



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی میان دوره ای همراه با یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی میاندوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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/ ۱۰ /۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سلمان خادم المله	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	آقای بهنام شالچی شبستری	



شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		یادداشت	دارایی ها:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۴,۵۲۳,۳۵۱,۱۲۵,۴۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴	۱۲۶,۰۴۶,۶۴۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰	۷	حساب های دریافتنی
-	۹۰۸,۸۵۴,۹۳۰	۸	سایر دارایی ها
۵,۱۶۴	۵,۱۶۴	۹	موجودی نقد
۴,۳۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۴۷۲	۴,۷۲۴,۵۵۱,۴۶۵,۱۱۴		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲	۴,۹۹۸,۶۵۶,۱۹۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵	۳۵۷,۳۸۸,۶۳۵,۸۶۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳	۲,۲۶۰,۱۸۳,۵۹۳	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۰۴,۰۴۳,۷۱۴,۶۸۰	۳۶۴,۶۴۷,۴۷۵,۶۵۲		جمع بدهی ها
۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۴,۳۵۹,۹۰۳,۹۸۹,۴۶۲	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۴۹,۳۳۷	۱,۰۲۸,۶۰۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



یادداشت
 تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 شرکت مشاور سرمایه گذاری
 اوراق بهادار پاداش
 شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱	۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷۱۹,۶۵۶,۵۱۷,۹۶۸)	(۳,۳۰۶,۳۸۰,۶۰۹,۵۷۰)
سود سهام	۱۶	-	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۹,۲۱۱,۲۲۱	۱۶,۳۱۶,۳۰۸,۹۱۶
سایر درآمدها	۱۸	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲
جمع درآمدها		۸,۰۵۳,۰۶۶,۸۵۵	(۱,۹۸۳,۰۸۰,۳۳۴,۶۷۳)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۲,۳۹۲,۶۱۲,۳۵۲)	(۸۹,۵۹۶,۵۷۷,۸۸۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴,۶۷۸,۰۳۵,۰۹۸)	(۳,۸۲۵,۶۷۰,۱۷۸)
جمع هزینه ها		(۶۷,۰۷۰,۶۴۷,۴۵۰)	(۹۳,۴۲۲,۲۴۸,۰۵۸)
سود (زیان) خالص		(۵۹,۰۱۷,۵۸۰,۵۹۵)	(۲۰,۷۶۵,۵۰۲,۵۸۲,۷۳۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۱.۵) %	(۲۷.۰۲) %
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۱.۳۴) %	(۳۸.۲۴) %

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۸۲۶,۰۰۰	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۱۲,۶۴۴	۲,۴۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۲,۴۳۵,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۱۶۵,۷۷۶,۰۱۲,۶۶۴)
سود (زیان) خالص	-	(۲۰,۷۶۵,۵۰۲,۵۸۲,۷۳۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۲۳۸,۶۴۴	۴,۹۶۶,۹۱۱,۱۹۸,۴۳۶

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

تأمین سرمایه امنیت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار یاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 رایبه درخواست صورت می گیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از رایبه 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 می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. 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 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
۲	مجید جعفری جهانگیر	۱۰	۰.۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه چهارم واحد ۱۹.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره که 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.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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 بازخريد 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 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.

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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۵/۰ 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 ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش
۸۷/۳۱	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۵,۹۷۲,۱۰۱,۳۸۷,۰۳۲	۶,۷۲۵,۱۵۴,۲۴۹,۴۱۴
۸۷/۳۱	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۵,۹۷۲,۱۰۱,۳۸۷,۰۳۲	۶,۷۲۵,۱۵۴,۲۴۹,۴۱۴

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰	۳۲,۷۰۱,۹۱۰	۰	۳۲,۵۵۱,۲۵۱
۰	۷۱,۱۸۴,۷۲۶	۰	۷۳,۳۶۳,۵۲۸
۰	۳۷,۷۷۲,۲۲۸	۰	۲۰,۱۳۱,۷۷۰
۰/۰۰	۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴	۰/۰۰	۱۲۶,۰۴۶,۴۴۹

(مبالغ به ریال)

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل 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

سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین

سپرده کوتاه مدت ۰۱/۲۴۷۰۰۲۰۵۶۲ بانک دی
سپرده کوتاه مدت ۳۵/۷۹۸۲۰۹۴۸۲ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۶۹/۷۰۷۴۷۶۹۰۸۱۰۱۰ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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، مخارج تاسیس و نظارت بر صندوق ها 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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-
-	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۰۶,۲۱۲	۵۱,۳۹۳,۷۸۸	-
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۰۵۵,۳۴۸	۸۱۸,۹۴۴,۶۵۲	-
-	۵۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۳,۵۱۰	۳۸,۵۱۶,۴۹۰	-
-	۱,۷۶۶,۰۲۰,۰۰۰	۸۵۷,۱۶۵,۰۷۰	۹۰۸,۸۵۴,۹۳۰	-

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
 مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج برگزاری مجامع

مبالغ به ریال

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۱۶۴	۵,۱۶۴

بانک تجارت شعبه میدان ونک - سپرده ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
(۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲)	۳۹۷,۰۰۰,۴۷۹,۳۹۷	۳۹۶,۸۱۶,۹۸۴,۳۰۲	(۴,۹۹۸,۶۵۶,۱۹۷)	(۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲)

۱۰- جاری کارگزاران

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۵۶,۴۰۵,۱۸۹,۷۵۲	۲۹۵,۴۰۵,۳۹۶,۷۹۲
۴۸,۰۰۳,۸۶۴	۴۸,۰۰۳,۸۶۴
۲۹۶,۷۲۱,۲۶۴	۳۰۴,۵۰۴,۰۸۴
۶۳۸,۷۲۰,۹۸۲	۶۸۷,۷۷۵,۲۸۵
۳۵۷,۳۸۸,۶۳۵,۸۶۲	۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵

مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)

مدیر (شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال)

متولی

حسابرس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹
-	-
۱۰۳,۲۸۷,۱۱۸	۵۰۰,۰۰۰
۷,۲۲۰,۰۰۰	۳,۸۲۰,۰۰۰
۱,۲۳۵,۸۶۵,۰۸۵	۱,۴۹۷,۶۰۸,۸۹۰
۴۲۴,۶۱۱	۵۶۷,۶۹۴
۲,۲۶۰,۱۸۳,۵۹۳	۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳

ذخیره تصفیه

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

ذخیره آبونمان نرم افزار

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۶۰,۸۲۰,۳۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۳۸,۶۴۴	۴,۲۵۷,۰۴۳,۱۶۹,۱۲۷	۳,۷۲۶,۰۰۰	۳,۹۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲
۴,۲۳۸,۶۴۴	۴,۳۵۹,۹۰۳,۹۸۹,۴۶۲	۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	بهای فروش	تعداد	نامین سرمایه امین
۲۸۳,۹۴۵,۰۷۷,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	نامین سرمایه امین
(۳۲,۶۱۳,۶۴۰,۹۶۳)	۷۱۹,۰۳۲,۳۰۷,۰۸۱	-	-	(۶۶۳,۱۶۳,۱۳۵,۳۶۸)	۱,۳۸۲,۱۹۵,۳۴۲,۴۴۹	۳۵۶,۲۲۵,۹۲۲	۳۵۶,۲۲۵,۹۲۲	امینج
۹,۹۴۷,۸۲۶,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خراسان
۳,۵۰۷,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
(۱۹,۷۴۳,۲۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع خاک‌چینی ایران
۳۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۷۱۹,۰۳۲,۳۰۷,۰۸۱	-	-	(۶۶۳,۱۶۳,۱۳۵,۳۶۸)	۱,۳۸۲,۱۹۵,۳۴۲,۴۴۹			

