



صندوق سرمایه‌گذاری اسن یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴



امین فردا

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۱۰-۲۶	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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ به تایید ارکان به شرح زیر در صندوق رسیده است:

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای ولی اله ولی نیا

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

تأمین سرمایه امین
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



صندوق سرمایه‌گذاری امین فردا
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۳۲۱,۹۰۰,۹۱۱,۷۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۴۲۷,۲۶۹,۷۶۶,۸۶۸	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۱۱,۷۲۶,۱۳۹,۸۶۸,۹۵۶	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷	۱۶,۲۶۷,۲۷۱,۸۸۸,۷۴۸	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۱۷۶,۸۴۸,۲۶۵,۲۹۴	۹	حساب‌های دریافتنی
.	۹,۲۱۷,۰۹۴,۹۷۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۶۶,۴۲۰,۲۵۷	۱۱	جاری کارگزاران
۲۳,۰۰۱,۳۰۲,۵۴۳,۴۶۷	۲۹,۹۲۸,۷۱۴,۲۱۶,۸۳۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۱۴۶,۳۷۶,۱۲۲,۴۷۶	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۷۴۲,۴۵۳,۹۵۱,۱۱۴	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۳۷,۷۱۳,۷۴۲,۳۸۴	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۴۸,۲۰۳,۰۳۳,۰۲۳	۹۲۶,۵۴۳,۸۱۵,۹۷۴		جمع بدهی‌ها
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲۹,۰۰۲,۱۷۰,۴۰۰,۸۵۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۴۱	۱۰,۰۰۰		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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶۸,۹۶۴,۱۶۷,۱۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۵۶,۲۴۸,۹۶۷,۸۳۸
سود سهام	۱۸	۱,۸۴۳,۹۹۲,۸۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۱,۵۴۰,۴۶۳,۴۸۴,۷۵۴
سایر درآمدها	۲۰	۳,۲۹۸,۳۴۷,۷۲۶
جمع درآمدها		۱,۹۷۰,۸۱۸,۹۶۰,۳۷۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۰,۸۵۸,۶۹۴,۹۰۵)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۴,۰۰۴,۵۷۲,۸۳۴)
جمع هزینه‌ها		(۴۴,۸۶۳,۲۶۷,۷۳۹)
سود خالص		۱,۹۲۵,۹۵۵,۶۹۲,۶۳۵

۵.۸۱٪

۷.۶۱٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

۵.۹۳٪

۶.۶۶٪

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	تعداد	مبلغ	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۳۴,۲۹۷,۵۲۱	۶,۳۴۲,۹۷۵,۲۱۰,۰۰۰	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۷۱,۹۶۲,۸۳۰)
سود (زیان) خالص	-	۱,۹۲۵,۹۵۵,۶۹۲,۶۳۵	-
سود تقسیمی	۲۳	(۲,۱۳۸,۸۸۴,۷۸۷,۰۳۰)	-
تعدیلات	۲۴	۱۱۹,۰۲۴,۷۷۴,۸۰۷	-
	۲,۹۰۰,۲۱۰,۷۲۵	۲۹,۰۰۲,۱۷۰,۴۰۰,۸۵۶	۲,۴۷۰,۱۱۹,۰۲۸



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

تامین سرمایه امین

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

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

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





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 رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین



قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های صندوق

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۰۰۰ 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 سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سقف کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری، مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه با نرخ ۰.۰۰۰۵ به ماخذ اندازه صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال



۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور 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 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 ۹۷۱۱۷۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان



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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲.۲۹	۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۶۴	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	۱.۸۶	۵۵۵,۵۳۲,۲۰۶,۵۸۶	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۶۵	۱۴۸,۵۷۹,۱۹۱,۹۲۹	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰	۰.۵۳	۱۵۹,۲۴۴,۴۵۰,۰۱۸	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۰.۸۵	۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۴۰	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	۱.۰۲	۳۰۵,۲۷۱,۴۷۰,۲۷۷	۲۲۹,۸۷۸,۹۶۷,۹۴۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۸۵	۱۹۴,۸۶۶,۵۵۳,۳۵۱	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	۰.۶۲	۱۸۶,۵۸۸,۵۴۱,۵۷۸	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	فلزات اساسی
۰.۲۲	۵۱,۱۷۸,۶۳۶,۷۰۴	۶۵,۹۲۲,۳۷۷,۲۳۶	۰.۱۷	۵۰,۴۸۴,۷۱۸,۶۳۲	۶۱,۹۸۰,۲۰۰,۴۷۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۸	۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۴۴۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰	۰.۰۶	۱۷,۳۰۴,۴۲۲,۴۰۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۶	۱۴,۳۲۶,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۳۳,۴۵۵,۱۹۶	۰.۰۸	۲۳,۰۴۷,۹۳۷,۱۳۲	۱۸,۴۴۷,۰۱۴,۳۵۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۳	۵,۹۸۲,۱۹۳,۹۰۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰.۰۲	۵,۶۸۳,۱۰۹,۷۹۶	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	محصولات شیمیایی
۰.۰۳	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۰.۰۰	.	.	فعالیت های بیمارستانی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۴	۱۲,۹۳۸,۸۰۳,۳۱۲	۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۰.۰۲	۵,۸۰۵,۲۵۲,۰۰۰	۳,۰۳۸,۸۰۴,۲۳۳	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۵.۰۵	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۴۰۱,۰۷۷,۳۳۰,۲۵۱	۴.۴۲	۱,۳۲۱,۹۰۰,۹۱۱,۷۳۱	۱,۴۸۲,۵۸۱,۳۳۴,۰۷۹	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۹۵	۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	۰.۸۰	۲۳۹,۱۴۷,۳۰۸,۴۰۸	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	صندوق امین آوید
۱.۰۵	۲۴۰,۸۱۲,۰۰۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۰.۵۵	۱۶۳,۱۵۲,۱۴۵,۹۶۰	۴,۶۵۵,۸۵۸,۹۷۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۸	۲۴,۹۷۰,۳۱۲,۵۰۰	۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب
۲.۰	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱۳۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷	۱.۴۳	۴۲۷,۲۶۹,۷۶۶,۸۶۸	۱۵۹,۶۱۸,۶۴۲,۰۹۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷-۱	۱۱,۷۲۶,۱۳۹,۸۶۸,۹۵۶	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
نرخ	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	سپرده‌های بانکی
متعدد	۴,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۵۱	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۱۳	بانک گردشگری-بلند مدت
متعدد	۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۹۹	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۷	بانک دی-بلند مدت
متعدد	.	۰.۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۵	بانک پارسیان-بلند مدت
متعدد	۸۸۳,۰۴۰,۵۲۷,۹۸۶	۲.۹۵	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۳,۱۲۷	۰.۹۸	بانک دی-کوتاه مدت
متعدد	۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۱۹	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴	بانک ملت-بلند مدت
متعدد	۷۴,۵۴۱,۰۳۹,۱۶۴	۰.۲۵	۴۷,۰۰۰,۲۹۸,۴۵۰	۰.۲۰	بانک گردشگری-کوتاه مدت
متعدد	۵,۲۹۴,۴۴۸	۰.۰۰	۵,۰۱۴,۲۸۹,۰۴۱	۰.۰۲	بانک پارسیان-کوتاه مدت
متعدد	۴۷,۵۶۶	۰.۰۰	۱,۴۵۲,۸۴۹,۳۰۹	۰.۰۱	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
متعدد	۸۴,۲۵۶,۱۵۶,۲۲۳	۰.۲۸	۱,۰۳۸,۶۲۴,۵۲۴	۰.۰۰	بانک ملت-کوتاه مدت
متعدد	۹۳۸,۸۶۵,۸۶۳	۰.۰۰	۹۲۲,۲۶۸,۱۸۷	۰.۰۰	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
متعدد	۳۵۷,۹۳۷,۷۰۶	۰.۰۰	۳۵۳,۹۸۲,۴۷۵	۰.۰۰	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت
متعدد	.	۰.۰۰	۵,۵۷۰,۰۴۰	۰.۰۰	بانک ملی-کوتاه مدت
متعدد	.	۰.۰۰	۱۲۸,۹۵۷	۰.۰۰	بانک شهر-کوتاه مدت
متعدد	.	۰.۰۰	۱۰۵,۷۶۰	۰.۰۰	بانک سامان-کوتاه مدت
جمع		۳۹.۱۸	۱۱,۷۲۶,۱۳۹,۸۶۸,۹۵۶	۲۳.۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجدید طبقه بندی (مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱,۹۲۱,۰۳۹,۴۷۶,۶۳۱
اوراق اجاره	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۷,۱۹۶,۷۷۹,۸۴۱,۶۷۶
اوراق مربایه	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳	۷,۱۴۹,۴۵۲,۵۷۰,۴۴۱
	۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷	۱۶,۲۶۷,۲۷۱,۸۸۸,۷۴۸

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

(مبالغ به ریال)									
۱۴۰۴/۰۳/۳۱					۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تاریخ سر رسید		نرخ سود	ارزش اسمی (بهای تمام شده)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۲۲۶		-	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۷۲۸		-	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۳۰۱,۲۷۵,۰۹۲,۵۱۳	۴۴۵,۹۴۱,۱۵۸,۵۱۲	۱.۴۹	۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱.۸۲	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۹۱۷		-	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰	۰	۰	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱.۵۶	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۵۲۰		-	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰	۶۵,۵۹۰,۲۰۹,۴۸۰	۰.۲۲	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳	۰.۸۰	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۱۵۰		-	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۹۹,۰۹۲,۳۷۴,۷۰۸	۱۴۵,۱۵۳,۶۸۶,۱۳۵	۰.۴۸	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۳۹۶	۰.۵۹	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۸۲۶		-	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۰۰,۰۰۰,۶۰۳,۸۲۴	۱۳۹,۰۳۲,۵۹۵,۷۷۳	۰.۴۶	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰.۵۶	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۵۱۰		-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۵۲۳,۷۳۰,۳۶۸,۰۶۶	۶۰۹,۹۱۳,۲۴۹,۳۴۳	۲.۰۴	۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷	۲.۴۹	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۹۱۷		-	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۲۶۱,۸۱۵,۲۳۶,۲۷۶	۳۸۴,۳۳۸,۶۸۵,۹۸۴	۱.۲۸	۰	۰	درصد
اسناد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۵۲۰		-	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۳۱,۰۶۹,۸۹۱,۴۱۴	۱۳۱,۰۶۹,۸۹۱,۴۱۴	۰.۴۴	۰	۰	درصد
جمع				۱,۴۳۶,۹۸۳,۳۶۶,۸۰۱	۱,۹۲۱,۰۳۹,۴۷۶,۶۳۱	۴.۷۰	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱۱.۱۴	درصد

