

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

فهرست مندرجات

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

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

سایر بند های توضیحی

۳) صورتهای مالی صندوق سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷-۱) بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱/۳ از نصاب مجاز نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری طی ۶ ماهه اول سال مالی، رعایت نشده است.

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

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

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری که درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

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



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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





امین یکم (فردا)

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی

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 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ 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

تامین سرمایه امین

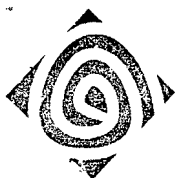
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

آقای بهنام شالچی شبستری



امین یکم (فردا)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

تجدید طبقه بندی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۱,۳۴۵,۸۰۵,۳۲۶,۸۵۹	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۵۵۱,۸۵۷,۹۰۳,۳۶۹	۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۹	حساب های دریافتنی
.	.	۱۰	سایر دارایی‌ها
.	۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۱۱	جاری کارگزاران
۲۴,۸۴۰,۹۸۸,۹۰۳,۶۴۳	۲۳,۰۰۱,۳۰۲,۵۴۳,۴۶۷		جمع دارایی‌ها
۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹	۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲,۳۰۴,۳۲۳,۴۹۸	۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵۵,۶۳۴,۱۵۴,۹۳۷	۲۴۸,۲۰۳,۰۳۳,۰۲۳		جمع بدهی‌ها
۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۲۴	۱۰,۰۴۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



امین یکم فردا



تأمین سرمایه‌گذاری

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

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



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

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
درآمدها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۴,۶۹۱,۲۹۰,۱۰۳	(۲۵۵,۶۲۱,۳۳۱,۲۲۶)	
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۶۵,۴۳۸,۷۲۳,۱۷۵)	۷۴۷,۶۱۲,۰۲۴,۶۳۵	
۱۷ سود سهام	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲	۲۷۴,۰۵۴,۹۹۰,۳۸۷	
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶,۰۵۴,۴۶۷,۱۸۸,۶۵۷	۶,۳۲۸,۱۹۰,۰۲۳,۰۷۰	
۱۹ سایر درآمدها	۲,۰۶۹,۴۷۴,۱۶۲	۲۲,۰۵۸,۴۶۹,۰۸۱	
جمع درآمدها	۵,۷۵۹,۵۷۱,۵۴۲,۳۸۹	۷,۱۱۶,۲۹۴,۱۷۵,۹۴۷	
هزینه‌ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱۴۱,۸۵۴,۴۴۴,۷۶۸)	(۱۸۸,۷۶۰,۰۲۶,۵۱۷)	
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۱۹,۷۸۳,۳۲۶,۱۰۷)	(۱۶,۷۴۱,۰۷۳,۲۰۶)	
جمع هزینه‌ها	(۱۶۱,۶۳۷,۷۷۰,۸۷۵)	(۲۰۵,۵۰۱,۰۹۹,۷۲۳)	
سود خالص	۵,۵۹۷,۹۳۳,۷۷۱,۵۱۴	۶,۹۱۰,۷۹۳,۰۷۶,۲۲۴	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۳.۶۵٪	۲۲.۷۱٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)	۲۴.۶۱٪	۲۸.۳۶٪	

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	صورت گردش خالص دارایی‌ها	(مبالغ به ریال)
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۳,۷۸۶,۳۹۷,۷۳۳	۳۷,۹۶۱,۳۴۰,۳۶۲,۵۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۷۹,۴۷۵,۴۶۱	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۶۰,۳۹۱	۱,۵۴۷,۶۰۳,۹۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲۷۶,۱۶۸,۶۵۴)	(۲,۷۶۱,۶۸۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۸,۵۵۱,۷۲۷)	(۱۴,۷۸۵,۵۱۷,۲۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۵,۵۹۷,۹۳۳,۷۷۱,۵۱۴	.	۶,۹۱۰,۷۹۳,۰۷۶,۲۲۴
سود تقسیمی	۲۲	(۵,۵۵۰,۱۹۱,۸۱۶,۵۵۳)	.	(۶,۸۵۷,۵۵۸,۲۰۵,۲۷۷)
تعدیلات	۲۳	(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)	.	(۹۱,۳۰۷,۱۲۴,۷۸۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری:

میانگین موزون وجوه
استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال محسوب

(زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال:

خالص دارایی‌های پایان سال

تأمین سرمایه‌گذاری

(سهامی عام)

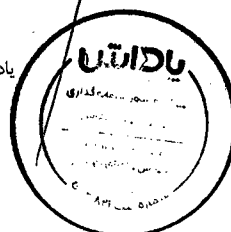
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

موسسه حسابرسی فاطم

گزارش



امین یکم فردا





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 حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به استناد ماده ۳۶ اساسنامه به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. 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

صندوق سرمایه گذاری امین فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان غربی، پلاک ۵۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده 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 است از تهران - دانشگاه تهران - خیابان بزرگمهر - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه چهارم - 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- صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و



ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - 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 با آخرین قیمت معاملاتی 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 با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم‌افزاری صندوق
کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سقف کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری، مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه با نرخ ۰.۰۰۰۵ به مآخذ اندازه صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ ۱۸,۸۳۹,۵۳۰ ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده



۴-۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت های صدور و ابطال منعکس می شود.

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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از این بابت مالیات نقل و انتقال و صدور و ابطال مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰۰/۹۷۱۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از تفاوت بین ارزش اصلی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چهارچوب قانون توسعه ابزارهای نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

