

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

### فهرست مندرجات

| عنوان                                   | شماره صفحه  |
|-----------------------------------------|-------------|
| گزارش حسابرس مستقل                      | (۱) الی (۳) |
| صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی | ۱ الی ۲۰    |

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مقبول 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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 ضعفهای با اهمیت 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 مجمع 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 سال 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 استثنای حساب تضمین نزدکارگزاری امین آوید با موضوع قرارداد خرید اعتباری، 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

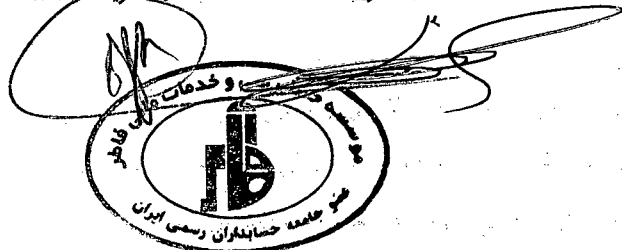
۵ خرداد ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

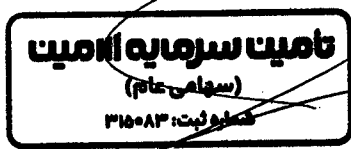
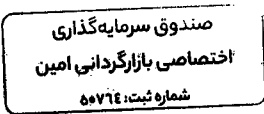
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                  | نماینده                 | امضاء                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|--------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه امین                     | آقای سلمان خادم المله   |  <div data-bbox="63 1678 414 1825" data-label="Text"> <p><b>تامین سرمایه امین</b><br/>(سهامی عام)<br/>شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳</p> </div>                                                                       |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش | آقای بهنام شالچی شبستری |  <div data-bbox="111 1859 351 2120" data-label="Text"> <p><b>پاداش</b><br/>شرکت مشاور سرمایه گذاری<br/>اوراق بهادار پاداش<br/>ثبت نظارت سازمان<br/>بورس و اوراق بهادار<br/>شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱</p> </div> |
|             |                                            |                         |                                                                                                                                                                                                          |
|             |                                            |                         |  <div data-bbox="526 2007 790 2120" data-label="Text"> <p>صندوق سرمایه گذاری<br/>اختصاصی بازارگردانی امین<br/>شماره ثبت: ۵۵۷۶۴</p> </div>                                                               |
|             |                                            |                         |  <div data-bbox="1013 2041 1220 2143" data-label="Text"> <p>موسسه حسابرسی فاطمی<br/>گزارش</p> </div>                                                                                                  |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

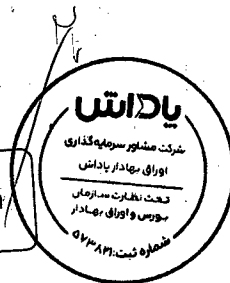
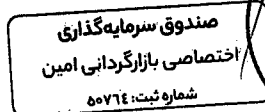
### صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| (مبالغ به ریال)          |                          |         | دارایی ها:                                |
|--------------------------|--------------------------|---------|-------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰               | یادداشت |                                           |
| ۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵        | ۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام       |
| ۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴              | ۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱              | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹          | ۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹          | ۷       | حساب های دریافتی                          |
| -                        | -                        | ۸       | سایر دارایی ها                            |
| ۵,۱۶۴                    | -                        | ۹       | موجودی نقد                                |
| <u>۴,۳۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۴۷۲</u> | <u>۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳</u> |         | جمع دارایی ها                             |
|                          |                          |         |                                           |
| ۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲            | ۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵            | ۱۰      | بدهی ها:                                  |
| ۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵          | ۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴          | ۱۱      | جاری کارگزاران                            |
| ۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳            | ۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳            | ۱۲      | پرداختی به ارکان صندوق                    |
| <u>۳۰۴,۰۴۳,۷۱۴,۶۸۰</u>   | <u>۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲</u>   |         | سایر حساب های پرداختی و ذخایر             |
| <u>۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲</u> | <u>۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱</u> | ۱۳      | جمع بدهی ها                               |
| <u>۱,۰۴۹,۳۳۷</u>         | <u>۹۶۹,۱۵۶</u>           |         | خالص دارایی ها                            |

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

(مبالغ به ریال)

**صورت سود و زیان**

| درآمدها:                                     | یادداشت | سال ۱۴۰۳                 | سال ۱۴۰۲                   |
|----------------------------------------------|---------|--------------------------|----------------------------|
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۴      | ۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱          | ۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹            |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵      | (۱,۴۰۴,۸۴۷,۹۹۵,۱۰۸)      | (۳,۵۷۷,۱۷۹,۶۳۳,۳۲۳)        |
| سود سهام                                     | ۱۶      | ۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹          | ۲۳۹,۵۳۳,۸۱۴,۷۹۹            |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۲۱,۱۸۴,۹۹۳               | ۱۶,۳۱۸,۹۵۶,۶۴۱             |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸      | ۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱            | ۳,۰۲۸,۲۹۳,۶۶۲              |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |         | <b>(۲۳۰,۱۶۴,۳۴۲,۸۲۴)</b> | <b>(۳,۰۱۹,۷۸۵,۵۴۱,۸۰۲)</b> |
| <b>هزینه:</b>                                |         |                          |                            |
| هزینه های کارمزد ارکان                       | ۱۹      | (۸۱,۸۵۲,۹۸۷,۷۷۴)         | (۱۱۰,۵۶۵,۲۱۹,۰۱۲)          |
| سایر هزینه ها                                | ۲۰      | (۶,۸۷۰,۴۶۷,۳۲۲)          | (۵,۰۹۱,۹۸۳,۵۵۶)            |
| <b>جمع هزینه ها</b>                          |         | <b>(۸۸,۷۲۳,۴۵۵,۰۹۶)</b>  | <b>(۱۱۵,۶۵۷,۲۰۲,۵۶۸)</b>   |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       |         | <b>(۳۱۸,۸۸۷,۷۹۷,۹۲۰)</b> | <b>(۳,۱۳۵,۴۴۲,۷۴۴,۳۷۰)</b> |
| <b>بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)</b>        |         | <b>(۷.۸۳٪)</b>           | <b>(۵۵.۶۹٪)</b>            |
| <b>بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)</b>   |         | <b>(۷.۵۳٪)</b>           | <b>(۷۷.۹۱٪)</b>            |

(مبالغ به ریال)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                         | سال ۱۴۰۳  | سال ۱۴۰۲            |
|-------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال   | ۳,۸۲۶,۰۰۰ | ۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱   |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال            | ۵۳۳,۰۰۵   | ۲,۷۵۸,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰   |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال           | -         | (۲,۶۹۷,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰) |
| تعدیلات                                         | ۲۱        | (۱۲۸,۶۰۸,۳۸۱,۶۶۹)   |
| سود (زیان) خالص                                 | -         | (۳,۱۳۵,۴۴۲,۷۴۴,۳۷۰) |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال | ۴,۳۵۹,۰۰۵ | ۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲   |

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

**تأمین سرمایه امین**

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

صندوق سرمایه گذاری

۳ اختصاصی بازارگردانی امین

شماره ثبت: ۵۰۷۶۴

**یادداشت**

عزت مشاور سرمایه گذاری

اوراق بهادار پادش

تحت نظارت سازمان

بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۵۷۳۸۱۳۱

دوسه حسابرسی فاطر

گزارش

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ارایه درخواست صورت می گیرد. 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](http://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  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 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.

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  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر 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 ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                               |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۱,۱۵۵ 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  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص ارزش دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 می‌شود.

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

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

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

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 می‌یابد.

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 بازارگردانی امین**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۸- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک شده است براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، مخارج تأسیس، نظارت بر صندوق‌ها، 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)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |                         |                   |                  |
|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده پایان دوره |
| -                 | ۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰             | (۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰)     | -                |
| -                 | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | -                |
| -                 | ۵۷,۰۲۰,۰۰۰              | (۵۷,۰۲۰,۰۰۰)      | -                |
| -                 | ۱,۷۶۶,۰۲۰,۰۰۰           | (۱,۷۶۶,۰۲۰,۰۰۰)   | -                |

