

شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق

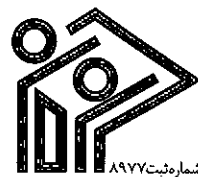
صندوق سرمایه گذاری امین انصار

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرس 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 ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 حسابرس

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 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 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 نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ 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 اجاره مپنا (سرمایه‌گذاری معادل ۴۵/۲ درصد داراییهای صندوق) رعایت نشده است.

۶- مبلغ ۱۴۰۳/۸ میلیون ریال مطالبات از شرکت کارگزاری سهام به‌گزین با تاخیر به حسابهای صندوق واریز شده است.

۷- 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.

۸- 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 بندهای ۵ و ۶ فوق، رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق از کفایت لازم برخوردار است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۲۸ 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 یاد شده اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده گزارش (اصیلا در رسمی) است. جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

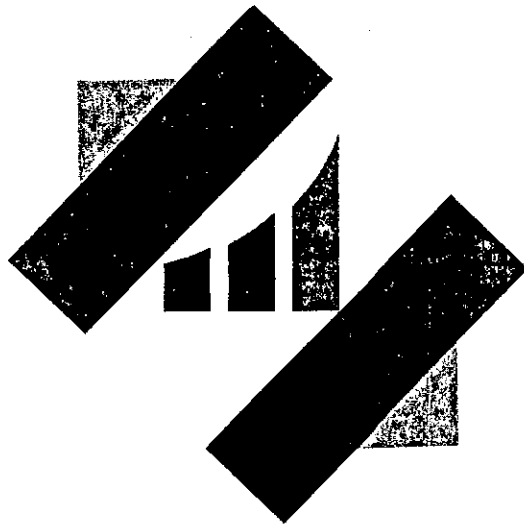
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- 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.

۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

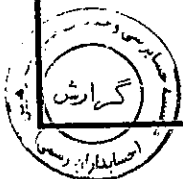
(حسابداران رسمی)
تقی مزرعه فراهانی رهبین حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت ۸۰۰۴۲۴) Bahbin (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)
مؤسسه حسابداران رسمی، تهران
شماره ثبت ۱۹۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱





مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری امین انصار

باسلام و احترام

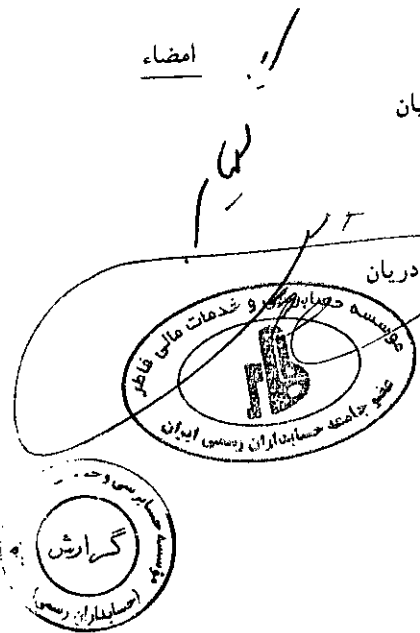
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری امین انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	موضوع
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۷	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری امین انصار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و 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 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 ۲۱/۰۴/۱۳۹۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای علی سنگینیان	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق

آقای محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق
----------------------	--------------------	-------------





