



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



امین یکم فردا

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت 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                                                   |
| ۴     | ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری                                              |
| ۵     | پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۹   | ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۰-۲۶ | ث) 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 در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان به شرح زیر در صندوق رسیده است:

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تأمین سرمایه‌گذاری

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

آقای سلمان خادم‌المله

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

ایرانین تحلیل فارابی

مشاور سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

آقای علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانین تحلیل فارابی

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         | یادداشت | دارایی‌ها                                                     |
|--------------------|--------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ۳,۲۴۳,۹۷۳,۷۸۰,۲۵۴  | ۳,۱۴۲,۶۷۱,۸۹۲,۰۸۰  | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸  | ۶,۹۴۴,۳۶۷,۳۴۵,۱۹۹  | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۳۴ | ۱۵,۰۸۱,۰۲۲,۶۱۹,۴۴۰ | ۷       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲    | ۱۹۹,۳۸۹,۳۸۴,۹۲۲    | ۸       | حساب‌های دریافتنی                                             |
| .                  | ۹,۶۳۰,۹۲۱,۶۳۳      | ۹       | سایر دارایی‌ها                                                |
| .                  | .                  | ۱۰      | جاری کارگزاران                                                |
| ۲۴,۹۹۶,۹۰۶,۳۳۶,۱۰۸ | ۲۵,۳۷۷,۰۸۲,۱۶۳,۲۷۴ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
|                    |                    |         | بدهی‌ها                                                       |
| ۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹    | ۱۸۰,۳۲۰,۴۴۰,۰۱۲    | ۱۱      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| .                  | ۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰    | ۱۲      | بدهی به سرمایه‌گذاران                                         |
| ۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳    | ۱۳,۲۰۵,۰۸۹,۲۰۱     | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۳۱۱,۵۵۱,۵۸۷,۴۰۲    | ۶۷۵,۱۹۸,۷۳۹,۶۷۳    |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶ | ۲۴,۷۰۱,۸۸۳,۴۲۳,۶۰۱ | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۱۰,۰۲۴             | ۱۰,۰۰۰             |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

| (مبالغ به ریال)                              |    | یادداشت           | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------------------|----|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| درآمدها:                                     |    |                   |                                  |                                  |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵ | ۱۲۲,۹۲۰,۷۳۴,۸۹۲   | ۱۰۸,۵۶۸,۲۷۲,۹۵۹                  |                                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶ | ۱۱۶,۵۶۴,۴۲۴,۴۷۹   | ۵۰۳,۷۰۵,۶۲۰,۳۵۰                  |                                  |
| سود سهام                                     | ۱۷ | ۰                 | ۱۱۴,۴۹۷,۹۳۰,۰۰۶                  |                                  |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۸ | ۱,۲۶۱,۰۶۳,۳۰۵,۳۰۹ | ۱,۲۹۷,۱۵۲,۶۷۹,۲۴۹                |                                  |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹ | ۲,۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳     | ۱۲,۷۵۸,۱۷۴,۳۲۷                   |                                  |
| جمع درآمدها                                  |    | ۱,۵۰۲,۶۰۴,۰۱۸,۹۹۳ | ۲,۰۳۶,۶۸۲,۶۷۶,۸۹۱                |                                  |
| هزینه‌ها:                                    |    |                   |                                  |                                  |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰ | (۳۷,۸۴۰,۸۰۸,۵۷۳)  | (۵۶,۵۸۴,۷۷۱,۵۸۶)                 |                                  |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۱ | (۳,۶۶۷,۸۸۵,۶۲۷)   | (۲,۹۶۴,۲۱۷,۸۵۳)                  |                                  |
| جمع هزینه‌ها                                 |    | (۴۱,۵۰۸,۶۹۴,۲۰۰)  | (۵۹,۵۴۸,۹۸۹,۴۳۹)                 |                                  |
| سود خالص                                     |    | ۱,۴۶۱,۰۹۵,۳۲۴,۷۹۳ | ۱,۹۷۷,۱۳۳,۶۸۷,۴۵۲                |                                  |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)            |    | ۵.۸۱٪             | ۵.۴۸٪                            |                                  |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)         |    | ۵.۹۲٪             | ۵.۶۳٪                            |                                  |

| (مبالغ به ریال)                                  |    | یادداشت             | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------------------------|----|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| صورت گردش خالص دارایی‌ها                         |    |                     |                                  |                                  |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   |    |                     | ۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷                    | ۳۷,۹۶۱,۳۴۰,۳۶۲,۵۴۰               |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            |    |                     | ۷۹,۴۷۵,۴۶۱                       | ۵۴۸,۹۰۲,۲۱۰,۰۰۰                  |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           |    |                     | (۷۱,۹۶۲,۸۳۰)                     | (۵,۶۷۲,۹۲۴,۹۷۰,۰۰۰)              |
| سود (زیان) خالص                                  |    |                     | ۱,۴۶۱,۰۹۵,۳۲۴,۷۹۳                | ۱,۹۷۷,۱۳۳,۶۸۷,۴۵۲                |
| سود تقسیمی                                       | ۲۲ | (۱,۵۱۴,۵۶۹,۵۳۸,۷۱۶) | -                                | (۲,۰۲۹,۰۳۰,۷۳۲,۵۵۸)              |
| تعدیلات                                          | ۲۳ | (۵,۱۲۳,۴۲۱,۱۸۲)     | -                                | (۴۵,۹۷۷,۳۰۲,۴۷۷)                 |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |    |                     | ۲,۴۷۰,۱۱۹,۰۲۸                    | ۳۲,۷۳۹,۴۴۳,۲۵۴,۹۵۷               |

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال : تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

تأمین سرمایه‌امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

پیرانسان تحلیس فارابی  
مشاور سرمایه‌گذاری  
طرحه ثبت ۳۵۳۰۲۳



## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۱۱۴۶۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و با شماره ۳۹۸۱۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۲۲۱۶۸۹ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران، به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری 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 می‌شود 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...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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.

### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به نشانی [WWW.Aminfarda.com](http://WWW.Aminfarda.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** از اجتماع دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحد‌های ممتاز | تعداد واحد‌های 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 غربی، پلاک ۵۱.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - دانشگاه تهران - خیابان بزرگمهر - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه سوم - واحد جنوبی

بازارگردان 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 غربی، پلاک ۵۱.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

**۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.**

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری "مدیر صندوق می‌تواند 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 - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ - سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

| 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 ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول سال 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 ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود                                                                                                                              |
| کارمزد بازارگردان                                                                                          | سالانه ۰.۲ درصد (دو در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق                                                                                                                                                                                                   |
| حق‌الزحمه حسابرس                                                                                           | مبلغ ثابت ۱,۳۰۰ 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.                                                                                                                                |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها                                               | هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم‌افزاری صندوق                                                                                                                                        |
| کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران | سقف کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری، مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.                                                                                                                                                     |
| 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 هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان سال مالی صندوق تسویه می‌گردد.

#### 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. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز، برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تکمیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استثناء تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر



ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از این بابت مالیات نقل و انتقال و صدور و ابطال مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰۰/۹۷۱۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از تفاوت بین ارزش اصلی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چهارچوب قانون توسعه ابزارهای نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                   |                   | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                   |                   | صنعت                                       |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |                                            |
| ۵.۷۰                 | ۱,۴۲۵,۱۲۱,۹۰۵,۸۹۵ | ۵۱۴,۶۵۰,۱۲۹,۹۹۶   | ۵.۹۶                 | ۱,۵۱۲,۶۶۵,۱۰۸,۶۷۳ | ۵۱۴,۶۵۰,۱۲۹,۹۹۶   | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم               |
| ۲.۳۳                 | ۵۸۱,۷۰۹,۲۸۷,۷۸۶   | ۸۴۴,۲۶۹,۵۰۴,۵۹۹   | ۲.۳۲                 | ۵۸۹,۳۶۴,۶۱۸,۴۵۸   | ۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸   | فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط       |
| ۱.۸۹                 | ۴۷۳,۰۴۶,۵۴۷,۵۰۰   | ۱۹۰,۱۰۲,۳۴۳,۸۸۷   | ۱.۷۰                 | ۴۳۰,۸۹۴,۵۹۲,۵۰۰   | ۱۹۰,۱۰۲,۳۴۳,۸۸۷   | صندوق سرمایه گذاری                         |
| ۱.۰۶                 | ۲۶۵,۳۱۴,۶۵۷,۲۳۸   | ۲۲۷,۹۲۴,۱۵۳,۶۶۵   | ۰.۶۶                 | ۱۶۸,۳۰۱,۷۵۸,۱۹۸   | ۱۳۶,۷۵۲,۱۶۱,۴۴۱   | بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| ۰.۶۳                 | ۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۲   | ۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳   | ۰.۶۴                 | ۱۶۲,۰۲۳,۹۵۷,۹۱۹   | ۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳   | بانک ها و موسسات اعتباری                   |
| ۰.۵۹                 | ۱۴۷,۱۵۴,۰۰۴,۶۶۹   | ۷۹,۳۴۴,۷۲۴,۴۳۷    | ۰.۵۶                 | ۱۴۱,۴۱۵,۰۲۹,۹۰۹   | ۷۹,۳۴۴,۷۲۴,۴۳۷    | فلزات اساسی                                |
| ۰.۳۸                 | ۹۴,۹۸۵,۶۷۱,۱۷۹    | ۹۸,۶۹۱,۵۴۵,۱۴۸    | ۰.۲۳                 | ۵۷,۶۶۲,۶۱۹,۲۶۹    | ۶۵,۱۱۵,۷۳۲,۲۳۶    | استخراج کانه های فلزی                      |
| ۰.۳۱                 | ۷۸,۰۹۷,۳۵۰,۸۷۲    | ۱۰۰,۰۵۰,۴۹۹,۶۷۰   | ۰.۲۴                 | ۶۱,۴۷۴,۲۰۷,۳۳۳    | ۱۰۰,۰۵۰,۴۹۹,۶۷۰   | ماشین آلات و تجهیزات                       |
| ۰.۰۵                 | ۱۲,۰۹۸,۹۵۷,۷۳۳    | ۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶    | ۰.۰۴                 | ۱۰,۵۶۲,۳۷۶,۰۵۳    | ۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶    | سرمایه گذاری ها                            |
| ۰.۰۴                 | ۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰     | ۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵     | ۰.۰۳                 | ۸,۳۰۷,۶۲۳,۷۶۸     | ۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵     | محصولات شیمیایی                            |
| ۱۲.۹۸                | ۳,۲۴۳,۹۷۳,۷۸۰,۲۵۴ | ۲,۲۳۶,۷۷۳,۱۷۶,۳۶۶ | ۱۲.۳۸                | ۳,۱۴۲,۶۷۱,۸۹۲,۰۸۰ | ۲,۱۶۸,۴۱۴,۵۸۲,۷۵۹ |                                            |

