

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مدیر محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی :	
الف) اطلاعات کلی صندوق	۴
ب) ارکان صندوق	۵-۴
ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۹-۵
ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۹-۱۰

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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای ولی‌الله مولی‌نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	آقای هاشم نیکومرام	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۳۶۲,۲۲۳,۴۸۰,۲۳۳	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۱۸,۳۲۴,۸۶۲	۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶
حساب های دریافتنی	۷	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱
سایر دارایی‌ها	۸	۱,۸۶۱,۹۸۸,۰۱۷	۰
جمع دارایی ها		**۴,۲۳۰,۶۶۰,۳۳۹,۰۰۲**	**۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴**
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۸,۴۷۸,۴۷۷,۴۸۷	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۳۷۶,۶۰۵,۰۳۲,۷۳۳	۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۷,۲۰۵,۳۶۷,۰۹۸	۲,۶۷۶,۳۰۳,۱۰۸
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی ها		**۳۹۶,۷۸۸,۸۷۷,۳۱۸**	**۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲**
خالص دارایی ها	۱۳	**۳,۸۳۳,۸۷۱,۴۶۱,۶۸۴**	**۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۹۱,۴۵۳	۸۹۹,۱۹۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تامین سرمایه امین (سهامی عام) شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

پادات شرکت تامین سرمایه گذاری اوراق بهادار پادات تابعیت سازمان بورس و اوراق بهادار شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شماره ثبت: ۵۰۷۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶۸۳,۷۳۵,۲۹۰,۹۰۰	(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۶,۱۵۰,۱۲۶	۹,۱۵۸,۶۸۵
سایر درآمدها	۱۷	۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱
جمع درآمدها		**۱,۱۳۱,۸۹۵,۸۰۸,۲۸۷**	**۷,۶۷۲,۲۳۳,۷۹۵**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۰۲۸,۱۶۴,۰۹۵)	(۱,۲۵۸,۹۳۹,۵۱۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۶,۵۱۳,۷۳۶,۲۷۲)	(۳,۵۵۱,۹۰۵,۱۰۶)
جمع هزینه ها		(۸,۵۴۱,۹۰۰,۳۶۷)	(۳,۸۱۰,۸۴۴,۶۱۸)
سود خالص		**۱,۱۲۳,۳۵۳,۹۰۷,۹۲۰**	**۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۶.۸۲٪	۰.۱۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۹.۳۱٪	۰.۲۰٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۲,۷۹۹,۵۷۸	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۶۹,۰۷۱	۱۶۹,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۷۵	۱۹۸,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		۰	۰	(۲,۲۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۰	۰	۲۴,۰۹۵,۳۲۲,۰۸۲	۰	(۹۶,۱۲۵,۸۸۷,۱۷۴)
سود خالص		۰	۱,۱۲۳,۳۵۳,۹۰۷,۹۲۰	۰	۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		**۲,۹۶۸,۶۴۹**	**۳,۸۳۳,۸۷۱,۴۶۱,۶۸۴**	**۲,۳۰۹,۰۸۰**	**۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
شماره ثبت: ۵۰۷۶۴

شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ (سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 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 ولی‌عصر، 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 جعفری‌جهانگیر	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 ولی‌عصر، 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 فاطرکه در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت۱۴:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶صندوق بازارگردانی امین به عنوان حسابرس صندوق انتخاب گردیده‌است. 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 دستور العمل " 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.

۲-۱-۴ - 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 می گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سودتوسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده ازنرخ سودعلی 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب وگواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سودسپرده بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده ونرخ سودعلی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب ، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود باهمان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

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 مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانهٔ 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 روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱،۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۸۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 می شود. 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 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 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

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 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 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 بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۱۳۰,۶۵۸,۱۱۶,۸۵۱	۳,۳۶۲,۲۲۳,۴۸۰,۲۳۳	۷۹.۴۷	۳,۷۱۳,۰۹۷,۲۹۶,۰۸۸	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷	۶۳.۱۰
	۴,۱۳۰,۶۵۸,۱۱۶,۸۵۱	**۳,۳۶۲,۲۲۳,۴۸۰,۲۳۳**	**۷۹.۴۷**	**۳,۷۱۳,۰۹۷,۲۹۶,۰۸۸**	**۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷**	**۶۳.۱۰**

(مبالغ به ریال)

