



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ۱۴۰۴



امین یکم فردا

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۸	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان به شرح زیر در صندوق رسیده است:

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



متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش | آقای هاشم نیکومرام



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۷۱۲,۱۲۶,۱۰۵,۵۰۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱,۰۹۰,۴۳۵,۵۶۶,۲۶۷	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۱۱,۷۴۴,۸۱۵,۷۳۶,۵۸۹	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷	۲۵,۶۱۸,۴۵۳,۷۵۹,۴۷۴	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۲۸۶,۷۵۴,۸۹۹,۷۳۱	۹	حساب‌های دریافتی
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۲۳,۰۰۱,۳۰۲,۵۴۳,۴۶۷	۴۰,۴۵۲,۵۸۶,۰۶۷,۵۶۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۹۶,۵۹۳,۶۴۷,۵۸۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۴۰۹,۶۸۰,۷۱۷,۶۳۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۴۸,۲۰۳,۰۳۳,۰۲۳	۵۰۶,۲۷۴,۳۶۵,۲۲۰		جمع بدهی‌ها
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۳۹,۹۴۶,۳۱۱,۷۰۲,۳۴۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۴۱	۱۰,۰۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بنیاد سرمایه‌گذاری امین یکم
(سرمایه‌های عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

یادداشت
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار بهادار
تعلق به ارباب بهادار
بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۳۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت
درآمدها:						
	۷۴,۶۹۱,۲۹۰,۱۰۳		۴۷۸,۱۲۷,۰۸۹,۸۴۱		۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	(۴۶۵,۴۳۸,۷۲۳,۱۷۵)		(۳۴۶,۹۷۳,۶۱۱,۹۷۴)		۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲		۱۴۶,۷۹۱,۲۲۷,۰۶۶		۱۷	سود سهام
	۶,۰۵۴,۴۶۷,۱۸۸,۶۵۷		۱۰,۱۱۰,۳۷۶,۸۱۶,۵۸۴		۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی
	۲,۰۶۹,۴۷۴,۱۶۲		۴,۲۲۵,۴۴۸,۲۴۲		۱۹	سایر درآمدها
	۵,۷۵۹,۵۷۱,۵۴۲,۳۸۹		۱۰,۳۹۲,۵۴۶,۹۶۹,۷۵۹			جمع درآمدها
هزینه‌ها:						
	(۱۴۱,۸۵۴,۴۴۴,۷۶۸)		(۲۱۷,۹۰۶,۵۶۹,۲۱۳)		۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	(۱۹,۷۸۳,۳۲۶,۱۰۷)		(۳۰,۳۰۷,۸۲۹,۷۴۰)		۲۱	سایر هزینه‌ها
	(۱۶۱,۶۳۷,۷۷۰,۸۷۵)		(۲۴۸,۲۱۴,۳۹۸,۹۵۳)			جمع هزینه‌ها
	۵,۵۹۷,۹۳۳,۷۷۱,۵۱۴		۱۰,۱۴۴,۳۳۲,۵۷۰,۸۰۶			سود خالص
	۲۳.۶۵٪		۳۰.۱۶٪			بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
	۲۴.۶۱٪		۲۶.۰٪			بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) (۲)

(مبالغ به ریال)		صورت گردش خالص دارایی‌ها		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۴,۶۸۵,۳۵۴,۷۴۸,۷۰۶	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۵,۴۶۱	۱۷,۱۱۸,۹۰۸,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۸۹۰,۸۷۱	۱۷,۱۱۸,۹۰۸,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۸۹۰,۸۷۱	۱۷,۱۱۸,۹۰۸,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۸۹۰,۸۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۲,۷۶۱,۶۸۶,۵۴۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۱۶۸,۶۵۴)	.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۵,۵۹۷,۹۳۳,۷۷۱,۵۱۴	.	۱۰,۱۴۴,۳۳۲,۵۷۰,۸۰۶	.	۱۰,۱۴۴,۳۳۲,۵۷۰,۸۰۶	.	۱۰,۱۴۴,۳۳۲,۵۷۰,۸۰۶	.	سود (زیان) خالص
(۵,۵۵۰,۱۹۱,۸۱۶,۵۵۳)	.	(۱۰,۳۰۹,۱۱۹,۸۰۷,۴۹۵)	.	(۱۰,۳۰۹,۱۱۹,۸۰۷,۴۹۵)	.	(۱۰,۳۰۹,۱۱۹,۸۰۷,۴۹۵)	.	سود تقسیمی
(۱۲,۰۶۵,۲۶۳,۲۳۲)	.	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳	.	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳	.	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳	.	تعدیلات
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۳۹,۹۴۶,۳۱۱,۷۰۲,۳۴۸	۳,۹۷۷,۸۰۴,۰۷۵	۳۹,۹۴۶,۳۱۱,۷۰۲,۳۴۸	۳,۹۷۷,۸۰۴,۰۷۵	۳۹,۹۴۶,۳۱۱,۷۰۲,۳۴۸	۳,۹۷۷,۸۰۴,۰۷۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

سود خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری:

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال:

خالص دارایی‌های پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



امین یکم افروز





صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.ir درج گردیده است.

۲-۲- 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
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰ درصد



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در سال ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده در مجمع ساعت ۱۰:۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ صندوق امین انصار به عنوان متولی انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصر، 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت ستان 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 رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل "نحوه تعیین



قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در 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 دریافتی 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 هزینه‌های صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه‌های صندوق صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 (۱۰۰٪) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲,۸۰۰ 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 ۳,۰۳۰۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم‌افزاری صندوق
کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سقف کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری، مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه با نرخ ۰.۰۰۰۵ به 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 چهارم 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 می‌باشد و از این بابت مالیات نقل و انتقال و صدور و ابطال مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰۰/۹۷۱۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۸۵	۱۹۴,۸۶۶,۵۵۳,۳۵۱	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	۱.۱۱	۴۵۰,۴۲۴,۳۷۳,۹۵۹	۱۹۳,۰۸۲,۵۲۱,۳۶۰	فلزات اساسی
۲.۲۹	۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۶۴	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	۰.۹۶	۳۸۹,۸۱۸,۸۳۷,۵۰۰	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۸۵	۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۴۰	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	۰.۶۵	۲۶۲,۹۵۹,۶۰۸,۱۴۷	۲۴۰,۳۹۰,۵۷۴,۹۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۳	۵,۹۸۳,۱۹۳,۹۰۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	۰.۵۵	۲۲۳,۴۳۳,۶۴۰,۹۰۷	۲۳۹,۳۶۹,۵۵۳,۶۲۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۰.۲۷	۱۰۷,۵۹۳,۱۳۳,۷۸۱	۸۹,۶۹۷,۲۶۸,۳۱۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۰.۲۲	۹۰,۷۱۵,۷۹۸,۴۵۵	۱۱۰,۳۹۰,۸۳۲,۴۴۷	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۶۵	۱۴۸,۵۷۹,۱۹۱,۹۲۹	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰	۰.۲۰	۸۰,۵۰۷,۴۱۷,۴۶۹	۷۰,۳۸۰,۴۱۳,۶۱۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۲۲	۵۱,۱۷۸,۶۳۶,۷۰۴	۶۵,۹۲۳,۳۷۷,۳۳۶	۰.۱۱	۴۵,۵۶۳,۱۲۸,۹۱۱	۶۱,۹۸۰,۱۹۲,۵۷۱	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۷	۲۹,۰۴۲,۴۴۷,۹۸۸	۴۴,۱۸۰,۳۶۵,۳۰۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۶	۱۴,۳۳۶,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	۰.۰۳	۱۳,۸۶۵,۴۷۶,۶۲۳	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۰۸	۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۴۴۰	۲۸,۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰	۰.۰۳	۱۳,۵۶۳,۳۴۵,۳۶۳	۲۸,۸۰۱,۳۶۵,۳۸۲	ماشین‌آلات و تجهیزات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۱	۴,۶۴۰,۸۹۶,۴۰۴	۴,۹۵۶,۷۹۲,۴۴۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۳	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	۰.۰۰	.	.	فعالیت‌های بیمارستانی
۵.۰۵	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۳۲	۱,۴۰۱,۰۷۷,۳۳۰,۳۵۱	۴.۲۳	۱,۷۱۲,۱۲۶,۱۰۵,۵۰۷	۱,۹۹۵,۹۳۱,۹۵۰,۱۸۵	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۹۵	۲۱۸۸۰,۸۹۹۸,۲۷۲	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	۰.۶۸	۲۷۵,۵۵۱,۹۳۲,۰۰۰	۲۶۳,۶۹۹,۲۸۳,۹۸۱	صندوق امین آوید
۰.۰۰	.	.	۰.۵۸	۲۳۳,۱۶۹,۸۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۶۸,۳۴۵,۵۹۵	صندوق س.پشتوانه طلای پاداش
۱.۰۵	۲۴۰,۸۱۲,۰۰۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۰.۴۱	۱۶۴,۹۱۶,۱۲۶,۸۵۰	۴,۶۵۵,۸۵۸,۹۷۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۰.۰۰	.	.	۰.۳۴	۱۳۹,۵۲۸,۶۱۴,۵۰۰	۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹	صندوق س.پشتوانه طلا زرفام آشنا
۰.۰۰	.	.	۰.۲۳	۹۴,۹۳۳,۲۷۶,۲۱۵	۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۲۵	صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
۰.۰۰	.	.	۰.۱۵	۶۱,۹۹۵,۸۴۲,۸۴۷	۷۰,۱۳۸,۹۰۹,۱۴۱	صندوق س.بخشی صنایع پاداش-ب
۰.۰۰	.	.	۰.۱۰	۴۲,۳۸۲,۳۹۶,۰۰۰	۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.بخشی صنایع پاداش-ب
۰.۰۰	.	.	۰.۰۷	۲۹,۶۳۱,۸۱۹,۷۰۰	۲۹,۶۱۳,۳۱۰,۴۶۳	صندوق پالایشی یکم-سهام
۰.۰۰	.	.	۰.۰۶	۲۴,۳۰۱,۷۷۳,۷۷۹	۹,۹۸۸,۶۸۸,۴۷۴	صندوق طلای عیار مفید
۰.۰۰	.	.	۰.۰۶	۲۴,۱۳۴,۰۲۴,۳۷۶	۹,۹۹۳,۵۳۳,۵۶۲	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۲.۰	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱۲۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷	۲.۷۰	۱,۰۹۰,۴۳۵,۵۶۶,۲۶۷	۶۶۳,۵۶۳,۵۴۰,۳۷۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰	۱۱,۷۴۴,۸۱۵,۷۳۶,۵۸۹	۷-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴		نرخ	سپرده های بانکی
سال ۱۴۰۳	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها			
۹.۱۳	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۸۰	۴,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک گردشگری-بلند مدت
۸.۸۷	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۳۸	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک دی-بلند مدت
۰.۷۴	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک ملت-بلند مدت
۰.۰۰	.	۳.۷۳	۱,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بانک پاسارگاد-بلند مدت
۰.۹۸	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۳,۱۲۷	۰.۲۳	۹۱,۳۷۱,۳۲۱,۸۷۷	متعدد	بانک دی-کوتاه مدت
۰.۰۰	۱,۰۳۸,۶۲۴,۵۲۴	۰.۱۹	۷۶,۲۸۲,۷۴۹,۹۰۶	متعدد	بانک ملت-کوتاه مدت
۰.۰۱	۱,۴۵۲,۸۴۹,۳۰۹	۰.۰۲	۶,۲۶۱,۷۰۳,۹۴۷	متعدد	بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۰.۲۰	۴۷,۰۰۰,۲۹۸,۴۵۰	۰.۰۰	۱,۵۴۴,۸۱۱,۲۱۴	متعدد	بانک گردشگری-کوتاه مدت
۰.۰۰	۹۲۲,۲۶۸,۱۸۷	۰.۰۰	۴۷۲,۱۴۳,۳۹۶	متعدد	بانک خاورمیانه-کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۵۳,۹۸۲,۴۷۵	۰.۰۰	۳۶۷,۳۹۷,۵۵۳	متعدد	بانک اقتصادنوین-کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۲۸,۹۵۷	۰.۰۰	۱۰,۸۱۹,۰۹۹	متعدد	بانک شهر-کوتاه مدت
۰.۰۲	۵,۰۱۴,۲۸۹,۰۴۱	۰.۰۰	۲,۵۱۰,۵۰۱	متعدد	بانک پارسیان-کوتاه مدت
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۲,۲۲۹,۰۹۶	متعدد	بانک صادرات-کوتاه مدت
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۵۰,۰۰۰	متعدد	بانک سپه-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	۲۹.۰۳	۱۱,۷۴۴,۸۱۵,۷۳۶,۵۸۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
اوراق اجاره	۸-۱	۴,۳۱۹,۷۹۷,۶۰۸,۹۴۶	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷
اوراق مرابحه	۸-۲	۷,۴۲۶,۶۱۸,۷۷۵,۴۶۲	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷
	۸-۳	۱۳,۸۷۲,۰۳۷,۳۷۵,۰۶۶	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳
		۲۵,۶۱۸,۴۵۳,۷۵۹,۴۷۴	۱۵,۹۷۳,۳۹۴,۶۶۲,۱۱۷