۵-۲ صندوق و سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل شده است:

| نام شرکت سرمایه پذیر           | ارزش تابلو هر سهم | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر سهم | ارزش ناشی از تعدیل قیمت | دلیل تعدیل         |
|--------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا | ۱۱,۹۳۸            | ۵۸.۰       | ۱۲,۶۳۱                | ۱,۵۱۳,۷۶۲,۵۸۶,۵۶۱       | نگه داری تا سررسید |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                         | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹<br>(مبالغ به ریال) |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| ۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی | ۶,۹۴۴,۳۶۷,۳۴۵,۱۹۹ | ۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸             |

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

|                  | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹<br>(مبالغ به ریال) |                      |
|------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| مبلغ             | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ                          | درصد از کل دارایی‌ها |
| بانک گردشگری     | ۳,۳۵۰,۰۴۷,۹۳۱,۳۹۵    | ۲,۷۹۱,۴۸۳,۴۴۷,۹۸۶             | ۰.۱۱                 |
| بانک ملت         | ۳,۲۷۰,۵۷۳,۸۶۰,۹۶۲    | ۳,۲۷۰,۵۵۷,۸۹۷,۴۶۵             | ۰.۱۳                 |
| بانک دی          | ۳۲۰,۰۳۱,۳۹۱,۶۱۴      | ۸۳۵,۰۶۴,۹۲۸,۳۰۰               | ۰.۰۳                 |
| بانک خاورمیانه   | ۳,۷۰۴,۱۱۶,۷۸۴        | ۳۱۸,۶۷۰,۱۴۳                   | ۰.۰۰                 |
| بانک ملی         | ۵,۷۱۱,۴۰۴            | ۵,۹۹۰,۹۶۷                     | ۰.۰۰                 |
| بانک اقتصادنویین | ۲,۹۱۷,۶۹۶            | ۳,۳۸۵,۷۲۵                     | ۰.۰۰                 |
| بانک شهر         | ۷۱۴,۳۰۹              | ۷۰۷,۱۰۲                       | ۰.۰۰                 |
| بانک پاسارگاد    | ۶۹۹,۱۵۹              | ۷۹۰,۰۵۳,۲۰۷                   | ۰.۰۰                 |
| بانک سامان       | ۱۰۱,۸۷۶              | ۱۰۰,۶۵۳                       | ۰.۰۰                 |
| بانک آینده       | ۰                    | ۱۲۵,۳۴۹,۸۹۰                   | ۰.۰۰                 |
| جمع              | ۶,۹۴۴,۳۶۷,۳۴۵,۱۹۹    | ۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸             | ۲۷.۴٪                |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹<br>(مبالغ به ریال) |
|---------|--------------------|-------------------------------|
| ۷-۱     | ۱,۷۱۱,۰۲۲,۳۹۴,۶۶۸  | ۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰             |
| ۷-۲     | ۸,۰۵۰,۵۹۴,۳۶۹,۸۱۷  | ۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷             |
| ۷-۳     | ۵,۳۱۹,۴۰۵,۸۵۴,۹۵۵  | ۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷             |
|         | ۱۵,۰۸۱,۰۲۲,۶۱۹,۴۴۰ | ۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۳۴            |

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی  
اوراق اجاره  
اوراق مرابحه

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید               | نرخ سود                       | ارزش اسمی<br>(بهای تمام شده) | سود متعلقه | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹<br>(مبالغ به ریال) |                              |            |                   |                      |                   |                      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۳۲۶ | ۰٪                            | ۵۳۳,۷۸۳,۷۴۵,۶۹۶              | ۰          | ۶۵۷,۱۹۲,۰۵۴,۷۴۶   | ۲.۵۹                 | ۶۲۱,۳۶۳,۸۱۲,۱۹۲   | ۲.۴۹                 |
| اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۷۲۸ | ۰٪                            | ۳۰۱,۲۷۵,۰۹۲,۵۱۳              | ۰          | ۳۴۳,۲۷۴,۶۹۲,۰۵۴   | ۱.۳۵                 | ۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۶   | ۱.۴۰                 |
| اسناد خزانه-م بودجه ۴-۴۰۹۱۷ | ۰٪                            | ۲۶۱,۸۱۵,۲۳۶,۲۷۶              | ۰          | ۳۲۱,۶۴۲,۸۸۲,۵۵۹   | ۱.۲۷                 | ۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۳۸۳   | ۱.۲۱                 |
| اسناد خزانه-م بودجه ۳-۴۰۵۲۰ | ۰٪                            | ۱۳۱,۰۶۹,۸۹۱,۴۱۴              | ۰          | ۱۶۰,۸۶۵,۵۸۰,۶۲۷   | ۰.۶۳                 | ۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۷   | ۰.۶۱                 |
| اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۱۰۱۵ | ۰٪                            | ۹۹,۰۹۲,۲۷۴,۷۰۸               | ۰          | ۱۱۴,۳۲۹,۸۷۳,۹۵۳   | ۰.۴۵                 | ۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۷   | ۰.۴۶                 |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹-۴۰۸۲۶ | ۰٪                            | ۱۰۰,۰۰۰,۶۰۳,۸۲۴              | ۰          | ۱۱۳,۶۱۷,۳۱۰,۷۲۹   | ۰.۴۵                 | ۱۰۵,۳۸۰,۴۱۶,۴۶۵   | ۰.۴۲                 |
|                             |                               | ۱,۴۲۷,۰۳۶,۸۴۴,۴۳۱            | ۰          | ۱,۷۱۱,۰۲۲,۳۹۴,۶۶۸ | ۶.۷۴                 | ۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰ | ۶.۵۹                 |

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید | نرخ سود                       | ارزش اسمی         | سود متعلقه      | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها |
|---------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹<br>(مبالغ به ریال) |                   |                 |                   |                      |                   |                      |
| ۱۴۰۵/۰۵/۰۹    | ۱۹                            | ۳,۹۴۵,۱۴۱,۴۶۷,۵۰۵ | ۲۸۷,۵۲۷,۹۶۷,۶۷۲ | ۴,۶۲۶,۲۴۱,۴۳۳,۲۹۷ | ۱۸.۲۳                | ۴,۳۸۰,۸۶۱,۶۵۰,۶۰۷ | ۱۷.۵۳                |
| ۱۴۰۳/۱۱/۲۵    | ۱۸                            | ۱,۷۶۴,۵۴۵,۰۵۱,۸۲۲ | ۱۰۷,۴۵۰,۵۷۳,۴۶۵ | ۲,۰۴۲,۵۷۰,۹۹۶,۸۰۵ | ۸.۰۵                 | ۱,۹۶۲,۵۲۶,۱۰۱,۶۳۱ | ۷.۸۵                 |
| ۱۴۰۵/۰۲/۱۰    | ۱۹                            | ۱,۱۶۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۱۶۳,۳۹۷,۹۱۲  | ۱,۲۷۶,۹۱۱,۶۰۲,۵۵۲ | ۵.۰۳                 | ۱,۲۹۴,۰۸۷,۰۶۹,۱۰۸ | ۵.۱۸                 |
| ۱۴۰۴/۰۳/۰۱    | ۱۸                            | ۱۰۴,۷۶۶,۴۸۵,۹۳۷   | ۱,۲۴۸,۶۶۱,۹۹۷   | ۱۰۴,۸۷۰,۳۲۷,۱۶۳   | ۰.۴۱                 | ۱۱۸,۷۱۴,۴۳۰,۹۹۱   | ۰.۴۷                 |
|               |                               | ۶,۹۷۴,۴۷۳,۰۰۵,۲۶۴ | ۴۲۵,۳۹۰,۶۰۱,۰۴۶ | ۸,۰۵۰,۵۹۴,۳۶۹,۸۱۷ | ۳۱.۷۲                | ۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷ | ۳۱.۰۳                |

