



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی میان دوره ای همراه بایادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ 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 هاشم نیکو مرام	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی ها:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱	۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱	۷	حساب های دریافتنی
۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳	۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵	.	۸	جاری کارگزاران
۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴	۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳	۲,۶۷۶,۳۰۳,۱۰۸	۱۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲	۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲		جمع بدهی ها
۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۱۱	خالص دارایی ها
۹۶۹,۱۵۶	۸۹۹,۱۹۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲	۱۴۵,۰۲۳,۳۹۷,۰۸۸	۷۱۹,۰۳۳,۲۰۷,۰۸۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	(۵۸۸,۴۳۲,۰۹۹,۵۵۵)	(۱,۴۰۴,۸۴۷,۹۹۵,۱۰۸)
سود سهام	۱۴	۴۰۴,۵۳۶,۷۴۱,۵۶۱	۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱۸,۱۱۹,۴۹۷	۳۱,۱۸۴,۹۹۳
سایر درآمدها	۱۶	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۳۱
جمع درآمدها		(۲۲,۰۱۶,۸۵۱,۵۷۸)	(۲۳۰,۱۶۴,۳۴۲,۸۲۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۸۵۲,۹۸۷,۷۷۴)
سایر هزینه ها	۱۸	(۱۰,۵۷۴,۷۷۹,۹۱۸)	(۶,۸۷۰,۴۶۷,۳۳۲)
جمع هزینه ها		(۱۴,۰۹۴,۷۷۹,۹۱۸)	(۸۸,۷۲۳,۴۵۵,۰۹۶)
سود(زیان) خالص		(۳۶,۱۱۱,۶۳۱,۴۹۶)	(۳۱۸,۸۸۷,۷۹۷,۹۲۰)
درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۱.۳۵)	(۷.۸۳)
درصد بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۱.۴۰)	(۷.۵۳)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) سال مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	۶۸۸,۵۷۳	۶۸۸,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۲,۲۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	(۱۱۱,۶۶۵,۳۶۷,۷۶۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۲,۷۹۹,۵۷۸	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲

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

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی امین
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳
(سرمایه عام)

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 دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی امین
شماره ثبت: ۵۰۷۶۴



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 رایحه درخواست صورت می گیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه گذاران حداکثر ۷ روز پس از رایحه 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 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای 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 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

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 ۲۱، طبقه همکف.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ صندوق بازارگردانی امین به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده است. نشانی حسابرس عبارت است از استان تهران، دانشگاه تهران، خیابان بزرگمهر، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه چهارم.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با 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 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق:

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود :

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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص ارزش دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 می شود.

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

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

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

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 می یابد.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۸۵.۹۵	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۶,۸۴۷,۳۹۶,۶۲۷,۹۱۶	۶۳.۱۰	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷	۳,۷۱۳,۰۹۷,۲۹۶,۰۸۸
۸۵.۹۵	۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۶,۸۴۷,۳۹۶,۶۲۷,۹۱۶	۶۳.۱۰	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷	۳,۷۱۳,۰۹۷,۲۹۶,۰۸۸

صنعت
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
.	۳۳,۸۱۸,۳۴۹	.	۳۳,۵۱۹,۱۴۱	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۳۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
.	۷۴,۲۶۵,۵۴۲	.	۷۶,۷۸۱,۶۶۷	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
.	۱۲۹,۴۱۱,۶۶۰	.	۲۳۴,۵۱۴,۴۹۸	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱	۰.۰۱٪	۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶		

(مبالغ به ریال)

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱	۱,۰۸۳,۴۷۴,۵۷۵,۸۹۰	(۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹)	۱,۰۸۳,۴۷۴,۵۷۵,۸۹۰
۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱	۱,۰۸۳,۴۷۴,۵۷۵,۸۹۰	(۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹)	۱,۰۸۳,۴۷۴,۵۷۵,۸۹۰

سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین

(مبالغ به ریال)

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی		
.	(۳,۰۲۷,۱۹۸,۳۳۸,۱۵۰)	۳,۰۳۱,۴۲۷,۱۰۰,۴۷۵	(۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵)		

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹
۴۸,۰۰۳,۸۶۴	۴۸,۰۰۳,۸۶۴
۵۱۸,۰۳۲,۷۵۱	۶۲۲,۷۳۹,۸۲۱
۱,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴	۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴

مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)

مدیر (شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال)

متولی

حسابرس

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	۹۱۴,۹۰۴,۰۲۷
۵۲,۰۲۵,۰۲۴	۷۳,۹۲۴,۳۸۸
۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۶,۱۹۴,۶۳۵	۱,۶۷۵,۶۷۴,۶۹۳
۱,۴۷۸,۶۲۵	-
۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳	۲,۶۷۶,۳۰۳,۱۰۸

