



شماره ثبت ۸۹۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری 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

شماره صفحه	موضوع
(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 حسابرس

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 پرنده مینا 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 پرنده مینا 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)

تقی مزرعه فراهانی

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۶۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

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
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۵	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۶-۹	ت) یادداشتهای 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت 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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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

شرکت تامین سرمایه امین
(سهامی خاص)

آقای سعید بداغی

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۳۷۷۱۳۳

آقای علی اسلامی بیدکلی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق



Handwritten signature in blue ink at the bottom of the page.

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	
		دارایی ها:
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 سپرده های بانکی
.	.	۱۰ جاری کارگزاران
۲,۵۱۸,۳۰۹	۷,۸۹۰,۰۵۹	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۸۲۸	۱,۵۱۰	۱۱ سایر ذخایر
۹,۴۷۴	۵,۸۸۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱۷۸	.	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۴۸۱	۷,۳۹۱	جمع بدهی ها
۲,۵۰۷,۸۲۸	۷,۸۸۲,۶۶۸	خالص دارایی ها
۱۰۰,۲۰	۱۰۰,۲۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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	درآمد ها :
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۹۰۴)	۴۳,۴۷۵	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۷,۰۳۱	۹۸,۸۱۷	۱۷	سود سپرده و اوراق بهادار
۳۶۲,۹۵۹	۸۷۵,۱۳۸	۱۸	سود سهام بورسی
۲۴,۱۴۵	۳۰,۰۹۴		جمع درآمد ها
۴۴۱,۲۳۱	۱,۰۴۷,۵۲۴		هزینه ها :
		۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۱,۲۲۷	۲۹,۵۹۷	۲۰	سایر هزینه ها
۸۶۱	۱,۹۴۸		جمع هزینه ها
۱۲,۰۸۸	۳۱,۵۴۵		سود خالص
۴۲۹,۱۴۲	۱,۰۱۵,۹۷۸		
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		یادداشت	
میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۹۰۹,۹۶۰	۹۰,۹۹۹,۴۸۵	۳,۵۰۷,۸۲۸	۳۵۰,۰۹۹,۴۸۵		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)	۰	۰		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۲۹,۱۴۲	-	۱,۰۱۵,۹۷۸	-		سود خالص دوره
(۴۴۴,۵۸۷)	-	(۱۰,۲۶,۹۳۲)	-	۲۱	سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۳۱۳	-	۲۳,۷۹۳	-	۲۲	تعدیلات
۳,۵۰۷,۸۲۸	۳۵۰,۰۹۹,۴۸۵	۷,۸۸۲,۶۶۸	۷۸۶,۲۹۹,۴۸۵		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 صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 خالص داراییهای پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی 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 سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های 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 واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۱۰ 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 ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس 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 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.

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 با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 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 دارایی‌های صندوق
حق الزحمة حسابرس	مبلغ ثابت ۱۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمة و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۰۵ درصد (پنج در ده هزار) ارزش 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 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

باداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

Table with 7 columns: نام سهام, تعداد, بهای تمام شده, خالص ارزش فروش, درصد از کل دارایی ها, بهای تمام شده, خالص ارزش فروش, درصد از کل دارایی ها. Rows list various companies like Mobarat Iran, Amn Investment, etc.

۵- امتیاز تسهیلات های مسکن به عنوان سود بانکی مازاد بر نرخ اعلاسی به حساب سپرده بانکی مسکن تعلق گرفته و به علت عدم پرداخت وجه به صورت یک ریالی ثبت شده است.
۵- سهام شرکت های س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین، فولاد مبارکه اصفهان، پاما و فولاد خوزستان به علت واگذاری اختیار خرید نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه شده است.

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترانزاه تعدیل شده است:

Table with 6 columns: نام شرکت سرمایه پذیر, ارزش تابلو هر سهم, درصد تعدیل, قیمت تعدیل شده هر سهم, خالص ارزش فروش تعدیل شده, دلیل تعدیل. Includes rows for Amn Investment, S. Oil and Gas, and Steel Azadegan.

