

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی اختصاصی امین

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	۲- صورتهای مالی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی میانی شش ماهه به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

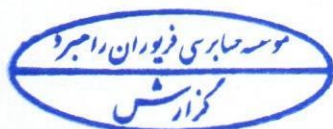
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.





اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص‌داری‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص‌داری‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بند های توضیحی

۵. صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ تحت مجوز شماره ۱۱۷۶۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است، از این رو صورتهای مالی پیوست برای دوره مالی ۶ ماهه میانی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌ها انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۷. در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه‌نهادهای مالی، در رابطه با الزام به محاسبه کفایت سرمایه، نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات توسط صندوق، موضوع یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به مورد بااهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

۱۰. در اجرای مواد ۴۳ و ۴۴ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه‌های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این مؤسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۹ این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۱۱. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱ آذر ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

کیهان مهمان

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۷۸۸

۸۰۰۲۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

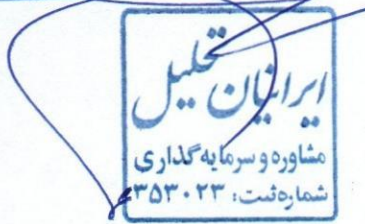
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۹	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سلمان خادم المله	 
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	 

م. صاحبی فیوران داجبرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۳,۹۶۰	۴,۱۶۰,۲۰۳,۴۸۹,۷۰۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
-	۳۱۸,۶۷۳,۶۱۸,۵۵۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳	۲۷,۷۰۱,۴۱۲,۸۳۰	۷	حساب های دریافتنی
۷۰,۵۹۸,۴۹۵	۳۴۸,۱۴۳,۷۰۶	۹	سایر دارایی ها
۵۹۷,۵۹۳,۸۰۵	۳۹,۶۱۴,۳۸۶,۷۷۲	۱۰	موجودی نقد
۲,۶۳۴,۲۸۸,۴۸۳,۵۰۳	۴,۵۴۶,۵۴۱,۰۵۱,۵۶۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۲۱,۱۳۷,۸۹۸,۴۷۱	۸	جاری کارگزاران
۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱	۳۸,۷۹۰,۱۱۲,۶۷۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۴۳,۳۷۵,۳۶۵	۹۵۷,۱۴۸,۲۵۲	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶	۶۰,۸۸۵,۱۵۹,۳۹۶		جمع بدهی ها
۲,۶۳۴,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۴,۴۸۵,۶۵۵,۸۹۲,۱۷۰	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۱۱,۲۷۰	۱,۳۶۶,۱۲۴		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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۲۳,۵۸۴,۸۷۱,۱۲۷)	ریال ۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۱۹۷,۱۴۲,۰۳۰,۸۷۵	(۱۵,۶۸۱,۶۹۶,۷۳۵)
سود سهام	۱۶	۲۷,۷۷۷,۳۱۲,۵۸۲	۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۵۲۰,۷۰۲,۳۶۹	-
سایر درآمدها	۱۸	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵	-
جمع درآمدها		۱,۲۰۷,۵۷۱,۳۵۱,۳۰۴	۴۴,۳۸۱,۹۸۰,۱۸۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۲,۴۸۴,۸۹۷,۶۰۲)	(۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸۷۱,۳۵۵,۸۱۸)	(۴۲۹,۲۹۶,۲۳۰)
جمع هزینه ها		(۳۳,۳۵۶,۲۵۳,۴۲۰)	(۸,۰۲۰,۲۲۱,۵۹۱)
سود خالص		۱,۱۷۴,۲۱۵,۰۹۷,۸۸۴	۳۶,۳۶۱,۷۵۸,۵۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۴,۹۱٪	۲,۸۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۳۶,۲۰٪	۱,۵۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال		تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال		۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	-
تعدیلات	۲۱	۷۰۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص		(۱۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال		(۱,۳۱۷,۳۸۸,۴۹۱)	(۷,۰۹۳,۵۷۵,۸۱۸)
		۱,۱۷۴,۲۱۵,۰۹۷,۸۸۴	۳۶,۳۶۱,۷۵۸,۵۹۵
		۴,۴۸۵,۶۵۵,۸۹۲,۱۷۰	۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷
		۳,۲۸۳,۴۹۰	۲,۵۹۷,۰۸۶

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

تأیید سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

ایرانیان مجلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

موسسه بررسی فیروزان داجبرد

گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ارایه درخواست صورت می گیرد. مدیر صندوق ملزم به پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال است. علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را مطالعه کنند.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای www.aminfunds.com 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۹.۹۹۰	۹۹.۹۹
۲	سید علی تقوی	۱۰	۰.۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و تایید سازمان بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۶۹۳۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۰ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶.

حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیرماه ۱۳۶۶ تحت شماره ۳۳۰۹ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت شده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریمخان کوچه خسرو غربی پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورتهای 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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.

۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی :

خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱ - سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تامیزان مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۶۱.۶۶۱.۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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

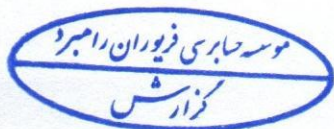
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های 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 واحد های 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 ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه-درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۳	۱۵۵.۰۰۰	۳.۱۰۰.۰۰۰
۲	شرکت فولاد خراسان	فخاس	۳	۱۹.۵۰۰	۳۹۰.۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۸- مبنای محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی

۴-۸-۱- **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.

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

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

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

۴-۸-۵- **سود سپرده بانکی:** بر اساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بانکی تخصیص می یابد.

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 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 بازرگاران امین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۸	۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۳,۹۶۰	۲,۵۹۰,۴۰۳,۷۸۰,۶۹۵	۸۸,۰۳	۴۰۰,۱۶۸,۳۵۵,۲۸۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
-	-	-	۳,۴۹	۱۵۸,۵۲۰,۳۴۴,۴۲۳	فلات اساسی
۹۸	۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۳,۹۶۰	۲,۵۹۰,۴۰۳,۷۸۰,۶۹۵	۹۱,۵۰	۴,۱۶۰,۳۰۳,۴۸۹,۷۰۶	۲,۹۷۲,۸۳۸,۵۴۹,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
-	۰۰۰	۰۰,۷	۲۱۸,۶۷۳,۶۱۸,۵۵۲

بانک شهر شعبه صادقیه - ۲۰۳۲۲۳ - ۷۰۰۱۰۰۰۳۰

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده
۵۸,۸۹۸,۳۰۷,۲۴۳	-	-	-
-	۲۷,۷۰۱,۴۱۲,۸۳۰	(۱۸,۹۷۳,۵۷۰)	۲۷,۷۲۰,۳۸۶,۴۰۰
۵۸,۸۹۸,۳۰۷,۲۴۳	۲۷,۷۰۱,۴۱۲,۸۳۰	(۱۸,۹۷۳,۵۷۰)	۲۷,۷۲۰,۳۸۶,۴۰۰

سود سهام دریافتی - تامین سرمایه امین

سود سهام دریافتی - فولاد خراسان

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گوش بهنگار	گوش بهنگار
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۱,۱۳۷,۸۹۸,۴۷۷)	۱,۳۵۲,۲۵۹,۱۸۹,۷۵۹	۱,۳۳۱,۱۲۱,۲۹۱,۲۸۸

کارگزاری امین آوند



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی ها

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 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۰۶۹,۸۷۰	۲۱,۸۷۹,۳۵۴	(۵,۱۹۰,۵۱۶)	-	۲۷,۰۶۹,۸۷۰	مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۴۳,۵۲۸,۶۲۵	۲۵,۰۱۶,۹۵۰	(۵۸,۳۷۱,۳۵۰)	۳۹,۸۵۹,۵۷۵	۴۳,۵۲۸,۶۲۵	مخارج نرم افزار
-	۲۸۵,۰۳۱,۹۴۰	(۲۱۴,۹۶۸,۰۶۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
-	۱۶,۲۱۵,۴۶۲	(۳,۹۷۴,۶۵۸)	۲۰,۱۹۰,۱۳۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۷۰,۵۹۸,۴۹۵	۳۴۸,۱۴۳,۷۰۶	(۲۸۲,۵۰۴,۴۸۴)	۵۶۰,۰۴۹,۶۹۵	۷۰,۵۹۸,۴۹۵	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۹۷,۵۹۳,۸۰۵	۳۹,۶۱۴,۳۸۶,۷۷۲

نام بانک - شماره سپرده

بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۲۶۸۷۸۲۸۹۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	۳۸,۳۴۴,۹۴۶,۷۹۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	۱۳۵,۱۶۵,۸۸۲
۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱	۳۸,۷۹۰,۱۱۲,۶۷۳

