



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم افرا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



امین یکم فردا

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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	پ) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	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 برگیرنده 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ 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 الملله	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	آقای بهنام شالچی شبستری	

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

تجدید طبقه بندی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۱,۳۴۵,۸۰۵,۳۲۶,۸۵۹	۱,۲۶۸,۴۳۰,۱۵۶,۹۲۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵	۴۵۴,۹۵۴,۵۸۴,۴۵۶	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۳,۲۱۱,۰۶۲,۱۴۱,۸۵۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۳۴	۱۸,۱۲۹,۳۹۳,۰۵۵,۳۸۰	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲	۲۶۱,۷۹۷,۷۵۶,۹۶۴	۹	حساب های دریافتنی
.	۴,۰۹۵,۵۸۱,۷۷۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۴,۹۹۶,۹۰۶,۳۳۶,۱۰۸	۲۳,۳۲۹,۷۳۳,۲۷۷,۳۴۳		جمع دارایی‌ها
.	.		بدهی‌ها
.	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹	۲۳۱,۱۹۱,۶۹۹,۳۹۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳	۱۰,۲۰۰,۱۶۸,۰۹۷	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۱۱,۵۵۱,۵۸۷,۴۰۲	۶۶۹,۶۴۹,۴۶۳,۰۵۱		جمع بدهی‌ها
۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲۲,۶۶۰,۰۸۳,۸۱۴,۲۹۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

تأمین سرمایه‌گذاری امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش

تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

درآمدها:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۱۸,۴۴۵,۷۶۶,۹۶۱	(۲۵۵,۳۷۵,۳۱۳,۳۲۴)	۱۶
(۸۰۸,۵۶۱,۱۱۶,۰۷۰)	۵۸۵,۶۶۴,۲۳۵,۴۸۵	۱۷
۲۰,۶۵۱,۰۳۹,۵۷۸	۱۸۸,۸۴۳,۷۷۴,۱۶۹	۱۸
۴,۸۰۸,۸۵۷,۱۳۲,۷۰۰	۵,۰۶۶,۸۱۹,۵۹۵,۵۷۴	۱۹
۲۰,۵۵۵,۵۴۴,۳۱۳	۲۲,۰۵۸,۴۶۹,۰۸۱	۲۰
۴,۲۴۱,۴۴۸,۳۵۷,۴۸۲	۵,۶۰۸,۰۱۰,۷۶۰,۹۸۵	
(۱۰۷,۵۵۳,۲۵۱,۱۸۵)	(۱۵۰,۵۵۶,۷۰۴,۷۰۷)	۲۲
(۱۳,۴۴۹,۹۹۸,۵۷۹)	(۱۲,۱۳۵,۱۹۳,۳۳۴)	۲۳
(۱۲۱,۰۰۳,۲۴۹,۷۶۴)	(۱۶۲,۶۹۱,۸۹۸,۰۴۱)	
۴,۱۲۰,۴۴۵,۱۰۷,۷۱۸	۵,۴۴۵,۳۱۸,۸۶۲,۹۴۴	

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۹۶۱,۳۴۰,۳۶۲,۵۴۰	۳,۷۸۶,۳۹۷,۷۳۳	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲,۳۶۲,۶۰۶,۳۹۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۵۴۷,۶۰۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۶۰,۳۹۱	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۵,۴۶۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱,۸۵۹,۴۶۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۹۴۶,۵۲۸)	(۲,۷۶۱,۶۸۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۱۶۸,۶۵۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۴۴۵,۳۱۸,۸۶۲,۹۴۴	.	۴,۱۲۰,۴۴۵,۱۰۷,۷۱۸	.	سود(زیان) خالص
(۵,۴۶۱,۵۹۸,۶۸۳,۷۸۶)	.	(۴,۱۶۵,۷۱۸,۸۴۸,۹۰۹)	.	سود تقسیمی
(۸۲,۳۵۲,۹۸۴,۳۲۷)	.	(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۳۲۳)	.	تعدیلات
۲۷,۵۵۰,۸۴۶,۱۸۷,۳۷۱	۲,۷۵۵,۲۱۱,۵۹۶	۲۲,۶۶۰,۰۸۳,۸۱۴,۲۹۲	۲,۳۶۵,۹۱۳,۲۰۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

سود تقسیمی

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

تأمین سرمایه‌گذاری امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



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.

۱-۲- 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 واحد های 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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۱۰ درصد



مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت ستان 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 اساسا 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 دستورالعمل " 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- **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. 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.



۴-۳- 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 ۲,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۶۰۰ 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 ۱,۹۵۰ 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 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 صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای 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 واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت‌های 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

