

شرکت تأمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰


صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

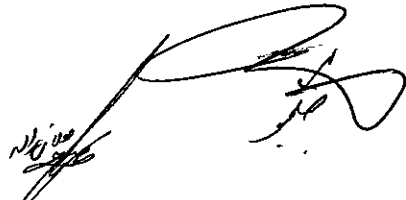
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 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
۱۰-۱۶	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 ۲۸/۱۰/۱۳۹۲ 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 ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
		داراییها:
۱۶,۹۱۴,۶۷۸,۳۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۶	حسابهای دریافتی
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	۷	سایر داراییها
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۸	موجودی نقد
۷۹,۴۳۴,۵۷۴,۸۴۱		جمع داراییها
		بدهیها:
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۵۴۶,۶۹۶	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵	۱۲	جاری کارگزاران
۱۶,۷۰۲,۵۹۱,۴۲۷		جمع بدهیها
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۱۳	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

امین

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمد ها :
۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۵۵	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۰۹,۰۸۷,۰۹۵	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۲,۸۶۴,۶۷۳,۵۹۶	۱۶	سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار
۱,۶۴۰	۱۷	سایر درآمدها
۱۳,۶۲۵,۱۴۴,۹۸۶		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
(۲۴۳,۲۳۴,۵۵۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱۵۸,۴۴۴,۴۶۸)	۱۹	سایر هزینه ها
(۴۰۱,۶۷۹,۰۲۲)		جمع هزینه ها
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴		سود خالص

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۷۵,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۳۱	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
(۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۹۹)	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۲۸)	-	سود خالص طی دوره
۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸	-	سودهای اعمال شده
		تعدیلات
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۶۲,۷۳۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

نیم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های 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 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 سه‌رودی 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 رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل 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 شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد‌ها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس 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 گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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 شونددگی	سالانه هفتاد و پنج در ده هزار (۰/۰۰۷۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ***

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای 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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	تعداد	سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری		۲,۷۴۸,۳۰۴,۰۲۴	۳,۱۸۳,۰۰۶,۳۳۰
مواد و محصولات دارویی		۷۸۶,۸۰۵,۳۸۰	۸۶۰,۹۲۸,۷۲۸
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف		۱,۲۳۷,۵۸۵,۵۷۶	۱,۵۳۱,۰۸۱,۳۶۹
فلزات اساسی		۲,۴۰۹,۶۵۴,۳۸۰	۲,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۴
محصولات شیمیایی		۵,۱۷۳,۰۷۱,۲۶۹	۷,۱۲۲,۸۲۳,۸۹۸
مخابرات		۱,۱۶۳,۳۲۶,۴۲۲	۱,۰۷۶,۹۰۳,۴۵۱
نرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۵۴۱,۲۵۷,۷۹۰	۹۲۸,۳۸۷,۵۶۷
جمع کل		۱۴,۰۵۰,۰۰۴,۷۴۱	۱۶,۹۱۴,۶۷۸,۳۳۷
			۲۶,۹۶%

صندوق سرمایه گذاری آیین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تکنیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

تفزیل شده	نرخ تفزیل	تفزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۲۲	۷۳,۵۵۲,۴۱۸
<u>۷۲,۲۸۸,۸۴۹</u>		<u>۷۳,۵۵۲,۴۱۸</u>

سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

۷- سایر داراییها

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۴۰۸,۵۹۰	(۵,۰۵۲,۴۱۰)	-	۸۳,۴۶۱,۰۰۰
۱۱۶,۱۶۴,۵۳۵	(۹۵,۸۳۵,۴۶۵)	-	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵</u>	<u>(۱۰۰,۸۸۷,۸۷۵)</u>	-	<u>۲۹۵,۴۶۱,۰۰۰</u>

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

ریال
<u>۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰</u>
<u>۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰</u>

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

۹- بدهی به ارکان صندوق :

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۳۸,۴۳۰,۶۱۳	مدیریت
۵۴,۹۶۲,۸۹۷	ضامن
۴۷,۹۱۷,۸۱۵	متولی
۵۳,۳۲۱,۰۲۶	حق الزحمه حسابرس
۵,۷۴۰,۶۷۱	مدیر نیت
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۲۵۸,۶۸۷,۹۴۸	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت سود
۷۹,۴۳۳,۰۰۰	حسابهای پرداختی به مدیر بابت انجام هزینه
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۵۴۶,۶۹۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۴۶,۶۹۶	

۱۲- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است :

دوره مالی دو ماه و مجدد روزه منتهی به ۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	
۲,۸۴۹,۱۶۸,۴۷۴	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام
۱,۴۰۰,۴۴۰,۰۸۹	شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام
۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳- خالص دارایی ها :

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

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۵۲,۷۳۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴</u>	<u>۶۲,۷۳۲</u>	

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	یادداشت	
۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵	۱۴-۱	سود سپرده بانکی
۸۰,۷۸۹,۴۸۰	۱۴-۲	سود اوراق مشارکت
<u>۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۵۵</u>		

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۴-۱ - سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
۱۳۹۰/۰۷/۰۳	-	-	۵,۸۷۱,۸۵۶,۷۴۴	(۱,۲۶۳,۵۶۹)	۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵
جمع			۵,۸۷۱,۸۵۶,۷۴۴	(۱,۲۶۳,۵۶۹)	۵,۸۷۰,۵۹۳,۱۷۵

۱۴-۲ - سود اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

تعداد	نرخ	سود	هزینه تنزیل	سود (زیان)
۴,۸۶۰	۲۰٪	۸۰,۷۸۹,۴۸۰	-	۸۰,۷۸۹,۴۸۰
جمع		۸۰,۷۸۹,۴۸۰	۰	۸۰,۷۸۹,۴۸۰

اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان)

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

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

نام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان)	۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۳,۵۲۸,۳۶۰)	(۳,۷۶۱,۶۴۰)	-	(۷,۲۹۰,۰۰۰)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۹۸۵,۷۶۸,۳۱۱	(۱,۵۶۹,۵۹۱,۱۹۹)	(۱۰,۳۶۸,۳۳۳)	(۹,۹۲۸,۸۴۲)	۳۹۵,۸۷۹,۹۳۷
محصولات شیمیایی	۱۰,۰۹۲,۴۸۸,۹۸۸	(۷,۶۹۴,۸۱۲,۱۵۷)	(۵۳,۳۸۹,۲۶۴)	(۵۰,۴۶۲,۴۴۴)	۲,۲۹۳,۸۲۵,۱۲۳
استخراج کانه های فلزی	۶,۳۷۴,۷۲۰,۹۷۵	(۴,۸۹۴,۷۱۷,۵۳۴)	(۳۳,۷۲۲,۲۷۰)	(۳۱,۸۷۳,۶۰۴)	۱,۴۱۴,۴۰۷,۵۶۷
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۴,۱۰۴,۹۳۵)	(۷,۴۸۵,۳۵۰)	(۷,۰۷۵,۰۰۰)	۱۰۶,۳۳۴,۷۱۵
سیمان، آهک و گچ	۵۱۱,۱۶۱,۴۴۰	(۴۵۰,۶۹۳,۶۷۷)	(۲,۷۰۴,۰۴۶)	(۲,۵۵۵,۸۰۷)	۵۵,۲۰۷,۹۱۰
فلزات اساسی	۶,۳۰۶,۱۳۰,۰۲۶	(۵,۹۵۰,۸۴۱,۳۳۷)	(۳۳,۳۵۹,۴۳۳)	(۳۱,۵۳۰,۶۵۰)	۲۹۰,۳۹۸,۶۰۶
خدمات فنی و مهندسی	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۲,۳۸۹,۵۶۳)	(۸,۸۸۷,۲۰۰)	(۸,۴۰۰,۰۰۰)	۲۶۰,۳۲۳,۲۳۷
جمع	۳۳,۲۲۵,۲۶۹,۷۴۰	(۲۸,۱۲۰,۶۷۸,۷۶۲)	(۱۵۳,۶۷۷,۵۳۶)	(۱۴۱,۸۲۶,۳۴۷)	۴,۸۰۹,۰۸۷,۰۹۵

