



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



امین یکم فردا

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۴

ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

پ) مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۹

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۶

ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان به شرح زیر در صندوق رسیده است:

تامین سرمایه امینیت

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

[Signature]



امین یکم فردا

آقای ولی اله ولی نیا

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای هاشم نیکومرام

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۶۶۹,۴۲۰,۷۶۵,۹۵۸	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹۴۵,۵۲۸,۰۵۲,۸۰۸	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۸۰۱,۳۴۶,۱۵۴,۸۳۶	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳,۶۲۷,۴۵۳,۷۵۷,۹۷۱	۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷
۹ حساب‌های دریافتنی	۴۶۸,۹۵۲,۵۹۴,۹۷۷	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷
۱۰ سایر دارایی‌ها	۵,۶۹۹,۹۵۸,۱۰۱	.
۱۱ جاری کارگزاران	۹۹,۳۲۱,۷۶۷	۱۳,۹۱۹,۸۴۹
جمع دارایی‌ها	۴۱,۵۱۸,۵۰۰,۶۰۶,۴۱۸	۲۳,۰۰۱,۳۰۲,۵۴۳,۴۶۷
بدهی‌ها		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۳۰,۲۷۴,۲۴۱,۰۶۸	۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۹۹۸,۴۲۸,۸۲۲,۸۲۵	.
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۵۱۳,۳۶۶,۷۵۸,۱۰۱	۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴
جمع بدهی‌ها	۱,۷۴۲,۰۶۹,۸۲۱,۹۹۴	۲۴۸,۲۰۳,۰۳۳,۰۲۳
۱۵ خالص دارایی‌ها	۳۹,۷۷۶,۴۳۰,۷۸۴,۴۲۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۱۷,۴۴۳,۳۵۶,۵۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۰۳,۵۰۵,۹۹۰,۳۴۰)
سود سهام	۱۸	۳۱,۰۵۴,۲۳۲,۵۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۷,۰۳۵,۳۸۳,۷۹۸,۶۰۸
سایر درآمدها	۲۰	۳,۶۶۶,۲۲۱,۴۲۸
جمع درآمدها		۷,۲۸۴,۰۴۱,۶۱۸,۷۸۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۵۳,۳۶۴,۰۲۶,۰۷۷)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲۰,۲۴۴,۸۷۳,۸۲۹)
جمع هزینه‌ها		(۱۷۳,۶۰۸,۸۹۹,۹۰۶)
سود خالص		۷,۱۱۰,۴۳۲,۷۱۸,۸۸۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۲.۵۰٪	۱۷.۲۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۸.۵۰٪	۱۸.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۱,۷۱۱,۸۹۰,۸۷۱	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	.	(۲,۷۶۱,۶۸۶,۵۴۰,۰۰۰)
سود تقسیمی	.	۴,۱۲۰,۴۴۵,۱۰۷,۷۱۸
تعدیلات	.	(۴,۱۶۵,۷۱۸,۸۴۸,۹۰۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳,۹۷۷,۸۰۴,۰۷۵	۲۲,۶۶۰,۰۸۳,۸۱۴,۲۹۲

تامین سرمایه امین
(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





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 ولی عصر، 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 ۲۱، طبقه همکف

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 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- 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 صندوق های سرمایه‌گذاری " 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 دستور العمل "نحوه تعیین



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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم‌افزاری صندوق
کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سقف کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری، مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه با نرخ ۰.۰۰۰۵ به ماخذ اندازه صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال



۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
۲۳۹	۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۶۴	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	۱۵۰	۶۲۳,۷۸۰,۹۳۳,۱۱۶	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	
۰,۸۵	۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۴۰	۱۵۹,۷۹۳,۴۳۴,۶۶۳	۰,۹۳	۳۸۳,۶۱۰,۷۶۶,۷۵۰	۲۵۹,۸۱۳,۳۰۷,۱۳۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری	
۰,۸۵	۱۹۴,۸۶۶,۵۵۳,۳۵۱	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	۰,۷۵	۳۱۳,۷۸۶,۵۹۶,۳۸۳	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۹۸	فلاتر اساسی	
۰,۶۵	۱۴۸,۵۷۹,۹۱۱,۹۲۹	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰	۰,۳۳	۱۳۷,۳۳۷,۱۳۰,۹۵۹	۱۰۴,۰۵۴,۳۸۷,۲۴۴	بنیادهای صندوق بازتوسعه‌پذیری به جز تأمین اجتماعی	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۳۷	۱۱۳,۵۳۸,۷۹۸,۱۸۵	۸۹,۶۹۷,۲۶۸,۳۱۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	
۰,۳۳	۵۱,۱۷۸,۶۳۶,۷۰۴	۶۵,۹۳۳,۳۷۷,۲۳۶	۰,۱۳	۵۴,۹۱۷,۵۵۱,۸۳۶	۶۱,۹۸۰,۱۹۳,۵۷۱	استخراج کانه‌های فلزی	
۰,۰۰۸	۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۴۴۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰	۰,۰۰۴	۱۷,۰۰۳,۵۳۷,۴۷۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۵,۳۸۳	ماشین‌آلات و تجهیزات	
۰,۰۰۶	۱۴,۳۲۶,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۴۳,۵۵۱,۹۶	۰,۰۰۴	۱۶,۳۹۳,۳۹۸,۷۹۰	۱۲,۰۴۳,۵۵۱,۹۶	سرمایه‌گذاری‌ها	
۰,۰۰۳	۵,۹۸۲,۱۹۳,۹۰۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰,۰۰۲	۷,۱۳۹,۷۵۱,۳۰۹	۹,۹۰۳,۳۹۹,۱۸۱	محصولات شیمیایی	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰۱	۵,۵۵۳,۳۰۱,۳۶۰	۴,۹۵۶,۷۹۲,۴۴۰	لاستیک و لاستیک	
۰,۰۰۳	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۰,۰۰۰	-	-	فعالیت‌های بیمارستانی	
۵,۰۰۵	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۴	۱,۴۰۱,۰۷۷,۳۳۰,۲۵۱	۴,۰۰۳	۱,۶۶۹,۴۴۰,۷۶۵,۹۵۸	۱,۵۷۱,۷۹۵,۹۱۵,۵۷۷	جمع	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
۰,۰۹۵	۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۳۷۲	۱۳۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	۰,۷۰	۲۹۱,۷۶۵,۸۰۰,۸۰۰	۲۶۳,۹۹۰,۷۸۱,۳۰۰	صندوق امین اوند	
۱,۰۰۵	۲۴۰,۸۱۲,۰۰۷,۵۰۰	۷۹,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۰,۴۶	۱۹۱,۱۲۱,۱۳۴,۴۸۰	۴۶۵۵۸۵۸,۹۷۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۴۳	۱۷۷,۸۸۰,۳۸۷,۶۰۰	۱۵۰,۰۴۶۸,۳۴۵,۹۵۵	صندوق سن‌پشتوانه طلای پاداش	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۲۵	۱۰۴,۸۰۶,۹۸۰,۵۲۰	۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹	صندوق سن‌پشتوانه طلا زرغام آشنا	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۱۷	۶۸,۹۳۳,۹۱۹,۰۶	۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۲۵	صندوق سن‌پشتوانه طلا نهایت نگر	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۱۰	۴۰,۶۵۶,۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن‌پشتوانه صنایع پاداش ۲-ب	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰۸	۳۴,۵۰۶,۷۰۱,۶۲۵	۲۹,۶۱۳,۳۱۰,۴۶۳	صندوق پالایشی یکم سهام	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰۴	۱۷,۹۳۰,۳۳۹,۹۳۱	۹,۹۹۳,۵۳۳,۵۶۳	صندوق سن‌پشتوانه طلای اوتوس	
۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰۴	۱۷,۹۱۷,۳۳۱,۳۵۶	۹,۹۸۸,۶۸۸,۴۷۴	صندوق طلای عبار مفید	
۲,۰۰	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱۳۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷	۲,۲۸	۹۴۵,۵۲۸,۰۵۲,۸۰۸	۵۹۲,۳۲۴,۶۲۸,۴۴۸		