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

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

(مبالغ به ریال)
تجدید طبقه بندی
سال ۱۴۰۳

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲۳۴	۵۸۱,۷۰۹,۲۸۷,۷۸۶	۸۴۴,۲۶۹,۵۰۴,۵۹۹	۲۳۹	۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۶۴	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	فناوری های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱۰۷	۲۶۵,۳۱۴,۶۵۷,۳۲۸	۲۲۷,۹۷۴,۱۵۳,۶۶۵	۰۶۵	۱۳۸,۵۷۹,۱۹۱,۹۲۹	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جرتامین اجتماعی
۰۶۳	۱۵۷,۱۰۸,۳۸۴,۵۴۲	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	۰۸۵	۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۴۰	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰۵۹	۱۴۷,۱۵۴,۰۰۴,۶۶۹	۷۹,۳۴۴,۷۲۴,۴۳۷	۰۸۵	۱۹۳,۸۶۶,۵۵۳,۳۵۱	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	فزارات اساسی
۰۳۸	۹۴,۹۸۵,۶۷۱,۱۷۹	۹۸,۶۹۱,۵۴۵,۱۴۸	۰۳۲	۵۱,۱۷۸,۶۳۶,۷۰۴	۶۵,۹۲۲,۳۷۷,۳۳۶	استخراج کانه های فلزی
۰۳۱	۷۸,۰۹۷,۳۵۰,۸۷۲	۱۰۰,۰۵۰,۴۹۹,۶۷۰	۰۰۸	۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۴۴۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰۰۵	۱۲,۰۹۸,۹۵۷,۷۳۳	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	۰۰۶	۱۴,۳۲۶,۹۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	سرمایه گذاریها
۰۰۴	۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰۰۳	۵,۹۸۲,۱۹۲,۹۰۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	محصولات شیمیایی
۰۰۰	.	.	۰۰۳	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	فعالیت های بیمارستانی
۵۴۲	۱,۳۴۵,۸۰۵,۳۲۶,۸۵۹	۱,۵۳۲,۰۲۰,۷۰۲,۴۸۳	۵۰۵	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۴۰۱,۰۷۷,۳۳۰,۲۵۱	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)
تجدید طبقه بندی
سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۵۷۴	۱,۳۲۵,۱۲۱,۹۰۵,۸۹۵	۵۱۴,۶۵۰,۱۲۹,۹۹۶	۰۰۰	.	.	صندوق پروژه آرمان پزند مینا
۱۰۷	۲۶۵,۱۷۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۸۴,۲۱۶,۳۸۷	۰۹۵	۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۳۷۲	۱۱۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۱۷	صندوق امین آوید
۰۸۴	۲۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۱۰۵	۲۴۰,۸۱۲,۰۰۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۷۰۶	۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵	۷۰۴,۷۵۲,۶۷۲,۸۸۳	۲۰۰	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱۳۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷	جمع

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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۷-۱	
۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی	

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

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ	سپرده های بانکی
درصد		درصد			
۱۱.۲۳	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۱۳	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک گردشگری بلند مدت
۲.۷۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۷	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک دی بلند مدت
۰.۰۰	.	۳.۱۵	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک پارسین بلند مدت
۰.۶۶	۱۶۵,۰۶۴,۹۲۸,۳۰۰	۰.۹۸	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۳,۱۲۷	متعدد	بانک دی کوتاه مدت
۱۳.۱۶	۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴	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 پارسین کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۹۰,۰۵۳,۳۰۷	۰.۰۱	۱,۴۵۳,۸۴۹,۳۰۹	متعدد	بانک ملت کوتاه مدت
۰.۰۰	۵۵۷,۸۹۷,۴۶۵	۰.۰۰	۱,۰۳۸,۶۲۴,۵۲۴	متعدد	بانک خاورمیانه کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۱۸,۶۷۰,۱۴۳	۰.۰۰	۹۲۲,۲۶۸,۱۸۷	متعدد	بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت
۰.۰۰	۳,۳۸۵,۷۲۵	۰.۰۰	۲۵۳,۹۸۲,۴۷۵	متعدد	بانک ملی کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۹۹۰,۹۶۷	۰.۰۰	۵,۵۷۰,۰۴۰	متعدد	بانک شهر کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۰۷,۱۰۲	۰.۰۰	۱۲۸,۹۵۷	متعدد	بانک سامان کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۶۵۳	۰.۰۰	۱۰۵,۷۶۰	متعدد	بانک آینده کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۲۵,۳۴۹,۸۹۰	۰.۰۰	.	متعدد	
۲۷.۷۷	۶,۸۹۸,۳۵۰,۴۳۱,۴۳۸	۲۳.۱۲	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰		جمع

سندوق 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:

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۸-۱	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰
۸-۲	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷
۸-۳	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳	۵,۱۴۹,۵۰۳,۲۵۷,۴۶۲
	۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷	۱۴,۵۵۱,۸۵۷,۹۰۳,۳۶۹

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
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	۵۳۳,۷۸۳,۷۴۵,۶۹۶	.	۷۶۰,۳۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۳.۳۱	۶۲۱,۳۶۳,۸۱۲,۱۹۲	۲.۵۰
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	۳۰۱,۲۷۵,۰۹۲,۵۱۳	.	۴۳۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱.۸۴	۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۶	۱.۴۱
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۲۶۱,۸۱۵,۳۳۶,۲۷۶	.	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱.۵۶	۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۳۸۳	۱.۲۲
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۱۳۱,۰۶۹,۸۹۱,۴۱۴	.	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۳۳	۰.۸۰	۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۷	۰.۶۱
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۹۹,۰۹۲,۲۷۴,۷۰۸	.	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۳۹۶	۰.۵۹	۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۷	۰.۴۶
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۶۰۳,۸۲۴	.	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰.۵۶	۱۰۵,۲۸۰,۴۱۶,۴۶۵	۰.۴۲
۵۱۰۲۱۰۰۲	-	۵۴۳,۷۳۰,۲۶۸,۰۶۶	.	۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷	۲.۴۹	.	۰.۰۰
جمع		۱,۹۷۰,۷۶۷,۱۱۲,۴۹۷	.	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱۱.۱۴	۱,۶۴۶,۱۶۵,۳۹۳,۵۷۰	۶.۶۳

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی / موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۳.۷	۵,۵۱۵,۲۰۰,۶۵۵,۰۰۵	۱۳۵,۹۳۰,۶۸۲,۴۴۵	۵,۴۰۹,۳۶۶,۳۷۸,۹۷۱	۲۳.۵۲	۴,۳۸۰,۸۶۱,۶۵۰,۶۰۷	۱۷.۶۴
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۳۵.۸	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۹۸,۱۲۴,۷۹۹,۸۵۶	۱,۴۷۷,۸۷۴,۶۷۴,۸۵۶	۰.۰۰	۱,۹۶۲,۵۲۶,۱۰۱,۶۳۱	۷.۹۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۵.۵	۱۰۴,۷۶۶,۴۵۵,۹۳۷	۱۵,۱۰۲,۸۷۵,۲۱۰	۱۱۲,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	۶.۴۳	۱,۲۹۴,۰۸۷,۰۶۹,۱۰۸	۵.۲۱
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۳۰.۵	۷,۰۰۰,۰۲۱,۷۹۵,۹۲۶	۲۴۹,۱۵۸,۳۵۷,۵۱۱	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۰.۴۹	۱۱۸,۷۱۴,۴۳۰,۹۹۱	۰.۴۸
جمع		۷,۰۰۰,۰۲۱,۷۹۵,۹۲۶	۲۴۹,۱۵۸,۳۵۷,۵۱۱	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۳۰.۴۳	۷,۷۵۶,۱۸۹,۲۵۲,۳۳۷	۳۱.۲۲