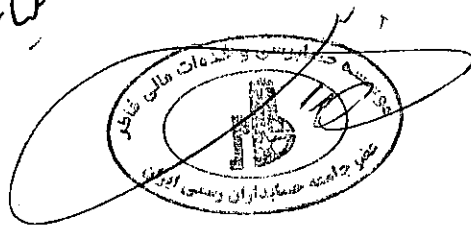
صندوق سرمایه گذاری امین انصار

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۱۴,۶۷۸,۳۳۷	.	۵ سرمایه گذاری در سهام
.	۶۸,۳۹۹,۴۵۴,۸۱۷	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۲۰۹,۹۰۹,۹۶۱	۷ حسابهای دریافتی
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	۷۳,۴۸۶,۱۵۹	۸ سایر داراییها
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۲۵,۸۴۴,۰۰۲,۷۷۲	۹ موجودی نقد
.	۱,۲۸۴,۹۳۰,۰۵۴	۱۰ جاری کارگزاران
۷۹,۴۳۴,۵۷۴,۸۴۱	۹۵,۸۱۱,۷۸۳,۷۶۳	جمع داراییها
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	۲۵۹,۹۴۹,۴۹۳	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	۱,۵۲۸,۱۹۲,۷۱۴	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۲,۵۴۶,۶۹۶	۸,۵۷۰,۹۷۷	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵	.	۱۰ جاری کارگزاران
۱۶,۷۰۲,۵۹۱,۴۲۷	۱,۷۹۶,۷۱۳,۱۸۴	جمع بدهیها
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۹۴,۰۱۵,۰۷۰,۵۷۹	۱۴ خالص داراییها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

تایید



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

دوره مالی ۱۵ ماهه و ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به روزه منتهی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها ،
۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۵۵	۹,۲۴۰,۹۸۲,۲۲۷	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۸۰,۹۰۸,۷۰۵	(۲,۹۸۸,۷۹۰,۵۰۹)	۱۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	۱۸,۳۳۳,۰۳۴	۱۷	سود حاصل از فروش حق تقدم اوراق بهادار
۲,۸۶۴,۶۷۳,۵۱۶	۱۵۰,۶۹۵,۸۴۹	۱۸	سود تحقق نیافته اوراق بهادار
	۵۰۹,۵۹۵,۴۶۳	۱۹	سود سهام
۱,۶۴۰	۳,۲۳۳,۱۴۲	۲۰	سایر درآمدها
۱۳,۶۲۵,۱۴۴,۹۸۶	۶,۹۳۳,۰۴۹,۲۰۶		جمع درآمد ها
			هزینه ها ،
(۲۴۳,۲۳۴,۵۵۴)	(۴۱۵,۴۱۹,۷۹۸)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۵۸,۴۴۴,۶۶۸)	(۱۲۸,۰۵۸,۷۴۷)	۲۲	سایر هزینه ها
(۴۰۱,۶۷۹,۰۲۲)	(۵۴۳,۴۷۸,۵۴۵)		جمع هزینه ها
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴	۶,۳۹۰,۵۷۰,۶۶۱		سود خالص

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱۵ ماهه و ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به روزه منتهی		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
		۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۶۲,۷۳۲		واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۷۵,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۳۱	۸۴,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۶۳		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۹۹)	(۵۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۹۸۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳,۲۲۳,۴۶۵,۹۶۴	-	۶,۳۹۰,۵۷۰,۶۶۱	-		سود خالص طی دوره
(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۳۸)	-	(۴,۹۴۶,۲۲۲,۴۲۷)	-	۲۳	سودهای اعمال شده
۲,۱۱۲,۳۳۳,۷۷۸	-	(۱,۴۴۴,۲۶۱,۰۶۹)	-	۲۴	تعدیلات
۶۲,۷۳۱,۹۸۳,۴۱۴	۶۲,۷۳۲	۹۴,۰۱۵,۰۷۰,۵۷۹	۹۴,۰۱۵		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۲-۲ 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 بانوجه 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 درآمدها منظور می شود.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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



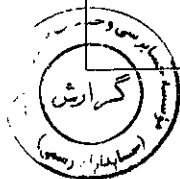


صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و یک در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد (۰/۱) از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه معادل دو در ده هزار (۰/۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق * حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه هفتاد و پنج در ده هزار (۰/۰۰۷۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. *
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق *** *





صندوق سرمایه گذاری مشترک امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 حساب گرایش (اصابتکار) منعکس می‌شود.





