

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
داریا روش
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان مطالب |
|-------------|--------------------|
| (۱) الی (۳) | گزارش حسابرس مستقل |
| ۱ الی ۱۵ | صورت‌های مالی |

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صورتهای سرمایه‌گذاری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت 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 قانونی مقرر



(۱)

ایمیل: info@dariaravesh.com

کدپستی: ۱۴۶۱۶۵۳۳۶۵

تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بالاتر از جلال آل احمد - خیابان طالقانی - پلاک ۱۲ - واحد ۱۴ و ۱۵

تلفن: ۰۱ - ۴۴۲۹۹۳۴۰ فاکس: ۴۴۲۹۷۱۹۲

طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت ۸ صورتهای مالی، مبلغ ۲۰,۸۹۰ میلیون ریال سود دریافتی بابت یک فقره سپرده نزد بانک انصار (شناسایی سود در سال ۱۳۹۵) تا تاریخ تنظیم این گزارش به حسابهای صندوق واریز نشده است و همچنین بخشی از سود متعلقه به اوراق مشارکت (بعضاً سود ترجیحی) به موقع واریز نمی‌گردد. شایان ذکر است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۶. مفاد اساسنامه و امیدنامه شامل اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق طی دوره مالی به‌طور نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذیل، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۶-۱. مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت ترکیب دارائیهای صندوق در ارتباط با سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت حداقل ۳۰ درصد، سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد کل دارائیها، در برخی مقاطع طی سال مورد گزارش.

۶-۲. مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر ثبت تصمیمات مجامع صندوق ظرف مدت یک هفته نزد سازمان بورس.

۶-۳. بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه‌گذاری و نگهداری و فروش اوراق مشارکت با درآمد ثابت.

۶-۴. اقدامات و پی‌گیری‌های انجام شده نسبت به تکالیف مقرر در مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ صندوق در خصوص موارد مندرج در بند ۱-۶ این گزارش و واریز سود ترجیحی اوراق مشارکت در پایان هر ماه به حساب صندوق، به نتیجه قطعی نرسیده است.



۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای موررسیدگی قرار گرفته‌است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده در سال موردگزارش، برخورد نکرده‌است.

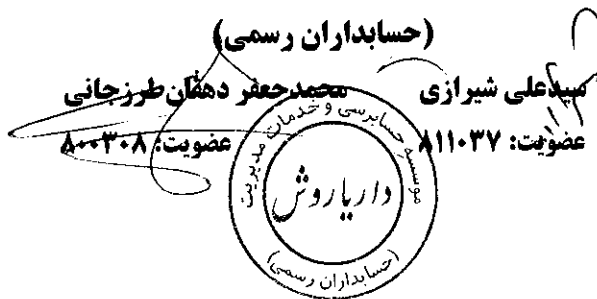
۸. گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره موردگزارش، موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده، جلب نگریده‌است.

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته‌است. در این خصوص، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط شرکت تأمین سرمایه امین (مدیر صندوق)، به موجب گزارش حسابرسی شرکت تأمین سرمایه امین (مدیر صندوق) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نشده‌است.

۱۴ بهمن‌ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

(حسابداران رسمی)





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 ۱۳۹۷ 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 |
| ۵ | ب) مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۸ | پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۱۵ | 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 در موقعیت کنونی می توان بیش 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

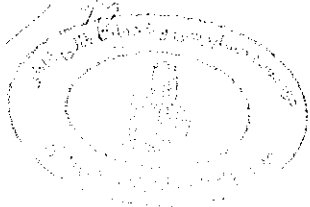
| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|---------|-----------|-------------|
|-------|---------|-----------|-------------|

آقای سعید بداعی

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین

آقای محمدرضا نادریان

متولی صندوق موسسه حسابرسی فاطر



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷



| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|--------------------|-------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| دارایی ها : | | |
| ۸,۲۸۵,۱۷۹ | ۵,۴۸۰,۰۰۰ | ۵ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی |
| ۱,۳۰۸,۹۴۲ | ۴,۹۳۷,۳۰۸ | ۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت |
| ۵۲,۶۴۶ | ۵۴۳,۴۹۷ | ۷ سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق |
| ۱۰۲,۲۱۷ | ۵۶,۲۶۰ | ۸ حساب های دریافتی |
| ۱۹۴ | ۶۶۵ | ۹ سایر دارایی ها |
| ۳۹۸,۳۳۴ | ۱۸,۲۸۶ | ۱۰ موجودی نقد |
| ۱۰,۱۴۷,۵۱۲ | ۱۱,۰۳۶,۰۱۵ | جمع دارایی ها |
| بدهی ها: | | |
| . | ۲۳۰ | ۱۱ جاری کارگزاران |
| ۱۱,۹۸۲ | ۶,۰۶۳ | ۱۲ بدهی به ارکان صندوق |
| ۱۵۰,۱۵۹ | ۴۶,۹۱۵ | ۱۳ بدهی به سرمایه گذاران |
| ۱,۹۸۵ | ۳,۰۷۹ | ۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۱۶۴,۱۲۶ | ۵۶,۲۸۸ | جمع بدهی ها |
| ۹,۹۸۳,۳۸۶ | ۱۰,۹۷۹,۷۲۷ | ۱۵ خالص دارایی ها |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۷,۵۲۶ | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال) |