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی (بهای تمام شده)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (حمل و نقل)
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴٪	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۰۲۳,۰۸۷	۱,۵۵۰,۹۷۳,۰۴۳,۰۸۷	۳,۸۳	-	-	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (حمل و نقل)
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۶۲۲,۹۵۰	۱,۵۰۰,۹۴۳,۶۲۲,۹۵۰	۳,۷۱	-	-	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (پسماند)
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۵۴۳,۳۳۰,۳۶۸,۰۶۶	-	۷۲۸,۷۹۵,۳۸۱,۹۱۵	۱,۸۰	۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷	۲,۴۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۲-۵۱۰۲۱
۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۳٪	۵۰۰,۱۵۰,۳۳۹,۸۳۰	-	۵۳۹,۰۸۶,۵۶۰,۹۹۴	۱,۳۳	-	-	اوراق تنعی فولاد هرمزگان جنوب
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	-	-	-	-	۷۶۰,۳۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۳,۳۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۳۲۶
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	-	-	-	-	۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱,۸۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۷۲۸
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	-	-	-	-	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱,۵۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۹۱۷
۱۴۰۴/۰۹/۲۰	-	-	-	-	-	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳	۰,۸۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۴۰۵۲۰
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	-	-	-	-	-	۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۳۹۶	۰,۵۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۴۰۱۱۵
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	-	-	-	-	-	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰,۵۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۹-۴۰۸۲۶
جمع		۴,۰۹۳,۸۷۹,۵۰۷,۸۹۶	۱,۹۱۶,۶۶۶,۰۳۷	۴,۳۱۹,۷۹۷,۶۰۸,۹۴۶	۱۰,۶۸	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷	۱۱,۱۴	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی / موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳۶,۱	۶,۲۷۵,۲۲۰,۶۵۵,۰۰۵	۱۵۱,۹۸۳,۶۱۳,۵۰۲	۵,۹۴۹,۶۹۰,۳۹۴,۳۳۳	۱۴,۷۱	۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۹۷۱	۲۳,۵۲	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۶,۰	۱,۳۸۰,۵۴۶,۶۵۴,۹۸۴	۹۷,۶۷۸,۷۵۶,۱۲۹	۱,۴۷۶,۹۲۸,۳۸۱,۱۲۹	۳,۶۵	۱,۳۷۷,۸۷۴,۶۷۴,۸۵۶	۶,۴۳	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۳۳,۰	-	-	-	-	۱۱۲,۰۸۶,۳۹۳,۷۶۰	۰,۴۹	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۲۰۲۰
جمع		۷,۶۵۵,۳۷۵,۳۰۹,۹۸۹	۲۴۹,۶۶۲,۳۶۸,۶۳۱	۷,۴۲۶,۶۱۸,۷۷۵,۴۶۲	۱۸,۳۶	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۴۷,۵۸۷	۳۰,۴۴	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی / موثر	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش-۷۰۹۱۱
۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۳۸,۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۵۵۰,۱۶۰	۱۷۵,۶۳۵,۰۴۴,۰۶۱	۲,۴۵۳,۰۴۱,۶۳۶,۵۸۴	۶,۰۶	-	-	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش-۷۰۹۱۱
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳۶	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۴۱,۴۹۵,۴۹۶	۲,۳۲۶,۴۸۸,۷۴۵,۴۹۶	۵,۵۰	۲,۳۲۸,۲۹۴,۸۳۵,۳۹۸	۹,۶۹	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۳۹,۹	۳,۰۰۰,۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۵۷,۷۸۰,۶۱۲	۱,۷۸۰,۵۷۶,۱۷۱,۱۶۹	۴,۴۰	-	-	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش-۷۰۴۲۰
۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۳۶,۸	۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۶,۹۸۰,۴۷۷	۱,۶۹۷,۶۴۸,۷۸۳,۲۴۴	۴,۲۰	-	-	مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش-۷۰۴۳۱
۱۴۰۸/۰۶/۲۴	۳۸	۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۱,۹۱۱,۰۵۴	۱,۳۰۰,۱۵۶,۶۶۷,۳۰۴	۳,۲۱	-	-	صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۹۲۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۷۰,۷۴۰,۸۷۵	۹۹۸,۹۱۹,۵۷۲,۸۱۲	۲,۴۷	-	-	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-۵۰۴۱۹
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳	۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۶۳,۸۵۶,۲۹۳	۸۳۴,۵۰۴,۱۷۵,۵۹۹	۲,۰۶	-	-	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش-۵۱۱۲۴
۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳	۶۵۱,۳۳۶,۲۹۴,۳۰۹	۳۶۰,۳۹۵,۲۷۰	۶۷۳,۳۷۸,۵۴۴,۱۹۹	۱,۶۶	-	-	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش-۵۰۶۲۰
۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳	۵۲۳,۳۵۹,۳۹۹,۳۷۹	۵۰,۵۵۸,۲۳۱,۳۴۱	۵۴۱,۶۲۰,۵۴۵,۴۶۹	۱,۳۴	-	-	مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش-۵۱۱۱۴
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۲۰,۵	۵۰۳,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۶,۴۳۸,۴۷۴,۲۶۲	۱,۲۵	۵۲۳,۴۸۱,۹۱۴,۶۹۳	۲,۲۸	مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش-۶۱۲۲۹
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸,۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۱,۰۱۳,۵۸۰	۴۵۳,۲۹۱,۷۶۲,۵۸۰	۱,۱۲	-	-	مرابحه س و توسعه کیش ۱۳۹-ش-۱۴۰۵۰۷۲۴
۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱	۳۳۰,۴۴۱,۳۷۸,۸۹۰	۳۴,۰۳۵,۰۱۳,۱۲۲	۳۵۵,۲۹۶,۷۹۰,۶۹۷	۰,۶۳	-	-	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش-۵۰۵۰۴
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۶۷,۱۵۲	۱۵۰,۳۷۵,۵۰۴,۶۵۲	۰,۳۷	۱۵۰,۴۱۸,۲۱۴,۷۹۲	۰,۶۵	مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰,۵	-	-	-	-	۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴	۶,۷۸	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش-۴۰۸۰۴
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸	-	-	-	-	۱,۷۲۵,۸۰۳,۷۹۲,۰۳۰	۷,۵۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش-۴۰۴۱۷
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳	-	-	-	-	۲۲۲,۵۷۸,۹۷۴,۵۱۶	۰,۹۷	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش-۴۰۱۲۴
جمع		۱۳,۸۳۹,۷۴۹,۹۷۲,۷۲۸	۵۹۱,۱۱۰,۶۸۷,۳۵۳	۱۳,۸۷۲,۰۳۷,۳۷۵,۰۶۶	۳۴,۲۹	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۳	۲۷,۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۶,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۷.۵۶	۹۲۴,۴۴۰	۵,۹۴۹,۶۹۰,۳۹۴,۳۳۳	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۲۳-ش.خ-۰۷۰۴۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۸۷۰,۲۶۰	-۳.۸۵	۸۳۶,۷۷۹	۱,۶۹۷,۶۴۸,۷۸۳,۲۴۳	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش.خ-۰۷۰۹۱۱	۲,۷۰۶,۸۸۸	۷۹۷,۷۲۰	۵.۵۳	۸۴۱,۷۹۹	۲,۴۵۳,۰۴۱,۶۳۶,۵۸۴	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۶۵-ش.خ-۰۷۰۴۳۰	۲,۱۳۷,۵۰۰	۷۹۷,۶۰۰	۰.۲۰	۷۹۹,۱۸۰	۱,۷۸۰,۵۷۶,۱۷۱,۱۶۹	نگه داری تا سررسید

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
تنزیل شده	تنزیل شده	یادداشت	
۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱	۱۶۸,۶۴۵,۸۵۷,۲۲۵	۹-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۱۰۶,۹۲۵,۸۱۳,۹۲۶	۹-۲	سود سهام دریافتنی
۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۱۱,۱۸۳,۲۲۸,۵۸۰	۹-۳	سایر حساب های دریافتنی
<u>۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷</u>	<u>۲۸۶,۷۵۴,۸۹۹,۷۳۱</u>		

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)				
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۱۵,۴۶۴,۲۲۳,۵۸۵	۷۵,۱۵۵,۲۷۳,۵۹۶	.	۷۵,۱۵۵,۲۷۳,۵۹۶	دی
۳,۹۸۷,۷۴۲,۲۲۴	۶۰,۷۳۱,۹۰۴,۲۹۱	(۵۴۰,۵۸۸,۶۶۹)	۶۱,۲۷۲,۴۹۲,۹۶۰	گردشگری
.	۲۳,۰۸۹,۸۶۸,۶۸۲	(۱۶۳,۴۱۸,۹۲۵)	۲۳,۲۵۳,۲۸۷,۶۰۷	پاسارگاد
۴۰۷,۶۴۷,۷۰۴	۹,۶۶۸,۸۱۰,۶۵۶	(۱۸۸,۰۳۸,۶۳۲)	۹,۸۵۶,۸۴۹,۲۸۸	ملت
۲,۰۴۴,۴۵۸,۳۳۸	.	.	.	پارسیان
<u>۲۱,۹۰۴,۰۷۱,۸۵۱</u>	<u>۱۶۸,۶۴۵,۸۵۷,۲۲۵</u>	<u>(۸۹۲,۰۴۶,۲۲۶)</u>	<u>۱۶۹,۵۳۷,۹۰۳,۴۵۱</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴	
سال ۱۴۰۳	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰	۱۰۴,۸۷۱,۸۱۰,۳۹۶	(۳,۸۷۸,۸۲۰,۳۸۴)	۱۰۸,۷۵۰,۶۳۰,۷۸۰
.	۲,۰۵۴,۰۰۳,۵۳۰	(۱۳۷,۸۷۱,۴۷۰)	۲,۱۹۱,۸۷۵,۰۰۰
۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸	.	.	.
۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۱۰۶,۹۲۵,۸۱۳,۹۲۶	(۴,۰۱۶,۶۹۱,۸۵۴)	۱۱۰,۹۴۲,۵۰۵,۷۸۰

تامین سرمایه امین
داروسازی دانا
گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴		
سال ۱۴۰۳	تنزیل شده	تنزیل شده	سال ۱۴۰۴	
۱,۵۶۲,۷۳۳,۳۵۱	.	۱۱,۱۸۳,۲۲۸,۵۸۰	۹-۳-۱	دریافتنی از مدیر
۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	.	.	۹-۳-۲	سایر حساب های دریافتنی
۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	.	۱۱,۱۸۳,۲۲۸,۵۸۰		

۹-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به قرارداد های نرخ ترجیحی اوراق بین صندوق و تامین سرمایه امین می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۴ دریافت شده است
۹-۳-۲ مبلغ فوق مربوط به معوقات سود بانکی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ دریافت شده است
۱۰- سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۵۲,۰۷۰,۰۰۰	(۶۵۲,۰۷۰,۰۰۰)	.
.	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	(۸۶,۱۶۴,۰۰۰)	.
.	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۱۶,۲۳۸,۲۳۴,۰۰۰	(۱۶,۲۳۸,۲۳۴,۰۰۰)	.

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

۱۱- جاری کارگزاران

سال ۱۴۰۴			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۱,۲۵۲,۹۸۸	۱۴,۹۴۴,۴۰۶,۸۸۳,۷۳۹	(۱۴,۹۴۴,۴۰۸,۱۳۶,۷۲۷)	.
۱۲,۶۶۶,۸۶۱	۱,۱۶۳,۰۶۶,۵۷۲	(۱,۱۷۵,۷۳۳,۴۳۳)	.
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۱۴,۹۴۵,۵۶۹,۹۵۰,۳۱۱	(۱۴,۹۴۵,۵۸۳,۸۷۰,۱۶۰)	.

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶	۵۲,۷۱۵,۲۲۱,۹۲۹	مدیر صندوق- تأمین سرمایه امین	
۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳	۴۰,۸۳۲,۸۷۹,۰۲۴	بازارگردان- تأمین سرمایه امین	
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	
۶۴۲,۶۹۹,۴۴۶	۱,۳۷۹,۰۴۶,۶۳۶	متولی- مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	
۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	.	متولی- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۹۶,۵۹۳,۶۴۷,۵۸۹	جمع	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۳,۹۲۱,۳۱۰,۷۴۳	۳۹۷,۷۰۹,۴۴۶,۹۵۲	۱۳-۱	پیش دریافت سود اوراق
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۴۵,۲۴۱,۷۸۲	۳,۸۷۶,۱۰۱,۰۴۶		بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۶۹۲,۸۲۰,۸۷۰	۲,۱۴۵,۷۵۳,۴۲۴		بدهی بابت امور صندوق
۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۶۰	.	۱۳-۲	واریزی نامشخص
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۴۰۹,۶۸۰,۷۱۷,۶۳۱		جمع

۱- مبلغ پیش دریافت سود اوراق مربوط به پیش دریافت نرخ ترجیحی اوراق می باشد که اول دوره دریافت شده است
۲- مربوط به سود بانک دی می باشد که به علت مشخص نبودن نحوه محاسبات، بعد از استعلام از بانک سند لازم در سیستم ثبت گردید

۱۴- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۲,۷۴۳,۰۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۲,۲۶۴,۹۱۳,۲۰۴	۳۹,۹۳۶,۲۶۹,۳۹۹,۸۷۴	۳,۹۷۶,۸۰۴,۰۷۵
۱۰,۰۴۱,۴۷۰,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۲,۳۰۲,۴۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۲۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۳۹,۹۴۶,۳۱۱,۷۰۲,۳۴۸	۳,۹۷۷,۸۰۴,۰۷۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۲,۶۵۶,۶۲۸,۵۵۸	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴
سود(زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق	۴۶,۴۲۳,۴۸۷,۹۷۶	۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۱۹,۰۴۶,۹۷۳,۳۰۷	(۲۰۴,۶۳۵,۰۴۷,۴۹۲)
	۴۷۸,۱۲۷,۰۸۹,۸۴۱	۷۴,۶۹۱,۳۹۰,۱۰۳

