

**گزارش حسابرس مستقل**

**به مجمع عمومی صندوق**

**صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**گزارش حسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا**  
**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>موضوع</b>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۶	صورت‌های مالی



## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع عمومی صندوق

### صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- طبق مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر می‌بایست حداکثر به میزان ۵ درصد از کل داراییهای صندوق باشد که در ارتباط با سهام شرکت فولاد مبارکه (در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۰۴/۲۰، ۱۳۹۷/۰۵/۰۵، ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به ترتیب به میزان ۱۰٪، ۹/۵٪ و ۱۲/۴٪) و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرندها رعایت نشده است.

۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر تا میزان ۳۰٪ از داراییهای صندوق در ارتباط با اوراق شهرداری مشهد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ به میزان ۳۳٪ رعایت نشده است.

۷- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق مشارکت به میزان کمتر از ۱۰٪ قیمت پایانی ورقه مشارکت در ارتباط با برخی از اوراق مزبور رعایت نشده و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ رعایت شده است. مضافاً با توجه به بررسیهای به عمل آمده، صندوق اقدام به تعدیل خالص ارزش داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید و باران کارگزاری کشاورزی و قیمت پایانی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرندها از مهر ماه تا تاریخ رسیدگی نموده است، در صورتیکه مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صرفاً امکان تعدیل قیمت پایانی سهام و ورقه مشارکت در صورت تحقق شرایط مندرج در دستورالعمل مزبور، وجود دارد.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ فوق، رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است.



۹- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

**سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی**

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۲- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین**

**۱۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸**

**(حسابداران رسمی)**





صندوق سرمایه‌گذاری امین بکنم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا


به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۵	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۶-۹	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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سعید بداعی	
------------	------------------------	-----------------	---

متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	آقای علی اسلامی بیدکلی	
-------------	-----------------------------------	------------------------	---





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها:</b>		
۵۱۹.۹۵۴	۵۲۴.۴۲۸	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲.۴۱۰.۷۴۰	۲.۵۹۳.۷۱۱	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۳.۷۵۶	۶۷.۹۶۸	۷ حساب های دریافتی
۳۱۵	۳۳۸	۸ سایر دارایی ها
۵۷۳.۵۴۲	۳.۷۰۳.۶۱۴	۹ موجودی نقد
*	*	۱۰ جاری کارگزاران
<b>۳.۵۱۸.۳۰۹</b>	<b>۷.۸۹۰.۰۵۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>		
۸۲۸	۱.۵۱۰	۱۱ سایر ذخایر
۹.۴۷۴	۵.۸۸۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱۷۸	۰	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
<b>۱۰.۴۸۱</b>	<b>۷.۳۹۱</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲.۵۰۷.۸۲۸</b>	<b>۷.۸۸۲.۶۶۸</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۰۰.۲۰</b>	<b>۱۰۰.۲۵</b>	<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.







صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد ها :
(۲.۹۰۴)	۴۳.۳۷۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۷۰.۳۱	۹۸.۸۱۷	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶۲.۹۵۹	۸۷۵.۱۳۸	۱۷	سود سپرده و اوراق بهادار
۲۴.۱۴۵	۳۰.۹۴	۱۸	سود سهام بورسی
<u>۲۴۱.۲۴۱</u>	<u>۱.۰۴۷.۵۲۴</u>		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
۱۱.۳۳۷	۳۹.۵۹۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۶۱	۱.۹۴۸	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۱۲.۰۸۸</u>	<u>۴۱.۵۴۵</u>		جمع هزینه ها
<u>۲۲۹.۱۴۲</u>	<u>۱.۰۱۵.۹۷۸</u>		سود خالص
۲۰.۶۹٪	۲۰.۹۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۲.۸۷٪	۱۲.۹۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

گردش خالص دارایی ها

سال مالی ۱۳۹۶		سال مالی ۱۳۹۷		
میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۹۰۹,۹۶۰	۹۰,۹۹۹,۴۸۵	۲,۵۰۷,۸۲۸	۲۵۰,۰۹۹,۴۸۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۶۹۱,۰۰۰	۲۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۲,۰۰۰	۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۲۹,۱۴۲	-	۱,۰۱۵,۹۷۸	-	سود خالص دوره
(۴۴۲,۵۸۷)	-	(۱,۰۲۶,۹۳۲)	-	۲۱ سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۳۱۳	-	۲۲,۷۹۳	-	۲۲ تعدیلات
<u>۳,۵۰۷,۸۲۸</u>	<u>۳۵۰,۰۹۹,۴۸۵</u>	<u>۲,۸۸۲,۶۶۸</u>	<u>۲۸۶,۲۹۹,۴۸۵</u>	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری : سود خالص  
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال : تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدها، ابطال و سود (زیان) خالص  
 خالص داراییهای پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش چشمانداز ناپذیر صورت های مالی است.





## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ 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 آن ها 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](http://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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های 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 واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۱۰ درصد



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۱۳۷۵/۰۲/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نویخت)، 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 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 اندازه‌گیری 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 اندازه‌گیری 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 بانوجه 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.

#### ۴-۳ - 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
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰,۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰,۰۱) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه ۰,۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۲ درصد (دو در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۰۵ درصد (پنج در ده هزار) 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. که مبلغ آن حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه با نرخ ۰,۰۰۰۵ به ماخذ اندازه صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال

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





صندوق سرمایه گذاری امین بکم فردا

بازارهای بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سرمایه گذاری در سهام

۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

Table with columns: نام سهام, تعداد, بهای تمام شده, خالص ارزش فروش, درصد از کل دارایی ها, خالص ارزش فروش, درصد از کل دارایی ها, خالص ارزش فروش, درصد از کل دارایی ها. Rows include companies like مفاهیرات ایران, امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶, etc.

۵- امتیاز تسهیلات های مسکن به عنوان سود بانکی معادل نرخ اعلامی به حساب سپرده بانگ مسکن تعلق گرفته و به علت عدم پرداخت وجه به صورت یک ماهی شده است.

۶- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است:

Table with columns: نام شرکت سرمایه پذیر, ارزش تالیو هر سهم, درصد تعدیل, قیمت تعدیل شده هر سهم, خالص ارزش فروش, دلیل تعدیل. Includes صندوق سرمایه گذاری امین بکم فردا.

۸- به دلیل عدم تعدیل حق تقدم بیمه دفا به سهم بیمه دفا در پرتوی سپرده گذاری، تعداد بیمه دفا به قیمت ۲,۳۵۸ ریال تعدیل و ثابت نگه داشته شده است.

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

Table with columns: نام اوراق مشارکت, تاریخ سررسید, نرخ سود, بهای تمام شده, ارزشی, سود متعلقه, خالص ارزش فروش, خالص ارزش فروش. Lists various bond issues like مشارکت شهرداری شهید ۳ ماهه ۲۱۸.

۵- ارزش اوراق باقی مانده سود دریافتی آن ها صاف شده است لذا به دلیل یک سیستم در روز فروش هم سود و زیان محاسبه شده و هم به اندازه یک روز سود دریافتی هر واقع شده سود دریافتی صاف و به اندازه این مقدار سود و زیان فروش سهم کمتر است.

۶-۱- اوراق شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است:

Table with columns: نام شرکت, ارزش تالیو هر سهم, درصد تعدیل, قیمت تعدیل شده هر سهم, خالص ارزش فروش, دلیل تعدیل. Includes اوراق سلف سپیمان شرکت سپیمان شرق.





۷- سود دریافتی سهام و سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	۶۲۳	۱۰۲	۷۲۵
۱۳۰	۴,۵۴۰	۴۷	۴,۵۸۷
-	-	-	-
۱۵۵	۴۵,۴۱۶	۲۴	۴۵,۴۴۲
۷,۶۶۶	-	-	-
*	۱,۶۶۳	۱	۱,۶۶۵
*	۱۵,۳۷۴	۷	۱۵,۴۸۱
*	-	-	-
*	-	-	-
۲,۱۹۰	-	-	-
۳,۶۱۵	-	-	-
*	-	-	-
*	۲۵۱	۳	۲۵۴
۱۳,۷۵۶	۶۷,۶۶۸	۱۸۸	۶۸,۱۵۶

سود سهام دریافتی  
 سود سهام دریافتی سرمایه‌گذاری غدیر (هادینگ)  
 سود دریافتی سپرده بانکی  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۰۲-۰۳-۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت دمشق ۵۹۹۰۰۱۶۱۳۴  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۷۲۹۰۳۳۰  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۹۹۱۹۹۸۹  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۲۸۳۳۰۴۷۵  
 بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۷۶۹  
 بانک پارس‌بان شعبه میرداماد غربی - ۴۷۰۰۷۸۹۷۵۹۶۰۶  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک مسکن ۴۲۰۰۰۰۷۳۶۲۷  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۰۴۰۰۶۹۲۴۸۹۰۷  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۷۰۰۸۲۳۵۲۱۶۹  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی ۰۰-۸۳۷۴۰۴۸۱  
 سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب ۰۸-۱۱۷۸۵۸۶۰۰۳

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۴	(۶)	-
۳۰۵	۲۳۳	(۴۰۸)	۲۳۶
*	*	(۲۰)	۲۰
*	*	(۶۰)	۶۰
*	*	(۵۴۵)	۵۴۵
۳۱۵	۳۳۸	(۱۰۳۹)	۱,۰۶۱

هزینه های تاسیس  
 هزینه های نرم افزار  
 مخارج برگزاری مجمع  
 خدمات سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه  
 هزینه های ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترانزاکشن به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۰۲۰	۴۱۴,۳۹۹
۳۰	-
۱,۲۶۷	۱۳,۳۲۶
۱۶۰,۰۰۰	-
۴۰۰,۰۰۰	-
*	۶۶,۵۰۰
۷۰	۲,۲۴۰,۴۴۳
*	۸۳۳,۹۰۸
-	۱
۱۴۸	۳
۸	۸
*	-
*	۱۳۴,۱۳۶
۵۷۳,۵۴۳	۳,۷۰۳,۶۱۴

بانک آینده شعبه میرداماد غربی - ۰۲-۰۳-۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳  
 بانک آینده شعبه میرداماد ۰۱-۰۱۸۶۴۹۳۰۰۳  
 بانک ملت شعبه دمشق - ۵۹۹۰۰۱۶۱۳۴  
 بانک آینده شعبه میرداماد ۰۴۰۰۶۹۲۴۸۹۰۷  
 بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۱۹۹۱۹۹۸۹  
 بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۲۸۳۳۰۴۷۵  
 بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۱۷۲۹۰۳۳۰  
 بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۷۶۹  
 بانک پارس‌بان شعبه میرداماد غربی - ۴۷۰۰۷۸۹۷۵۹۶۰۶  
 بانک مسکن - ۴۲۰۰۰۰۷۳۶۲۷  
 بانک کشاورزی - ۰۰-۸۳۷۴۰۴۸۱  
 بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۳-۰۳-۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳  
 بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۸-۱۱۷۸۵۸۶۰۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گردش به‌حساب	گردش به‌سنتاکار
مانده اول دوره	مانده پایان دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
*	*	۱۰۰,۴۴۴	(۱۰۰,۴۴۴)
*	*	۵۰,۳۰۲	(۵۰,۳۰۲)
*	*	۷,۶۶۱,۳۷۵	(۷,۶۶۱,۳۷۵)
*	*	۷,۸۱۲,۰۲۱	(۷,۸۱۲,۰۲۱)

شرکت کارگزاری مسکن  
 کارگزاری کیبیا سهام  
 شرکت کارگزاری امین آوید







۱۱- سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷	۱.۲۹۲
۴۱۱	۲۱۸
۸۲۸	۱.۵۱۰

ذخیره کارمزد تصفیه  
بدهی به مدیر

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵.۵۹۴	۳.۷۶۹
۱۳۱	۹۴
۹۳	۱۸۰
۳.۶۵۶	۱.۸۳۸
۹.۴۷۴	۵.۸۸۱

ذخیره کارمزد مدیر  
ذخیره کارمزد متولی  
ذخیره حق الزحمه حسابرسی  
ذخیره کارمزد بازارگردان

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰	۰
۱۵۸	۰
۱۷۸	۰

بدهی بابت اختیار معامله  
پرداختی برای واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۳.۴۹۷.۸۰۹	۳۴۹.۰۹۹.۴۸۵	۷.۸۷۲.۶۲۳	۷۸۵.۲۹۹.۴۸۵
۱۰۰۲۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰۲۵	۱.۰۰۰.۰۰۰
۳.۵۰۷.۸۲۸	۳۵۰.۰۹۹.۴۸۵	۷.۸۸۲.۶۴۸	۷۸۶.۲۹۹.۴۸۵

واحد های سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز





صندوق سرمایه گذاری بورس، تکمیل فرم

معلوماتی ترمیم صورت های مالی

بازرسی شده، به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار:

سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲.۳۵۵	۵.۹۲۰
۷۱.۲۲۰	(۸.۸۴۴)
۴۴.۳۷۵	(۲.۹۲۴)

سود یا زیان فروش اوراق مشارکت  
سود یا زیان فروش سهام

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق:

نام	تعداد	سال مالی ۱۳۹۷		سال مالی ۱۳۹۶	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اجاره مینا (۲۱) سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	(۱۲)
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۸
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	(۳۵)
منظمت دولت-ما شرایط خاص ۱۷۰۰۰۰	۳۰۰	۲۸۵	۲۷۴	۱۱	۰
اجاره پترو رنگ سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	(۸۸)
اجاره بی-تامین اختصاصی ۱۷۱۲۲۲	۶۸۰۱۴۲	۶۸۰۱۴۲	۶۷۹۲۶۲	۲۲۲	۰
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۶۰۰۹۰	۶۰۰۹۰	۶۰۰۸۶	۰	(۴۳)
اجاره پوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۱۲
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۵۸۲.۱۲۱	۵۸۲.۲۲۷	۵۸۲.۰۵۲	(۲۷)	۲.۳۰۹
اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴-سپهر	۲۷.۵۶۵	۲۷.۵۸۵	۲۸.۰۰۶	(۲۵۵)	۰
سلفرش ساخت(استمناخ)نودسه ملی	۰	۰	۰	۰	۱.۳۱۰
اجاره رایتل ماهانه ۲.۲۱	۱۲۸.۴۷۹	۱۲۹.۶۷۶	۱۵۲.۳۹۵	(۳.۸۲۸)	۲.۸۲۹
مشارکت شهرداری مشهد-۴ماهه ۲۱۳	۱۶۱.۳۲۲	۱۶۱.۳۲۲	۱۶۱.۰۰۶	۱۱۷	(۳۳)
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۲۱۶	۲۳۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰	۲۲۶.۱۳۸	۳.۷۰۵	(۴۱۷)
مرحله گندم-۲سپاهمشاریط خاص ۱۲۰۰	۱۷.۱۰۰	۱۵.۲۵۹	۱۵.۲۲۰	(۲)	۰
صکوک مرحله ساییا ۹۹۸-۴ماهه ۱۱۸	۲۲۷.۵۰۰	۲۵۴.۵۱۲	۲۵۴.۲۰۶	(۹۲۴)	(۳.۰۰۹)
مشارکت شهرداری تهران-۳ماهه ۲۱۸	۶۰.۰۱۷	۵۶.۰۶۲	۵۹.۹۷۲	(۵.۹۵۱)	۸
اوراق مشارکت دولتی-۱-شرایط خاص ۹۹۰۰۰	۳۹.۰۰۰	۳۳.۷۲۸	۲۱.۵۹۶	۲.۱۱۷	۰
صکوک اجاره ساییا ۱۲۴-۳ماهه ۲۱۸	۶۲.۴۰۰	۵۸.۳۷۲	۶۲.۳۵۵	(۲.۱۲۵)	۲.۳۶۷
اسناد خزانه اسلامی ۱۶۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۵۳۱
مشارکت دولتی-۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲	۱۰.۰۰۰	۹.۹۰۰	۹.۹۰۵	(۲)	۰
اسناد خزانه سم-آلودچه ۹۶-۹۷۱۰۰	۱۱۰.۰۰۰	۹۶.۶۵۵	۹۶.۹۹۲	۱.۶۲۳	۰
مشارکت دولتی-۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۸.۰۷۰	۹۵.۸۷۷	۲.۱۲۳	۰
سلف نفت خام سینگ داخلی ۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۲۹۶
اوراق سلف سیمان شرکت سیمان شرق	۱	۱	۱	۰	۰
اجاره تامین اجتماعی-لین-۹۹۱۲۲۶	۸۲۰.۰۰۰	۸۲۰.۰۰۰	۸۲۰.۰۲۲	(۳۸۲)	۰
اوراق سلف تیرامن ۱۲	۴۷.۰۰۰	۱۱۴.۵۲۸	۱۱۴.۹۵۷	۲.۵۱۶	۰
سلف مولاری برق گروه مینا ۹۷۱	۱.۵۶۰.۰۰۰	۵۱۸.۸۲۸	۶۹۲.۲۶۶	۲۵.۵۹۰	۰
	۶.۸۲۵.۹۴۹	۷.۸۲۶.۲۳۶	۳.۳۱۲.۴۷۹	۴۲.۳۵۵	۵.۹۲۰