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

(مبالغ به ریال)									
۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
۱۴۰۴/۰۳/۳۱									
تاریخ سر رسید									
نرخ سود									
ارزش اسمی / موثر									
ارزش اسمی									
سود متعلقه									
خالص ارزش فروش									
درصد از کل دارایی ها									
خالص ارزش فروش									
درصد از کل دارایی ها									
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹									
۱۴۰۵/۰۵/۰۹									
۳۳.۷									
۵,۵۱۵,۲۰۰,۶۵۵,۰۰۵									
۴۰۳,۷۰۸,۰۸۲,۱۱۱									
۵,۷۸۲,۲۴۰,۵۲۶,۳۸۰									
۱۹.۳۲									
۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۹۷۱									
۲۲.۵۲									
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن									
۱۴۰۵/۰۳/۱۰									
۳۵.۵									
۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴									
۳۴,۷۸۹,۴۴۰,۳۹۶									
۱,۴۱۴,۵۲۹,۳۱۵,۲۹۶									
۴.۷۳									
۱,۴۷۷,۸۷۴,۶۷۴,۸۵۶									
۶.۴۳									
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴-۳۰۲									
۱۴۰۴/۰۳/۰۱									
۳۰.۵									
-									
۱۱۲,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰									
۰.۴۹									
جمع									
۶,۸۹۵,۲۵۵,۳۰۹,۹۸۹									
۴۳۸,۴۹۷,۵۲۲,۴۰۷									
۷,۱۹۶,۷۷۹,۸۴۱,۶۷۶									
۲۴.۰۵									
۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷									
۳۰.۴۳									

۸-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مربایه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تجدید طبقه بندی (مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										۱۴۰۴/۰۳/۳۱																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
تاریخ سر رسید					نرخ سود					ارزش اسمی					سود متعلقه					خالص ارزش فروش					درصد از کل دارایی ها					خالص ارزش فروش					درصد از کل دارایی ها																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸-۴ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۲.۴۶	۹۷۵,۴۳۲	۵,۷۸۲,۲۴۰,۵۲۶,۳۸۰	نگه داری تا سررسید

۹- حساب‌های دریافتنی

	(مبالغ به ریال)		یادداشت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	تنزیل شده	تنزیل شده		
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۷۳,۹۶۲,۶۸۷,۸۲۴	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱	۹-۱	
سود سهام دریافتنی	۵,۳۱۵,۷۸۸,۴۵۰	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۹-۲	
سایر حساب‌های دریافتنی	۹۷,۵۶۹,۷۸۹,۰۲۰	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۹-۳	
	۱۷۶,۸۴۸,۲۶۵,۲۹۴	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷		

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	(مبالغ به ریال)			
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	تنزیل نشده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ملت	۱۹,۰۰۷,۵۳۴,۱۷۳	۱۸,۶۳۷,۴۰۰,۲۲۳	(۳۷۰,۱۳۳,۹۵۰)	۴۰۷,۶۴۷,۷۰۴
گردشگری	۲۷,۴۹۲,۱۹۱,۵۵۸	۲۷,۱۰۰,۰۲۳,۴۶۰	(۳۹۲,۱۶۸,۰۹۸)	۳,۹۸۷,۷۴۲,۲۲۴
دی	۲۸,۹۵۳,۳۱۹,۶۱۴	۲۸,۲۲۵,۲۶۴,۱۴۱	(۷۲۸,۰۵۵,۴۷۳)	۱۵,۴۶۴,۲۲۳,۵۸۵
پارسیان	.	.	.	۲,۰۴۴,۴۵۸,۳۳۸
جمع	۷۵,۴۵۳,۰۴۵,۳۴۵	۷۳,۹۶۲,۶۸۷,۸۲۴	(۱,۴۹۰,۳۵۷,۵۲۱)	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
۶۲,۱۰۵,۳۳۷,۳۸۰	.	.	.
.	۱,۸۴۳,۹۹۲,۸۸۸	(۴۰,۴۱۶,۲۸۲)	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰
۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	۳,۴۷۱,۷۹۵,۵۶۲	(۶۴,۲۰۴,۴۳۸)	۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۵,۳۱۵,۷۸۸,۴۵۰	(۱۰۴,۶۲۰,۷۲۰)	۵,۴۲۰,۴۰۹,۱۷۰

تامین سرمایه امین
سنگ آهن گهرزمین
گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	تنزیل شده	۹-۳-۱
۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	۹۷,۵۶۹,۷۸۹,۰۲۰	دریافتنی از مدیر
۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۹۷,۵۶۹,۷۸۹,۰۲۰	.	سایر حساب های دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۹,۳۵۸,۴۱۳	(۸۲,۸۱۱,۵۸۷)	۴۵۲,۰۷۰,۰۰۰	.
۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۷۴۹,۲۰۶,۴۱۲	(۷۵۰,۷۹۳,۵۸۸)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۹,۲۱۷,۰۹۴,۹۷۶	(۲,۲۳۴,۹۷۵,۰۲۴)	۱۱,۴۵۲,۰۷۰,۰۰۰	.