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سال ۱۴۰۴		سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد فروش	
بانک کارآفرین	۳۲,۳۰۰,۰۰۱	۹۸,۲۹۲,۱۹۰,۱۵۰	(۸۳,۶۴۰,۸۶۰,۶۰۳)	(۲۶۸,۲۳۶,۹۴۰)	۱۳,۸۹۱,۵۳۱,۶۵۶
مهرام مبین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۰,۴۸۷,۹۰۹	(۷,۱۵۱,۱۹۵,۸۷۱)	(۱۰,۲۵۰,۸۴۲)	۳,۵۷۵,۰۸۸,۷۵۷
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۸۵۷,۶۶۲,۴۶۰	(۴,۹۴۷,۸۴۶,۰۵۲)	(۱۵,۹۹۱,۰۷۴)	۸۶۴,۵۳۷,۰۲۲
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۹,۷۹۹,۸۳۴)	(۵,۰۲۵,۹۰۲)	۵۱۹,۲۳۱,۷۶۲
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۳۶۰)	-	(۱,۳۵۹)
فولاد خوزستان	۱	۱	(۱,۷۹۵)	-	(۱,۷۹۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۲,۲۹۰)	-	(۲,۲۸۹)
بیمه البرز	۲	۲	(۳,۵۵۹)	-	(۳,۵۵۷)
توسعه معادن و فلزات	۲	۲	(۴,۵۳۱)	-	(۴,۵۲۹)
پتروشیمی شازند	۱	۱	(۹,۶۱۸)	-	(۹,۶۱۷)
ملی صنایع مس ایران	۲	۲	(۱۳,۶۹۰)	-	(۱۳,۶۸۸)
صنایع غذایی رضوی	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۵,۶۵۴,۲۵۷	(۱۱,۹۹۵,۸۸۲,۳۱۹)	(۱۱,۴۱۴,۶۹۰)	(۵۱,۷۲۱,۰۲۳)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۴۸,۷۵۹	۱,۹۳۶,۵۷۳,۳۲۶	(۲,۰۰۷,۵۶۵,۲۳۴)	(۱,۸۳۹,۶۹۷)	(۸۲,۵۱۴,۴۶۱)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۱,۱۹۰,۰۸۰	(۸,۰۶۷,۳۱۸,۴۴۳)	(۷,۵۸۲,۰۳۰)	(۱۳۳,۶۱۶,۳۴۵)
ح. توسعه معادن و فلزات	۱,۱۳۶,۲۰۴	۹۲۲,۵۹۷,۶۴۸	(۱,۳۷۲,۲۷۲,۹۵۷)	-	(۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹)
بیمه انکلیب امین	۱۹,۸۲۹,۳۶۶	۴۵,۲۵۴,۸۳۱,۹۲۹	(۴۷,۴۱۲,۳۹۲,۹۵۹)	(۱۲۳,۵۴۲,۹۲۴)	(۲,۵۰۷,۳۷۸,۱۱۲)
ح. بیمه اتکالیی امین	۱۹,۹۹۳,۵۷۷	۱۱,۰۵۳,۱۴۸,۱۰۹	(۱۳,۹۳۵,۵۲۳,۳۳۸)	(۳۰,۱۷۱,۶۸۸)	(۲,۹۶۸,۸۰۷,۵۵۶)
ح. تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-
ح. سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-
جمع	۱۹۹,۳۹۳,۸۳۵,۸۷۸	(۱۸۵,۲۷۰,۶۹۵,۳۴۳)	(۴۷۴,۱۵۵,۷۸۷)	(۹۹۲,۳۵۶,۱۹۰)	۱۲,۶۵۶,۶۲۸,۵۵۸
					۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحد‌های صندوق شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش
صندوق امین آوید	۷,۱۳۲	۲۶۳,۶۹۹,۱۳۱,۴۲۸	(۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲)	.
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۱,۰۳۰	۱۰۰,۷۴۷,۹۰۱,۹۱۰	(۹۹,۲۱۴,۵۴۷,۰۹۰)	.
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	-	.	.	.
جمع		۳۶۴,۴۴۷,۰۳۳,۳۳۸	(۳۱۸,۰۲۳,۵۴۵,۳۶۲)	.
سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			۴۴,۸۹۰,۱۳۳,۱۵۶	(۵,۶۷۷,۴۱۸,۲۳۲)
			۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	.
			.	۱۷۲,۱۶۴,۹۶۲,۵۶۳
			۴۶,۴۲۳,۴۸۷,۹۷۶	۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷	۴۴۴,۳۰۰	۴۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳)	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۱-۰۴۰۷۲۸	۴۹۵,۵۸۰	۴۹۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶)	.
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۱۷-۰۴۰۴	۱,۶۸۵,۰۰۰	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۸,۲۳۳,۳۹۲,۰۲۶)	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶	۸۱۷,۱۰۰	۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۰,۲۸۸,۱۱۶,۵۰۰)	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵	۱۷۰,۸۰۰	۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۲۹۶)	.
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴-۰۸۰۴	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴)	.
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶	۱۵۸,۲۰۰	۱۵۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵)	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰	۲۰۶,۸۰۰	۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳)	.
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۲۴-۰۴۱۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۸۲۶,۹۱۲,۲۴۰)	.
اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰۲-۱۴۰۴۰۲	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۹۸۳,۵۱۸,۵۵۰)	.
صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۱,۲۵۰)
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۲۳-۰۳۱۲	.	.	.	.
مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	.	.	.	.
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن	.	.	.	.
		۵,۸۹۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۷۱,۷۳۱,۳۹۵,۴۴۳)	(۱,۶۳۱,۲۵۰)
			۴۱۹,۰۴۶,۹۷۳,۳۰۷	۲۶,۹۳۲,۷۵۸,۹۸۲
				(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)
				(۱۷۰,۶۸۷,۲۳۵,۸۴۰)
			۴۱۹,۰۴۶,۹۷۳,۳۰۷	(۲۰۴,۶۲۵,۰۴۷,۴۹۲)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
(۱۳۸,۷۹۶,۸۳۸,۳۳۹)	۲۱,۳۳۸,۱۶۴,۹۸۸	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۲,۶۲۷,۵۲۵,۸۸۰	۲۸۹,۹۳۰,۴۴۴,۴۵۷	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق
(۳۸۹,۳۶۹,۴۱۰,۸۲۶)	(۶۵۸,۳۴۲,۲۰۱,۴۱۹)	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۳۶۵,۴۳۸,۷۳۳,۱۷۵)	(۳۴۶,۹۷۳,۶۱۱,۹۷۴)		

