

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۷

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۶-۱) بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ الی ۱۴۰۴/۰۴/۰۷، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۰، ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ الی ۱۴۰۴/۰۴/۰۲، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱/۳ از نصاب مجاز نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۶ مبنی بر عدم امکان سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار نوآفرین فرابورس ایران (سهام مهرمام میهن)، رعایت نشده است.

۶-۲) ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت اوراق اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹ به ارزشی متفاوت از ارزش بازار، مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری صورت نگرفته است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۶ این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

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

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



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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

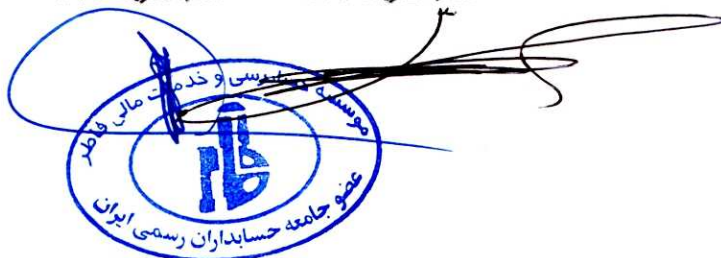
۲۵ آبان ماه ۱۴۰۴

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



امین یکم هردا

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

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ به تایید ارکان به شرح زیر در صندوق رسیده است:



امین یکم هردا

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای ولی اله ولی نیا

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق



آقای بهنام شالچی شستری

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(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 دریافتی
.	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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
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)	(۸,۶۳۷,۱۶۰,۲۶۲)
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	۱۵.۲۰٪	۱۱.۶۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۲.۷۸٪	۱۲.۳۹٪

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

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش



امین یکم فردا

تأمین سرمایه‌گذاری
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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



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 ولی‌عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان غربی، پلاک ۵۱.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - دانشگاه تهران - خیابان بزرگمهر - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه چهارم

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 ولی‌عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان غربی، پلاک ۵۱.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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 بلند مدت 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
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳,۰۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۵ درصد (پنج در ده هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم‌افزاری صندوق
کارمزد خدمات شرکت 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 ارکان 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 در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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



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
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	۱.۳۷	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	۳۷,۲۹۰,۲۲۹,۹۳۶	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	۱,۴۷۲,۶۲۹,۶۱۵,۵۱۶	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			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	۰.۵۸	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	۷۶,۲۲۱,۵۹۹,۱۹۰	۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹	صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا
۰.۰۰	.	.	۰.۱۴	۴۹,۷۹۱,۲۳۶,۷۳۰	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

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

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷
اوراق اجاره	۸-۲	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷
اوراق مرابحه	۸-۳	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳
		۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷
	۲۳,۷۲۲,۲۱۶,۱۳۳,۶۹۰	

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی (بهای تمام شده)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی (بهای تمام شده)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۱٪	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۲,۹۷۸,۷۰۲	۱,۵۵۳,۱۷۱,۹۷۸,۷۰۲	۴.۳۴	-	۰.۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۳,۰۳۳,۹۰۸	۱,۵۰۳,۸۳۳,۰۳۳,۹۰۸	۴.۲۰	-	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۵۴۳,۷۳۰,۳۶۸,۰۶۶	-	۶۴۳,۵۷۳,۸۸۸,۶۸۶	۱.۸۰	۵۷۱,۸۰۳,۰۱۰,۱۷۷	۲.۴۹	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	۳۰۱,۲۷۵,۰۹۲,۵۱۳	-	۴۸۳,۸۵۶,۰۶۶,۷۸۹	۱.۳۵	۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱.۸۴
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۲۶۱,۸۱۵,۲۳۶,۲۷۶	-	۴۱۶,۸۹۹,۹۷۳,۱۸۱	۱.۱۶	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱.۵۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۲۶۱,۸۱۵,۲۳۶,۲۷۶	-	۱۵۶,۷۶۵,۹۸۱,۰۱۵	۰.۴۴	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۳۹۶	۰.۵۹
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۹۹,۰۹۲,۲۷۴,۷۰۸	-	۱۵۱,۰۵۳,۶۱۶,۵۶۸	۰.۴۲	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰.۵۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰	۷۶۰,۳۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۳.۳۱
۱۴۰۳/۰۸/۲۶	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۶	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۰	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳	۰.۸۰
۱۴۰۲/۰۵/۲۰	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	جمع		۶,۳۵۵,۹۱۲,۴۷۵,۳۸۷	۶,۰۰۶,۰۱۲,۶۱۰	۴,۹۰۸,۱۵۴,۵۳۸,۸۴۹	۱۳.۷۱	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱۱.۱۴

