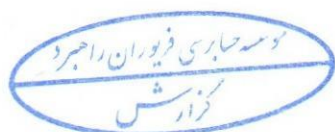


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ تا ۱۹





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

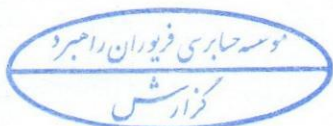
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا بیست و هفت پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیریت صندوق اطلاع رسانی می شود. 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ با موضوع ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری xml مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به سازمان بورس با تاخیر انجام شده است.

۶. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مرتبط با ثبت حساب ها در طی سال مالی گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مورد مندرج در بند ۵ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۷. در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای 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 با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۸. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۹. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۳ خرداد ۱۴۰۲

کیهان مهمان ۸۰۰۷۸۸
محبوب جلیل پورثمرین ۸۰۰۲۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

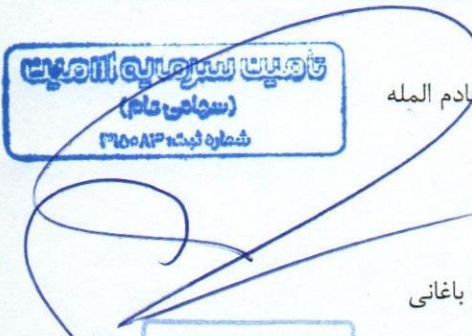
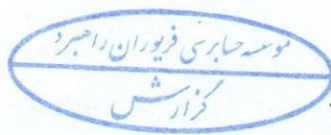
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ 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	  

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

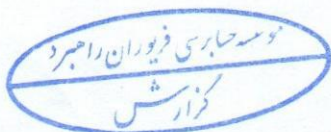
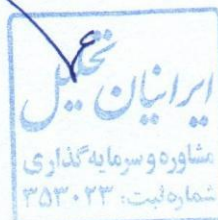
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
۴,۸۷۹,۳۲۲,۸۸۵,۹۳۶	۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۳,۰۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶۱,۷۹۶,۹۹۶,۵۳۶	۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷۲,۰۵۹,۷۴۳,۲۲۸	۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵	۷	حساب های دریافتی
۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸	۶,۶۹۸,۴۹۰	۸	سایر دارایی ها
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۵,۲۱۳,۳۷۱,۲۶۱,۳۶۸	۸,۶۱۸,۶۵۵,۷۱۵,۱۱۵		جمع دارایی ها
۱,۶۴۶,۹۶۵,۲۴۱	۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰	۱۰	بدهی ها:
۸۶,۱۹۷,۶۱۶,۱۷۳	۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱,۶۵۲,۹۱۶,۲۰۲	۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۹۹,۴۹۷,۴۹۷,۶۱۶	۱,۴۰۱,۳۹۳,۹۲۱,۲۸۴		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱	۱۳	جمع بدهی ها
۱,۴۹۷,۸۸۷	۱,۹۱۷,۲۱۷		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
سود و زیان فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۱,۹۰۶,۷۱۳,۲۳۸	(۷,۴۲۸,۹۴۲,۳۲۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۱۸۸,۱۰۸,۴۹۹,۱۹۵	۱,۳۷۵,۵۷۷,۰۸۸,۵۵۴
سود سهام	۱۶	۳۰۲,۹۱۶,۲۸۹,۱۲۵	۲۹۹,۸۵۴,۰۲۹,۳۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶,۸۲۳,۴۲۱,۴۸۱	۱۰,۳۸۶,۲۳۶,۵۹۱
سایر درآمدها	۱۸	۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	۳,۷۱۶,۱۷۶,۶۰۵
جمع درآمدها		۱,۵۳۷,۲۷۰,۹۶۹,۵۲۱	۱,۶۸۲,۱۰۴,۵۸۸,۸۰۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۶,۲۳۲,۰۴۰,۷۶۸)	(۸۰,۲۳۴,۱۲۱,۱۰۲)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۸۸۳,۶۷۹,۹۲۰)	(۱,۷۴۱,۲۱۳,۷۶۸)
جمع هزینه ها		(۱۱۹,۱۱۵,۷۲۰,۶۸۸)	(۸۱,۹۶۵,۳۴۴,۸۷۰)
سود خالص		۱,۴۱۸,۱۵۵,۲۴۸,۸۳۳	۱,۶۰۰,۱۳۹,۲۵۳,۹۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۳/۶۲٪	۳۸/۱۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/ سال (۲)		۱۹/۶۶٪	۳۱/۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳,۴۱۴,۰۵۸	۲,۶۲۶,۳۵۴,۱۸۲,۷۷۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۵۰,۳۸۹	۸۳۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	(۱۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۷۰,۴۰۸,۳۲۷,۰۴۳
سود خالص	-	۱,۶۰۰,۱۳۹,۲۵۳,۹۳۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳,۷۶۴,۴۴۷	۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

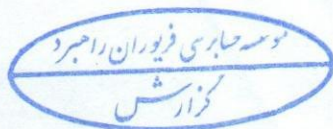
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره



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

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 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.