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷-۱	
۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۱۴,۸۰۱,۳۴۶,۱۵۴,۸۳۶		

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نرخ	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد		درصد			
۹,۱۳	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱	۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک گردشگری-بلند مدت
۸,۸۷	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸	۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک دی-بلند مدت
۰,۷۴	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک ملت-بلند مدت
۰,۰۰	*	۱,۰۴	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک پاسارگاد-بلند مدت
۰,۹۸	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۳,۱۲۷	۰,۰۱	۵,۶۸۹,۱۰۸,۸۰۵	متعدد	بانک دی- کوتاه مدت
۰,۰۰	۲۵۳,۹۸۲,۴۷۵	۰,۰۰	۲۶۳,۴۵۱,۷۹۴	متعدد	بانک اقتصادنوین- کوتاه مدت
۰,۰۰	۹۲۲,۲۶۸,۱۸۷	۰,۰۰	۱۹۰,۰۰۴,۸۶۸۰	متعدد	بانک خاورمیانه- کوتاه مدت
۰,۲۰	۴۷,۰۰۰,۲۹۸,۴۵۰	۰,۰۰	۷۲,۰۵۴,۱۱۱	متعدد	بانک گردشگری- کوتاه مدت
۰,۰۰	۱۲۸,۹۵۷	۰,۰۰	۱۱,۲۳۵,۶۵۶	متعدد	بانک شهر- کوتاه مدت
۰,۰۰	۱,۰۳۸,۶۲۴,۵۲۴	۰,۰۰	۱۰,۹۳۰,۰۶۵	متعدد	بانک ملت- کوتاه مدت
۰,۰۲	۵,۰۱۴,۲۸۹,۰۴۱	۰,۰۰	۳,۷۳۹,۸۸۶	متعدد	بانک پارسین- کوتاه مدت
۰,۰۱	۱,۴۵۲,۸۴۹,۳۰۹	۰,۰۰	۲,۳۹۴,۰۰۱	متعدد	بانک پاسارگاد- کوتاه مدت
۰,۰۰	*	۰,۰۰	۲,۳۰۱,۸۳۸	متعدد	بانک صادرات- کوتاه مدت
۲,۱۵	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	*	متعدد	بانک پارسین- بلند مدت
۰,۰۰	۵,۵۷۰,۰۰۴۰	۰,۰۰	*	متعدد	بانک ملی- کوتاه مدت
۰,۰۰	۱۰۵,۷۶۰	۰,۰۰	*	متعدد	بانک سامان- کوتاه مدت
۲۳,۱۳	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۲۵,۶۵	۱۴,۸۰۱,۳۴۶,۱۵۴,۸۳۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸- سرمایه‌گذاری 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:

پادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴,۴۱۷,۹۷۳,۲۹۳,۴۶۷	۲,۵۶۲,۸۸۰,۷۷۶,۵۹۷
۸-۲ اوراق اجاره	۸,۶۸۰,۶۷۴,۳۸۰,۴۷۳	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷
۸-۳ اوراق مرابحه	۱۰,۵۲۸,۸۰۶,۱۸۴,۰۳۱	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۴۷,۹۳۳
	۲۳,۶۲۷,۴۵۳,۷۵۷,۹۷۱	۱۵,۹۷۳,۲۹۴,۶۶۲,۱۱۷

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی (بهای تمام شده)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۱٪	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸,۰۸۶,۱۷۴	۱,۵۵۱,۹۲۷,۰۸۶,۱۷۴	۳,۷۴	۰	۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۱٪	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸,۰۸۶,۱۷۴	۱,۵۵۱,۹۲۷,۰۸۶,۱۷۴	۳,۷۴	۰	۰
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۰	۱,۵۰۱,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۰	۳,۶۲	۰	۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۰	۱,۵۰۱,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۰	۳,۶۲	۰	۰
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۵۴۳,۷۳۰,۲۶۸,۰۶۶	۰	۶۸۵,۹۲۵,۰۶۵,۳۳۲	۱,۶۵	۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷	۲,۴۹	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۵۴۳,۷۳۰,۲۶۸,۰۶۶	۰	۶۸۵,۹۲۵,۰۶۵,۳۳۲	۱,۶۵	۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷	۲,۴۹
۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۳۸,۷٪	۵۰۰,۱۵۰,۲۳۹,۸۳۰	۰	۵۰۹,۵۷۴,۲۳۴,۸۰۴	۱,۳۳	۰	۰	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۳۸,۷٪	۵۰۰,۱۵۰,۲۳۹,۸۳۰	۰	۵۰۹,۵۷۴,۲۳۴,۸۰۴	۱,۳۳	۰	۰
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۹۹۰,۹۲,۲۷۴,۷۰۸	۰	۱۶۸,۶۴۱,۵۷۱,۳۵۷	۰,۴۱	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۳,۳۹۶	۰,۵۹	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	۹۹۰,۹۲,۲۷۴,۷۰۸	۰	۱۶۸,۶۴۱,۵۷۱,۳۵۷	۰,۴۱	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۳,۳۹۶	۰,۵۹
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱,۸۴	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱,۸۴
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱,۵۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱,۵۶
۱۴۰۳/۰۸/۲۶	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰,۵۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰,۵۶
۱۴۰۴/۰۲/۲۶	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۷۶۰,۳۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۲,۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۷۶۰,۳۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۲,۳۱
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۳۳	۰,۸۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۳۳	۰,۸۰
		۴,۱۹۲,۹۷۱,۷۸۲,۶۰۴	۳,۸۳۳,۳۳۲,۰۷۴	۴,۴۱۷,۹۷۳,۲۹۳,۴۶۷	۱۰,۶۴	۲,۵۶۲,۸۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱۱,۱۴			۴,۱۹۲,۹۷۱,۷۸۲,۶۰۴	۳,۸۳۳,۳۳۲,۰۷۴	۴,۴۱۷,۹۷۳,۲۹۳,۴۶۷	۱۰,۶۴	۲,۵۶۲,۸۸۰,۷۷۶,۵۹۷	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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۶,۱٪	۶,۲۷۵,۳۲۰,۶۵۵,۰۰۵	۴۵۷,۵۳۳,۱۶۶,۶۹۶	۶,۱۰۱,۹۶۸,۳۸۸,۵۷۱	۱۴,۷۰	۵,۴۰۹,۴۶۶,۲۷۸,۹۷۱	۲۳,۵۲	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۶,۱٪	۶,۲۷۵,۳۲۰,۶۵۵,۰۰۵	۴۵۷,۵۳۳,۱۶۶,۶۹۶	۶,۱۰۱,۹۶۸,۳۸۸,۵۷۱	۱۴,۷۰	۵,۴۰۹,۴۶۶,۲۷۸,۹۷۱	۲۳,۵۲
۱۴۰۸/۰۶/۲۴	۳۸٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۸,۳۲۹,۱۴۱	۱,۳۰۳,۳۴۱,۳۵۴,۱۴۱	۳,۱۴	۰	۰	۱۴۰۸/۰۶/۲۴	۳۸٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۸,۳۲۹,۱۴۱	۱,۳۰۳,۳۴۱,۳۵۴,۱۴۱	۳,۱۴	۰	۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۷٪	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۳۳,۴۳۹,۶۷۵,۲۶۱	۱,۲۷۴,۷۶۴,۳۲۷,۷۶۱	۳,۰۷	۱,۲۷۴,۷۶۴,۳۲۷,۷۶۱	۶,۴۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۷٪	۱,۳۸۰,۰۵۴,۶۵۴,۹۸۴	۳۳,۴۳۹,۶۷۵,۲۶۱	۱,۲۷۴,۷۶۴,۳۲۷,۷۶۱	۳,۰۷	۱,۲۷۴,۷۶۴,۳۲۷,۷۶۱	۶,۴۳
۱۴۰۴/۰۲/۰۲	۳۳٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۱۳,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	۰,۴۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	۳۳٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۱۳,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	۰,۴۹
جمع		۸,۹۵۵,۳۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۴۹۵,۶۲۷,۳۳۱,۰۹۸	۸,۶۸۰,۶۷۴,۳۸۰,۴۷۳	۲۰,۹۱	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۲۰,۴۳	جمع		۸,۹۵۵,۳۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۴۹۵,۶۲۷,۳۳۱,۰۹۸	۸,۶۸۰,۶۷۴,۳۸۰,۴۷۳	۲۰,۹۱	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۲۰,۴۳