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۱,۳۵۲,۹۸۸	۱,۶۲۹,۸۴۳,۵۳۲,۸۰۵	(۱,۶۲۹,۸۱۰,۰۶۹,۶۶۳)	۳۴,۷۱۶,۱۳۰
۱۲,۶۶۶,۸۶۱	۹۲,۹۱۸,۲۰۷	(۷۳,۸۸۰,۹۴۱)	۳۱,۷۰۴,۱۲۷
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۱,۶۲۹,۹۳۶,۴۵۱,۰۱۲	(۱,۶۲۹,۸۸۳,۹۵۰,۶۰۴)	۶۶,۴۲۰,۲۵۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶	۱۱۷,۱۷۸,۳۹۸,۶۵۱	مدیر صندوق - تأمین سرمایه امین
۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۶۴۲,۶۹۹,۴۴۶	۷۵۴,۲۸۴,۱۹۹	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۵۳۴,۱۲۳	حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳	۲۷,۶۷۶,۶۸۶,۹۵۹	بازارگردان - تأمین سرمایه امین
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۱۴۶,۳۷۶,۱۲۲,۴۷۶	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
.	۵,۵۱۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۷۴۲,۴۵۳,۹۴۵,۶۰۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
.	۷۴۲,۴۵۳,۹۵۱,۱۱۴	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
تجدید طبقه بندی		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۴۵,۲۴۱,۷۸۲	۱,۷۴۸,۲۷۹,۵۰۲	بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱,۶۹۲,۸۲۰,۸۷۰	۵,۸۴۰,۳۶۱,۷۴۱	بدهی بابت امور صندوق
۳,۹۲۱,۳۱۰,۷۴۳	.	پیش دریافت سود اوراق
.	۲۳,۶۵۰,۶۸۴,۹۳۲	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۳۷,۷۱۳,۷۴۲,۳۸۴	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲۲,۷۴۳,۰۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۲۸,۹۹۲,۱۷۰,۳۷۹,۰۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۴۱,۴۷۰,۰۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۲۱,۷۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲۹,۰۰۲,۱۷۰,۴۰۰,۸۵۶	
۲,۲۶۴,۹۱۳,۲۰۴	۲,۹۰۰,۲۱۰,۷۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۲,۶۰۲,۴۴۷,۶۹۵	۱۲۲,۹۲۰,۷۳۴,۸۹۲
۱۶-۲	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	.
۱۶-۳	۶۴,۸۲۸,۳۶۴,۶۵۳	.
	۶۸,۹۶۴,۱۶۷,۱۶۸	۱۲۲,۹۲۰,۷۳۴,۸۹۲

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱							(مبالغ به ریال)
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مهرمام میهن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۹,۵۳۹,۵۱۲	(۳,۵۷۵,۵۹۷,۷۵۶)	(۵,۳۰۹,۹۷۸)	(۲۷,۹۴۷,۶۹۷)	۱,۹۸۰,۶۸۴,۰۸۱	.
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۳,۶۵۹,۲۴۰)	(۴,۴۹۰,۱۴۰)	(۲۳,۶۳۲,۵۰۰)	۶۶۴,۷۱۸,۱۲۰	.
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۹۶)	(۲,۷۳۲,۳۸۴)	(۱۴,۳۸۱,۲۵۰)	۴۸۹,۲۳۶,۳۷۰	.
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۴۸,۷۵۹	۱,۹۳۶,۵۷۳,۳۲۶	(۲,۰۰۷,۵۶۵,۳۳۰)	(۱,۸۲۹,۶۹۷)	(۹,۶۸۲,۸۶۶)	(۸۲,۵۱۴,۵۶۷)	.
ح . توسعه معادن و فلزات	۱,۱۳۶,۲۰۴	۹۲۲,۵۹۷,۶۴۸	(۱,۳۷۲,۲۷۳,۹۵۷)	.	.	(۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹)	.
ح . تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	۹۲,۷۰۰,۲۶۶,۰۵۶
بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۲۶,۱۴۲,۸۰۵,۸۸۲
ح . بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷
ح . سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹
بیمه البرز	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۲۵۷,۱۶۸
جمع	۱۶,۰۵۱,۴۶۰,۴۸۶	(۱۳,۳۵۸,۹۹۶,۲۷۹)	(۱۴,۳۷۲,۱۹۹)	(۷۵,۶۴۴,۳۱۳)	۲,۶۰۲,۴۴۷,۶۹۵	۱۲۲,۹۲۰,۷۳۴,۸۹۲	

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۱,۰۳۰	۱۰۰,۷۴۷,۹۰۱,۹۱۰	(۹۹,۲۱۴,۵۴۷,۰۹۰)	.	.	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
.	۸,۰۱۶,۴۸۱,۴۵۰	.	(۹۶,۹۸۳,۵۱۸,۵۵۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
.	۵۶,۸۱۱,۸۸۳,۲۰۳	.	(۷۶۰,۲۸۸,۱۱۶,۷۹۷)	۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
.	۶۴,۸۲۸,۳۶۴,۶۵۳	.	(۸۵۷,۲۷۱,۶۳۵,۳۴۷)	۹۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۷-۱	۷۶,۳۲۵,۸۷۸,۵۸۸	(۱۴۸,۵۷۹,۸۹۹,۴۰۶)
۱۷-۲	۴۱,۸۳۴,۳۰۸,۱۸۶	۴۵,۳۹۱,۴۴۷,۷۹۰
۱۷-۳	۲۳۸,۰۸۸,۷۸۱,۰۶۴	۲۱۹,۷۵۳,۰۷۶,۰۹۵
	۳۵۶,۲۴۸,۹۶۷,۸۳۸	۱۱۶,۵۶۴,۴۲۴,۴۷۹