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۷

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| درآمد ها | | | |
| سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت | ۹۶۷,۲۴۲ | ۱,۴۰۰,۴۰۱ | ۱۶ |
| سود سهام | ۰ | ۱,۹۲۳ | ۱۷ |
| سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار | ۹۲۴ | ۲۹,۱۷۰ | ۱۸ |
| سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار | ۳,۱۱۸ | ۹۴,۳۲۹ | ۱۹ |
| جمع درآمد ها | ۹۷۱,۲۸۴ | ۱,۵۲۵,۸۲۴ | |
| هزینه ها | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | (۲۳,۵۱۱) | (۱۶,۵۳۲) | ۲۰ |
| سایر هزینه ها | (۸۷۶) | (۱,۸۰۶) | ۲۱ |
| جمع هزینه ها | (۲۴,۳۸۷) | (۱۸,۳۳۹) | |
| سود خالص | ۹۴۶,۸۹۷ | ۱,۵۰۷,۴۸۵ | |
| | ۱۸٪ | ۱۷.۶٪ | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| | ۱۰٪ | ۱۳.۸۱٪ | بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال |

گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | یادداشت | یادداشت |
|-------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|---------|---|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری | میلیون ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | میلیون ریال | | |
| ۵,۱۲۹,۷۵۲ | ۵,۱۲۹,۷۵۲ | ۹,۹۸۳,۳۸۶ | ۹,۹۸۳,۳۸۶ | | واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره/سال |
| ۱۰,۲۷۰,۷۹۸ | ۱۰,۲۷۰,۷۹۸ | ۱۵,۰۶۱,۱۹۸ | ۱۵,۰۶۱,۱۹۸ | | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال |
| (۵,۴۱۷,۱۶۷) | (۵,۴۱۷,۱۶۷) | (۱۴,۱۴۶,۸۶۶) | (۱۴,۱۴۶,۸۶۶) | | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال |
| ۹۴۶,۸۹۷ | ۹۴۶,۸۹۷ | ۱,۵۰۷,۴۸۵ | ۱,۵۰۷,۴۸۵ | | سود خالص طی دوره/سال |
| (۹۹۸,۱۶۶) | (۹۹۸,۱۶۶) | (۱,۴۴۹,۵۲۷) | (۱,۴۴۹,۵۲۷) | ۲۲ | سودهای اعمال شده |
| ۵۱,۲۷۳ | ۵۱,۲۷۳ | ۲۴,۰۵۱ | ۲۴,۰۵۱ | ۲۳ | تعدیلات |
| ۹,۹۸۳,۳۸۶ | ۹,۹۸۳,۳۸۶ | ۱۰,۹۷۹,۲۲۷ | ۱۰,۸۹۷,۷۱۵ | | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال |

بازده میانگین سرمایه گذاری : سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال : تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صیور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 خالص داراییهای پایان سال





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 سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی و...) سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال بوده و تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۶ اعتبار آن تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوارمیرداماد، 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 سرمایه‌گذاری در سپرده‌های 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 سرمایه‌گذاری

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





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| 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 و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه چهارم.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۲۵ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار اشرفی اصفهانی، بالاتر از جلال آل احمد، خیابان طالقانی، ساختمان گلشن، واحد ۱۴.

مدیر ثبت شرکت کارگزاری بانک انصار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان تابان غربی، پلاک ۵۹.





بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای 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 گیری‌های 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 می‌شود.

۴-۱-۱- 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 می‌گردد.

۴-۱-۲- 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 می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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 می‌شود.





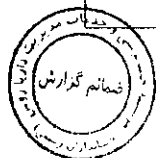
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

| 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 ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق |
| کارمزد مدیر | سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱ درصد (۱٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و ۵ درصد (۵٪) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی و یا تعهد خرید اوراق بهادار.* |
| 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. |
| حق الزحمه حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 کانون‌ها | 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، 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 به عنوان هزینه ثابت، سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری و مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق |





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

*کارمزد مدیر تا پیش از اعمال مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۹/۲۰ در نرم افزار صندوق (در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۸) با توجه به زمان ثبت آن نزد شرکتها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۸، معادل سالانه 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 حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار، بوده است.

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 صورتیهای مالی
 برای سال مالی ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

