



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

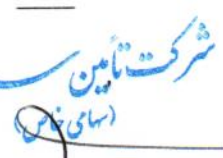



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 درموقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ 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 بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۹۷۷۳۳۳



یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام	۵۱۹,۹۵۴,۲۸۷,۳۹۸	.
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۲,۴۱۰,۷۴۰,۴۳۳,۷۱۵	۶۴۵,۷۳۸,۶۷۱,۴۹۲
۷ حسابهای دریافتی	۱۳,۷۵۶,۳۶۲,۰۷۷	۶۳,۳۴۲,۸۷۸,۷۷۸
۸ سایر داراییها	۳۱۵,۳۴۵,۸۹۵	۳۱۹,۵۸۲,۹۴۸
۹ موجودی نقد	۵۷۳,۵۴۲,۷۶۱,۸۱۱	۲۱۸,۸۰۷,۳۸۴,۵۳۲
۱۰ جاری کارگزاران	.	۱۸,۶۶۷
جمع داراییها	۳,۵۱۸,۳۰۹,۰۹۰,۷۹۶	۹۲۸,۳۰۸,۵۳۶,۴۱۷
بدهیها:		
۱۰ جاری کارگزاران	.	.
۱۱ سایر ذخایر	۸۲۸,۲۳۲,۰۹۷	۲۵۷,۰۳۸,۰۰۹
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۹,۴۷۴,۱۹۴,۱۶۱	۱,۱۵۶,۶۴۶,۶۸۰
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۱۷۸,۴۴۸,۰۵۰	۱۶,۸۳۴,۹۰۴,۷۲۵
جمع بدهیها	۱۰,۴۸۰,۸۷۴,۳۰۸	۱۸,۲۴۸,۵۸۹,۴۱۴
خالص داراییها	۳,۵۰۷,۸۲۸,۲۱۶,۴۸۸	۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۳۰	۱۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
درآمد ها :			
۱۵	ریال (۲,۹۰۳,۹۳۲,۰۰۷)	ریال ۳۱۴,۸۲۸,۴۳۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۵۷,۰۳۰,۷۶۲,۹۶۷	(۱,۱۱۵,۲۲۷,۹۲۵)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۳۸۷,۱۰۳,۸۰۷,۵۴۲	۶۲,۴۴۴,۴۵۸,۱۲۸	سود سپرده و اوراق بهادار
	۴۴۱,۲۳۰,۶۳۸,۵۰۲	۶۱,۶۴۴,۰۵۸,۶۳۷	جمع درآمد ها
هزینه ها :			
۱۸	(۱۱,۲۲۶,۷۵۵,۰۶۷)	(۱,۱۸۳,۳۸۸,۴۸۴)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۸۶۱,۴۰۵,۲۳۵)	(۱۴۹,۰۰۹,۴۴۵)	سایر هزینه ها
	(۱۲,۰۸۸,۱۶۰,۳۰۲)	(۱,۳۳۲,۳۹۷,۹۲۹)	جمع هزینه ها
	۴۲۹,۱۴۲,۴۷۸,۲۰۰	۶۰,۳۱۱,۶۶۰,۷۰۸	سود خالص
	۲۰/۶۹%		بازده میانگین سرمایه گذاری
	۱۲/۸۷%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۵ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	۹۰,۹۹۹,۴۸۵	ریال ۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳	ریال ۱,۲۵۵,۹۹۴,۸۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	۲۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	۴۲۹,۱۴۲,۴۷۸,۲۰۰	۶۰,۳۱۱,۶۶۰,۷۰۸	سود خالص دوره
۲۰	-	(۴۴۴,۵۸۶,۷۰۸,۷۱۵)	(۶۰,۵۲۶,۶۶۳,۷۰۵)	سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۱	-	۲۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	۳۵۰,۹۹۹,۴۸۵	۳,۵۰۷,۸۲۸,۲۱۶,۴۸۸	۹۰۹,۹۵۹,۹۴۷,۰۰۳	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های 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 ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۱۰ درصد

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ 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، سهروردی 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 دستورالعمل "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 دریافتنی با توجه 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.

۴-۲-۲- 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 بر اساس 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.

۴-۳- 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک 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 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.