



شماره ثبت: ۸۸۷۶۰۹۲۰

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رهبین (حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرسی مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی



گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی عادی صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی 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 با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 هیئت مدیره 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 مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظراین مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق منتشره توسط یک ناشر (حداکثر تا ۴۰ درصد از داراییهای صندوق) و تضمین شده توسط یک ضامن (حداکثر معادل ۳۰ درصد از داراییهای صندوق) در ارتباط با اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا (سرمایه‌گذاری معادل ۴۱ درصد داراییهای صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱) و سپرده‌گذاری نزد بانک انصار (سرمایه‌گذاری معادل ۷۱ درصد از داراییهای صندوق)، رعایت نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق از کفایت لازم برخوردار است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۸ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که مفایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

۲۱ مرداد ماه ۱۳۹۴





صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱



صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چهارچوب 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۶/۰۵/۱۳۹۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای علی سنگینیان

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

آقای محمدصادق نادریان

موسسه حسابداری فاطمه

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴



۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶,۶۸۳,۲۸۹	۰	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲۵۰,۳۴,۵۲۸,۲۵۲	۲۵,۹۷۹,۴۵۴,۹۵۵	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶۱,۹۳۷,۸۲۸	۹۸,۳۹۴,۱۵۰	۷ حسابهای دریافتی
۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹	۵۷,۱۱۵,۸۶۴	۸ سایر داراییها
۲۳,۹۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۷۱,۲۱۱,۶۱۸,۹۵۲	۹ موجودی نقد
۴۹,۳۲۰,۵۴۳,۸۰۰	۹۷,۳۴۶,۵۸۳,۹۲۱	جمع داراییها
		بدهیها:
۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	۲۱۸,۰۱۰,۹۸۱	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۴۴,۰۸۰,۲۶۵,۳۷۱	۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۱۲,۳۳۰,۸۴۵	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۵۶۲,۵۳۰,۷۹۷	۴۴,۳۱۰,۶۰۷,۱۹۷	جمع بدهیها
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۵۳,۰۳۵,۹۷۶,۷۲۴	خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی



صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۸۴۴,۲۹۲,۶۵۵	۹,۲۴۰,۹۸۲,۲۷۷	۴,۱۸۳,۹۷۷,۱۰۴	۱۴ درآمد ها
(۲,۹۸۰,۳۳۸,۴۰۷)	(۲,۹۸۸,۷۹۰,۵۰۹)	۱۰,۶۴۴,۶۲۸	۱۵ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲۹۸,۰۴۰,۳۸۳)	۱۸,۳۳۲,۰۲۳	-	۱۶ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۹,۲۳۲,۶۹۸)	۱۵۰,۶۹۵,۸۴۹	۱۱۹,۶۰۵,۰۹۷	۱۷ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم اوراق بهادار
۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۵۱۵,۶۶۲	-	۱۸ سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۲,۲۳۲,۱۶۴	۲,۲۳۲,۱۶۴	۴	۱۹ سود سهام
۱۱,۰۳۳,۸۱۴,۲۲۰	۶,۹۳۴,۰۴۹,۲۰۶	۴,۴۱۰,۰۲۶,۸۳۳	سایر درآمدها
(۵۲۶,۷۶۱,۸۸۹)	(۴۱۵,۴۱۹,۷۹۸)	(۱۵۷,۸۵۵,۴۱۹)	جمع درآمد ها
(۲۴۵,۰۴۵,۸۰۷)	(۱۲۸,۰۵۸,۷۴۲)	(۱۸۴,۸۳۶,۱۰۳)	هزینه ها
(۸۷۱,۸۰۷,۶۹۶)	(۵۴۳,۳۷۸,۵۴۵)	(۳۴۲,۶۹۱,۴۲۲)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱۰,۲۲۲,۰۰۰,۶۵۴	۶,۳۹۰,۵۷۰,۶۶۱	۴,۰۶۷,۳۳۵,۴۱۱	۲۱ سایر هزینه ها
			جمع هزینه ها
			سود خالص