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی / موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳.۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۶۷۹,۰۸۵,۳۹۸	۲,۲۲۸,۲۹۴,۸۳۵,۳۹۸	۹.۶۹	۳,۱۵۵,۲۴۶,۸۶۸,۱۷۴	۱۲.۷۰
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵	۱,۵۰۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴	۶.۷۸	۱,۵۱۹,۸۳۹,۲۰۹,۲۰۵	۶.۱۲
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	.	.	.	۰.۰۰	۴۷۴,۴۱۷,۱۸۰,۰۸۳	۱.۹۱
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۲۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۴۰۲,۲۹۲	۱۵۰,۴۱۸,۳۱۴,۷۹۲	۰.۶۵	.	۰.۰۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸	۱,۵۹۲,۴۴۸,۷۶۱,۶۶۷	۱۰۷,۵۷۰,۴۰۰,۰۰۴	۱,۷۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	۷.۵۰	.	۰.۰۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۱	۵۰۲,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۷۵۲,۷۵۶	۵۲۳,۴۸۱,۹۱۴,۶۹۳	۲.۲۸	.	۰.۰۰
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳	۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۳۴۰	۲۰۷,۵۲۰,۶۲۲,۲۷۶	۲۲۲,۵۷۸,۹۷۴,۵۱۶	۰.۹۷	.	۰.۰۰
جمع		۶,۰۷۲,۴۸۶,۳۴۴,۰۰۷	۲۲۷,۷۷۳,۷۰۳,۷۲۶	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳	۲۷.۸۷	۵,۱۴۹,۵۰۳,۲۵۷,۴۶۲	۲۰.۷۳

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

(مبالغ به ریال)

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

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	نگه داری تا سررسید
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵.۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۴.۳۶	۹۵۶,۳۷۲	۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۹۷۱		



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

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	توزیل شده	توزیل شده
یادداشت	۱-۹	۲-۹	۳-۹
سود سیرده‌های بانکی دریافتی	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱	۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶	
سود سهام دریافتی	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۴۱,۸۶۱,۰۱۰,۱۰۶	
سایر حساب‌های دریافتی	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۰	
	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۱۴۶,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۲	

۹-۱- سود سیرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	توزیل شده	توزیل شده
ملت	دی	گردشگری	جمع
۴۱۶,۶۳۹,۳۴۳	۴,۰۸۲,۶۰۴,۳۹۸	۱۵,۸۳۲,۶۷۰,۰۴۳	۲۲,۴۲۲,۰۷۷,۷۱۶
(۸,۹۹۱,۶۳۹)	(۹۴,۸۶۲,۱۷۴)	(۳۶۸,۴۴۶,۴۵۸)	(۵۱۸,۰۰۵,۸۶۵)
۴۰۷,۶۴۷,۷۰۴	۱۵,۴۶۴,۲۲۳,۵۸۵	۲,۰۴۴,۴۵۸,۳۳۸	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱
۳۷,۲۱۶,۶۳۱,۲۶۴	۵۰,۵۸۹,۴۳۵,۶۵۹	۱۷,۱۳۹,۷۱۱,۵۵۳	۱۰۴,۹۴۵,۷۷۸,۴۷۶

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

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل
۹۳۷,۳۸۳,۵۰۰	.	.	.
۳۷,۰۵۴,۷۰۶,۵۸۵	۶۲,۱۰۵,۳۳۷,۳۸۰	(۲,۳۳۹,۵۸۰,۸۶۰)	۶۴,۴۴۴,۸۱۸,۲۴۰
۳,۸۶۸,۹۲۰,۰۲۱	.	.	.
.	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 حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
.	۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	.	.
.	۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	.	.
.	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	.	.

دریافتنی از مدیر
سایر حساب‌های دریافتنی

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

۳-۲- مبلغ فوق مربوط به موقت سود بانکی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ دریافت شده است

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.
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 نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲	(۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲)	.
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۵۷,۴۶۰,۰۰۰	(۵۷,۴۶۰,۰۰۰)	.
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۱۲,۵۳۳,۵۳۲,۱۹۲	(۱۲,۵۳۳,۵۳۲,۱۹۲)	.

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

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	مانده پایانی دوره	گردش بدستکار	گردش بستکار
.	۱,۲۵۲,۹۸۸	(۵,۵۴۹,۹۳۸,۴۸۶,۰۸۹)	۵,۵۴۹,۹۳۹,۷۳۹,۰۷۷
.	۱۲,۶۶۶,۸۶۱	(۱۰,۸۹۵,۸۹۳)	۲۳,۵۶۲,۷۵۴
.	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)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۱۲۴,۴۰۰,۷۴۳,۱۷۳	۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶	مدیر صندوق- تأمین سرمایه امین	
۶۹,۵۹۶,۲۶۰	.	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	
۲۹۶,۳۹۵,۸۹۷	۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	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	
۱۷,۷۱۲,۸۹۶,۱۰۹	۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳	بازارگردان- تأمین سرمایه امین	
۱۴۳,۳۲۹,۸۳۱,۴۳۹	۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	جمع	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه	
۱,۷۵۸,۴۳۵,۲۵۲	۱,۵۴۵,۲۴۱,۷۸۲	بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۱,۶۹۲,۸۲۰,۸۷۰	بدهی بابت امور صندوق	
۳,۹۳۲,۰۱۹,۵۸۹	۳,۹۲۱,۳۱۰,۷۴۳	پیش دریافت سود اوراق	
.	۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۶۰	واریزی نامشخص	
۱۲,۳۰۴,۳۲۳,۴۹۸	۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	جمع	

۱۳-۱ مبلغ پیش دریافت سود اوراق مربوط به اوراق مربحه عام دولت ۱۳۹ می باشد

۱۳-۲ مربوط به سود بانک دی می باشد که به علت مشخص نبودن نحوه محاسبات، بعد از استعلام از بانک سند لازم در سیستم ثبت گردید

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴	(۹۸۵,۸۲۲,۰۸۳,۱۲۶)
۱۵-۲ سود(زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق	۱۶۶,۶۸۷,۵۴۴,۳۲۱	(۱,۱۰۱,۹۷۱,۳۲۷)
۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	(۲۰۴,۶۲۵,۰۴۷,۴۹۲)	۷۳۱,۳۰۲,۷۲۳,۱۴۷
	۷۴,۶۹۱,۲۹۰,۱۰۳	(۲۵۵,۶۲۱,۳۳۱,۳۲۶)

