

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به
انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|--------------|--|
| (۱) الی (۲) | گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای |
| (۱) الی (۱۷) | صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی میان دوره ای |

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بند مقدمه

۱) صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل خالص داراییها در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امید نامه صندوق، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

۳) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است، بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسائی است، آگاه می شود و از اینرو اظهار نظر حسابرسي ارائه نمی کند.

بند نتیجه گیری

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در باره مبانی ارزیابی داراییها و بدهیهای آن بشرح یادداشتهای ۳ و ۴ توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای باشد، برخورد نکرده است.

موسسه خدمات حسابرسي مدبران
حسابداران رسمي
گزارش به مجمع عمومی

سایر بندهای توضیحی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV) صندوق، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مواردی که نشانگر عدم صحت محاسبات انجام گرفته باشد، برخورد نکرده است.

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح بالا باشد، جلب نگردیده است.

۷) مدارکی در خصوص رعایت بند ۱ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر سیاست گذاری و تعیین خط مشی سرمایه گذاری صندوق و تصمیم گیری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارائی های صندوق در چارچوب مقررات اساسنامه و امید نامه، توسط "گروه مدیران سرمایه گذاری" ارائه نشده است.

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفت، با عنایت به این امر که کلیه فعالیت و دادوستدهای مالی توسط مدیر صندوق (شخص حقوقی جداگانه) انجام میگیرد. لذا رعایت مفاد قانون مزبور، توسط واحد مورد گزارش مصداق نداشته است.

مؤسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل

۷ اسفند ماه ۱۳۹۲

(حسابدارن رسمی)

سعید صدراپی

نصراله صالح

۸۰۰۴۸۳

۸۰۰۴۶۹





صندوق سرمایه گذاری
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

شرکت تامین سرمایه امین
AMIN 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ 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: |
| ۴-۶ | الف) اطلاعات کلی صندوق |
| ۶ | ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۹ | پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۱۰-۱۷ | ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 درموقعیت کنونی می‌تواند پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| | | | |
|-------|------------------|------------------------|-------------|
| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
| | آقای داوود رزاقی | شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق |

متمولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین آقای حسین پارسا سرشت

شرکت تامین سرمایه امین
اساسی خاص





صندوق سرمایه گذاری
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی های میان دوره ای

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



AMIN INVESTMENT BANK

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۹۶,۶۷۸,۹۳۳,۱۱۸ | ۴۳۱,۰۳۲,۸۶۰,۳۰۷ | ۵ سرمایه گذاری در سهام |
| ۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶ | . | ۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت |
| ۱,۳۱۴,۵۱۷,۹۶۸ | ۲,۶۰۰,۳۶۱,۰۷۰ | ۷ حسابهای دریافتی |
| ۱۴,۶۰۰,۰۰۰ | . | ۸ جاری کارگزاران |
| ۱۲۳,۳۰۶,۲۱۲ | ۱۸,۷۱۰,۶۵۶ | ۹ سایر داراییها |
| ۱۳۴,۴۳۹,۸۴۴,۵۵۲ | ۲۰۲,۱۷۵,۰۳۷ | ۱۰ موجودی نقد |
| ۳۳۵,۱۴۹,۴۷۹,۱۵۶ | ۴۳۳,۸۵۴,۱۰۷,۰۷۰ | جمع داراییها |
| . | ۳۲,۷۱۳,۰۰۲,۹۷۱ | ۸ جاری کارگزاران |
| ۱,۰۲۱,۴۳۶,۴۴۲ | ۲,۸۵۶,۳۵۶,۴۹۵ | ۱۱ پرداختی به ارکان صندوق |
| ۲۹,۸۹۰,۴۴۴ | ۶۹,۹۲۰,۸۲۲ | ۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| ۱,۰۵۱,۳۲۶,۸۸۶ | ۳۵,۶۳۹,۱۸۰,۳۸۸ | جمع بدهیها |
| ۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰ | ۳۹۸,۳۱۴,۹۲۶,۷۸۲ | خالص داراییها |
| ۱,۱۱۳,۶۶۱ | ۱,۳۲۷,۳۸۳ | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

شماره ثبت شرکت: ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
 شرکت تامین سرمایه امین
 (سهای خاص)
 مدیر عامل
 NOVIA

