



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

مدیر محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵ 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 میان‌دوره‌ای 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
۱۰-۱۹	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تامین سرمایه امین
شرکت تامین سرمایه امین
آقای ولی‌الله ولی‌نیا
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای هاشم نیکو مرام

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷	۲,۶۰۴,۱۰۶,۳۴۰,۶۷۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶	۱,۰۱۷,۹۲۰,۵۷۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰	۷	حساب های دریافتی
.	۱,۹۳۳,۱۷۱,۹۲۵	۸	سایر دارایی ها
۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴	۳,۴۷۳,۰۱۳,۹۷۹,۰۶۲		جمع دارایی ها
.	۷,۰۲۹,۱۳۸,۴۵۸	۹	بدهی ها:
۳۷۶,۵۸۶,۶۵۷,۷۱۴	۳۷۶,۰۶۰,۷۰۵,۶۲۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۶۶۴,۵۰۳,۱۰۸	۵,۵۹۹,۷۲۳,۸۵۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲	۳۹۲,۱۸۹,۵۶۷,۹۳۶		پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۳,۰۸۰,۸۲۴,۴۱۱,۱۲۶	۱۳	جمع بدهی ها
۸۹۹,۱۹۰	۱,۰۸۷,۸۹۱		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی امین
شماره ثبت: ۵۰۷۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲	۱۴۵,۰۲۲,۴۸۰,۵۴۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۸۶,۰۳۱,۹۰۶,۵۱۱	۷۳,۲۹۷,۷۴۱,۳۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۹,۵۸۰,۱۶۹	۲,۵۱۳,۱۲۴
سایر درآمدها	۱۷	۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱
جمع درآمدها		۵۳۴,۱۸۵,۸۵۳,۹۴۱	۲۳۵,۱۶۰,۷۲۴,۸۲۵
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۹۳۲,۵۴۷,۷۳۵)	(۶۲۹,۴۶۹,۷۵۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲,۷۷۳,۳۲۰,۰۴۷)	(۱,۳۲۵,۸۹۲,۹۸۴)
جمع هزینه ها		(۳,۷۰۵,۸۶۷,۷۸۲)	(۱,۹۵۵,۳۶۲,۷۴۰)
سود خالص		۵۳۰,۴۷۹,۹۸۶,۱۵۹	۲۳۳,۲۰۵,۳۶۲,۰۸۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۹.۹۰٪	۲۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۷.۲۳٪	۱۰.۶٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۷۹۹,۵۷۸	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲,۳۴۷	۳۲,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
تعدیلات	۲۰	۶۴۶,۱۹۳,۲۸۵
سود(زیان) خالص	.	۵۳۰,۴۷۹,۹۸۶,۱۵۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۸۳۱,۹۲۵	۳,۰۸۰,۸۲۴,۴۱۱,۱۲۶
		۲,۲۰۱,۷۳۵,۷۶۴,۵۹۵
		۲,۱۸۹,۸۸۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

تأمین سرمایه‌گذاری

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری

اختصاصی بازارگردانی امین

شماره ثبت: ۵۰۷۶۴

یادداشت

شماره ثبت: ۵۷۳۸۳۱

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 عمده‌تاً 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 فروردین‌ماه 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی aminfunds.ir 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

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.

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.

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 هیأت 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.

۴-۱-۲ - سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. 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 ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 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.
هزینه‌های 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 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. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۰ 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 مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ 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	۲۰۸,۴۶۹	۱,۵۶۴,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

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

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

۸-۴-۴- **کارمزد تصفیه:** بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هریک از سرمایه‌گذاری‌ها به کل خالص ارزش دارایی‌های صندوق به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

۸-۴-۵- **سود سپرده بانکی:** بر اساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بانکی تخصیص می‌یابد.

