

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۸۰۲۶ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳) صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش های مورخ ۲۰ آبان ماه ۱۴۰۲ و ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری بجز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در ردیف ۲-۷ به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

(۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

(۷-۱) بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱/۳ از نصاب مجاز نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری طی دوره مالی، رعایت نشده است.

(۷-۲) ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت تعدادی از اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به ارزشی متفاوت از ارزش بازار، مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری صورت نگرفته است.

(۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

(۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد 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.

(۱۰) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگیهای صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق و یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهای صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.



(۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

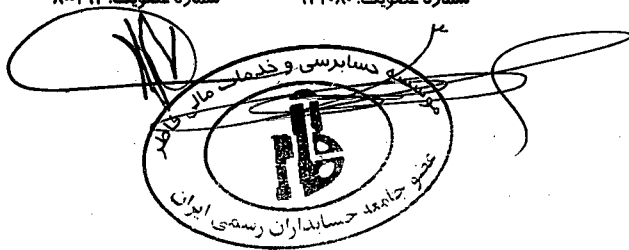
۱۳ آبان ماه ۱۴۰۳

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





امین یکم افردا

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 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

۴

ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

پ) مبنای تهیه صورت های مالی

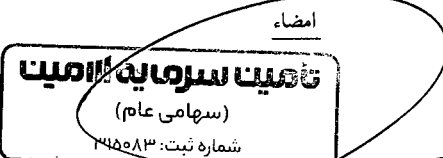
۵-۹

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

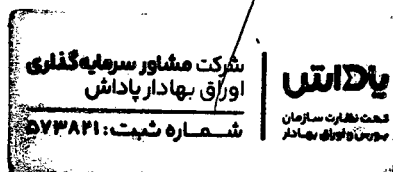
۱۰-۲۸

ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان به شرح زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای سلمان خادم المله	 تامین سرمایه امین (سهامی عام) شماره ثبت: ۳۹۵۰۸۳

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
آقای بهنام شالچی شبستری



فکس: ۰۹ ۸۵ ۷۸ ۲۱ ۹۸+

تلفن: ۰۰۰ ۹۲ ۴۳۶ ۲۱ ۹۸+

کدپستی: ۱۷۱۷۳-۱۹۶۸۹

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، خیابان قبادیان، شماره ۵۱

No.51, Ghoobadian St., Valiasr Ave., Tehran, Iran

Postal Code » 19689-17173

T » +98 21 436 92 000

F » +98 21 88 78 85 09

W» www.aminfarda.com

E» info@aminib.com

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

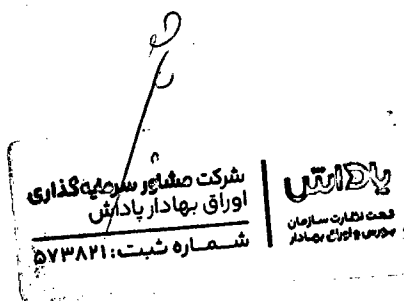
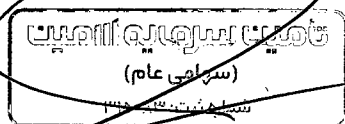
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

تجدید طبقه بندی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۱۱۱,۲۴۱,۷۵۷,۵۹۴	۱,۳۴۵,۸۰۵,۳۲۶,۸۵۹
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱,۴۸۲,۶۱۹,۷۳۶,۹۹۷	۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۹۰۶,۷۲۲,۸۳۸,۸۸۰	۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۷۶۰,۵۴۳,۳۰۹,۶۵۱	۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۳۴
۹ حساب های دریافتنی	۲۹۵,۰۰۱,۰۵۵,۱۸۷	۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲
۱۰ سایر دارایی ها	۶,۴۰۵,۹۶۵,۴۵۶	.
جمع دارایی ها	۲۳,۵۶۲,۵۳۴,۶۶۳,۷۶۵	۲۴,۹۹۶,۹۰۶,۳۳۶,۱۰۸
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	.	.
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۱۵,۴۰۳,۵۸۱,۵۵۲	۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	.
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۷۱۲,۳۸۶,۷۴۱	۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳
جمع بدهی ها	۶۷۳,۴۵۱,۸۰۱,۹۳۸	۳۱۱,۵۵۱,۵۸۷,۴۰۲
خالص دارایی ها	۲۲,۸۸۹,۰۸۲,۸۶۱,۸۲۷	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۴



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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
درآمدها:			
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۳,۵۵۹,۸۲۵,۴۶۶	(۱۹۲,۵۹۴,۲۰۱,۳۱۲)	
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۵۴,۹۰۹,۸۶۷,۴۵۶)	۳۱۳,۴۰۳,۴۹۷,۵۳۴	
۱۸ سود سهام	۱۸,۹۳۲,۴۰۴,۱۰۲	۱۸۸,۶۸۲,۳۳۱,۹۷۵	
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳,۴۵۷,۳۳۸,۳۲۲,۸۷۳	۳,۶۱۷,۴۳۳,۳۱۲,۴۸۳	
۲۰ سایر درآمدها	۲,۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳	۲۲,۰۵۵,۵۰۰,۴۴۶	
جمع درآمدها	۲,۹۱۶,۹۷۶,۲۳۹,۴۹۸	۳,۹۴۸,۹۸۰,۴۴۲,۱۲۶	
هزینه‌ها:			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۷۳,۶۷۷,۷۲۲,۹۸۶)	(۱۰۷,۰۱۹,۹۰۶,۹۴۰)	
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۸,۶۲۷,۱۶۰,۲۶۲)	(۷,۴۵۲,۱۹۱,۳۸۶)	
جمع هزینه‌ها	(۸۲,۳۰۴,۸۸۳,۲۴۸)	(۱۱۴,۴۷۲,۰۹۸,۳۲۶)	
سود خالص	۲,۸۳۴,۶۷۱,۳۵۶,۰۵۰	۳,۸۳۴,۵۰۸,۳۴۳,۸۰۰	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۱.۶۰٪	۱۱.۵۶٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۲.۳۹٪	۱۲.۵۷٪	

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	صورت گردش خالص دارایی‌ها	(مبالغ به ریال)
	تعداد	تعداد	مبلغ	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۳,۷۸۶,۳۹۷,۷۳۳	۳۷,۹۶۱,۳۴۰,۳۶۲,۵۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۹,۴۷۵,۴۶۱	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۶۰,۳۹۱	۱,۵۴۷,۶۰۳,۹۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵۳,۱۸۰,۱۴۷)	(۲,۵۳۱,۸۰۱,۴۷۰,۰۰۰)	(۹۵۵,۰۷۸,۴۸۷)	(۹,۵۵۰,۷۸۴,۸۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲,۸۳۴,۶۷۱,۳۵۶,۰۵۰	-	۳,۸۳۴,۵۰۸,۳۴۳,۸۰۰
سود تقسیمی	۲۳	(۲,۸۸۰,۹۴۶,۰۶۲,۲۴۱)	-	(۳,۸۴۹,۵۸۵,۴۵۷,۹۶۳)
تعدیلات	۲۴	(۱۲,۹۵۰,۳۲۰,۶۸۸)	-	(۸۱,۸۴۱,۱۳۹,۷۵۳)
	۲,۲۸۸,۹۰۱,۷۱۱	۲۲,۸۸۹,۰۸۲,۸۶۱,۸۲۷	۲,۹۸۶,۰۷۹,۶۳۷	۲۹,۸۶۱,۲۴۱,۱۴۸,۶۲۴

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

تأمین سرمایه اهمیت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
نمونه اظهارنامه
تأمین سرمایه

پاداش‌های توضیحی همزمان بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابداری نادر
گزارش



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 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



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 سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۰:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ صندوق امین انصار به عنوان متولی انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه چهارم واحد ۱۹ (متولی قبلی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز بوده است)

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها 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- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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 دستور العمل " 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. 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 اوراق در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ - سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری: خالص ارزش فروش (قیمت ابطال) واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هر روز محاسبه می‌گردد. در صورتی که قیمت بازخرید واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله به صورت روزانه توسط بازارگردان اعلام گردد، ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان آن روز برابر قیمت پایانی واحدهای سرمایه‌گذاری در آن بازار یا قیمت بازخرید اعلام شده توسط بازارگردان هر کدام که بزرگتر باشد، خواهد بود.