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 یک سال 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 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 واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای 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 واحدهای 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

۴-۸- مبانی 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 بازارگردان امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
۸۷	۴,۵۲۳,۷۳۷,۳۲۰,۹۱۰	۹۰,۷۶	۷,۸۲۲,۰۲۱,۶۵۷,۶۸۲	فعالیت‌های کمکی به بخانه‌های مالی واسطه
-	۳۵۴,۵۵۵,۵۶۵,۰۲۶	۴/۸۰	۴۱۳,۵۰۶,۱۱۵,۴۰۹	فزارات اساسی
۸۷	۴,۸۷۹,۳۲۳,۸۸۵,۹۳۶	۹۵/۵۵	۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۲,۰۹۲	
			۵,۶۶۴,۱۴۴,۷۹۱,۰۳۷	

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
۰/۰۰	۱,۰۳۴,۷۹۳	۰/۰۰	۱۷۹,۷۹۶
۰/۰۰	۱,۳۹۳,۸۴۴,۸۱۰	۰/۰۰	۵۵,۹۰۳,۸۹۸
۰/۰۱	۶,۰۳۰,۱۰۷۵,۳۷۲	۰/۰۱	۹۹,۱۳۰,۱۹۹,۶۳۹
۰/۰۰	۱,۰۵۱,۶۶۱	۰/۰۰	۶۷,۶۹۹,۹۱۸
-	-	۰/۰۰	۳۱۹,۹۲۸,۱۴۷
-	-	۰/۰۰	۱۸۳,۴۴۹,۰۵۰
۰/۰۱	۶۱,۷۹۶,۹۹۶,۵۳۶	۰/۰۱	۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تزیل شده	تزیل شده	فخیره تزیل	تزیل شده
۲۷۲,۵۷۷,۷۴۲,۳۲۸	۲۸۳,۳۷۲,۷۲۲,۰۸۵	۲۰,۲۷۸,۲۸۸,۲۶۵	۲۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰
-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۷۲,۵۷۷,۷۴۲,۳۲۸	۲۸۳,۳۷۲,۷۲۲,۰۸۵	۲۰,۲۷۸,۲۸۸,۲۶۵	۲۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰

سود سهام دریافتی تضمین سرمایه امین
سود سهام دریافتی فولاد خراسان
سایر حساب‌های دریافتی - بابت مدیر



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۸- 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
۱۶,۸۸۴,۱۸۰	۶,۶۹۸,۴۹۰	۱۰,۱۸۵,۶۹۰	-	۱۶,۸۸۴,۱۸۰
۱۷۴,۵۹۱,۴۸۸	-	۲۸۵,۲۷۵,۴۶۷	۱۱۰,۶۸۳,۹۷۹	۱۷۴,۵۹۱,۴۸۸
-	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳۷,۷۸۷,۲۴۰	۳۷,۷۸۷,۲۴۰	-
۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸	۶,۶۹۸,۴۹۰	۹۸۳,۲۴۸,۳۹۷	۷۹۸,۴۷۱,۲۱۹	۱۹۱,۴۷۵,۶۶۸

مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج برگزاری مجامع

(مبالغ به ریال)

۹- موجودی نقد

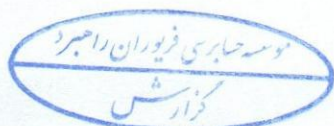
نام بانک - شماره سپرده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۲۶۸۷۸۲۸۹۳	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
(۱,۶۴۶,۹۶۵,۲۴۱)	(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)	۲,۲۷۳,۴۳۰,۶۷۰,۶۷۲	۲,۲۷۰,۲۸۲,۱۱۷,۰۹۳	(۱,۶۴۶,۹۶۵,۲۴۱)

کارگزاری امین آوید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸۵,۹۱۵,۰۱۶,۱۷۳	۱۹۴,۲۰۷,۷۱۱,۵۱۳	مدیر
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۵۹۹,۸۳۰	حسابرس
۸۶,۱۹۷,۶۱۶,۱۷۳	۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳	

