



صندوق سرمایه گذاری
مشترک توسعه بازار سرمایه

شرکت تأمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره ۲ ماه و ۱۰ روزه شهری به ۱۳۹۲/۰۱/۳۱



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۲۶ 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
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۴	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 مشترک توسعه بازار سرمایه 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 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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین خانم فیروزه سالارالدینی



صورت خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۳۱
	ریال
داراییها:	
سرمایه گذاری در سهام	۵ ۱۲,۲۰۸,۹۸۳,۳۸۳
حسابهای دریافتی	۶ ۳۷۹,۴۸۶,۱۱۳
سایر داراییها	۷ ۱۷۶,۴۷۰,۸۰۴
موجودی نقد	۸ ۳۱۰,۸۱۲,۲۱۰,۵۴۶
جمع داراییها	۳۲۳,۵۷۷,۱۵۰,۸۴۶
بدهیها:	
جاری کارگزاران	۹ ۱۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۶۸
سایر ذخایر	۱۰ ۱۲,۴۸۸,۶۰۵
بدهی به ارکان صندوق	۱۱ ۵۶۷,۵۲۱,۷۵۴
جمع بدهیها	۱۲,۶۶۷,۲۷۰,۳۲۷
خالص داراییها	۱۲ ۳۱۰,۹۰۹,۸۸۰,۵۱۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۳۶,۳۶۶

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صورت سود و زیان

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۱	یادداشت	درآمد ها :
ریال		
۱۲۱.۷۲۳.۴۱۵	۱۳	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱.۱۹۱.۶۹۶.۶۵۹	۱۴	سود (زیان) سپرده بانکی
۱۱.۳۱۳.۴۲۰.۰۷۴		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
(۳۵۰.۰۲۱.۷۵۴)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۵۳.۵۱۷.۸۰۱)	۱۶	سایر هزینه ها
(۴۰۳.۵۳۹.۵۵۵)		جمع هزینه ها
۱۰.۹۰۹.۸۸۰.۵۱۹		سود خالص

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
ریال		
۰	۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۰.۹۰۹.۸۸۰.۵۱۹	-	سود خالص دوره
۳۱۰.۹۰۹.۸۸۰.۵۱۹	۳۰۰.۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ و همچنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ 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 شود. 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 نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بلوار میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک امین ملت مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای www.cmdfund.ir درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۳,۳۲
۲	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۷
۳	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۱,۶۷
۴	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۵
۵	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷



صندوق سرمایه گذاری
مستترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره



دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲

ردیف	نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۶	گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۸,۳۲
۷	کارگزاری تدبیرگران فردا	۵,۰۰۰	۱,۶۷
۸	شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی خاص)	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷
۹	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷
۱۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷
۱۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۷
	جمع	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه امین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۶/۱۰/۱۳۸۶ 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 شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۲۲/۱۲/۱۳۸۹ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه شهید مقدس، پلاک ۲۱، طبقه چهارم، واحد ۴۱.

حسابرس صندوق موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل است که در تاریخ ۲۵/۴/۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ در اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، پلاک ۱۱.

مدیر ثبت شرکت تامین سرمایه امین است که مشخصات آن در بالا ذکر شده است.

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 فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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 فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

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

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- شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی 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.



۲-۲-۴- 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 شود. 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.

۳-۴- 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 (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (با ارائه مدارک مثبتته با تصویب مجمع صندوق)
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبتته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد 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 می باشد. سقف کارمزد مدیر طی یک سال ، مبلغ ده میلیارد ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده می باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده .



حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق 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. حداکثر مبلغ قابل قبول ۱۰۰ میلیون ریال می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با گزارش مدیر و تایید متولی .

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۹ 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 برمی 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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظریه اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۲/۰۱/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
	ریال	ریال		
				پتروشیمی
۰,۵٪	۱,۶۱۸,۵۷۱,۷۳۴	۱,۶۸۶,۹۵۸,۹۶۸	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۲۷٪	۱۰,۵۹۰,۴۱۱,۶۴۹	۱۰,۴۰۰,۳۰۱,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۳,۷۷٪	۱۲,۲۰۸,۹۸۳,۳۸۳	۱۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۶۸		جمع

۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۱/۳۱			سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۳۷۹,۴۸۶,۱۱۳	۲۲,۵	۳۷۹,۷۲۰,۰۴۳	
۳۷۹,۴۸۶,۱۱۳		۳۷۹,۷۲۰,۰۴۳	

۷- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۳ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود.



صندوق سرمایه گذاری
مستترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۱/۳۱



AMIN INVESTMENT BANK

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۲۹۱,۵۹۷)	۷,۲۰۸,۴۰۳	هزینه های تاسیس
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴۰,۷۳۷,۵۹۹)	۱۶۹,۲۶۲,۴۰۱	هزینه های نرم افزار
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۱,۰۲۹,۱۹۶)	۱۷۶,۴۷۰,۸۰۴	

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۲/۰۱/۳۱
ریال
۰
۳۱۰,۸۱۲,۲۱۰,۵۴۶
۳۱۰,۸۱۲,۲۱۰,۵۴۶

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۱/۳۱
ریال
۰
(۱۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۶۸)
(۱۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۶۸)

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت فروش سهام

شرکت کارگزاری امین آوید- بابت خرید سهام

۱۰- سایر ذخایر

۱۳۹۲/۰۱/۳۱
ریال
۱۲,۴۸۸,۶۰۵
۱۲,۴۸۸,۶۰۵

ذخیره کارمزد تصفیه



صندوق سرمایه گذاری
مستترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره



دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۰۱/۳۱	
ریال	
۲۸۵,۸۱۹,۱۷۸	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۸,۴۶۶,۴۳۵	ذخیره کارمزد متولی
۴۵,۷۳۶,۱۴۱	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به ارکان
۵۶۷,۵۲۱,۷۵۴	

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه برای واحدهای سرمایه به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد
۳۱۰,۹۰۹,۸۸۰,۵۱۹	۳۰۰,۰۰۰
۳۱۰,۹۰۹,۸۸۰,۵۱۹	۳۰۰,۰۰۰

واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۹۰,۱۱۰,۶۴۹	(۵۳,۵۰۲,۶۰۰)	(۵۶,۶۰۵,۷۵۱)	(۱۰,۴۰۰,۳۰۱,۰۰۰)	۱۰,۷۰۰,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۶۸,۳۸۷,۲۳۴)	(۸,۱۷۷,۰۰۰)	(۸,۶۵۱,۲۶۶)	(۱,۶۸۶,۹۵۸,۹۶۸)	۱,۶۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۲۱,۷۲۳,۴۱۵	(۶۱,۶۷۹,۶۰۰)	(۶۵,۲۵۷,۰۱۷)	(۱۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۶۸)	۱۲,۳۳۵,۹۲۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری
مستترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲



۱۴- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده
	-	۳۱۰,۸۱۲,۲۱۰,۵۴۶	۱۱,۱۹۱,۹۳۰,۵۸۹	(۲۳۳,۹۳۰)	۱۱,۱۹۱,۶۹۶,۶۵۹
			۱۱,۱۹۱,۹۳۰,۵۸۹	(۲۳۳,۹۳۰)	۱۱,۱۹۱,۶۹۶,۶۵۹

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

جمع

۱۵- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۲	
ریال	
(۲۸۵,۸۱۹,۱۷۸)	کارمزد مدیر
(۱۸,۴۶۶,۴۳۵)	کارمزد متولی
(۴۵,۷۳۶,۱۴۱)	کارمزد حسابرس
(۳۵۰,۰۲۱,۷۵۴)	جمع

۱۶- سایر هزینه ها:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۲	
ریال	
(۱۲,۴۸۸,۶۰۵)	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
(۲۹۱,۵۹۷)	هزینه تاسیس
(۴۰,۷۳۷,۵۹۹)	هزینه آبونمان
(۵۳,۵۱۷,۸۰۱)	جمع



صندوق سرمایه گذاری
مستترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره



دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۱

درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۳,۳۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امین	مدیر و اشخاص وابسته به وی:
۱۶,۶۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	
۱,۶۷٪	۵,۰۰۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری پردیس	
۵,۰۰٪	۱۵,۰۰۰	عادی		بانک کشاورزی	
۱۱,۶۷٪	۳۵,۰۰۰	عادی		بانک سامان	
۸,۳۳٪	۲۵,۰۰۰	عادی		گروه سرمایه گذاری تدبیر	
۱,۶۷٪	۵,۰۰۰	عادی		کارگزاری تدبیرگران فردا	
۱۱,۶۷٪	۳۵,۰۰۰	عادی		شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	
۱۱,۶۷٪	۳۵,۰۰۰	عادی		صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر	
۱۱,۶۷٪	۳۵,۰۰۰	عادی		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
۱۶,۶۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری غدیر	
	-	-	-	ابوذر شیرزاد	
	-	-	-	سید علی تقوی	
	-	-	-	سیروان امینی	



صندوق سرمایه گذاری
مستترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲



۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۶۸)	معاملات متعدد طی دوره	۱۲,۰۸۷,۲۵۹,۹۶۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری امین آوید

۲۰- 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 باشد وجود نداشته است .