

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	اظهارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۸۱

(حسابداران رسمی)

صابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهارنظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳) همانگونه که وضعیت آتی سرمایه گذاری در یادداشت ۱-۲۷ آمده است، بعد از تاریخ صورت خالص داراییها، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی شناسایی تعیین ارزش قیمت روز سرمایه گذاری ها منوط به بازگشایی سامانه سازمان بورس و اوراق بهادار و کشف قیمت های قابل معامله می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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



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

مسئولیت حسابرسی در قبال حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در ردیف ۲-۷ به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

۷-۱) بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمین برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ الی ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ ، داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۴/۰۲ الی ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ ، ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۰ ، ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ الی ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ ، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱/۳ از نصاب مجاز نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری ، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۷۶ مبنی بر عدم امکان سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار نوآفرین فرابورس ایران (سهام مهربام میهن) و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱ درصد از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۱۴ الی ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ ، رعایت نشده است.

۷-۲) ارائه مستندات در خصوص دلایل تعدیل قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت به ارزشی متفاوت از ارزش بازار ، مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری صورت نگرفته است.

۷-۳) مفاد بند ۵ ماده ۵۸ اساسنامه ، در خصوص مقاطع زمانی محاسبه خالص ارزش داراییها، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در برخی از روزهای فعالیت عمدتاً به دلیل مشکل نرم افزاری، رعایت نشده است .

۷-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار ، در خصوص عدم پذیرش سمت مدیر سرمایه گذاری توسط مدیر عامل شرکت تامین سرمایه امین رعایت نشده است .

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

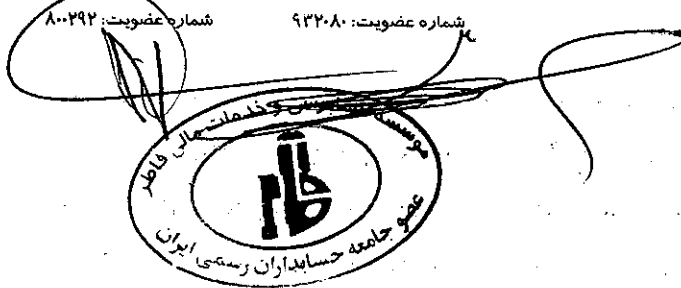
۲۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

غلامرضا حریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۳۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود 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:



امضاء

نماینده

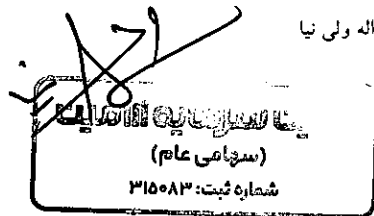
شخص حقوقی

ارکان صندوق

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 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 علی الحساب
۸۹,۲۹۵,۵۰۲,۱۳۷	۲۸۶,۷۵۴,۸۹۹,۷۳۱	۹	حساب‌های دریافتی
.	.	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۳,۹۱۹,۸۴۹	.	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

(Handwritten signature)



امین یکم افروز



(Handwritten signature)



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)		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
			درآمدها:
۷۴,۶۹۱,۲۹۰,۱۰۳	۴۷۸,۱۲۷,۰۸۹,۸۴۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۶۵,۴۳۸,۷۲۲,۱۷۵)	(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
(۱۹,۷۸۲,۳۲۶,۱۰۷)	(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)				یادداشت	
صورت گردش خالص دارایی‌ها		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲,۴۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	۲,۴۶۲,۶۰۶,۳۹۷	۲۴,۶۸۵,۲۵۴,۷۴۸,۷۰۶		
۱,۷۱۱,۸۹۰,۸۷۱	۱۷,۱۱۸,۹۰۸,۷۱۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۵,۴۶۱	۷۹۴,۷۵۴,۶۱۰,۰۰۰		
.	.	(۲۷۶,۱۶۸,۶۵۴)	(۲,۷۶۱,۶۸۶,۵۴۰,۰۰۰)		
.	۱۰,۱۴۴,۳۳۲,۵۷۰,۸۰۶	.	۵,۵۹۷,۹۳۳,۷۷۱,۵۱۴		
.	(۱۰,۳۰۹,۱۱۹,۸۰۷,۴۹۵)	.	(۵,۵۵۰,۱۹۱,۸۱۶,۵۵۳)		
.	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳	.	(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)		
۲۲	۳,۹۷۷,۸۰۴,۰۷۵	۲,۴۶۵,۹۱۳,۲۰۴	۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴		
۲۳	۳۹,۹۴۶,۴۱۱,۷۰۲,۳۴۸				

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
سود تقسیمی
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

سود خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری:

میانگین موزون وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال:

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

خالص دارایی‌های پایان سال

موسسه حسابرسی فاطمه گزارش

موسسه سرمایه‌گذاری امین یکم
(سجانی عام)
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

امین یکم (هرا)

یادداشت
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳
موسسه سرمایه‌گذاری امین یکم
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
نورق بهادار بانکی
شماره ثبت: ۳۱۵۰۸۳



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 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 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- صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 دستورالعمل "نحوه تعیین



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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری: خالص ارزش فروش (قیمت ابطال) واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هر روز محاسبه می‌گردد. در صورتی که قیمت بازخرید واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله به صورت روزانه توسط بازارگردان اعلام گردد، ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان آن روز برابر قیمت آخرین معامله 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 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
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های 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 دارایی های 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور ارسالی شرکت نرم افزاری صندوق
کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه گذاران	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 دربرمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تکمیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و 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

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



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 می‌باشد، 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 یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
-۸۵	۱۹۴,۸۶۶,۵۵۳,۳۵۱	۹۹,۸۸۷,۱۶۹,۹۱۳	۱.۱۱	۴۵۰,۴۲۴,۳۷۳,۹۵۹	۱۹۳,۰۸۲,۵۲۱,۳۶۰
۲.۳۹	۵۲۶,۹۰۴,۷۸۱,۱۶۴	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸	-۰.۹۶	۳۸۹,۸۱۸,۸۳۷,۵۰۰	۹۰۰,۶۵۸,۷۱۶,۱۲۸
-۸۵	۱۹۴,۵۰۳,۴۱۵,۴۴۰	۱۵۹,۷۹۳,۴۲۴,۶۶۳	-۰.۶۵	۲۶۲,۹۵۹,۶۰۸,۱۴۷	۲۴۰,۳۹۰,۵۷۴,۹۱۶
-۰.۳	۵,۹۸۲,۱۹۲,۹۰۰	۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۰۵	-۰.۵۵	۲۲۲,۴۳۳,۶۴۰,۹۰۷	۲۲۹,۳۶۹,۵۵۳,۶۲۰
-۰.۰۰	.	.	-۰.۲۷	۱۰۷,۵۹۲,۱۳۳,۷۸۱	۸۹,۶۹۷,۲۶۸,۳۱۴
-۰.۰۰	.	.	-۰.۲۲	۹۰,۷۱۵,۷۹۸,۴۵۵	۱۱۰,۳۹۰,۸۳۲,۴۴۷
-۰.۶۵	۱۴۸,۵۷۹,۱۹۱,۹۲۹	۱۱۷,۹۸۹,۸۱۶,۰۵۰	-۰.۲۰	۸۰۵۰۷,۴۱۷,۴۶۹	۷۰,۳۸۰,۴۱۲,۶۱۱
-۰.۲۲	۵۱,۱۷۸,۶۳۶,۷۰۴	۶۵,۹۲۲,۳۷۷,۳۳۶	-۰.۱۱	۴۵,۵۶۳,۱۲۸,۹۱۱	۶۱,۸۰۰,۱۹۲,۵۷۱
-۰.۰۰	.	.	-۰.۰۷	۲۹,۰۴۲,۴۴۷,۹۸۸	۴۴,۳۸۰,۳۶۵,۲۰۰
-۰.۰۶	۱۴,۳۲۶,۶۱۵,۰۹۴	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶	-۰.۰۳	۱۳,۸۶۵,۴۷۶,۶۳۳	۱۲,۰۴۳,۴۵۵,۱۹۶
-۰.۰۸	۱۸,۴۹۴,۱۰۱,۴۴۰	۲۸۸۰۱,۳۶۷,۵۰۰	-۰.۰۳	۱۳,۵۶۲,۳۴۵,۳۶۳	۲۸,۸۰۱,۳۶۵,۳۸۲
-۰.۰۰	.	.	-۰.۰۱	۴,۶۴۰,۸۹۶,۴۰۴	۴,۹۵۶,۷۹۲,۴۴۰
-۰.۰۳	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۰۷۷,۶۰۸,۴۶۰	-۰.۰۰	.	.
۵.۰۵	۱,۱۶۱,۹۸۶,۶۸۳,۷۲۲	۱,۴۰۱,۰۷۷,۳۳۰,۲۵۱	۴.۲۳	۱,۷۱۳,۱۳۶,۱۰۵,۵۰۷	۱,۹۹۵,۹۳۱,۹۵۰,۱۸۵

