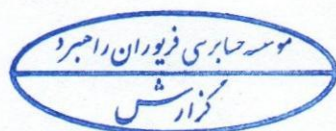


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

فهرست مطالب

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





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

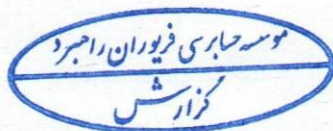
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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، بر عهده 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 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:

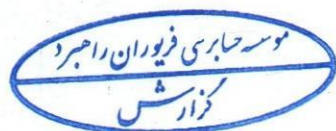
خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های 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 ارکان راهبری 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 را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

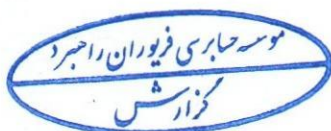
۵. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص مورد قابل ذکری وجود ندارد.

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 دوره مالی شش ماهه مالی گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۷. در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۸. 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.

۹. 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.





گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

۱۰. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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.

۱۱. 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 های مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۲۸ آبان ۱۴۰۲

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

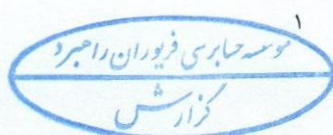
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره 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 تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

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 صورتهای 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 المله	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	



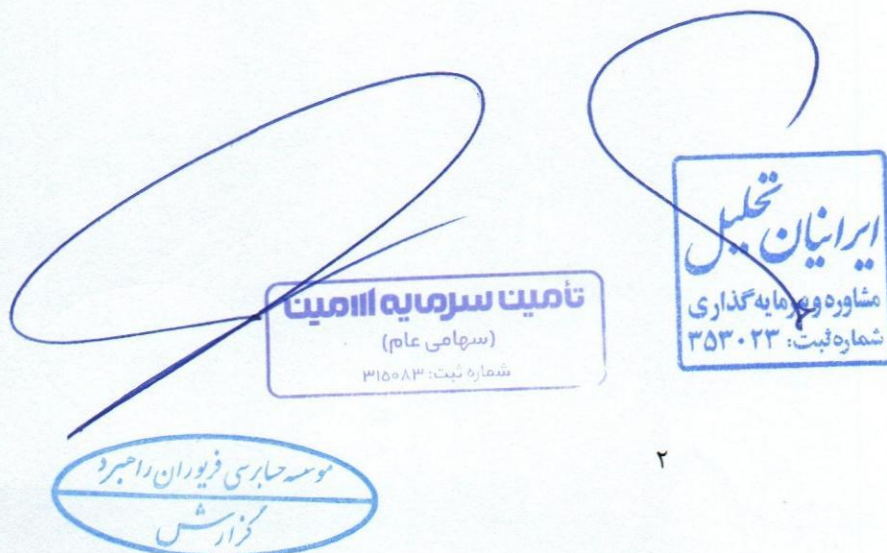
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۰۹۹,۲۸۱,۸۱۳,۹۴۵	۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۳,۰۹۲	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۸,۱۷۲,۰۱۱,۳۵۳	۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸	
حساب های دریافتی	۷	۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰	۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵	
سایر دارایی ها	۸	۹۷۴,۵۸۰,۲۹۲	۶,۶۹۸,۴۹۰	
موجودی نقد	۹	۵,۱۶۴	۱۶۰,۰۰۰	
جمع دارایی ها		۵,۴۸۲,۰۸۰,۴۲۱,۳۰۴	۸,۶۱۸,۶۵۵,۷۱۵,۱۱۵	
بدهی ها:				
جاری کارگزاران	۱۰	۶,۱۹۶,۳۳۸,۷۰۸	۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰	
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۵۸,۸۷۸,۷۰۳,۸۵۴	۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳	
سایر حساب های پرداختنی 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 بازرگاران امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
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	۴,۳۱۸,۶۸۲,۰۸۶
سایر درآمدها	۱۸	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲
جمع درآمدها		(۱,۶۹۳,۷۶۲,۳۹۹,۶۶۹)	۸۴۹,۵۷۳,۰۷۴,۹۳۸
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۴,۸۹۵,۹۹۲,۵۱۰)	(۵۱,۸۲۸,۰۸۳,۰۳۲)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۲۷۸,۲۵۲,۸۸۱)	(۱,۱۹۳,۲۱۶,۵۵۹)
جمع هزینه ها		(۶۷,۱۷۴,۲۴۵,۳۹۱)	(۵۳,۰۲۱,۲۹۹,۵۹۱)
سود (زیان) خالص		(۱,۷۶۰,۹۳۶,۶۴۵,۰۶۰)	۷۹۶,۵۵۱,۷۷۵,۳۴۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۲۷/۰۲) %	۱۴/۹۸ %
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۳۸/۲۴) %	۱۳/۲۵ %

