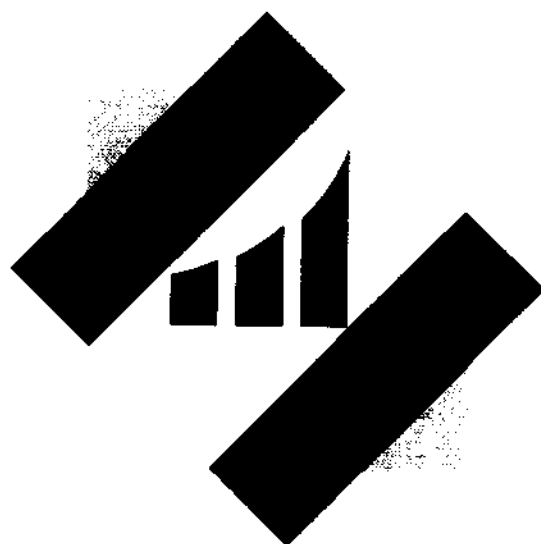




صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱



صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین انصار

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 متصفانه 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 ۱۲/۰۷/۱۳۹۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی سنگینیان	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق
	آقای مجید بمانی احمدآبادی	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
داراییها:		
۸۶,۶۸۳,۲۸۹	۰	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲۵,۰۳۴,۵۲۸,۲۵۲	۱,۵۰۵,۵۱۸,۸۱۱,۰۷۴	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶۱,۹۳۷,۸۲۸	۱۲,۷۹۷,۳۸۶,۹۳۹	۷ حسابهای دریافتنی
۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹	۲۷۶,۳۷۵,۶۸۳	۸ سایر داراییها
۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۴,۳۵۵,۲۰۴,۱۴۰,۴۵۸	۹ موجودی نقد
۴۹,۳۲۰,۵۴۳,۸۰۰	۵,۸۷۳,۷۹۶,۷۱۴,۱۵۴	جمع داراییها
بدهیها:		
۰	۵۰,۲۵۴,۷۵۲,۱۳۰	۱۰ جاری کارگزاران
۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	۲,۹۳۹,۶۸۹,۴۵۸	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۳۱۰,۰۶۲,۲۷۵,۸۹۵	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۵۶۵,۶۹۳,۲۵۰	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۵۶۲,۵۳۰,۷۹۷	۳۶۳,۸۲۲,۴۱۰,۷۳۳	جمع بدهیها
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۵,۵۰۹,۹۷۴,۳۰۳,۴۲۱	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها :
۱۵,۸۶۴,۲۹۲,۴۵۵	۱۲۲,۴۴۳,۷۲۲,۲۵۱	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۴,۹۸۰,۴۳۸,۳۰۷)	۶۱۵,۵۰۰,۶۱۱	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۹۸,۰۴۰,۳۸۴)	-	۱۷	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم اوراق بهادار
(۱۹,۲۳۲,۶۹۸)	(۱,۴۹۰,۶۲۱,۷۶۶)	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹	سود سهام
۳,۲۳۳,۱۶۴	۴	۲۰	سایر درآمدها
۱۱,۰۹۳,۸۱۴,۲۳۰	۱۲۱,۵۶۸,۶۰۱,۱۰۰		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
(۶۲۶,۷۶۱,۸۸۹)	(۲,۲۸۳,۴۰۸,۸۵۸)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۵,۰۴۵,۸۰۷)	(۳۳۰,۹۹۵,۶۸۹)	۲۲	سایر هزینه ها
(۸۷۱,۸۰۷,۶۹۶)	(۲,۷۱۴,۴۰۴,۵۴۷)		جمع هزینه ها
۱۰,۲۲۲,۰۰۶,۵۳۴	۱۱۸,۸۵۴,۱۹۶,۵۵۳		سود خالص