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	نرخ سود اسمی/موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۶,۸٪	۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۱۲,۵۷۲,۵۳۰	۱,۷۹۱,۴۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۱	۰	۰	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۶,۸٪	۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۱۲,۵۷۲,۵۳۰	۱,۷۹۱,۴۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۱	۰	۰
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۹۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۰۱,۷۸۸,۲۶۸	۱,۰۲۷,۳۶۷,۵۲۰,۳۹۳	۲,۵۲	۰	۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۹۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۰۱,۷۸۸,۲۶۸	۱,۰۲۷,۳۶۷,۵۲۰,۳۹۳	۲,۵۲	۰	۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۵۶,۷۱۷,۸۶۰	۷۸۴,۴۵۷,۰۰۷,۱۵۰	۱,۸۹	۰	۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳٪	۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۵۶,۷۱۷,۸۶۰	۷۸۴,۴۵۷,۰۰۷,۱۵۰	۱,۸۹	۰	۰
۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳٪	۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۰۹	۴۳,۱۱۹,۱۲۲,۵۶۴	۷۰۹,۰۱۸,۸۰۳,۰۲۳	۱,۷۱	۰	۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳٪	۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۰۹	۴۳,۱۱۹,۱۲۲,۵۶۴	۷۰۹,۰۱۸,۸۰۳,۰۲۳	۱,۷۱	۰	۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳٪	۵۲۳,۳۵۹,۲۴۹,۳۷۹	۳۸,۳۳۷,۵۱۵,۸۸۸	۵۹۳,۱۴۴,۹۹۸,۶۱۳	۱,۴۳	۰	۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳٪	۵۲۳,۳۵۹,۲۴۹,۳۷۹	۳۸,۳۳۷,۵۱۵,۸۸۸	۵۹۳,۱۴۴,۹۹۸,۶۱۳	۱,۴۳	۰	۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۱٪	۵۰۳,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۴,۱۲۸,۹۶۰	۵۴۹,۰۰۲,۷۹۲,۷۱۰	۱,۳۳	۰	۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۱٪	۵۰۳,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۴,۱۲۸,۹۶۰	۵۴۹,۰۰۲,۷۹۲,۷۱۰	۱,۳۳	۰	۰
۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱٪	۲۲۰,۶۴۱,۲۷۸,۸۹۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۹۳۸,۲۷	۲۲۲,۸۲۳,۵۳۶,۰۱۴	۰,۵۹	۰	۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱٪	۲۲۰,۶۴۱,۲۷۸,۸۹۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۹۳۸,۲۷	۲۲۲,۸۲۳,۵۳۶,۰۱۴	۰,۵۹	۰	۰
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۳۰۵,۱۹۳,۳۸۲,۳۴۰	۸۸۰,۳۰۹,۸۸,۱۲۴	۲۲۱,۶۴۴,۷۰۲,۴۸۳	۰,۵۳	۲۲۲,۵۷۸,۱۷۴,۵۱۶	۰,۹۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۳۰۵,۱۹۳,۳۸۲,۳۴۰	۸۸۰,۳۰۹,۸۸,۱۲۴	۲۲۱,۶۴۴,۷۰۲,۴۸۳	۰,۵۳	۲۲۲,۵۷۸,۱۷۴,۵۱۶	۰,۹۷
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۴۹,۲۴۲	۱۵۰,۳۶۵,۰۸۶,۹۴۲	۰,۳۶	۱۵۰,۴۱۸,۲۱۴,۷۷۲	۰,۶۵	۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۶۴۹,۲۴۲	۱۵۰,۳۶۵,۰۸۶,۹۴۲	۰,۳۶	۱۵۰,۴۱۸,۲۱۴,۷۷۲	۰,۶۵
۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۱٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴	۶,۷۸	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۱٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴	۶,۷۸
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱,۲۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	۷,۵۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱,۲۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	۷,۵۰
جمع		۱۰,۳۰۷,۶۱۰,۷۵۵,۰۷۸	۵۸۷,۵۹۲,۶۴۰,۰۴۱	۱۰,۵۲۸,۸۰۶,۱۸۴,۰۳۱	۲۵,۳۶	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۴۷,۹۳۳	۲۷,۸۷	جمع		۱۰,۳۰۷,۶۱۰,۷۵۵,۰۷۸	۵۸۷,۵۹۲,۶۴۰,۰۴۱	۱۰,۵۲۸,۸۰۶,۱۸۴,۰۳۱	۲۵,۳۶	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۴۷,۹۳۳	۲۷,۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۹	۶,۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۴۵۷,۵۳۹,۳۱۶,۹۹۶	۶,۱۰۱,۹۶۸,۴۸۸,۵۷۱	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۲۳ ش.خ ۷۰۴۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۹۱۶,۰۶۰	۸۲۵,۱۹۳	-۱۰٪	۲۹,۰۵۴,۲۱۵,۶۰۴	۲,۳۸۰,۴۱۲,۲۳۹,۹۶۶	نگه داری تا سررسید
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۴,۶۴۸,۳۲۹,۱۴۱	۱,۳۰۳,۹۴۱,۴۵۴,۱۴۱	نگه داری تا سررسید
مراجعه پارس میکاش ۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۰۹۶	-۳٪	۰	۰	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۵۴ ش.خ ۷۰۹۱۱	۲,۷۰۶,۸۸۸	۸۰۳,۵۰۰	۸۳۲,۱۶۷	۴٪	۰	۰	نگه داری تا سررسید

۹-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
۹-۱	۱۴۹,۲۷۲,۴۶۳,۸۹۹	۳۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱
۹-۲	۰	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸
۹-۳	۳۱۹,۶۷۹,۱۳۱,۰۷۸	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸
	۴۶۸,۹۵۲,۵۹۴,۹۷۷	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
۷۰,۰۰۳,۶۹۸,۴۴۴	(۶۱۴,۹۶۴,۵۰۱)	۶۹,۳۸۸,۷۳۳,۹۴۳	۳,۹۸۷,۷۲۲,۲۳۴
۶۴,۰۳۸,۴۴۲,۷۸۱	۰	۶۴,۰۳۸,۴۴۲,۷۸۱	۱۵,۴۶۴,۳۳۳,۵۸۵
۱۶,۱۸۱,۵۰۶,۸۰۸	(۳۳۵,۲۱۹,۱۳۳)	۱۵,۸۴۶,۲۸۷,۶۷۵	۴۰۷,۶۴۷,۷۰۴
۰	۰	۲,۰۴۴,۴۵۸,۳۳۸	۰
۱۵۰,۱۲۳,۶۴۷,۵۳۳	(۹۵۰,۱۸۳,۶۳۴)	۱۴۹,۲۷۲,۴۶۳,۸۹۹	۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱

بانک گردشگری

بانک دی

بانک ملت

بانک پارسبان

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
	۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰	.	.	.	.	
	۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	.	.	.	.	
	۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	.	.	.	.	

تامین سرمایه امین
گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۹-۳ سایر حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجزیل شده	تجزیل شده	۹-۳-۱
	۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	۳۱۹,۶۷۹,۱۳۱,۰۷۸			دریافتنی از مدیر
	۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	.			سایر حساب‌های دریافتنی
	۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۳۱۹,۶۷۹,۱۳۱,۰۷۸			

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 دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.
براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، آبونمان نرم افزار، خدمات سپرده گذاری و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
.	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۹۰۴,۰۶۸)	۳,۲۹۹,۰۹۵,۹۳۲
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۴۶,۰۳۱,۴۱۶)	۱,۵۵۳,۹۶۸,۵۸۴
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۳,۳۵۱,۹۰۰)	۵۹۶,۶۴۸,۱۰۰
.	۶۵۲,۰۷۰,۰۰۰	(۴۳۹,۹۶۴,۲۹۴)	۲۱۲,۱۰۵,۷۰۶
.	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۴۸,۰۲۴,۲۲۱)	۳۸,۱۳۹,۷۷۹
.	۱۶,۲۳۸,۲۳۴,۰۰۰	(۱۰,۵۳۸,۲۷۵,۸۹۹)	۵,۶۹۹,۹۵۸,۱۰۱

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

۱۱- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۱,۲۵۲,۹۸۸	۱۱,۸۸۶,۴۲۶,۴۹۵,۹۹۵	(۱۱,۸۸۶,۴۲۷,۷۴۸,۹۸۳)	.
۱۲,۶۶۶,۸۶۱	۴۶۹,۷۹۰,۳۴۴	(۲۸۳,۱۳۵,۴۳۸)	۹۹,۳۲۱,۷۶۷
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۱۱,۸۸۶,۸۹۶,۲۸۶,۳۳۹	(۱۱,۸۸۶,۸۱۰,۸۸۴,۴۳۱)	۹۹,۳۲۱,۷۶۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶	۱۹۱,۰۶۳,۹۶۲,۰۱۴	مدیر صندوق - تأمین سرمایه امین
۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳	۳۶,۰۰۱,۳۶۳,۱۳۴	بازارگردان - تأمین سرمایه امین
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۳۱۷,۲۱۶	حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۶۴۲,۶۹۹,۴۴۶	۱,۰۰۶,۵۹۸,۷۰۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	.	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۲۳۰,۲۷۴,۲۴۱,۰۶۸	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	۹۹۸,۴۲۸,۸۲۲,۸۲۵	۱۳-۱ حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۳-۱ مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ به حساب سرمایه‌گذاران واریز شده است

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳,۹۲۱,۳۱۰,۷۴۳	۴۹۹,۸۲۱,۳۹۳,۱۶۶	۱۴-۱ پیش دریافت سود اوراق
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۶۹۲,۸۲۰,۸۷۰	۴,۳۱۵,۶۱۶,۴۳۷	بدهی بابت امور صندوق
۱,۵۴۵,۲۴۱,۷۸۲	۳,۲۸۰,۳۳۲,۲۸۹	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۶۰	.	واریزی نامشخص
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۵۱۳,۳۶۶,۷۵۸,۱۰۱	جمع

۱۴-۱ مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت نرخ ترجیحی اوراق شهرداری مشهد، صکوک اجاره فارس ۸۰۶، مابحه عام دولت ۲۵۴، و اوراق تبعی فولاد هرمزگان جنوب می باشد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۲,۷۴۳,۰۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۲,۲۶۴,۹۱۳,۲۰۴	۳۹,۷۶۶,۴۳۱,۱۸۹,۱۶۱	۳,۹۷۶,۸۰۴,۰۷۵
۱۰,۰۴۱,۴۷۰,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۵۹۵,۲۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۳۹,۷۷۶,۴۳۰,۷۸۴,۴۲۴	۳,۹۷۷,۸۰۴,۰۷۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

(مبالغ به ریال)		پادداشت	
دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۳۶۴	۱,۲۷۲,۴۶۹,۴۶۵	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶۶,۳۸۷,۵۴۴,۳۳۱	۴۶,۴۳۳,۶۸۷,۹۷۶	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۳۶۹,۷۴۷,۳۹۹,۰۹۳	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۱۸,۴۴۵,۷۶۶,۹۶۱	۴۱۷,۴۴۳,۳۵۶,۵۳۴		