۹-۴- وضعیت مالیاتی

به استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای 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 بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط	بهای تمام شده خالص ارزش فروش درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده خالص ارزش فروش درصد از کل دارایی‌ها
	۳,۹۷۰,۲۴۴,۳۶۱,۶۷۹	۳,۷۱۳,۰۹۷,۲۹۶,۰۸۸
	۲,۶۰۴,۱۰۶,۳۴۰,۶۷۱	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷
	۷۴,۹۸	۶۳,۱۰
	۳,۹۷۰,۲۴۴,۳۶۱,۶۷۹	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷
	۲,۶۰۴,۱۰۶,۳۴۰,۶۷۱	۳,۷۱۳,۰۹۷,۲۹۶,۰۸۸
	۷۴,۹۸	۶۳,۱۰

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نرخ سود	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
متعدد	مبلغ درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ درصد از کل دارایی‌ها
متعدد	۳۲,۸۰۰,۷۴۰	۲۳,۵۱۹,۱۴۱
متعدد	۷۷,۱۰۲,۳۲۸	۷۶,۷۸۱,۶۶۷
متعدد	۹۰,۸۰۱,۷۵۹۸	۲۳۴,۵۱۴,۴۹۸
	۱,۰۱۷,۹۲۰,۵۷۶	۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶
	۰.۰۲۹٪	۰.۰۱۳٪

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه

۷- حساب‌های دریافتنی

تجزیل نشده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده
۱,۰۸۲,۴۷۴,۵۷۵,۸۹۰	(۳۱۷,۵۱۸,۰۳۰,۰۰۰)	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰
۱,۰۸۳,۴۷۴,۵۷۵,۸۹۰	(۳۱۷,۵۱۸,۰۳۰,۰۰۰)	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰
		۱,۰۶۸,۵۱۲,۳۵۸,۰۵۱
		۱,۰۶۸,۵۱۲,۳۵۸,۰۵۱

سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک شده است 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، نظارت بر صندوق‌ها، مخارج نرم افزار و عضویت در کانون نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸۵,۲۰۳,۱۵۹)	۲۴۹,۱۹۶,۸۴۱
۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۶,۰۲۴,۹۱۶)	۱,۶۸۳,۹۷۵,۰۸۴
۰	۲,۷۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۷۷۱,۲۲۸,۰۷۵)	۱,۹۳۳,۱۷۱,۹۲۵

مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون‌ها

(مبالغ به ریال)

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۰	۳۲,۵۹۹,۸۹۷,۱۳۳	(۳۹,۶۲۹,۰۳۵,۵۹۱)	(۷,۰۲۹,۱۳۸,۴۵۸)

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹
۴۸,۰۰۳,۸۶۴	۴۸,۰۰۳,۸۶۴
۶۲۲,۷۳۹,۸۲۱	۵۸۲,۰۵۴,۷۲۶
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸
۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴	۳۷۶,۰۴۸,۶۶۵,۶۲۷

مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)

مدیر (شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال)

متولی

حسابرس

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۹۱۴,۹۰۴,۰۲۷	۹۱۴,۹۰۴,۰۲۷
۷۳,۹۲۴,۳۸۸	۲,۷۰۵,۰۳۱,۲۳۷
۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰۴,۰۰۰
۱,۶۷۵,۶۷۴,۶۹۳	۱,۹۷۹,۷۸۸,۵۸۷
۲,۶۷۶,۳۰۳,۱۰۸	۵,۶۱۱,۷۶۳,۸۵۱

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

مطالبات مدیر بابت صدور/ ابطال

ذخیره آئینمان نرم افزار

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۳- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۸۹,۹۱۸,۹۵۳,۲۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۸۹,۰۵۳,۷۷۵	۱۰۰,۰۰۰
۲,۴۲۷,۴۳۲,۲۷۸,۴۸۰	۲,۶۹۹,۵۷۸	۲,۹۷۲,۰۳۵,۳۵۷,۳۵۱	۲,۷۳۱,۹۲۵
۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۲,۷۹۹,۵۷۸	۳,۰۸۰,۸۲۴,۴۱۱,۱۲۶	۲,۸۳۱,۹۲۵

واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی

خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سود ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۲۱۷,۵۱۸,۰۳۰	۵۶۹,۴۶۲,۲۰۲,۵۴۰	(۱۳۶,۲۸۰,۱۵۳,۱۱۸)	.	.	۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲	۱۴۵,۰۲۲,۴۸۰,۵۴۸
	۵۶۹,۴۶۲,۲۰۲,۵۴۰	(۱۳۶,۲۸۰,۱۵۳,۱۱۸)	.	.	۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲	۱۴۵,۰۲۲,۴۸۰,۵۴۸

