



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



امین یکم فردا

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان به شرح زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	آقای ولی اله ولی نیا	
			

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۱۳۵,۲۰۱,۱۷۵,۸۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۵۱۷,۴۳۲,۱۷۱,۷۹۰	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۱۰,۰۱۹,۷۳۵,۲۲۲,۷۰۸	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷	۲۳,۷۲۲,۲۱۶,۱۴۳,۶۹۰	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۳۹۱,۲۲۱,۷۸۴,۹۰۵	۹	حساب‌های دریافتنی
.	۶,۲۸۲,۶۳۵,۶۴۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۷,۲۹۲,۳۷۱	۱۱	جاری کارگزاران
۲۳,۰۰۱,۳۰۲,۵۴۳,۴۶۷	۳۵,۷۹۲,۰۹۶,۴۲۷,۰۱۱		جمع دارایی‌ها
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۱۹۸,۰۲۰,۴۶۳,۴۳۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۸۷۷,۵۷۶,۲۹۶,۱۹۲	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۴۳۶,۱۴۸,۲۷۷,۱۸۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۴۸,۲۰۳,۰۳۳,۰۲۳	۱,۵۱۱,۷۴۵,۰۳۶,۸۱۰		جمع بدهی‌ها
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۳۴,۲۸۰,۳۵۱,۳۹۰,۲۰۱	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵۷,۶۵۳,۳۰۹,۵۱۳	۹۳,۵۵۹,۸۲۵,۴۶۶
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۶,۹۴۷,۲۰۸,۶۵۹	(۶۵۴,۹۰۹,۸۶۷,۴۵۶)
۱۸ سود سهام	۲۵,۲۵۳,۲۳۹,۹۴۶	۱۸,۹۳۲,۴۰۴,۱۰۲
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۲۲۴,۲۸۶,۱۵۳,۷۵۳	۳,۴۵۷,۳۳۸,۳۲۲,۸۷۳
۲۰ سایر درآمدها	۳,۵۰۳,۱۵۸,۹۷۸	۲,۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳
جمع درآمدها	۴,۴۷۷,۶۴۳,۰۷۰,۸۴۹	۲,۹۱۶,۹۷۶,۲۳۹,۲۹۸
هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۹۴,۱۱۲,۳۷۶,۷۷۳)	(۷۳,۶۷۷,۷۲۲,۹۸۶)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۹,۴۰۴,۴۷۱,۴۵۶)	(۸,۶۲۷,۱۶۰,۲۶۲)
جمع هزینه‌ها	(۱۰۳,۵۱۶,۸۴۸,۲۲۹)	(۸۲,۳۰۴,۸۸۳,۲۴۸)
سود خالص	۴,۳۷۴,۱۲۶,۲۲۲,۶۲۰	۲,۸۳۴,۶۷۱,۳۵۶,۰۵۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۵.۱۸٪	۱۱.۶۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۲.۷۸٪	۱۲.۳۹٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۱۶۲,۱۱۹,۲۰۳	۱۱,۶۲۱,۱۹۲,۰۳۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۵,۴۶۱	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۲۵۳,۱۸۰,۱۴۷)	(۲,۵۳۱,۸۰۱,۴۷۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
-	۴,۳۷۴,۱۲۶,۲۲۲,۶۲۰	-	۲,۸۳۴,۶۷۱,۳۵۶,۰۵۰	سود (زیان) خالص
-	(۴,۶۴۲,۸۷۳,۹۹۷,۹۱۰)	-	(۲,۸۸۰,۹۴۶,۰۶۲,۲۴۱)	سود تقسیمی
-	۱۷۴,۸۰۷,۶۲۵,۰۴۷	-	(۱۲,۹۵۰,۳۲۰,۶۸۸)	تعدیلات
۳,۴۲۸,۰۳۲,۴۰۷	۳۴,۲۸۰,۳۵۱,۳۹۰,۲۰۱	۲,۲۸۸,۹۰۱,۷۱۱	۲۲,۸۸۹,۰۸۲,۸۶۱,۸۲۷	

بازده میانگین سرمایه‌گذاری :

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال :

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به نشانی WWW.Aminfarda.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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



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

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

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - دانشگاه تهران خیابان بزرگمهر-کوچه اسکو-پلاک ۱۴-طبقه سوم-واحد جنوبی

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱- صورتهای مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین



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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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



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 ۲,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۶۴۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۲ درصد (دو در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳,۰۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه 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 مآخذ اندازه صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال



۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تکمیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استثناء تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از این بابت مالیات نقل و انتقال و صدور و ابطال مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰۰/۹۷۱۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد به کل دارایی ها			درصد به کل دارایی ها			
۲.۲۹	۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۶۴	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	۱.۳۷	۴۸۹,۲۶۸,۷۲۵,۳۶۶	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۸۵	۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۴۰	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	۰.۷۵	۲۶۶,۷۲۹,۴۰۰,۱۶۴	۲۲۹,۸۷۸,۹۶۵,۸۱۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۸۵	۱۹۴,۸۶۶,۵۵۳,۳۵۱	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	۰.۴۵	۱۶۰,۹۳۴,۰۴۰,۴۷۹	۹۹,۸۸۷,۱۶۱,۹۹۸	فلزات اساسی
۰.۶۵	۱۴۸,۵۷۹,۱۹۱,۹۲۹	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰	۰.۳۹	۱۴۰,۶۵۳,۵۳۲,۳۴۵	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۰,۳۹۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۲۲	۵۱,۱۷۸,۶۳۶,۷۰۴	۶۵,۹۲۲,۳۷۷,۲۳۶	۰.۱۰	۳۷,۲۹۰,۳۲۹,۹۳۶	۶۱,۹۸۰,۱۹۲,۵۷۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۶	۱۴,۳۲۶,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	۰.۰۴	۱۳,۰۸۷,۴۲۷,۹۵۲	۱۴,۴۱۳,۳۵۵,۱۱۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۸	۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۴۴۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰	۰.۰۴	۱۲,۸۴۳,۱۲۵,۰۵۶	۲۸,۸۰۱,۳۶۵,۳۸۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۲	۵,۷۵۸,۶۳۱,۰۵۵	۶,۰۷۷,۹۱۳,۷۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۰.۰۱	۴,۳۵۱,۹۴۶,۵۴۸	۳,۰۳۸,۸۰۱,۱۹۴	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۳	۵,۹۸۲,۱۹۲,۹۰۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰.۰۱	۴,۲۸۴,۱۱۶,۹۹۸	۹,۹۰۳,۳۷۹,۱۸۱	محصولات شیمیایی
۰.۰۳	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۰.۰۰	.	.	فعالیت های بیمارستانی
۵.۰۵	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۴۰۱,۰۷۷,۳۳۰,۲۵۱	۳.۱۷	۱,۱۳۵,۲۰۱,۱۷۵,۸۹۹	۱,۴۷۲,۶۲۹,۶۶۱,۵۱۶	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد به کل دارایی ها			درصد به کل دارایی ها			
۰.۹۵	۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	۰.۵۸	۲۰۸,۷۷۶,۸۷۰,۳۱۸	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	صندوق امین آوید
۱.۰۵	۲۴۰,۸۱۲,۰۰۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۰.۳۷	۱۳۲,۴۵۵,۶۷۳,۵۸۰	۴,۶۵۵,۸۵۸,۹۷۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۰.۰۰	.	.	۰.۲۱	۷۶,۳۲۱,۵۹۹,۱۹۰	۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹	صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا
۰.۰۰	.	.	۰.۱۴	۴۹,۷۹۱,۳۳۶,۷۳۰	۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۲۵	صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
۰.۰۰	.	.	۰.۰۷	۲۴,۰۵۶,۳۹۹,۰۶۲	۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب
۰.۰۰	.	.	۰.۰۴	۱۳,۱۱۱,۳۴۰,۹۶۸	۹,۹۸۸,۶۸۸,۴۷۴	صندوق طلای عیار مفید
۰.۰۰	.	.	۰.۰۴	۱۳,۰۱۹,۰۵۱,۹۴۲	۹,۹۹۳,۵۳۳,۵۶۲	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۲.۰	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱۳۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷	۱.۴۵	۵۱۷,۴۳۲,۱۷۱,۷۹۰	۲۷۹,۵۷۸,۴۷۴,۳۱۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۷-۱	۱۰,۰۱۹,۷۳۵,۲۲۲,۷۰۸	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰

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

سپرده های بانکی	نرخ	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک دی-بلند مدت	متعدد	۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۳۳	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۷
بانک گردشگری-بلند مدت	متعدد	۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۹۷	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۱۳
بانک ملت-بلند مدت	متعدد	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۶۸	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴
بانک دی-کوتاه مدت	متعدد	۲,۹۱۲,۳۶۸,۸۳۲	۰.۰۱	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۳,۱۲۷	۰.۹۸
بانک خاورمیانه-کوتاه مدت	متعدد	۱,۲۴۵,۶۰۸,۹۶۰	۰.۰۰	۹۲۲,۲۶۸,۱۸۷	۰.۰۰
بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت	متعدد	۳۶۰,۸۶۰,۶۸۹	۰.۰۰	۳۵۳,۹۸۲,۴۷۵	۰.۰۰
بانک شهر-کوتاه مدت	متعدد	۱۹۵,۵۹۶,۱۷۵	۰.۰۰	۱۲۸,۹۵۷	۰.۰۰
بانک گردشگری-کوتاه مدت	متعدد	۸,۱۰۶,۱۰۳	۰.۰۰	۴۷,۰۰۰,۲۹۸,۴۵۰	۰.۲۰
بانک ملت-کوتاه مدت	متعدد	۷,۶۹۵,۸۸۹	۰.۰۰	۱,۰۳۸,۶۲۴,۵۲۴	۰.۰۰
بانک پارسیان-کوتاه مدت	متعدد	۴,۹۴۸,۴۹۴	۰.۰۰	۵,۰۱۴,۲۸۹,۰۴۱	۰.۰۲
بانک پاسارگاد-کوتاه مدت	متعدد	۳۷,۵۶۶	۰.۰۰	۱,۴۵۲,۸۴۹,۳۰۹	۰.۰۱
بانک پارسیان-بلند مدت	متعدد	.	۰.۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۵
بانک ملی-کوتاه مدت	متعدد	.	۰.۰۰	۵,۵۷۰,۰۴۰	۰.۰۰
بانک سامان-کوتاه مدت	متعدد	.	۰.۰۰	۱۰۵,۷۶۰	۰.۰۰
جمع		۱۰,۰۱۹,۷۳۵,۲۲۲,۷۰۸	۲۷.۹۹	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۲۳.۱۲

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

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴,۹۰۸,۱۵۴,۵۳۸,۸۴۹	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷
اوراق اجاره	۸,۶۶۲,۵۷۸,۷۵۰,۱۵۳	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷
اوراق مبادجه	۱۰,۱۵۱,۴۸۲,۸۵۴,۶۸۸	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳
	۲۳,۷۲۲,۲۱۶,۱۴۳,۶۹۰	۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی	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
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
اوراق مشارکت شهرداری مشهد (حمل و نقل)	۲۳٪	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۲,۹۷۸,۷۰۲	۱,۵۵۳,۱۷۱,۹۷۸,۷۰۲	۴.۳۴	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
اوراق مشارکت شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)	۲۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۰۳۳,۹۰۸	۱,۵۰۲,۸۱۳,۰۳۳,۹۰۸	۴.۲۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۱-۵۱۰۲۱	-	۵۴۳,۷۳۰,۳۶۸,۰۶۶	۰	۶۴۳,۵۷۳,۸۸۸,۶۸۶	۱.۸۰	۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷	۲.۴۹	۲.۴۹
اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۱-۷۲۸	-	۳۰۱,۳۷۵,۰۹۲,۵۱۳	۰	۴۸۳,۸۵۶,۰۶۶,۷۸۹	۱.۳۵	۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱.۸۴	۱.۸۴
اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۱-۹۱۷	-	۲۶۱,۸۱۵,۳۳۶,۳۷۶	۰	۴۱۶,۸۹۹,۹۷۳,۱۸۱	۱.۱۶	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱.۵۶	۱.۵۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۱-۱۵۰۱	-	۹۹,۰۹۲,۳۷۴,۷۰۸	۰	۱۵۶,۷۶۵,۹۸۱,۰۱۵	۰.۴۴	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۳۹۶	۰.۵۹	۰.۵۹
اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۱-۸۲۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۱,۰۵۳,۶۱۶,۵۶۸	۰.۴۲	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۰۹۵	۰.۵۶	۰.۵۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۱-۳۲۶	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۷۶۰,۳۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۳.۳۱	۳.۳۱
اسناد خزانه-م-بودجه ۴۰۱-۵۲۰	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳	۰.۸۰	۰.۸۰
جمع		۴,۳۵۵,۹۱۲,۴۷۵,۳۸۷	۶,۰۰۶,۰۱۲,۶۱۰	۴,۹۰۸,۱۵۴,۵۳۸,۸۴۹	۱۳.۷۱	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱۱.۱۴	۱۱.۱۴

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۱۹٪	۶,۳۷۵,۲۲۰,۶۵۵,۰۰۵	۱۶۱,۳۹۹,۶۷۵,۶۱۵	۵۸۷,۵۶۲,۷۵۰,۹۰۶۴	۱۶.۴۲	۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۹۷۱	۲۳.۵۲	۲۳.۵۲
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱۹٪	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۱۰۲,۰۱۰,۴۸۲,۷۸۹	۱,۴۸۱,۷۶۰,۳۵۷,۷۸۹	۴.۱۴	۱,۴۷۷,۸۷۴,۶۷۴,۸۵۶	۶.۲۳	۶.۲۳
صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۲۳٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۶,۵۰۸,۳۰۰	۱,۳۰۵,۱۹۰,۸۸۳,۳۰۰	۳.۶۵	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۳۰۲	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۱۲,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	۰.۴۹	۰.۴۹
جمع		۸,۹۵۵,۲۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۲۶۸,۸۳۶,۶۶۶,۷۰۴	۸,۶۶۲,۵۷۸,۷۵۰,۱۵۳	۲۴.۲۰	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۳۰.۴۳	۳۰.۴۳

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
مبادجه پارس میکاکیش ۴۰۷۰۸	۲۳٪	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۷۴,۳۳۴,۹۷۷	۲,۳۳۲,۳۸۹,۹۸۴,۹۷۷	۶.۲۴	۲,۳۲۸,۲۹۴,۸۳۵,۳۹۸	۹.۶۹	۹.۶۹
مبادجه عام دولت ۲۲۳-ش-خ ۷۰۴۳۱	۲۳٪	۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۷۵,۰۹۱,۳۸۰	۱,۹۸۱,۰۲۸,۷۲۲,۵۳۰	۵.۵۳	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
مبادجه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۴۰۸۰۴	۲۱٪	۱,۵۰۲,۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۲۵,۳۱۲,۰۶۷	۱,۷۳۶,۷۶۳,۹۸۴,۵۳۷	۴.۸۵	۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴	۶.۷۸	۶.۷۸
مبادجه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۵۰۴۱۹	۲۳٪	۹۲۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۵۵۰,۳۶۸	۹۸۳,۲۸۸,۱۶۸,۱۱۸	۲.۷۵	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
مبادجه عام دولت ۱۸۶-ش-خ ۵۱۱۲۴	۲۳٪	۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۲۴,۷۴۲,۳۱۷	۷۸۲,۳۵۵,۲۷۶,۷۰۴	۲.۱۹	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
مبادجه عام دولت ۱۷۲-ش-خ ۵۰۶۲۰	۲۳٪	۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۰۹	۴,۴۱۱,۵۶۹,۱۱۰	۶۶۲,۱۰۰,۵۴۱,۳۷۳	۱.۸۵	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
مبادجه عام دولت ۲۰۶-ش-خ ۵۱۱۱۴	۲۳٪	۵۳۳,۳۵۹,۳۴۹,۳۷۹	۵,۷۲۳,۳۹۴,۳۵۳	۵۹۸,۰۸۰,۵۲۰,۱۶۰	۱.۶۷	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
مبادجه عام دولت ۱۳۷-ش-خ ۶۱۲۲۹	۲۱٪	۵۰۲,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۷۱۳,۶۹۰	۵۳۳,۸۸۴,۰۴۸,۵۳۳	۱.۲۹	۵۲۳,۳۸۱,۹۱۴,۶۹۳	۲.۲۸	۲.۲۸
مبادجه عام دولت ۱۴۰-ش-خ ۵۰۵۰۴	۲۱٪	۲۲۰,۶۴۱,۳۷۸,۸۹۰	۲۴,۹۱۹,۹۲۲,۶۱۳	۲۶۰,۰۷۷,۲۹۲,۶۱۳	۰.۷۳	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
مبادجه عام دولت ۱۸۰-ش-خ ۴۱۰۲۴	۲۳٪	۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۳۴۰	۲۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۲۲	۲۳۱,۱۰۵,۱۷۷,۲۸۴	۰.۶۵	۲۲۲,۵۷۸,۹۷۴,۵۱۶	۰.۹۷	۰.۹۷
مبادجه کاسپین تامین ۷۰۶۲۵	۲۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۳۲۵,۳۵۹	۱۵۰,۵۰۹,۱۳۷,۸۵۹	۰.۴۲	۱۵۰,۴۱۸,۲۱۴,۷۹۲	۰.۶۵	۰.۶۵
مبادجه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۴۰۴۱۷	۱۸٪	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱,۷۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	۷.۵۰	۷.۵۰
جمع		۹,۳۰۹,۸۷۴,۰۰۴,۹۱۸	۵۲۵,۲۲۵,۹۲۰,۰۵۶	۱۰,۱۵۱,۴۸۲,۸۵۴,۶۸۸	۲۸.۳۶	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳	۲۷.۸۷	۲۷.۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی ①

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل (مبالغ به ریال)
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۶,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۷۹۹	-۹٪	۵,۸۷۵,۶۲۷,۵۰۹,۰۶۴	نگه داری تا سررسید

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل شده	تنزیل شده
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۲۲,۶۸۱,۵۴۹,۴۰۳	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۷,۸۷۴,۰۱۵,۴۱۶	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸
۹-۳ سایر حساب های دریافتنی	۲۶۰,۶۶۶,۲۲۰,۰۸۶	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸
	۳۹۱,۲۲۱,۷۸۴,۹۰۵	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

	(مبالغ به ریال)			
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
بانک دی	۷۲,۷۹۳,۲۲۸,۵۳۹	(۱,۸۳۸,۰۱۷,۹۵۴)	۷۰,۹۵۵,۲۱۰,۵۸۵	۱۵,۴۶۴,۲۲۳,۵۸۵
بانک گردشگری	۳۶,۷۲۵,۵۴۷,۸۰۳	(۴۱۶,۲۳۹,۴۷۳)	۳۶,۳۰۹,۳۰۸,۳۳۰	۳,۹۸۷,۷۴۲,۲۲۴
بانک ملت	۱۵,۷۴۹,۹۹۹,۹۶۳	(۳۳۲,۹۶۹,۴۷۵)	۱۵,۴۱۷,۰۳۰,۴۸۸	۴۰۷,۶۴۷,۷۰۴
بانک پارسیان	.	.	.	۲,۰۴۴,۴۵۸,۳۳۸
جمع	۱۲۵,۲۶۸,۷۷۶,۳۰۵	(۲,۵۸۷,۲۲۶,۹۰۲)	۱۲۲,۶۸۱,۵۴۹,۴۰۳	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱

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

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
.	۲,۲۲۱,۰۱۱,۳۷۷	(۷۴,۵۴۰,۷۹۳)	۲,۲۹۵,۵۵۲,۱۷۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۲,۰۰۶,۴۳۰,۲۵۲	(۳۱,۶۰۸,۱۴۸)	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	فولاد خوزستان
.	۱,۴۹۹,۲۳۶,۵۵۶	(۲۴۸,۵۰۳,۵۹۴)	۱,۷۴۷,۷۴۰,۱۵۰	گروه مالی صبا تامین
.	۱,۰۷۹,۸۸۱,۶۵۷	(۴۵,۱۱۸,۳۴۳)	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
.	۱,۰۲۰,۲۶۵,۶۰۰	(۱۲۵,۷۸۶,۱۷۰)	۱,۱۴۶,۰۵۱,۷۷۰	توسعه معادن و فلزات
.	۴۷,۱۸۹,۹۷۴	(۱,۸۱۰,۰۲۶)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	مهرمام میهن
۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰	.	.	.	تامین سرمایه امین
۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	.	.	.	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۷,۸۷۴,۰۱۵,۴۱۶	(۵۲۷,۳۶۷,۰۷۴)	۸,۴۰۱,۳۸۲,۴۹۰	

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	۱۵,۶۹۷,۴۷۰,۰۸۶	۹-۳-۱ دریافتنی از مدیر
۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	۲۴۴,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰	سایر حساب های دریافتنی
۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۲۶۰,۶۶۶,۲۲۰,۰۸۶	

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۴,۶۰۲,۹۷۶)	۳,۱۲۵,۳۹۷,۰۲۴	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۶۵۲,۰۷۰,۰۰۰	(۲۲۵,۴۷۵,۵۷۴)	۴۲۶,۵۹۴,۴۲۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۴۳,۰۸۲,۰۰۰	(۹,۶۹۸,۱۰۴)	۳۳,۳۸۳,۸۹۶	مخارج برگزاری مجامع
.	۱۱,۶۹۵,۱۵۲,۰۰۰	(۵,۴۱۲,۵۱۶,۳۵۲)	۶,۲۸۲,۶۳۵,۶۴۸	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
۱,۳۵۲,۹۸۸	۸,۲۷۱,۸۸۴,۵۲۰,۲۲۷	(۸,۲۷۱,۸۸۵,۷۷۳,۲۱۵)	.	کارگزاری امین آوید
۱۲,۶۶۶,۸۶۱	۲۶۳,۷۴۵,۴۰۸	(۲۶۹,۱۱۹,۸۹۸)	۷,۲۹۲,۳۷۱	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری امین آوید
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۸,۲۷۲,۱۴۸,۲۶۵,۶۳۵	(۸,۲۷۲,۱۵۴,۸۹۳,۱۱۳)	۷,۲۹۲,۳۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶	۱۵۲,۱۰۷,۷۰۵,۹۳۴
۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	.
۶۴۲,۶۹۹,۴۴۶	۷۲۳,۹۹۱,۷۰۸
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۰۶۸,۲۴۶
۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳	۴۴,۰۹۵,۶۹۷,۵۵۰
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۱۹۸,۰۲۰,۴۶۳,۴۳۸

