



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه



AMIN INVESTMENT BANK

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۲



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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ 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
۱۰-۱۶	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 برگزیده 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 ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای داوود رزاقی

شرکت تامین سرمایه امین

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه امین  
(سهامی خاص)  
آقای حسین پارسا سرشت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲



۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>داراییها:</b>
۹۶,۶۷۸,۹۳۳,۱۱۸	۳۷۲,۲۷۹,۱۷۷,۵۸۲	۵ سرمایه گذاری در سهام
۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶	.	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۳۱۴,۵۱۷,۹۶۸	۴,۷۵۱,۷۸۳,۹۸۸	۷ حسابهای دریافتی
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	.	۸ جاری کارگزاران
۱۲۳,۳۰۶,۲۱۲	۷۰,۷۱۹,۴۹۶	۹ سایر داراییها
۱۳۴,۴۳۹,۸۴۴,۵۵۲	۱۵۴,۲۶۹,۲۱۶,۲۲۹	۱۰ موجودی نقد
<b>۳۳۵,۱۴۹,۴۷۹,۱۵۶</b>	<b>۵۳۱,۳۷۰,۸۹۷,۲۹۵</b>	<b>جمع داراییها</b>
		<b>بدهیها:</b>
.	۱۳۰,۵۶۲,۹۵۴,۴۶۱	۸ جاری کارگزاران
۱,۰۲۱,۴۳۶,۴۴۲	۲,۰۹۵,۰۴۷,۴۵۲	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۲۹,۸۹۰,۴۴۴	۴۸,۶۴۳,۴۱۹	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱,۰۵۱,۳۲۶,۸۸۶</b>	<b>۱۳۲,۷۰۶,۶۴۵,۳۳۲</b>	<b>جمع بدهیها</b>
<b>۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰</b>	<b>۳۹۸,۶۶۴,۲۵۱,۹۶۳</b>	<b>خالص داراییها</b>
<b>۱,۱۱۳,۶۶۱</b>	<b>۱,۳۲۸,۸۸۱</b>	<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

شهرت تأمین سرمایه امین  
سهامی خاص



صندوق سرمایه‌گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲



دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<b>درآمد ها :</b>
۵.۸۶۲.۲۸۳.۵۲۶	۵۰.۹۳۸.۲۱۲.۸۴۸	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱.۴۳۲.۶۵۹.۴۴۳	۳.۰۶۴.۱۳۵.۸۵۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱.۱۴۹.۶۷۴.۳۶۴	۵.۲۷۶.۸۰۴.۶۰۷	۱۶	سود سهام
۲۶.۷۷۶.۷۰۳.۲۸۴	۶.۳۸۶.۴۰۹.۷۶۷	۱۷	سود اوراق بهادار
۱۴.۸۶۲.۳۲۷	۱۵۸.۲۷۸.۳۹۷	۱۸	سایر درآمدها
۳۵.۲۳۶.۱۸۲.۹۴۴	۶۵.۸۲۳.۸۴۱.۴۷۵		جمع درآمد ها
			<b>هزینه ها :</b>
(۱.۰۱۳.۹۳۶.۴۴۲)	(۱.۱۸۶.۴۰۲.۰۹۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲۴.۰۹۴.۲۳۲)	(۷۱.۳۳۹.۶۹۱)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱.۱۳۸.۰۳۰.۶۷۴)	(۱.۲۵۷.۷۴۱.۷۸۲)		جمع هزینه ها
۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	۶۴.۵۶۶.۰۹۹.۶۹۳		سود خالص

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	۳۰۰.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	۶۴.۵۶۶.۰۹۹.۶۹۳	.	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۳۴.۰۹۸.۱۵۲.۲۷۰	۳۹۸.۶۶۴.۲۵۱.۹۶۳	۳۰۰.۰۰۰	سود خالص دوره
			خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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

شهرت تأمین سرمایه امین  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یاداشتهای همراه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۲



شرکت آین سرمایه ای  
AIN INVESTMENT BANK

#### 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 سازمان بورس و اوراق بهادار 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) و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است.

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در سهام شرکت های بورسی، فرابورسی و اوراق مشارکت 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 توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [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:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل می شود. دارندگان واحد های 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:



صندوق سرمایه گذاری  
مستترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یاداشتهای همراه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۲



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 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.



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه



برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۲

ردیف	نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های تحت تملک	درصد واحد های عادی تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۷
۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۷
۳	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷
۴	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی خاص)	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷
۵	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷
۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۱۱,۶۷
۷	گروه سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	۲۵,۰۰۰	۸,۳۲
۸	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۵
۹	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۳,۳۲
۱۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۱,۶۷
۱۱	کارگزاری تدبیرگران فردا	۵,۰۰۰	۱,۶۷
	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.

