



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۶	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع عمومی صندوق****صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص اینکه سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر می‌بایست حداکثر به میزان ۵ درصد از کل داراییهای صندوق باشد، در ارتباط با سهام شرکت مخابرات (در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۸ به میزان ۹/۸ درصد) به طور کامل رعایت نشده است.

۶- به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ مجمع صندوق ترکیب داراییهای آن تغییر نموده است. مضافاً طبق مفاد بند ۳۶ اساسنامه تغییرات اساسنامه و امیدنامه می‌بایست یک ماه پس از نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشار در صندوق اجرایی شود لیکن به رغم عدم درج آگهی در روزنامه رسمی تغییرات مزبور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ در صندوق اجرایی شده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای مورد مندرج در بند ۱-۱۲ صورتهای مالی، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۱- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۰ آبان ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه‌نورانی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۲)





صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

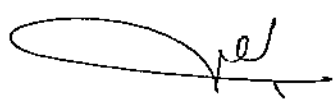
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید بداعی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای علی اسلامی بیدکلنی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق









یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۳۲۴,۶۴۲,۶۲۵,۸۹۳	.
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱,۰۴۴,۵۴۶,۲۱۲,۳۰۸	۶۴۵,۷۳۸,۶۷۱,۴۹۲
۷ حسابهای دریافتی	۳۰,۳۲۸,۶۲۰,۱۲۶	۶۳,۳۴۳,۸۷۸,۷۷۸
۸ جاری کارگزاران	۳۰۹,۹۹۹,۹۶۵	۱۸,۶۶۷
۹ سایر داراییها	۱۱۸,۷۸۴,۱۰۰	۳۱۹,۵۸۲,۹۴۸
۱۰ موجودی نقد	۶۰۸,۷۱۲,۳۵۵,۱۶۴	۲۱۸,۸۰۷,۳۴۴,۵۳۲
جمع داراییها	۲,۰۰۸,۵۵۸,۵۹۷,۵۵۶	۹۲۸,۲۰۸,۵۳۶,۴۱۷
بدهیها:		
۱۱ سایر ذخایر	۱۵۶,۳۱۵,۴۰۱	۲۵۷,۰۳۸,۰۰۹
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۲,۴۰۲,۱۳۴,۹۲۰	۱,۱۵۶,۴۴۶,۶۸۰
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۳۶,۰۵۰,۹۰۵,۷۵۵	۱۶,۸۳۴,۹۰۴,۷۳۵
جمع بدهیها	۳۸۶,۰۹۰,۴۴۶,۰۷۶	۱۸,۲۴۸,۵۸۹,۴۲۴
۱۴ خالص داراییها	۱,۹۶۹,۹۴۹,۲۵۱,۴۸۰	۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰



گزارش حسابداران رسمی
سرمایه گذاری امین حکم فردا
(سهامی خاص)

۱

۲



صندوق سرمایه گذاری امن، یکم فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	در آمد ها :
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱۴,۸۲۸,۴۲۴	(۷,۸۲۷,۵۰۵,۸۴۶)	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۶۱۲,۶۸۷,۰۶۹	۲,۰۹۷,۳۶۷,۸۱۳	۱۶	سود سپرده و اوراق بهادار
۵۹,۷۱۶,۵۴۳,۱۲۴	۱۴۷,۱۴۲,۴۳۳,۳۵۱	۱۷	جمع درآمد ها
۶۱,۶۴۴,۰۵۸,۶۲۷	۱۴۱,۴۰۲,۳۹۵,۳۱۸		هزینه ها :
			هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۸۳,۲۸۸,۴۸۲)	(۳,۶۹۶,۶۶۰,۳۱۸)	۱۸	سایر هزینه ها
(۱۴۹,۰۰۹,۴۴۵)	(۳۲۵,۹۰۶,۸۳۰)	۱۹	جمع هزینه ها
۵۰,۴۵۰,۷۶۰,۱۴۹	(۲,۰۲۲,۵۶۷,۱۴۸)		سود خالص
۶۰,۳۱۱,۶۶۰,۷۰۸	۱۲۷,۳۷۹,۷۲۸,۱۷۰		
	۱۰.۹۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
	۷.۵۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۲۵۵,۹۹۶,۸۵۰,۰۰۰	۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳	۹۰,۹۹۹,۴۸۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	-	سود خالص دوره
۶۰,۳۱۱,۶۶۰,۷۰۸	۱۲۷,۳۷۹,۷۲۸,۱۷۰	-	سود تقسیمی به دارندگان واحد های سرمایه گذاری
(۶۰,۵۲۶,۶۶۳,۷۰۵)	(۱۴۹,۵۰۵,۹۲۳,۷۱۵)	-	تعدیلات
۱۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال
۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳	۱,۹۶۹,۹۴۹,۳۵۱,۴۵۸	۱۹۶,۹۹۹,۴۸۵	



تقریرات هیات مدیره
 (سرمایه خاص)

[Signature]

[Signature]



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ تحت شماره ۱۱۴۶۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در اوراق بهادار (سهام با درجه ریسک متفاوت، اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مطابق با مواد ۵۷ و ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی WWW.Aminfarda.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:





ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۵۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۵۰ درصد

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: خیابان ولیعصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سه روزی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نویخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

بازارگردان شرکت تامین سرمایه امین با مشخصات ذکر شده در بالا.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱- صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های 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 فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر





ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه 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 پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ 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 ۱۵۰ 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. که مبلغ آن حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.





کارمزد خدمات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه گذاران	سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
--	---

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را دربرمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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 صدور و ابطال منعکس می شود.





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام نامشخص به سرته شده در طول دوره مالی

نام سهام	تعداد	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
		پای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	پای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
مخابرات ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۶۳,۸۶۰,۸۲۳	۹۱,۲۳۸,۸۱۷,۴۰۰	-	-
سخت و گزین پتروشیمی تلمین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۸۶,۸۲۵,۰۰۰	۴۹,۰۹۸,۵۴۴,۰۰۰	-	-
جستار فروش مخابرات ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۶,۰۰۰	۲,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-
انتخاب فروش نفت و گاز پتروشیمی تلمین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۱,۰۰۰	۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مسوقی امین آوند	۱۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۰,۱۲۰,۰۰۰	-	-
صندوقی برای کارگزاری تنگ کشاورزی	۲,۵۰۰	۷,۹۱۸,۱۲۷,۵۰۰	۷,۹۹۶,۵۲۷,۵۰۰	-	-
بانده گستر عصر نوین - های وب	۳,۶۶۱	۱۰,۶۸۴,۳۶۹	۱۲,۵۶۶,۲۶۲	-	-
فولاد مبارکه امجدین	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۲,۸۴۶,۰۰۰	۲۰۱,۱۳۰,۹۰۰,۷۵۰	-	-
انتخاب فروش فولاد مبارکه امجدین	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۸۴۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۶۰,۰۰۰	-	-
		۲۲۲,۸۰۸,۱۲۹,۳۷۲	۳۲۴,۶۴۲,۶۲۵,۸۹۳	۱۶۶	-

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نام اوراق مشارکت	نرخ سرسبید	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
			مبلغ اسمی ارزش دفتری ریال	سود مشکلفه ریال	خالص ارزش فروش ریال	سود از کل دارایی ها ریال
ورق مشارکت سپرده‌گذاری سپریز	۱۳۹۷/۰۱/۰۲	۲۱ درصد	۳۰۴,۳۰۱,۲۳۹,۸۳۸	۲۶,۰۰۰,۵۱۳,۳۲۷	۳۳۸,۷۸۲,۵۶۰,۵۳۰	۱۶,۳۷۰
مشارکت سپرده‌گذاری منهدم-۳ منحه ۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۸ درصد	۶۶,۰۸۸,۰۷۸,۹۹۸	۱۷,۸۷۴,۵۲۴,۷۱۵	۸۳,۸۷۱,۶۹۲,۰۹۲	۶,۹۱۸
سپاریش ساخت (انتفاع) توسعه من	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳ درصد	۱۶,۶۸۹,۹۲۲,۵۹۸	۲۶۸,۷۶۱,۳۳۹	۱۶,۹۵۸,۶۸۳,۹۳۷	-۷۶۰
سکوک اجاره سنیبا	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸ درصد	۷۷,۶۲۷,۱۳۱,۸۷۱	۱,۰۳۶,۳۷۳,۱۴۰	۷۸,۶۶۳,۵۰۵,۰۱۲	۳,۹۹۰
حاره پولیان سه منحه ۲۰ نرصد	۱۳۹۷/۰۶/۰۲	۲۰ درصد	-	-	-	-
حوزه ریال منحه ۱۰۹	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۲۱ درصد	۱۶۸,۹۱۶,۰۴۴,۵۲۰	۱,۷۵۶,۳۵۱,۳۷۹	۱۷۲,۰۸۴,۳۹۵,۸۳۹	۸,۵۷۰
خبر و سنا ۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰ درصد	۱۹,۹۲۶,۴۳۶,۷۵۰	۶۶,۱۲۸,۶۵۳	۲۰,۶۷۱,۳۷۶,۱۶۶	۱,۰۳۰
مشارکت سپرده‌گذاری منهدم ۳ منحه ۱۶ نرصد	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۶ درصد	۲۸۰,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۱,۶۵۸,۷۰۱	۲۸۲,۷۵۸,۶۵۸,۷۰۳	۱۴,۹۸۰
سند خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۲	-	۲,۰۶۹,۷۵۴,۸۷۲	-	۲,۰۶۶,۵۵۹,۷۵۵	-
سند خزانه اسلامی ۹۶۱۱۳۴	-	-	۲۸,۰۱۰,۸۸۳	-	۲۸,۰۱۷,۷۳۶	-
فرجه‌های عمرلی تقاعی دولت	۱۳۹۹/۰۵/۰۹	۱۵ درصد	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۹۵۸,۸۸۹	۲۴,۹۰۶,۹۵۸,۸۸۹	۲,۴۴۰
فرجه‌های عمرلی دولت بانک مسکن	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۳۱ درصد	۱۱,۶۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۹۹,۶۸۸	۱۱,۸۶۵,۷۹۹,۶۹۰	-۵۹۰
			۹۸۷,۴۹۰,۳۲۸,۳۵۰	۵۷,۶۸۵,۸۶۹,۸۵۱	۱,۰۴۴,۵۴۶,۳۱۲,۳۰۸	۵۲,۰۰۰





