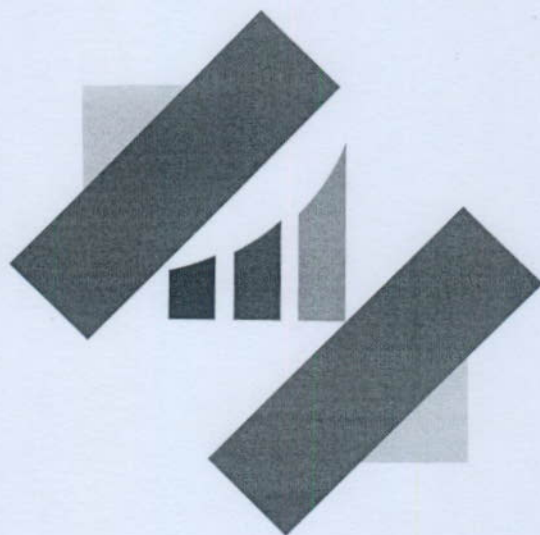




صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹



صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 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 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 ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای علی سنگینیان

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

آقای محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶,۶۸۳,۲۸۹	.	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲۵,۰۳۴,۵۲۸,۲۵۲	۲۵,۶۹۲,۶۲۱,۵۷۷	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶۱,۹۳۷,۸۲۸	۲۵۴,۳۱۶,۶۴۰	۷ حسابهای دریافتنی
۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹	۱۶۵,۰۳۳,۷۱۵	۸ سایر داراییها
۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۱۱,۶۰۲,۲۶۱,۵۰۰	۹ موجودی نقد
.	۹۱,۶۱۵,۵۳۴	۱۰ جاری کارگزاران
۴۹,۳۲۰,۵۴۳,۸۰۰	۳۷,۸۰۵,۸۴۸,۹۶۶	جمع داراییها
۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	۱۳۸,۲۳۷,۹۲۶	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۶۴۹,۲۷۱,۹۱۵	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۱۲,۳۳۰,۸۴۵	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۵۶۲,۵۳۰,۷۹۷	۷۹۹,۸۴۰,۶۸۶	جمع بدهیها
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۳۷,۰۰۶,۰۰۸,۲۸۰	۱۴ خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال		
۱۵,۸۶۴,۳۹۲,۴۵۵	۲,۱۱۰,۸۵۲,۴۵۴	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۴,۹۸۰,۴۳۸,۳۰۷)	۱۳,۱۹۸,۵۳۶	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۹۸,۰۴۰,۳۸۴)	.	۱۷	سود حاصل از فروش حق تقدم اوراق بهادار
(۱۹,۲۳۲,۶۹۸)	(۵,۷۳۳,۲۵۱)	۱۸	سود تحقق نیافته اوراق بهادار
۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹	سود سهام
۳,۲۳۳,۱۶۴	۴	۲۰	سایر درآمدها
۱۱,۰۹۳,۸۱۴,۲۳۰	۲,۱۱۸,۳۱۷,۷۴۳		جمع درآمد ها
			هزینه ها
(۶۲۶,۷۶۱,۸۸۹)	(۷۹,۲۹۶,۱۵۷)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۵,۰۴۵,۸۰۷)	(۷۶,۸۰۷,۲۵۲)	۲۲	سایر هزینه ها
(۸۷۱,۸۰۷,۶۹۶)	(۱۵۶,۱۰۳,۴۰۹)		جمع هزینه ها
۱۰,۲۲۲,۰۰۶,۵۳۴	۱,۹۶۲,۲۱۴,۳۳۴		سود خالص

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
ریال	ریال		
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۴۶,۷۵۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۷,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۲۹)	سود خالص طی دوره
۱۰,۲۲۲,۰۰۶,۵۳۴	۱,۹۶۲,۲۱۴,۳۳۴		سودهای اعمال شده
(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۳۵۸)	(۱,۸۹۱,۷۵۶,۸۸۱)	۲۳	تعدیلات
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	(۷۰,۴۶۲,۱۷۶)	۲۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۳۷,۰۰۶,۰۰۸,۲۸۰		

نسخه
صندوق سرمایه گذاری امین انصار

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. سال مالی صندوق از اول دی ماه هر سال در تاریخ ۳۰ آذر ماه سال بعد می باشد.

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:



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 سه‌وردی 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.