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نامین سرمایه امین
(۲,۳۰۶,۳۸۰,۶۰۹,۵۷۰)	(۷۱۹,۶۵۶,۵۱۷,۹۶۸)	-	(۳,۴۴۰,۳۶۱,۵۳۰)	(۵,۲۴۳,۰۰۷,۶۴۳,۳۷۰)	۴,۵۲۶,۷۹۱,۴۸۶,۹۳۲	۱,۴۳۸,۹۰۳,۸۴۲	نامین سرمایه امین
(۲,۳۰۶,۳۸۰,۶۰۹,۵۷۰)	(۷۱۹,۶۵۶,۵۱۷,۹۶۸)	-	(۳,۴۴۰,۳۶۱,۵۳۰)	(۵,۲۴۳,۰۰۷,۶۴۳,۳۷۰)	۴,۵۲۶,۷۹۱,۴۸۶,۹۳۲		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۱۳,۸۸۸,۴۲۷,۱۹۶	۱,۳۵۷,۴۴۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۲,۳۸۳,۲۵۸,۵۹۰	-	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
۲,۶۲۴,۶۸۳	۲,۶۹۰,۰۰۲	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۱۶,۴۳۶,۹۳۰	۱۵,۱۶۳,۷۷۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۲۵,۵۶۱,۵۱۷	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه
۱۶,۳۱۶,۳۰۸,۹۱۶	۱۹,۲۱۱,۲۲۱	

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۸۸,۲۳۴,۳۹۹,۹۲۵	۶۰,۹۹۹,۷۹۲,۹۶۰	مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰	متولی صندوق
۳۶۲,۱۷۷,۹۵۵	۶۳۸,۷۲۱,۱۵۲	حسابرس
۸۹,۵۹۶,۵۷۷,۸۸۰	۶۲,۳۹۲,۶۱۲,۳۵۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۵۶,۰۳۶,۴۲۸	۱۸,۵۰۳,۵۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۸۸۹,۴۹۷,۹۹۰	۳,۹۲۶,۸۵۴,۴۲۰	هزینه نرم افزار
۶۳,۶۰۸,۲۳۰	۵۱,۶۲۱,۸۲۰	هزینه خدمات بانکی
-	-	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۸۰۹,۸۲۹,۰۴۰	۶۸۱,۰۵۵,۳۴۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶,۶۹۸,۴۹۰	-	هزینه تاسیس
۳,۸۲۵,۶۷۰,۱۷۸	۴,۶۷۸,۰۳۵,۰۹۸	

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
۲,۳۷۰,۱۴۸,۶۲۰,۶۵۵	(۸,۴۸۶,۰۹۷,۷۳۵)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
(۲,۵۳۵,۹۲۴,۶۳۳,۳۱۹)	-	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۱۶۵,۷۷۶,۰۱۲,۶۶۴)	(۸,۴۸۶,۰۹۷,۷۳۵)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اِسنز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی ماندور مای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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 دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹,۹۹۰	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۴,۱۳۸,۶۴۴	عادی
جمع					۴,۳۳۸,۶۴۴
					۳,۸۲۶,۰۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(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	۳۹۶,۸۱۶,۹۸۴,۳۱۱	طی دوره	(۴,۹۹۸,۶۵۶,۱۹۷)
		کارمزد کارگزاری	۳۴۱,۰۸۳,۷۳۶		
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر جدید	کارمزد مدیر	۶۰,۹۹۹,۷۹۲,۹۶۰	طی دوره	(۳۵۶,۴۰۵,۱۸۹,۷۵۲)
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	مدیر قدیم	کارمزد مدیر	-	طی دوره	(۴۸,۰۰۳,۸۶۴)
موسسه حسابرسی تحلیل فارابی ایرانیان	متولی قدیم	کارمزد متولی	۶۴۴,۸۰۸,۶۴۰	طی دوره	(۱۸۷,۴۳۱,۶۶۴)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی جدید	کارمزد متولی	۱۰۹,۲۸۹,۶۰۰	طی دوره	(۱۰۹,۲۸۹,۶۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابررس	۶۳۸,۷۲۱,۱۵۲	طی دوره	(۶۳۸,۷۲۰,۹۸۲)
جمع			۷۰۸,۳۸۷,۰۸۸,۲۵۵		(۳۶۴,۳۸۷,۲۹۲,۰۵۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۵- 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.