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، نشانی آبان جنوبی، کوچه شانس، ساختمان شماره ۲۵۸، طبقه دوم، واحد ۷.



صندوق سرمایه گذاری  
مستترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۲



۱-۳-۴- 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 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 دریافتی 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.

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 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.

#### 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 (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





صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۲



<p>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.</p>	<p>کارمزد مدیر</p>
<p>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.</p>	<p>کارمزد متولی</p>
<p>سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده .</p>	<p>حق الزحمه حسابرس</p>
<p>معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.</p>	<p>حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق</p>
<p>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.</p>	<p>حق پذیرش و عضویت در کانون ها</p>
<p>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 .</p>	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۲



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 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 برمی‌گیرد 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 می‌شود. نظریه اینکه مطابق ماده ۹ 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 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.

#### ۴-۷- اقلام مقایسه ای

با توجه به این امر که صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۱ تاسیس و سال مالی آن پایان تیر ماه هر سال است و در اولین سال به مدت ۵ ماه و ۱۰ روز فعالیت نموده است لذا اولین صورت مالی برای این دوره تهیه شده و ذکر اقلام مقایسه ای نیز مورد نداشته است.



سندوی سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه



AMIN INVESTMENT BANK

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال		ریال	ریال	
۴۲,۱۲۵,۲۸۶,۴۲۹	۱,۱۳٪	۴۷,۵۷۹,۱۴۱,۴۵۶	۴۷,۶۷۰,۵۲۹,۹۷۶	محصولات شیمیایی:
۲۶,۶۹۸,۴۱۶,۹۶۰	۰,۵٪	۲,۶۷۹,۸۰۹,۲۶۴	۱,۸۸۹,۶۵۶,۷۸۵	استخراج کانی‌های فلزی:
۱۷,۰۹۲,۰۶۶,۵۵۳	۲۲,۳۰٪	۱۱۸,۴۸۵,۵۹۳,۲۹۶	۱۱۷,۱۶۳,۸۱۶,۷۳۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای:
۳,۴۶۳,۲۹۲,۲۰۳	۱,۲۹٪	۶,۸۵۰,۳۰۹,۱۱۹	۵,۹۱۳,۳۲۶,۹۴۵	فلزات اساسی:
۲,۸۹۳,۴۱۷,۱۸۵	۱,۶۲٪	۸,۵۹۷,۶۱۰,۷۷۰	۷,۸۹۶,۶۸۳,۵۴۲	سرمایه گذاری ها:
۳,۲۱۰,۷۷۱,۸۶۳	۱۷,۸۸٪	۹۵,۰۳۱,۶۱۷,۷۶۵	۹۴,۴۵۸,۳۵۳,۶۷۹	فراپورس:
-	۵,۲۳٪	۳۷,۸۰۴,۶۹۴,۹۶۳	۳۷,۷۷۱,۰۲۴,۶۶۰	خدمات فنی و مهندسی
-	۴,۴۸٪	۳۳,۷۹۷,۴۹۹,۷۲۰	۲۵,۱۲۲,۲۶۶,۸۶۳	سیمان، آهک و گچ
-	۴,۱۳٪	۲۲,۷۵۶,۵۲۸,۰۰۲	۲۲,۹۳۱,۴۰۰,۹۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
-	۱,۲۷٪	۶,۷۳۹,۰۰۴,۶۶۹	۶,۴۳۵,۶۲۲,۱۶۸	مخابرات
۲,۱۹۴,۶۸۱,۹۲۵	۰,۰۰٪	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی:
-	۰,۸۱٪	۴,۳۱۴,۷۳۹,۷۱۶	۳,۴۰۲,۸۱۵,۱۹۳	خودرو و ساخت قطعات
-	۰,۲۵٪	۱,۳۵۳,۵۸۹,۸۸۶	۱,۲۹۳,۲۲۲,۰۳۹	سایر واسطه گری های مالی
-	۱,۱۸٪	۶,۲۸۹,۰۳۸,۹۵۶	۶,۱۳۲,۵۲۲,۴۳۲	استخراج نفت و گاز خام
۹۶,۶۷۸,۹۳۳,۱۱۸	۶۲,۰۲٪	۳۷۲,۲۷۹,۱۷۷,۵۸۲	۳۶۸,۰۹۲,۳۵۲,۹۳۴	جمع

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
ریال		ریال	ریال							
۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶	۰٪	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۱۱	۲۰٪	-	-	-	-	-
۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶	۰٪	-	-							