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۲	۶۲,۷۳۲	۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۴۶,۷۵۸
۸۷,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۲۴	۵,۷۷۸,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۸,۸۱۰
(۱۰۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۱۹۸)	(۳۱۵,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۵۹۲)
۱۰,۲۲۲,۰۰۶,۵۳۴	-	۱۱۸,۸۵۴,۱۹۶,۵۵۳	
(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۷۵۸)	-	(۱۷۵,۷۳۸,۵۹۰,۴۳۸)	۲۳
۴۷۱,۶۴۳,۴۱۲	-	۵۶,۸۸۲,۶۸۴,۳۰۳	۲۴
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۴۶,۷۵۸	۵۵۰,۹۹۷۴,۳۰۳,۴۲۱	۵۵۰,۹۹۷۶

واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص طی دوره
 سودهای اعمال شده
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

<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 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 رویه‌های 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق ***



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	صد به کل دارایی	خالص ارزش فروش ریال
سایر واسطه گری های مالی	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۶,۲۵۱,۵۷۸
سیمان گچ و آهک	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۰,۲۳۱,۷۱۱
جمع کل	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۶,۴۸۳,۲۸۹

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	تاریخ سررسید	نرخ سرده	مبلغ اسمی	سود متعلقه
اوراق مشارکت شیراز	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰ درصد	۸۹,۹۳۰,۳۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۳۴۵,۴۴۸
اوراق مشارکت تارنجهستان	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰ درصد	۸۹,۹۳۰,۳۴۰,۰۰۰	۳,۱۶۸,۱۰۹,۳۰۶
اوراق اجاره مهنا	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۰ درصد	۵۳۳,۲۲۶,۹۶۲,۶۴۰	۴,۱۵۵,۵۷۶,۱۰۵
اوراق اجاره راینل	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰ درصد	۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۹۵,۱۲۹
اوراق اجاره پارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰ درصد	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۷,۴۷۱,۰۱۶
اوراق اجاره مهنا ۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰ درصد	۳۰۹,۷۶۰,۰۶۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۹,۹۴۶,۳۹۱
اوراق اجاره قائد بصیر	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	۲۰ درصد	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۹۲۳,۹۷۹
اوراق مشارکت شیراز ۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲۱ درصد	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۰۴۱,۰۵۸
			۱,۴۷۲,۵۷۶۸۰,۲۶۴۰	۸,۵۲۳,۰۳۰,۸۵۹
			۲۵,۰۳۴,۵۲۸,۲۵۲	۱۵۰,۵۵۱۸۸۱۱,۰۷۴
			۲۵.۶۳٪	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تفزیل شده	تفزیل شده	نرخ تفزیل	تفزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۸,۱۱۷,۱۰۴	۱۲,۷۵۶,۶۸۸,۲۸۴	۲۲	۱۲,۹۷۹,۶۶۸,۲۰۵
۱,۳۱۹	۱۸,۱۱۸,۶۲۳	۱۰	۱۸,۱۷۸,۱۹۱
۳۳,۶۹۶,۹۴۴	.	.	.
۱۲۲,۲۶۱	.	.	.
	۲۲,۵۸۰,۰۳۲		۲۲,۵۸۰,۰۳۲
۶۱,۹۳۷,۸۲۸	۱۲,۷۹۷,۳۸۶,۹۳۹		۱۳,۰۰۲,۴۲۶,۴۲۸

سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

حسابهای دریافتی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

حسابهای دریافتی بابت مابه التفاوت واریز و صدور واحد

دریافتی از مدیر

۸- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۰۷۷,۷۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۰۶۶,۵۷۰)	۳۰,۰۱۱,۱۳۰	۵۳,۰۷۷,۷۰۰
۱۴۶,۹۰۱,۲۵۹	۳۴۶,۸۹۶,۵۷۵	(۲۴۸,۳۸۰,۰۹۱)	۲۴۵,۴۱۷,۷۴۳	۱۴۶,۹۰۱,۲۵۹
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۱۹۰)	۹۴۶,۸۱۰	.
۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹	۳۵۱,۸۹۶,۵۷۵	(۲۷۶,۴۹۹,۸۵۱)	۲۷۶,۳۷۵,۶۸۳	۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۴,۳۴۷,۶۵۷,۵۴۷,۲۸۴	موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۴-۴۴۱۰ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی *
۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۶,۵۹۳,۱۷۴	موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۶-۴۴۱۰ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی *
۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۴,۳۵۵,۲۰۴,۱۴۰,۴۵۸	

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

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۵۰,۲۵۴,۷۵۲,۱۳۰	شرکت کارگزاری امین آوید
.	۵۰,۲۵۴,۷۵۲,۱۳۰	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیریت
۴۲,۹۳۶,۱۸۵	۲,۱۳۵,۸۷۶,۵۲۰	متولی
۳۴,۷۴۵,۶۹۵	۱۱۶,۹۸۳,۸۷۷	ضامن
۸,۴۵۹,۰۴۱	۱۳۸,۹۴۲	حق الزحمه حسابرس
۵۲,۵۳۹,۴۱۹	۲۵,۴۲۰,۱۳۱	مدیر ثبت
۷۳,۷۱۱,۷۳۹	۶۶۱,۲۶۹,۹۸۸	
۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	۲,۹۳۹,۶۸۹,۴۵۸	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۰	۲۰۰,۰۶۶,۸۴۸,۰۸۱	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران بابت سود
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۱۰۹,۹۵۳,۱۸۱,۲۳۹	حسابهای پرداختنی به مدیر بابت انجام هزینه
۰	۴۲,۲۴۶,۵۷۵	
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۳۱۰,۰۶۲,۲۷۵,۸۹۵	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حسابهای پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۶۵,۶۹۳,۲۵۰	
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۵۶۵,۶۹۳,۲۵۰	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- خالص دارایی ها :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۳۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۵,۴۹۹,۹۷۴,۳۰۳,۴۲۱	۵,۴۹۹,۹۷۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۵,۵۰۹,۹۷۴,۳۰۳,۴۲۱	۵,۵۰۹,۹۷۶

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۲۸۰,۵۸۴,۲۵۹	۸۱,۴۲۲,۶۱۳,۴۱۵	۱۴-۱	سود سپرده بانکی
۸,۵۸۳,۷۰۸,۱۹۶	۴۱,۰۲۱,۱۰۸,۸۳۶	۱۴-۲	سود اوراق مشارکت
۱۵,۸۶۴,۲۹۲,۴۵۵	۱۲۲,۴۴۳,۷۲۲,۲۵۱		

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

نام	دوره و اسامی معاملات	مجموعه عملیاتی	جمع
سود مالی اسامی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
(۳۸۱,۵۹۶,۲۵۲)	(۳۸۱,۵۹۶,۲۵۲)	۸۳,۵۵۳,۸۶۸	(۲۹۸,۰۴۰,۳۸۴)

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار:

نام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مقیاسات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۳۳۰	۱۹,۰۰۰,۳۳۰	۱۲۵,۰۰۰	(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)
اوراق اجاره رانیتل	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۳۶۳	۱۵,۰۰۰,۳۶۳	۱۷۵,۰۰۰	(۱۷۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰)
اوراق مشارکت شرکت پارس	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۳۶۳	۱۹,۰۰۰,۳۶۳	۱۳۵,۰۰۰	(۱۳۵,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰)
اوراق اجاره مینا ۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۳۸۹	۳۰,۰۰۰,۳۸۹	۱۳۱,۰۰۰	(۱۳۱,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۰۰)
اوراق اجاره پارس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۳۹۰	۳۰,۰۰۰,۳۹۰	۱۶۹,۰۰۰	(۱۶۹,۰۰۰)	(۱۶۹,۰۰۰)
اوراق اجاره بانک مسبار	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۹۰	۱۰,۰۰۰,۳۹۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
اوراق اجاره مینا ۲	۵۳۳,۶۴۰	۵۳۳,۶۴۰	۵۳۳,۸۸۰	۵۳۳,۸۸۰	۱۶۵,۶۶۰	(۱۶۵,۶۶۰)	(۱۶۵,۶۶۰)
شهرداری شیراز ۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۹۰	۱۰,۰۰۰,۳۹۰	۱۷۷,۰۰۰	(۱۷۷,۰۰۰)	(۱۷۷,۰۰۰)
وسعه گری مانی	-	-	-	-	-	-	-
سیمان آهک گچ	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱,۴۷۳,۶۴۰	۱,۴۷۳,۶۴۰	(۱,۲۷۴,۱۶۶)	(۱,۲۷۴,۱۶۶)	(۱,۱۴۰,۵۹۷)	(۱,۶۶۶,۸۴۰)	(۱,۶۶۶,۸۴۰)
فهرده مالیاتی و ارزش افزوده و مالی مشارکت						۱۷۶,۳۱۸,۱۳۴	(۱,۴۹۰,۵۲۱,۷۰۶)

۱۹- سود سهام

نام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام تنزیل شده	جمع درآمد سود سهام تنزیل شده
مجموعه عملیاتی	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه ۲- ارباب	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	-	-	-	-	-	-
جمع			-	-	-	-	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۳۳,۱۶۴	۴	سایر درآمدها
۳,۲۳۳,۱۶۴	۴	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۹,۸۲۴,۸۲۴	۲,۱۶۱,۰۵۴,۶۷۷	مدیر
۱۰۷,۷۸۶,۰۴۷	۱۴۰,۶۸۴,۶۶۶	متولی
۸۲,۹۳۲,۶۲۵	۲۸۸۸,۰۳	هزینه کارمزد ضامن
۱۰۶,۲۱۸,۳۹۳	۸۱,۳۸۰,۷۱۲	حسابرس
۶۲۶,۷۶۱,۸۸۹	۲,۳۸۳,۴۰۸,۸۵۸	

۲۲- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۶۶۴,۷۱۶	۵۳,۶۸۱,۸۳۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۳۱,۳۲۰,۸۹۰	۲۸,۰۶۶,۵۷۰	استهلاک هزینه های تاسیس
۲۰۳,۰۱۶,۷۰۱	۲۴۸,۳۸۰,۰۹۱	استهلاک هزینه های نرم افزار
۱,۲۴۳,۵۰۰	۸۱۴,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
-	۵۳,۱۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۴۵,۰۴۵,۸۰۷	۳۳۰,۹۹۵,۶۸۹	

۲۳- اعمال سود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	(۱,۸۹۱,۷۵۶,۸۸۱)	سود سه ماهه اول
(۱,۲۷۵,۰۹۴,۸۴۲)	(۲,۵۱۲,۱۰۳,۴۸۰)	سود سه ماهه دوم
(۳,۴۰۹,۱۷۰,۵۲۵)	(۱۷۱,۳۳۴,۷۳۰,۰۷۷)	سود سه ماهه سوم
(۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶)	-	سود سه ماهه چهارم
(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۲۵۸)	(۱۷۵,۷۳۸,۵۹۰,۴۳۸)	

۲۴- تعدیلات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	۵۶,۸۸۲,۶۸۴,۳۰۳	تعدیلات
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	۵۶,۸۸۲,۶۸۴,۳۰۳	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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	۰.۰۷٪	۴,۰۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۰٪	۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی نقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۰٪	۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبعلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰.۰۰٪	۵۰
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۱۱٪	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	۲,۲۴۴,۸۰۶,۵۴۲,۸۷۲	معاملات متعدد طی دوره	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بورس بهگزین		خرید و فروش اوراق	-	معاملات متعدد طی دوره	۵۰,۲۵۴,۷۵۲,۱۳۰

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.