| تاریخ سررسید | تاریخ سررسید گذشته | تاریخ سررسید | نوع سود | میلیون ریال | درصد از کل دارایی ها | میلیون ریال | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|----------------|--------------------|--------------|---------|-------------|----------------------|-------------|------------|
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ | ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ | ۱۶.۵ | ۲,۰۲۰,۰۰۰ | ۱۸.۳٪ | ۰ | ۱,۷۴۲,۳۵۰ |
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۶/۰۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۰۹ | ۲۲ | ۱,۹۳۰,۰۰۰ | ۱۷.۴۹٪ | ۰ | ۱,۲۹۹,۲۳۹ |
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ | ۱۳۹۸/۰۹/۱۹ | ۱۶.۵ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲.۷۷٪ | ۰ | ۹۵۴,۲۲۷ |
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ | ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ | ۱۶.۵ | ۱۱۰,۰۰۰ | ۱٪ | ۰ | ۸۲۰,۰۵۳ |
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ | ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ | ۱۶.۵ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱.۸۱٪ | ۰ | ۸۳۷,۲۱۴ |
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ | ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ | ۱۶.۵ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۴.۰۸٪ | ۰ | ۷۰۱,۹۹۶ |
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ | ۱۳۹۸/۰۹/۲۷ | ۱۶.۵ | ۲۸۰,۰۰۰ | ۲.۵۴٪ | ۰ | ۰ |
| بند مدت یکساله | ۱۳۹۷/۰۹/۲۸ | ۱۳۹۸/۰۹/۲۸ | ۱۶.۵ | ۱۹۰,۰۰۰ | ۱.۷۲٪ | ۰ | ۰ |
| | | | | ۵,۴۸۰,۰۰۰ | ۵۰٪ | ۸,۲۸۵,۱۷۹ | |

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است.

| تاریخ سررسید | نوع سود | مبلغ اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|--------------|---------|-----------|------------|----------------|----------------------|----------------|------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ | ۲۱ درصد | ۰ | ۰ | ۰ | ۰٪ | ۱۵,۲۸۱ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |
| ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | ۱۶ درصد | ۹۹۹,۱۷۵ | ۲۷,۳۳۱ | ۱,۰۲۶,۵۰۶ | ۹٪ | ۶۴۴,۳۳۹ | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ | ۱۸ درصد | ۹,۹۹۳ | ۲۴ | ۱۰,۰۱۶ | ۰.۰۹٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۸/۰۹/۲۲ | ۲۱ درصد | ۲۱۷,۸۸۹ | ۱,۴۱۰ | ۲۱۹,۳۰۰ | ۲٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ | ۲۱ درصد | ۲۸۲,۲۹۵ | ۴,۵۴۴ | ۲۸۶,۸۳۹ | ۲٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ | ۱۸ درصد | ۲۵۹,۱۲۲ | ۵۲۷ | ۲۵۹,۶۴۰ | ۲٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ | ۲۰ درصد | ۳۷۹,۷۲۵ | ۱۹,۶۷۵ | ۳۹۹,۳۹۹ | ۴٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ | ۲۰ درصد | ۲۸۹,۷۹۰ | ۱۴,۷۸۰ | ۳۰۴,۵۷۰ | ۳٪ | ۰ | |
| ۱۴۰۰/۰۵/۲۲ | ۱۹ درصد | ۶۹۹,۴۹۲ | ۴۵,۶۹۸ | ۷۴۵,۱۹۰ | ۷٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ | - | - | - | - | ۰٪ | ۵۷,۳۵۵ | |
| - | - | ۹۵,۹۶۵ | - | ۹۵,۹۶۵ | ۱٪ | ۰ | |
| - | - | ۵۳,۰۳۴ | - | ۵۳,۰۳۴ | ۰٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۸/۰۹/۱۱ | - | ۵۵۲,۷۵۶ | - | ۵۵۲,۷۵۶ | ۵٪ | ۰ | |
| ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ | ۲۰ درصد | ۳۰۰,۰۰۰ | ۵,۷۵۲ | ۳۰۵,۷۵۲ | ۲٪ | ۲۰,۵۷۳ | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ | ۲۱ درصد | - | - | - | ۰٪ | ۲۸۷,۲۱۲ | |
| | | ۴,۸۱۷,۵۵۶ | ۱۱۹,۷۵۲ | ۴,۹۳۷,۳۰۸ | ۴۴.۷۴٪ | ۱,۳۰۸,۹۴۲ | |

۷- سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق

| تاریخ سررسید | نوع سود | مبلغ اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|--|------------|-----------|------------|----------------|----------------------|----------------|------------|
| صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا | ۱۳۹۶/۰۷/۱۶ | ۴۴۷,۴۲۱ | ۰ | ۴۴۷,۴۲۱ | ۴.۰۶٪ | ۰ | ۱۳۹۶/۰۷/۱۶ |
| انتیپار تسهیلات مسکن آبان ۹۷ | ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰٪ | ۰ | ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ |
| انتیپار تسهیلات مسکن آذر ۹۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰٪ | ۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ |
| فولاد مبارکه انستفهان | - | ۱۴,۳۰۵ | ۰ | ۱۱,۲۹۷ | ۰.۱٪ | ۰ | - |
| پتروشیمی پردیس | - | ۲۱,۳۳۶ | ۰ | ۱۶,۵۷۷ | ۰.۱۵٪ | ۰ | - |
| سنگ آهن گهر زمین | - | ۴۲,۹۴۰ | ۰ | ۳۶,۷۹۲ | ۰.۳۳٪ | ۰ | - |
| | | ۵۲۶,۰۰۲ | ۰ | ۵۲۲,۴۹۷ | ۴.۷۴٪ | ۰ | |

۸- امتیاز تسهیلات های مسکن به عنوان سپرده بانکی با نرخ اعلامی به حساب سپرده بانکی مسکن تعاقب گرفته و به علت عدم پرداخت وجه به صورت یک ریالی ایزت شده است.





صندوق سرمایه گذاری امین انصار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- حساب‌های دریافتی

| | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
|-------------------------|-------------|-------------|-----|
| سود دریافتی سپرده بانکی | میلیون ریال | میلیون ریال | ۸-۱ |
| | ۱۰۲,۲۱۷ | ۵۲,۲۲۶ | |
| سود دریافتی سهام | - | ۱,۹۲۳ | ۸-۲ |
| | ۱۰۲,۲۱۷ | ۵۴,۱۴۹ | |

۸-۱- سود دریافتی سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی تجاری به تکنیک به شرح زیر است:

| تزیل شده میلیون ریال | هزینه تزیل میلیون ریال | تزیل شده میلیون ریال | تزیل شده میلیون ریال |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۱۵-۸۲۱۷۱۴۱-۱ | - | - | ۴۴۱۰-۹۱۵-۸۲۱۷۱۴۱-۱ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۱ | - | - | ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۱ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۲ | - | - | ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۲ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۳ | - | - | ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۳ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۴ | - | - | ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۴ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۵ | - | - | ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۵ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۶ | - | - | ۴۴۱۰-۹۱۱-۸۲۱۷۱۴۱-۶ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۱ | - | - | ۴۴۱۰-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۱ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۳۱-۸۲۱۷۱۴۱-۱ | ۲۰,۸۹۰ | - | ۴۴۱۰-۹۳۱-۸۲۱۷۱۴۱-۱ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۱ | ۳,۶۰۹ | ۴۴ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۱ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۲ | ۲۵,۴۵۴ | ۱۳۸ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۲ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۳ | ۱,۴۷۹ | ۱۳ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۳ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۴ | ۲۹۵ | ۳ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۴ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۵ | ۴۴۷ | ۵ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۵ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۶ | ۸۰۴ | ۹ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۶ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۷ | ۳۷۵ | ۵ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۷ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۸ | ۱۷۰ | ۲ | ۴۴۱۰-۹۹۱-۸۲۱۷۱۴۱-۸ |
| سود سپرده نزد بانک انصار حساب ۴۴۱۰-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۱ | ۷۲۲ | - | ۴۴۱۰-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۱ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر حساب ۲۰-۹۹۹۹۱۲۶۵۳ | - | - | ۲۰-۹۹۹۹۱۲۶۵۳ |
| سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک مسکن حساب ۴۲۰-۰۰۰۶۴۰۰۶ | - | - | ۴۲۰-۰۰۰۶۴۰۰۶ |
| سود سپرده نزد بانک رفاه شعبه مرکزی شماره حساب ۱۲-۱۵۵۲۶۴ | ۸۴ | - | ۱۲-۱۵۵۲۶۴ |
| دریافتی از مدیر | - | - | |
| | ۱۹,۲۷۲ | ۲۱۹ | ۵۴,۵۵۶ |
| | ۱۰۲,۲۱۷ | ۵۴,۳۳۶ | |

۸-۲- سود دریافتی سهام

| تزیل شده میلیون ریال | هزینه تزیل میلیون ریال | تزیل شده میلیون ریال |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| سود سهام دریافتی پتروشیمی پردیس | ۲۹۵ | ۲,۲۱۹ |
| | ۱,۹۲۳ | ۲,۲۱۹ |

۹- سایر درآمدها

| ماده در ابتدای دوره/سال | مخارج اضافه شده طی دوره/سال | استهلاک دوره/سال مالی | ماده در پایان دوره/سال |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹۴ | ۲۷۳ | (۱۰) | ۱۹۴ |
| - | ۵۴۵ | (۷۴) | - |
| ۱۹۴ | ۸۲۸ | (۸۴) | ۱۹۴ |

هزینه های نرم افزار
 هزینه های برگزاری مجامع
 هزینه های ثبت و نقلات سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۸۶,۹۹۸ | ۱۱,۸۸۹ |
| - | ۶,۲۵۲ |
| ۲ | ۲ |
| ۱۰,۹۲۲ | ۱۲۶ |
| ۴۱۱ | ۷ |
| ۳۹۸,۳۳۴ | ۱۸,۲۷۶ |

موجودی ریالی به شماره ۴۴۱۰-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۱ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی
 بانک انصار شعبه جهان کودک - ۴۴۱۰-۹۳۱-۸۲۱۷۱۴۱-۱

موجودی ریالی بانک شهر

موجودی ریالی بانک مسکن

موجودی ریالی بانک رفاه

۱۱- جاری کارگزاران

حساب‌چتری کارگزاری به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|-------------------|-------------------|
| ماده در پایان سال | ماده در پایان سال |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - |
| - | (۲۳۰) |
| - | (۵۶۰۴,۵۷۰) |
| - | (۱,۶۳۳,۳۸۷) |
| - | (۲۳۰) |
| - | (۶,۸۸۳,۷۸۶) |
| - | ۱۵,۹۳۰ |
| - | ۵۶۰۴,۳۲۹ |
| - | ۱,۲۶۲,۲۸۷ |
| - | ۶,۸۸۳,۵۵۶ |

کارگزاری به‌گزین

کارگزاری امین اویس

کارگزاری بانک انصار





صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
|---------------|--------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مدیر صندوق |
| ۱۱,۰۰۹ | ۵,۹۱۸ | متولی |
| ۶۴ | ۶۴ | حق الزحمه حسابرس |
| ۸۶ | ۸۱ | مدیر ثبت |
| ۸۲۳ | ۰ | |
| <u>۱۱,۹۸۲</u> | <u>۶,۰۶۳</u> | |

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
|----------------|---------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت صدور، ابطال و مابه‌التفاوت واریزی |
| ۱۶,۸۹۱ | ۴۲,۵۳۳ | حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت سود |
| ۱۳۳,۲۶۸ | ۵ | حسابهای پرداختی (واریزی نامشخص) |
| ۰ | ۲,۳۷۷ | |
| <u>۱۵۰,۱۵۹</u> | <u>۴۶,۹۱۵</u> | |

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
|--------------|--------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | حسابهای پرداختی به کارگزاری بابت تعدیل کارمزد |
| ۲۳۰ | ۰ | حسابهای پرداختی به مدیر بابت انجام هزینه |
| ۱۰۰ | ۲۶۹ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۱,۵۱۴ | ۲,۴۰۸ | ذخیره آيونمان نرم‌افزار |
| ۱۴۰ | ۴۰۳ | |
| <u>۱,۹۸۵</u> | <u>۳,۰۷۹</u> | |

۱۵- خالص دارایی ها :

| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| تعداد | میلیون ریال | تعداد | میلیون ریال | واحد های سرمایه گذاری عادی |
| ۹,۹۷۳,۳۸۶ | ۹,۹۷۳,۳۸۳ | ۱۰,۹۶۹,۶۵۲ | ۱۰,۸۸۷,۷۱۵ | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۷۵ | ۱۰,۰۰۰ | |
| <u>۹,۹۸۳,۳۸۶</u> | <u>۹,۹۸۳,۳۸۳</u> | <u>۱۰,۹۷۹,۷۲۷</u> | <u>۱۰,۸۹۷,۷۱۵</u> | |

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت :

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود سپرده بانکی | ۱۶-۱ | ۱۶-۱ |
| سود اوراق مشارکت | ۱۶-۲ | ۱۶-۲ |
| | ریال | ریال |
| | ۹۰۰,۲۸۶ | ۶۲۴,۴۳۳ |
| | ۵۰۰,۰۱۵ | ۳۴۲,۸۰۹ |
| | <u>۱,۴۰۰,۴۰۱</u> | <u>۹۶۷,۲۴۲</u> |



۱۶-۱ - سود سپرده بانکی:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | تاریخ سرمایه‌گذاری | | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود | هزینه تنزیل سود سپرده | خالص سود | خالص سود |
|-------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | ۴۱۹,۳۸۹ | ۲۹,۶۳۰ | ۰ | ۲۹,۶۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۲۶,۵۶۳ | ۲۹,۶۳۰ | ۰ | ۲۹,۶۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۵۵,۴۱۶ | ۱۲,۰۹۱ | ۰ | ۱۲,۰۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۳۹,۷۳۰ | ۸,۶۶۷ | ۰ | ۸,۶۶۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۲۸,۴۰۴ | ۶,۶۳۳ | ۰ | ۶,۶۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۲۴,۰۷۴ | ۶,۰۳۶ | ۰ | ۶,۰۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۲۴,۵۷۶ | ۶,۱۵۲ | ۰ | ۶,۱۵۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۲۰,۳۲۱ | ۶,۳۶۵ | ۰ | ۶,۳۶۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۹,۱۱۱ | ۰ | ۱۹,۱۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۵۹,۹۵۶ | ۰ | ۵۹,۹۵۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۰,۱۴۷ | ۰ | ۱۰,۱۴۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۶,۳۶۰ | ۰ | ۱۶,۳۶۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۳۰,۳۳۹ | ۰ | ۳۰,۳۳۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۱,۸۹۴ | ۰ | ۱۱,۸۹۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۱,۹۷۸ | ۰ | ۱۱,۹۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۲۳,۳۸۴ | ۲۴ | ۱۲۳,۳۸۴ | ۲۴ | ۱۶,۵۲۲ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۷ |
| | ۱۰۸ | ۳۱۳ | ۰ | ۳۱۳ | ۰ | ۱۰/۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۶۱ | ۰ | ۱۶۱ | ۰ | ۱۰/۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۳,۲۷۹ | ۱۳ | ۱۳,۲۷۹ | ۱۳ | ۱۶/۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ |
| | ۰ | ۲۹۵ | ۳ | ۲۹۸ | ۳ | ۱۶/۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ |
| | ۰ | ۴۴۷ | ۵ | ۴۵۲ | ۵ | ۱۶/۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۵ |
| | ۰ | ۸۰۴ | ۹ | ۸۱۴ | ۹ | ۱۶/۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ |
| | ۰ | ۳۷۵ | ۵ | ۳۸۰ | ۵ | ۱۶/۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ |
| | ۰ | ۱۷۰ | ۲ | ۱۷۲ | ۲ | ۱۶/۵ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ | ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ |
| | ۰ | ۱۲۱,۳۱۳ | ۱۳۸ | ۱۲۱,۳۱۳ | ۱۳۸ | ۲۴/۲ | ۱۳۹۷/۰۹/۰۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۰۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۰۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۰۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۰۹ | ۱۳۹۷/۰۹/۰۹ |
| | ۶۲۴,۲۱۳ | ۹۰۰,۴۲۲ | ۲۱۹ | ۹۰۰,۴۲۱ | ۲۱۹ | | | | | | | |
| | ۰ | ۴۶۵ | ۰ | ۴۶۵ | ۰ | | | | | | | |
| | ۶۲۴,۲۱۳ | ۹۰۰,۳۸۶ | | | | | | | | | | |

۱۶-۲ - سود اوراق مشارکت:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | تاریخ سرمایه‌گذاری | | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود | هزینه تنزیل سود | خالص سود | خالص سود |
|-------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | ۳۰,۲۸۳ | ۱۵ | ۰ | ۱۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱,۶۴۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۷,۷۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۹۴۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۸۰۰ | ۲۰۴ | ۰ | ۲۰۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۳,۱۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۳,۱۴۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱,۳۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱۳ | ۰ | ۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۹۲,۴۳۷ | ۲۳,۲۷۸ | ۰ | ۲۳,۲۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۵۹,۴۲۸ | ۱۵,۶۵۸ | ۰ | ۱۵,۶۵۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۴,۹۶۰ | ۱۳۳ | ۰ | ۱۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۹,۰۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۲۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۳۵,۷۸۷ | ۱۵۱,۱۲۷ | ۰ | ۱۵۱,۱۲۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۶۰۰,۸۳ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۱,۳۲۸ | ۰ | ۱,۳۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۸۷,۶۶۴ | ۰ | ۸۷,۶۶۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۷۳,۳۶ | ۰ | ۷۳,۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۴۵,۶۱۸ | ۰ | ۴۵,۶۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۲۵,۴۵۹ | ۰ | ۲۵,۴۵۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۵۵,۹۶۷ | ۰ | ۵۵,۹۶۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۵۱,۹۷۳ | ۰ | ۵۱,۹۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۰ | ۴,۸۷۲ | ۰ | ۴,۸۷۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱,۹۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۳۴۳,۸۰۹ | ۵۰۰,۰۱۵ | ۰ | ۵۰۰,۰۱۵ | ۰ | | | | | | | |

۱۷ - سود سهام بورسی:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | تاریخ تشکیل | | نام شرکت |
|-------------------|------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر ریال | تعداد سهام مشفله در | تاریخ تشکیل |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ریال | ریال | ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ |
| | ۱,۹۳۳ | ۱,۹۳۳ | (۲۹۵) | ۲,۲۱۹ | ۱,۷۰۰ | ۱,۳۰۵,۰۵۳ | پاروشین پردیس |
| | ۰ | ۱,۹۳۳ | (۲۹۵) | ۲,۲۱۹ | | | |



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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | تعداد | نام |
|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|------------|--|-----|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) میلیون ریال | مالیات میلیون ریال | کارمزد میلیون ریال | ارزش دفتری میلیون ریال | بهای فروش میلیون ریال | | | |
| | | | | | | ۲۵,۰۰۰ | اوراق مشارکت نفت و گاز پرفشیا | |
| | (۱۲۴) | (۳۶) | ۱۸ | ۲۵,۰۱۸ | ۲۵,۰۰۰ | ۲۹۰ | شهرداری مشهد ۱۳۹۴- لوتوس پارسیان | |
| | - | (۱) | - | ۲۹۰ | ۳۹۰ | - | اوراق مشارکت شیراز | |
| ۷۸ | - | - | - | - | - | - | سلف مولزی برق گروه مینا | |
| - | ۲,۵۵۵۶ | - | ۵۴۵ | ۷۲۵,۸۸۹ | ۷۵۱,۹۹۰ | ۲,۴۴۰,۰۰۰ | اوراق اجاره س. نامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲ | |
| - | (۳۲۸) | - | ۳۲۸ | ۶۲۰,۰۰۰ | ۶۲۰,۰۰۰ | ۶۲۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت گلنگهر | |
| - | - | - | - | - | - | - | اوراق اجاره رابنیل ۲/۲۱ | |
| ۹۸۱ | ۱,۴۲۳ | - | ۱۲ | ۱۵,۱۳۰ | ۱۶,۵۶۵ | ۱۴,۹۹۱ | اوراق مشارکت مینا ۲ | |
| ۲۳ | - | - | - | - | - | - | اوراق اجاره پارس | |
| (۸۱) | - | - | - | - | - | - | اوراق اجاره پتروریگ | |
| (۸۸) | - | - | - | - | - | - | اوراق اجاره رابنیل ۲/۲۰ | |
| ۱۱۴ | - | - | - | - | - | - | اوراق اجاره هواپیمایی ماهان | |
| ۱۹۹ | - | - | - | - | - | - | استاد خزانه اسلامی | |
| ۲۳۶ | - | - | - | - | - | - | سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن | |
| ۴۳۰ | - | - | - | - | - | - | مشارکت شهرداری مشهد ۲/۱۶ | |
| - | (۳۵) | - | ۵۸ | ۷۹,۹۷۷ | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | مشارکت شهرداری مشهد ۲/۱۸ | |
| (۲۰۷) | (۱۴۵) | - | - | ۲۰,۰۱۴۵ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | اوراق اجاره مشارکت شهرداری شیراز ۲۰ درصد | |
| ۲۷۴ | (۲۸) | - | ۱۹ | ۲۶,۳۴۸ | ۲۶,۳۲۹ | ۲۶,۳۲۹ | اوراق اجاره جویبار | |
| (۱,۱۰۲) | - | - | - | - | - | - | اوراق استنصاع توسعه ملی | |
| ۲۸۶ | - | - | - | - | - | - | مراجعه فولاد مبارکه | |
| (۹۵) | - | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت وزارت نیرو | |
| - | ۱۸۷ | - | - | ۳۵۴,۱۶۰ | ۳۵۴,۳۴۷ | ۳۸۰,۰۰۰ | ملی صنایع مس ایران | |
| - | ۵۲۰ | ۸۰ | ۷۶ | ۱۵,۴۱۰ | ۱۶,۰۸۶ | ۴,۴۰۰,۰۰۰ | پاکسان | |
| - | ۵۸۰ | ۳۳۳ | ۴۵۵ | ۶۵,۱۹۵ | ۶۶,۵۶۲ | ۱۴,۶۶۱,۵۳۵ | فولاد مبارکه اصفهان | |
| - | ۹۹۶ | ۱۵۳ | ۱۴۵ | ۲۹,۳۱۱ | ۳۰,۶۰۵ | ۶,۳۰۰,۰۰۰ | گسترش نفت و گاز پارسیان | |
| - | ۳۷۷ | ۵۷ | ۵۴ | ۱۰,۸۲۶ | ۱۱,۳۱۳ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶ | |
| - | ۶۳ | - | - | - | ۶۳ | ۸۷ | امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۶ | |
| - | ۳۸ | - | - | - | ۳۸ | ۶۰ | امتیاز تسهیلات مسکن اردیبهشت ۹۷ | |
| - | ۱ | - | - | - | ۱ | ۱ | امتیاز تسهیلات مسکن خرداد ۹۷ | |
| - | ۱ | - | - | - | ۱ | ۱ | امتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۷ | |
| - | ۱ | - | - | - | ۱ | ۱ | امتیاز تسهیلات مسکن شهریور ۹۷ | |
| - | ۱۱ | - | - | ۴۶ | ۵۷ | ۱,۸۹۷ | پتروشیمی پارس | |
| ۹۲۴ | ۲۶,۱۷۰ | ۶۲۳ | ۱,۷۱۲ | ۲,۱۶۷,۸۴۵ | ۲,۱۹۹,۳۵۰ | | جمع | |