تامین سرمایه امین
امین

۱۵- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۲,۱۷۱,۵۳۱	۲,۶۰۶,۰۸۶,۹۶۶,۷۶۶	(۲,۵۱۸,۰۷۴,۴۳۴,۱۶۰)	(۱,۹۸۰,۶۲۶,۰۹۵)	-	۸۶,۰۳۱,۹۰۶,۵۱۱	۷۳,۲۹۷,۷۴۱,۳۲۲
	۲,۶۰۶,۰۸۶,۹۶۶,۷۶۶	(۲,۵۱۸,۰۷۴,۴۳۴,۱۶۰)	(۱,۹۸۰,۶۲۶,۰۹۵)	-	۸۶,۰۳۱,۹۰۶,۵۱۱	۷۳,۲۹۷,۷۴۱,۳۲۲

تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۵۴۷,۰۲۲	۵۴۱,۵۹۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۹۳۲,۷۱۷	۹۵۰,۵۷۱	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۱,۰۳۳,۳۸۵	۸,۰۸۷,۹۹۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۲,۵۱۳,۱۲۴	۹,۵۸۰,۱۶۹	

۱۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳	۴۲۸,۰۵۴,۷۲۷	متولی صندوق
۳۲۳,۷۱۶,۳۵۳	۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸	حسابرس
۶۲۹,۴۶۹,۷۵۶	۹۳۲,۵۴۷,۷۳۵	

۱۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۱,۳۰۹,۸۹۶,۲۸۴	۲,۰۸۱,۳۸۲,۵۲۱	هزینه نرم افزار
.	۶۸۶,۰۲۴,۹۱۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵,۹۹۶,۷۰۰	۵,۹۱۲,۶۱۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۳۲۵,۸۹۲,۹۸۴	۲,۷۷۳,۳۲۰,۰۴۷	

۲۰- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۵۰۲,۳۵۶,۵۶۹	۶۴۶,۱۹۳,۲۸۵	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
(۸۷,۴۰۷,۱۸۵,۰۰۰)	.	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۸۶,۹۰۴,۸۲۸,۴۳۱)	۶۴۶,۱۹۳,۲۸۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه-درصد	حداقل سفارش اثبات‌شده	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۲/۵	۲۰۸,۴۶۹	۱,۵۶۴,۰۰۰

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹,۹۹۰	۳.۵۳٪	ممتاز	۹۹,۹۹۰	۳.۵۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۰٪	ممتاز	۱۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۲,۷۳۱,۹۲۵	۹۶.۴۷٪	عادی	۲,۶۹۹,۵۷۸	۹۶.۴۳٪
جمع				۲,۸۳۱,۹۲۵	۱۰۰٪		۲,۷۹۹,۵۷۸	۱۰۰٪

۲۳- 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	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام/کارمزد	۳۹,۶۲۹,۰۳۵,۵۹۱	طی دوره	(۷,۰۲۹,۱۳۸,۴۵۸)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۰	طی دوره	(۳۷۴,۹۶۲,۱۱۷,۸۹۳)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۵۸۲,۰۵۴,۷۲۶	طی دوره	(۵۸۲,۰۵۴,۷۲۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸	طی دوره	(۵۰۴,۴۹۳,۰۰۸)
جمع			۴۰,۷۱۵,۵۸۳,۳۲۵		(۳۸۳,۰۷۷,۸۰۴,۰۸۵)

۲۳-۱ کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به ارزش منصفانه صورت گرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- 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.