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۶.۱٪	۶,۲۷۵,۲۲۰,۶۵۵,۰۰۵	۱۶۱,۳۹۹,۶۷۵,۶۱۵	۵,۸۷۵,۶۲۷,۵۰۹,۰۶۴	۱۶.۴۲	۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۹۷۱	۲۳.۵۲	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۷٪	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۱۰۳,۰۱۰,۴۸۲,۷۸۹	۱,۴۸۱,۷۶۰,۳۵۷,۷۸۹	۴.۱۴	۱,۲۷۷,۷۴۶,۶۴۸,۸۵۶	۶.۴۳
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۷٪	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۱۰۳,۰۱۰,۴۸۲,۷۸۹	۱,۴۸۱,۷۶۰,۳۵۷,۷۸۹	۴.۱۴	۱,۲۷۷,۷۴۶,۶۴۸,۸۵۶	۶.۴۳	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۳۸٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۶,۵۰۸,۳۰۰	۱,۳۰۵,۱۹۰,۸۸۳,۳۰۰	۳.۶۵	-	۰.۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۰۲	۳۳٪	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۲	۳۳٪	-	-	-	۰.۰۰	۱۱۳,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	۰.۴۹
جمع		۸,۹۵۵,۲۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۲۶۸,۸۳۶,۶۶۶,۷۰۴	۸,۶۶۳,۵۷۸,۷۵۰,۱۵۳	۲۴.۲۰	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۳۰.۴۳	جمع		۸,۹۵۵,۲۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۲۶۸,۸۳۶,۶۶۶,۷۰۴	۸,۶۶۳,۵۷۸,۷۵۰,۱۵۳	۲۴.۲۰	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۳۰.۴۳

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۷٪	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۷۴,۲۳۴,۹۷۷	۲,۲۳۳,۲۸۹,۹۸۴,۹۷۷	۶.۲۴	۲,۲۳۸,۲۹۴,۸۲۵,۳۹۸	۹.۶۹	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۷٪	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۷۴,۲۳۴,۹۷۷	۲,۲۳۳,۲۸۹,۹۸۴,۹۷۷	۶.۲۴	۲,۲۳۸,۲۹۴,۸۲۵,۳۹۸	۹.۶۹
۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۶.۸٪	۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۷۵,۰۹۱,۲۸۰	۱,۹۸۱,۰۰۰,۲۸۲,۵۳۰	۵.۵۳	-	۰.۰۰	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۶.۸٪	۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۷۵,۰۹۱,۲۸۰	۱,۹۸۱,۰۰۰,۲۸۲,۵۳۰	۵.۵۳	-	۰.۰۰
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۱٪	۱,۵۰۲,۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۲۵,۲۱۲,۰۶۷	۱,۷۲۶,۷۶۳,۹۸۴,۵۳۷	۴.۸۵	۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۰,۶۵۰	۶.۷۸	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۱٪	۱,۵۰۲,۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۲۵,۲۱۲,۰۶۷	۱,۷۲۶,۷۶۳,۹۸۴,۵۳۷	۴.۸۵	۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۰,۶۵۰	۶.۷۸
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۹۲۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۵۵۰,۰۳۸	۹۸۳,۲۸۸,۱۶۸,۱۱۸	۲.۷۵	-	۰.۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۹۲۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۵۵۰,۰۳۸	۹۸۳,۲۸۸,۱۶۸,۱۱۸	۲.۷۵	-	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۲۴,۷۴۲,۳۱۷	۷۸۳,۳۵۵,۲۷۶,۷۰۴	۲.۱۹	-	۰.۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۲۴,۷۴۲,۳۱۷	۷۸۳,۳۵۵,۲۷۶,۷۰۴	۲.۱۹	-	۰.۰۰
۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳٪	۶۵۱,۳۴۶,۲۹۴,۳۰۹	۴,۴۱۱,۵۶۹,۱۱۰	۶۶۲,۱۰۰,۵۲۱,۳۷۳	۱.۸۵	-	۰.۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳٪	۶۵۱,۳۴۶,۲۹۴,۳۰۹	۴,۴۱۱,۵۶۹,۱۱۰	۶۶۲,۱۰۰,۵۲۱,۳۷۳	۱.۸۵	-	۰.۰۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳٪	۵۲۳,۳۵۹,۲۴۹,۲۷۹	۵,۷۲۳,۳۹۴,۳۵۳	۵۹۸,۰۸۰,۵۲۰,۱۶۰	۱.۶۷	-	۰.۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳٪	۵۲۳,۳۵۹,۲۴۹,۲۷۹	۵,۷۲۳,۳۹۴,۳۵۳	۵۹۸,۰۸۰,۵۲۰,۱۶۰	۱.۶۷	-	۰.۰۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۱٪	۵۰۲,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۷۱۳,۶۹۰	۵۳۳,۸۸۴,۰۴۸,۵۳۳	۱.۴۹	۵۲۳,۴۸۱,۹۱۴,۶۹۳	۲.۲۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۱٪	۵۰۲,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۷۱۳,۶۹۰	۵۳۳,۸۸۴,۰۴۸,۵۳۳	۱.۴۹	۵۲۳,۴۸۱,۹۱۴,۶۹۳	۲.۲۸
۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱٪	۲۲۰,۶۴۱,۳۷۸,۸۹۰	۲۴,۹۱۹,۹۲۲,۶۱۳	۲۶۰,۰۷۷,۲۹۴,۶۱۳	۰.۷۳	-	۰.۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱٪	۲۲۰,۶۴۱,۳۷۸,۸۹۰	۲۴,۹۱۹,۹۲۲,۶۱۳	۲۶۰,۰۷۷,۲۹۴,۶۱۳	۰.۷۳	-	۰.۰۰
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۴۴۰	۲۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۲۲	۲۳۱,۱۰۵,۱۷۷,۲۸۴	۰.۶۵	۲۲۳,۵۷۸,۹۷۴,۵۱۶	۰.۹۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۲۰۵,۱۹۳,۲۸۲,۴۴۰	۲۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۲۲	۲۳۱,۱۰۵,۱۷۷,۲۸۴	۰.۶۵	۲۲۳,۵۷۸,۹۷۴,۵۱۶	۰.۹۷
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۳۲۵,۳۵۹	۱۵۰,۵۰۹,۱۲۷,۸۵۹	۰.۴۲	۱۵۰,۴۱۸,۴۱۴,۷۹۲	۰.۶۵	۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۳۲۵,۳۵۹	۱۵۰,۵۰۹,۱۲۷,۸۵۹	۰.۴۲	۱۵۰,۴۱۸,۴۱۴,۷۹۲	۰.۶۵
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	-	-	-	۰.۰۰	۱,۷۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	۷.۵۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	-	-	-	۰.۰۰	۱,۷۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	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	جمع		۹,۳۰۹,۸۷۴,۰۰۴,۹۱۸	۵۲۵,۲۲۵,۹۲۰,۰۵۶	۱۰,۱۵۱,۴۸۲,۸۵۴,۶۸۸	۲۸.۳۶	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳	۲۷.۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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	کارمزد	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۹	۶,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۷۹۹	-۹٪	(۱,۰۳۵,۸۹۱,۵۵۱)	۱۶۱,۳۹۹,۶۷۵,۶۱۵	۵,۸۷۵,۶۲۷,۵۰۹,۰۶۴	نگه داری تا سررسید