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		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	۳۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲	۱۲۹,۹۳۳,۷۸۳,۱۲۷	-۰.۶۸	۲۷۵,۵۵۱,۹۳۳,۰۰۰	۲۶۳,۶۹۹,۲۸۳,۹۸۱
-۰.۰۰	.	.	-۰.۵۸	۲۳۳,۱۶۹,۸۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۶۸,۳۴۵,۵۹۵
۱.۰۵	۲۴۰,۸۱۲,۰۰۷,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	-۰.۴۱	۱۶۴,۹۱۶,۱۲۶,۸۵۰	۴,۶۵۵,۸۵۸,۹۷۰
-۰.۰۰	.	.	-۰.۳۴	۱۳۹,۵۲۸,۶۱۴,۵۰۰	۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹
-۰.۰۰	.	.	-۰.۲۳	۹۴,۹۲۳,۲۷۶,۲۱۵	۴۰,۰۰۰,۹۹۵,۳۲۵
-۰.۰۰	.	.	-۰.۱۵	۶۱,۹۹۵,۸۴۲,۸۴۷	۷۰,۱۳۸,۹۰۹,۱۴۱
-۰.۰۰	.	.	-۰.۱۰	۴۲,۲۸۲,۲۹۶,۰۰۰	۲۵,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰
-۰.۰۰	.	.	-۰.۰۷	۲۹,۶۳۱,۸۱۹,۷۰۰	۲۹,۶۱۲,۳۱۰,۴۶۳
-۰.۰۰	.	.	-۰.۰۶	۲۴,۲۰۱,۷۷۳,۷۷۹	۹,۹۸۸,۶۸۸,۴۷۴
-۰.۰۰	.	.	-۰.۰۶	۲۴,۱۳۴,۰۲۴,۳۷۶	۹,۹۹۳,۵۳۳,۵۶۲
۲.۰۰	۴۵۹,۶۲۱,۰۰۵,۷۷۲	۱۳۷,۸۵۱,۹۱۰,۶۲۷	۲.۷۰	۱,۰۹۰,۴۴۵,۵۶۶,۲۶۷	۶۶۳,۵۶۳,۵۴۰,۳۷۰



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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده‌های بانکی	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	نرخ	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
بانک گردشگری-بلند مدت	متعدد	۴,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۸۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک دی-بلند مدت	متعدد	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۳۸	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت-بلند مدت	متعدد	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد-بلند مدت	متعدد	۱,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷۳	.
بانک دی-کوتاه مدت	متعدد	۹۱,۳۷۱,۳۲۱,۸۷۷	۰.۲۳	۲۲۶,۲۰۲,۶۵۳,۱۲۷
بانک ملت-کوتاه مدت	متعدد	۷۶,۲۸۲,۷۴۹,۹۰۶	۰.۱۹	۱,۰۳۸,۶۲۴,۵۲۴
بانک پاسارگاد-کوتاه مدت	متعدد	۶,۴۶۱,۷۰۳,۹۴۷	۰.۰۲	۱,۴۵۲,۸۴۹,۳۰۹
بانک گردشگری-کوتاه مدت	متعدد	۱,۵۴۴,۸۱۱,۲۱۴	۰.۰۰	۴۷,۰۰۰,۳۹۸,۴۵۰
بانک خاورمیانه-کوتاه مدت	متعدد	۴۷۲,۱۴۳,۳۹۶	۰.۰۰	۹۲۲,۲۶۸,۱۸۷
بانک اقتصادنوبین-کوتاه مدت	متعدد	۳۶۷,۲۹۷,۵۵۳	۰.۰۰	۲۵۳,۹۸۲,۴۷۵
بانک شهر-کوتاه مدت	متعدد	۱۰,۸۱۹,۰۹۹	۰.۰۰	۱۲۸,۹۵۷
بانک پارسیان-کوتاه مدت	متعدد	۲,۵۱۰,۵۰۱	۰.۰۰	۵,۰۱۴,۲۸۹,۰۴۱
بانک صادرات-کوتاه مدت	متعدد	۲,۲۲۹,۰۹۶	۰.۰۰	.
بانک سپه-کوتاه مدت	متعدد	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	.
بانک پارسیان-بلند مدت	متعدد	.	۰.۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی-کوتاه مدت	متعدد	.	۰.۰۰	۵,۵۷۰,۰۴۰
بانک سامان-کوتاه مدت	متعدد	.	۰.۰۰	۱۰۵,۷۶۰
جمع		۱۱,۷۴۴,۸۱۵,۷۳۶,۵۸۹	۲۹.۰۳	۵,۳۱۶,۹۹۰,۷۶۹,۸۷۰
				۲۳.۱۲



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

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

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۸-۱	۳,۷۸۰,۷۱۱,۴۷,۹۵۲	۲,۵۶۲,۹۸۰,۷۷۶,۵۹۷
۸-۲	۷,۴۲۶,۶۱۸,۷۷۵,۴۶۲	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۲۷,۵۸۷
۸-۳	۱۳,۸۷۲,۰۲۷,۳۷۵,۰۶۶	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۲
۸-۴	۵۳۹,۰۸۶,۵۶۰,۹۹۴	-
	۲۵,۶۱۸,۲۵۲,۷۵۹,۴۷۴	۱۵,۹۷۲,۳۹۴,۶۴۲,۱۱۷

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴٪	۱,۵۲۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۴۲,۰۸۷	۱,۵۵۰,۹۷۲,۰۲۳,۰۸۷	۳.۸۳	-	-
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۶۲۲,۹۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷۱	-	-
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۹۵۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۷۹۵,۳۸۱,۹۱۵	۱.۸۰	۵۷۱,۸۰۲,۰۰۰,۱۷۷	۲.۴۹
۱۴۰۴/۰۲/۲۳	-	-	-	-	-	۷۶۰,۲۸۸,۱۱۶,۷۹۷	۳.۳۱
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	-	-	-	-	-	۲۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶	۱.۸۴
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	-	-	-	-	۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳	۱.۵۶
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	-	-	-	-	-	۱۸۳,۹۹۷,۹۶۶,۳۳۳	۰.۸۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	-	-	-	-	۱۲۴,۶۷۱,۸۸۲,۳۹۶	۰.۵۹
۱۴۰۴/۰۱/۱۵	-	-	-	-	-	۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵	۰.۵۶
۱۴۰۴/۰۱/۲۶	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۴,۰۰۳,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۶,۶۶۶,۰۲۷	۳,۷۸۰,۷۱۱,۴۷,۹۵۲	۹.۳۵	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
۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۳.۶۱	۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۸۳,۶۱۲,۵۰۲	۵,۹۲۹,۶۹۰,۳۹۴,۳۳۳	۱۴.۷۱	۵,۴۰۹,۳۶۶,۲۷۸,۷۷۱	۲۳.۵۲
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳.۶۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۷۸,۷۵۶,۱۲۹	۱,۴۷۶,۹۲۸,۳۸۱,۱۲۹	۳.۶۵	۱,۴۷۷,۸۷۶,۶۲۴,۸۵۶	۶.۲۳
۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۳۳.۰۰	-	-	-	-	۱۱۲,۰۸۶,۴۳۳,۲۶۰	۰.۴۹
جمع		۷,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۶۶۲,۳۶۸,۶۳۱	۷,۴۲۶,۶۱۸,۷۷۵,۴۶۲	۱۸.۳۶	۶,۹۹۹,۳۲۷,۳۲۷,۵۸۷	۳۰.۲۳

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
۱۴۰۷/۰۱/۱۱	۳.۸۲	۲,۷۰۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۶۲۵,۰۴۴,۰۶۱	۲,۴۵۲,۰۴۱,۶۳۶,۵۴۴	۶.۰۶	-	-
۱۴۰۶/۰۷/۰۸	۳.۶	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۴,۱۴۵,۲۹۶	۲,۱۲۶,۳۸۸,۷۲۵,۲۹۶	۵.۵۰	۲,۲۲۸,۲۹۸,۳۲۵,۳۸۸	۹.۶۹
۱۴۰۷/۰۴/۰۳	۳.۹	۲,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۵۷,۷۸۰,۶۱۲	۱,۷۸۰,۵۷۶,۱۷۱,۱۶۹	۴.۴۰	-	-
۱۴۰۷/۰۲/۲۳	۳.۶۸	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۶,۳۸۰,۳۷۷	۱,۶۹۷,۶۴۸,۷۸۳,۲۳۳	۴.۲۰	-	-
۱۴۰۸/۰۶/۲۴	۳.۸	۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۱,۹۱۱,۰۵۴	۱,۳۰۰,۱۵۶,۶۶۷,۳۰۴	۳.۲۱	-	-
۱۴۰۵/۰۲/۱۹	۳.۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۰,۷۴۰,۲۹۷	۹۹۸,۹۱۹,۵۷۲,۸۱۲	۲.۴۷	-	-
۱۴۰۵/۱۱/۲۲	۳.۳	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۶۳,۸۵۶,۲۹۳	۸۳۴,۵۰۰,۱۷۵,۵۹۹	۲.۰۶	-	-
۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۳.۳	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۳,۹۵۲,۲۷۰	۶۷۳,۳۷۸,۵۴۴,۱۹۹	۱.۶۶	-	-
۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۳.۳	۵۹۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۵۸,۳۲۲,۳۲۱	۵۴۱,۶۲۰,۵۴۵,۲۹۹	۱.۳۴	-	-
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۳۰.۵	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۶,۳۲۸,۴۷۴,۲۶۲	۱.۲۵	۵۲۳,۴۸۱,۹۱۴,۶۹۳	۲.۲۸
۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸.۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۶۹۱,۷۶۳,۵۸۰	۱.۱۲	-	-
۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۲۵,۰۱۳,۱۲۲	۲۵۵,۲۹۶,۷۹۰,۶۹۷	۰.۶۲	-	-
۱۴۰۷/۰۶/۲۵	۳.۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۶۷,۱۵۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۵
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۳۰.۵	-	-	-	-	۱,۵۶۰,۵۰۸,۰۶۵,۰۰۴	۶.۷۸
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱.۸	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۸۰۰,۷۹۲,۰۰۰	۵.۰۰
۱۴۰۴/۰۲/۲۴	۳.۳	-	-	-	-	۲۲۲,۵۷۸,۹۷۴,۵۱۶	۰.۹۷
جمع		۱۴,۷۹۸,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۹۱۰,۶۸۷,۳۵۲	۱۳,۸۷۲,۰۲۷,۳۷۵,۰۶۶	۳۴.۲۹	۶,۴۱۱,۰۸۶,۵۳۷,۹۳۲	۲۷.۸۷