مدیر صندوق- تأمین سرمایه امین
متولی- مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
متولی- مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
بازارگردان- تأمین سرمایه امین
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۸۷۷,۵۷۶,۲۹۶,۱۹۲

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹
۱,۵۴۵,۲۴۱,۷۸۲	۳,۹۴۰,۵۲۸,۸۷۴
۱,۶۹۲,۸۲۰,۸۷۰	۵,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۳,۹۲۱,۳۱۰,۷۴۳	۴۲۰,۷۵۸,۳۳۲,۰۹۸
۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۶۰	.
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۴۳۶,۱۴۸,۲۷۷,۱۸۰

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
بدهی بابت امور صندوق
پیش دریافت سود اوراق
واریزی نامشخص
جمع

۱۵- خالص دارای‌ها

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۲,۷۴۳,۰۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۲,۲۶۴,۹۱۳,۲۰۴	۳۴,۲۷۰,۳۵۱,۳۸۲,۲۳۱	۳,۴۲۷,۰۳۲,۴۰۷
۱۰,۰۴۱,۴۷۰,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۷,۹۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۳۴,۲۸۰,۳۵۱,۳۹۰,۲۰۱	۳,۴۲۸,۰۳۲,۴۰۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۱,۷۲۲,۹۴۶,۰۹۲	۱۲۱,۱۶۷,۶۰۳,۸۵۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده
۱۶-۲	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	۳۳,۲۶۲,۷۹۲,۲۵۰	سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۱۶-۳	۱۵۴,۳۹۷,۰۰۸,۶۰۱	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۵۷,۶۵۳,۳۰۹,۵۱۳	۹۳,۵۵۹,۸۲۵,۴۶۶	

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مهرام میهن	۱,۰۰۰,۰۰۱	۵,۵۸۹,۵۳۹,۵۱۳	(۳,۵۷۵,۶۰۱,۵۱۳)	(۵,۳۰۹,۹۵۷)	(۲۷,۹۴۷,۶۹۷)	۱,۹۸۰,۶۸۰,۳۴۶	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۲۰)	(۲,۷۳۲,۴۰۵)	(۱۴,۳۸۱,۲۵۰)	۴۸۹,۲۳۶,۴۲۵	سود (زیان) فروش
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۳۶۰)	.	.	(۱,۳۵۹)	(۳,۳۱۸,۷۵۹,۹۰۵)
فولاد خوزستان	۱	۱	(۱,۷۹۵)	.	.	(۱,۷۹۴)	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۲,۲۹۰)	.	.	(۲,۲۸۹)	.
بانک کارآفرین	۱	۱	(۲,۵۹۱)	.	.	(۲,۵۹۰)	.
بیمه اتکایی امین	۱	۱	(۲,۹۸۱)	.	.	(۲,۹۸۰)	۲۶,۱۴۲,۸۰۵,۸۸۲
بیمه البرز	۲	۲	(۳,۵۵۹)	.	.	(۳,۵۵۷)	۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱
توسعه معادن و فلزات	۲	۲	(۴,۵۳۱)	.	.	(۴,۵۲۹)	.
پتروشیمی شازند	۱	۱	(۹,۶۱۸)	.	.	(۹,۶۱۷)	.
ملی صنایع مس ایران	۲	۲	(۱۳,۶۹۰)	.	.	(۱۳,۶۸۸)	.
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۵۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۷۸۴,۵۵۰	(۵,۹۱۷,۹۶۸,۶۴۰)	(۵,۵۷۸,۱۴۹)	(۲۹,۳۵۸,۹۲۲)	(۸۱,۱۲۱,۱۶۱)	.
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۴۸,۷۵۹	۱,۹۳۶,۵۷۳,۳۲۶	(۲,۰۰۷,۵۶۵,۲۲۴)	(۱,۸۳۹,۶۹۷)	(۹,۶۸۲,۸۶۶)	(۸۲,۵۱۴,۴۶۱)	.
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۱,۱۹۰,۰۸۰	(۸,۰۶۷,۳۱۸,۴۴۳)	(۷,۵۸۲,۰۳۰)	(۳۹,۹۰۵,۹۵۲)	(۱۳۳,۶۱۶,۳۴۵)	.
ح. توسعه معادن و فلزات	۱,۱۳۶,۲۰۴	۹۲۲,۵۹۷,۶۴۸	(۱,۳۲۲,۲۷۳,۹۵۷)	.	.	(۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹)	.
ح. تامین سرمایه امین	-	.	.	.	.	.	۹۲,۷۰۰,۲۶۶,۰۵۶
ح. بیمه اتکایی امین	-	.	.	.	.	.	۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷
ح. سنگ آهن گهرزمین	-	.	.	.	.	.	۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹
جمع		۲۵,۱۷۷,۹۳۵,۱۲۹	(۲۳,۳۱۰,۶۷۰,۱۱۲)	(۲۳,۰۴۲,۳۳۸)	(۱۲۱,۲۷۶,۶۸۷)	۱,۷۲۲,۹۴۶,۰۹۲	۱۲۱,۱۶۷,۶۰۳,۸۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)							
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
.	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	.	.	(۹۹,۲۱۴,۵۴۷,۰۹۰)	۱۰۰,۷۴۷,۹۰۱,۹۱۰	۱,۰۳۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۳۸,۹۴۰,۲۱۰,۴۸۲	.	.	.	.	.	-	صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
(۵,۶۷۷,۴۱۸,۲۳۲)	.	.	.	.	.	-	صندوق امین آوید
۳۳,۲۶۲,۷۹۲,۲۵۰	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	.	.	(۹۹,۲۱۴,۵۴۷,۰۹۰)	۱۰۰,۷۴۷,۹۰۱,۹۱۰		جمع

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

(مبالغ به ریال)							
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان	
.	۶۶,۷۶۶,۶۰۸,۲۷۱	.	(۱,۶۱۸,۲۳۳,۳۹۱,۷۲۹)	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۴۰۴۱۷	
.	۵۶,۸۱۱,۸۸۳,۲۰۳	.	(۷۶۰,۲۸۸,۱۱۶,۷۹۷)	۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۱۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۳۲۶	
.	۲۲,۸۰۲,۰۳۵,۶۷۷	.	(۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳)	۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۸۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۵۲۰	
.	۸,۰۱۶,۴۸۱,۴۵۰	.	(۹۶,۹۸۳,۵۱۸,۵۵۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	
(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	.	.	.	.	-	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	
(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۱۵۴,۳۹۷,۰۰۸,۶۰۱	.	(۲,۶۵۹,۵۰۲,۹۹۱,۳۹۹)	۲,۸۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع	

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷-۱	(۱۰۰,۴۲۲,۱۸۴,۷۸۷)	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)
۱۷-۲	۱۲۰,۳۶,۸۸۰,۸۸۸	۹۱,۴۸۳,۳۶۴,۷۳۸
۱۷-۳	۱۵۵,۳۳۲,۵۱۲,۵۵۸	(۵۲۴,۲۷۷,۶۴۴,۲۹۵)
	۶۶,۹۴۷,۲۰۸,۶۵۹	(۶۵۴,۹۰۹,۸۶۷,۴۵۶)

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	۷۵,۱۱۲,۳۳۶	۲۱۷,۷۵۰,۶۶۲,۰۶۴	(۱۹۴,۵۰۳,۴۱۲,۵۰۰)	(۲۰۶,۸۶۳,۱۲۹)	(۱۰,۸۸۷,۷۵۳,۳۱۰)	۲۱,۹۵۱,۶۳۲,۷۷۵	(۳,۳۵۹,۹۴۳,۸۲۸)
بیمه البرز	۱۸,۵۷۸,۶۹۰	۳۸,۱۰۴,۸۹۳,۱۹۰	(۳۳,۰۵۷,۹۸۳,۱۶۱)	(۳۶,۱۹۹,۶۴۹)	(۱۹۰,۵۲۴,۴۶۶)	۴,۸۲۰,۱۸۵,۹۱۴	(۱,۲۰۳,۰۶۸,۷۳۱)
مهرامین	۹۹۹,۹۹۹	۴,۳۷۷,۹۹۵,۶۲۲	(۳,۵۷۵,۵۹۴,۳۶۹)	(۴,۱۵۹,۰۹۶)	(۲۱,۸۸۹,۹۷۸)	۷۷۶,۳۵۲,۱۷۹	.
شرکت س استان گیلان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	.	.
شرکت س استان آذربایجان شرقی	۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۲۸۴,۳۵۵)	(۴,۰۹۵)	(۲۱,۵۰۰)	.	.
شرکت س استان ایلام	۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۹,۹۰۹)	(۱۱,۱۹۱)	(۵۸,۹۰۰)	.	.
شرکت س استان کردستان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	(۴,۱۲۳)	(۲۱,۷۰۰)	.	.
شرکت س استان خراسان جنوبی	۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	(۱۹,۷۷۱,۶۵۴)	(۱۸,۸۹۶)	(۹۹,۳۵۰)	.	.
شرکت س استان آذربایجان غربی	۱۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۱۱۷)	(۴,۱۳۳)	(۲۱,۷۵۰)	.	.
س.سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(۴,۰۸۵)	(۲۱,۵۰۰)	.	.
شرکت س استان زنجان	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۴)	(۱۲,۸۱۶)	(۶۷,۳۵۰)	.	.
شرکت س استان فارس	۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۴۹)	(۹,۳۰۱)	(۴۸,۹۵۰)	.	.
شرکت س استان یزد	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۵)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	.	.
شرکت س استان قم	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۲,۰۲۷)	(۶۳,۳۰۰)	.	.
شرکت س استان سیستان و بلوچستان	۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵,۸۳۵,۰۷۳)	(۵,۵۷۷)	(۲۹,۳۵۰)	.	.
س.عدالت ا. کهگیلویه و بویراحمد	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۲۴,۵۵۰)	(۱۰,۴۵۰)	(۵۵,۰۰۰)	.	.
شرکت س استان همدان	۱۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	(۴,۸۶۴)	(۲۵,۶۰۰)	.	.
س.سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶)	(۴,۱۰۴)	(۲۱,۶۰۰)	.	.
شرکت س استان اصفهان	۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۶)	(۶,۵۸۴)	(۳۴,۶۵۰)	.	.
شرکت س استان خوزستان	۱۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۱۸۴,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	.	.
س.سهام عدالت استان مازندران	۱۰,۰۰۰	۶,۲۲۰,۰۰۰	(۶,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	.	.
س.سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۲۹,۰۰۴)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	.	.
شرکت س استان خراسان شمالی	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۳۲,۵۹۰)	(۱۲,۳۶۰)	(۶۵,۰۵۰)	.	.
شرکت س استان اردبیل	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۲)	(۶۰,۸۰۰)	.	.
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۱۴)	(۲,۱۸۸,۰۸۸)	(۱۱,۵۱۶,۲۵۰)	(۸۰,۳۵۴,۲۵۲)	.
صنایع غذایی رضوی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۳,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۷۷۹,۹۱۳,۷۴۰)	(۵,۵۰۳,۴۴۵)	(۲۸,۹۶۵,۵۰۰)	(۳۱۹,۲۸۳,۶۸۵)	.
پتروشیمی شازند	۶۲۱,۸۹۹	۴,۳۰۹,۷۶۰,۰۷۰	(۵,۹۸۲,۱۸۳,۲۸۳)	(۳,۰۹۴,۲۷۲)	(۲۱,۵۴۸,۸۰۰)	(۱,۶۹۸,۰۶۶,۲۸۵)	(۲,۳۲۳,۰۲۵,۵۵۳)
سنگ آهن گهرزمین	۲,۳۸۶,۰۱۱	۱۴,۳۱۶,۰۶۶,۰۰۰	(۱۷,۶۶۱,۵۷۱,۱۰۵)	(۱۳,۶۰۰,۲۶۳)	(۷۱,۵۸۰,۳۳۰)	(۳,۴۲۰,۶۸۵,۶۹۸)	۱۶۵,۶۵۶,۸۷۱
گروه مالی صبا تامین	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۰,۶۸۰,۶۳۴,۲۵۰	(۱۴,۱۴۵,۸۱۷,۳۸۰)	(۱۰,۱۴۶,۰۰۳)	(۵۳,۴۰۳,۱۷۱)	(۳,۵۲۸,۷۳۲,۸۰۴)	۴۴۳,۹۸۷,۱۶۹
توسعه معادن و فلزات	۶,۷۴۱,۴۷۹	۱۰,۹۳۴,۶۷۸,۹۳۸	(۱۵,۲۳۶,۴۰۱,۱۷۶)	(۱۰,۳۸۷,۹۴۵)	(۵۴,۶۷۳,۳۹۵)	(۳,۸۵۵,۳۳۵,۲۷۱)	(۷,۰۴۹,۸۲۲,۱۷۸)
معذنی و صنعتی گل گهر	۷,۴۰۵,۰۰۶	۱۲,۲۶۲,۶۸۹,۹۳۶	(۱۶,۹۵۹,۶۱۹,۹۷۳)	(۱۱,۶۴۹,۵۵۵)	(۶۱,۳۱۳,۴۵۰)	(۴,۷۶۹,۸۹۳,۰۴۲)	۱۳,۶۲۱,۹۵۸,۹۲۵
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳,۵۹۹,۹۹۹	۱۲,۹۱۹,۹۹۹,۰۵۰	(۱۸,۴۹۴,۱۰۰,۳۴۱)	(۱۲,۲۷۳,۹۹۹)	(۶۴,۵۹۹,۹۹۵)	(۸,۵۴۶,۸۱۵,۸۸۰)	(۱۲,۵۸۸,۵۶۲,۳۷۴)
فولاد خوزستان	۱۲,۷۳۷,۷۳۹	۱۴,۳۹۳,۶۴۵,۰۷۰	(۳۲,۸۵۴,۸۱۸,۷۶۲)	(۱۳,۶۷۳,۹۶۳)	(۷۱,۹۶۸,۳۲۵)	(۱۲,۷۴۵,۸۳۹,۳۵۷)	(۶,۶۹۸,۰۶۵,۵۷۵)
بیمه اتکالی امین	۳۸,۷۳۷,۵۵۶	۱۰,۳۳۹,۰۵۳,۹۶۴	(۱۵,۵۲۱,۳۰۲,۶۲۶)	(۹۸,۲۲۱,۰۱۰)	(۵۱۶,۹۵۲,۶۸۵)	(۱۹,۸۱۱,۱۸۸,۷۴۴)	.
بانک ملت	۵۰,۱۲۴,۱۶۰	۵۰,۵۷۵,۲۷۷,۲۴۰	(۷۰,۰۸۵,۵۴۳,۳۸۳)	(۴۸,۰۴۶,۵۱۴)	(۲۵۲,۸۷۶,۳۸۷)	(۳۵,۳۸۵,۶۸۲,۲۴۷)	(۱۴,۳۵۴,۹۰۸,۱۸۸)
ملی صنایع مس ایران	۲۵,۱۲۸,۳۹۶	۱۴۷,۵۰۳,۳۸۴,۵۲۰	(۱۷۲,۰۱۱,۷۱۹,۸۴۴)	(۱۴۰,۱۲۸,۵۰۰)	(۲۷۷,۵۱۸,۴۲۳)	(۳۷,۶۳۶,۰۵۵,۷۹۸)	(۱۵,۸۶۵,۰۶۴۱,۳۱۶)
تامین سرمایه امین	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۴۹۲,۱۹۷,۲۹۹,۳۰۸	(۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۷۵)	(۴۶۷,۵۸۷,۴۴۴)	(۲,۴۶۰,۹۸۶,۴۹۷)	(۵,۷۰۹,۹۸۰,۲۶۲)	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)
جمع		۱,۱۴۱,۹۹۶,۰۵۲,۴۲۲	(۱,۲۳۵,۶۲۳,۳۶۰,۶۹۱)	(۱,۰۸۴,۸۹۶,۲۵۶)	(۵,۷۰۹,۹۸۰,۲۶۲)	(۱۰۰,۴۲۲,۱۸۴,۷۸۷)	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. پشتوانه طلا زرفام آشنا	۱,۰۷۵,۰۰۰	۷۶,۳۱۳,۱۷۵,۰۰۰	(۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹)	(۹۱,۵۷۵,۸۱۰)	۱۶,۲۵۳,۹۴۳,۳۳۱	.
صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر	۱,۵۳۷,۰۰۰	۴۹,۸۵۱,۰۵۸,۰۰۰	(۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۲۵)	(۵۹,۸۲۱,۲۷۰)	۹,۷۸۱,۲۸۲,۴۰۵	.
صندوق طلای عیار مفید	۴۹,۴۸۰	۱۳,۱۲۷,۰۹۳,۴۸۰	(۹,۹۸۸,۶۸۸,۴۷۵)	(۱۵,۷۵۲,۵۱۲)	۳,۱۲۲,۶۵۲,۴۹۳	.
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۱۹,۰۲۶	۱۳,۰۳۴,۶۹۳,۵۷۴	(۹,۹۹۳,۵۳۳,۵۶۳)	(۱۵,۶۴۱,۶۳۲)	۳,۰۲۵,۵۱۸,۳۷۹	.
صندوق س. بخشی صنایع پاداش ۲-ب	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۰۰,۹۳۸)	(۹۷۲,۶۰۰,۹۳۸)	.
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۱,۴۷۰	۱۳۲,۴۵۵,۶۹۳,۵۸۰	(۱۴۱,۵۹۷,۴۶۰,۴۱۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۹,۱۴۱,۷۸۶,۸۳۰)	(۱۹,۶۱۲,۶۲۵,۰۰۰)
صندوق امین آوید	۷,۱۳۲	۲۰۸,۷۷۶,۸۹۰,۳۲۰	(۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۳۲,۱۲۷,۹۵۲)	(۱۰,۹۵۸,۰۲۴,۱۹۲)
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	-	.	.	.	.	۱۲۲,۰۵۴,۰۱۳,۹۳۰
جمع		۵۱۷,۶۴۳,۶۰۳,۹۵۴	(۵۰۵,۳۹۵,۲۹۰,۹۰۴)	(۲۱۱,۴۳۲,۱۶۲)	۱۲,۰۳۶,۸۸۰,۸۸۸	۹۱,۴۸۳,۳۶۴,۷۳۸