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		(مبالغ به ریال)			
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ج - تامین سرمایه امین	۵۶,۳۸۹,۳۱۶	۱۹۵,۷۲۶,۹۶۶,۹۵۸	(۱۰۳,۰۲۶,۷۰۰,۹۰۲)	.	.	۹۲,۷۰۰,۳۶۶,۰۵۶	.
بیمه اتکالی امین	۲۷,۶۹۷,۵۲۷	۹۹,۹۰۲,۹۶۲,۰۷۹	(۷۳,۱۸۲,۰۶۴,۲۲۷)	(۹۴,۹۰۵,۸۰۳)	(۴۹۹,۵۱۴,۸۱۷)	۲۶,۱۲۶,۴۷۷,۲۱۲	(۲۸,۹۵۷,۸۰۳,۴۲۶)
بیمه اتکالی امین	۲۳,۱۰۰,۹۰۵	۴۲,۰۳۹,۱۶۰,۹۰۴	(۳۸,۰۷۳,۴۰۷,۷۵۲)	(۳۹,۹۳۸,۲۷۶)	(۲۱۰,۱۹۵,۷۹۹)	۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷	.
بیمه البرز	۷,۷۲۱,۰۰۰	۲۱,۸۴۵,۷۷۵,۰۰۰	(۲۰۰,۳۱,۹۰۶,۷۲۴)	(۲۰,۷۵۲,۳۶۰)	(۱۰۹,۲۲۸,۸۷۵)	۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱	.
ج - سنگ آهن گهرزمین	۲,۵۶۳,۸۲۲	۳۵,۰۸۷,۵۸۶,۹۶۲	(۳۴,۶۳۵,۰۲۹,۰۵۱)	(۳۳,۳۳۳,۲۶۸)	(۱۷۵,۴۳۷,۹۳۵)	۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹	.
ج - معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰۶,۶۴۵	۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵	(۳,۴۶۷,۷۶۶,۸۵۵)	.	.	.	.
ج - فولاد تهرود انتخاب الکترونیک آرمان	۳۳,۶۴۴,۸۲۶	۴۴,۳۳۷,۵۶۸,۳۳۴	(۵۵,۶۱۵,۵۹۷,۵۴۲)	(۴۲,۰۲۴,۶۷۳)	(۲۳۱,۱۸۷,۸۴۰)	(۱۱,۶۴۱,۴۴۱,۸۲۱)	(۱,۱۱۶,۷۶۴,۱۷۶)
الایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.
فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	.	.
پیتانا	.	.	.	.	.	.	.
بنیه داده پرداز	.	.	.	.	.	.	.
تهرود توسعه مالی مهرآیندگان	.	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	.
سرمه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	.
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.
پل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	.
س.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
ران خودرو	.	.	.	.	.	.	.
روسازی دانا	.	.	.	.	.	.	.
سرمه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
بیمه البرز	.	.	.	.	.	.	.
صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
روه مالی صبا تامین	.	.	.	.	.	.	.
وسلیسیم خمین	.	.	.	.	.	.	.
سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	.
ک ملت	.	.	.	.	.	.	.
ک تجارت	.	.	.	.	.	.	.
مین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	.
ک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.
مجموع	۴۴۳,۳۰۷,۷۸۶,۹۹۳	(۳۳۸,۰۲۲,۷۷۳,۰۸۲)	(۲۳۰,۹۵۵,۳۸۰)	(۱,۲۱۵,۵۶۵,۲۶۶)	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴	(۹۸۵,۸۲۲,۰۸۳,۱۳۶)	

صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳				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 سن. پروژه آرمان پرنده میا
.	(۵,۶۷۷,۴۱۸,۲۳۲)	.	(۷۶,۰۵۳,۰۶۷,۶۰۸)	۷۰,۳۷۵,۶۴۹,۳۷۶	۲,۸۶۸	صندوق امین آوید
(۴,۹۶۰,۱۰۶,۳۶۳)	.	.	.	.	.	صندوق سن. پستوانه طلا زرغام آشنا
۳,۸۵۸,۱۳۵,۱۲۶	.	.	.	.	.	صندوق سن. پاداش 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 ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳				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	مربحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳۳
.	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۰,۸۵۰,۵۷۰,۶۳۴)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	مربحه پارس میکا کیش ۶۰۷۰۸
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 سلف موازی استاندارد سیمیا ۰۰۰۲
۲۵۸,۸۲۶,۵۵۶,۲۹۰	.	.	.	.	.	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۹
۲۴۳,۶۴۴,۰۷۸,۳۹۱	.	.	.	.	.	صکوک اجاره صلی ۴۰۴-۴ماهه ۱/۱۸
۲۱۱,۵۳۳,۸۸۱,۱۰۱	.	.	.	.	.	مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۸
۱۶۶,۰۳۶,۵۴,۸۴۵	.	.	.	.	.	صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
۴۴۵,۸۱۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	مربحه عام دولت ۱۵-ش.خ ۲۰۵۱۴
۹۹,۶۸۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
۷۴,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷
۱۸۱,۲۵۰	.	.	.	.	.	صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۴ماهه ۲۰
(۱۷,۷۶۲,۵۰۰)	.	.	.	.	.	صکوک مرابحه سفار ۶۰۶-۳ماهه ۱/۲۳
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	صکوک مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷۲۴
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	
۷۳۱,۳۰۲,۷۲۳,۱۴۷	(۲۰۴,۶۲۵,۰۴۷,۴۹۲)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۹,۱۰۵,۰۴۷,۴۹۲)	۳,۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

(مبالغ به ریال)	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۴۰۲ سال	۱۴۰۳ سال							
۱۷,۰۵۳,۰۰۵,۳۲۶	ملی صنایع مس ایران	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۱۷۳,۰۴۱,۳۲۸,۷۰۰	(۱۲۹,۴۰۰,۵۱۱,۵۶۷)	(۱۶۴,۳۸۹,۲۶۲)	(۸۶۵,۲۰۶,۶۴۴)	۴۲,۶۱۱,۳۲۱,۲۲۷	۴۲,۶۱۱,۳۲۱,۲۲۷
(۴۳,۷۴۳,۵۹۷,۱۵۵)	بانک کارآفرین	۷۵,۱۱۲,۳۲۷	۱۹۵,۶۶۷,۶۳۷,۸۸۵	(۱۵۷,۱۰۸,۴۸۴,۵۴۲)	(۱۸۵,۸۸۴,۵۲۶)	(۹۷۸,۳۳۸,۱۸۹)	۳۷,۳۹۴,۹۳۰,۸۹۸	۳۷,۳۹۴,۹۳۰,۸۹۸
(۱۲۷,۸۹۴,۴۲۷,۹۵۰)	بیمه اتکالی امین	۳۸,۷۲۷,۵۵۷	۱۱۶,۳۱۲,۶۷۱,۰۰۰	(۱۰۲,۳۵۱,۷۸۸,۱۶۸)	(۱۱۰,۴۰۲,۰۳۷)	(۵۸۱,۰۶۳,۳۵۵)	۱۳,۱۶۹,۴۱۷,۴۴۰	۱۳,۱۶۹,۴۱۷,۴۴۰
۱۰۷,۳۲۰,۳۷۲	گروه مالی صبا تائین	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۴,۲۳۰,۴۸۸,۶۸۸	(۱۱,۹۱۸,۱۵۹,۹۲۰)	(۱۳,۵۱۸,۹۶۴)	(۷۱,۱۵۲,۴۴۲)	۲,۲۲۷,۶۵۷,۳۶۱	۲,۲۲۷,۶۵۷,۳۶۱
(۳۷۴,۱۶۴,۶۴۴)	بیمه البرز	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۳۳,۲۵۵,۸۵۸,۶۸۰	(۳۱,۶۷۵,۵۱۴,۲۳۲)	(۳۱,۶۷۵,۵۱۴,۲۳۲)	(۱۶۶,۲۷۹,۲۹۳)	۱,۳۸۲,۴۷۲,۰۹۸	۱,۳۸۲,۴۷۲,۰۹۸
.	مهرماه میهن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰)	(۶,۸۳۴,۳۰۰)	(۳۵,۹۷۰,۰۰۰)	۱۰,۷۲۵,۸۷۸,۲۴۰	۱۰,۷۲۵,۸۷۸,۲۴۰
.	ح. توسعه‌معدان و فلزات	۱,۱۳۶,۲۰۴	۱,۳۸۰,۴۸۷,۸۶۰	(۹۲۲,۵۹۷,۶۴۹)	(۱,۳۱۱,۶۶۳)	(۶,۹۰۲,۴۳۹)	۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹	۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹
(۱۵,۵۷۰,۷۵۸,۱۱۳)	سنگ آهن گهرزمین	۱,۲۸۱,۹۱۱	۱۷,۷۶۷,۳۸۶,۴۶۰	(۱۸,۵۹۱,۷۹۸,۱۵۶)	(۱۶,۸۷۸,۹۲۲)	(۸۸,۸۳۶,۴۳۲)	(۹۳۰,۳۲۷,۰۵۰)	(۹۳۰,۳۲۷,۰۵۰)
(۲,۶۸۴,۷۳۱,۹۱۸)	توسعه‌معدان و فلزات	۵,۶۰۵,۲۷۷	۱۳,۲۵۶,۴۸۰,۱۰۵	(۱۴,۳۸۸,۱۵۰,۷۳۲)	(۱۲,۵۹۳,۶۵۶)	(۶۶,۲۸۲,۴۰۱)	(۱,۳۱۰,۵۴۶,۰۲۵)	(۱,۳۱۰,۵۴۶,۰۲۵)
.	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۴۸,۷۵۹	۲۰,۱۹۵,۸۱۷,۳۲۶	(۵,۰۷۸,۳۸۰,۷۶۱)	(۱,۹۱۸,۶۰۳)	(۱۰,۹۷۹,۰۰۹)	(۳,۰۷۰,۸۱۵,۵۳۷)	(۳,۰۷۰,۸۱۵,۵۳۷)
(۵۶۶,۴۸۲,۲۶۵)	پتروشیمی شازند	۲۹۵,۰۰۰	۶,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۳۶,۹۱۲,۸۴۰)	(۵,۷۱۷,۱۰۰)	(۳۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۵۴,۷۱۹,۹۴۰)	(۳,۳۵۴,۷۱۹,۹۴۰)
(۳۱,۹۵۳,۱۴۸,۷۹۹)	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۸۱,۷۵۱,۸۱۸)	(۱۷,۶۷۴,۵۶۰)	(۹۳,۲۴۰,۰۰۰)	(۳,۹۸۷,۶۵۰,۳۷۸)	(۳,۹۸۷,۶۵۰,۳۷۸)
(۶۸۰,۷۲۶,۲۷۸)	معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۴۰۵,۰۰۷	۱۷,۰۶۱,۱۳۶,۱۲۸	(۲۲,۱۷۶,۳۶۱,۲۳۰)	(۱۶,۲۰۸,۰۷۹)	(۸۵,۳۰۵,۶۸۱)	(۵,۲۱۶,۷۳۸,۸۶۲)	(۵,۲۱۶,۷۳۸,۸۶۲)
(۱,۴۲۲,۹۲۰,۸۷۷)	فولاد خوزستان	۱۲,۲۳۷,۷۴۰	۲۲,۹۹۱,۶۲۰,۷۰۰	(۳۸,۲۹۵,۹۳۸,۵۷۸)	(۳۱,۸۴۲,۰۴۰)	(۱۱۴,۹۵۸,۱۰۴)	(۱۵,۴۴۱,۱۱۸,۰۲۲)	(۱۵,۴۴۱,۱۱۸,۰۲۲)
(۵۶۳,۷۳۶,۰۹۶,۶۲۲)	تائین سرمایه امین	۲۰,۱۲۹,۰۰۵	۵۳۰,۰۵۸,۶۳۰,۰۲۴	(۷۳۰,۷۹۸,۷۶۶,۱۶۳)	(۵۰۳,۵۵۵,۶۹۹)	(۲,۶۵۰,۲۹۳,۱۵۰)	(۲۰۳,۸۹۳,۹۸۴,۹۸۸)	(۲۰۳,۸۹۳,۹۸۴,۹۸۸)
.	س. سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۰,۰۰۴)	(۶,۵۲۶)	(۳۴,۴۵۰)	.	.
.	س. سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(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	۹,۳۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	.	.
.	س. عدالت. کپکپلویه 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)	.	.
۹,۸۶۷,۲۰۲,۷۲۷	ح. بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.	.
(۹۲,۷۰۰,۲۶۷,۸۳۴)	ح. تائین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	.
۱,۰۵۹,۲۱۶,۱۳۹	ح. سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	.
(۸۵۹,۴۱۷,۶۴۰,۸۷۱)	جمع	۱,۱۶۸,۹۴۱,۸۸۷,۹۶۶	(۱,۳۰۰,۷۸۳,۵۲۱,۹۵۷)	(۱,۱۰۰,۴۹۴,۷۹۸)	(۵,۸۴۴,۷۰۹,۴۴۰)	(۱۳۸,۷۹۶,۸۳۸,۲۲۹)	(۸۵۹,۴۱۷,۶۴۰,۸۷۱)	(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	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا					۲۹۳,۹۵۳,۲۸۳,۳۹۷
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۸۱۲,۰۳۷,۵۰۰	(۳۰۷,۸۶۸,۴۸۷,۵۰۰)	۳۲,۹۴۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۰,۷۳۵,۰۰۰
صندوق امین آوید	۷,۱۳۲	۲۱۸,۸۰۹,۰۱۸,۲۷۲	(۱۸۹,۱۲۴,۹۹۲,۳۹۲)	۳۹,۶۸۴,۰۰۵,۸۸۰	۲۹,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع		۴۵۹,۶۲۱,۰۴۵,۷۷۲	(۳۹۶,۹۹۳,۴۷۹,۸۹۲)	۶۲,۶۲۷,۵۲۵,۸۸۰	۳۴۸,۷۲۴,۰۶۸,۳۹۷

