



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی عادی صندوق صندوق سرمایه گذاری امین انصار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 گونه ای 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 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 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 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 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و سپرده بانکی منتشره توسط یک ناشر (حداکثر تا ۴۰ درصد از داراییهای صندوق) و تضمین شده توسط یک ضامن (حداکثر معادل ۳۰ درصد از داراییهای صندوق) در ارتباط با اوراق مشارکت اجاره مینا و سپرده بانکی نزد بانک انصار و همچنین حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۲۰ درصد از داراییهای صندوق در ارتباط با سهام شرکتهای پارس دارو (۳۱ درصد)، بانک حکمت ایرانیان (۲۸ درصد) و فولاد مبارکه (۲۸ درصد)، رعایت نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷- 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 بند ۵ فوق، رویه‌های کنترل داخلی صندوق از کفایت لازم برخوردار است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ 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

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

۱۰- 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 حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق، جلب نگردیده است.

۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۳

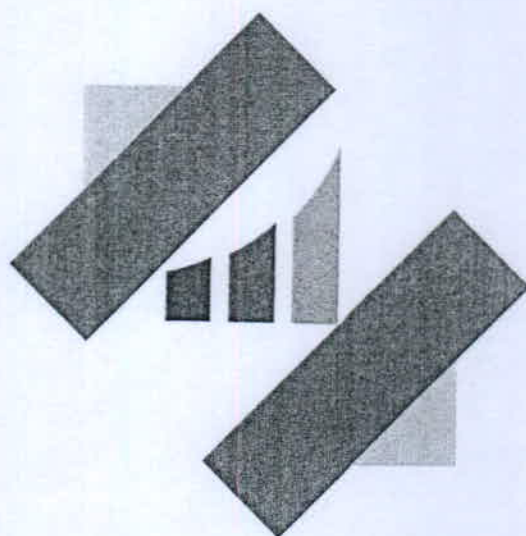
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰



مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین انصار

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	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 انصار 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 ۲۸/۱۰/۱۳۹۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده
آقای علی سنگینیان

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه امین

ارکان صندوق
مدیر صندوق

۹
آقای محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳



۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
داراییها:		
۱۶,۹۱۴,۶۷۸,۳۳۷	۸۶,۶۸۳,۲۸۹	۵ سرمایه گذاری در سهام
.	۲۵,۰۳۴,۵۲۸,۲۵۲	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۶۱,۹۳۷,۸۲۸	۷ حسابهای دریافتنی
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹	۸ سایر داراییها
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۹ موجودی نقد
۷۹,۴۳۴,۵۷۴,۸۴۱	۴۹,۳۲۰,۵۴۳,۸۰۰	جمع داراییها
بدهیها:		
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۲,۵۴۶,۶۹۶	۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵	.	۱۳ جاری کارگزاران
۱۶,۷۰۲,۵۹۱,۴۲۷	۲,۵۶۲,۵۳۰,۷۹۷	جمع بدهیها
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۱۴ خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است (مستندین رسمی)



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها +
۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۵۵	۱۵,۸۶۴,۲۹۲,۴۵۵	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۸۰۹,۰۸۷,۰۹۵	(۴,۹۸۰,۴۳۸,۳۰۷)	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
-	(۲۹۸,۰۴۰,۳۸۴)	۱۷	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم اوراق بهادار
۲,۸۶۴,۶۷۳,۵۱۶	(۱۹,۲۳۲,۶۹۸)	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
-	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سود سهام
۱,۶۴۰	۳,۲۳۳,۱۶۴	۲۰	سایر درآمدها
۱۳,۶۲۵,۱۴۴,۹۸۶	۱۱,۰۹۳,۸۱۴,۲۳۰		جمع درآمد ها
			هزینه ها -
(۲۹۸,۱۹۷,۴۵۱)	(۶۲۶,۷۶۱,۸۸۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۳,۴۸۱,۵۷۱)	(۲۴۵,۰۴۵,۸۰۷)	۲۲	سایر هزینه ها
(۴۰۱,۶۷۹,۰۲۲)	(۸۷۱,۸۰۷,۶۹۶)		جمع هزینه ها
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴	۱۰,۲۲۲,۰۰۶,۵۳۴		سود خالص

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		واحد های سرمایه گذاری ابتدای سال / دوره
ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
-	۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۶۲,۷۳۲	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
۷۵,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۲۴	سود خالص طی سال / دوره
(۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۱۹۸)	سودهای اعمال شده
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴	۱۰,۲۲۲,۰۰۶,۵۳۴		تغیلات
(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۲۸)	(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۲۵۸)	۲۳	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال / دوره
۲,۴۱۲,۳۱۳,۷۷۸	۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	۲۴	
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳		



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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 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 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 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 سهروردی 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

سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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 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.

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 بر اساس 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





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 مثبت 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 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 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. نظریه اینکه مطابق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تراز نامه 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 انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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:

صنعت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	خالص ارزش فروش ریال	خالص ارزش فروش ریال
رابطه گری های مالی	۳۶,۲۷۲,۰۶۲	۲۶,۴۵۱,۵۷۸
	۰۳,۵۱٪	۰۳,۵۱٪
سیمان آفک گچ	۳۷,۶۸۲,۲۵۰	۴۰,۲۳۱,۷۱۱
	۲۶,۴۱٪	۲۶,۴۱٪
بانکها و موسسات اعتباری*	۰	۰
	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
محصولات شیمیایی	۰	۰
	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت فسیلی	۰	۰
	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
مخابرات	۰	۰
	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۰	۰
	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
استخراج نفت، گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف	۰	۰
	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
غذای اساسی	۰	۰
	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
	۱۶,۹۱۴,۶۷۸,۳۳۷	۸۶,۶۸۳,۲۸۹
	۱۰۰,۰۰٪	۱۰۰,۰۰٪

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش - ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش - ریال
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰ درصد	۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۱,۶۸۴	۹,۹۹۶,۴۱۷,۱۶۴	۳۹,۹۳٪	۰
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰ درصد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۲۱,۰۹۹	۱۵,۰۳۸,۱۱۱,۰۹۹	۶۰,۰۷٪	۰
				۱۱-		
		۲۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۶۲,۷۸۳	۲۵,۰۳۴,۵۲۸,۲۵۲	۱۰۰,۰۰٪	۰





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۲۸,۱۱۷,۱۰۴	۲۲	۲۸,۶۰۸,۵۷۶	۲۸,۶۰۸,۵۷۶
	۱,۳۱۹	۲۲	۱,۳۳۳	۱,۳۳۳
	۳۳,۶۹۶,۹۴۴	۲۵	۳۳,۶۹۶,۹۴۴	۳۳,۶۹۶,۹۴۴
	۱۲۲,۴۶۱		۱۲۲,۴۶۱	۱۲۲,۴۶۱
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۶۱,۹۳۷,۸۲۸		۶۲,۴۲۹,۳۰۴	۶۲,۴۲۹,۳۰۴

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

حسابهای دریافتنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری ۷-۱

حسابهای دریافتنی بابت مابه التفاوت واریز و صدور واحد

۷-۱ طلب از سرمایه گذاران به مبلغ ۳۳,۶۹۶,۹۴۴ ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه گذاران میباشد و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول نشده است.

۸- سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۴۰۸,۵۹۰	۵۳,۰۷۷,۷۰۰	(۳۱,۳۲۰,۸۹۰)	۵,۹۹۰,۰۰۰	۷۸,۴۰۸,۵۹۰
۱۱۶,۱۶۴,۵۳۵	۱۴۶,۹۱۰,۳۵۹	(۲۰۳,۰۱۶,۷۰۱)	۲۳۳,۷۵۳,۴۲۵	۱۱۶,۱۶۴,۵۳۵
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	۱۹۹,۹۸۸,۰۵۹	(۲۳۴,۳۳۷,۵۹۱)	۲۳۹,۷۴۳,۴۲۵	۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵

هزینه های تأسیس

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۰-۸۲۴-۸۴۱۷۱۴۱-۱ نزد بانک انصار شعبه نارنجستان*
-	۱۰۰,۰۰۰	موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۰-۸۲۶-۸۴۱۷۱۴۱-۱ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی*
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	

⑤ صندوق سرمایه گذاری امین انصار تنها دارای یک حساب سپرده کوتاه مدت می باشد.



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳



۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۸,۴۳۰,۶۱۳	۴۲,۹۳۶,۱۸۵	مدیریت
۵۴,۹۶۲,۸۹۷	۳۴,۷۴۵,۶۹۵	متولی
۴۷,۹۱۷,۸۱۵	۸,۳۵۹,۰۴۱	ضامن
۵۳,۳۲۱,۰۲۶	۵۲,۵۳۹,۴۱۹	حق الزحمه حسابرس
۵,۷۴۰,۶۷۱	۷۳,۷۱۱,۷۳۹	مدیر ثبت
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۵۸,۶۸۷,۹۴۸	-	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور، بطلان و مابه تفاوت واریزی
۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶	۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت سود
۷۹,۴۳۳,۰۰۰	-	حسابهای پرداختی به مدیر بابت انجام هزینه
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۴۶,۶۹۶	۱۲,۰۱۱,۴۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۴۶,۶۹۶	۱۲,۰۱۱,۴۱۲	

۱۳- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۴۹,۱۶۸,۴۷۴	-	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام
(۱,۴۰۰,۴۴۰,۰۸۹)	-	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵	۰	





۱۴- خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۵۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۳۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۳۶,۷۵۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۴۶,۷۵۸

واحد های سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی ششمه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵	۷,۲۸۰,۵۸۴,۲۵۹	۱۵-۱
۸۰,۷۸۹,۴۸۰	۸,۵۸۳,۷۰۸,۱۹۶	۱۵-۲
۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۵۵	۱۵,۸۶۴,۲۹۲,۴۵۵	

سود سپرده بانکی
 سود اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش‌ماهه و ۱۵ روزه منتهی
به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۰/۰۷/۰۳	-	-	۶,۹۱۸,۶۸۸,۸۴۴	۴۹۱,۴۷۲	۶,۹۱۸,۱۹۷,۳۷۲	۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵
			۳۶۲,۳۸۶,۸۹۱	۴	۳۶۲,۳۸۶,۸۸۷	
			۷,۲۸۱,۰۷۵,۷۳۵	۴۹۱,۴۷۶	۷,۲۸۰,۵۸۴,۲۵۹	۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵

سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار
سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار
جمع

۲- سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش‌ماهه و ۱۵ روزه منتهی
به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

نرخ	سود	هزینه تنزیل	سود (زیان)	سود (زیان)
۲۰٪	۱,۷۹۱,۸۳۸,۲۹۵	-	۱,۷۹۱,۸۳۸,۲۹۵	-
۲۰٪	۱,۶۵۸,۰۶۹,۸۷۸	-	۱,۶۵۸,۰۶۹,۸۷۸	-
۲۰٪	۱,۰۸۶,۲۰۹,۷۲۹	-	۱,۰۸۶,۲۰۹,۷۲۹	-
۲۰٪	۳,۰۹۵,۶۳۲,۴۱۰	-	۳,۰۹۵,۶۳۲,۴۱۰	-
۲۰٪	۵۳,۴۰۷,۵۰۳	-	۵۳,۴۰۷,۵۰۳	-
۲۰٪	-	-	-	۸۰,۷۸۹,۴۸۰
۲۰٪	۸۹۸,۵۵۰,۳۸۱	-	۸۹۸,۵۵۰,۳۸۱	-
	۸,۵۸۳,۷۰۸,۱۹۶	-	۸,۵۸۳,۷۰۸,۱۹۶	۸۰,۷۸۹,۴۸۰

اوراق مشارکت شهرداری شیراز
اوراق مشارکت واسط مالی آذر
اوراق اجاره رایتل
اوراق مشارکت واسط مالی مهر
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
اوراق مشارکت واسط مالی اردبیهشت
اوراق اجاره پتروریگ
جمع

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش‌ماهه و ۱۵ روزه منتهی
به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
انصراف کله های فلزی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۲۳۲,۸۲۲	(۲,۲۹۵,۵۲۴,۳۴۵)	(۱۰,۷۳۹,۱۳۴)	(۱۰,۱۵۱,۱۶۹)	۱,۴۱۴,۳۰۷,۵۶۷	۱,۴۱۴,۳۰۷,۵۶۷
انصراف نفت گاز و خدمات چینی عز آکشاف	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۱,۰۸۱,۳۷۰)	(۸,۲۷۳,۵۶۰)	(۷,۸۲۰,۰۰۰)	۱۶,۸۲۵,۰۷۰	۱۶,۸۲۵,۰۷۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹,۳۹۲,۵۷۸	۳۳,۳۰۳,۲۴۴,۵۶۹	(۳۲,۷۳۲,۸۲۵,۱۱۵)	(۱۷۳,۵۱۶,۸۱۳)	(۱۶۶,۵۱۶,۱۰۹)	۲۳,۰۳۶,۵۲۲	۲۳,۰۳۶,۵۲۲
حمل و نقل آبی	۳۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰,۸۶۰	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۲۴,۹۴۹)	(۹۰۰,۰۰۰)	۱۷,۷۳۹,۸۳۹	۱۷,۷۳۹,۸۳۹
خدمات فنی و مهندسی	۶۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۸,۳۵۰,۰۶۹	(۶,۵۹۵,۲۹۸,۱۲۴)	(۲۲,۷۴۳,۲۷۳)	(۲۲,۴۴۱,۷۵۱)	(۲,۱۵۳,۱۳۳,۱۷۷)	(۲,۱۵۳,۱۳۳,۱۷۷)
خودرو و ساخت قطعات	۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۸,۶۷۹,۵۷۳	(۶,۷۳۵,۱۱۵,۳۳۷)	(۲۸,۷۱۷,۷۱۹)	(۲۷,۱۲۴,۳۹۹)	(۱,۶۶۲,۲۹۶,۷۸۲)	(۱,۶۶۲,۲۹۶,۷۸۲)
سرمایه گذاریها	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۶۳۲,۷۶۸	(۱,۳۵۴,۱۸۷,۸۰۶)	(۶,۲۶۱,۹۱۷)	(۵,۹۱۸,۱۶۵)	(۱۸۲,۷۳۳,۶۲۰)	(۱۸۲,۷۳۳,۶۲۰)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۷۵۰,۰۰۰	(۷۰۸,۳۸۸,۴۷۸)	(۳,۹۱۸,۵۶۷)	(۳,۷۰۳,۷۵۰)	۶۴,۷۳۹,۲۰۵	۶۴,۷۳۹,۲۰۵
بخش برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۸۵۰۰	۲۷۴,۹۲۶,۱۰۰	(۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹)	(۱,۴۰۴,۸۷۳)	(۱,۳۷۴,۶۳۰)	۸۵,۸۲۳,۲۴۸	۸۵,۸۲۳,۲۴۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱۰,۳۰۰	۲,۱۵۲,۳۹۷,۳۲۲	(۲,۸۶۱,۲۴۵,۷۲۰)	(۱۵,۶۲۸,۷۵۲)	(۱۴,۷۷۱,۹۸۱)	۶۲,۷۵۰,۷۸۱	۶۲,۷۵۰,۷۸۱
قطران لسانی	۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۱۴۴,۸۷۱	(۳,۰۱۵,۳۹۴,۹۹۳)	(۱۴,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۳,۶۲۵,۷۱۳)	(۳۱۸,۲۹۳,۸۳۹)	(۳۱۸,۲۹۳,۸۳۹)
محصولات شیمیایی	۷۵۴,۸۰۰	۶,۸۷۱,۹۲۳,۲۰۱	(۷,۶۵۴,۳۱۴,۱۶۹)	(۳۶,۳۵۲,۴۸۱)	(۳۴,۵۵۹,۱۶۷)	(۵۵۴,۲۰۳,۰۶۶)	(۵۵۴,۲۰۳,۰۶۶)
مخلفات	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۶,۹۰۳,۳۵۱)	(۵,۶۹۸,۹۱۵)	(۵,۳۸۶,۵۰۰)	(۱۰,۶۸۸,۸۶۶)	(۱۰,۶۸۸,۸۶۶)
مواد و محصولات فلزی	۱۶۱,۰۰۰	۵,۵۲۲,۷۶۵,۷۸۶	(۵,۸۰۵,۳۴۲,۲۵۲)	(۲۹,۲۱۵,۴۳۲)	(۲۷,۶۱۳,۸۲۵)	(۳۳۹,۰۵۷۲۸)	(۳۳۹,۰۵۷۲۸)
سیمان آهک گچ	-	-	-	-	-	-	-
اوراق اجاره پتروریگ	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۲۸,۳۷۰)	(۲۰,۸۲۸,۳۷۰)	(۲۸,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۷۰,۰۰۰)
اوراق اجاره رایتل	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۵۴,۰۰۰)	(۱۶,۳۵۴,۰۰۰)	(۲۷,۱۴۴,۰۰۰)	(۲۷,۱۴۴,۰۰۰)
لیزینگ ایران و شرق	۱۶,۳۲۷	۱۶,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۳۸,۵۳۴,۰۰۰)	(۱۲,۸۳۰,۵۹۸)	(۱۲,۸۳۰,۵۹۸)	۲۴۵,۳۱۶,۰۰۰	۲۴۵,۳۱۶,۰۰۰
شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)
اوراق اجاره مینا به ماهه	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۶۹۰,۴۳۶)	(۳۰,۶۹۰,۴۳۶)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۲۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۵۲)	(۲۲,۱۵۲)	۴۲۲,۵۲۸	۴۲۲,۵۲۸
واسط مالی اردبیهشت (ذماهان)	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۲۶۱,۹۷۸,۸۳۴,۶۱۱	(۲۶۶,۱۵۶,۵۵۴,۵۴۶)	(۴۶۰,۹۸۶,۷۰۹)	(۳۴۱,۷۳۱,۶۶۳)	(۴,۹۸۰,۴۳۸,۳۰۷)	(۴,۹۸۰,۴۳۸,۳۰۷)



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
خودرو و ساخت قطعات	۳۷۵,۰۰۰	۳۵۸,۶۲۵,۰۰۰	(۸۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۲۶,۱۲۷)	(۲,۲۹۳,۱۲۵)	ریال	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
محصولات شیمیایی	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۲۲۲,۵۸۰	(۱,۵۹۹,۱۷۳,۴۱۸)	(۸,۹۴۴,۱۸۱)	(۸,۵۰۱,۱۱۳)	ریال	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
جمع		۲,۱۵۸,۸۴۷,۵۸۰	(۲,۴۳۴,۶۷۳,۴۱۸)	(۱۱,۴۲۰,۳۰۸)	(۱۰,۷۹۴,۲۳۸)	(۲۹۸,۰۴۰,۳۸۴)	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

نام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
سیمان آهک گچ	۴۰,۶۵۰,۰۰۰	(۳۷,۶۸۲,۲۵۰)	(۲۱۵,۰۳۹)	(۲۰۳,۲۵۰)	۲,۵۴۹,۴۶۱	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
واسطه گری های مالی	۴۶,۹۲۶,۰۰۰	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	(۲۳۹,۷۹۲)	(۲۳۴,۶۳۰)	۹,۹۷۹,۵۱۶	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۹,۹۸۰,۰۰۰	(۹,۹۸۷,۲۴۵,۴۸۰)	(۷,۷۲۴,۵۲۰)	-	(۱۴,۹۷۰,۰۰۰)	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
اوراق اجاره رایتل	-	-	-	-	(۱۱)	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
اوراق اجاره مینا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۵۱۸,۶۶۴)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	-	(۱۶,۷۹۱,۶۶۴)	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
بانک ها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
مخابرات	-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
فلزات اساسی	-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
جمع	۲۵,۰۶۷,۵۷۶,۰۰۰	(۲۵,۰۶۶,۵۸۱,۴۵۶)	(۱۹,۷۸۹,۳۵۱)	(۴۳۷,۸۸۰)	(۱۹,۲۳۲,۶۹۸)	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام

نام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام تنزیل شده	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
محصولات شیمیایی (نفت و گاز پارسیان)	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
سرمایه گذاریها (سرمایه گذاری سپه)	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
جمع				۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳





۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
۳,۲۳۳,۱۶۴	۱,۶۴۰
۳,۲۳۳,۱۶۴	۱,۶۴۰

سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
۳۲۹,۸۲۴,۸۲۴	۱۴۱,۹۹۵,۷۱۳
۱۰۷,۷۸۶,۰۴۷	۴۷,۹۱۷,۸۱۵
۸۲,۹۳۲,۶۲۵	۵۴,۹۶۲,۸۹۷
۱۰۶,۲۱۸,۳۹۳	۵۳,۳۲۱,۰۲۶
۶۲۶,۷۶۱,۸۸۹	۲۹۸,۱۹۷,۴۵۱

مدیر

متولی

هزینه کارمزد ضامن

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
۹,۴۶۴,۷۱۶	۲,۵۴۶,۶۹۶
۳۱,۳۲۰,۸۹۰	۵,۰۵۲,۴۱۰
۲۰۳,۰۱۶,۷۰۱	۹۵,۸۳۵,۴۶۵
۱,۲۴۳,۵۰۰	۴۷,۰۰۰
۲۴۵,۰۴۵,۸۰۷	۱۰۳,۴۸۱,۵۷۱

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

استهلاک هزینه های تأسیس

استهلاک هزینه های نرم افزار

کارمزد خدمات بانکی

۲۳- اعمال سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	(۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲)
(۱,۲۷۵,۰۹۴,۸۴۲)	(۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶)
(۳,۴۰۹,۱۷۰,۵۲۵)	.
(۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶)	.
(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۲۵۸)	(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۲۸)

سود سه ماهه اول

سود سه ماهه دوم

سود سه ماهه سوم

سود سه ماهه چهارم

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸

تعدیلات





صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۵ ماهه و

۱۵ روزه منتهی

به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	۸.۵۵%	۴,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۱۱%	۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۱۱%	۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبیلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۱۱%	۵۰
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۶,۰۰۰	۱۲.۸۳%	۶,۰۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)- ریال
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق	۳۱۷,۰۸۹,۳۳۳,۱۴۸	معاملات متعدد طی دوره	در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت کارگزاری بورس بهگزین		خرید و فروش اوراق	۳۱,۹۱۶,۵۱۵,۸۷۵	معاملات متعدد طی دوره	

۲۸- 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.