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه	متعدد	۵۰۹,۳۵۴,۱۸۱	۰.۰۱۲٪	۲۳۴,۵۱۴,۴۹۸	۰.۰۰۸٪
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت	متعدد	۷۷,۴۴۷,۸۵۲	۰.۰۰۲٪	۷۶,۷۸۱,۶۶۷	۰.۰۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی	متعدد	۳۱,۵۲۲,۸۲۹	۰.۰۰۱٪	۳۳,۵۱۹,۱۴۱	۰.۰۰۱٪
		۶۱۸,۳۲۴,۸۶۲	**۰.۰۱۵٪**	**۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶**	**۰.۰۱۲٪**

۷- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰	۰	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱
	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰	**۰**	**۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰**	**۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱**

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 تأسیس، 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 هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۱,۷۶۴,۰۸۰)	۱,۴۵۸,۲۳۵,۹۲۰
مخارج نرم افزار	۰	۵۶۸,۴۸۰,۰۰۰	(۲۰۸,۶۹۰,۴۰۳)	۳۵۹,۷۸۹,۵۹۷
مخارج برگزاری مجامع	۰	۵۷,۹۶۱,۷۰۰	(۱۳,۹۹۹,۲۰۰)	۴۳,۹۶۲,۵۰۰
	۰	**۳,۶۲۶,۴۴۱,۷۰۰**	**(۱,۷۶۴,۴۵۳,۶۸۳)**	**۱,۸۶۱,۹۸۸,۰۱۷**

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری امین آوید	۰	۱۹۷,۹۱۹,۵۶۷,۱۲۵	(۲۰۶,۳۹۸,۰۴۴,۶۱۲)	(۸,۴۷۸,۴۷۷,۴۸۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می‌باشد: (مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مدیر (شرکت تامین سرمایه امین)	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹	۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹
مدیر (شرکت سرمایه‌گذاری هامون‌شمال)	۴۸,۰۰۳,۸۶۴	۴۸,۰۰۳,۸۶۴
حسابرس	۱,۰۰۸,۹۸۶,۰۱۶	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی	۶۳۳,۹۲۸,۸۲۴	۶۲۲,۷۳۹,۸۲۱
	۳۷۶,۶۰۵,۰۳۲,۷۳۳	**۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴**

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴,۷۰۸,۴۵۱,۸۳۴	۱,۶۷۵,۶۷۴,۶۹۳
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۵۶۹,۱۱۱,۲۳۷	۷۳,۹۲۴,۳۸۸
ذخیره تصفیه	۹۱۴,۹۰۴,۰۲۷	۹۱۴,۹۰۴,۰۲۷
مطالبات مدیر بابت صدور/ ابطال	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰
	۷,۲۰۵,۳۶۷,۰۹۸	**۲,۶۷۶,۳۰۳,۱۰۸**

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۳- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۴۵,۳۲۷,۱۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۱۸,۹۵۳,۲۰۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۸۶۸,۶۴۹	۳,۷۰۴,۷۲۶,۱۳۴,۵۷۸	۲,۶۹۹,۵۷۸	۲,۴۲۷,۴۳۲,۲۷۸,۴۸۰
خالص دارایی ها	**۲,۹۶۸,۶۴۹**	**۳,۸۳۳,۸۷۱,۴۶۱,۶۸۴**	**۲,۷۹۹,۵۷۸**	**۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲**

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

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
امینح	۲۱۷,۵۱۸,۰۳۰	۵۶۹,۴۶۲,۲۰۲,۵۴۰	(۱۳۶,۲۸۰,۱۵۳,۱۱۸)	۰	۰	۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲	۰
تامین سرمایه امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵
		۵۶۹,۴۶۲,۲۰۲,۵۴۰	**(۱۳۶,۲۸۰,۱۵۳,۱۱۸)**	**۰**	**۰**	**۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲**	**۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵**

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

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تامین سرمایه امین	۱,۲۵۷,۸۶۱,۹۴۹	۳,۳۶۴,۷۸۰,۷۱۳,۵۷۵	(۲,۶۷۸,۴۸۸,۱۸۹,۳۳۳)	(۲,۵۵۷,۲۳۳,۳۴۲)	۰	۶۸۳,۷۳۵,۲۹۰,۹۰۰	(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)
		۳,۳۶۴,۷۸۰,۷۱۳,۵۷۵	**(۲,۶۷۸,۴۸۸,۱۸۹,۳۳۳)**	**(۲,۵۵۷,۲۳۳,۳۴۲)**	**-**	**۶۸۳,۷۳۵,۲۹۰,۹۰۰**	**(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)**