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
تزیل شده	تزیل نشده	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۱۴,۲۰۹,۴۳۴	۲۲	۱۲,۲۵۷,۸۰۹
	۳۰,۱۰۳,۳۷۳	۲۲	۳۰,۲۰۳,۳۲۲
	۱۶۵,۵۹۵,۴۶۳	۲۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۶۸۹		۱,۶۸۹
۷۲,۲۸۸,۸۴۹	۲۰۹,۹۰۹,۹۶۱		۲۲۴,۶۶۱,۸۳۱

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک انصار

سود سهام سرمایه گذاری سبه

حسابهای دریافتنی بابت مابه التفاوت واریز و صدور واحد

۸- سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
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
۷۸,۴۰۸,۵۹۰	۶۳,۰۳۱,۰۴۶	(۹۸,۸۳۸,۵۴۴)	-	۱۶۱,۸۶۹,۵۹۰
۱۱۶,۱۶۴,۵۳۵	۱۰,۴۵۵,۱۱۳	(۳۱۷,۷۰۹,۴۲۲)	-	۳۲۸,۱۶۴,۵۳۵
۱۹۴,۵۷۳,۱۲۵	۷۳,۴۸۶,۱۵۹	(۴۱۶,۵۴۷,۹۶۶)	-	۴۹۰,۰۳۴,۱۲۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۷,۷۱۱,۳۶۷,۷۴۹	موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۴۴۱۰ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی*
	۱۸,۱۳۲,۷۲۵,۰۲۳	موجودی ریالی به شماره ۱-۸۲۴-۸۲۱۷۱۴۱-۴۴۱۰ نزد بانک انصار شعبه مستقل مرکزی*
۶۲,۲۵۳,۰۳۴,۵۳۰	۲۵,۸۴۴,۰۰۲,۷۷۲	

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

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاری به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵)	(۱۱۸,۹۱۰,۷۵۳)
	۱,۴۰۳,۸۴۰,۸۰۷
(۱,۴۴۸,۷۲۸,۳۸۵)	۱,۲۸۴,۹۳۰,۰۵۴

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام

شرکت کارگزاری بورس بهگزین- بابت فروش سهام





صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۴۳۰,۶۱۳	-	مدیریت
۵۴,۹۶۲,۸۹۷	۵۲,۳۶۴,۳۴۹	متولی
۴۷,۹۱۷,۸۱۵	۸۲,۸۵۹,۵۴۰	ضامن
۵۳,۳۲۱,۰۲۶	۵۳,۳۲۰,۸۸۲	حق الزحمه حسابرس
۵,۷۴۰,۶۷۱	۷۰,۴۰۴,۷۲۲	مدیر ثبت
۳۰۰,۳۷۳,۰۲۲	۲۵۹,۹۴۹,۴۹۳	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

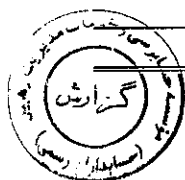
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	
۳,۲۵۸,۶۸۷,۹۴۸	۱۶۷,۱۱۹,۹۲۴	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت صدور، ابطال و مابه التفاوت واریزی
۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶	۱,۳۶۱,۰۷۲,۷۹۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران بابت سود
۷۹,۴۳۳,۰۰۰	-	حسابهای پرداختی به مدیر بابت انجام هزینه
۱۴,۹۵۰,۹۴۳,۳۲۴	۱,۵۲۸,۱۹۲,۷۱۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر :

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	
ریال	ریال	
۲,۵۴۶,۶۹۶	۸,۵۷۰,۹۷۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۵۴۶,۶۹۶	۸,۵۷۰,۹۷۷	



صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱۵-۱ - سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید		نوع سرمایه گذاری	
خالص سود	خالص سود	سود	سود	مبلغ انقباض	مبلغ انقباض	سود	سود
۵۸۷,۵۹۳,۱۷۵	۳,۳۶۱,۷۴۶,۷۵۱	۳۴۷,۲۴۳	۳,۳۶۲,۰۹۴,۰۹۴	-	-	۱۳۹۰/۰۷/۰۳	
۵۸۷,۵۹۳,۱۷۵	۳,۳۶۱,۷۴۶,۷۵۱	۳۴۷,۲۴۳	۳,۳۶۲,۰۹۴,۰۹۴				

سپرده کوتاه مدت نزد بانک انصار
جمع

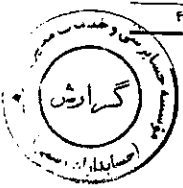
۱۵-۲ - سود اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		نوع اوراق	
سود (ریال)	سود (ریال)	سود	سود	نرخ	نرخ
-	۷۹۷,۸۰۵,۱۳۳	-	۷۹۷,۸۰۵,۱۳۳	۲٪	۲٪
-	۱,۶۵۸,۰۶۹,۸۷۸	-	۱,۶۵۸,۰۶۹,۸۷۸	۲٪	۲٪
-	۱,۰۱۲,۵۲۰,۳۳۰	-	۱,۰۱۲,۵۲۰,۳۳۰	۲٪	۲٪
-	۱,۶۵۸,۸۸۲,۳۵۱	-	۱,۶۵۸,۸۸۲,۳۵۱	۲٪	۲٪
-	۵۳,۴۰۷,۵۰۳	-	۵۳,۴۰۷,۵۰۳	۲٪	۲٪
۸۰,۷۸۹,۴۸۰	-	-	-	۲٪	۲٪
-	۸۹۸,۵۵۰,۳۸۱	-	۸۹۸,۵۵۰,۳۸۱	۲٪	۲٪
۸۰,۷۸۹,۴۸۰	۵,۸۷۹,۲۳۵,۴۷۶	-	۵,۸۷۹,۲۳۵,۴۷۶		

اوراق مشارکت شهرداری شیراز
اوراق مشارکت واسط مالی آذر
اوراق اجاره رابنل
اوراق مشارکت واسط مالی مهر
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت
اوراق اجاره پتروویگ
جمع

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

دوره مالی شش ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		تعداد		نوع	
سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	کریزید	فروش قطری	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۲۹۰,۰۰۰)	-	-	(۲۱,۵۱۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت	
-	۳۷۱,۲۴۸	-	(۳۱,۵۱۲)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق واسط مالی آذر (انصار)	
-	(۲۲۸,۳۷۰)	-	(۲,۰۸۲,۳۷۰)	(۲۸,۰۱۲,۰۰۰)	۲۸,۰۳۵,۰۰۰	اوراق اجاره پتروویگ	
-	۲۲۵,۳۱۶,۰۰۰	-	(۱۲,۸۲۰,۵۹۸)	(۱۶,۳۲۸,۸۵۳,۰۰۲)	۱۶,۵۷۷,۰۰۰	اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق	
-	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	-	(۳,۶۴۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره رابنل	
۱,۴۱۲,۰۷۵,۶۷۰	(۲۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۱,۱۶۹)	(۱۰,۳۲۹,۸۲۲)	(۲,۲۹۵,۵۴۳,۳۲۵)	۲,۳۰۰,۲۳۲,۸۲۲	استخراج کفله های نظری	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۶,۸۴۵,۰۰۰	(۷,۸۲۰,۰۰۰)	(۵,۱۲۳,۵۰۰)	(۱,۲۲۷,۵۸۵,۵۷۶)	۱,۵۶۶,۰۰۰	استخراج نفت گاز خدمات حسنی کشف	۲۰۰,۰۰۰
-	۳۷۵,۰۰۰,۳۲۱	(۱۶۶,۵۱۶,۱۰۹)	(۱۷,۵۱۶,۸۱۳)	(۳۲,۲۸۸,۱۲۲,۰۰۸)	۳۲,۳۰۰,۲۳۲,۵۶۹	ملک ها و موسسات اعتباری	۱۱,۳۲۲,۵۷۸
۱۰,۶۳۲,۷۱۵	۲۲,۳۹۲,۰۰۰	(۳,۰۲۳,۵۰۰)	(۳,۸۱۸,۵۶۷)	(۷۰۰,۳۸۸,۱۷۸)	۷۰۰,۰۰۰	پندرشته ای صنعتی	۱۰۰,۰۰۰
-	۱۷,۸۱۷,۸۳۲	(۹,۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۱۹)	(۱۶۱,۲۶۰,۰۰۰)	۱۶۱,۰۰۰	حمل و نقل و تبادلهای و ارتباطات	۳۰,۰۰۰
۳۶,۰۳۲,۳۲۷	(۱,۱۵۰,۱۳۳,۱۷۹)	(۲,۴۴۱,۳۵۱)	(۳,۳۴۳,۳۷۳)	(۶,۵۹۵,۳۹۸,۱۲۷)	۶,۴۸۸,۳۵۰,۰۶۹	خدمات فنی و مهندسی	۶۰,۰۰۰
-	(۱,۳۳۲,۳۹۹,۷۸۳)	(۳,۱۲۳,۳۹۱)	(۸,۸۱۷,۷۱۹)	(۶,۲۵۰,۱۱۵,۳۳۷)	۵,۲۲۸,۶۷۹,۵۷۲	خودرو و وسایل نقلیه	۲۰,۰۰۰
-	(۱۸,۳۲۲,۶۰۰)	(۵,۹۱۸,۱۶۵)	(۶,۳۶۱,۶۱۷)	(۱,۳۵۲,۱۸۷,۰۰۰)	۱,۱۸۲,۳۲۲,۷۶۸	سرمایه گذاری ها	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۸۲۳,۳۲۸	(۱,۳۷۲,۵۲۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۲,۹۲۵,۰۰۰	عرضه برق گاز بخار و آب گرم	۱۸۵,۰۰۰
۳۹۵,۸۷۹,۳۷۷	۴۴,۸۸۰,۵۴۹	(۱۲,۳۷۱,۸۸۹)	(۱۵,۶۲۸,۷۵۲)	(۲,۲۷۲,۱۱۵,۵۲۲)	۲,۹۵۲,۳۷۷,۲۲۲	فراورده های خنک و سوخت هسته ای	۱۱۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۶,۴۲۱,۱۹۲)	(۱۲,۳۲۵,۷۱۳)	(۱۴,۴۱۶,۰۰۰)	(۳,۱۲۲,۵۴۳,۲۷۸)	۲,۷۲۵,۱۲۴,۸۷۱	فلات نسلی	۷۰,۰۰۰
۲,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۳	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۲۲۵,۲۵۲)	(۵,۱۷۱,۹۹۹,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	محصولات شیمیایی	۷۷۹,۰۰۰
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۱۱,۸۲۸)	(۵,۳۸۶,۰۰۰)	(۵,۶۹۸,۹۱۵)	(۱,۱۶۲,۲۶۹,۳۲۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	سفرات	۳۰,۰۰۰
-	(۲۸۱,۵۷۳,۴۴۲)	(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	(۲۸,۳۲۲,۶۶۰)	(۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۵۰,۰۰۰	نقد و محصولات دارویی	۱۳۶,۰۰۰
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۸,۷۹۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۳۲۱,۶۶۳)	(۲۴۸,۳۲۷,۲۶۹)	(۲۲,۰۵۷۷,۶۸۲,۶۶۶)	۲۱۸,۹۶۸,۸۳۶,۶۱۱	جمع	





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

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

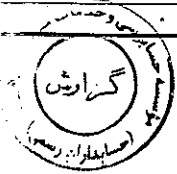
نام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربره ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
مورد و ساعت لغات	۳۷۵,۰۰۰	۲۵۸,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۶,۱۲۷)	(۲,۲۹۲,۱۲۵)	(۳۸۱,۵۹۲,۲۵۲)
محصولات شیمیایی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۲۲۲,۵۸۰	(۱,۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۹۲,۱۸۱)	(۸,۵۰۱,۱۱۳)	۲۹۹,۸۲۷,۲۸۶
جمع		۲,۱۵۸,۸۴۷,۵۸۰	(۲,۱۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۲۰,۳۰۸)	(۱۰,۷۹۴,۲۳۸)	۱۸,۳۳۲,۰۳۴