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)
دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۹۲۷۰۰,۳۶۶,۰۵۶	.	.	.	.	.	.	ج. تالین سرمایه امین
۲۶,۱۲۶,۴۷۷,۳۱۲	.	.	.	.	.	.	بیمه اگایی امین
۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
۲۴۲,۷۸۶,۷۰۹	.	.	.	.	.	.	ج. سنگ آهن گهرزمین
(۱۱,۴۴۱,۳۴۱,۸۲۱)	.	.	.	.	.	.	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷	(۳,۹۶۸,۸۴۹,۹۳۸)	(۵۵,۲۶۰,۷۳۹)	(۳۰,۱۷۱,۶۶۷)	(۱۳,۹۳۵,۵۶۵,۶۴۱)	۱۱۰,۵۲,۱۴۸,۱۰۹	۱۹,۹۹۳,۵۷۷	بیمه اگایی امین
.	(۱۱۳,۶۱۶,۳۴۵)	(۳۹,۹۰۵,۹۵۲)	(۷,۵۸۲,۰۳۰)	(۸,۰۶۷,۳۱۸,۴۴۳)	۷,۹۸۱,۱۹۰,۰۸۰	۶۵۰۰,۰۰۰	ج. سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسیا
.	(۵۱,۷۳۱,۰۳۳)	(۶۰۰,۷۸,۷۷۱)	(۱۱,۴۱۴,۶۹۰)	(۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۱۹)	۱۲۰,۱۵,۶۵۴,۳۵۷	۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غلالی رضوی
.	۳,۵۷۵,۰۸۸,۷۵۷	(۵۳,۹۵۲,۴۳۹)	(۱۰,۳۵۰,۸۴۳)	(۷,۱۵۱,۱۹۵,۸۷۱)	۱۰۰,۷۹۰,۴۸۷,۹۰۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	مهرام سین
.	(۸۲,۵۱۴,۴۶۱)	(۹,۶۸۲,۸۶۶)	(۱,۸۳۹,۶۹۷)	(۳,۰۰۷,۵۶۵,۳۴۴)	۱,۹۳۶,۵۷۳,۳۲۶	۱,۵۴۸,۷۵۹	ج. معدنی و صنعتی گل گهر
.	۵۱۹,۳۲۱,۷۶۲	(۳۶,۴۵۲,۵۰۲)	(۵,۰۳۵,۹۰۲)	(۴,۷۳۹,۷۹۹,۸۳۴)	۵,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
.	(۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹)	.	.	(۱,۳۷۲,۳۷۲,۹۵۷)	۹۳۲,۵۹۷,۶۴۸	۱,۱۳۶,۳۰۴	ج. توسعه‌معدن و فلزات
.	۸۶۴,۵۳۷,۰۳۲	(۲۹,۳۸۸,۳۱۲)	(۱۵,۹۹۱,۰۷۴)	(۴,۹۴۷,۸۴۶,۰۵۲)	۵,۸۵۷,۶۶۲,۴۶۰	۵۶۲,۵۰۰	ج. و توسعه صنایع لاستیک
۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۳۶۴	۱,۲۷۲,۴۶۹,۴۶۵	(۲۷۴,۶۳۱,۰۸۱)	(۸۳,۳۷۵,۹۰۲)	(۵۴,۳۱۷,۴۴۷,۳۴۱)	۵۵,۸۴۶,۸۱۲,۷۸۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توفیحي صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش
۱۷۲,۱۶۴,۹۶۲,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۶۷۷,۴۱۸,۱۳۳)	۴۴,۹۰۰,۱۳۳,۱۵۶	۰	(۳۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۳۷۲)	۲۶۳,۶۹۹,۱۳۱,۴۲۸	۷,۱۳۲
۰	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	۰	(۹۹,۲۱۴,۵۴۷,۰۹۰)	۱۰۰,۷۴۷,۹۰۱,۹۱۰	۱,۰۳۰
۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱	۴۶,۴۲۳,۴۸۷,۹۷۶	۰	(۳۱۸,۰۳۳,۵۴۵,۳۶۲)	۲۶۴,۴۴۷,۰۳۳,۳۳۸	۰
جمع					

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده
۰	۸۰,۱۶۴,۸۱,۴۵۰	۰	(۹۶,۹۸۳,۵۱۸,۵۵۰)
(۴۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۵۶,۸۱۱,۸۸۳,۲۰۳	۰	(۷۶,۰۳۸,۸۱۶,۷۹۷)
۰	۲۳,۸۰۲,۰۳۵,۶۷۷	۰	(۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۳۳)
۰	۶۶,۷۶۶,۶۰۷,۹۷۴	۰	(۱,۶۱۸,۳۳۳,۳۹۲,۰۲۶)
۰	۸۴,۵۲۲,۳۰۸,۵۴۷	۰	(۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳)
۰	۷۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۱۴	۰	(۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶)
۰	۲۹,۴۰۱,۰۸۹,۰۲۵	۰	(۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵)
۰	۲۹,۴۹۱,۱۹۳,۷۹۳	۰	(۱,۵۶۰,۵۰۸,۰۶۳,۰۷)
(۴۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	۲۶۹,۷۶۷,۳۹۹,۰۹۳	۰	(۵,۱۳۲,۲۳۲,۶۰۰,۹۰۷)
جمع			

عنوان
مربحه پارس میکاش ۰۶۰۷۰۸
اجاره انرژی پاسلر گاد ۱۴۰۴۰۳۰۲
استاد خزانه سم ایودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
استاد خزانه سم ایودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱
مربحه عام دولت ۰۴۰۴۱۷ ش ۱۲۰
استاد خزانه سم ایودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱
استاد خزانه سم ایودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱
استاد خزانه سم ایودجه ۰۴۰۸۲۶-۰۱
مربحه عام دولت ۰۴۰۸۰۴ ش ۱۳۹
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۱,۴۷۰	۱۹۱,۱۲۱,۱۴۴,۴۸۰	(۱۴۱,۵۹۷,۴۶۰,۴۱۰)	(۲۰,۰۰۰)	.	۴۹,۵۲۳,۶۶۴,۰۷۰	۳۱,۷۱۶,۹۵۵,۰۰۰
صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۹۳۲,۹۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹)	(۱۲۵,۹۱۹,۴۸۰)	.	۴۴,۸۳۹,۳۲۴,۶۶۱	.
صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر	۱,۵۳۷,۰۰۰	۶۹,۰۱۵,۹۱۱,۰۰۰	(۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۲۵)	(۸۲,۸۱۹,۰۹۳)	.	۲۸,۹۲۳,۱۳۷,۵۸۲	.
صندوق امین آوید	۷۱۳,۲۰۰	۲۹۱,۷۶۵,۸۴۰,۸۰۰	(۲۶۳,۶۹۹,۲۸۱,۲۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	.	۲۸,۰۶۶,۵۳۹,۶۰۰	۲۶,۲۴۴,۱۴۹,۵۶۴
صندوق س.پشتوانه طلای پاداش	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۴۶۸,۳۴۵,۵۹۵)	(۲۱۳,۷۱۲,۸۰۰)	.	۲۷,۴۱۱,۹۴۱,۶۰۵	.
صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۷۲۵,۰۰۰)	.	۱۵,۶۲۷,۲۷۵,۰۰۰	.
صندوق طلای عیار مفید	۴۹,۴۸۰	۱۷,۹۴۸,۸۷۰,۰۰۰	(۹,۹۸۸,۶۸۸,۴۷۵)	(۲۱,۵۳۸,۶۴۴)	.	۷,۹۳۸,۶۴۲,۸۸۱	.
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس	۱۹,۰۲۶	۱۷,۹۵۱,۹۸۲,۳۰۰	(۹,۹۹۳,۵۲۳,۵۶۲)	(۲۱,۵۴۲,۲۷۹)	.	۷,۹۴۶,۹۰۶,۳۵۹	.
صندوق پالایشی یکم-سهام	۱۱۵,۰۰۰	۳۴,۵۸۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲۹,۶۱۲,۳۱۰,۴۳۲)	(۷۹,۵۴۸,۳۷۵)	.	۴,۸۹۴,۳۹۱,۱۶۲	.
جمع		۹۴۶,۱۶۶,۸۹۸,۵۸۰	(۷۳۰,۳۶۶,۲۲۹,۸۹۹)	(۶۳۸,۸۴۵,۷۷۱)	.	۲۱۵,۱۶۱,۸۲۳,۹۲۰	۵۷,۹۶۱,۱۰۴,۵۶۴