مدیر
متولی
حسابرس

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۴,۶۵۱,۰۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۸
۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۰۹,۵۷۵
۴۲۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۱۱۷,۲۶۴,۳۱۵	۳۲۵,۵۵۸,۶۶۹
۳۴۳,۳۷۵,۳۶۵	۹۵۷,۱۴۸,۲۵۲

ذخیره تصفیه
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
ذخیره آونمان نرم افزار

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
۲,۵۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۲,۴۹۷,۰۸۶	۴,۳۸۵,۶۵۵,۸۹۲,۱۷۰	۳,۱۸۳,۴۹۰	
۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۲,۵۹۷,۰۸۶	۴,۴۸۵,۶۵۵,۸۹۲,۱۷۰	۳,۲۸۳,۴۹۰	

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی
خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸	۱۱,۹۹۰,۴۱۵,۸۰۹	-	۶۵,۷۲۳,۵۰۸
-	۵,۵۹۴,۲۲۳,۷۹۵	-	-
-	(۴۱,۱۶۹,۵۱۰,۷۳۱)	-	۳۰۷,۷۲۳,۶۵۶
۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸	(۲۳,۵۸۴,۸۷۱,۱۲۷)	-	۴۷۳,۴۴۷,۱۶۴
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸	۱۱,۹۹۰,۴۱۵,۸۰۹	۷۴,۴۲۴,۵۲۳,۵۰۳	۸۶,۴۸۰,۶۶۱,۸۳۰
-	۵,۵۹۴,۲۲۳,۷۹۵	۸۴۶,۳۲۱,۳۲۱,۸۸۱	۸۵۱,۹۱۵,۵۵۵,۶۷۶
-	(۴۱,۱۶۹,۵۱۰,۷۳۱)	۴۹۶,۴۱۵,۷۹۶,۹۷۵	۴۵۵,۵۵۴,۰۰۹,۹۰۰
۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸	(۲۳,۵۸۴,۸۷۱,۱۲۷)	۱,۴۱۷,۱۶۱,۶۵۱,۳۵۹	۱,۳۹۳,۸۵۰,۲۲۷,۳۹۶
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
تأمین سرمایه امین	۱۰,۶۳۰,۹۰۶	تأمین سرمایه امین	۱۰,۶۳۰,۹۰۶
امینج	۱۴۱,۴۲۲,۷۲۶	امینج	۱۴۱,۴۲۲,۷۲۶
فولاد خراسان	۱۹,۸۲۵,۶۱۱	فولاد خراسان	۱۹,۸۲۵,۶۱۱

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

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۰۸۷,۴۷۲,۹۴۰)	۱,۳۰۱,۶۶۱,۶۳۸,۳۱۶	-	۳۰,۴۲۳,۵۴۲,۵۵۶
-	(۴,۵۱۹,۶۰۷,۶۴۱)	-	۱۳۰,۵۶۶,۸۵۷
(۵,۵۹۴,۲۲۳,۷۹۵)	-	-	-
(۱۵,۶۸۱,۶۹۶,۷۳۵)	۱,۱۹۷,۱۲۲,۰۳۰,۸۷۵	-	۳,۱۶۴,۱۵۹,۴۱۳
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۰۸۷,۴۷۲,۹۴۰)	۱,۳۰۱,۶۶۱,۶۳۸,۳۱۶	۲,۸۰۰,۰۲۱,۸۱۶,۹۶۸	۴۰,۰۴۷,۲۷۰,۴۷۸,۴۰
-	(۴,۵۱۹,۶۰۷,۶۴۱)	۱۶۳,۰۳۹,۶۲۱,۸۶۴	۱۵۸,۶۴۰,۶۰۱,۳۸۰
(۵,۵۹۴,۲۲۳,۷۹۵)	-	-	-
(۱۵,۶۸۱,۶۹۶,۷۳۵)	۱,۱۹۷,۱۲۲,۰۳۰,۸۷۵	۲,۹۶۳,۰۶۱,۴۵۸,۸۳۲	۴,۱۶۳,۲۷۰,۶۴۹,۱۲۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
تأمین سرمایه امین	۳۹۸,۸۷۷,۱۹۶	تأمین سرمایه امین	۳۹۸,۸۷۷,۱۹۶
فولاد خراسان	۵۷۵۲,۰۱۶	فولاد خراسان	۵۷۵۲,۰۱۶
حق تقدم تأمین سرمایه امین	-	حق تقدم تأمین سرمایه امین	-