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های 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 سپرده‌های 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 حساب‌های دریافتنی	۳۶۰,۶۶۶,۲۲۰,۰۸۶	۲۰,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸
	<u>۳۹۱,۲۲۱,۷۸۴,۹۰۵</u>	<u>۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷</u>

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	(مبالغ به ریال)			
	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	.	.	.	۲,۰۴۴,۴۵۸,۲۳۸
جمع	<u>۱۲۵,۲۶۸,۷۷۶,۳۰۵</u>	<u>(۲,۵۸۷,۲۲۶,۹۰۲)</u>	<u>۱۲۲,۶۸۱,۵۴۹,۴۰۳</u>	<u>۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱</u>

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	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده	
.	۳,۳۳۱,۰۱۱,۳۷۷	(۷۴,۵۴۰,۷۹۳)	۳,۳۹۵,۵۵۲,۱۷۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۳,۰۰۶,۴۳۰,۲۵۲	(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	(۱,۸۱۰,۰۰۲۶)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	مهرمام میهن
۶۳,۱۰۵,۳۳۷,۳۸۰	.	.	.	تامین سرمایه امین
۳,۳۶۷,۴۴۳,۰۳۸	.	.	.	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)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجزیل شده	تجزیل شده		
۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	۱۵,۶۹۷,۴۷۰,۰۸۶	۹-۳-۱	دریافتنی از مدیر
۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	۲۴۴,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۹-۳-۲	سایر حساب های دریافتنی
۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	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
۹-۳-۲ مبلغ فوق بابت نرخ ترجیحی اوراق مرابحه عام دولت ۲۲۳ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ از تامین سرمایه ملت دریافت شده است
۱۰-سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق 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
.	۴۳۰,۸۲,۰۰۰	(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	
۱,۲۵۲,۹۸۸	۸,۲۷۱,۸۸۴,۵۲۰,۳۲۷	(۸,۲۷۱,۸۸۵,۷۷۳,۲۱۵)	.	کارگزاری امین آوید
۱۳,۶۶۶,۸۶۱	۴۶۳,۷۴۵,۴۰۸	(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
یادداشت های توضیحی صورت های 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 سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
متولی - مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
حسابرس - مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
بازارگردان - تأمین سرمایه امین
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۳-۱ مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ به حساب سرمایه گذاران واریز شده است

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 بابت هزینه آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
پیش دریافت سود اوراق
واریزی نامشخص
جمع

۱۴-۱ مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت نرخ ترجیحی اوراق شهرداری مشهد و صکوک اجاره فارس ۸۰۶ می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ريال)			
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 سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری 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
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۲۱,۱۶۷,۶۰۳,۸۵۰
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۳۳,۲۶۲,۷۹۲,۲۵۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)
		۹۳,۵۵۹,۸۲۵,۴۶۶
		۱۵۷,۶۵۳,۳۰۹,۵۱۳