صندوق سرمایه گذاری اسن بکم فرد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	ارخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۲۲۲,۱۳۹,۷۶۸	۲۴,۱۳۶,۹۸۰	۲۵	۲۲,۲۲۲,۱۳۹
۸,۷۲۲,۰۱۰	-	۱۰	-
-	۴۴۳,۱۳۱,۳۴۵	۱۰	۴۴۳,۱۳۱,۳۴۷
-	۱,۱۲۱,۶۹۸,۴۹۲	۱۰	۱,۱۲۲,۰۱۱,۲۸۶
-	۶,۳۹۷,۰۵۶,۷۹۳	۲۵	۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۳۶
-	۲,۰۷۲,۸۷۸	۱۰	۲,۰۷۲,۹۱۲
-	۲,۴۰۹,۳۰۸,۶۹۹	۲۵	۲,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۲
۶,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۱۹,۹۸۸,۴۲۵,۰۲۷	-	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۳۲۲,۸۷۸,۷۷۸	۲۰,۳۲۸,۶۲۰,۱۲۶	-	۲۱,۹۹۱,۶۹۸,۵۳۸

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده
سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت جهیزون
سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت دمشق
سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شمش کهرتبه
سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شمش کهرتبه
سود دریافتی سپرده نزد بانک مسکن
سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده
بالت فر شولت صدور وامد های سرمایه گذاری
سود سهام دریافتی

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۶۶۷	۲۰,۹۹۹,۹۶۵	(۷,۹۱۸,۱۲۷۵۰۰)	۷,۹۱۸,۱۲۷۵۰۰	-
۱۸,۶۶۷	۲۰,۹۹۹,۹۶۵	(۱,۳۹۰,۵۲۳,۴۴۹,۳۶۷)	۱,۳۹۰,۷۲۳,۴۳۰,۶۶۵	۱۸,۶۶۷
۱۸,۶۶۷	۲۰,۹۹۹,۹۶۵	(۱,۳۹۸,۳۵۱,۵۷۶,۸۶۷)	۱,۳۹۸,۶۶۱,۵۵۸,۱۶۵	۱۸,۶۶۷

شرکت کارگزاری آبان
شرکت کارگزاری اسن اویه

۹- سایر داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۳۰۳,۸۶۲	۱۳,۲۹۵,۲۹۸	(۳,۰۰۸,۳۶۴)	-	۱۶,۳۰۳,۸۶۲
۳۰۳,۲۷۹,۰۸۶	۱۰۱,۰۱۲,۹۱۴	(۲۰۲,۱۸۶,۰۹۲)	-	۳۰۳,۲۷۹,۰۸۶
-	۲,۳۹۵,۶۰۸	(۲,۵۲۳,۴۸۲)	۶,۱۳۹,۰۹۰	-
۳۱۹,۵۸۲,۹۴۸	۱۱۸,۷۰۳,۸۲۰	(۲۰۷,۷۲۷,۹۳۸)	۶,۹۳۸,۰۹۰	۳۱۹,۵۸۲,۹۴۸