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| تاریخ سر رسید | نرخ سود                       | ارزش اسمی         | سود متعلقه      | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها |
|---------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹<br>(مبالغ به ریال) |                   |                 |                   |                      |                   |                      |
| ۱۴۰۶/۰۷/۰۸    | ۲۳                            | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۶,۵۵۸,۰۴۷,۹۴۵ | ۳,۱۶۲,۱۷۵,۶۱۸,۱۷۴ | ۱۲.۴۶                | ۳,۱۵۵,۲۴۶,۸۶۸,۱۷۴ | ۱۲.۶۲                |
| ۱۴۰۴/۰۸/۰۳    | ۲۰.۵                          | ۱,۵۰۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۷۵,۲۰۶,۸۰۱,۹۱۱  | ۱,۶۵۳,۹۶۰,۷۳۰,۸۸۷ | ۶.۵۲                 | ۱,۶۷۵,۷۵۶,۶۴۱,۶۷۰ | ۶.۷۰                 |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۳    | ۱۸                            | ۴۶۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳,۳۹۰,۴۹۹,۷۲۲  | ۵۰۳,۲۶۹,۵۰۵,۸۹۴   | ۱.۹۸                 | ۴۷۴,۴۱۷,۱۸۰,۰۸۳   | ۱.۹۰                 |
|               |                               | ۴,۷۱۷,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۴۵,۱۵۵,۳۴۹,۵۸۸ | ۵,۳۱۹,۴۰۵,۸۵۴,۹۵۵ | ۲۰.۹۶                | ۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷ | ۲۱.۲۲                |

مرابحه پارس میکاش ۰۶۰۷۰۸  
مرابحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴  
مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۲۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷-۴ اوراق با درآمد ثابت که در تاریخ خالص دارایی تعدیل شده به شرح زیر است:

| نام اوراق                      | ارزش تابلو | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل         |
|--------------------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|--------------------|
| مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸     | ۲,۷۵۰,۰۰۰  | (۶۰.۱۲)    | ۱,۰۹۶,۷۸۷      | ۳,۰۱۶,۱۶۴,۲۵۰,۰۰۰        | نگه داری تا سررسید |
| اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲  | ۱۰۵,۰۰۰    | ۸۴۰.۰۵     | ۹۸۷,۰۵۲        | ۱۰۳,۶۴۰,۴۶۰,۰۰۰          | نگه داری تا سررسید |
| صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن  | ۱,۷۶۴,۵۰۰  | (۳۷.۸۴)    | ۱,۰۹۶,۸۹۵      | ۱,۹۳۵,۴۷۱,۲۲۷,۵۰۰        | نگه داری تا سررسید |
| اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹   | ۳,۹۴۵,۰۰۰  | (۷۲.۱۲)    | ۱,۱۰۰,۰۰۰      | ۴,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | نگه داری تا سررسید |
| صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن   | ۱,۱۶۰,۰۰۰  | (۷.۲۶)     | ۱,۰۷۵,۸۴۰      | ۱,۲۴۷,۹۷۴,۴۰۰,۰۰۰        | نگه داری تا سررسید |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶   | ۸۱۷,۱۰۰    | (۱.۵۵)     | ۸۰۴,۴۴۴        | ۶۵۷,۳۱۱,۱۹۲,۴۰۰          | نگه داری تا سررسید |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰   | ۲۰۶,۸۰۰    | ۲۷۶.۲۲     | ۷۷۸,۰۲۱        | ۱۶۰,۸۹۴,۷۴۲,۸۰۰          | نگه داری تا سررسید |
| مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳ | ۵۰۰,۰۰۰    | ۹۱.۹۹      | ۹۵۹,۹۳۲        | ۴۷۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰          | نگه داری تا سررسید |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷   | ۴۴۴,۳۰۰    | ۶۲.۹۷      | ۷۲۴,۰۶۳        | ۳۲۱,۷۰۱,۱۹۰,۹۰۰          | نگه داری تا سررسید |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۴۰۸۲۶   | ۱۵۸,۲۰۰    | ۳۵۴.۰۶     | ۷۱۸,۳۱۸        | ۱۱۳,۶۳۷,۹۰۷,۶۰۰          | نگه داری تا سررسید |
| مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴ | ۱,۵۹۰,۰۰۰  | (۳۷.۵۴)    | ۹۹۳,۱۰۷        | ۱,۵۷۹,۰۴۰,۱۳۰,۰۰۰        | نگه داری تا سررسید |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال) |                 |                                  |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      |                                  |
| تنزیل شده       | تنزیل شده       | یادداشت                          |
| ۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶ | ۵۹,۳۸۴,۰۱۱,۳۸۹  | ۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی |
| ۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶  | ۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰     | ۸-۲ سود سهام دریافتنی            |
| ۰               | ۱۳۹,۰۶۷,۹۹۰,۰۳۳ | ۸-۳ سایر حساب های دریافتنی       |
| ۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲ | ۱۹۹,۳۸۹,۳۸۴,۹۲۲ |                                  |

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

| (مبالغ به ریال) |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱     |                |
| تنزیل شده       | تنزیل شده      | ذخیره تنزیل    |
| ۳۷,۲۱۶,۶۳۱,۲۶۴  | ۴۱,۱۲۲,۵۹۰,۸۳۸ | ۴۱,۴۵۶,۵۶۳,۱۴۶ |
| ۵۰,۵۸۹,۴۳۵,۶۵۹  | ۱۳,۸۱۸,۹۵۸,۷۹۸ | ۱۴,۰۵۱,۲۲۹,۴۵۶ |
| ۱۷,۱۳۹,۷۱۱,۵۵۳  | ۴,۴۴۲,۴۶۱,۷۵۳  | ۴,۵۵۱,۷۰۲,۶۱۶  |
| ۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶ | ۵۹,۳۸۴,۰۱۱,۳۸۹ | ۶۰,۰۵۹,۴۹۵,۲۱۸ |

بانک ملت  
بانک گردشگری  
بانک دی

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸-۲- سود سهام دریافتنی

| (مبالغ به ریال) |             | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |             |                    |
|-----------------|-------------|------------|-------------|--------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | تنزیل شده   | تنزیل شده  | ذخیره تنزیل |                    |
| ۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰     | ۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰ | ۰          | ۰           | ریل پرداز نو آفرین |
| ۳۷,۰۵۴,۷۰۶,۵۸۵  | ۰           | ۰          | ۰           | تامین سرمایه امین  |
| ۳,۸۶۸,۹۲۰,۰۲۱   | ۰           | ۰          | ۰           | سنگ آهن گهرزمین    |
| ۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶  | ۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰ | ۰          | ۰           |                    |

۸-۳ سایر حساب های دریافتنی

| (مبالغ به ریال) |                 |                  |
|-----------------|-----------------|------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      |                  |
| تنزیل شده       | تنزیل شده       |                  |
| ۰               | ۱۳۹,۰۶۷,۹۹۰,۰۳۳ | دریافتنی از مدیر |

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹          |                     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      |                         |                      |
|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاک طی سال  | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                | ریال                | ریال            | ریال                    | ریال                 |
| ۰                   | ۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۵۴       | (۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶) | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    |
| ۰                   | ۴۵۵,۸۲۷,۴۱۹         | (۷۰,۲۴۴,۷۷۳)    | ۵۲۶,۰۷۲,۱۹۲             | ۰                    |
| ۰                   | ۵,۰۷۲,۶۳۵,۱۶۰       | (۴۲۷,۳۴۴,۸۴۰)   | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    |
| ۰                   | ۹,۶۳۰,۹۲۱,۶۳۳       | (۱,۸۹۵,۱۵۰,۵۵۹) | ۱۱,۵۲۶,۰۷۲,۱۹۲          | ۰                    |

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

۱۰-جاری کارگزاران

| (مبالغ به ریال)                     |                         | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        |                 |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                          | مانده بدهکار (بستانکار) | گردش بستانکار     | گردش بدهکار     | مانده بدهکار (بستانکار) |
| مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره | انتهای دوره             |                   |                 | ابتدای دوره             |
| ۰                                   | ۰                       | (۱۰۰,۷۵۵,۳۴۲,۸۶۵) | ۱۰۰,۷۵۵,۳۴۲,۸۶۵ | ۰                       |

کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

| (مبالغ به ریال) |                 |                                                  |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      |                                                  |
| ۱۲۴,۴۰۰,۷۴۳,۱۷۳ | ۱۴۸,۵۹۶,۶۳۲,۰۴۲ | مدیر صندوق                                       |
| ۶۹,۵۹۶,۲۶۰      | ۶۹,۵۹۶,۲۶۰      | متولی - مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی             |
| ۲۹۶,۳۹۵,۸۹۷     | ۸۰۴,۵۹۲,۵۳۷     | متولی - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |
| ۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰     | ۳۶۳,۳۶۰,۵۷۹     | حسابرس                                           |
| ۱۷,۷۱۲,۸۹۶,۱۰۹  | ۳۰,۴۸۶,۲۵۸,۵۹۴  | بازارگردان                                       |
| ۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹ | ۱۸۰,۳۲۰,۴۴۰,۰۱۲ |                                                  |

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

| (مبالغ به ریال) |                 |                      |
|-----------------|-----------------|----------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      |                      |
| .               | ۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰ | بابت تقسیم سود صندوق |

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| (مبالغ به ریال) |                |                                   |
|-----------------|----------------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱     |                                   |
| ۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹   | ۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹  | ذخیره کارمزد تصفیه                |
| ۱,۷۵۸,۴۳۵,۲۵۲   | ۱,۷۵۵,۶۷۲,۹۹۲  | بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸     | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | بدهی بابت امور صندوق              |
| ۱۵۹,۸۴۹,۴۵۲,۰۵۴ | .              | پیش دریافت سود اوراق              |
| ۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳ | ۱۳,۲۰۵,۰۸۹,۲۰۱ |                                   |

۱۴- خالص دارایی ها

| (مبالغ به ریال) |                    |               |                    |
|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |                    | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |                    |
| تعداد           | مبلغ               | تعداد         | مبلغ               |
| ۲,۴۶۱,۶۰۶,۳۹۷   | ۲۴,۶۷۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶ | ۲,۴۶۹,۱۱۹,۰۲۸ | ۲۴,۶۹۱,۸۸۳,۴۲۳,۶۰۱ |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷   | ۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶ | ۲,۴۷۰,۱۱۹,۰۲۸ | ۲۴,۷۰۱,۸۸۳,۴۲۳,۶۰۱ |

واحد های سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                                                     | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا | ۱۲۲,۹۲۰,۷۳۴,۸۹۲                  | (۴۲۷,۳۴۹,۷۴۸,۳۲۴)                |
| ۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب       | *                                | ۵۳۵,۹۱۸,۰۲۱,۲۸۳                  |
|                                                                             | ۱۲۲,۹۲۰,۷۳۴,۸۹۲                  | ۱۰۸,۵۶۸,۲۷۲,۹۵۹                  |

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| نام شرکت                       | تعداد           | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | مالیات          | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش   |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| ح . تامین سرمایه امین          | ۵۶,۳۸۹,۳۱۶      | ۱۹۵,۷۲۶,۹۶۶,۹۵۸   | (۱۰۳,۰۲۶,۷۰۰,۹۰۲) | *             | *               | ۹۲,۷۰۰,۲۶۶,۰۵۶    | *                 |
| بیمه اتکایی امین               | ۲۷,۴۸۶,۳۱۶      | ۹۹,۳۵۷,۶۴۶,۰۸۱    | (۷۲,۶۲۳,۶۴۴,۱۸۰)  | (۹۴,۳۸۷,۷۸۲)  | (۴۹۶,۷۸۸,۲۳۷)   | ۲۶,۱۴۲,۸۰۵,۸۸۲    | *                 |
| ح . بیمه اتکایی امین           | ۲۳,۱۰۰,۹۰۵      | ۴۲,۰۳۹,۱۶۰,۹۰۴    | (۳۸,۰۷۳,۴۰۷,۷۵۲)  | (۳۹,۹۳۸,۲۷۶)  | (۲۱۰,۱۹۵,۷۹۹)   | ۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷     | *                 |
| ح . سنگ آهن گهرزمین            | ۲,۵۶۳,۸۲۲       | ۳۵,۰۸۷,۵۸۶,۹۶۳    | (۳۴,۶۳۵,۰۲۹,۰۵۱)  | (۳۳,۲۳۳,۲۶۸)  | (۱۷۵,۴۳۷,۹۳۵)   | ۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹       | *                 |
| بیمه البرز                     | ۷۲۱,۰۰۰         | ۲,۰۰۰,۷۷۵,۰۰۰     | (۱,۸۷۰,۶۱۳,۲۳۸)   | (۱,۹۰۰,۷۱۹)   | (۱۰,۰۰۳,۸۷۵)    | ۱۱۸,۲۵۷,۱۶۸       | *                 |
| تامین سرمایه امین              | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | (۱,۱۰۲,۳۰۷,۳۳۴)   |
| ح . معدنی و صنعتی گل گهر       | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | *                 |
| بانک کارآفرین                  | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | (۴۵۴,۴۵۳,۲۰۷,۱۲۱) |
| ملی صنایع مس ایران             | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۳۳۲,۸۲۵,۹۸۸       |
| گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس    | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۷۱۳,۸۵۰,۴۹۵       |
| گروه توسعه مالی مهرآیندگان     | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۶,۸۴۴,۴۹۸,۸۳۷     |
| فولاد خوزستان                  | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۱۸۰,۰۶۹,۵۳۵       |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۱۵,۸۶۷,۵۹۰,۹۲۹    |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۴,۴۹۸,۵۰۲,۰۷۱     |
| فولاد مبارکه اصفهان            | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۳۰۰۱۹,۹۴۷,۷۹۶     |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین  | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۱,۳۳۸,۵۲۱,۹۴۲     |
| فولاد شاهرود                   | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۲,۳۹۹,۱۴۸,۲۸۹     |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۱,۴۵۶,۷۰۴,۶۲۶     |
| ویتانا                         | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۱۰,۱۴۸,۲۲۷,۷۳۰    |
| ریل پرداز نو آفرین             | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۱,۲۶۲,۶۴۷,۵۰۳     |
| پالایش نفت بندرعباس            | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۲۶,۸۸۲,۸۴۲,۴۲۲    |
| ایران خودرو                    | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | ۴۶۸,۷۸۶,۲۴۰       |
| سنگ آهن گهرزمین                | *               | *                 | *                 | *             | *               | *                 | (۲۷,۱۹۸,۴۰۸,۲۸۲)  |
| جمع                            | ۳۷۴,۲۱۲,۱۳۵,۹۰۶ | (۲۵۰,۲۲۹,۴۱۵,۱۲۳) | (۱۶۹,۵۶۰,۰۴۵)     | (۸۹۲,۴۲۵,۸۴۶) | ۱۲۲,۹۲۰,۷۳۴,۸۹۲ | (۴۲۷,۳۴۹,۷۴۸,۳۲۴) |                   |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

| (مبالغ به ریال)                  |                 | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |             |               |           |            | عنوان                         |
|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------|---------------|-----------|------------|-------------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                  | کارمزد فروش | بهای تمام شده | بهای فروش | تعداد فروش |                               |
| ۲۰۶,۵۶۲,۵۰۰                      | .               | .                                | .           | .             | .         | -          | صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن |
| ۱۷۶,۸۱۵,۵۲۷,۴۹۸                  | .               | .                                | .           | .             | .         | -          | صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪ |
| ۱۰۰,۰۶۹,۳۷۴,۹۹۵                  | .               | .                                | .           | .             | .         | -          | اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹  |
| ۲۵۸,۸۲۶,۵۵۶,۲۹۰                  | .               | .                                | .           | .             | .         | -          | سلف موازی استاندارد سمیعا ۰۰۲ |
| ۵۳۵,۹۱۸,۰۲۱,۲۸۳                  | .               | .                                | .           | .             | .         |            | جمع                           |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ۱۶-۱    | (۱۰۳,۱۸۸,۶۵۱,۶۱۶)                   | (۳۳۶,۴۹۷,۹۶۱,۴۳۳)                   |
| ۱۶-۲    | ۲۱۹,۷۵۳,۰۷۶,۰۹۵                     | ۸۴۰,۲۰۳,۵۸۱,۷۸۳                     |
| ۱۶-۱    | ۱۱۶,۵۶۴,۴۲۴,۴۷۹                     | ۵۰۳,۷۰۵,۶۲۰,۳۵۰                     |

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| نام سهام                          | تعداد             | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات            | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا    | ۱۱۹,۸۴۵,۰۳۱       | ۱,۵۱۳,۷۶۲,۵۸۶,۵۶۱       | (۱,۴۲۵,۱۲۱,۹۰۵,۸۹۶) | (۱,۰۹۷,۲۷۷,۸۷۵) | -                 | ۸۷,۵۴۳,۲۰۲,۷۹۰         | ۵۲,۸۹۳,۳۴۸,۲۰۲         |
| بیمه انکایی امین                  | ۳۸,۹۴۸,۸۸۸        | ۱۱۸,۴۸۲,۵۱۷,۳۹۶         | (۱۰۲,۹۱۰,۱۶۳,۷۳۵)   | (۱۱۳,۵۵۸,۳۹۱)   | (۵۹۲,۴۱۲,۵۸۶)     | ۱۴,۸۶۷,۳۸۲,۵۸۴         | ۲۲,۳۷۸,۱۷۹,۷۶۵         |
| بانک کزافرین                      | ۶۲,۵۹۳,۶۱۴        | ۱۶۲,۹۹۳,۷۷۰,۸۵۶         | (۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۲)   | (۱۵۴,۸۴۴,۰۸۲)   | (۸۱۴,۹۶۸,۸۵۴)     | ۴,۹۱۵,۴۷۳,۳۷۸          | (۱۹۹,۹۸۹,۲۷۹,۷۰۳)      |
| سنگ آهن گهرزمین                   | ۱,۲۸۱,۹۱۱         | ۳۰,۰۸۷,۵۴۵,۲۷۰          | (۱۸,۵۹۱,۷۹۸,۱۵۵)    | (۱۹,۰۸۳,۱۶۸)    | (۱۰۰,۴۳۷,۷۲۷)     | ۱,۳۷۶,۳۲۶,۳۲۰          | (۹,۲۴۸,۷۵۰,۵۸۴)        |
| بیمه البرز                        | ۱۹,۲۰۸,۸۵۵        | ۵۰,۸۲۶,۳۰۰,۳۳۰          | (۴۹,۸۳۶,۸۰۷,۶۲۸)    | (۴۸,۲۸۵,۲۹۹)    | (۲۵۴,۱۳۳,۱۵۲)     | ۶۸۷,۴۰۴,۲۵۱            | -                      |
| ملی صنایع مس ایران                | ۱۵,۹۸۶,۸۱۰        | ۱۰۹,۹۸۹,۲۵۳,۸۰۰         | (۱۰۸,۸۵۸,۰۶۶,۰۹۲)   | (۱۰۴,۴۸۹,۷۹۰)   | (۵۴۹,۹۴۶,۲۶۴)     | ۴۷۶,۷۵۰,۶۵۴            | (۸,۲۴۳,۲۳۵,۸۰۵)        |
| س.سهم عدالت استان خراسان رضوی     | ۱۰,۰۰۰            | ۶,۸۹۰,۰۰۰               | (۶,۸۴۹,۰۰۴)         | (۶,۵۴۶)         | (۳۴,۴۵۰)          | -                      | -                      |
| س.سهم عدالت استان کرمان           | ۱۰,۰۰۰            | ۴,۳۰۰,۰۰۰               | (۴,۲۷۴,۴۱۵)         | (۴,۰۸۵)         | (۲۱,۵۰۰)          | -                      | -                      |
| س.سهم عدالت استان کرمانشاه        | ۱۰,۰۰۰            | ۴,۳۰۰,۰۰۰               | (۴,۲۹۴,۲۹۶)         | (۴,۱۰۴)         | (۲۱,۶۰۰)          | -                      | -                      |
| س.سهم عدالت استان مازندران        | ۱۰,۰۰۰            | ۹,۲۰۰,۰۰۰               | (۹,۱۶۵,۱۴۱)         | (۸,۷۵۹)         | (۴۶,۱۰۰)          | -                      | -                      |
| س.عدالت ا. کهگیلویه و بویراحمد    | ۱۰,۰۰۰            | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰              | (۱۰,۹۳۴,۵۵۰)        | (۱۰,۴۵۰)        | (۵۵,۰۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان اردبیل               | ۱۰,۰۰۰            | ۱۲,۱۶۰,۰۰۰              | (۱۲,۰۸۷,۶۴۸)        | (۱۱,۵۵۲)        | (۶۰,۸۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان اصفهان               | ۱۰,۰۰۰            | ۶,۹۳۰,۰۰۰               | (۶,۸۸۸,۷۶۶)         | (۶,۵۸۴)         | (۳۴,۶۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان ایلام                | ۱۰,۰۰۰            | ۱۱,۷۸۰,۰۰۰              | (۱۱,۷۰۹,۹۰۹)        | (۱۱,۱۹۱)        | (۵۸,۹۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان آذربایجان شرقی       | ۱۰,۰۰۰            | ۴,۳۱۰,۰۰۰               | (۴,۲۸۴,۳۵۵)         | (۴,۰۹۵)         | (۲۱,۵۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان آذربایجان غربی       | ۱۰,۰۰۰            | ۴,۳۵۰,۰۰۰               | (۴,۳۲۴,۱۱۷)         | (۴,۱۳۳)         | (۲۱,۷۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان خراسان جنوبی         | ۱۰,۰۰۰            | ۱۹,۸۹۰,۰۰۰              | (۱۹,۷۷۱,۶۵۴)        | (۱۸,۸۹۶)        | (۹۹,۴۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان خراسان شمالی         | ۱۰,۰۰۰            | ۱۳,۱۰۰,۰۰۰              | (۱۲,۹۳۲,۵۹۰)        | (۱۲,۳۶۰)        | (۶۵,۰۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان خوزستان              | ۱۰,۰۰۰            | ۶,۰۲۰,۰۰۰               | (۵,۹۸۴,۱۸۱)         | (۵,۷۱۹)         | (۳۰,۱۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان زنجان                | ۱۰,۰۰۰            | ۱۳,۴۹۰,۰۰۰              | (۱۳,۴۰۹,۷۳۴)        | (۱۲,۸۱۶)        | (۶۷,۴۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان سیستان و بلوچستان    | ۱۰,۰۰۰            | ۵,۸۷۰,۰۰۰               | (۵,۸۳۵,۰۷۳)         | (۵,۵۷۷)         | (۲۹,۳۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان فارس                 | ۱۰,۰۰۰            | ۹,۷۹۰,۰۰۰               | (۹,۷۳۱,۷۴۹)         | (۹,۳۰۱)         | (۴۸,۹۵۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان قم                   | ۱۰,۰۰۰            | ۱۲,۶۶۰,۰۰۰              | (۱۲,۵۸۴,۶۷۳)        | (۱۲,۰۲۷)        | (۶۳,۳۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان کردستان              | ۱۰,۰۰۰            | ۴,۳۴۰,۰۰۰               | (۴,۳۱۴,۱۷۷)         | (۴,۱۲۳)         | (۲۱,۷۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان گیلان                | ۱۰,۰۰۰            | ۴,۳۲۰,۰۰۰               | (۴,۲۹۴,۲۹۶)         | (۴,۱۰۴)         | (۲۱,۶۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان همدان                | ۱۰,۰۰۰            | ۵,۱۲۰,۰۰۰               | (۵,۰۸۹,۵۳۶)         | (۴,۸۶۴)         | (۳۵,۶۰۰)          | -                      | -                      |
| شرکت س استان یزد                  | ۱۰,۰۰۰            | ۱۲,۱۱۰,۰۰۰              | (۱۲,۰۷۷,۴۵۵)        | (۱۱,۵۰۵)        | (۶۰,۵۵۰)          | -                      | -                      |
| معدنی و صنعتی گل گهر              | ۶,۱۳۰,۵۰۸         | ۲۲,۳۲۷,۳۱۰,۱۳۶          | (۲۲,۹۸۰,۳۲۹,۷۵۶)    | (۲۱,۲۱۰,۹۴۵)    | (۱۱۱,۶۳۶,۵۵۱)     | (۷۸۵,۸۶۷,۱۱۶)          | ۵۰,۰۵۵,۴۷۳,۷۳۷         |
| پتروشیمی شازند                    | ۲۹۵,۰۰۰           | ۸,۳۵۷,۳۵۰,۰۰۰           | (۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰)     | (۷,۹۳۹,۴۸۳)     | (۴۱,۷۸۶,۷۵۰)      | (۱۰,۲۹۶,۲۸۹,۰۷۳)       | -                      |
| ح. معدنی و صنعتی گل گهر           | ۸۰۶,۶۴۵           | ۲,۱۳۱,۱۵۶,۰۹۰           | (۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۶)     | (۲,۰۲۴,۵۹۸)     | (۱۰,۶۵۵,۷۸۰)      | (۱,۳۴۶,۲۹۱,۱۴۴)        | (۱,۱۵۴,۷۱۶,۶۰۲)        |
| گروه مالی صبا تامین               | ۳,۸۸۳,۸۶۷         | ۱۰,۴۴۳,۷۱۸,۳۶۳          | (۱۱,۹۱۸,۱۵۹,۹۲۰)    | (۹,۹۲۱,۵۳۲)     | (۵۲,۲۱۸,۵۹۲)      | (۱,۵۳۶,۵۸۱,۶۸۱)        | -                      |
| توسعه معادن و فلزات               | ۴,۵۴۴,۱۹۹         | ۱۳,۴۶۱,۷۵۳,۸۷۸          | (۱۵,۳۱۰,۷۷۷,۳۶۲)    | (۱۲,۷۸۸,۶۶۶)    | (۶۷,۳۰۸,۷۶۹)      | (۱,۹۲۰,۹۰۹,۹۱۹)        | (۱,۳۶۱,۹۷۶,۹۲۲)        |
| فولاد خوزستان                     | ۹,۸۷۸,۲۴۷         | ۳۲,۳۷۲,۳۳۲,۹۴۹          | (۳۸,۲۹۵,۹۳۸,۵۷۹)    | (۳۰,۶۵۸,۶۲۱)    | (۱۶۱,۳۶۱,۱۶۵)     | (۶,۲۱۵,۷۲۵,۴۱۶)        | (۴,۱۷۹,۹۰۶,۳۵۲)        |
| گروه انتخاب الکترونیک آرمان       | ۴۷,۲۴۳,۸۲۶        | ۶۱,۸۴۲,۱۶۸,۳۳۴          | (۷۸,۰۹۷,۳۵۰,۸۷۱)    | (۵۸,۷۵۰,۰۶۰)    | (۳۰۹,۲۱۰,۸۴۱)     | (۱۶,۶۲۳,۱۴۳,۵۳۸)       | (۶۶۴,۰۳۰,۵۵۶)          |
| صندوق امین آوید                   | ۱۰,۰۰۰            | ۲۴۶,۸۶۴,۹۴۰,۰۰۰         | (۲۶۵,۱۷۸,۰۶۰,۰۰۰)   | (۲۰,۰۰۰)        | -                 | (۱۸,۳۱۳,۱۴۰,۰۰۰)       | ۳۶,۹۷۷,۸۵۰,۰۰۰         |
| صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی | ۲,۵۰۰             | ۱۸۴,۰۲۹,۶۹۳,۵۰۰         | (۲۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰)   | (۲۰,۰۰۰)        | -                 | (۲۳,۸۲۸,۸۱۵,۰۰۰)       | ۲۴,۳۹۰,۱۴۵,۰۰۰         |
| تامین سرمایه امین                 | ۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷       | ۵۹۲,۸۹۳,۲۲۷,۸۰۸         | (۷۳۰,۷۹۸,۷۶۶,۱۶۴)   | (۵۶۳,۲۴۷,۷۱۱)   | (۲,۹۶۴,۴۶۱,۶۳۹)   | (۱۴۱,۴۴۲,۱۴۷,۷۰۶)      | (۲۶۷,۵۵۰,۳۴۱,۴۲۶)      |
| آتیه داده پرداز                   | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | ۲۹,۹۸۵,۰۱۷,۶۹۷         |
| بانک تجارت                        | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | (۱۸,۷۲۴,۵۹۳,۷۱۵)       |
| بانک ملت                          | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | (۶,۸۹۴,۳۴۳,۰۸۲)        |
| ح. سرمایه گذاری صبا تامین         | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | ۴۳,۲۴۴,۷۴۱             |
| داروسازی دانا                     | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | ۷۵۷,۶۶۴                |
| سرمایه گذاری صبا تامین            | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | ۱,۳۹۱,۷۳۸,۵۰۱          |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز     | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | ۱۰,۷۳۵,۵۲۰,۷۱۹         |
| صندوق س. پاداش سرمایه پارس-س      | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | ۶,۰۲۱,۸۵۳,۸۴۷          |
| صندوق س. پشتوانه طلا زرفام آشنا   | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | (۶,۶۹۷,۰۶۰,۰۰۰)        |
| فروسیلیم خمین                     | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | (۵,۵۸۷,۲۳۶,۷۰۵)        |
| فولاد شاهرود                      | -                 | -                       | -                   | -               | -                 | -                      | ۱۳,۴۴۹,۲۱۸,۸۱۶         |
|                                   | ۳,۱۵۰,۹۴۶,۸۳۳,۱۷۱ | (۳,۲۴۵,۸۶۰,۵۴۳,۷۰۵)     | (۲,۲۴۳,۴۹۳,۰۱۲)     | (۶,۰۳۱,۴۴۸,۰۷۰) | (۱۰۳,۱۸۸,۶۵۱,۶۱۶) | (۳۳۶,۴۹۷,۹۶۱,۴۳۳)      |                        |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال)                |           | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |                      |                 |                        |                        | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                        |
|--------------------------------|-----------|----------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
| نام سهام                       | تعداد     | ارزش بازار یا تعدیل شده          | ارزش دفتری           | کارمزد          | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته           | سود (زیان) تحقق نیافته |
| مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۰۴۰۸۰۴ | ۱,۵۹۰,۰۰۰ | ۱,۵۷۹,۰۴۰,۱۳۰,۰۰۰                | (۱,۵۱۹,۸۳۹,۲۰۹,۲۰۵)  | (۲۸۶,۲۰۱,۰۲۴)   | ۵۸,۹۱۴,۷۱۹,۷۷۱         | .                      | .                                | .                      |
| اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹   | ۳,۹۴۵,۰۰۰ | ۴,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | (۴,۲۸۵,۳۱۱,۷۹۱,۴۳۳)  | (۷۸۶,۵۳۴,۳۷۵)   | ۵۳,۴۰۱,۶۷۴,۱۹۲         | ۳۲۹,۶۰۹,۵۶۲,۵۰۵        | ۳۲۹,۶۰۹,۵۶۲,۵۰۵                  | ۳۲۹,۶۰۹,۵۶۲,۵۰۵        |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۴۰۳۲۶   | ۸۱۷,۱۰۰   | ۶۵۷,۳۱۱,۱۹۲,۴۰۰                  | (۶۲۱,۳۶۳,۸۱۲,۱۹۲)    | (۱۱۹,۱۳۷,۶۵۴)   | ۳۵,۸۲۸,۲۴۲,۵۵۴         | .                      | .                                | .                      |
| صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن   | ۱,۱۶۰,۰۰۰ | ۱,۲۴۷,۹۷۴,۴۰۰,۰۰۰                | (۱,۲۱۱,۹۸۰,۲۸۸,۷۵۰)  | (۲۲۶,۱۹۵,۳۶۰)   | ۳۵,۷۶۷,۹۱۵,۸۹۰         | .                      | .                                | .                      |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه-۰۴۰۹۱۷   | ۴۴۴,۳۰۰   | ۳۲۱,۷۰۱,۱۹۰,۹۰۰                  | (۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۳۸۳)    | (۵۸,۳۰۸,۳۴۱)    | ۱۸,۱۹۶,۵۶۲,۱۷۶         | .                      | .                                | .                      |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه-۰۴۰۵۲۰   | ۲۰۶,۸۰۰   | ۱۶۰,۸۹۴,۷۴۲,۸۰۰                  | (۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۸)    | (۲۹,۱۶۲,۱۷۲)    | ۸,۷۷۸,۱۰۲,۶۸۰          | .                      | .                                | .                      |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه-۰۴۰۸۲۶   | ۱۵۸,۲۰۰   | ۱۱۳,۶۳۷,۹۰۷,۶۰۰                  | (۱۰۵,۲۸۰,۴۱۶,۴۶۵)    | (۲۰,۵۹۶,۸۷۱)    | ۸,۳۳۶,۸۹۴,۲۶۴          | .                      | .                                | .                      |
| مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۰۳۱۲۲۳ | ۵۰۰,۰۰۰   | ۴۷۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰                  | (۴۷۳,۰۶۷,۲۴۱,۰۱۸)    | (۸۶,۹۹۳,۸۳۸)    | ۶,۸۱۱,۷۶۵,۱۴۴          | .                      | .                                | .                      |
| مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸     | ۲,۷۵۰,۰۰۰ | ۳,۰۱۶,۱۶۴,۲۵۰,۰۰۰                | (۳,۰۱۵,۶۱۷,۵۷۰,۲۳۰)  | (۵۴۶,۶۷۹,۷۷۰)   | .                      | .                      | .                                | .                      |
| اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲  | ۱۰۵,۰۰۰   | ۱۰۳,۶۴۰,۴۶۰,۰۰۰                  | (۱۰۳,۶۲۱,۶۷۵,۱۶۷)    | (۱۸,۷۸۴,۸۳۳)    | .                      | ۲۴۸,۲۳۲,۸۱۳            | ۲۴۸,۲۳۲,۸۱۳                      | ۲۴۸,۲۳۲,۸۱۳            |
| صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن  | ۱,۷۶۴,۵۰۰ | ۱,۹۳۵,۴۷۱,۲۲۷,۵۰۰                | (۱,۹۳۵,۱۲۰,۴۲۳,۳۴۰)  | (۳۵۰,۸۰۴,۱۶۰)   | .                      | (۴۹۳,۱۲۵,۰۰۰)          | (۴۹۳,۱۲۵,۰۰۰)                    | (۴۹۳,۱۲۵,۰۰۰)          |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۴۱۰۱۵   | ۱۷۰,۸۰۰   | ۱۱۴,۳۵۰,۶۰۰,۰۰۰                  | (۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۸)    | (۲۰,۷۲۶,۰۴۶)    | (۲۵۶,۱۵۳,۵۶۴)          | .                      | .                                | .                      |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه-۰۴۰۷۲۸   | ۴۹۵,۵۸۰   | ۳۴۳,۴۳۶,۹۴۰,۰۰۰                  | (۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۷)    | (۶۲,۲۴۷,۹۴۵)    | (۶,۰۲۶,۶۴۷,۰۱۲)        | .                      | .                                | .                      |
| صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن   | -         | .                                | .                    | .               | .                      | ۴۶۶,۹۶۸,۴۵۴,۴۲۶        | ۴۶۶,۹۶۸,۴۵۴,۴۲۶                  | ۴۶۶,۹۶۸,۴۵۴,۴۲۶        |
| صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ ماهه ۱۸٪ | -         | .                                | .                    | .               | .                      | ۳۴,۶۳۸,۶۸۰,۶۰۳         | ۳۴,۶۳۸,۶۸۰,۶۰۳                   | ۳۴,۶۳۸,۶۸۰,۶۰۳         |
| مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۸     | -         | .                                | .                    | .               | .                      | ۱۴,۴۵۵,۳۷۹,۴۸۷         | ۱۴,۴۵۵,۳۷۹,۴۸۷                   | ۱۴,۴۵۵,۳۷۹,۴۸۷         |
| مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۲۰۷     | -         | .                                | .                    | .               | .                      | (۱۶,۰۴۷,۰۹۱)           | (۱۶,۰۴۷,۰۹۱)                     | (۱۶,۰۴۷,۰۹۱)           |
| مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ.۰۲۰۵۱۴  | -         | .                                | .                    | .               | .                      | (۵,۲۰۷,۵۵۵,۹۶۰)        | (۵,۲۰۷,۵۵۵,۹۶۰)                  | (۵,۲۰۷,۵۵۵,۹۶۰)        |
| جمع                            |           | ۱۴,۴۱۳,۰۸۹,۰۴۱,۲۰۰               | (۱۴,۱۹۰,۷۲۳,۵۹۲,۷۱۶) | (۲,۶۱۲,۳۷۲,۳۸۹) | ۲۱۹,۷۵۳,۰۷۶,۰۹۵        | ۸۴۰,۲۰۳,۵۸۱,۷۸۳        | ۸۴۰,۲۰۳,۵۸۱,۷۸۳                  | ۸۴۰,۲۰۳,۵۸۱,۷۸۳        |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| (مبالغ به ریال)                  |  | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |             |                    |                     |                                | نام شرکت        |
|----------------------------------|--|----------------------------------|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|
| دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |  | خالص درآمد سود سهام              | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع |                 |
| خالص درآمد سود سهام              |  | سود                              |             |                    |                     | تاریخ تشکیل مجمع               |                 |
| ۱۰۳,۰۶۶,۰۸۱,۲۴۷                  |  | •                                | •           | •                  | •                   | -                              | سنگ آهن گهرزمین |
| ۹,۸۲۳,۵۷۱,۲۶۵                    |  | •                                | •           | •                  | •                   | -                              | بانک تجارت      |
| ۱,۳۷۶,۵۴۱,۲۳۵                    |  | •                                | •           | •                  | •                   | -                              | فولاد شاهرود    |
| ۲۳۱,۴۶۷,۶۳۳                      |  | •                                | •           | •                  | •                   | -                              | ویتانا          |
| ۲۶۸,۶۲۶                          |  | •                                | •           | •                  | •                   | -                              | داروسازی دانا   |
| ۱۱۴,۴۹۷,۹۳۰,۰۰۶                  |  | •                                | •           | •                  |                     |                                | جمع             |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