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مهرمام میهن	۱,۰۰۰,۰۰۱	۵,۵۸۹,۵۳۹,۵۱۳	(۳,۵۷۵,۶۰۱,۵۱۳)	(۵,۳۰۹,۹۵۷)	(۲۷,۹۴۷,۶۹۷)	۱,۹۸۰,۶۸۰,۳۴۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۲۰)	(۲,۷۳۲,۴۰۵)	(۱۴,۳۸۱,۲۵۰)	۴۸۹,۲۳۶,۴۲۵	دوره شش ماهه منتهی
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۳۶۰)	.	.	(۱,۳۵۹)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
فولاد خوزستان	۱	۱	(۱,۷۹۵)	.	.	(۱,۷۹۴)	دوره شش ماهه منتهی
معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۲,۳۹۰)	.	.	(۲,۳۸۹)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
بانک کارآفرین	۱	۱	(۲,۵۹۱)	.	.	(۲,۵۹۰)	دوره شش ماهه منتهی
بیمه اتکایی امین	۱	۱	(۲,۹۸۱)	.	.	(۲,۹۸۰)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
بیمه البرز	۲	۲	(۳,۵۵۹)	.	.	(۳,۵۵۷)	دوره شش ماهه منتهی
توسعه معادن و فلزات	۲	۲	(۴,۵۳۱)	.	.	(۴,۵۲۹)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
پتروشیمی سازند	۱	۱	(۹,۶۱۸)	.	.	(۹,۶۱۷)	دوره شش ماهه منتهی
ملی صنایع مس ایران	۲	۲	(۱۳,۶۹۰)	.	.	(۱۳,۶۸۸)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۵۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۷۸۴,۵۵۰	(۵,۹۱۷,۹۶۸,۶۴۰)	(۵,۵۷۸,۱۴۹)	(۲۹,۳۵۸,۹۳۲)	(۸۱,۱۲۱,۱۶۱)	دوره شش ماهه منتهی
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)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۱,۱۹۰,۰۸۰	(۸,۰۶۷,۳۱۸,۴۴۳)	(۷,۵۸۲,۰۳۰)	(۳۹,۹۰۵,۹۵۲)	(۱۳۳,۹۱۶,۳۴۵)	دوره شش ماهه منتهی
ح. توسعه معادن و فلزات	۱,۱۳۶,۲۰۴	۹۲۲,۵۹۷,۶۴۸	(۱,۳۷۲,۲۷۳,۹۵۷)	.	.	(۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
ح. تامین سرمایه امین	-	.	.	.	.	.	دوره شش ماهه منتهی
ح. بیمه اتکایی امین	-	.	.	.	.	.	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به
ح. سنگ آهن گهرزمین	-	.	.	.	.	.	دوره شش ماهه منتهی
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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 س. پروژه آرمان پرند مینا	-	.	.	.	.	.	۳۸,۹۴۰,۲۱۰,۴۸۲
صندوق امین آوید	-	.	.	.	.	.	(۵,۶۷۷,۴۱۸,۲۳۲)
جمع		۱۰۰,۷۴۷,۹۰۱,۹۱۰	(۹۹,۲۱۴,۵۴۷,۰۹۰)	.	.	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	۳۳,۲۶۲,۷۹۲,۲۵۰

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولت ۱۲۰ ش.خ.۴۰۴۱۷	۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۸,۲۳۳,۳۹۱,۷۲۹)	.	۶۶,۷۶۶,۶۰۸,۲۷۱	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۸۱۷,۱۰۰	۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۰,۲۸۸,۱۱۶,۷۹۷)	.	۵۶,۸۱۱,۸۸۳,۲۰۳	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۲۰۶,۸۰۰	۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳)	.	۲۲,۸۰۲,۰۳۵,۶۷۷	.
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۹۸۳,۵۱۸,۵۵۰)	.	۸,۰۱۶,۴۸۱,۴۵۰	.
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	-	.	.	.	.	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)
جمع		۲,۸۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۹,۵۰۲,۹۹۱,۳۹۹)	.	۱۵۴,۳۹۷,۰۰۸,۶۰۱	(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)



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	(۱۰۰,۴۲۳,۱۸۴,۷۸۷)	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)
۱۷-۲	۱۲,۰۳۶,۸۸۰,۸۸۸	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	(۱۹۴,۵۰۳,۴۱۲,۸۵۰)	(۲۰۶,۸۶۳,۱۲۹)	(۱۰,۸۸,۷۵۳,۳۱۰)	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)
مهرام مبین	۹۹۹,۹۹۹	۴,۲۷۷,۹۹۵,۶۲۲	(۳,۵۷۵,۵۹۴,۳۶۹)	(۴,۱۵۹,۰۹۶)	(۲۱,۸۸۹,۹۷۸)	۷۷۶,۳۵۲,۱۷۹	-
شرکت س استان گلستان	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)	(۲۱,۵۵۰)	-	-
شرکت س استان ایلام	۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۹,۰۹۰)	(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)	(۹۹,۴۵۰)	-	-
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)	(۱۳,۸۱۶)	(۶۷,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان فارس	۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۴۹)	(۹,۳۰۱)	(۴۸,۹۵۰)	-	-
شرکت س استان یزد	۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	(۱۳,۰۳۷,۹۴۵)	(۱۱,۵۰۵)	(۶۰,۵۵۰)	-	-
شرکت س استان قم	۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۰,۰۰۰	(۱۳,۵۸۴,۶۷۳)	(۱۳,۰۲۷)	(۶۳,۳۰۰)	-	-
شرکت س استان سیستان و بلوچستان	۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵,۸۳۵,۰۷۳)	(۵,۵۷۷)	(۲۹,۳۵۰)	-	-
س عدالت ۱ کهگیلویه و بویراحمد	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۳۴,۵۵۰)	(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	۶,۰۲۰,۰۰۰	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	(۵,۷۱۹)	(۳۰,۱۰۰)	-	-
س سهام عدالت استان مازندران	۱۰,۰۰۰	۹,۳۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۸,۷۵۹)	(۴۶,۱۰۰)	-	-
س سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۴۹,۰۰۴)	(۶,۵۴۶)	(۳۴,۴۵۰)	-	-
شرکت س استان خراسان شمالی	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۲,۵۹۰)	(۱۳,۳۶۰)	(۶۵,۰۵۰)	-	-
شرکت س استان اردبیل	۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۷,۶۴۸)	(۱۱,۵۵۲)	(۶۰,۸۰۰)	-	-
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۳۶۹,۸۹۹,۹۱۴)	(۲,۱۸۸,۰۸۸)	(۱۱,۵۱۶,۳۵۰)	(۸۰,۳۵۲,۳۵۲)	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۳,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۰۷۷,۹۱۳,۷۴۰)	(۵,۵۰۳,۴۴۵)	(۲۸,۹۶۵,۵۰۰)	(۳۱۹,۲۸۲,۶۸۵)	-
پتروشیمی شازند	۶۲۱,۸۹۹	۴,۳۰۹,۷۶۰,۰۷۰	(۵,۹۸۳,۱۸۳,۲۸۳)	(۴,۰۹۴,۲۷۲)	(۲۱,۵۴۸,۸۰۰)	(۱,۶۹۸,۰۶۶,۳۸۵)	(۲,۳۴۳,۰۲۵,۵۵۳)
سنگ آهن گهرزمین	۲,۳۸۶,۰۱۱	۱۴,۳۱۶,۰۶۶,۰۰۰	(۱۷,۶۶۱,۵۷۱,۱۰۵)	(۱۳,۶۰۰,۳۶۳)	(۷۱,۵۸۰,۳۳۰)	(۳,۴۳۰,۶۸۵,۶۹۸)	۱۶۵,۶۵۶,۸۷۱
گروه مالی صبا تامین	۳,۸۸۳,۸۶۷	۱۰,۶۸۰,۳۴۴,۲۵۰	(۱۴,۱۴۵,۸۱۷,۳۸۰)	(۱۰,۱۶۶,۶۰۳)	(۵۳,۴۰۳,۱۷۱)	(۳,۵۲۸,۷۳۲,۸۰۴)	۴۴۳,۹۸۷,۱۶۹
توسعه معادن و فلزات	۱۰,۹۳۴,۶۷۸,۹۳۸	۱۰,۹۳۴,۶۷۸,۹۳۸	(۱۵,۳۳۶,۴۰۱,۱۷۶)	(۱۰,۳۸۷,۹۴۵)	(۵۴,۶۷۳,۳۹۵)	(۴,۳۶۶,۷۸۳,۵۷۸)	(۲,۸۵۵,۳۳۵,۲۷۱)
معذنی و صنعتی گل گهر	۷,۴۰۵,۰۰۶	۱۲,۳۶۲,۶۸۹,۹۳۶	(۱۶,۹۵۹,۶۱۹,۹۷۳)	(۱۱,۶۴۹,۵۵۵)	(۶۱,۳۱۳,۴۵۰)	(۴,۷۶۹,۸۹۳,۰۴۲)	(۷,۰۴۹,۸۲۲,۱۷۸)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳,۵۹۹,۹۹۹	۱۲,۹۱۹,۹۹۹,۰۵۰	(۱۸,۴۹۴,۱۰۰,۳۴۱)	(۱۳,۲۷۳,۹۹۹)	(۶۴,۵۹۹,۹۹۵)	(۵,۶۵۰,۹۷۵,۳۸۵)	(۱۳,۶۲۱,۹۵۸,۹۲۵)
فولاد خوزستان	۱۲,۷۳۷,۷۳۹	۱۴,۳۹۳,۶۴۵,۰۷۰	(۲۲,۸۵۴,۸۱۸,۷۶۲)	(۱۳,۶۷۳,۹۶۳)	(۷۱,۹۶۸,۲۲۵)	(۸,۵۴۶,۸۱۵,۸۸۰)	(۱۲,۵۸۸,۵۶۲,۳۷۴)
بیمه انکایب امین	۳۸,۷۳۷,۵۵۶	۱۰۳,۳۹۰,۵۳۶,۹۶۴	(۱۱۵,۵۲۱,۳۰۲,۶۴۴)	(۹۸,۲۲۱,۰۱۰)	(۵۱۶,۹۵۲,۶۸۵)	(۱۲,۷۴۵,۸۳۹,۳۵۷)	(۶,۶۹۸,۰۶۵,۵۷۵)
بانک ملت	۵۰,۱۲۴,۱۶۰	۵۰,۵۷۵,۲۷۷,۴۴۰	(۷۰,۰۸۵,۵۴۳,۲۸۳)	(۴۸,۰۴۶,۵۱۴)	(۲۵۲,۸۷۶,۳۸۷)	(۱۹,۸۱۱,۱۸۸,۷۴۴)	-
ملی صنایع مس ایران	۲۵,۱۲۸,۳۹۶	۱۴۷,۵۰۳,۶۸۴,۵۲۰	(۱۷۲,۰۱۱,۷۱۹,۸۴۴)	(۱۴۰,۱۲۸,۵۰۰)	(۷۳۷,۵۱۸,۴۲۳)	(۲۵,۳۸۵,۶۸۲,۳۴۷)	(۱۴,۳۵۴,۹۰۸,۱۸۸)
تامین سرمایه امین	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۴۹۲,۱۹۷,۲۹۹,۳۰۸	(۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۷۵)	(۴۶۷,۵۸۷,۴۳۴)	(۲,۴۶۰,۹۸۶,۴۹۷)	(۳۷,۶۳۶,۰۵۵,۷۹۸)	(۱۵۸,۶۵۰,۶۴۱,۳۱۶)
جمع	۱,۱۴۱,۹۹۶,۰۵۲,۴۲۲	(۱,۲۳۵,۶۲۳,۳۶۰,۶۹۱)	(۱,۰۸۴,۸۹۶,۲۵۶)	(۵۷,۹۰۹,۸۰,۹۶۳)	(۱۰۰,۴۲۳,۱۸۴,۷۸۷)	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)	(۲۲۲,۱۱۵,۵۸۷,۸۹۹)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی 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 زرغام 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	(۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۳۵)	(۵۹,۸۲۱,۲۷۰)	۹,۷۸۱,۲۸۲,۴۰۵	.