۸-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق تیمی به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	تاریخ سررسید	قیمت کارشناسی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد به کل دارایی‌ها
اوراق تیمی اولاد هرمزگان جنوب	۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۱,۷۹۳	۵۰۰,۱۵۰,۳۲۹,۸۳۰	۵۳۹,۰۸۶,۵۶۰,۹۹۴	۱.۳	-	-	-



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

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

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	سود متعلقه	کارمزد	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹	۶,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۷.۵۶	۹۲۴,۴۴۰	۱۵۱,۹۸۳,۶۱۲,۵۰۲	۳,۱۵۴,۲۱۸,۱۶۹	۵,۹۴۹,۶۹۰,۳۹۴,۳۳۳	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۲۳-ش.خ.۷۰۴۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۸۷۰,۲۶۰	-۳.۸۵	۸۳۶,۷۷۹	۶۶,۸۱۶,۹۸۰,۴۷۷	۸۸۷,۲۴۷,۲۳۴	۱,۶۹۷,۶۴۸,۷۸۳,۲۴۳	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش.خ.۷۰۹۱۱	۲,۷۰۶,۸۸۸	۷۹۷,۷۲۰	۵.۵۳	۸۴۱,۷۹۹	۱۷۵,۶۲۵,۰۴۴,۰۶۱	۱,۲۳۹,۰۱۸,۹۸۹	۲,۴۵۳,۰۴۱,۶۲۶,۵۸۴	نگه داری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۲۶۵-ش.خ.۷۰۴۳۰	۲,۱۳۷,۵۰۰	۷۹۷,۶۰۰	۰.۲۰	۷۹۹,۱۸۰	۷۳,۲۵۷,۷۸۰,۶۱۲	۹۳۸,۸۵۹,۴۴۳	۱,۷۸۰,۵۷۶,۱۷۱,۱۶۹	نگه داری تا سررسید

(مبالغ به ریال)

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	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	
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
.	۲,۰۵۴,۰۰۰,۳۵۳	(۱۳۷,۸۷۱,۴۷۰)	۲,۱۹۱,۸۷۵,۰۰۰
۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۲۸	.	.	.
۶۵,۳۷۲,۶۸۰,۴۱۸	۱۰۶,۹۲۵,۸۱۳,۹۲۶	(۴,۰۱۶,۶۹۱,۸۵۴)	۱۱۰,۹۴۲,۵۰۵,۷۸۰

تامین سرمایه امین
داروسازی دانا
گروه انتخاب الکترونیک آرمات

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
۱,۵۶۲,۷۳۲,۳۵۱	۱۱,۱۸۳,۲۲۸,۵۸۰	۹-۳-۱	
۴۵۶,۰۱۶,۵۱۷	.	۹-۳-۲	
۲,۰۱۸,۷۴۹,۸۶۸	۱۱,۱۸۳,۲۲۸,۵۸۰		

دریافتنی از مدیر
سایر حساب های دریافتنی

۹-۳-۱ مبلغ فوق مربوط به قرارداد های نرخ ترجیحی اوراق بین صندوق و تامین سرمایه امین می باشد که در 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 ۲۷ 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	(۱۴,۹۴۴,۴۰۸,۱۲۶,۷۲۷)	.
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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۲۱۴,۷۱۰,۹۲۰,۸۲۶	۵۲,۷۱۵,۲۲۱,۹۲۹
۱۴,۸۴۸,۰۰۷,۳۴۳	۴۰,۸۳۲,۸۷۹,۰۲۴
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰
۶۴۲,۶۹۹,۴۴۶	۱,۳۷۹,۰۴۶,۶۳۶
۲۲۰,۲۱۸,۵۴۴	.
۲۳۲,۵۶۶,۸۴۶,۱۵۹	۹۶,۵۹۳,۶۴۷,۵۸۹

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳,۹۲۱,۳۱۰,۷۴۳	۳۹۷,۷۰۹,۴۴۶,۹۵۲	۱۳-۱
۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	۵,۹۴۹,۴۱۶,۲۰۹	
۱,۵۴۵,۲۴۱,۷۸۲	۳,۸۷۶,۱۰۱,۰۴۶	
۱,۶۹۲,۸۲۰,۸۷۰	۲,۱۴۵,۷۵۲,۴۲۴	
۲,۵۲۷,۳۹۷,۲۶۰	.	۱۳-۲
۱۵,۶۳۶,۱۸۶,۸۶۴	۴۰۹,۶۸۰,۷۱۷,۶۳۱	جمع

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

۱- مبلغ پیش دریافت سود اوراق مربوط به پیش دریافت نرخ ترجیحی اوراق شهرداری مشهد، اجاره فارس ۸۰۶، مرابحه عام دولت ۲۵۴ و اوراق تبعی فولاد هرمزگان جنوب می باشد که اول دوره دریافت شده است و به صورت روزانه به حساب درآمد منظور می گردد. هم چنین مبلغ ۲۴,۶۳۰,۸۹۰,۴۱۰ ریال مربوط به سود اوراق مرابحه عام دولت ۱۴۰ می باشد که زودتر 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 دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۲۲,۷۴۲,۰۵۸,۰۴۰,۴۲۲	۳۹,۹۳۶,۲۶۹,۳۹۹,۸۷۴	۳,۹۷۶,۸۰۴,۰۷۵
۱۰,۰۴۱,۴۷۰,۰۲۲	۱۰,۰۴۲,۳۰۲,۴۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۵۳,۰۹۹,۵۱۰,۴۴۴	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

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۵-۱	۱۲,۶۵۶,۶۲۸,۵۵۸	۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴
۱۵-۲	۴۶,۴۲۳,۴۸۷,۹۷۶	۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱
۱۵-۳	۴۱۹,۰۴۶,۹۷۳,۳۰۷	(۲۰۴,۶۲۵,۰۴۷,۴۹۲)
	<u>۴۷۸,۱۲۷,۰۸۹,۸۴۱</u>	<u>۷۴,۶۹۱,۲۹۰,۱۰۳</u>

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

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	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک کارآفرین	۳۲,۲۰۰,۰۰۱	۹۸,۲۹۲,۱۹۰,۱۵۰	(۸۳,۶۴۰,۸۶۰,۶۰۳)	(۲۶۸,۳۳۶,۹۴۰)	(۴۹۱,۴۶۰,۹۵۱)	.	۱۳,۸۹۱,۵۳۱,۶۵۶
مهرام مپن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۰,۴۸۷,۹۰۹	(۷,۱۵۱,۱۹۵,۸۷۱)	(۱۰,۲۵۰,۸۴۲)	(۵۳,۹۵۲,۴۳۹)	.	۳,۵۷۵,۰۸۸,۷۵۷
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۸۵۷,۶۶۲,۴۶۰	(۴,۹۴۷,۸۴۶,۰۵۲)	(۱۵,۹۹۱,۰۷۴)	(۲۹,۲۸۸,۳۱۲)	.	۸۶۴,۵۳۷,۰۲۲
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۹,۷۹۹,۸۳۴)	(۵,۰۲۵,۹۰۲)	(۲۶,۴۵۲,۵۰۲)	.	۵۱۹,۲۲۱,۷۶۲
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱	۱	(۱,۳۶۰)	.	.	(۱۱,۶۴۱,۳۴۱,۸۲۱)	(۱,۳۵۹)
فولاد خوزستان	۱	۱	(۱,۷۹۵)	.	.	.	(۱,۷۹۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	(۲,۳۹۰)	.	.	.	(۲,۲۸۹)
بیمه البرز	۲	۲	(۳,۵۵۹)	.	.	۱,۶۸۳,۸۸۶,۰۳۱	(۳,۵۵۷)
توسعه معادن و فلزات	۲	۲	(۴,۵۳۱)	.	.	.	(۴,۵۳۹)
پتروشیمی سازند	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)	(۶۰,۰۷۸,۲۷۱)	.	(۵۱,۷۲۱,۰۳۳)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۴۸,۷۵۹	۱,۹۳۶,۵۷۳,۳۲۶	(۲,۰۰۷,۵۶۵,۲۲۴)	(۱,۸۲۹,۶۹۷)	(۹,۶۸۲,۸۶۶)	.	(۸۲,۵۱۴,۴۶۱)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۱,۱۹۰,۰۸۰	(۸,۰۶۷,۳۱۸,۴۴۳)	(۷,۵۸۲,۰۳۰)	(۳۹,۹۰۵,۹۵۳)	.	(۱۳۳,۶۱۶,۳۴۵)
ح. توسعه معادن و فلزات	۱,۱۳۶,۲۰۴	۹۲۲,۵۹۷,۶۴۸	(۱,۳۷۲,۲۷۳,۹۵۷)	.	.	.	(۴۴۹,۶۷۶,۳۰۹)
بیمه اتکایی امین	۱۹,۸۲۹,۳۶۶	۴۵,۳۵۴,۸۳۱,۹۲۹	(۴۷,۴۱۲,۳۹۲,۹۵۹)	(۱۲۳,۵۴۲,۹۲۴)	(۲۲۶,۷۷۴,۱۵۸)	۲۶,۱۲۶,۴۷۷,۳۱۲	(۳,۵۰۷,۳۷۸,۱۱۲)
ح. بیمه اتکایی امین	۱۹,۹۹۲,۵۷۷	۱۱,۰۵۲,۱۴۸,۱۰۹	(۱۳,۹۳۵,۵۲۳,۲۳۸)	(۳۰,۱۷۱,۶۸۸)	(۵۵,۲۶۰,۷۳۹)	۳,۷۱۵,۶۱۹,۰۷۷	(۲,۹۶۸,۸۰۷,۵۵۶)
ح. تامین سرمایه امین	-	.	.	.	.	۹۲,۷۰۰,۳۶۶,۰۵۶	.
ح. سنگ آهن گهرزمین	-	.	.	.	.	۲۴۳,۷۸۶,۷۰۹	.
جمع		<u>۱۹۹,۳۹۳,۸۳۵,۸۷۸</u>	<u>(۱۸۵,۲۷۰,۶۹۵,۳۴۳)</u>	<u>(۴۷۴,۱۵۵,۷۸۷)</u>	<u>(۹۹۲,۳۵۶,۱۹۰)</u>	<u>۱۱۲,۸۲۸,۷۹۳,۲۶۴</u>	<u>۱۲,۶۵۶,۶۲۸,۵۵۸</u>