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال		ریال	درصد				
-	۵۶۷,۸۹۸,۷۳۷	۶۰۲,۵۱۴,۹۲۰		نفت بهران			
-	۱,۸۸۵,۷۵۸,۲۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات			
-	۵۲۸,۰۰۰,۲۹۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی فن آوران			
-	۴۲۹,۰۰۰,۹۹۲	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان			
۱,۱۴۹,۶۷۴,۳۶۴	۱,۲۵۴,۰۰۰,۲۹۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام سنگ آهن گل گهر			
۱۶۴,۸۴۳,۶۰۴	۸۷,۰۷۵,۵۵۹	۲۲,۵		سود سیرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی			
۱,۳۱۴,۵۱۷,۹۶۸	۴,۷۵۱,۷۸۳,۹۸۸	۵,۰۳۴,۶۴۴,۱۵۶					



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۲,۹۵۴,۴۶۱)	(۱,۵۸۵,۸۰۱,۲۶۸,۸۲۸)	۱,۴۵۵,۲۳۸,۳۱۴,۳۶۷	.
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۲,۹۵۴,۴۶۱)	(۱,۵۸۵,۸۰۱,۲۶۸,۸۲۸)	۱,۴۵۵,۲۳۸,۳۱۴,۳۶۷	.

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری آمین آوید

۹- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آن 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		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۳,۰۵۵۹	۶,۴۵۶,۸۲۲	(۳۷۳,۷۳۷)	.	۶۸۳,۰۵۵۹
۱۱۶,۴۷۵,۶۵۳	۶۴,۲۶۲,۶۷۴	(۵۲,۲۱۲,۹۷۹)	.	۱۱۶,۴۷۵,۶۵۳
۱۲۳,۳۰۶,۲۱۲	۷۰,۷۱۹,۴۹۶	(۵۲,۵۸۶,۷۱۶)	.	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	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	نرخ سود
ریال	ریال	
.	.	.
.	.	.
۱۳۴,۴۳۹,۸۴۴,۵۵۲	۱۵۴,۲۶۹,۲۱۶,۲۲۹	٪۲۲.۵
۱۳۴,۴۳۹,۸۴۴,۵۵۲	۱۵۴,۲۶۹,۲۱۶,۲۲۹	

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

موجودی ریالی به شماره ۱۸۶۱۱-۶-۲۱ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی  
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به شماره ۸۰۰-۶۶۸۰-۸ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

۱۰-۱ موجودی نقد نزد بانک پارسیان به مبلغ ۱۵۴,۲۶۹ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده کوتاه مدت صندوق است که محدودیتی در استفاده از آن وجود ندارد و سود کارمزدی به میزان ۲۲.۵٪ در سال

به صورت روز شمار به مانده این حساب تعلق می گیرد که درآمد مربوطه به شرح یادداشت ۱۷-۲ شناسایی شده است



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲



AMIN INVESTMENT BANK

### ۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۸۶۴,۰۸۴,۱۴۰	۱,۹۹۵,۵۶۹,۱۰۲	ذخیره کارمزد مدیریت
۴۴,۵۶۱,۲۲۱	۷۲,۶۸۷,۲۱۴	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۵,۲۹۱,۰۸۱	۲۶,۷۹۱,۱۳۶	ذخیره حق الزوجه حسابرسی
۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به ارکان
<b>۱,۰۲۱,۴۳۶,۴۴۲</b>	<b>۲,۰۹۵,۰۴۷,۴۵۲</b>	

### ۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹,۸۹۰,۴۴۴	۴۸,۶۴۳,۴۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
<b>۲۹,۸۹۰,۴۴۴</b>	<b>۴۸,۶۴۳,۴۱۹</b>	

### ۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه که کلاً مربوط به واحدهای سرمایه گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	تعداد	
ریال	ریال		
۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰	۳۹۸,۶۶۴,۴۵۱,۹۶۷	۳۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
<b>۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰</b>	<b>۳۹۸,۶۶۴,۴۵۱,۹۶۷</b>	<b>۳۰۰,۰۰۰</b>	

### ۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۵,۸۶۲,۲۸۳,۵۲۶	۵۰,۹۹۳,۵۴۸,۱۶۵	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۰	۳۶,۶۶۴,۶۸۳	۱۴-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۰	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>۵,۸۶۲,۲۸۳,۵۲۶</b>	<b>۵۰,۹۳۸,۲۱۲,۸۴۸</b>		