صندوق طلای عیار مفید	۴۹,۴۸۰	۱۳,۱۳۷,۰۹۳,۴۸۰	(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	(۳۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(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 ارمان برند 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 با 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 ۰۷۰۴۲۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۳۶۸,۷۵۰)	۱۰۹,۲۴۳,۶۳۱,۳۵۰	.
اسناد خزانه-م بودجه ۲-۵۱۰۲۱۰	۹۵۳,۱۹۲	۶۴۳,۶۹۰,۵۵۷,۶۰۰	(۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷)	(۱۱۶,۶۶۸,۹۱۴)	۷۱,۷۷۱,۸۷۸,۵۰۹	.
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۷۲۸	۴۹۵,۵۸۰	۴۸۳,۹۴۳,۷۸۱,۶۰۰	(۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۷)	(۸۷,۷۱۴,۸۱۰)	۶۰,۲۱۱,۹۶۶,۲۰۳	۲۲,۷۱۱,۷۸۲,۲۰۳
مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش ۰۵۱۱۱۴	۵۹۸,۴۴۹	۵۹۲,۴۴۴,۵۱۰,۰۰۰	(۵۳۲,۳۵۹,۴۹۰,۳۸۰)	(۳۵,۵۷۶,۸۱۸)	۵۹,۹۹۷,۸۷۶,۴۲۸	.
اسناد خزانه-م بودجه ۴-۰۴۰۹۱۷	۴۴۴,۳۰۰	۴۱۶,۹۷۵,۵۵۰,۰۰۰	(۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۴)	(۳۷,۳۸۳,۴۳۱)	۵۷,۱۲۳,۱۸۱,۲۲۸	۲۷,۸۴۴,۱۲۰,۶۳۹
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶	۱۵۸,۳۰۰	۱۵۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۶)	(۲۷,۳۸۳,۴۳۱)	۳۲,۲۵۴,۷۰۵,۶۰۳	۱۰,۴۱۴,۰۰۰,۱۲۰
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵	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 ۰۵۰۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۳۸۳,۲۵۰)	۱۷,۳۴۹,۶۱۷,۷۵۰	.
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش ۰۴۰۸۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۳۲۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۰,۵۰۸۸۰۶۵۰۵)	(۲۸۵,۵۲۷,۵۲۹)	۱۴,۵۲۹,۹۶۵,۹۶۶	۶۹,۸۲۲,۶۰۳,۲۹۵
مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش ۰۵۰۵۰۴	۲۴۵,۰۰۰	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۶۴۱,۳۷۸,۸۹۰)	(۴۲,۶۳۰,۰۰۰)	۱۴,۵۱۵,۹۹۱,۱۱۰	.
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش ۰۶۱۲۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۳,۱۵۵,۱۶۰,۹۳۸)	(۹۶,۶۶۵,۱۵۶)	۱۰,۰۷۳,۱۷۳,۹۰۶	.
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش ۰۴۱۰۲۴	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۹,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۸۲۶,۹۱۲,۲۴۰)	(۳۷,۹۸۶,۷۳۸)	۷,۷۱۷,۱۰۱,۰۲۲	.
مراجعه عام دولت ۱۷۳-ش ۰۵۰۶۲۰	۷۱۴,۰۰۰	۶۵۷,۸۰۸,۲۰۰,۰۰۰	(۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۱۰)	(۱۱۹,۳۲۷,۷۳۶)	۶,۳۶۲,۶۷۷,۹۵۴	.
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش ۰۵۱۱۱۲۴	۷۹۰,۰۰۰	۷۰۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۴۴۵,۵۱۳)	۱,۵۵۱,۰۳۴,۴۸۷	.
مراجعه پارس میکاش ۰۶۰۷۰۸	۳,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۹,۶۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۸۴,۳۵۰,۰۰۰)	.	(۲۰۵,۱۵۱,۲۴۹,۰۳۵)
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۷۴۹,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۵۰,۱۲۵,۰۰۰)	.	(۵۲,۲۶۵,۰۶۸,۳۲۴)
مراجعه کالسیین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)	.	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش ۰۳۱۲۲۳	-	-	-	-	.	۴۹,۲۶۳,۵۶۹,۳۶۰
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶	-	-	-	-	.	۴۸,۹۰۴,۳۷۴,۶۷۵
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰	-	-	-	-	.	۱۰,۳۲۱,۰۹۸,۲۹۰
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	-	-	-	-	.	(۱۷۱,۰۸۱,۳۶۲,۹۶۵)
صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۶۲۵,۰۰۰)	.	.
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹	۵,۷۱۵,۲۶۳,۷۲۵,۰۰۰	۵,۷۱۵,۲۶۳,۷۲۵,۰۰۰	(۶,۰۳۳,۴۵۵,۵۹۶,۵۲۷)	(۱۰,۳۵۸,۹۱,۵۵۰)	(۳۱۹,۲۲۷,۷۶۳,۰۷۷)	(۳۴۱,۱۲۲,۰۱۰,۱۸۳)
شهرداری مشهد (حمل و نقل)	۱,۵۴۹,۹۹۹	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۹,۷۱۶,۱۲۵,۱۸۳)	(۳۸۲,۸۷۴,۸۱۸)	.	.
شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۷۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰)	.	.
جمع		۲۲,۹۲۵,۷۵۰,۰۲۴,۲۰۰	(۲۲,۷۶۶,۲۵۸,۴۰۶,۹۵۳)	(۴,۱۵۹,۱۰۴,۶۹۰)	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:

(مبالغ به ریال)
دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	خالص درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۱۲۸,۳۹۸	۳۷۰	۹,۲۹۷,۵۰۷,۲۶۰	.	۹,۲۹۷,۵۰۷,۲۶۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰
بیمه البرز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۲۰۰	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	.	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰
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	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۲,۷۳۷,۷۴۰	۱۶۰	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	(۳۱,۶۰۸,۱۴۸)	۲,۰۰۶,۴۳۰,۲۵۲	۲,۴۷۸,۲۱۵,۲۰۱
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)	۱,۰۲۰,۲۶۵,۶۰۰	۱,۶۰۳,۱۹۲,۵۲۸
پتروشیمی سازند	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۶۲۱,۹۰۰	۳۰۰	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	.	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	۲۸۴,۷۰۸,۵۲۹
مهرمام میهن	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۰,۰۰۲۶)	۴۷,۱۸۹,۹۷۴	.
بانک کارآفرین				.	.	.	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴
جمع				۲۵,۷۸۰,۶۰۷,۰۳۰	(۵۲۷,۳۶۷,۰۷۴)	۲۵,۲۵۳,۲۳۹,۹۴۶	۱۸,۹۳۲,۴۰۴,۱۰۲



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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی (مبالغ به ریال) به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۳۰,۳۱۶,۹۴۹,۵۱۶
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۱,۵۰۳,۵۵۸,۲۰۳,۹۲۶
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۱,۲۱۹,۶۸۳,۰۷۱,۹۹۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۱,۴۷۰,۷۲۷,۹۲۸,۳۱۹
		<u>۴,۲۲۴,۲۸۶,۱۵۳,۷۵۳</u>
		<u>۳,۴۵۷,۳۳۸,۳۲۲,۸۷۳</u>