۵- دلیل عدم تعدیل حق تقدم بیمه دانا در پرتفوی سپرده گذاری، نماد بیمه دانا به قیمت ۲.۴۵۸ ریال تعدیل و ثبت نگاشته شده است.

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

Table with 8 columns: نام اوراق مشارکت, تاریخ سررسید, نرخ سود, بهای تمام شده, ارزشیابی, سود متعلقه, خالص ارزش فروش, خالص ارزش فروش. Lists various bond issues with their terms and values.

۶-۱- پس از فروش اوراق مانده سود دریافتی آن ها سرفه است اما به دلیل باگ سیستم در روز فروش هم سود و زیان محاسبه شده و هم به اندازه یک روز سود دریافتی، در واقع مانده سود دریافتی صفر و به اندازه این مقدار سود و زیان فروش سهم کمتر است.

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

Table with 6 columns: نام شرکت, ارزش تابلو هر سهم, درصد تعدیل, قیمت تعدیل شده هر سهم, خالص ارزش فروش تعدیل شده, دلیل تعدیل. Includes rows for Amn Investment, S. Oil and Gas, and Steel Azadegan.





صندوق سرمایه گذاری امین بکم فرد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۷- سود دریافتی سهام و سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده	هزینه تنزیل	توزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۲۳	۱۰۲	۷۲۵
۱۳۰	۴۰۵۴۰	۴۷	۴۰۵۸۷
۰	۰	۰	۰
۱۵۵	۴۵۰۴۱۶	۲۶	۴۵۰۴۴۲
۷۰۶۶۶	۰	۰	۰
۰	۱۰۶۶۳	۱	۱۰۶۶۵
۰	۱۵۰۴۷۴	۱۰	۱۵۰۴۸۴
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۲۰۱۹۰	۰	۰	۰
۳۰۶۱۵	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۲۵۱	۳	۲۵۴
۱۳۰۷۵۶	۶۷۰۹۶۸	۱۸۸	۶۸۰۱۵۶

سود سهام دریافتی

سود سهام دریافتی سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)

سود دریافتی سپرده بانکی

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۰۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت دمشق ۵۹۹۰۰۱۶۱۴۴

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۷۴۹۰۳۳۰

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۹۹۱۹۸۹

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۲۸۳۳۰۴۷۵

بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۷۶۹

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۴۷۰۰۰۷۸۹۷۵۹۶۰۶

سود دریافتی سپرده نزد بانک مسکن ۴۲۰۰۰۰۷۳۶۲۷

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۰۴۰۰۶۹۲۴۸۹۰۰۷

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۷۰۰۸۲۳۳۵۲۱۶۹

سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی ۰۸۳۷۴۰۴۸۱

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده شعبه میرداماد شماره حساب ۰۸۰۱۱۷۸۵۸۶۰۰۳

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		ماتده در ابتدای دوره	
ماتده در پایان دوره مالی	ماتده در پایان دوره مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۴	(۶)	۰	۱۰	۰
۳۰۵	۲۳۳	(۴۰۸)	۴۳۶	۳۰۵	۰
۰	۰	(۲۰)	۲۰	۰	۰
۰	۰	(۶۰)	۶۰	۰	۰
۰	۰	(۵۴۵)	۵۴۵	۰	۰
۳۱۵	۳۳۸	(۱۰۰۳۹)	۱۰۶۱	۳۱۵	۰

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- سپرده‌های بانکی

موجودی نقد سپرده های بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال	درصد از کل دارایی‌ها	میلیون ریال	درصد				
۱۲۰۲۰	۵٪	۴۱۴۰۲۹۹	۲۵٪	۱۳۹۸/۰۹/۱۴	۱۳۹۷/۰۹/۱۴	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه میرداماد غربی - ۰۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳
۳۰	۰٪	۰	-	-	-	جاری	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۱۰۱۸۶۴۹۳۰۰۳
۱۰۲۶۷	۰٪	۱۳۰۳۲۶	ماه شمار ۱۰٪	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	کوتاه مدت	بانک ملت شعبه دمشق - ۵۹۹۰۰۱۶۱۴۴
۱۶۰۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	کوتاه مدت	بانک آینده شعبه میرداماد ۰۴۰۰۶۹۲۴۸۹۰۰۷
۴۰۰۰۰۰	۰٪	۰	-	-	-	کوتاه مدت	بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۱۹۹۱۹۸۹
۰	۱٪	۶۶۰۵۰۰	۲۴٪	۱۳۹۸/۰۶/۰۹	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	بلند مدت یک ساله	بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۲۸۳۳۰۴۷۵
۷۰	۲۸٪	۲۰۲۴۰۰۴۴۳	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	کوتاه مدت	بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۱۷۴۹۰۳۳۰
۰	۱۱٪	۸۳۴۰۹۰۸	۲۲٪	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	۱۳۹۷/۰۹/۲۵	کوتاه مدت	بانک شهر شعبه کیش - ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۷۶۹
۰	۰٪	۱	ماه شمار ۲۰٪	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	کوتاه مدت	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۴۷۰۰۰۷۸۹۷۵۹۶۰۶
۱۴۸	۰٪	۳	ماه شمار ۱۰٪	۱۳۹۸/۰۵/۲۲	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	کوتاه مدت	بانک مسکن - ۴۲۰۰۰۰۷۳۶۲۷
۸	۰٪	۸	ماه شمار ۱۰٪	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۷	کوتاه مدت	بانک کشاورزی - ۸۳۷۴۰۴۸۱
۰	۰٪	۰	-	-	-	قرض الحسنه	بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۳۰۱۳۳۸۴۰۹۰۰۳
۰	۲٪	۱۳۴۰۱۲۶	۲۰٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	بلند مدت یک ساله	بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۸۰۱۱۷۸۵۸۶۰۰۳
۵۷۳۰۵۴۳	۴۷٪	۳۰۷۰۳۰۶۱۴					





۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۱۰۰,۴۴۴)	۱۰۰,۴۴۴	۰	شرکت کارگزاری مسکن
۰	۰	(۵۰,۳۰۲)	۵۰,۳۰۲	۰	کارگزاری کیمیا سهم
۰	۰	(۷,۶۶۱,۳۷۵)	۷,۶۶۱,۳۷۵	۰	شرکت کارگزاری امین آوید
۰	۰	(۷,۸۱۲,۰۲۱)	۷,۸۱۲,۰۲۱	۰	

۱۱- سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷	۱,۳۹۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۱۱	۲۱۸	بدهی به مدیر
۸۲۸	۱,۵۱۰	

۱۲- بدهی به ارکان

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۹۴	۳,۷۶۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۳۱	۹۴	ذخیره کارمزد متولی
۹۳	۱۸۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳,۶۵۶	۱,۸۳۸	ذخیره کارمزد بازارگردان
۹,۴۷۴	۵,۸۸۱	

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	بابت سود صندوق
۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۰	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۰	۰	بدهی بابت اختیار معامله
۱۵۸	۰	پرداختی برای واریزی نامشخص
۱۷۸	۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۳,۴۹۷,۸۰۹	۳۴۹,۰۹۹,۴۸۵	۷,۸۷۲,۶۴۳	۷۸۵,۲۹۹,۴۸۵	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳,۵۰۷,۸۲۸	۳۵۰,۰۹۹,۴۸۵	۷,۸۸۲,۶۶۸	۷۸۶,۲۹۹,۴۸۵	





