



بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری امین انصار
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۶	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۵ روزه 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 خطرهای، 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 به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و 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 سرمایه گذاری امین انصار در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر معادل ۳۰ درصد از داراییهای صندوق در ارتباط با سپرده گذاری نزد بانک انصار (سرمایه گذاری معادل ۷۰/۳۷ درصد داراییهای صندوق) رعایت نشده است.

۶- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری 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.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که رویه های کنترلهای داخلی صندوق از کفایت لازم برخوردار است.

۸- عملیات صندوق در انطباق با الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته که به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مزبور برخورد نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) در رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده است. در این خصوص این مؤسسه در حدود رسیدگیهای انجام شده، به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲

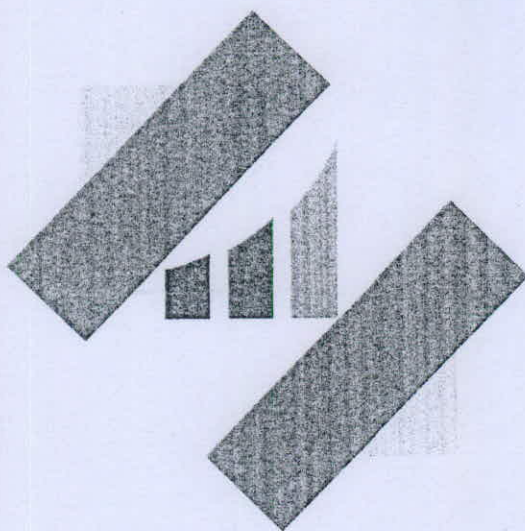
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۲۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۲۵۴)



صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین انصار

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به دوره مالی پنج ماه و پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۶	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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین انصار 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۲۸/۱۰/۱۳۹۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین

آقای داود رزاقی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فاطر

آقای محمدرضا ناهریان



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

ریال	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
<u>داراییها:</u>		
۱۶,۹۱۴,۶۷۸,۳۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۶	حسابهای دریافتی
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	۷	سایر داراییها
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۸	موجودی نقد
۷۹,۴۳۴,۵۷۴,۸۴۱		جمع داراییها
<u>بدهیها:</u>		
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۵۴۶,۶۹۶	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵	۱۲	جاری کارگزاران
۱۶,۷۰۲,۵۹۱,۴۲۷		جمع بدهیها
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۱۳	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

سید



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

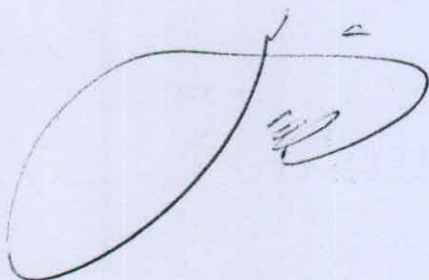
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی پنج ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۵۵	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۴,۸۰۹,۰۸۷,۰۹۵	۱۵	سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
۲,۸۶۲,۶۷۳,۵۹۶	۱۶	سایر درآمدها
۱,۶۴۰	۱۷	جمع درآمد ها
۱۳,۶۲۵,۱۴۴,۹۸۶		هزینه ها :
		هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۳,۲۳۴,۵۵۴)	۱۸	سایر هزینه ها
(۱۵۸,۴۴۴,۴۶۸)	۱۹	جمع هزینه ها
(۴۰۱,۶۷۹,۰۲۲)		سود خالص
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴		

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۷۵,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۳۱	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
(۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۹۹)	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۲۸)	-	سود خالص طی دوره
۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸	-	سودهای اعمال شده
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۶۲,۷۳۲	تعدیلات
		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره






۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ تحت شماره ۱۱۱۶۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۳۲۱۲۸ نزد اداره کل ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد 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 سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت

طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهادار با درآمد ثابت که خصوصیات آنها در امید نامه صندوق ذکر شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای WWW.AMINANSAR.COM درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین انصار 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:





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۴,۰۰۰	۴۰ درصد
۲	شرکت بانک انصار	۶,۰۰۰	۶۰ درصد

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ در اداره ثبت شرکت ها 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 موسسه حسابرسي فاطر است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

ضامن نقد شوندگی صندوق شرکت بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ با شماره ثبت ۳۷۴۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقد شوندگی عبارت است از تهران، خیابان پاسداران شمالی، بعد از سه راه اقدسیه نبش نارنجستان دهم پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.



مدیر ثبت بانک انصار است که مشخصات آن در بالا ذکر گردیده است.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری 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 و 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 مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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.

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 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.

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 تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و پانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و یک در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد (۰/۱) از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه معادل دو در ده هزار (۰/۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق * حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه هفتاد و پنج در ده هزار (۰/۰۰۷۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص داراییهای 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 اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ***





۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 در بر می 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 واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در تراز نامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری *		۲,۷۲۸,۳۰۴,۰۲۴	۳,۱۸۳,۰۰۶,۳۳۰	۴۰.۰۱%
مواد و محصولات دارویی		۷۸۶,۸۰۵,۳۸۰	۸۶۰,۹۴۸,۷۲۸	۱۰.۰۸%
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف		۱,۲۳۷,۵۸۵,۵۷۶	۱,۵۳۱,۰۸۱,۳۶۹	۱۹.۳%
فلزات اساسی		۲,۴۰۹,۶۵۴,۲۸۰	۲,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۴	۲.۷۸%
محصولات شیمیایی		۵,۱۷۳,۰۷۱,۳۶۹	۷,۱۲۲,۸۴۳,۸۹۸	۸.۹۷%
مخابرات		۱,۱۶۳,۳۲۶,۴۲۲	۱,۰۷۶,۹۰۳,۴۵۱	۱.۳۶%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۵۴۱,۳۵۷,۷۹۰	۹۲۸,۳۸۷,۵۶۷	۱.۱۷%
جمع کل		۱۴,۰۵۰,۰۰۴,۷۴۱	۱۶,۹۱۴,۶۷۸,۳۳۷	۲۱.۲۹%



* سرمایه گذاری فوق فقط مربوط به سرمایه گذاری در سهام بانکها و موسسات اعتباری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی بخاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
تفزیل نشده	نرخ تفزیل	تفزیل شده
ریال	درصد	ریال
۷۳,۵۵۲,۴۱۸	۲۲	۷۲,۲۸۸,۸۴۹
۷۳,۵۵۲,۴۱۸		۷۲,۲۸۸,۸۴۹

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

۷- سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۴۶۱,۰۰۰	-	(۵۰,۵۲,۴۱۰)	۷۸,۴۰۸,۵۹۰
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۹۵,۸۳۵,۴۶۵)	۱۱۶,۱۶۴,۵۳۵
۲۹۵,۴۶۱,۰۰۰	-	(۱۰۰,۸۸۷,۸۷۵)	۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	

موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۱۷۱۴۱-۸۲۴-۴۴۱۰ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی*



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۹- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	مدیریت
۱۳۸,۴۳۰,۶۱۳	صاحبان
۵۴,۹۶۲,۸۹۷	مستوفی
۴۷,۹۱۷,۸۱۵	حق الزحمه حسابرس
۵۳,۳۲۱,۰۲۶	مدیر ثبت
۵,۷۴۰,۶۷۱	
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران، منشکل از اقلام ربر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۳,۲۵۸,۶۸۷,۹۴۸	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت سود
۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶	حسابهای پرداختی به مدیر بابت انجام هزینه
۷۹,۴۳۳,۰۰۰	
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ تراز نامد به شرح ذیل است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۴۶,۶۹۶	
۲,۵۴۶,۶۹۶	

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام
۲,۸۴۹,۱۶۸,۴۷۴	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
۱,۴۰۰,۴۴۰,۰۸۹	
۱,۴۴۸,۷۲۸,۴۸۵	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳- خالص دارایی ها :

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد
۵۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۵۲,۷۳۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۶۲,۷۳۲

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال
۵۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵
۸۰,۷۸۹,۴۸۰
۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۵۵

۱۴-۱

۱۴-۲

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۴-۱ سود سپرده بانکی:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۰/۰۷/۰۳	-	-	۵,۸۷۱,۸۵۶,۷۴۴	(۱,۲۶۳,۵۶۹)	۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵
جمع			۵,۸۷۱,۸۵۶,۷۴۴	(۱,۲۶۳,۵۶۹)	۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵

سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار

جمع

۱۴-۲ سود اوراق مشارکت:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

تعداد	نرخ	سود	هزینه تنزیل	سود (زیان)
۴۸۶۰	۳۰٪	۸۰,۷۸۹,۴۸۰	-	۸۰,۷۸۹,۴۸۰
جمع		۸۰,۷۸۹,۴۸۰	-	۸۰,۷۸۹,۴۸۰

اوراق مشارکت واسطه مالی اردیبهشت (دماهان)

جمع

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

نام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
واسطه مالی اردیبهشت (دماهان)	۴۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۳,۵۲۸,۳۶۰)	(۳,۷۶۱,۶۴۰)	-	(۷,۲۹۰,۰۰۰)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۹۸۵,۷۶۸,۳۱۱	(۱,۵۶۹,۵۹۱,۱۹۹)	(۱۰,۳۶۸,۳۳۳)	(۹,۹۲۸,۸۴۲)	۳۹۵,۸۷۹,۹۲۷
محصولات شیمیایی	۱۰۰,۹۲۴,۸۸۹,۹۸۸	(۷,۶۹۴,۸۱۲,۱۵۷)	(۵۳,۳۸۹,۲۶۴)	(۵۰,۴۶۲,۴۴۴)	۱,۲۹۳,۸۲۵,۱۱۳
استخراج کانه های فلزی	۶,۳۷۴,۷۲۰,۹۷۵	(۴,۸۹۴,۷۱۷,۵۳۴)	(۳۳,۷۲۲,۲۷۰)	(۳۱,۸۷۳,۶۰۴)	۱,۴۱۴,۴۰۷,۵۶۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۴,۱۰۴,۹۳۵)	(۷,۴۸۵,۳۵۰)	(۷۰,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۰۶۳,۳۴۷,۷۱۵
سما، آهک و آج	۵۱۱,۱۶۱,۴۴۰	(۴۵۰,۶۹۳,۶۷۷)	(۲,۷۰۴,۰۴۶)	(۲,۵۵۵,۸۰۷)	۵۵,۲۰۷,۹۱۰
فلزات اساسی	۶,۳۰۶,۱۳۰,۲۴۶	(۵,۹۵۰,۸۴۱,۳۲۷)	(۳۳,۳۵۹,۴۳۳)	(۳۱,۵۳۰,۶۵۰)	۲۹,۰۳۹,۶۰۶
خدمات فنی و مهندسی	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۲,۳۸۹,۵۳۳)	(۸,۸۸۷,۲۰۰)	(۸,۴۰۰,۰۰۰)	۲۶,۳۲۳,۲۶۷
جمع	۳۳,۲۲۵,۲۶۹,۷۴۰	(۲۸,۱۲۰,۶۷۸,۷۶۲)	(۱۵۳,۶۷۷,۵۳۶)	(۱۴۱,۸۲۶,۳۴۷)	۴,۹۰۹,۰۸۷,۰۹۵

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۳,۲۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۸,۳۰۴,۰۲۴)	(۱۷,۰۱۳,۱۷۰)	(۱۶,۰۸۰,۵۰۰)	۴۴۲,۷۰۲,۳۰۶
۸۶۹,۹۰۰,۰۰۰	(۷۸۶,۸۰۵,۳۸۰)	(۴,۶۰۱,۷۷۲)	(۴,۳۴۹,۵۰۰)	۷۴,۱۴۳,۳۴۸
۱,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۷,۵۸۵,۵۷۶)	(۸,۱۸۳,۶۳۱)	(۷,۷۳۵,۰۰۰)	۲۹۳,۴۹۵,۷۹۳
۲,۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۹,۶۵۴,۲۸۰)	(۱۱,۸۲۰,۵۰۶)	(۱۱,۱۷۲,۵۰۰)	(۱۹۸,۱۴۷,۲۸۶)
۷,۱۹۶,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۳,۰۷۱,۲۶۹)	(۳۸,۰۷۱,۶۰۲)	(۳۵,۹۸۴,۵۰۰)	۱,۹۴۹,۷۷۲,۶۲۹
۱۰,۰۸۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۳,۳۲۹,۴۲۲)	(۵,۷۵۶,۰۴۹)	(۵,۴۴۰,۵۰۰)	(۸۶,۴۲۲,۹۷۱)
۹۳۸,۰۴۰,۰۰۰	(۵۴۱,۲۵۷,۷۹۰)	(۴,۹۶۲,۲۳۳)	(۴,۶۹۰,۲۰۰)	۳۸۷,۱۲۹,۷۷۷
۱۷,۰۹۰,۵۴۰,۰۰۰	(۱۴,۰۵۰,۰۰۴,۷۴۱)	(۹۰,۴۰۸,۹۶۳)	(۸۵,۴۵۲,۷۰۰)	۳,۶۴۶,۷۳۳,۵۹۶

بانکها و موسسات اعتباری

مواد و محصولات دارویی

استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف

فلزات اساسی

محصولات شیمیایی

مخابرات

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

جمع



۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	سایر درآمدها
۱,۶۴۰	
۱,۶۴۰	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	مدیر	متولی	حسابرس
۱۴۱,۹۹۵,۷۱۳			
۴۷,۹۱۷,۸۱۵			
۵۳,۳۲۱,۰۲۶			
۲۴۳,۲۳۴,۵۵۴			

۱۹- سایر هزینه ها :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	هزینه تسهیلات تصفیه صندوق	هزینه کارمزد ضامن	استهلاک هزینه های تأسیس	استهلاک هزینه های نرم افزار	کارمزد خدمات بانکی
۲,۵۴۶,۶۹۶					
۵۴,۹۶۲,۸۹۷					
۵,۰۵۲,۴۱۰					
۹۵,۸۳۵,۴۶۵					
۴۷,۰۰۰					
۱۵۸,۴۴۴,۴۶۸					

۲۰- اعمال سود :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	سود سه ماهه دوم سال	سود سه ماهه سوم سال
(۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲)		
(۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶)		
(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۲۸)		

۲۰- تعدیلات :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	تعدیلات
۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸	
۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه وپانزده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	۶.۳۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبیلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۸٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۶,۰۰۰	۹.۵۶٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق	۲,۸۴۹,۱۶۸,۴۷۴	معاملات متعدد طی دوره	(۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء باشد. وجود نداشته

است.

