

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

فهرست مندرجات

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



”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) 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

۴) 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 تحریف های



بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

● خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

● مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

● 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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



(۶) 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، بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ درخصوص بارگزاری فایل xml برای ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ الی ۱۴۰۴/۰۵/۱۹، مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۲۹۳ درخصوص بارگزاری به موقع صورت وضعیت پرتفوی سرمایه گذاری برای تیر ماه رعایت نگردیده است.

(۷) 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 ۶ موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

(۸) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

(۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد رسیدگی 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.

(۱۰) 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.

(۱۱) 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

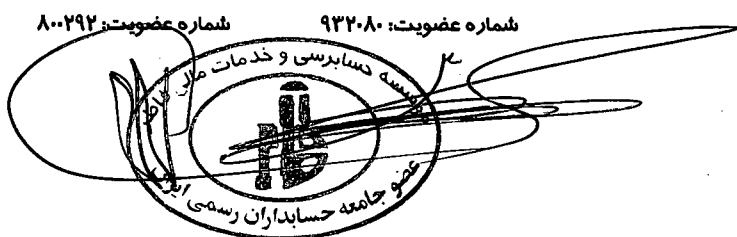
۲۶ آبان ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی میاندوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری 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 می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴-۵
۵
۵-۹
۱۰-۲۰

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

الف) اطلاعات کلی صندوق

ب) ارکان صندوق

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

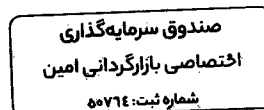
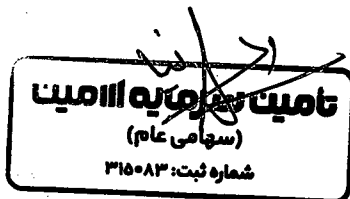
شرکت تامین سرمایه امین

آقای ولی اله ولی نیا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق
بهادار پاداش

آقای بهنام شالچی شبستری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

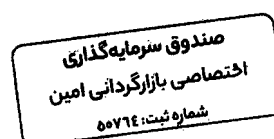
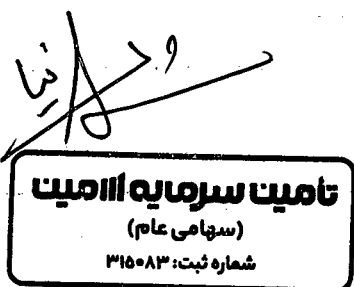
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 دارایی ها

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	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵	۷۱۹,۳۳۲,۲۰۷,۰۸۱
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)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱,۳۵۸,۹۳۹,۵۱۲)	(۴۱,۳۳۲,۵۵۹,۸۹۷)
سایر هزینه ها	۱۸	(۲,۵۵۱,۹۰۵,۱۰۶)	(۳,۹۷۲,۹۱۵,۷۷۱)
جمع هزینه ها		(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 دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۸,۰۷۵	۲۵۹,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۲۴۸,۰۰۰)	-
تعدیلات	۱۹	-
سود (زیان) خالص	-	(۴,۲۳۶,۱۵۶,۵۵۸)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۳۰۹,۰۸۰	۳,۷۶۲,۶۴۸,۵۴۷,۱۷۹

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



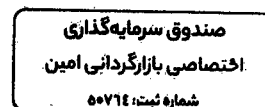
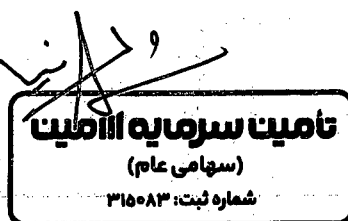
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری 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. سرمایه‌گذاران 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.ir 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای در مجمع دارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۹.۹۹۰	۹۹.۹۹
۲	مجید جعفری جهانگیر	۱۰	۰.۰۱
۳	جمع	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰

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 شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

لازم به توضیح است طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۶۴۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار رکن مدیر صندوق از شرکت سرمایه گذاری هامون شمال به شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) تغییر پیدا کرده است.

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها 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 شرکت‌های 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.

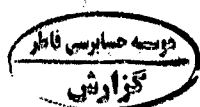
۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " 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. 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 ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 دریافتی 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 حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد از سود حاصل از محل سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری 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 ۱,۸۰۰ 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

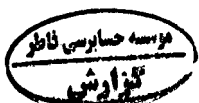
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 طبق آخرین صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ 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

۴-۸- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی‌های جداگانه عملیات بازارگردانی

۴-۸-۱- کارمزد مدیر: بر اساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه گذاری‌ها به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

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

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

۴-۸-۴- کارمزد تصفیه: بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هریک از سرمایه گذاری‌ها 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 گذاری‌های 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 سیاست‌های 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

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۸۵.۹۵	۲,۹۶۰,۴۰۲,۲۶۷,۶۳۳	۲,۹۵۳,۵۷۰,۶۴۷,۸۱۲
۸۵.۹۵	۲,۹۶۰,۴۰۲,۲۶۷,۶۳۳	۲,۹۵۳,۵۷۰,۶۴۷,۸۱۲

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نرخ سود
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
۰	۲۳,۸۱۸,۳۴۹	۸-۱۸
۰	۷۴,۲۶۵,۵۴۲	۵-۸
۰	۱۲۹,۴۱۱,۶۶۰	۵-۸
۰.۰۰	۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱	۵-۸

سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۶۲,۱۲۴,۰۰۱ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۷۹,۸۲۵,۰۷۹,۸۲۵ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۱۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۴۷,۶۶۹ بانک خاورمیانه

(مبالغ به ریال)

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود سهام دریافتی تأمین سرمایه امین
توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل شده
۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	-	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰
۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	-	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق 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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
-	۳۳,۳۸۳,۸۹۶	(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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده پایانی دوره	مانده پایانی 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 صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال)
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	۱,۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	
مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	۱۰-۱
	۳۷۵,۹۴۵,۸۷۹,۳۴۲	۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴	

۱۰-۱- به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳، کارمزد رکن مدیر صندوق به شرح یادداشت ۳-۴ تغییر نموده است و صندوق برای دوره مالی مورد گزارش، کارمزد مدیر شناسایی ننموده است.

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال)
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 در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱-۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۴۰۰,۱۴۱,۳۳۶	۱,۲۶۶,۱۹۴,۶۳۵	
	۵,۵۳۳,۴۱۹,۳۵۱	۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳	

۱۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال طی شماره فیش ۲۱۳۹۱۴۱۸ از سمت شرکت تامین سرمایه امین جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری واریز گردیده است و صدور واحدهای مزبور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ صورت گرفته است.

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(مبالغ به ریال)
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۱,۶۱۹,۳۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۱۵,۵۸۵,۸۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۲۰۹,۰۸۰	۱,۹۹۲,۱۸۴,۱۱۳,۷۳۰	۴,۲۵۹,۰۰۵	۴,۱۲۷,۶۳۹,۶۴۵,۱۳۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۳۰۹,۰۸۰	۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	خالص دارایی‌ها



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

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۸۳۹,۴۳۷,۷۶۳	۲,۳۶۷,۳۱۲,۸۸۷,۸۸۸	(۲,۳۳۱,۷۲۶,۷۶۰,۳۲۶)	(۵۶۲,۶۷۴,۵۳۷)	-	۱۴۵,۰۳۲,۴۵۳,۱۳۵	-
تأمین سرمایه امین						
امینج						
-	-	-	-	-	-	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱
-	-	-	(۵۶۳,۶۷۴,۵۳۷)	-	۱۴۵,۰۳۲,۴۵۳,۱۳۵	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۷۳۲,۰۷۱,۵۵۴	۱,۸۰۳,۸۲۴,۳۰۹,۰۵۶	(۱,۹۵۶,۶۵۰,۷۷۰,۴۳۷)	(۱,۳۷۰,۹۰۶,۴۷۵)	-	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۳۳۲,۳۱۸)	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۳۳۲,۳۱۸)
تأمین سرمایه امین						
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۹۰,۳۶۰,۳۳۲,۳۱۸)



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
۱,۷۸۹,۱۷۵	۱,۸۸۴,۱۲۲
۱۴,۶۲۷,۵۵۶	۶,۳۰۹,۴۱۹
۱۷,۳۷۰,۲۲۹	۹,۱۵۸,۶۸۵

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه

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	یادداشت
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۴۰,۳۹۴,۹۲۰,۷۳۵	-	۱۰-۱
۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	۶۱۱,۵۰۶,۸۰۶	مدیر صندوق
۴۳۰,۴۴۲,۵۲۲	۶۴۷,۴۳۲,۷۰۶	متولی صندوق
۴۱,۳۳۳,۵۵۹,۸۹۷	۱,۲۵۸,۹۳۹,۵۱۲	حسابرس

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 صادره مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات بازارگردانی بر اساس ایندکس 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	۲۸,۸۵۰	۷۷۹,۰۰۰

بجز موارد اشاره شده در بالا، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

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	درصد تفکیک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	مشترک	۹۹,۹۹۰	۴۳٪	مشترک	۹۹,۹۹۰	۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	-	مشترک	۱۰	۰٪	مشترک	۱۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۲,۲۰۹,۰۸۰	۹۵٪	عادی	۴,۲۵۹,۰۰۵	۹۸٪
جمع				۲,۳۰۹,۰۸۰	۱۰۰٪		۴,۳۵۹,۰۰۵	۱۰۰٪

(مبالغ به ریال)

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ماده طلب (بدهی)	
				ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
کارگزاری امین اویب	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	۳۷۲,۳۰۰,۶۶۵	۳۸۳۷,۹۳۵,۳۹۸
کارگزاری امین اویب	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و حق تقدم	کارگزار صندوق	۲,۵۸۴,۷۲۴,۶۸۹,۸۴۸	-
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کاربره مدیر	مدیر	-	۳۷۴,۹۱۴,۱۴۰,۳۹
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	مدیر	کاربره مدیر	مدیر	-	۴۸,۰۰۳,۸۴۶
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پائین	مدیر	کاربره مدیر	مدیر	۶۱۱,۵۰۶,۸۰۶	۳۳۶,۳۳۸,۷۳۳
موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	مدیر	۶۲۷,۴۳۲,۷۰۶	۶۲۷,۴۳۲,۷۰۶
جمع				۲,۵۸۴,۳۵۶,۹۳۰,۰۳۵	۳۷۴,۹۱۴,۱۴۰,۳۹



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

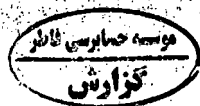
از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

۲۴- نسبت های مربوطه کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی ها به شرح ذیل می باشد:

(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	۱,۴۳۸,۳۴۳,۸۵۰,۰۶۱	۲,۰۲۱,۷۷۹,۴۸۰,۰۲۶
جمع دارایی های غیرجاری	-	.	.
جمع کل دارایی ها	۲,۴۶۷,۶۸۲,۹۶۶,۹۳۵	۱,۴۳۸,۳۴۳,۸۵۰,۰۶۱	۲,۰۲۱,۷۷۹,۴۸۰,۰۲۶
جمع بدهی های جاری	۳۸۵,۳۱۷,۲۳۳,۹۹۱	۳۰۸,۹۱۶,۴۹۲,۸۱۶	۲۷۰,۷۱۶,۱۲۲,۲۲۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۸۵,۳۱۷,۲۳۳,۹۹۱	۳۰۸,۹۱۶,۴۹۲,۸۱۶	۲۷۰,۷۱۶,۱۲۲,۲۲۸
جمع کل تعهدات	۱,۹۱۹,۴۵۶,۰۰۰	۹۵۹,۷۲۸,۰۰۰	۹,۵۹۷,۲۸۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۸۷,۲۳۶,۶۸۹,۹۹۱	۳۰۹,۸۷۶,۲۲۰,۸۱۶	۲۸۰,۳۱۳,۴۰۲,۲۲۸
نسبت جاری	۶.۳۷۳	۴.۶۴۲	.
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)

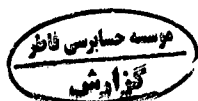
۱,۸۰۲,۴۵۳,۴۰۲,۵۸۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۱۱۸,۱۶۷,۷۵۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰	حساب های دریافتی
۱۳۵,۸۸۰,۱۱۰	سایر دارایی ها
۲,۴۶۷,۶۸۲,۹۶۶,۹۳۵	جمع دارایی ها

بدهی ها:

۳,۸۳۷,۹۳۵,۲۹۸	جاری کارگزاران
۳۷۵,۹۴۵,۸۷۹,۳۴۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۵۳۳,۴۱۹,۳۵۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۸۵,۳۱۷,۲۳۳,۹۹۱	جمع بدهی ها
۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴	خالص دارایی ها

۹۰۱,۸۱۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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)	۰.۱۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	۰.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تامین سرمایه امین (امین)	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۸,۰۷۵	۱۹۸,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۲۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۹۶,۱۲۵,۸۸۷,۱۷۴)
سود (زیان) خالص	-	۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۳۰۹,۰۸۰	۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امنیت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی، ماندورمائی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۶- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

۲۶-۱- هر چند تعهدات لازم توسط مدیر به عمل می‌آید 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 ایننامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عالی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های قراروی 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 نکل 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 تضمین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثائق 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 سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثائق 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 شود.

۲۶-۴- ریسک نوسان بارده بدون ریسک (تفخیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل با ثباتی برای آن‌ها تضمین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه ی معتبر (تفخیر بانکی) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بارده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۶-۵- ریسک نقدشودگی واحدهای ابطال شده از آن جایی که این صندوق فاقد رکن خامش نقدشودگی است، لذا در صورتی که دارندۀ 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 بپردازد، پرداخت 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 منابع سهم صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، منابع 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 نقدشود، معیار به پرداخت به سرمایه‌گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی‌های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی‌باشد.