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه	۱۳,۲۸۰,۲۵۳	۶,۳۰۹,۴۱۹
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت	۱,۹۲۶,۱۸۵	۱,۸۸۴,۱۲۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی	۹۴۳,۶۸۸	۹۶۵,۱۴۴
	۱۶,۱۵۰,۱۲۶	**۹,۱۵۸,۶۸۵**

۱۷-سایر درآمدها (مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	**۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹**	**۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱**

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
متولی صندوق	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۹	۶۱۱,۵۰۶,۸۰۶
حسابرس	۱,۰۰۸,۹۸۶,۰۱۶	۶۴۷,۴۳۲,۷۰۶
	۲,۰۲۸,۱۶۴,۰۹۵	**۱,۲۵۸,۹۳۹,۵۱۲**

۱۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه نرم افزار	۴,۹۳۳,۵۳۳,۰۱۲	۲,۵۰۶,۶۴۵,۱۲۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱,۵۴۱,۷۶۴,۰۸۰	۰
هزینه خدمات بانکی	۲۴,۴۳۹,۹۸۰	۳۵,۵۶۱,۸۸۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۳,۹۹۹,۲۰۰	۹۶۹۸۱۰۴
	۶,۵۱۳,۷۳۶,۲۷۲	**۲,۵۵۱,۹۰۵,۱۰۶**

۲۰- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری	۲۴,۰۹۵,۳۲۲,۰۸۲	(۸,۷۱۸,۷۰۲,۱۷۴)
تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری	۰	(۸۷,۴۰۷,۱۸۵,۰۰۰)
	۲۴,۰۹۵,۳۲۲,۰۸۲	**(۹۶,۱۲۵,۸۸۷,۱۷۴)**

۲۱- 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	۲۰۸,۴۶۹	۱,۵۶۴,۰۰۰

بجز موارد اشاره شده در بالا ، در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			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	۳.۳۷٪	ممتاز	۹۹,۹۹۰	۳.۵۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری‌جهانگیر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۰٪	ممتاز	۱۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۲,۸۶۸,۶۴۹	۹۶.۶۳٪	عادی	۲,۶۹۹,۵۷۸	۹۶.۴۳٪
جمع				۲,۹۶۸,۶۴۹	۱۰۰٪		۲,۷۹۹,۵۷۸	۱۰۰٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر جدید	کارمزد مدیر	۰	طی دوره	(۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹)	(۳۷۴,۹۱۴,۱۱۴,۰۲۹)
شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال	مدیر قدیم	کارمزد مدیر	۰	طی دوره	(۴۸,۰۰۳,۸۶۴)	(۴۸,۰۰۳,۸۶۴)
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۰۰,۰۴۲,۷۹۰,۷۶۳	طی دوره	(۸,۴۷۸,۴۷۷,۴۸۷)	۰
		کارمزد	۱۲۱,۵۳۵,۱۸۲	طی دوره	۰	۰
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۸,۹۸۶,۰۱۶	طی دوره	(۶۳۳,۹۲۸,۸۲۴)	(۶۲۲,۷۳۹,۸۲۱)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۶۳۳,۹۲۸,۸۲۴	طی دوره	(۱,۰۰۸,۹۸۶,۰۱۶)	(۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع			۲۰۱,۸۰۷,۲۴۰,۷۸۵		(۳۸۵,۰۸۳,۵۱۰,۲۲۰)	(۳۷۶,۵۷۴,۸۵۷,۷۱۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 محتر م سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
جمع دارایی های جاری	۴,۲۳۰,۶۶۰,۳۳۹,۰۰۲	۲,۵۳۳,۰۰۴,۸۰۱,۷۷۵	۳,۵۴۷,۱۲۴,۳۷۸,۶۱۴
جمع دارایی های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۴,۲۳۰,۶۶۰,۳۳۹,۰۰۲	۲,۵۳۳,۰۰۴,۸۰۱,۷۷۵	۳,۵۴۷,۱۲۴,۳۷۸,۶۱۴
جمع بدهی های جاری	۳۹۶,۷۸۸,۸۷۷,۳۱۸	۳۱۹,۲۷۵,۳۷۲,۲۲۱	۲۸۰,۵۱۸,۶۱۹,۶۷۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۹۶,۷۸۸,۸۷۷,۳۱۸	۳۱۹,۲۷۵,۳۷۲,۲۲۱	۲۸۰,۵۱۸,۶۱۹,۶۷۳
جمع کل تعهدات	۴,۱۸۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۸۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۴۰۰,۹۷۲,۵۷۷,۳۱۸	۳۲۱,۳۶۷,۲۲۲,۲۲۱	۳۰۱,۴۳۷,۱۱۹,۶۷۳
نسبت جاری	۱۰.۵۵	۷.۸۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹		۰.۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۶-خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق ماده ۴ اساسنامه صندوق، کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های موردنظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد.