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | تعداد | نام |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|-------------|--|-----|
| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال | مالیات میلیون ریال | کارمزد میلیون ریال | ارزش دفتری میلیون ریال | ارزش بازار میلیون ریال | | | |
| | | | | | | ۱۰,۰۰۰ | شهرداری تهران ۲/۱۸ | |
| | (۱۴) | - | ۷ | ۱۰,۰۰۷ | ۱۰,۰۰۰ | ۹۹۹,۹۰۰ | شهرداری مشهد ۲/۱۶ | |
| (۸۳۱) | (۴۴۲) | - | ۷۲۵ | ۹۹۹,۶۱۷ | ۹۹۹,۹۰۰ | - | سلف مولزی برق گروه مینا ۹۷۱ | |
| ۳۰۹ | - | - | - | - | - | - | استاد خزانه-م- ا بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸ | |
| - | ۲۵,۱۶۷ | - | ۴۰۲ | ۵۲۸,۵۸۹ | ۵۵۴,۱۵۷ | ۷۴۳,۶۰۰ | مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸-۹۲۲ | |
| - | ۱۸,۲۹۲ | - | ۲۲۱ | ۲۹۹,۵۹۷ | ۳۱۸,۱۲۰ | ۳۲۲,۰۰۰ | مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱ | |
| - | (۳۴۴) | - | ۲۰۵ | ۲۸۲,۶۳۹ | ۲۸۲,۵۰۰ | ۲۸۲,۵۰۰ | مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷ | |
| - | ۲,۸۱۱ | - | ۲۶۱ | ۳۵۶,۳۱۲ | ۳۵۹,۳۸۳ | ۳۸۰,۰۰۰ | اجاره س. نامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲ | |
| - | (۲۷۶) | - | ۲۷۶ | ۳۸۰,۰۰۰ | ۳۸۰,۰۰۰ | ۳۸۰,۰۰۰ | اجاره نامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶ | |
| - | (۳۹۲) | - | ۲۱۰ | ۲۹۰,۱۸۱ | ۲۹۰,۰۰۰ | ۲۹۰,۰۰۰ | اوراق سلف سیمان خوزستان | |
| - | ۶,۵۵۲ | - | ۷۰ | ۸۹,۴۱۳ | ۹۶,۰۳۵ | ۷۳,۰۰۰ | اجاره نامین اجتماعی-امین ۰۰۰۵۲۳ | |
| - | (۵۰۸) | - | ۵۰۸ | ۷۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰ | اوراق سلف تیر آهن ۱۴ | |
| - | ۲۸,۹۴۴ | - | ۳۸۵ | ۵۰,۱۶۱۰ | ۵۳,۰۳۸ | ۲۰۵,۰۰۰ | اوراق اجاره پتروریگ | |
| ۱ | - | - | - | - | - | - | صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا | |
| ۳,۱۸۲ | ۲۸,۳۹۰ | - | ۳۴۷ | ۴۵۰,۴۲۹ | ۴۷۹,۱۷۶ | ۱۱۹,۵۵۴,۹۳۷ | امتیاز تسهیلات مسکن آبان ۹۷ | |
| - | ۱ | - | - | - | ۱ | ۱ | امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۷ | |
| - | ۱ | - | - | - | ۱ | ۱ | پتروشیمی پردیس | |
| - | (۴,۷۵۹) | ۱۷ | ۷۹ | ۲۱,۳۳۶ | ۱۶,۶۷۲ | ۱,۳۰۵,۰۵۳ | سنگ آهن گهرزمین | |
| - | (۶,۱۴۸) | ۳۷ | ۱۷۶ | ۴۲,۹۴۰ | ۳۷,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | فولاد مبارکه اصفهان | |
| - | (۳۰,۰۰۸) | ۱۱ | ۵۴ | ۱۴,۳۰۵ | ۱۱,۳۶۳ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | جمع | |
| ۲,۶۶۱ | ۹۴,۲۶۷ | ۶۵ | ۳,۹۲۴ | ۴,۹۶۶,۷۸۶ | ۵,۰۶۵,۰۵۲ | ۱۳۲,۷۵۸,۹۹۲ | تعدیلات ناشی از ارزش باقی اوراق مشارکت | |
| ۲۵۷ | ۶۱ | | | | | | | |
| ۳,۱۱۸ | ۹۴,۳۲۹ | | | | | | | |





صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | |
|-------------------|-------------------|--------|
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | مدیر |
| ۲۳,۱۶۱ | ۱۶,۱۸۲ | منوبی |
| ۲۰۰ | ۲۰۰ | حسابرس |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | |
| ۲۳,۵۱۱ | ۱۶,۵۳۲ | |

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه نشریات تصفیه صندوق
لست‌هلاک هزینه های نرم افزار
کارمزد خدمات بانکی
هزینه برگزاری مجمع
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
سایر

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۰۴ | ۸۹۳ |
| ۴۶۰ | ۷۹۸ |
| ۱ | ۲ |
| ۱۰ | ۱۰ |
| - | ۷۴ |
| - | ۲۹ |
| ۸۷۶ | ۱,۸۰۶ |

۲۲- اعمال سود

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | |
|-------------------|--------------------|-------------------|
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | سود سه ماهه اول |
| (۲۰۴,۸۰۲) | (۳۳۶,۵۹۴) | سود سه ماهه دوم |
| (۲۰۶,۱۷۵) | (۲۷۴,۲۲۳) | سود سه ماهه سوم |
| (۱۷۸,۱۱۴) | (۳۸۷,۷۱۱) | سود سه ماهه چهارم |
| (۴۰۹,۰۷۶) | (۴۵۰,۹۹۹) | |
| (۹۹۸,۱۶۶) | (۱,۴۴۹,۵۲۷) | |

۲۳- تعدیلات

تعدیلات صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸۱,۳۳۶ | ۱۱۱,۳۳۹ |
| (۳۰,۰۶۳) | (۸۷,۱۸۸) |
| ۵۱,۲۷۳ | ۲۴,۰۵۱ |





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | نوع وابستگی | نام | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| ۶,۰۰۰ | ۶,۰۰۰ | موسس صندوق | بانک انصار | ممناز | ۶,۰۰۰ | ۰.۰۶% | ۶,۰۰۰ |
| ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | مدیر صندوق | شرکت تامین سرمایه امین | ممناز | ۴,۰۰۰ | ۰.۰۴% | ۴,۰۰۰ |
| ۵۰ | ۵۰ | وابسته مدیر و موسس صندوق | فربیا پویان‌فر | وثیقه | ۵۰ | ۰.۰۰۰۵% | ۵۰ |
| ۵۰ | ۵۰ | وابسته مدیر و موسس صندوق | حزت اله صیاد نیا طیبی | وثیقه | ۵۰ | ۰.۰۰۰۵% | ۵۰ |
| ۵۰ | ۵۰ | وابسته مدیر و موسس صندوق | فاسم آلودری | وثیقه | ۵۰ | ۰.۰۰۰۵% | ۵۰ |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| شرح معامله | نوع وابستگی | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی) |
|----------------------------------|----------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------------|
| شرکت کارگزاری امین آوید | کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق | ۶,۵۳۴,۶۲۱ | معاملات متعدد طی دوره | میلیون ریال (۲۳۰) |
| شرکت کارگزاری بانک انصار | کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق | ۱,۳۱۸,۱۵۲ | معاملات متعدد طی دوره | . |
| شرکت کارگزاری بورس بهگزین | کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق | ۱۵,۹۳۰ | معاملات متعدد طی دوره | . |
| شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق | کارمزد مدیر | ۱۸,۵۶۳ | طی دوره | (۵,۹۱۸) |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه | متولی صندوق | کارمزد متولی | ۲۰۰ | طی دوره | (۶۴) |
| موسسه حسابرسی داریاروش | حسابرس صندوق | کارمزد حسابرس | ۱۵۰ | طی دوره | (۸۱) |
| کارگزاری بانک انصار | مدیر ثبت صندوق | کارمزد صدور و ابطال | ۳,۵۴۲ | طی دوره | . |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی انانق ارائه و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا انشاء باشد، وجود نداشته است.