(مبالغ به ریال)

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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ	مبلغ
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۷۶۴,۴۴۷	۷,۲۱۷,۳۶۱,۷۹۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۲,۴۲۷,۱۲۵	۲,۴۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۲,۴۳۵,۱۹۷)	(۲,۴۳۵,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۲۳۳,۳۱۲,۱۸۳,۵۹۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	-	(۱,۷۶۰,۹۳۶,۶۴۵,۰۶۰)
	۳,۷۵۶,۳۷۵	۵,۳۱۴,۹۴۰,۹۶۵,۱۷۷
	۳,۷۶۴,۴۴۷	۳,۴۷۴,۰۲۳
	۲,۴۲۷,۱۲۵	۲,۴۲۷,۱۲۵
	۲,۴۳۵,۱۹۷	۲,۴۳۵,۱۹۷
	۳,۷۵۶,۳۷۵	۳,۴۷۴,۰۲۳
	۳,۷۶۴,۴۴۷	۳,۴۷۴,۰۲۳
	۲,۴۲۷,۱۲۵	۲,۴۲۷,۱۲۵
	۲,۴۳۵,۱۹۷	۲,۴۳۵,۱۹۷
	۳,۷۵۶,۳۷۵	۳,۴۷۴,۰۲۳

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تأیید سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

۳

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

موسسه بازرسی فیروزان و همکاران

گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 شرکت‌ها 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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌ها 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

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های 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 آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۷۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	طبق فاکتور شرکت نرم افزاری.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص ارزش دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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	۲۸.۵۰	۵۶۱.۰۰۰
۲	شرکت فولاد خراسان	فخاس	۳	۱۹.۵۰۰	۳۹۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 می‌شود.

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

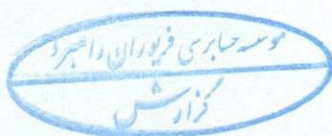
۴-۸-۳- **کارمزد حسابرس:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

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

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 می‌یابد.

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
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 صندوق‌ها
 مخارج نرم افزار
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج برگزاری مجامع

مبالغ به ریال

۹- موجودی نقد

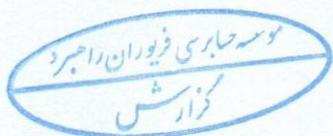
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۱۶۴	۱۶۰,۰۰۰

بانک تجارت شعبه میدان ونک - سیرده ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)	(۶,۱۹۶,۳۳۸,۷۰۸)	۹,۰۷۷,۹۶۷,۳۹۲,۱۶۹	۹,۰۷۶,۵۶۶,۵۷۲,۲۸۱	(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)

کارگزاری امین آوید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر	۲۵۷,۸۵۹,۷۸۳,۴۱۳	۱۹۴,۲۰۷,۷۱۱,۵۱۳
متولی	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۲۴۳,۹۲۰,۴۴۰	۲۶۱,۵۹۹,۸۳۰
	<u>۲۵۸,۸۷۸,۷۰۳,۸۵۴</u>	<u>۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳</u>

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

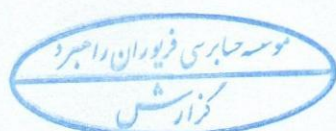
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۴۴,۵۸۲,۷۱۴	۷۵,۶۶۱,۲۹۳
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال	۲,۷۸۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰
ذخیره آونمان نرم افزار	۸۱۷,۰۵۰,۸۵۲	۹۲۰,۵۴۵,۴۶۲
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	-	۷۲۴,۳۶۷
سایر	-	-
	<u>۲,۰۶۴,۴۱۳,۵۶۵</u>	<u>۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱</u>

۱۳- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

تعداد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	مبلغ	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه گذاری عادی	۳,۶۵۶,۳۷۵	تعداد	۷,۱۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
خالص دارایی‌ها	<u>۳,۷۵۶,۳۷۵</u>	مبلغ	<u>۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

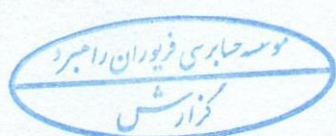
(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

