



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ 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	

تأمین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

ایرانیان تحلیل
مشاور سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۳۳

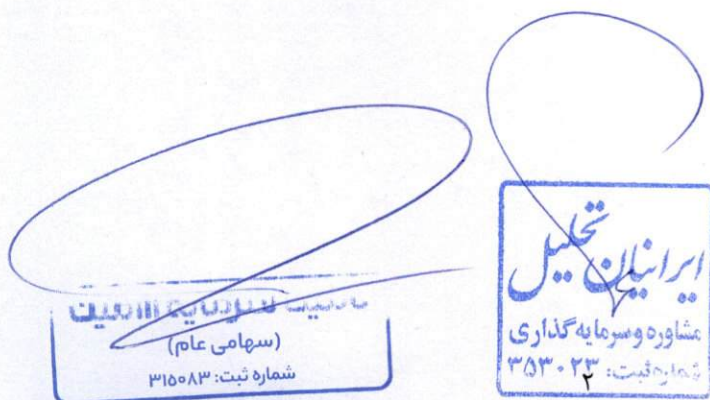
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۳,۰۹۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴	۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸
حساب های دریافتی	۷	۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵
سایر دارایی ها	۸	-	۶,۶۹۸,۴۹۰
موجودی نقد	۹	۵,۱۶۴	۱۶۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۴,۳۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۴۷۲	۸,۶۱۸,۶۵۵,۷۱۵,۱۱۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲	۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵	۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳	۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱
جمع بدهی ها		۳۰۴,۰۴۳,۷۱۴,۶۸۰	۱,۴۰۱,۳۹۳,۹۲۱,۲۸۴
خالص دارایی ها	۱۳	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۴۹,۳۳۷	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۷۱,۳۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۲۱,۹۰۶,۷۱۳,۲۳۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳,۵۷۷,۱۷۹,۶۳۳,۳۲۳)	۱,۱۸۸,۱۰۸,۴۹۹,۱۹۵
سود سهام	۱۶	۲۳۹,۵۳۳,۸۱۴,۷۹۹	۳۰۲,۹۱۶,۲۸۹,۱۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۶,۳۱۸,۹۵۶,۶۴۱	۶,۸۲۳,۴۲۱,۴۸۱
سایر درآمدها	۱۸	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲
جمع درآمدها		(۳,۰۱۹,۷۸۵,۵۴۱,۸۰۲)	۱,۵۳۷,۲۷۰,۹۶۹,۵۲۱

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۰,۵۶۵,۲۱۹,۰۱۲)	(۱۱۶,۲۳۲,۰۴۰,۷۶۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵۰,۹۱۹,۸۳,۵۵۶)	(۲,۸۸۳,۶۷۹,۹۲۰)
جمع هزینه ها		(۱۱۵,۶۵۷,۲۰۲,۵۶۸)	(۱۱۹,۱۱۵,۷۲۰,۶۸۸)
سود (زیان) خالص		(۳,۱۳۵,۴۴۲,۷۴۴,۳۷۰)	۱,۴۱۸,۱۵۵,۲۴۸,۸۳۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		٪ (۵۵/۶۹)	۲۳/۶۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		٪ (۷۷/۹۱)	۱۹/۶۶٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۳,۷۶۴,۴۴۷	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱	۳,۴۱۴,۰۵۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۷۵۸,۶۲۶	۲,۷۵۸,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۳۸۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۲,۶۹۷,۰۷۳)	(۲,۶۹۷,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
تعدیلات	۲۱	-	(۱۲۸,۶۰۸,۳۸۱,۶۶۹)	-
سود (زیان) خالص		-	(۳,۱۳۵,۴۴۲,۷۴۴,۳۷۰)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۳,۷۶۴,۴۴۷

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

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

تأیید سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۵/۳

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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	مجید جعفری جهانگیر	۱۰	۰.۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دوره 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۷۷۰ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۳۸.۰۰۰	۷۷۹.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۹۱	۷,۸۲۲,۰۲۱,۶۵۷,۶۸۳	۵,۲۶۴,۸۵۸,۶۲۱,۰۵۴	۸۷/۳۱	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۵,۹۷۲,۱۰۱,۳۸۷,۰۳۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط فلزات اساسی
۵	۴۱۳,۵۰۶,۱۱۵,۴۰۹	۳۹۹,۲۸۶,۱۶۹,۹۷۳	۰/۰۰	-	-	
۹۶	۸,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۳,۰۹۲	۵,۶۶۴,۱۴۴,۷۹۱,۰۲۷	۸۷/۳۱	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	۵,۹۷۲,۱۰۱,۳۸۷,۰۳۲	

(مبالغ به ریال)

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود		
۰/۰۰	۱۷۹,۷۹۶	-	-	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر	
۰/۰۰	۵۵,۹۰۴,۸۹۸	۰/۰۰	۳۲,۷۰۱,۹۱۰	۸-۱۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی	
۰/۰۱	۹۹,۱۲۰,۱۹۹,۶۳۹	-	-	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت	
۰/۰۰	۶۷,۶۹۹,۹۱۸	۰/۰۰	۷۱,۱۸۴,۷۲۶	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت	
۰/۰۰	۳۱۹,۹۲۸,۱۴۷	۰/۰۰	۳۷,۷۷۲,۲۲۸	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه	
۰/۰۰	۱۸۳,۴۴۹,۰۵۰	-	-	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه	
۰/۰۱	۹۹,۷۴۷,۳۶۱,۴۴۸	۰/۰۰	۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴			

(مبالغ به ریال)

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵	۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	۵۵۶,۴۰۱,۳۴۵,۹۷۰
۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵	۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱	۵۵۶,۴۰۱,۳۴۵,۹۷۰

سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
۶,۶۹۸,۴۹۰	-	(۶,۶۹۸,۴۹۰)	-	۶,۶۹۸,۴۹۰
-	-	(۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۶۷,۹۰۷,۳۲۶)	۶۷,۹۰۷,۳۲۶	-
۶,۶۹۸,۴۹۰	-	(۱,۶۶۱,۶۰۵,۸۱۶)	۱,۶۵۴,۹۰۷,۳۲۶	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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶۰,۰۰۰	۵,۱۶۴

بانک تجارت شعبه میدان ونک - سپرده ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)	(۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲)	(۹,۷۴۷,۹۵۸,۷۶۲,۴۴۴)	۹,۷۴۷,۵۷۲,۱۲۹,۹۷۲	(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر	۲۹۵,۴۵۳,۴۰۰,۶۵۶	۱۹۴,۲۰۷,۷۱۱,۵۱۳
متولی	۳۰۴,۵۰۴,۰۸۴	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۶۸۷,۷۷۵,۲۸۵	۲۶۱,۵۹۹,۸۳۰
	۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵	۱۹۴,۵۹۹,۳۱۱,۳۴۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۶۱,۲۹۳
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال	۳,۸۲۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۴۹۷,۶۰۸,۸۹۰	۹۳۰,۵۴۵,۴۶۲
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۵۶۷,۶۹۴	۷۲۴,۳۶۷
	۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳	۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۲۱

۱۳- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	مبلغ
واحد‌های سرمایه گذاری عادی	تعداد	مبلغ
خالص دارایی ها		
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۳۳,۷۰۷,۹۹۲
	۳,۷۲۶,۰۰۰	۳,۹۰۹,۸۲۹,۹۵۹,۸۰۰
	۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲
		۳,۷۶۴,۴۴۷
		۷,۱۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)	-	۲۸۳,۹۴۵,۰۷۷,۲۳۳	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	۱۶,۹۱۲,۰۸۸,۳۵۲
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		(۵,۲۵۰,۴۴۰,۶۷۲,۳۱۸)	(۳,۹۱۳,۱۴۸,۱۴۷)	(۳,۶۳۶,۰۴۳)	۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۲۱,۹۰۶,۷۱۳,۲۳۸

تامین سرمایه امین

امین

فولاد خراسان

صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا

صنایع خاک چینی ایران

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۹۵۰,۸۱۷,۲۱۱	۳,۱۱۰,۱۳۳,۰۹۷,۱۸۱	(۵,۹۶۵,۹۰۶,۷۹۴,۹۵۸)	(۲,۳۶۳,۶۹۳,۵۵۴)	-	(۲,۸۵۸,۱۴۷,۳۹۱,۳۳۱)	۱,۰۷۹,۴۷۱,۳۰۱,۶۷۰
۳۵۶,۳۳۵,۹۲۲	۶۶۳,۶۶۷,۵۲۲,۶۸۶	(۱,۳۸۲,۱۹۵,۳۷۷,۳۶۱)	(۵۰۴,۳۸۷,۳۱۷)	-	(۷۱۹,۰۳۲,۲۴۱,۹۹۲)	۶۳,۲۹۳,۰۷۱,۸۱۶
۳,۷۷۳,۷۹۰,۶۱۹,۸۶۷		(۷,۳۴۸,۱۰۲,۱۷۲,۳۱۹)	(۲,۸۶۸,۰۸۰,۸۷۱)	-	(۳,۵۷۷,۱۷۹,۶۳۳,۳۲۳)	۴۵,۳۴۴,۱۲۵,۷۰۹
						۱,۱۸۸,۱۰۸,۴۹۹,۱۹۵

تامین سرمایه امین

فولاد خراسان

حق تقدم تامین سرمایه امین

۱۶- سود سهام:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۹۱۶,۰۳۵,۲۲۸	۲۶۵	۲۴۲,۷۴۹,۳۳۵,۴۲۰	(۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱)	۲۳۴,۰۹۱,۱۶۸,۸۹۹	۲۸۳,۳۷۲,۲۲۵,۳۷۵
فولاد خراسان	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۸,۱۴۲,۱۵۳	۳۰۰	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰	-	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰	۱۹,۵۴۲,۵۶۳,۷۵۰
				۲۴۸,۱۹۱,۹۸۱,۳۲۰	(۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱)	۲۳۹,۵۳۳,۸۱۴,۷۹۹	۳۰۲,۹۱۶,۲۸۹,۱۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
۴۵,۰۰۳	-	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر
۱۰,۲۵۰,۵۶۶	۱۳,۸۸۸,۸۲۷,۸۹۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی
۶,۸۰۲,۴۲۰,۱۲۲	۲,۳۸۳,۲۵۸,۵۹۰	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت
۱,۵۶۶,۵۲۲	۳,۴۹۱,۶۱۸	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت
۲,۶۵۴,۰۱۲	۱۷,۸۱۴,۸۵۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه
۶,۴۸۵,۲۵۶	۲۵,۵۶۳,۶۸۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه
۶,۸۲۳,۴۲۱,۴۸۱	۱۶,۳۱۸,۹۵۶,۶۴۱	

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۱۵,۳۵۲,۴۴۰,۹۳۸	۱۰۸,۷۲۵,۹۱۹,۰۱۲
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۹,۵۹۹,۸۳۰	۸۳۹,۳۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۲۳۲,۰۴۰,۷۶۸	۱۱۰,۵۶۵,۲۱۹,۰۱۲

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۳۷,۷۸۷,۲۴۰	۶۷,۹۰۷,۳۲۶
۱,۷۷۵,۹۵۵,۰۲۰	۳,۶۷۹,۴۲۲,۳۴۰
۴۲,۹۰۳,۷۳۵	۷۷,۹۵۵,۴۰۰
۳۶۶,۸۴۸,۲۳۵	-
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۸۵,۶۹۰	۶,۶۹۸,۴۹۰
۲,۸۸۳,۶۷۹,۹۲۰	۵,۰۹۱,۹۸۳,۵۵۶

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)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۳۳۴,۸۴۳,۷۸۱,۲۴۶	۲,۴۰۷,۳۱۶,۲۵۱,۶۵۰
-	(۲,۵۳۵,۹۲۴,۶۳۳,۳۱۹)
۳۳۴,۸۴۳,۷۸۱,۲۴۶	(۱۲۸,۶۰۸,۳۸۱,۶۶۹)

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۳۸,۰۰۰	۷۷۹,۰۰۰

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	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۳,۷۲۶,۰۰۰	عادی	۳,۱۶۴,۴۴۸
		جمع		۳,۸۲۶,۰۰۰		۳,۲۶۴,۴۴۸

