

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ تا ۱۸



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

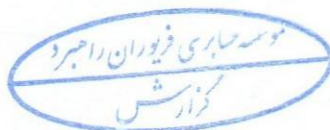
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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 خطرهای، 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، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آمین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

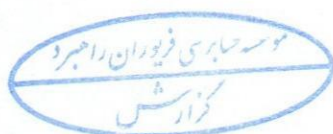
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای 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.

۶. در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه‌های 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.

۷. 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.

۸. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای عدم رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ در خصوص تعیین الزامات صاحبان امضاهای مجاز صندوق سرمایه‌گذاری از میان اعضای هیات مدیره مدیر صندوق، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.





۹. 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 ۸ این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۱۰. 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.

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

کیهان مهمان

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۷۸۸

۸۰۰۳۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

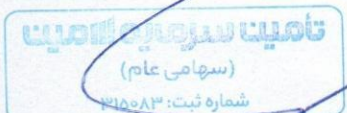
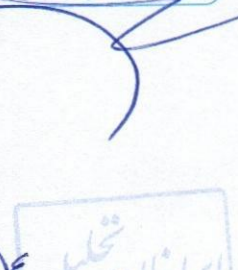
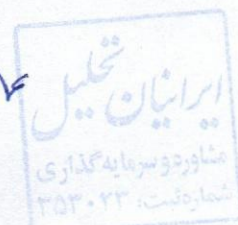
باسلام و احترام

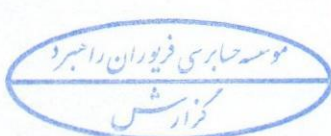
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۹-۱۸	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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سلمان خادم المله	  شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	  شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



۱

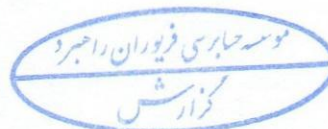
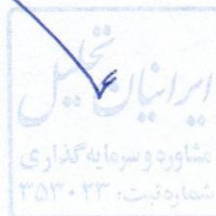
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۸۷۹,۳۲۲,۸۸۵,۹۳۶	۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۳,۹۶۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۱,۷۹۶,۹۹۶,۵۳۶	-
حساب های دریافتی	۷	۲۷۲,۰۵۹,۷۴۳,۲۲۸	۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳
سایر دارایی ها	۹	۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸	۷۰,۵۹۸,۴۹۵
موجودی نقد	۱۰	۱۶۰,۰۰۰	۵۹۷,۵۹۳,۸۰۵
جمع دارایی ها		۵,۲۱۳,۳۷۱,۲۶۱,۳۶۸	۲,۶۳۴,۲۸۸,۴۸۳,۵۰۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۱,۶۴۶,۹۶۵,۲۴۱	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۸۶,۱۹۷,۶۱۶,۱۷۳	۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۱,۶۵۲,۹۱۶,۲۰۲	۳۴۳,۳۷۵,۳۶۵
جمع بدهی ها		۹۹,۴۹۷,۴۹۷,۶۱۶	۷,۹۳۴,۳۰۰,۷۲۶
خالص دارایی ها	۱۳	۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۴۹۷,۸۸۷	۱,۰۱۱,۲۷۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۷,۴۲۸,۹۴۲,۳۲۸)	ریال ۱,۱۶۵,۴۶۹,۶۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۳۷۵,۵۷۷,۰۸۸,۵۵۴	(۱۵,۶۸۱,۶۹۶,۷۳۵)
سود سهام	۱۶	۲۹۹,۸۵۴,۰۲۹,۳۸۰	۵۸,۸۹۸,۲۰۷,۲۴۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰,۳۸۶,۲۳۶,۵۹۱	-
سایر درآمدها	۱۸	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵	-
جمع درآمدها		۱,۶۸۲,۱۰۴,۵۸۸,۸۰۲	۴۴,۳۸۱,۹۸۰,۱۸۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۰,۲۲۴,۱۲۱,۱۰۲)	(۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۷۴۱,۲۱۳,۷۶۸)	(۴۲۹,۲۹۶,۲۳۰)
جمع هزینه ها		(۸۱,۹۶۵,۳۳۴,۸۷۰)	(۸,۰۲۰,۲۲۱,۵۹۱)
سود خالص		۱,۶۰۰,۱۳۹,۲۵۳,۹۳۲	۳۶,۳۶۱,۷۵۸,۵۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۸.۱۹٪	۲.۸۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۳۱.۳۱٪	۱.۵۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۲,۵۹۷,۰۸۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲,۵۹۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۰۸۶	۸۳۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۳۲۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	-	(۱۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۵۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۷,۰۹۳,۵۷۵,۸۱۸)	-	۷۰,۴۰۸,۳۲۷,۰۴۳	-	۲۱ تعدیلات
۳۶,۳۶۱,۷۵۸,۵۹۵	-	۱,۶۰۰,۱۳۹,۲۵۳,۹۳۲	-	سود خالص
۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۲,۵۹۷,۰۸۶	۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	۳,۴۱۴,۰۵۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