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک کارآفرین	۷۵,۱۱۲,۳۳۷	۲۴۴,۱۹۰,۲۰۷,۵۸۷	(۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۳۹)	(۳۳۱,۹۸۰,۶۹۷)	(۱,۲۲۰,۹۵۱,۰۳۸)	۴,۹۱۵,۴۷۳,۳۷۸	۴۸,۳۳۲,۸۶۰,۴۱۳
تامین سرمایه امین	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۵۵۸,۸۵۷,۴۰۸,۱۷۵	(۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۲۵۴)	(۵۳۰,۹۱۴,۵۳۸)	(۳,۷۹۴,۳۸۷,۰۴۱)	(۱۴۱,۳۳۴,۱۴۷,۷۰۶)	۳۸,۶۲۷,۴۲۵,۳۴۲
بیمه البرز	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۴۷,۸۵۸,۷۱۰,۵۹۲	(۳۳,۰۵۷,۹۸۶,۳۲۰)	(۴۵,۴۶۵,۷۷۵)	(۳۳۹,۲۹۳,۵۵۳)	۶۸۷,۴۰۴,۲۵۱	۱۴,۵۱۵,۹۶۴,۹۴۴
مهرام مپن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۵,۵۹۷,۷۶۲)	(۵,۵۴۸,۰۰۰)	(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	-	۲,۲۲۹,۶۵۴,۲۳۸
گروه مالی صبا تامین	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۵,۵۰۰,۵۱۳,۱۹۷	(۱۴,۱۴۵,۸۱۷,۲۸۰)	(۱۴,۷۲۵,۴۸۸)	(۷۷,۵۰۲,۵۶۶)	(۱,۵۳۶,۵۸۱,۶۸۱)	۱,۳۶۲,۴۶۷,۸۶۳
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۸۰)	(۱۲,۳۶۵,۴۳۸)	(۶۵,۰۸۱,۲۵۰)	-	۹۴۲,۹۲۰,۹۲۲
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۱۴)	(۳,۹۹۱,۰۷۵)	(۱۵,۷۴۲,۵۰۰)	-	۷۵۹,۸۶۶,۵۱۱
سنگ آهن گهر زمین	۱,۸۱۹,۸۱۹	۱۸,۳۴۳,۷۷۵,۵۳۰	(۱۷,۶۶۱,۵۷۱,۱۰۵)	(۱۷,۴۴۶,۵۸۷)	(۹۱,۷۱۸,۸۷۸)	۱,۳۷۶,۳۳۶,۳۲۰	۵۷۳,۰۵۸,۹۵۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۴۰۵,۰۰۷	۱۷,۵۶۴,۶۷۶,۶۰۴	(۱۶,۹۵۹,۶۲۳,۳۶۸)	(۱۶,۶۸۶,۴۴۳)	(۸۷,۸۲۳,۳۸۳)	(۷۸۵,۸۶۷,۱۱۶)	۵۰۰,۵۴۴,۴۱۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۲۳,۶۵۹,۲۴۰)	(۴,۱۳۷,۲۵۰)	(۲۱,۷۷۵,۰۰۰)	-	۲۹۵,۲۲۸,۵۱۰
شرکت س استان گیلان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۳۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
شرکت س استان زنجان	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۴)	(۱۲,۸۱۶)	(۶۷,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان آذربایجان غربی	۱۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۴۴,۱۱۷)	(۴,۱۳۳)	(۲۱,۷۵۰)	-	-
س.س. سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(۴,۰۸۵)	(۲۱,۵۰۰)	-	-
شرکت س استان خراسان جنوبی	۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	(۱۹,۷۷۱,۶۵۴)	(۱۸,۸۹۶)	(۹۹,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان فارس	۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۴۹)	(۹,۳۰۱)	(۴۸,۹۵۰)	-	-
س.س. سهام عدالت استان مازندران	۱۰,۰۰۰	۹,۳۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	-	-
شرکت س استان ایلام	۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۹,۹۰۹)	(۱۱,۱۹۱)	(۵۸,۹۰۰)	-	-
شرکت س استان سیستان و بلوچستان	۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵,۸۲۵,۰۷۳)	(۵,۵۷۷)	(۳۹,۳۵۰)	-	-
شرکت س استان کردستان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	(۴,۱۲۳)	(۲۱,۷۰۰)	-	-
شرکت س استان همدان	۱۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	(۴,۸۶۴)	(۳۵,۶۰۰)	-	-
شرکت س استان اردبیل	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۳)	(۶۰,۸۰۰)	-	-
شرکت س استان اصفهان	۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۶)	(۶,۵۸۴)	(۳۴,۶۵۰)	-	-
شرکت س استان قم	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۲,۰۲۷)	(۶۳,۳۰۰)	-	-
س.س. عدالت از کهگیلویه و بویراحمد	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۴,۵۵۰)	(۱۰,۴۵۰)	(۵۵,۰۰۰)	-	-
شرکت س استان خراسان شمالی	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۳۲,۵۹۰)	(۱۲,۳۶۰)	(۶۵,۰۵۰)	-	-
شرکت س استان آذربایجان شرقی	۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س استان خوزستان	۱۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	-	-
س.س. سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۹,۰۰۴)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان یزد	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۵)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	-	-
س.س. سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۳۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	-	-
پنروشمی شازند	۶۲۱,۹۰۰	۵,۷۱۷,۱۲۶,۷۰۰	(۵,۹۸۲,۱۹۲,۹۰۰)	(۵,۴۳۱,۲۷۰)	(۲۸,۵۸۵,۶۳۴)	(۱,۰۲۹,۲۸۹,۰۷۳)	(۲۹۹,۰۸۳,۱۰۴)
توسعه معادن وفلرات	۶,۷۴۱,۴۸۱	۱۴,۸۷۸,۴۴۸,۵۶۷	(۱۵,۳۴۶,۴۰۵,۶۹۶)	(۱۴,۱۳۴,۵۳۶)	(۷۴,۳۹۲,۲۴۳)	(۱,۹۲۹,۰۹۰,۹۱۹)	(۴۴۶,۴۸۳,۸۹۸)
فولاد خوزستان	۱۲,۷۲۷,۷۴۰	۲۱,۸۵۷,۹۶۱,۸۴۰	(۲۲,۸۵۴,۸۲۰,۵۵۶)	(۲۰,۷۶۵,۰۶۴)	(۱۰۹,۲۸۹,۸۰۹)	(۶,۲۱۵,۷۲۵,۴۱۶)	(۱,۱۲۶,۹۱۳,۵۸۹)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۳۴۰)	(۱۶,۵۳۷,۶۰۰)	(۸۷,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۳,۱۴۳,۵۳۸)	(۱,۱۸۹,۶۷۹,۰۴۰)
بیمه اتکایی امین	۳۸,۷۲۷,۵۵۷	۱۱۲,۳۳۸,۹۱۵,۳۰۰	(۱۱۵,۵۲۱,۲۰۵,۶۰۷)	(۱۰۶,۷۲۱,۹۷۰)	(۵۶۱,۶۹۴,۵۷۷)	۱۴,۸۶۷,۳۸۲,۵۸۴	(۳۸۵,۰۷۰,۶۸۵۴)
ملی صنایع مس ایران	۲۵,۱۲۸,۳۹۸	۱۶۵,۸۴۷,۴۲۶,۸۰۰	(۱۷۲,۰۱۱,۷۳۲,۷۹۴)	(۱۵۷,۵۵۵,۰۵۵)	(۸۲۹,۲۳۷,۱۳۴)	۲۷۶,۷۵۰,۶۵۴	(۷,۱۵۱,۰۹۸,۱۸۳)
بانک ملت	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۰۸,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۸۵,۵۴۳,۲۸۲)	(۵۹,۷۶۳,۰۷۵)	(۳۱۴,۵۴۲,۵۰۰)	-	(۷,۵۵۱,۳۸۸,۵۵۷)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۹,۳۹۱,۱۴۴)	-
جمع	۱,۳۲۹,۸۱۳,۳۰۰,۸۸۲	(۱,۲۴۵,۵۷۵,۰۳۳,۱۴۶)	(۱,۲۶۳,۳۲۲,۶۴۲)	(۶,۶۴۹,۰۶۶,۵۰۶)	۷۶,۳۲۵,۸۷۸,۵۸۸	(۱۴۸,۵۷۹,۸۹۹,۴۰۶)	۷۶,۳۲۵,۸۷۸,۵۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
(۲۳,۸۳۸,۸۱۵,۰۰۰)	۲۱,۵۵۴,۶۸۵,۵۵۰	(۲۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۵۹۷,۴۶۰,۴۱۰)	۱۶۳,۱۵۲,۱۶۵,۹۶۰	۱,۴۷۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
(۱۸,۳۱۳,۱۴۰,۰۰۰)	۲۰,۳۳۸,۳۱۰,۱۳۶	(۲۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲)	۲۳۹,۱۴۷,۳۲۸,۴۰۸	۷,۱۳۲	صندوق امین آوید
.	(۵۸,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۹,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب
۸۷,۵۴۳,۲۰۲,۷۹۰	.	.	.	.	-	صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
۴۵,۳۹۱,۲۴۷,۷۹۰	۴۱,۸۳۴,۳۰۸,۱۸۶	(۲۹,۷۲۷,۵۰۰)	(۳۸۵,۴۳۵,۴۵۸,۶۸۲)	۴۲۷,۲۹۹,۴۹۴,۳۶۸		جمع