مخارج نرم افزار  
 مخارج عضویت در کانون‌ها  
 مخارج برگزاری مجامع

**۹- موجودی نقد**

| (مبالغ به ریال) | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------|------------|------------|
| -               | -          | ۵,۱۶۴      |

بانک تجارت شعبه میدان ونک - سپرده ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

**۱۰- جاری کارگزاران**

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |                 |                   |                  |
|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |
| (۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲)   | ۵۲۰,۰۱۴,۶۴۰,۵۱۰ | (۵۱۹,۰۶۱,۲۵۱,۵۴۳) | (۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵)  |

کارگزاری امین آوید

مسئول حسابرسی فاطمه  
 گزارش

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

| (مبالغ به ریال)        |                        |        |
|------------------------|------------------------|--------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             |        |
| ۲۹۵,۴۵۳,۴۰۰,۶۵۶        | ۳۷۴,۹۶۲,۱۱۷,۸۹۳        | مدیر   |
| ۳۰۴,۵۰۴,۰۸۴            | ۵۱۸,۰۳۲,۷۵۱            | متولی  |
| ۶۸۷,۷۷۵,۲۸۵            | ۱,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰          | حسابرس |
| <b>۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵</b> | <b>۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴</b> |        |

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| (مبالغ به ریال)      |                      |                                                  |
|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                                                  |
| ۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹          | ۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹          | ذخیره تصفیه                                      |
| ۵۰۰,۰۰۰              | ۵۲,۰۲۵,۰۲۴           | بدهی به مدیر بابت امور صندوق                     |
| ۳,۸۲۰,۰۰۰            | ۸,۳۲۰,۰۰۰            | مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال                   |
| ۱,۴۹۷,۶۰۸,۸۹۰        | ۱,۲۶۶,۱۹۴,۶۳۵        | ذخیره آبونمان نرم افزار                          |
| ۵۶۷,۶۹۴              | ۱,۴۷۸,۶۲۵            | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| <b>۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳</b> | <b>۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳</b> |                                                  |

**۱۳- خالص دارایی ها**

| (مبالغ به ریال)          |                          |                  |                             |
|--------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰               | تعداد            | مبلغ                        |
| ۱۰۴,۹۳۳,۷۰۷,۹۹۲          | ۹۶,۹۱۵,۵۸۵,۸۰۳           | ۱۰۰,۰۰۰          | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۳,۹۰۹,۸۲۹,۹۵۹,۸۰۰        | ۴,۱۲۷,۶۳۹,۶۴۵,۱۳۸        | ۴,۲۵۹,۰۰۵        | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
| <b>۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲</b> | <b>۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱</b> | <b>۴,۳۵۹,۰۰۵</b> | <b>خالص دارایی ها</b>       |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش | مالیات | کاربرد | ارزش دفتری        | بهای فروش         | تعداد        |
|------------------|-----------------|--------|--------|-------------------|-------------------|--------------|
| (۳۲,۶۱۳,۴۴۰.۹۶۳) | ۷۱۹,۳۳۲,۲۰۷.۰۸۱ | -      | -      | (۶۶۳,۱۶۳,۱۳۵,۳۶۸) | ۱,۳۸۲,۱۹۵,۳۲۱,۴۴۹ | ۲۵۶,۲۳۵,۹۱۲۲ |
| ۲۸۳,۹۴۵,۰۷۷,۲۳۳  | -               | -      | -      | -                 | -                 | -            |
| ۹,۹۴۷,۸۲۶,۲۵۳    | -               | -      | -      | -                 | -                 | -            |
| ۳۵۰,۷۱۲۲         | -               | -      | -      | -                 | -                 | -            |
| (۱۹,۷۴۳,۲۳۶)     | -               | -      | -      | -                 | -                 | -            |
| ۲۷۱,۳۶۳,۰۲۶,۴۱۹  | ۷۱۹,۳۳۲,۲۰۷.۰۸۱ | -      | -      | (۶۶۳,۱۶۳,۱۳۵,۳۶۸) | ۱,۳۸۲,۱۹۵,۳۲۱,۴۴۹ | -            |

حق تقدم تامین سرمایه امین  
 تامین سرمایه امین  
 فولاد خراسان  
 صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا  
 صنایع خاک‌چینی ایران