(مبالغ به ریال)

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

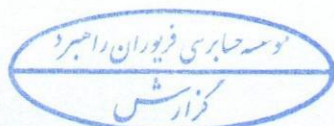
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۳۳,۱۵۱,۷۶۴	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری
۳۷۶,۱۶۹,۵۷۵	۷۵,۶۶۱,۲۹۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۰۰۱,۱۱۴,۸۳۲	۲,۱۶۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۶۴۲,۴۸۰,۰۳۱	۹۲۰,۵۴۵,۴۶۲	ذخیره آونمان نرم افزار
-	۷۲۴,۳۶۷	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۱,۶۵۲,۹۱۶,۲۰۲	۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱	

(مبالغ به ریال)

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز
۵,۰۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	۳,۳۱۴,۰۵۸	واحد‌های سرمایه گذاری عادی
۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲	۳,۴۱۴,۰۵۸	خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امنیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	تأمین سرمایه امنیت
۲۸,۱۳۶,۳۳۴,۶۰۸	۴,۱۹۴,۶۲۴,۸۸۶	-	۴۰,۱۳۶,۷۸۲	۲۷,۷۷۷,۲۳۱,۲۳۳	۵۳,۸۱۱,۹۸۲,۹۰۰	۴,۴۴۴,۱۶۳	تأمین سرمایه امنیت
۵,۵۹۴,۲۲۳,۷۹۵	-	-	-	۱,۲۳۹,۴۶۷,۵۰۵,۳۳۰	۱,۲۳۹,۴۶۷,۵۰۵,۳۳۰	۲۸۹,۵۷۳,۷۹۳	ج. تأمین سرمایه امنیت
(۴۱,۱۶۹,۵۱۰,۷۳۱)	۱۶,۹۱۲,۰۸۸,۳۵۲	-	۱۳۵,۹۷۲,۸۳۳	۱۴۸,۷۲۰,۰۷۷,۰۰۵	۱۶۵,۷۵۸,۱۴۰,۱۸۰	۱۰,۶۹۳,۳۶۰	فولاد خراسان
	.			۲۰,۶۶۳,۵۴۹,۱۲۹	۲۰,۶۶۳,۵۴۹,۱۲۹	۱۸,۱۳۲,۱۵۳	ج. فولاد خراسان
(۷,۴۲۸,۹۴۲,۳۲۸)	۴۱,۹۰۶,۷۱۳,۲۳۸	-	۱۶۶,۱۱۱,۶۰۵	۱,۶۴۲,۶۵۸,۳۵۲,۵۹۶	۱,۶۶۴,۷۳۱,۱۷۷,۳۲۹		

(مبالغ به ریال)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	تأمین سرمایه امنیت
۱,۴۵۷,۰۴۱,۳۶۷,۴۸۵	۱,۰۷۹,۴۱۱,۳۰۱,۶۷۰	-	۵,۸۶۹,۱۵۴,۷۲۶	۶,۶۳۸,۲۸۲,۰۹,۴۸۴	۷,۷۲۳,۶۲۴,۶۵۹,۰۰۰	۹۰۰,۱۸۹,۳۵۵	تأمین سرمایه امنیت
(۸۱,۴۶۲,۳۷۸,۹۳۱)	۶۳,۳۹۳,۰۷۱,۸۱۶	-	۳۱۴,۵۰۳,۶۷۱	۳۵۰,۳۱۳,۰۴۳,۵۹۳	۴۱۳,۸۲۰,۶۱۹,۰۸۰	۳۲,۴۳۱,۰۸۳	فولاد خراسان
-	۴۵,۳۴۴,۱۳۵,۷۰۹	-	۷۹,۳۰۳,۰۱۵۰	۵۸,۹۲۳,۸۲۰,۸۲۱	۱۰۴,۴۳۶,۲۴۹,۶۸۰	۱۳,۷۶۵,۹۹۶	ج. تأمین سرمایه امنیت
۱,۳۷۵,۵۷۷,۰۸۸,۵۵۴	۱,۱۸۸,۱۰۸,۴۹۹,۱۹۵	-	۶,۱۶۳,۷۶۱,۵۶۷	۷۰,۴۷۹,۲۱۹,۲۷۳,۸۹۸	۸,۳۴۱,۷۹۱,۵۳۴,۶۶۰		

(مبالغ به ریال)

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
۲۷۱,۱۳۳,۶۲۲,۹۸۰	۷۸۳,۳۷۳,۲۳۵,۳۷۵	(۳۰,۳۷۸,۲۸۸,۴۶۵)	۲۱۳,۵۵۲,۰۱۳,۸۴۰	۶۹۰	۴۵۴,۵۵۸,۱۳۶	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	تأمین سرمایه امنیت
۲۷,۷۲۰,۳۸۶,۴۰۰	۱۹,۵۴۲,۵۶۲,۷۵۰	-	۱۹,۵۴۲,۵۶۲,۷۵۰	۱,۳۵۰	۱۵,۶۳۴,۰۵۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	فولاد خراسان
۲۹۸,۸۵۴,۰۰۹,۳۸۰	۳۰۲,۹۱۶,۲۸۹,۱۲۵	(۳۰,۳۷۸,۲۸۸,۴۶۵)	۳۳۴,۱۹۴,۵۷۷,۵۹۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب

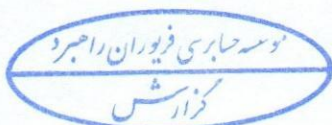
۱۷-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
خالص سود	خالص سود	
۷,۱۲۹,۹۹۷,۲۹۶	۴۵,۰۰۳	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر
۹,۸۹۳,۲۹۲	۱۰,۲۵۰,۵۶۶	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۳,۲۴۶,۳۱۹,۰۸۴	۶,۸۰۲,۴۲۰,۱۲۲	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
۲۶,۹۱۹	۱,۵۶۶,۵۲۲	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
.	۲,۶۵۴,۰۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
.	۶,۴۸۵,۲۵۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه
۱۰,۳۸۶,۲۳۶,۵۹۱	۶,۸۲۳,۴۲۱,۴۸۱	

(مبالغ به ریال)

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
۷۹,۵۱۸,۹۲۰,۹۹۲	۱۱۵,۳۵۲,۴۴۰,۹۳۸	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۳۰۵,۲۰۰,۱۱۰	۴۷۹,۵۹۹,۸۳۰	حسابرس
۸۰,۲۲۴,۱۲۱,۱۰۲	۱۱۶,۲۳۲,۰۴۰,۷۶۸	

۲۰- سایر هزینه‌ها

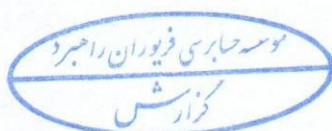
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
۲۰,۱۹۰,۱۲۰	۳۷,۷۸۷,۲۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۷۸,۱۷۲,۴۲۸	۱,۷۷۵,۹۵۵,۰۲۰	هزینه نرم افزار
۳۴,۱۶۴,۸۱۶	۴۲,۹۰۳,۷۳۵	هزینه خدمات بانکی
۴۹۸,۵۰۰,۷۱۴	۳۶۶,۸۴۸,۲۳۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰,۱۸۵,۶۹۰	۱۰,۱۸۵,۶۹۰	هزینه تاسیس
۱,۷۴۱,۲۱۳,۷۶۸	۲,۸۸۳,۶۷۹,۹۲۰	

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
۶۹,۰۴۲,۳۸۳,۶۵۹	۳۳۴,۸۴۳,۷۸۱,۲۴۶	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری
۱,۳۶۵,۹۴۳,۳۸۴	-	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری
۷۰,۴۰۸,۳۲۷,۰۴۳	۳۳۴,۸۴۳,۷۸۱,۲۴۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۹۹,۹۹۰	ممتاز	۹۹,۹۹۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۰	ممتاز	۱۰	-	علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۴۹۷,۰۸۶	عادی	۲,۱۶۴,۴۴۸	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۵۹۷,۰۸۶	-	۲,۱۶۴,۴۴۸	جمع		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله		
REF#	طی دوره	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین اوبد
۱۹۴,۲۰۷,۷۱۱,۵۱۳	طی دوره	خرید و فروش سهام	شرکت تامین سرمایه امین
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی تحلیل فارابی
۲۶۱,۵۹۹,۸۳۰	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی فروزان راهبرد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

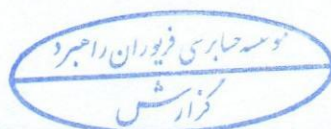
از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

۲۶- کفایت سرمایه

۱-۲۶- براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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	۸,۶۱۸,۶۵۵,۷۱۵,۱۱۵	۴,۳۵۹,۲۰۰,۲۷۸,۵۸۴	۷,۷۱۰,۰۸۷,۴۷۱,۹۳۵
جمع دارایی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸,۶۱۸,۶۵۵,۷۱۵,۱۱۵	۴,۳۵۹,۲۰۰,۲۷۸,۵۸۴	۷,۷۱۰,۰۸۷,۴۷۱,۹۳۵
جمع بدهی های جاری	۱,۴۰۱,۳۹۳,۹۲۱,۲۸۴	۱,۳۶۱,۵۱۴,۹۵۵,۲۵۱	۱,۳۴۱,۵۷۵,۴۷۲,۲۳۵
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱,۴۰۱,۳۹۳,۹۲۱,۲۸۴	۱,۳۶۱,۵۱۴,۹۵۵,۲۵۱	۱,۳۴۱,۵۷۵,۴۷۲,۲۳۵
جمع کل تعهدات	۳۱,۵۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۱,۴۳۲,۹۶۸,۳۲۱,۲۸۴	۱,۳۷۷,۳۰۲,۱۵۵,۲۵۱	۱,۴۹۹,۴۴۷,۴۷۲,۲۳۵
نسبت جاری	۶/۱۵	۳/۱۶۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۱۶۶		۰/۱۹۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۷,۸۲۲,۰۲۱,۶۵۷,۶۸۳	۴۱۳,۵۰۶,۱۱۵,۴۰۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۴۴۳,۵۳۲,۹۶۳	۹۹,۳۰۳,۸۲۸,۴۸۵
حساب های دریافتی	۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵	-
جاری کارگزاران	-	-
سایر دارایی ها	۶,۶۹۸,۴۹۰	-
موجودی نقد	۱۶۰,۰۰۰	-
جمع دارایی ها	۸,۱۰۵,۸۴۵,۷۷۱,۲۲۱	۵۱۲,۸۰۹,۹۴۳,۸۹۴
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۹۰,۶۹۶,۹۹۵,۸۸۸	۳,۹۰۲,۳۱۵,۴۵۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۲۰۱,۶۳۲,۸۷۹,۹۰۹	۳۶۶,۲۱۱,۲۱۲
جمع بدهی ها	۱,۳۹۷,۱۲۵,۳۹۴,۶۱۷	۴,۲۶۸,۵۲۶,۶۶۷
خالص دارایی ها	۶,۷۰۸,۷۲۰,۳۷۶,۶۰۴	۵۰۸,۵۴۱,۴۱۷,۲۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲,۰۵۵,۰۸۶	۱,۰۱۷,۰۸۵

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:		تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
سود فروش اوراق بهادار		۴,۹۹۴,۶۲۴,۸۸۶	۱۶,۹۱۲,۰۸۸,۳۵۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		۱,۱۲۴,۸۱۵,۴۲۷,۳۷۹	۶۳,۲۹۳,۰۷۱,۸۱۶
سود سهام		۲۸۳,۳۷۳,۷۲۵,۳۷۵	۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		۱۴,۴۷۱,۱۰۰	۶,۸۰۸,۹۵۰,۳۸۱
سایر درآمدها		۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	-
جمع درآمدها		۱,۴۳۰,۷۱۴,۲۹۵,۲۲۲	۱۰۶,۵۵۶,۶۷۴,۲۹۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان		(۱۰۹,۲۴۶,۷۹۲,۳۱۴)	(۶,۹۸۵,۲۴۸,۴۵۴)
سایر هزینه ها		(۱,۸۳۳,۳۳۹,۰۰۹)	(۱,۰۵۰,۳۴۰,۹۱۱)
جمع هزینه ها		(۱۱۱,۰۸۰,۱۳۱,۳۲۳)	(۸,۰۳۵,۵۸۹,۳۶۵)
سود خالص		۱,۳۱۹,۶۳۴,۱۶۳,۸۹۹	۹۸,۵۲۱,۰۸۴,۹۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۳/۶۵٪	۲۳/۳۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)		۱۹/۶۹٪	۱۹/۳۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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	۴,۷۰۳,۸۵۳,۴۳۱,۴۶۰	۴۱۰,۰۲۰,۳۳۲,۲۹۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳۵۰,۳۸۹	۳۵۰,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-
تعدیلات	-	۳۳۴,۸۴۳,۷۸۱,۲۴۶	-
سود خالص	۱,۳۱۹,۶۳۴,۱۶۳,۸۹۹	۹۸,۵۲۱,۰۸۴,۹۳۴	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۲۶۴,۴۴۸	۶,۷۰۸,۷۲۰,۳۷۶,۶۰۵	۵۰۸,۵۴۱,۴۱۷,۲۲۶
		۴۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹