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۶۲,۷۳۱,۸۸۳,۶۱۲	۶۲,۷۳۲	۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۴۶,۷۵۸	۴۶,۷۵۸		۲۲ واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۸۷,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۳۲	۲۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۲	۲۰,۱۲۲		۲۳ واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۱۹۸)	(۱۳,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۴۴)	(۱۳,۸۴۴)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰,۲۲۲,۰۰۰,۶۵۴	-	۴,۰۶۷,۳۳۵,۴۱۱	-	-		سود خالص طی دوره
(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۲۵۸)	-	(۴,۴۰۳,۸۶۰,۳۶۱)	-	-		سودهای اعمال شده
۴۷۱,۶۳۳,۶۱۲	-	۳۳۶,۴۸۸,۶۷۱	-	-		تعدیلات
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۴۶,۷۵۸	۵۳,۰۳۵,۹۷۶,۷۷۴	۵۳,۰۳۶	۵۳,۰۳۶		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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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:





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 نیش نارنجستان دهم پلاک ۵۳۹.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین 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 بهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

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





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲- 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.





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی‌های 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 یا 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 حسابرسان	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 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 یا تصویب مجمع صندوق ***





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴-۰۹-۳۰		۱۳۹۴-۰۳-۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	حساب به کل فارسی	خالص ارزش فروش	میان تعد شده	
ریال		ریال	ریال	
۴۶,۶۵۹,۵۷۸	۰-۰۰٪	-	-	سرمایه گذاری در سهام
۴۰,۳۹۹,۷۹۹	۰-۰۰٪	-	-	سهام گنج و امک
۸۷,۰۵۹,۳۷۷	۰-۰۰٪	-	-	جمع کل

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۴-۰۹-۳۰		۱۳۹۴-۰۳-۳۱		نوع سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ نسبی	سود منتظره
خالص ارزش فروش	حساب به کل فارسی	خالص ارزش فروش	ریال تعد از کل فارسی					
ریال		ریال	ریال					
۹,۹۹۶,۴۱۷,۹۶۴	۱-۳۷٪	۹,۹۹۶,۴۱۷,۹۶۴	۹,۹۹۶,۴۱۷,۹۶۴	اوراق مشارکت شیراز	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰ درصد	۹,۹۷۲,۴۷۵,۳۸۰	۲۴,۹۴۲,۵۸۴
	۱۴,۳۳٪	۱۵,۸۸۷,۳۵۴,۹۷۲	۱۵,۸۸۷,۳۵۴,۹۷۲	اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیما	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۲۰ درصد	۱۵,۲۳۱,۰۸۲,۰۰۰	۶۵۶,۲۷۲,۹۷۲
۱۵,۰۳۸,۹۱۱,۰۹۹	۰-۰۰٪	-	-	اوراق اجاره مینا	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰ درصد	-	-
۱۱-	۰-۰۰٪	-	-	اوراق اجاره دایتل	-	-	-	-
۲۵,۰۳۴,۳۲۸,۰۶۲	۳۶,۶۹٪	۲۵,۹۸۳,۷۷۲,۹۳۶	۲۵,۹۸۳,۷۷۲,۹۳۶	جمع کل	-	-	۲۵,۲۰۳,۷۵۷,۳۸۰	۷۰۶,۲۱۵,۵۵۶





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تعاری به تکنیک به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۸,۱۱۷,۱۰۲	۷۵,۸۱۲,۷۴۶	۲۲	۷۷,۱۳۷,۹۱۱
۱,۳۱۹	۱,۲۷۲	۲۲	۱,۳۷۷
۲۲,۶۹۶,۹۴۴	-	-	-
۱۲۲,۶۶۱	-	-	-
	۲۲,۵۸۰,۰۳۲		۲۲,۵۸۰,۰۳۲
۶۱,۹۴۷,۸۲۸	۹۸,۴۹۴,۱۵۰		۹۹,۷۱۹,۳۲۰

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار
 سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار
 حسابهای دریافتی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
 حسابهای دریافتی بابت ماهه تفاوت واریز و صدور واحد
 دریافتی از مدیر

۸- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۰۷۷,۷۰۰	۳۹,۷۰۸,۶۱۲	(۱۸,۳۶۹,۰۸۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۷۷,۷۰۰
۱۴۶,۹۰۱,۲۵۹	۱۷,۲۰۷,۲۵۲	(۱۶۵,۷۲۰,۵۸۲)	۳۶,۳۴۶,۵۷۵	۱۴۶,۹۰۱,۲۵۹
۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹	۵۷,۹۱۵,۸۶۴	(۱۸۴,۰۸۹,۶۷۰)	۴۱,۳۴۶,۵۷۵	۱۹۹,۹۷۸,۹۵۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۳۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۷۱,۴۱۱,۵۱۸,۹۵۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۳,۳۳۷,۴۱۵,۴۷۲	۷۱,۴۱۱,۵۱۸,۹۵۲

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

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

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





صندوق سرمایه گذاری امین انصار
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲,۹۳۶,۱۸۵	۳۵,۸۶۷,۵۴۸	مدیریت
۳۴,۷۴۵,۶۹۵	۵۴,۱۰۶,۸۰۰	متولی
۸,۳۵۹,۰۴۱	۲۸۸,۸۰۳	ضامن
۵۲,۵۳۹,۴۱۹	۵۲,۴۰۲,۳۶۱	حق الزحمه حسابرس
۷۳,۷۱۱,۷۳۹	۷۵,۳۴۵,۴۶۹	مدیر نیت
۲۱۲,۲۹۲,۰۷۹	۲۱۸,۰۱۰,۹۸۱	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۲,۹۳۱,۹۴۵,۳۳۲	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۱,۱۰۷,۰۷۳,۴۶۴	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت سود
۰	۴۱,۲۴۶,۵۷۵	حسابهای پرداختی به مدیر بابت انجام هزینه
۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶	۴۴,۰۸۰,۲۶۵,۳۷۱	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۱۲,۳۳۰,۸۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲,۰۱۱,۴۱۲	۱۲,۳۳۰,۸۴۵	





حسابداری سرمایه گذاری آمپون انحصار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳ - خالص دارایی ها :

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۳۶,۷۵۸	۴۳,۰۳۵,۹۷۶,۷۳۴	۳۳,۰۳۶	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۴۶,۷۵۸,۰۱۳,۰۰۳	۴۶,۷۵۸	۵۳,۰۳۵,۹۷۶,۷۳۴	۵۳,۰۳۶	

۱۴ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۸۰,۵۸۴,۳۵۱	۲,۳۶۱,۷۴۶,۷۵۱	۱,۴۵۷,۷۹۳,۳۳۵	۱۴-۱ سود سپرده بانکی
۸,۵۸۳,۷۰۸,۱۹۶	۵,۸۷۹,۱۳۵,۴۷۶	۲,۷۲۶,۱۸۳,۷۶۹	۱۴-۲ سود اوراق مشارکت
۱۵,۸۶۴,۲۹۲,۴۵۵	۸,۲۴۰,۸۸۲,۲۲۷	۴,۱۸۳,۹۷۷,۱۰۴	



سندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به

ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ارائه شده منتهی به	دوره مالی ختم شده منتهی به
۱۳۹۳-۰۹/۳۰-۹۴	۱۳۹۳-۰۳/۳۱	۱۳۹۲-۰۳/۳۱
سود ازیان/فروش	سود ازیان/فروش	سود ازیان/فروش
ریال	ریال	ریال
(۱۳۸,۵۹۲,۳۸۱)	(۳۸۱,۵۹۲,۳۸۱)	-
۸۳,۵۹۲,۳۸۱	۳۸۱,۳۲۷,۱۸۶	-
(۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۳۳۴,۰۰۰	-

نام

مدرسه باستان لغات
محصولات شیمیایی

جمع

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی ارائه شده منتهی به ۱۳۹۳-۰۳/۳۱						
فروش بهای	فروش دفتری	گرفتن	سود ازیان/حقین بابت	سود ازیان/حقین بابت	سال مالی منتهی به	دوره مالی ارائه شده منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳-۰۳/۳۱	۱۳۹۲-۰۳/۳۱
۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۷,۳۳۵,۶۸۰)	-	(۱۲,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۷۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۱۱)	-
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۲۲,۲۹۹,۵۱۶)	-	(۱۲۵,۸۸۹,۵۱۶)	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۳,۷۹۱,۳۶۲)	۱۸۸,۱۸۰,۸۳۹
-	-	-	-	-	۹,۹۷۹,۵۱۶	-
-	-	-	-	-	۲,۵۲۹,۳۶۱	-
۳۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۲۱,۵۲۲,۹۹۶)	-	(۱۲۰,۸۵۹,۵۱۶)	-	(۱۹,۳۳۲,۶۹۸)	۱۵۰,۶۹۵,۸۳۹
-	-	-	۲۸,۰۳۶,۶۱۳	-	-	-
-	-	-	۱۱۹,۳۰۵,۰۹۷	-	-	-

اوراق مشارکت شهر دری شیراز

اوراق اجاره رایتل

اوراق مشارکت پرشینیا

اوراق اجاره مینا

واحد گری مالی

سپار آملک کج

جمع

بهزیادتی - بیش از ارزش بنی اوراق مشارکت

۱۸- سود سهام

دوره مالی ارائه شده منتهی به ۱۳۹۳-۰۳/۳۱						
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منطقه فر توزیع	سود نشان به سهم	جمع درآمد سود سهام	خرجه تزییل	جمع درآمد سود سهام تزییل شده	جمع درآمد سود سهام تزییل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۲-۱۰	-	-	-	-	-	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۱۲-۷	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۵۹۵,۳۶۳
-	-	-	-	-	-	۵۰۹,۵۹۵,۳۶۳

محصولات شیمیایی

سرمایه گذارها

جمع





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۲۳۳,۱۶۴	۳,۲۳۳,۱۶۲	۴
۳,۲۳۳,۱۶۴	۳,۲۳۳,۱۶۲	۴

سایر درآمدها

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۲۹,۸۳۴,۸۲۴	۲۲۶,۱۹۶,۰۵۲	۴۹,۵۹۶,۷۷۴
۱۰۷,۷۸۶,۰۴۷	۵۳,۳۶۴,۳۴۹	۵۴,۱۰۶,۸۰۰
۸۲,۹۳۲,۶۲۵	۸۲,۸۵۹,۵۴۰	۲۸۸۸,۰۳
۱۰۶,۲۱۸,۳۹۲	۵۲,۹۹۹,۸۵۶	۵۳,۸۶۲,۹۴۲
۶۲۶,۷۶۱,۸۸۹	۴۱۵,۴۱۹,۷۹۸	۱۵۷,۸۵۵,۳۱۹

مدیر

متولی

هزینه کارمزد ضمانت

حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
استهلاک هزینه های تاسیس
استهلاک هزینه های ترم فرار
کارمزد خدمات بانکی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۶۶۴,۷۱۶	۶,۰۲۴,۲۸۱	۳۱۹,۴۳۳
۳۱,۳۳۰,۸۹۰	۱۵,۳۷۷,۵۴۴	۱۸,۳۶۹,۰۸۸
۲,۰۳۰,۱۶۷-۱	۱۰۵,۷۰۹,۴۲۲	۱۶۵,۷۲۰,۵۸۲
۱,۲۴۳,۵۰۰	۹۴۷,۵۰۰	۴۰۷,۰۰۰
۲۴۵,۰۴۵۸-۷	۱۲۸,۰۵۸,۷۴۷	۱۸۴,۸۳۶,۱۰۳

۲۴- اعمال سود

سود سه ماهه اول
سود سه ماهه دوم
سود سه ماهه سوم
سود سه ماهه چهارم

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	(۱,۸۹۱,۷۵۶,۸۸۱)
(۱,۲۷۵,۰۹۴,۸۴۲)	(۱,۲۷۵,۰۹۴,۸۴۲)	(۲۵)۲,۱۰۳,۴۸۰)
(۳,۴۰۹,۱۷۰,۵۲۵)	-	-
(۲,۳۳۸,۲۲۷,۳۰۶)	-	-
(۱۰,۶۹۳,۶۲۰,۲۵۸)	(۴,۹۴۶,۲۲۲,۴۲۷)	(۴,۴۰۳,۸۶۰,۳۶۱)

۲۵- تعدیلات

تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	(۱,۴۴۴,۲۶۱,۰۶۹)	۳۳۶,۴۸۸,۶۷۱
۴۷۱,۶۴۳,۳۱۳	(۱,۴۴۴,۲۶۱,۰۶۹)	۳۳۶,۴۸۸,۶۷۱





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۴- تمهیدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴,۰۰۰	۷,۵۴٪	۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰,۰۹٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و شاس	آقای داوود رزاقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰,۰۹٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و شاس	آقای سید علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰,۰۹٪	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و شاس	خانم ساره محصلی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶,۰۰۰	۱۱,۳۱٪	۶,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله
-	معاملات متعدد طی دوره	مدیر صندوق	۱۶,۸۰۵,۲۰۵,۶۱۵
-	معاملات متعدد طی دوره	خرید و فروش اوراق	۱۶,۸۰۵,۲۰۵,۶۱۵

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل افلام صورت های مالی و یا افشاء باشد، وجود نداشته است.