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	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
استادخانه-م-بودجه ۰۲-۰۱-۰۲۱۰۵۱	۹۵۳,۱۹۲	۶۸۶,۳۹۸,۲۴۰,۰۰۰	(۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷)	(۳۷۳,۱۷۴,۶۶۸)	.	۱۱۴,۱۲۳,۰۵۵,۱۵۵	۳,۴۷۶,۸۱۸,۹۵۵
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش-خ ۵۱۱۲۴	۷۹۰,۰۰۰	۷۵۴,۴۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۳۱۰,۷۰۹)	.	۵۲,۴۲۰,۷۸۹,۲۹۱	.
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۱۵۰-۰۴۱۰	۱۷۰,۸۰۰	۱۶۸,۷۳۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۲۹۶)	(۹۱,۷۴۸,۷۳۲)	.	۲۳,۹۶۸,۹۸۸,۹۶۱	۱۴,۵۷۶,۸۴۵,۴۶۸
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۵۰۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۲۶۷,۸۷۵)	.	۲۲,۷۴۵,۷۳۲,۱۲۵	.
مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش-خ ۵۱۱۱۴	۵۹۸,۴۴۹	۵۵۵,۱۰۹,۳۲۳,۴۲۰	(۵۳۲,۲۵۹,۲۴۹,۳۷۹)	(۳۰۱,۸۴۰,۶۹۵)	.	۲۲,۴۴۸,۲۳۳,۳۴۶	.
مراجعه عام دولت ۱۷۲-ش-خ ۵۰۶۲۰	۷۱۴,۰۰۰	۶۶۶,۳۶۱,۹۶۰,۰۰۰	(۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۰۹)	(۳۶۲,۳۷۹,۹۴۱)	.	۱۴,۵۷۳,۳۸۵,۷۵۰	.
مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش-خ ۵۰۵۰۴	۲۴۵,۰۰۰	۲۳۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۱,۳۷۸,۸۹۰)	(۱۲۶,۵۵۷,۸۱۲)	.	۱۱,۹۸۲,۰۶۳,۲۹۸	.
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش-خ ۰۴۱۰۲۴	۳۱۵,۰۰۰	۲۱۲,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۸۳۶,۹۱۲,۲۴۰)	(۱۱۵,۷۹۵,۶۴۱)	.	۱۱۰,۱۴۷,۷۹۲,۱۱۹	۴,۶۹۴,۶۸۸,۵۷۲
فولاد هرمزگان جنوب	۲۸۲,۱۶۷,۰۴۴	۵۱۳,۵۴۴,۰۲۰,۰۸۰	(۵۰۰,۱۵۰,۳۳۹,۸۳۰)	(۱,۴۰۱,۹۷۵,۱۷۵)	(۲,۵۶۷,۷۲۰,۱۰۰)	۹,۴۲۴,۰۸۴,۹۷۵	.
اجاره انرژی یا سارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	-	.	.	.	.	.	(۶,۶۳۸,۱۵۶,۶۱۶)
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۰۳۲۶۰۰۴	-	.	.	.	.	.	۹۵,۱۰۳,۰۰۴,۶۵۶
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۰۵۲۰۰۰۴	-	.	.	.	.	.	۲۱,۶۱۳,۷۱۳,۰۰۴
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۰۹۱۷۰۰۴	-	.	.	.	.	.	۳۸,۶۰۲,۶۷۱,۹۹۸
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۰۷۲۸۰۰۴	-	.	.	.	.	.	۴۵,۵۰۴,۳۳۱,۳۰۵
استادخانه-م-بودجه ۰۱-۰۸۲۶۰۰۴	-	.	.	.	.	.	۱۸,۷۲۴,۳۲۱,۶۰۱
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	-	.	.	.	.	.	(۱۷۱,۰۰۸۱,۳۶۳,۹۶۵)
مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۰۴۰۴۱۷	-	.	.	.	.	.	۲,۰۶۴,۱۳۰,۴۷۹
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۰۳۱۲۲۳	-	.	.	.	.	.	۱۳,۷۹۴,۴۹۹,۲۹۴
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۰۴۰۸۰۴	-	.	.	.	.	.	(۴۸,۵۶۰,۹۲۶,۷۳۷)
مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰)	(۸۱,۵۶۲,۵۰۰)	.	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)
صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۶,۸۷۵,۰۰۰)	.	(۷۰۶,۸۷۵,۰۰۰)	.
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش-خ ۰۶۱۲۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۵۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۳,۱۵۵,۱۶۰,۹۳۷)	(۲۸۱,۳۳۶,۲۵۰)	.	(۶۰,۳۴۹,۹۷۷,۱۸۷)	.
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۲۴۳,۵۲۰,۰۰۰	(۲,۱۱۹,۶۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۴,۸۱۹,۹۱۴)	.	(۷۰,۴۸۷,۰۴۹,۹۱۴)	(۲۰۵,۱۵۱,۲۴۹,۰۲۵)
صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۷۴۹,۸۷۵,۰۰۰)	(۶۷۵,۳۳۷,۵۰۰)	.	(۱۳۸,۴۲۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۵۲,۲۶۵,۰۶۸,۷۳۴)
مراجعه عام دولت ۲۲۳-ش-خ ۰۷۰۴۲۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۱۲۶,۳۵۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۴,۹۶۲,۴۵۳)	.	(۱۹۳,۱۵۸,۶۱۳,۴۵۳)	.
مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش-خ ۰۷۰۹۱۱	۲,۷۰۶,۸۸۸	۲,۲۵۲,۵۸۲,۸۶۶,۲۹۶	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۵۵۰,۱۶۰)	(۱,۲۲۴,۸۴۱,۹۳۴)	.	(۲۴۸,۶۴۴,۵۲۵,۷۹۸)	.
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۶,۲۷۵,۰۰۰	۵,۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۳۳,۴۵۵,۵۹۶,۵۲۸)	(۳۰۰,۷۰۰,۸۲۸,۱۲۵)	.	(۳۸۹,۰۲۶,۴۲۴,۶۵۳)	(۶۱۴,۶۷۷,۵۱۶,۸۲۰)
جمع		۱۹,۵۰۴,۶۹۷,۵۹۹,۷۹۶	(۲۰,۲۴۴,۲۳۷,۲۱۲,۲۴۶)	(۱۱,۷۲۸,۴۱۴,۹۳۵)	(۲,۵۶۷,۷۲۰,۱۰۰)	(۷۵۳,۸۲۵,۷۷۷,۴۸۵)	(۸۴۰,۳۴۶,۴۶۴,۰۶۵)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام
در آمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

(مبالغ به ریال)
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۱۲۸,۳۹۸	۳۷۰	۹,۳۹۷,۵۰۷,۲۶۰	۰	۹,۳۹۷,۵۰۷,۲۶۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۷۵,۱۱۲,۳۳۶	۷۰	۵,۲۵۷,۸۶۳,۵۲۰	۰	۵,۲۵۷,۸۶۳,۵۲۰	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴
بیمه البرز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۲۰۰	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	۰	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰
معذنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۷,۴۰۵,۰۰۷	۳۱۰	۲,۳۹۵,۵۵۱,۸۶۰	۰	۲,۳۹۵,۵۵۱,۸۶۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۲,۷۳۷,۷۴۰	۱۶۰	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	۰	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱,۳۸۱,۹۱۱	۱,۴۷۰	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰	۰	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰	۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۸۸۳,۸۶۷	۴۵۰	۱,۷۴۷,۷۴۰,۱۵۰	۰	۱,۷۴۷,۷۴۰,۱۵۰	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶,۷۴۱,۴۸۱	۱۷۰	۱,۱۴۶,۰۵۱,۴۳۰	۰	۱,۱۴۶,۰۵۱,۴۳۰	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۶۲۱,۹۰۰	۳۰۰	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	۰	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	۲۹۲,۳۵۰,۰۰۰
مهرام مین	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۰
شرکت های سرمایه گذاری زیر مجموعه سهام عدالت	-	-	-	۱۴,۷۶۲,۷۱۸	۰	۱۴,۷۶۲,۷۱۸	۶,۰۷۹,۷۶۹
جمع				۳۱,۰۵۴,۲۳۲,۵۵۸	۰	۳۱,۰۵۴,۲۳۲,۵۵۸	۲۰,۶۵۱,۰۲۹,۵۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۲۸۷,۰۴۸,۶۸۴,۹۳۶
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۲,۳۴۷,۷۴۹,۴۶۴,۹۷۰
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۲,۰۳۷,۷۹۵,۱۳۹,۴۹۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۲,۴۶۲,۷۹۰,۵۰۹,۲۱۱
		۴,۸۰۸,۸۵۷,۱۲۲,۷۰۰
		۷,۰۳۵,۳۸۳,۷۹۸,۶۰۸

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
اوراق مشارکت			
اوراق مشارکت شهرداری مشهد (حمل و نقل)	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۱۵۶,۶۲۵,۱۳۰,۳۹۸
اوراق مشارکت شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۱۲۵,۲۳۴,۲۱۱,۷۷۸
نرخ ترجیحی اوراق تبعی فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۳۸.۷	۵,۱۸۹,۳۲۲,۷۶۰
جمع			۲۸۷,۰۴۸,۶۸۴,۹۳۶
اوراق اجاره			
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹	۱,۷۸۹,۲۴۷,۲۴۲,۲۲۰
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۳۴۴,۹۸۲,۶۶۹,۳۱۴
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۸	۶۰۷,۰۱۹۱,۴۷۸
صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	۱۴۰۸/۰۶/۲۴	۲۳	۱۰۹,۰۰۹۵۷۸,۲۴۱
صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۸	۶۸۲,۶۵۵,۸۱۸,۶۹۱
جمع			۲,۳۴۷,۷۴۹,۴۶۴,۹۷۰
اوراق مرابحه			
مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۲۳	۵۱۲,۸۴۳,۵۲۳,۷۶۴
مرابحه عام دولت ۲۲۳-شخ ۰۷۰۴۳۱	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۲۳	۴۲۰,۵۳۶,۳۲۰,۴۲۵
مرابحه عام دولت ۲۵۴-شخ ۰۷۰۹۱۱	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳	۲۶۹,۸۲۰,۲۴۷,۲۲۳
مرابحه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۳۰.۵	۱۹۶,۳۵۸,۴۴۳,۰۶۳
مرابحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۰۴۰۵۰۴/۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۱۰۳,۵۰۲,۳۶۰,۲۳۷
مرابحه عام دولت ۱۳۷-شخ ۰۶۱۲۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۰.۵	۹۸,۹۱۰,۵۱۷,۲۸۰
مرابحه عام دولت ۱۷۳-شخ ۰۵۰۶۲۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳	۹۵,۲۲۴,۷۵۷,۳۲۲
مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۰۴۰۴۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸	۹۳,۸۰۰,۹۱۱,۲۷۰
مرابحه عام دولت ۱۸۶-شخ ۰۵۱۱۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳	۸۵,۶۹۷,۱۶۷,۴۲۴
مرابحه عام دولت ۲۰۶-شخ ۰۵۱۱۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳	۶۲,۲۷۳,۲۴۸,۰۵۵
مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۲۳	۳۸,۵۰۳,۷۲۸,۱۶۱
مرابحه عام دولت ۱۸۰-شخ ۰۴۱۰۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳	۳۷,۵۰۰,۹۳۵,۸۴۷
مرابحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۰۵۰۵۰۴	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۳۰.۵	۲۲,۸۲۲,۹۷۹,۲۲۰
مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸	۶۷,۱۸۱,۴۸۶,۴۴۷
جمع			۲,۰۳۷,۷۹۵,۱۳۹,۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

(ببالغ به ریال)		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
بانک گردشگری-بلند مدت	درصد				
بانک دی - بلند مدت	متعدد	۹۰۳,۹۶۶,۳۳۸,۸۹۰	(۷۱۰,۹۵۰,۹۰۶)	۹۰۳,۲۵۵,۳۸۷,۹۸۴	۶۶۸,۷۸۴,۴۵۲,۴۵۸
بانک ملت - بلند مدت	متعدد	۸۷۶,۲۴۲,۵۳۲,۲۹۳	.	۸۷۶,۲۴۲,۵۳۲,۲۹۳	۴۶,۹۸۹,۴۷۲,۲۷۸
بانک پاسارگاد - بلند مدت	متعدد	۵۸۸,۶۱۹,۵۶۴,۵۷۵	(۳۳۸,۰۲۳,۹۵۴)	۵۸۸,۲۸۱,۵۴۰,۶۲۱	۵۵۹,۱۸۴,۵۱۰,۶۶۵
بانک پارسیان - بلند مدت	متعدد	۲۸,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۵	.	۲۸,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۵	۱۹,۴۹۱,۰۸۹,۳۱۰
بانک صادرات - بلند مدت	متعدد	۲۲,۴۶۳,۷۵۱,۰۵۹	(۶۴,۹۸۶,۰۹۷)	۲۲,۳۹۸,۷۶۴,۹۶۲	.
بانک دی - کوتاه مدت	متعدد	۲۱,۰۴۹,۸۶۲,۹۸۹	.	۲۱,۰۴۹,۸۶۲,۹۸۹	.
بانک گردشگری - کوتاه مدت	متعدد	۲,۱۳۴,۳۲۸,۹۳۴	(۱۸,۸۷۷,۷۲۰)	۲,۱۱۵,۳۵۱,۲۱۴	۹۲۷,۷۳۹,۹۷۰
بانک خاورمیانه - کوتاه مدت	متعدد	۵۸۲,۰۰۸,۸۱۴	.	۵۸۲,۰۰۸,۸۱۴	۵۷۰,۶۲۰
بانک اقتصادنویین - کوتاه مدت	متعدد	۱۴,۷۷۷,۷۰۷	.	۱۴,۷۷۷,۷۰۷	۱۳,۰۵۰,۰۴۷
بانک صادرات - کوتاه مدت	متعدد	۱۳,۷۳۸,۳۱۹	.	۱۳,۷۳۸,۳۱۹	۳۴۷,۲۹۳,۷۰۹
بانک ملت - کوتاه مدت	متعدد	۶۱۹,۸۴۹	.	۶۱۹,۸۴۹	.
بانک پارسیان - کوتاه مدت	متعدد	۱۹۳,۱۹۹	.	۱۹۳,۱۹۹	۳۶,۳۲۷
بانک ملی - کوتاه مدت	متعدد	۱۴۴,۰۸۷	.	۱۴۴,۰۸۷	.
بانک پاسارگاد - کوتاه مدت	متعدد	۶۶,۱۸۲	.	۶۶,۱۸۲	۲۱۱,۱۴۶
بانک سامان - کوتاه مدت	متعدد	۲,۳۵۷	.	۲,۳۵۷	۲,۹۷۸,۵۱۹
بانک آینده - کوتاه مدت	متعدد	۱,۳۹۹	.	۱,۳۹۹	۳,۸۲۵
بانک شهر - کوتاه مدت	متعدد	.	.	.	۱,۰۲۹,۴۴۶
جمع	متعدد	.	.	.	۱۷,۹۸۳
		۲,۴۶۲,۹۲۳,۳۴۷,۸۸۸	(۱,۱۳۲,۸۳۸,۶۷۷)	۲,۴۶۲,۷۹۰,۵۰۹,۲۱۱	۱,۳۹۵,۷۴۲,۴۴۶,۱۰۳

۲- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۷۰۰,۶۶۰,۹۰۸	۷۵۱,۸۴۲,۵۸۹
۲,۶۰۸,۳۲۷,۸۳۲	۱,۶۰۳,۷۱۱,۲۳۴
۲۵۷,۴۲۲,۶۹۸	-
۳,۶۶۶,۳۲۱,۴۳۸	۲,۵۵,۵۵۴,۳۱۳

سایر درآمد - بازگشت هزینه تزیین سود سپرده
 سایر درآمد - بازگشت هزینه تزیین سود سهام
 تبدیل کرمرد کارگزار
 جمع

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

(مبالغ بہ ریال)

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مدیر-تامین سرمایه امین	۶۸,۸۷۴,۰۰۱,۰۰۸	۱۰۱,۴۵۷,۹۸۲,۰۹۶	
متولی- ایرانیان تحلیل فارابی	۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰	.	
متولی-اوراق بهادار پاداش	۸۳۰,۶۰۰,۹۶۰	۲,۱۵۶,۵۵۱,۹۷۷	
بازارگردان-تامین سرمایه امین	۳۶,۰۹۲,۶۹۳,۲۶۹	۴۷,۵۴۷,۱۷۴,۷۸۸	
حسابرس-مؤسسه فاطر	۱,۰۷۸,۳۶۰,۴۲۸	۲,۲۰۲,۳۱۷,۲۱۶	
جمع	۱۰۷,۵۵۳,۲۵۱,۱۸۵	۱۵۳,۳۶۴,۰۲۶,۰۷۷	

۲۳- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳,۸۲۷,۷۰۲,۴۸۰	۳,۹۴۶,۰۳۱,۴۱۶	
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۱۴۷,۵۴۰,۸۷۲	۵,۵۰۰,۹۰۴,۰۶۸	
هزینه نرم افزار	۴,۹۶۲,۶۹۳,۲۵۲	۹,۶۱۲,۶۰۶,۹۰۱	
هزینه کارمزد بانکی	۴۹,۳۵۴,۹۰۶	۹۳,۹۹۱,۰۲۹	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۶۰۳,۳۵۱,۹۰۰	
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۸۶,۳۲۵,۶۳۹	۴۳۹,۹۶۴,۲۹۴	
هزینه برگزاری مجامع	۲۹,۵۰۶,۴۳۰	۴۸,۰۲۴,۲۲۱	
جمع	۱۳,۴۴۹,۹۹۸,۵۷۹	۲۰,۲۴۴,۸۷۳,۸۲۹	

۲۴- سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تقسیم سود فروردین ماه	۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۶	۶۸۴,۳۶۵,۲۴۸,۰۸۶	
تقسیم سود اردیبهشت ماه	۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰	۷۱۲,۰۶۵,۵۹۳,۳۴۴	
تقسیم سود خرداد ماه	۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰	۷۴۲,۴۵۳,۹۴۵,۶۰۰	
تقسیم سود تیر ماه	۴۷۳,۷۰۴,۸۵۶,۲۳۵	۷۷۴,۰۰۱,۲۲۷,۵۲۰	
تقسیم سود مرداد ماه	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۵۲,۴۱۱,۶۸۷,۱۶۸	
تقسیم سود شهریور ماه	۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۷۷,۵۷۶,۲۹۶,۱۹۲	
تقسیم سود مهر ماه	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۸۹۰,۶۹۰,۰۰۴,۳۴۴	
تقسیم سود آبان ماه	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۹۱۳,۱۰۸,۰۴۸,۴۱۶	
تقسیم سود آذر ماه	۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۹۹۸,۴۲۸,۸۲۲,۸۲۵	
جمع	۴,۱۶۵,۷۱۸,۸۴۸,۹۰۹	۷,۴۴۵,۱۰۰,۸۷۳,۴۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۵- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵,۲۳۵,۳۸۰,۳۲۶	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۸,۳۱۰,۶۴۳,۶۴۹)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳	جمع

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰۰۰۴	۰۰۰۲	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری امین آوید
۷۹,۱۲	۶۲,۱۰	۲,۲۷۰,۲۶۸,۵۳۵	عادی	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	ولی اله ولی نیا
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عاطفه خداحادی شیرکوهی
۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سید شهبازی

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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال	تاریخ معامله			
۱۹۱,۰۶۳,۹۶۲,۰۱۴	۱۰۰۱,۴۵۷,۹۸۲,۰۹۶	طی دوره مالی	کاربرد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه امین
.	۴۷,۵۴۷,۱۷۴,۷۸۸	طی دوره مالی	کاربرد بازرگاران	بازرگاران	تأمین سرمایه امین
۲,۳۰۲,۳۱۷,۲۱۶	۲,۱۵۶,۵۵۱,۹۷۷	طی دوره مالی	کاربرد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۱,۰۰۶,۵۹۸,۷۰۴	۲,۲۰۲,۳۱۷,۲۱۶	طی دوره مالی	کاربرد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۳۱۹,۶۷۹,۱۳۱,۰۷۸	۱,۳۴۸,۵۵۲,۴۳۶,۶۷۴	طی دوره مالی	خرید و نگهداری اوراق بهادار	بازرگاران و پذیره نویس اوراق	تأمین سرمایه امین
۹۹,۳۲۱,۷۶۷	۶۷۶,۰۸۷,۴۴۹	طی دوره مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری امین آوید

صندوق سرمایه‌گذاری امین بکم فردا

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۹-مدیریت سرمایه‌گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

ریسک کاهش ارزش بازاری واحد های سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می‌گیرند این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هر چند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش 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 نوسان اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. هرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حقیقی 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 مرور 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 مستقیماً سرمایه‌گذاران شوند.

ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (تظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حقیقی با 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 (تظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و مستقیماً سرمایه‌گذاران گردد.

ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال‌شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن خالص 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 وجوه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن تعداد سهم، صف فروش و گره معاملاتی، مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، متابع مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستاکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.