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

(مبالغ به ریال)				سال ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
-	۱۵۹,۰۲۹,۳۴۶,۳۳۷	(۳,۰۷۰,۶۴۵,۱۲۶)	(۱,۱۳۰,۵۷۲,۳۳۹)	(۳۵۱,۸۷۸,۵۸۱,۵۹۸)	۴۱۴,۱۴۹,۰۳۵,۲۰۰	۳۰,۳۲۸,۳۶۶	ملی صنایع مس ایران
-	۳۸,۳۴۶,۳۲۱,۱۶۴	(۳,۷۱۶,۳۳۰,۸۱۶)	(۱,۳۸۳,۱۷۱,۳۳۵)	(۵۰۰,۱۵۰,۳۳۹,۸۳۰)	۵۴۳,۲۸۶,۱۶۳,۳۵۰	۳۰,۳۰۰,۳۹۹۵	فولاد هرمزگان جنوب
-	۲۱,۳۵۴,۵۸۸,۷۲۱	(۶۶۵,۷۳۱,۸۲۶)	(۳۶۳,۴۸۹,۵۷۶)	(۱۱۰,۸۶۲,۵۵۳,۳۷۲)	۱۳۳,۱۴۶,۳۴۴,۹۶۰	۴۲,۸۱۳,۳۳۶	بانک کارآفرین
-	۱۴,۳۵۶,۰۲۲,۷۹۸	(۳۰,۳۶۵,۰۰۰)	(۱۶۵,۷۱۲,۹۰۰)	(۴۶,۰۰۴,۳۳۳,۳۰۲)	۶۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۹,۳۵۳,۸۶۴,۴۰۳	(۳۸۹,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۱۳۲,۱۶۰)	(۴۹,۹۶۶,۳۵۶,۴۷۷)	۵۹,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (اهدای)
-	۸,۵۴۱,۰۰۰,۱۰۰۴۴	(۳۲۴,۳۹۱,۵۰۰)	(۱۲۲,۸۹۱,۷۵۹)	(۳۹,۷۶۱,۰۱۵,۶۷۷)	۴۸,۶۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۳۸۲,۷۷۲,۰۹۸	۵,۶۵۵,۶۷۷,۹۶۴	(۱۹۵,۰۷۶,۳۴۵)	(۱۰,۶۵۱,۶۳۰)	(۳۳,۰۵۷,۹۸۳,۱۶۱)	۳۹,۰۱۵,۳۴۹,۰۰۰	۱۸,۵۵۸,۶۹۰	بیمه البرز
(۱۵,۴۴۱,۱۱۸,۰۲۲)	۳,۴۲۳,۷۳۳,۳۳۴	(۱۲۷,۳۷۷,۳۹۰)	(۶۹,۵۴۸,۰۵۵)	(۳۳,۸۵۴,۸۱۸,۹۲۱)	۳۵,۴۷۵,۲۷۸,۰۰۰	۱۲,۷۳۷,۳۳۹	فولاد خوزستان
-	۱,۳۲۰,۳۳۵,۸۱۷	(۳۵۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۹۹۳,۵۸۰)	(۴۹,۹۶۶,۳۵۶,۴۷۷)	۵۱,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
-	۱,۰۴۳,۹۷۳,۳۵۵	(۳۶,۸۲۳,۵۰۰)	(۳۰,۱۲۶,۹۲۵)	(۶,۳۷۱,۵۳۸,۲۲۰)	۷,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
(۳,۳۵۴,۷۱۹,۹۴۰)	۳۵۴,۰۸۳,۳۶۵	(۳۴,۴۳۲,۰۳۳)	(۱۷,۷۰۷,۸۹۰)	(۵,۹۸۲,۱۸۳,۳۸۲)	۶,۴۸۶,۴۰۶,۵۷۰	۶۳۱,۸۹۹	پتروشیمی شازند
-	(۷,۶۵۴)	(۳۱,۵۰۰)	(۱۱,۳۳۹)	(۴,۳۷۴,۴۱۵)	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س. سهام عدالت استان کرمان
-	(۷,۶۷۲)	(۳۱,۵۵۱)	(۱۱,۳۶۶)	(۴,۳۸۴,۳۵۵)	۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان آذربایجان شرقی
-	(۷,۶۹۰)	(۳۱,۶۰۰)	(۱۱,۳۹۴)	(۴,۳۹۴,۳۹۶)	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س. سهام عدالت استان کرمانشاه
-	(۷,۶۹۰)	(۳۱,۶۰۰)	(۱۱,۳۹۴)	(۴,۳۹۴,۳۹۶)	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان گیلان
-	(۷,۷۲۶)	(۳۱,۷۰۱)	(۱۱,۳۸۵)	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان کردستان
-	(۷,۷۳۳)	(۳۱,۷۵۰)	(۱۱,۳۷۶)	(۴,۳۲۴,۱۷۷)	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان آذربایجان غربی
-	(۹,۱۱۴)	(۳۵,۶۰۰)	(۱۳,۹۷۸)	(۵,۰۸۹,۵۳۶)	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان همدان
-	(۱۰,۰۴۹)	(۴۹,۳۵۱)	(۱۶,۰۲۵)	(۵,۸۳۵,۰۴۳)	۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان سیستان و بلوچستان
-	(۱۰,۰۷۱)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۳۵)	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان خوزستان
-	(۱۲,۳۶۴)	(۳۴,۳۵۰)	(۱۸,۸۱۰)	(۶,۸۴۹,۰۰۴)	۶,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س. سهام عدالت استان خراسان رضوی
-	(۱۳,۳۳۵)	(۳۴,۳۵۰)	(۱۸,۸۱۰)	(۶,۸۸۸,۷۶۶)	۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان اصفهان
-	(۱۶,۴۱۲)	(۴۶,۱۰۰)	(۲۵,۱۷۱)	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س. سهام عدالت استان مازندران
-	(۱۷,۴۴۶)	(۴۸,۹۵۰)	(۲۶,۷۲۷)	(۹,۷۳۱,۷۴۹)	۹,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان فارس
-	(۱۹,۵۸۰)	(۵۵,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۴۴,۵۵۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	س. عدالت ا. کهگیلویه و بویراحمد
-	(۲۰,۰۹۶)	(۵۸,۹۰۱)	(۳۳,۱۵۹)	(۱۱,۷۰۹,۹۰۵)	۱۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان ایلام
-	(۳۱,۵۵۶)	(۶۰,۵۵۱)	(۳۳,۰۰۰)	(۱۲,۰۲۷,۴۴۵)	۱۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان یزد
-	(۳۱,۶۴۵)	(۶۰,۸۰۰)	(۳۳,۱۹۶)	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	۱۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان اردبیل
-	(۳۲,۵۳۵)	(۶۳,۳۰۰)	(۳۴,۵۶۴)	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	۱۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان قم
-	(۳۳,۱۵۸)	(۶۵,۰۵۱)	(۳۵,۵۱۷)	(۱۲,۹۲۳,۵۹۰)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان خراسان شمالی
-	(۳۴,۰۱۲)	(۶۷,۳۵۰)	(۳۶,۸۳۸)	(۱۳,۴۰۹,۷۳۴)	۱۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان زنجان
-	(۳۵,۴۰۴)	(۶۹,۴۵۰)	(۳۷,۴۰۰)	(۱۳,۷۷۱,۶۵۴)	۱۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت س استان خراسان جنوبی
-	(۱۵۴,۴۵۶,۳۹۴)	(۳۴,۷۸۱,۳۷۵)	(۱۸,۹۹۰,۶۳۱)	(۲۰,۵۶,۹۵۹,۳۸۸)	۲۰,۵۶۹,۳۸۸,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰	آلباز گستر هلمون
-	(۳۱۵,۸۹۶,۰۳۷)	(۳۳,۳۸۵,۳۵۰)	(۱۲,۷۶۸,۳۴۷)	(۴,۹۵۶,۷۹۲,۴۰۰)	۴,۹۷۷,۰۵۰,۰۰۰	۵۳۳,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	(۴۴۳,۳۸۸,۹۷۲)	(۸۵,۴۵۸,۵۴۸)	(۴۶,۶۶۶,۹۷۳)	(۱۲,۳۹۵,۸۷۹,۹۵۲)	۱۲,۳۹۵,۸۷۹,۹۵۲	۴۹,۸۱۱	پتروشیمی بوعلی سینا
۲,۲۲۷,۶۵۷,۳۶۱	(۴۶,۸۱۴,۷۲۲)	(۶۸,۵۵۸,۰۵۸)	(۳۷,۶۵۱,۱۰۰)	(۴,۱۴۵,۸۱۷,۳۸۰)	۱۳,۷۹۱,۶۱۱,۷۱۷	۳,۸۸۳,۶۸۷	گروه مالی صبا نمین
-	(۱,۰۲۹,۹۸۳,۶۳۸)	(۴۴,۶۶۰,۹۷۲)	(۲۴,۳۸۳,۸۹۱)	(۹,۸۹۳,۱۳۳,۱۰۱)	۸,۹۳۲,۱۹۴,۳۳۶	۲,۸۸۸,۰۰۸	پالایش نفت تهران
(۵,۲۱۶,۷۳۸,۸۳۲)	(۱,۲۹۷,۱۶۴,۰۰۰)	(۷۸,۹۲۳,۲۴۴)	(۴۳,۰۹۱,۶۰۳)	(۹,۹۵۹,۶۲۰,۰۷۸)	۱۵,۷۸۴,۴۶۹,۹۵۵	۷,۹۱۳,۰۱۵	معدنی و صنعتی گل گهر
(۹۳۰,۲۲۷,۰۵۰)	(۱,۴۶۷,۴۱۱,۹۰۲)	(۸۱,۶۰۱,۵۷۶)	(۴۴,۵۵۴,۳۶۱)	(۱۷,۶۶۱,۵۷۱,۱۰۵)	۱۶,۳۳۰,۳۱۵,۳۲۰	۲,۳۸۶,۰۱۱	سنگ آهن گهرزین
(۱,۲۱۰,۵۴۶,۰۳۵)	(۱,۵۲۳,۸۸۷,۴۴۱)	(۶۹,۰۶۶,۴۵۳)	(۳۷,۷۱۰,۲۸۳)	(۱۵,۳۴۴,۰۱۱,۱۷۶)	۱۳,۸۱۳,۳۹۰,۴۷۱	۶,۷۴۱,۴۷۹	توسعه معادن و فلزات
-	(۳,۴۰۳,۲۷۰,۱۹۹)	(۹۵,۳۸۴,۶۲۰)	(۵۲,۰۲۵,۴۰۳)	(۳۱,۳۱۱,۸۸۴,۱۷۶)	۱۹,۰۵۶,۹۲۴,۰۰۰	۴۱۷,۹۱۵	پتروشیمی نوری
-	(۳,۸۴۶,۰۸۶,۵۰۰)	(۱۳۰,۶۸۷,۵۰۰)	(۷۱,۳۵۵,۳۷۵)	(۳۹,۷۸۱,۵۳۳,۶۶۶)	۲۶,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	(۴,۵۴۰,۲۲۲,۱۳۳)	(۱۲۷,۸۵۳,۰۴۳)	(۶۹,۸۰۷,۲۱۵)	(۳۹,۸۱۲,۹۷۱,۳۶۵)	۳۵,۵۷۰,۴۰۸,۵۰۰	۲,۴۳۵,۳۷۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳,۹۸۷,۶۵۰,۳۷۸)	(۴,۹۳۱,۷۵۴,۹۷۸)	(۶۸,۳۳۹,۹۶۶)	(۳۷,۳۱۳,۶۳۷)	(۱۸,۴۹۴,۱۰۰,۳۴۰)	۱۳,۶۶۷,۹۹۸,۹۹۵	۱۳,۵۹۹,۹۹۹	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	(۶,۴۱۰,۶۶۳,۶۵۷)	(۸۶,۱۶۹,۲۰۱)	(۴۷,۰۴۸,۳۸۳)	(۳۳,۵۱۱,۳۸۶,۷۳۳)	۱۷,۳۳۳,۸۴۰,۰۰۰	۲,۹۵۱,۰۰۰	پخش البرز
-	(۷,۷۷۶,۴۹۵,۸۸۳)	(۱۶۲,۳۲۲,۳۶۶)	(۸۸,۶۲۸,۹۶۵)	(۳۹,۹۹۲,۹۹۹,۶۶۹)	۲۳,۴۶۸,۴۸۵,۱۷۶	۲,۴۹۱,۴۴۳	پتروشیمی پردیس
-	(۸,۷۲۷,۱۵۳,۸۸۳)	(۶۰,۱۷۴,۳۷۶)	(۳۳,۸۵۵,۱۵۴)	(۲۰,۶۶۸,۹۷۹,۱۷۷)	۲۰,۶۶۸,۹۷۹,۱۷۷	۱,۱۶۹,۰۰۰	داروسازی دانا
۱۳,۱۶۹,۴۱۷,۲۴۰	(۱۲,۳۷۹,۵۳۳,۱۳۶)	(۳۱,۰۵۹,۶۹۵)	(۱۲,۹۵۵,۹۵۵)	(۵۴,۱۷۳,۲۸۹,۳۷۹)	۴۲,۱۱۹,۳۳۸,۸۳۳	۲۲,۶۵۶,۹۸۷	بیمه اتکای امین
-	(۱۳,۸۸۳,۸۷۱,۶۱۷)	(۱۳۷,۵۳۳,۵۰۰)	(۷۵,۰۹۲,۷۴۵)	(۴۰,۱۷۶,۷۶۶,۳۷۳)	۳۷,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۱۴,۷۸۸,۹۶۳,۸۴۶)	(۳۸۱,۷۳۳,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۳۳,۱۳۴)	(۷۰,۷۱۶,۱۵۶,۷۲۰)	۵۶,۳۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	(۱۸,۴۶۹,۶۶۶,۵۱۳)	(۵۹۳,۳۰۸,۷۸۰)	(۳۵۹,۹۲۰,۹۲۴)	(۱۴۹,۳۱۱,۹۷۱,۰۰۰)	۱۵۱,۰۴۳,۶۲۴	۱۵۱,۰۴۳,۶۲۴	بانک ملت
(۳۰,۳۹۳,۹۸۳,۹۸۸)	(۱۹,۰۷۳,۶۶۸,۳۸۳)	(۱,۷۸۸,۳۳۳,۶۶۶)	(۹۷۶,۴۲۵,۶۶۳)	(۳۷,۹۷۷,۲۳۰,۹۵۵)	۳۵,۶۶۸,۷۴۱,۳۳۳	۳۰,۱۳۹,۰۰۵۷	تأمین سرمایه امین
-	(۱۱۸,۰۱۳,۶۷۵,۴۲۷)	(۱۷۵,۹۴۴,۳۵۱)	(۶۶,۰۶۰,۱۵۶)	(۱۵۲,۳۲۷,۵۵۱,۰۰۰)	۳۵,۱۸۶,۸۷۰,۱۶۰	۵۶,۳۸۹,۳۱۵	ج. تأمین سرمایه امین
۴۳,۶۱۱,۳۲۱,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۳۷,۳۹۴,۹۳۰,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
۱,۰۷۳,۵۸۷,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	مهرام مبین
۴۴۹,۶۶۶,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	ج. توسعه معادن و فلزات
(۳۰۷۰۸۱۵۵۳۷)	-	-	-	-	-	-	ج. معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۳۸,۷۹۶,۸۳۸,۳۳۹)	۲۱,۳۳۸,۱۶۴,۹۸۸	(۱۱,۳۳۳,۷۵۰,۳۳۳)	(۶,۱۹۲,۶۸۷,۷۹۲)	(۲,۳۲۹,۸۷۴,۵۰۱,۶۱۹)	۲,۴۶۸,۷۵۰,۱۰۴,۸۳۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد‌های صندوق به شرح زیر است:

