

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
گزارش حسابرس مستقل
و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

فهرست مطالب

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



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقلبه مجمعصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداران به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های 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 مسئولیت های 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 حسابداران 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 تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها 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، روشهای 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 روشهای 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. کفایت اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مرتبط با ثبت حساب ها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی حاکمی از عدم کفایت کنترلهای 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 حاکمی 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 حاکمی 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 سال 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 حاکمی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.
۱۰. گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

۱۱. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲

کیهان مهام
۸۰۰۷۸۸





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.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تامین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

آقای سلمان خادم الملّه

شرکت تامین سرمایه امین

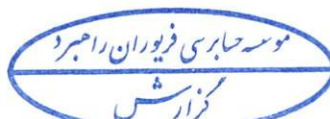
مدیر صندوق

آقای علیرضا باغانی

مشاور سرمایه گذاری ایرانیان

متولی صندوق

تحلیل فارابی



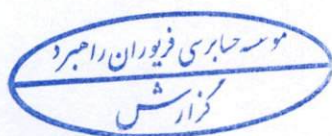
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	(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		۱,۰۴۹,۳۳۷	۱,۹۱۷,۲۱۷	

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۲۱,۹۰۶,۷۱۳,۲۳۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳,۵۷۷,۱۷۹,۶۳۳,۲۲۳)	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:

هزینه‌های کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۰,۵۶۵,۲۱۹,۰۱۲)	(۱۱۶,۲۳۲,۰۴۰,۷۶۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵,۰۹۱,۹۸۳,۵۵۶)	(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)	۲۳/۶۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		٪ (۷۷/۹۱)	۱۹/۶۶٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۷۶۴,۴۴۷	۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۷۵۸,۶۲۶	۲,۷۵۸,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰
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 دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳,۸۲۶,۰۰۰	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره

تأمین سرمایه امین

(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۵۸۳

ارائه دهنده خدمات
شماره و سرمایه گذاری
۳۸۳۰۲۳

موسسه جابری فریوران راجبرد

گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 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 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



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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 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 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 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.
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

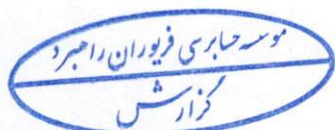
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظریه 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- مبنای 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 بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱			۱۴۰۲			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
۵	۴۱۳,۵۰۶,۱۱۵,۴۰۹	۳۹۹,۲۸۶,۱۶۹,۹۷۳	۰/۰۰	-	-	فلزات اساسی
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

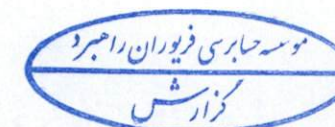
۱۴۰۱			۱۴۰۲			نرخ سود
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود		
۰/۰۰	۱۷۹,۷۹۶	-	-	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر	
۰/۰۰	۵۵,۹۰۴,۸۹۸	۰/۰۰	۳۲,۷۰۱,۹۱۰	۸-۱۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی	
۰/۰۱	۹۹,۱۳۰,۱۹۹,۶۳۹	-	-	۵-۸	سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت	
۰/۰۰	۶۷,۶۹۹,۹۱۸	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	۱۴۰۲
تنزیل شده	تنزیل نشده
۲۸۳,۳۷۳,۷۲۲,۰۸۵	۵۴۷,۷۴۳,۱۷۹,۴۴۹
تنزیل نشده	ذخیره تنزیل
۵۵۶,۴۰۱,۳۴۵,۹۷۰	۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱

سود سهام دریافتنی تامین سرمایه امین



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی 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			
۱۴۰۱					
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	مخارج تاسیس و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
-	-	(۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	-	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	-	(۶۷,۹۰۷,۳۲۶)	۶۷,۹۰۷,۳۲۶	-	مخارج برگزاری مجامع
۶,۶۹۸,۴۹۰	-	(۱,۶۶۱,۶۰۵,۸۱۶)	۱,۶۵۴,۹۰۷,۳۲۶	۶,۶۹۸,۴۹۰	

مبالغ به ریال

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۶۰,۰۰۰	۵,۱۶۴

بانک تجارت شعبه میدان ونک - سپرده ۲۶۸۷۸۲۸۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱					
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)	(۵,۱۸۲,۱۵۱,۳۹۲)	(۹,۷۴۷,۹۵۸,۷۶۲,۴۴۴)	۹,۷۴۷,۵۷۲,۱۲۹,۹۷۲	(۴,۷۹۵,۵۱۸,۸۲۰)	کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

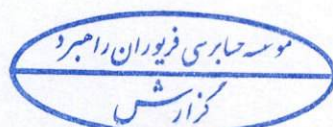
۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۱۳,۳۸۶,۷۷۹	ذخیره تصفیه
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه گذاری
۷۵,۶۶۱,۳۹۳	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۱۶۰,۰۰۰	۳,۸۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۹۲۰,۵۴۵,۴۶۲	۱,۴۹۷,۶۰۸,۸۹۰	ذخیره آئینمان نرم افزار
۷۲۴,۳۶۷	۵۶۷,۶۹۴	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۲۰۱,۹۹۹,۰۹۱,۱۳۱	۲,۴۱۵,۸۸۳,۳۶۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۳۳,۷۰۷,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰
۷,۱۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱	۳,۶۶۴,۴۴۷	۳,۹۰۹,۸۲۹,۹۵۹,۸۰۰	۳,۷۲۶,۰۰۰
۷,۲۱۷,۲۶۱,۷۹۳,۸۳۱	۳,۷۶۴,۴۴۷	۴,۰۱۴,۷۶۳,۶۶۷,۷۹۲	۳,۸۲۶,۰۰۰

واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز
 واحد‌های سرمایه گذاری عادی
 خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

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	۴,۹۹۴,۶۳۴,۸۸۶
۱۳,۷۶۵,۹۹۶	۸۱,۷۱۵,۴۰۹,۲۸۷	(۱۰۴,۳۶۶,۹۴۶,۵۳۰)	(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	(۵,۲۵۰,۴۴۰,۶۷۲,۲۱۸)	(۳,۹۱۳,۱۴۸,۱۴۷)	(۳,۶۳۶,۰۴۳)	۲۷۱,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۹	۲۱,۹۰۶,۷۱۳,۲۳۸

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

تامین سرمایه امین

امینج

فولاد خراسان

صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا

صنایع خاک چینی ایران

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

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
-	-	-	-	-	-	۶۳,۲۹۳,۰۷۱,۸۱۶
۲۵۶,۲۳۵,۹۲۲	۶۶۳,۶۶۷,۵۲۲,۶۸۶	(۱,۳۸۲,۱۹۵,۳۷۷,۳۶۱)	(۵۰۴,۳۸۷,۳۱۷)	-	(۷۱۹,۰۳۲,۲۴۱,۹۹۲)	۴۵,۳۴۴,۱۲۵,۷۰۹
	۳,۷۷۳,۷۹۰,۶۱۹,۸۶۷	(۷,۳۴۸,۱۰۲,۱۷۲,۳۱۹)	(۲,۸۶۸,۰۸۰,۸۷۱)	-	(۳,۵۷۷,۱۷۹,۶۳۳,۳۲۳)	۱,۱۸۸,۱۰۸,۴۹۹,۱۹۵

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

تامین سرمایه امین

فولاد خراسان

حق تقدم تامین سرمایه امین

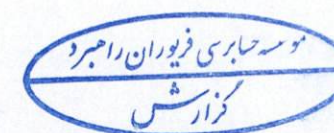
۱۶- سود سهام:

(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	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۹۱۶,۰۳۵,۲۲۸	۲۶۵	۲۴۲,۷۴۹,۳۲۵,۴۲۰	(۸,۶۵۸,۱۶۶,۵۲۱)	۲۳۴,۰۹۱,۱۶۸,۸۹۹	۲۸۳,۳۷۳,۷۲۵,۳۷۵
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

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۴۵,۰۰۳	-
۱۰,۲۵۰,۵۶۶	۱۳,۸۸۸,۸۲۷,۸۹۸
۶,۸۰۲,۴۲۰,۱۲۲	۲,۳۸۳,۲۵۸,۵۹۰
۱,۵۶۶,۵۲۲	۳,۴۹۱,۶۱۸
۲,۶۵۴,۰۱۲	۱۷,۸۱۴,۸۵۲
۶,۴۸۵,۲۵۶	۲۵,۵۶۳,۶۸۳
۶,۸۲۳,۴۲۱,۴۸۱	۱۶,۳۱۸,۹۵۶,۶۴۱

سود سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۳۰۳۲۲۳ بانک شهر

سود سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۶۲۱۲۴۷۰۰۱ بانک دی

سود سپرده کوتاه مدت ۹۴۶۸۷۲۵۳۱۰ بانک ملت

سود سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۰۷۹۸۳۵ بانک ملت

سود سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۹ بانک خاورمیانه

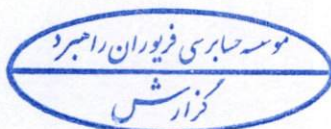
سود سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۰ بانک خاورمیانه

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱۷,۵۱۶,۰۴۶,۴۸۲	۳۰,۲۷۸,۲۹۳,۶۶۲

برگشت هزینه تنزیل سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال 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 ۱۴۰۱	سال 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 ۱۴۰۱	سال 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 واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

(مبالغ به ریال)

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

۲۲-۱- بجز مورد اشاره شده در بالا، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات دیگری 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 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)
مؤسسه حسابرسی تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۰۴,۵۰۴,۰۸۴)
مؤسسه 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)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۲۶- 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

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

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	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	فولاد خراسان (فخاس)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳,۲۶۴,۴۴۸	۶,۷۰۸,۷۲۰,۳۷۶,۶۰۴	۴۹۹,۹۹۹	۵۰۸,۵۴۱,۴۱۷,۲۲۷
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)	(۴۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	(۱۰۷,۵۵۲,۹۵۴,۲۹۸)	(۱۰۷,۵۵۲,۹۵۴,۲۹۸)	(۲۱,۰۵۵,۴۲۷,۳۷۱)	(۲۱,۰۵۵,۴۲۷,۳۷۱)
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