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

سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۶
۱۵-۱	۱۵-۱
سود یا زیان فروش اوراق مشارکت	۲۲,۲۵۵
سود یا زیان فروش سهام	۵,۹۴۰
	(۸,۸۴۴)
	(۲,۹۰۴)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سال مالی ۱۳۹۶
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	۱۴
اجاره یارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	۸
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۴۵)
منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۶	۳۰۰	۲۸۵	۲۷۴	-	-	۱۱	-
اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۱۸)
اجاره س.تأمین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲	۶۸۰,۱۴۳	۶۸۰,۱۴۳	۶۷۹,۷۶۲	۱۴۹	-	۲۲۲	-
اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیبا	۶۰,۹۰	۶۰,۹۰	۶۰,۸۶	۴	-	-	(۴۳۱)
اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	۱۴
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۵۸۴,۱۲۱	۵۸۴,۲۴۷	۵۸۴,۰۵۲	۲۴۱	-	(۴۷)	۲,۳۰۹
اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴-سپهر	۴۷,۵۶۵	۴۷,۵۸۵	۴۸,۰۰۶	۳۴	-	(۴۵۵)	-
سفارش ساخت(استمناغ)توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۴۸,۴۷۹	۱۴۹,۶۷۶	۱۵۲,۳۹۵	۱۰۹	-	(۳,۸۲۸)	۲,۸۲۹
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪	۱۶۱,۲۲۳	۱۶۱,۰۱۶	۱۶۱,۰۱۶	-	-	-	(۳۳۱)
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪	۲۳۰,۰۱۰	۲۳۰,۰۱۰	۲۲۶,۱۲۸	۱۶۷	-	۱۱۷	(۴۱۷)
مراجعه گندم ۳-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۷,۱۰۰	۱۵,۲۵۹	۱۵,۳۳۰	۱۱	-	(۹۲)	-
صکوک مراجعه سایپا ۹۸-۳ماهه ۱۸٪	۲۴۷,۵۰۰	۲۵۴,۵۱۴	۲۵۵,۳۰۶	۱۴۱	-	(۹۳۴)	(۳,۱۰۹)
مشارکت شهرداری تهران-۳ماهه ۱۸٪	۶۰,۰۱۷	۵۴,۰۶۲	۵۹,۹۷۲	۳۹	-	(۵,۹۵۱)	۸
اوراق مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۳۹,۰۰۰	۳۳,۷۲۸	۳۱,۵۹۶	۲۴	-	۲,۱۱۷	-
صکوک اجاره سایپا ۱۴۲-۳ماهه ۱۸٪	۶۲,۴۰۰	۵۸,۲۷۲	۶۲,۳۵۵	۴۲	-	(۴,۱۲۵)	۲,۳۶۷
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-	-	-	-	-	-	۷۲۴
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴	-	-	-	-	-	-	۵۲۱
مشارکت دولتی-۵ شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲	۱۰,۰۰۰	۹,۹۰۰	۹,۸۹۵	۷	-	(۲)	-
استاد خزانه-۷ بودجه ۹۶-۹۷	۱۱۰,۰۰۰	۹۶,۶۸۵	۹۶,۹۹۲	۷۰	-	۱,۶۲۳	-
مشارکت دولتی-۸ شرایط خاص ۹۸۱۰۲۰	۱۰۵,۰۰۰	۹۸,۰۷۰	۹۵,۸۷۷	۷۱	-	۲,۱۲۲	-
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	۲۹۶
اوراق سلف سیمان شرکت سیمان شرق	۱	۴۱	۱	-	-	۳۹	-
اجاره تأمین اجتماعی-آمین ۹۹۱۲۲۶	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۱۲۲	۲۶۱	-	(۳۸۳)	-
اوراق سلف تیر آهن ۱۴	۴۷,۰۰۰	۱۱۷,۵۳۸	۱۱۴,۹۵۷	۶۵	-	۲,۵۱۶	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۱,۵۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۹۲۸	۶۹۲,۳۴۴	۹۴	-	۲۵,۵۹۰	-
	۴,۹۲۵,۹۲۹	۲,۹۲۶,۲۶۶	۳,۹۱۲,۴۷۹	۱,۵۳۱	-	۲۲,۲۵۵	۵,۹۴۰

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام :

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سال مالی ۱۳۹۶
مخابرات ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۴۰	۵۰,۴۶۲	۲۷	۲۶۷	۲,۵۸۴	(۸,۸۴۷)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-
داده گستر عصرلوین-های وب	-	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین ۵	۳۹,۴۳۹,۰۸۰	۹۴,۶۱۴	۷۱,۵۵۲	۱۷۸	۳۸۸	۲۲,۴۹۶	-
صندوق س.زرانشان امید ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۸	۵,۳۳۹	۹	-	۱,۵۶۰	-
پتروشیمی پارس	۱۰۱,۸۹۷	۳,۴۰۲	۲,۹۷۶	۱۶	۱۷	۲۹۲	-
سرمایه گذاری غدیر	۳,۶۴۴,۵۳۱	۶,۳۴۳	۵,۱۱۱	۳۰	۱۶	۱,۱۸۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۵۷	۲۷۴,۷۴۰	۲۴۶	۲۹۴	(۲۱,۵۲۲)	-
اختیارف.تیمی فولاد م. اصفهان	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۹	-	-	(۲۰۹)	-
پتروشیمی شازند	۱,۷۴۹,۰۷۷	۹,۳۰۶	۷,۵۷۲	۴۴	۹	۱,۶۸۰	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲	۱,۱۵۵	۵	۵	(۸۳)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۸	۲,۲۲۱	۱۱	۲	۱۲۴	-
صندوق س. پروژه آرمان یرلد مینا	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۶۶	۲۲۵,۹۸۹	۱۲۷	-	۱۲,۸۵۰	-
تأمین سرمایه لوتوس پارسینان	۱,۴۲۸	۳	۳	-	-	-	-
امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷	۲	۱	-	-	-	۱	-
امتیاز تسهیلات مسکن تیر ۹۷	۱	۱	-	-	-	۱	-
امتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۷	۱	۱	-	-	-	۱	-
امتیاز تسهیلات مسکن مهر ۹۶	-	-	-	-	-	-	-
امتیاز تسهیلات مسکن آبان ۹۶	-	-	-	-	-	-	-
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶	-	-	-	-	-	-	-
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶	-	-	-	-	-	-	-
امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶	۵۶۹	۳۶۱	۳۸۱	۱	-	(۲۰)	-
امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶	۲۸۲	۱۸۲	-	-	-	۱۸۲	-
	۶۷۰,۶۲۵	۶۶۷,۷۱۲	۶۶۷,۷۱۲	۶۹۴	۹۹۸	۲۱,۲۲۰	(۸,۸۴۴)

هز ۳۹,۴۳۹,۰۸۰ سهم سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین تعداد ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ مربوط به اختیارفروش تیمی پتروشیمی تأمین ۹۷۲ می باشد.





۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

	سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۶
سود یا زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت	۳۰,۶۹۲	(۲,۵۵۲)
سود یا زیان تحقق نیافته سهام	۶۸,۱۲۵	۵۹,۵۸۳
	۹۸,۸۱۷	۵۷,۰۳۱

۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق

نام	سال مالی ۱۳۹۷					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪ ۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت شهرداری تهران-۳ماهه ۱۸٪	۹۹,۳۴۶	۹۹,۳۴۶	۹۹,۳۲۵	۷۲	۰	(۵۱)
صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪	۱,۸۱۹,۹۹۰	۱,۸۱۹,۹۹۰	۱,۸۰۶,۹۹۷	۱۳,۳۱۹	۰	۱۱,۶۷۴
مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۰۰۱۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	۲۳۵,۷۰۰	۲۳۲,۶۳۶	۲۳۱,۹۳۴	۱۶۹	۰	۵۲۳
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۲۶۱,۵۰۰	۲۲۳,۱۱۷	۲۲۵,۹۱۷	۱۶۲	۰	(۲,۹۶۲)
اجاره راینل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سلف سیمان شرکت سیمان شرق	۵۰,۰۰۰	۶۳,۵۴۵	۵۶,۰۳۹	۴۶	۰	۷,۴۵۹
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شهرداری قم ۱۳۹۴-سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶	۴۳۲,۸۰۲	۴۳۲,۸۰۲	۴۳۲,۹۲۰	۳۱۴	۰	(۴۲۲)
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۱۳,۹۸۵	۱۳,۹۸۵	۱۲,۵۴۳	۱۰	۰	۱,۴۳۲
اجاره س.تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶	۴۹,۶۰۰	۴۹,۱۰۴	۴۵,۲۶۸	۳۶	۰	۳,۸۰۰
اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۰۵۲۳	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۹۶	۳۵۹,۷۰۷	۲۶۳	۰	۳,۱۲۶
اوراق سلف تیرآهن ۱۴	۱۵۰,۶۲	۴۰,۵۶۷	۳۶,۸۴۰	۲۹	۰	۳,۶۹۸
اوراق مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲	۱۹۲,۹۰۰	۱۹۲,۹۰۰	۱۹۰,۸۸۲	۱۴۰	۰	۱,۸۷۸
اوراق مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۱۰,۳۰۰	۱۰,۳۰۰	۹,۹۶۲	۷	۰	۳۰
جمع	۳,۵۴۱,۳۸۸	۳,۵۴۱,۳۸۸	۳,۵۰۸,۳۲۵	۲,۵۶۸	۰	۳۰,۴۸۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷
						۳۰,۶۹۲

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته سهام

نام	سال مالی ۱۳۹۷					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهام نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۲۹	۱۰۰,۶۰۳	۵۰۴	۱۰۶	۴,۸۱۶
صندوق امن آوید	۱۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۸	۱۹,۷۶۱	۰	۰	۸,۹۹۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷,۴۰۲,۶۶۷	۶۱,۲۴۰	۴۹,۹۵۹	۲۹۱	۶۱	۱۰,۹۲۹
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۲,۵۰۰	۱۶,۴۳۴	۸,۷۷۶	۰	۰	۷,۶۵۸
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۵۲,۳۲۶,۹۷۲	۲۱۹,۵۶۴	۱۹۷,۵۷۳	۱۵۹	۰	۲۱,۸۳۲
صندوق س. زرافشان امیدایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۴	۴,۰۶۷	۲۵	۵	۱,۱۶۶
حق تقدم بیمه دانا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۷	۳,۷۰۸	۱۸	۴	(۴۲)
سنگ آهن گهرزمین	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۴	۱۰,۰۲۴	۴۹	۱۰	۲۰۱
امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
باما	۹۸۰,۳۹۲	۱۱,۸۴۶	۱۰,۰۴۷	۵۶	۱۲	۱,۷۳۱
تولید نیروی برق دماوند	۲۵,۵۶۴	۷۵۹	۵۴۲	۴	۱	۲۱۳
فولاد خوزستان	۷,۸۹۷,۴۷۰	۶۲,۲۲۴	۵۱,۲۴۳	۲۹۶	۶۲	۱۰,۶۲۴
	۵۲۶,۰۹۰	۵۲۶,۰۹۰	۴۵۶,۳۰۲	۱,۴۰۱	۲۶۱	۶۸,۱۲۵
						۵۹,۵۸۳





۱۷- سود سپرده و اوراق بهادار :

سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سود اوراق مشارکت	۵۸۶,۳۹۹	۳۳۲,۴۹۴
سود سپرده بانکی	۲۸۸,۷۳۹	۱۳۰,۴۶۵
جمع	۸۷۵,۱۳۸	۴۶۲,۹۵۹