(مبالغ به ریال)
سال ۱۴۰۳

۱۶-۳ 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	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۳۲۶۰	۸۱۷,۱۰۰	۷۶۰,۴۲۵,۹۴۴,۰۰۰	(۶۲۱,۳۶۳,۸۱۲,۱۹۳)	۱۳۸,۹۲۴,۳۰۴,۶۰۵	۸۷,۵۸۰,۰۶۶,۴۹۶
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۷۲۸۰	۴۹۵,۵۸۰	۴۳۳,۷۳۰,۹۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۴۰۱,۳۳۹,۰۶۷)	۷۴,۳۲۲,۷۶۱,۵۲۰	۴۸,۱۲۶,۲۴۶,۵۵۳
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۹۱۷۰	۴۴۴,۳۰۰	۳۵۹,۸۴۳,۰۱۳,۰۰۰	(۳۰۳,۴۴۶,۳۲۰,۳۸۴)	۵۶,۳۳۱,۴۷۱,۰۷۰	۴۱,۶۳۱,۰۸۴,۱۰۷
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-۴۰۸۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۷۹۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۹,۸۳۹,۲۰۹,۳۰۵)	۴۰,۶۶۹,۵۹۷,۲۹۹	۱۷,۵۵۹,۴۰۹,۲۰۵
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۵۲۰۰	۲۰۶,۸۰۰	۱۸۴,۰۳۱,۳۲۰,۰۰۰	(۱۵۲,۰۸۷,۴۷۷,۹۴۷)	۳۱,۹۱۰,۰۴۸,۳۷۶	۲۱,۰۱۷,۵۸۶,۵۳۳
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۵۱۰۲۱۰	۹۵۳,۱۹۲	۵۷۱,۹۰۵,۶۶۸,۰۸۰	(۵۴۳,۷۳۰,۲۶۸,۰۶۷)	۲۸,۰۷۱,۷۴۲,۱۱۱	
مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش-۴۰۴۱۷	۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۶۱۸,۵۲۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۵۹۲,۴۴۸,۷۶۱,۶۶۸)	۲۵,۷۸۴,۶۳۰,۳۵۹	
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۸۲۶۰	۱۵۸,۲۰۰	۱۲۸,۸۲۲,۲۶۰,۰۰۰	(۱۰۵,۲۸۰,۴۱۶,۴۶۵)	۲۳,۵۱۸,۴۹۴,۵۰۰	۵,۲۷۹,۸۱۲,۶۴۱
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش-۶۱۲۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۵۳۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	۲۰,۵۷۴,۶۶۰,۹۳۷	
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۱۰۱۵۰	۱۷۰,۸۰۰	۱۳۴,۶۹۶,۲۹۶,۰۰۰	(۱۱۴,۵۸۶,۰۲۷,۵۱۷)	۲۰,۰۸۵,۸۵۴,۷۷۹	۱۵,۴۹۳,۷۵۲,۸۰۹
مراجعه کاسبین تامین ۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش-۴۱۰۲۴	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۱,۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۳۴۱)	(۳,۳۶۶,۳۷۰,۱۰۰)	
اجاره انرژی پاسار گاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۲۱,۶۷۵,۱۶۷)	(۶,۶۳۸,۱۵۶,۶۱۶)	(۱,۱۱۱,۰۰۰,۷۷۱)
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۲,۰۱۴,۹۴۳,۷۳۴)	(۵۲,۲۶۵,۰۶۸,۷۳۴)	۵۱,۹۶۰,۲۸۸,۷۵۰
مراجعه پارس میکاکیس ۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۴,۷۶۶,۹۹۹,۰۲۵)	(۲۰,۵۱۵,۱۲۴,۰۲۵)	۲۶۵,۶۱۷,۵۷۰,۳۲۹
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵۵,۱۵۰,۰۰۰	۵۳,۲۷۴,۳۹۱,۵۸۰,۰۰۰	(۵۸,۵۵۵,۳۷۰,۹۷۸,۹۳۳)	(۵۸۱,۹۳۵,۲۸۲,۴۰۷)	۵۲۷,۰۱۶,۲۷۵,۵۹۴
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن					۱۷۰,۵۷۶,۳۳۳,۹۴۵
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش-۳۱۲۲۳					۷,۵۴۲,۳۴۱,۰۱۸
					۱,۲۵۸,۲۰۵,۵۹۷,۱۰۹
					۳,۸۰۷,۴۳۰,۱۹۳
					(۳۸۹,۳۶۹,۴۱۰,۸۱۶)
					(۱۵,۸۷۵,۷۳۲,۰۱۱,۷۱۳)
					۱۵,۴۸۹,۳۷۰,۰۳۱,۰۸۰

(مبالغ به ریال)
سال ۱۴۰۳

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

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۳۷,۵۴۷,۰۶۵,۵۸۵	۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰	(۲,۳۳۹,۵۸۰,۸۶۰)	۶۴,۴۴۴,۸۱۸,۲۴۰	۷,۷۴۷,۵۱۱,۲۰۰	۳۲۰	۲۰,۱۳۹,۰۵۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	تامین سرمایه امین
۳۳,۴۹۶,۳۱۳,۱۲۰	۷,۷۴۷,۵۱۱,۲۰۰	.	۷,۷۴۷,۵۱۱,۲۰۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	۲۰۰	۳۸,۷۳۷,۵۵۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	بیمه اتکایی امین
۵,۹۰۲,۸۲۲,۰۸۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	.	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	۳۷۰	۱۸,۶۶۶,۸۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۳۵,۸۷۸,۹۶۴,۰۷۲	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	.	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴	۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	۶۶	۶۲,۵۹۳,۶۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	بانک کارآفرین
۱۰,۷۸۳,۴۰۵,۵۰۰	۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	(۳۶۸,۵۵۶,۹۶۲)	۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	۲۶۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲,۴۶۹,۵۶۱,۷۵۰	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	.	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	۲۵۵	۹,۸۷۸,۲۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد خوزستان
۱,۶۵۱,۹۳۰,۴۱۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	.	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰	۳۸۰	۶,۱۳۰,۵۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۱۶۶,۰۶۷,۲۰۰	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰	.	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	۳۶۰	۴,۵۴۴,۸۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	توسعه‌معدن و فلزات
۱,۵۵۹,۱۲۹,۰۰۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	.	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۲۰	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	گروه مالی صبا تامین
۴۹۴,۲۶۶,۵۸۰	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	.	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۷۱,۲۱۵	۹۰	۱۲,۲۰۸,۸۵۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بیمه البرز
۲۰,۲۰۰,۴۲۵	۱۷,۱۷۱,۲۱۵	.	۱۷,۱۷۱,۲۱۵	.	۱,۳۳۰	۲۹۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	پتروشیمی شازند
۱,۶۴۱,۳۰۸,۷۶۰	.	.	.	.	.	.	.	سود سهام شرکت های سرمایه گذاری زیر
۹,۸۹۰,۸۵۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	مجموعه سهام عدالت
۱۲,۳۱۰,۶۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	آتیه داده پرداز
۳۰۳,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۳,۸۶۸,۹۲۰,۲۱۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۱۱۲,۳۳۳,۳۷۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی دانا
۱,۸۳۵,۳۲۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گهرزمین
۱,۴۶۰,۴۵۳,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گهرزمین
۲۴۶,۲۱۱,۸۰۴	.	.	.	.	.	.	.	فروسیلیسیم خمین
۲۷۴,۵۴۹,۹۰۰,۳۸۷	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲	(۲,۶۰۸,۱۳۷,۸۳۲)	۹۶,۳۹۰,۴۵۰,۴۶۴	.	.	.	.	فولاد شاهرود
								ویتالنا

