



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میاندوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای ولی‌اله ولی‌نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	آقای بهنام شالچی شبستری	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۸۰۲,۴۵۳,۴۰۲,۵۸۱	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۱۱۸,۱۶۷,۷۵۴	۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱
حساب های دریافتی	۷	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰	۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹
سایر دارایی ها	۸	۱۳۵,۸۸۰,۱۱۰	-
جمع دارایی ها		۲,۴۶۷,۶۸۲,۹۶۶,۹۳۵	۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳

بدهی ها:		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جاری کارگزاران	۹	۳,۸۳۷,۹۳۵,۲۹۸	۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۳۷۵,۹۴۵,۸۷۹,۳۴۲	۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۵,۵۳۳,۴۱۹,۳۵۱	۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳
جمع بدهی ها		۳۸۵,۳۱۷,۲۳۳,۹۹۱	۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲
خالص دارایی ها	۱۲	۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۰۱,۸۱۶	۹۶۹,۱۵۶

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 شهریور ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۳۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۳۳۲,۲۱۸)
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۹,۱۵۸,۶۸۵	۱۷,۳۷۰,۲۲۹
سایر درآمدها	۱۶	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱
جمع درآمدها		۷,۶۷۲,۲۳۳,۷۹۵	(۴۶۲,۶۵۲,۴۸۸,۳۸۷)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱,۲۵۸,۹۳۹,۵۱۲)	(۴۱,۳۳۳,۵۵۹,۸۹۷)
سایر هزینه‌ها	۱۸	(۲,۵۵۱,۹۰۵,۱۰۶)	(۲,۹۷۲,۹۱۵,۷۷۱)
جمع هزینه‌ها		(۳,۸۱۰,۸۴۴,۶۱۸)	(۴۴,۳۰۶,۴۷۵,۶۶۸)
سود(زیان) خالص		۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷	(۵۰۶,۹۵۸,۹۶۴,۰۵۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۰.۱۳٪	۱۳.۰۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۰.۲۰٪	۱۳.۴۶٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۸,۰۷۵	۲۵۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۳۴۸,۰۰۰)	-
تعدیلات	-	(۴,۳۳۶,۱۵۶,۵۵۸)
سود(زیان) خالص	-	(۵۰۶,۹۵۸,۹۶۴,۰۵۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۳۰۹,۰۸۰	۳,۷۶۲,۶۴۸,۵۴۷,۱۷۹

های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 بلوارمیرداماد، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 فاطرکه 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 ۱۴۰۴

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی :

خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱،۵۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۶۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۲۷۰ 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 ۱۴۰۴

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. نظربه 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 ۱۴۰۴

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 دارای‌های 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 بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۸۵.۹۵	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۶,۸۴۷,۳۹۶,۶۲۷,۹۱۶	۷۳.۰	۱,۸۰۲,۴۵۳,۴۰۲,۵۸۱	۳,۲۵۳,۵۷۰,۶۴۷,۸۲۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۸۵.۹۵	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۶,۸۴۷,۳۹۶,۶۲۷,۹۱۶	۷۳.۰	۱,۸۰۲,۴۵۳,۴۰۲,۵۸۱	۳,۲۵۳,۵۷۰,۶۴۷,۸۲۲	

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نرخ سود
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود		
.	۳۲,۸۱۸,۳۴۹	.	۳۳,۰۸۳,۴۹۳	۸-۱۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی	
.	۷۴,۳۶۵,۵۴۲	.	۷۵,۵۵۶,۳۶۴	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت	
.	۱۲۹,۴۱۱,۶۶۰	.	۱,۰۰۹,۵۲۷,۹۹۷	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه	
۰.۰۰	۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱	۰.۰۰	۱,۱۱۸,۱۶۷,۷۵۴			

(مبالغ به ریال)

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰	-	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰
۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰	-	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰

سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، مخارج تأسیس 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)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
-	۳۳,۲۸۳,۸۹۶	(۹,۶۹۸,۱۰۴)	۴۳,۰۸۲,۰۰۰	-
-	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	(۱۰۶,۵۰۳,۷۸۶)	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۳۵,۸۸۰,۱۱۰	(۱۱۶,۲۰۱,۸۹۰)	۲۵۲,۰۸۲,۰۰۰	-

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
(۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵)	(۳,۸۳۷,۹۳۵,۲۹۸)	(۲,۵۶۷,۶۷۱,۶۳۳,۸۳۸)	۲,۵۶۸,۰۶۲,۴۶۰,۸۶۵	(۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵)