۱۷-۱ سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی	۱۳۹۷	۱۳۹۶	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل	سود (زیان)
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۰	۰	۰
			۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۰	۰	۰
			۱۳۹۶/۱۱/۰۳	۱۳۹۶/۱۱/۰۳	۵۵,۳۱۴	۵۵,۳۱۴	۵۴,۸۸۸
			۱۳۹۷/۰۶/۰۲	۱۳۹۷/۰۶/۰۲	۰	۰	۰
			۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۰	۰	۰
			۱۳۹۷/۰۲/۱۴	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	۱۰,۹۲۵	۱۰,۹۲۵	۱۰,۹۲۵
			۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۰	۰	۰
			۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۵۰,۶۷	۵۰,۶۷	۵۰,۶۷
			۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۰	۰	۰
			۱۳۹۶/۰۵/۲۲	۱۳۹۶/۰۵/۲۲	۲۵۷,۹۹۲	۲۵۷,۹۹۲	۲۵۷,۹۹۲
			۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
			۱۳۹۸/۱۱/۲۵	۱۳۹۸/۱۱/۲۵	۱۵,۲۰۶	۱۵,۲۰۶	۱۵,۲۰۶
			۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۰	۰	۰
			۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱,۲۴۰	۱,۲۴۰	۱,۲۴۰
			۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۳,۵۷۲	۳,۵۷۲	۳,۵۷۲
			۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۳۲,۷۵۶	۳۲,۷۵۶	۳۲,۷۵۶
			۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲۵,۳۲۹	۲۵,۳۲۹	۲۵,۳۲۹
			۱۳۹۸/۰۱/۲۲	۱۳۹۸/۰۱/۲۲	۲۷,۸۹۹	۲۷,۸۹۹	۲۷,۸۹۹
			۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲,۸۴۳	۲,۸۴۳	۲,۸۴۳
			۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۶۶	۱۶۶	۱۶۶
			۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۴,۴۶۷	۴,۴۶۷	۴,۴۶۷
			۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۱۵,۲۵۷	۱۵,۲۵۷	۱۵,۲۵۷
			۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۵۱,۳۴۸	۵۱,۳۴۸	۵۱,۳۴۸
			۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۴۴۵	۱,۴۴۵	۱,۴۴۵
			۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰
			۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۵۴,۱۳۲	۵۴,۱۳۲	۵۴,۱۳۲
			۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۰	۰	۰
			۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۰	۰	۰
					۵۷۲,۵۰۴	۵۷۲,۵۰۴	۵۷۲,۵۰۴
					۱۳,۸۹۵	۱۳,۸۹۵	۱۳,۸۹۵
					۵۸۶,۳۹۹	۵۸۶,۳۹۹	۵۸۶,۳۹۹

اوراق شرکت واسط مالی آذر (سپارس)
 اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
 اوراق مشارکت شهرداری شیراز
 اوراق اجاره پوتان سه ماهه ۲۰ درصد
 اوراق سفارش ساخت (استمناخ) توسعه ملی
 اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
 اوراق مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪
 سود صکوک مرابحه سایبا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق مشارکت مینا
 اوراق مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۶٪
 اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
 اوراق مشارکت شهرداری تهران- ۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق اجاره پتروریگ
 اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴-۱۳۹۶ سپهر
 اوراق مشارکت سایبا ۱۳۹۱
 اوراق مشارکت دولت-پاشرایط خاص ۱۴۰۰
 اوراق اجاره سن-تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
 اوراق مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۸-۹۲۲
 اوراق مشارکت دولتی-۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰
 اوراق مشارکت دولتی-۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
 اوراق مشارکت دولتی-۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳
 اوراق مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹-۹۰۹
 اوراق اجاره تامین اجتماعی-تامین ۹۹۱۲۲۶
 اوراق مرابحه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰
 اوراق منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰
 اوراق اجاره تامین اجتماعی-تامین ۰۰۵۲۲
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت بانک مسکن
 جمع
 درآمد ناشی از دیرکرد واریز سود اوراق سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱

۱۷-۲-سپرده بانکی:

سال مالی	۱۳۹۷	۱۳۹۶	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
						میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					۲۶٪	۳۰,۱۸۵	۴۷	۳۱,۵۴۹
					۱٪	۰	۰	۵۳۵
					۱٪	۴۱	۰	۳,۲۴۷
					۲۲٪	۱۲۹,۷۳۰	۲۶	۸,۷۳۵
					۷٪	۱	۱	۷
					۱٪	۶	۰	۱,۳۴۹
					۲۵٪	۴۲,۲۸۸	۰	۵۵,۳۳۷
					۱۵٪	۵,۲۸۸	۰	۲۲,۰۲۶
					۱۵٪	۲,۴۳۳	۰	۸,۶۵۶
					۱۵٪	۹,۴۱۵	۰	۰
					۲۴٪	۲۴,۲۰۶	۱	۰
					۲٪	۰	۰	۰
					۲۲٪	۴۳,۸۷۰	۱۰	۰
					۲۰٪	۲۵۴	۳	۰
						۲۸۸,۸۱۷	۸۶	۲۸۸,۷۳۰
						۹	۰	۲۵
						۲۸۸,۷۳۹	۰	۲۸۸,۷۳۹

سود سپرده کوتاه مدت بانک-آینده ۰۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳
 سود سپرده کوتاه مدت بانک-حلت ۵۸۷۶۳۷۷۸۷۹
 سود سپرده کوتاه مدت بانک-حلت ۵۹۹۰۱۶۱۴۴
 سود سپرده کوتاه مدت بانک شهر ۷۰۰۸۱۷۴۹۰۳۳۰
 سود سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی ۰۰۰۸۳۷۴۰۴۸۱
 سود سپرده کوتاه مدت بانک مسکن ۴۲۰۰۰۰۷۳۲۲۷
 سود سپرده بلندمدت بانک شهر ۷۰۰۸۱۹۱۹۹۸۹
 سود سپرده کوتاه مدت بانک آینده ۰۴۰۰۶۹۲۴۸۹۰۷
 سود سپرده بلند مدت بانک شهر ۷۰۰۸۲۳۲۵۲۱۶۹
 سود سپرده بلند مدت بانک شهر ۷۰۰۸۲۴۷۵۰۴۶۰
 سود سپرده بانک بلند مدت شهر ۷۰۰۸۲۸۳۳۰۴۷۵
 سود سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان ۴۷۰۰۰۷۸۹۷۵۹۶
 سود سپرده کوتاه مدت بانک شهر شعبه کیش ۷۰۰۸۳۱۰۵۲۷۶۹
 سود سپرده آینده ساز بانک آینده شعبه میرداماد - ۰۸۰۱۱۷۸۵۸۶۰۰۳
 جمع
 تبدیلات ناشی از تنزیل سپرده بانکی

۱۸- سود سهام بورسی

سال مالی	۱۳۹۷	۱۳۹۶	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۰	۰	۰	۰	۰
			۱۵۰	۱,۴۸۶	۱,۴۸۶	۰	۱,۴۸۶
			۴,۷۵۰	۴۸۶	۴۸۶	۰	۴۸۶
			۲۵۰	۲۷۵	۲۷۵	۱۰۲	۱۷۳
			۲۵۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۰	۲۷,۵۰۰
			۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۷,۵۰۰	۰	۲۷,۵۰۰
					۳۰,۱۹۵	۱۰۲	۳۰,۰۹۳

شرکت مخابرات ایران
 س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
 سود سهام شرکت پتروشیمی پارس
 سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
 سود سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان





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 حسابرس
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	۲۳,۷۹۳
۲۲,۳۱۳	۲۳,۷۹۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق همپکو ۸۱۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ به قیمت ۲,۵۰۲ ریال، همپکو ۸۱۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۷ به قیمت ۲,۴۶۶ ریال، هفولا ۸۱۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به قیمت ۳,۵۰۳ ریال، هفخوز ۸۱۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۹ به قیمت ۷,۸۷۹ ریال، هکاما ۸۱۲ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ با قیمت ۱۲,۴۶۰ ریال واگذار خواهد کرد.

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

سال مالی ۱۳۹۷		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
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	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا خانی معصوم آباد علیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا پویان‌فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) میلیون ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	طرف معامله
		ارزش فروش معاملات میلیون ریال	ارزش خرید معاملات میلیون ریال		
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۰۰,۴۴۴	۱۰۰,۴۴۴	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۰	معاملات متعدد طی دوره	۵۰,۳۰۲	۵۰,۳۰۲	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری کیمیا سهم
۰	معاملات متعدد طی دوره	۷,۶۶۱,۲۷۵	۷,۶۶۱,۲۷۵	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید
(۳,۷۶۹)	طی دوره	-	۱۹,۵۰۷	کارمزد مدیر	شرکت تامین سرمایه امین
(۹۴)	طی دوره	-	۲۷۷	کارمزد متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۱۸۰)	طی دوره	-	۱۸۰	کارمزد حسابرسان	مؤسسه حسابرسی رهبین
(۱,۸۳۸)	طی دوره	-	۹,۶۳۳	کارمزد بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امین