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

ذخیره آبونمان نرم افزار

حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۱- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۹۶,۹۱۵,۵۸۵,۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۱۸,۹۵۳,۲۰۲	۱۰۰,۰۰۰
۴,۱۲۷,۶۳۹,۶۴۵,۱۳۸	۴,۲۵۹,۰۰۵	۲,۴۲۷,۴۳۲,۲۷۸,۴۸۰	۲,۶۹۹,۵۷۸
۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	۴,۳۵۹,۰۰۵	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۲,۷۹۹,۵۷۸

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۸۲۹,۴۳۷,۷۶۳	۲,۳۶۷,۳۱۲,۸۸۷,۸۸۸	(۲,۲۲۱,۷۲۶,۷۳۲,۸۱۳)	(۵۶۳,۶۷۴,۵۲۷)	.	۱۴۵,۰۲۲,۳۹۷,۰۸۸
.	.	.	.	.	۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱
۸۲۹,۴۳۷,۷۶۳	۲,۳۶۷,۳۱۲,۸۸۷,۸۸۸	(۲,۲۲۱,۷۲۶,۷۳۲,۸۱۳)	(۵۶۳,۶۷۴,۵۲۷)	-	۱۴۵,۰۲۲,۳۹۷,۰۸۸
۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱					

تامین سرمایه امین

ح - تامین سرمایه امین

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۹۵۵,۸۱۶,۸۵۹	۱,۶۹۲,۷۵۱,۶۵۷,۲۸۹	(۱,۸۴۶,۷۱۵,۲۱۶,۱۶۳)	(۱,۲۸۶,۴۹۱,۲۶۰)	.	(۱۵۵,۲۵۰,۰۵۰,۱۳۴)
۲۱۷,۵۱۸,۰۳۰	۱۳۶,۳۸۳,۸۰۴,۸۱۰	(۵۶۹,۴۶۲,۲۰۲,۵۴۰)	(۱۰۳,۶۵۱,۶۹۲)	.	(۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲)
۹۵۵,۸۱۶,۸۵۹	۱,۸۲۹,۱۳۵,۴۶۲,۰۹۹	(۲,۴۱۶,۱۷۷,۴۱۸,۷۰۳)	(۱,۳۹۰,۱۴۲,۹۵۲)	-	(۵۸۸,۴۳۲,۰۹۹,۵۵۵)
(۱,۴۰۴,۸۴۷,۹۹۵,۱۰۸)					

تامین سرمایه امین

ح - تامین سرمایه امین

۱۴- سود سهام:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تامین سرمایه امین	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۷۷۶,۸۵۰,۱۱۰	۵۴۰	۴۱۹,۴۹۹,۰۵۹,۴۰۰	(۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹)	۴۰۴,۵۳۶,۷۴۱,۵۶۱	۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹
				۴۱۹,۴۹۹,۰۵۹,۴۰۰	(۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹)	۴۰۴,۵۳۶,۷۴۱,۵۶۱	۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۵- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد: (مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۶۲۴,۴۳۹	۱,۶۵۰,۷۹۲	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۳,۵۹۲,۰۱۶	۳,۷۶۲,۱۳۹	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۱۵,۹۶۸,۵۳۸	۱۲,۷۰۶,۵۶۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۲۱,۱۸۴,۹۹۳	۱۸,۱۱۹,۴۹۷	

۱۶- سایر درآمدها (مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷۹,۵۰۸,۷۱۷,۲۳۷	.	مدیر صندوق
۱,۰۷۳,۷۷۰,۳۶۷	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱,۲۷۰,۵۰۰,۱۷۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۸۱,۸۵۲,۹۸۷,۷۷۴	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵۷,۰۲۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۵,۲۴۴,۴۴۲,۸۴۳	۸,۰۹۳,۸۱۳,۳۰۶	هزینه نرم افزار
۶۹,۰۰۴,۴۷۹	۶۶,۳۶۷,۳۶۴	هزینه خدمات بانکی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	۱,۵۱۷,۲۴۸	هزینه تصفیه
۶,۸۷۰,۴۶۷,۳۲۲	۱۰,۵۷۴,۷۷۹,۹۱۸	

۱۹- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
(۴,۳۲۵,۶۳۸,۹۳۱)	(۲۴,۲۵۸,۱۸۲,۷۶۳)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
.	(۸۷,۴۰۷,۱۸۵,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۴,۳۲۵,۶۳۸,۹۳۱)	(۱۱۱,۶۶۵,۳۶۷,۷۶۳)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

(مبالغ به ریال)

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 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	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹,۹۹۰	ممتاز	۹۹,۹۹۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	ممتاز	۱۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۲,۶۹۹,۵۷۸	عادی	۴,۳۵۹,۰۰۵
جمع				۲,۷۹۹,۵۷۸		۴,۳۵۹,۰۰۵

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴,۰۳۳,۲۱۲,۶۰۰,۰۵۴	سال مالی	.
		کارمزد کارگزاری	۶۴۶,۶۳۰,۸۵۰	سال مالی	
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر جدید	کارمزد مدیر	۰	سال مالی	(۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹)
شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال	مدیر قدیم	کارمزد مدیر	۰	سال مالی	(۴۸,۰۰۳,۸۶۴)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی	(۶۲۲,۷۳۹,۸۲۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی	(۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع			۴,۰۳۶,۳۸۹,۲۳۰,۹۰۴		(۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴)

