



صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ 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
۱۰-۱۵	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 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 ۲۷ / ۰۷ / ۱۳۹۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی سنگینیان	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق

آقای محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
		<u>داراییها :</u>
۲۱,۲۶۵,۴۰۳,۹۱۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴۵,۰۴۶,۱۵۵	۶	حسابهای دریافتی
۱۷۱,۶۰۵,۵۴۴	۷	سایر داراییها
۲۵,۵۰۰,۲۷۰,۹۲۵	۸	موجودی نقد
۴۶,۹۸۲,۳۲۶,۵۳۹		جمع داراییها
		<u>بدهیها:</u>
۱۰۹,۱۶۶,۳۴۸	۹	بدهی به ارکان صندوق
۳,۸۳۶,۰۹۴,۶۸۴	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۸۰,۸۷۶	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۹۴۶,۳۴۱,۹۰۸		جمع بدهیها
۴۳,۰۳۵,۹۸۴,۶۳۱	۱۲	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

[Signature]

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۲	یادداشت	
ریال		درآمدها :
۳,۹۴۷,۱۵۵,۱۷۱	۱۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۴۷,۵۹۳,۰۶۲	۱۴	سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
۴۰۰	۱۵	سایر درآمدها
۴,۳۹۴,۷۴۸,۶۳۳		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۹۱,۸۹۳,۳۰۶)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۶۳,۱۴۰,۴۴۸)	۱۷	سایر هزینه ها
(۱۵۵,۰۳۳,۷۵۴)		جمع هزینه ها
۴,۲۳۹,۷۱۴,۸۷۹		سود خالص

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۲

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
		واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۵۱,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۷۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۲۳۹,۷۱۴,۸۷۹	-	سود خالص طی دوره
(۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲)	-	۱۸ سودهای اعمال شده
(۴۱۶,۷۵۶,۲۹۶)	-	۱۹ تعدیلات
۴۳,۰۳۵,۹۸۴,۶۳۱	۴۳,۰۳۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ تحت شماره ۱۱۱۶۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۳۲۱۲۸ نزد اداره کل ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل 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:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امین	۴,۰۰۰	۴۰ درصد
۲	شرکت بانک انصار	۶,۰۰۰	۶۰ درصد

مدیر صندوق شرکت تأمین 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 سال 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 سه‌رودی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی ، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق

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، 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 مثبته 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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 ترازنامه 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

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای در سهام

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱			
صنعت	تعداد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
			درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی:			
پتروشیمی خارک	۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۱,۹۲۶,۱۱۴	۵,۳۲۹,۹۸۴,۲۳۴
			۱۱,۳۴%
جمع		۴,۹۲۱,۹۲۶,۱۱۴	۵,۳۲۹,۹۸۴,۲۳۴
			۱۱,۳۴%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:			
پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۷,۱۸۱,۳۹۲	۳,۸۵۱,۵۵۵,۴۳۶
			۸,۲۰%
نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۱۴۴,۴۷۶	۱,۵۹۴,۷۱۹,۷۲۳
			۳,۳۹%
جمع		۵,۰۵۰,۳۲۵,۸۶۸	۵,۴۴۶,۲۷۵,۱۵۹
			۱۱,۵۹%
فلزات اساسی:			
ملی مس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۰,۸۴۱,۳۳۷	۵,۹۳۱,۹۲۵,۸۵۶
			۱۲,۶۳%
جمع		۵,۹۵۰,۸۴۱,۳۳۷	۵,۹۳۱,۹۲۵,۸۵۶
			۱۲,۶۳%
استخراج کانه های فلزی:			
معادن و فلزات	۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۴,۷۱۷,۵۳۴	۴,۵۵۷,۲۱۸,۶۶۶
			۹,۷۰%
جمع		۴,۸۹۴,۷۱۷,۵۳۴	۴,۵۵۷,۲۱۸,۶۶۶
			۹,۷۰%
جمع کل		۲۰,۸۱۷,۸۱۰,۸۵۳	۲۱,۲۶۵,۴۰۳,۹۱۵
			۴۵,۲۶%

صندوق سرمایه‌گذاری آمین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۲		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۴۵,۸۳۳,۵۳۷	۲۲	۴۵,۰۴۶,۱۵۵
۴۵,۸۳۳,۵۳۷		۴۵,۰۴۶,۱۵۵

سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک انصار

۷- سایر داراییها

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۲			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۲۸,۰۰۰	-	(۲۸۰,۰۶۰)	۳,۷۴۷,۹۴۰
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۴,۱۴۲,۳۹۶)	۱۶۷,۸۵۷,۶۰۴
۲۱۶,۰۲۸,۰۰۰	-	(۴۴,۴۲۲,۴۵۶)	۱۷۱,۶۰۵,۵۴۴

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۲
ریال
۲۵,۵۰۰,۲۷۰,۹۲۵
۲۵,۵۰۰,۲۷۰,۹۲۵

موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۴-۴۴۱۰ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹- بدهی به ارکان صندوق :

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال	مدیریت
۴۳,۷۰۰,۴۴۵	ضامن
۱۷,۶۲۷,۱۱۶	متولی
۲۱,۷۸۰,۸۲۵	حق الزحمه حسابرس
۲۴,۴۱۲,۰۳۶	مدیر ثبت
۱,۶۴۵,۹۲۶	
۱۰۹,۱۶۶,۳۴۸	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۱۳,۱۲۰,۷۳۲	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران بابت سود
۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲	
۳,۸۳۶,۰۹۴,۶۸۴	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۸۰,۸۷۶	
۱,۰۸۰,۸۷۶	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲- خالص دارایی ها :

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال	تعداد
۳۳.۰۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۳.۰۳۶
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
۴۳.۰۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۳.۰۳۶

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۳- سود سپرده بانکی:

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۰/۰۷/۰۳	-	-	۳.۹۴۷.۹۴۲.۵۵۳	(۷۸۷.۳۸۲)	۳.۹۴۷.۱۵۵.۱۷۱
			۳.۹۴۷.۹۴۲.۵۵۳	(۷۸۷.۳۸۲)	۳.۹۴۷.۱۵۵.۱۷۱

سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار

جمع

۱۴- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۰۰.۰۰۰	۵.۳۸۵.۴۰۰.۰۰۰	(۴.۹۲۱.۹۲۶.۱۱۴)	(۲۸.۴۸۸.۷۶۶)	(۲۶.۹۲۷.۰۰۰)	۴۰۸.۰۵۸.۱۲۰
۴۰۰.۰۰۰	۳.۸۹۱.۶۰۰.۰۰۰	(۳.۶۹۷.۱۸۱.۳۹۲)	(۲۰.۵۸۶.۵۶۴)	(۱۹.۴۵۸.۰۰۰)	۱۵۴.۳۷۴.۰۴۴
۷۰۰.۰۰۰	۴.۶۰۴.۶۰۰.۰۰۰	(۴.۸۹۴.۷۱۷.۵۳۴)	(۲۴.۳۵۸.۳۳۴)	(۲۳.۰۲۳.۰۰۰)	(۳۳۷.۴۹۸.۸۶۸)
۱.۶۰۰.۰۰۰	۵.۹۹۳.۶۰۰.۰۰۰	(۵.۹۵۰.۸۴۱.۳۳۷)	(۳۱.۷۰۶.۱۴۴)	(۲۹.۹۶۸.۰۰۰)	(۱۸.۹۱۵.۴۸۱)
۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۱۱.۳۰۰.۰۰۰	(۱.۳۵۳.۱۴۴.۴۷۶)	(۸.۵۲۳.۷۷۷)	(۸.۰۵۶.۵۰۰)	۲۴۱.۵۷۵.۲۴۷
	۲۱.۴۸۶.۵۰۰.۰۰۰	(۲۰.۸۱۷.۸۱۰.۸۵۳)	(۱۱۳.۶۶۳.۵۸۵)	(۱۰۷.۴۳۲.۵۰۰)	۴۴۷.۵۹۳.۰۶۲

پتروشیمی خارک

پتروشیمی شیراز

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

صنایع ملی مس ایران

نفت بهران

جمع

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال
۴۰۰
۴۰۰

سایر درآمدها

۱۶- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال
۴۵,۷۰۰,۴۴۵
۲۱,۷۸۰,۸۲۵
۲۴,۴۱۲,۰۳۶
۹۱,۸۹۳,۳۰۶

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر

متولی

حسابرس

۱۷- سایر هزینه ها :

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال
۱,۰۸۰,۸۷۶
۱۷,۶۲۷,۱۱۶
۲۸۰,۰۶۰
۴۴,۱۴۲,۳۹۶
۱۰,۰۰۰
۶۳,۱۴۰,۴۴۸

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد ضامن

استهلاک هزینه های تاسیس

استهلاک هزینه های نرم افزار

کارمزد خدمات بانکی

۱۸- اعمال سود :

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

ریال
(۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲)
(۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲)

سود سه ماهه دوم سال

۱۹- تعدیلات :

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه

منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

(۴۱۶,۷۵۶,۲۹۶)
(۴۱۶,۷۵۶,۲۹۶)

تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تأمین سرمایه امین	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	۹,۲۹%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای داوود رزاقی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۱۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آقای سید علی تقوی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۱۲%
مدیر و اشخاص وابسته به وی	خانم ساره محبعلی	وابسته مدیر و ضامن	وثیقه	۵۰	۰,۱۲%
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک انصار	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۶,۰۰۰	۱۳,۹۴%

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق	۲۰,۸۱۷,۸۱۰,۸۵۳	معاملات متعدد طی دوره	۰

۲۳- 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.