| (مبالغ به ریال)          |                          |                                    |
|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به    | دوره سه ماهه منتهی به    | یادداشت                            |
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱               |                                    |
| ۷۶۲,۳۳۶,۸۴۸,۷۱۲          | ۴۶۹,۶۴۴,۳۷۴,۲۶۶          | ۱۸-۱ سود اوراق اجاره               |
| ۴۶,۲۶۵,۴۶۳,۲۸۳           | ۲۹۲,۳۲۵,۶۵۹,۵۳۴          | ۱۸-۱ سود اوراق مرابحه              |
| ۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴            | .                        | ۱۸-۱ سود اوراق سلف                 |
| ۴۸۵,۴۰۱,۳۹۴,۳۹۰          | ۴۹۹,۰۹۳,۲۷۱,۵۰۹          | ۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| <u>۱,۲۹۷,۱۵۲,۶۷۹,۲۴۹</u> | <u>۱,۲۶۱,۰۶۳,۳۰۵,۳۰۹</u> |                                    |

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

| (مبالغ به ریال)        |                        |                                             |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به  | دوره سه ماهه منتهی به  |                                             |
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱             | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱             |                                             |
| خالص سود               | خالص سود               | تاریخ سررسید                                |
| .                      | ۲۶۶,۶۹۱,۶۹۷,۰۳۰        | اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۹/۰۹              |
| ۴۴,۸۶۸,۹۲۸,۹۲۱         | ۱۱۷,۳۱۳,۷۸۱,۱۹۴        | ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن    |
| .                      | ۷۸,۱۲۱,۲۶۳,۱۷۹         | ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن     |
| ۶,۳۶۵,۶۸۰,۴۷۱          | ۷,۵۱۷,۶۳۲,۸۶۳          | ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۲  |
| ۲۱۶,۱۶۰,۰۰۹,۸۷۳        | .                      | ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ اجاره تامین اجتماعی-امین ۵۲۳-۰۰۰ |
| ۱۶۴,۰۴۴,۶۲۳,۴۳۲        | .                      | ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪    |
| ۳۰۶,۸۱۷,۶۸۸,۳۹۷        | .                      | ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن     |
| ۲۴,۰۷۹,۹۱۷,۶۱۸         | .                      | ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن    |
| <u>۷۶۲,۳۳۶,۸۴۸,۷۱۲</u> | <u>۴۶۹,۶۴۴,۳۷۴,۲۶۶</u> | جمع                                         |
| .                      | ۷۹,۱۳۸,۸۲۱,۵۰۰         | ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴   |
| .                      | ۲۲,۰۴۰,۵۶۰,۶۶۷         | ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳    |
| .                      | ۱۹۱,۱۴۶,۲۷۷,۳۶۷        | ۱۴۰۶/۰۷/۰۸ مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸       |
| ۲۳,۱۹۷,۳۷۵,۶۵۸         | .                      | ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۸       |
| ۴۱,۶۴۵,۱۸۳             | .                      | ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷       |
| ۲۳,۰۲۶,۴۴۲,۴۴۲         | .                      | ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴    |
| <u>۴۶,۲۶۵,۴۶۳,۲۸۳</u>  | <u>۲۹۲,۳۲۵,۶۵۹,۵۳۴</u> | جمع                                         |
| ۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴          | .                      | ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ اوراق سلف                        |
| <u>۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴</u>   | .                      | اوراق سلف سمیع ۰۰۲                          |
|                        |                        | جمع                                         |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۸- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

( مبالغ به ریال )

دوره سه ماهه منتهی  
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

| نام          | مبلغ سود        | هزینه تنزیل   | خالص سود        | خالص سود        |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| بانک گردشگری | ۲۶۴,۷۷۴,۹۳۳,۴۷۱ | (۲۳۶,۹۱۴,۲۱۶) | ۲۶۴,۵۳۸,۰۱۹,۲۵۵ | ۵۳,۰۳۷,۳۱۰,۵۲۳  |
| ملت          | ۱۹۱,۱۰۷,۳۸۳,۷۰۹ | (۳۳۳,۹۷۲,۳۰۸) | ۱۹۰,۷۷۳,۴۱۱,۴۰۱ | ۱۵۵,۸۵۵,۲۰۲,۳۵۷ |
| بانک دی      | ۴۳,۸۸۶,۰۹۸,۷۶۹  | (۱۰۹,۲۴۰,۸۶۳) | ۴۳,۷۷۶,۸۵۷,۹۰۶  | ۶,۸۵۹,۰۵۲,۵۴۹   |
| پاسارگاد     | ۲,۳۲۸,۱۵۲       | .             | ۲,۳۲۸,۱۵۲       | ۳,۵۹۹,۰۵۸,۷۴۹   |
| خاورمیانه    | ۱,۵۱۰,۵۱۱       | .             | ۱,۵۱۰,۵۱۱       | ۲,۱۲۳,۴۸۴       |
| آینده        | ۱,۰۲۹,۴۴۶       | .             | ۱,۰۲۹,۴۴۶       | ۴,۵۱۶,۳۰۶       |
| بانک ملی     | ۷۰,۴۳۷          | .             | ۷۰,۴۳۷          | ۲۶۶,۰۴۴,۱۰۰,۵۲۳ |
| اقتصادنوین   | ۳۵,۹۷۱          | .             | ۳۵,۹۷۱          | ۱۰,۲۸۱          |
| شهر          | ۷,۲۰۷           | .             | ۷,۲۰۷           | ۱۰,۶۴۹          |
| سامان        | ۱,۲۲۳           | .             | ۱,۲۲۳           | ۸,۹۶۹           |
| جمع          | ۴۹۹,۷۷۳,۳۹۸,۸۹۶ | (۶۸۰,۱۲۷,۳۸۷) | ۴۹۹,۰۹۳,۲۷۱,۵۰۹ | ۴۸۵,۴۰۱,۳۹۴,۳۹۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

| (مبالغ به ریال)                          |                                  |                                  |                       |
|------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| یادداشت                                  | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                       |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده | ۱۹-۱                             | ۴۵۱,۸۴۲,۵۸۹                      | ۳۶۳,۴۰۱,۸۰۱           |
| سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام  | ۱۹-۱                             | ۱,۶۰۳,۷۱۱,۷۲۴                    | ۱۲,۳۹۴,۷۷۲,۵۲۶        |
|                                          |                                  | <u>۲,۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳</u>             | <u>۱۲,۷۵۸,۱۷۴,۳۲۷</u> |