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کاربرد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد         |
|--------------------------------|--------------------------------|--------|-----------------|---------------------|------------------------------|---------------|
| (۲,۸۵۸,۱۴۷,۳۹۱,۳۳۱)            | (۱,۴۰۴,۸۴۷,۹۹۵,۱۰۸)            | -      | (۳,۰۱۲,۱۹۴,۸۰۸) | (۵,۳۶۵,۲۵۰,۳۱۸,۷۷۲) | ۲,۹۶۳,۴۱۴,۳۲۱,۵۷۲            | ۱,۳۷۹,۹۹۰,۳۷۴ |
| (۷۱۹,۰۲۲,۲۲۱,۹۹۲)              | -                              | -      | -               | -                   | -                            | -             |
| (۳,۵۷۷,۱۷۹,۶۳۲,۳۲۳)            | (۱,۴۰۴,۸۴۷,۹۹۵,۱۰۸)            | -      | (۳,۰۱۲,۱۹۴,۸۰۸) | (۵,۳۶۵,۲۵۰,۳۱۸,۷۷۲) | ۲,۹۶۳,۴۱۴,۳۲۱,۵۷۲            | -             |

تامین سرمایه امین  
 حق تقدم تامین سرمایه امین

۱۶- سود سهام:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع      | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع | تاریخ مجمع | نام شرکت          |
|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|------------|-------------------|
| ۲۳۴,۹۱۱,۱۶۸,۸۹۹     | ۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹     | (۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱) | ۴۶۳,۸۱۰,۰۸۳,۵۳۰    | ۳۲۰                 | ۱,۴۴۹,۴۰۶,۵۱۱                 | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ | تامین سرمایه امین |
| ۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰       | -                   | -                | -                  | -                   | -                             | -          | فولاد خراسان      |
| ۲۳۹,۵۳۳,۸۱۴,۷۹۹     | ۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹     | (۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱) | ۴۶۳,۸۱۰,۰۸۳,۵۳۰    | -                   | -                             | -          | -                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۴۰۲       | سال ۱۴۰۳   |
|----------------|------------|
| ۱۳,۸۸۸,۸۲۷,۸۹۸ | ۱,۶۲۴,۴۳۹  |
| ۲,۳۸۳,۲۵۸,۵۹۰  | .          |
| ۳,۴۹۱,۶۱۸      | ۳,۵۹۲,۰۱۶  |
| ۱۷,۸۱۴,۸۵۲     | ۱۵,۹۶۸,۵۳۸ |
| ۲۵,۵۶۳,۶۸۳     | .          |
| ۱۶,۳۱۸,۹۵۶,۶۴۱ | ۲۱,۱۸۴,۹۹۳ |

سود سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی

سود سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت

سود سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت

سود سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه

سود سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۴۰۲       | سال ۱۴۰۳      |
|----------------|---------------|
| ۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲ | ۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱ |

برگشت هزینه تنزیل سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

**۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان**

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۴۰۲        | سال ۱۴۰۳       |
|-----------------|----------------|
| ۱۰۸,۷۲۵,۹۱۹,۰۱۲ | ۷۹,۵۰۸,۷۱۷,۲۳۷ |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۷۳,۷۷۰,۳۶۷  |
| ۸۳۹,۳۰۰,۰۰۰     | ۱,۲۷۰,۵۰۰,۱۷۰  |
| ۱۱۰,۵۶۵,۲۱۹,۰۱۲ | ۸۱,۸۵۲,۹۸۷,۷۷۴ |

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۴۰۲      | سال ۱۴۰۳      |
|---------------|---------------|
| ۶۷,۹۰۷,۳۲۶    | ۵۷,۰۲۰,۰۰۰    |
| ۳,۶۷۹,۴۲۲,۳۴۰ | ۵,۲۴۴,۴۴۲,۸۴۳ |
| ۷۷,۹۵۵,۴۰۰    | ۶۹,۰۰۴,۴۷۹    |
| ۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶,۶۹۸,۴۹۰     | -             |
| ۵,۰۹۱,۹۸۳,۵۵۶ | ۶,۸۷۰,۴۶۷,۳۲۲ |