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ارتباطات سيار ايران	100000	۲,۲۲۴,۴۱۵,۷۵۳	۴,۳۲۰,۴۳۲,۰۰۰	۲۲,۳۴۷,۱۵۷	۲۱,۱۲۲,۰۷۹	(۳,۹۴۵,۴۸۳)	
ايران خودرو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۶,۳۰۷,۴۱۲	۱۰,۴۵۱,۵۰۳,۸۰۵	۶۱,۵۵۶,۰۵۵	۵۸,۱۸۱,۵۴۲	۱,۰۶۵,۰۶۶,۰۱۲	
بانک اقتصاد نوين	۱,۹۱۸,۰۰۰	۶,۸۱۵,۴۳۸,۰۰۰	۶,۷۷۹,۹۶۶,۹۳۲	۲۶,۰۵۳,۶۶۵	۲۴,۰۷۷,۱۹۰	(۳۲,۶۳۹,۷۹۸)	
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۹۹۷,۲۰۰	۲,۹۱۶,۵۹۴,۲۱۷	۱۰,۰۳۴,۶۰۰	۹,۴۸۴,۵۰۰	(۱۰,۱۱۶,۲۱۷)	
بانک تجارت	۴,۷۰۲,۲۳۰	۱۱,۶۰۸,۳۱۱,۹۹۴	۹,۹۵۳,۵۶۱,۰۱۵	۶۱,۴۰۷,۹۶۷	۵۸,۰۴۱,۵۵۸	۱,۵۳۵,۳۰۱,۴۵۴	
بانک دی	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۵۱۷,۰۸۲	۲,۵۰۱,۹۱۱	۲,۴۰۵,۰۰۰	۱۲۶,۵۷۶,۰۰۷	
بانک سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۵۹۳,۱۲۷	۱,۸۷۹,۷۹۱,۶۰۳	۱۰,۵۵۶,۶۹۲	۹,۹۷۷,۹۶۷	۹۵,۲۶۶,۸۶۵	
پالایش نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۴,۴۴۰,۸۴۷	۱۳,۳۱۵,۹۷۹,۴۸۱	۶۱,۷۹۷,۰۵۵	۳۹,۵۰۵,۷۲۲	(۵۸۲,۸۶۱,۶۱۱)	
پالایش نفت بندرعباس	۳,۸۶۸,۵۱۸	۶۲,۲۴۵,۱۲۳,۹۱۲	۴۸,۹۸۱,۰۱۲,۷۴۲	۲۲,۰۲۲۴,۷۴۲	۲۱۲,۲۲۵,۶۷۴	۱۲,۸۲۱,۵۶۰,۷۰۴	
پالایش نفت تبریز	۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۹,۶۴۴,۰۰۰	۹۵۸,۶۱۳,۹۰۸	۵,۴۹۹,۷۱۶	۵,۱۹۸,۲۲۰	۷۰۵,۴۳۲,۱۵۶	
پالایش نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۳,۳۸۳,۰۱۸	۱۳,۱۵۹,۶۱۸,۴۰۷	۲۲,۰۱۹,۴۹۲	۲۱,۳۳۰,۱۴۲	۱,۴۱۰,۶۱۵,۰۸۷	
پتروشیمی پردیس - بورس	۹۱۶,۷۹۲	۱۸,۵۴۰,۰۶۸,۹۸۴	۱۷,۳۴۱,۴۳۹,۵۴۵	۹۸,۰۷۶,۹۶۰	۹۲,۷۰۰,۳۴۹	۱,۰۰۷,۸۵۲,۱۲۰	
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۶,۵۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۷,۶۶۲,۸۷۶	۱۷,۲۸۲,۷۵۰	۴۲۷,۴۲۹,۰۷۴	
پتروشیمی خارک	۲۸,۸۸۵	۱,۱۰۴,۱۰۰,۶۹۰	۹۰۶,۶۸۸,۱۰۲	۵,۸۴۰,۶۹۲	۵,۵۲۰,۵۰۵	۱۸۶,۰۵۱,۳۹۱	
پتروشیمی خراسان	۱,۱۳۶,۹۵۶	۱۰,۴۴۲,۲۳۵,۶۱۲	۹,۶۹۹,۲۳۸,۸۶۱	۵۲,۴۸۵,۷۷۱	۵۲,۳۱۶,۱۷۵	۶۶۷,۵۰۲,۸۰۵	
پتروشیمی زاگرس	۹۰,۵۴۱	۲,۳۴۱,۶۱۶,۴۳۰	۲,۱۶۸,۹۰۷,۱۱۹	۱۱,۹۶۵,۶۵۹	۱۱,۷۰۸,۰۸۲	۱۴۹,۰۳۵,۴۷۰	