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 ۴ 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 ماهانه 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 و سایر هزینه های صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 سرمایه گذاری 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
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه 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 این که 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 نرم افزاری صندوق
کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سقف کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری، مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه با نرخ ۰.۰۰۰۵ به مآخذ 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 واحد های 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 صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت های صدور و ابطال منعکس 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 می‌باشد و از این بابت مالیات نقل و انتقال و صدور و ابطال مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰/۹۷۱۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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 سرمایه گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)
تجدید طبقه بندی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۳۳	۵۸۱,۷۰۹,۸۸۷,۷۸۶	۸۴۴,۲۶۹,۵۰۴,۵۹۹	۲۳۳	۵۷۲,۱۴۸,۱۲۴,۸۴۸	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱۰۶	۲۶۵,۳۱۴,۶۵۷,۳۳۸	۲۲۷,۹۳۲,۱۵۳,۶۶۵	۰۵۴	۱۲۶,۶۸۴,۵۳۲,۶۵۰	۱۱۸,۱۵۹,۳۴۹,۳۹۸	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
۰۶۳	۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۳	۱۵۹,۷۱۲,۴۲۴,۶۶۳	۰۶۵	۱۵۳,۷۴۸,۵۴۰,۷۱۴	۱۵۹,۷۹۳,۳۲۴,۶۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰۵۹	۱۴۷,۱۵۴,۰۰۴,۶۶۹	۷۹,۳۴۴,۷۲۴,۴۳۷	۰۶۰	۱۴۰,۷۵۲,۹۷۹,۵۸۴	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	فزارات اساسی
۰۳۸	۹۴,۹۸۵,۶۷۱,۱۷۹	۹۸,۶۹۱,۵۴۵,۱۴۸	۰۲۲	۵۱,۴۱۷,۸۸۶,۵۵۰	۶۵,۹۱۳,۳۷۷,۱۳۶	استخراج کانه های فلزی
۰۳۱	۷۸,۰۹۷,۴۵۰,۸۷۲	۱۰۰,۰۵۰,۴۹۹,۶۷۰	۰۲۰	۴۶,۹۵۲,۸۵۰,۰۵۸	۷۷,۶۰۳,۳۷۴,۹۹۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰۰۵	۱۲,۰۹۸,۹۵۷,۷۳۳	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	۰۰۵	۱۲,۵۴۳,۹۴۴,۹۰۲	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	سرمایه گذاریها
۰۰۴	۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰۰۳	۶,۹۹۳,۸۸۷,۳۸۸	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	مجموعات شیمیایی
۵,۳۸	۱,۳۴۵,۸۰۵,۲۳۶,۸۵۹	۱,۵۳۲,۰۲۰,۷۰۲,۴۸۳	۴,۷۲	۱,۱۱۱,۳۴۱,۷۵۷,۵۹۴	۱,۴۴۴,۳۷۰,۳۶۲,۶۳۱	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)
تجدید طبقه بندی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۵۷۰	۱,۴۲۵,۱۲۱,۹۰۵,۸۹۵	۵۱۴,۶۵۰,۱۲۹,۹۹۶	۴,۷۴	۱,۱۱۶,۱۹۹,۰۶۳,۹۹۷	۳۵۹,۱۱۰,۹۳۲,۰۱۸	صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا
۱۰۶	۲۶۵,۱۷۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۸۴,۳۱۶,۳۸۷	۰۷۶	۱۷۸,۱۶۶,۹۶۸,۳۰۰	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	صندوق امین اوند
۰۸۳	۲۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰	۷۹,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۰۸۰	۱۸۸,۳۵۵,۸۶۲,۵۰۰	۷۹,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۷,۶	۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵	۷۰۴,۷۵۲,۴۷۳,۸۸۳	۶,۳	۱,۴۸۲,۶۱۹,۷۳۶,۹۹۷	۴۹۶,۸۶۳,۸۴۲,۶۴۵	جمع

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

(مبالغ به ریال)	دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش: تابلو هر سهم	نام شرکت سرمایه پذیر
	نگه داری تا سررسید	۱,۱۱۶,۱۹۹,۰۶۳,۹۹۷	۱۳,۳۶۱	۳,۰۳	۱۳,۹۶۸	صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)	یادداشت		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۷-۱	۵,۹۰۶,۷۲۲,۸۳۸,۸۸۰	۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ	سپرده های بانکی
درصد	درصد	مبلغ	نرخ	سپرده های بانکی
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۵۵۷,۸۹۷,۴۶۵	۱,۹۸۳,۶۹۸	بانک ملت-کوتاه مدت
۱۳۰۸	۱۳,۸۸	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت-بلند مدت
۱۱,۱۶	۱۰,۹۳	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری-بلند مدت
۰۰۰۱	۰,۲۶	۱,۴۸۳,۴۴۷,۹۸۶	۶۱,۱۳۵,۵۴۴,۷۵۵	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۳۳۸۵,۷۲۵	۳۴۵,۸۶۸,۲۶۸	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۳۱۸,۶۷۰,۱۴۳	۲۳۷,۵۳۵,۱۳۳	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۵,۹۹۰,۹۶۷	۵,۷۸۴,۳۷۵	بانک ملی-کوتاه مدت
۰,۶۶	۰,۰۰	۱۶۵,۰۶۴,۹۲۸,۳۰۰	۴,۵۸۹,۷۵۲	بانک دی-کوتاه مدت
۲,۶۸	۰,۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک دی-بلند مدت
۰,۰۰	۰,۰۰	۷۰۷,۱۰۲	۷۲۱,۷۶۶	بانک شهر-کوتاه مدت
۰,۰۰	۰,۰۰	۷۹۰,۰۵۳,۳۰۷	۷۰۸,۰۶۴	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۰,۰۰	۰,۰۰	۱۰۰,۶۵۳	۱۰۳,۱۶۹	بانک سامان-کوتاه مدت
۰,۰۰	۰,۰۰	۱۲۵,۲۴۹,۸۹۰	۰	بانک آینده-کوتاه مدت
۲۷,۶۰	۲۵,۰۷	۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۵,۹۰۶,۷۲۲,۸۳۸,۸۸۰	جمع

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

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۷۷۲,۴۰۸,۴۵۶,۰۲۷	۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰
اوراق اجاره	۸,۳۲۹,۰۱۵,۶۰۹,۲۵۳	۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷
اوراق مرابحه	۴,۶۵۹,۱۱۹,۲۴۴,۳۷۱	۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷
	۱۴,۷۶۰,۵۴۳,۳۰۹,۶۵۱	۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۳۴