۲۰ شهریور ۱۳۹۹
گزارش

تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

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

ایرانین تخیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

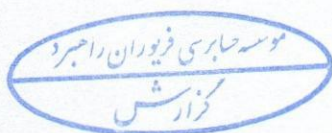
۲- ارکان صندوق

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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۹.۹۹۰	۹۹.۹۹
۲	سید علی تقوی	۱۰	۰.۰۱



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 فیوران 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

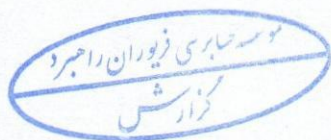
۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی :

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 دریافتی 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.



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 مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 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 تامینان 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱.۰۶۱.۶۶۱.۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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 بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	
درصد			درصد		
۹۸	۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۲,۹۶۰	۲,۵۱۰,۴۰۳,۷۸۰,۶۸۵	۴,۵۱۴,۷۲۷,۳۲۰,۹۱۰	۳,۰۷۲,۳۹۱,۹۸۴,۲۱۷	فعالیت‌های کمکی به پهنادهای مالی واسطه
-	-	-	۲۵۴,۵۸۵,۵۵۵,۰۱۶	۴۳۶,۰۴۹,۸۴۳,۹۵۷	فزارات اساسی
۹۸	۲,۵۷۴,۷۲۲,۰۸۲,۹۶۰	۲,۵۱۰,۴۰۳,۷۸۰,۶۸۵	۴,۸۷۹,۳۲۲,۸۸۵,۹۲۶	۳,۵۱۳,۴۴۱,۸۲۸,۱۷۴	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صنعت
	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
سپرده کوتاه مدت	-	۰۰۰	۰۰۰	۱,۰۲۴,۷۹۳	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰,۱۰۰۳۰,۳۲۲۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت	-	۰۰۰	۰۰۰	۱,۳۹۳,۸۴۴,۸۱۰	سپرده کوتاه مدت ۰۳,۰۵۶۱۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
سپرده کوتاه مدت	-	۰۰۰	۰۰۱	۶۰,۴۰۱,۰۷۵,۲۷۲	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت	-	۰۰۰	۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۶۱	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
	-	-	۰۰۱	۶۱,۷۹۶,۹۹۶,۵۳۶	

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صنعت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۵۸,۸۹۸,۳۰۷,۲۴۳	۲۷۲,۰۵۷,۷۲۴,۳۲۸	(۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲)	۲۸۹,۵۷۳,۷۸۹,۷۱۰	سود سهام دریافتی تسلیت سرمایه امین
-	-	-	-	سود سهام دریافتی فولاد خراسان
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتی - بابت مدیر
۵۸,۸۹۸,۳۰۷,۲۴۳	۲۷۲,۰۵۹,۷۲۴,۳۲۸	(۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲)	۲۸۹,۵۷۵,۷۸۹,۷۱۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صنعت
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گودش به‌شکل	گودش به‌شکل	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۶۴۶,۹۵۵,۳۳۱)	۱,۹۵۴,۸۹۸,۳۸۲,۳۷۱	۱,۹۵۳,۲۵۱,۳۱۷,۲۰۰	کارگزاری امین اوبد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

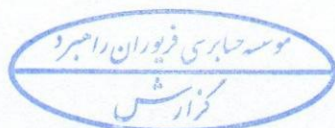
۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
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	۱۶,۸۸۴,۱۸۰	(۱۰,۱۸۵,۶۹۰)	-	۲۷,۰۶۹,۸۷۰	مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۴۳,۵۲۸,۶۲۵	۱۷۴,۵۹۱,۴۸۸	(۱۵۲,۹۵۶,۷۱۲)	۲۸۴,۰۱۹,۵۷۵	۴۳,۵۲۸,۶۲۵	مخارج نرم افزار
-	-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	-	(۲۰,۱۹۰,۱۲۰)	۲۰,۱۹۰,۱۲۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۰,۵۹۸,۴۹۵	۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸	(۶۸۳,۳۳۲,۵۲۲)	۸۰۴,۲۰۹,۶۹۵	۷۰,۵۹۸,۴۹۵	

۱۰- موجودی نقد

نام بانک - شماره سپرده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۲۶۸۷۸۲۸۹۳	ریال	ریال
	۱۶۰,۰۰۰	۵۹۷,۵۹۳,۸۰۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	۸۵,۹۱۵,۰۱۶,۱۷۳	متولی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	
۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱	۸۶,۱۹۷,۶۱۶,۱۷۳	

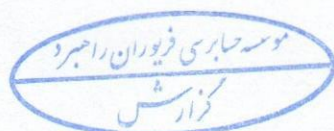
۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۳۴,۶۵۱,۰۵۰	۶۳۳,۱۵۱,۷۶۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۳۷۶,۱۶۹,۵۷۵	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۱۱۴,۸۳۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۱۷,۲۶۴,۳۱۵	۶۴۲,۴۸۰,۰۳۱	سایر
-	-	
۳۴۳,۳۷۵,۳۶۵	۱۱,۶۵۲,۹۱۶,۲۰۲	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز
۲,۵۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۵,۰۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	واحد‌های سرمایه گذاری عادی
۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

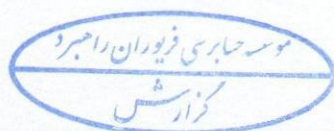
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
خالص سود	خالص سود	
ریال	ریال	
.	۷,۱۲۹,۹۹۷,۲۹۶	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر
.	۹,۸۹۳,۲۹۲	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
.	۳,۲۴۶,۳۱۹,۰۸۴	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
.	۲۶,۹۱۹	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
.	۱۰,۳۸۶,۲۳۶,۵۹۱	

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
.	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

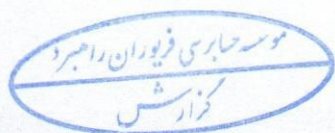
دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۷,۲۵۴,۶۷۵,۴۷۱	۷۹,۵۱۸,۹۲۰,۹۹۲	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۳۶,۲۴۹,۸۹۰	۳۰۵,۲۰۰,۱۱۰	حسابرس
۷,۵۹۰,۹۲۵,۳۶۱	۸۰,۲۲۴,۱۲۱,۱۰۲	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۹,۶۷۴,۸۶۰	۲۰,۱۹۰,۱۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۳۴,۷۷۵,۶۹۰	۶۷۸,۱۷۲,۴۲۸	هزینه نرم افزار
۲,۲۶۴,۵۰۰	۳۴,۱۶۴,۸۱۶	هزینه خدمات بانکی
۱۳۴,۶۵۱,۰۵۰	۴۹۸,۵۰۰,۷۱۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۹۳۰,۱۳۰	۱۰,۱۸۵,۶۹۰	هزینه تاسیس
۴۲۹,۲۹۶,۲۳۰	۱,۷۴۱,۲۱۳,۷۶۸	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
(۷,۰۹۳,۵۷۵,۸۱۸)	۶۹,۰۴۲,۳۸۳,۶۵۹	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
-	۱,۳۶۵,۹۴۳,۳۸۴	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۷,۰۹۳,۵۷۵,۸۱۸)	۷۰,۴۰۸,۳۲۷,۰۴۳	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امنیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی‌های 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 امنیت	امین	۳	۱۵۵,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکت فولاد خراسان	فخاس	۳	۱۹,۵۰۰	۳۹۰,۰۰۰

بجز موارد اشاره شده در بالا، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هر گونه بدهی احتمالی می باشد.

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

دوره مالی سه ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۹۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امنیت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۹,۹۹۰	ممتاز	۹۹,۹۹۰	-	علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰	ممتاز	۱۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امنیت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۴۹۷,۰۸۶	عادی	۲,۸۱۴,۰۵۹	جمع		
۲,۵۹۷,۰۸۶	-	۲,۹۱۴,۰۵۹			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله		
(۱,۶۴۶,۹۶۵,۲۴۱)	طی دوره	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امنیت آوید
۸۵,۹۱۵,۰۱۶,۱۷۳	طی دوره	کارمزد مدیر	شرکت تامین سرمایه امنیت
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی تحلیل فارابی
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی های جاری	۵,۲۱۳,۳۷۱,۲۶۱,۳۶۸	۳,۵۸۶,۲۰۴,۵۱۶,۶۸۳	۴,۶۱۶,۵۱۹,۳۳۷,۶۴۹
جمع دارایی های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵,۲۱۳,۳۷۱,۲۶۱,۳۶۸	۳,۵۸۶,۲۰۴,۵۱۶,۶۸۳	۴,۶۱۶,۵۱۹,۳۳۷,۶۴۹
جمع بدهی های جاری	۹۹,۴۹۷,۴۹۷,۶۱۶	۸۲,۲۵۷,۹۷۴,۳۸۱	۷۳,۶۳۸,۲۱۲,۷۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۹۹,۴۹۷,۴۹۷,۶۱۶	۸۲,۲۵۷,۹۷۴,۳۸۱	۷۳,۶۳۸,۲۱۲,۷۶۴
جمع کل تعهدات	۴۱,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۱۴۰,۷۲۷,۷۹۷,۶۱۶	۱۰۲,۸۷۳,۱۲۴,۳۸۱	۲۷۹,۷۸۹,۷۱۲,۷۶۴
نسبت جاری	۳۷.۰۴۶	۳۴.۸۶۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲۷		۰.۰۶۱