۱۶- سود سهام:

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳	۷۵,۸۹۹,۷۵۲	۷۵,۸۹۹,۷۵۲	-
۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳	۷۵,۸۹۹,۷۵۲	(۱۸,۹۲۳,۵۷۰)	۲۷,۷۲۰,۳۸۶,۴۰۰
-	۵,۵۹۴,۲۲۳,۷۹۵	-	۱,۴۰۰
۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳	۷۵,۸۹۹,۷۵۲	۵۶,۹۲۶,۱۸۲	۲۷,۷۲۰,۳۸۶,۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
تأمین سرمایه امین	۱۴۰,۰۰۰,۳۷۶	تأمین سرمایه امین	۱۴۰,۰۰۰,۳۷۶
فولاد خراسان	۱۴۰,۰۰۰,۳۷۶	فولاد خراسان	۱۴۰,۰۰۰,۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
خالص سود	خالص سود
ریال	ریال
۰	۲,۵۲۰,۷۰۲,۳۶۹

سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
ریال	ریال
۰	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

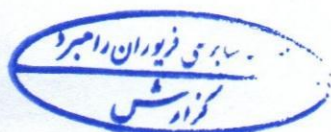
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	۳۱,۹۴۹,۷۳۱,۶۱۰	متولی صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	۱۳۵,۱۶۵,۹۹۲	
۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱	۳۲,۴۸۴,۸۹۷,۶۰۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۲۹,۶۷۴,۸۶۰	۳,۹۷۴,۶۵۸	هزینه نرم افزار
۱۳۴,۷۷۵,۶۹۰	۲۶۶,۶۶۵,۶۰۴	هزینه خدمات بانکی
۲,۲۶۴,۵۰۰	۱۵,۲۰۸,۰۲۲	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۳۴,۶۵۱,۰۵۰	۳۶۵,۳۴۸,۹۵۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۶۸,۰۶۰	هزینه تاسیس
۲,۹۳۰,۱۳۰	۵,۱۹۰,۵۱۶	
۴۲۹,۲۹۶,۲۳۰	۸۷۱,۳۵۵,۸۱۸	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
(۷,۰۹۳,۵۷۵,۸۱۸)	(۱,۳۱۷,۳۸۸,۴۹۱)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مفقوده-درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	۳	۱۵۵,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکت فولاد خراسان	فخاس	۳	۱۹,۵۰۰	۳۹۰,۰۰۰

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		
			نوع و واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹,۹۹۰	ممتاز	۹۹,۹۹۰	۴٪	۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی تقوی	-	ممتاز	۱۰	ممتاز	۱۰	۰٪	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۲,۶۸۳,۴۹۱	عادی	۲,۴۹۷,۰۸۶	۸۳٪	۹۶٪
جمع			-	۲,۷۸۳,۴۹۱	-	۲,۵۹۷,۰۸۶	۸۵٪	۱۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال	
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری امین آوند	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۳۳۱,۱۲۱,۲۸۸	طی دوره	(۳۱,۱۳۷,۸۹۸,۴۷۱)	
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۳۱,۹۴۹,۷۳۱,۶۱۰	طی دوره	۳۸,۳۴۴,۹۴۶,۷۹۱	
موسسه حسابرسی تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
موسسه حسابرسی فریران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۳۵,۱۶۵,۸۸۲	طی دوره	۱۳۵,۱۶۵,۹۹۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- 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.