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
۵۳,۴۰۱,۶۷۴,۱۹۲	۱۰۵,۰۹۶,۸۴۷,۷۳۷	(۹۷۵,۰۳۵,۷۳۱)	(۵,۲۷۳,۴۳۵,۵۹۶,۵۳۲)	۵,۳۷۹,۵۰۷,۴۸۰,۰۰۰	۵,۵۱۵,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹
.	۴۱,۱۹۰,۷۸۲,۸۱۸	(۳۰۰,۸۲۵,۱۵۶)	(۱,۶۱۸,۲۳۳,۳۹۲,۰۲۶)	۱,۶۵۹,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۴۱۷
.	۳۸,۱۱۱,۳۳۹,۱۶۶	(۱۱۰,۵۶۶,۸۱۷)	(۵۷۱,۸۰۲۰۱۰,۱۷۷)	۶۱۰,۰۲۳,۸۱۶,۱۶۰	۹۵۳,۱۹۲	اسناد خزانه-م.۴ بودجه ۲۰۲۱-۵۱۰
۱۸,۱۹۶,۵۶۲,۱۷۶	۲۴,۵۶۰,۸۹۴,۵۳۲	(۶۹,۶۷۴,۰۱۵)	(۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳)	۳۸۴,۴۰۸,۳۶۰,۰۰۰	۴۴۴,۳۰۰	اسناد خزانه-م.۴ بودجه ۱۰۰۱-۴۰۹۱۷
(۶,۰۲۶,۴۴۷,۰۱۲)	۲۲,۲۹۷,۰۵۷,۹۲۶	(۸۰,۸۴۱,۴۸۸)	(۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶)	۴۴۶,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۸۰	اسناد خزانه-م.۸ بودجه ۱۰۰۱-۴۰۷۲۸
۸,۷۷۸,۱۰۳,۶۸۰	۱۲,۶۶۲,۱۳۶,۵۷۲	(۳۵,۶۵۱,۱۰۵)	(۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳)	۱۹۶,۶۹۵,۷۵۲,۰۰۰	۲۰۶,۸۰۰	اسناد خزانه-م.۳ بودجه ۱۰۰۱-۴۰۵۲۰
(۳۵۶,۱۵۳,۵۶۴)	۱۰,۴۸۱,۸۰۳,۸۲۹	(۲۶,۳۱۳,۸۷۵)	(۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۲۹۶)	۱۴۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۸۰۰	اسناد خزانه-م.۵ بودجه ۱۰۰۱-۴۱۰۱۵
۸,۳۳۶,۸۹۴,۲۶۴	۱۰,۲۳۳,۶۸۴,۸۰۹	(۲۵,۲۰۴,۲۲۶)	(۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵)	۱۳۹,۰۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۰۰	اسناد خزانه-م.۹ بودجه ۱۰۰۱-۴۰۸۲۶
.	۳,۲۶۴,۴۷۹,۶۰۵	(۱۱۸,۶۶۶,۰۸۶)	(۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۰۹)	۶۵۴,۷۰۹,۴۴۰,۰۰۰	۷۱۴,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ.۵۰۶۲
.	۲,۶۳۳,۲۷۲,۶۳۳	(۳۷,۰۶۵,۱۲۷)	(۲۰۱,۸۲۶,۹۱۲,۲۴۰)	۲۰۴,۴۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴
۳۵,۷۶۷,۹۱۵,۸۹۰	.	(۲۵۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۷۹,۷۴۹,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
.	.	(۳۸۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۹,۶۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	مربحه پارس میکاکیش ۶۰۷۰۸
.	.	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مربحه کاسپین تامین ۷۰۶۲۵
.	(۵,۷۸۳,۹۵۱,۴۶۸)	(۹۳,۷۹۰,۵۳۱)	(۵۲۳,۱۵۵,۱۶۰,۹۳۷)	۵۱۷,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ.۶۱۲۲۹
۵۸,۹۱۴,۷۱۹,۷۷۱	(۲۶,۶۵۹,۴۶۷,۰۹۵)	(۲۷۸,۰۶۰,۵۹۱)	(۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴)	۱,۵۳۴,۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۴۰۸۰۴
۳۵,۸۲۸,۲۴۲,۵۵۴	.	.	.	.	-	اسناد خزانه-م.۱ بودجه ۱۰۰۱-۴۰۳۲۶
۶,۸۱۱,۷۶۵,۱۴۴	.	.	.	.	-	مربحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۳۱۲۲۳
۲۱۹,۷۵۳,۰۷۶,۰۹۵	۲۳۸,۰۸۸,۷۸۱,۰۶۴	(۲,۸۱۳,۲۵۷,۲۴۸)	(۱۵,۲۸۰,۵۱۷,۲۵۹,۸۴۸)	۱۵,۵۲۱,۴۱۹,۲۹۸,۱۶۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						نام شرکت
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
.	.	۱,۸۴۳,۹۹۲,۸۸۸	(۴۰,۴۱۶,۲۸۲)	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰	۱,۴۷۰	۱,۲۸۱,۹۱۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	سنگ آهن گهرزمین
.	.	۱,۸۴۳,۹۹۲,۸۸۸	(۴۰,۴۱۶,۲۸۲)	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۶۹,۶۴۴,۳۷۴,۲۶۶	۵۷۴,۸۴۶,۴۸۶,۴۳۱	۱۹-۱ سود اوراق اجاره
۲۹۲,۳۲۵,۶۵۹,۵۳۴	۳۹۸,۲۱۶,۸۶۰,۹۶۸	۱۹-۱ سود اوراق مرابحه
۴۹۹,۰۹۳,۲۷۱,۵۰۹	۵۶۷,۴۰۰,۱۳۷,۳۵۵	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۶۱,۰۶۳,۳۰۵,۳۰۹	۱,۵۴۰,۴۶۳,۴۸۴,۷۵۴	