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی (بهای تمام شده)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید
۱۴۰۴/۰۲/۲۶	-	۵۳۳,۷۸۳,۷۴۵,۶۹۶	۰	۶۷۰,۳۶۸,۱۸۶,۸۶۷	۲,۸۴	۶۲۱,۳۶۳,۸۱۳,۱۹۲	۲,۴۹	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰۳۲۶-۰۱
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	۳۰۱,۲۷۵,۰۹۲,۵۱۳	۰	۳۷۲,۱۱۳,۱۲۲,۳۶۹	۱,۵۸	۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۶	۱,۴۰	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰۷۲۸-۰۱
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۲۶۱,۸۱۵,۱۳۶,۲۷۶	۰	۳۳۱,۲۹۰,۴۴۱,۰۲۲	۱,۴۱	۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۳۸۳	۱,۲۱	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۴۰۹۱۷-۰۱
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۱۳۱,۰۶۹,۸۹۱,۴۱۴	۰	۱۶۲,۳۰۸,۵۷۶,۳۳۷	۰,۶۹	۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۷	۰,۶۱	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۴۰۵۲۰-۰۱
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۹۹,۰۹۲,۳۷۴,۷۰۸	۰	۱۲۰,۷۳۳,۷۱۳,۰۴۷	۰,۵۱	۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۷	۰,۴۶	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۴۱۰۱۵-۰۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۶۰۳,۸۲۴	۰	۱۱۵,۶۹۴,۴۱۶,۵۸۵	۰,۴۹	۱۰۵,۲۸۰,۴۱۶,۴۶۵	۰,۴۲	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۴۰۸۲۶-۰۱
		۱,۴۲۷,۰۳۶,۸۴۴,۴۳۱	۰	۱,۷۷۲,۴۰۸,۴۵۶,۰۲۷	۷,۵۲	۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰	۶,۵۹	

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۳,۷	۴,۴۱۵,۱۶۱,۴۶۷,۵۰۵	۱۱۳,۲۴۸,۲۳۳,۶۸۵	۴,۵۲۷,۴۴۸,۰۱۴,۹۳۵	۱۹,۲۱	۴,۳۸۰,۸۶۱,۶۵۰,۶۰۷	۱۷,۵۳	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۳۵,۸	۲,۱۷۴,۶۱۱,۸۶۴,۳۲۲	۳۶,۸۱۶,۴۷۷,۵۵۶	۲,۲۱۰,۹۲۲,۳۴۹,۴۳۱	۹,۳۸	۱,۹۶۲,۵۲۶,۱۰۱,۶۳۱	۷,۸۵	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۵,۵	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۱۰۱,۷۳۱,۷۶۵,۹۶۱	۱,۴۸۱,۴۸۱,۶۴۰,۹۶۱	۶,۲۹	۱,۲۹۴,۰۸۷,۰۶۹,۱۰۸	۵,۱۸	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۳۰,۵	۱۰۴,۷۶۶,۴۸۵,۹۳۷	۵,۵۴۱,۹۲۸,۷۶۰	۱۰۹,۱۶۳,۶۰۳,۹۲۶	۰,۴۶	۱۱۸,۷۱۴,۴۳۰,۹۹۱	۰,۴۷	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
		۸,۰۷۴,۵۹۴,۴۷۲,۷۴۸	۲۵۷,۲۳۸,۴۰۵,۹۶۲	۸,۳۲۹,۰۱۵,۶۰۹,۲۵۳	۳۵,۳۵	۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷	۳۱,۰۳	

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۷,۸	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۸۲,۹۳۱,۵۰۰	۲,۲۳۲,۵۹۸,۶۸۱,۵۰۰	۹,۴۸	۲,۱۵۵,۳۴۶,۸۶۸,۱۷۴	۱۲,۶۲	مرابحه پارس میکایش ۰۶۰۷۰۸
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰,۵	۱,۵۰۲,۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۱۶۸,۲۹۴,۸۶۶	۱,۷۵۱,۸۸۰,۱۰۷,۳۶۶	۷,۴۴	۱,۶۷۵,۷۵۶,۶۴۱,۶۷۰	۶,۷۰	مرابحه عام دولت ۱۳۹ ش-خ ۴۰۸۰۴
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۴۶۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۹۷۲,۶۵۵	۵۲۴,۱۳۲,۷۸۳,۰۳۳	۲,۲۲	۴۷۴,۴۱۷,۱۸۰,۰۸۳	۱,۹۰	صکوک مرابحه عام دولت ۱۲۶ ش-خ ۲۱۲۲۳
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۸۵۹,۹۷۲	۱۵۰,۵۰۷,۶۷۲,۴۷۲	۰,۶۴	-	۰,۰۰	مرابحه کانسپین تامین ۰۷۰۶۲۵
		۴,۲۳۷,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۸۸,۰۵۸,۹۹۳	۴,۶۵۹,۱۱۹,۲۴۴,۳۷۱	۱۹,۷۷	۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷	۲۱,۲۲	

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۸-۴ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ خالص دارایی تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۳-۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۹۲۴,۸۲۰	۶,۷۳	۹۸۷,۰۵۲	۱۰۹,۱۶۳,۶۰۳,۹۱۶	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره شستا ۱۱-بدون ضامن	۲,۱۷۴,۵۰۰	۹۵۵,۸۲۰	۴,۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۹۲۲,۳۴۹,۴۳۱	نگه داری تا سررسید
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۴۴۴,۳۰۰	۷۲۲,۰۰۰	۳,۲۹	۷۴۵,۷۸۱	۳۳۱,۳۹۰,۴۴۱,۰۲۲	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش ۱۲۲۳-۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۷۴۰	۹,۳۲	۱,۰۴۴,۸۵۱	۵۲۴,۱۳۲,۷۸۳,۰۳۰	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش ۱۳۰۴-۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۹۳۲,۶۰۰	۷,۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۸۸۰,۱۰۷,۳۶۶	نگه داری تا سررسید

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	یادداشت
۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶	۵۸,۸۱۵,۶۱۸,۹۸۹	۹-۱
۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶	۶,۹۲۶,۴۴۷,۷۹۸	۹-۲
*	۲۲۹,۲۵۸,۹۸۸,۴۰۰	۹-۳
۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲	۲۹۵,۰۰۱,۰۵۵,۱۸۷	

سود سپرده های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی
سایر حساب های دریافتی

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده
۳۷,۳۱۶,۶۳۱,۲۶۴	۴۸,۳۵۳,۰۶۴,۳۱۲
۵۰,۵۸۹,۴۳۵,۶۵۹	۱۰,۵۶۲,۵۵۴,۷۷۷
۱۷,۱۳۹,۷۱۱,۵۵۳	*
۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶	۵۸,۸۱۵,۶۱۸,۹۸۹
	(۶۰۰,۲۸۲,۵۸۹)
	۵۹,۴۱۵,۹۰۱,۵۷۸

ملت
گردشگری
دی
جمع

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

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	
.	.	۲,۴۷۸,۲۱۵,۲۰۱	(۴۰,۷۳۷,۷۸۴)	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵ فولاد خوزستان
.	.	۱,۶۰۳,۱۹۲,۵۲۸	(۳۲,۹۴۲,۳۱۲)	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰ توسعه معادن و فلزات
.	.	۱,۵۲۲,۹۴۸,۰۴۰	.	۱,۵۲۲,۹۴۸,۰۴۰ معدنی و صنعتی گل گهر
۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰	۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰	.	.	۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰ ریل پرداز نو آفرین
.	۳۸۴,۷۰۸,۵۲۹	(۷,۶۴۱,۴۷۱)	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۳۷,۰۵۴,۷۰۶,۵۸۵	.	.	.	تامین سرمایه امین
۳,۸۶۸,۹۲۰,۰۲۱	.	.	.	سنگ آهن گهرزمین
۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶	۶,۹۲۶,۴۴۷,۷۹۸	(۸۱,۳۲۱,۵۶۷)	۷,۰۰۷,۷۶۹,۳۶۵	

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	
.	۲۲۹,۲۵۸,۹۸۸,۴۰۰	۹-۳-۱ دریافتنی از مدیر
.	۲۲۹,۲۵۸,۹۸۸,۴۰۰	

۹-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به قرارداد های نرخ ترجیحی اوراق بین صندوق و تامین سرمایه امین می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ وصول گردیده است

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، آبونمان نرم افزار، خدمات سپرده گذاری و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۰۰,۵۴۵,۵۹۸	(۲۲۵,۵۲۶,۵۹۴)	۵۲۶,۰۷۲,۱۹۲	۰ خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	(۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۳)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰ آبونمان نرم افزار صندوق
.	۵۵,۹۰۷,۰۳۰	(۱,۵۵۲,۹۷۰)	۵۷,۴۶۰,۰۰۰	۰ مخارج برگزاری مجامع
.	۳,۳۴۴,۵۹۴,۷۲۰	(۲,۱۵۵,۴۰۵,۲۸۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰ ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۶,۴۰۵,۹۶۵,۴۵۶	(۵,۱۷۷,۵۶۶,۷۳۶)	۱۱,۵۸۳,۵۳۲,۱۹۲	۰ جمع

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
.	.	(۱,۴۵۴,۰۷۱,۷۵۶,۱۶۵)	۱,۴۵۴,۰۷۱,۷۵۶,۱۶۵	۰ کارگزاری امین آوید
.	.	(۱,۴۵۴,۰۷۱,۷۵۶,۱۶۵)	۱,۴۵۴,۰۷۱,۷۵۶,۱۶۵	.