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

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	تامین سرمایه امین (امین)	
دارایی ها:	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳,۳۶۲,۲۲۳,۴۸۰,۲۳۳	۱,۸۲۷,۷۴۵,۳۱۹,۱۴۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۱۸,۳۲۴,۸۶۲	۳۴۴,۸۱۵,۳۰۶
حساب های دریافتنی	۸۶۵,۹۵۶,۵۴۵,۸۹۰	۱,۰۶۸,۵۱۲,۲۵۸,۰۵۱
سایر دارایی‌ها	۱,۸۶۱,۹۸۸,۰۱۷	۰
جمع دارایی ها	**۴,۲۳۰,۶۶۰,۳۳۹,۰۰۲**	**۲,۸۹۶,۶۰۲,۳۹۲,۵۰۴**
بـدهی ها:		
جاری کارگزاران	۸,۴۷۸,۴۷۷,۴۸۷	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۷۶,۶۰۵,۰۳۲,۷۳۳	۳۷۶۵۷۴۸۵۷۷۱۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۷,۲۰۵,۳۶۷,۰۹۸	۲۶۷۶۳۰۳۱۰۸
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی ها	**۳۹۶,۷۸۸,۸۷۷,۳۱۸**	**۳۷۹,۲۵۱,۱۶۰,۸۲۲**
خالص دارایی ها	**۳,۸۳۳,۸۷۱,۴۶۱,۶۸۴**	**۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۲۹۱,۴۵۳	۸۹۹,۱۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۲۶/ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی:

صورت سود و زیان

	تامین سرمایه امین (امین)	
درآمدها:	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۴۳۳,۱۸۲,۰۴۹,۴۲۲	۱۴۵,۰۲۲,۴۵۳,۱۳۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۸۳,۷۳۵,۲۹۰,۹۰۰	(۱۵۴,۱۹۷,۳۶۷,۸۵۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶,۱۵۰,۱۲۶	۹,۱۵۸,۶۸۵
سایر درآمدها	۱۴,۹۶۲,۳۱۷,۸۳۹	۱۶,۸۳۷,۹۸۹,۸۳۱
جمع درآمدها (هزینه ها)	**۱,۱۳۱,۸۹۵,۸۰۸,۲۸۷**	**۷,۶۷۲,۲۳۳,۷۹۵**
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۲۸,۱۶۴,۰۹۵)	(۱,۲۵۸,۹۳۹,۵۱۲)
سایر هزینه ها	(۶,۵۱۳,۷۳۶,۲۷۲)	(۲,۵۵۱,۹۰۵,۱۰۶)
جمع هزینه ها	**(۸,۵۴۱,۹۰۰,۳۶۷)**	**(۳,۸۱۰,۸۴۴,۶۱۸)**
سود خالص	**۱,۱۲۳,۳۵۳,۹۰۷,۹۲۰**	**۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷**
درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۶.۸۲٪	۰.۱۳٪
درصد بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/ سال (۲)	۲۹.۳۱٪	۰.۲۰٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

	تامین سرمایه امین (امین)			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲,۷۹۹,۵۷۸	۲,۵۱۷,۳۵۱,۲۳۱,۶۸۲	۴,۳۵۹,۰۰۵	۴,۲۲۴,۵۵۵,۲۳۰,۹۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶۹,۰۷۱	۱۶۹,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۷۵	۱۹۸,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	(۲,۲۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۰	۲۴,۰۹۵,۳۲۲,۰۸۲	۰	(۹۶,۱۲۵,۸۸۷,۱۷۴)
سود (زیان) خالص	۰	۱,۱۲۳,۳۵۳,۹۰۷,۹۲۰	۰	۳,۸۶۱,۳۸۹,۱۷۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	**۲,۹۶۸,۶۴۹**	**۳,۸۳۳,۸۷۱,۴۶۱,۶۸۴**	**۲,۳۰۹,۰۸۰**	**۲,۰۸۲,۳۶۵,۷۳۲,۹۴۴**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 درسرمایه‌گذاری‌های 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 ازدارایی‌های 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 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 دهندهٔ 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 (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 ی معتبر (نظیر 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 دارندهٔ 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 بستانکاری 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.