هزینه های تبلیسی
هزینه های برم ارز
مخارج برگزاری مجمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱۶,۲۵۲,۷۱۲,۴۰۱	۳۷,۶۱۲,۴۲۲
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۵۶,۷۷۲,۱۳۱	-
-	۳,۴۲۶,۵۱۵
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۷,۱۲۶,۶۶۹,۷۶۸
-	۶۹۲,۸۲۶,۲۳۸
۲۱۸,۸۰۷,۳۸۲,۵۳۲	۶۰۸,۷۱۲,۳۵۵,۱۳۲

بانک آینده شمش سپرده فرس - ۲۰۲۰۲۸۹۲۷۰۰۲
بانک آینده شمش سپرده
بانک ملت شمش جهیزون - ۵۸۷۶۳۷۷۸۷۹
بانک ملت شمش دمشق
بانک آینده شمش سپرده
بانک شهر شمش کهرتبه
بانک شهر شمش کهرتبه
بانک مسکن





۱۱- سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کاربرد تعدیه
۴۰,۴۰۲,۰۰۹	۱۵۶,۲۶۵,۴۰۱	
۲۱۶,۶۳۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر
۲۵۷,۰۳۸,۰۰۹	۱۵۶,۲۱۵,۴۰۱	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کاربرد مدیر
۶۶۷,۴۳۴,۱۸۸	۱,۴۹۴,۴۰۰,۷۷۹	۱۲-۱
۳۵,۳۴۲,۴۷۴	۴۲,۱۳۱,۵۷۶	ذخیره کاربرد منوبی
۸,۹۱۳,۹۲۸	۷۶,۴۳۸,۳۷۴	ذخیره حق طرحه حسابرسی
۴۴۴,۹۵۶,۰۹۰	۷۸۸,۱۵۴,۱۹۱	ذخیره کاربرد بازرگانی
۱,۱۵۶,۶۴۶,۶۸۰	۲,۴۰۲,۱۲۴,۹۲۰	

۱۲-۱ مبلغ ۷۸۶,۷۱۷,۸۸۸ ریال از ذخیره کاربرد مدیر بابت مابه التفاوت نرخ سود سیرده بانکی بوده که اشتباهاً در کاربرد مدیر صندوق منظور شده است. این مبلغ طی سه سند در تاریخ های ۱۷ و ۱۸ و ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۶ تعدیل شده است.

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت سود صندوق
۱۶,۸۲۴,۹۰۴,۷۲۵	۳۶,۰۵۰,۹۰۵,۷۵۵	
	۳۶,۰۵۰,۹۰۵,۷۵۵	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری ثابت
۸۹۹,۹۹۴,۸۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۹۴۹,۲۵۱,۴۵۸	۱۹۵,۹۹۹,۴۸۵	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۹۰۹,۹۹۴,۸۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۹۴۹,۲۵۱,۴۵۸	۱۹۶,۹۹۹,۴۸۵	





دوره مالی ۲ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار:

ردیف	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید
۱۵-۱	سود یا زیان فروش اوراق مشارکت	۱۵۰-۱		سود یا زیان فروش اوراق مشارکت	۱۵۰-۱	
۱۵-۲	سود یا زیان فروش سهام	۱۵۰-۲		سود یا زیان فروش سهام	۱۵۰-۲	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ردیف	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید
۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :			سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :		
۱	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۲	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۳۰۳	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۳۰۳	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۳	اجاره رانل ماهانه ۲۱ درصد	۲,۳۱۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	اجاره رانل ماهانه ۲۱ درصد	۲,۳۱۶	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۴	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۶,۳۱۳	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۶,۳۱۳	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۵	سازشی ساخت (استعاضه) توسعه ملی	۲۲۳,۲۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سازشی ساخت (استعاضه) توسعه ملی	۲۲۳,۲۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۶	سلف تیراژ ۱۲ ذریع آمن مرحله اول	۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سلف تیراژ ۱۲ ذریع آمن مرحله اول	۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۷	سازگت شهرسازی مشهد-۳۰ ماهه ۷/۸	۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سازگت شهرسازی مشهد-۳۰ ماهه ۷/۸	۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام :

ردیف	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید
۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار:			سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار:		
۱	اجاره پارس	۲۷,۵۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	اجاره پارس	۲۷,۵۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۲	مخابرات ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	مخابرات ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۳	اختیار فروش مخابرات	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	اختیار فروش مخابرات	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار:

ردیف	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید	نوع اوراق	مبلغ	تاریخ سررسید
۱۷-۱	سود یا زیان تحقق یافته اوراق مشارکت	۱۷-۱		سود یا زیان تحقق یافته اوراق مشارکت	۱۷-۱	
۱۷-۲	سود یا زیان تحقق یافته سهام	۱۷-۲		سود یا زیان تحقق یافته سهام	۱۷-۲	



۱۷- سود سپرده و اوراق بهادار :
 سود سپرده و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	ریال	ریال
۸۰,۳۹۹,۷۱۴,۵۳۰	۲۱,۵۸۳,۸۵۹,۲۰۹	۱۷-۱	سود گزینش سپرده سرمایه گذاری
۲۷,۰۰۰,۲۹۳,۷۷۴	۲۸,۱۳۴,۶۸۳,۱۳۵	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۱۹,۹۸۸,۲۲۵,۰۲۷	۰	۱۷-۳	سود سهام
۱۲۷,۳۸۸,۲۳۳,۳۳۱	۵۹,۷۱۶,۵۴۲,۱۴۴	جمع	

۱۷-۱ سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تاریخ های متعدد	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۲۴,۰۲۸,۴۵۷	-	۲۲۴,۰۲۸,۴۵۷	۶۶۶,۶۲۲,۵۵۸
تاریخ های متعدد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۱,۳۵۶,۶۴۲,۷۷۶
تاریخ های متعدد	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲۲,۷۲۹,۷۸۱,۴۷۱	۰	۲۲,۷۲۹,۷۸۱,۴۷۱	۳,۳۱۲,۰۳۶,۸۱۳
تاریخ های متعدد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲,۳۲۱,۶۴۵,۷۱۲	۰	۲,۳۲۱,۶۴۵,۷۱۲	۵۳۵,۵۶۵,۳۰۱
تاریخ های متعدد	۱۳۹۷/۱۰/۰۲	۲,۳۵۱,۸۵۶,۸۷۸	۰	۲,۳۵۱,۸۵۶,۸۷۸	۴,۰۲۲,۵۶۷,۷۹۹
تاریخ های متعدد	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱۹,۰۶۴,۲۱۳,۷۵۵	۰	۱۹,۰۶۴,۲۱۳,۷۵۵	۳,۹۲۲,۲۳۸,۱۷۲
تاریخ های متعدد	۱۳۹۶/۱۱/۱۷	۲۲,۶۶۶,۵۵۳,۵۰۴	۰	۲۲,۶۶۶,۵۵۳,۵۰۴	۷,۸۸۰,۱۹۲,۳۲۹
۱۳۹۷/۰۸/۲۶	۳,۲۱۶,۶۷۹,۴۴۰	۰	۳,۲۱۶,۶۷۹,۴۴۰	۰	۰
	۲۷۲,۶۷۲,۷۹۰	۰	۲۷۲,۶۷۲,۷۹۰	۰	۰
	۱,۵۰۵,۰۶۹,۰۸۸	۰	۱,۵۰۵,۰۶۹,۰۸۸	۰	۰
	۳,۶۰۰,۱۰۹,۵۷۴	۰	۳,۶۰۰,۱۰۹,۵۷۴	۰	۰
	۳۰۶,۲۰۳,۴۶۱	۰	۳۰۶,۲۰۳,۴۶۱	۰	۰
	۸۰,۳۹۹,۷۱۴,۵۳۰	۰	۸۰,۳۹۹,۷۱۴,۵۳۰	۰	۲۱,۵۸۳,۸۵۹,۲۰۹

سود اوراق گزینش سپرده سرمایه گذاری :
 سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی (آذر سبارس)
 سود اوراق مشارکت اجاره رانل مامانه ۲۰ درصد
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز
 سود اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
 سود اوراق مشارکت سفارش ساخت (تولیدات توسعه ملی)
 سود اوراق مشارکت اجاره رانل مامانه ۲۱٪
 سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۲۱٪
 سود اوراق مشارکت صنوک ساریا
 سود اوراق مشارکت مینا
 سود اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۲۱٪
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت بانک مسکن
 جمع

۱۷-۲ سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۱۴	-	۲۸,۶۶۶,۸۷۲,۴۴۸	۳۹۳,۲۸۹	۲۸,۶۶۶,۴۷۹,۱۵۹	۲۷,۸۷۶,۲۲۵,۱۶۰
۱۳۹۵/۱۰/۰۸	-	۵۳۵,۰۵۹,۷۲۲	۱۱,۱۰۵	۵۳۵,۰۴۸,۶۱۷	۱۵۴,۲۳۸,۶۶۵
۱۳۹۶/۰۴/۰۲	-	۲,۰۷۷,۱۳۵,۸۸۶	۱۲۷,۱۰۲	۲,۰۷۷,۰۰۸,۷۸۴	۰
۱۳۹۶/۰۴/۰۴	-	۶,۹۸۹,۶۹۰,۳۵۵	۳۱۲,۷۹۶	۶,۹۸۹,۳۷۷,۵۵۹	۰
۱۳۹۶/۰۵/۲۲	-	۴,۰۷۳,۸۹۲	۱,۱۱۶	۴,۰۷۲,۷۷۶	۰
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	-	۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۴۶	۴,۳۱۳,۰۵۳	۶,۲۹۷,۰۵۶,۷۹۳	۰
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	-	۲,۴۱۰,۹۵۸,۹۰۲	۱,۴۵۰,۲۱۱	۲,۴۰۹,۵۰۸,۶۹۱	۰
	-	۰	۰	۰	۰
	-	۲۵,۱۴۱,۶۶۹	۰	۲۵,۱۴۱,۶۶۹	۰
	-	۲۶,۱۸۵,۹۶۱,۱۷۵	۶,۸۰۸,۶۷۰	۲۶,۱۷۹,۱۵۲,۵۰۵	۲۸,۱۳۴,۶۸۳,۱۳۵

تغییرات ناشی از تنزیل سپرده بانکی
 جمع

۱۷-۳ سود سهام

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۵۷۲,۹۵۲	۱۹,۹۸۸,۴۲۵,۰۴۷	۰	۰
۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۵۷۲,۹۵۲	۱۹,۹۸۸,۴۲۵,۰۴۷	۰	۰

سود سهام شرکت مخابرات ایران





۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۶۶۷,۴۳۴,۱۸۸)	(۲,۲۶۶,۹۲۴,۲۶۹)
(۳۵,۳۴۲,۴۷۴)	(۷۷,۵۲۸,۸۴۴)
(۴۴۴,۹۵۶,۰۹۰)	(۱,۲۷۵,۷۶۸,۸۳۱)
(۳۵,۶۵۵,۷۳۲)	(۷۶,۴۳۸,۳۷۴)
<u>(۱,۱۸۳,۳۸۸,۴۸۴)</u>	<u>(۳,۶۹۶,۶۶۰,۳۱۸)</u>

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد بازارگردان

کارمزد حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۴۶۵,۰۰۰)	(۱,۱۰۸,۰۰۰)
(۹۴,۵۷۰,۹۱۴)	(۲۰۲,۱۸۶,۰۹۲)
(۲,۱۶۴,۳۸۶)	(۱,۱۹۷,۵۰۰)
(۴۰,۴۰۲,۰۰۹)	(۱۱۵,۸۶۲,۳۹۲)
(۱,۰۰۷,۱۳۸)	(۳,۰۰۸,۳۶۴)
-	(۲,۵۴۳,۴۸۲)
<u>(۱۴۹,۰۰۹,۴۴۵)</u>	<u>(۳۲۵,۹۰۶,۸۳۰)</u>

هزینه کارمزد بانکی

هزینه آهونمان نرم افزار

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

۲۰- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۶۰,۵۲۶,۶۶۳,۷۰۵)	(۵۴۹,۵۰۵,۹۲۳,۷۱۵)
<u>(۶۰,۵۲۶,۶۶۳,۷۰۵)</u>	<u>(۱۴۹,۵۰۵,۹۲۳,۷۱۵)</u>

سود تقسیمی





صندوق سرمایه گذاری امین بکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰
ریال	ریال
۱۲,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	سند واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۴۴%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری امین آوید	مؤسس	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۵%

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله				موضوع معامله	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش فروش معاملات ریال	ارزش خرید معاملات ریال	میانگین		
ریال	معاملات متعدد طی دوره	۱,۳۹۰,۵۳۳,۴۴۹,۴۶۷	۱,۳۹۰,۷۴۲,۴۲۰,۶۶۵		خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید