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۷۰۴۲۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۳۶۸,۷۵۰)	۱۰۹,۲۴۳,۶۳۱,۳۵۰	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۵۱۰۲۱	۹۵۳,۱۹۲	۶۴۳,۶۹۰,۵۵۷,۶۰۰	(۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷)	(۱۱۶,۶۶۸,۹۱۴)	۷۱,۷۷۱,۸۷۸,۵۰۹	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۷۲۸	۴۹۵,۵۸۰	۴۸۳,۹۴۳,۷۸۱,۶۰۰	(۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۷)	(۸۷,۷۱۴,۸۱۰)	۶۰,۲۱۱,۹۶۶,۲۰۳	۲۲,۷۱۱,۷۸۳,۲۰۳
مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۵۱۱۱۴	۵۹۸,۴۴۹	۵۹۲,۴۶۴,۵۱۰,۰۰۰	(۵۳۲,۴۵۹,۲۴۹,۳۸۰)	(۱۰۷,۳۸۴,۱۹۲)	۵۹,۹۹۷,۸۷۶,۴۲۸	.
اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۴۰۹۱۷	۴۴۴,۳۰۰	۴۱۶,۹۷۵,۵۵۰,۰۰۰	(۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۴)	(۷۵,۵۷۶,۸۱۸)	۵۷,۱۲۲,۱۸۱,۷۲۸	۲۷,۸۴۴,۱۲۰,۶۳۹
اسناد خزانه-م-بودجه ۹-۴۰۸۲۶	۱۵۸,۲۰۰	۱۵۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۶)	(۲۷,۳۸۳,۴۳۱)	۲۲,۲۵۴,۷۰۵,۶۰۳	۱۰,۴۱۴,۰۰۰,۱۲۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۵-۴۱۰۱۵	۱۷۰,۸۰۰	۱۵۶,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۲۹۶)	(۲۸,۴۱۸,۹۸۵)	۲۲,۰۹۴,۰۹۸,۷۱۹	۶,۱۴۷,۶۸۵,۵۳۰
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۳۸۲,۲۵۰)	۱۷,۳۴۹,۶۱۷,۷۵۰	.
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۲۲۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۵)	(۲۸۵,۵۲۷,۵۲۹)	۱۴,۵۲۹,۹۶۵,۹۶۶	۶۹,۸۷۲,۶۰۳,۲۹۵
مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۵۰۵۰۴	۲۴۵,۰۰۰	۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۶۴۱,۳۷۸,۸۹۰)	(۴۲,۶۳۰,۰۰۰)	۱۴,۵۱۵,۹۹۱,۱۱۰	.
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۶۱۲۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۳,۱۵۵,۱۶۰,۹۳۸)	(۹۶,۶۶۵,۱۵۶)	۱۰,۰۷۳,۱۷۳,۰۰۶	.
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۴۱۰۲۴	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۸۲۶,۹۱۲,۲۴۰)	(۳۷,۹۸۶,۷۳۸)	۷,۷۱۷,۱۰۱,۰۲۲	.
مراجعه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۵۰۶۲۰	۷۱۴,۰۰۰	۶۵۷,۸۰۸,۲۰۰,۰۰۰	(۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۱۰)	(۱۱۹,۳۲۷,۷۳۶)	۶,۳۶۲,۶۷۷,۹۵۴	.
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴	۷۹۰,۰۰۰	۷۰۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۴۶۵,۵۱۳)	۱,۵۵۱,۰۲۴,۴۸۷	.
مراجعه پارس میکائیش ۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۹,۶۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۸۴,۲۵۰,۰۰۰)	.	(۲۰۵,۱۵۱,۲۴۹,۰۲۵)
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۷۴۹,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۵۰,۱۲۵,۰۰۰)	.	(۵۲,۳۶۵,۰۶۸,۷۳۴)
مراجعه کاسپین تامین ۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۹۷۳,۸۱۳,۵۰۰)	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)	.	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۳۳	-	.	.	.	.	۴۹,۲۶۳,۵۶۹,۳۶۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۳۲۶	-	.	.	.	.	۴۸,۹۰۴,۳۷۴,۶۷۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۴۰۵۲۰	-	.	.	.	.	۱۰,۲۴۱,۰۹۸,۲۹۰
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	-	.	.	.	.	(۱۷۱,۰۸۱,۳۶۳,۹۶۵)
صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۶۲۵,۰۰۰)	۲۳۵,۶۲۵,۰۰۰	.
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۶,۲۷۵,۰۰۰	۵,۷۱۵,۲۶۳,۷۲۵,۰۰۰	(۶,۰۳۳,۴۵۵,۵۹۶,۵۲۷)	(۱۰,۳۵۸,۹۱۵,۵۵۰)	(۳۱۹,۲۲۷,۷۶۳,۰۷۷)	(۳۴۱,۱۳۲,۰۱۰,۱۸۳)
جمع		۱۹,۸۷۵,۷۵۱,۰۲۴,۲۰۰	(۱۹,۷۱۶,۸۱۶,۰۳۱,۷۷۰)	(۳,۶۰۲,۴۷۹,۸۷۲)	۱۵۵,۳۳۲,۵۱۲,۵۵۸	(۵۲۴,۲۷۷,۶۴۴,۲۹۵)