۲۶- نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارایی ها به شرح ذیل می‌باشد، نسبت های کفایت سرمایه:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 دارایی های جاری	۴,۷۲۴,۵۵۱,۴۶۵,۱۱۴	۲,۳۴۲,۱۴۰,۴۴۴,۱۸۱	۴,۱۹۱,۶۹۵,۷۵۱,۹۲۱
جمع دارایی های غیرجاری	-	.	.
جمع کل دارایی ها	۴,۷۲۴,۵۵۱,۴۶۵,۱۱۴	۲,۳۴۲,۱۴۰,۴۴۴,۱۸۱	۴,۱۹۱,۶۹۵,۷۵۱,۹۲۱
جمع بدهی های جاری	۳۶۴,۶۴۷,۴۷۵,۶۵۲	۲۹۱,۹۶۵,۱۵۳,۵۳۹	۲۵۵,۶۲۳,۹۹۲,۴۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	-	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۶۴,۶۴۷,۴۷۵,۶۵۲	۲۹۱,۹۶۵,۱۵۳,۵۳۹	۲۵۵,۶۲۳,۹۹۲,۴۸۲
جمع کل تعهدات	۲,۴۵۰,۷۳۴,۰۰۰	۱,۲۲۵,۳۶۷,۰۰۰	۱۲,۲۵۳,۶۷۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۶۷,۰۹۸,۲۰۹,۶۵۲	۲۹۳,۱۹۰,۵۲۰,۵۳۹	۲۶۷,۸۷۷,۶۶۲,۴۸۲
نسبت جاری	۱۲/۸۷۰	۷/۹۸۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۸		۰/۰۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۳۰ آذرماه 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

دارایی ها:	تامین سرمایه امین (امین)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴,۵۲۳,۳۵۱,۱۲۵,۴۰۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۱۲۶,۰۴۶,۶۴۹
حساب های دریافتی	۲۰۰,۱۶۵,۴۳۲,۹۷۰
سایر دارایی ها	۹۰۸,۸۵۴,۹۳۰
موجودی نقد	۵,۱۶۴
جمع دارایی ها	۴,۷۲۴,۵۵۱,۴۶۵,۱۱۴
بدهی ها:	
جاری کارگزاران	۴,۹۹۸,۶۵۶,۱۹۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۵۷,۳۸۸,۶۳۵,۸۶۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۲۶۰,۱۸۳,۵۹۳
جمع بدهی ها	۳۶۴,۶۴۷,۴۷۵,۶۵۲
خالص دارایی ها	۴,۳۵۹,۹۰۳,۹۸۹,۴۶۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۰۲۸,۶۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۷/ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت سود و زیان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)
سود فروش اوراق بهادار	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۱۹,۶۵۶,۵۱۷,۹۶۸)
سود سهام	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹,۲۱۱,۲۲۱
سایر درآمدها	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱
جمع درآمدها (هزینه ها)	۸,۰۵۳,۰۶۶,۸۵۵
هزینه:	
هزینه کارمزد ارکان	(۶۲,۳۹۲,۶۱۲,۳۵۲)
سایر هزینه ها	(۴,۶۷۸,۰۳۵,۰۹۸)
جمع هزینه ها	(۶۷,۰۷۰,۶۴۷,۴۵۰)
سود (زیان) خالص	(۵۹,۰۱۷,۵۸۰,۵۹۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۱.۵) %
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	(۱.۳۴) %

صورت گردش خالص دارایی ها دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۴۱۲,۶۴۴	۴۱۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
تعدیلات	-	(۸,۴۸۶,۰۹۷,۷۲۵)
سود (زیان) خالص	-	(۵۹,۰۱۷,۵۸۰,۵۹۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۲۳۸,۶۴۴	۴,۳۵۹,۹۰۳,۹۸۹,۴۶۲

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 $\pm$ 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 سرمایه‌گذاران باید به ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسکهای یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسکهای فراوری صندوق را می‌پذیرند؛ در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده 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 اirdاراییهای صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۳-۲۸- ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری میکند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند؛ وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران 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 سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران 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 سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری 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 وجوه 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 سرمایه‌گذار منظور میگردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل داراییهای غیرنقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقدمدیر مجاز به پرداخت به سرما به گرانان اوراق بهادار مذکور از محل داراییهای عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی‌باشد.