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر صندوق- تأمین سرمایه امین	۱۷۱,۴۸۴,۵۳۳,۴۶۵	۱۲۴,۴۰۰,۷۴۳,۱۷۳
متولی- مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۶۹,۵۹۶,۳۶۰	۶۹,۵۹۶,۳۶۰
متولی- مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	۲۹۶,۳۹۵,۸۹۷
متولی- مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	۳۳۸,۷۹۷,۷۶۰	.
حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	.	۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰
حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	۷۲۶,۷۲۱,۱۵۸	.
بازارگردان- تأمین سرمایه امین	۴۲,۵۶۳,۷۱۴,۳۶۵	۱۷,۷۱۲,۸۹۶,۱۰۹
جمع	۲۱۵,۴۰۳,۵۸۱,۵۵۲	۱۴۲,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حساب پرداختنی بابت سود صندوق	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	.

۱۲-۱ مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ به حساب سرمایه‌گذاران واریز شده است

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره کارمزد تصفیه	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۶۶۰,۵۱۱,۴۷۸	۱,۷۵۸,۴۳۵,۲۵۲
بدهی بابت امور صندوق	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۵۴	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸
پیش دریافت سود اوراق	۱۱,۷۱۲,۳۸۶,۷۴۱	۱۵۹,۸۴۹,۴۵۲,۰۵۴
جمع	۱۱,۷۱۲,۳۸۶,۷۴۱	۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲,۲۸۷,۹۰۱,۷۱۱	۲۴,۶۷۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۲۸۸,۹۰۱,۷۱۱	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶

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

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

(مبالغ به ریال)			
تجدید طبقه بندی	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱۲۱,۱۶۷,۶۰۳,۸۵۰	(۸۶۷,۳۹۵,۲۷۱,۲۸۸)	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده
	۳۳,۲۶۲,۷۹۲,۳۵۰	.	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۶۷۴,۸۰۱,۰۶۹,۹۷۶	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۹۳,۵۵۹,۸۲۵,۴۶۶	(۱۹۲,۵۹۴,۲۰۱,۳۱۲)	

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)							
تجدید طبقه بندی	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح. تامین سرمایه امین	۵۶,۳۸۹,۲۱۶	۱۹۵,۷۲۶,۹۶۶,۹۵۸	(۱۰۳,۰۲۶,۷۰۰,۹۰۲)	.	.	۹۲,۷۰۰,۲۶۶,۰۵۶	۹۲,۷۰۰,۲۶۶,۰۵۶
بیمه اتکالی امین	۲۷,۴۸۶,۲۱۶	۹۹,۳۵۷,۶۴۶,۰۸۱	(۷۲,۶۳۳,۶۴۴,۱۸۰)	(۹۴,۳۸۷,۷۸۲)	(۴۹۶,۷۸۸,۲۳۷)	۲۶,۱۴۲,۸۰۵,۸۸۲	۲۶,۱۴۲,۸۰۵,۸۸۲
ح. بیمه اتکالی امین	۲۳,۱۰۰,۹۰۵	۴۲,۰۳۹,۱۶۰,۹۰۴	(۳۸,۰۷۳,۴۰۷,۷۵۲)	(۳۹,۹۳۸,۲۴۶)	(۲۱۰,۱۹۵,۷۹۹)	۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷	۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷
بیمه البرز	۷,۷۲۱,۰۰۰	۲۱,۸۴۵,۷۷۵,۰۰۰	(۲۰,۰۳۱,۹۰۶,۷۳۴)	(۲۰,۷۵۳,۳۶۰)	(۱۰۹,۳۲۸,۸۷۵)	۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱	۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱
ح. سنگ آهن گهرزمین	۲,۵۶۳,۸۲۲	۳۵,۰۸۷,۵۸۶,۹۶۳	(۳۴,۶۳۵,۰۲۹,۰۵۱)	(۳۳,۳۳۳,۲۶۸)	(۱۷۵,۴۳۷,۹۳۵)	۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹	۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰۶,۶۴۵	۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵	(۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵)	.	.	.	.
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۲۲,۵۴۱,۸۸۸)	(۱۳,۵۷۴,۰۱۷)	(۷۱,۴۴۴,۰۰۰)	(۳,۳۱۸,۷۵۹,۹۰۵)	(۳,۳۱۸,۷۵۹,۹۰۵)
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.
آتیه داده پرداز	.	.	.	.	.	.	.
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.
بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.
تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	.
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	.
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
داروسازی دانا	.	.	.	.	.	.	.
ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.	.
سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	.
صندوق س. پاداش سرمایه پارس س	.	.	.	.	.	.	.
صندوق س. پشتوانه طلا زرغام آشنا	.	.	.	.	.	.	.
فروسلیسیم خمین	.	.	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
گ. س. و ت. ص. پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	.	.	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
مبلی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.
ویتانا	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۴۱۱,۸۱۳,۷۰۲,۷۶۱	(۲۸۹,۳۸۱,۰۱۷,۳۶۲)	(۲۰۱,۹۸۶,۷۰۲)	(۲۰۱,۹۸۶,۷۰۲)	(۱,۰۶۳,۰۹۴,۸۴۶)	۱۲۱,۱۶۷,۶۰۳,۸۵۰	(۸۶۷,۳۹۵,۲۷۱,۲۸۸)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

تجدید طبقه بندی

دوره شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
.	۳۸,۹۴۰,۳۱۰,۴۸۲	.	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۹۷۹,۱۳,۵۱۸)	۴۶۹,۹۹۹,۳۲۴,۰۰۰	۳۶,۳۴۳,۰۰۰	صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا
.	(۵,۶۷۷,۴۱۸,۳۳۲)	.	.	(۷۶,۰۵۳,۰۶۷,۶۰۸)	۷۰,۳۷۵,۶۴۹,۳۷۶	۲,۸۶۸	صندوق امین آوید
.	۳۳,۲۶۲,۷۹۲,۲۵۰	.	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۷,۰۳۲,۰۸۱,۱۲۶)	۵۴۰,۳۷۴,۸۷۳,۳۷۶		جمع

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

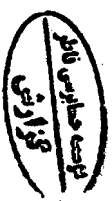
(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه

منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه پارس میکاش ۰۶۰۷۰۸	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۰,۸۵۰,۵۷۰,۶۳۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۰
سلف موازی استاندارد سمیعا ۰۰۲						۲۵۸,۸۲۶,۴۸۸,۳۸۱
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹						۲۲۲,۱۳۰,۳۵۴,۶۱۵
صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱/۱۸						۱۷۶,۸۱۵,۵۲۷,۴۹۸
مراجعه عام دولت شش رخ ۳۰۸						۱۶۶,۰۳,۶۵۴,۸۴۵
صکوک اجاره سند ۴۱۲ بدون ضامن						۲۱۲,۹۷۳,۳۶۷
صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن						۱۵۲,۳۸۳,۷۷۰
مراجعه عام دولت شش رخ ۹۵-۲۰۵۱۴						۹۹,۶۸۷,۵۰۰
مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴						(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع		۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۰,۸۵۰,۵۷۰,۶۳۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۶۷۴,۸۰۱,۰۶۹,۹۷۶



