



# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

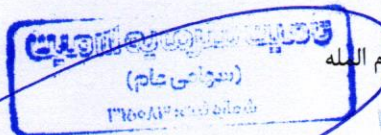
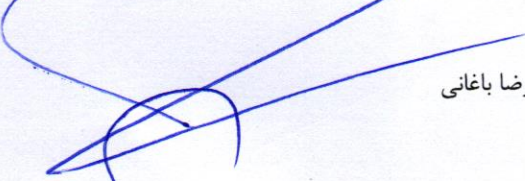
باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                   | نماینده              | امضاء                                                                               |
|-------------|---------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه امین                      | آقای سلمان خادم الله |  |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه گذاری ایرانیان<br>تحلیل فارابی | آقای علیرضا باغانی   |   |



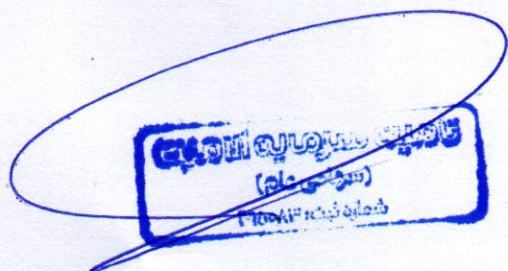
# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

| دارایی ها:                                  | یادداشت | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |
|---------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام         | ۵       | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی   | ۶       | ۵,۰۹۹,۲۸۱,۸۱۳,۹۴۵ | ۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۳,۰۹۲ |
| حساب های دریافتی                            | ۷       | ۶۸,۱۷۲,۰۱۱,۳۵۳    | ۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸    |
| سایر دارایی ها                              | ۹       | ۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰   | ۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵   |
| موجودی نقد                                  | ۱۰      | ۹۷۴,۵۸۰,۲۹۲       | ۶,۶۹۸,۴۹۰         |
| جمع دارایی ها                               |         | ۵,۱۶۴             | ۱۶۰,۰۰۰           |
|                                             |         | ۵,۴۸۲,۰۸۰,۴۲۱,۳۰۴ | ۸,۶۱۸,۶۵۵,۷۱۵,۱۱۵ |
| بدهی ها:                                    |         |                   |                   |
| جاری کارگزاران                              | ۸       | ۶,۱۹۶,۳۳۸,۷۰۸     | ۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰     |
| پرداختی به ارکان صندوق                      | ۱۱      | ۲۵۸,۸۷۸,۷۰۳,۸۵۴   | ۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳   |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر               | ۱۲      | ۲,۰۶۴,۴۱۳,۵۶۵     | ۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱ |
| جمع بدهی ها                                 |         | ۲۶۷,۱۳۹,۴۵۶,۱۲۷   | ۱,۴۰۱,۳۹۳,۹۲۱,۲۸۴ |
| خالص دارایی ها                              | ۱۳      | ۵,۲۱۴,۹۴۰,۹۶۵,۱۷۷ | ۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال |         | ۱,۳۸۸,۲۹۱         | ۱,۹۱۷,۲۱۷         |

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 ۱۴۰۲**

**صورت سود و زیان**

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ |
|----------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                              |         | ریال                                      |                                           |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۴      | ۲۹۹,۱۰۹,۱۸۰,۱۱۹                           | ۱۳,۲۹۳,۶۷۵,۸۷۲                            |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵      | (۲,۰۴۴,۴۸۰,۲۳۲,۴۵۸)                       | ۷۹۵,۰۰۲,۱۰۶,۷۴۸                           |
| سود سهام                                     | ۱۶      | ۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰                             | ۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰                            |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۱۵,۸۸۷,۷۱۳,۱۰۸                            | ۴,۲۱۸,۶۸۲,۰۸۶                             |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸      | ۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲                            | ۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲                            |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |         | <b>(۱,۶۹۳,۷۶۲,۳۹۹,۶۶۹)</b>                | <b>۸۴۹,۵۷۳,۰۷۴,۹۳۸</b>                    |
| <b>هزینه:</b>                                |         |                                           |                                           |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹      | (۶۴,۸۹۵,۹۹۲,۵۱۰)                          | (۵۱,۸۲۸,۰۸۳,۰۳۲)                          |
| سایر هزینه ها                                | ۲۰      | (۲,۲۷۸,۲۵۲,۸۸۱)                           | (۱,۱۹۳,۲۱۶,۵۵۹)                           |
| <b>جمع هزینه ها</b>                          |         | <b>(۶۷,۱۷۴,۲۴۵,۳۹۱)</b>                   | <b>(۵۳,۰۲۱,۲۹۹,۵۹۱)</b>                   |
| <b>سود خالص</b>                              |         | <b>(۱,۷۶۰,۹۳۶,۶۴۵,۰۶۰)</b>                | <b>۷۹۶,۵۵۱,۷۷۵,۳۴۷</b>                    |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               |         | ۰/۲۶٪                                     | ۱۴/۹۸٪                                    |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)         |         | -۶/۳۰٪                                    | ۱۳/۲۵٪                                    |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| صورت گردش خالص دارایی ها                                | یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ |
|---------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                         |         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری<br>ریال        | تعداد واحدهای سرمایه گذاری<br>ریال        |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                   |         | ۳,۷۶۴,۴۴۷                                 | ۵,۱۱۳,۸۷۳,۷۶۳,۷۵۲                         |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره                  |         | (۲,۴۳۵,۱۹۷)                               | (۲,۴۳۵,۱۹۷)                               |
| تعدیلات                                                 | ۲۱      | -                                         | (۲۳۳,۳۱۲,۱۸۳,۵۹۴)                         |
| سود خالص                                                |         | -                                         | (۱,۷۶۰,۹۳۶,۶۴۵,۰۶۰)                       |
| <b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b> |         | <b>۳,۷۵۶,۳۷۵</b>                          | <b>۶,۰۱۱,۱۱۰,۹۸۲,۵۶۵</b>                  |

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

سود خالص

میانگین مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

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 ۱۴۰۲

## 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](http://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 ۱۴۰۲

#### **مدیر صندوق**

شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱.

لازم به توضیح است طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۶۴۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار رکن مدیر صندوق از شرکت سرمایه گذاری هامون شمال به شرکت تامین سرمایه امین (سهامی عام) تغییر پیدا کرده است.

#### **متولی صندوق**

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

#### **حسابرس صندوق**

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

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان 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 باز خرید 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 با توجه 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 ۱۴۰۲

**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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                  |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۴۴۰ 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.                                                                                                                                                                                                                       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**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 | ۲.۵             | ۲۸.۰۵۰              | ۵۶۱.۰۰۰              |
| 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

## ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |                   |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    |
| درصد                 | ریال              | درصد                 | ریال              |
| ۹۱                   | ۷,۸۲۳,۰۰۱,۵۷۶,۶۸۳ | ۸۹/۰۹                | ۵,۲۶۴,۵۵۸,۶۲۱,۰۵۴ |
| ۵                    | ۴۱۳,۵۰۶,۱۱۵,۰۴۰   | ۳/۹۳                 | ۳۹۹,۲۸۶,۱۶۹,۹۷۳   |
| ۹۶                   | ۸,۲۳۵,۵۰۷,۷۷۳,۰۹۲ | ۹۳/۰۲                | ۵,۶۶۴,۱۴۴,۷۹۱,۰۲۷ |
|                      |                   |                      | ریال              |
|                      |                   |                      | ۵,۲۶۹,۷۱۸,۸۴۰,۴۵  |
|                      |                   |                      | ۲۱۵,۱۸۳,۶۲۰,۱۱۹   |
|                      |                   |                      | ۵,۷۵۸,۳۵۸,۷۱۱,۵۰۳ |

## ۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

| درصد از کل دارایی ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           | نرخ سود |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------|
| ۰/۰۰                 | ۱۷۹,۷۹۶        | ۰/۰۰                 | ۱۵۹,۷۹۶        | ۵-۸     |
| ۰/۰۰                 | ۵۵۹,۴۸۹        | ۰/۰۰                 | ۲۱,۰۳۶,۲۳۴     | ۸-۱۸    |
| ۰/۰۱                 | ۹۹,۱۳۰,۱۹۹     | ۰/۰۱                 | ۴۵۰,۰۱۹        | ۵-۸     |
| ۰/۰۰                 | ۶۷,۹۹۹,۹۱۸     | ۰/۰۰                 | ۶۹,۳۵۸,۸۰۸     | ۵-۸     |
| ۰/۰۰                 | ۳۱۹,۹۲۸,۱۴۷    | ۰/۰۰                 | ۷۵۴,۱۷۴,۷۳۰    | ۵-۸     |
| ۰/۰۰                 | ۱۸۳,۴۴۹,۵۰۰    | ۰/۰۰                 | ۱,۳۰۹,۹۹۹,۴۰۲  | ۵-۸     |
| ۰/۰۱                 | ۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸ | ۰/۰۱                 | ۶۸,۱۷۲,۰۱۱,۳۵۳ |         |

## ۷- حساب های دریافتنی

| توزیل شده      | توزیل شده      | ذخیره توزیل | توزیل نشده     |
|----------------|----------------|-------------|----------------|
| ۲۸۳.۳۷۲.۷۲۲.۸۵ | ۳۱۳.۶۵۲.۱۰.۵۵۰ | -           | ۳۱۳.۶۵۲.۱۰.۵۵۰ |
| ۲۸۳.۳۷۲.۷۲۲.۸۵ | ۳۱۳.۶۵۲.۱۰.۵۵۰ | -           | ۳۱۳.۶۵۲.۱۰.۵۵۰ |

## ۸- جاری کارگزاردان

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |                 | ۱۴۰۲/۰۶/۲۱        |                   |
|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| مبلغه پایان دوره | ریال            | مبلغه پایان دوره  | ریال              |
| (۲,۷۹۵,۸۸۲,۰)    | (۶,۱۹۶,۳۳۸,۷۰۸) | ۹۰,۷۷,۹۶۷,۳۲۲,۱۶۹ | ۹۰,۷۶,۵۶۶,۵۷۲,۲۸۱ |
|                  |                 |                   | (۲,۷۹۵,۸۸۲,۰)     |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین**  
**یادداشت‌های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۹- سایر دارایی ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       |                   |                         |                   |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال             | ریال             | ریال              | ریال                    | ریال              |
| ۶,۶۹۸,۴۹۰        | ۱,۵۰۷,۹۷۴        | (۵,۱۹۰,۵۱۶)       | -                       | ۶,۶۹۸,۴۹۰         |
| -                | ۱۶۰,۳۶۵,۲۰۴      | (۱۶۶,۶۳۴,۷۹۶)     | ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰             | -                 |
| -                | ۷۶۴,۹۵۷,۲۸۰      | (۲۳۵,۰۴۲,۷۲۰)     | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | -                 |
| -                | ۴۷,۷۴۹,۸۳۴       | (۲۰,۱۵۷,۴۹۲)      | ۶۷,۹۰۷,۳۲۶              | -                 |
| ۶,۶۹۸,۴۹۰        | ۹۷۴,۵۸۰,۲۹۲      | (۴۲۷,۰۲۵,۵۲۴)     | ۱,۳۹۴,۹۰۷,۳۲۶           | ۶,۶۹۸,۴۹۰         |

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

**۱۰- موجودی نقد**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱۶۰,۰۰۰    | ۵,۱۶۴      |

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 ۱۴۰۲**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             |
|------------------------|------------------------|
| ریال                   | ریال                   |
| ۱۹۴,۲۰۷,۷۱۱,۵۱۳        | ۲۵۷,۸۵۹,۷۸۳,۴۱۳        |
| ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۷۷۵,۰۰۰,۰۰۱            |
| ۲۶۱,۵۹۹,۸۳۰            | ۲۴۳,۹۲۰,۴۴۰            |
| <b>۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳</b> | <b>۲۵۸,۸۷۸,۷۰۳,۸۵۴</b> |

مدیر  
متولی  
حسابرس

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |
|--------------------------|----------------------|
| ریال                     | ریال                 |
| ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹              | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹          |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                    |
| ۷۵,۶۶۱,۲۹۳               | ۲۴۴,۵۸۲,۷۱۴          |
| ۲,۱۶۰,۰۰۰                | ۲,۷۸۰,۰۰۰            |
| ۹۲۰,۵۴۵,۴۶۲              | ۸۱۷,۰۵۰,۸۵۲          |
| ۷۲۴,۳۶۷                  | -                    |
| -                        | -                    |
| <b>۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱</b> | <b>۲,۰۶۴,۴۱۳,۵۶۵</b> |

ذخیره تصفیه  
بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری  
بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال  
ذخیره آیونمان نرم افزار  
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
سایر

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱               |
|--------------------------|--------------------------|
| ریال                     | ریال                     |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۳۸,۸۲۹,۰۸۲,۹۶۴          |
| ۷,۱۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱        | ۵,۰۷۶,۱۱۱,۸۸۲,۲۱۳        |
| <b>۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱</b> | <b>۵,۲۱۴,۹۴۰,۹۶۵,۱۷۷</b> |

واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز  
واحد‌های سرمایه گذاری عادی  
خالص دارایی‌ها

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی امین**

**یادداشت‌های همراه صورت مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش   | مالیات     | کارمزد          | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد         |
|-----------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------|
| ریال            | ریال              | ریال       | ریال            | ریال                | ریال              |               |
| ۴,۳۳۱,۶۳۶,۷۱۱   | ۲,۸۷۱,۱۲۹,۱۵۹,۰۱۷ | -          | (۳,۷۶۱,۷۸۱,۴۴۱) | (۴,۶۵۸,۳۲۶,۳۴۵,۹۲۳) | ۴,۹۴۹,۱۲۶,۸۶۶,۳۸۰ | ۵۴۳,۲۷۸,۹۲۳   |
| -               | (۲۲,۶۱۳,۶۴۰,۹۶۳)  | -          | (۶۲,۱۰۳,۷۲۰)    | (۱۰۴,۲۶۶,۹۴۶,۵۲۰)   | ۸۱,۷۱۵,۴۰۹,۲۸۷    | ۱۳,۷۶۵,۹۹۶    |
| ۸,۹۶۲,۰۳۹,۱۶۱   | ۳۴۶۰,۹۸۸,۱۶۹      | -          | (۷۷,۱۹۹,۷۵۲)    | (۳۲۰,۳۲۱,۰۵۶,۹۰۷)   | ۲۵۴,۹۰۸,۱۵۴,۸۳۰   | ۱۷,۰۵۷,۵۰۶    |
| -               | ۳,۵۰۷,۱۲۲         | -          | (۳,۷۵۱,۸۶۹)     | (۲۰,۰۰۲,۷۴۱,۰۰۹)    | ۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -               | (۱۹,۷۴۳,۳۲۶)      | (۳,۶۴۰,۴۳) | (۲,۷۶۳,۳۷۵)     | (۷۴۰,۵۵۲,۴۰۸)       | ۷۲۷,۲۰۸,۶۰۰       | ۳۵,۹۵۱        |
| ۱۳,۲۹۳,۶۷۵,۸۷۲  | ۲۹۹,۱۰۹,۱۸۰,۱۱۹   | (۳,۶۴۰,۴۳) | (۳,۹۰۷,۱۰۰,۱۵۹) | (۵,۰۰۳,۴۶۷,۷۲۲,۷۷۶) | ۵,۳۰۶,۴۸۷,۶۳۹,۰۹۷ |               |

تامین سرمایه امین  
امینخ  
فولاد خراسان  
صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا  
صنایع خاکچینی ایران

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | کارمزد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد       |
|------------------------|------------------------|--------|-----------------|---------------------|------------------------------|-------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال   | ریال            | ریال                | ریال                         |             |
| ۸۳۰,۶۲۰,۷۱۶,۹۲۸        | (۲۰,۳۳۸,۲۷۰,۹۱۱,۷۴۱)   | -      | (۳,۷۱۴,۷۳۷,۷۷۳) | (۶,۹۰۷,۹۲۵,۳۱۳,۵۶۸) | ۴,۸۱۷,۸۱۲,۸۵۹,۶۰۰            | ۸۵۷,۵۱۰,۰۲۸ |
| (۳۵,۶۶۰,۶۱۰,۱۸۰)       | (۲۰,۶۵۲,۰۴۰,۷۱۷)       | -      | (۱۶۳,۶۶۳,۹۹۱)   | (۳۲۵,۸۶۶,۷۳۲,۸۳۶)   | ۲۱۵,۳۲۷,۳۵۶,۱۱۰              | ۱۸,۱۴۲,۱۵۳  |
| ۷۹۵,۰۰۲,۱۰۶,۷۴۸        | (۲۰,۴۴۰,۴۸۰,۳۲۳,۴۵۸)   | -      | (۳,۸۷۸,۴۰۱,۷۶۴) | (۷,۱۴۲,۷۶۲,۰۴۶,۴۰۴) | ۵,۱۰۳,۱۶۰,۳۱۵,۷۱۰            |             |

تامین سرمایه امین  
فولاد خراسان

۱۶- سود سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ مجمع | نام شرکت          |
|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------|-------------------|
|                     | ریال                | ریال        | ریال               | ریال                |                                |            |                   |
| -                   | -                   | -           | -                  | -                   | -                              | -          | تامین سرمایه امین |
| ۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰      | ۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰       | -           | ۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰      | ۳۰۰                 | ۱۸,۱۴۲,۱۵۳                     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ | فولاد خراسان      |
| ۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰      | ۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰       | -           | ۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰      |                     |                                |            |                   |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |                                                   |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| خالص سود                                  | خالص سود                                  |                                                   |
| ریال                                      | ریال                                      |                                                   |
| ۳۴,۳۶۷                                    | -                                         | سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر            |
| ۸,۹۱۶,۹۳۸                                 | ۱۳,۸۸۸,۱۵۷,۸۶۱                            | سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی             |
| ۴,۲۰۹,۶۸۳,۶۶۲                             | ۱,۹۶۲,۹۷۱,۲۵۰                             | سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت               |
| ۴۷,۱۱۹                                    | ۱,۷۵۸,۸۹۰                                 | سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت               |
| -                                         | ۱۴,۶۴۴,۷۹۰                                | سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه |
| -                                         | ۲۰,۱۸۰,۳۱۷                                | سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه |
| ۴,۲۱۸,۶۸۲,۰۸۶                             | ۱۵,۸۸۷,۷۱۳,۱۰۸                            |                                                   |

۱۸- سایر درآمدها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |                                         |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      |                                         |
| ۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲                            | ۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲                            | 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 ۱۴۰۲

**۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |             |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| ریال                                      | ریال                                      |             |
| ۵۱,۲۷۲,۵۵۷,۲۷۲                            | ۶۳,۶۵۲,۰۷۱,۹۰۰                            | مدیر صندوق  |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                             | متولی صندوق |
| ۱۵۵,۵۲۵,۷۶۰                               | ۲۴۳,۹۲۰,۶۱۰                               | حسابرس      |
| <b>۵۱,۸۲۸,۰۸۳,۰۳۲</b>                     | <b>۶۴,۸۹۵,۹۹۲,۵۱۰</b>                     |             |

**۲۰- سایر هزینه ها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |                                    |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      |                                    |
| ۳,۴۵۲,۵۴۴                                 | ۲۰,۱۵۷,۴۹۲                                | هزینه برگزاری مجامع                |
| ۵۴۱,۰۰۹,۶۷۸                               | ۱,۹۷۵,۶۴۶,۳۱۳                             | هزینه نرم افزار                    |
| ۱۱,۹۸۰,۷۱۸                                | ۴۲,۲۱۵,۸۴۰                                | هزینه خدمات بانکی                  |
| ۳۶۶,۸۴۸,۲۳۵                               | -                                         | هزینه تشریفات تصفیه صندوق          |
| ۲۶۴,۷۳۴,۸۶۸                               | ۲۳۵,۰۴۲,۷۲۰                               | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۵,۱۹۰,۵۱۶                                 | ۵,۱۹۰,۵۱۶                                 | هزینه تاسیس                        |
| <b>۱,۱۹۳,۲۱۶,۵۵۹</b>                      | <b>۲,۲۷۸,۲۵۲,۸۸۱</b>                      |                                    |

**۲۱- تعدیلات**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |                                                 |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      |                                                 |
| ۴۰,۷۲۰,۴۴۳,۴۶۶                            | ۲,۳۱۴,۸۵۴,۱۰۵,۲۲۱                         | تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری  |
| -                                         | (۲,۵۴۸,۱۶۶,۲۸۸,۸۱۵)                       | تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری |
| <b>۴۰,۷۲۰,۴۴۳,۴۶۶</b>                     | <b>(۲۳۳,۳۱۲,۱۸۳,۵۹۴)</b>                  |                                                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

| ردیف | نام شرکت               | تعداد | دامنه مظنه-درصد | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|------------------------|-------|-----------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | شرکت تامین سرمایه امین | امین  | ۲/۵             | ۲۸,۰۵۰              | ۵۶۱,۰۰۰              |
| 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 ارکان 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 ۱۴۰۲ |               |              | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
|---------------------------|------------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|                           |                        |             | نوع واحدهای                               | تعداد واحدهای | سرمایه گذاری |                                 |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق  | ممتاز                                     | ۹۹,۹۹۰        | سرمایه گذاری | ممتاز                           |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | علی تقوی               | -           | ممتاز                                     | ۱۰            |              | ممتاز                           |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق  | عادی                                      | ۳,۳۹۴,۴۹۹     |              | عادی                            |
| جمع                       |                        |             | -                                         | ۳,۴۹۴,۴۹۹     |              | -                               |
| ۲,۵۹۷,۰۸۶                 |                        |             |                                           |               |              | ۲,۴۹۷,۰۸۶                       |

**۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

| طرف معامله                   | نوع وابستگی   | شرح معامله       |                   |              | مانده طلب (بدهی) -ریال |
|------------------------------|---------------|------------------|-------------------|--------------|------------------------|
|                              |               | موضوع معامله     | ارزش معامله -ریال | تاریخ معامله |                        |
| شرکت کارگزاری امین آوید      | کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام | ۹,۱۳۸,۰۶۸,۲۳۹,۳۱۵ | طی دوره      | (۶,۱۹۶,۳۲۸,۷۰۸)        |
| شرکت تامین سرمایه امین       | مدیر          | کارمزد مدیر      | ۶۳,۶۵۲,۰۷۱,۹۰۰    | طی دوره      | ۲۵۷,۸۵۹,۷۸۳,۴۱۳        |
| مؤسسه حسابرسی تحلیل فارابی   | متولی         | کارمزد متولی     | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | طی دوره      | ۷۷۵,۰۰۰,۰۰۱            |
| مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد | حسابرس        | حق الزحمه حسابرس | ۳۴۳,۹۲۰,۶۱۰       | طی دوره      | ۲۴۳,۹۲۰,۴۴۰            |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**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:**

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| شرح                     | ارقام بدون تعدیل  | تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه<br>برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه<br>برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|-------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                         | ریال              | ریال                                                          | ریال                                                                   |
| جمع دارایی های جاری     | ۵,۴۸۲,۰۸۰,۴۲۱,۳۰۴ | ۲,۷۷۴,۹۳۱,۳۰۲,۸۵۲                                             | ۴,۸۷۷,۵۶۹,۳۴۶,۵۹۹                                                      |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۰                 | ۰                                                             | ۰                                                                      |
| جمع کل دارایی ها        | ۵,۴۸۲,۰۸۰,۴۲۱,۳۰۴ | ۲,۷۷۴,۹۳۱,۳۰۲,۸۵۲                                             | ۴,۸۷۷,۵۶۹,۳۴۶,۵۹۹                                                      |
| جمع بدهی های جاری       | ۲۶۷,۱۳۹,۴۵۶,۱۲۷   | ۲۱۴,۱۲۴,۴۴۷,۶۱۵                                               | ۱۸۷,۶۱۶,۹۴۳,۳۵۸                                                        |
| جمع بدهی های غیر جاری   | ۰                 | ۰                                                             | ۰                                                                      |
| جمع کل بدهی ها          | ۲۶۷,۱۳۹,۴۵۶,۱۲۷   | ۲۱۴,۱۲۴,۴۴۷,۶۱۵                                               | ۱۸۷,۶۱۶,۹۴۳,۳۵۸                                                        |
| جمع کل تعهدات           | ۷,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰                                                 | ۳۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰                                                         |
| جمع بدهی و کل تعهدات    | ۲۷۴,۹۶۶,۴۵۶,۱۲۷   | ۲۱۸,۰۳۷,۹۴۷,۶۱۵                                               | ۲۲۶,۷۵۱,۹۴۳,۳۵۸                                                        |
| نسبت جاری               | ۱۹/۹۳۷            | ۱۲/۷۲۷                                                        |                                                                        |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰/۰۵۰             |                                                               | ۰/۰۴۶                                                                  |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین**  
**صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی**

**صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**

|                                 |                            | <b>دارایی ها:</b>                                  |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>تامین سرمایه امین (امین)</b> | <b>فولاد خراسان (فخاس)</b> |                                                    |
| ریال                            | ریال                       |                                                    |
| ۴,۸۸۴,۰۹۸,۱۲۱,۸۲۶               | ۲۱۵,۱۸۳,۶۹۲,۱۱۹            | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                |
| ۲۱,۸۵۹,۸۵۸,۳۳۸                  | ۴۶,۳۱۲,۱۵۳,۰۱۵             | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده                |
| ۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰                 | -                          | حساب های دریافتی                                   |
| ۴۸۸,۰۴۴,۱۳۴                     | ۴۸۶,۵۳۶,۱۵۸                | سایر دارایی ها                                     |
| ۵,۱۶۴                           | -                          | موجودی نقد                                         |
| <b>۵,۲۲۰,۰۹۸,۰۴۰,۰۱۲</b>        | <b>۲۶۱,۹۸۲,۳۸۱,۲۹۲</b>     | <b>جمع دارایی ها</b>                               |
|                                 |                            | <b>بدهی ها:</b>                                    |
| ۶,۱۹۶,۳۳۸,۷۰۸                   | -                          | جاری کارگزاران                                     |
| ۲۵۱,۷۴۸,۷۰۲,۷۰۴                 | ۷,۱۳۰,۰۰۱,۱۵۰              | پرداختی به ارکان صندوق                             |
| ۱,۵۹۵,۰۷۰,۸۱۳                   | ۴۶۹,۳۴۲,۷۵۲                | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                      |
| <b>۲۵۹,۵۴۰,۱۱۲,۲۲۵</b>          | <b>۷,۵۹۹,۳۴۳,۹۰۲</b>       | <b>جمع بدهی ها</b>                                 |
| <b>۴,۹۶۰,۵۵۷,۹۲۷,۷۸۷</b>        | <b>۲۵۴,۳۸۳,۰۳۷,۳۹۰</b>     | <b>خالص دارایی ها</b>                              |
| ۱,۴۱۹,۵۳۳                       | ۹۷۱,۳۸۷                    | <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b> |

**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 ۱۴۰۲**

صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| درآمدها:                                     | تامین سرمایه امین (امین) | فولاد خراسان (فخاس) |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| سود فروش اوراق بهادار                        | ریال                     | ریال                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۲۶۴,۴۹۹,۲۸۱,۹۵۰          | ۳۴,۶۰۹,۸۹۸,۱۶۹      |
| سود سهام                                     | (۲۰,۲۳,۸۲۷,۱۹۱,۷۴۱)      | (۲۰,۶۵۳,۰۴۰,۷۱۷)    |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | -                        | ۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰       |
| سایر درآمدها                                 | ۱۳,۹۰۴,۵۶۱,۵۴۱           | ۱,۹۸۳,۱۵۱,۵۶۷       |
| جمع درآمدها                                  | ۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲           | -                   |
|                                              | (۱,۷۱۵,۱۴۵,۰۵۴,۵۸۸)      | ۲۱,۳۸۲,۶۵۴,۹۱۹      |

|                                            |                     |                 |
|--------------------------------------------|---------------------|-----------------|
| هزینه:                                     |                     |                 |
| هزینه کارمزد ارکان                         | (۶۱,۵۱۴,۱۸۹,۶۶۶)    | (۳,۳۸۱,۸۰۲,۸۴۴) |
| سایر هزینه ها                              | (۱,۵۳۹,۱۰۳,۸۳۶)     | (۷۳۹,۱۴۹,۰۴۵)   |
| جمع هزینه ها                               | (۶۳,۰۵۳,۲۹۳,۵۰۲)    | (۴,۱۲۰,۹۵۱,۸۸۹) |
| سود خالص                                   | (۱,۷۷۸,۱۹۸,۳۴۸,۰۹۰) | ۱۷,۲۶۱,۷۰۳,۰۳۰  |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)             | -۲۹/۰۷٪             | ۴/۳۰٪           |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲) | -۳۹/۸۸٪             | -۶/۳۰٪          |

**صورت گردش خالص دارایی ها دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

| تامین سرمایه امین (امین)   | فولاد خراسان (فخاس)        |                   |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال              |
| ریال                       | ریال                       |                   |
| ۳,۲۶۴,۴۴۸                  | ۴۹۹,۹۹۹                    | ۵۰۸,۵۴۱,۴۱۷,۲۲۷   |
| ۲,۴۲۷,۱۲۵                  | -                          | -                 |
| (۲,۱۹۷,۰۷۴)                | (۲۳۸,۱۲۳)                  | (۲۳۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰) |
| (۲۰۰,۰۱۵,۱۰۰,۷۲۷)          |                            | (۳۳,۲۹۷,۰۸۲,۸۶۷)  |
| (۱,۷۷۸,۱۹۸,۳۴۸,۰۹۰)        |                            | ۱۷,۲۶۱,۷۰۳,۰۳۰    |
| ۳,۴۹۴,۴۹۹                  | ۲۶۱,۸۷۶                    | ۲۵۴,۳۸۳,۰۳۷,۳۹۰   |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال  
تعدیلات  
سود خالص  
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال