



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم افرا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



امین یکم فردا

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی سالیانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام و احترام به مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

به پیوست صورت های مالی سالیانه صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ 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	
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 اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۲,۷۷۰,۹۲۷,۲۳۲,۷۵۴	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷۳,۰۴۶,۵۴۷,۵۰۰	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۳۴	۱۶,۱۲۹,۷۷۶,۶۳۰,۰۶۲	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۹	حساب‌های دریافتنی
.	.	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۴,۹۹۶,۹۰۶,۳۳۶,۱۰۸	۲۳,۱۵۷,۶۷۰,۵۹۱,۵۶۳		جمع دارایی‌ها
.	(۱۳,۹۱۹,۸۴۹)	۱۱	بدهی‌ها
۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹	۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۱۲	جاری کارگزاران
۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳	۱۷۲,۰۱۸,۱۵۴,۸۰۹	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۱۱,۵۵۱,۵۸۷,۴۰۲	۴۰۴,۵۷۱,۰۸۱,۱۱۹		سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۱۴	جمع بدهی‌ها
۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۴۱		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها:
(۲۵۵,۶۲۱,۳۳۱,۲۲۶)	۷۴,۶۹۱,۲۹۰,۱۰۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۴۷,۶۱۲,۰۲۴,۶۳۵	(۴۶۵,۴۳۸,۷۲۳,۱۷۵)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷۴,۰۵۴,۹۹۰,۳۸۷	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲	۱۷	سود سهام
۶,۳۲۸,۱۹۰,۰۲۳,۰۷۰	۶,۰۵۴,۴۶۷,۱۸۸,۶۵۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۲,۰۵۸,۴۶۹,۰۸۱	۲,۰۶۹,۴۷۴,۱۶۲	۱۹	سایر درآمدها
۷,۱۱۶,۲۹۴,۱۷۵,۹۴۷	۵,۷۵۹,۵۷۱,۵۴۲,۳۸۹		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۸۸,۷۶۰,۰۲۶,۵۱۷)	(۱۴۱,۸۵۴,۴۴۴,۷۶۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۶,۷۴۱,۰۷۳,۲۰۶)	(۱۹,۷۸۳,۳۲۶,۱۰۷)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۲۰۵,۵۰۱,۰۹۹,۷۲۳)	(۱۶۱,۶۳۷,۷۷۰,۸۷۵)		جمع هزینه‌ها
۶,۹۱۰,۷۹۳,۰۷۶,۲۲۴	۵,۵۹۷,۹۳۳,۷۷۱,۵۱۴		سود خالص
۲۲.۷۱٪	۲۳.۶۵٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۲۸.۳۶٪	۲۴.۶۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها (مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۳۷,۹۶۱,۳۴۰,۳۶۲,۵۴۰	۳,۷۸۶,۳۹۷,۷۳۳	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱,۵۴۷,۶۰۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۶۰,۳۹۱	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۵,۴۶۱		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۱۴,۷۸۵,۵۱۷,۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۸,۵۵۱,۷۳۷)	(۲,۷۶۱,۶۸۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۱۶۸,۶۵۴)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۶,۹۱۰,۷۹۳,۰۷۶,۲۲۴	.	۵,۵۹۷,۹۳۳,۷۷۱,۵۱۴	.		سود (زیان) خالص
(۶,۸۵۷,۵۵۸,۲۰۵,۲۷۷)	.	(۵,۵۵۰,۱۹۱,۸۱۶,۵۵۳)	.	۲۲	سود تقسیمی
(۹۱,۳۰۷,۱۲۴,۷۸۱)	.	(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)	.	۲۳	تعدیلات
۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری:

میانگین موزون وجوه
استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود

(زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال:

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار یادداشت
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار



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 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 رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به 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 هزینه‌های صندوق

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۱۰۰٪) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل 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 نرم‌افزاری صندوق
کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سقف کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری، مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه با نرخ ۰.۰۰۰۵ به ماخذ اندازه صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال



۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان سال مالی صندوق تسویه می‌گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را دربرمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه 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 چهارم 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 می‌باشد، 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

(مبالغ به ریال)					
تجدید طبقه بندی					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۵.۷۰	۱,۴۲۵,۱۲۱,۹۰۵,۸۹۵	۵۱۴,۶۵۰,۱۲۹,۹۹۶	۰.۰۰	.	.
۲.۳۳	۵۸۱,۷۰۹,۲۸۷,۷۸۶	۸۴۴,۲۶۹,۵۰۴,۵۹۹	۲.۲۸	۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۶۴	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸
۱.۰۶	۲۶۵,۳۱۴,۶۵۷,۲۳۸	۲۲۷,۹۲۴,۱۵۳,۶۶۵	۰.۶۴	۱۴۸,۵۷۹,۱۹۱,۹۲۹	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰
۰.۶۳	۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۲	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	۰.۸۴	۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۴۰	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳
۰.۵۹	۱۴۷,۱۵۴,۰۰۴,۶۶۹	۷۹,۳۴۴,۷۲۴,۴۳۷	۰.۸۴	۱۹۴,۸۶۶,۵۵۳,۳۵۱	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳
۰.۳۸	۹۴,۹۸۵,۶۷۱,۱۷۹	۹۸,۶۹۱,۵۴۵,۱۴۸	۰.۲۲	۵۱,۱۷۸,۶۳۶,۷۰۴	۶۵,۹۲۲,۳۷۷,۲۳۶
۰.۳۱	۷۸,۰۹۷,۳۵۰,۸۷۲	۱۰۰,۰۵۰,۴۹۹,۶۷۰	۰.۰۸	۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۴۴۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰
۰.۰۵	۱۲,۰۹۸,۹۵۷,۷۳۳	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	۰.۰۶	۱۴,۳۲۶,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶
۰.۰۴	۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰.۰۳	۵,۹۸۲,۱۹۲,۹۰۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵
۰.۰۰	.	.	۰.۰۳	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰
۱۱.۰۹	۲,۷۷۰,۹۲۷,۲۳۲,۷۵۴	۲,۰۴۶,۶۷۰,۸۳۲,۴۷۹	۵.۰۲	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۴۰۱,۰۷۷,۳۳۰,۲۵۱

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)					
تجدید طبقه بندی					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱.۰۶	۲۶۵,۱۷۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۸۴,۲۱۶,۳۸۷	۰.۹۴	۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷
۰.۸۳	۲۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۱.۰۴	۲۴۰,۸۱۲,۰۰۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰
۱.۹	۴۷۳,۰۴۶,۵۴۷,۵۰۰	۱۹۰,۱۰۲,۳۴۳,۸۸۷	۱.۹۸	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱۳۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷

صندوق امین آوید
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۷-۱	
۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸		۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰			