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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷-۱	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)	(۶۱۶,۳۲۴,۹۳۷,۳۳۶)
۱۷-۲	۹۱,۴۸۳,۳۶۴,۷۳۸	۱۵۳,۹۰۷,۶۸۸,۱۹۶
۱۷-۳	(۵۲۴,۲۷۷,۶۴۴,۲۹۵)	۷۷۵,۸۲۰,۷۴۶,۶۷۴
	(۶۵۴,۹۰۹,۸۶۷,۴۵۶)	۳۱۳,۴۰۳,۴۹۷,۵۳۴

۱۷-۱- 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
گروه مالی صبا تامین	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۲,۴۳۶,۱۴۲,۱۳۴	(۱۱,۹۱۸,۱۵۹,۹۱۹)	(۱۱,۸۱۴,۳۳۵)	(۶۲,۱۸۰,۷۱۱)	۴۴۳,۹۸۷,۱۶۹	۴۴۳,۹۸۷,۱۶۹
سنگ آهن گهرزمین	۱,۳۸۱,۹۱۱	۱۸,۸۶۹,۷۲۹,۹۲۰	(۱۸,۵۹۱,۷۹۸,۱۵۶)	(۱۷,۹۲۶,۳۴۳)	(۹۴,۳۴۸,۶۵۰)	۱۶۵,۶۵۶,۸۷۱	۱۶۵,۶۵۶,۸۷۱
بیمه البرز	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۳۰,۶۵۴,۸۴۱,۸۰۰	(۳۱,۶۷۵,۵۱۴,۲۲۲)	(۲۹,۱۲۲,۱۰۰)	(۱۵۳,۲۷۴,۲۰۹)	(۱,۲۰۳,۰۶۸,۷۳۱)	(۱,۲۰۳,۰۶۸,۷۳۱)
پتروشیمی شازند	۲۹۵,۰۰۰	۷,۰۳۵,۷۵۰,۰۰۰	(۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰)	(۶,۶۸۳,۹۶۳)	(۳۵,۱۷۸,۷۵۰)	(۲,۳۴۳,۰۲۵,۵۵۳)	(۲,۳۴۳,۰۲۵,۵۵۳)
توسعه‌معماران وفلزات	۴,۵۴۴,۸۱۹	۱۲,۵۳۰,۰۶۵,۹۸۳	(۱۵,۳۱۰,۷۴۷,۳۶۱)	(۱۱,۹۰۳,۵۶۳)	(۶۲,۶۵۰,۳۳۰)	(۲,۸۵۵,۳۳۵,۲۷۱)	(۲,۸۵۵,۳۳۵,۲۷۱)
بانک کارآفرین	۶۲,۵۹۳,۶۱۴	۱۵۴,۶۶۸,۸۲۰,۱۹۴	(۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۲)	(۱۴۶,۹۳۵,۳۷۹)	(۷۷۳,۴۴۱,۱۰۱)	(۳,۳۵۹,۹۴۳,۸۲۸)	(۳,۳۵۹,۹۴۳,۸۲۸)
بیمه انکایی امین	۳۸,۹۴۸,۸۸۸	۹۶,۷۸۷,۹۸۶,۶۸۰	(۱۰۲,۹۱۰,۱۶۳,۷۳۵)	(۹۱,۹۴۸,۵۸۷)	(۴۸۳,۹۳۹,۹۳۳)	(۶,۶۹۸,۰۶۵,۵۷۵)	(۶,۶۹۸,۰۶۵,۵۷۵)
معدنی و صنعتی گل گهر	۶,۹۳۷,۹۵۳	۲۰,۳۳۵,۸۵۸,۲۹۰	(۲۷,۳۵۴,۷۴۱,۶۱۲)	(۱۹,۳۰۹,۵۵۵)	(۱۰۱,۶۲۹,۳۹۱)	(۷,۰۴۹,۸۲۲,۱۷۸)	(۷,۰۴۹,۸۲۲,۱۷۸)
فولاد خوزستان	۹,۸۷۸,۳۴۷	۲۵,۸۶۱,۳۵۰,۶۴۶	(۳۸,۳۹۵,۹۳۸,۵۷۹)	(۲۴,۵۶۸,۱۸۸)	(۱۲۹,۳۰۶,۲۵۳)	(۱۲,۵۸۸,۵۶۲,۳۷۴)	(۱۲,۵۸۸,۵۶۲,۳۷۴)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۶,۶۴۳,۸۲۶	۴۷,۲۳۳,۸۹۱,۷۱۴	(۶۰,۵۷۴,۸۰۸,۹۸۳)	(۴۴,۸۷۲,۱۹۷)	(۲۳۶,۱۶۹,۴۵۹)	(۱۳,۶۲۱,۹۵۸,۹۲۵)	(۱۳,۶۲۱,۹۵۸,۹۲۵)
ملی صنایع مس ایران	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۱۱۵,۷۳۴,۲۲۲,۰۰۰	(۱۲۹,۴۰۰,۵۱۱,۵۶۷)	(۱۰۹,۴۴۷,۵۱۱)	(۵۷۸,۶۷۱,۱۱۰)	(۱۴,۳۵۴,۹۰۸,۱۸۸)	(۱۴,۳۵۴,۹۰۸,۱۸۸)
تامین سرمایه امین	۲۰,۱۳۹,۰۰۵۷	۵۷۵,۷۷۲,۷۸۲,۹۰۶	(۷۳۰,۷۹۸,۷۶۶,۱۶۳)	(۵۴۶,۷۹۴,۱۴۴)	(۲,۸۷۷,۸۶۳,۹۱۵)	(۱۵۸,۶۵۰,۶۴۱,۳۱۶)	(۱۵۸,۶۵۰,۶۴۱,۳۱۶)
س.سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(۴,۰۸۵)	(۲۱,۵۰۰)	.	.
س.سهام عدالت استان مازندران	۱۰,۰۰۰	۹,۳۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	.	.
شرکت س استان اردبیل	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۳)	(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 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 زنجان	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۴)	(۱۳,۸۱۶)	(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 کردستان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	(۴,۱۳۳)	(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)	.	.
س.سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۹,۰۰۴)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	.	.
س.سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	.	.
س.عدالت ا. کهگیلویه و بویراحمد	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۴,۵۵۰)	(۱۰,۴۵۰)	(۵۵,۰۰۰)	.	.
شرکت س استان آذربایجان شرقی	۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	.	.
شرکت س استان خراسان شمالی	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(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 قم	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۲,۰۲۷)	(۶۲,۳۰۰)	.	.
شرکت س استان یزد	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۵)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	.	.
سرمایه گذاری صبا تامین							
جمع		۱,۱۱۷,۸۹۳,۲۲۲,۲۶۷	(۱,۲۳۳,۳۵۷,۳۴۵,۴۸۸)	(۱,۰۶۱,۹۹۸,۵۶۶)	(۵,۵۸۹,۴۶۶,۱۱۲)	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)	(۶۱۶,۳۲۴,۹۳۷,۳۳۶)



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)
تجدید طبقه بندی

دوره شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. پروژه آرمان پرنده میما	۸۳۶-۲۰-۳۱	۱,۱۱۷,۰۰۰-۶-۷۳۲,۱۹۱	(۹۹۴,۱۴۲,۸۹۲-۳۷۷)	(۸۰۹,۸۳۹,۸۸۴)	.	۱۲۲,۰۵۴-۱۲-۴۳۰	۱۰۵,۶۶۷,۰۲۸,۱۹۶
صندوق امین آوید	۷,۱۳۲	۱۷۸,۱۶۹,۹۸۸,۳۰۰	(۱۸۸,۱۴۴,۹۹۲-۳۹۲)	(۳۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۹۵۸,۰۳۴,۱۹۳)	۳۱,۹۲۲,۶۱۰,۰۰۰
صندوق: بازاران کارگزاری بانک کشاورزی	۲,۵۰۰	۱۸۸,۳۵۵,۸۸۲,۵۰۰	(۳۰۷,۶۶۸,۴۸۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	.	(۱۹,۶۱۲,۶۲۵,۰۰۰)	۱۶,۳۱۸,۰۵۰,۰۰۰
		۱,۴۸۳,۴۲۹,۶۰۶,۸۹۱	(۱,۳۹۱,۱۳۶,۳۷۲,۲۶۹)	(۸۰۹,۸۶۹,۸۸۴)	.	۹۱,۴۸۳,۳۶۶,۷۳۸	۱۵۳,۹۰۷,۶۸۸,۱۹۶

