۰,۴۴۲,۵۲۲	طی دوره	(۴۳۰.۴۴۲.۵۲۲)
جمع			۵۳۹,۳۵۷,۶۱۵,۳۶۵		(۳۴۱,۰۳۲,۰۶۲,۲۸۸)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی زویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

۲۶- نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد، نسبت‌های کفایت سرمایه:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
جمع دارایی‌های جاری	۴,۱۰۶,۰۱۶,۲۵۸,۶۰۸	۲,۰۳۲,۹۵۲,۳۶۳,۷۵۶	۳,۶۳۵,۰۵۸,۲۴۶,۴۳۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	-	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۴,۱۰۶,۰۱۶,۲۵۸,۶۰۸	۲,۰۳۲,۹۵۲,۳۶۳,۷۵۶	۳,۶۳۵,۰۵۸,۲۴۶,۴۳۴
جمع بدهی‌های جاری	۳۴۳,۳۶۷,۷۱۱,۴۲۹	۲۷۴,۹۴۶,۰۹۳,۶۸۱	۲۴۰,۷۳۵,۲۸۴,۸۰۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۳۴۳,۳۶۷,۷۱۱,۴۲۹	۲۷۴,۹۴۶,۰۹۳,۶۸۱	۲۴۰,۷۳۵,۲۸۴,۸۰۸
جمع کل تعهدات	۲,۱۹۰,۵۴۸,۰۰۰	۱,۰۹۵,۲۷۴,۰۰۰	۱۰,۹۵۲,۷۴۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۴۵,۵۵۸,۲۵۹,۴۲۹	۲۷۶,۰۴۱,۳۶۷,۶۸۱	۲۵۱,۶۸۸,۰۲۴,۸۰۸
نسبت جاری	۱۱/۸۸۲	۷/۳۶۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۸		۰/۰۶۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۷/الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تامین سرمایه امین (امین)	دارایی ها:
۳,۹۰۴,۷۶۶,۸۳۴,۶۹۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۵۳,۶۷۴,۷۴۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰	حساب های دریافتی
۸۳۰,۳۱۱,۰۳۲	سایر دارایی ها
۵,۱۶۴	موجودی نقد
۴,۱۰۶,۰۱۶,۲۵۸,۶۰۸	جمع دارایی ها

تامین سرمایه امین (امین)	بدهی ها:
۴,۴۷۰,۱۰۱,۹۰۵	جاری کارگزاران
۳۳۶,۵۶۱,۹۶۰,۳۸۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۳۳۵,۶۴۹,۱۴۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۴۳,۳۶۷,۷۱۱,۴۲۹	جمع بدهی ها
۳,۷۶۲,۶۴۸,۵۴۷,۱۷۹	خالص دارایی ها
۹۲۱,۰۷۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۷/ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)
سود فروش اوراق بهادار	۷۱۹,۰۳۲,۰۷۰,۰۸۱
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۲۳۲,۲۱۸)
سود سهام	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷,۳۷۰,۳۲۹
سایر درآمدها	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱
جمع درآمدها (هزینه ها)	(۴۶۲,۶۵۲,۴۸۸,۳۸۷)
هزینه:	
هزینه کارمزد از کان	(۴۱,۳۳۳,۵۵۹,۸۹۷)
سایر هزینه ها	(۲,۹۷۲,۹۱۵,۷۷۱)
جمع هزینه ها	(۴۴,۳۰۶,۴۷۵,۶۶۸)
سود (زیان) خالص	(۵۰۶,۹۵۸,۹۶۴,۰۵۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۱۳/۰۵) %
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	(۱۳/۴۶) %

صورت گردش خالص دارایی ها دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تامین سرمایه امین (امین)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵۹,۰۸۰	۲۵۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
تعدیلات	-	(۴,۲۳۶,۱۵۶,۵۵۸)
سود (زیان) خالص	-	(۵۰۶,۹۵۸,۹۶۴,۰۵۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۰۸۵,۰۸۰	۳,۷۶۲,۶۴۸,۵۴۷,۱۷۹

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

۱- ۲۸- هر چند تمهیدات لازم توسط مدیر به عمل می‌آید تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاریهای صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسکهای یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسکهای فراروی صندوق را میپذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق پرشمرده شده‌اند

۲- ۲۸- ریسک کاهش ارزش داراییهای صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از داراییهای صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق میتواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود

۳- ۲۸- ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه گذاری میکند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند

۴- ۲۸- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش مییابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد..

۵- ۲۸- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده مینماید. چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش داراییهای صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی همان اوراق بهادار مینماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند داراییهای صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور میگردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل داراییهای غیرنقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه گذاران اوراق بهادار مذکور از محل داراییهای عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمیشود