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

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۱۲۸,۳۹۸	۳۷۰	۹,۲۹۷,۵۰۷,۲۶۰	.	۹,۲۹۷,۵۰۷,۲۶۰
بیمه البرز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۲۰۰	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	.	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۷,۴۰۵,۰۰۷	۳۱۰	۲,۲۹۵,۵۵۲,۱۷۰	(۷۴,۵۴۰,۷۹۳)	۲,۲۲۱,۰۱۱,۳۷۷
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۲,۷۳۷,۷۴۰	۱۶۰	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	(۳۱,۶۰۸,۱۴۸)	۲,۰۰۶,۴۳۰,۲۵۲
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱,۲۸۱,۹۱۱	۱,۴۷۰	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰	.	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۸۸۳,۸۶۷	۴۵۰	۱,۷۴۷,۷۴۰,۱۵۰	(۲۴۸,۵۰۳,۵۹۴)	۱,۴۹۹,۲۳۶,۵۵۶
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۱۱۸,۳۴۳)	۱,۰۷۹,۸۸۱,۶۵۷
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶,۷۴۱,۴۸۱	۱۷۰	۱,۱۴۶,۰۵۱,۷۷۰	(۱۲۵,۷۸۶,۱۷۰)	۱,۰۲۰,۳۶۵,۶۰۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۶۳۱,۹۰۰	۳۰۰	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	.	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰
مهرمام میهن	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۰,۰۲۶)	۴۷,۱۸۹,۹۷۴
بانک کارآفرین				.	.	.
جمع				۲۵,۷۸۰,۶۰۷,۰۲۰	(۵۲۷,۳۶۷,۰۷۴)	۲۵,۲۵۳,۲۳۹,۹۴۶
						۱۸,۹۳۲,۴۰۴,۱۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۳۰,۳۱۶,۹۴۹,۵۱۶	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۱,۶۶۲,۹۳۰,۸۹۰,۶۳۵	۱,۵۰۳,۵۵۸,۲۰۳,۹۲۶	۱۹-۱ سود اوراق اجاره
۸۴۵,۵۵۰,۵۴۴,۰۲۴	۱,۲۱۹,۶۸۳,۰۷۱,۹۹۲	۱۹-۱ سود اوراق مرابحه
۹۴۸,۸۵۶,۸۸۸,۲۱۴	۱,۴۷۰,۷۲۷,۹۲۸,۳۱۹	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۴۵۷,۳۳۸,۳۲۲,۸۷۳	۴,۲۲۴,۲۸۶,۱۵۳,۷۵۳	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰	۲۸,۵۱۶,۵۹۷,۷۹۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۸
۰	۱,۸۰۰,۳۵۱,۷۱۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۸
۰	۳۰,۳۱۶,۹۴۹,۵۱۶		
۹۶۲,۴۷۳,۶۴۲,۰۱۷	۱,۲۶۷,۶۰۳,۷۰۵,۸۹۹	۱۹.۰٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۹
۲۴۹,۰۳۷,۲۴۱,۹۲۲	۲۲۹,۸۸۴,۳۰۶,۵۴۹	۱۹.۰٪	۱۴۰۵/۰۲/۱۰
۱۴,۷۵۵,۰۹۹,۶۶۱	۶,۰۷۰,۱۹۱,۴۷۸	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۰۱
۴۳۶,۶۶۴,۹۰۷,۰۳۵	۰	۱۸.۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۱,۶۶۲,۹۳۰,۸۹۰,۶۳۵	۱,۵۰۳,۵۵۸,۲۰۳,۹۲۶		
۶۳۳,۰۹۳,۴۷۲,۹۹۴	۳۴۲,۰۶۳,۳۶۵,۹۲۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۰۸
۰	۳۰۷,۶۹۸,۸۳۹,۱۷۵	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۴/۳۱
۱۶۶,۱۰۰,۳۱۴,۴۵۵	۱۶۵,۶۴۶,۵۲۲,۸۱۰	۲۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
۰	۹۳,۸۰۰,۹۱۱,۴۷۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
۰	۶۷,۶۸۲,۱۰۲,۰۱۰	۲۰.۵٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
۰	۵۶,۵۱۷,۲۰۳,۴۶۸	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۰
۰	۴۴,۸۱۹,۱۲۲,۳۲۷	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰	۴۲,۱۲۵,۸۴۷,۵۱۹	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۱/۲۴
۰	۲۹,۶۵۹,۱۲۶,۵۲۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۴
۰	۲۵,۹۴۴,۴۴۷,۶۵۶	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۶/۲۵
۰	۲۵,۱۲۸,۷۷۳,۸۷۷	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۴
۰	۱۱,۰۱۸,۶۲۷,۶۷۹	۲۰.۵٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
۰	۷,۵۷۸,۱۸۱,۵۵۱	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۶/۲۴
۴۵,۸۲۱,۸۹۶,۶۰۳	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
۵۳۴,۸۵۹,۹۷۲	۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۶/۲۵
۸۴۵,۵۵۰,۵۴۴,۰۲۴	۱,۲۱۹,۶۸۳,۰۷۱,۹۹۲		

اوراق مشارکت

اوراق شهرداری مشهد (حمل و نقل)
اوراق شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)
جمع

اوراق اجاره

اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵.۰۵.۰۹
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴.۰۳.۰۲
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
جمع