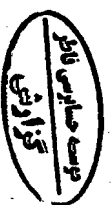
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه عام دولت ۱۳۹۹ خ. ۴۰۸۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	(۱,۵۱۹,۸۳۹,۲۰۹-۲۰۵)	(۲۸۸,۱۸۷,۵۰۰)	۶۹,۸۷۲,۶۰۳-۲۹۵	.
مراجعه عام دولت ۱۳۹۹ خ. ۳۱۲۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۴۲۵,۰۰۰-۰۰۰	(۴۷۳,۰۶۷,۲۴۱,۰۱۸)	(۹۴,۶۸۹,۶۳۱)	۴۹,۱۶۳,۵۶۹,۲۳۰	.
اسناد خزانه س. اودجه ۱-۴۰۲۳۶	۸۱۷,۱۰۰	۶۷۰,۳۸۹,۹۵۰,۰۰۰	(۶۲۱,۲۶۳,۸۱۲,۱۹۳)	(۱۲۱,۵۰۰-۸,۱۳۲)	۴۸,۹۰۴,۳۷۴,۶۷۵	۲۴,۰۳۶,۹۲۷,۳۹۱
اسناد خزانه س. اودجه ۱-۴۰۱۱۷	۴۴۴,۳۰۰	۳۳۱,۱۵۰,۴۹۸,۳۰۰	(۳۰۳,۴۳۶,۲۳۰-۳۸۳)	(۵۰۰-۵۷,۲۷۸)	۲۷,۸۴۴,۱۳۰,۳۹۹	۱۱,۳۱۸,۰۳۲,۳۷۱
اسناد خزانه س. اودجه ۱-۴۰۷۲۸	۴۹۵,۵۸۰	۳۳۲,۱۸۰,۵۸۰,۰۰۰	(۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۷)	(۶۷,۴۵۷,۷۳۰)	۲۲,۷۱۱,۷۸۳,۳۰۳	۱۲,۳۵۸,۷۹۲,۷۰۰
اسناد خزانه س. اودجه ۱-۴۰۸۲۶	۱۵۸,۲۰۰	۱۱۵,۷۱۵,۳۹۰,۰۰۰	(۱۰۵,۲۸۰,۳۱۶,۴۶۶)	(۳۰,۹۷۳,۴۱۴)	۱۰,۴۱۴,۰۰۰-۱۲۰	.
اسناد خزانه س. اودجه ۱-۴۰۵۳۰	۲۰۶,۸۰۰	۱۶۲,۳۳۹,۰۰۰-۰۰۰	(۱۵۳,۰۸۷,۳۷۷,۹۳۷)	(۳۹,۴۳۳,۷۶۳)	۱۰,۳۲۱,۰۹۸,۳۹۰	۵,۴۲۷,۵۳۱,۹۱۵
اسناد خزانه س. اودجه ۱-۴۰۱۱۵	۱۷۰,۸۰۰	۱۲۰,۷۵۵,۶۰۰-۰۰۰	(۱۱۴,۵۵۶,۰۷۷,۵۱۷)	(۳۱,۸۸۶,۹۵۳)	۶,۱۴۷,۶۸۵,۵۳۰	۴,۰۰۵,۶۰۷,۰۱۳
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴-۲۰۳۰۳	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۳,۶۴۰,۴۶۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۲۱,۶۷۵,۱۶۷)	(۱۸,۷۸۴,۸۳۳)	.	۲۴۸,۳۳۳,۸۱۳
مراجعه کسب و کار تامین ۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	.
مسکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	(۱,۴۳۳,۰۱۴,۹۴۳,۷۳۴)	(۲۵۰,۱۱۵,۰۰۰)	(۵۲,۳۵۰,۶۸۱,۷۳۴)	۹۹,۷۵۱,۷۴۴,۹۷۸
مسکوک اجاره صندوق ۳۱۱ بدون ضامن	۲,۱۷۴,۵۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰-۰۰۰-۰۰۰	(۲,۳۳۵,۱۸۷,۲۳۵,۸۴۰)	(۳۹۴,۱۲۸,۱۲۵)	(۱۷۱,۰۸۱,۳۶۳,۹۶۵)	۱۱,۲۶۲,۶۰۶-۳۳۱
مراجعه پارس میکاشین ۶۰۷۰۷	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	(۲,۳۳۴,۷۶۶,۹۹۹,۰۲۵)	(۳۸۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰۵,۱۵۱,۲۴۹,۰۲۵)	.
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵	۴,۴۱۵,۰۰۰	۴,۴۱۵,۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰	(۴,۷۵۵,۳۳۱,۷۹۱,۴۳۳)	(۸۰۰-۳۱۸,۷۵۰)	(۳۴۱,۱۳۲,۰۱۰-۱۸۳)	۴۴,۰۴۹۷,۲۵۸,۷۷۹
مسکوک اجاره صندوق ۴۰۴-۴۰۸هـ	.	.	.	.	.	(۱۷,۷۶۲,۵۰۰)
مسکوک اجاره صندوق ۴۰۴-۱۸هـ	.	.	.	.	.	(۱۲,۷۷۶,۱۷۴,۹۴۰)
مسکوک اجاره صندوق ۴۱۲ بدون ضامن	.	.	.	.	.	۱۵۴,۷۴۱,۸۳۳,۷۳۷
مسکوک مراجعه سفار ۶۰۶-۲۳هـ	.	.	.	.	.	(۲۸۹,۳۷۵,۰۰۰)
مراجعه عام دولت خ. ۲۰۷	.	.	.	.	.	(۷,۸۶۸,۵۷۴)
جمع		۱۴,۲۸۸,۹۵۵,۷۳۳,۰۰۰	(۱۴,۷۴۹,۹۹۴,۴۸۸,۹۹۵)	(۲,۵۷۸,۷۸۶,۰۰۰)	(۵۲۴,۳۷۷,۶۴۴,۳۹۵)	۷۷۵,۸۲۰,۷۴۶,۶۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اعلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به ریال)
دوره شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۳۷۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	۵,۹۰۲,۸۲۲,۰۸۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۶۲,۵۹۳,۶۱۴	۶۶	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	۰	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	۳,۵۸۷,۸۹۶,۴۰۷
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۹,۸۷۸,۲۴۷	۲۵۵	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	(۳۰,۷۳۷,۷۸۴)	۲,۴۷۸,۲۱۵,۲۰۱	۲,۴۶۹,۵۵۱,۷۵۰
معذنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۶,۱۳۰,۵۰۸	۳۸۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	۱,۶۵۱,۹۳۰,۴۱۰
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۴,۵۴۴,۸۱۹	۳۶۰	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰	(۳۲,۹۴۲,۳۱۲)	۱,۶۰۳,۱۹۲,۵۲۸	۱,۱۴۲,۵۸۹,۳۳۷
بیجه البرز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۲,۳۰۸,۸۵۵	۹۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	۴۹۴,۶۲۶,۵۸۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۹۵,۰۰۰	۱,۳۳۰	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	(۷,۶۴۱,۴۷۱)	۳۸۴,۷۰۸,۵۲۹	۰
آتیبه دانه پرداز	-	-	-	-	-	۰	۰	۱,۵۷۶,۵۳۰,۳۵۶
بانک تجارت	-	-	-	-	-	۰	۰	۹,۸۹۰,۸۵۶,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	۰	۰	۱۲,۳۱۰,۶۱۰,۰۰۰
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۰	۰	۲۸۴,۶۸۱
سرمایه‌گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	۰	۰	۱,۴۹۹,۵۵۷,۵۳۶
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	۰	۰	۱۱۲,۳۲۳,۲۷۶,۰۰۰
فروسیلیسیم خمین	-	-	-	-	-	۰	۰	۱,۸۳۴,۰۶۷,۷۸۹
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	۰	۰	۱,۴۶۰,۴۵۳,۶۸۰
ویتانا	-	-	-	-	-	۰	۰	۲۴۶,۳۱۱,۸۰۴
جمع	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۶۸,۲۳۱,۹۷۵
	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۳۲,۴۰۴,۱۰۲
	-	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۳۲۱,۵۶۷)
	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۱۳,۷۲۵,۶۶۹



