



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی میان دوره ای

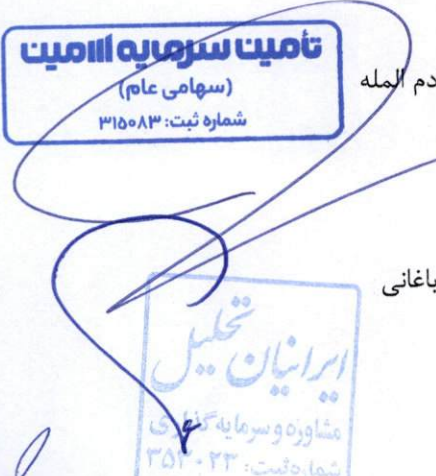
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سلمان خادم المله	 تامین سرمایه امین (سهامی عام) شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	 ایرانیان مشاوره و سرمایه گذاری شماره ثبت: ۳۵۱۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۳,۰۹۲	۴,۸۸۲,۳۰۱,۶۳۵,۲۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸	۳,۵۳۶,۷۲۷,۷۰۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵	۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰	۷	حساب های دریافتنی
۶,۶۹۸,۴۹۰	۲۴۱,۹۰۹,۵۹۰	۸	سایر دارایی ها
۱۶۰,۰۰۰	۵,۱۶۴	۹	موجودی نقد
۸,۶۱۸,۶۵۵,۷۱۵,۱۱۵	۵,۱۹۹,۷۳۲,۲۸۸,۲۴۰		جمع دارایی ها
۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰	۶,۱۴۷,۵۱۰,۴۲۸	۱۰	بدهی ها:
۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳	۲۷۵,۶۸۷,۸۴۹,۴۱۱	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱	۷۴,۱۶۵,۷۲۹,۹۶۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۴۰۱,۳۹۳,۹۲۱,۲۸۴	۳۵۶,۰۰۱,۰۸۹,۸۰۴		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱	۴,۸۴۳,۷۳۱,۱۹۸,۴۳۶	۱۳	جمع بدهی ها
۱,۹۱۷,۲۱۷	۱,۳۳۳,۱۸۸		خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال			

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

تأمین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۱۴,۹۶۵,۱۴۲,۰۴۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲,۳۰۶,۳۸۰,۶۰۹,۵۷۰)	۱,۱۳۶,۹۷۶,۴۲۶,۱۹۸
سود سهام	۱۶	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰	۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۶,۳۱۶,۳۰۸,۹۱۶	۵,۷۱۹,۹۷۸,۶۳۰
سایر درآمدها	۱۸	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲
جمع درآمدها		(۱,۹۸۳,۰۸۰,۳۳۴,۶۷۳)	۱,۱۹۴,۷۲۰,۱۵۷,۱۰۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۹,۵۹۶,۵۷۷,۸۸۰)	(۸۲,۹۵۶,۸۷۶,۵۹۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳,۸۲۵,۶۷۰,۱۷۸)	(۱,۷۸۷,۷۹۶,۷۹۳)
جمع هزینه ها		(۹۳,۴۲۲,۲۴۸,۰۵۸)	(۸۴,۷۴۴,۶۷۳,۳۹۱)
سود (زیان) خالص		(۲,۰۷۶,۵۰۲,۵۸۲,۷۳۱)	۱,۱۰۹,۹۷۵,۴۸۳,۷۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۲۷/۰۲) %	۲۰.۴۶%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۳۸/۲۴) %	۲۰.۶۷%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۷۶۴,۴۴۷	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۵۶۵,۸۲۱	۲,۵۶۵,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۶۹۷,۰۷۳)	(۲,۶۹۷,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۱۶۵,۷۷۶,۰۱۲,۶۶۴)
سود (زیان) خالص	-	(۲,۰۷۶,۵۰۲,۵۸۲,۷۳۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳,۶۳۳,۱۹۵	۴,۸۴۳,۷۳۱,۱۹۸,۴۳۶
		۳,۶۴۳,۳۷۶
		۶,۶۶۴,۰۱۴,۰۹۷,۳۶۴

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

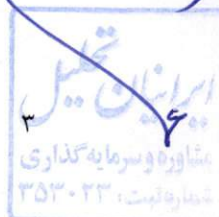
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

تأمین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 عمده‌تاً 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سپهدر 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 گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

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

خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱ - سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 حساب‌ها ثبت می‌شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۷۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تامین‌ان مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 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.
هزینه های 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۲۸.۰۵۰	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۸- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی‌های جداگانه عملیات بازارگردانی

