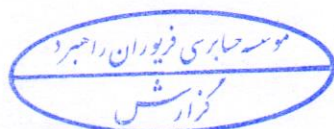


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



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 ۱۹



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 ۱۴۰۱ 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.

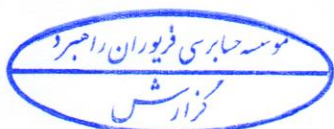
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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 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.



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپید قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۴۵۰

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com



اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداران 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 دوره 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 حاکم 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 حاکم 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 با اهمیتی که حاکم 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 موارد مندرج در جدول صفحه بعدی، به موارد دیگری حاکم از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۱-۷ امیدنامه	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص رعایت حداقل سفارش انباشته برای انجام تعهد بازارگردانی	در برخی روزها
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	عدم سمت همزمان مدیر صندوق بازارگردانی در سایر صندوق‌های تحت مدیریت واحد	خانم مهسا پاگلی



۹. در اجرای مواد ۴۳ و ۴۴ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه های 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 نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی 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

۲۱ آبان ۱۴۰۱

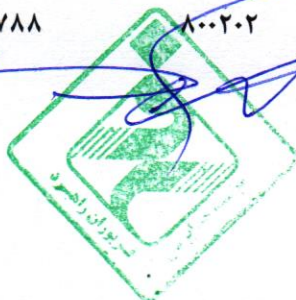
(حسابداران رسمی)

کیهان مهام

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۷۸۸

۸۰۰۲۰۲





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

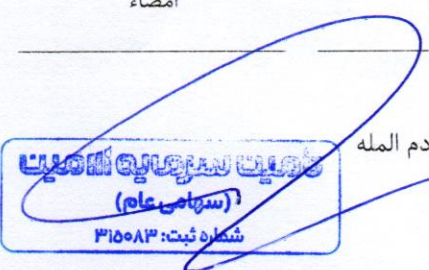
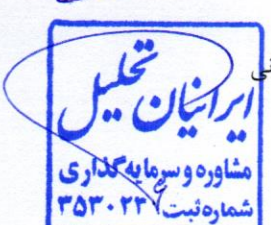
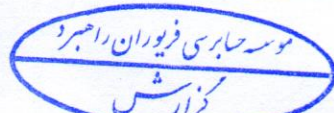
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ 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 (سرمایه عام)
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	  شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۲ مشاوره و سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل
			 موسسه حسابرسی فیروزان راهبردها گزارش

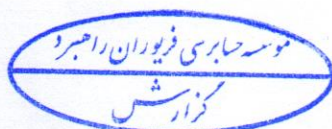
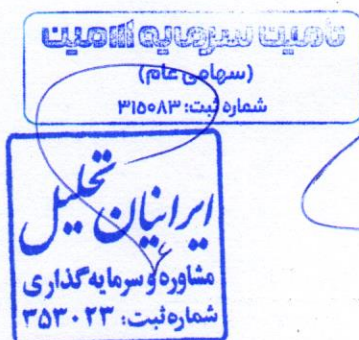
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۸۰۴,۸۱۰,۵۵۸,۴۶۶	۴,۸۷۹,۳۲۲,۸۸۵,۹۳۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۵,۵۰۱,۲۰۱,۸۲۱	۶۱,۷۹۶,۹۹۶,۵۳۶
حساب های دریافتی	۷	۲۸۹,۵۷۵,۷۸۹,۷۱۰	۲۷۲,۰۵۹,۷۴۳,۲۲۸
سایر دارایی ها	۹	۴۹۸,۹۷۵,۷۴۷	۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸
موجودی نقد	۱۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۶,۲۰۰,۳۸۶,۶۸۵,۷۴۴	۵,۲۱۳,۳۷۱,۲۶۱,۳۶۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	۳۰,۲۵۱,۲۵۹,۷۸۸	۱,۶۴۶,۹۶۵,۲۴۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۳۷,۶۵۲,۲۱۷,۷۷۷	۸۶,۱۹۷,۶۱۶,۱۷۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۱,۳۷۲,۲۲۵,۶۱۴	۱۱,۶۵۲,۹۱۶,۲۰۲
جمع بدهی ها		۱۸۹,۲۷۵,۷۰۳,۱۷۹	۹۹,۴۹۷,۴۹۷,۶۱۶
خالص دارایی ها	۱۳	۶,۰۱۱,۱۱۰,۹۸۲,۵۶۵	۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۷۳۰,۳۰۳	۱,۴۹۷,۸۸۷