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)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۳,۰۰۶,۸۹۱,۲۳۵,۴۳۶
سود اوراق مرابحه	۱۸-۱	۶۵۶,۸۶۸,۵۰۳,۰۵۷
سود اوراق سلف	۱۸-۱	۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۲,۴۹۶,۲۸۱,۳۱۱,۷۱۳
		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:

تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی/موثر	خالص سود	خالص سود	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
اوراق مشارکت					
۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۹	.	.	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک منفعت نفت ۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪
		.	.	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق اجاره					
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۳	۱,۷۳۵,۲۲۹,۰۰۸,۸۵۷	۱,۱۸۱,۴۰۴,۳۰۸,۱۹۷		اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۳۰.۵	۷۷۸,۵۶۹,۳۲۵,۴۱۱	۳۸۱,۱۶۶,۷۵۶,۹۱۶		صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۳	۴۴۴,۶۰۱,۰۲۲,۰۴۹	۲۰۷,۲۲۹,۲۰۴,۹۵۶		صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۳۳	۳۰,۲۰۱,۳۸۲,۹۸۰	۸۵,۸۱۵,۱۱۲,۷۱۰		اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۹	.	۶۵۴,۴۳۹,۹۹۷,۱۳۹		صکوک اجاره سند ۴۱۲-بدون ضامن
۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۸	.	۲۵۸,۵۶۷,۱۸۵,۶۴۰		صکوک اجاره صلی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲۰	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صکوک اجاره گل گهر ۳۰۳-۳ماهه ۲۰٪
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸	.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸٪
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸	.	۹۵,۶۸۷,۶۷۶,۷۵۲		صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۲۰	.	۲,۵۷۰,۹۹۳,۱۲۶		صکوک اجاره خوارزم ۴۱۱-۶ماهه ۲۰٪
		۲,۹۸۸,۶۰۰,۷۴۰,۲۹۷	۳,۰۰۶,۸۹۱,۲۳۵,۴۳۶		
اوراق مرابحه					
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸	۹۲۵,۲۵۰,۶۷۴,۴۲۵	۲۷,۰۶۲,۳۶۱,۸۸۸		مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵	۳۲۶,۴۱۴,۵۳۵,۴۷۹	۱۳۸,۸۷۰,۳۷۷,۹۰۵		مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸	۱۰۰,۲۲۹,۳۲۶,۲۱۸	.		مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۰۴۱۷
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۸۸,۶۵۰,۰۶۰,۹۳۴	۲۷,۰۰۶,۱۰۳,۳۹۵		مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸	۲۵,۹۱۹,۶۲۷,۷۰۱	.		مرابحه کاسپین تامین ۷۰۶۲۵
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳	۱۵,۴۵۳,۷۱۳,۷۴۴	.		مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۴۱۰۲۴
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۰.۵	۳,۱۲۷,۷۶۴,۶۲۸	.		مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۶۱۲۲۹
۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۱۸	.	۲۸,۸۲۶,۴۷۷,۰۸۰		مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۸
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	.	۹۸,۴۲۹,۷۳۴		مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷
۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۶	.	۳۴,۱۲۶,۳۹۰,۶۷۵		مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ ۲۰۵۱۴
۱۴۰۶/۰۶/۱۲	۲۳	.	۵۲,۸۳۴,۹۱۰,۳۲۶		صکوک مرابحه سفار ۶۰۶-۳ماهه ۲۳٪
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۳	.	۲۴۸,۰۳۳,۴۵۲,۰۵۴		مرابحه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸
		۱,۴۸۵,۰۴۵,۷۰۳,۱۳۹	۶۵۶,۸۶۸,۵۰۳,۰۵۷		
اوراق سلف					
۱۴۰۲/۰۱/۲۱	-	.	۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴		اوراق سلف سمیعا ۰۰۲
		.	۳,۱۴۸,۹۷۲,۸۶۴		

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

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

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۳				
سال ۱۴۰۲	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
۱۲۲,۱۴۱,۸۳۲,۴۳۶	۳۵۱,۶۰۴,۷۵۰	.	۳۵۱,۶۰۴,۷۵۰	متعدد		بانک اقتصادنوبین
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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

(مبلغ به ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲		
۳۶۳,۴۰۱,۸۰۰	۴۵۱,۸۴۲,۵۸۹	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۱,۶۹۵,۰۶۷,۲۸۰	۱,۶۰۳,۷۱۱,۷۲۴	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	-	-	تغییل کارمزد کارگزاری
۲۲,۰۵۸,۴۶۹,۰۸۱	۲,۰۶۹,۴۷۴,۱۶۲		

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۱-۱- جزئیات قرارداد‌های خرید و نگه‌داری اوراق بهادار
مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد‌های نرخ ترجیحی خرید و نگهداری اوراق بهادار طبق ابلاغیه شماره ۲۰۲۰۲۰۶۰۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار با شرکت تامین سرمایه امین (مدیر صندوق) به شرح زیر می باشد:

میانگین بازده	نرخ	دوره نگه‌داری	مبلغ شناسایی شده	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
تا سررسید قرارداد	اسمی		بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار				
منفکده							
۲۰.۵٪	۱۸٪	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵۰,۹۰۵,۵۳۳,۰۷۸	۲,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۵۰۰	صکوک اجاره شستا ۳۱۱- بدون ضامن	شرکت تامین سرمایه امین
۲۳.۰٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۳۵,۹۳۳,۹۱۲,۶۰۴	۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۵,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	شرکت تامین سرمایه امین
۲۳.۰٪	۱۸٪	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۳۹۱,۳۶۴,۵۹۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	شرکت تامین سرمایه امین
۲۳.۰٪	۱۹٪	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۹۸,۸۵۶,۲۹۴,۰۰۵	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۵۰۲- بدون ضامن	شرکت تامین سرمایه امین
۲۳.۰٪	۲۳٪	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۷۹,۳۴۹,۴۲۵,۷۲۲	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	مراجعه پارس میکاش ۵۰۷-۰۶۰۷۰۸	شرکت تامین سرمایه امین
۲۸.۰٪	۲۳٪	از ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۴۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مراجعه کلبسین تامین ۷۰۰۶۲۵	شرکت تامین سرمایه امین
			۱,۸۸۴,۷۴۹,۱۸۱,۰۰۴			جمع	

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱۲۴,۴۰۰,۷۴۳,۱۷۳	۹۰,۳۱۰,۱۷۷,۶۵۳
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰
.	۱,۳۹۰,۲۴۰,۳۱۰
۶۰,۹۴۲,۲۸۳,۳۴۴	۴۷,۳۳۱,۴۳۱,۲۸۵
۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۸,۷۶۰,۰۲۶,۵۱۷	۱۴۱,۸۵۴,۴۴۴,۷۶۸

