



شماره ثبت ۸۹۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

**گزارش حسابرسی مستقل**

**به مجمع عمومی صندوق**

**صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**گزارش حسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا**  
**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>موضوع</b>
(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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی 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.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۰، ۱۳۹۷/۰۵/۰۵، ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به ترتیب به میزان ۱۰٪، ۹/۵٪ و ۱۲/۴٪) و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا 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 در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ به میزان ۳۳٪ 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 ارتباط با برخی از اوراق مزبور رعایت نشده و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ رعایت شده است. مضافاً با توجه به بررسیهای به عمل آمده، صندوق اقدام به تعدیل خالص ارزش داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری امین آوید و باران کارگزاری کشاورزی و قیمت پایانی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از مهر ماه تا تاریخ رسیدگی نموده است، در صورتیکه مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صرفاً امکان تعدیل قیمت پایانی سهام و ورقه مشارکت در صورت تحقق شرایط مندرج در دستورالعمل مزبور، وجود دارد.

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 کنترل 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

۱۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۶۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



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 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 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
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۶	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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید بداغی	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: ۱۳۳۷۷۱۳۳





صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها:</b>
۵۱۹,۹۵۴	۵۲۴,۴۲۸	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲,۴۱۰,۷۴۰	۲,۵۹۳,۷۱۱	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۳,۷۵۶	۶۷,۹۶۸	۷ حساب های دریافتی
۳۱۵	۳۳۸	۸ سایر دارایی ها
۵۷۳,۵۴۲	۳,۷۰۳,۶۱۴	۹ سپرده های بانکی
۰	۰	۱۰ جاری کارگزاران
<b>۲,۵۱۸,۳۰۹</b>	<b>۷,۸۹۰,۰۵۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها:</b>
۸۲۸	۱,۵۱۰	۱۱ سایر ذخایر
۹,۴۷۴	۵,۸۸۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱۷۸	۰	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
<b>۱۰,۴۸۱</b>	<b>۷,۳۹۱</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۵۰۷,۸۲۸</b>	<b>۷,۸۸۲,۶۶۸</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۰۰,۲۰</b>	<b>۱۰۰,۲۵</b>	<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷	یادداشت	درآمد ها :
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۹۰۴)	۴۳,۴۷۵	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۷,۰۳۱	۹۸,۸۱۷	۱۷	سود سپرده و اوراق بهادار
۳۶۲,۹۵۹	۸۷۵,۱۳۸	۱۸	سود سهام بورسی
۲۴,۱۴۵	۳۰,۰۹۴		جمع درآمد ها
۴۴۱,۲۳۱	۱,۰۴۷,۵۲۴		هزینه ها :
		۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۱,۲۲۷	۲۹,۵۹۷	۲۰	سایر هزینه ها
۸۶۱	۱,۹۴۸		جمع هزینه ها
۱۲,۰۸۸	۳۱,۵۴۵		سود خالص
۴۲۹,۱۴۲	۱,۰۱۵,۹۷۸		
۲۰,۶۹%	۲۰,۹۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۲,۸۷%	۱۲,۹۷%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

گردش خالص دارایی ها

سال مالی ۱۳۹۶		سال مالی ۱۳۹۷		یادداشت	
میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۹۰۹,۹۶۰	۹۰,۹۹۹,۴۸۵	۳,۵۰۷,۸۲۸	۳۵۰,۰۹۹,۴۸۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۶۹۱,۰۰۰	۲۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۲,۰۰۰	۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۲۹,۱۴۲	-	۱,۰۱۵,۹۷۸	-		سود خالص دوره
(۴۴۴,۵۸۷)	-	(۱۰,۲۶,۹۳۲)	-	۲۱	سود تقسیمی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۳۱۳	-	۲۳,۷۹۳	-	۲۲	تعدیلات
۳,۵۰۷,۸۲۸	۳۵۰,۰۹۹,۴۸۵	۷,۸۸۲,۶۶۸	۷۸۶,۲۹۹,۴۸۵		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری : سود خالص  
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال : تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
 خالص داراییهای 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 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 می شود 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...) 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](http://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 واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۹۰۰,۰۰۰	۹۰ درصد
۲	شرکت کارگزاری امین آوید	۱۰۰,۰۰۰	۱۰ درصد