موسسه خدمات حسابرسان عدوان مستقل
 حسابداران رسمی
 آژانس بورسینس اجمالی



صندوق سرمایه گذاری
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | یادداشت | درآمدها : |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۵,۸۶۲,۲۸۳,۵۲۶ | ۵۳,۰۹۹,۵۶۶,۸۶۵ | ۱۴ | سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس |
| ۱,۴۳۲,۶۵۹,۴۴۳ | ۲,۲۰۰,۲۳۹,۶۰۰ | ۱۵ | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱,۱۴۹,۶۷۴,۳۶۴ | ۵,۴۴۳,۳۲۲,۷۶۱ | ۱۶ | سود سهام |
| ۲۶,۷۷۶,۷۰۳,۲۸۴ | ۷,۲۶۰,۵۱۲,۸۳۰ | ۱۷ | سود اوراق بهادار |
| ۱۴,۸۶۲,۳۲۷ | (۱۸۰,۳۳۵,۶۳۶) | ۱۸ | سایر درآمدها |
| ۳۵,۳۳۶,۱۸۲,۹۴۴ | ۶۷,۸۲۳,۳۱۶,۴۲۰ | | جمع درآمدها |
| | | | هزینه ها : |
| (۱,۰۱۳,۹۳۶,۴۴۲) | (۲,۸۵۶,۲۲۱,۴۹۵) | ۱۹ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۱۲۴,۰۹۴,۲۳۲) | (۸۵۷,۸۴۷,۰۰۵) | ۲۰ | سایر هزینه ها |
| (۱,۱۳۸,۰۳۰,۶۷۴) | (۳,۷۱۴,۰۶۸,۵۰۰) | | جمع هزینه ها |
| ۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰ | ۶۴,۱۰۹,۳۴۷,۹۲۰ | | سود خالص |
| ۲۲,۷۱٪ | ۳۲,۶۸٪ | | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| ۲۵,۲۹٪ | ۴۳,۳۷٪ | | بازده سرمایه گذاری دوره |

صورت گردش خالص داراییها

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | تعداد واحد های سرمایه گذاری | یادداشت |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۰ | ۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۱۳,۹۲۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| ۰ | (۶,۶۰۶,۴۹۵,۰۰۰) | (۵,۰۰۰) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰ | ۶۴,۱۰۹,۳۴۷,۹۲۰ | - | سود خالص دوره |
| | ۱۰۱,۵۹۲ | | تعدیلات |
| ۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰ | ۳۹۸,۲۱۴,۹۲۶,۷۸۲ | ۳۰۰,۰۰۰ | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال |

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

شرکت آئین سرمایه آئین
(سهای خاص)



موسسه خدمات حسابداری و مالی
گزارش صورت های مالی



صندوق سرمایه گذاری
مستترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲



شرکت آین سرمایه‌ایم
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 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:



صندوق سرمایه گذاری
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲



| ردیف | نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های تحت تملک | درصد واحد های عادی تحت تملک |
|------|---|-------------------------|-----------------------------|
| ۱ | شرکت تامین سرمایه امین | ۱۰۰.۰۰۰ | 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) | ۳۰.۰۰۰ | ۱۰ |
| ۷ | شرکت گروه سرمایه گذاری سایا (سهامی خاص) | ۳۵.۰۰۰ | ۱۱.۶۷ |
| ۸ | صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر | ۳۵.۰۰۰ | ۱۱.۶۷ |
| ۹ | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۳۵.۰۰۰ | ۱۱.۶۷ |
| ۱۰ | 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، خیابان کریم خان، نبش آبان جنوبی، کوچه شانس، ساختمان شماره ۲۵۸، طبقه دوم، واحد ۷.



صندوق سرمایه گذاری
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

شرکت تأمین سرمایه ایم
AIN INVESTMENT BANK



حسابرس صندوق موسسه خدمات حسابرسی مدبران 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، بلاک ۱۱.

مدیر ثبت شرکت تأمین 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 میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲



شکرت آین سرمایه ایم
AIN INVESTMENT BANK

۳-۱-۴- 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴- 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 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 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 بر اساس 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 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 میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

شرکت تأمین سرمایه ایم
AIN INVESTMENT BANK



| | |
|--|--|
| <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 ۰۰۰۳ 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 میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