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

نام	ارزش بازار	ارزش دفتری ریال	کاربره ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۷,۲۵۲,۷۴۰)	(۷,۷۳۲,۲۶۰)	-	(۱۴,۹۸۵,۰۰۰)
اوراق اجاره رایتل	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	-	(۲۲۵۰,۰۰۰)
اوراق اجاره مینا	۲۳,۲۳۶۵۰,۰۰۰	(۲۳,۰۱۴,۸۵۴,۱۰۰)	(۲۳,۴۶۵,۰۵۱)	-	۱۸۸,۱۸۰,۸۴۹
بانک ها و موسسات اعتباری	-	-	-	-	۴۴۷,۰۲۳,۰۶
محصولات شیمیایی	-	-	-	-	۱,۹۴۹,۷۷۲,۶۲۹
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	-	۲۸۷,۱۲۹,۷۷۷
مخابرات	-	-	-	-	(۸۶,۴۲۲,۹۷۱)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-	۲۹۳,۴۹۵,۷۹۳
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	۷۴,۱۲۳,۳۲۸
فلزات اساسی	-	-	-	-	(۱۹۸,۱۴۷,۲۸۶)
جمع	۶۸,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶۸,۰۰۲,۹۹۶,۸۴۰)	(۵۲,۸۰۷,۳۱۱)	-	۱۵۰,۶۹۵,۸۴۹

۱۹- سود سهام

نام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام تنزیل شده ریال
محصولات شیمیایی	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذارها	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۰۴,۵۳۷)	۱۶۵,۵۹۵,۴۶۳
جمع			۲,۱۷۰	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۰۴,۵۳۷)	۵۰۹,۵۹۵,۴۶۳





صندوق سرمایه گذاری امین انصار
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
۳,۲۳۳,۱۴۲	۱,۶۴۰
۳,۲۳۳,۱۴۲	۱,۶۴۰

سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
۲۲۶,۱۹۶,۰۵۳	۱۴۱,۹۹۵,۷۱۳
۵۳,۳۶۴,۳۴۹	۴۷,۹۱۷,۸۱۵
۸۲,۸۵۹,۵۴۰	۵۴,۹۶۲,۸۹۷
۵۲,۹۹۹,۸۵۶	۵۳,۳۲۱,۰۲۶
۴۱۵,۴۱۹,۷۹۸	۲۹۸,۱۹۷,۴۵۱

مدیر

متولی

هزینه کارمزد ضامن

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
۶,۰۲۴,۲۸۱	۲,۵۴۶,۶۹۶
۱۵,۳۷۷,۵۴۴	۵,۰۵۲,۴۱۰
۱۰,۵۷۰,۹۴۲	۹۵,۸۳۵,۴۶۵
۹۴۷,۵۰۰	۴۷,۰۰۰
۱۲۸,۰۵۸,۷۴۷	۱۰۳,۴۸۱,۵۷۱

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

استهلاک هزینه های تاسیس

استهلاک هزینه های نرم افزار

کارمزد خدمات بانکی

۲۳- اعمال سود

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی
ریال	ریال
(۳,۶۷۱,۱۲۷,۵۸۵)	(۳,۸۲۲,۹۷۳,۹۵۲)
(۱,۲۷۵,۰۹۴,۸۴۲)	(۱۱,۶۱۲,۸۲۲,۳۷۶)
(۴,۹۴۶,۲۲۲,۴۲۷)	(۱۵,۴۳۵,۷۹۶,۳۲۸)

سود سه ماهه اول

سود سه ماهه دوم

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱,۴۴۴,۲۶۱,۰۶۹)	۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸
(۱,۴۴۴,۲۶۱,۰۶۹)	۲,۲۱۲,۳۱۳,۷۷۸

تعدیلات





صندوق سرمایه گذاری امین انصار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۵ ماهه و

۱۵ روزه منتهی

به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴,۰۰۰	۴.۲۵%	۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰.۰۵%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای داوود رزاقی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰.۰۵%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	آقای سید علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۰.۰۵%	۵۰	وثیقه	وابسته مدیر و ضامن	خانم ساره محبعلی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶,۰۰۰	۶.۳۸%	۶,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک انصار	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله
(۱۱۸.۹۱۰.۷۵۳)	معاملات متعدد طی دوره	مدیر صندوق	۲۷۳.۵۹۱.۷۷۱.۲۷۲
۱.۴.۳۸۴.۸۰۷	معاملات متعدد طی دوره		۳۱.۹۱۶.۵۱۵.۸۷۵

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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