۲۲-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها بر اساس ارزش منصفانه انجام گرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴	۱,۳۴۱,۶۲۲,۳۷۸,۱۰۰	۲,۲۸۶,۴۲۲,۹۵۷,۳۶۹
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴	۱,۳۴۱,۶۲۲,۳۷۸,۱۰۰	۲,۲۸۶,۴۲۲,۹۵۷,۳۶۹
جمع بدهی های جاری	۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲	۳۰۳,۷۳۶,۰۶۳,۵۹۶	۲۶۵,۹۷۸,۵۱۴,۹۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲	۳۰۳,۷۳۶,۰۶۳,۵۹۶	۲۶۵,۹۷۸,۵۱۴,۹۸۳
جمع کل تعهدات	۱,۳۷۹,۶۰۹,۰۰۰	۶۸۹,۸۰۴,۵۰۰	۶,۸۹۸,۰۴۵,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۸۰,۶۳۰,۷۶۹,۸۲۲	۳۰۴,۴۲۵,۸۶۸,۰۹۶	۲۷۲,۸۷۶,۵۵۹,۹۸۳
نسبت جاری	۷.۶۱۰	۴.۴۰۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۳		۰.۱۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۲۹ اسفندماه 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)	تامین سرمایه امین (امین)
		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده حساب های دریافتنی		۳,۹۶۰,۴۰۲,۰۲۶,۷۶۳	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷
		۲۳۶,۴۹۵,۵۵۱	۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶
		۶۴۷,۱۳۷,۵۲۶,۶۵۹	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱
جمع دارایی ها		۴,۶۰۷,۷۷۶,۰۴۸,۹۷۳	۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران پرداختنی به ارکان صندوق سایر حساب های پرداختنی و ذخایر		۴,۲۲۸,۷۶۲,۳۲۵	۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴
		۳۷۶,۷۵۰,۶۵۰,۶۴۴	۲,۶۷۶,۳۰۳,۱۰۸
		۲,۲۴۱,۴۰۵,۰۶۳	۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲
جمع بدهی ها		۳۸۳,۲۲۰,۸۱۸,۰۳۲	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲
خالص دارایی ها		۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	۸۹۹,۱۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۶۹,۱۵۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۵/ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت سود و زیان		
تامین سرمایه امین (امین)	تامین سرمایه امین (امین)	درآمدها:
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷۱۹,۰۳۲,۲۰۷,۰۸۱	۱۴۵,۰۲۲,۳۹۷,۰۸۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۴۰۴,۸۴۷,۹۹۵,۱۰۸)	(۵۸۸,۴۳۲,۰۹۹,۵۵۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴۶,۹۷۲,۰۹۳,۶۸۹	۴۰۴,۵۳۶,۷۴۱,۵۶۱	سود سهام
۲۱,۱۸۴,۹۹۳	۱۸,۱۱۹,۴۹۷	سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۳۱	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	سایر درآمدها
(۲۳۰,۱۶۴,۳۴۲,۸۲۴)	(۲۲,۰۱۶,۸۵۱,۵۷۸)	جمع درآمدها (هزینه ها)
		هزینه:
۸۱,۸۵۲,۹۸۷,۷۷۴	(۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه کارمزد ارکان
۶,۸۷۰,۴۶۷,۳۲۲	(۱۰,۵۷۴,۷۷۹,۹۱۸)	سایر هزینه ها
(۸۸,۷۲۳,۴۵۵,۰۹۶)	(۱۴,۰۹۴,۷۷۹,۹۱۸)	جمع هزینه ها
(۳۱۸,۸۸۷,۷۹۷,۹۲۰)	(۳۶,۱۱۱,۶۳۱,۴۹۶)	سود (زیان) خالص
(۷.۸۳)	(۱.۳۵)	درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
(۷.۵۳)	(۱.۴۰)	درصد بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها			
تامین سرمایه امین (امین)		تامین سرمایه امین (امین)	
سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۲۳۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	۴,۳۵۹,۰۰۵
۵۳۳,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۵	۶۸۸,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۵۷۳
-	-	(۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۰۰۰)
۴,۳۲۵,۶۳۸,۹۳۱	-	(۱۱۱,۶۶۵,۳۶۷,۷۶۳)	-
(۳۱۸,۸۸۷,۷۹۷,۹۲۰)	-	(۳۶,۱۱۱,۶۳۱,۴۹۶)	-
۴,۲۳۳,۲۰۶,۵۰۸,۸۰۳	۴,۳۵۹,۰۰۵	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۲,۷۹۹,۵۷۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
تعدیلات
سود (زیان) خالص
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۶- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

۲۶-۱- 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 امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی یا سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراوری 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 پوشش دهنده 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 آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی 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 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 پست‌انکاری 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.