پتروشیمی فن آوران	۸۶۹,۶۹۸	۲۳,۶۷۸,۲۰۶,۸۴۰	۱۹,۷۶۶,۸۲۸,۴۴۲	۱۲۵,۳۵۸,۷۷۶	۱۱۸,۳۲۲,۰۳۲	۳,۶۶۷,۳۷۷,۶۸۹	
پتروشیمی مارون	۱۸۲,۹۰۲	۵,۱۱۱,۶۵۱,۶۳۴	۴,۸۷۹,۱۶۷,۹۸۸	۲۶,۱۲۰,۵۳۷	۲۵,۵۵۸,۲۵۲	۱۸۰,۸۰۲,۸۵۷	
توسعه معادن روی ايران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۳,۵۵۱,۷۴۵	۱۶,۶۹۸,۹۴۱	۱۵,۷۸۲,۵۰۰	۳,۰۱۵,۶۸۰,۲۱۴	
حقاری شمال	۶۶۸,۰۰۰	۹,۳۲۴,۷۵۲,۰۰۰	۳,۸۶۳,۵۲۶,۸۸۹	۲۲,۲۹۶,۰۳۷	۲۱,۷۴۲,۷۶۰	۳۲۷,۸۵۵,۲۱۴	
ذوب آهن اصفهان	۱,۶۲۲,۹۰۴	۷,۴۲۴,۲۰۶,۶۰۵	۷,۰۰۷,۸۷۴,۳۰۸	۴۴,۴۸۶,۷۵۴	۲۲,۷۴۲,۳۷۹	۴۲,۰۰۰,۱۱۶۴	
سرمایه گذاری امید	۴۴۲,۰۱۶	۳,۳۶۴,۶۲۵,۷۹۲	۲,۹۵۷,۵۷۸,۳۳۶	۱۷,۷۹۸,۸۷۴	۱۶,۹۲۲,۱۲۸	۲۳۷,۲۲۵,۶۵۴	
سرمایه گذاری بازنشستگی كشوري	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۸۱۰,۸۹۶	۱,۱۵۷,۲۲۹,۰۱۲	۶,۲۸۸,۸۱۰	۵,۹۴۴,۰۵۴	۱۹,۳۲۹,۰۲۰	
سرمایه گذاری بانک ملی ايران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۸,۷۹۹,۷۵۵	۶۱,۵۰۲,۱۸۷	۵۸,۱۲۲,۵۰۰	۱,۸۰۸,۰۶۲,۵۲۸	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۵۹۹,۹۶۱	۲۹,۸۹۸,۸۳۶,۶۹۳	۲۴,۷۰۶,۵۲۹,۴۵۱	۱۵۸,۱۶۴,۸۲۲	۱۴۹,۴۴۶,۱۸۲	۴,۸۸۴,۶۴۸,۲۲۸	
سرمایه گذاری ساختمان ايران	۷۵۲,۳۸۳	۲,۴۶۴,۰۲۷,۹۳۱	۲,۶۲۰,۷۸۰,۳۲۱	۱۳,۰۳۴,۷۱۴	۱۲,۳۲۰,۱۳۳	(۱۸۲,۱۰۱,۷۵۷)	
سرمایه گذاری سپه	۶۱۰,۵۲۰,۸	۱۴,۶۷۵,۶۶۸,۸۵۶	۱۳,۲۴۶,۰۶۰,۷۴۲	۷۷,۶۳۴,۱۶۴	۷۲,۳۷۸,۲۳۵	۱,۲۷۸,۵۷۲,۷۱۴	
سرمایه گذاری غدیر	۳,۳۱۷,۹۶۱	۱۷,۴۸۴,۲۲۶,۳۱۸	۱۵,۰۵۱,۹۰۳,۲۴۰	۹۲,۴۹۱,۵۷۴	۸۷,۴۲۱,۱۲۳	۲,۲۵۲,۶۱۰,۳۷۱	
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین	۲,۰۹۶,۰۰۲	۸,۷۲۸,۲۳۱,۷۸۸	۷,۷۲۰,۱۷۱,۷۰۰	۴۶,۱۷۳,۴۰۵	۴۴,۶۶۲,۱۵۹	۹۱۸,۴۴۴,۶۲۴	
سنگ آهن گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۹,۵۶۲,۴۲۰	۱۷,۶۶۷,۳۷۶,۴۵۷	۲۶,۱۷۷,۸۷۹	۲۶,۱۹۴,۵۸۹	(۳۸,۱۸۵,۴۹۵)	
شرکت ملی صنایع مس ايران	۱,۳۰۵,۰۰۰	۵,۳۰۸,۹۱۰,۰۰۰	۴,۵۹۷,۴۲۳,۰۲۷	۲۸,۰۸۴,۱۲۰	۲۶,۵۴۴,۵۵۰	۶۵۶,۸۵۷,۹۰۸	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲۷,۰۱۱	۱,۲۹۱,۳۴۹,۳۴۸	۱,۲۵۸,۲۷۲,۸۷۰	۶,۸۵۰,۸۲۴	۶,۴۵۶,۷۲۹	۱۹,۷۶۸,۹۰۵	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳,۰۲۰,۰۰۰	۷۲,۵۸۴,۳۱۰,۷۱۷	۶۷,۳۹۷,۹۷۰,۶۲۲	۱۸۸,۴۲۳,۷۲۸	۱۷۸,۰۹۴,۲۵۴	۴,۸۲۵,۸۳۰,۴۴۴	
