

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	نماد: امین یکم	شماره اطلاعیه : ۴۸۸۳۶۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۱۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ

31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی 1 تا 24 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی 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 ی

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی

واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر 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

شرکت: صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	نماد: امین یکم	شماره اطلاعیه : ۴۸۸۳۶۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۱۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی

6 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 قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	نماد: امین یکم	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۶۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۱۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

5. 5- طبق مفاد بند 2-3 امیدنامه، سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر می‌بایست حداکثر به میزان 5 درصد از کل داراییهای صندوق باشد که در ارتباط با سهام شرکت فولاد مبارکه

(در تاریخ‌های 25/02/1397، 18/03/1397، 20/04/1397، 05/05/1397، 31/06/1397 به ترتیب به میزان 6/9٪، 7/7٪، 10٪، 9/5٪ و 4/12٪) و ابلاغیه شماره 12020097 مورخ 28/11/1396 مدیر نظارت بر نهادها

مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با اوراق اختیار فروش تبعی حداکثر به میزان 5 درصد از حجم هر یک از اوراق اختیار فروش تبعی شرکت مزبور رعایت نشده است.

6. 6- مفاد بند 2-3 امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر تا میزان 30٪ از داراییهای صندوق در ارتباط با اوراق شهرداری مشهد به میزان 39٪ در تاریخ 05/05/1397 رعایت نشد،

است.

7. 7- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق مشارکت به میزان کمتر از 10٪ قیمت پایانی ورقه مشارکت در موارد ذیل رعایت نشده است.

نرخ اوراق‌تاریخنرخ تعدیل شده

اوراق مشارکت شهرداری مشهد 3 ماهه 16% 30/06/1397

اوراق مشارکت شهرداری مشهد 3 ماهه 16% 20/06/1397

اوراق مشارکت شهرداری مشهد 3 ماهه 16% 12/05/1397

8. 8- 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 5 الی 7 فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار

است.

9. 9- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند 3-3 ماده 49 اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بند 7 فو

این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

10. 10- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند 7 ماده 30 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.

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.

11. 11- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ 09/05/1391) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استاندارد

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.

12. 12- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ 03/10/1390)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردید

است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	نماد: امین یکم	شماره اطلاعیه : ۴۸۸۳۶۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۱۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۰۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	نقی مزرعه فراهانی	۸۰۰۷۲۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۱ ۰۹:۴۲:۳۸
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۱ ۰۹:۴۴:۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	نماد: امین یکم	شماره اطلاعیه : ۴۸۸۳۶۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۱۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورتهای خالص داراییها		
شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۷۵۴,۷۲۳	۵۱۹,۹۵۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۶۱۴,۱۶۰	۲,۴۱۰,۷۴۰
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۳۰,۸۱۹	۱۳,۷۵۶
جاری کارگزاران	۱۲۷	۰
سایر داراییها	۲۸۵	۳۱۵
موجودی نقد	۳۵۶,۲۹۴	۵۷۳,۵۴۳
جمع داراییها	۳,۷۵۶,۴۰۸	۳,۵۱۸,۳۰۸
بدهیها		
حسابهای پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۶۸,۹۵۸	۱۷۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۴,۶۵۷	۹,۴۷۴
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۹۴۰	۸۲۸
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهیها	۷۴,۵۵۵	۱۰,۴۸۰
خالص داراییها	۳,۶۸۱,۸۵۳	۳,۵۰۷,۸۲۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	نماد: امین یکم	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۶۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۱۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درآمدها			---	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۹,۳۱۶	(۷,۸۳۷)	---	(۲,۹۰۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۹,۷۹۷	۲,۰۹۷	۱,۳۲۱	۵۷,۰۳۱
سود سهام	۰	۰	---	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۳۶,۴۱۸	۱۴۷,۱۴۲	۱۲۹	۳۸۷,۱۰۴
سایر درآمدها	۰	۰	---	۰
جمع درآمدها	۳۹۵,۵۳۱	۱۴۱,۴۰۲	۱۸۰	۴۴۱,۲۳۱
هزینه ها			---	
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۵۹۱)	(۳,۶۹۷)	۲۱۴	(۱۱,۲۲۷)
سایر هزینه ها	(۶۸۳)	(۳۲۶)	۱۱۰	(۸۶۲)
جمع هزینه ها	(۱۲,۲۷۴)	(۴,۰۲۳)	۲۰۵	(۱۲,۰۸۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۸۳,۲۵۷	۱۳۷,۳۷۹	۱۷۹	۴۲۹,۱۴۲
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۳۸۳,۲۵۷	۱۳۷,۳۷۹	۱۷۹	۴۲۹,۱۴۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا(□□□)	نماد: امین یکم	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۶۱	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۱۶	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت گردش دارایی ها						
شرح		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۳۵۰۰۹۹۴۸۵	۳۵۰۷۸۲۸	۰	۹۰۹۹۶۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۸۱۰۰۰۰۰	۱۸۱۰۰۰	۰	۱۰۶۰۰۰۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره		۰	۳۸۳۲۵۷	۰	۱۳۷۳۷۹	۰
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران		۰	-۳۹۲۶۷۹	۰	-۱۴۹۵۰۶	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی		۰	۲۴۴۷	۰	۱۲۱۱۶	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۳۶۸۱۹۹۴۸۵	۳۶۸۱۸۵۳	۰	۱۹۶۹۹۴۹	۰