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

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

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

۴-۸-۴- **کارمزد تصفیه:** بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هریک از سرمایه گذاری‌ها به کل خالص ارزش دارایی‌های 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 گذاری‌های 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 سیاست‌های 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی ها
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه فلزات اساسی	۵,۸۱۲,۶۸۱,۴۵۹,۵۱۸	۴,۸۸۲,۳۰۱,۶۳۵,۲۳۴	۹۳/۹۰	۵,۲۶۴,۸۵۸,۶۲۱,۰۵۴	۷,۸۲۲,۰۲۱,۶۵۷,۶۸۳	۹۱		
	-	-	۰/۰۰	۳۹۹,۲۸۶,۱۶۹,۹۷۳	۴۱۳,۵۰۶,۱۱۵,۴۰۹	۵		
	۵,۸۱۲,۶۸۱,۴۵۹,۵۱۸	۴,۸۸۲,۳۰۱,۶۳۵,۲۳۴	۹۳/۹۰	۵,۶۶۴,۱۴۴,۷۹۱,۰۲۷	۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۳,۰۹۲	۹۶		

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵-۸	-	-	۱۷۹,۷۹۶	۰/۰۰		
۸-۱۸	۳۲,۵۰۱,۲۰۸	۰/۰۰	۵۵,۹۰۴,۸۹۸	۰/۰۰		
۵-۸	-	-	۹۹,۱۲۰,۱۹۹,۶۳۹	۰/۰۱		
۵-۸	۷۰,۳۱۷,۷۹۱	۰/۰۰	۶۷,۶۹۹,۹۱۸	۰/۰۰		
۵-۸	۳,۴۳۲,۸۴۰,۶۶۵	۰/۰۰	۳۱۹,۹۲۸,۱۴۷	۰/۰۰		
۵-۸	۱,۰۶۸,۰۳۸	۰/۰۰	۱۸۳,۴۴۹,۰۵۰	۰/۰۰		
	۳,۵۳۶,۷۲۷,۷۰۲	۰/۰۰	۹۹,۷۴۷,۴۶۱,۴۴۸	۰/۰۱		

(مبالغ به ریال)

۷- حساب های دریافتنی

تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰	-	۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰	تنزیل شده		
۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰	-	۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰	۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵		
			۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵		

سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
۶,۶۹۸,۴۹۰	-	(۶,۶۹۸,۴۹۰)	-	۶,۶۹۸,۴۹۰	مخارج تأسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
-	۳۹,۸۶۷,۷۳۲	(۲۸۷,۱۳۲,۲۶۸)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۱۹۰,۱۷۰,۹۶۰	(۸۰۹,۸۲۹,۰۴۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۱۱,۸۷۰,۸۹۸	(۵۶,۰۳۶,۴۲۸)	۶۷,۹۰۷,۳۲۶	-	مخارج برگزاری مجامع
۶,۶۹۸,۴۹۰	۲۴۱,۹۰۹,۵۹۰	(۱,۱۵۹,۶۹۶,۲۲۶)	۱,۳۹۴,۹۰۷,۳۲۶	۶,۶۹۸,۴۹۰	

مبالغ به ریال

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶۰,۰۰۰	۵,۱۶۴

بانک تجارت شعبه میدان ونک - سپرده ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)	(۶,۱۴۷,۵۱۰,۴۲۸)	(۹,۵۸۸,۵۳۸,۸۳۴,۹۳۰)	۹,۵۸۷,۱۸۶,۸۴۳,۳۲۲	(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)	کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر		۲۷۴,۹۶۱,۸۸۱,۵۶۹	۱۹۴,۲۰۷,۷۱۱,۵۱۳
متولی		۵۱۵,۳۱۴,۶۰۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس		۲۱۰,۶۵۳,۲۴۰	۲۶۱,۵۹۹,۸۳۰
		۲۷۵,۶۸۷,۸۴۹,۴۱۱	۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه		۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری		-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		۸۲,۰۳۳,۵۹۱	۷۵,۶۶۱,۲۹۳
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال		۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار		۶۶۷,۳۶۹,۵۹۵	۹۲۰,۵۴۵,۴۶۲
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		-	۷۲۴,۳۶۷
سایر		۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۷۴,۱۶۵,۷۲۹,۹۶۵	۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱

۱۳- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۱۸,۷۷۸,۶۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۳۳,۱۹۵	۴,۷۱۰,۴۱۲,۴۱۹,۸۲۸	۳,۶۶۴,۴۴۷	۷,۱۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
۳,۶۳۳,۱۹۵	۴,۸۴۳,۷۳۱,۱۹۸,۴۳۶	۳,۷۶۴,۴۴۷	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱

واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز
 واحد‌های سرمایه گذاری عادی
 خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۴۴,۶۶۵,۵۵۹	۴,۹۵۷,۰۸۵,۰۴۹,۱۹۰	(۴,۶۶۹,۳۷۲,۶۴۲,۵۲۸)	(۳,۷۶۷,۳۲۹,۴۲۹)	-	۲۸۲,۹۴۵,۰۷۷,۲۳۳	۴,۹۹۴,۶۲۴,۸۸۶
۱۳,۷۶۵,۹۹۶	۸۱,۷۱۵,۴۰۹,۲۸۷	(۱۰۴,۲۶۶,۹۴۶,۵۳۰)	(۶۲,۱۰۳,۷۲۰)	-	(۲۲,۶۱۳,۶۴۰,۹۶۳)	-
۳۵,۱۹۹,۶۵۹	۴۶۶,۰۸۲,۸۱۵,۷۵۰	(۴۵۶,۰۵۷,۷۸۹,۷۴۳)	(۷۷,۱۹۹,۷۵۴)	-	۹,۹۴۷,۸۲۶,۲۵۳	۹,۹۷۰,۵۱۷,۱۵۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۲,۷۴۱,۰۰۹)	(۳,۷۵۱,۸۶۹)	-	۳,۵۰۷,۱۲۲	-
۳۵,۹۵۱	۷۲۷,۲۰۸,۶۰۰	(۷۴۰,۵۵۲,۴۰۸)	(۲,۷۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۳۶,۰۴۳)	(۱۹,۷۴۳,۲۲۶)	-
۵,۵۲۵,۶۲۰,۴۸۲,۸۲۷		(۵,۲۵۰,۴۴۰,۶۷۲,۲۱۸)	(۳,۹۱۳,۱۴۸,۱۴۷)	(۳,۶۳۶,۰۴۳)	۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۱۴,۹۶۵,۱۴۲,۰۴۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۴۴,۶۶۵,۵۵۹	۴,۹۵۷,۰۸۵,۰۴۹,۱۹۰	(۴,۶۶۹,۳۷۲,۶۴۲,۵۲۸)	(۳,۷۶۷,۳۲۹,۴۲۹)	-	۲۸۲,۹۴۵,۰۷۷,۲۳۳	۴,۹۹۴,۶۲۴,۸۸۶
۱۳,۷۶۵,۹۹۶	۸۱,۷۱۵,۴۰۹,۲۸۷	(۱۰۴,۲۶۶,۹۴۶,۵۳۰)	(۶۲,۱۰۳,۷۲۰)	-	(۲۲,۶۱۳,۶۴۰,۹۶۳)	-
۳۵,۱۹۹,۶۵۹	۴۶۶,۰۸۲,۸۱۵,۷۵۰	(۴۵۶,۰۵۷,۷۸۹,۷۴۳)	(۷۷,۱۹۹,۷۵۴)	-	۹,۹۴۷,۸۲۶,۲۵۳	۹,۹۷۰,۵۱۷,۱۵۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۲,۷۴۱,۰۰۹)	(۳,۷۵۱,۸۶۹)	-	۳,۵۰۷,۱۲۲	-
۳۵,۹۵۱	۷۲۷,۲۰۸,۶۰۰	(۷۴۰,۵۵۲,۴۰۸)	(۲,۷۶۳,۳۷۵)	(۳,۶۳۶,۰۴۳)	(۱۹,۷۴۳,۲۲۶)	-
۵,۵۲۵,۶۲۰,۴۸۲,۸۲۷		(۵,۲۵۰,۴۴۰,۶۷۲,۲۱۸)	(۳,۹۱۳,۱۴۸,۱۴۷)	(۳,۶۳۶,۰۴۳)	۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۱۴,۹۶۵,۱۴۲,۰۴۲

تامین سرمایه امین

امینخ

فولاد خراسان

صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا

صنایع خاک چینی ایران

تامین سرمایه امین

امینج

فولاد خراسان

صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا

صنایع خاک‌چینی ایران

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱ آذر ۳۰
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۹۰۸,۱۸۱,۳۲۸	۴,۸۸۶,۰۱۵,۰۰۶,۶۴۰	(۷,۱۸۸,۶۸۲,۲۴۴,۸۰۵)	(۳,۷۱۳,۳۷۱,۴۰۵)	-	(۲,۳۰۶,۳۸۰,۶۰۹,۵۷۰)	۲۹۴,۵۱۵,۳۱۶,۹۴۷	
				-	.	۱۴,۲۹۰,۶۴۷,۰۱۸	
				-	.	۸۹۸,۵۳۸,۸۰۶,۸۳۵	
						(۷۰,۳۶۸,۲۴۴,۶۰۲)	
	۴,۸۸۶,۰۱۵,۰۰۶,۶۴۰	(۷,۱۸۸,۶۸۲,۲۴۴,۸۰۵)	(۳,۷۱۳,۳۷۱,۴۰۵)	-	(۲,۳۰۶,۳۸۰,۶۰۹,۵۷۰)	۱,۱۳۶,۹۷۶,۴۲۶,۱۹۸	

تامین سرمایه امین

فولاد خراسان

حق تقدم تامین سرمایه امین

حق تقدم فولاد خراسان

۱۶- سود سهام:

(مبالغ به ریال)

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
۴۵,۰۰۳	-	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر
۱۰,۱۳۴,۴۲۵	۱۳,۸۸۸,۴۲۷,۱۹۶	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۵,۷۰۹,۲۸۰,۸۳۲	۲,۳۸۳,۲۵۸,۵۹۰	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
۴۹۴,۲۵۳	۲,۶۲۴,۶۸۳	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۱۱,۹۷۹	۱۶,۴۳۶,۹۳۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۱۲,۱۳۸	۲۵,۵۶۱,۵۱۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه
۵,۷۱۹,۹۷۸,۶۳۰	۱۶,۳۱۶,۳۰۸,۹۱۶	

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۸۲,۲۹۹,۵۲۰,۹۸۲	۸۸,۲۳۴,۳۹۹,۹۲۵
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۷,۳۵۵,۶۱۶	۳۶۲,۱۷۷,۹۵۵
۸۲,۹۵۶,۸۷۶,۵۹۸	۸۹,۵۹۶,۵۷۷,۸۸۰

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۲۰,۷۱۵,۲۶۴	۵۶,۰۳۶,۴۲۸
۹۰۵,۹۸۴,۱۸۵	۲,۸۸۹,۴۹۷,۹۹۰
۲۸,۱۰۳,۷۴۵	۶۳,۶۰۸,۲۳۰
۳۶۶,۸۴۸,۲۳۵	-
۴۵۸,۴۴۳,۳۰۸	۸۰۹,۸۲۹,۰۴۰
۷,۷۰۲,۰۵۶	۶,۶۹۸,۴۹۰
۱,۷۸۷,۷۹۶,۷۹۳	۳,۸۲۵,۶۷۰,۱۷۸

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه تاسیس

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۲۱۰,۸۴۶,۸۴۹,۹۰۱	۲,۳۷۰,۱۴۸,۶۲۰,۶۵۵
-	(۲,۵۳۵,۹۲۴,۶۳۳,۳۱۹)
۲۱۰,۸۴۶,۸۴۹,۹۰۱	(۱۶۵,۷۷۶,۰۱۲,۶۶۴)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد سرمایه گذاری

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه-درصد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه امین	امین	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹,۹۹۰	ممتاز	۹۹,۹۹۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	علی تقوی	-	ممتاز	-	ممتاز	۱۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مجید جعفری جهانگیر	-	ممتاز	۱۰	ممتاز	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۳,۵۳۳,۱۹۵	عادی	۲,۴۹۷,۰۸۶
			جمع	۳,۶۳۳,۱۹۵		۲,۵۹۷,۰۸۶