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:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
(۵,۶۷۷,۴۱۸,۲۲۲)	۴۴,۸۹۰,۱۳۳,۱۵۶	.	(۲۱۸,۸۰۸,۹۹۸,۲۷۲)	۲۶۳,۶۹۹,۱۳۱,۴۲۸	صندوق امین آوید
.	۱,۵۳۳,۳۵۴,۸۲۰	.	(۹۹,۳۱۴,۵۴۷,۰۹۰)	۱۰۰,۷۴۷,۹۰۱,۹۱۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۱۷۲,۱۶۴,۹۶۲,۵۶۳	.	.	.	.	صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
۱۶۶,۴۸۷,۵۴۴,۳۳۱	۴۶,۴۲۳,۴۸۷,۹۷۶	.	(۳۱۸,۰۲۳,۵۴۵,۳۶۲)	۳۶۴,۴۴۷,۰۳۳,۳۳۸	جمع

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			تعداد فروش	عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	
.	۸۴,۵۲۲,۲۰۸,۵۴۷	.	(۳۵۹,۷۷۷,۷۹۱,۴۵۳)	۴۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
.	۷۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۱۴	.	(۴۲۳,۶۴۴,۱۰۰,۵۸۶)	۴۹۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸
.	۶۶,۷۶۶,۶۰۷,۹۷۴	.	(۱,۶۱۸,۲۳۳,۳۹۲,۰۲۶)	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷
.	۵۶,۸۱۱,۸۸۳,۵۰۰	.	(۷۶۰,۳۸۸,۱۱۶,۵۰۰)	۸۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
.	۳۶,۱۲۸,۱۱۷,۷۰۴	.	(۱۳۴,۶۷۱,۸۸۲,۲۹۶)	۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
.	۲۹,۴۹۱,۱۹۳,۴۹۶	.	(۱,۵۶۰,۵۰۸,۸۰۶,۵۰۴)	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
.	۲۹,۴۰۱,۰۸۹,۰۳۵	.	(۱۲۸,۷۹۸,۹۱۰,۹۶۵)	۱۵۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶
.	۲۲,۸۰۲,۰۳۵,۶۷۷	.	(۱۸۳,۹۹۷,۹۶۴,۳۲۳)	۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
.	۱۳,۱۷۳,۰۸۷,۷۶۰	.	(۳۰۱,۸۲۶,۹۱۲,۲۴۰)	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴
.	۸,۰۱۶,۴۸۱,۴۵۰	.	(۹۶,۹۸۳,۵۱۸,۵۵۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره انرژی پاسارگاد ۰۲-۰۴۰۴۰۳
.	(۱,۶۳۱,۲۵۰)	(۱,۶۳۱,۲۵۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن
۲۶,۹۳۲,۷۵۸,۹۸۲	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
(۶۰,۸۷۰,۵۷۰,۶۳۴)	.	.	.	.	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
(۱۷۰,۶۸۷,۳۳۵,۸۴۰)	.	.	.	.	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
(۲۰۴,۶۲۵,۰۴۷,۴۹۲)	۴۱۹,۰۴۶,۹۷۳,۳۰۷	(۱,۶۳۱,۲۵۰)	(۵,۴۷۱,۷۳۱,۳۹۵,۴۴۳)	۵,۸۹۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	