فولاد خوزستان	۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۶,۲۲۴,۲۰۲	۱۸,۶۰۶,۷۱۰,۳۶۲	۱۰۹,۶۰۵,۷۲۱	۱۰۲,۵۹۷,۱۰۳	۳,۴۴۴,۴۱۱,۰۱۶	
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۲,۹۰۰,۶۳۴	۱۲,۱۴۳,۷۲۵,۲۷۹	۶۱,۶۶۸,۳۱۲	۵۸,۰۹۸,۴۹۹	۱,۰۶۸,۷۹۸,۴۴۴	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۳۹,۲۲۲	۲۲,۷۴۱,۶۹۱,۰۲۸	۲۱,۰۰۹,۹۱۹,۶۷۹	۱۲۰,۳۰۴,۵۲۳	۱۱۳,۷۰۸,۴۵۹	۱,۴۹۷,۷۵۹,۳۵۷	
مجمع پتروشیمی شیراز	۱,۶۶۹,۹۴۷	۱۵,۴۳۳,۳۰۱,۳۲۲	۱۲,۹۳۸,۸۳۰,۸۵۹	۸۱,۶۲۲,۱۵۹	۷۷,۱۶۶,۵۰۸	۲,۲۳۶,۴۰۸,۸۱۶	
مخابرات ايران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۰,۰۸۵,۵۶۲	۴۹,۷۲۲,۸۲۷	۴۶,۹۹۶,۹۹۸	۵۶۲,۵۹۴,۶۱۲	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ايران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۹,۲۸۳,۲۱۰	۸,۳۱۸,۷۹۸,۲۷۸	۴۶,۵۹۹,۰۷۵	۴۴,۰۴۴,۵۰۰	۱,۲۳۹,۸۶۱,۳۵۷	
مدنی و صنعتی چابک ملو	۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۶۶۸,۹۲۸	۳,۲۳۶,۴۴۴,۹۹۹	۱۹,۰۴۷,۵۳۹	۱۸,۰۰۲,۳۴۴	۲۲۷,۱۸۳,۰۴۶	
نوسازی و ساختمان تهران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۱,۰۲۷,۷۸۸	۱۹,۲۵۵,۶۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۵۰۳,۴۸۸)	
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۶۰,۹۱۶,۰۱۷	۴۹۶,۳۰۹,۹۵۳,۰۷۳	۴۴۰,۸۹۸,۳۴۰,۶۰۱	۲,۲۶۸,۲۷۲,۸۵۲	۲,۱۴۹,۸۹۰,۴۵۵	۵,۸۶۲,۳۸۲,۵۲۶	
						۵۱۲,۶۶۵	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۰		دوره مالی منتهی به	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
ت- فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۳,۹۵۳	۳,۵۳۶,۵۵۵	۳,۵۱۰,۰۰۷	۱,۶۱۵,۱۲۶	۱,۵۳۶,۵۸۳	(۲,۹۳۳,۱۳۱)
ت- سمنی و صنعتی چادر ملو	۲۲۱,۳۲۷	۱,۳۳۳,۰۰۹,۵۲۶	۱,۲۷۹,۶۹۵,۰۳۹	۷,۰۵۱,۶۲۴	۶,۶۶۵,۰۲۹	۲۹,۵۹۷,۸۱۴
		۱,۶۳۸,۳۲۶,۰۸۱	۱,۵۸۹,۷۰۰,۰۴۶	۸,۶۶۶,۷۵۰	۸,۱۹۱,۶۱۲	۲۶,۶۶۴,۶۴۳

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

نام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۰		دوره مالی منتهی به	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
اوراق مشارکت آب منطقه ای گیلان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
اوراق مشارکت هلدینگ توسعه معادن خاورمیانه (سیدکو)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	-	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۶۵,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	-	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)

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

نام	تعداد	ارزش بازار ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۰		دوره مالی منتهی به	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
محصولات شیمیایی	۳۸,۴۹۹,۰۰۷	۴۸,۰۷۳,۸۷۱,۰۷۶	(۴۷,۶۷۰,۵۲۹,۹۷۶)	(۳۵۴,۳۱۰,۵۱۳)	(۳۰,۱۲۹,۱۰۶)	(۲۰۱,۸۱,۴۲۷)
استخراج کتله های فلزی	۲۷۸,۶۵۲	۲,۷۰۷,۶۷۱,۲۰۱	(۱,۸۸۹,۶۵۶,۷۸۵)	(۱۲,۳۳۳,۵۸۱)	(۱۳,۵۳۸,۳۵۶)	۵۷۶,۷۰۹,۱۸۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۶۷۶,۵۷۷	۱۱۹,۷۱۷,۴۸۶,۲۳۲	(۱۱۷,۱۶۳,۸۱۶,۷۳۸)	(۶۳۳,۳۰۵,۵۰۳)	(۵۹۸,۵۸۷,۴۳۱)	۲۳۶,۵۱۸,۲۰۹
فلزات اساسی	۱,۶۶۲,۷۹۰	۶,۹۳۱,۵۳۱,۶۸۰	(۵,۹۱۳,۳۲۶,۹۴۵)	(۳۶,۶۱۴,۹۰۳)	(۳۶,۰۷۶,۶۵۸)	۱,۰۹۱,۹۵۵,۸۶۹
سرمایه گذاری ها	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۹۶,۸۲۵,۶۷۹)	(۴۵,۹۵۴,۲۳۰)	(۴۳,۳۳۵,۰۰۰)	۶۶۳,۳۳۲,۱۶۳
فرپورس	۷,۲۹۶,۳۸۲	۹۶,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۶۵۸,۲۵۳,۶۷۹)	(۴۹,۵۷۱,۲۴۲)	(۴۸,۰۰۱,۰۰۰)	۷۴۲,۲۶۰,۲۰۷
سایر واسطه گری های مالی	۷,۴۹,۸۱	۱,۳۶۷,۶۶۳,۱۶۰	(۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۲۹)	(۷,۲۳۴,۹۳۸)	(۵,۸۴۸,۳۱۶)	۶۰,۳۶۶,۸۲۷
خدمات فنی مهندسی	۳,۹۱۹,۸۸۰	۲۸,۰۹۳,۷۷۹,۹۶۰	(۲۷,۷۷۱,۰۲۴,۶۶۰)	(۲۸,۵۱۶,۰۹۶)	(۱۴,۰۴۸,۹۰۰)	۲۳,۶۷۰,۳۰۴
سیمان، آهنک و گچ	۷,۳۲۸,۷۱۶	۲۴,۰۴۴,۹۲۱,۹۷۰	(۲۵,۱۲۲,۴۶۶,۸۶۳)	(۱۲۷,۱۹۷,۶۳۹)	(۱۲,۰۲۴,۶۱۰)	(۱,۳۴۴,۷۷۷,۱۴۲)
بانکها و موسسات اعتباری	۹,۶۶۰,۷۹۰	۲۲,۹۱۲,۸۷۹,۲۴۰	(۲۲,۸۳۱,۶۰۰,۹۱۴)	(۲۱,۴۸۶,۳۴۰)	(۱۱,۶۸۶,۹۶۶)	(۱۷۴,۸۷۷,۹۱۰)
سفرها	۲,۶۳۰,۰۰۰	۶,۸۰۹,۰۷۰,۰۰۰	(۶,۴۳۵,۶۲۲,۱۶۸)	(۳۶,۰۱۹,۹۸۰)	(۳۴,۰۴۵,۲۵۰)	۳,۰۳۷,۵۰۲
خودرو و ساخت قطعات	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۲,۸۱۵,۱۲۳)	(۲۲,۰۶۲,۳۸۲)	(۲۱,۷۹۸,۰۰۰)	۹۱۱,۹۴۵,۲۴۳
استخراج نفت و گاز خام	۱,۰۶۶,۰۰۰	۶,۳۵۴,۴۲۶,۰۰۰	(۶,۱۲۳,۵۳۲,۴۲۳)	(۳۳,۶۱۴,۹۱۴)	(۳۱,۷۷۲,۱۳۰)	۱۵۵,۵۰۶,۵۲۴
اوراق مشارکت خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	۷۶,۷۲۳,۷۷۶	۲۷۶,۱۲۳,۳۵۰,۵۰۸	(۳۶۸,۰۹۲,۲۵۲,۹۳۴)	(۱,۹۷۲,۳۱۲,۱۶۲)	(۱,۸۸۰,۶۶۰,۷۵۳)	۳,۰۶۴,۱۲۵,۸۵۶

۱۶- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۰		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				سود سهام	هزینه توزیع		
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۲۳۴,۸۱۹	۲,۶۸۰	۶۰۲,۵۱۴,۹۲۰	(۳۵,۷۱۶,۰۹۱)	۵۶۶,۷۹۸,۸۲۹	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۸۸,۴۵۶)	۱,۹۵۹,۷۳۱,۵۴۴	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۹۱,۹۰۰)	۵۰۹,۴۰۸,۱۰۰	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۵/۰۶	۷۰,۰۰۰	۶۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۱۳۴,۸۶۶)	۴۱۲,۸۶۵,۱۳۴	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۲,۰۹۶,۰۰۲	۵۰۰	۱,۰۴۸,۰۰۱,۰۰۰	-	۱,۰۴۸,۰۰۱,۰۰۰	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۳	۳۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۱۸	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	-	-	-	-	-	ریال
				۵,۴۴۵,۵۱۵,۹۲۰	(۱۶۸,۷۱۱,۳۱۳)	۵,۲۷۶,۸۰۴,۶۰۷	ریال

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار:

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۲۳,۷۵۹,۲۹۸	۴,۷۷۵,۶۷۸,۹۰۹	۱۷-۱
۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۱,۶۱۰,۷۳۰,۸۵۸	۱۷-۲
۲۶,۷۷۶,۷۰۳,۰۸۴	۶,۳۸۶,۴۰۹,۷۶۷	

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه

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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰					تاریخ سرمایه
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل سود	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸۹۰,۴۱۰,۹۵۸	۰	۸۹۰,۴۱۰,۹۵۸	۰		اوراق مشارکت آب منطقه ای گیلان
۱۵۲۳,۷۵۹,۲۹۸	۳,۸۸۵,۲۶۷,۹۵۱	۰	۳,۸۸۵,۲۶۷,۹۵۱	۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	اوراق مشارکت هلدینگ توسعه خاورمیانه
۱۵۲۳,۷۵۹,۲۹۸	۴,۷۷۵,۶۷۸,۹۰۹	۰	۴,۷۷۵,۶۷۸,۹۰۹	۰		

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۱,۶۱۰,۷۳۰,۸۵۸	۰	۱,۶۱۰,۷۳۰,۸۵۸	۱۵۴,۲۶۹,۲۱۶,۲۲۹	-	سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی
۲۵,۲۴۲,۹۴۳,۷۸۶	۱,۶۱۰,۷۳۰,۸۵۸	۰	۱,۶۱۰,۷۳۰,۸۵۸			جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۸۶۲,۳۲۷	۱۵۸,۲۷۸,۳۹۷
۱۴,۸۶۲,۳۲۷	۱۵۸,۲۷۸,۳۹۷

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۸۶۶,۰۸۴,۱۴۰	۱,۱۳۱,۳۸۲,۹۶۲
۴۴,۵۶۱,۲۲۱	۲۸,۱۲۵,۹۹۳
۱۰۵,۲۹۱,۰۸۱	۲۶,۷۹۱,۱۳۶
۱,۰۱۳,۹۳۶,۴۴۲	۱,۱۸۶,۳۰۲,۰۹۱

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

کارمزد مدیر  
کارمزد متولی  
کارمزد حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۹,۸۹۰,۴۴۴	۱۸,۷۵۲,۹۷۵
۱۰,۰۰۰	۰
۶۶۹,۴۴۱	۳۷۴,۷۲۷
۹۳,۵۲۴,۳۴۷	۵۲,۲۱۲,۹۷۹
۱۲۴,۰۹۴,۲۲۲	۷۱,۳۳۹,۶۹۱

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تأسیس

هزینه آژوئمان



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲



AMIN INVESTMENT BANK

#### ۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی :

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

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

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
۸,۳۳	۲۵,۰۰۰	عادی	سهامدار مدیر	گروه سرمایه گذاری تدبیر	
۱۱,۶۷	۳۵,۰۰۰	عادی	سهامدار مدیر	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر	

#### ۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی یا مبالغ معامله ندارد

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
۱۳۰,۵۶۲,۹۵۴,۴۶۱	معاملات متعدد طی دوره	۱,۵۸۵,۸۰۱,۲۶۸,۸۲۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	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 باشد وجود نداشته است.

#### ۲۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۲۴ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها، جزو دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته می شود.