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ	سپرده‌های بانکی
درصد		درصد			
۱۱.۱۶	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۰۷	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک گردشگری-بلند مدت
۲.۶۸	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۱	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک دی-بلند مدت
۰.۰۰	.	۳.۱۳	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک پارسیان-بلند مدت
۰.۶۶	۱۶۵,۰۶۴,۹۲۸,۳۰۰	۰.۹۸	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۳,۱۲۷	متعدد	بانک دی-کوتاه مدت
۱۳.۰۸	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک ملت-بلند مدت
۰.۰۱	۱,۴۸۳,۴۴۷,۹۸۶	۰.۲۰	۴۷,۰۰۰,۲۹۸,۴۵۰	متعدد	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰.۰۰	.	۰.۰۲	۵,۰۱۴,۲۸۹,۰۴۱	متعدد	بانک پارسیان-کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۹۰,۰۵۳,۲۰۷	۰.۰۱	۱,۴۵۲,۸۴۹,۳۰۹	متعدد	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۰.۰۰	۵۵۷,۸۹۷,۴۶۵	۰.۰۰	۱,۰۳۸,۶۲۴,۵۲۴	متعدد	بانک ملت-کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۱۸,۶۷۰,۱۴۳	۰.۰۰	۹۲۲,۲۶۸,۱۸۷	متعدد	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۰.۰۰	۳,۳۸۵,۷۲۵	۰.۰۰	۳۵۳,۹۸۲,۴۷۵	متعدد	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۹۹۰,۹۶۷	۰.۰۰	۵,۵۷۰,۰۴۰	متعدد	بانک ملی-کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۰۷,۱۰۲	۰.۰۰	۱۲۸,۹۵۷	متعدد	بانک شهر-کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۶۵۳	۰.۰۰	۱۰۵,۷۶۰	متعدد	بانک سامان-کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۲۵,۲۴۹,۸۹۰	۰.۰۰	.	متعدد	بانک آینده-کوتاه مدت
۲۷.۶۰	۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۲۲.۹۶	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰
اوراق اجاره	۸-۲	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷
اوراق مرابحه	۸-۳	۶,۵۶۷,۴۶۸,۵۰۵,۸۷۸	۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷
		۱۶,۱۲۹,۷۷۶,۶۳۰,۰۶۲	۱۴,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۳۴

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

		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(مبالغ به ریال)	
				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
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
استاد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۳۲۶-۰۱	-	۵۳۳,۷۸۳,۷۴۵,۶۹۶	۰	۷۶۰,۲۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۳,۲۸
استاد خزانه-م-بودجه ۸-۴۰۷۲۸-۰۱	-	۳۰۱,۲۷۵,۰۹۲,۵۱۳	۰	۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱,۸۳
استاد خزانه-م-بودجه ۴-۴۰۹۱۷-۰۱	-	۳۶۱,۸۱۵,۳۳۶,۳۷۶	۰	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱,۵۵
استاد خزانه-م-بودجه ۳-۴۰۵۲۰-۰۱	-	۱۳۱,۰۶۹,۸۹۱,۴۱۴	۰	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳	۰,۷۹
استاد خزانه-م-بودجه ۵-۴۰۱۵۰-۰۱	-	۹۹,۰۹۲,۲۷۴,۷۰۸	۰	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۲۹۶	۰,۵۸
استاد خزانه-م-بودجه ۹-۴۰۸۲۶-۰۱	-	۱۰۰,۰۰۰,۶۰۳,۸۲۴	۰	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰,۵۶
استاد خزانه-م-بودجه ۴-۵۱۰۲۱-۰۲	-	۵۴۳,۷۳۰,۳۶۸,۰۶۶	۰	۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷	۲,۴۷
جمع		۱,۹۷۰,۷۶۷,۱۱۲,۴۹۷	۰	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱۱,۰۷
				۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰	۶,۵۹

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سر رسید	نرخ سود موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۳.۷	۵,۵۱۵,۲۰۰,۶۵۵,۰۰۵	۱۳۵,۹۳۰,۶۸۲,۳۴۵	۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۹۷۱	۲۳.۲۶
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۳۵.۸	.	.	.	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۵.۵	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۹۸,۱۲۴,۷۹۹,۸۵۶	۱,۴۷۷,۸۷۴,۶۷۴,۸۵۶	۶.۳۸
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۳۰.۵	۱۰۴,۷۶۶,۳۸۵,۹۳۷	۱۵,۱۰۲,۸۷۵,۲۱۰	۱۱۲,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	۰.۴۸
جمع		۷,۰۰۰,۰۲۱,۷۹۵,۹۲۶	۲۴۹,۱۵۸,۳۵۷,۵۱۱	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۳۰.۲۲
۱۴۰۵۰۵۰۹	اجاره تامین اجتماعی				
۳۱۰۳	صکوک اجاره شستا				
۵۰۲	صکوک اجاره سند				
۱۴۰۴۰۳۰۲	اجاره انرژی پاسارگاد				

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳.۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۶۷۹,۰۸۵,۳۹۸	۲,۳۲۸,۲۹۴,۸۳۵,۳۹۸	۹.۶۲
مرابحه پارس میکاکیش-۰۶۰۷۰۸					
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵	۱,۵۰۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۸۱,۹۶۷,۹۴۵	۱,۷۱۶,۸۹۰,۷۷۴,۴۴۹	۷.۴۱
مرابحه عام دولت-۱۳۹-ش-۰۴۰۸۰۴					
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	.	.	.	۰.۰۰
صکوک مرابحه عام دولت-۱۲۶-ش-۳۱۲۲۳					
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۲۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۴۰۲,۲۹۲	۱۵۰,۴۱۸,۲۱۴,۷۹۲	۰.۶۵
مرابحه کاسپین تامین-۰۷۰۶۲۵					
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸	۱,۵۹۲,۴۴۸,۷۶۱,۶۶۷	۱۰۷,۵۷۰,۴۰۰,۰۰۴	۱,۷۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	۷.۴۵
مرابحه عام دولت-۱۲۰-ش-۰۴۰۴۱۷					
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۱	۵۰۲,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۷۵۳,۷۵۶	۵۲۳,۴۸۱,۹۱۴,۶۹۳	۲.۲۶
مرابحه عام دولت-۱۳۷-ش-۰۶۱۲۲۹					
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳	۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۲۴۰	۲۰,۷۵۲,۰۶۲,۲۷۶	۲۲۲,۵۷۸,۹۷۴,۵۱۶	۰.۹۶
مرابحه عام دولت-۱۸۰-ش-۰۴۱۰۲۴					
جمع		۶,۰۷۲,۴۸۶,۳۴۴,۰۰۷	۳۹۴,۱۵۵,۶۷۱,۶۷۱	۶,۵۶۷,۴۶۸,۵۰۵,۸۷۸	۲۸.۳۶
				۵,۳۰۵,۴۲۰,۶۸۹,۹۲۷	۲۱.۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۲۹۴,۸۳۵,۳۹۸	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۸۷۴,۶۷۴,۸۵۶	نگه داری تا سررسید
مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۱۸,۲۱۴,۷۹۲	نگه داری تا سررسید
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۹۲۳,۸۲۰	۰.۰۰	۹۲۳,۸۲۰	۱۱۲,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	نگه داری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۴.۳۶	۹۵۶,۳۷۲	۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۹۷۱	نگه داری تا سررسید

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده		
۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱	۹-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۹-۲	سود سهام دریافتنی
.	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۹-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷		

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
۳۷,۲۱۶,۶۳۱,۲۶۴	۴۰۷,۶۴۷,۷۰۴	(۸,۹۹۱,۶۳۹)	۴۱۶,۶۳۹,۳۴۳
۵۰,۵۸۹,۴۳۵,۶۵۹	۳,۹۸۷,۷۴۲,۲۲۴	(۹۴,۸۶۲,۱۷۴)	۴,۰۸۲,۶۰۴,۳۹۸
۱۷,۱۳۹,۷۱۱,۵۵۳	۱۵,۴۶۴,۲۲۳,۵۸۵	(۳۶۸,۴۴۶,۴۵۸)	۱۵,۸۳۲,۶۷۰,۰۴۳
.	۲,۰۴۴,۴۵۸,۳۳۸	(۴۵,۷۰۵,۵۹۴)	۲,۰۹۰,۱۶۳,۹۳۲
۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱	(۵۱۸,۰۰۵,۸۶۵)	۲۲,۴۲۲,۰۷۷,۷۱۶

ملت
گردشگری
دی
پارسیان
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل
۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰	۰	۰	۰
۳۷,۰۵۴,۷۰۶,۵۸۵	۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰	(۲,۳۳۹,۵۸۰,۸۶۰)	۶۴,۴۴۴,۸۱۸,۲۴۰
۳,۸۶۸,۹۲۰,۰۲۱	۰	۰	۰
۰	۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	(۲۶۸,۵۵۶,۹۶۲)	۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	(۲,۶۰۸,۱۳۷,۸۲۲)	۶۷,۹۸۰,۸۱۸,۲۴۰

ریل پرداز نو آفرین
تامین سرمایه امین
سنگ آهن گهرزمین
گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	تنزیل شده	۹-۳-۱
۰	۰	۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	دریافتنی از مدیر
۰	۰	۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	سایر حساب های دریافتنی
۰	۰	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	

۹-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به قرارداد های نرخ ترجیحی اوراق بین صندوق و تامین سرمایه امین می باشد که در سررسید قرارداد وصول خواهد شد

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.
بر اساس 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)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲)	۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲
۰	۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۵۷,۴۶۰,۰۰۰)	۵۷,۴۶۰,۰۰۰
۰	۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱۱,۷۸۳,۵۳۲,۱۹۲)	۱۱,۷۸۳,۵۳۲,۱۹۲

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج برگزاری مجامع
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
جمع

۱۱-جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدهکار
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
۰	۱,۲۵۲,۹۸۸	(۵,۵۴۹,۹۳۸,۴۸۶,۰۸۹)	۵,۵۴۹,۹۳۹,۷۳۹,۰۷۷
۰	۱۲,۶۶۶,۸۶۱	(۱۰,۸۹۵,۸۹۳)	۲۳,۵۶۲,۷۵۴
۰	۱۳,۹۱۹,۸۴۹	(۵,۵۴۹,۹۳۸,۴۸۶,۰۸۹)	۵,۵۴۹,۹۳۹,۷۳۹,۰۷۷

کارگزاری امین آوید
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری امین آوید
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶	۱۲۴,۴۰۰,۷۴۳,۱۷۳	مدیر صندوق - تأمین سرمایه امین
.	۶۹,۵۹۶,۲۶۰	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	۲۹۶,۳۹۵,۸۹۷	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۶۴۲,۶۹۹,۴۴۶	.	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
.	۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳	۱۷,۷۱۲,۸۹۶,۱۰۹	بازارگردان - تأمین سرمایه امین
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۴۵,۲۴۱,۷۸۲	۱,۷۵۸,۴۳۵,۲۵۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آيوننمان نرم‌افزار
۱,۶۹۲,۸۲۰,۸۷۰	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	بدهی بابت امور صندوق
۱۶۰,۳۰۳,۲۷۸,۶۸۸	۱۵۹,۸۴۹,۴۵۲,۰۵۴	پیش دریافت سود اوراق
۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۶۰	.	واریزی نامشخص
۱۷۲,۰۱۸,۱۵۴,۸۰۹	۱۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۹۶۳	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	تعداد
۲,۲۶۴,۹۱۳,۲۰۴	۲,۴۶۱,۶۰۶,۳۹۷	۲۲,۷۴۳,۰۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۲۴,۶۷۵,۳۳۰,۶۷۲,۲۷۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۱,۴۷۰,۰۲۲	۱۰,۰۲۴,۰۷۶,۴۳۳
۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴	(۹۸۵,۸۲۲,۰۸۳,۱۳۶)
۱۵-۲	۱۶۶,۴۸۷,۵۲۴,۳۳۱	(۱,۱۰۱,۹۷۱,۳۳۷)
۱۵-۳	(۲۰۴,۶۲۵,۰۲۷,۴۹۲)	۷۳۱,۳۰۲,۷۲۳,۱۴۷
	۷۴,۶۹۱,۲۹۰,۱۰۳	(۲۵۵,۶۲۱,۳۳۱,۲۲۶)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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	-
بیمه اتکالی امین	۲۷,۶۹۷,۵۴۷	۹۹,۹۰۳,۹۶۲,۰۷۹	(۷۳,۱۸۲,۰۶۴,۲۴۷)	(۹۴,۹۰۵,۸۰۳)	(۴۹۹,۵۱۴,۸۱۷)	۲۶,۱۲۶,۴۷۷,۲۱۲	(۲۸,۹۵۷,۸۰۳,۴۲۶)
ح - بیمه اتکالی امین	۲۳,۱۰۰,۹۰۵	۴۲,۰۳۹,۱۶۰,۹۰۴	(۳۸,۰۷۳,۴۰۷,۷۵۲)	(۳۹,۹۳۸,۱۷۶)	(۲۱۰,۱۹۵,۷۹۹)	۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷	-
بیمه البرز	۷,۷۲۱,۰۰۰	۲۱,۸۴۵,۷۷۵,۰۰۰	(۲۰,۰۳۱,۹۰۶,۷۳۴)	(۲۰,۷۵۳,۳۶۰)	(۱۰۹,۲۲۸,۸۷۵)	۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱	-
ح - سنگ آهن گهرزمین	۲,۵۶۳,۸۲۲	۳۵,۰۸۷,۵۸۶,۹۶۳	(۳۴,۶۳۵,۰۲۹,۰۵۱)	(۳۴,۳۳۳,۲۶۸)	(۱۷۵,۴۳۷,۹۳۵)	۲۴۳,۷۸۶,۰۷۹	-
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰۶,۶۴۵	۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵	(۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵)	-	-	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۳,۶۴۳,۸۲۶	۴۴,۳۲۷,۵۶۸,۲۳۴	(۵۵,۶۱۵,۵۹۷,۵۴۲)	(۴۲,۰۲۴,۶۷۳)	(۲۲۱,۱۸۷,۸۴۰)	(۱۱,۶۴۱,۲۴۱,۸۲۱)	(۱,۱۱۶,۷۶۴,۱۷۶)
بالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۸۲,۷۷۴,۵۳۳
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۶۷,۵۹۰,۹۲۹
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۶۸,۶۸۷,۶۹۳
ویتانا	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۴۸,۲۲۷,۷۳۰
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۸,۳۳۷,۳۱۲,۴۹۸
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	-	-	-	-	-	-	۶,۸۴۴,۴۹۸,۸۲۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴,۴۹۸,۵۰۲,۰۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳,۰۱۹,۹۴۷,۷۹۶
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۴,۵۷۱,۱۸۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۸,۹۷۸,۵۰۵
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۶,۷۰۴,۳۲۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۸,۵۲۱,۹۴۲
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۲,۶۴۷,۵۰۳
گسترش پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۷۱۳,۸۵۰,۴۹۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۶۸,۷۸۶,۳۴۰
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۸۱۶,۵۱۶
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۷۳)
ج. بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	(۲۴۶,۰۱۷,۹۰۲)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۱۸,۴۵۶,۳۳۷)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۶۲۷,۰۳۳,۰۹۰)
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۷,۲۰۲,۸۳۸)
فروسیل سیم خمین	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۶۵,۳۵۶,۲۹۹)
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۱۹۸,۴۰۸,۲۸۲)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۸۵,۴۹۱,۵۸۶,۷۷۵)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۴۹۸,۹۲۳,۸۸۷)
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۶۰,۶۶۹,۸۲۷)
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	(۶۲۹,۳۶۶,۲۷۰,۵۸۸)
جمع	۴۴۲,۳۰۷,۷۸۶,۹۹۳	(۳۸۰,۳۳۴,۲۷۳,۰۸۳)	(۲۳۰,۹۵۵,۳۸۰)	(۲۳۰,۹۵۵,۳۸۰)	(۱,۲۱۵,۵۶۵,۲۶۶)	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴	(۹۸۵,۸۲۲,۰۸۳,۱۳۶)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
.	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 مینا
.	(۵,۶۷۷,۴۱۸,۲۳۲)	.	(۷۶,۰۵۳,۰۶۷,۶۰۸)	۷۰,۳۷۵,۶۴۹,۳۷۶	۲,۸۶۸	صندوق امین آوید
(۴,۹۶۰,۱۰۶,۳۶۳)	.	.	.	.	.	صندوق س. پشتوانه طلا زرقام آشنا
۳,۸۵۸,۱۳۵,۱۲۶	.	.	.	.	.	صندوق س. یادداشت سرمایه پارس
(۱,۱۰۱,۹۷۱,۲۳۷)	۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱	(۲۴۱,۹۴۷,۶۴۰)	(۱,۵۰۱,۱۷۴,۹۷۳,۵۰۲)	۱,۶۶۷,۹۰۴,۴۶۵,۴۷۳		جمع