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



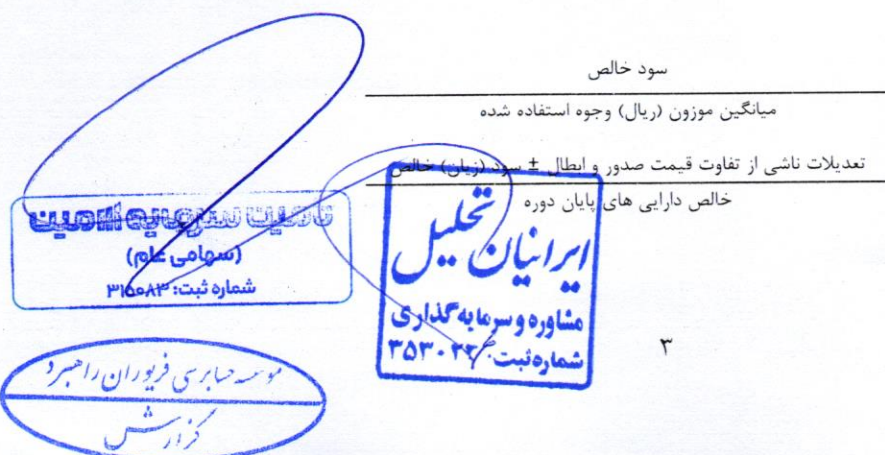
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۳,۲۹۳,۶۷۵,۸۷۲	(۲۳,۵۸۴,۸۷۱,۱۲۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۹۵,۰۰۲,۱۰۶,۷۴۸	۱,۱۹۷,۱۴۲,۰۳۰,۸۷۵
سود سهام	۱۶	۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰	۲۷,۷۷۷,۳۱۲,۵۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴,۲۱۸,۶۸۲,۰۸۶	۲,۵۲۰,۷۰۲,۳۶۹
سایر درآمدها	۱۸	۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵
جمع درآمدها		۸۴۹,۵۷۳,۰۷۴,۹۳۸	۱,۲۰۷,۵۷۱,۳۵۱,۳۰۴
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۱,۸۲۸,۰۸۳,۰۳۲)	(۳۲,۴۸۴,۸۹۷,۶۰۲)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۱۹۳,۲۱۶,۵۵۹)	(۸۷۱,۳۵۵,۸۱۸)
جمع هزینه ها		(۵۳,۰۲۱,۲۹۹,۵۹۱)	(۳۳,۳۵۶,۲۵۳,۴۲۰)
سود خالص		۷۹۶,۵۵۱,۷۷۵,۳۴۷	۱,۱۷۴,۲۱۵,۰۹۷,۸۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۴.۹۸٪	۳۴.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/ سال (۲)		۱۳.۲۵٪	۲۶.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳,۴۱۴,۰۵۸	۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۹,۹۶۵	۵۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	(۱۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۱,۳۱۷,۳۸۸,۴۹۱)
سود خالص	-	۷۹۶,۵۵۱,۷۷۵,۳۴۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۴۷۴,۰۲۳	۴,۴۸۵,۶۵۵,۸۹۲,۱۷۰

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



- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

مؤسسه 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 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 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

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 یکسال 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	طبق فاکتور شرکت نرم افزاری.

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

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

۸-۴-۱- **کارمزد مدیر:** بر اساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها به صورت روزانه محاسبه می شود.

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

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

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

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

۹-۴- وضعیت مالیاتی

به استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۷	۴,۵۳۳,۷۳۷,۳۲۰,۹۱۰	۲۰,۷۷۳,۹۱۰,۹۸۴,۳۱۷	۵,۴۸۷,۴۶۹,۳۴۹,۹۱۷	۳,۳۳۳,۶۲۹,۶۷۸,۳۶۸	فلاتهای کمکی به پناهندگی مالی واسطه
-	۲۵۴,۵۸۵,۵۵۰,۰۲۶	۴۳۶,۰۴۹,۸۴۳,۹۵۷	۲۱۷,۳۲۱,۳۰۸,۵۴۹	۴۱۶,۴۹۵,۶۱۱,۳۹۱	فلزات اساسی
۸۷	۴,۸۷۹,۳۲۲,۸۸۵,۹۳۶	۲,۵۱۳,۴۶۱,۸۲۸,۱۷۴	۵,۷۰۴,۸۱۰,۵۵۸,۴۶۶	۳,۷۵۰,۱۲۵,۲۸۹,۷۵۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
۰.۰۰	۱,۰۳۴,۷۹۳	۰.۰۰	۶۳۹,۱۶۰
۰.۰۰	۱,۳۳۳,۸۴۴,۸۱۰	۰.۰۰	۳,۵۵۵,۶۱۵,۸۴۵
۰.۰۱	۶,۰۴۰,۱۰۷,۵۳۲	۰.۰۲	۱۰,۱۹۳,۸۴۸,۰۳۶
۰.۰۰	۱,۰۵۱,۶۶۱	۰.۰۰	۱,۰۹۸,۷۸۰
۰.۰۱	۶۱,۷۹۶,۹۹۶,۵۳۶	۰.۰۲	۱۰۵,۵۱۲,۰۱۸,۸۲۱

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تیرماه شده	تیرماه شده	ذخیره تیرماه	تیرماه شده
۲۷۲,۰۵۷,۷۴۳,۳۳۸	۲۸۹,۵۷۳,۷۸۹,۷۱۰	-	۲۸۹,۵۷۳,۷۸۹,۷۱۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۵۷۵,۷۸۹,۷۱۰	-	۲۸۹,۵۷۵,۷۸۹,۷۱۰

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
خالصه پایان دوره	خالصه پایان دوره	گردش به‌هنگار	گردش به‌هنگار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۴۶,۹۶۵,۳۲۱)	(۳۰,۲۵۱,۲۵۹,۷۸۸)	۳۹۲,۰۹۷,۶۸۴,۹۳۸	۳۶۳,۶۹۳,۳۹۰,۳۸۱
			(۱,۶۴۶,۹۶۵,۳۲۱)

کارگزاری امین اویس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۸۴,۱۸۰	۱۱,۶۹۳,۶۶۴	(۵,۱۹۰,۵۱۶)	-	۱۶,۸۸۴,۱۸۰
۱۷۴,۵۹۱,۴۸۸	۶۷,۶۸۲,۲۵۵	(۱۲۴,۴۲۰,۶۰۸)	۱۷,۵۱۱,۳۷۵	۱۷۴,۵۹۱,۴۸۸
-	۳۸۵,۲۶۵,۱۳۲	(۲۶۴,۷۳۴,۸۶۸)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۴,۳۳۴,۶۹۶	(۳,۴۵۲,۵۴۴)	۳۷,۷۸۷,۲۴۰	-
۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸	۴۹۸,۹۷۵,۷۴۷	(۳۹۷,۷۹۸,۵۳۶)	۷۰۵,۲۹۸,۶۱۵	۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰

نام بانک - شماره سپرده

بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۵,۹۱۵,۰۱۶,۱۷۳	۱۳۷,۱۸۶,۶۹۲,۰۱۷
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۲۵,۷۶۰
۸۶,۱۹۷,۶۱۶,۱۷۳	۱۳۷,۶۵۲,۲۱۷,۷۷۷

مدیر
متولی
حسابرس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۳۳,۱۵۱,۷۶۴	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۳۷۶,۱۶۹,۵۷۵	۴۱,۸۳۵,۶۰۴
۱۰,۰۰۱,۱۱۴,۸۳۲	۲۰,۰۰۲,۹۲۸,۳۷۸
۶۴۲,۴۸۰,۰۳۱	۳۲۷,۴۶۱,۶۳۳
۱۱,۶۵۲,۹۱۶,۲۰۲	۲۱,۳۷۲,۲۲۵,۶۱۴

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

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵,۰۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	۳,۳۷۴,۰۲۳
۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	۳,۴۷۴,۰۲۳

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی
خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امنیت
یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۹۰,۴۱۵,۸۰۹	۴,۳۳۱,۶۳۶,۷۱۱	-	۲۷,۵۸۲,۲۵۰	۴۵۰,۸۳۷,۶۲۰,۹۳۹	۴,۱۹۴,۱۶۳
۵,۵۹۴,۲۳۳,۷۹۵	-	-	-	-	-
(۴۱,۱۶۹,۵۱۰,۷۳۱)	۸,۹۶۲,۰۳۹,۱۶۱	-	۶۷,۵۷۹,۶۲۳	۷۹,۸۹۳,۰۸۳,۸۲۶	۸۸,۱۳۱,۷۰۱,۶۲۰
(۲۳,۵۸۴,۸۷۱,۱۲۷)	۱۳,۲۹۳,۶۷۵,۸۷۲	-	۱۰۵,۱۶۲,۸۸۳	۱۲۴,۹۷۴,۸۴۵,۷۶۵	۱۳۸,۳۷۲,۶۸۲,۵۲۰
					۳,۹۹۱,۸۰۶

تأمین سرمایه امنیت
امینج
فولاد خراسان

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۱,۶۶۱,۶۳۸,۱۱۶	۸۳۰,۶۶۲,۷۱۶,۹۷۸	-	۴,۱۷۳,۶۸۵,۰۰۳	۴,۶۵۶,۸۰۶,۵۳۲,۹۸۹	۵,۳۹۱,۶۲۳,۸۹,۸۵۲۰
(۴,۵۱۹,۶۰۷,۲۴۱)	(۳۵,۶۶۰,۶۰۱,۱۸۰)	-	۲۴۱,۳۶۲,۸۳۰	۲۵۳,۰۰۱,۹۱۸,۷۳۰	۳۱۷,۵۸۲,۶۷۱,۳۸۰
۱,۱۹۷,۱۴۲,۰۳۰,۸۷۵	۷۹۵,۰۰۲,۱۰۶,۷۴۸	-	۴,۴۱۵,۰۱۱,۴۲۳	۵,۰۰۹,۸۰۸,۴۵۱,۷۱۹	۵,۸۰۹,۲۴۵,۵۶۹,۹۰۰

تأمین سرمایه امنیت
فولاد خراسان

۱۶- سود سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۷۵,۸۹۹,۷۵۲	-	-	-	-	-
۲۷,۷۰۱,۴۱۲,۸۳۰	۱۹,۵۴۲,۵۶۲,۷۵۰	-	۱۹,۵۴۲,۵۶۲,۷۵۰	۱,۳۵۰	۱۴۰/۱۰/۴۱/۱۶
۲۷,۷۷۷,۳۱۲,۵۸۲	۱۹,۵۴۲,۵۶۲,۷۵۰	-	۱۹,۵۴۲,۵۶۲,۷۵۰	-	-

تأمین سرمایه امنیت
فولاد خراسان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
خالص سود	خالص سود	
ریال	ریال	
۲,۵۲۰,۷۰۲,۳۶۹	۳۴,۳۶۷	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر
-	۸,۹۱۶,۹۳۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
-	۴,۲۰۹,۶۸۳,۶۶۲	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
-	۴۷,۱۱۹	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۲,۵۲۰,۷۰۲,۳۶۹	۴,۲۱۸,۶۸۲,۰۸۶	

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵	۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۱,۹۴۹,۷۳۱,۶۱۰	۵۱,۲۷۲,۵۵۷,۲۷۲	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۳۵,۱۶۵,۹۹۲	۱۵۵,۵۲۵,۷۶۰	حسابرس
۳۲,۴۸۴,۸۹۷,۶۰۲	۵۱,۸۲۸,۰۸۳,۰۳۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳,۹۷۴,۶۵۸	۳,۴۵۲,۵۴۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۶۶,۶۶۵,۶۰۴	۵۴۱,۰۰۹,۶۷۸	هزینه نرم افزار
۱۵,۲۰۸,۰۲۲	۱۱,۹۸۰,۷۱۸	هزینه خدمات بانکی
۳۶۵,۳۴۸,۹۵۸	۳۶۶,۸۴۸,۲۳۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۱۴,۹۶۸,۰۶۰	۲۶۴,۷۳۴,۸۶۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵,۱۹۰,۵۱۶	۵,۱۹۰,۵۱۶	هزینه تاسیس
۸۷۱,۳۵۵,۸۱۸	۱,۱۹۳,۲۱۶,۵۵۹	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
(۱,۳۱۷,۳۸۸,۴۹۱)	۴۰,۷۲۰,۴۴۳,۴۶۶	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
-	-	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
(۱,۳۱۷,۳۸۸,۴۹۱)	۴۰,۷۲۰,۴۴۳,۴۶۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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	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 هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	۹۹,۹۰	ممتاز	۹۹,۹۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی تقوی	-	۱۰	ممتاز	۱۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	۲,۸۷۴,۰۲۴	عادی	۲,۴۹۷,۰۸۶
	جمع		۲,۹۷۴,۰۲۴	-	۲,۵۹۷,۰۸۶

۲۴- معاملات با اراکن 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 آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴۶۳,۴۹۲,۳۹۰,۳۸۱	طی دوره	(۳۰,۳۵۱,۳۵۹,۷۸۸)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کاربرد مدیر	۵۱,۲۷۲,۵۵۷,۲۷۲	طی دوره	۱۳۷,۱۸۶,۶۹۲,۰۱۷
شرکت ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کاربرد متولی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی فیورن راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۵۵,۵۲۵,۷۶۰	طی دوره	۱۵۵,۵۲۵,۷۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	۶,۲۰۰,۳۸۶,۶۸۵,۷۴۴	۴,۲۸۴,۸۴۸,۷۶۱,۳۵۵	۵,۵۰۳,۸۲۵,۸۲۶,۱۴۰
جمع دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۶,۲۰۰,۳۸۶,۶۸۵,۷۴۴	۴,۲۸۴,۸۴۸,۷۶۱,۳۵۵	۵,۵۰۳,۸۲۵,۸۲۶,۱۴۰
جمع بدهی های جاری	۱۸۹,۲۷۵,۷۰۳,۱۷۹	۱۶۱,۷۴۵,۲۵۹,۶۲۴	۱۴۷,۹۸۰,۰۳۷,۸۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۸۹,۲۷۵,۷۰۳,۱۷۹	۱۶۱,۷۴۵,۲۵۹,۶۲۴	۱۴۷,۹۸۰,۰۳۷,۸۴۶
جمع کل تعهدات	۴۶,۴۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۴۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۲۳۵,۷۲۴,۰۰۳,۱۷۹	۱۸۴,۹۶۹,۴۰۹,۶۲۴	۳۸۰,۲۲۱,۵۳۷,۸۴۶
نسبت جاری	۲۶.۳۰۴	۲۳.۱۶۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳۸		۰.۰۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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	۵,۴۸۷,۴۶۹,۲۴۹,۹۱۷	۳۱۷,۳۴۱,۳۰۸,۵۴۹	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۳,۵۶۶,۷۱۴,۶۲۵	۱۰۱,۹۳۴,۴۸۷,۱۹۶	
حساب های دریافتی	۲۸۹,۵۷۳,۷۸۹,۷۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
سایر دارایی ها	۲۶۴,۰۹۰,۳۹۳	۲۳۴,۸۸۵,۳۵۴	
موجودی نقد	۱۶۰,۰۰۰	-	
جمع دارایی ها	۵,۷۸۰,۸۷۴,۰۰۴,۶۴۵	۴۱۹,۵۱۲,۶۸۱,۰۹۹	
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۲۱,۷۱۴,۰۵۴,۱۹۴	۸,۵۳۷,۲۰۵,۵۹۴	
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳۰,۱۶۶,۶۱۰,۶۶۸	۷,۴۸۵,۶۰۷,۱۰۹	
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۱,۱۲۳,۹۸۴,۴۶۱	۲۴۸,۲۴۱,۱۵۳	
جمع بدهی ها	۱۷۳,۰۰۴,۶۴۹,۳۲۳	۱۶,۲۷۱,۰۵۳,۸۵۶	
خالص دارایی ها	۵,۶۰۷,۸۶۹,۳۵۵,۳۲۲	۴۰۳,۲۴۱,۶۲۷,۲۴۳	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۸۸۵,۶۱۷	۸۰۶,۴۸۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمدها:		تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۴,۳۳۱,۶۳۶,۷۱۱	۸,۹۶۲,۰۳۹,۱۶۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۳۰,۶۶۲,۷۱۶,۹۲۸	(۳۵,۶۶۰,۶۱۰,۱۸۰)	
سود سهام	-	۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۹۶۴,۰۵۷	۴,۲۰۹,۷۱۸,۰۲۹	
سایر درآمدها	۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	-	
جمع درآمدها	۸۵۲,۵۱۹,۳۶۴,۱۷۸	(۲,۹۴۶,۲۸۹,۲۴۰)	
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۸,۴۳۸,۹۶۱,۵۲۴)	(۳,۳۸۹,۱۲۱,۵۰۸)	
سایر هزینه ها	(۷۴۹,۹۲۲,۲۵۸)	(۴۴۳,۲۹۴,۳۰۱)	
جمع هزینه ها	(۴۹,۱۸۸,۸۸۳,۷۸۲)	(۳,۸۳۲,۴۱۵,۸۰۹)	
سود خالص	۸۰۳,۳۳۰,۴۸۰,۳۹۶	(۶,۷۷۸,۷۰۵,۰۴۹)	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۶.۴۲٪	-۱.۵۸٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	۱۵.۰۵٪	-۱.۶۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تامین سرمایه امین (امین)		فولاد خراسان (فخاس)	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲,۹۱۴,۰۵۹	۴۹۹,۹۹۹	۴۱۰,۰۲۰,۳۳۲,۲۹۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۹,۹۶۵	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-
تعدیلات	۴۰,۷۲۰,۴۴۳,۴۶۶	-	-
سود خالص	۸۰۳,۳۳۰,۴۸۰,۳۹۶	(۶,۷۷۸,۷۰۵,۰۴۹)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۹۷۴,۰۲۴	۴۹۹,۹۹۹	۴۰۳,۲۴۱,۶۲۷,۲۴۳