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	سال ۱۴۰۴		سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	ارزش دفتری	
صندوق س پشتوانه طلای پاداش	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۴۶۸,۳۴۵,۵۹۵)	۸۲,۷۰۱,۵۱۴,۴۰۵
صندوق س پشتوانه طلا زرفام آشنا	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۳۹,۶۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۳۵,۵۰۰)	(۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹)	۷۹,۵۶۰,۹۵۸,۶۴۱
صندوق س پشتوانه طلا نهایت نگر	۱,۵۳۷,۰۰۰	۹۵,۰۳۷,۲۳۱,۰۰۰	(۱۱۴,۰۴۴,۷۸۶)	(۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۲۵)	۵۳,۹۱۳,۳۳۱,۸۸۹
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۱,۴۷۰	۱۶۴,۹۱۶,۱۴۶,۸۵۰	(۲۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۴۱۰)	۲۳,۴۱۸,۶۶۶,۴۴۰
صندوق س بخشی صنایع پاداش ۳-ب	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۷۰۴,۰۰۰)	(۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۳۵۳,۳۹۶,۰۰۰
صندوق طلای عیار مفید	۴۹,۴۸۰	۲۴,۳۳۰,۸۵۰,۸۰۰	(۳۹,۰۷۷,۰۳۱)	(۹,۹۸۸,۶۸۸,۳۷۴)	۱۴,۳۱۳,۰۸۵,۳۰۵
صندوق س پشتوانه طلای لوتوس	۱۹۰,۲۶	۲۴,۱۶۳,۰۲۰,۰۰۰	(۳۸,۹۹۵,۶۳۴)	(۹,۹۹۳,۵۳۳,۵۶۳)	۱۴,۱۴۰,۴۹۰,۸۱۴
صندوق امین اوبد	۲۸,۵۳۸,۰۰۰	۲۷۵,۵۵۱,۹۵۲,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۶۹۹,۲۸۳,۹۸۱)	۱۱,۸۵۳,۶۴۸,۰۱۹
صندوق پالایشی یکم سهام	۱۱۵,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۱۳۰,۰۰۰	(۶۸,۳۱۰,۳۹۹)	(۳۹,۶۱۳,۳۱۰,۴۶۳)	۱۹,۵۰۹,۳۳۸
صندوق س بخشی صنایع پاداش ۳-ب	۳,۶۲۶,۰۰۰	۶۲,۱۳۸,۷۶۲,۰۰۰	(۱۴۲,۹۱۹,۱۵۳)	(۷۰,۱۳۸,۹۰۹,۱۴۱)	(۸,۱۴۳,۰۶۶,۲۹۴)
جمع		۱,۰۹۱,۳۶۴,۴۲۲,۶۵۰	(۹۲۸,۸۶۶,۳۸۳)	(۸۰۰,۵۰۵,۱۴۱,۸۱۰)	۲۸۹,۹۲۰,۴۴۴,۴۵۷

(مبالغ به ریال)

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	سال ۱۴۰۴		سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	ارزش دفتری	
اسناد خزانه ۴م بودجه ۲۰۲۱-۲۱-۵۱	۹۵۳,۱۹۲	۷۲۹,۱۹۱,۸۸۰,۰۰۰	(۳۹۶,۴۹۸,۰۸۵)	(۵۷۱,۸۰۳,۲۰۱,۱۷۷)	۲۸,۰۷۱,۷۲۲,۱۱۱
مراجعه عام دولت ۱۸۶-شخ ۱۱۲۴-۵۱	۷۹۰,۰۰۰	۷۵۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۶۸۰,۶۹۴)	(۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	۵۶,۹۶۰,۸۱۹,۳۰۶
مراجعه عام دولت ۱۶۶-شخ ۰۴۱۹-۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۱,۱۶۸,۰۶۳)	(۹۳۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۴۲۸,۸۳۱,۹۳۷
مراجعه عام دولت ۱۷۳-شخ ۰۵۶۳-۵۰	۷۱۴,۰۰۰	۶۷۰,۱۳۸,۹۸۰,۰۰۰	(۳۶۴,۳۸۸,۰۷۱)	(۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۰۹)	۱۸,۴۴۸,۲۹۷,۶۳۰
مراجعه عام دولت ۱۴۰-شخ ۰۵۰۴-۵۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۳۱,۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۸۲۲,۴۴۵)	(۲۲۰,۶۴۱,۳۷۸,۸۹۰)	۱۰,۶۳۰,۳۹۸,۶۶۵
مراجعه عام دولت ۲۰۶-شخ ۵۱۱۱۴-۵۱	۵۹۸,۴۴۹	۵۳۶,۸۵۶,۶۲۸,۹۲۰	(۲۹۱,۹۱۵,۷۹۲)	(۵۳۳,۳۵۹,۲۹۹,۳۷۹)	۴,۲۰۵,۶۶۳,۷۹۹
اجاره انرژی پاسارگاد ۲۰۲۳-۱۴۰۴	-	-	-	-	(۶,۶۳۸,۱۵۶,۶۱۶)
اسناد خزانه ۴م بودجه ۱-۴۰۳۳۶-۰۴	-	-	-	-	۱۳۸,۹۲۴,۳۰۴,۶۰۵
اسناد خزانه ۴م بودجه ۱-۴۰۵۲۰-۰۴	-	-	-	-	۳۱,۹۱۰,۴۸۶,۳۷۶
اسناد خزانه ۴م بودجه ۱-۴۰۹۱۷-۰۴	-	-	-	-	۵۶,۳۳۱,۴۷۱,۰۷۰
اسناد خزانه ۵م بودجه ۱-۴۱۰۱۵-۰۴	-	-	-	-	۲۰,۰۸۵,۸۵۴,۷۷۹
اسناد خزانه ۴م بودجه ۱-۴۰۷۲۸-۰۴	-	-	-	-	۷۴,۲۴۲,۷۶۱,۵۲۰
اسناد خزانه ۹م بودجه ۱-۴۰۸۲۶-۰۴	-	-	-	-	۲۳,۵۱۸,۴۹۴,۵۰۰
مراجعه عام دولت ۱۲۰-شخ ۰۴۱۷-۴۰	-	-	-	-	۲۵,۷۸۴,۶۳۰,۳۵۹
مراجعه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۲۱۲۳۳-۴۰	-	-	-	-	۴۰,۶۶۹,۵۹۷,۳۹۹
مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴-۴۰	-	-	-	-	(۳,۳۶۶,۳۷۰,۱۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۸۰-شخ ۰۴۱۰۲۴۴-۴۰	-	-	-	-	(۳۷,۱۸۷,۵۰۰)
مراجعه کلسین تأمین ۷۰۶۲۵-۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۵۶۳,۵۰۰)	(۱۴۹,۹۷۳,۸۱۲,۵۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)
مراجعه س و توسعه کیش ۱۴۰۵-۷۲۴	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۳۵۰,۰۰۰)
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۷۹,۷۴۹,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۲,۲۶۵,۰۶۸,۷۳۴)
صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱,۲۹۷,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۵,۲۴۳,۷۵۰)	(۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۵,۲۴۳,۷۵۰)
مراجعه پاریس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸-۰۶	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۹,۶۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۶۸,۵۰۰,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۳۷-شخ ۰۶۱۲۲۹-۰۶	۶۵۰,۰۰۰	۵۰۶,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۵۲۵,۷۳۸)	(۵۳۳,۱۵۵,۱۶۰,۹۳۷)	(۱۶,۷۱۶,۶۸۶,۶۷۵)
مراجعه عام دولت ۲۲۳-شخ ۰۷۰۴۳۱-۰۷	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۱,۷۱۹,۰۵۰,۰۰۰	(۸۸۷,۳۴۷,۳۳۴)	(۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۵۷۸,۱۹۷,۳۳۴)
مراجعه عام دولت ۲۵۴-شخ ۰۷۰۹۱۱-۰۷	۲,۷۰۶,۸۸۸	۲,۳۷۸,۶۵۵,۶۱۱,۵۱۲	(۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۰)	(۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۰)	(۳۲۳,۵۸۳,۹۵۷,۶۳۷)
اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰	۶,۳۷۵,۰۰۰	۵,۸۰۰,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۴,۲۱۸,۱۶۹)	(۶,۰۳۳,۴۵۵,۵۹۶,۵۲۶)	(۳۵,۷۴۸,۸۱۴,۶۹۵)
مراجعه عام دولت ۲۶۵-شخ ۰۷۰۴۴۰-۰۷	۲,۱۲۷,۵۰۰	۱,۷۰۸,۴۴۷,۲۵۰,۰۰۰	(۹۲۸,۸۵۹,۴۴۳)	(۲,۰۰۰,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۲,۹۵۴,۱۰۹,۴۴۳)
جمع		۲۱,۱۹۸,۲۰۵,۰۰۰,۴۳۲	(۱۱,۵۲۶,۵۳۳,۹۷۳)	(۳۱,۸۴۴,۹۲۰,۶۷۷,۸۷۸)	(۳۸۹,۴۶۹,۴۱۰,۸۲۶)