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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۲,۰۴۰,۵۵۸,۰۹۲,۸۳۶	۱,۶۶۲,۹۳۰,۸۹۰,۶۳۵	۱۹-۱ سود اوراق اجاره
۱۲۶,۰۳۲,۴۳۹,۸۲۸	۸۴۵,۵۵۰,۵۴۴,۰۲۴	۱۹-۱ سود اوراق مرابحه
۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴	۰	۱۹-۱ سود اوراق سلف
۱,۲۸۲,۶۹۳,۸۰۷,۹۵۵	۹۴۸,۸۵۶,۸۸۸,۲۱۴	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۶۱۷,۴۳۳,۳۱۳,۴۸۳	۳,۴۵۷,۳۳۸,۳۲۲,۸۷۳	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
اوراق مشارکت		
صکوک منفعت نفت ۰۳۱۲-۰۶ماهه ۱۸/۵٪	۱۹٪	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره		
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۳.۷٪	۶۸۵,۳۶۸,۲۴۹,۰۹۱
صکوک اجاره صندوق ۴۱۲-بدون ضامن	۱۹.۰٪	۵۸۶,۸۹۰,۹۲۹,۲۱۵
صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪	۱۸.۰٪	۲۴۸,۰۴۰,۵۴۵,۴۱۹
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۳۵.۸٪	۱۷۵,۲۸۲,۸۲۸,۷۵۷
صکوک اجاره گل گهر ۳۹-۳ماهه ۲۰٪	۲۰.۰٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۳۰.۵٪	۷۲,۵۸۹,۴۰۴,۸۵۶
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۱۸.۰٪	۶۶,۷۱۵,۹۴۰,۲۲۰
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۳۵.۵٪	۶۳,۱۸۵,۲۵۷,۴۵۴
صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸٪	۱۸.۰٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪	۲۰.۰٪	۲,۴۸۴,۹۳۷,۸۲۴
جمع		۲,۰۴۰,۵۵۸,۰۹۲,۸۳۶
اوراق مرابحه		
صکوک مرابحه سفار ۶۰۶-۳ماهه ۲۳٪	۲۳٪	۳۵,۹۲۰,۴۵۷,۲۷۷
مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۵۱۴	۱۶٪	۲۴,۱۲۶,۳۹۰,۶۷۵
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۸	۱۸٪	۲۸,۸۳۶,۴۷۷,۰۸۰
مرابحه س. و توسعه کیش ۷۲۴-۱۴۰۵	۱۸٪	۲۷,۰۶۲,۳۶۱,۸۸۸
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷	۱۷٪	۸۶,۷۵۲,۹۰۸
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳	۱۸٪	۰
مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۳۷.۸٪	۴۵,۸۲۱,۸۹۶,۶۰۳
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴	۲۰.۵٪	۶۳۳,۰۹۳,۴۷۲,۹۹۴
مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۳۸٪	۱۶۶,۱۰۰,۳۱۴,۴۵۵
جمع		۵۳۴,۸۵۹,۹۷۲
اوراق سلف		
اوراق سلف سمیع ۰۰۲	۰٪	۱۲۶,۰۳۲,۴۳۹,۸۲۸
جمع		۸۴۵,۵۵۰,۵۴۴,۰۲۴
		۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴
		۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	نرخ	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک ملی-کوتاه مدت	متعدد	۱۴۳,۳۰۸	۰	۱۴۳,۳۰۸	۲۳,۲۰۴
بانک ملی-بلند مدت	متعدد	۰	۰	۰	۴۶۶,۲۱۹,۹۲۱,۵۶۹
بانک ملت-کوتاه مدت	متعدد	۱۳,۵۴۲	۰	۱۳,۵۴۲	۷,۵۹۵,۸۵۵,۰۵۱
بانک ملت-بلند مدت	متعدد	۴۱۵,۴۵۰,۸۱۳,۸۰۴	(۴۱۳,۳۲۹,۲۱۱)	۴۱۵,۰۳۷,۴۸۴,۵۹۳	۳۷۸,۷۵۲,۰۰۹,۱۷۰
بانک گردشگری-کوتاه مدت	متعدد	۵۷۰,۶۲۰	۰	۵۷۰,۶۲۰	۶۸۹,۴۳۴,۷۵۱
بانک گردشگری-بلند مدت	متعدد	۴۸۵,۸۳۲,۰۲۹,۱۰۴	(۱۹۱,۵۹۶,۹۳۶)	۴۸۵,۶۴۰,۴۳۲,۱۶۸	۲۶۴,۱۲۳,۸۳۱,۷۹۵
بانک دی-کوتاه مدت	متعدد	۸۳۰,۳۲۶,۶۴۹	۰	۸۳۰,۳۲۶,۶۴۹	۸,۶۴۱,۱۵۹,۳۹۰
بانک دی-بلند مدت	متعدد	۴۶,۹۸۹,۴۷۲,۲۷۸	۰	۴۶,۹۸۹,۴۷۲,۲۷۸	۱۰۷,۷۰۷,۹۳۹,۴۸۷
بانک پاسارگاد-کوتاه مدت	متعدد	۲,۳۳۷,۰۵۷	۰	۲,۳۳۷,۰۵۷	۱۲,۳۵۸
بانک پاسارگاد-بلند مدت	متعدد	۰	۰	۰	۲۴,۸۷۸,۹۰۴,۱۱۰
بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت	متعدد	۳۴۲,۹۸۶,۵۴۳	۰	۳۴۲,۹۸۶,۵۴۳	۵۶۱,۲۳۸,۳۸۱
بانک اقتصادنوین-بلند مدت	متعدد	۰	۰	۰	۲۳,۵۱۳,۶۱۹,۲۱۵
بانک خاورمیانه-کوتاه مدت	متعدد	۱۲,۰۷۴,۸۳۰	۰	۱۲,۰۷۴,۸۳۰	۳,۵۱۲,۳۸۷
بانک آینده-کوتاه مدت	متعدد	۱,۰۲۹,۴۴۶	۰	۱,۰۲۹,۴۴۶	۶,۳۱۲,۰۵۹
بانک شهر-کوتاه مدت	متعدد	۱۴,۶۶۴	۰	۱۴,۶۶۴	۱۸,۵۰۰
بانک سامان-کوتاه مدت	متعدد	۲,۵۱۶	۰	۲,۵۱۶	۱۶,۵۲۸
نقل به صفحه بعد		۹۴۹,۴۶۱,۸۱۴,۳۶۱	(۶۰۴,۹۲۶,۱۴۷)	۹۴۸,۵۳۵,۸۸۸,۲۱۴	۱,۲۸۲,۶۹۳,۸۰۷,۹۵۵

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	سایر درآمدها
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۶۳,۴۰۱,۸۰۱	۴۵۱,۸۲۲,۵۸۹	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه توزیل سود سپرده
۲۱,۶۹۲,۰۹۸,۶۴۵	۱,۶۰۳,۲۱۱,۷۲۴	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه توزیل سود سهام
۲۲,۰۵۵,۵۰۰,۴۴۶	۲,۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳		