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	۱۰,۰۵۱,۲۵۷,۴۴۵,۸۳۴	طی دوره	(۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲)
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۱۰۸,۷۲۵,۹۱۹,۰۱۲	طی دوره	(۲۹۵,۴۵۳,۴۰۰,۶۵۶)
موسسه حسابرسی تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۰۴,۵۰۴,۰۸۴)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۳۹,۳۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۶۸۷,۷۷۵,۲۸۵)
	جمع		۱۰,۱۶۱,۸۲۲,۶۶۴,۸۴۶		(۳۰۱,۶۲۷,۸۳۱,۳۱۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
جمع دارایی های جاری	۴,۳۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۴۷۲	۲,۱۰۴,۷۰۰,۲۰۵,۳۰۵	۳,۷۲۲,۶۱۷,۸۵۶,۷۹۳
جمع دارایی های غیر جاری	-	.	.
جمع کل دارایی ها	۴,۳۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۴۷۲	۲,۱۰۴,۷۰۰,۲۰۵,۳۰۵	۳,۷۲۲,۶۱۷,۸۵۶,۷۹۳
جمع بدهی های جاری	۳۰۴,۰۴۳,۷۱۴,۶۸۰	۲۴۳,۷۱۸,۱۴۸,۴۱۷	۲۱۳,۵۵۵,۳۶۵,۲۸۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۰۴,۰۴۳,۷۱۴,۶۸۰	۲۴۳,۷۱۸,۱۴۸,۴۱۷	۲۱۳,۵۵۵,۳۶۵,۲۸۵
جمع کل تعهدات	۲,۵۴۸,۱۰۹,۰۰۰	۱,۲۷۴,۰۵۴,۵۰۰	۱۲,۷۴۰,۵۴۵,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۳۰۶,۵۹۱,۸۲۳,۶۸۰	۲۴۴,۹۹۲,۲۰۲,۹۱۷	۲۲۶,۲۹۵,۹۱۰,۲۸۵
نسبت جاری	۱۴/۰۸۷	۸/۵۹۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۷		۰/۰۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۳,۷۷۰,۹۲۲,۵۳۸,۹۹۵	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۱۴۱,۶۵۸,۸۶۴	-
حساب های دریافتی	۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹	-
سایر دارایی ها	-	-
موجودی نقد	۵,۱۶۴	-
جمع دارایی ها	۴,۳۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۴۷۲	-
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۵,۱۸۲,۱۵۱,۲۹۲	-
پرداختی به ارکان صندوق	۲۹۶,۴۴۵,۶۸۰,۰۲۵	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳	-
جمع بدهی ها	۳۰۴,۰۴۳,۷۱۴,۶۸۰	-
خالص دارایی ها	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	-
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۰۴۹,۳۳۷	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	(۳,۵۷۷,۱۷۹,۶۳۳,۳۲۳)	-
سود سهام	۲۳۴,۰۹۱,۱۶۸,۸۹۹	۵,۴۴۲,۶۴۵,۹۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۹۱۰,۱۳۴,۳۶۸	۲,۴۰۸,۸۲۲,۲۷۳
سایر درآمدها	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲	-
جمع درآمدها (هزینه ها)	(۳,۰۳۷,۵۸۴,۸۳۶,۲۲۸)	۱۷,۷۹۹,۲۹۴,۴۲۶
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰۶,۶۳۲,۷۸۸,۰۲۳)	(۳,۹۳۲,۴۳۰,۹۸۹)
سایر هزینه ها	(۳,۷۳۸,۱۳۰,۲۶۳)	(۱,۳۵۳,۸۵۳,۲۹۳)
جمع هزینه ها	(۱۱۰,۳۷۰,۹۱۸,۲۸۶)	(۵,۲۸۶,۲۸۴,۲۸۲)
سود (زیان) خالص	(۳,۱۴۷,۹۵۵,۷۵۴,۵۱۴)	۱۲,۵۱۳,۰۱۰,۱۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۵۸) %	۳/۴ %
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال (۲)	(۷۸) %	۰/۰ %

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	۴۹۹,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۷۵۸,۶۲۶	۲,۷۵۸,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۱۹۷,۰۷۴)	(۲,۱۹۷,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	(۱۰۷,۵۵۲,۹۵۴,۲۹۸)	(۱۰۷,۵۵۲,۹۵۴,۲۹۸)	(۳۱,۰۵۵,۴۲۷,۳۷۱)
سود (زیان) خالص	(۳,۱۴۷,۹۵۵,۷۵۴,۵۱۴)	(۳,۱۴۷,۹۵۵,۷۵۴,۵۱۴)	۱۲,۵۱۳,۰۱۰,۱۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	-

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