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

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	(۱۷,۵۹۸,۱۵۶,۱۷۶)	(۱۳۸,۷۹۶,۸۳۸,۲۲۹)
۱۶-۲	۲۸۹,۹۳۰,۴۲۴,۶۵۷	۶۲,۶۲۷,۵۲۵,۸۸۰
۱۶-۳	(۶۵۸,۲۴۲,۲۰۱,۴۱۹)	(۳۸۹,۲۶۹,۴۱۰,۸۳۶)
۱۶-۴	۳۸,۹۳۶,۳۲۱,۱۶۴	-
	(۲۴۶,۹۷۳,۶۱۱,۹۷۴)	(۴۶۵,۴۳۸,۷۳۳,۱۷۵)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	سال ۱۴۰۴			سود (زیان) تحقق نیافته سال ۱۴۰۳
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
ملی صنایع مس ایران	۳۰,۲۲۸,۳۹۶	۴۱۴,۱۲۹,۲۵۰,۳۰۰	(۳۵۱,۸۷۸,۵۸۱,۵۹۸)	(۱,۱۳۰,۵۷۲,۳۲۹)	(۲۰,۷۰۶,۶۴۵,۱۲۶)	۱۵۹,۰۴۹,۲۲۶,۲۲۷
بانک کارآفرین	۴۲,۸۱۲,۳۳۶	۱۳۳,۱۴۶,۳۴۴,۹۶۰	(۱۱۰,۸۶۲,۵۵۴,۳۳۷)	(۳۶۲,۴۸۹,۵۷۶)	(۶۵۵,۷۳۱,۸۳۶)	۲۱,۳۵۴,۵۸۸,۷۲۱
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۰۰۰,۴۵۴,۴۰۲)	(۱۶۵,۷۹۳,۹۰۰)	(۳۰,۳۶۵,۰۰۰)	۱۴,۲۵۶,۰۲۲,۷۹۸
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۳۶,۳۵۲,۳۳۷)	(۱۶۲,۱۲۲,۱۶۰)	(۱۹۸,۷۶۰,۰۰۰)	۹,۴۵۸,۸۶۴,۴۰۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۷۸,۳۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۶۱,۰۱۵,۶۷۷)	(۱۳۲,۸۹۱,۷۵۹)	(۲۴۲,۳۹۱,۵۰۰)	۸,۵۴۱,۰۰۰,۰۶۴
بیمه البرز	۱۸,۵۷۸,۶۹۰	۳۸,۰۱۵,۲۴۹,۰۰۰	(۳۲,۰۵۲,۹۸۳,۱۶۱)	(۱۰۶,۵۱۱,۶۳۰)	(۱۵۵,۰۷۶,۳۴۵)	۵,۶۵۵,۶۷۷,۹۶۴
فولاد خوزستان	۱۲,۷۲۷,۲۷۹	۲۵,۴۷۵,۲۷۸,۰۰۰	(۲۲,۵۵۲,۸۱۸,۹۲۱)	(۶۹,۵۲۸,۰۵۵)	(۱۲۷,۳۷۷,۳۹۰)	۲,۴۲۲,۷۳۳,۶۳۴
پتروشیمی اروند	۹۸۰,۰۰۰	۵۱,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۲۶,۴۵۰,۶۰۳)	(۱۴۰,۹۹۳,۵۸۰)	(۳۵۸,۲۳۰,۰۰۰)	۱,۳۲۰,۳۵۸,۱۷
گروه صنعتی درپاد تبریز	۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۱,۵۲۸,۲۲۰)	(۲۰,۱۲۶,۹۲۵)	(۳۶,۸۶۲,۵۰۰)	۱,۰۴۳,۹۷۳,۳۵۵
پتروشیمی شازند	۶۲۱,۸۹۹	۶,۴۸۶,۴۰۶,۵۷۰	(۵,۹۸۲,۱۸۲,۳۸۲)	(۱۷,۷۰۷,۸۹۰)	(۲۲,۴۲۲,۰۳۲)	۴۵۴,۰۸۳,۳۶۵
س سهام عدالت استان کرمان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۴,۴۱۵)	(۱۱,۳۷۹)	(۲۱,۵۰۰)	(۷,۶۵۴)
شرکت س استان آذربایجان شرقی	۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰	(۴,۳۸۴,۳۵۵)	(۱۱,۷۶۶)	(۲۱,۵۵۱)	(۷,۶۷۲)
س سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۴۴,۲۹۶)	(۱۱,۷۹۴)	(۲۱,۶۰۰)	(۷,۶۹۰)
شرکت س استان گیلان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۲۴۴,۲۹۶)	(۱۱,۷۹۴)	(۲۱,۶۰۰)	(۷,۶۹۰)
شرکت س استان کردستان	۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۱۷۷)	(۱۱,۸۴۸)	(۲۱,۷۰۱)	(۷,۷۲۶)
شرکت س استان آذربایجان غربی	۱۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۳۲۴,۱۱۷)	(۱۱,۸۷۶)	(۲۱,۷۵۰)	(۷,۷۳۳)
شرکت س استان همدان	۱۰,۰۰۰	۵,۱۴۰,۰۰۰	(۵,۰۰۸,۵۳۶)	(۱۳,۹۷۸)	(۲۵,۶۰۰)	(۹,۱۱۴)
شرکت س استان سیستان و بلوچستان	۱۰,۰۰۰	۵,۸۷۰,۰۰۰	(۵,۸۲۵,۰۷۲)	(۱۶,۰۳۵)	(۲۹,۳۵۱)	(۱۰,۴۴۹)
شرکت س استان خوزستان	۱۰,۰۰۰	۶,۰۰۲,۰۰۰	(۵,۹۸۴,۱۸۱)	(۱۶,۴۳۵)	(۳۰,۱۰۰)	(۱۰,۷۱۶)
س سهام عدالت استان خراسان رضوی	۱۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	(۶,۸۲۹,۰۰۰)	(۱۸,۸۱۰)	(۳۴,۴۵۰)	(۱۲,۲۶۴)
شرکت س استان اصفهان	۱۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۶)	(۱۸,۹۱۹)	(۳۴,۶۵۰)	(۱۲,۳۳۵)
س سهام عدالت استان مازندران	۱۰,۰۰۰	۹,۴۲۰,۰۰۰	(۹,۱۶۵,۱۴۱)	(۲۵,۱۷۱)	(۴۶,۱۰۰)	(۱۶,۴۱۲)
شرکت س استان فارس	۱۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۰۰۰	(۹,۷۳۱,۷۴۴)	(۲۶,۷۲۷)	(۴۸,۹۵۰)	(۱۷,۲۴۶)
س سهام عدالت کهریز و بویراحمد	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۲۴,۵۵۰)	(۳۰,۰۳۰)	(۵۵,۰۰۰)	(۱۹,۵۸۰)
شرکت س استان ایلام	۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۹,۹۰۰)	(۳۲,۱۵۹)	(۵۸,۹۰۱)	(۲۰,۳۶۹)
شرکت س استان یزد	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۷,۹۴۵)	(۳۳,۰۶۰)	(۶۰,۵۵۱)	(۲۱,۵۵۶)
شرکت س استان اردبیل	۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۷,۶۴۸)	(۳۳,۱۹۷)	(۶۰,۸۰۰)	(۲۱,۶۴۵)
شرکت س استان قم	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۶۷۳)	(۳۵,۵۷۲)	(۶۳,۳۰۰)	(۲۲,۵۳۵)
شرکت س استان خراسان شمالی	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۲۳,۵۹۰)	(۳۵,۵۱۷)	(۶۵,۰۵۱)	(۳۲,۱۵۸)
شرکت س استان زنجان	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۷۳۲)	(۳۶,۸۲۸)	(۶۷,۴۵۰)	(۳۴,۰۱۲)
شرکت س استان خراسان جنوبی	۱۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰	(۱۹,۷۷۱,۶۵۸)	(۵۴,۳۰۰)	(۹۹,۴۵۰)	(۳۵,۴۰۴)
ایاز گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۶,۹۵۶,۲۷۵,۰۰۰	(۷,۰۵۹,۹۵۹,۳۸۸)	(۱۸,۹۹۰,۶۳۱)	(۳۴,۷۸۱,۳۷۵)	(۱۵۴,۴۵۶,۲۹۴)
س و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۳,۵۰۰	۴,۶۷۷,۰۵۰,۰۰۰	(۴,۹۵۶,۷۹۲,۴۰۰)	(۱۲,۷۶۸,۲۴۴)	(۲۳,۳۸۵,۲۵۰)	(۳۱۵,۹۱۰,۰۰۰)
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۹,۸۱۱	۱,۷۰۹,۵۱۳,۵۲۰	(۲,۱۲۹,۵۸۷,۹۵۳)	(۳,۶۶۶,۹۲۲)	(۸,۵۴۷,۵۶۸)	(۴۴۳,۲۸۸,۹۷۲)
گروه مالی سبا تامین	۳,۸۸۳,۸۷۷	۱۳,۷۹۱,۶۱۱,۷۱۷	(۱۴,۱۴۵,۸۱۷,۲۸۰)	(۳۷,۶۵۱,۱۰۰)	(۶۸,۹۵۸,۵۹۰)	(۴۶۰,۸۱۲,۷۲۲)
پالایش نفت تهران	۲,۸۸۸,۸۰۸	۸,۹۲۲,۱۹۴,۳۳۶	(۸,۹۸۳,۱۳۳,۱۰۱)	(۲۴,۳۸۴,۸۹۱)	(۴۴,۶۶۰,۹۷۲)	(۱,۰۲۹,۹۸۳,۶۲۸)
معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۹۱۲,۰۱۵	۱۵,۷۸۴,۶۹۹,۹۲۵	(۱۶,۵۵۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۹۱۶,۰۰۰)	(۷۸,۹۲۲,۲۴۴)	(۱,۰۲۹,۹۸۳,۶۲۸)
سنگ آهن گهرزین	۲,۳۸۶,۰۱۱	۱۶,۳۲۰,۳۱۵,۲۴۰	(۱۷,۶۶۱,۵۷۱,۱۰۵)	(۴۴,۵۵۴,۶۶۱)	(۸۱,۶۰۱,۵۷۶)	(۱,۲۶۷,۴۱۱,۹۰۲)
نوسهمان و فلزات	۶,۷۴۱,۶۷۹	۱۴,۸۱۳,۲۹۰,۳۷۱	(۱۵,۲۳۲,۴۰۱,۱۷۶)	(۳۷,۷۱۰,۳۸۲)	(۶۹,۰۶۶,۴۵۳)	(۱,۵۲۳,۸۸۷,۴۴۱)
پتروشیمی نوری	۴۱۷,۹۱۵	۱۹,۰۵۶,۹۲۴,۰۰۰	(۲۱,۳۱۱,۸۸۴,۱۷۶)	(۵۲,۰۲۵,۴۰۳)	(۹۵,۳۸۴,۶۲۰)	(۲,۴۰۴,۲۷۰,۱۹۹)
پالایش نفت اصفهان	۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۸۱,۵۳۳,۲۴۶)	(۷۱,۳۵۳,۳۷۵)	(۱۲۰,۴۸۷,۵۰۰)	(۳,۸۲۶,۰۸۶,۵۰۱)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۲۲۵,۳۷۷	۲۵,۵۷۰,۴۰۸,۵۰۰	(۲۹,۹۱۳,۹۷۱,۴۶۵)	(۶۹,۸۰۷,۳۱۵)	(۱۲۷,۸۵۲,۰۴۳)	(۴,۵۴۰,۲۲۲,۱۲۳)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۳,۵۹۹,۹۹۹	۱۳,۶۶۷,۹۹۸,۹۹۵	(۱۸,۲۴۹,۱۰۰,۳۳۰)	(۳۷,۳۱۲,۶۳۷)	(۶۸,۳۳۹,۹۹۶)	(۴,۴۲۱,۷۵۴,۹۷۸)
بخش البرز	۲,۹۵۱,۰۰۰	۱۷,۲۳۳,۸۴۰,۰۰۰	(۲۳,۵۱۱,۲۸۶,۰۷۲)	(۴۷,۰۴۸,۳۸۲)	(۸۶,۱۶۹,۲۰۱)	(۶,۴۱۰,۶۶۳,۶۵۷)
پتروشیمی پردیس	۲,۴۹۱,۴۴۳	۲۲,۴۶۸,۴۸۵,۱۷۶	(۲۳,۹۱۳,۹۹۹,۶۶۹)	(۴۸,۶۳۸,۴۶۵)	(۹۸,۶۳۸,۴۶۵)	(۷,۷۷۶,۴۹۵,۸۸۴)
داروسازی دفا	۱,۱۶۹,۰۰۰	۱۲,۰۳۴,۸۵۵,۰۰۰	(۱۲,۰۶۸,۹۷۹,۱۳۷)	(۲۰,۶۶۸,۹۷۹,۱۳۷)	(۳۲,۸۵۵,۱۵۴)	(۸,۷۲۷,۱۵۳,۵۵۷)
بیمه اتکابی امین	۲۲,۶۵۶,۸۸۷	۴۲,۱۱۹,۳۳۸,۸۳۳	(۵۴,۱۷۳,۳۸۹,۴۷۹)	(۱۱۴,۹۸۵,۷۹۵)	(۲۱۰,۵۹۶,۶۹۵)	(۱۲,۳۷۹,۵۳۳,۱۲۶)
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۶,۶۵۰,۰۰۰	(۴۰,۱۷۶,۷۶۶,۳۷۲)	(۷۵,۰۹۲,۲۵۵)	(۱۲۷,۵۲۳,۰۰۰)	(۱۲,۸۸۲,۸۷۱,۶۱۷)
پالایش نفت بندرعباس	۸,۱۲۰,۰۰۰	۵۲,۵۲۳,۸۰۰,۰۰۰	(۷۰,۷۱۶,۱۵۶,۳۳۰)	(۱۰۲,۸۴۳,۱۴۴)	(۱۸۱,۷۶۶,۰۰۰)	(۴,۴۷۸,۸۸۸,۶۴۴)
بانک ملت	۱۵۱,۰۴۴,۳۹۴	۱۳۱,۸۶۱,۷۵۵,۹۶۲	(۱۴۹,۳۱۱,۹۳۱,۰۰۰)	(۳۵۱,۹۸۳,۴۴۴)	(۵۹۱,۳۰۸,۷۸۰)	(۱,۸۴۹,۴۶۶,۵۱۳)
تأمین سرمایه امین	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۳۵۷,۶۶۸,۷۴۱,۳۲۲	(۳۷۲,۷۷۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۷۲,۴۵۳,۶۶۶)	(۱,۷۸۸,۳۴۳,۰۰۰)	(۱,۹۰۰,۷۳۲,۶۸۸,۳۳۳)
ح. تأمین سرمایه امین	۵۶,۳۸۹,۲۱۵	۲۵,۱۸۶,۸۷۰,۱۶۰	(۱۵۲,۹۲۷,۵۵۱,۰۰۰)	(۲۶۰,۶۰۰,۱۵۶)	(۱۷۵,۹۲۴,۳۵۱)	(۱۱۸,۰۱۲,۶۷۵,۴۲۷)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-
مهرام مین	-	-	-	-	-	-
ح. نوسهمان و فلزات	-	-	-	-	-	-
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۷۲۵,۴۴۳,۹۴۱,۷۹۷	(۱,۷۲۹,۷۲۴,۲۶۱,۷۸۹)	(۱,۷۲۱,۵۱۶,۵۶۷)	(۴,۷۱۰,۵۱۶,۵۶۷)	(۸,۶۲۷,۳۱۹,۶۱۷)	(۱۳۸,۷۹۶,۸۳۸,۲۲۹)