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

تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی/موثر	خالص سود	خالص سود	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی (مبالغ به ریال) به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت					
اوراق شهرداری مشهد (حمل و نقل)	۴۱٪	۲۸,۵۱۶,۵۹۷,۷۹۸	.		
اوراق شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)	۴۱٪	۱,۸۰۰,۳۵۱,۷۱۸	.		
جمع		<u>۳۰,۳۱۶,۹۴۹,۵۱۶</u>	<u>.</u>		
اوراق اجاره					
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۹/۰۹	۳۶.۱٪	۱,۲۶۷,۶۰۳,۷۰۵,۸۹۹	۹۶۲,۴۷۳,۶۴۲,۰۱۷		
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۳۷.۰٪	۲۲۹,۸۸۴,۳۰۶,۵۴۹	۲۴۹,۰۳۷,۲۴۱,۹۲۲		
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۳۳.۰٪	۶,۰۷۰,۱۹۱,۴۷۸	۱۴,۷۵۵,۰۹۹,۶۶۱		
صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۱۸.۰٪	.	۴۳۶,۶۶۴,۹۰۷,۰۳۵		
جمع		<u>۱,۵۰۳,۵۵۸,۲۰۳,۹۲۶</u>	<u>۱,۶۶۲,۹۳۰,۸۹۰,۶۳۵</u>		
اوراق مرابحه					
مرابحه پارس میکا کیش ۰۶/۰۷/۰۸	۳۷٪	۳۴۲,۰۶۳,۳۶۵,۹۲۰	۶۳۳,۰۹۳,۴۷۲,۹۹۴		
مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ. ۰۷/۰۴/۳۱	۳۶.۸٪	۳۰۷,۶۹۸,۸۳۹,۱۷۵	.		
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ. ۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵٪	۱۶۵,۶۴۶,۵۲۲,۸۱۰	۱۶۶,۱۰۰,۳۱۴,۴۵۵		
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ. ۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	۹۳,۸۰۰,۹۱۱,۴۷۰	.		
مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ. ۰۶/۱۲/۲۹	۲۰.۵٪	۶۷,۶۸۲,۱۰۲,۰۱۰	.		
مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ. ۰۵/۰۶/۲۰	۲۳٪	۵۶,۵۱۷,۲۰۳,۴۶۸	.		
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ. ۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۴۴,۸۱۹,۱۲۲,۳۲۷	.		
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ. ۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۴۲,۱۲۵,۸۴۷,۵۱۹	.		
مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ. ۰۵/۱۱/۱۴	۲۳٪	۲۹,۶۵۹,۱۲۶,۵۲۰	.		
مرابحه کاسپین تامین ۰۷/۰۶/۲۵	۳۸٪	۲۵,۹۴۴,۴۴۷,۶۵۶	۵۳۴,۸۵۹,۹۷۲		
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ. ۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۲۵,۱۲۸,۷۷۳,۸۷۷	.		
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ. ۰۵/۰۵/۰۴	۲۰.۵٪	۱۱,۰۱۸,۶۲۷,۶۷۹	.		
صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	۲۳٪	۷,۵۷۸,۱۸۱,۵۵۱	.		
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ. ۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	.	۴۵,۸۲۱,۸۹۶,۶۰۳		
جمع		<u>۱,۲۱۹,۶۸۳,۰۷۱,۹۹۲</u>	<u>۸۴۵,۵۵۰,۵۴۴,۰۲۴</u>		

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

۱۹-۲- 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	۵۰۹,۲۶۸,۵۶۹,۲۸۵	(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-بلند مدت	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 اقتصاد نوین-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	۴۵۱,۸۲۳,۵۸۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۳۶۰,۸۱۳,۷۸۲	۱۶۰,۳۷۱,۷۲۴
تعدیل کارمزد کارگزار		۱۹۴,۳۶۰,۳۴۸	-
		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 قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگهداری	نرخ اسمی	سرسید قرارداد میانگین بازده تا (مبالغ به ریال)
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۳۱۸,۰۷۹,۳۷۹	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۹٪	۳۶.۱٪
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	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	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	صکوک اجاره صندوق 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	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۲۴۸,۳۱۶,۳۳۴	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۷.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	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	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	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	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	۱,۳۹۷,۰۰۰	۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۱,۶۷۳,۲۵۱	از ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳٪	۳۸.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	اشخاص وابسته - حارنده واحد ممتاز	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	سایر اشخاص	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	۱,۰۰۷,۴۷۱,۶۳۵,۹۸۳			



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 به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی 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 به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	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 بدهکار (بستانکار)
تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۲,۴۹۳,۸۹۲,۴۶۱	طی دوره مالی	۱۵۲,۱۰۷,۰۵۰,۹۳۴
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۳۹,۳۴۷,۶۹۰,۳۰۷	طی دوره مالی	۴۴,۰۹۵,۶۹۷,۵۵۰
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۷۶۳,۵۰۳,۸۷۵,۹۸۲	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 حسابررس	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)

۲۸-۱- جزئیات مبالغ ترجیحی شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتی با اشخاص وابسته به شرح جدول یادداشت توضیحی شماره ۳۱ می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه‌گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

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

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

ریسک نکول اوراق بهادار یا درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

ریسک نقدشوندگی واحدهای 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 بستنکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

