



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۰	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای علی سنگینیان

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای علی اسلامی بیدکلی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق





۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۸۹۹,۹۹۴,۸۴۰,۰۰۰	۵ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸,۴۵۹,۱۶۳,۷۳۱	۶ حسابهای دریافتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷ موجودی نقد
۹۱۸,۴۵۴,۰۰۳,۷۳۱	جمع داراییها
	بدهیها:
۹۱۸,۴۵۴,۰۰۳,۷۳۱	۸ خالص داراییها
۱۰۰.۹۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال		درآمد ها :
۸,۴۵۹,۱۶۳,۷۳۱	۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۴۵۹,۱۶۳,۷۳۱		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
(۱۰,۰۰۰)	۱۰	سایر هزینه ها
(۱۰,۰۰۰)		جمع هزینه ها
۸,۴۵۹,۱۵۳,۷۳۱		سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۹۰,۹۹۴,۸۵۰,۰۰۰	۹۰,۹۹۴,۴۸۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۴۵۹,۱۵۳,۷۳۱	-	سود خالص دوره
۰	-	تقسیم سود
۰	-	تعدیلات
۹۱۸,۴۵۴,۰۰۳,۷۳۱	۹۰,۹۹۴,۴۸۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری :

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری پایان سال :

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

خالص داراییهای پایان سال

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۱۱۴۶۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مطابق با مواد ۵۷ و ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی WWW.Aminfarda.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا 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 ترازنامه 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 تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۵۰ درصد

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره 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.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: خیابان ولیعصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسان عبارت است از تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

بازارگردان شرکت تامین سرمایه امین با مشخصات ذکر شده در بالا.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱- صورت های مالی صندوق اساسا 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 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 اوراق 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.

۲-۲-۴- 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 باهمان 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 حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۲ درصد (دو در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۵ درصد (پنج در ده هزار) 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 این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه گذاران	سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
--	---

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را دربرمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



۵- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۱۴	-	۲۴٪	۸۹۹,۹۹۴,۸۴۰,۰۰۰	۹۷,۹۹٪

بانک آینده شعبه میرداماد غربی - ۰۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۸,۵۳۱,۲۷۴,۶۳۵	۷۲,۱۱۰,۹۰۴	۸,۴۵۹,۱۶۳,۷۳۱
۸,۵۳۱,۲۷۴,۶۳۵	۷۲,۱۱۰,۹۰۴	۸,۴۵۹,۱۶۳,۷۳۱

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- موجودی نقد

ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک ملت شعبه چیتون - ۵۷۰۲۵۵۲۱۴۸

۸- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال
۸۹,۹۹۹,۴۸۵	۹۰۸,۳۶۱,۰۴۵,۴۷۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۲,۹۵۸,۲۵۹
۹۰,۹۹۹,۴۸۵	۹۱۸,۴۵۴,۰۰۳,۷۳۱

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۹- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۵/۱۰/۱۴	تاریخهای متعدد	-	درصد ۲۴٪	۸,۵۳۱,۲۷۴,۶۳۵	۷۲,۱۱۰,۹۰۴	۸,۴۵۹,۱۶۳,۷۳۱
۱۳۹۵/۱۰/۱۴	تاریخهای متعدد	-	درصد ۲۴٪	۸,۵۳۱,۲۷۴,۶۳۵	۷۲,۱۱۰,۹۰۴	۸,۴۵۹,۱۶۳,۷۳۱

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال
۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰

هزینه کارمزد خدمات بانکی

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

یادداشت های صورت های مالی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵



۱۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۱۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۹۹%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۲,۱۷۵,۸۵۰	۲.۳۹%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری امین آوید	وابسته مدیر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۱%

۱۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	زیرمجموعه مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	.	معاملات متعدد طی دوره	.

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

لازم به ذکر است که این صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است ولیکن آغاز فعالیت آن بر اساس مجوز فعالیت صادره از سازمان از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ می باشد.