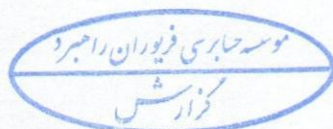
موسسه حسابرسی فیروزان راجهبرد
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۲۹ اسفند 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
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴,۵۲۴,۷۳۷,۳۲۰,۹۱۰	۳۵۴,۵۸۵,۵۶۵,۰۲۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۱,۳۹۴,۸۹۶,۴۷۱	۶۰,۴۰۲,۱۰۰,۰۶۵
حساب های دریافتی	۲۷۲,۰۵۷,۷۴۳,۲۲۸	-
سایر دارایی ها	۱۰۴,۱۷۹,۹۲۴	۸۹,۲۹۵,۷۴۴
موجودی نقد	۱۶۰,۰۰۰	-
جمع دارایی ها	۴,۷۹۸,۲۹۴,۳۰۰,۵۳۳	۴۱۵,۰۷۶,۹۶۰,۸۳۵
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱,۲۴۶,۲۶۷,۹۸۶	۴۰۰,۶۹۷,۲۵۵
پرداختی به ارکان صندوق	۸۲,۰۰۸,۴۳۰,۹۶۷	۴,۱۸۸,۳۰۵,۲۰۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱,۱۸۶,۱۷۰,۱۲۰	۴۶۷,۶۲۶,۰۸۲
جمع بدهی ها	۹۴,۴۴۰,۸۶۹,۰۷۳	۵۰,۵۶۰,۶۲۸,۵۴۳
خالص دارایی ها	۴,۷۰۳,۸۵۳,۴۳۱,۴۶۰	۴۱۰,۰۲۰,۳۳۲,۲۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۶۱۴,۱۹۳	۸۲۰,۰۴۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
سود فروش اوراق بهادار	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳,۷۴۰,۵۶۸,۴۰۳	(۴۱,۱۶۹,۵۱۰,۷۳۱)
سود سهام	۱,۴۵۷,۰۴۱,۳۶۷,۴۸۵	(۸۱,۴۶۴,۲۷۸,۹۳۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷۲,۱۳۳,۶۴۲,۹۸۰	۲۷,۷۲۰,۳۸۶,۴۰۰
سایر درآمدها	۹,۹۲۰,۲۱۱	۱۰,۳۷۶,۳۱۶,۳۸۰
جمع درآمدها	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵	-
	۱,۷۶۶,۶۴۱,۶۷۵,۶۸۴	(۸۴,۵۳۷,۰۸۶,۸۸۲)
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	(۷۵,۱۰۳,۵۱۱,۵۵۸)	(۵,۱۲۰,۶۰۹,۵۴۴)
سایر هزینه ها	(۱,۰۸۱,۵۸۱,۷۵۴)	(۶۵۹,۶۳۲,۰۱۴)
جمع هزینه ها	(۷۶,۱۸۵,۰۹۳,۳۱۲)	(۵,۷۸۰,۲۴۱,۵۵۸)
سود خالص	۱,۶۹۰,۴۵۶,۵۸۲,۳۷۲	(۹۰,۳۱۷,۳۲۸,۴۴۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۴۴.۹۶٪	-۱۹.۵۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	۳۷.۴۳٪	-۲۱.۹۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	فولاد خراسان (فخاس)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۵۹۷,۰۸۶	۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷	۵۱۸,۳۵۵	۵۱۸,۳۵۵	۵۱۸,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۳۱۶,۹۷۳	۳۱۶,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۸,۳۵۶)	(۱۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۷۰,۰۶۹,۶۶۶,۳۱۱	۳۳۸,۶۶۰,۷۳۲		
سود خالص	۱,۶۹۰,۴۵۶,۵۸۲,۳۷۲		(۹۰,۳۱۷,۳۲۸,۴۴۰)		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۹۱۴,۰۵۹	۴,۷۰۳,۸۵۳,۴۳۱,۴۶۰	۴۹۹,۹۹۹		۴۱۰,۰۲۰,۳۳۲,۲۹۲