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش توزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	میانگین بازده	نرخ	دوره نگهداری	مبلغ شناسایی شده	بابت قرارداد خرید و	نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
تا	سررسید قرارداد	اسمی								
منفقه										
۳۵.۸٪	۱۸.۰٪	از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۶۷,۳۵۳,۴۵۹,۰۶۳	۲,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	تأمین سرمایه امین			
۳۳.۷٪	۱۹.۰٪	از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵۶۹,۸۵۸,۲۶۳,۸۴۵	۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۵,۰۰۰	اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	تأمین سرمایه امین			
۳۰.۵٪	۱۸.۰٪	از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵۴۰,۵۰۹,۱۲۶,۷۲۶	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	تأمین سرمایه امین			
۳۵.۵٪	۱۹.۰٪	از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۳۲,۲۱۸,۳۳۴,۶۵۸	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	تأمین سرمایه امین			
۳۷.۸٪	۲۳.۰٪	از ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۲۷,۰۲۷,۸۲۵,۷۴۲	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	مربحه پارس میکاش ۰۶۰۷۰۸	تأمین سرمایه امین			
			۱,۳۰۱,۸۶۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۵۴	۱۰,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع			



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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۱,۲۴۴,۰۵۷,۳۶۳	۴۷,۰۸۳,۷۹۰,۲۹۲	مدیر
۱,۳۹۹,۷۴۲,۷۶۸	۱,۰۱۶,۳۹۳,۲۸۰	متولی
۳۳,۸۳۱,۰۹۶,۷۲۱	۲۴,۸۵۰,۸۱۸,۲۵۶	بازارگردان
۵۴۵,۰۱۰,۰۸۸	۷۲۶,۷۲۱,۱۵۸	حسابرس
۱۰۷,۰۱۹,۹۰۶,۹۴۰	۷۳,۶۷۷,۷۲۲,۹۸۶	

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۵۷۸,۷۶۹,۷۵۹	۲,۱۵۵,۴۰۵,۲۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵,۸۱۷,۴۲۲,۴۷۱	۶,۲۱۱,۹۴۱,۳۶۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۹,۴۰۷,۶۸۰	۳۲,۷۳۴,۰۵۶	هزینه کارمزد بانکی
	۲۲۵,۵۲۶,۵۹۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۶,۵۹۱,۴۷۶	۱,۵۵۲,۹۷۰	هزینه برگزاری مجامع
۷,۴۵۲,۱۹۱,۳۸۶	۸,۶۲۷,۱۶۰,۲۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری

(مباحث بہ ریاض)

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۴۲,۲۹۷,۴۲۱,۲۱۸	۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۵
۶۴۸,۳۳۴,۱۹۷,۲۲۵	۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰
۶۴۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵	۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰
۶۴۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵	۴۷۳,۷۰۴,۸۵۶,۳۲۵
۵۹۹,۸۴۰,۰۸۲,۰۷۵	۴۴۶,۳۲۵,۸۳۳,۶۴۵
۵۸۲,۳۸۵,۵۲۹,۲۱۵	۴۴۶,۳۲۵,۸۳۳,۶۴۵
۳,۸۴۹,۵۸۵,۴۵۷,۹۶۳	۳,۸۸۰,۹۴۶,۰۶۲,۳۴۱

٢٤- تعديلات

خاص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۹۶,۱۱۶,۶۳۰	۵,۳۵۳,۳۸۰,۴۳۶
(۸۴,۳۳۷,۳۵۶,۳۸۳)	(۱۸,۱۹۵,۷۰۱,۱۱۴)
(۸۱,۸۴۱,۱۳۹,۷۵۳)	(۱۲,۹۵۰,۳۲۰,۶۸۸)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات ، بندی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت های مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق باشد:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۹					
درصد	تعداد واحد مالی	درصد	تعداد واحد مالی	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع و استیسی	نام	اشخاص وابسته
تملك	سرمایه گذاری	تملك					
۰۰.۳٪	۹۰۰.۰۰۰	۰۰.۴٪	۹۰۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۶۰.۳۲٪	۱,۷۸۸,۲۷۹,۱۸۷	۷۵.۶٪	۱,۷۳۲,۳۲۷,۷۹۳	عالی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰۰.۰٪	۱۰۰.۰۰۰	۰۰.۰٪	۱۰۰.۰۰۰	ممتاز	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار و اشخاص وابسته
۰۰.۰٪	۱۰.۰۰۰	۰۰.۰٪	۱۰.۰۰۰	عالی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عاطفه خدادادی شیر کوهی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰.۰٪	۱۰.۰۰۰	۰۰.۰٪	۱۰.۰۰۰	عالی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ولی الله ولی نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰.۰٪	۱۰.۰۰۰	۰۰.۰٪	۱۰.۰۰۰	عالی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سعید شهر یاری	گروه مدیران سرمایه گذاری

۲۶

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

۲۷- 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:

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۷,۰۸۳,۷۹۰,۳۹۲	طی دوره مالی	۱۷۱,۴۸۴,۵۳۳,۴۶۵
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۲۴,۸۵۰,۸۱۸,۲۵۶	طی دوره مالی	۴۲,۵۶۳,۷۱۴,۳۶۵
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۱,۳۰۱,۸۶۳,۸۱۰,۰۵۴	طی دوره مالی	۲۲۹,۲۵۸,۹۸۸,۴۰۰
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	۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰	طی دوره مالی	۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۳۳۸,۷۹۷,۷۶۰	طی دوره مالی	۳۳۸,۷۹۷,۷۶۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۲۶,۷۲۱,۱۵۸	طی دوره مالی	۷۲۶,۷۲۱,۱۵۸
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۳۴,۱۸۸,۸۱۰	طی دوره مالی	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید	مدیر مشترک	خرید و فروش واحدهای صندوق	۷۰,۳۷۵,۶۴۹,۳۷۶	طی دوره مالی	۰
صندوق پروژه آرمان برزند میثا	بازارگردان مشترک	خرید و فروش واحدهای صندوق	۴۶۹,۹۱۹,۲۲۴,۰۰۰	طی دوره مالی	۰

۲۸- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری ائین، یکم فراد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- تجدید طبقه بندی

در سال قبل برخی از اقلام صورت خالص دارایی در سر فصل‌های دیگر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه‌ای اصلاح گردید به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۱- ارائه مجدد صورت‌های مالی، ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت خالص دارایی‌ها	مبلغ طبق صورت‌های مالی	مبالغ به ریال		
		تجدید طبقه بندی	بیمکار	مبلغ تجدید ارائه شده
۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	بیمکار	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۳۳۲,۱۷۳,۷۸۰,۲۵۴	۱,۸۹۸,۱۶۸,۶۵۳,۳۹۵	۱,۸۹۸,۱۶۸,۶۵۳,۳۹۵	۱,۳۳۵,۰۰۵,۳۳۶,۸۵۶
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۱,۸۹۸,۱۶۸,۶۵۳,۳۹۵	۱,۸۹۸,۱۶۸,۶۵۳,۳۹۵	۱,۸۹۸,۱۶۸,۶۵۳,۳۹۵

۳۰- مدیریت سرمایه‌گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از الحاقنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تنم ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، وضعیت فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تنم با بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این جهت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

ریسک کاهش ارزش بازاری واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می‌گیرند، امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هر چند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این جهت دچار زیان شود.

ریسک تحویل اوراق بهادار یا درآمد ثابت: اوراق بهادار یا درآمد ثابت شرکتها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. هر چه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت شود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد، ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهدهای اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شود.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقلی یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (تفصیل بکند) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال‌شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق، کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اسلایس‌نامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق نمی‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن تنم سهام، سقف فروش و گره معاملاتی، مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، سالج مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستن‌گذاری سرمایه‌گذار منظر می‌گردد و بازپرداخت این بدعی‌ها با ارزش F1FO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