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 ۱۳۹۳

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 ۳۰۰ 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 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 ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۲۵۱,۵۷۸	۰.۰۰٪	۰	
۲۰,۲۳۱,۷۱۱	۰.۰۰٪	۰	سایر راننده گری های مالی
۸۶,۶۸۳,۲۸۹	۰.۰۰٪	۰	سیمان گچ و آهک
		جمع *	

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش - ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش - ریال	سود منتقله	مبلغ انسی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۹,۹۹۶,۴۱۷,۱۶۴	۲۶.۵۳٪	۱۰,۰۳۱,۳۳۷,۳۷۱	۵۹,۰۶۱,۸۹۱	۹,۹۷۲,۳۷۵,۴۸۰	۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۲/۲۵
	۲۱.۲۳٪	۱۵,۶۶۱,۲۸۴,۲۰۶	۵۲۷,۰۵۱,۶۸۴	۱۵,۱۱۴,۲۳۲,۵۲۲	۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۱۵,۰۳۸,۱۱۱,۰۹۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۴۰ درصد	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۱۱-	۰.۰۰٪	۰				
۲۵,۰۳۴,۵۲۸,۲۵۲	۶۷.۹۶٪	۲۵,۶۹۲,۶۲۱,۵۷۷	۶۰۶,۱۱۳,۵۷۵	۲۵,۰۸۶,۵۰۸,۰۰۲		

اوراق مشارکت شیراز

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق اجاره مینا

اوراق اجاره راپتل



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۸,۱۱۷,۱۰۴	۲۲۲,۲۱۹,۳۴۱	۲۲	۲۲۲,۲۱۹,۳۴۱
۱,۳۱۹	۴۸۴	۲۲	۲۸۶
۳۳,۶۹۶,۹۴۴	۹,۳۸۱,۸۴۸	-	۹,۳۸۱,۸۴۸
۱۲۲,۴۶۱	۱۳۴,۹۳۵		۱۳۴,۹۳۵
	۲۲,۵۸۰,۰۳۲		۲۲,۵۸۰,۰۳۲
۶۱,۹۳۷,۸۲۸	۲۵۴,۳۱۶,۶۴۰		۲۵۴,۳۱۶,۶۴۲

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

حسابهای دریافتنی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

حسابهای دریافتنی بابت مابه التفاوت واریز و صدور واحد

دریافتنی از مدیر

۸- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۰۷۷,۷۰۰	۴۹,۴۰۶,۰۹۴	(۸,۶۷۱,۶۰۶)	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۹۰۱,۲۵۹	۱۱۵,۶۲۷,۶۲۱	(۶۷,۵۲۰,۲۱۳)	۳۶,۲۴۶,۵۷۵
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	۱۶۵,۰۳۳,۷۱۵	(۷۶,۱۹۱,۸۱۹)	۴۱,۲۴۶,۵۷۵

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳,۹۳۷,۳۱۵,۴۷۲	۱۱,۶۰۲,۱۶۱,۵۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۱۱,۶۰۲,۲۶۱,۵۰۰

موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۴۴۱ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی*

موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۶-۸۲۱۷۱۴۱-۴۴۱ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی*

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

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵)	۹۱,۶۱۵,۵۳۴
(۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵)	۹۱,۶۱۵,۵۳۴

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام

شرکت کارگزاری بورس بهگزین- بابت فروش سهام



۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲,۹۳۶,۱۸۵	۱۲,۷۲۱,۰۳۶	مدیریت
۳۴,۷۴۵,۶۹۵	۲۶,۳۳۴,۲۱۰	متولی
۸,۳۵۹,۰۴۱	۱۶۶,۵۱۳	ضامن
۵۲,۵۳۹,۴۱۹	۲۴,۸۸۴,۵۹۱	حق الزحمه حسابرس
۷۳,۷۱۱,۷۳۹	۷۴,۱۳۱,۵۷۶	مدیر ثبت
۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	۱۳۸,۲۳۷,۹۲۶	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۵۸۸,۰۲۵,۳۴۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت سود
.	۴۱,۲۴۶,۵۷۵	حسابهای پرداختی به مدیر بابت انجام هزینه
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت واریزی نامشخص
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۶۴۹,۲۷۱,۹۱۵	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۱۲,۳۳۰,۸۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۱۲,۳۳۰,۸۴۵	



۱۴- خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۳۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۲۷,۰۰۶,۰۰۸,۲۸۰	۲۷,۰۰۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۳۷,۰۰۶,۰۰۸,۲۸۰	۳۷,۰۰۶

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۲۸۰,۵۸۴,۲۵۹	۷۸۵,۱۵۹,۴۳۴	۱۵-۱
۸,۵۸۳,۷۰۸,۱۹۶	۱,۳۲۵,۶۹۳,۰۲۰	۱۵-۲
۱۵,۸۶۴,۲۹۲,۴۵۵	۲,۱۱۰,۸۵۲,۴۵۴	

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

۱-۱۵- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تزییل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
۱۳۹۳/۰۷/۰۳	-	-	۷۸۵,۹۸۴,۶۲۶	۸۲۷,۶۴۲	۷۸۵,۱۵۶,۹۸۴	۶,۹۱۸,۱۹۷,۳۷۲
			۲,۴۵۲	۲	۲,۴۵۰	۳۶۲,۳۸۶,۸۸۷
			۷۸۵,۹۸۷,۰۷۸	۸۲۷,۶۴۴	۷۸۵,۱۵۹,۴۳۴	۷,۲۸۰,۵۸۴,۲۵۹

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

۲-۱۵- سود اوراق مشارکت:

نرخ	سود	هزینه تزییل	سود (زیان)	سود (زیان)
۲۰٪	۵۴۰,۶۰۴,۸۸۳	-	۵۴۰,۶۰۴,۸۸۳	۱,۷۹۱,۸۳۸,۲۹۵
۲۰٪	-	-	-	۱,۶۵۸,۰۶۹,۸۷۸
۲۰٪	-	-	-	۱,۰۸۶,۲۰۹,۷۲۹
۲۰٪	۷۴۸,۱۹۵,۲۳۳	-	۷۴۸,۱۹۵,۲۳۳	۳,۰۹۵,۶۳۲,۴۱۰
۲۰٪	-	-	-	۵۲,۴۰۷,۵۰۳
۲۰٪	۳۶,۸۹۲,۹۰۴	-	۳۶,۸۹۲,۹۰۴	-
۲۰٪	-	-	-	۸۹۸,۵۵۰,۳۸۱
	۱,۳۲۵,۶۹۳,۰۲۰	-	۱,۳۲۵,۶۹۳,۰۲۰	۸,۵۸۳,۷۰۸,۱۹۶

اوراق مشارکت شهرداری شیراز
اوراق مشارکت واسط مالی آذر
اوراق اجاره راینل
اوراق مشارکت واسط مالی مهر
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
اوراق مشارکت پرشیا
اوراق اجاره پتروریگ
جمع

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

نام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت	-	-	-	-	-	-	۴۲۲,۵۲۸
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۴۰۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی آذر (صهارس)	-	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۳۷۰)
اوراق اجاره پتروریگ	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۳۱۶,۰۰۰
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۱۴۲,۰۰۰)
اوراق اجاره راینل	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۶۹۰,۳۳۶)
اوراق مشارکت مینا	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۱۸۱,۶۶۴)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	-	(۱۶,۷۹۱,۶۶۴)	-
استخراج کتله های نظری	-	-	-	-	-	-	(۲۸۶,۲۰۰,۶۱۶)
استخراج نفت گاز خدمات جنبی جز کشف	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۲۵,۰۷۰
بانک ها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۳۹,۲۰۵
چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۱۷,۸۳۹
حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۵۳,۱۳۳,۱۷۷)
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۴,۲۱۶,۷۸۳)
هودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-	-	(۱۸۲,۷۴۴,۶۲۰)
سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	-	-	۶۵,۸۲۳,۲۲۸
عرضه برق گاز بخار و آب گرم	-	-	-	-	-	-	۶۲,۷۵۰,۷۸۱
فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای	-	-	-	-	-	-	(۳۱۸,۲۹۴,۸۳۹)
فزارات اساسی	-	-	-	-	-	-	(۸۵۲,۲۰۳,۰۶۶)
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۸۸,۸۶۶)
مطبرات	-	-	-	-	-	-	(۳۳۹,۴۰۵,۷۲۸)
مواد و محصولات دارویی	۲۵,۰۰۰	۳۷,۲۵۰,۰۰۰	(۳۵,۱۳۲,۷۸۹)	(۱۹۷,۰۵۲)	(۱۸۶,۲۵۰)	۱,۷۳۳,۹۰۹	-
سنگ آهک و گچ	۲۲,۰۰۰	۵۵,۳۰۸,۰۰۰	(۲۶,۴۹۲,۵۴۶)	(۲۸۲,۶۳۳)	(۲۷۶,۵۴۰)	۲۸,۲۵۶,۲۹۱	-
سایر واسطه گری های مالی	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۸۰,۴۳۸,۳۰۷)
جمع	-	۱۵,۰۹۲,۵۵۸,۰۰۰	(۱۵,۰۶۶,۸۰۶,۹۹۹)	(۱۲,۰۸۹,۶۷۵)	(۴۶۲,۷۹۰)	۱۳,۱۹۸,۵۳۶	-



