



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

شرکت تأمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی ۵ ماه و ۱۰ روزه شهری به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۲



شرکت تأمین سرمایه ایم  
AIN INVESTMENT BANK

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 ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه 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 در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

نسخه  
کسر الزنه



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه



صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

صورت خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

یادداشت

ریال

**داراییها:**

۹۶,۶۷۸,۹۳۳,۱۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۳۱۴,۵۱۷,۹۶۸	۷	حسابهای دریافتی
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۸	جاری کارگزاران
۱۲۳,۳۰۶,۲۱۲	۹	سایر داراییها
۱۳۴,۴۳۹,۸۴۴,۵۵۲	۱۰	موجودی نقد
<b>۳۳۵,۱۴۹,۴۷۹,۱۵۶</b>		<b>جمع داراییها</b>

**بدهیها:**

۲۹,۸۹۰,۴۴۴	۱۱	سایر ذخایر
۱,۰۲۱,۴۳۶,۴۴۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۵۱,۳۲۶,۸۸۶		جمع بدهیها
<b>۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰</b>	۱۳	<b>خالص داراییها</b>

۱,۱۱۳,۶۶۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

توسط  
مدیر عامل  
[Signature]  
[Stamp]



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲



دوره مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

یادداشت

ریال		درآمدها :
۵.۸۶۲.۲۸۳.۵۲۶	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱.۴۳۲.۶۵۹.۴۴۳	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱.۱۴۹.۶۷۴.۳۶۴	۱۶	سود سهام
۲۶.۷۷۶.۷۰۳.۲۸۴	۱۷	سود اوراق بهادار
۱۴.۸۶۲.۳۲۷	۱۸	سایر درآمدها
۳۵.۲۳۶.۱۸۲.۹۴۴		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۱.۰۱۳.۹۳۶.۴۴۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۴.۰۹۴.۲۳۲)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱.۱۳۸.۰۳۰.۶۷۴)		جمع هزینه ها
۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰		سود خالص

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
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
۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	-	سود خالص دوره
۳۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	۳۰۰.۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال





صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۲



#### 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 اختصاص آنها به خرید انواع دارایی ها (اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی ارزی و ریالی و سایر اوراق بهادار) به منظور تحقق اهداف زیر می باشد:

۱- افزایش اعتماد سرمایه گذاران در بورس تهران یا فرابورس ایران و افزایش تعادل در این دو بازار از طریق خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در این دو بازار در شرایطی که به علت حاکمیت جو روانی، عرضه اوراق بهادار در این بازارها افزایش و قیمت آن ها بیش از حد منصفانه کاهش یافته و فروش اوراق بهادار در شرایطی که در اثر افزایش غیر منطقی تقاضا، قیمت اوراق بهادار از قیمت های منصفانه و عادلانه فاصله یافته و نگرانی از تشکیل حباب های قیمت وجود دارد.

۲- افزایش نقدشوندگی اوراق بهادار پذیرفته در بورس تهران یا فرابورس ایران و تحدید نوسان قیمت آنها.

۳- کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع بلند مدت سرمایه گذاران. 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 توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به تارنمای [WWW.cmdfund.ir](http://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:



صندوق سرمایه گذاری  
مستترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۲



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
۶	گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۸,۳۲
۷	کارگزاری تدبیرگران فردا	۵,۰۰۰	۱,۶۷
۸	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (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 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.



صندوق سرمایه گذاری  
مستترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۲



شرکت تامین سرمایه ایم  
AIN INVESTMENT BANK

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان کریم خان، نبش آبان جنوبی، کوچه شانس، ساختمان شماره ۲۵۸، طبقه دوم، واحد ۷.

حسابرس صندوق موسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۴/۲۵ 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 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 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



صندوق سرمایه گذاری  
مستترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۲



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 می‌شود.

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 با خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

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 می‌شود. 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 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 می‌شود. 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:



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۲



عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (با ارائه مدارک مثبت به 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 مثبت به 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۹,۹۱٪	۴۲,۱۲۵,۲۸۶,۴۲۹	۴۱,۳۵۹,۵۰۸,۵۰۵	محصولات شیمیایی:
۸٪	۲۶,۶۹۸,۴۱۶,۹۶۰	۲۶,۷۷۹,۵۴۹,۸۲۱	استخراج کانی های فلزی:
۵,۱۰٪	۱۷,۰۹۳,۰۶۶,۵۵۳	۱۶,۱۲۹,۳۵۰,۲۵۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:
۱,۰۳٪	۳,۴۶۳,۲۹۲,۲۰۳	۳,۶۱۷,۵۰۵,۹۰۲	فلزات اساسی:
۰,۸۶٪	۲,۸۹۳,۴۱۷,۱۸۵	۲,۸۵۵,۸۱۲,۱۲۰	سرمایه گذاری ها:
۰,۶۶٪	۲,۲۱۰,۷۷۱,۸۶۳	۲,۳۷۹,۷۶۸,۹۸۵	فراپورس:
۰,۶۵٪	۲,۱۹۴,۶۸۱,۹۲۵	۲,۰۳۲,۷۷۸,۰۸۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی:
۲۸,۸۵٪	۹۶,۶۷۸,۹۳۳,۱۱۸	۹۵,۱۵۴,۲۷۳,۶۷۷	جمع

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۴/۳۱						
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
	ریال	ریال	ریال			
۳,۰۶٪	۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶	۲,۵۶۳,۶۷۷,۳۰۶	۱۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۱	هلدینگ توسعه معادن خاورمیانه (میدکو)
۳,۰۶٪	۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶	۲,۵۶۳,۶۷۷,۳۰۶	۱۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰			

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۱,۱۴۹,۶۷۴,۳۶۴		۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۸۴۳,۶۰۴	۲۲,۵	۱۶۴,۹۴۵,۲۲۰
۱,۳۱۴,۵۱۷,۹۶۸		۱,۴۹۴,۹۴۵,۲۲۰

سود سهام سنگ آهن گل گهر

سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری امین آوید

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۲۲.۴۶۸.۸۷۲.۴۴۴	(۳۲۲.۴۵۴.۲۷۲.۴۴۴)	۱۴.۶۰۰.۰۰۰
۰	۳۲۲.۴۶۸.۸۷۲.۴۴۴	(۳۲۲.۴۵۴.۲۷۲.۴۴۴)	۱۴.۶۰۰.۰۰۰

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷.۵۰۰.۰۰۰	۰	(۶۶۹.۴۴۱)	۶.۸۳۰.۵۵۹
۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	(۹۳.۵۲۴.۳۴۷)	۱۱۶.۴۷۵.۶۵۳
۲۱۷.۵۰۰.۰۰۰	-	(۹۴.۱۹۳.۷۸۸)	۱۲۳.۳۰۶.۲۱۲

هزینه های تاسیس

هزینه های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

ریال

۱۳۴.۴۳۹.۸۴۴.۵۵۲

۱۳۴.۴۳۹.۸۴۴.۵۵۲

موجودی ریالی به شماره ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱ نزد بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار

موجودی ریالی به شماره ۶-۱۸۶۱۱-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

موجودی ریالی به شماره ۸-۶۶۸۰-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر ذخایر

۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال
۲۹.۸۹۰.۴۴۴
۲۹.۸۹۰.۴۴۴

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال
۸۶۴.۰۸۴.۱۴۰
۴۴.۵۶۱.۲۲۱
۱۰۵.۲۹۱.۰۸۱
۷.۵۰۰.۰۰۰
۱.۰۲۱.۴۳۶.۴۴۲

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

بدهی به ارکان

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	تعداد
ریال	
۳۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	۳۰۰.۰۰۰
۳۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	۳۰۰.۰۰۰

واحد های سرمایه گذاری عادی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک پاسارگاد	۶۶۴.۱۶۷	۱.۰۳۹.۷۹۶.۴۶۱	(۱.۰۰۱.۰۹۲.۲۷۶)	(۵.۵۰۰.۵۲۸)	(۵.۱۹۸.۹۸۳)	۲۸.۰۰۴.۶۷۴
پالایش نفت اصفهان	۱۷۴.۸۶۱	۵.۲۶۷.۴۹۸.۸۶۹	(۴.۶۶۴.۵۲۳.۹۴۳)	(۲۷.۸۶۵.۰۷۱)	(۳۶.۳۳۷.۴۹۱)	۵۴۸.۷۷۲.۳۶۴
پالایش نفت تهران	۱۰.۰۰۰	۷.۴۴۲.۶۰۱.۷۱۷	(۷.۱۳۳.۳۰۹.۳۷۵)	(۳۸.۰۲۱.۶۹۴)	(۳۷.۲۱۳.۰۰۵)	۲۳۴.۰۴۷.۶۴۳
ذوب آهن اصفهان	۲۱۶.۹۳۳	۷۰۵.۴۶۳.۱۸۰	(۶۵۶.۰۱۰.۷۵۰)	(۳.۶۰۴.۹۱۷)	(۳.۵۲۷.۳۱۶)	۴۲.۳۲۰.۱۹۷
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸.۰۰۰	۶۰.۲۰۰.۰۰۰	(۵۹.۰۷۸.۷۱۳)	(۳۰۷.۶۳۲)	(۳۰۱.۰۰۰)	۵۱۳.۶۶۵
سنگ آهن گل گهر	۹۷۰.۰۰۰	۱۰.۹۷۳.۵۶۳.۹۰۴	(۹.۹۸۷.۹۱۴.۵۵۴)	(۵۸.۰۵۰.۱۵۴)	(۵۴.۸۶۷.۸۱۸)	۸۷۲.۷۲۱.۳۷۸
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳.۷۳۰.۰۰۰	۳۷.۳۴۹.۷۹۰.۰۰۰	(۳۳.۲۰۹.۰۰۰.۷۱۳)	(۱۹۷.۵۸۰.۳۳۹)	(۱۸۶.۷۴۸.۹۵۴)	۳.۷۵۶.۴۵۱.۹۹۴
فولاد خوزستان	۴۹.۹۰۳	۱.۵۶۰.۹۶۵.۸۴۰	(۱.۳۳۸.۵۷۰.۰۴۵)	(۸.۲۵۷.۵۱۰)	(۷.۸۰۴.۸۳۰)	۲۰۶.۳۳۳.۴۵۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲۵.۴۰۸	۱.۷۳۰.۱۹۴.۳۳۶	(۱.۶۸۱.۶۶۴.۸۰۱)	(۹.۱۵۲.۷۲۹)	(۸.۶۵۰.۹۷۳)	۳۰.۷۲۵.۸۳۳
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۰۴.۴۴۱	۹۵۰.۱۶۰.۳۶۱	(۷۹۷.۹۹۹.۸۸۷)	(۵۰.۲۶.۳۴۹)	(۴.۷۵۰.۸۰۲)	۱۴۲.۳۸۳.۳۳۳
		۶۷.۰۸۰.۲۳۴.۶۶۸	(۶۰.۵۲۹.۱۷۳.۰۵۶)	(۳۵۳.۳۷۶.۹۱۳)	(۳۳۵.۴۰۱.۱۷۳)	۵.۸۶۲.۲۸۳.۵۲۶

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۰.۲۲.۹۴۰	۴۲.۵۶۳.۲۶۲.۴۰۰	(۴۱.۳۵۹.۵۰۸.۵۰۶)	(۲۲۵.۱۵۹.۶۵۸)	(۲۱۲.۸۱۶.۳۱۲)	۷۶۵.۷۷۷.۹۲۴
۳.۲۰۰.۰۰۰	۲۶.۹۷۶.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶.۷۷۹.۵۴۹.۸۲۱)	(۱۴۲.۷۰۳.۰۴۰)	(۱۳۴.۸۸۰.۰۰۰)	(۸۱.۱۳۲.۸۶۱)
۸۲۴.۸۱۹	۱۷.۲۷۰.۷۸۲.۹۱۰	(۱۶.۱۲۹.۳۵۰.۲۵۵)	(۹۱.۳۶۲.۴۴۲)	(۸۶.۲۵۳.۹۱۵)	۹۶۳.۷۱۶.۲۹۸
۷۰.۰۰۰	۳.۴۹۹.۳۰۰.۰۰۰	(۳.۶۱۷.۵۰۵.۹۰۲)	(۱۸.۵۱۱.۲۹۷)	(۱۷.۴۹۶.۵۰۰)	(۱۵۴.۲۱۳.۶۹۹)
۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۲.۹۲۳.۵۰۰.۰۰۰	(۲.۸۵۵.۸۱۲.۱۲۰)	(۱۵.۴۶۵.۲۱۵)	(۱۴.۶۱۷.۵۰۰)	۳۷.۶۰۵.۰۶۵
۷۸۳.۹۰۷	۲.۲۳۲.۳۵۱.۰۴۴	(۲.۳۷۹.۷۶۸.۹۸۵)	(۱۱.۴۱۲.۴۲۴)	(۱۱.۱۶۶.۷۵۵)	(۱۶۸.۹۹۷.۱۲۰)
۵۰۰.۰۰۰	۲.۲۱۷.۵۰۰.۰۰۰	(۲.۰۳۲.۷۷۸.۰۸۹)	(۱۱.۷۳۰.۵۷۵)	(۱۱.۰۸۷.۵۰۰)	۱۶۱.۹۰۲.۸۳۶
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۰۰.۰۱۴.۶۰۰.۰۰۰)	(۷۷.۴۰۰.۰۰۰)	.	(۹۲.۰۰۰.۰۰۰)
	۱۹۷.۶۸۳.۶۹۶.۳۵۴	(۱۹۵.۱۶۸.۸۷۳.۶۷۸)	(۵۹۳.۷۴۴.۷۵۱)	(۴۸۸.۴۱۸.۴۸۲)	۱.۴۳۲.۶۵۹.۴۴۳

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به سهم	سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۲۵,۶۳۶	۱,۱۴۹,۶۷۴,۳۶۴
				۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۲۵,۶۳۶	۱,۱۴۹,۶۷۴,۳۶۴

سنگ آهن گل گهر

۱۷- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

ریال	
۱۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸	۱۷-۱
۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۱۷-۲
۲۶,۷۷۶,۷۰۳,۲۸۴	

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۰۰۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸	۰	۱,۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸
		۱۰۰۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸	۰	۱,۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸

اوراق مشارکت هلدینگ توسعه خاورمیانه

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۳۴,۴۳۹,۸۴۴,۵۵۲	۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶
			(۱۰,۱۶۱۶)	(۱۰,۱۶۱۶)	(۱۰,۱۶۱۶)
			۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

جمع

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال
۱۴.۸۶۲.۳۲۷
۱۴.۸۶۲.۳۲۷

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال
(۸۶۴.۰۸۴.۱۴۰)
(۴۴.۵۶۱.۲۲۱)
(۱۰۵.۲۹۱.۰۸۱)
(۱.۰۱۳.۹۳۶.۴۴۲)

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر  
کارمزد متولی  
کارمزد حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال
(۲۹.۸۹۰.۴۴۴)
(۱۰.۰۰۰)
(۶۶۹.۴۴۱)
(۹۳.۵۲۴.۳۴۷)
(۱۲۴.۰۹۴.۲۳۲)

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس  
هزینه آونمان



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

شرکت تأمین سرمایه امین

AMIN INVESTMENT BANK



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 ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

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 تأمین 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 سایبا	
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	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	سید علی تقوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	سپروان امینی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال ۱۴,۶۰۰,۰۰۰	معاملات متعدد طی دوره	ارزش معامله ریال ۳۲۲,۴۶۸,۸۷۲,۴۴۴	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.