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام:

نام	تعداد	سال مالی ۱۳۹۷		سال مالی ۱۳۹۶	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مخابرات ایران	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۲.۳۲۰	۵۰.۴۲۲	۲۷	(۸.۸۶۷)
فولاد کوبه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۱
فادک گستر هسرفون-حای وب	۰	۰	۰	۰	۶
سب نفت و گاز و پتروشیمی تأمین ۵	۴۹.۴۴۹.۰۰۰	۹۴.۶۱۴	۷۱.۵۵۲	۳۸۸	۳۳.۳۹۶
سندوق سی-زلفشان امیدایران	۵۰۰.۰۰۰	۶.۹۰۸	۵.۳۲۹	۹	۱.۵۶۰
پتروشیمی پارس	۱۰۰.۸۹۷	۲.۶۰۲	۲.۸۷۶	۱۷	۳۹۲
سرمایه گذاری قدریر	۲.۶۲۴.۵۳۱	۶.۳۲۲	۵.۱۱۱	۱۶	۱.۱۵۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۰.۱۰۰.۰۰۰	۲۵۲.۲۵۷	۲۷۶.۲۴۰	۲۲۶	(۳۱.۵۲۲)
اختیار قدریر فولاد م. اصفهان	۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۲۰۹	(۲۰۹)	۰
پتروشیمی شازند	۱.۷۴۹.۰۷۷	۹.۲۰۶	۷.۵۷۲	۹	۱.۶۸۰
فولادینک صنایع معدنی خاورمیانه	۴۰۰.۰۰۰	۱.۰۸۲	۱.۱۵۵	۵	(۸۳)
سرمایه گذاری سندوق بازشستگی	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۳۵۸	۲.۳۲۱	۱۱	۱۲۴
سندوق سی- پروژه آرمان پرد مینا	۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۸.۹۶۶	۲۲۵.۹۸۹	۱۲۷	۱۲.۵۵۰
تامین سرمایه لوتیس پارسیان	۱.۶۲۸	۲	۰	۰	۰
انتیژ تسهیلات مسکن لردیهشت ۹۷	۲	۱	۰	۱	۰
انتیژ تسهیلات مسکن تبر ۹۷	۱	۱	۰	۱	۰
انتیژ تسهیلات مسکن مردهد ۹۷	۱	۱	۰	۱	۰
انتیژ تسهیلات مسکن مهر ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
انتیژ تسهیلات مسکن آران ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
انتیژ تسهیلات مسکن آذر ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
انتیژ تسهیلات مسکن دی ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
انتیژ تسهیلات مسکن بهمین ۹۶	۵۶۹	۳۶۱	(۳۸)	(۲۰)	۰
انتیژ تسهیلات مسکن اسفند ۹۶	۲۸۳	۱۸۲	۰	۱۸۲	۰
	۶۷.۳۶۵	۶۷۷.۷۷۲	۶۴۴	۹۹۸	۲۶.۲۲۰

تا ۲۹.۴۴۹.۰۰۰ سهم سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین تعداد ۲۵.۰۰۰.۰۰۰ مربوط به اختیار فروش تبیی پتروشیمی تأمین ۹۷۲ می باشد.







۱۷- سود سپرده و اوراق بهادار :

سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱
۵۸۶,۳۹۹	۳۳۲,۴۹۲	سود اوراق مشارکت
۲۸۸,۲۳۹	۱۳۰,۴۶۵	سود سپرده بانکی
۲۹۸,۱۶۰	۲۰۱,۹۲۷	جمع

۱۷-۱ سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۶	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل	سود (زیان)	سود (زیان)
		۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۶/۱۱/۲۲	۱۳۹۶/۱۱/۲۲	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۵۵,۳۱۴	۰	۵۵,۳۱۴	۵۵,۳۱۴
		۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۷/۰۷/۱۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	۱,۰۴۵	۰	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵
		۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۵,۶۷	۰	۵,۶۷	۵,۶۷
		۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۲۵۷,۹۹۲	۰	۲۵۷,۹۹۲	۲۵۷,۹۹۲
		۱۳۹۶/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۱/۲۳	۱,۶	۰	۱,۶	۱,۶
		۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱۵,۲۰۶	۰	۱۵,۲۰۶	۱۵,۲۰۶
		۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۷/۰۱/۱۶	۱۳۹۷/۰۱/۱۶	۱,۴۰	۰	۱,۴۰	۱,۴۰
		۱۳۰۰/۰۳/۰۲	۱۳۰۰/۰۳/۰۲	۳,۵۷۲	۰	۳,۵۷۲	۳,۵۷۲
		۱۳۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۰۰/۱۰/۲۶	۲۲,۷۵۶	۰	۲۲,۷۵۶	۲۲,۷۵۶
		۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۲۵,۶۳۹	۰	۲۵,۶۳۹	۲۵,۶۳۹
		۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۲۷,۸۹۹	۰	۲۷,۸۹۹	۲۷,۸۹۹
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۲,۸۴۳	۰	۲,۸۴۳	۲,۸۴۳
		۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۶	۰	۱,۶	۱,۶
		۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۲,۶۶۷	۰	۲,۶۶۷	۲,۶۶۷
		۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۱۵,۲۵۷	۰	۱۵,۲۵۷	۱۵,۲۵۷
		۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۵۱,۳۳۸	۰	۵۱,۳۳۸	۵۱,۳۳۸
		۱۳۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۰۰/۰۸/۲۰	۱,۲۲۵	۰	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵
		۱۳۰۰/۰۶/۱۵	۱۳۰۰/۰۶/۱۵	۷,۱۳۰	۰	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰
		۱۳۰۰/۰۵/۲۳	۱۳۰۰/۰۵/۲۳	۵۶,۱۳۲	۰	۵۶,۱۳۲	۵۶,۱۳۲
		۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۰	۰	۰	۰
		۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۰	۰	۰	۰
				۲۹۸,۱۶۰	۰	۲۹۸,۱۶۰	۲۹۸,۱۶۰
				۲۰۱,۹۲۷	۰	۲۰۱,۹۲۷	۲۰۱,۹۲۷
				۲۹۸,۱۶۰	۰	۲۹۸,۱۶۰	۲۹۸,۱۶۰

درآمد ناشی از دیرکرد واریز سود اوراق سلف موازی بقی گروه مینا ۹۷۱

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

۲۹۸,۱۶۰

۲۰۱,۹۲۷

۲۹۸,۱۶۰

جمع

&lt;



۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد مدیر
۶,۷۳۲	۱۹,۵۰۷	کارمزد متولی
۲۰۱	۲۷۷	کارمزد حسابرسان
۱۵۰	۱۸۰	کارمزد بازارگردان
۴,۱۴۴	۹,۶۳۳	
۱۱,۲۲۷	۲۹,۵۹۷	

۲۰- سایر هزینه ها :

سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه کارمزد بانکی
۲	۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۹۶	۴۰۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۶۱	۸۸	هزینه تصفیه
۳۷۶	۸۷۵	هزینه تاسیس
۶	۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۵۴۵	هزینه برگزاری مجامع
۲۰	۲۰	
۸۶۱	۱,۹۴۸	

۲۱- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	تقسیم سود فروردین ماه
۱۸,۷۰۰	۶۹,۶۷۰	تقسیم سود اردیبهشت ماه
۲۰,۱۰۲	۶۰,۷۴۰	تقسیم سود خرداد ماه
۲۳,۲۸۱	۶۳,۴۰۴	تقسیم سود تیر ماه
۲۵,۰۹۸	۶۳,۴۰۴	تقسیم سود مرداد ماه
۲۶,۲۷۳	۶۶,۶۰۹	تقسیم سود شهریور ماه
۳۶,۰۵۱	۶۸,۸۵۳	تقسیم سود مهر ماه
۳۵,۴۶۵	۸۸,۲۰۱	تقسیم سود آبان ماه
۴۷,۰۵۶	۸۸,۰۲۲	تقسیم سود آذر ماه
۴۹,۹۳۲	۸۷,۴۱۷	تقسیم سود دی ماه
۵۱,۳۵۷	۱۲۶,۸۶۱	تقسیم سود بهمن ماه
۶۰,۸۵۷	۱۳۰,۵۲۴	تقسیم سود اسفند ماه
۵۰,۴۱۴	۱۱۳,۲۲۷	
۴۴۴,۵۸۷	۱,۰۲۶,۹۳۲	





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲.۳۱۳	۲۲.۷۹۳
۲۲.۳۱۳	۲۲.۷۹۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق هییکو ۸۱۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ به قیمت ۲.۵۰۲ ریال، هییکو ۸۱۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ به قیمت ۲.۶۶۶ ریال، هفولا ۸۱۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به قیمت ۲.۵۰۳ ریال، هفغوز ۸۱۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۹ به قیمت ۷۸۷۹ ریال، هکاما ۸۱۲ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ با قیمت ۱۲.۶۶۰ ریال واگذار خواهد کرد.

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

سال مالی ۱۳۹۷							
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته		
۰.۱۱۴%	۹۰۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی		
۰.۰۱۳%	۱۰۰.۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت کارگزاری امین آوید	سازمان و اشخاص وابسته به وی		
۰.۰۰۱%	۱۰.۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا خانی معصوم آباد علیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی		
۰.۰۰۱%	۱۰.۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فریبا پویان فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی		
۰.۰۰۱%	۱۰.۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	عزت اله صیقلیا طیبی	مدیر و اشخاص وابسته به وی		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
مخده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش فروش معاملات	ارزش خرید معاملات	موضوع معامله	طرف معامله
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
+	معاملات متعدد طی دوره	۱۰۰.۴۴۴	۱۰۰.۴۴۴	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری بانک مسکن
+	معاملات متعدد طی دوره	۵۰.۳۰۲	۵۰.۳۰۲	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری کیمیا سپهر
+	معاملات متعدد طی دوره	۷۶۶۱.۲۷۵	۷۶۶۱.۲۷۵	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید
(۳.۷۶۹)	طی دوره	-	۱۹۵۰۷	کارمزد مدیر	شرکت تامین سرمایه امین
(۹۴)	طی دوره	-	۲۷۷	کارمزد متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۱۸۰)	طی دوره	-	۱۸۰	کارمزد حسابرسان	موسسه حسابرسان رهبین
(۱.۵۳۸)	طی دوره	-	۹۶۳۳	کارمزد بازرگردن	شرکت تامین سرمایه امین