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۶۴۹,۰۸۸,۱۸۲,۹۰۰	طی دوره	(۶,۱۴۷,۵۱۰,۴۲۸)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۸۸,۲۳۴,۳۹۹,۹۲۵	طی دوره	(۲۷۴,۹۶۱,۸۸۱,۵۶۹)
موسسه حسابرسی تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۵۱۵,۳۱۴,۶۰۲)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۶۲,۱۷۷,۹۵۵	طی دوره	(۲۱۰,۶۵۳,۲۴۰)
		جمع	۹,۷۳۸,۶۸۴,۷۶۰,۷۸۰		(۲۸۱,۸۳۵,۳۵۹,۸۳۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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	۵,۱۹۹,۷۳۲,۲۸۸,۲۴۰	۲,۶۰۱,۵۸۶,۱۲۸,۶۳۵	۴,۶۱۷,۲۸۵,۵۶۶,۷۵۷
جمع دارایی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵,۱۹۹,۷۳۲,۲۸۸,۲۴۰	۲,۶۰۱,۵۸۶,۱۲۸,۶۳۵	۴,۶۱۷,۲۸۵,۵۶۶,۷۵۷
جمع بدهی های جاری	۳۵۶,۰۰۱,۰۸۹,۸۰۴	۲۹۹,۶۳۴,۰۱۷,۸۳۶	۲۷۱,۴۵۰,۴۸۱,۸۵۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۵۶,۰۰۱,۰۸۹,۸۰۴	۲۹۹,۶۳۴,۰۱۷,۸۳۶	۲۷۱,۴۵۰,۴۸۱,۸۵۲
جمع کل تعهدات	۳,۰۱۸,۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۰,۹۰۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۵۹,۰۱۹,۲۶۹,۸۰۴	۳۰۱,۱۴۳,۱۰۷,۸۳۶	۲۸۶,۵۴۱,۳۸۱,۸۵۲
نسبت جاری	۱۴/۴۸۳	۸/۶۳۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۷		۰/۰۶۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
به تاریخ ۳۰ آذر 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	۴,۸۸۲,۳۰۱,۶۳۵,۲۳۴	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۳,۵۳۵,۶۵۹,۶۶۴	۱,۰۶۸,۰۳۸
حساب های دریافتنی	۳۱۳,۶۵۲,۰۱۰,۵۵۰	-
سایر دارایی ها	۲۴۱,۹۰۹,۵۹۰	-
موجودی نقد	۵,۱۶۴	-
جمع دارایی ها	۵,۱۹۹,۷۳۱,۲۲۰,۲۰۲	۱,۰۶۸,۰۳۸
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۶,۱۴۷,۵۱۰,۴۲۸	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۷۵,۶۸۷,۸۴۹,۴۱۱	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷۴,۱۶۴,۳۷۹,۰۵۱	۱,۳۵۰,۹۱۴
جمع بدهی ها	۳۵۵,۹۹۹,۷۳۸,۸۹۰	۱,۳۵۰,۹۱۴
خالص دارایی ها	۴,۸۴۳,۷۳۱,۴۸۱,۳۱۲	(۲۸۲,۸۷۶)
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۳۳۳,۱۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
درآمدها:	تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)
سود فروش اوراق بهادار	۲۶۱,۳۱۵,۲۰۰,۱۶۶	۹,۹۴۷,۸۲۶,۲۵۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۳۰۶,۳۸۰,۶۰۹,۵۷۰)	-
سود سهام	-	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۹۰۷,۴۸۸,۸۰۹	۲,۴۰۸,۸۲۰,۱۰۷
سایر درآمدها	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	-
جمع درآمدها (هزینه ها)	(۲,۰۰۰,۸۷۹,۶۲۶,۹۳۳)	۱۷,۷۹۹,۲۹۲,۲۶۰
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	(۸۵,۶۶۴,۱۴۶,۸۹۱)	(۳,۹۳۲,۴۳۰,۹۸۹)
سایر هزینه ها	(۲,۴۷۱,۵۳۶,۱۷۵)	(۱,۳۵۴,۱۳۴,۰۰۳)
جمع هزینه ها	(۸۸,۱۳۵,۶۸۳,۰۶۶)	(۵,۲۸۶,۵۶۴,۹۹۲)
سود (زیان) خالص	(۲,۰۸۹,۰۱۵,۳۰۹,۹۹۹)	۱۲,۵۱۲,۷۲۷,۲۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	٪ (۳۷)	٪ ۳/۳۶
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	٪ (۴۶)	٪ ۰/۰۰۳

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
تامین سرمایه امین (امین)	فولاد خراسان (فخاس)	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
۳,۲۶۴,۴۴۸	۴۹۹,۹۹۹	۵۰۸,۵۴۱,۴۱۷,۲۲۷
۲,۵۶۵,۸۲۱	-	-
(۲,۱۹۷,۰۷۴)	(۴۹۹,۹۹۹)	(۴۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۴۴,۷۲۰,۵۸۵,۲۹۳)		(۲۱,۰۵۵,۴۲۷,۳۷۱)
(۲,۰۸۹,۰۱۵,۳۰۹,۹۹۹)		۱۲,۵۱۲,۷۲۷,۲۶۸
۳,۶۳۳,۱۹۵	-	(۲۸۲,۸۷۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		
تعدیلات		
سود (زیان) خالص		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره