



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی نه‌ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۴۱۳,۴۰۸,۷۶۵,۷۰۲	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۹۷۸,۷۳۴,۴۶۵	۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱
حساب های دریافتنی	۷	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰	۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹
سایر دارایی ها	۸	۱,۳۴۷,۵۷۴,۲۸۸	-
جمع دارایی ها		۳,۰۸۱,۷۱۰,۵۹۰,۹۴۵	۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۲,۴۴۸,۹۳۲,۶۳۲	۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۳۷۶,۷۳۸,۲۴۱,۲۳۴	۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۴,۵۵۷,۰۶۰,۶۲۹	۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳
جمع بدهی ها		۳۸۳,۷۴۴,۲۳۴,۴۹۵	۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲
خالص دارایی ها	۱۲	۲,۶۹۷,۹۶۶,۳۵۶,۴۵۰	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۱۰,۸۹۸	۹۶۹,۱۵۶

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

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی امین
شماره ثبت: ۵۰۷۶۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۴		
۷۱۹,۰۲۲,۲۰۷,۰۸۱	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۲۵	۱۳	سود (زیان) فروش سهام
(۷۱۹,۶۵۶,۵۱۷,۹۶۸)	۳۴۶,۳۷۹,۵۹۸,۲۵۱	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹,۲۱۱,۲۲۱	۱۱,۶۳۹,۷۸۸	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	۱۶	سایر درآمدها
۸,۰۵۳,۰۶۶,۸۵۵	۵۰۸,۲۵۱,۶۸۱,۰۰۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۶۲,۳۹۲,۶۱۲,۳۵۲)	(۲,۳۲۶,۴۷۹,۴۶۷)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۶۷۸,۰۳۵,۰۹۸)	(۶,۴۳۳,۶۱۹,۴۵۱)	۱۸	سایر هزینه ها
(۶۷,۰۷۰,۶۴۷,۴۵۰)	(۸,۷۶۰,۰۹۸,۹۱۸)		جمع هزینه ها
(۵۹,۰۱۷,۵۸۰,۵۹۵)	۴۹۹,۴۹۱,۵۸۲,۰۸۷		سود(زیان) خالص
(۱۵) %	۱۸,۴۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۱,۳۴) %	۱۸,۵۳%		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۳۰ آذر ۱۴۰۳		۳۰ آذر ۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	۴,۳۵۹,۰۰۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۱۳,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۶۴۴	۳۱۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۳۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸,۴۸۶,۰۹۷,۷۳۵)	-	(۹۵,۷۱۰,۴۵۶,۵۷۸)	-	تعدیلات
(۵۹,۰۱۷,۵۸۰,۵۹۵)	-	۴۹۹,۴۹۱,۵۸۲,۰۸۷	-	سود(زیان) خالص
۴,۳۵۹,۹۰۳,۹۸۹,۴۶۲	۴,۲۳۸,۶۴۴	۲,۶۹۷,۹۶۶,۳۵۶,۴۵۰	۲,۴۲۸,۶۳۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه‌گذاری
 اختصاصی بازارگردانی امین
 شماره ثبت: ۵۰۷۶۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۷۶۹ نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق که عمدتاً شامل بازارگردانی سهام موضوع امیدنامه است، توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد. سرمایه‌گذاران در ازای سرمایه‌گذاری در این صندوق، گواهی سرمایه‌گذاری دریافت می‌کنند. صدور واحد سرمایه‌گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری بعد از ارایه درخواست صورت می‌گیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه‌گذاران 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 اسفندماه 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 ولی‌عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه‌گذاری 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 ۲۱، طبقه همکف.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره که 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- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 گذاری ها

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 درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	طبق فاکتور شرکت نرم افزاری.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص ارزش دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 سرمایه‌گذاری‌ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌ها به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

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

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

۴-۸-۴- **کارمزد تصفیه:** بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هریک از سرمایه‌گذاری‌ها به کل خالص ارزش دارایی‌های 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 سرمایه‌گذاری‌های 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 سرمایه‌گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 ماندورهای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
۶,۸۴۷,۳۹۶,۶۲۷,۹۱۶	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۷۸.۳۱	۷۸.۳۱	۲,۳۶۳,۹۴۹,۰۴۴,۸۳۶	۲,۴۱۳,۴۰۸,۷۶۵,۷۰۲	۳۳.۶۹	۳۳.۶۹
۶,۸۴۷,۳۹۶,۶۲۷,۹۱۶	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۷۸.۳۱	۷۸.۳۱	۲,۳۶۳,۹۴۹,۰۴۴,۸۳۶	۲,۴۱۳,۴۰۸,۷۶۵,۷۰۲	۳۳.۶۹	۳۳.۶۹

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
متعدد	۳۳,۴۵,۸۸۷	۰	۰	متعدد	۳۳,۴۵,۸۸۷	۰	۰
متعدد	۷۶,۴۷۵,۳۰۸	۰	۰	متعدد	۷۶,۴۷۵,۳۰۸	۰	۰
متعدد	۲,۸۶۸,۷۶۲,۲۷۰	۰	۰	متعدد	۲,۸۶۸,۷۶۲,۲۷۰	۰	۰
۰	۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱	۰	۰	۰	۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱	۰	۰

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده
۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	-	-	-	-
۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	۶۴۷,۱۳۷,۵۳۶,۶۵۹	-	-	-	-

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۶۱,۱۴۷,۰۰۱ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۰,۷۹۸,۳۵ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۱۱۰,۸۱۰,۷۰۷-۷۴۷,۶۹ بانک خاورمیانه

۷- حساب‌های دریافتی

سود سهام دریافتی تأمین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، مخارج تاسیس و نظارت بر 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
-	۱۲۴,۸۷۳,۴۸۰	۲۰۹,۵۲۶,۵۲۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۲۰۶,۱۰۲,۰۹۲	۱,۱۶۳,۸۹۷,۹۰۸	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۶,۵۹۸,۷۱۶	۲۶,۴۸۳,۲۸۴	۴۳,۰۸۲,۰۰۰	-
-	۱,۳۴۷,۵۷۴,۲۸۸	۱,۳۹۹,۹۰۷,۷۱۲	۲,۷۴۷,۴۸۲,۰۰۰	-

مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج برگزاری مجامع

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
(۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵)	(۲,۴۴۸,۹۳۲,۶۳۲)	۲,۶۷۸,۰۵۰,۰۳۰,۸۵۲	۲,۶۷۹,۸۲۹,۸۶۰,۵۴۵	(۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵)

۹- جاری کارگزاران

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)
	۴۸,۰۰۳,۸۶۴	۴۸,۰۰۳,۸۶۴	مدیر (شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال)
	۵۱۸,۰۳۲,۷۵۱	۴۶۸,۸۲۱,۸۵۰	متولی
	۱,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۳۰۱,۴۹۱	حسابرس
	۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴	۳۷۶,۷۳۸,۲۴۱,۲۳۴	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	ذخیره تصفیه
	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری
	۵۲,۰۲۵,۰۲۴	۱۶۴,۶۲۴,۶۶۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
	۱,۲۶۶,۱۹۴,۶۳۵	۹۶۷,۷۴۹,۱۸۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۱,۴۷۸,۶۲۵	-	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
	۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳	۴,۵۵۷,۰۶۰,۶۲۹	

۱۲- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز
۹۶,۹۱۵,۵۸۵,۸۰۳	۱۱۱,۰۸۹,۸۲۴,۳۸۴	واحد‌های سرمایه گذاری عادی
۴,۱۲۷,۶۳۹,۶۴۵,۱۳۸	۲,۵۸۶,۸۷۶,۵۳۲,۰۶۵	خالص دارایی ها
۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	۲,۶۹۷,۹۶۶,۳۵۶,۴۴۹	
۴,۲۵۹,۰۰۵	۲,۴۲۸,۶۳۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی ماندورهای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۰	۱۴۵۰,۳۲۴,۵۳۲,۱۳۵	۰	(۵۶۳,۶۷۳,۵۳۷)	(۲,۳۲۱,۷۲۶,۷۶۰,۳۲۶)	۲,۳۶۷,۲۱۲,۸۸۷,۸۸۸	۸۳۹,۳۳۷,۷۶۳
۷۱۹,۰۳۳,۳۰۷,۰۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱۹,۰۳۳,۳۰۷,۰۸۱	۱۴۵۰,۳۲۴,۵۳۲,۱۳۵	-	(۵۶۳,۶۷۴,۵۳۷)	(۲,۳۲۱,۷۲۶,۷۶۰,۳۲۶)	۲,۳۶۷,۲۱۲,۸۸۷,۸۸۸	

تأیید سرمایه امین

امین

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

تأیید سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
(۷۱۹,۶۵۶,۵۱۷,۹۶۸)	۳۴۶,۳۷۹,۵۹۸,۲۵۱	۰	(۱,۸۳۵,۵۸۵,۷۰۷)	(۲,۰۶۷,۰۲۹,۱۶۷,۴۵۱)	۲,۴۱۵,۳۴۴,۳۵۱,۴۱۰	۷۷۱,۳۹۷,۱۱۰
(۷۱۹,۶۵۶,۵۱۷,۹۶۸)	۳۴۶,۳۷۹,۵۹۸,۲۵۱	-	(۱,۸۳۵,۵۸۵,۷۰۷)	(۲,۰۶۷,۰۲۹,۱۶۷,۴۵۱)	۲,۴۱۵,۳۴۴,۳۵۱,۴۱۰	

تأیید سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
۱,۳۵۷,۴۴۱	۱,۳۷۷,۵۳۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۲,۶۹۰,۰۰۲	۲,۸۲۵,۷۸۰	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۱۵,۱۶۳,۷۷۸	۷,۴۳۶,۴۷۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۱۹,۲۱۱,۲۲۱	۱۱,۶۳۹,۷۸۸	

۱۶- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
۶۰,۹۹۹,۷۹۲,۹۶۰	-	مدیر صندوق
۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰	۱,۰۱۹,۱۷۷,۹۷۶	متولی صندوق
۶۳۸,۷۲۱,۱۵۲	۱,۳۰۷,۳۰۱,۴۹۱	حسابرس
۶۲,۳۹۲,۶۱۲,۳۵۲	۲,۳۲۶,۴۷۹,۴۶۷	

۱۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
۱۸,۵۰۳,۵۱۰	۲۶,۴۸۳,۲۸۴	هزینه برگزاری مجامع
۳,۹۲۶,۸۵۴,۴۲۰	۵,۱۸۷,۹۰۸,۲۹۵	هزینه نرم افزار
۵۱,۶۲۱,۸۲۰	۵۵,۳۲۹,۹۶۴	هزینه خدمات بانکی
۶۸۱,۰۵۵,۳۴۸	۱,۱۶۳,۸۹۷,۹۰۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۶۷۸,۰۳۵,۰۹۸	۶,۴۳۳,۶۱۹,۴۵۱	

۱۹- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
(۸,۴۸۶,۰۹۷,۷۳۵)	(۸,۳۰۳,۲۷۱,۵۷۸)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
-	(۸۷,۴۰۷,۱۸۵,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۸,۴۸۶,۰۹۷,۷۳۵)	(۹۵,۷۱۰,۴۵۶,۵۷۸)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی ماندورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات بازارگردانی بر اساس آیین‌نامه این صندوق به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مفهومی-درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۲/۵	۳۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰

بجز موارد اشاره شده در بالا، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	۹۹,۹۹۰	ممتاز	۹۹,۹۹۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری چهارگنجر	مدیر صندوق	۱۰	ممتاز	۱۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	۲,۳۲۸,۶۳۵	عادی	۴,۱۳۸,۶۴۴
جمع					۲,۳۲۸,۶۳۵

(مبالغ به ریال)

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	خرید و فروش سهام	۲,۶۹۵,۱۰۲,۰۸۶,۸۶۲	طی دوره	(۲,۴۴۸,۹۳۲,۶۳۲)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر جدید	کارمزد مدیر	۴۴۰,۳۶۰,۱۹۹	طی دوره	(۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹)
شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال	مدیر قدیم	کارمزد مدیر	-	طی دوره	(۳۸,۰۰۳,۸۶۴)
مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پادشاه	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۱۹,۱۷۷,۹۷۶	طی دوره	(۴۶۸,۸۲۱,۸۵۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۳۰۷,۳۰۱,۴۹۱	طی دوره	(۱,۳۰۷,۳۰۱,۴۹۱)
جمع					(۳۷۹,۱۸۷,۱۷۲,۸۶۶)

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
جمع دارایی های جاری	۳,۰۸۱,۷۱۰,۵۹۰,۹۴۵	۱,۴۷۵,۶۷۷,۵۹۶,۱۹۸	۲,۵۷۴,۱۰۵,۷۲۰,۶۳۵
جمع دارایی های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳,۰۸۱,۷۱۰,۵۹۰,۹۴۵	۱,۴۷۵,۶۷۷,۵۹۶,۱۹۸	۲,۵۷۴,۱۰۵,۷۲۰,۶۳۵
جمع بدهی های جاری	۳۸۳,۷۴۴,۲۳۴,۴۹۵	۳۰۷,۱۸۸,۹۳۷,۴۳۴	۲۶۸,۹۱۱,۲۸۸,۹۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۸۳,۷۴۴,۲۳۴,۴۹۵	۳۰۷,۱۸۸,۹۳۷,۴۳۴	۲۶۸,۹۱۱,۲۸۸,۹۰۳
جمع کل تعهدات	۲,۴۳۹,۰۴۹,۰۰۰	۱,۲۱۹,۵۲۴,۵۰۰	۱۲,۱۹۵,۲۴۵,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۸۶,۱۸۳,۲۸۳,۴۹۵	۳۰۸,۴۰۸,۴۶۱,۹۳۴	۲۸۱,۱۰۶,۵۳۳,۹۰۳
نسبت جاری	۷.۹۸۰	۴.۷۸۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۳		۰.۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۳۰ آذرماه 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	۲,۴۱۳,۴۰۸,۷۶۵,۷۰۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۲,۹۷۸,۷۳۴,۴۶۵
حساب های دریافتنی	۶۶۳,۹۷۵,۵۱۶,۴۹۰
سایر دارایی ها	۱,۳۴۷,۵۷۴,۲۸۸
جمع دارایی ها	۳,۰۸۱,۷۱۰,۵۹۰,۹۴۵
بدهی ها:	
جاری کارگزاران	۲,۴۴۸,۹۳۲,۶۳۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۷۶,۷۳۸,۲۴۱,۲۳۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴,۵۵۷,۰۶۰,۶۲۹
جمع بدهی ها	۳۸۳,۷۴۴,۲۳۴,۴۹۵
خالص دارایی ها	۲,۶۹۷,۹۶۶,۳۵۶,۴۵۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۱۱۰,۸۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۶/ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت سود و زیان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴	
درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)
سود فروش اوراق بهادار	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۴۶,۳۷۹,۵۹۸,۲۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۶۳۹,۷۸۸
سایر درآمدها	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱
جمع درآمدها (هزینه ها)	۵۰۸,۲۵۱,۶۸۱,۰۰۵
هزینه:	
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۳۲۶,۴۷۹,۴۶۷)
سایر هزینه ها	(۶,۴۳۳,۶۱۹,۴۵۱)
جمع هزینه ها	(۸,۷۶۰,۰۹۸,۹۱۸)
سود (زیان) خالص	۴۹۹,۴۹۱,۵۸۲,۰۸۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۸.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	۱۸.۵۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

تامین سرمایه امین (امین)	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۳۵۹,۰۰۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۱۷,۶۳۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۲,۲۴۸,۰۰۰
تعدیلات	(۹۵,۷۱۰,۴۵۶,۵۷۸)
سود (زیان) خالص	۴۹۹,۴۹۱,۵۸۲,۰۸۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۱۹۳,۹۶۶,۳۵۶,۴۵۰
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 امنیت یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی ماندورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

۲۷-۱- هر چند تمهیدات 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 اینجانبه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراوی صندوق را می‌پذیرند در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲۷-۲- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خالص ناشر آن است، با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تسلیم 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.

۲۷-۳- ریسک نکل سایر اوراق بهادار: هرچه 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، 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 به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثائق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعلقاً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۷-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک (تظیر 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 بازخورد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (تظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعلقاً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۷-۵- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن عاقل نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارندۀ واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را نداشته 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 صف سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، میبایست مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستگاری 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 غیر نقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرما به‌گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی‌های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی‌باشد.