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه تاسیس

**۲۱- تعدیلات**

(مبالغ به ریال)

| سال ۱۴۰۲            | سال ۱۴۰۳        |
|---------------------|-----------------|
| ۲,۴۰۷,۳۱۶,۲۵۱,۶۵۰   | (۴,۳۲۵,۶۳۸,۹۳۱) |
| (۲,۵۳۵,۹۲۴,۶۳۳,۳۱۹) | -               |
| (۱۲۸,۶۰۸,۳۸۱,۶۶۹)   | (۴,۳۲۵,۶۳۸,۹۳۱) |

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 مفقوده - درصد | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|------------------------|------|---------------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | شرکت تامین سرمایه امین | امین | ۲/۵                 | ۳۸,۹۵۰              | ۷۷۹,۰۰۰              |

۲۲-۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد.

۲۲-۲- بجز مورد اشاره شده در بالا، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات دیگری می‌باشد.

| سال ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                            |           |                          |
|----------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|
|                | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری |
| ۹۹,۹۹۰         | ممتاز                    | ۹۹,۹۹۰                     | ۲٪        | ممتاز                    |
| ۱۰             | ممتاز                    | ۱۰                         | ۰٪        | ممتاز                    |
| ۳,۷۲۶,۰۰۰      | عادی                     | ۳,۲۵۹,۰۰۵                  | ۹۸٪       | عادی                     |
| ۳,۸۲۶,۰۰۰      |                          | ۴,۲۵۹,۰۰۵                  | ۱۰۰٪      |                          |
| جمع            |                          |                            |           |                          |

(مبالغ به ریال)

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ماده طلب (بدهی)   | شرح معامله   |                    |                            |               |
|-------------------|--------------|--------------------|----------------------------|---------------|
|                   | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله               | نوع وابستگی   |
| (۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵)   | طی دوره      | ۳۱۵,۳۵۱,۳۵۹        | کاربرد خرید و فروش سهام    | کارگزار صندوق |
| (۳۷۴,۹۶۲,۱۱۷,۸۹۳) | طی دوره      | ۷۹,۵۰۸,۷۱۷,۳۲۷     | کاربرد مدیریت              | مدیر          |
| (۵۱۸,۰۳۲,۷۵۱)     | طی دوره      | ۱,۰۷۳,۷۷۰,۳۶۷      | کاربرد متولی               | متولی         |
| (۱,۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰)   | طی دوره      | ۱,۳۷۰,۵۰۰,۱۷۰      | حق الزحمه حسابرس           | حسابرس        |
| -                 | طی دوره      | ۹۸۲,۸۶۹,۴۴۶,۳۳۳    | خرید و فروش سهام و حق تقدم | مدیر          |
| (۳۸۰,۹۷۹,۴۱۲,۹۶۹) |              | ۱,۰۶۵,۰۲۷,۷۸۵,۴۶۶  | جمع                        | جمع           |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد 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:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| 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 دارایی‌های جاری    | ۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳ | ۲,۸۳۳,۳۵۲,۸۲۳,۶۱۱                                          | ۳,۹۵۲,۸۸۰,۸۳۵,۶۳۳                                                   |
| جمع دارایی‌های غیرجاری | -                 | .                                                          | .                                                                   |
| جمع کل دارایی‌ها       | ۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳ | ۲,۸۳۳,۳۵۲,۸۲۳,۶۱۱                                          | ۳,۹۵۲,۸۸۰,۸۳۵,۶۳۳                                                   |
| جمع بدهی‌های جاری      | ۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲   | ۳۰۷,۱۸۷,۵۹۹,۹۰۳                                            | ۲۶۹,۱۷۰,۹۹۰,۸۳۸                                                     |
| جمع بدهی‌های غیر جاری  | -                 | .                                                          | .                                                                   |
| جمع کل بدهی‌ها         | ۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲   | ۳۰۷,۱۸۷,۵۹۹,۹۰۳                                            | ۲۶۹,۱۷۰,۹۹۰,۸۳۸                                                     |
| جمع کل تعهدات          | ۲,۰۸۶,۱۶۲,۰۰۰     | ۱,۰۴۳,۰۸۱,۰۰۰                                              | ۱۰,۴۳۰,۸۱۰,۰۰۰                                                      |
| جمع بدهی و کل تعهدات   | ۳۸۵,۳۰۶,۹۸۰,۰۳۲   | ۳۰۸,۲۳۰,۶۸۰,۹۰۳                                            | ۲۷۹,۶۰۱,۸۰۰,۸۳۸                                                     |
| نسبت جاری              | ۱۱.۹۵۹            | ۹.۱۹۲                                                      |                                                                     |
| نسبت بدهی و تعهدات     | ۰.۰۸              |                                                            | ۰.۰۷۱                                                               |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین  
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی  
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- 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         | ۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳        |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده         | ۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱              |
| حساب های دریافتی                            | ۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹          |
| سایر دارایی ها                              | -                        |
| موجودی نقد                                  | -                        |
| جمع دارایی ها                               | ۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳        |
| بدهی ها:                                    |                          |
| جاری کارگزاران                              | ۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵            |
| پرداختنی به ارکان صندوق                     | ۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴          |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر              | ۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳            |
| جمع بدهی ها                                 | ۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲          |
| خالص دارایی ها                              | ۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱        |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال | ۹۶۹,۱۵۶                  |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| درآمدها:                                     | تامین سرمایه امین (امین) |
|----------------------------------------------|--------------------------|
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۷۱۹,۰۳۲,۰۷,۰۸۱           |
| زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار        | (۱,۴۰۴,۸۴۷,۹۹۵,۱۰۸)      |
| سود سهام                                     | ۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹          |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۱,۱۸۴,۹۹۳               |
| سایر درآمدها                                 | ۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱            |
| <b>جمع درآمدها</b>                           | <b>(۲۳۰,۱۶۴,۳۴۲,۸۲۴)</b> |
| <br>                                         |                          |
| <b>هزینه ها:</b>                             |                          |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۸۱,۸۵۲,۹۸۷,۷۷۴)         |
| سایر هزینه ها                                | (۶,۸۷۰,۴۶۷,۳۲۲)          |
| <b>جمع هزینه ها</b>                          | <b>(۸۸,۷۲۳,۴۵۵,۰۹۶)</b>  |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       | <b>(۳۱۸,۸۸۷,۷۹۷,۹۲۰)</b> |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               | (۷.۸۳)%                  |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)   | (۷.۵۳)%                  |