۱۶ - سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

نام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۲۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۷۳۸,۳۰۴,۰۲۴)	(۱۷,۰۱۳,۱۷۰)	(۱۶,۰۸۰,۵۰۰)	۴۴۴,۷۰۲,۳۰۶
مواد و محصولات دارویی	۸۶۹,۹۰۰,۰۰۰	(۷۸۶,۸۰۵,۳۸۰)	(۴,۶۰۱,۷۷۲)	(۴,۳۴۹,۵۰۰)	۷۴,۱۴۳,۳۴۸
استخراج نفت، گاز و خدمات جنسی جز اکتشاف	۱,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۷,۵۸۵,۵۷۶)	(۸,۱۸۳,۶۳۱)	(۷,۷۳۵,۰۰۰)	۲۹۳,۴۹۵,۷۹۳
فلزات اساسی	۲,۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۹,۶۵۴,۲۸۰)	(۱۱,۸۲۰,۵۰۶)	(۱۱,۱۷۲,۵۰۰)	(۱۹۸,۱۴۷,۲۸۶)
محصولات شیمیایی	۷,۱۹۶,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۱۷۳,۰۷۱,۲۶۹)	(۳۸,۰۷۱,۶۰۲)	(۳۵,۹۸۴,۵۰۰)	۱,۹۴۹,۷۷۲,۶۲۹
مخازرات	۱,۰۸۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۳,۳۲۶,۴۲۲)	(۵,۷۵۶,۰۴۹)	(۵,۴۴۰,۵۰۰)	(۸۶,۴۲۲,۹۷۱)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۳۸,۰۴۰,۰۰۰	(۵۴۱,۲۵۷,۷۹۰)	(۴,۹۶۲,۲۳۳)	(۴,۶۹۰,۲۰۰)	۳۸۷,۱۲۹,۷۷۷
جمع	۱۷,۰۹۰,۵۴۰,۰۰۰	(۱۴,۰۵۰,۰۰۴,۷۴۱)	(۹۰,۴۰۸,۹۶۳)	(۸۵,۴۵۲,۷۰۰)	۲,۸۶۴,۶۷۳,۵۹۶

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۶۴۰	سایر درآمدها
۱,۶۴۰	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۴۱,۹۹۵,۷۱۳	مدیر
۴۷,۹۱۷,۸۱۵	متولی
۵۳,۳۲۱,۰۲۶	حسابرس
۲۴۳,۲۳۴,۵۵۴	

۱۹- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۵۴۶,۶۹۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۴,۹۶۲,۸۹۷	هزینه کارمزد ضامن
۵۰,۵۲,۴۱۰	استهلاک هزینه های تاسیس
۹۵,۸۳۵,۴۶۵	استهلاک هزینه های ترم فزار
۴۷,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۱۵۸,۴۴۴,۴۶۸	

۲۰- اعمال سود:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
(۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲)	سود سه ماهه دوم سال
(۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶)	سود سه ماهه سوم سال
(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۲۸)	

۲۰- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۴۱۲,۳۱۳,۷۷۸	تعدیلات
۲,۴۱۲,۳۱۳,۷۷۸	

صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ نراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰

درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶.۳۸٪	۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۰	ونیه	وابسته مدیر و ضامن	آقای داوود رزاقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۰	ونیه	وابسته مدیر و ضامن	آقای سید علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۰	ونیه	وابسته مدیر و ضامن	خانم ساره محبعلی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹.۵۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		نوع وابستگی		
مانده (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	طرف معامله
(۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵)	معاملات متعدد طی دوره	۲,۸۴۹,۱۶۸,۴۷۴	خرید و فروش اوراق	مدیر صندوق شرکت کارگزاری امین آوید

۲۴- 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.