۳-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است

(مبالغ به ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
.	۲۶,۹۳۲,۷۵۸,۹۸۲	.	(۴۷۳,۰۶۷,۲۴۱,۰۱۸)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ. ۳۱۲۲۳
.	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۰,۸۵۰,۵۷۰,۶۳۴)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
۱۵۲,۳۸۳,۷۷۰	(۱۷۰,۶۸۷,۲۳۵,۸۴۰)	.	(۲,۳۴۵,۱۸۷,۲۳۵,۸۴۰)	۲,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۲۵۸,۸۳۶,۵۵۶,۲۹۰	.	.	.	.	.	سلف موازی استاندارد سميعا ۰۰۲
۲۴۳,۶۴۴,۰۷۸,۳۹۱	.	.	.	.	.	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹
۲۱۱,۵۳۳,۸۸۱,۱۰۱	.	.	.	.	.	صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ ماهه ۱۸٪
۱۶,۶۰۳,۶۵۴,۸۴۵	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۸
۴۴۵,۸۱۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
۹۹,۶۸۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ. ۰۲۰۵۱۴
۷۴,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
۱۸۱,۲۵۰	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۲۰۷
(۱۷,۷۶۲,۵۰۰)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ ماهه ۲۰٪
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	صکوک مرابحه سفار ۶۰۶-۳ ماهه ۲۳٪
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
۷۳۱,۳۰۲,۷۲۳,۱۴۷	(۲۰۴,۶۲۵,۰۴۷,۴۹۲)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۹,۱۰۵,۰۴۷,۴۹۲)	۳,۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)
۱۶-۱	(۱۳۸,۷۹۶,۸۳۸,۲۲۹)	(۸۵۹,۴۱۷,۶۴۰,۸۷۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۶۲,۶۲۷,۵۲۵,۸۸۰	۳۴۸,۷۲۴,۰۶۸,۳۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق
۱۶-۳	(۳۸۹,۲۶۹,۴۱۰,۸۲۶)	۱,۲۵۸,۳۰۵,۵۹۷,۱۰۹	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	(۴۶۵,۴۳۸,۷۲۳,۱۷۵)	۷۴۷,۶۱۲,۰۲۴,۶۳۵	