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	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. پشتوانه طلای پاداش	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۴۶۸,۳۴۵,۵۹۵)	(۲۸۰,۱۴۰,۰۰۰)	۸۲,۷۰۱,۵۱۴,۴۰۵	
صندوق س. پشتوانه طلا زرفام آشنا	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۳۹,۶۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۵۹,۹۶۷,۶۵۵,۸۵۹)	(۱۶۷,۶۳۵,۵۰۰)	۷۹,۵۶۰,۹۵۸,۶۶۱	
صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر	۱,۵۳۷,۰۰۰	۹۵,۰۳۷,۳۲۱,۰۰۰	(۴۰,۰۰۹,۹۵۴,۳۲۵)	(۱۱۴,۰۴۴,۷۸۶)	۵۴,۹۱۳,۳۲۱,۸۸۹	
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۱,۴۷۰	۱۶۴,۹۱۶,۱۴۶,۸۵۰	(۱۴۱,۵۹۷,۴۶۰,۴۱۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۳,۳۱۸,۶۶۶,۴۴۰	۳۲,۹۲۳,۵۲۰,۰۰۰
صندوق س. بخشی صنایع پاداش ۲-ب	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۷۰۴,۰۰۰)	۱۷,۳۵۳,۳۹۶,۰۰۰	
صندوق طلای عبار مقید	۴۹,۴۸۰	۲۴,۳۳۰,۸۵۰,۸۰۰	(۹,۹۸۸,۶۸۸,۴۷۴)	(۳۹,۰۷۷,۰۲۱)	۱۴,۲۱۳,۰۸۵,۳۰۵	
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۱۹,۰۲۶	۲۴,۱۶۳,۰۲۰,۰۰۰	(۹,۹۹۳,۵۳۳,۵۶۲)	(۲۸,۹۹۵,۶۲۴)	۱۴,۱۴۰,۴۹۰,۸۱۴	
صندوق امین اوبد	۲۸,۵۲۸,۰۰۰	۲۷۵,۵۵۱,۹۵۲,۰۰۰	(۲۶۳,۶۹۹,۲۸۳,۹۸۱)	(۲۰,۰۰۰)	۱۱,۸۵۲,۶۴۸,۰۱۹	۲۹,۶۸۴,۰۰۵,۸۸۰
صندوق پالایشی یکم-سهام	۱۱۵,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۱۳۰,۰۰۰	(۲۹,۶۱۲,۳۱۰,۴۶۳)	(۶۸,۳۱۰,۲۹۹)	۱۹,۵۰۹,۳۳۸	
صندوق س. بخشی صنایع پاداش ۲-ب	۳,۶۲۶,۰۰۰	۶۲,۱۳۸,۶۶۲,۰۰۰	(۷۰,۱۳۸,۰۹۰,۱۴۱)	(۱۴۲,۹۱۹,۱۵۲)	(۸,۱۴۳,۰۶۶,۲۹۴)	
جمع		۱,۰۹۱,۳۴۴,۴۳۲,۶۵۰	(۸۰۰,۵۰۵,۱۴۱,۸۱۰)	(۹۲۸,۸۶۶,۳۸۳)	۲۸۹,۹۳۰,۴۲۴,۴۵۷	۶۲,۶۷۷,۵۲۵,۸۸۰

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۱-۰۲	۹۵۳,۱۹۲	۷۲۹,۱۹۱,۸۸۰,۰۰۰	(۵۷۱,۸۰۲,۰۱۰,۱۷۷)	(۳۹۶,۴۸۸,۰۸۵)	۱۵۶,۹۹۳,۳۷۱,۷۳۸	۲۸,۰۷۱,۷۴۲,۱۱۱
مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش-خ ۰۵۱۱۲۴	۷۹۰,۰۰۰	۷۵۸,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۱,۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۱۲,۶۸۰,۶۹۴)	۵۴,۹۶۰,۸۱۹,۳۰۶	
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۰۵۰۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۱,۱۶۸,۰۶۳)	۳۵,۴۲۸,۸۳۱,۹۳۷	
مراجعه عام دولت ۱۷۳-ش-خ ۰۵۰۶۲۰	۷۱۴,۰۰۰	۶۷۰,۱۳۸,۹۸۰,۰۰۰	(۶۵۱,۳۲۶,۲۹۴,۳۰۹)	(۳۶۴,۳۸۸,۰۷۱)	۱۸,۴۴۸,۲۹۷,۶۲۰	
مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش-خ ۰۵۰۵۰۴	۲۴۵,۰۰۰	۲۳۱,۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۶۴۱,۳۷۸,۸۹۰)	(۱۲۵,۸۲۳,۴۴۵)	۱۰,۶۳۰,۳۹۸,۶۶۵	
مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش-خ ۰۵۱۱۱۴	۵۹۸,۴۴۹	۵۲۶,۸۵۶,۶۲۸,۹۲۰	(۵۲۳,۳۵۹,۲۶۹,۳۷۹)	(۳۹۱,۹۱۵,۷۹۲)	۴,۲۰۵,۴۶۳,۷۴۹	
اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴-۳۰	-	-	-	-	-	(۶,۶۳۸,۱۵۶,۶۱۶)
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۳-۰۱	-	-	-	-	-	۱۳۸,۹۲۴,۳۰۴,۶۰۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۵-۰۱	-	-	-	-	-	۳۱,۹۱۰,۴۸۶,۳۷۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۴-۰۱	-	-	-	-	-	۵۶,۳۳۱,۴۷۱,۰۷۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۱-۰۱	-	-	-	-	-	۲۰,۰۸۵,۸۵۴,۷۷۹
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۷-۰۱	-	-	-	-	-	۷۴,۲۴۲,۷۶۱,۵۲۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۹-۰۱	-	-	-	-	-	۲۳,۵۱۸,۴۹۴,۵۰۰
مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۰۴۰۴۱۷	-	-	-	-	-	۲۵,۷۸۶,۶۳۰,۳۵۹
مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش-خ ۰۳۱۲۳۳	-	-	-	-	-	۴۰,۶۶۹,۵۹۷,۲۹۹
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۰۴۰۸۰۴	-	-	-	-	-	(۳,۳۶۶,۳۷۰,۱۰۰)
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش-خ ۰۴۱۰۲۴	-	-	-	-	-	(۲۷,۱۸۷,۵۰۰)
مراجعه کاسین تامین ۰۷-۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۹۷۲,۸۱۳,۵۰۰)	(۸۱,۵۶۲,۵۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	
مراجعه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۹۹,۳۵۰,۰۰۰)	
سکوک اجاره صندوق ۵۰۶-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۷۴۹,۸۷۵,۰۰۰)	(۷۵۰,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۲,۳۶۵,۰۶۸,۷۳۴)	
سکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱,۲۹۷,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۵,۲۴۳,۷۵۰)		
مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۹,۶۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۱۵۱,۲۴۹,۰۲۵)	
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش-خ ۰۶۱۲۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۵۰۶,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۳,۱۵۵,۱۶۰,۹۳۷)	(۲۷۵,۵۲۵,۷۳۸)	۲۰,۵۷۴,۶۶۰,۹۳۷	
مراجعه عام دولت ۲۲۳-ش-خ ۰۷۰۴۲۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۱,۷۱۹,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۸۰۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۷,۲۴۷,۲۳۴)	(۱۷۰,۵۷۸,۱۹۷,۳۴۴)	
مراجعه عام دولت ۲۵۴-ش-خ ۰۷۰۹۱۱	۲,۷۰۶,۸۸۸	۲,۳۷۸,۶۵۵,۶۱۱,۵۱۲	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۵۵۰,۱۶۰)	(۱,۳۳۹,۰۱۸,۹۸۹)	(۲۲۲,۵۸۳,۹۵۷,۶۳۷)	
اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۶,۲۷۵,۰۰۰	۵,۸۰۰,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۳۳,۴۵۵,۵۹۶,۵۲۶)	(۳,۱۵۴,۳۱۸,۱۶۹)	(۵۸۱,۹۳۵,۳۸۲,۴۰۷)	
مراجعه عام دولت ۲۶۵-ش-خ ۰۷۰۴۳۰	۲,۱۳۷,۵۰۰	۱,۷۰۸,۲۴۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۲۸,۸۵۹,۴۴۲)	(۳۹۲,۹۵۴,۱۰۹,۴۴۲)	
شهرداری مشهد (حمل و نقل)	۱,۵۴۹,۹۹۹	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)			
شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
جمع		۲۴,۲۴۸,۲۰۴,۰۰۰,۴۳۲	(۲۴,۸۹۴,۹۱۹,۶۷۷,۸۷۸)	(۱۱,۵۲۶,۵۲۳,۹۷۳)	(۶۵۸,۲۴۲,۲۰۱,۴۱۹)	(۳۸۹,۳۶۹,۴۱۰,۸۲۶)

۱۶-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق تبعی به شرح زیر است:

نام اوراق تبعی	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
فولاد هرمزگان جنوب	۳۰۲,۰۰۳,۹۹۵	۵۴۳,۲۸۶,۱۶۳,۰۳۵	(۵۰۰,۱۵۰,۳۳۹,۸۳۰)	(۱,۴۸۳,۱۷۱,۲۲۵)	(۲,۷۱۶,۴۲۰,۸۱۶)	۳۸,۹۳۶,۳۲۱,۱۶۴
جمع		۵۴۳,۲۸۶,۱۶۳,۰۳۵	(۵۰۰,۱۵۰,۳۳۹,۸۳۰)	(۱,۴۸۳,۱۷۱,۲۲۵)	(۲,۷۱۶,۴۲۰,۸۱۶)	۳۸,۹۳۶,۳۲۱,۱۶۴



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

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۴

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
تامین سرمایه امین	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۰۱,۳۹۰,۰۵۷	۵۴۰	۱۰۸,۷۵۰,۶۳۰,۷۸۰	(۳,۸۷۸,۸۲۰,۳۸۴)	۱۰۴,۸۷۱,۸۱۰,۳۹۶	۶۲,۱۰۵,۲۳۷,۳۸۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۱۲۸,۳۹۸	۳۷۰	۹,۲۹۷,۵۰۷,۲۶۰	.	۹,۲۹۷,۵۰۷,۲۶۰	۶,۹۰۶,۷۱۹,۳۳۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک کارآفرین	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۷۵,۱۱۲,۳۳۶	۷۰	۵,۲۵۷,۸۶۳,۵۲۰	.	۵,۲۵۷,۸۶۳,۵۲۰	۴,۱۳۱,۱۷۸,۵۲۴
بیمه البرز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۸,۵۷۸,۶۹۲	۲۰۰	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	.	۳,۷۱۵,۷۳۸,۴۰۰	۱,۰۹۸,۷۹۶,۹۵۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۷,۴۰۵,۰۰۷	۳۱۰	۲,۲۹۵,۵۵۱,۸۶۰	.	۲,۲۹۵,۵۵۱,۸۶۰	۲,۳۲۹,۵۹۳,۰۴۰
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۸,۹۰۸,۱۹۱	۱۱۶	۲,۱۹۳,۳۵۰,۱۵۶	.	۲,۱۹۳,۳۵۰,۱۵۶	۷,۷۴۷,۵۱۱,۳۰۰
داروسازی دانا	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱,۱۶۹,۰۰۰	۱,۸۷۵	۲,۱۹۱,۸۷۵,۰۰۰	(۱۳۷,۸۷۱,۴۷۰)	۲,۰۵۴,۰۰۳,۵۳۰	.
فولاد خوزستان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۲,۷۳۷,۷۴۰	۱۶۰	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	.	۲,۰۳۸,۰۳۸,۴۰۰	۲,۵۱۸,۹۵۲,۹۸۵
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱,۲۸۱,۹۱۱	۱,۴۷۰	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰	.	۱,۸۸۴,۴۰۹,۱۷۰	.
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۸۸۳,۸۶۷	۴۵۰	۱,۷۴۷,۷۴۰,۱۵۰	.	۱,۷۴۷,۷۴۰,۱۵۰	۱,۶۳۱,۲۳۴,۱۴۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶,۷۴۱,۴۸۱	۱۷۰	۱,۱۴۶,۰۵۱,۴۳۰	.	۱,۱۴۶,۰۵۱,۴۳۰	۱,۶۳۶,۱۳۴,۸۴۰
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی شازند	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۶۲۱,۹۰۰	۳۰۰	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	.	۱۸۶,۵۶۹,۷۰۰	۳۹۲,۳۵۰,۰۰۰
مهرمام میهن	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	.	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	.
سود سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری زیر	-	.	.	۳۲,۵۹۳,۱۴۴	.	۳۲,۵۹۳,۱۴۴	۱۷,۱۷۱,۳۱۵
مجموعه سهام عدالت	-	.	.	.	.	.	۳,۲۶۷,۴۴۳,۰۳۸
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	.	.	.	.	.	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲
				۱۵۰,۸۰۷,۹۱۸,۹۲۰	(۴,۰۱۶,۶۹۱,۸۵۴)	۱۴۶,۷۹۱,۲۲۷,۰۶۶	۹۳,۷۸۲,۳۱۲,۶۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
یادداشت های توضیحی صورت های 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:

سال ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود اسمی / موثر	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
.	۲۸۳,۳۱۰,۲۳۴,۸۹۷	۴۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	شهرداری مشهد (حمل و نقل)
.	۲۴۷,۲۹۶,۵۸۴,۵۷۸	۴۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	شهرداری مشهد (مدیریت پسماند)
.	۱۶,۱۸۵,۸۰۷,۱۸۰	۳۸.۷	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	اوراق تبعی فولاد هرمزگان جنوب
.	۵۴۶,۷۹۲,۶۲۶,۶۵۵			
اوراق اجاره				
۱,۷۳۵,۲۲۹,۰۰۸,۸۵۷	۲,۲۹۹,۶۲۰,۷۷۸,۵۲۱	۳۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۹
۴۴۴,۶۰۱,۰۲۲,۰۴۹	۴۵۷,۶۴۸,۳۹۰,۲۹۹	۳۶	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن
.	۲۰۹,۳۷۱,۳۴۵,۶۳۷	۳۸	۱۴۰۸/۰۶/۲۴	صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن
۳۰,۲۰۱,۳۸۳,۹۸۰	۶,۰۷۰,۱۹۱,۴۷۸	۳۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۲	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴-۰۳
۷۷۸,۵۶۹,۳۲۵,۴۱۱	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۲,۹۸۸,۶۰۰,۷۴۰,۲۹۷	۲,۹۷۲,۷۱۰,۷۰۵,۹۳۵			
اوراق مرابحه				
.	۶۸۲,۰۰۵,۴۰۴,۰۸۰	۳۶	۱۴۰۶/۰۷/۰۸	مرابحه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸
.	۵۲۷,۷۷۶,۳۴۴,۸۱۰	۳۶.۸	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۰۷۰۴۳۱
.	۴۲۶,۶۱۶,۲۵۹,۵۱۴	۳۸.۲	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	مرابحه عام دولت ۲۵۴-ش.خ ۰۷۰۹۱۱
.	۳۶۵,۷۰۹,۹۶۷,۵۹۴	۳۹.۹	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	مرابحه عام دولت ۲۶۵-ش.خ ۰۷۰۴۳۰
۳۲۶,۴۱۴,۵۳۵,۴۷۹	۱۹۶,۳۵۸,۴۴۳,۰۶۳	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
.	۱۵۷,۶۸۶,۳۸۱,۳۳۷	۲۳.۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
.	۱۳۷,۱۴۴,۷۰۹,۹۱۵	۲۳.۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۰۵۰۶۲۰
۳,۱۲۷,۷۶۴,۶۲۸	۱۳۳,۱۰۳,۷۸۵,۵۴۵	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹
.	۱۳۱,۲۰۴,۳۰۵,۸۵۷	۲۳.۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴
.	۹۷,۰۶۱,۰۵۰,۴۹۱	۲۳.۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵۱۱۱۴
۱۰۰,۳۲۹,۳۲۶,۲۱۸	۹۳,۸۰۰,۹۱۱,۴۷۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷
۲۵,۹۱۹,۶۲۷,۷۰۱	۵۰,۹۲۳,۶۰۸,۶۲۶	۳۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۵	مرابحه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵
۱۵,۴۵۳,۷۱۳,۷۴۴	۴۰,۸۹۱,۰۸۸,۴۱۵	۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴
.	۳۵,۶۴۷,۸۹۸,۵۷۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۵۰۴
۹۲۵,۲۵۰,۶۷۴,۴۳۵	۲۴۰,۷۵,۹۱۳,۳۹۶	۳۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷۲۴
۸۸,۶۵۰,۰۶۰,۹۳۴	.	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۰۳۱۲۲۳
۱,۴۸۵,۰۴۵,۷۰۳,۱۳۹	۳,۱۰۰,۰۰۶,۰۷۲,۶۸۳			