۱-۱۹ جزئیات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد های نرخ ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۹ مورخ ۱۴۰۲۰۶۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار با شرکت تامین سرمایه امین (مدیر صندوق) به شرح زیر می باشد:

| طرف معامله        | نام ورقه بهادار                | تعداد اوراق | بهای تمام شده اوراق | مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و | دوره نگه داری                | نرخ اسمی | میانگین بازده تا سرسید قرارداد |
|-------------------|--------------------------------|-------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------|--------------------------------|
| تامین سرمایه امین | صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن  | ۱,۷۶۴,۵۰۰   | ۱,۷۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۷,۲۶۸,۸۸۶,۰۲۰                       | از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۸٪      | ۲۸٪                            |
| تامین سرمایه امین | اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹   | ۳,۹۴۵,۰۰۰   | ۳,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۴,۷۱۳,۵۸۸,۵۳۲                       | از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۹٪      | ۲۸٪                            |
| تامین سرمایه امین | اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲  | ۱۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۴۶۱,۷۲۶,۶۹۱                        | از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۸٪      | ۲۸٪                            |
| تامین سرمایه امین | صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن | ۱,۱۶۰,۰۰۰   | ۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۲,۳۷۴,۲۳۴,۶۶۷                       | از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۹٪      | ۲۸٪                            |
| تامین سرمایه امین | مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸     | ۲,۷۵۰,۰۰۰   | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۹,۹۹۱,۴۹۹,۹۷۱                       | از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۲۳٪      | ۳۰٪                            |
| جمع               |                                |             |                     | <u>۱۶۶,۸۰۹,۹۳۵,۸۸۱</u>               |                              |          |                                |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| (مبالغ به ریال)       |                       |            |
|-----------------------|-----------------------|------------|
| دوره سه ماهه منتهی به | دوره سه ماهه منتهی به |            |
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱            |            |
| ۳۸,۰۹۰,۷۷۱,۰۲۶        | ۲۴,۱۹۵,۸۸۸,۸۶۹        | مدیر       |
| ۸۶۹,۲۱۳,۷۵۹           | ۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰           | متولی      |
| ۱۷,۳۸۴,۲۷۶,۱۵۳        | ۱۲,۷۷۳,۳۶۲,۴۸۵        | بازارگردان |
| ۲۴۰,۵۱۰,۶۴۸           | ۳۶۳,۳۶۰,۵۷۹           | حسابرس     |
| <b>۵۶,۵۸۴,۷۷۱,۵۸۶</b> | <b>۳۷,۸۴۰,۸۰۸,۵۷۳</b> |            |

۲۱- سایر هزینه ها

| (مبالغ به ریال)       |                       |                                              |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به | دوره سه ماهه منتهی به |                                              |
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱            |                                              |
| .                     | ۴۲۷,۳۶۴,۸۴۰           | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۲,۹۴۵,۰۱۹,۷۷۳         | ۳,۱۵۳,۲۱۳,۹۳۸         | هزینه آبونمان نرم افزار                      |
| ۱۹,۱۹۸,۰۸۰            | ۱۷,۰۶۲,۰۷۶            | هزینه کارمزد بانکی                           |
| .                     | ۷۰,۲۴۴,۷۷۳            | هزینه خدمات سپرده گذاری                      |
| <b>۲,۹۴۴,۲۱۷,۸۵۳</b>  | <b>۳,۶۶۷,۸۸۵,۶۲۷</b>  |                                              |

۲۲- سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری

| (مبالغ به ریال)          |                          |                        |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به    | دوره سه ماهه منتهی به    |                        |
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱               |                        |
| ۷۴۲,۲۶۷,۴۲۱,۲۱۸          | ۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۶          | تقسیم سود فروردین ماه  |
| ۶۴۸,۳۳۴,۱۹۷,۲۲۵          | ۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰          | تقسیم سود اردیبهشت ماه |
| ۶۳۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵          | ۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰          | تقسیم سود خرداد ماه    |
| <b>۲,۰۲۹,۰۳۰,۷۳۲,۵۵۸</b> | <b>۱,۵۱۴,۵۶۹,۵۳۸,۷۱۶</b> | جمع                    |

۲۳- تعدیلات

| (مبالغ به ریال)         |                        |                                            |
|-------------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| دوره سه ماهه منتهی به   | دوره سه ماهه منتهی به  |                                            |
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱              | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱             |                                            |
| ۱,۰۹۷,۸۰۴,۴۲۰           | ۵,۲۴۵,۳۸۰,۴۲۶          | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۴۷,۰۷۵,۱۰۶,۸۹۷)        | (۱۰,۳۶۸,۸۰۱,۶۰۸)       | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| <b>(۴۵,۹۷۷,۳۰۲,۴۷۷)</b> | <b>(۵,۱۲۳,۴۲۱,۱۸۲)</b> |                                            |

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                            | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |                            | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی            | نام                     | اشخاص وابسته                  |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |                          |                        |                         |                               |
| ۰.۰۳       | ۹۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۴       | ۹۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | مدیر صندوق             | تأمین سرمایه امین       | مدیر صندوق و اشخاص وابسته     |
| ۵۰.۰۲      | ۱,۶۳۷,۶۴۱,۷۴۴              | ۷۵.۹۷      | ۱,۸۷۶,۴۶۲,۸۲۱              | عادی                     | مدیر صندوق             | تأمین سرمایه امین       | مدیر صندوق و اشخاص وابسته     |
| ۰.۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | موسس                   | شرکت کارگزاری امین آوید | ضامن و اشخاص وابسته           |
| ۰.۰۰       | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰       | ۱۰,۰۰۰                     | عادی                     | گروه مدیر سرمایه گذاری | عاطفه خدادادی شیرکوهی   | گروه گروه مدیران سرمایه گذاری |
| ۰.۰۰       | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰       | ۱۰,۰۰۰                     | عادی                     | گروه مدیر سرمایه گذاری | سعید شهریاری            | گروه گروه مدیران سرمایه گذاری |
| ۰.۰۰       | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰       | ۱۰,۰۰۰                     | عادی                     | گروه مدیر سرمایه گذاری | ولی اله ولی نیا         | گروه گروه مدیران سرمایه گذاری |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| طرف معامله                                    | نوع وابستگی                   | موضوع معامله             | ارزش معامله      | تاریخ معامله | مانده بدهکار (بستانکار) |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| شرکت کارگزاری امین آوید                       | کارگزاری                      | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱,۶۹۴,۷۹۸,۰۶۹    | طی دوره مالی | ۰                       |
| شرکت تأمین سرمایه امین                        | مدیر                          | کارمزد مدیر              | (۲۴,۱۹۵,۸۸۸,۸۶۹) | طی دوره مالی | ۱۴۸,۵۹۶,۶۳۲,۰۴۲         |
| شرکت تأمین سرمایه امین                        | بازارگردان                    | کارمزد بازارگردان        | (۱۲,۷۷۳,۳۶۲,۴۸۵) | طی دوره مالی | ۳۰,۴۸۶,۲۵۸,۵۹۴          |
| شرکت تأمین سرمایه امین                        | پذیره نویس و بازارگردان اوراق | خرید و نگه داری اوراق    | ۱۶۶,۸۰۹,۹۳۵,۸۸۱  | طی دوره مالی | ۱۳۹,۰۶۷,۹۹۰,۰۳۳         |
| مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی                  | متولی                         | کارمزد متولی             | ۰                | طی دوره مالی | ۶۹,۵۹۶,۲۶۰              |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | متولی                         | کارمزد متولی             | (۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰)    | طی دوره مالی | ۸۰۴,۵۹۲,۵۳۷             |
| موسسه حسابرسی فاطر                            | حسابرس                        | کارمزد حسابرس            | (۳۶۳,۳۶۰,۵۷۹)    | طی دوره مالی | ۳۶۳,۳۶۰,۵۷۹             |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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