صورت گردش خالص دارایی‌ها سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                             | مبلغ             | تامین سرمایه امین (امین) |
|--------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال          | ۳,۸۲۶,۰۰۰        | ۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲        |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال                   | ۵۳۳,۰۰۵          | ۵۳۳,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰          |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال                  | -                | -                        |
| تعدیلات                                                | -                | (۴,۳۲۵,۶۳۸,۹۳۱)          |
| سود (زیان) خالص                                        | -                | (۳۱۸,۸۸۷,۷۹۷,۹۲۰)        |
| <b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال</b> | <b>۴,۳۵۹,۰۰۵</b> | <b>۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱</b> |

|                                    |                                                               |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =    | سود خالص                                                      |
| ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = | میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                         |
|                                    | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص |
|                                    | خالص دارایی‌های پایان دوره                                    |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی اتمین

بلدداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

### ۲۸- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

#### ۲۸-۱- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هرچند تجهیزات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری 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 اسنادنامه توجه ویژه داشته باشند. داریدگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عالی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند. در سایر پنجاهی این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲۸-۲- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های 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.

۲۸-۳- ریسک نوسان اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. هرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حائل برای آن‌ها تعیین و پرداخت شود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تقسیم شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثائق معتبر و کافی وجود داشته باشد، ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثائق به طرز قابل‌توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهندگی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متقابلاً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۸-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (تلفیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حائل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرد آن به قیمت پایین‌تر از قیمت متوسط یک مؤسسه معتبر (تلفیر بانک) تقسیم شده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متقابلاً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۸-۵- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال‌شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر از ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کافی، بازپرداخت و ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اسنادنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن شبکه سهم صف فروش و کم‌معمول بودن مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مصالح مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستن‌گذاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