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

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

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴			نام
سال ۱۴۰۳	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
					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
۱,۵۸۰,۸۲۰,۷۴۵,۲۲۱	۳,۴۹۰,۸۶۷,۴۱۱,۳۱۱	(۱,۰۷۴,۷۰۱,۲۶۹)	۳,۴۹۱,۹۴۲,۱۱۲,۵۸۰		

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

۱۹- سایر درآمدها

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

۱-۱۹ 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:

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	دوره نگه داری	نرخ تا سرسید قرارداد منعقد	میانگین بازده
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۵,۵۱۵,۰۰۰	۵,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۱۵۹,۴۳۴,۳۰۴	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۹٪	۳۶.۱٪
شرکت تامین سرمایه امین	اجاره انرژی پاسارگاد ۱۴۰۴۰۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۳,۰۶۶,۶۸۸	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۰۲	۱۸٪	۳۳.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۳۱,۳۳۰,۵۰۲	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۹٪	۳۶.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه پارس میکاکیش ۰۶۰۷۰۸	۲,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۱۱۴,۴۹۶,۳۳۴	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳٪	۳۶.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	مراجعه کاسپین تامین ۰۷۰۶۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۵,۲۰۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۴٪	۳۸.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	اوراق شهرداری مشهد	۱,۵۴۹,۹۹۹	۱,۵۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۲۷,۶۲۵,۵۴۷	از ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳٪	۴۱.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	صکوک اجاره فارس ۸۰۶-بدون ضامن	۱,۲۹۷,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۴,۸۰۱,۰۹۸	از ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳٪	۳۸.۰٪
شرکت تامین سرمایه امین	اوراق شهرداری مشهد- مرحله دوم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۲۴,۴۵۳,۵۰۴	از ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳٪	۴۱.۰٪
شرکت تامین بانک ملت	اراد ۲۲۳	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳٪	۳۶.۸٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آبان	اختیارف.ت.هرمز-۲۴۹۶-۲۴۱۸-۰۶	۲۸۲,۱۶۷,۰۴۴	۵۰۰,۱۵۰,۳۳۹,۸۳۰	۱۶,۱۸۵,۸۰۷,۱۸۰	از ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۳۸.۷٪
شرکت تامین سرمایه امین	کیش ۰۵۱	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۳,۲۲۸,۵۸۰	از ۱۴۰۴/۰۱/۲۹ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۸٪	۳۸.۰٪
سازمان تامین اجتماعی	اراد ۲۵۴	۲,۷۰۶,۸۸۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۵۵۰,۱۶۰	۲۶۱,۶۰۳,۸۶۰,۳۰۶	از ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳٪	۳۸.۲٪
شرکت تامین سرمایه امید	اراد ۲۶۵	۲,۱۳۷,۵۰۰	۲,۰۰۰,۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۲۹۶,۲۵۰,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳٪	۳۹.۹٪
جمع				<u>۲,۶۲۳,۱۳۸,۳۰۴,۰۴۳</u>			

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۹۰,۳۱۰,۱۷۷,۶۵۳	۱۴۴,۰۹۷,۸۲۵,۵۸۸
۴۷,۳۳۱,۴۳۱,۲۸۵	۶۷,۱۵۵,۸۰۰,۲۱۰
۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۰,۲۴۰,۳۱۰	۳,۳۱۹,۹۴۳,۴۱۵
۶۷۷,۵۹۵,۵۲۰	.
۱۴۱,۸۵۴,۴۴۴,۷۶۸	۲۱۷,۹۰۶,۵۶۹,۲۱۳

مدیر

بازارگردان

حسابرس

متولی-مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار یادداشت

متولی-مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱۲,۰۰۷,۹۳۵,۰۴۶	۲۲,۷۲۵,۹۹۸,۱۴۷
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۶,۰۷۲,۱۹۲	۶۵۲,۰۷۰,۰۰۰
۶۱,۱۳۵,۳۹۶	۱۴۳,۵۹۷,۵۹۳
۵۷,۴۶۰,۰۰۰	۸۶,۱۶۴,۰۰۰
۶۸۰,۷۲۳,۴۸۳	.
۱۹,۷۸۳,۳۲۶,۱۰۷	۳۰,۳۰۷,۸۲۹,۷۴۰

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه رتبه بندی



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 ۱۴۰۴		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			
۵۴۸,۷۲۶,۱۷۴,۳۸۶	۶۸۴,۳۴۵,۲۴۸,۰۸۶			تقسیم سود فروردین ماه
۴۸۴,۱۷۰,۱۵۳,۸۷۰	۷۱۲,۰۶۵,۵۹۳,۳۴۴			تقسیم سود اردیبهشت ماه
۴۸۱,۶۷۳,۲۱۰,۴۶۰	۷۴۲,۴۵۳,۹۴۵,۶۰۰			تقسیم سود خرداد ماه
۴۷۲,۷۰۴,۸۵۶,۲۳۵	۷۷۴,۰۰۱,۳۲۷,۵۲۰			تقسیم سود تیر ماه
۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۵۲,۴۱۱,۶۸۷,۱۶۸			تقسیم سود مرداد ماه
۴۴۶,۳۳۵,۸۳۳,۶۴۵	۸۷۷,۵۷۶,۲۹۶,۱۹۲			تقسیم سود شهریور ماه
۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۸۹۰,۶۹۰,۰۰۴,۳۴۴			تقسیم سود مهر ماه
۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۹۱۳,۱۰۸,۰۴۸,۴۱۶			تقسیم سود آبان ماه
۴۲۸,۲۵۷,۵۹۵,۵۵۶	۹۹۸,۴۲۸,۸۲۲,۸۲۵			تقسیم سود آذر ماه
۴۶۴,۵۱۲,۲۰۶,۸۲۰	۱,۰۲۲,۲۹۵,۶۴۷,۲۷۵			تقسیم سود دی ماه
۴۸۴,۹۰۵,۴۲۵,۶۵۶	۱,۰۲۲,۲۹۵,۶۴۷,۲۷۵			تقسیم سود بهمن ماه
۴۳۵,۰۵۵,۳۳۵,۱۶۸	۸۱۹,۴۲۷,۶۳۹,۴۵۰			تقسیم سود اسفند ماه
۵,۵۵۰,۱۹۱,۸۱۶,۵۵۳	۱۰,۳۰۹,۱۱۹,۸۰۷,۴۹۵			جمع

۲۳- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)		سال ۱۴۰۴		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			
۵,۲۴۵,۳۸۰,۴۲۶	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳			تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۸,۳۱۰,۶۴۲,۶۴۹)	.			تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۰۶۵,۲۶۳,۲۲۳)	۲۳۹,۰۹۰,۷۱۸,۵۹۳			

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱ صندوق متعهد می شود سهام مذکور در جدول ذیل را در تاریخ سررسید اعمال نماید.

سال ۱۴۰۴			
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	سررسید اوراق اختیار فروش تبعی	قیمت اعمال خرید در سررسید
فولاد هرمزگان جنوب	۳۰۳,۰۰۳,۹۹۵	۱۴۰۶/۰۲/۱۸	۲,۳۲۴



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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

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 سرمایه گذاری	عاطفه خدادادی شیرکوهی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	سعید شهریاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	ولی اله ولی نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
جمع						
۷۹.۴٪	۱,۷۹۹,۳۰۹,۱۸۷	۶۵.۳٪	۲,۵۹۷,۰۲۱,۷۲۸			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

(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	(۵۲,۷۱۵,۳۲۱,۹۳۹)
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۶۷,۱۵۵,۸۰۰,۲۱۰	طی دوره مالی	(۴۰,۸۳۲,۸۷۹,۰۲۴)
شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان و پذیره نویس اوراق	خرید و نگهداری اوراق بهادار	۲,۶۲۳,۱۳۸,۳۰۴,۴۳	طی دوره مالی	(۱۱,۱۸۳,۲۳۸,۵۸۰)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد متولی	۳,۳۱۹,۹۴۳,۴۱۵	طی دوره مالی	(۱,۳۷۹,۰۴۶,۶۳۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۷۶,۴۴۵,۷۴۶	طی دوره مالی	-
صندوق مشترک امین آوید	مدیر صندوق مشترک	خرید و فروش واحد های صندوق	۳۹۳,۶۳۳,۰۶۴,۳۲۷	طی دوره مالی	-

۲۶-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها 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 ۱-۱۹ است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی به استثنای مورد زیر رویداد با اهمیتی اتفاق نیفتاده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد.

۲۷-۱- بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی شناسایی تعیین ارزش قیمت روز سرمایه گذاری ها منوط به بازگشایی سامانه بورس و اوراق بهادار و کشف قیمت های قابل معامله می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه‌گذاری و ریسک

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

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

ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند، هر چند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دلاری 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 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 ابطال‌شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکار سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.

موسسه حسابرسی فاطم
گزارشی