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	-	۱۷۳,۷۷۰,۴۶۴
مدیر (شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال)	۴۸,۰۰۳,۸۶۴	۴۸,۰۰۳,۸۶۴
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش)	۳۳۶,۳۲۸,۷۴۳	۳۴۴,۲۶۲,۲۸۷
حسابرس	۶۴۷,۴۳۲,۷۰۶	۱,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰
مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹
	۳۷۵,۹۴۵,۸۷۹,۳۴۲	۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	-	۱,۴۷۸,۶۲۵
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال	۱۰,۲۶۰,۰۰۰	۸,۳۲۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۰۹,۶۳۱,۲۳۶	۵۲,۰۲۵,۰۲۴
ذخیره تصفیه	۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۴۰۰,۱۴۱,۳۳۶	۱,۲۶۶,۱۹۴,۶۳۵
	۵,۵۳۳,۴۱۹,۳۵۱	۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳

۱۲- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	مبلغ
۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۱,۶۱۹,۲۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۱۵,۵۸۵,۸۰۳
۲,۲۰۹,۰۸۰	۱,۹۹۲,۱۸۴,۱۱۳,۷۳۰	۴,۲۵۹,۰۰۵	۴,۱۲۷,۶۳۹,۶۴۵,۱۳۸
۲,۳۰۹,۰۸۰	۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی
خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵	-	(۵۶۳,۶۷۴,۵۲۷)	(۲,۲۲۱,۷۲۶,۷۶۰,۲۲۶)	۲,۳۶۷,۳۱۲,۸۸۷,۸۸۸	۸۲۹,۴۳۷,۷۶۳
۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱	-	-	-	-	-	-
۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵	-	(۵۶۳,۶۷۴,۵۲۷)	(۲,۲۲۱,۷۲۶,۷۶۰,۲۲۶)	۲,۳۶۷,۳۱۲,۸۸۷,۸۸۸	

تامین سرمایه امین
امینج

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
(۱,۱۹۰,۳۶۰,۲۳۲,۲۱۸)	(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)	-	(۱,۳۷۰,۹۰۶,۴۷۵)	(۱,۹۵۶,۶۵۰,۷۷۰,۴۳۷)	۱,۸۰۳,۸۲۴,۳۰۹,۰۵۶	۷۳۲,۰۷۱,۵۵۴
(۱,۱۹۰,۳۶۰,۲۳۲,۲۱۸)	(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)	-	(۱,۳۷۰,۹۰۶,۴۷۵)	(۱,۹۵۶,۶۵۰,۷۷۰,۴۳۷)	۱,۸۰۳,۸۲۴,۳۰۹,۰۵۶	

تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۹۵۳,۴۹۸	۹۶۵,۱۴۴	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۱,۷۸۹,۱۷۵	۱,۸۸۴,۱۲۲	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۱۴,۶۲۷,۵۵۶	۶,۳۰۹,۴۱۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۱۷,۳۷۰,۲۲۹	۹,۱۵۸,۶۸۵	

۱۶- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۴۰,۳۹۴,۹۲۰,۷۳۵	-	مدیر صندوق
۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	۶۱۱,۵۰۶,۸۰۶	متولی صندوق
۴۳۰,۴۴۲,۵۲۲	۶۴۷,۴۳۲,۷۰۶	حسابرس
۴۱,۳۳۳,۵۵۹,۸۹۷	۱,۲۵۸,۹۳۹,۵۱۲	

۱۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۲۹۹,۶۱۰,۸۵۰	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۰۵۵,۲۳۶	۹,۶۹۸,۱۰۴	هزینه برگزاری مجامع
۳۲,۶۵۳,۶۸۰	۳۵,۵۶۱,۸۸۰	هزینه خدمات بانکی
۲,۶۳۹,۵۹۶,۰۰۵	۲,۵۰۶,۶۴۵,۱۲۲	هزینه نرم افزار
۲,۹۷۲,۹۱۵,۷۷۱	۲,۵۵۱,۹۰۵,۱۰۶	

۱۹- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
(۴,۲۳۶,۱۵۶,۵۵۸)	(۸,۷۱۸,۷۰۲,۱۷۴)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
-	(۸۷,۴۰۷,۱۸۵,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۴,۲۳۶,۱۵۶,۵۵۸)	(۹۶,۱۲۵,۸۸۷,۱۷۴)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۰- 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.

۲۱- 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 ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
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	۲,۲۰۹,۰۸۰	عادی
جمع				۲,۳۰۹,۰۸۰	
					۴,۳۵۹,۰۰۵

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۳۷۳,۳۰۰,۶۶۵	طی دوره	(۳,۸۳۷,۹۳۵,۲۹۸)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	خرید و فروش سهام و حق تقدم	۲,۵۸۴,۷۲۴,۶۸۹,۸۴۸	طی دوره	-
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	-	طی دوره	-
شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال	مدیر	کارمزد مدیر	-	طی دوره	(۴۸,۰۰۳,۸۶۴)
مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۶۱۱,۵۰۶,۸۰۶	طی دوره	(۳۳۶,۳۲۸,۷۴۳)
موسسه حسابرسي و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۶۴۷,۴۳۲,۷۰۶	طی دوره	(۶۴۷,۴۳۲,۷۰۶)
جمع			۲,۵۸۶,۳۵۶,۹۳۰,۰۲۵		(۴,۸۶۹,۷۰۰,۶۱۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۳- 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.

۲۴- 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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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
جمع دارایی های جاری	۲,۴۶۷,۶۸۲,۹۶۶,۹۳۵	۱,۱۶۷,۹۷۵,۸۳۹,۶۷۴	۲,۰۲۱,۷۷۹,۴۸۰,۰۲۶
جمع دارایی های غیرجاری	-	.	.
جمع کل دارایی ها	۲,۴۶۷,۶۸۲,۹۶۶,۹۳۵	۱,۱۶۷,۹۷۵,۸۳۹,۶۷۴	۲,۰۲۱,۷۷۹,۴۸۰,۰۲۶
جمع بدهی های جاری	۳۸۵,۳۱۷,۲۳۳,۹۹۱	۳۰۸,۷۳۳,۸۱۵,۴۶۰	۲۷۰,۴۴۲,۱۰۶,۱۹۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۸۵,۳۱۷,۲۳۳,۹۹۱	۳۰۸,۷۳۳,۸۱۵,۴۶۰	۲۷۰,۴۴۲,۱۰۶,۱۹۵
جمع کل تعهدات	۱,۹۱۹,۴۵۶,۰۰۰	۹۵۹,۷۲۸,۰۰۰	۹,۵۹۷,۲۸۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۸۷,۲۳۶,۶۸۹,۹۹۱	۳۰۹,۶۹۳,۵۴۳,۴۶۰	۲۸۰,۰۳۹,۳۸۶,۱۹۵
نسبت جاری	۶.۳۷۳	۳.۷۷۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶		۰.۱۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۵- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۵/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	۱,۸۰۲,۴۵۳,۴۰۲,۵۸۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۱,۱۱۸,۱۶۷,۷۵۴
حساب های دریافتی	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰
سایر دارایی ها	۱۳۵,۸۸۰,۱۱۰
جمع دارایی ها	۲,۴۶۷,۶۸۲,۹۶۶,۹۳۵
بدهی ها:	
جاری کارگزاران	۳,۸۳۷,۹۳۵,۲۹۸
پرداختی به ارکان صندوق	۳۷۵,۹۴۵,۸۷۹,۳۴۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۵۳۳,۴۱۹,۳۵۱
جمع بدهی ها	۳۸۵,۳۱۷,۲۳۳,۹۹۱
خالص دارایی ها	۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۹۰۱,۸۱۶

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۵/ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)
سود فروش اوراق بهادار	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۱۵۸,۶۸۵
سایر درآمدها	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱
جمع درآمدها (هزینه ها)	۷,۶۷۲,۲۳۳,۷۹۵
هزینه:	
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۵۸,۹۳۹,۵۱۲)
سایر هزینه ها	(۲,۵۵۱,۹۰۵,۱۰۶)
جمع هزینه ها	(۳,۸۱۰,۸۴۴,۶۱۸)
سود (زیان) خالص	۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷
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 ۱۴۰۴

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
تعدیلات	-	(۹۶,۱۲۵,۸۸۷,۱۷۴)
سود (زیان) خالص	-	۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۰۸۵,۰۸۰	۴,۱۸۱,۵۷۹,۱۶۹,۷۹۵

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 میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۶- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

۲۶-۱- 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 فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲۶-۲- 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 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.

۲۶-۳- 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 معتبر 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 پوشش‌دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۶-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب 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 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 سرمایه‌گذاران گردد.

۲۶-۵- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: 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 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 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 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 نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه‌گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی‌های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی‌باشد.