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال ۱۴۰۴		خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
تامین سرمایه امین	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۵۴۰	۱۰۸,۷۵۰,۶۳۰,۷۸۰	(۳,۸۷۸,۸۲۰,۳۸۴)	۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۱۲۸,۳۹۸	۳۷۰	۹,۲۹۷,۵۰۷,۲۶۰	.	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
بانک کارآفرین	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۷۵,۱۱۲,۳۳۶	۷۰	۵,۲۵۷,۸۶۳,۵۲۰	.	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴
بیمه البرز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۲۰۰	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	.	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۷,۴۰۵,۰۰۷	۳۱۰	۲,۲۹۵,۵۵۱,۸۶۰	.	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۸,۹۰۸,۱۹۱	۱۱۶	۲,۱۹۳,۳۵۰,۱۵۶	.	۷,۷۴۷,۵۱۱,۲۰۰
داروسازی دانا	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱,۱۶۹,۰۰۰	۱,۸۷۵	۲,۱۹۱,۸۷۵,۰۰۰	(۱۳۷,۸۷۱,۴۷۰)	.
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۲,۷۳۷,۷۴۰	۱۶۰	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	.	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱,۲۸۱,۹۱۱	۱,۴۷۰	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰	.	.
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۸۸۳,۸۶۷	۴۵۰	۱,۷۴۷,۷۴۰,۱۵۰	.	۱,۶۳۱,۲۲۴,۱۴۰
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶,۷۴۱,۴۸۱	۱۷۰	۱,۱۴۶,۰۵۱,۴۳۰	.	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
پتروشیمی شازند	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۶۲۱,۹۰۰	۳۰۰	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	.	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰
مهرمام میهن	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	.	.
سود سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری زیر		.	.	۳۲,۵۹۳,۱۴۴	.	۱۷,۱۷۱,۲۱۵
مجموعه سهام عدالت		.	.	.	.	۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸
گروه انتخاب الکترونیک آرمان		.	.	.	.	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲
				۱۵۰,۸۰۷,۹۱۸,۹۲۰	(۴۰,۱۶,۶۹۱,۸۵۴)	۱۴۶,۷۹۱,۲۳۷,۰۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
.	۵۴۶,۷۹۲,۶۲۶,۶۵۵	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۲,۹۸۸,۶۰۰,۷۴۰,۲۹۷	۲,۹۷۲,۷۱۰,۷۰۵,۹۳۵	۱۸-۱	سود اوراق اجاره
۱,۴۸۵,۰۴۵,۷۰۳,۱۳۹	۳,۱۰۰,۰۰۶,۰۷۲,۶۸۳	۱۸-۱	سود اوراق مرابحه
۱,۵۸۰,۸۲۰,۷۴۵,۲۲۱	۳,۴۹۰,۸۶۷,۴۱۱,۳۱۱	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۰۵۴,۴۶۷,۱۸۸,۶۵۷	۱۰,۱۱۰,۳۷۶,۸۱۶,۵۸۴		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	تاریخ سررسید	نرخ سود اسمی/موثر	خالص سود	خالص سود	اوراق مشارکت
.	۲۸۳,۳۱۰,۲۳۴,۸۹۷		۴۱	.	۲۸۳,۳۱۰,۲۳۴,۸۹۷	شهرداری مشهد (حمل و نقل)
.	۲۴۷,۲۹۶,۵۸۴,۵۷۸		۴۱	.	۲۴۷,۲۹۶,۵۸۴,۵۷۸	شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)
.	۱۶,۱۸۵,۸۰۷,۱۸۰		۳۸.۷	.	۱۶,۱۸۵,۸۰۷,۱۸۰	اوراق تبعی فولاد هرمزگان جنوب
.	۵۴۶,۷۹۲,۶۲۶,۶۵۵			.	۵۴۶,۷۹۲,۶۲۶,۶۵۵	
۱,۷۳۵,۲۲۹,۰۰۸,۸۵۷	۲,۲۹۹,۶۲۰,۷۷۸,۵۲۱		۳۶	۱,۷۳۵,۲۲۹,۰۰۸,۸۵۷	۲,۲۹۹,۶۲۰,۷۷۸,۵۲۱	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹
۴۴۴,۶۰۱,۰۲۲,۰۴۹	۴۵۷,۶۴۸,۳۹۰,۲۹۹		۳۶	۴۴۴,۶۰۱,۰۲۲,۰۴۹	۴۵۷,۶۴۸,۳۹۰,۲۹۹	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
.	۲۰۹,۳۷۱,۳۴۵,۶۳۷		۳۸	.	۲۰۹,۳۷۱,۳۴۵,۶۳۷	صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن
۳۰,۲۰۱,۳۸۳,۹۸۰	۶,۰۷۰,۱۹۱,۴۷۸		۳۳	۳۰,۲۰۱,۳۸۳,۹۸۰	۶,۰۷۰,۱۹۱,۴۷۸	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴/۰۳/۰۱
۷۷۸,۵۶۹,۳۳۵,۴۱۱	.		-	۷۷۸,۵۶۹,۳۳۵,۴۱۱	.	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۲,۹۸۸,۶۰۰,۷۴۰,۲۹۷	۲,۹۷۲,۷۱۰,۷۰۵,۹۳۵			۲,۹۸۸,۶۰۰,۷۴۰,۲۹۷	۲,۹۷۲,۷۱۰,۷۰۵,۹۳۵	
.	۶۸۲,۰۰۵,۴۰۴,۰۸۰		۳۶	.	۶۸۲,۰۰۵,۴۰۴,۰۸۰	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
.	۵۲۷,۷۷۶,۳۴۴,۸۱۰		۳۶.۸	.	۵۲۷,۷۷۶,۳۴۴,۸۱۰	مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷۰۴۳۱
.	۴۲۶,۶۱۶,۲۵۹,۵۱۴		۳۸.۲	.	۴۲۶,۶۱۶,۲۵۹,۵۱۴	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش.خ ۰۷۰۹۱۱
.	۳۶۵,۷۰۹,۹۶۷,۵۹۴		۳۹.۹	.	۳۶۵,۷۰۹,۹۶۷,۵۹۴	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش.خ ۰۷۰۴۳۰
۳۲۶,۴۱۴,۵۳۵,۴۷۹	۱۹۶,۳۵۸,۴۴۳,۰۶۳		۲۰.۵	۳۲۶,۴۱۴,۵۳۵,۴۷۹	۱۹۶,۳۵۸,۴۴۳,۰۶۳	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
.	۱۵۷,۶۸۶,۳۸۱,۳۳۷		۲۳.۰	.	۱۵۷,۶۸۶,۳۸۱,۳۳۷	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
.	۱۳۷,۱۴۴,۷۰۹,۹۱۵		۲۳.۰	.	۱۳۷,۱۴۴,۷۰۹,۹۱۵	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۰۵۰۶۲۰
۳,۱۲۷,۷۶۴,۶۲۸	۱۳۳,۱۰۳,۷۸۵,۵۴۵		۲۰.۵	۳,۱۲۷,۷۶۴,۶۲۸	۱۳۳,۱۰۳,۷۸۵,۵۴۵	مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹
.	۱۳۱,۲۰۴,۳۰۵,۸۵۷		۲۳.۰	.	۱۳۱,۲۰۴,۳۰۵,۸۵۷	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴
.	۹۷,۰۶۱,۰۵۰,۴۹۱		۲۳.۰	.	۹۷,۰۶۱,۰۵۰,۴۹۱	مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵۱۱۱۴
۱۰۰,۳۲۹,۳۲۶,۲۱۸	۹۳,۸۰۰,۹۱۱,۴۷۰		۱۸	۱۰۰,۳۲۹,۳۲۶,۲۱۸	۹۳,۸۰۰,۹۱۱,۴۷۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷
۲۵,۹۱۹,۶۲۷,۷۰۱	۵۰,۹۲۳,۶۰۸,۶۲۶		۳۸	۲۵,۹۱۹,۶۲۷,۷۰۱	۵۰,۹۲۳,۶۰۸,۶۲۶	مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵
۱۵,۴۵۳,۷۱۳,۷۴۴	۴۰,۸۹۱,۰۸۸,۴۱۵		۲۳	۱۵,۴۵۳,۷۱۳,۷۴۴	۴۰,۸۹۱,۰۸۸,۴۱۵	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴
.	۳۵,۶۴۷,۸۹۸,۵۷۰		۲۰.۵	.	۳۵,۶۴۷,۸۹۸,۵۷۰	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۵۰۴
۹۲۵,۲۵۰,۶۷۴,۴۳۵	۲۴,۰۷۵,۹۱۳,۳۹۶		۱۸	۹۲۵,۲۵۰,۶۷۴,۴۳۵	۲۴,۰۷۵,۹۱۳,۳۹۶	مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴
۸۸,۶۵۰,۰۶۰,۹۳۴	.		۱۸	۸۸,۶۵۰,۰۶۰,۹۳۴	.	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
۱,۴۸۵,۰۴۵,۷۰۳,۱۳۹	۳,۱۰۰,۰۰۶,۰۷۲,۶۸۳			۱,۴۸۵,۰۴۵,۷۰۳,۱۳۹	۳,۱۰۰,۰۰۶,۰۷۲,۶۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	نام
				درصد	
۸۵۴,۷۵۹,۰۴۰,۳۲۶	۱,۳۰۶,۱۰۲,۵۳۷,۱۴۹	(۶۳۶,۵۷۵,۰۷۴)	۱,۳۰۶,۷۳۹,۱۱۲,۲۲۳	متعدد	بانک گردشگری
۱۱۱,۸۸۳,۶۷۱,۶۳۹	۱,۱۶۴,۵۳۴,۲۴۶,۵۸۱	(۱۸,۸۷۷,۷۲۰)	۱,۱۶۴,۵۵۳,۱۲۴,۳۰۱	متعدد	بانک دی
۵۶۶,۷۱۷,۵۵۲,۸۵۳	۸۱۹,۶۳۰,۳۶۴,۱۴۲	(۱۹۰,۸۴۳,۴۵۳)	۸۱۹,۸۲۱,۲۰۷,۵۹۵	متعدد	بانک ملت
۲۷,۳۰۳,۷۰۸,۳۰۲	۱۴۷,۱۱۷,۱۵۹,۸۲۰	(۱۶۳,۴۱۸,۹۲۵)	۱۴۷,۲۸۰,۵۷۸,۷۴۵	متعدد	بانک پاسارگاد
۱۹,۷۸۵,۰۶۳,۸۹۶	۳۲,۳۹۸,۹۳۹,۶۶۴	(۶۴,۹۸۶,۰۹۷)	۳۲,۴۶۳,۹۲۵,۷۶۱	متعدد	بانک پارسیان
.	۲۱,۰۵۰,۵۱۰,۰۹۶	.	۲۱,۰۵۰,۵۱۰,۰۹۶	متعدد	بانک صادرات
۳۵۱,۶۰۴,۷۵۰	۱۸,۲۱۴,۰۷۸	.	۱۸,۲۱۴,۰۷۸	متعدد	بانک اقتصادنویین
۱۸,۷۷۱,۸۴۶	۱۵,۳۷۲,۳۰۰	.	۱۵,۳۷۲,۳۰۰	متعدد	بانک خاورمیانه
۲۷۹,۰۷۳	۶۶,۱۸۲	.	۶۶,۱۸۲	متعدد	بانک ملی
۵,۱۰۷	۱,۲۹۹	.	۱,۲۹۹	متعدد	بانک سامان
۱,۰۲۹,۴۴۶	.	.	.	متعدد	بانک آینده
۱۷,۹۸۳	.	.	.	متعدد	بانک شهر
<u>۱,۵۸۰,۸۲۰,۷۴۵,۲۲۱</u>	<u>۳,۴۹۰,۸۶۷,۴۱۱,۳۱۱</u>	<u>(۱,۰۷۴,۷۰۱,۲۶۹)</u>	<u>۳,۴۹۱,۹۴۲,۱۱۲,۵۸۰</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱,۶۰۳,۷۱۱,۷۲۴	۲,۶۰۸,۱۳۷,۸۲۲		۱۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	۹۱۶,۶۴۹,۵۱۲		- تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۵۱,۸۴۲,۵۸۹	۷۰۰,۶۶۰,۹۰۸		۱۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
<u>۲,۰۶۹,۴۷۴,۱۶۲</u>	<u>۴,۲۲۵,۴۴۸,۲۴۲</u>		

۱۹-۱- 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

۱-۱-۱۹ جزئیات قرارداد های خرید و نگه داری اوراق بهادار

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

میانگین بازده تا سرسید قرارداد منعقد	نرخ اسمی	دوره نگه داری	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	طرف معامله
۳۶.۱٪	۱۹٪	از ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۱۴۶,۱۵۹,۴۳۴,۳۰۴	۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۵,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	شرکت تامین سرمایه امین
۳۳.۰٪	۱۸٪	از ۱۴۰۴/۰۳/۰۲ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۲,۲۷۳,۰۶۶,۶۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۳۰۲	شرکت تامین سرمایه امین
۳۶.۰٪	۱۹٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۱۹۵,۵۳۱,۳۳۰,۵۰۲	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن	شرکت تامین سرمایه امین
۳۶.۰٪	۲۳٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۱۹۵,۱۱۴,۴۹۶,۳۳۴	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	شرکت تامین سرمایه امین
۳۸.۰٪	۳۴٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۱۶,۴۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	شرکت تامین سرمایه امین
۴۱.۰٪	۲۳٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۸۹,۴۲۷,۶۲۵,۵۴۷	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۹۹۹	اوراق شهرداری مشهد	شرکت تامین سرمایه امین
۳۸.۰٪	۲۳٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۵۷,۳۰۴,۸۰۱,۰۹۸	۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۰۶ بدون ضامن	شرکت تامین سرمایه امین
۴۱.۰٪	۲۳٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۷,۶۲۴,۴۵۳,۵۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	اوراق شهرداری مشهد- مرحله دوم	شرکت تامین سرمایه امین
۳۶.۸٪	۲۳٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲۴۴,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	اراد ۲۲۳	شرکت تامین بانک ملت
۳۸.۷٪	-	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۰۸/۱۹	۱۶,۱۸۵,۸۰۷,۱۸۰	۵۰۰,۱۵۰,۳۳۹,۸۳۰	۲۸۲,۱۶۷,۰۴۴	اختیارف.ت.هرمز-۲۴۹۶-۰۶۰۲۱۸	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان
۳۸.۲٪	۲۳٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۲۶۱,۶۰۳,۸۶۰,۳۰۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۵۵۰,۱۶۰	۲,۷۰۶,۸۸۸	اراد ۲۵۴	سازمان تامین اجتماعی
۳۹.۹٪	۲۳٪	از ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ الی ۱۴۰۴/۱۱/۱۴	۳۰۹,۲۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۷,۵۰۰	اراد ۲۶۵	شرکت تامین سرمایه امید
			<u>۲,۶۱۱,۹۵۵,۰۷۵,۴۶۳</u>			جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد اربکان

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۹۰,۳۱۰,۱۷۷,۶۵۳	۱۴۴,۰۹۷,۸۲۵,۵۸۸	مدیر
۴۷,۳۳۱,۴۳۱,۲۸۵	۶۷,۱۵۵,۸۰۰,۲۱۰	بازارگردان
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱,۳۹۰,۲۴۰,۳۱۰	۳,۳۱۹,۹۴۳,۴۱۵	متولی-مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰	.	متولی-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۴۱,۸۵۴,۴۴۴,۷۶۸	۲۱۷,۹۰۶,۵۶۹,۲۱۳	

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۲,۰۰۷,۹۳۵,۰۳۶	۲۲,۷۲۵,۹۹۸,۱۴۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲	۶۵۲,۰۷۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۶۱,۱۳۵,۳۹۶	۱۴۳,۵۹۷,۵۹۳	هزینه کارمزد بانکی
۵۷,۴۶۰,۰۰۰	۸۶,۱۶۴,۰۰۰	هزینه برگزاری مجمع
۶۸۰,۷۲۳,۴۸۳	.	هزینه رتبه بندی
۱۹,۷۸۳,۳۲۶,۱۰۷	۳۰,۳۰۷,۸۲۹,۷۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سود تقسیمی

(مبالغ به ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۵۴۸,۷۳۶,۱۷۴,۳۸۶	۶۸۴,۳۶۵,۳۴۸,۰۸۶
۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰	۷۱۲,۰۶۵,۵۹۳,۳۴۴
۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰	۷۴۲,۴۵۳,۹۴۵,۶۰۰
۴۷۳,۷۰۴,۸۵۶,۳۳۵	۷۷۴,۰۰۱,۳۳۷,۵۲۰
۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۵۲,۴۱۱,۶۸۷,۱۶۸
۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۷۷,۵۷۶,۲۹۶,۱۹۲
۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۸۹۰,۶۹۰,۰۰۴,۳۴۴
۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۹۱۳,۱۰۸,۰۴۸,۴۱۶
۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۹۹۸,۴۲۸,۸۲۲,۸۲۵
۴۶۴,۵۱۳,۲۰۶,۸۲۰	۱,۰۲۲,۲۹۵,۶۴۷,۲۷۵
۴۸۴,۹۰۵,۴۲۵,۶۵۶	۱,۰۲۲,۲۹۵,۶۴۷,۲۷۵
۴۳۵,۰۵۵,۳۳۵,۱۶۸	۸۱۹,۴۲۷,۶۳۹,۴۵۰
۵,۵۵۰,۱۹۱,۸۱۶,۵۵۳	۱۰,۳۰۹,۱۱۹,۸۰۷,۴۹۵

تقسیم سود فروردین ماه
تقسیم سود اردیبهشت ماه
تقسیم سود خرداد ماه
تقسیم سود تیر ماه
تقسیم سود مرداد ماه
تقسیم سود شهریور ماه
تقسیم سود مهر ماه
تقسیم سود آبان ماه
تقسیم سود آذر ماه
تقسیم سود دی ماه
تقسیم سود بهمن ماه
تقسیم سود اسفند ماه
جمع

۲۳- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۵,۲۴۵,۳۸۰,۴۲۶	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳
(۱۸,۳۱۰,۶۴۳,۶۴۹)	.
(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۹۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۷۹.۴٪	۱,۷۹۸,۳۷۹,۱۸۷	۶۵.۳٪	۲,۵۹۵,۹۹۱,۷۲۸	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار و اشخاص وابسته
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید شهریاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	ولی اله ولی نیا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۷۹.۴٪	۱,۷۹۹,۳۰۹,۱۸۷	۶۵.۳٪	۲,۵۹۷,۰۲۱,۷۲۸	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۴۴,۰۹۷,۸۲۵,۵۸۸	طی دوره مالی	(۵۲,۷۱۵,۲۲۱,۹۲۹)
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۶۷,۱۵۵,۸۰۰,۳۱۰	طی دوره مالی	(۴۰,۸۳۲,۸۷۹,۰۲۴)
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره‌نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۳,۶۱۱,۹۵۵,۰۷۵,۴۶۳	طی دوره مالی	(۱۱,۱۸۳,۲۲۸,۵۸۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	-	طی دوره مالی	-
مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار یاداش	متولی	کارمزد متولی	۳,۳۱۹,۹۴۳,۴۱۵	طی دوره مالی	(۱,۳۷۹,۰۴۶,۶۳۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۹۷۶,۴۴۵,۷۴۶	طی دوره مالی	-

۲۶-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها به ارزش منصفانه انجام گرفته است.

جزئیات مبالغ ترجیحی شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکتی با اشخاص وابسته به شرح جدول ۱۹-۱-۱ است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

هرچند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی 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 نمایند 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 مؤسسه 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 ابطال شده: 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، میالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.