۲۶- نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارایی ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی های جاری	۴,۵۴۶,۵۴۱,۰۵۱,۵۶۶	۳,۲۸۱,۶۱۵,۴۵۶,۳۶۲	۴,۱۱۹,۲۶۶,۰۶۵,۶۱۰
جمع دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴,۵۴۶,۵۴۱,۰۵۱,۵۶۶	۳,۲۸۱,۶۱۵,۴۵۶,۳۶۲	۴,۱۱۹,۲۶۶,۰۶۵,۶۱۰
جمع بدهی های جاری	۶۰,۸۸۵,۱۵۹,۳۹۶	۵۳,۱۲۷,۱۳۶,۸۶۱	۴۹,۲۴۸,۱۲۵,۵۹۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۰,۸۸۵,۱۵۹,۳۹۶	۵۳,۱۲۷,۱۳۶,۸۶۱	۴۹,۲۴۸,۱۲۵,۵۹۴
جمع کل تعهدات	۴۱,۸۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۶,۰۴۰,۰۰۰	۸,۳۷۶,۰۴۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۱۰۲,۷۶۵,۳۵۹,۳۹۶	۶۱,۵۰۳,۱۷۶,۸۶۱	۵۷,۶۲۴,۱۶۵,۵۹۴
نسبت جاری	۴۴.۲۴۲	۵۳.۳۵۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲۳		۰.۰۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:		تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام		۴,۰۰۱,۶۸۳,۴۵۵,۲۸۳	۱۵۸,۵۲۰,۰۳۴,۴۲۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده		-	۳۱۸,۶۷۳,۶۱۸,۵۵۲
حساب های دریافتی		-	۲۷,۷۰۱,۴۱۲,۸۳۰
سایر دارایی ها		۱۹۳,۱۱۹,۲۶۱	۱۵۵,۰۲۴,۴۴۵
موجودی نقد		۳۹,۶۱۴,۳۸۶,۷۷۲	-
جمع دارایی ها		۴,۰۴۱,۴۹۰,۹۶۱,۳۱۶	۵۰۵,۰۵۰,۰۹۰,۲۵۰
بدهی ها:			
جاری کارگزاران		۲۱۷,۶۵۸	۲۱,۱۳۷,۶۸۰,۸۱۳
پرداختی به ارکان صندوق		۳۷,۳۹۵,۹۰۹,۲۰۱	۱,۳۹۴,۲۰۳,۴۷۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر		۷۸۱,۰۱۲,۸۳۰	۱۷۶,۱۳۵,۴۲۲
جمع بدهی ها		۳۸,۱۷۷,۱۳۹,۶۸۹	۲۲,۷۰۸,۰۱۹,۷۰۷
خالص دارایی ها		۴,۰۰۳,۳۱۳,۸۲۱,۶۲۷	۴۸۲,۳۴۲,۰۷۰,۵۴۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۴۳۸,۲۳۵	۹۶۴,۶۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
سود فروش اوراق بهادار	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۵۸۴,۶۳۹,۶۰۴	(۴۱,۱۶۹,۵۱۰,۷۳۱)
سود سهام	۱,۲۰۱,۶۶۱,۶۳۸,۳۱۶	(۴,۵۱۹,۶۰۷,۴۴۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۵,۸۹۹,۷۵۲	۲۷,۷۰۱,۴۱۲,۸۳۰
سایر درآمدها	-	۲,۵۲۰,۷۰۲,۳۶۹
جمع درآمدها	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵	-
	۱,۲۲۳,۰۳۸,۳۵۴,۲۷۷	(۱۵,۴۶۷,۰۰۲,۹۷۳)
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۰,۲۴۱,۷۹۰,۴۳۵)	(۲,۲۴۳,۱۰۷,۱۶۷)
سایر هزینه ها	(۵۸۵,۸۷۵,۷۶۹)	(۲۸۵,۴۸۰,۰۴۹)
جمع هزینه ها	(۳۰,۸۲۷,۶۶۶,۲۰۴)	(۲,۵۲۸,۵۸۷,۲۱۶)
سود خالص	۱,۱۹۲,۲۱۰,۶۸۸,۰۷۳	(۱۷,۹۹۵,۵۹۰,۱۸۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۴۰.۴۴٪	-۳.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	۲۹.۷۴٪	-۳.۶۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها دوره مالی سه ماهه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	ریال	ریال
تعدیلات	۲,۵۹۷,۰۸۶	۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷
سود خالص	۱۸۶,۴۰۵	۱۸۶,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	-	-
	(۱,۶۵۶,۰۴۹,۲۲۳)	(۱۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۱,۱۹۲,۲۱۰,۶۸۸,۰۷۳	۳۳۸,۶۶۰,۷۳۲
	۲,۷۸۳,۴۹۱	(۱۷,۹۹۵,۵۹۰,۱۸۹)
	۴,۰۰۳,۳۱۳,۸۲۱,۶۲۷	۴۸۲,۳۴۲,۰۷۰,۵۴۳
	۴۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