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ملی صنایع مس ایران	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۱۷۳,۰۴۱,۳۲۸,۷۰۰	(۱۲۹,۴۰۰,۵۱۱,۵۶۷)	(۱۶۴,۳۸۹,۲۶۲)	(۸۶۵,۲۰۶,۶۴۴)	۴۲,۶۱۱,۲۲۱,۲۲۷	۱۷,۰۵۳,۰۰۵,۳۲۶
بانک کارآفرین	۷۵,۱۱۲,۳۳۷	۱۹۵,۶۶۷,۶۳۷,۸۸۵	(۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۲)	(۱۸۵,۸۸۴,۲۵۶)	(۹۷۸,۳۳۸,۱۸۹)	۳۷,۳۹۴,۹۳۰,۸۹۸	(۴۳,۷۴۳,۵۹۷,۱۵۵)
بیمه اتکایی امین	۳۸,۷۲۷,۵۵۷	۱۱۶,۲۱۲,۶۷۱,۰۰۰	(۱۰۲,۳۵۱,۷۸۸,۱۶۸)	(۱۱۰,۴۰۲,۰۳۷)	(۵۸۱,۰۶۳,۳۵۵)	۱۳,۱۶۹,۴۱۷,۴۴۰	(۱۳۷,۸۹۴,۶۲۷,۹۵۰)
گروه مالی صبا تامین	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۴,۲۳۰,۴۸۸,۶۸۸	(۱۱,۹۱۸,۱۵۹,۹۲۰)	(۱۳,۵۱۸,۹۶۴)	(۷۱,۱۵۲,۴۴۳)	۲,۲۲۷,۶۵۷,۳۶۱	۱۰۷,۳۲۰,۳۷۲
بیمه البرز	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۳۳,۲۵۵,۸۵۸,۶۸۰	(۳۱,۶۷۵,۵۱۴,۲۲۳)	(۳۱,۶۷۵,۵۱۴,۲۲۳)	(۱۶۶,۲۷۹,۲۹۳)	۱,۳۸۲,۴۷۲,۰۹۸	(۳۷۴,۱۶۴,۶۴۴)
مهرام سپین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰)	(۶,۸۳۴,۳۰۰)	(۳۵,۹۷۰,۰۰۰)	۱,۰۷۳,۵۸۷,۲۴۰	.
ح - توسعه مغان و فلزات	۱,۱۳۶,۲۰۴	۱,۳۸۰,۴۸۷,۸۶۰	(۹۲۲,۵۹۷,۶۴۹)	(۱,۳۱۱,۴۶۳)	(۶,۹۰۲,۴۳۹)	۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹	.
سنگ آهن گهر زمین	۱,۲۸۱,۹۱۱	۱۷,۷۶۷,۲۸۶,۴۶۰	(۱۸,۵۹۱,۷۹۸,۱۵۶)	(۱۶,۸۷۸,۹۲۲)	(۸۸,۸۳۶,۴۳۲)	(۹۳۰,۳۲۷,۰۵۰)	(۱۵,۵۷۰,۷۵۸,۱۱۳)
توسعه مغان و فلزات	۵,۶۰۵,۲۷۷	۱۳,۲۵۶,۴۸۰,۱۰۵	(۱۴,۳۸۸,۱۵۰,۰۷۳)	(۱۲,۵۹۳,۶۵۶)	(۶۶,۳۸۲,۴۰۱)	(۱,۲۱۰,۵۴۶,۰۲۵)	(۲,۶۸۴,۷۳۱,۹۱۸)
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۴۸,۷۵۹	۲,۰۱۹,۵۸۱,۷۳۶	(۵,۰۷۸,۳۸۰,۷۶۱)	(۱,۹۱۸,۶۰۳)	(۱۰,۰۹۷,۹۰۹)	(۳,۰۷۰,۸۱۵,۵۳۷)	.
پتروشیمی شازند	۲۹۵,۰۰۰	۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰)	(۵,۷۱۷,۱۰۰)	(۳۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۳,۳۵۴,۷۱۹,۹۴۰)	(۵۶۶,۴۸۲,۲۶۵)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۸۱,۷۵۱,۸۱۸)	(۱۷,۶۷۴,۵۶۰)	(۹۳,۰۲۴,۰۰۰)	(۳,۹۸۷,۶۵۰,۳۷۸)	(۲۱,۹۵۲,۱۴۸,۷۹۹)
معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۴۰۵,۰۰۷	۱۷,۰۶۱,۱۳۶,۱۲۸	(۲۲,۱۷۶,۳۶۱,۲۳۰)	(۱۶,۲۰۸,۰۰۰,۸۱۱)	(۸۵,۳۰۵,۶۸۱)	(۵,۲۱۶,۳۸۸,۸۶۲)	(۶,۸۰۷,۲۷۶,۲۷۸)
فولاد خوزستان	۱۲,۷۲۷,۷۴۰	۲۲,۹۹۱,۶۲۰,۷۰۰	(۳۸,۲۹۵,۹۳۸,۵۷۸)	(۲۱,۸۴۲,۰۴۰)	(۱۴,۹۵۸,۱۰۴)	(۱۵,۴۴۱,۱۱۸,۰۲۲)	(۱,۴۷۲,۹۲۰,۸۷۷)
تامین سرمایه امین	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۵۳۰,۰۵۸,۶۳۰,۰۲۴	(۷۳۰,۷۹۸,۷۶۶,۱۶۳)	(۵۰۳,۵۵۵,۶۹۹)	(۲,۶۵۰,۲۹۳,۱۵۰)	(۲۰۳,۸۹۳,۹۸۴,۹۸۸)	(۵۶۳,۷۳۶,۶۰۹,۶۲۲)
س-سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۹۹,۰۰۴)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	.	.
س-سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۴,۴۱۵)	(۴,۰۸۵)	(۲۱,۵۰۰)	.	.
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	(۱۲,۹۳۲,۵۹۰)	(۱۲,۳۶۰)	(۶۵,۰۵۰)	.	.
شرکت س استان خوزستان	۱۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	.	.
شرکت س استان زنجان	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۴)	(۱۲,۸۱۶)	(۶۷,۴۵۰)	.	.
شرکت س استان سیستان و بلوچستان	۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵,۸۳۵,۰۷۳)	(۵,۵۷۷)	(۲۹,۳۵۰)	.	.
شرکت س استان فارس	۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۴۹)	(۹,۳۰۱)	(۴۸,۹۵۰)	.	.
شرکت س استان قم	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۲,۰۲۷)	(۶۳,۳۰۰)	.	.
شرکت س استان کردستان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	(۴,۱۲۳)	(۲۱,۷۰۰)	.	.
شرکت س استان گیلان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	.	.
شرکت س استان همدان	۱۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	(۴,۸۶۴)	(۲۵,۶۰۰)	.	.
شرکت س استان یزد	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۵)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	.	.
ح - بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۹,۸۶۷,۲۰۲,۷۲۷
ح - تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	(۹۲,۷۰۰,۳۶۷,۸۳۴)
ح - سنگ آهن گهر زمین	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۹,۳۱۶,۱۳۹
جمع		(۱,۳۰۰,۷۸۳,۵۲۱,۹۵۷)	(۱,۱۰,۴۹۴,۷۹۸)	(۵,۸۴۴,۷۰۹,۴۴۰)	(۱۳۸,۷۹۶,۸۳۸,۲۲۹)	(۸۵۹,۴۱۷,۶۴۰,۸۷۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق به شرح زیر است:

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا	.	.	.	.	.	۲۹۳,۹۵۳,۲۸۳,۳۹۷
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۲,۵۰۰	۲۴۰,۸۱۲,۰۲۷,۵۰۰	(۲۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۳۲,۹۴۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۰,۷۳۵,۰۰۰
صندوق امین آوید	۷,۱۳۲	۲۱۸,۸۰۹,۰۱۸,۲۷۲	(۱۸۹,۱۲۴,۹۹۲,۳۹۲)	(۲۰,۰۰۰)	۲۹,۶۸۴,۰۰۵,۸۸۰	۲۹,۰۴۰,۰۵۰,۰۰۰
جمع		۴۵۹,۶۲۱,۰۴۵,۷۷۲	(۳۹۶,۹۹۳,۴۷۹,۸۹۲)	(۴۰,۰۰۰)	۶۲,۶۲۷,۵۲۵,۸۸۰	۳۴۸,۷۲۴,۰۶۸,۳۹۷

۱۶-۲ 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-م۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶	۸۱۷,۱۰۰	۷۶۰,۴۲۵,۹۴۴,۰۰۰	(۶۲۱,۳۶۳,۸۱۲,۱۹۳)	(۱۳۷,۸۲۷,۲۰۲)	۱۳۸,۹۲۴,۳۰۴,۶۰۵	۸۷,۵۸۰,۰۶۶,۴۹۶
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۱-۰۷۲۸	۴۹۵,۵۸۰	۴۲۳,۷۲۰,۹۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۷)	(۷۶,۷۹۹,۴۱۳)	۷۴,۲۴۲,۷۶۱,۵۲۰	۴۸,۱۲۶,۲۴۶,۵۵۳
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۱-۰۹۱۷	۴۴۴,۳۰۰	۳۵۹,۸۴۳,۰۱۳,۰۰۰	(۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۳۸۴)	(۶۵,۲۲۱,۵۴۶)	۵۶,۳۳۱,۴۷۱,۰۷۰	۴۱,۶۳۱,۰۸۴,۱۰۷
مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴-۰۸۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۷۹۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۹,۸۳۹,۲۰۹,۲۰۵)	(۲۸۲,۸۹۳,۴۹۶)	۴۰,۶۶۹,۵۹۷,۲۹۹	۱۷,۵۷۵,۴۰۹,۲۰۵
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۱-۰۴۵۲	۲۰۶,۸۰۰	۱۸۴,۰۳۱,۳۲۰,۰۰۰	(۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۷)	(۳۳,۳۵۵,۶۷۷)	۳۱,۹۱۰,۴۸۶,۳۷۶	۲۱,۰۱۷,۵۸۶,۵۳۳
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۹۵۳,۱۹۲	۵۷۱,۹۰۵,۶۶۸,۰۸۰	(۵۴۳,۷۳۰,۲۶۸,۰۶۷)	(۱۰۳,۶۵۷,۹۰۲)	۲۸,۰۷۱,۷۴۲,۱۱۱	.
مراجعه عام دولت ۱۲۰-شخ ۰۴-۰۴۱۷	۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۶۱۸,۵۲۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۴۴۸,۷۶۱,۶۶۸)	(۲۹۳,۳۵۷,۹۷۳)	۲۵,۷۸۴,۶۳۰,۳۵۹	.
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۱-۰۸۲۶	۱۵۸,۲۰۰	۱۲۸,۸۲۲,۲۶۰,۰۰۰	(۱۰۵,۲۸۰,۴۱۶,۴۶۵)	(۲۳,۳۴۹,۰۳۵)	۲۳,۵۱۸,۴۹۴,۵۰۰	۵,۲۷۹,۸۱۲,۶۴۱
مراجعه عام دولت ۱۳۷-شخ ۰۶-۱۲۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۵۲۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۴,۸۳۹,۰۶۳)	۲۰,۵۷۴,۶۶۰,۹۳۷	.
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	۱۷۰,۸۰۰	۱۳۴,۶۹۶,۲۹۶,۰۰۰	(۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۷)	(۲۴,۴۱۳,۷۰۴)	۲۰,۰۸۵,۸۵۴,۷۷۹	۱۵,۴۹۳,۷۵۲,۸۰۹
مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	.
مراجعه عام دولت ۱۸۰-شخ ۰۴-۰۴۱۰۲۴	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۱,۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۳۴۱)	(۳۶,۵۸۷,۷۵۹)	(۳۲,۶۶۳,۳۷۰,۱۰۰)	.
اجاره انرژي پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۹۷,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۲۱,۶۷۵,۱۶۷)	(۱۷,۵۸۱,۴۴۹)	(۶,۶۳۸,۱۵۶,۶۱۶)	(۱,۱۱۱,۰۶۰,۷۷۱)
صکوک اجاره صندوق بدون ضامن ۵۰۲	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۲,۰۱۴,۹۴۳,۷۳۴)	(۲۵۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۵۲,۲۶۵,۰۶۸,۷۳۴)	۵۱,۹۶۰,۲۸۸,۷۵۰
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۴,۷۶۶,۹۹۹,۰۲۵)	(۳۸۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۱۵۱,۲۴۹,۰۲۵)	۲۶۵,۶۱۷,۵۷۰,۲۲۹
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۲۷۴,۳۹۱,۵۸۰,۰۰۰	(۵,۸۵۵,۳۷۰,۹۷۸,۹۳۳)	(۹۵۵,۹۸۳,۴۷۴)	(۵۸۱,۹۳۵,۳۸۲,۴۰۷)	۵۲۷,۰۱۶,۲۷۵,۵۹۴
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	.	.	.	.	.	۱۷۰,۵۷۶,۳۲۳,۹۴۵
مراجعه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳-۱۲۲۳	.	.	.	.	.	۷,۵۴۲,۲۴۱,۰۱۸
		۱۵,۴۸۹,۲۷۰,۰۳۱,۰۸۰	(۱۵,۸۷۵,۷۳۲,۰۱۱,۷۱۳)	(۲,۸۰۷,۴۳۰,۱۹۳)	(۳۸۹,۲۶۹,۴۱۰,۸۲۶)	۱,۲۵۸,۳۰۵,۵۹۷,۱۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تامین سرمایه امین	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۳۲۰	۶۴,۴۴۴,۸۱۸,۲۴۰	(۲,۳۳۹,۵۸۰,۸۶۰)	۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰	۳۷,۰۵۴,۷۰۶,۵۸۵
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۳۸,۷۳۷,۵۵۷	۲۰۰	۷,۷۴۷,۵۱۱,۲۰۰	.	۷,۷۴۷,۵۱۱,۲۰۰	۳۳,۴۹۶,۳۱۳,۱۲۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۳۷۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	.	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	۵,۹۰۲,۸۲۲,۰۸۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۶۲,۵۹۳,۶۱۴	۶۶	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	.	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	۳۵,۸۷۸,۹۶۴,۰۷۲
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۸,۵۵۶,۹۶۲)	۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	۱۰,۷۸۳,۴۰۵,۵۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۹,۸۷۸,۲۴۷	۲۵۵	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	.	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	۲,۴۶۹,۵۶۱,۷۵۰
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۶,۱۳۰,۵۰۸	۳۸۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	.	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	۱,۶۵۱,۹۳۰,۴۱۰
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۴,۵۴۴,۸۱۹	۳۶۰	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰	.	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰	۱,۱۶۶,۰۶۷,۲۰۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۳,۸۸۳,۸۶۷	۴۲۰	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰	.	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰	۱,۵۵۹,۱۲۹,۰۰۰
بیمه البرز	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۲,۲۰۸,۸۵۵	۹۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	.	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	۴۹۴,۶۲۶,۵۸۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۲۹۵,۰۰۰	۱,۳۳۰	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	.	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	.
سود سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری زیر				۱۷,۱۷۱,۲۱۵	.	۱۷,۱۷۱,۲۱۵	۲۰,۲۰۰,۴۲۵
مجموعه سهام عدالت				.	.	.	۱,۶۴۱,۳۰۸,۷۶۰
آتیه داده پرداز				.	.	.	۹,۸۹۰,۸۵۶,۰۰۰
بانک تجارت				.	.	.	۱۲,۳۱۰,۶۱۰,۰۰۰
بانک ملت				.	.	.	۳۰۳,۴۰۰
داروسازی دانا				.	.	.	۳,۸۶۸,۹۲۰,۰۲۱
سنگ آهن گهرزمین				.	.	.	۱۱۲,۳۲۳,۲۷۶,۰۰۰
سنگ آهن گهرزمین				.	.	.	۱,۸۳۵,۳۲۴,۰۰۰
فروسلیسیم خمین				.	.	.	۱,۴۶۰,۴۵۳,۶۸۰
فولاد شاهرود				.	.	.	۲۴۶,۲۱۱,۸۰۴
ویتانا				.	.	.	۲۷۴,۰۵۴,۹۹۰,۳۸۷
				۹۶,۳۹۰,۴۵۰,۴۶۴	(۲,۶۰۸,۱۳۷,۸۲۲)	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۳,۰۰۶,۸۹۱,۲۳۵,۴۳۶	۲,۹۸۸,۶۰۰,۷۴۰,۲۹۷	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۶۵۶,۸۶۸,۵۰۳,۰۵۷	۱,۴۸۵,۰۴۵,۷۰۳,۱۳۹	۱۸-۱ سود اوراق مرابحه
۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴	*	۱۸-۱ سود اوراق سلف
۲,۴۹۶,۳۸۱,۳۱۱,۷۱۳	۱,۵۸۰,۸۲۰,۷۴۵,۲۲۱	۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۳۲۸,۱۹۰,۰۲۳,۰۷۰	۶,۰۵۴,۴۶۷,۱۸۸,۶۵۷	

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۹
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۴۰۳/۱۲/۱۷
۱,۱۸۱,۴۰۴,۳۰۸,۱۹۷	۱,۷۳۵,۲۲۹,۰۰۸,۸۵۷	۱۹
۳۸۱,۱۶۶,۷۵۶,۹۱۶	۷۷۸,۵۶۹,۳۲۵,۴۱۱	۱۸
۲۰۷,۲۳۹,۲۰۴,۹۵۶	۴۴۴,۶۰۱,۰۲۲,۰۴۹	۱۹
۸۵,۸۱۵,۱۱۲,۷۱۰	۳۰,۲۰۱,۳۸۳,۹۸۰	۱۸
۶۵۴,۴۳۹,۹۹۷,۱۳۹	*	۱۹
۲۵۸,۵۶۷,۱۸۵,۶۴۰	*	۱۸
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۰
۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۸
۹۵,۶۸۷,۶۷۶,۷۵۲	*	۱۸
۲,۵۷۰,۹۹۳,۱۲۶	*	۲۰
۳,۰۰۶,۸۹۱,۲۳۵,۴۳۶	۲,۹۸۸,۶۰۰,۷۴۰,۲۹۷	
۲۷,۰۶۲,۳۶۱,۸۸۸	۹۲۵,۲۵۰,۶۷۴,۴۳۵	۱۸
۱۳۸,۸۷۰,۳۷۷,۹۰۵	۳۲۶,۴۱۴,۵۳۵,۴۷۹	۲۰.۵
*	۱۰۰,۲۲۹,۳۲۶,۲۱۸	۱۸.۰
۲۷,۰۰۶,۱۰۳,۳۹۵	۸۸,۶۵۰,۰۶۰,۹۳۴	۱۸
*	۲۵,۹۱۹,۶۲۷,۷۰۱	۲۳.۰
*	۱۵,۴۵۳,۷۱۳,۷۴۴	۲۳.۰
*	۳,۱۲۷,۷۶۴,۶۲۸	۲۰.۵
۲۸,۸۳۶,۴۷۷,۰۸۰	*	۱۸
۹۸,۴۲۹,۷۳۴	*	۱۷
۳۴,۱۲۶,۳۹۰,۶۷۵	*	۱۶
۵۲,۸۳۴,۹۱۰,۳۲۶	*	۲۳
۳۴۸,۰۳۳,۴۵۲,۰۵۴	*	۲۳
۶۵۶,۸۶۸,۵۰۳,۰۵۷	۱,۴۸۵,۰۴۵,۷۰۳,۱۳۹	
۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴	*	-
۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴	*	۱۴۰۲/۰۱/۲۱

اوراق سلف

اوراق سلف سمیعیا ۰۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	نام
				درصد	
۷۶۰,۴۶۵,۸۸۴,۶۰۵	۸۵۴,۷۵۹,۰۴۰,۳۲۶	(۹۹,۵۰۵,۷۳۲)	۸۵۴,۸۵۸,۵۴۶,۰۵۸	متعدد	بانک گردشگری
۷۵۵,۳۱۵,۲۴۸,۷۱۵	۵۶۶,۷۱۷,۵۵۲,۸۵۳	(۸,۹۹۱,۶۳۹)	۵۶۶,۷۲۶,۵۴۴,۴۹۲	متعدد	بانک ملت
۳۳۴,۲۴۹,۸۰۹,۵۳۸	۱۱۱,۸۸۳,۶۷۱,۶۳۹	(۳۶۸,۴۴۶,۴۵۸)	۱۱۲,۲۵۲,۱۱۸,۰۹۷	متعدد	بانک دی
۵۷,۸۶۷,۴۱۵,۲۹۲	۲۷,۳۰۳,۷۰۸,۳۰۲	.	۲۷,۳۰۳,۷۰۸,۳۰۲	متعدد	بانک پاسارگاد
.	۱۹,۷۸۵,۰۶۳,۸۹۶	(۴۵,۷۰۵,۵۹۴)	۱۹,۸۳۰,۷۶۹,۴۹۰	متعدد	بانک پارسیان
۱۲۲,۱۴۱,۸۲۲,۴۳۶	۳۵۱,۶۰۴,۷۵۰	.	۳۵۱,۶۰۴,۷۵۰	متعدد	بانک اقتصادنویین
۱۱,۶۰۸,۸۱۰	۱۸,۷۷۱,۸۴۶	.	۱۸,۷۷۱,۸۴۶	متعدد	بانک خاورمیانه
۹,۳۷۵,۳۴۲	۱,۰۲۹,۴۴۶	.	۱,۰۲۹,۴۴۶	متعدد	بانک آینده
۴۶۶,۲۲۰,۰۹۴,۰۹۷	۲۷۹,۰۷۳	.	۲۷۹,۰۷۳	متعدد	بانک ملی
۳۲,۵۸۲	۱۷,۹۸۳	.	۱۷,۹۸۳	متعدد	بانک شهر
۲۰,۲۹۶	۵,۱۰۷	.	۵,۱۰۷	متعدد	بانک سامان
۲,۴۹۶,۲۸۱,۳۱۱,۷۱۳	۱,۵۸۰,۸۲۰,۷۴۵,۲۲۱	(۵۲۲,۶۴۹,۴۲۳)	۱,۵۸۱,۳۴۳,۳۹۴,۶۴۴		