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

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید نرخ سود
اوراق اجاره		
۲۶۶,۶۹۱,۶۹۷,۰۳۰	۴۵۴,۷۹۹,۴۶۴,۵۵۱	۱۹% ۱۴۰۵/۰۵/۰۹ اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۷۸,۱۲۱,۲۶۳,۱۷۹	۱۱۳,۹۷۶,۸۳۰,۴۰۲	۱۹% ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
۷,۵۱۷,۶۳۲,۸۶۳	۶,۰۷۰,۱۹۱,۴۷۸	۱۸% ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
۱۱۷,۳۱۳,۷۸۱,۱۹۴	.	۱۸% ۱۴۰۳/۱۱/۲۵ صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۴۶۹,۶۴۴,۳۷۴,۲۶۶	۵۷۴,۸۴۶,۴۸۶,۴۳۱	جمع
اوراق مرابحه		
۱۹۱,۱۴۶,۲۷۷,۳۶۷	۱۶۹,۶۲۰,۸۹۴,۵۶۱	۲۳% ۱۴۰۶/۰۷/۰۸ مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
.	۷۹,۴۰۱,۴۲۵,۶۶۳	۱۸% ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷
۷۹,۱۳۸,۸۲۱,۵۰۰	۷۸,۹۲۲,۶۲۹,۵۸۴	۲۱% ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
.	۳۲,۱۶۱,۰۷۵,۸۷۷	۲۱% ۱۴۰۶/۱۲/۲۹ مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹
.	۱۲,۹۵۴,۰۴۹,۵۳۸	۲۳% ۱۴۰۷/۰۶/۲۵ مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵
.	۱۲,۹۴۴,۶۶۰,۷۹۳	۲۳% ۱۴۰۵/۰۶/۲۰ مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۰۵۰۶۲۰
.	۱۲,۲۱۲,۱۲۴,۹۵۲	۲۳% ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴
۲۲,۰۴۰,۵۶۰,۶۶۷	.	۱۸% ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
۲۹۲,۳۲۵,۶۵۹,۵۳۴	۳۹۸,۲۱۶,۸۶۰,۹۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک گردشگری	۲۳۱,۵۷۴,۷۸۵,۱۹۸	(۴۸۸,۱۵۴,۵۰۳)	۲۳۱,۰۸۶,۶۳۰,۶۹۵	۲۶۴,۵۳۸,۰۱۹,۲۵۵
بانک دی	۱۹۷,۳۱۱,۷۱۵,۳۴۸	(۷۴۶,۹۳۳,۱۹۳)	۱۹۶,۵۶۴,۷۸۲,۱۵۵	۴۳,۷۷۶,۸۵۷,۹۰۶
ملت	۱۰۷,۷۱۵,۵۸۴,۹۲۹	(۳۷۲,۹۳۸,۷۷۱)	۱۰۷,۳۴۲,۶۴۶,۱۵۸	۱۹۰,۷۷۳,۴۱۱,۴۰۱
پارسیان	۳۲,۴۶۳,۷۷۷,۹۵۸	(۶۴,۹۸۶,۰۹۷)	۳۲,۳۹۸,۷۹۱,۸۶۱	.
اقتصادنوین	۴,۴۵۹,۲۳۱	.	۴,۴۵۹,۲۳۱	۳۵,۹۷۱
خاورمیانه	۲,۷۵۷,۵۱۷	.	۲,۷۵۷,۵۱۷	۱,۵۱۰,۵۱۱
بانک ملی	۶۶,۱۸۲	.	۶۶,۱۸۲	۷۰,۴۳۷
پاسارگاد	۲,۲۵۷	.	۲,۲۵۷	۲,۳۲۸,۱۵۲
سامان	۱,۲۹۹	.	۱,۲۹۹	۱,۲۲۳
آینده	.	.	.	۱,۰۲۹,۴۴۶
شهر	.	.	.	۷,۲۰۷
جمع	۵۶۹,۰۷۳,۱۴۹,۹۱۹	(۱,۶۷۳,۰۱۲,۵۶۴)	۵۶۷,۴۰۰,۱۳۷,۳۵۵	۴۹۹,۰۹۳,۲۷۱,۵۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۷۰۰,۶۶۰,۹۰۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۲,۵۴۳,۹۳۳,۳۸۴
تعدیل کارمزد کارگزار		۵۳,۷۵۴,۴۳۴
	<u>۲۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳</u>	<u>۳,۲۹۸,۳۴۷,۷۲۶</u>

۱-۲۰ جزئیات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

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

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و	دوره نگه داری	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قرارداد
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۲۲,۰۶۴,۸۸۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۹٪	۳۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۵,۸۰۰,۰۳۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۸٪	۳۳٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۴۴,۹۷۶,۸۴۸	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۹٪	۳۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۲۴,۱۰۵,۶۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۳٪	۳۵٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۲,۴۹۹,۹۸۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳۴٪	۳۸٪
جمع				<u>۲۸۸,۴۱۹,۴۴۷,۴۰۷</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۴,۱۹۵,۸۸۸,۸۶۹	۲۶,۸۶۸,۲۲۰,۹۹۸	مدیر
۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	۶۱۵,۲۶۰,۱۶۸	متولی
۱۲,۷۷۳,۳۶۲,۴۸۵	۱۲,۸۲۸,۶۷۹,۶۱۶	بازارگردان
۳۶۳,۳۶۰,۵۷۹	۵۴۶,۵۳۴,۱۲۳	حسابرس
۳۷,۸۴۰,۸۰۸,۵۷۳	۴۰,۸۵۸,۶۹۴,۹۰۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۲۷,۳۶۴,۸۴۰	۷۵۰,۷۹۳,۵۸۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۱۵۳,۲۱۳,۹۳۸	۳,۱۴۹,۶۴۹,۳۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۷,۰۶۲,۰۷۶	۲۱,۳۱۸,۳۰۸	هزینه کارمزد بانکی
۷۰,۲۴۴,۷۷۳	۸۲,۸۱۱,۵۸۷	هزینه خدمات سپرده گذاری
۳,۶۶۷,۸۸۵,۶۲۷	۴,۰۰۴,۵۷۲,۸۳۴	

۲۳- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۶	۶۸۴,۳۶۵,۲۴۸,۰۸۶	تقسیم سود فروردین ماه
۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰	۷۱۲,۰۶۵,۵۹۳,۳۴۴	تقسیم سود اردیبهشت ماه
۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰	۷۴۲,۴۵۳,۹۴۵,۶۰۰	تقسیم سود خرداد ماه
۱,۵۱۴,۵۶۹,۵۳۸,۷۱۶	۲,۱۳۸,۸۸۴,۷۸۷,۰۳۰	جمع

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵,۲۴۵,۳۸۰,۴۲۶	۱۱۹,۰۲۴,۷۷۴,۸۰۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰,۳۶۸,۸۰۱,۶۰۸)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۱۲۳,۴۲۱,۱۸۲)	۱۱۹,۰۲۴,۷۷۴,۸۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۴	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	۹۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۸۰.۲۴	۱,۸۱۸,۲۳۳,۲۱۴	۶۴.۹۵	۱,۸۸۳,۶۰۱,۰۰۸	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	موسس	شرکت کارگزاری امین آوید	ضامن 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

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۸,۳۱۷,۱۹۷	طی دوره مالی	۶۶,۴۲۰,۲۵۷
شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر	کارمزد مدیر	۲۶,۸۶۸,۲۲۰,۹۹۸	طی دوره مالی	۱۱۷,۱۷۸,۳۹۸,۶۵۱
	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۳,۸۲۸,۶۷۹,۶۱۶	طی دوره مالی	۲۷,۶۷۶,۶۸۶,۹۵۹
	پذیرنده نویسی و بازارگردان اوراق	خرید و نگه داری اوراق	۲۸۸,۴۱۹,۴۴۷,۴۰۷	طی دوره مالی	۹۷,۵۶۹,۷۸۹,۰۲۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۶۱۵,۲۶۰,۱۶۸	طی دوره مالی	۷۵۴,۲۸۴,۱۹۹
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۰	طی دوره مالی	۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۴۶,۵۳۴,۱۲۳	طی دوره مالی	۵۴۶,۵۳۴,۱۲۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه‌گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

ریسک کاهش ارزش بازاری واحد های 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 نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل‌توجهی 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 ابطال‌شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق 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 بستانکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.