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه

ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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

نام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
خودرو و ساخت قطعات							
محصولات شیمیایی							
جمع		*	*	*	*	*	

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

نام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۷,۲۴۵,۴۸۰)	(۷,۷۲۴,۵۲۰)	-	(۱۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۷۰,۰۰۰)	
اوراق اجاره رایتل	*	*	*	-	(۱۱)	(۱۱)	
اوراق مشارکت پرشیا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۳۴,۲۷۹,۵۱۶)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	-	(۱۴۵,۸۸۹,۵۱۶)	(۱۴۵,۸۸۹,۵۱۶)	
اوراق اجاره مینا	*	*	*	-	*	*	
واسطه گری مالی	*	*	*	-	*	*	
سیمان آهک گچ	*	*	*	-	*	*	
جمع	۲۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۲۱,۵۲۴,۹۹۶)	(۱۹,۳۳۴,۵۲۰)	-	(۱۶۰,۸۵۹,۵۲۷)	(۱۶۰,۸۵۹,۵۲۷)	
تعدیلات ناشی از ارزش یابی اوراق مشارکت					۱۵۵,۱۲۶,۲۷۶	۱۵۵,۱۲۶,۲۷۶	
					(۵,۷۳۳,۲۵۱)	(۵,۷۳۳,۲۵۱)	

۱۹- سود سهام

نام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام تنزیل شده ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
محصولات شیمیایی	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	*	*	*	*	*	
سرمایه گذارینها	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	*	*	*	*	*	
جمع			*	*	*	*	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۲۳۳,۱۶۴	۴
۳,۲۳۳,۱۶۴	۴

سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲۹,۸۲۴,۸۲۴	۲۶,۴۵۰,۲۶۲
۱۰۷,۷۸۶,۰۴۷	۲۶,۳۳۴,۲۱۰
۸۲,۹۳۲,۶۲۵	۱۶۶,۵۱۳
۱۰۶,۲۱۸,۳۹۳	۲۶,۳۴۵,۱۷۲
۶۲۶,۷۶۱,۸۸۹	۷۹,۲۹۶,۱۵۷

مدیر

متولی

هزینه کارمزد ضامن

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۴۶۴,۷۱۶	۳۱۹,۴۳۳
۳۱,۳۲۰,۸۹۰	۸,۶۷۱,۶۰۶
۲۰۳,۰۱۶,۷۰۱	۶۷,۵۲۰,۲۱۳
۱,۲۴۳,۵۰۰	۲۹۶,۰۰۰
۲۴۵,۰۴۵,۸۰۷	۷۶,۸۰۷,۲۵۲

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

استهلاک هزینه های تاسیس

استهلاک هزینه های نرم افزار

کارمزد خدمات بانکی

۲۳- اعمال سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	(۱,۳۱۷,۴۶۰,۷۶۷)
.	(۵۷۴,۲۹۶,۱۱۴)
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	.
(۱,۲۷۵,۰۹۴,۸۴۲)	.
(۳,۴۰۹,۱۷۰,۵۲۵)	.
(۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶)	.
(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۲۵۸)	(۱,۸۹۱,۷۵۶,۸۸۱)

سود دی و بهمن ماه ۱۳۹۳

سود اسفند ماه ۱۳۹۳

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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	(۷۰,۴۶۲,۱۷۶)
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	(۷۰,۴۶۲,۱۷۶)

تعدیلات



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴,۰۰۰	۱۰.۸۱٪	۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰.۱۴٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای داوود رزاقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰.۱۴٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای سید علی نقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰.۱۴٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	خانم ساره محیعلی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶,۰۰۰	۱۶.۲۱٪	۶,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)- ریال		شرح معامله			
در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۱,۶۱۵,۵۳۴	معاملات متعدد طی دوره	۲۷۳,۵۹۱,۷۷۱,۲۷۳	خرید و فروش اوراق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری امین آوید
۰	معاملات متعدد طی دوره	۳۱,۸۱۶,۵۱۵,۸۷۵	خرید و فروش اوراق		شرکت کارگزاری بورس بهگزین

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.