اوراق مرابحه

مرابحه پارس میکاکیش ۰۶.۰۷.۰۸
مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷.۰۴.۳۱
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴.۰۸.۰۳
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴.۰۴.۱۷
مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶.۱۲.۲۹
مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۰۵.۰۶.۲۰
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵.۰۴.۱۹
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵.۱۱.۲۴
مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵.۱۱.۱۴
مرابحه کاسپین تامین ۰۷.۰۶.۲۵
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴.۱۰.۲۴
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵.۰۵.۰۴
صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳.۱۲.۲۳
مرابحه کاسپین تامین ۰۷.۰۶.۲۵
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام	نرخ	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک گردشگری-بلند مدت	متعدد	۵۵۴,۷۴۰,۱۲۱,۲۲۸	(۵۱۲,۲۲۵,۸۷۸)	۵۵۴,۲۲۷,۸۹۵,۳۵۰	۴۸۵,۶۴۰,۴۳۲,۱۶۸
بانک دی-بلند مدت	متعدد	۵۰۹,۲۶۸,۵۶۹,۳۸۵	(۱,۸۵۶,۸۹۵,۶۷۴)	۵۰۷,۴۱۱,۶۷۳,۶۱۱	۴۶,۹۸۹,۴۷۲,۲۷۸
بانک ملت-بلند مدت	متعدد	۳۷۴,۸۰۷,۹۲۰,۷۵۰	(۳۳۵,۷۷۴,۲۹۶)	۳۷۴,۴۷۲,۱۴۶,۴۵۴	۴۱۵,۰۳۷,۴۸۴,۵۹۳
بانک پارسیان-بلندمدت	متعدد	۳۲,۴۶۳,۷۵۱,۰۵۹	(۶۴,۹۸۶,۰۹۷)	۳۲,۳۹۸,۷۶۴,۹۶۲	.
بانک دی-کوتاه مدت	متعدد	۱,۷۲۳,۲۳۸,۵۱۱	.	۱,۷۲۳,۲۳۸,۵۱۱	۸۳۰,۳۲۶,۶۴۹
بانک گردشگری-کوتاه مدت	متعدد	۴۸۰,۹۱۵,۳۲۷	.	۴۸۰,۹۱۵,۳۲۷	۵۷۰,۶۲۰
بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت	متعدد	۹,۲۵۷,۲۱۴	.	۹,۲۵۷,۲۱۴	۳۴۲,۹۸۶,۵۴۳
بانک خاورمیانه-کوتاه مدت	متعدد	۳,۷۵۵,۷۸۲	.	۳,۷۵۵,۷۸۲	۱۲,۰۷۴,۸۳۰
بانک ملت-کوتاه مدت	متعدد	۱۱۸,۶۷۵	.	۱۱۸,۶۷۵	۱۳,۵۴۲
بانک پارسیان-کوتاه مدت	متعدد	۹۲,۶۹۵	.	۹۲,۶۹۵	.
بانک ملی-کوتاه مدت	متعدد	۶۶,۱۸۲	.	۶۶,۱۸۲	۱۴۳,۳۰۸
بانک پاسارگاد-کوتاه مدت	متعدد	۲,۲۵۷	.	۲,۲۵۷	۲,۳۳۷,۰۵۷
بانک سامان-کوتاه مدت	متعدد	۱,۲۹۹	.	۱,۲۹۹	۲,۵۱۶
بانک آینده-کوتاه مدت	متعدد	.	.	.	۱,۰۲۹,۴۴۶
بانک شهر-کوتاه مدت	متعدد	.	.	.	۱۴,۶۶۴
جمع		۱,۴۷۳,۴۹۷,۸۱۰,۲۶۴	(۲,۷۶۹,۸۸۱,۹۴۵)	۱,۴۷۰,۷۲۷,۹۲۸,۳۱۹	۹۴۸,۸۵۶,۸۸۸,۲۱۴

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

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۷۰۰,۶۶۰,۹۰۸	۴۵۱,۸۴۲,۵۸۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۲,۶۰۸,۱۳۷,۸۲۲	۱,۶۰۳,۷۱۱,۷۲۴
تعدیل کارمزد کارگزار		۱۹۴,۳۶۰,۲۴۸	-
		۳,۵۰۳,۱۵۸,۹۷۸	۲,۰۵۵,۵۵۴,۳۱۳

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

۲۱- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگهداری	نرخ بازده تا سررسید قرارداد منعقد	میانگین
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۲۱۸,۰۷۹,۳۷۹	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۶.۱٪
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۶۶,۶۸۸	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۰۲	۱۸٪	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۳۱,۴۱۰,۵۰۲	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۷.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۲۶۸,۲۱۶,۳۳۴	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۷.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۴٪	۳۸.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	اوراق شهرداری مشهد	۱,۵۴۹,۹۹۹	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۷,۷۰۱,۰۶۰	از ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۴۱.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱,۲۹۷,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۶۷۳,۲۵۱	از ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۸.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	اوراق شهرداری مشهد- مرحله دوم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۷۲۸,۷۶۸	از ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۲۳٪	۴۱.۰٪
تامین سرمایه بانک ملت	اراد ۲۲۳	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۶.۸٪
جمع		۱۵,۵۶۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۴۷۱,۶۲۵,۹۸۲			

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۷,۰۸۳,۷۹۰,۲۹۲	۶۲,۴۹۳,۸۹۲,۴۶۱
۱,۰۱۶,۳۹۳,۲۸۰	۱,۲۷۷,۷۲۵,۸۵۹
۲۴,۸۵۰,۸۱۸,۲۵۶	۲۹,۲۴۷,۶۹۰,۲۰۷
۷۲۶,۷۲۱,۱۵۸	۱,۰۹۳,۰۶۸,۲۴۶
۷۳,۶۷۷,۷۲۲,۹۸۶	۹۴,۱۱۲,۳۷۶,۷۷۳

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی	دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۱۵۵,۴۰۵,۲۸۰	۲,۳۷۴,۶۰۲,۹۷۶
۶,۲۱۱,۹۴۱,۳۶۲	۶,۷۴۳,۲۶۸,۵۷۲
۳۲,۷۳۴,۰۵۶	۵۱,۴۲۶,۲۳۰
۲۲۵,۵۲۶,۵۹۴	۲۲۵,۴۷۵,۵۷۴
۱,۵۵۲,۹۷۰	۹,۶۹۸,۱۰۴
۸,۶۲۷,۱۶۰,۲۶۲	۹,۴۰۴,۴۷۱,۴۵۶

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه برگزاری مجامع

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

۲۴- سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۶	۶۸۴,۳۶۵,۳۴۸,۰۸۶	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
۴۷۳,۷۰۴,۸۵۶,۲۳۵	۷۷۴,۰۰۱,۲۲۷,۵۲۰	تقسیم سود تیر ماه
۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۵۲,۴۱۱,۶۸۷,۱۶۸	تقسیم سود مرداد ماه
۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۷۷,۵۷۶,۲۹۶,۱۹۲	تقسیم سود شهریور ماه
۲,۸۸۰,۹۴۶,۰۶۲,۲۴۱	۴,۶۴۲,۸۷۳,۹۹۷,۹۱۰	جمع

۲۵- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۲۴۵,۳۸۰,۴۲۶	۱۷۴,۸۰۷,۶۲۵,۰۴۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۸,۱۹۵,۷۰۱,۱۱۴)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲,۹۵۰,۳۲۰,۶۸۸)	۱۷۴,۸۰۷,۶۲۵,۰۴۷	

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	عادی	۲,۱۶۷,۷۸۳,۷۰۲	۶۳.۲۴٪	۱,۷۳۲,۲۴۷,۷۹۳	۷۵.۶۸٪
کارگزار و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ولی اله ولی نیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سعید شهریاری	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪

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

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده پدهکار (بستانکار)
تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۲,۴۹۳,۸۹۲,۴۶۱	طی دوره مالی	۱۵۲,۱۰۷,۷۰۵,۹۳۴
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۳۹,۲۴۷,۶۹۰,۳۰۷	طی دوره مالی	۴۴,۰۹۵,۶۹۷,۵۵۰
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۷۶۲,۵۰۲,۸۷۵,۹۸۲	طی دوره مالی	۱۵,۶۹۷,۴۷۰,۰۸۶
شرکت تأمین سرمایه ملت	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۲۴۴,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰	طی دوره مالی	۲۴۴,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۱,۲۷۷,۷۲۵,۸۵۹	طی دوره مالی	۷۲۳,۹۹۱,۷۰۸
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۰۹۳,۰۶۸,۲۴۶	طی دوره مالی	۱,۰۹۳,۰۶۸,۲۴۶
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری	کارمزد معاملات	۳۱۰,۵۷۵,۴۶۳	طی دوره مالی	(۷,۲۹۲,۳۷۱)

۲۹- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

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

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

ریسک نکول اوراق بهادار یا درآمد ثابت: اوراق بهادار یا درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز 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 بازخريد 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 اساننامه 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.