تجدید طبقه بندی (مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۲.۳۳	۵۸۱,۷۰۹,۲۸۷,۷۸۶	۸۴۴,۲۶۹,۵۰۴,۵۹۹	۲.۶۶	۶۲۰,۵۹۴,۵۳۷,۰۹۰	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸
۰.۶۳	۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۲	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	۰.۸۹	۲۰۸,۷۶۴,۵۱۰,۳۹۱	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳
۰.۵۹	۱۴۷,۱۵۴,۰۰۴,۶۶۹	۷۹,۳۴۴,۷۲۴,۴۳۷	۰.۷۷	۱۷۸,۶۳۲,۳۱۳,۴۰۵	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳
۱.۰۶	۲۶۵,۳۱۴,۶۵۷,۲۳۸	۲۲۷,۹۲۴,۱۵۳,۶۶۵	۰.۶۵	۱۵۰,۹۳۱,۳۱۱,۰۱۰	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰
۰.۳۸	۹۴,۹۸۵,۶۷۱,۱۷۹	۹۸,۶۹۱,۵۴۵,۱۴۸	۰.۲۸	۶۵,۳۹۶,۸۳۳,۱۲۹	۶۵,۹۲۲,۳۷۷,۲۳۶
۰.۳۱	۷۸,۰۹۷,۳۵۰,۸۷۲	۱۰۰,۰۵۰,۴۹۹,۶۷۰	۰.۰۹	۲۱,۶۵۷,۵۶۶,۱۶۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰
۰.۰۵	۱۲,۰۹۸,۹۵۷,۷۳۳	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	۰.۰۶	۱۴,۶۵۸,۶۴۰,۲۸۲	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶
۰.۰۴	۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰.۰۳	۷,۷۹۴,۴۴۵,۴۵۵	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵
۵.۳۸	۱,۳۴۵,۸۰۵,۳۲۶,۸۵۹	۱,۵۳۲,۰۲۰,۷۰۲,۴۸۳	۵.۴۴	۱,۲۶۸,۴۳۰,۱۵۶,۹۲۲	۱,۳۹۴,۹۹۹,۷۲۱,۷۹۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تجدید طبقه بندی (مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۲۳۹,۵۸۵,۴۴۲,۵۰۰	۱۰۳	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۲۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰
صندوق امین آوید	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	۲۱۵,۳۶۹,۱۴۱,۹۵۶	۰.۹۲	۱۸۲,۱۸۴,۲۱۶,۳۸۷	۲۶۵,۱۷۸,۰۶۰,۰۰۰
صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا	.	.	۰.۰۰	۵۱۴,۶۵۰,۱۲۹,۹۹۶	۱,۴۲۵,۱۲۱,۹۰۵,۸۹۵
جمع	۱۳۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷	۴۵۴,۹۵۴,۵۸۴,۴۵۶	۲۰	۷۰۴,۷۵۲,۴۷۳,۸۸۳	۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
۷-۱	۳,۲۱۱,۰۶۲,۱۴۱,۸۵۰	۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)		نرخ	سپرده های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
متعدد	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۲۹	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۱۶	بانک گردشگری-بلند مدت
متعدد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۹	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۸	بانک ملت-بلند مدت
متعدد	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۲	۰	۰.۰۰	بانک پاسارگاد-بلند مدت
متعدد	۵۱,۶۱۰,۱۱۴,۵۳۳	۰.۲۲	۱,۴۸۳,۴۴۷,۹۸۶	۰.۰۱	بانک گردشگری-کوتاه مدت
متعدد	۸,۹۹۸,۶۳۰,۶۴۳	۰.۰۴	۱۶۵,۰۶۴,۹۲۸,۳۰۰	۰.۶۶	بانک دی-کوتاه مدت
متعدد	۳۴۹,۶۷۱,۴۳۴	۰.۰۰	۳,۳۸۵,۷۲۵	۰.۰۰	بانک اقتصادنویین-کوتاه مدت
متعدد	۸۹,۸۹۷,۶۳۰	۰.۰۰	۳۱۸,۶۷۰,۱۴۳	۰.۰۰	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
متعدد	۵,۵۰۲,۱۱۳	۰.۰۰	۵,۹۹۰,۹۶۷	۰.۰۰	بانک ملی-کوتاه مدت
متعدد	۴,۴۳۰,۰۷۶	۰.۰۰	۵۵۷,۸۹۷,۴۶۵	۰.۰۰	بانک ملت-کوتاه مدت
متعدد	۳,۶۶۱,۹۸۶	۰.۰۰	۷۹۰,۰۵۳,۲۰۷	۰.۰۰	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
متعدد	۱۲۸,۹۵۷	۰.۰۰	۷۰۷,۱۰۲	۰.۰۰	بانک شهر-کوتاه مدت
متعدد	۱۰۴,۴۷۸	۰.۰۰	۱۰۰,۶۵۳	۰.۰۰	بانک سامان-کوتاه مدت
متعدد	۰	۰.۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۸	بانک دی-بلند مدت
متعدد	۰	۰.۰۰	۱۲۵,۲۴۹,۸۹۰	۰.۰۰	بانک آینده-کوتاه مدت
جمع	۳,۲۱۱,۰۶۲,۱۴۱,۸۵۰	۱۳.۷۶	۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۲۷.۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
۸-۱	۲,۳۸۲,۵۸۹,۵۴۰,۵۵۷	۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰
۸-۲	۹,۴۶۸,۴۸۲,۲۲۲,۵۰۲	۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷
۸-۳	۶,۲۷۸,۳۲۱,۲۹۲,۳۲۱	۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷
	۱۸,۱۲۹,۳۹۳,۰۵۵,۳۸۰	۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۲۵,۸۳۴

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	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	۵۳۳,۷۸۳,۷۴۵,۶۹۶	۰	۷۱۶,۴۶۶,۸۱۶,۸۴۸	۳۰۷	۶۲۱,۳۶۳,۸۱۲,۱۹۲	۲۴۹	۰۴۰۳۲۶-۰۱ بودجه ۱
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	۳۰۱,۲۷۵,۰۹۲,۵۱۳	۰	۳۹۴,۹۰۵,۶۷۰,۳۷۱	۱۶۹	۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۶	۱۴۰	۰۴۰۷۲۸-۰۱ بودجه ۸
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۴۹۸,۸۲۲,۴۴۰,۰۰۰	۰	۵۷۹,۰۵۶,۱۹۶,۱۰۵	۲۴۸	۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۳۸۳	۱۲۱	۰۴۰۹۱۷-۰۱ بودجه ۴
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۲۶۱,۸۱۵,۲۳۶,۲۷۶	۰	۲۶۵,۲۹۲,۰۵۵,۲۳۱	۱۱۴	۰	۰۰۰	۰۵۱۰۲۱-۰۲ بودجه ۴
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۱۳۱,۰۶۹,۸۹۱,۴۱۴	۰	۱۷۳,۷۰۱,۱۹۰,۹۵۱	۰۷۴	۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۷	۰۶۱	۰۴۰۵۲۰-۰۳ بودجه ۳
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۹۹,۰۹۲,۲۷۴,۷۰۸	۰	۱۲۹,۱۶۲,۸۷۲,۹۸۵	۰۵۵	۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۷	۰۴۶	۰۴۱۰۱۵-۰۱ بودجه ۵
۱۴۰۳/۰۸/۲۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۶۰۳,۸۲۴	۰	۱۲۴,۰۰۴,۷۳۸,۰۶۶	۰۵۳	۱۰۵,۳۸۰,۴۱۶,۴۶۵	۰۴۲	۰۴۰۸۲۶-۰۱ بودجه ۹
		۱,۹۲۵,۸۵۹,۲۸۴,۴۳۱	۰	۲,۳۸۲,۵۸۹,۵۴۰,۵۵۷	۱۰۲۱	۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰	۶۵۹	