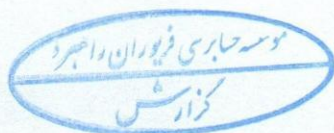
(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۵۱,۲۷۲,۵۵۷,۲۷۲	۶۳,۶۵۲,۰۷۱,۹۰۰	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۵۵,۵۲۵,۷۶۰	۲۴۳,۹۲۰,۶۱۰	حسابرس
۵۱,۸۲۸,۰۸۳,۰۳۲	۶۴,۸۹۵,۹۹۲,۵۱۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
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 کانون‌ها
۵,۱۹۰,۵۱۶	۵,۱۹۰,۵۱۶	هزینه تاسیس
۱,۱۹۳,۲۱۶,۵۵۹	۲,۲۷۸,۲۵۲,۸۸۱	

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
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
۴۰,۷۲۰,۴۴۳,۴۶۶	(۲۳۳,۳۱۲,۱۸۳,۵۹۴)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی تقوی	-	۹۹,۹۹۰ ممتاز	۹۹,۹۹۰ ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	۱۰ ممتاز	۱۰ ممتاز
			۳,۳۹۴,۴۹۹ عادی	۲,۴۹۷,۰۸۶ عادی
		جمع	۳,۴۹۴,۴۹۹	۲,۵۹۷,۰۸۶

(مبالغ به ریال)

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۱۳۸,۰۶۸,۳۲۹,۳۱۵	(۶,۱۹۶,۳۳۸,۷۰۸)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کاربرد مدیر	۶۳,۶۵۲,۰۷۱,۹۰۰	(۲۵۷,۸۵۹,۷۸۳,۴۱۳)
مؤسسه حسابرسی تحلیل فارابی	متولی	کاربرد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۵,۰۰۰,۰۰۱)
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲۴۳,۹۲۰,۶۱۰	(۲۴۳,۹۲۰,۴۴۰)
	جمع		۹,۲۰۲,۹۶۴,۳۳۱,۸۲۵	(۲۶۵,۰۷۵,۰۴۲,۵۶۲)

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

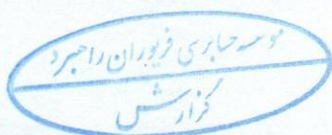
از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد.

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
جمع دارایی های جاری	۵,۴۸۲,۰۸۰,۴۲۱,۳۰۴	۲,۷۷۴,۹۳۱,۳۰۲,۸۵۲	۴,۸۷۷,۵۶۹,۳۴۶,۵۹۹
جمع دارایی های غیرجاری	.	.	.
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	.	.	.
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	۰/۰۵		۰/۰۴۶



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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
سود فروش اوراق بهادار	۲۶۴,۴۹۹,۲۸۱,۹۵۰	۳۴,۶۰۹,۸۹۸,۱۶۹
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۰۲۳,۸۲۷,۱۹۱,۷۴۱)	(۲۰,۶۵۳,۰۴۰,۷۱۷)
سود سهام	-	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۹۰۴,۵۶۱,۵۴۱	۱,۹۸۳,۱۵۱,۵۶۷
سایر درآمدها	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	-
جمع درآمدها (هزینه ها)	(۱,۷۱۵,۱۴۵,۰۵۴,۵۸۸)	۲۱,۳۸۲,۶۵۴,۹۱۹

هزینه:	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
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 (زیان) 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) %

(مبالغ به ریال)

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

تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳,۲۶۴,۴۴۸	۶,۷۰۸,۷۲۰,۳۷۶,۶۰۴	۵۰۸,۵۴۱,۴۱۷,۲۲۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۴۲۷,۱۲۵	۲,۴۲۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۱۹۷,۰۷۴)	(۲,۱۹۷,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	(۲۰۰,۰۱۵,۱۰۰,۷۲۷)	(۲۰۰,۰۱۵,۱۰۰,۷۲۷)	(۳۳,۲۹۷,۰۸۲,۸۶۷)
سود (زیان) خالص	(۱,۷۷۸,۱۹۸,۳۴۸,۰۹۰)	(۱,۷۷۸,۱۹۸,۳۴۸,۰۹۰)	۱۷,۲۶۱,۷۰۳,۰۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۴۹۴,۴۹۹	۴,۹۶۰,۵۵۷,۹۲۷,۷۸۷	۲۵۴,۳۸۳,۰۳۷,۳۹۰

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره