

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 ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ 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 حسابرسی

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 ۱۳۹۷ 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- طبق مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر می‌بایست حداکثر به میزان ۵ درصد از کل داراییهای صندوق باشد که در ارتباط با سهام شرکت فولاد مبارکه (در تاریخهای ۱۳۹۷/۰۲/۲۵، ۱۳۹۷/۰۳/۱۸، ۱۳۹۷/۰۴/۲۰، ۱۳۹۷/۰۵/۰۵، ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به ترتیب به میزان ۶/۹٪، ۷/۷٪، ۱۰٪، ۹/۵٪ و ۱۲/۴٪) و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ مدیر نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با اوراق اختیار فروش تبعی حداکثر به میزان ۵ درصد از حجم هر یک از اوراق اختیار فروش تبعی شرکت مزبور رعایت نشده است.

۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر تا میزان ۳۰٪ از داراییهای صندوق در ارتباط با اوراق شهرداری مشهد به میزان ۳۹٪ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ رعایت نشده است.

۷- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق مشارکت به میزان کمتر از ۱۰٪ قیمت پایانی ورقه مشارکت در موارد ذیل رعایت نشده است.

نرخ تعدیل شده	تاریخ	نرخ اوراق	
۱۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	٪۱۶	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه
۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	٪۱۶	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه
۱۲	۱۳۹۷/۰۵/۱۲	٪۱۶	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه

۸- 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 الی ۷ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است.



۹- 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 موارد مندرج در بند ۷ فوق، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۰- 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

۱۱- 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.

۱۲- 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

۷ آبان ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهنی

حسین شیخ‌سغلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۴) پس (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱



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 ۱۳۹۷ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۵	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۶-۹	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

	آقای سعید بیداغی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
--	------------------	------------------------	------------

	آقای علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی صندوق
--	------------------------	-----------------------------------	-------------

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۱۳۸۷۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰





۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها :		
۵۱۹.۹۵۴	۷۵۴.۷۲۳	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲.۴۱۰.۷۴۰	۲.۶۱۴.۱۶۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۳.۷۵۶	۳۰.۸۱۹	۷ حساب های دریافتی
۳۱۵	۲۸۵	۸ سایر دارایی ها
۵۷۳.۵۴۳	۳۵۶.۳۹۴	۹ موجودی نقد
۰	۱۳۸	۱۰ جاری کارگزاران
۳.۵۱۸.۳۰۹	۳.۷۵۶.۴۰۸	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۸۲۸	۹۴۰	۱۱ سایر ذخایر
۹.۴۷۴	۴.۶۵۷	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱۷۸	۶۸.۹۵۸	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰.۴۸۱	۷۴.۵۵۵	جمع بدهی ها
۳.۵۰۷.۸۲۸	۳.۶۸۱.۸۵۳	خالص دارایی ها
۱۰.۰۲۰	۱۰.۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد ها :
(۲.۹۰۴)	(۷.۸۳۸)	۲۹.۳۱۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۷.۰۳۱	۲.۰۹۷	۲۹.۷۹۷	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۸۷.۱۰۴	۱۴۷.۱۴۲	۳۳۶.۴۱۸	۱۷	سود سپرده و اوراق بهادار
۴۴۱.۲۳۱	۱۴۱.۴۰۲	۳۹۵.۵۳۱		جمع درآمد ها
				هزینه ها :
(۱۱.۲۳۷)	(۳.۶۹۷)	(۱۱.۵۹۱)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۱)	(۳۲۶)	(۶۸۳)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱۲.۰۸۸)	(۴.۰۲۳)	(۱۲.۲۷۴)		جمع هزینه ها
۴۲۹.۱۴۲	۱۳۷.۳۸۰	۳۸۳.۲۵۷		سود خالص
۲۰.۶۹٪	۱۰.۹۲٪	۱۰.۷۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۲.۸۷٪	۷.۵۹٪	۱۰.۴۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۰۹.۹۶۰	۹۰۹.۹۶۰	۳.۵۰۷.۸۲۸	۳۵۰.۰۹۹.۴۸۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳.۶۹۱.۰۰۰	۱.۰۶۰.۰۰۰	۱۸۱.۰۰۰	۱۸.۱۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۰.۰۰۰)	.	.	.	سود خالص دوره
۴۲۹.۱۴۲	۱۳۷.۳۸۰	۳۸۳.۲۵۷		سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
(۴۴۴.۵۸۷)	(۱۴۹.۵۰۶)	(۳۹۲.۶۸۰)		تعدیلات
۲۲.۳۱۳	۱۲.۱۱۶	۲.۴۴۷		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال / دوره
۳.۵۰۷.۸۲۸	۱.۹۶۹.۹۴۹	۳.۶۸۱.۸۵۳	۳۶۸.۱۹۹.۴۸۵	

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





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 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۱۰ درصد





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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 رویه‌های 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 اندازه‌گیری 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 اندازه‌گیری 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.

۲-۱-۴ - 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.

۳-۱-۴ - 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۲-۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴ - 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.

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.

۳-۴-۲ - 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
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰,۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۱ درصد (یک در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۲ درصد (دو در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمة حسابرس	مبلغ ثابت ۱۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمة و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۰۵ درصد (پنج در ده هزار) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. که مبلغ آن حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد خدمات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت واریز سود دوره ای به حساب سرمایه‌گذاران	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
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 مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.





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 واحد‌های 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. نظربه اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده میلیون ریال
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰
انتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۹	۵,۹۹۲	۰,۱۶٪	۷,۰۸۵
صندوق امین آوید	۱۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۰	۲۶,۴۸۸	۰,۷۷٪	۱۹,۷۶۱
فولاد مبارکه اسفهان	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۶۰۸	۶۵۰,۰۰۴	۱۲,۳۸٪	۲۵۳,۵۹۹
صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی	۲,۵۰۰	۷,۹۱۸	۱۶,۰۰۸	۰,۳۷٪	۸,۷۷۶
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۵۳,۳۲۶,۹۷۲	۲۲۲,۸۴۴	۲۳۶,۳۵۵	۶,۳۹٪	۱۱۴,۶۶۲
صندوق س. زرافشان امید ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰
انتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۹	۶,۸۷۲	۰,۱۸٪	۵,۰۱۲
انتیاز تسهیلات مسکن تیر ۹۷	۱	۰	۱	۰	۰
انتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۷	۱	۰	۱	۰	۰
انتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷	۲	۰	۱	۰	۰
		۴۷۵,۱۹۹	۷۵۶,۷۳۲	۲۰,۰۹٪	۴۶۰,۳۷۲
				۱۵٪	۵۱۹,۸۵۴

۰ انتیاز تسهیلات های مسکن به عنوان سود بانکی مازاد بر نرخ اعلامی به حساب سپرده بانک مسکن تعلق گرفته و به علت عدم پرداخت وجه به صورت بک ریالی ثبت شده است.

۵-۲- سهام شرکت‌هایی که ارزش آنها در تاریخ نرزانده تعدیل شده است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
				ارزش ناشی از تعدیل قیمت	دلیل تعدیل
فولاد مبارکه اسفهان	۵,۳۴۰	-۱۷٪	۴,۳۶۹	۴۶۷,۴۸۲	به دلیل وجود اختیار اوراق و با توجه به مشخص بودن قیمت در سررسید
				۴۶۷,۴۸۲	

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نام اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی ارزش دفتری میلیون ریال	سود متعلقه میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۳۸۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۸٪	۰	۰	۰	۰,۰٪	۱۷۴,۵۹۵
مشارکت شهرداری تهران- ۳ ماهه ۱۳۸۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۸٪	۶۴,۳۳۹	۲۲۵	۶۳,۸۸۴	۱,۷۰٪	۱۷۶,۵۵۵
صکوک اجاره سایپا ۱۳۸۳-۳ ماهه ۱۳۸۳	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۶۶۰,۷۴
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۳۸۳	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۶٪	۱,۱۱۰,۵۰۴	۳۶,۴۱۵	۹۳۱,۳۴۶	۲۴,۷۹٪	۱۶۱,۰۸۷
مشارکت دولت- شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۴	۱۷٪	۲۲۲,۹۲۳	۶,۶۶۲	۲۲۷,۵۲۰	۶,۰۶٪	۱۰۴,۰۴۸
اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیسا	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۲۰٪	۰	۰	۰	۰,۰٪	۶,۳۲۱
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۵۰,۶۹۵	۲,۸۴۹	۵۵,۲۷۱	۱,۴۷٪	۵۱,۳۹۱
اجاره رانیل ماهه ۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۲۱٪	۰	۰	۰	۰,۰٪	۱۵۳,۵۵۱
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۳۸۳	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	۱۸٪	۰	۰	۰	۰,۰٪	۲۳۶,۰۲۴
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۲۱٪	۱۴۳,۶۳۳	۴,۹۸۳	۱۴۸,۵۵۳	۳,۹۵٪	۲۷۸,۵۴۰
شهرداری قم ۱۳۹۶- سپهر	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱٪	۰	۰	۰	۰,۰٪	۵۰,۰۶۹
اجاره نفلین اجتماعی- امین ۹۹۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۱۰۰,۰۷۳	۲۴۷	۱۰۰,۱۷۵	۲,۶۷٪	۱۵۰,۱۱۳
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۱۲,۵۵۲	۴۶۱	۱۴,۲۱۶	۰,۳۸٪	۱۱,۸۴۸
اجاره س. نامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲۰٪	۲۰,۱۵۳	۱,۳۲۰	۲۱,۴۷۷	۰,۵۷٪	۶۰۱,۶۴۴
سلف هواری برق گروه مینا ۹۷۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۸٪	۲۱۱,۸۸۳	۰	۲۴۱,۵۴۳	۶,۴۳٪	۲۲۰,۰۶۹
سلف سیمان شرکت سیمان شرق	-	-	۵۶,۰۳۹	۰	۵۸,۶۹۶	۱,۵۶٪	۰
اوراق سلف تیر آهن ۱۴	-	-	۳۶,۸۴۰	۰	۳۷,۳۷۸	۱,۰۰٪	۰
مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۲۱٪	۲۰۰,۶۸۰	۱,۱۳۳	۱۸۳,۳۲۴	۴,۸۸٪	۰
اوراق منفعت دولت- شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۲۰٪	۴۵,۳۶۸	۴۲۳	۴۹,۹۸۷	۱,۳۳٪	۰
اوراق مشارکت دولتی- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۸٪	۳۵۰	۱	۳۷۱	۰,۰۱٪	۰
اوراق مشارکت دولتی- ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۶٪	۹۵,۸۷۷	۲,۸۱۶	۹۹,۳۴۶	۲,۶۶٪	۰
اوراق اجاره نامین اجتماعی- امین ۰۰۵۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۷٪	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۳	۳۶۴,۲۶۹	۹,۷۰٪	۰
اوراق مرابحه گندم- ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷٪	۱۵,۳۴۰	۱,۰۵۶	۱۷,۰۰۲	۰,۴۵٪	۰
			۲,۷۲۶,۹۶۴	۷۲,۷۸۵	۲,۶۱۴,۱۶۰	۶۹,۵۹٪	۲,۶۱۰,۷۴۰





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳.۷۵۶	۳.۲۷۱
-	۲۷.۵۴۹
۱۳.۷۵۶	۳۰.۸۱۹

۷-۱

سود دریافتی سپرده بانکی

۷-۲

سود دریافتی سهام

۷-۱- سود دریافتی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰	۱۴	-	۱۴
-	-	-	-
۱۵۵	۱۳۵	-	۱۳۵
۷.۶۶۶	-	-	-
-	۳.۱۲۱	۲	۳.۱۲۳
-	-	-	-
۲.۱۹۰	-	-	-
۳.۶۱۵	-	-	-
-	-	-	-
۱۳.۷۵۶	۳.۲۷۱	۲	۳.۲۷۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت دمشق ۵۹۹۰۰۱۶۱۴۴

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۷۴۹۰۳۳۰

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۱۹۹۱۹۸۹

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر شعبه کامرانیه ۷۰۰۸۲۸۳۰۴۷۵

سود دریافتی سپرده نزد بانک مسکن ۴۲۰۰۰۰۷۳۶۲۷

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۴۰۰۶۹۲۴۸۹۰۰۷

سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده ۷۰۰۸۲۳۳۵۲۱۶۹

سود دریافتی سپرده نزد بانک کشاورزی ۸۳۷۴۰۴۸۱۰

۷-۲- سود دریافتی سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱.۴۹۹	۱۸۸	۱.۴۸۶
-	۲۶.۲۵۰	-	۲۶.۲۵۰
-	۲۷.۵۴۹	۱۸۸	۲۷.۷۳۶

سود دریافتی س.س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

سود دریافتی فولاد مبارکه اصفهان

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۷	(۳)	-	۱۰
۳۰۵	۱۰۲	(۲۰۲)	-	۳۰۵
-	۱۶	(۴)	۲۰	-
-	۱۶۰	(۱۱۳)	۲۷۳	-
۳۱۵	۲۸۵	(۲۲۳)	۲۹۳	۳۱۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰.۲۰	۸.۳۴۲
۳۰	-
۱.۲۶۷	۱۱
۱۶۰.۰۰۰	-
۴۰۰.۰۰۰	-
-	۱۸۰.۰۰۰
۷۰	۱۶۷.۹۳۰
۱۴۸	۴
۸	۸
-	-
۵۷۳.۵۴۳	۳۵۶.۲۹۴

بانک آینده شعبه میرداماد غربی - ۲۰۲۰۴۸۹۲۷۰۰۳

بانک آینده شعبه میرداماد ۰۱۰۰۱۸۶۴۹۳۰۰۳

بانک ملت شعبه دمشق - ۵۹۹۰۰۱۶۱۴۴

بانک آینده شعبه میرداماد ۰۴۰۰۶۹۲۴۸۹۰۰۷

بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۱۹۹۱۹۸۹

بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۲۸۳۰۴۷۵

بانک شهر شعبه کامرانیه - ۷۰۰۸۱۷۴۹۰۳۳۰

بانک مسکن - ۴۲۰۰۰۰۷۳۶۲۷

بانک کشاورزی - ۸۳۷۴۰۴۸۱۰

بانک آینده شعبه میرداماد - ۳۰۱۳۳۸۴۰۹۰۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده اول دوره	مانده پایان دوره	گردش پست‌کنکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲۸	(۴.۳۹۵.۱۱۸)	۴.۳۹۵.۲۴۶	-
-	۱۲۸	(۴.۳۹۵.۱۱۸)	۴.۳۹۵.۲۴۶	-

شرکت کارگزاری امین اوید





۱۱- سرفصل سایر ذخایر متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷	۷۴۶
۴۱۱	۱۹۵
۸۲۸	۹۴۰

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی به مدیر

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۹۴	۳,۱۱۷
۱۳۱	۷۳
۹۳	۷۹
۳,۶۵۶	۱,۳۸۷
۹,۴۷۴	۴,۶۵۷

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره حق الزحمه حسابرسی
ذخیره کارمزد بازارگردان

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۸,۸۵۳
-	۰
۲۰	۱۰۵
۱۵۸	۰
۱۷۸	۶۸,۹۵۸

بابت سود صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
بدهی بابت اختیار معامله
پرداختنی برای واریزی نامشخص

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۳,۴۹۷,۸۰۹	۳۴۹,۰۹۹,۴۸۵	۳,۶۷۱,۸۵۳	۳۶۷,۱۹۹,۴۸۵
۱۰,۰۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۷,۸۲۸	۳۵۰,۰۹۹,۴۸۵	۳,۶۸۱,۸۵۳	۳۶۸,۱۹۹,۴۸۵

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز



۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲۹,۳۱۶	(۸,۸۶۷)	۵,۹۴۰
۲۹,۳۱۶	(۸,۸۶۷)	۵,۹۴۰
۲۹,۳۱۶	(۸,۸۶۷)	۵,۹۴۰

۱۵-۱ سود با زیان فروش اوراق مشارکت
 ۱۵-۲ سود با زیان فروش سهام

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق:

نام	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود(زیان) فروش میلیون ریال
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴)
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵)
منفعت دولت-سا شرایط خاص ۱۴۰۰۶	۳۰۰	۲۸۵	۲۷۴	(۱)	۱۱	۱۱	۱۱	۰
اجاره نیرو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸)
اجاره س.تأمین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۶۵	(۱۴۹)	۲۸۶	۲۸۶	۲۸۶	۰
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا	۶,۰۹۰	۶,۰۹۰	۶,۰۸۶	(۴)	۰	۰	۰	(۴۳۱)
اجاره پوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۲۳۸,۶۶۵	۲۳۸,۶۶۵	۲۳۸,۵۳۳	(۱۳۳)	۸۵	۸۵	۸۵	۲,۳۰۹
اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴-سپهر	۴۷,۵۵۵	۴۷,۵۵۵	۴۸,۰۰۶	(۴۴)	(۴۵۵)	(۴۵۵)	(۴۵۵)	۰
سفران ساخت(استمناع)نوسه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۴۸,۴۷۹	۱۴۸,۴۷۹	۱۵۳,۳۹۵	(۱۰۹)	(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸)	۲۴۶
مشارکت شهرداری مشهد- ۲ماهه ۲۱٪	۱۶۱,۲۲۳	۱۶۱,۲۲۳	۱۶۱,۱۰۶	۰	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۲,۸۲۹
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ماهه ۲۱٪	۲۳,۰۱۰	۲۳,۰۱۰	۲۴,۱۳۸	(۱۶۷)	۳,۷۰۵	۳,۷۰۵	۳,۷۰۵	(۳۳۱)
صکوک موابحه سایپا-۹۹۸-۲ماهه ۲۱٪	۲۴۷,۵۰۰	۲۴۷,۵۰۰	۲۵۵,۳۰۶	(۱۴۱)	(۹۳۴)	(۹۳۴)	(۹۳۴)	(۴۱۷)
مشارکت شهرداری تهران- ۳ماهه ۲۱٪	۶۰۰,۱۵	۵۴,۰۶۰	۵۹,۹۷۱	(۳۹)	(۵,۹۵۱)	(۵,۹۵۱)	(۵,۹۵۱)	(۳,۱۰۹)
اوراق مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۲۹,۰۰۰	۲۳,۷۲۸	۳۱,۵۹۶	(۲۴)	۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	۸
صکوک اجاره سایپا-۱۳۳-۳ماهه ۲۱٪	۶۲,۴۰۰	۵۸,۲۷۲	۶۲,۴۵۵	(۴۴)	(۴,۱۵۵)	(۴,۱۵۵)	(۴,۱۵۵)	۲,۲۶۷
استاد خزانه اسلامی- ۹۶۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۴
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۱
استاد خزانه م-۹۶بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۱۱۰,۰۰۰	۹۶,۶۸۵	۹۴,۹۹۲	(۷۰)	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۰
سلف نفت خام سیک داخلی ۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۶
اوراق سلف سیمان شرکت سیمان شرق	۱	۴۱	۱	۰	۳۹	۳۹	۳۹	۰
اجاره تأمین اجتماعی-لین ۹۹۱۲۲۴	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۵۶	(۸۰)	(۱۳۶)	(۱۳۶)	(۱۳۶)	۰
اوراق سلف نیروآهن ۱۴	۴۷,۰۰۰	۱۱۴,۵۳۸	۱۱۴,۹۵۷	(۴۵)	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۰
سلف موزای برق گروه مینا ۹۷۱	۶۵۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۵	۱۹,۵۸۴	(۱۴)	(۳)	(۳)	(۳)	۰
	۲,۶۳۲,۲۳۸	۲,۶۳۸,۱۰۲	۲,۶۴۱,۹۲۲	(۱,۱۱۳)	(۴,۹۲۳)	(۴,۹۲۳)	(۴,۹۲۳)	۵,۹۴۰

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام:

نام	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود(زیان) فروش میلیون ریال
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مخابرات ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۴۰	۳۹,۶۴۳	(۲۷)	(۲۶۷)	۲,۶۰۳	۲,۶۰۳	(۱۷,۳۳۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تأمین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱
اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰	۰	۰	(۲۰)	(۲۰)	۸,۴۷۱
اختیار ف. نیی بتروشیمی تأمین ۹۷۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
داده گسترعصرنوب-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶
س. نفت و گاز و بتروشیمی تأمین	۴۵,۳۲۹,۰۸۰	۸۶,۲۴۶	۶۶,۲۲۹	(۱۳۸)	(۳۷۹)	۱۹,۴۹۰	۱۹,۴۹۰	۰
ح. س. نفت و گاز و بتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. زرفشان امیدایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۸	۵,۳۳۹	(۹)	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	۰
بتروشیمی پارس	۱۰۱,۸۹۷	۳,۴۰۲	۲,۹۷۶	(۱۶)	۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲	۰
سرمایه گذاری غدیر	۲,۷۴۴,۵۳۱	۴,۵۸۶	۳,۸۴۹	(۲۳)	۷۰۱	۷۰۱	۷۰۱	۰
فولاد مبارکه امشهران	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۸	۷,۷۳۹	(۲۴)	(۵۵)	۷,۶۶۰	۷,۶۶۰	۰
بتروشیمی سازند	۱,۷۴۹,۰۷۷	۹,۳۰۶	۷,۵۷۲	(۴۴)	(۹)	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	۰
هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲	۱,۱۵۵	(۵)	(۸۳)	(۸۳)	(۸۳)	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۸	۲,۳۲۱	(۱۱)	۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	۰
امتیاز تسهیلات مسکن مهر ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳
امتیاز تسهیلات مسکن آبان ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳
امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴
امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵
امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶	۵۶۹	۳۶۱	۳۸۱	(۱)	(۲۰)	(۲۰)	(۲۰)	۰
امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶	۲۸۳	۱۸۲	۰	(۱)	۱۸۱	۱۸۱	۱۸۱	۰
	۱۷۲,۵۲۴	۱۲۷,۱۷۹	۱۲۷,۱۷۹	(۳۴۷)	(۷۵۰)	۳۴,۲۴۸	۳۴,۲۴۸	(۸,۸۶۷)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲۹,۷۹۷	۲,۰۹۷	۵۷,۰۳۱
۲۹,۷۹۷	۲,۰۹۷	۵۷,۰۳۱
۲۹,۷۹۷	۲,۰۹۷	۵۷,۰۳۱

۱۶-۱ سود با زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت
 ۱۶-۲ سود با زیان تحقق نیافته سهام





۱- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نام		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶۹)	(۸۴)	(۶۴۲)	(۶۴۲)	۰	۰	۰	۶۴,۳۰۱	۶۳,۷۰۵	۶۴,۳۸۸	مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۸٪ ۶۱۲
۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶)	۰	۰	۰	مشارکت شهرداری تهران - ۳ ماهه ۱۸٪
۱,۴۷۸	(۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره سایا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۷,۸۹۳)	(۲۶۶)	(۲۰,۶۳۷)	(۲۰,۶۳۷)	۰	(۶۴۹)	(۶۴۹)	۱,۰۹۶,۵۶۸	۸۹۵,۵۸۰	۱,۱۰۹,۹۹۰	مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۶٪
(۶)	۰	(۲,۰۶۹)	(۲,۰۶۹)	۰	(۱۶۰)	(۱۶۰)	۲۲۲,۹۲۷	۲۲۱,۰۱۹	۲۲۵,۷۰۰	مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰
(۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرنسیا
(۳۵)	۰	۱,۷۳۹	۱,۷۳۹	۰	(۳۸)	(۳۸)	۵,۰۶۸۳	۵۲,۴۶۰	۶۱,۰۰۰	مشارکت دولتی ۹ - شرایط خاص ۹۹۰۹
۶,۰۳۱	۱,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رابنل ماهانه ۲۱٪
۱۱,۰۰۱	۵۱	۱۹,۰۵۸	۱۹,۰۵۸	۰	(۱۷۵)	(۱۷۵)	۲۲۲,۴۸۵	۲۴۱,۷۱۸	۷۴۵,۰۰۰	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۰	۰	۲,۶۵۷	۲,۶۵۷	۰	(۴۳)	(۴۳)	۵۶,۰۳۹	۵۸,۷۳۹	۵۰,۰۰۰	سلف سیمان شرکت سیمان شرق
(۱۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک مرابحه سایا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪
(۱,۰۰۰۷)	(۸۶۰)	۴۹۷	۴۹۷	۰	(۱۰۴)	(۱۰۴)	۱۴۳,۰۷۳	۱۴۳,۶۷۴	۱۴۳,۱۵۶	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شهرداری قم ۱۳۹۴ - سپهر
(۱۰۹)	۰	(۱۴۵)	(۱۴۵)	۰	(۷۳)	(۷۳)	۱۰۰,۰۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره نامین اجتماعی - امین ۹۹۱۲۲۴
(۸)	۰	۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	۰	(۱۰)	(۱۰)	۱۲,۵۴۳	۱۳,۹۸۵	۱۳,۹۸۵	مشارکت دولتی ۸ - شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
(۴۲۵)	۰	(۲۶)	(۲۶)	۰	(۱۵)	(۱۵)	۲۰,۱۵۳	۲۰,۱۴۲	۲۰,۱۴۲	اجاره سی نامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
۰	۰	۴,۳۹۶	۴,۳۹۶	۰	(۳۶)	(۳۶)	۴۵,۲۶۸	۴۹,۶۰۰	۴۹,۶۰۰	اوراق منفعت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
۰	۰	(۲۵۴)	(۲۵۴)	۰	(۲۵۴)	(۲۵۴)	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	اجاره نامین اجتماعی - امین ۰۰۵۲۳
۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سفارش ساخت (اسمنچاق) توسعه ملی
۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴
۰	۰	۵۳۸	۵۳۸	۰	(۲۷)	(۲۷)	۳۶,۸۴۰	۳۷,۴۰۵	۱۵,۰۶۲	اوراق سلف تهران ۱۴
۰	۰	(۱۸,۴۷۹)	(۱۸,۴۷۹)	۰	(۱۳۳)	(۱۳۳)	۲۰۰,۶۸۰	۱۸۲,۳۳۳	۲۰۲,۸۰۰	اوراق مشارکت دولتی ۵ - شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
۰	۰	۱۵	۱۵	۰	(۱)	(۱)	۲۵۵	۲۷۰	۳۰۰	اوراق مشارکت دولتی ۷ - شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۰	۰	۶۵۳	۶۵۳	۰	(۷۰)	(۷۰)	۹۵,۸۷۷	۹۶,۶۰۰	۱۰۵,۰۰۰	اوراق مشارکت دولتی ۸ - شرایط خاص ۹۸۱۰۲۰
۰	۰	۶۲۷	۶۲۷	۰	(۱۲)	(۱۲)	۱۵,۳۲۰	۱۵,۹۸۹	۱۷,۱۰۰	اوراق مرابحه گندم ۲ - واجد شرایط خاص ۱۳۰۰
(۲,۵۹۳)	۲۳۰	(۱۹۱,۷۳۱)	(۱۹۱,۷۳۱)	۰	(۱,۸۴۶)	(۱,۸۴۶)	۲,۷۳۳,۱۰۶	۲,۵۴۳,۲۱۸	۲,۵۴۳,۲۱۸	جمع
۴۱	۲۳	۱۵۸	۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
(۲,۵۵۲)	۲۶۳	(۱۹۱,۵۷۳)	(۱۹۱,۵۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۲- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نام			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۹۹	(۶,۳۲۵)	۰	۰	۰	۰	(۶)	(۲۹)	۵,۳۸۹	۶,۰۲۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۲,۸۹۶)	۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام نفت و گاز و پتروشیمی نامین
(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی نامین
۰	۳,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار فروش پتروشیمی نامین
۰	۳,۷۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۲
۱,۸۷۰	(۱۳)	۶,۷۲۸	۶,۷۲۸	۰	۰	۰	۱۹,۷۶۱	۲۶,۴۸۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صندوق امین آوید
۵۳,۲۰۶	۹۳۸	۱۹۷,۶۸۹	۱۹۷,۶۸۹	(۴۶۷)	(۲,۴۲۱)	(۲,۴۲۱)	۲۶۷,۱۰۶	۲۶۷,۴۸۳	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار فروش فولاد مبارکه اصفهان
۵۵۸	۴۷	۵,۲۳۲	۵,۲۳۲	۰	۰	۰	۸,۷۷۶	۱۴,۰۰۸	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	صندوق باران کارگزاری بانک کشاورزی
۳,۹۳۸	۰	۹,۴۷۲	۹,۴۷۲	۰	(۱۷۱)	(۱۷۱)	۲۲۶,۸۸۳	۲۳۶,۵۲۶	۶۳,۳۲۶,۹۷۲	۶۳,۳۲۶,۹۷۲	صندوق سی. پروژه آرمان برند مینا
۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سی. زرافشان امید ایرانیان
۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	های وب
۰	۰	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۰	(۷)	(۷)	۵,۳۳۹	۶,۸۱۲	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶
(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن اسفند ۹۶
۰	۰	۱	۱	۰	(۱)	(۱)	۰	۱	۱	۱	امتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۷
۰	۰	۱	۱	۰	(۱)	(۱)	۰	۱	۱	۱	امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷
۰	۰	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۱	۱	امتیاز تسهیلات مسکن تیر ۹۷
۵۹,۵۸۳	۱,۸۳۴	۲۲۱,۳۷۰	۲۲۱,۳۷۰	(۴۸۰)	(۲,۴۵۳)	(۲,۴۵۳)	۵۳۳,۱۴۴	۷۵۷,۴۴۷	۷۵۷,۴۴۷	۷۵۷,۴۴۷	





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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۳.۴۹۴	۸۰.۱۵۰	۲۳۸.۰۵۷
۱۳۰.۴۶۵	۴۷.۰۰۴	۶۹۰.۷۹
۲۴.۱۴۵	۱۹.۹۸۸	۲۹.۷۸۳
۳۸۷.۰۰۴	۱۴۷.۱۴۲	۳۲۶.۴۱۸

سود اوراق مشارکت
 سود سیرده بانکی
 سود سهام
 جمع

۱- سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	
تاریخ سررسید	تاریخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود (زیان)	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	۲۲۴
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	-	-	-	۱۴۷
۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	-	-	-	۵۴.۱۸۸
۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۳۲.۷۸۴	-	۳۲.۷۸۴	۲.۳۲۲
۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	-	-	-	۲.۷۱۱
۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	-	-	-	۳۴.۱۳۹
۱۳۹۷/۰۲/۱۴	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	۱۰.۹۲۵	-	۱۰.۹۲۵	۵۷.۵۵۸
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	-	-	-	۱۰.۷۳۸
۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۵۰.۶۷	-	۵۰.۶۷	۵۸۹
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	-	-	-	۲۹.۹۶۷
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۸۳.۶۲۹	-	۸۳.۶۲۹	۸.۴۱۹
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۰۶	-	۱۰۶	۲۹.۰۶
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۹.۵۳۴	-	۹.۵۳۴	۳۶۸
۱۳۹۸/۱۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۰	-	-	-	۴۷۷
۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱.۲۴۰	-	۱.۲۴۰	۸.۵۸۹
۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۳.۵۷۲	-	۳.۵۷۲	۲.۷۴۷
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳.۷۰۳	-	۱۳.۷۰۳	۲۰.۷۹
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲۱.۱۵۱	-	۲۱.۱۵۱	-
۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۷.۶۹۳	-	۷.۶۹۳	-
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱.۴۱۱	-	۱.۴۱۱	۶۶
۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۷	-	۷	-
۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۵۵۷	-	۵۵۷	-
۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۴.۴۴۷	-	۴.۴۴۷	۲۲۵
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۲.۷۸۰	-	۲۲.۷۸۰	۲۲۲
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۸۲۹	-	۸۲۹	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۲.۲۸۸	-	۲.۲۸۸	-
۱۴۰۰/۰۵/۲۲	۱۴۰۰/۰۵/۲۲	۱۴.۵۲۳	-	۱۴.۵۲۳	-
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	-	-	۱۲.۳۸۳
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	-	-	-	۱.۵۴۲
-	-	۲۳۸.۰۵۷	-	۲۳۸.۰۵۷	۲۲۷.۴۹۴

اوراق شرکت واسط مالی آذر (صیارس)
 اوراق اجاره واریش ماهانه ۲۰ درصد
 اوراق مشارکت شهرداری شیراز
 اوراق اجاره پونان سه ماهه ۲۰ درصد
 اوراق سفارش ساخت (استصناع) توسعه منی
 اوراق اجاره واریش ماهانه ۲۱٪
 اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪
 سود صکوک مرابحه سایبا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق مشارکت مینا
 اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۶٪
 اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
 اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق اجاره پتروشیمی
 اوراق مشارکت شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
 اوراق مشارکت سایبا ۱۳۳۱
 اوراق مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰
 اوراق اجاره س-نامین اجتماعی ۹۷۱۳۲۲
 اوراق مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸۰۹۲۳
 اوراق مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۳۰
 اوراق مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۳۲۷
 اوراق مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۳۰
 اوراق مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
 اوراق اجاره تعیین اجتماعی-امین ۹۹۱۳۲۴
 اوراق مرابحه گندم ۲- با شرایط خاص ۱۴۰۰
 اوراق منقعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰
 اوراق اجاره نامین اجتماعی-امین ۰۰۰۵۳۳
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت
 اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت بانک مسکن
 جمع

۱۷-۲- سیرده بانکی:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	
تاریخ سررسید	تاریخ سود	سود	هزینه تنزیل سیرده	خالص سود	خالص سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۷۸	-	۹۷۸	۳۱.۵۴۹
۱۳۹۵/۰۱/۰۸	-	-	-	-	۵۳۵
۱۳۹۶/۰۲/۰۴	-	۴۱	-	۴۱	۲.۴۴۷
۱۳۹۶/۰۶/۰۴	-	۴.۵۰۰	-	۴.۵۰۰	۸.۷۳۵
۱۳۹۶/۰۷/۲۷	-	-	-	-	۷
۱۳۹۶/۰۵/۲۲	-	۶	-	۶	۱.۳۶۹
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	-	۴۳.۲۸۸	-	۴۳.۲۸۸	۵۵.۳۳۷
۱۳۹۶/۰۶/۰۹	-	۵.۲۸۸	-	۵.۲۸۸	۲۲۰.۴۶
۱۳۹۶/۱۱/۰۷	-	۲.۴۴۲	-	۲.۴۴۲	۸.۶۵۶
۱۳۹۷/۰۱/۰۸	-	۹.۴۱۵	-	۹.۴۱۵	-
۱۳۹۷/۰۶/۰۹	-	۳.۱۲۳	۲	۳.۱۲۳	-
-	-	۶۹.۷۲	۲	۶۹.۷۰	۱۳۰.۴۴۰
-	-	-	-	-	۲۵
-	-	۶۹۰.۷۹	-	۶۹۰.۷۹	۱۳۰.۴۶۵

سود سیرده بانک آینده ۰۲۰۲۰۴۸۱۳۷۰۰۲
 سود سیرده بانک ملت ۵۸۷۶۲۷۷۸۷
 سود سیرده بانک ملت ۵۹۹۰۰۱۶۱۴۴
 سود سیرده بانک شهر ۷۰۰۸۱۷۴۹۰۳۳۰
 سود سیرده بانک کشاورزی ۰۰۰۸۳۲۴۰۴۸۱
 سود سیرده بانک مسکن ۴۲۰۰۰۰۰۷۲۶۲۷
 سود سیرده بانک شهر ۷۰۰۸۱۹۹۱۹۹۸۹
 سود سیرده بانک آینده ۰۰۰۰۶۹۲۸۹۰۰۷
 سود سیرده بانک شهر ۷۰۰۸۲۳۲۵۲۱۶۹
 سود سیرده بانک شهر ۷۰۰۸۲۴۷۵۰۴۶۰
 سود سیرده بانک شهر ۷۰۰۸۲۸۳۳۰۴۷۵
 جمع
 تعدیلات ناشی از تنزیل سیرده بانکی

۱۷-۳- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۸۸	-	۱.۲۹۹	-	۲.۵۰۰
-	-	-	۴۸۴	-	-
-	-	-	۲۷.۵۰۰	-	-
-	۱۸۸	-	۱۹.۹۸۸	-	۲۴.۱۴۵

شرکت مخاربات ایران
 بی نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 سود سهام شرکت پتروشیمی یارس
 سود سهام شرکت فولاد مبارک اصفهان





سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶.۷۳۲)	(۲.۲۶۷)	(۷.۷۵۸)
(۲۰۱)	(۷۸)	(۱۳۰)
(۱۵۰)	(۷۶)	(۷۹)
(۴.۱۴۴)	(۱.۲۷۶)	(۳.۶۲۳)
(۱۱.۳۲۷)	(۳.۶۹۷)	(۱۱.۵۹۱)

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 کارمزد حسابرس
 کارمزد بازارگردان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲)	(۱)	(۴)
(۳۹۶)	(۲۰۲)	(۲۰۳)
(۶۱)	(۱)	(۲۸)
(۳۷۶)	(۱۱۶)	(۳۲۹)
(۶)	(۳)	(۳)
۰.۰۰	۰.۰۰	(۱۱۳)
(۲۰)	(۳)	(۴)
(۸۶۱)	(۳۲۶)	(۶۸۳)

۱۹- سایر هزینه ها :

هزینه کارمزد بانکی
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 هزینه تصفیه
 هزینه تاسیس
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه برگزاری مجمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۴۴.۵۸۷)	(۱۴۹.۵۰۶)	(۳۹۲.۶۸۰)
(۴۴۴.۵۸۷)	(۱۴۹.۵۰۶)	(۳۹۲.۶۸۰)

۲۰- سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سود تقسیمی





صندوق سرمایه گذاری امین بکم فردا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۲۱- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۴۷	۱۲,۱۱۶	۲۲,۳۱۳
۲,۴۴۷	۱۲,۱۱۶	۲۲,۳۱۳

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ تعداد ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم فولاد مبارکه اصفهان (دارای اختیار خرید) باید به شرکت صدر تأمین واگذار گردد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۰.۲۴۴%	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۷%	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت کارگزاری امین آوید	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	قاسم آلودری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فریبا یویان فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳%	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	عزت اله صیادنیا طبیبی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) میلیون ریال	شرح معامله				موضوع معامله	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش فروش معاملات	ارزش خرید معاملات	شرح معامله		
۱۲۸	معاملات متعدد طی دوره	۴,۳۹۵,۱۱۸	۴,۳۹۵,۲۴۶	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری امین آوید	
(۳,۱۱۷)	طی دوره	-	۷,۷۵۸	کارمزد مدیر	شرکت تأمین سرمایه امین	
(۷۳)	طی دوره	-	۱۳۰	کارمزد متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
(۷۹)	طی دوره	-	۷۹	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی رهبین	
(۱,۳۸۷)	طی دوره	-	۳,۶۲۳	کارمزد بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه امین	