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	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۳.۷	۵,۵۱۵,۲۰۰,۶۵۵,۰۰۵	۴۰۱,۰۲۵,۵۰۸,۵۲۹	۵,۶۴۱,۷۱۸,۹۷۰,۶۴۲	۲۴۱.۸	۴,۳۸۰,۸۶۱,۶۵۰,۶۰۷	۱۷.۵۳	۱۴۰۵۰۵۰۹ اجاره تامین اجتماعی
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۳۵.۸	۲,۱۷۴,۶۱۱,۸۶۴,۳۲۲	۱۳۲,۴۶۴,۷۲۲,۵۸۲	۲,۳۰۶,۵۷۰,۵۹۴,۴۵۷	۹.۸۹	۱,۹۶۲,۵۲۶,۱۰۱,۶۳۱	۷.۸۵	صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۵.۵	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۳۳,۳۴۳,۱۳۶,۴۱۸	۱,۴۱۳,۰۹۳,۰۱۱,۴۱۸	۶۰.۶	۱,۲۹۴,۰۰۸۷,۰۶۹,۱۰۸	۵.۱۸	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۳۰.۵	۱۰۴,۷۶۶,۴۸۵,۹۳۷	۱۰,۱۱۶,۱۲۷,۴۳۵	۱۰۷,۰۹۹,۶۴۵,۹۸۵	۰.۴۶	۱۱۸,۷۱۴,۴۳۰,۹۹۱	۰.۴۷	اجاره انرژی پاسارگاد ۳۰۲ ۱۴۰۴۰۳۰۲
		۹,۱۷۴,۶۳۳,۶۶۰,۲۴۸	۵۷۶,۹۴۹,۴۹۴,۹۶۴	۹,۴۶۸,۴۸۲,۲۲۲,۵۰۲	۴۰.۵۹	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	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۷.۸	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۶۷۹,۰۰۸۵,۴۰۰	۲,۲۲۸,۲۹۴,۸۳۵,۴۰۰	۹.۵۵	۳,۱۵۵,۲۴۶,۸۶۸,۱۷۴	۱۲.۶۲	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵	۱,۵۰۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۶۶,۷۸۳,۷۴۸	۱,۵۷۴,۷۴۵,۰۶۶,۲۱۶	۶.۶۲	۱,۶۷۵,۷۵۶,۶۴۱,۶۷۰	۶.۷۰	مرابحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۴۶۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۱,۵۶۲,۴۹۹	۵۱۰,۰۲۳,۳۰۲,۸۱۱	۲.۱۹	۴۷۴,۴۱۷,۱۸۰,۰۰۸۳	۱.۹۰	صکوک مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۲۲۳
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۴۲۹,۰۶۱	۱۵۰,۴۱۸,۲۴۱,۵۶۱	۰.۶۴	۰	۰.۰۰	مرابحه کانسپین تامین ۰۷۰۶۲۵
۰۴۱۰۲۴	۲۰.۵	۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۳۴۰	۸,۲۶۴,۱۱۴,۴۳۳	۲۱۸,۱۵۲,۰۶۵,۳۴۵	۰.۹۴	۰	۰.۰۰	مرابحه عام دولت ۱۸۰-شخ ۰۴۱۰۲۴
۰۴۰۴۱۷	۳۸	۱,۵۹۲,۴۸۸,۷۶۱,۶۶۷	۳۳,۱۷۴,۸۸۸,۸۴۲	۱,۶۲۷,۶۸۷,۷۸۰,۹۸۸	۶.۹۸	۰	۰.۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۰۴۰۴۱۷
		۶,۰۳۵,۴۳۰,۸۴۴,۰۰۷	۲۴۶,۱۹۱,۸۶۳,۹۸۳	۶,۲۷۸,۳۲۱,۲۹۲,۳۲۱	۲۶.۹۱	۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷	۲۱.۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۸ 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 (مبالغ به ریال)
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	۲,۱۷۴,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۹۲۳,۸۲۰	۰.۰۰	۹۲۳,۸۲۰	۹۷,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴.۹۶)	۹۵۰,۴۳۴	۵,۲۴۱,۶۴۳,۵۱۰,۰۰۰	نگه داری تا سررسید

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۲,۴۲۵,۷۸۶,۲۳۰	۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶
سود سهام دریافتنی	۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰	۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶
سایر حساب های دریافتنی	۲۳۸,۴۳۴,۵۸۷,۲۳۴	۰
	۲۶۱,۷۹۷,۷۵۶,۹۶۴	۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

	(مبالغ به ریال)			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ملت	۱۴,۷۵۴,۰۹۸,۳۴۵	(۱۱۸,۷۶۲,۱۵۴)	۱۴,۶۳۵,۳۳۶,۱۹۱	۳۷,۲۱۶,۶۳۱,۲۶۴
گردشگری	۴,۵۶۸,۸۵۲,۴۴۶	(۹۴,۱۴۹,۱۵۷)	۴,۴۷۴,۷۰۳,۲۸۹	۵۰,۵۸۹,۴۳۵,۶۵۹
دی	۰	۰	۰	۱۷,۱۳۹,۷۱۱,۵۵۳
پاسارگاد	۳,۳۴۸,۳۶۰,۶۵۲	(۳۲,۶۱۳,۹۰۲)	۳,۳۱۵,۷۴۶,۷۵۰	۰
جمع	۲۲,۶۷۱,۳۱۱,۴۴۳	(۲۴۵,۵۲۵,۲۱۳)	۲۲,۴۲۵,۷۸۶,۲۳۰	۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
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	

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	۹-۳-۱ دریافتنی از مدیر
۰	۲۳۸,۴۳۴,۵۸۷,۲۳۴	
۰	۲۳۸,۴۳۴,۵۸۷,۲۳۴	

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)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۹,۷۴۶,۵۵۳	(۳۸۶,۳۲۵,۶۳۹)	۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲	۰
۰	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	(۴,۱۴۷,۵۴۰,۸۷۲)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲۷,۹۵۳,۵۷۰	(۲۹,۵۰۶,۴۳۰)	۵۷,۴۶۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۶۷۲,۲۹۷,۵۲۰	(۳,۸۲۷,۷۰۲,۴۸۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۷۰۳,۱۲۵,۰۰۰	(۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۴,۰۹۵,۵۸۱,۷۷۱	(۸,۴۳۷,۹۵۰,۴۲۱)	۱۲,۵۳۳,۵۳۲,۱۹۲	۰

۱۱-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	کارگزاری امین آوید
۰	۰	(۴,۹۳۳,۲۷۶,۷۰۲,۵۱۲)	۴,۹۳۳,۲۷۶,۷۰۲,۵۱۲	
۰	۰	(۴,۹۳۳,۲۷۶,۷۰۲,۵۱۲)	۴,۹۳۳,۲۷۶,۷۰۲,۵۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۲۴,۴۰۰,۷۴۳,۱۷۳	۱۹۳,۲۷۴,۷۴۴,۱۸۱	مدیر صندوق- تأمین سرمایه امین
۶۹,۵۹۶,۲۶۰	۰	متولی- مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۹۶,۳۹۵,۸۹۷	۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	متولی- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۰	۵۲۵,۶۸۲,۹۷۶	متولی- مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس- موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۰	۱,۰۷۸,۳۶۰,۴۲۸	حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۱۷,۷۱۲,۸۹۶,۱۰۹	۳۶,۰۹۲,۶۹۳,۲۶۹	بازارگردان- تأمین سرمایه امین
۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹	۲۳۱,۱۹۱,۶۹۹,۳۹۸	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۰	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۱۳-۱ حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۵۸,۴۳۵,۲۵۲	۱,۵۴۵,۸۳۳,۷۸۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۵۹,۸۴۹,۴۵۲,۰۵۴	۰	پیش دریافت سود اوراق
۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳	۱۰,۲۰۰,۱۶۸,۰۹۷	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد		تعداد		
۲۴,۶۷۵,۳۳۰,۶۷۲,۲۷۳	۲,۴۶۱,۶۰۶,۳۹۷	۲۲,۶۵۰,۰۸۳,۳۹۴,۲۵۲	۲,۲۶۴,۹۱۳,۲۰۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۲۴,۰۷۶,۴۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۴۲۰,۰۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۲,۶۶۰,۰۸۳,۸۱۴,۲۹۲	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴	(۹۸۵,۵۷۶,۰۶۵,۲۳۴)	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱	(۱,۱۰۱,۹۷۱,۲۳۷)	سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۱۶-۳	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۷۳۱,۳۰۲,۷۲۳,۱۴۷	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۲۱۸,۴۴۵,۷۶۶,۹۶۱	(۲۵۵,۳۷۵,۳۱۳,۲۲۴)	

۱۶-۱ 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	۵۶,۳۸۹,۲۱۶	۱۹۵,۷۲۶,۹۶۶,۹۵۸	(۱۰۳,۰۲۶,۷۰۰,۹۰۲)	-	-	۹۲,۷۰۰,۲۶۶,۰۵۶	سود (زیان) فروش
بیمه اتکایی امین	۲۷,۶۹۷,۵۴۷	۹۹,۹۰۲,۹۶۲,۰۷۹	(۷۳,۱۸۲,۰۶۴,۲۴۷)	(۹۴,۹۰۵,۸۰۳)	(۴۹۹,۵۱۴,۸۱۷)	۲۶,۱۲۶,۴۷۷,۲۱۲	سود (زیان) فروش
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	سود (زیان) فروش
بیمه البرز	۷,۷۲۱,۰۰۰	۲۱,۸۴۵,۷۷۵,۰۰۰	(۲۰,۰۳۱,۹۰۶,۷۳۴)	(۲۰,۷۵۳,۳۶۰)	(۱۰۹,۲۲۸,۸۷۵)	۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱	سود (زیان) فروش
ح . سنگ آهن گهرزمین	۲,۵۶۳,۸۲۲	۳۵,۰۸۷,۵۸۶,۹۶۳	(۳۴,۶۳۵,۰۲۹,۰۵۱)	(۳۳,۳۳۳,۲۶۸)	(۱۷۵,۴۳۷,۹۳۵)	۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹	سود (زیان) فروش
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰۶,۶۴۵	۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵	(۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵)	-	-	-	سود (زیان) فروش
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۳,۶۴۳,۸۲۶	۴۴,۳۳۷,۵۶۸,۲۳۴	(۵۵,۶۱۵,۵۹۷,۵۴۲)	(۴۲,۰۲۴,۶۷۳)	(۲۲۱,۱۸۷,۸۴۰)	(۱۱,۶۴۱,۲۴۱,۸۲۱)	سود (زیان) فروش
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
ویتانا	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
فروسیلسیم خمین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش
جمع	۴۴۲,۳۰۷,۷۸۶,۹۹۳	(۳۲۸,۰۳۲,۴۷۳,۰۸۳)	(۲۳۰,۹۵۵,۳۸۰)	(۲۳۰,۹۵۵,۳۸۰)	(۱,۲۱۵,۵۶۵,۲۶۶)	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴	سود (زیان) فروش

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل ارقام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
۰	۱۷۲,۱۶۴,۹۶۲,۵۶۳	(۲۴۱,۹۴۷,۶۴۰)	(۱,۴۲۵,۱۲۱,۹۰۵,۸۹۴)	۱,۵۹۷,۵۲۸,۸۱۶,۰۹۷	۱۱۹,۸۴۵,۰۳۱	صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا
۰	(۵,۶۷۷,۴۱۸,۲۳۲)	۰	(۷۶,۰۵۳,۰۶۷,۶۰۸)	۷۰,۳۷۵,۶۴۹,۳۷۶	۲,۸۶۸	صندوق امین آوید
۳,۸۵۸,۱۳۵,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	-	صندوق س. پاداش سرمایه پارس-س
(۴,۹۶۰,۱۰۶,۳۶۳)	۰	۰	۰	۰	-	صندوق س. پشتوانه طلا زرفام آشنا
(۱,۱۰۱,۹۷۱,۲۳۷)	۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱	(۲۴۱,۹۴۷,۶۴۰)	(۱,۵۰۱,۱۷۴,۹۷۳,۵۰۲)	۱,۶۶۷,۹۰۴,۴۶۵,۴۷۳		جمع

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
۰	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۰,۸۵۰,۵۷۰,۶۳۴)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
۲۵۸,۸۲۶,۵۵۶,۲۹۰	۰	۰	۰	۰	-	سلف موازی استاندارد سمیعا ۰۰۲
۲۴۳,۶۴۴,۰۷۸,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	-	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹
۲۱۱,۵۳۳,۸۸۱,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	-	صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪
۱۶,۶۰۳,۶۵۴,۸۴۵	۰	۰	۰	۰	-	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۸
۹۹,۶۸۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	-	مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴
۷۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
۱۸۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	-	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷
(۱۷,۷۶۲,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	-	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	-	صکوک مراجعه سفار ۶۰۶-۳ماهه ۲۳٪
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	-	مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
۱۵۲,۳۸۳,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۴۴۵,۸۱۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	-	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
۷۳۱,۳۰۲,۷۲۳,۱۴۷	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۰,۸۵۰,۵۷۰,۶۳۴)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به ریال) دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱-۱۷	(۲۶,۲۷۵,۷۵۶,۵۶۹)	(۶۲۴,۲۷۰,۶۲۸,۲۹۳)
۲-۱۷	۵۷,۹۶۱,۱۰۴,۵۶۴	۲۶۵,۹۲۴,۶۷۱,۲۸۰
۳-۱۷	(۸۴۰,۲۴۶,۴۶۴,۰۶۵)	۹۴۴,۰۱۰,۱۹۲,۴۹۸
	(۸۰۸,۵۶۱,۱۱۶,۰۷۰)	۵۸۵,۶۶۴,۲۳۵,۴۸۵

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
بانک کارآفرین	۷۵,۱۱۲,۳۳۷	۲۱۰,۰۱۴,۰۹۴,۲۵۲	(۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۱)	(۱۹۹,۵۱۳,۳۹۰)	(۱,۰۵۰,۰۷۰,۴۷۱)	۵۱,۶۵۶,۰۲۵,۸۵۰	(۷۸,۹۱۳,۵۴۶,۷۱۱)
ملی صنایع مس ایران	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۱۴۷,۳۸۱,۱۳۰,۹۰۰	(۱۲۹,۴۰۰,۵۱۱,۵۶۷)	(۱۳۹,۹۱۷,۰۷۴)	(۷۳۶,۴۰۵,۶۵۵)	۱۷,۰۰۴,۲۹۶,۶۰۴	۳,۳۰۰,۵۸۱,۴۱۳
بیمه اتکایی امین	۳۸,۷۳۷,۵۵۷	۱۱۶,۸۳۲,۴۷۱,۹۱۲	(۱۰۲,۳۵۱,۷۸۸,۱۶۷)	(۱۱۰,۹۹۰,۸۴۸)	(۵۸۴,۱۶۲,۳۶۰)	۱۳,۷۸۵,۵۳۰,۵۳۷	(۹۲,۵۳۸,۵۱۱,۶۲۹)
بیمه البرز	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۳۵,۰۰۲,۲۵۵,۷۲۸	(۳۱,۶۷۵,۵۱۴,۲۲۲)	(۳۳,۲۵۲,۱۴۳)	(۱۷۵,۰۱۱,۲۷۹)	۳,۱۱۸,۳۷۸,۰۸۴	(۹۱۵,۰۰۱,۲۶۲)
سنگ آهن گهرزمین	۱,۳۸۱,۹۱۱	۲۱,۷۹۲,۴۸۷,۰۰۰	(۱۸,۵۹۱,۷۹۸,۱۵۵)	(۳۰,۷۰۲,۸۶۳)	(۱۰۸,۹۶۲,۴۳۵)	۳۰,۷۱۰,۲۳,۵۴۷	(۱۰,۹۳۲,۳۶۵,۷۰۲)
گروه مالی صبا تامین	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۴,۵۶۴,۵۰۱,۲۵۰	(۱۱,۹۱۸,۱۵۹,۹۲۰)	(۱۳,۸۳۶,۲۷۶)	(۷۲,۸۲۲,۵۰۶)	۲,۵۵۹,۶۸۲,۵۴۸	۱,۱۴۲,۰۰۳,۵۱۳
توسعه معادن وفلزات	۴,۵۴۴,۸۱۹	۱۷,۸۵۶,۵۹۳,۸۵۱	(۱۵,۳۱۰,۷۴۷,۷۲۲)	(۱۶,۹۶۳,۷۶۴)	(۸۹,۲۸۲,۹۶۹)	۲,۴۳۹,۵۹۹,۳۹۶	(۲,۳۷۶,۲۱۴,۶۵۵)
س.سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۹,۰۰۰)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	-	-
س.سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(۴,۰۸۵)	(۳۱,۵۰۰)	-	-
س.سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
س.سهام عدالت استان مازندران	۱۰,۰۰۰	۹,۲۲۰,۰۰۰	(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	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۳۳,۵۹۰)	(۱۲,۳۴۰)	(۶۵,۰۵۰)	-	-
شرکت س استان خوزستان	۱۰,۰۰۰	۶۰,۲۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۴,۱۸۱)	(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)	(۲۵,۶۰۰)	-	-
شرکت س استان یزد	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۵)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۸۱,۷۵۱,۸۱۸)	(۲۰,۶۹۷,۸۴۰)	(۱۰۸,۹۳۶,۰۰۰)	۸۲۴,۱۸۵,۶۵۸	(۴,۳۴۲,۹۶۱,۸۳۸)
معدنی و صنعتی گل گهر	۶,۹۳۷,۱۵۳	۲۶,۱۳۹,۱۹۳,۵۰۴	(۲۷,۲۵۴,۷۴۱,۹۹۱)	(۲۴,۸۳۲,۲۳۳)	(۱۳۰,۶۹۵,۹۶۳)	۱,۳۷۱,۰۷۷,۸۸۳	(۳,۸۲۵,۳۰۰,۰۱۸)
پتروشیمی شازند	۲۹۵,۰۰۰	۷,۸۴۱,۱۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰)	(۷,۴۴۴,۰۹۵)	(۳۹,۲۰۵,۵۰۰)	۱,۵۴۲,۴۶۷,۳۸۵	-
فولاد خوزستان	۹,۷۸۸,۲۴۷	۳۲,۴۲۰,۴۰۶,۶۵۴	(۳۸,۲۹۵,۹۳۸,۵۷۹)	(۳۰,۷۹۹,۳۸۶)	(۱۶۲,۱۰۲,۰۲۳)	۶۰,۶۸۴,۴۲۳,۳۴۴	(۴,۸۴۰,۹۹۹,۵۷۸)
تامین سرمایه امین	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۶۲۴,۳۰۹,۱۷۶,۷۰۰	(۷۳۰,۷۹۸,۷۶۶,۱۶۳)	(۵۳۳,۹۳۰,۷۱۸)	(۳,۱۲۱,۵۴۵,۸۸۴)	۱۱۰,۲۰۴,۲۲۹,۰۶۵	(۴۶۷۰۰۷۳۳۹۸۵۵)
ح . بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۴۳,۰۹۶,۰۶۷
ح . سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۶,۰۰۰,۹۶۲
جمع	۱,۲۷۶,۰۲۲,۴۹۰,۷۵۱	(۱,۲۹۴,۷۰۵,۹۱۳,۴۹۴)	(۱,۲۱۲,۲۲۱,۳۷۱)	(۶,۳۸۰,۱۱۲,۴۵۵)	(۲۶,۲۷۵,۷۵۶,۵۶۹)	(۶۲۴,۲۷۰,۶۲۸,۲۹۳)	(۶۲۴,۲۷۰,۶۲۸,۲۹۳)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۲,۵۰۰	۲۳۹,۵۸۵,۴۶۲,۵۰۰	(۲۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۳۱,۷۱۶,۹۵۵,۰۰۰	۲۹,۰۴۷,۵۳۵,۰۰۰
صندوق امین آوید	۷,۱۳۲	۲۱۵,۳۶۹,۱۶۱,۹۵۶	(۱۸۹,۱۲۴,۹۹۲,۳۹۲)	(۲۰,۰۰۰)	۲۶,۲۴۴,۱۴۹,۵۶۴	۳۸,۲۲۷,۹۱۰,۰۰۰
صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا	-	.	.	.	.	۱۹۸,۶۴۹,۲۲۶,۲۸۰
جمع		۴۵۴,۹۵۴,۶۲۴,۴۵۶	(۳۹۶,۹۹۳,۴۷۹,۸۹۲)	(۴۰,۰۰۰)	۵۷,۹۶۱,۱۰۴,۵۶۴	۲۶۵,۹۲۴,۶۷۱,۲۸۰

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶	۸۱۷,۱۰۰	۷۱۶,۵۹۶,۷۰۰,۰۰۰	(۶۲۱,۳۶۳,۸۱۲,۱۹۲)	(۱۲۹,۸۸۳,۱۵۲)	۹۵,۱۰۳,۰۰۴,۶۵۶	۵۵,۱۲۴,۲۰۱,۳۸۸
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸	۴۹۵,۵۸۰	۳۹۴,۹۷۷,۲۶۰,۰۰۰	(۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۷)	(۷۱,۵۸۹,۶۲۸)	۴۵,۵۰۴,۳۳۱,۳۰۵	۲۹,۸۵۹,۵۰۵,۷۲۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷	۴۴۴,۳۰۰	۳۴۲,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۲۸۳)	(۶۲,۰۰۷,۶۱۹)	۳۸,۶۰۲,۶۷۱,۹۹۸	۲۶,۴۲۹,۰۰۵,۳۸۴
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰	۲۰۶,۸۰۰	۱۷۳,۷۳۲,۶۸۰,۰۰۰	(۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۸)	(۳۱,۴۸۹,۰۴۸)	۲۱,۶۱۳,۷۱۳,۰۰۴	۱۳,۰۶۵,۹۱۳,۶۳۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۴۰۸۲۶	۱۵۸,۲۰۰	۱۲۴,۰۲۷,۲۱۸,۰۰۰	(۱۰۵,۲۸۰,۴۱۶,۴۶۶)	(۲۲,۴۷۹,۹۳۳)	۱۸,۷۲۴,۳۲۱,۶۰۱	۱,۱۴۴,۷۳۹,۶۵۹
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۴۱۰۱۵	۱۷۰,۸۰۰	۱۲۹,۱۸۶,۲۸۸,۰۰۰	(۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۷)	(۲۳,۴۱۵,۰۱۵)	۱۴,۵۷۶,۸۴۵,۴۶۸	۹,۷۶۸,۵۴۹,۸۹۰
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش ۳۱۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۳,۰۶۷,۲۴۱,۰۱۸)	(۸۸,۲۵۹,۶۸۸)	۱۳,۷۹۴,۴۹۹,۲۹۴	۱,۱۱۳,۴۰۶,۴۵۶
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش ۴۱۰۲۴	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۹,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۳۴۰)	(۳۸,۰۴۹,۰۸۸)	۴,۶۹۴,۶۶۸,۵۷۲	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۵۱۰۲۱	۸۷۵,۰۹۲	۵۰۲,۳۹۰,۳۱۷,۲۰۰	(۴۹۸,۸۲۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۹۱,۰۵۸,۲۴۵)	۳,۴۷۶,۸۱۸,۹۵۵	.
مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش ۴۰۴۱۷	۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۵۹۴,۸۰۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۴۴۸,۷۶۱,۶۶۸)	(۲۸۹,۰۵۷,۸۵۳)	۲,۰۶۴,۱۳۰,۴۷۹	.
مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	.
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۹۷,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۲۱,۶۷۵,۱۶۷)	(۱۷,۵۸۱,۴۴۹)	(۶,۶۳۸,۱۵۶,۶۱۶)	(۱,۱۱۱,۰۶۰,۷۷۱)
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش ۴۰۸۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۹,۸۳۹,۲۰۹,۲۰۶)	(۲۶۶,۷۱۷,۵۳۱)	(۴۸,۵۶۰,۹۲۶,۷۳۷)	۷,۲۳۴,۳۳۳,۸۶۴
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۲,۰۱۴,۹۴۳,۷۳۴)	(۲۵۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۵۲,۲۶۵,۰۶۸,۷۳۴)	۵۱,۹۶۰,۲۸۸,۷۵۰
صکوک اجاره شستا ۱۱۱-بدون ضامن	۲,۱۷۴,۵۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۵,۱۸۷,۲۳۵,۸۴۰)	(۳۹۴,۱۲۸,۱۲۵)	(۱۷۱,۰۸۱,۳۶۳,۹۶۵)	۴۳,۳۱۷,۱۸۶,۳۴۵
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۴,۷۶۶,۹۹۹,۰۲۵)	(۳۸۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۱۵۱,۲۴۹,۰۲۵)	۲۶۵,۹۱۷,۵۷۰,۲۲۹
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۲۴۱,۶۴۳,۵۱۰,۰۰۰	(۵,۸۵۵,۳۷۰,۹۷۸,۹۳۴)	(۹۵۰,۰۴۷,۸۸۶)	(۶۱۴,۶۷۷,۵۱۶,۸۲۰)	۴۴۰,۴۸۶,۵۵۱,۹۴۹
جمع		۱۷,۳۰۹,۳۸۹,۰۲۳,۲۰۰	(۱۸,۱۴۶,۴۹۸,۱۶۰,۵۰۵)	(۳,۱۲۷,۳۲۶,۷۶۰)	(۸۴۰,۲۴۶,۴۶۴,۰۶۵)	۹۴۴,۰۱۰,۱۹۲,۴۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۵,۹۰۲,۸۲۲,۰۸۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	۳۷۰	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۳۵,۸۷۸,۹۶۴,۰۷۲	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	۰	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	۶۶	۶۲,۵۹۳,۶۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	بانک کارآفرین
۲,۴۶۹,۵۶۱,۷۵۰	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	۰	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	۲۵۵	۹,۸۷۸,۲۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد خوزستان
۱,۶۵۱,۹۳۰,۴۱۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	۳۸۰	۶,۱۳۰,۵۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۱۶۶,۰۶۷,۲۰۰	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰	۰	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰	۳۶۰	۴,۵۴۴,۸۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	توسعه‌معدان‌وفلزات
۱,۵۵۹,۱۲۹,۰۰۰	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰	۰	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰	۴۲۰	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	گروه مالی صبا تامین
۴۹۴,۶۲۶,۵۸۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	۹۰	۱۲,۲۰۸,۸۵۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	بیمه البرز
۰	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۰	۲۹۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	پتروشیمی شازند
۱۲,۳۳۰,۶۷۵	۶,۰۷۹,۷۶۹	۰	۶,۰۷۹,۷۶۹	۰	۰	-	شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت
۱,۶۴۱,۳۰۸,۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	آتیه داده پرداز
۹,۸۹۰,۸۵۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک تجارت
۱۲,۳۱۰,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک ملت
۳۰۲,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	داروسازی دانا
۱۱۲,۳۲۳,۲۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	سنگ آهن گهرزمین
۱,۸۳۵,۳۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	فروسلیسیم خمین
۱,۴۶۰,۴۵۳,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	فولاد شاهرود
۲۴۶,۲۱۱,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	ویتانا
۱۸۸,۸۴۳,۷۷۴,۱۶۹	۲۰,۶۵۱,۰۲۹,۵۷۸	۰	۲۰,۶۵۱,۰۲۹,۵۷۸				جمع

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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)		
یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۰
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۲,۳۸۵,۸۷۲,۱۶۹,۹۱۵
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۱,۱۲۷,۲۴۲,۵۰۶,۶۸۲
سود اوراق سلف	۱۹-۱	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۱,۲۹۵,۷۴۲,۴۴۶,۱۰۳
		۵,۰۶۶,۸۱۹,۵۹۵,۵۷۴
		۴,۸۰۸,۸۵۷,۱۲۲,۷۰۰

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

(مبالغ به ریال)		
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص سود	خالص سود	خالص سود
اوراق مشارکت		
۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۸.۵	۰
۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۸.۵	۰
اوراق اجاره		
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹	۱,۳۳۶,۰۵۵,۰۳۳,۶۱۴
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	۶۸۲,۶۵۵,۸۱۸,۶۹۱
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۳۴۴,۹۸۲,۶۶۹,۳۱۴
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۸	۲۲,۱۷۸,۶۴۸,۲۹۶
۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۸	۰
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰	۰
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸	۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹	۰
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸	۰
۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۲۰	۰
۲,۳۸۵,۸۷۲,۱۶۹,۹۱۵		۲,۳۸۵,۸۷۲,۱۶۹,۹۱۵
اوراق مرابحه		
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳	۷۷۵,۴۰۱,۹۱۵,۰۸۳
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵	۲۴۲,۴۹۹,۳۵۱,۲۸۲
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۶۷,۱۸۱,۴۸۶,۴۴۷
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸	۲۵,۸۳۳,۸۱۵,۰۵۶
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۲۳	۱۳,۳۶۰,۱۷۲,۹۱۳
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳	۲,۹۶۵,۷۶۵,۹۰۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۸	۰
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۶	۰
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸	۰
۱۴۰۶/۰۶/۱۲	۲۳	۰
۱,۱۲۷,۲۴۲,۵۰۶,۶۸۲		۱,۱۲۷,۲۴۲,۵۰۶,۶۸۲
اوراق سلف		
۱۴۰۲/۰۱/۲۱	-	۰
۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴		۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

(مبالغ به ریال)		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			نام
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
خالص سود		خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود
					درصد
۵۲۵,۰۴۶,۲۶۵,۲۵۰	۶۶۸,۷۸۴,۴۵۲,۴۵۸	(۹۸,۷۹۲,۷۱۵)	۶۶۸,۸۸۳,۲۴۵,۱۷۳	متعدد	بانک گردشگری-بلند مدت
۵۷۱,۹۱۴,۰۲۱,۰۴۳	۵۵۹,۱۸۴,۵۱۰,۶۶۵	(۱۱۸,۷۶۲,۱۵۴)	۵۵۹,۳۰۳,۲۷۲,۸۱۹	متعدد	بانک ملت -بلند مدت
۲۲۲,۴۵۵,۴۵۱,۹۵۶	۴۶,۹۸۹,۴۷۲,۲۷۸	.	۴۶,۹۸۹,۴۷۲,۲۷۸	متعدد	بانک دی -بلند مدت
۴۳,۵۳۹,۶۰۶,۰۲۰	۱۹,۴۹۱,۰۸۹,۲۱۰	(۳۲,۶۱۳,۹۰۲)	۱۹,۵۲۳,۷۰۳,۱۱۲	متعدد	بانک پاسارگاد -بلند مدت
۹,۰۰۸,۱۰۸,۸۶۶	۹۲۷,۷۲۹,۹۷۰	.	۹۲۷,۷۲۹,۹۷۰	متعدد	بانک دی-کوتاه مدت
۵۶۱,۲۴۲,۳۷۳	۳۴۷,۲۹۳,۷۰۹	.	۳۴۷,۲۹۳,۷۰۹	متعدد	بانک اقتصادنویین-کوتاه مدت
۱۰,۵۹۰,۱۰۴	۱۳,۰۵۰,۰۴۷	.	۱۳,۰۵۰,۰۴۷	متعدد	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۲۱,۵۱۳	۲,۹۷۸,۵۱۹	.	۲,۹۷۸,۵۱۹	متعدد	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۲,۵۵۳,۹۰۷	۱,۰۲۹,۴۴۶	.	۱,۰۲۹,۴۴۶	متعدد	بانک آینده -کوتاه مدت
۶۸۹,۴۵۴,۷۴۹	۵۷۰,۶۲۰	.	۵۷۰,۶۲۰	متعدد	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۹۹,۲۷۰	۲۱۱,۱۴۶	.	۲۱۱,۱۴۶	متعدد	بانک ملی-کوتاه مدت
۲۰۸,۹۵۹	۳۶,۲۲۷	.	۳۶,۲۲۷	متعدد	بانک ملت-کوتاه مدت
۲۵,۵۴۱	۱۷,۹۸۳	.	۱۷,۹۸۳	متعدد	بانک شهر-کوتاه مدت
۱۹,۰۶۹	۳,۸۲۵	.	۳,۸۲۵	متعدد	بانک سامان-کوتاه مدت
۴۶۶,۲۱۹,۹۲۱,۵۶۹	.	.	.	متعدد	بانک ملی-بلند مدت
۱۱۸,۴۴۱,۸۶۵,۶۱۹	.	.	.	متعدد	بانک اقتصادنویین -بلند مدت
۵,۲۸۹,۸۶۴	.	.	.	متعدد	بانک آینده -بلند مدت
۱,۹۵۷,۸۹۴,۷۴۵,۶۷۲	۱,۲۹۵,۷۴۲,۴۴۶,۱۰۳	(۲۵۰,۱۶۸,۷۷۱)	۱,۲۹۵,۹۹۲,۶۱۴,۸۷۴	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۵۱,۸۴۲,۵۸۹	۳۶۳,۴۰۱,۸۰۱
۱,۶۰۳,۷۱۱,۷۲۴	۲۱,۶۹۵,۰۶۷,۲۸۰
۲,۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳	۲۲,۰۵۸,۴۶۹,۰۸۱

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

جمع

۱-۲۰- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگهداری	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سرسید قرارداد منعقد
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱- بدون ضامن	۲,۱۷۴,۵۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۶۹۶,۱۲۵,۶۹۳	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸٪	۳۱٪
تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۴,۴۱۵,۰۰۰	۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۷۲۷,۱۳۴,۱۳۴	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۱٪
تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۵,۲۷۶,۶۸۶	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸٪	۳۱٪
تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲- بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۱۹,۶۰۴,۷۰۸	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹٪	۳۱٪
تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۰۲,۳۰۵,۷۱۲	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۳٪	۳۰٪
تامین سرمایه امین	مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۶,۸۷۵,۰۰۰	از ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۳٪	۳۸٪
جمع				۱,۶۳۶,۴۳۷,۳۲۱,۹۳۳			

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹۹,۶۴۷,۷۱۸,۱۸۸	۶۸,۸۷۴,۰۰۱,۰۰۸	مدیر-تامین سرمایه امین	
.	۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰	متولی - ایرانیان تحلیل فارابی	
۱,۸۹۲,۸۹۳,۴۴۸	۸۳۰,۶۰۰,۹۶۰	متولی -اوراق بهادار پاداش	
۴۸,۰۳۲,۶۵۲,۴۸۳	۳۶,۰۹۲,۶۹۳,۲۶۹	بازارگردان-تامین سرمایه امین	
۹۸۳,۴۴۰,۵۸۸	۱,۰۷۸,۳۶۰,۴۲۸	حسابرس-مؤسسه فاطر	
۱۵۰,۵۵۶,۷۰۴,۷۰۷	۱۰۷,۵۵۳,۲۵۱,۱۸۵	جمع	

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳,۵۲۵,۱۹۸,۲۲۹	۳,۸۲۷,۷۰۲,۴۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	
۲,۰۶۰,۵۴۷,۵۵۲	۴,۱۴۷,۵۴۰,۸۷۲	هزینه آبونمان نرم افزار	
۶,۳۶۳,۳۰۷,۲۲۱	۴,۹۶۲,۶۹۳,۲۵۲	هزینه نرم افزار	
۷۵,۰۴۵,۱۰۰	۴۹,۳۵۴,۹۰۶	هزینه کارمزد بانکی	
۸۹,۷۶۳,۷۵۲	۴۶,۸۷۵,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
.	۳۸۶,۳۲۵,۶۳۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای	
۲۱,۳۳۱,۴۸۰	۲۹,۵۰۶,۴۳۰	سرمایه گذاری	
۱۲,۱۳۵,۱۹۳,۳۳۴	۱۳,۴۴۹,۹۹۸,۵۷۹	هزینه برگزاری مجامع	
		جمع	

۲۴- سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
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	
۶۳۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵	۴۷۳,۷۰۴,۸۵۶,۲۳۵	تقسیم سود تیر ماه	
۵۹۹,۸۴۰,۰۸۲,۰۷۵	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	تقسیم سود مرداد ماه	
۵۸۲,۲۸۵,۵۲۹,۲۱۵	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	تقسیم سود شهریور ماه	
۵۶۴,۳۶۹,۰۵۱,۳۹۳	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	تقسیم سود مهر ماه	
۵۲۶,۹۰۹,۱۸۲,۷۸۶	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	تقسیم سود آبان ماه	
۵۲۰,۷۳۴,۹۹۱,۶۴۴	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	تقسیم سود آذر ماه	
۵,۴۶۱,۵۹۸,۶۸۳,۷۸۶	۴,۱۶۵,۷۱۸,۸۴۸,۹۰۹	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۵- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵,۲۴۵,۳۸۰,۴۲۶	۲,۳۹۶,۱۱۶,۶۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۸,۳۱۰,۶۴۳,۶۴۹)	(۸۴,۷۴۹,۱۰۰,۹۵۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)	(۸۲,۳۵۲,۹۸۴,۳۲۷)	جمع

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۷- 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
			سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۳
کارگزار و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری امین آوید	موسس	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۱,۷۹۲,۷۶۳,۴۲۴	۷۹.۱۲	۱,۸۵۰,۳۹۷,۲۶۸	۶۷.۱۶
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	ولی اله ولی نیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	سعید شهریاری	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰

۲۸- 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	شرح معامله		مانده بدهکار
		موضوع معامله	ارزش معامله	(بستانکار)
			ریال	ریال
تأمین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۶۸,۸۷۴,۰۰۱,۰۰۸	(۱۹۳,۲۷۴,۷۴۴,۱۸۱)
تأمین سرمایه امین	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳۶,۰۹۲,۶۹۳,۲۶۹	(۳۶,۰۹۲,۶۹۳,۲۶۹)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰	(۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۸۳۰,۶۰۰,۹۶۰	(۵۲۵,۶۸۲,۹۷۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۰۷۸,۳۶۰,۴۲۸	(۱,۰۷۸,۳۶۰,۴۲۸)
تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۱,۶۳۶,۴۳۷,۳۲۱,۹۳۳	(۲۳۸,۴۳۴,۵۸۷,۲۳۴)
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۰۹,۹۹۸,۸۲۶	۰

صندوق سرمایه‌گذاری، امین یکم فردا

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۹-مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا 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 بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

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

ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری 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 نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل‌توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده-ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

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 حداقل 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 ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال‌شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.