



صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹



صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین انصار

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۱۰-۱۷	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 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 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 ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده  
آقای علی سنگینیان

شخص حقوقی  
شرکت تامین سرمایه امین

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

آقای محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



ریال	یادداشت	
		<b>داراییها :</b>
۲۸,۳۱۳,۹۳۴,۴۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۸۵,۹۲۰,۴۱۱,۲۶۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۷۹۶,۶۶۵,۶۴۸	۷	حسابهای دریافتی
۱۳۵,۳۶۰,۲۶۸	۸	سایر داراییها
۲۳,۶۵۰,۹۱۱,۷۸۰	۹	موجودی نقد
۴,۷۸۴,۲۷۳,۵۸۶	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۱۴۴,۶۰۱,۵۵۶,۹۹۰</b>		<b>جمع داراییها</b>
		<b>بدهیها:</b>
۱۶۷,۵۶۶,۸۹۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴,۱۸۴,۹۴۲,۶۳۲	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۵,۶۴۶,۴۲۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۴,۳۵۸,۱۵۵,۹۴۹</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۱۴۰,۲۴۳,۴۰۱,۰۴۱</b>	۱۴	<b>خالص داراییها</b>
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد ها
ریال		
۴,۹۴۶,۶۱۶,۲۶۰	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۸۶,۷۷۸,۱۱۵-	۱۶	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۳۹۹,۹۲۷,۲۸۶	۱۷	سود حاصل از فروش حق تقدم اوراق بهادار
(۷۰۶,۸۰۴,۷۲۴)	۱۸	زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
(۲۴۹,۳۹۳,۷۳۸)	۱۹	زیان تحقق نیافته حق تقدم اوراق بهادار
۴۵۴,۳۱۷,۰۶۴	۲۰	سود سهام
۳,۲۳۳,۱۴۲	۲۱	سایر درآمدها
<b>۴,۳۶۱,۱۱۷,۱۷۵</b>		<b>جمع درآمد ها</b>
		<b>هزینه ها</b>
(۱۹۵,۷۶۵,۳۷۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۲,۴۷۴,۹۶۳)	۲۳	سایر هزینه ها
<b>(۳۰۸,۲۴۰,۳۳۵)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۴,۰۵۲,۸۷۶,۸۴۰</b>		<b>سود خالص</b>

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۶۲,۷۳۲	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۸۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۲۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۰۵۲,۸۷۶,۸۴۰	-	سود خالص طی دوره
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	-	۲۴ سودهای اعمال شده
(۳۸۱,۳۳۱,۶۲۸)	-	۲۵ تعدیلات
<b>۱۴۰,۲۴۳,۴۰۱,۰۴۱</b>	<b>۱۴۰,۲۴۳</b>	<b>خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره</b>

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### 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 سبدهای 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](http://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:



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحد های ممتاز</u>	<u>تعداد واحد های ممتاز تحت تملک</u>	<u>درصد واحد های ممتاز تحت تملک</u>
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 حسابرسی 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 شونددگی 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 شونددگی عبارت است از تهران، خیابان پاسداران شمالی، بعد از سه راه اقدسیه نبش نارنجستان دهم پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی 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 سه‌رودی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

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



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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 (۰/۰۰۰۷۵) 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق *** *



## صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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



**صندوق سرمایه گذاری امین انصار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۱.۸۶%	۲,۶۹۲,۶۸۵,۶۷۵	۲,۵۷۶,۵۱۰,۰۰۸	بانکها و موسسات اعتباری*
۱.۸۶%	۲,۸۲۲,۲۲۰,۷۵۹	۲,۶۵۷,۱۲۸,۲۵۱	محصولات شیمیایی
۱.۸۹%	۲,۷۲۷,۰۰۰,۶۷۵	۲,۳۶۲,۳۳۰,۱۲۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-۰.۷۰%	۱,۰۰۰,۳۴۷,۲۱۸	۱,۱۶۲,۳۲۶,۳۲۲	سفرها
۲.۲۶%	۲,۷۱۲,۰۰۹,۳۰۹	۲,۸۲۲,۲۶۱,۳۲۸	خورده و ساخت قطعات
-۰.۳۸%	۶۹۹,۵۲۷,۰۲۸	۸۵۵,۲۹۱,۲۹۲	سرمایه گذاریها
۳.۵۷%	۵,۱۶۰,۸۶۱,۷۶۶	۶,۵۹۵,۲۹۸,۱۲۲	خدمات فنی و مهندسی
-۰.۳۵%	۳۶۶,۶۲۸,۰۶۹	۲۵۲,۱۹۲,۳۲۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۷۱%	۳,۹۲۰,۳۲۰,۳۸۱	۴,۱۷۶,۶۰۲,۱۱۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۴۱%	۲,۰۴۴,۹۳۸,۰۰۲	۲,۲۹۵,۵۲۲,۳۲۵	استخراج کانه های فلزی
۱.۳۸%	۲,۱۲۹,۲۵۸,۱۶۵	۲,۲۰۹,۶۵۲,۳۸۰	فلزات اساسی
<b>۱۹.۵۸%</b>	<b>۲۸,۳۱۳,۹۲۶,۲۴۷</b>	<b>۳۰,۰۰۹,۰۲۲,۰۷۰</b>	<b>جمع</b>

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

**۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت**

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش- ریال	سود متعلقه	مبلغ اسمی
۳۳.۳۵%	۴۸,۲۲۴,۰۶۵,۶۵۵	۲۶۱,۲۱۷,۶۵۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰.۴۱%	۱۵,۰۵۳,۵۳۶,۷۷۰	۶۵,۱۴۶,۷۷۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷.۲۸%	۱۰,۵۲۵,۳۵۲,۲۶۳	۲۳,۹۷۳,۱۳۶	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۸.۳۸%	۱۲,۱۱۷,۴۵۲,۵۷۳	۳۰,۱۲۹,۴۲۴	۱۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۹.۴۲%	۸۵,۹۲۰,۴۱۱,۲۶۱	۶۷۱,۵۵۶,۹۸۵	۸۶,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰



## صندوق سرمایه گذاری امین انصار

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

#### ۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تفزیل شده	نرخ تفزیل	تفزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۱,۳۴۲,۳۴۸,۵۸۴	۲۲	۱,۳۴۲,۳۴۸,۵۸۴
۲۹۷,۸۸۸,۴۹۳		۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۶,۴۲۸,۵۷۱		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۹۶,۶۶۵,۶۴۸		۱,۸۶۶,۳۴۸,۵۸۴

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار  
گسترش نفت و گاز پارسیان  
سرمایه گذاری سیه

#### ۸- سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۴۰۸,۵۹۰	-	(۷,۵۱۹,۷۸۸)	۷۰,۸۸۸,۸۰۲
۱۱۶,۱۶۴,۵۳۵	-	(۵۱,۶۹۳,۰۶۹)	۶۴,۴۷۱,۴۶۶
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	-	(۵۹,۲۱۲,۸۵۷)	۱۳۵,۳۶۰,۲۶۸

هزینه های تاسیس  
هزینه های نرم افزار

#### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۱۷۱۴۱-۸۲۴-۴۴۱۰ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی*
۲۳,۶۵۰,۹۱۱,۷۸۰	
۲۳,۶۵۰,۹۱۱,۷۸۰	

\* صندوق سرمایه گذاری امین انصار تنها دارای یک حساب سپرده کوتاه مدت می باشد.

#### ۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
۲,۵۸۰,۳۶۵,۹۵۰	شرکت کارگزاری بورس بهگزین- بابت فروش سهام
۲,۲۰۳,۹۰۷,۶۳۶	
۴,۷۸۴,۲۷۳,۵۸۶	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
۴۹,۷۰۸,۳۸۱		مدیریت
۲۵,۸۴۶,۵۷۹		ضامن
۲۶,۲۳۸,۵۳۸		متولی
۶۵,۷۷۳,۳۹۸		حق الزحمه حسابرس
۱۶۷,۵۶۶,۸۹۶		مدیر نیت

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
۲۳۱,۵۶۵,۰۴۰		حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۳,۹۵۳,۳۷۷,۵۹۲		حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت سود
۴,۱۸۴,۹۴۲,۶۳۲		

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
۵,۶۴۶,۴۲۱		ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۶۴۶,۴۲۱		



#### ۱۴ - خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱۳۰,۲۴۳,۴۰۱,۰۴۱	۱۳۰,۲۴۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۴۰,۲۴۳,۴۰۱,۰۴۱</b>	<b>۱۴۰,۲۴۳</b>	

#### ۱۵ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ریال	یادداشت	
۲,۵۷۳,۱۹۲,۹۲۱	۱۴-۱	سود سپرده بانکی
۲,۳۷۳,۴۲۳,۳۳۹	۱۴-۲	سود اوراق مشارکت
<b>۴,۹۴۶,۶۱۶,۲۶۰</b>		



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۵-۱ - سود سپرده بانکی:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه کنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۰/۰۷/۰۳	-	-	۲,۵۷۳,۱۹۲,۹۲۱	۰	۲,۵۷۳,۱۹۲,۹۲۱
			۲,۵۷۳,۱۹۲,۹۲۱	۰	۲,۵۷۳,۱۹۲,۹۲۱

سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار  
جمع

۱۵-۲ - سود اوراق مشارکت:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نرخ	سود	هزینه کنزیل	سود (زیان)
۲۰٪	۲۸۸,۴۵۰,۵۴۷	۰	۲۸۸,۴۵۰,۵۴۷
۲۰٪	۱,۶۵۸,۰۶۹,۸۷۸	۰	۱,۶۵۸,۰۶۹,۸۷۸
۲۰٪	۲۳۸,۲۸۸,۰۰۷	۰	۲۳۸,۲۸۸,۰۰۷
۲۰٪	۲۱,۶۸۹,۴۸۹	۰	۲۱,۶۸۹,۴۸۹
۲۰٪	۱۵۶,۹۲۵,۴۱۸	۰	۱۵۶,۹۲۵,۴۱۸
	۲,۳۷۳,۴۲۳,۳۳۹	۰	۲,۳۷۳,۴۲۳,۳۳۹

اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
اوراق مشارکت واسط مالی آذر  
اوراق اجاره رایتل  
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق  
اوراق اجاره بنروریک  
جمع

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مخایات	سود (زیان) فروش
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۷۲۶)	(۲۱,۵۱۲)	-	۴۷۱,۲۶۸
اوراق واسط مالی آذر (صیاس)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۲۹۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۳۶۳,۰۰۰)	(۲,۰۶۳,۵۰۰)	-	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره رایتل	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۲۲,۰۰۰)	-	(۲,۶۲۲,۰۰۰)
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۷,۰۶۸,۰۶۲,۸۷۱	(۲۵,۶۵۱,۸۷۷,۸۲۵)	(۱۲,۵۲۲,۸۲۵)	(۱۲۵,۳۳۰,۳۱۱)	۱,۱۲۰,۲۱۱,۸۰۰
بورس و ساخت قطعات	۱,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۲,۶۵۳,۰۰۰)	(۸,۶۶۱,۳۱۷)	(۸,۱۸۶,۵۰۰)	(۲۷۲,۲۰۰,۰۰۰)
خدمات فنی و مهندسی	۲۷۲,۹۲۶,۱۰۰	(۲,۰۶۲,۲۲۳,۳۵۹)	(۱,۲۰۲,۸۷۲)	(۱,۲۷۲,۶۲۰)	۶۵,۸۲۲,۳۲۸
لیزینگ نفت گاز و خدمات جنسی جز آکتشاف	۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۷,۵۸۵,۵۷۶)	(۸,۲۷۲,۵۶۰)	(۷,۸۲۰,۰۰۰)	۲۹۰,۲۰۰,۰۰۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۱۹۲,۳۳۹)	(۱,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۳,۵۰۰)	۱۲,۶۹۱,۲۵۸
مواد و محصولات دارویی	۱۳۸,۷۶۵,۷۸۶	(۱۵۰,۷۵۲,۱۲۱)	(۸۹۲,۷۷۲)	(۸۲۲,۸۲۹)	۱۶,۲۷۵,۰۶۲
سرمایه گذاریها	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۱۶۲,۷۶۲)	(۱,۲۲۲,۰۰۰)	(۱,۱۶۲,۵۰۰)	(۵۲,۶۶۰,۰۰۰)
محصولات شیمیایی	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۲,۸۸۷,۵۶۲)	(۱۱,۶۷۶,۷۸۸)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۱۲۲,۲۱۲
جمع	۱۲۲,۷۸۲,۴۸۲,۵۲۷	(۱۲۲,۳۰۶,۲۷۷,۹۳۵)	(۲۱۴,۵۶۲,۱۷۱)	(۱۶۷,۶۱۹,۹۰۸)	۲,۰۹۷,۹۲۰,۵۲۳
					(۲,۵۸۲,۶۹۸,۶۳۸)
					(۲۸۶,۷۷۸,۱۱۵)



صندوق سرمایه گذاری امین انصار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷- سود ( زیان ) حاصل از فروش حق تقدم اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
نام	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال
محصولات شیمیایی	۱,۷۰۰,۲۲۲,۵۸۰	(۱,۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۹۴,۱۸۱)	(۸,۵۰۱,۱۱۳)
جمع	۱,۷۰۰,۲۲۲,۵۸۰	(۱,۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۹۴,۱۸۱)	(۸,۵۰۱,۱۱۳)

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
نام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق اجاره پتروریگ	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۵۲,۰۰۰)	(۵۱,۷۵۲,۰۰۰)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۰,۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۷,۷۵۲,۷۴۰)	(۸,۱۱۸,۸۷۳)	۴۸۴,۱۲۸,۳۸۷
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق	۱۱,۸۲۵,۳۸۸,۰۰۰	(۱۱,۳۳۵,۲۲۳,۴۰۲)	(۹,۱۵۲,۸۵۰)	۴۸۱,۰۱۱,۷۴۸
اوراق اجاره راینل	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)
بانک ها و موسسات اعتباری	۲,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۲,۰۲۵)	۱۱۷,۹۷۵,۳۹۰
محصولات شیمیایی	۲,۸۶۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۴۵۷,۹۲۸,۲۵۱)	(۱۵,۱۴۴,۷۴۱)	۳۷۵,۵۱۴,۵۰۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۷۶۵,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۳۶۳,۳۳۰,۱۲۷)	(۱۴,۶۲۹,۳۰۵)	۳۷۶,۶۷۷,۲۴۸
مخابرات	۱۰,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۶۳,۳۲۶,۲۲۲)	(۵,۳۷۳,۵۸۲)	(۱۵۷,۹۷۹,۰۰۴)
خودرو و ساخت قطعات	۴,۱۶۱,۶۵۰,۵۰۷	(۴,۸۴۲,۴۶۱,۴۲۸)	(۱۸,۳۷۷,۴۶۰)	(۷۱۶,۵۵۸,۳۸۱)
سرمایه گذاریها	۷۰۶,۸۰۰,۰۰۰	(۸۵۵,۴۹۱,۲۹۲)	(۳,۷۳۸,۹۷۲)	(۱۵۵,۹۶۴,۲۴۴)
خدمات فنی و مهندسی	۵,۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۵۹۵,۲۹۸,۱۲۲)	(۲۷,۵۸۵,۳۳۴)	(۱,۳۳۴,۳۵۶,۳۵۶)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۷۰,۴۵۰,۰۰۰	(۳۵۴,۱۹۴,۲۳۹)	(۱,۹۵۹,۶۸۱)	۱۲,۴۴۴,۸۳۰
مواد و محصولات دارویی	۳,۹۶۱,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۱۷۶,۶۰۳,۱۱۷)	(۲۰,۸۵۴,۴۱۹)	(۲۵۶,۲۴۲,۸۳۶)
استخراج کانه های فلزی	۲,۰۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹۵,۵۴۳,۴۴۵)	(۱۰,۹۳۰,۱۹۸)	(۲۵۰,۶۰۴,۵۴۳)
فلزات اساسی	۲,۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۹,۶۵۴,۲۸۰)	(۱۱,۴۳۴,۳۳۵)	(۲۷۰,۳۹۶,۱۱۵)
جمع	۱۰۴,۷۶۴,۶۰۲,۵۰۷	(۱۰۵,۵۲۲,۳۱۱,۸۶۹)	(۱۶۵,۲۸۵,۰۴۲)	(۷۰۶,۸۰۴,۷۲۴)

۱۹- سود و زیان تحقق نیافته حق تقدم اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
نام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
خودرو و ساخت قطعات	۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	(۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۲,۷۳۸)	(۲۴۹,۳۹۳,۷۳۸)
جمع	۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	(۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۲,۷۳۸)	(۲۴۹,۳۹۳,۷۳۸)

۲۰- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
نام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع ریال
محصولات شیمیایی				۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۱۱۱,۵۰۷)
سرمایه گذاریها				۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۷۱,۴۲۹)
جمع				۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۶۸۲,۹۳۶)



صندوق سرمایه گذاری امین انصار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۲۳۳,۱۴۲	سایر درآمدها
۳,۲۳۳,۱۴۲	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۴۴,۰۰۱,۲۸۱	مدیر
۲۵,۸۴۶,۵۷۹	متولی
۲۵,۹۱۷,۵۱۲	حسابرس
۱۹۵,۷۶۵,۳۷۲	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۰۹۹,۷۲۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴۹,۷۰۸,۳۸۱	هزینه کارمزد ضامن
۷,۵۱۹,۷۸۸	استهلاک هزینه های تاسیس
۵۱,۶۹۳,۰۶۹	استهلاک هزینه های نرم افزار
۴۵۴,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۱۱۲,۴۷۴,۹۶۳	

۲۴- اعمال سود

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	سود سه ماهه چهارم سال
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(۳۸۱,۳۳۱,۶۲۸)	تعدیلات
(۳۸۱,۳۳۱,۶۲۸)	



## صندوق سرمایه گذاری امین انصار

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

#### ۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲.۸۵%	۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای داوود رزاقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای سید علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	خانم ساره مجیدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴.۲۸%	۶,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی

#### ۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
ممانده (بدهی) - ریال	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق	۱۹,۳۲۴,۷۱۳,۵۹۴	معاملات متعدد طی دوره
				(۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵)

#### ۲۹- 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.