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۹-۱	۴۵۱,۸۴۲,۵۸۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۹-۱	۲۱,۶۹۵,۰۶۷,۲۸۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	۱۳,۹۱۹,۸۴۹
	<u>۲۲,۰۵۸,۴۶۹,۰۸۱</u>	<u>۲,۰۶۹,۴۷۴,۱۶۲</u>

۱۹-۱- 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

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

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

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگه داری	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سرسید قرارداد منعقد
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره شستا ۳۱۱- بدون ضامن	۲,۱۷۴,۵۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۹۰۵,۵۳۳,۰۷۸	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸٪	۳۰.۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۴,۴۱۵,۰۰۰	۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۹۳۳,۹۱۳,۶۰۴	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹٪	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۱,۲۶۴,۵۹۵	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸٪	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲- بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۸۵۶,۲۹۴,۰۰۵	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹٪	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۳۴۹,۴۲۵,۷۲۲	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۳٪	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۲,۷۵۰,۰۰۰	از ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۳٪	۳۸.۰٪
جمع				<u>۱,۸۸۴,۷۴۹,۱۸۱,۰۰۴</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیر
۱۲۴,۴۰۰,۷۴۳,۱۷۳	۹۰,۳۱۰,۱۷۷,۶۵۳	متولی-مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰	متولی-مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
.	۱,۳۹۰,۲۴۰,۳۱۰	بازارگردان
۶۰,۹۴۲,۲۸۳,۳۴۴	۴۷,۳۳۱,۴۳۱,۲۸۵	حسابرس
۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸۸,۷۶۰,۰۲۶,۵۱۷	۱۴۱,۸۵۴,۴۴۴,۷۶۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۰,۸۴۶,۷۴۲,۴۷۳	۱۲,۰۰۷,۹۳۵,۰۳۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۸,۸۹۹,۱۸۳	۶۱,۱۳۵,۳۹۶	هزینه کارمزد بانکی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۶۸۰,۷۲۳,۴۸۳	هزینه رتبه بندی
۴۵,۴۳۱,۵۵۰	۵۷,۴۶۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۷۴۱,۰۷۳,۲۰۶	۱۹,۷۸۳,۳۲۶,۱۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سود تقسیمی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تقسیم سود فروردین ماه	۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۶	۷۴۲,۲۶۷,۴۲۱,۳۱۸	
تقسیم سود اردیبهشت ماه	۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰	۶۴۸,۳۳۴,۱۹۷,۲۲۵	
تقسیم سود خرداد ماه	۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۳۶۰	۶۳۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵	
تقسیم سود تیر ماه	۴۷۳,۷۰۴,۸۵۶,۳۳۵	۶۳۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵	
تقسیم سود مرداد ماه	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۵۹۹,۸۴۰,۰۸۲,۰۷۵	
تقسیم سود شهریور ماه	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۵۸۲,۳۸۵,۵۲۹,۳۱۵	
تقسیم سود مهر ماه	۴۲۸,۳۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۵۶۴,۳۶۹,۰۵۱,۳۹۳	
تقسیم سود آبان ماه	۴۲۸,۳۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۵۳۶,۹۰۹,۱۸۲,۷۸۶	
تقسیم سود آذر ماه	۴۲۸,۳۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۵۲۰,۷۳۴,۹۹۱,۶۴۴	
تقسیم سود دی ماه	۴۶۴,۵۱۲,۳۰۶,۸۲۰	۵۰۵,۶۹۶,۸۷۹,۶۷۴	
تقسیم سود بهمن ماه	۴۸۴,۹۰۵,۴۲۵,۶۵۶	۵۰۱,۱۷۰,۸۳۱,۰۹۱	
تقسیم سود اسفند ماه	۴۳۵,۰۵۵,۳۳۵,۱۶۸	۳۸۹,۰۹۱,۸۱۰,۷۲۶	
جمع	۵,۵۵۰,۱۹۱,۸۱۶,۵۵۳	۶,۸۵۷,۵۵۸,۲۰۵,۲۷۷	

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۵,۳۴۵,۳۸۰,۴۲۶	۲,۳۹۶,۱۱۶,۶۳۰	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۸,۳۱۰,۶۴۳,۶۴۹)	(۹۳,۷۰۳,۲۴۱,۴۱۱)	
	(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)	(۹۱,۳۰۷,۱۲۴,۷۸۱)	

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک			
۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	مدیر صندوق	تأمین سرمایه‌های امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱,۷۹۸,۳۷۹,۱۸۷	۸۰.۳۴	۱,۸۱۸,۳۳۳,۳۱۴	۸۰.۳۴	مدیر صندوق	تأمین سرمایه‌های امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار و اشخاص وابسته
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید شهریاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	ولی اله ولی نیا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹۰,۳۱۰,۱۷۷,۶۵۳	طی دوره مالی	۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۴۷,۳۳۱,۴۳۱,۲۸۵	طی دوره مالی	۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۱,۸۸۴,۷۴۹,۱۸۱,۰۰۴	طی دوره مالی	۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱
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	۱,۳۹۰,۲۴۰,۳۱۰	طی دوره مالی	۶۴۲,۶۹۹,۴۴۶
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۱۸,۸۰۱,۹۴۷	طی دوره مالی	۱,۲۵۲,۹۸۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید	مدیر مشترک	خرید و فروش واحدهای صندوق	۷۰,۳۷۵,۶۴۹,۳۷۶	طی دوره مالی	.
صندوق پروژه آرمان پرند مینا	بازارگردان مشترک	خرید و فروش واحدهای صندوق	۱,۵۹۷,۲۸۶,۸۶۸,۴۵۷	طی دوره مالی	.

نام صندوق خریدار	نام صندوق فروشنده	نام اوراق	تعداد	ارزش معامله	تاریخ
امین انصار	امین یکم فردا	صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۳۶,۲۴۳,۰۰۰	۴۶۹,۹۱۹,۲۲۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
			۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۴,۴۵۲,۳۶۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۹
گنجینه یکم آوید		پارس میکا۰۶	۶۳۰,۰۰۰	۶۲۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
امین یکم فردا	امین انصار	تامین ۰۵	۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
	گنجینه یکم آوید	صند ۵۰۲	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۳۴,۶۵۴,۹۸۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
		صشتا ۳۱۱	۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۶۶,۸۱۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
		اخزا ۲۰۴	۷۸,۱۰۰	۴۴,۹۰۷,۸۲۸,۰۶۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه‌گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هرچند 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 امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

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 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 می‌گیرد، این 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 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 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 ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران 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 مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: 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 اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های 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 بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.