شرکت تامین سرمایه
AIN INVESTMENT BANK



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 اندازه‌گیری 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، لذا اولین صورت مالی شش ماهه برای این صندوق تهیه شده و ذکر اقلام مقایسه ای نیز مورد نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 | | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | صنعت |
|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| ریال | | ریال | ریال | |
| ۴۲,۱۲۵,۲۸۶,۴۲۹ | ۲۳.۷۹% | ۱۰۳,۲۲۲,۲۴۳,۳۷۳ | ۹۶,۶۵۱,۲۲۰,۱۱۹ | محصولات شیمیایی |
| ۲۶,۶۹۸,۴۱۶,۹۶۰ | . | . | . | استخراج کانی های فلزی |
| ۱۷,۰۹۳,۰۶۶,۵۵۳ | ۱۵.۶۱% | ۶۷,۷۲۴,۷۶۰,۷۴۴ | ۷۲,۰۶۱,۷۸۷,۹۰۳ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۳,۴۶۳,۲۹۲,۲۰۳ | ۱.۳۹% | ۳۳,۹۲۰,۵۷۱,۶۲۵ | ۲۸,۴۶۸,۸۵۷,۰۹۳ | فلزات اساسی |
| ۲,۸۹۳,۴۱۷,۱۸۵ | ۰.۲۵ | ۱,۰۸۲,۲۵۰,۱۱۲ | ۸۶۵,۶۶۸,۳۰۳ | سرمایه گذاری ها |
| ۲,۲۱۰,۷۷۱,۸۶۳ | ۰.۰۰% | . | . | فرا بورس |
| . | ۰.۵۲ | ۲,۲۶۶,۱۸۰,۹۲۵ | ۲,۰۴۷,۳۹۶,۸۵۴ | سیمان، آهنک و گچ |
| . | ۴.۱۳% | ۵۵,۴۴۳,۷۳۷,۴۰۳ | ۵۶,۳۸۶,۱۱۵,۹۹۲ | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۲,۱۹۴,۶۸۱,۹۲۵ | ۱۴.۱۳% | ۶۱,۴۹۰,۴۱۴,۴۸۷ | ۶۴,۲۴۱,۱۸۵,۹۱۹ | شرکتهای چند رشته ای صنعتی |
| . | ۱۷.۵۳% | ۷۵,۹۹۸,۲۶۵,۴۴۳ | ۶۶,۹۹۷,۹۴۵,۳۰۷ | خودرو و ساخت قطعات |
| . | . | ۹,۸۳۴,۸۴۲ | ۹,۱۳۷,۱۸۹ | سایر واسطه گری های مالی |
| . | ۰.۹ | ۳,۹۱۴,۲۲۲,۱۵۳ | ۳,۵۸۰,۸۹۳,۷۸۴ | استخراج نفت و گاز خام |
| . | ۶.۸۰% | ۲۹,۵۱۳,۸۶۸,۸۷۶ | ۳۱,۸۲۸,۹۲۹,۲۴۱ | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات |
| . | ۱.۵۳% | ۶,۶۳۶,۵۱۰,۳۰۴ | ۶,۶۹۳,۴۸۳,۰۰۰ | مواد و محصولات دارویی |
| ۹۶,۶۷۸,۹۳۳,۱۱۸ | ۸۳.۴۷ | ۴۳۱,۰۳۲,۸۶۰,۳۰۷ | ۴۲۸,۸۳۲,۶۲۰,۷۰۳ | جمع |

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | نرخ سود | تاریخ سررسید | |
|-----------------|-------------------|----------------|------------|-----------|--------------|-------------------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | مبلغ اسمی | | |
| ریال | | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶ | ۰.۰۰% | . | . | . | ۲۰% | ۱۳۹۶/۰۲/۱۱ |
| ۱۰۲,۵۷۸,۲۷۷,۳۰۶ | ۰.۰۰% | . | . | . | | هدینگ توسعه معادن غاورمیانه (میدکو) |

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | |
|---------------|---------------|------------|---------------|--|
| تزیل شده | تزیل شده | نرخ تزیل | تزیل نشده | |
| ریال | ریال | درصد | ریال | |
| . | ۶۰۱,۶۹۰,۶۸۶ | . | ۶۰۲,۵۱۴,۹۲۰ | نقد بهران |
| . | ۱,۹۹۸,۶۳۱,۰۷۵ | . | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گزاری توسعه معادن و فلزات |
| ۱,۱۴۹,۶۷۴,۳۶۴ | . | ۲۲.۵ | ۳۹,۳۳۳ | سود سهام سنگ آهن گل گهر |
| ۱۶۴,۸۴۳,۶۰۴ | ۳۹,۳۰۹ | . | ۲,۶۰۲,۵۵۴,۲۵۳ | سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی |
| ۱,۳۱۴,۵۱۷,۹۶۸ | ۲,۶۰۰,۳۶۱,۰۷۰ | | | |