مدیر

متولی-مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی-مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

بازارگردان

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۴۶,۷۴۲,۴۷۳	۱۲,۰۰۷,۹۳۵,۰۳۶
۹۸,۸۹۹,۱۸۳	۶۱,۱۳۵,۳۹۶
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲
.	۶۸۰,۷۲۳,۴۸۳
۴۵,۴۳۱,۵۵۰	۵۷,۴۶۰,۰۰۰
۱۶,۷۴۱,۰۷۳,۲۰۶	۱۹,۷۸۳,۳۲۶,۱۰۷

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

هزینه رتبه بندی

هزینه برگزاری مجامع

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

۲۲- سود تقسیمی

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تقسیم سود فروردین ماه	۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۶	۷۴۴,۲۶۷,۴۲۱,۲۱۸
تقسیم سود اردیبهشت ماه	۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰	۶۴۸,۳۳۴,۱۹۷,۲۲۵
تقسیم سود خرداد ماه	۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰	۶۳۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵
تقسیم سود تیر ماه	۴۷۳,۷۰۴,۸۵۶,۲۳۵	۶۳۸,۴۲۹,۱۱۴,۱۱۵
تقسیم سود مرداد ماه	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۵۹۹,۸۴۰,۰۸۲,۰۷۵
تقسیم سود شهریور ماه	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۵۸۲,۲۸۵,۵۲۹,۲۱۵
تقسیم سود مهر ماه	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۵۶۴,۳۶۹,۰۵۱,۳۹۳
تقسیم سود آبان ماه	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۵۲۶,۹۰۹,۱۸۲,۷۸۶
تقسیم سود آذر ماه	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۵۲۰,۷۳۴,۹۹۱,۶۴۴
تقسیم سود دی ماه	۴۶۴,۵۱۲,۲۰۶,۸۲۰	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 سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵,۲۴۵,۳۸۰,۴۲۶	۲,۳۹۶,۱۱۶,۶۳۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۸,۳۱۰,۶۳۳,۶۴۹)	(۹۳,۷۰۳,۲۴۱,۴۱۱)
	(۱۳,۰۶۵,۲۵۳,۲۲۳)	(۹۱,۳۰۷,۱۲۴,۷۸۱)

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است

۲۵- 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:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۴	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۹۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۷۳.۰۲	۱,۷۹۸,۲۷۹,۱۸۷	۸۰.۲۴	۱,۸۱۸,۲۳۳,۲۱۴	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سعید شهریاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	ولی اله ولی نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری

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

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

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کاربرز مدیر	۹۰.۳۱۰.۱۷۷.۶۵۳	طی دوره مالی	۲۱۴.۷۱۰.۹۲۰.۸۲۶
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان صندوق	کاربرز بازارگردان	۴۷.۳۳۱.۴۳۱.۷۸۵	طی دوره مالی	۱۴۸.۴۸۰.۰۷۲.۳۴۳
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۱.۸۸۴.۷۴۹.۱۸۱.۰۰۴	طی دوره مالی	۱.۵۶۲.۷۳۳.۳۵۱
مستأثر سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کاربرز متولی	۶۷۷.۵۹۵.۵۳۰	طی دوره مالی	۲۲۰.۳۱۸.۵۴۴
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کاربرز متولی	۱.۳۹۰.۳۴۰.۳۱۰	طی دوره مالی	۶۴۲.۶۹۹.۴۴۶
شرکت کارگزاری امین آوید	حسابرس	کاربرز حسابرس	۲.۱۴۵.۰۰۰.۰۰۰	طی دوره مالی	۲.۱۴۵.۰۰۰.۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک امین آوید	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۱۸.۸۰۱.۹۴۷	طی دوره مالی	۱۳.۹۱۹.۸۴۹
	مدیر مشترک	خرید و فروش واحدهای صندوق	۷۰.۳۷۵.۶۴۹.۳۷۶	طی دوره مالی	۰
	بازارگردان مشترک	خرید و فروش واحدهای صندوق	۱.۵۹۷.۲۸۶.۸۶۸.۴۵۷	طی دوره مالی	۰

نام صندوق خریدار	نام صندوق فروشنده	نام اوراق	تعداد	ارزش معامله	تاریخ
امین انصار	امین یکم فردا	صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا	۳۶.۲۴۳.۰۰۰	۴۶۹.۹۱۹.۳۳۴.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
		پارس میکا۰۰۶	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۸۴.۴۵۲.۳۶۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۹
گنجینه یکم آوید	امین انصار	تأمین ۰۵	۶۳۰.۰۰۰	۶۲۹.۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
		صند ۵۰۲	۴۷۰.۰۰۰	۴۷۰.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
امین یکم فردا	گنجینه یکم آوید	صندوق ۳۱۱۱	۲۲۰.۰۰۰	۲۲۰.۰۳۴.۶۵۴.۹۸۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
		انحراف ۲۰۴	۴۱۰.۰۰۰	۴۱۰.۰۶۶.۸۱۲.۵۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
			۷۸.۱۰۰	۴۴.۹۰۷.۸۲۸.۰۶۶	۱۴۰۳/۱۱/۱۵

جزئیات مبالغ ترجیحی شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتی با اشخاص وابسته به شرح جدول ۱-۱-۱ است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۲

تجدید طبقه بندی

در سال قبل برخی از اقلام صورت دارایی در سر فصل های دیگر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهما با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸- ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبالغ به ریال			
صورت خاص دارایی ها	ماتده طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	ماتده تجدید ارائه شده
	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	بیمکار	بیمکار
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۲۲۲,۷۸۲,۷۸۰,۰۲۵۴	۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵	۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری		۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵	۱,۸۹۸,۱۶۸,۴۵۳,۳۹۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۲۰,۷۰۷,۷۷۵,۳۳۵,۸۲۴	-	۱۴,۵۵۱,۸۵۷,۹۰۰,۲۳۹۹
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	(۱,۶۸,۲۲۱,۷۵۵,۱۶۳)	۱۵۵,۱۱۷,۴۲۲,۴۶۵	(۱۲,۳۰۰,۳۲۳,۴۹۸)
۲۹-مدیریت سرمایه گذاری و ریسک			

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هر چند تعهیات 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 ریسک های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از ایننامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مستقر 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 می‌گیرند 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 خاص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خاص دارایی‌های صندوق ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خریدیه خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

ریسک نوسان 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، با برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثائق 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 تعهیات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثائق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پیش‌بینی‌های اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحویل 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 تحویل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال‌شده: از آنجایی که این صندوق قادر 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 کفایت بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا نتیجه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم صف فروش و گر معمولاً 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 می‌گردد.