۲۵- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
جمع دارایی های جاری	۳,۴۷۳,۰۱۳,۹۷۹,۰۶۲	۲,۰۴۰,۶۴۹,۶۱۱,۹۴۶	۲,۸۶۵,۲۵۴,۱۴۰,۶۷۶
جمع دارایی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳,۴۷۳,۰۱۳,۹۷۹,۰۶۲	۲,۰۴۰,۶۴۹,۶۱۱,۹۴۶	۲,۸۶۵,۲۵۴,۱۴۰,۶۷۶
جمع بدهی های جاری	۳۹۲,۱۸۹,۵۶۷,۹۳۶	۳۱۵,۰۳۰,۵۹۲,۸۷۲	۲۷۶,۴۵۱,۱۰۵,۳۳۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۹۲,۱۸۹,۵۶۷,۹۳۶	۳۱۵,۰۳۰,۵۹۲,۸۷۲	۲۷۶,۴۵۱,۱۰۵,۳۳۹
جمع کل تعهدات	۳,۴۱۸,۹۰۴,۰۰۰	۱,۷۰۹,۴۵۲,۰۰۰	۱۷,۰۹۴,۵۲۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۹۵,۶۰۸,۴۷۱,۹۳۶	۳۱۶,۷۴۰,۰۴۴,۸۷۲	۲۹۳,۵۴۵,۶۲۵,۳۳۹
نسبت جاری	۸.۷۸	۶.۴۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱		۰.۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۶- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۶/الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی: (مبالغ به ریال)

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تامین سرمایه امین (امین)		دارایی ها:
دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷	۲,۶۰۴,۱۰۶,۳۴۰,۶۷۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶	۱,۰۱۷,۹۲۰,۵۷۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰	حساب های دریافتنی
.	۱,۹۳۳,۱۷۱,۹۲۵	سایر دارایی ها
۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴	۳,۴۷۳,۰۱۳,۹۷۹,۰۶۲	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
.	۷,۰۲۹,۱۳۸,۴۵۸	جاری کارگزاران
۳۷۶۵۷۴۸۵۷۷۱۴	۳۷۶,۰۴۸,۶۶۵,۶۲۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۶۷۶۳۰۳۱۰۸	۵,۶۱۱,۷۶۳,۸۵۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲	۳۹۲,۱۸۹,۵۶۷,۹۳۶	جمع بدهی ها
۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۳,۰۸۰,۸۲۴,۴۱۱,۱۲۶	خالص دارایی ها
۸۹۹,۱۹۰	۱,۰۸۷,۸۹۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۲۶/ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت سود و زیان

تأمین سرمایه امین (امین)		درآمدها:
دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
۱۴۵,۰۲۲,۴۸۰,۵۴۸	۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲	سود فروش اوراق بهادار
۷۳,۲۹۷,۷۴۱,۳۲۲	۸۶,۰۳۱,۹۰۶,۵۱۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۱۳,۱۲۴	۹,۵۸۰,۱۶۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱	۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹	سایر درآمدها
۲۳۵,۱۶۰,۷۲۴,۸۲۵	۵۳۴,۱۸۵,۸۵۳,۹۴۱	جمع درآمدها (هزینه ها)
(۶۲۹,۴۶۹,۷۵۶)	(۹۳۲,۵۴۷,۷۳۵)	هزینه:
(۱,۳۲۵,۸۹۲,۹۸۴)	(۲,۷۷۳,۳۲۰,۰۴۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۵۵,۳۶۲,۷۴۰)	(۳,۷۰۵,۸۶۷,۷۸۲)	سایر هزینه ها
۲۳۷,۱۱۶,۰۸۷,۵۶۵	۵۳۰,۴۷۹,۹۸۶,۱۵۹	جمع هزینه ها
۲۵٪	۱۹.۹۰٪	سود (زیان) خالص
۱۰.۶٪	۱۷.۲۲٪	درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
		درصد بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

تأمین سرمایه امین (امین)			
دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱	۴,۳۵۹,۰۰۵	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۲,۷۹۹,۵۷۸
۷۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۸۰	۳۲,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۴۷
(۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۰۰۰)	.	.
(۸۶,۹۰۴,۸۲۸,۴۳۱)	.	۶۴۶,۱۹۳,۲۸۵	.
۲۳۳,۲۰۵,۳۶۲,۰۸۵	.	۵۳۰,۴۷۹,۹۸۶,۱۵۹	.
۲,۲۰۱,۷۳۵,۷۶۴,۵۹۵	۲,۱۸۹,۸۸۵	۳,۰۸۰,۸۲۴,۴۱۱,۱۲۶	۲,۸۳۱,۹۲۵

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

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 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.

۲۷-۳- 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 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.

۲۷-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ بازده بدون ریسک (تغییر 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 (تغییر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۷-۵- 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 بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل دارایی‌های غیرنقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرما یه‌گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی‌های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی‌باشد.