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| ماتده پایان دوره | ماتده پایان دوره | گردش پستانکار | گردش بدهکار | ماتده ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۴,۶۰۰,۰۰۰ | (۱۲,۰۱۹,۸۹۲,۲۴۱) | (۱۹۷,۹۷۵,۶۳۸,۳۵۲) | ۱۸۵,۹۵۵,۷۴۶,۱۱۱ | - |
| - | (۹,۶۵۹,۴۷۳,۶۸۷) | (۴۸,۹۸۱,۰۰۱,۷۴۱) | ۳۹,۳۲۱,۵۲۸,۰۵۴ | - |
| - | (۷۳,۹۹۵,۷۸۳) | (۷۴,۹۲۱,۰۹۴,۶۸۶) | ۷۴,۸۴۷,۰۹۸,۹۰۳ | - |
| - | (۷,۶۱۵,۶۵۵,۰۱۰) | (۱۷۷,۹۷۰,۸۲۹,۱۷۲) | ۱۷۰,۳۵۵,۱۷۴,۱۶۲ | - |
| - | (۳,۳۴۳,۹۸۶,۳۵۰) | (۲۴,۳۶۲,۱۷۷,۷۶۳) | ۲۱,۰۱۸,۱۹۱,۵۱۳ | - |
| ۱۴,۶۰۰,۰۰۰ | (۳۲,۷۱۳,۰۰۲,۹۷۱) | (۵۲۴,۲۱۰,۷۴۱,۷۱۴) | ۴۹۱,۴۹۷,۷۳۸,۷۴۲ | - |

شرکت کارگزاری امین آوید

شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا

شرکت کارگزاری بورس بهگزین

شرکت کارگزاری بورس بیمه

شرکت کارگزاری بهمن

۹- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تالیس می باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهک نشده و به عنوان دارایی به ساک های آن متعلق می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق با تفرق ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه منتهک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تالیس ۴ سال می باشد.

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
| ماتده در پایان دوره مالی | ماتده در پایان دوره | استهلاك دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | ماتده در ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۶,۸۳۰,۵۵۹ | ۶,۰۸۷,۱۹۲ | (۷۲۳,۳۶۷) | - | ۶,۸۳۰,۵۵۹ |
| ۱۱۶,۴۷۵,۶۵۳ | ۱۲,۶۲۳,۴۶۴ | (۱۰۳,۸۵۲,۱۸۹) | - | ۱۱۶,۴۷۵,۶۵۳ |
| ۱۲۳,۳۰۶,۲۱۲ | ۱۸,۷۱۰,۶۵۶ | (۱۰۴,۵۹۵,۵۵۶) | - | ۱۲۳,۳۰۶,۲۱۲ |

هزینه های تالیس

هزینه های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | نرخ سود |
|-----------------|-------------|---------|
| ریال | ریال | |
| - | ۳۵,۰۰۰ | - |
| ۱۳۴,۳۳۹,۸۴۴,۵۵۲ | ۲۰۲,۱۴۰,۰۳۷ | ۲۲.۵ |
| ۱۳۴,۳۳۹,۸۴۴,۵۵۲ | ۲۰۲,۱۷۵,۰۳۷ | |

موجودی ریالی به شماره ۱۰۸۷۲۳۹۰۰۰۰۱ نزد بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار

موجودی ریالی به شماره ۱۰۸۶۱۱-۶-۲۱۱ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به شماره ۸۱۰۰۶۶۸۰۰۸ نزد بانک آرشیان شعبه میرداماد غربی

۱۰۰۱ 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 میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | ذخیره کارمزد مدیریت |
| ۸۶۴,۰۸۴,۱۴۰ | ۲,۷۴۳,۲۱۴,۱۸۱ | ذخیره کارمزد متولی |
| ۴۴,۵۶۱,۲۲۱ | ۶۰,۰۴۲,۴۵۸ | ذخیره حق الزحمه حسابرسی |
| ۱۰۵,۲۹۱,۰۸۱ | ۵۲,۹۹۹,۸۵۶ | بدهی به ارکان |
| ۷,۵۰۰,۰۰۰ | . | |
| ۱,۰۲۱,۴۳۶,۴۴۲ | ۲,۸۵۶,۲۵۶,۴۹۵ | |

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| ریال | ریال | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۲۹,۸۹۰,۴۴۴ | ۶۹,۹۲۰,۸۲۲ | |
| ۲۹,۸۹۰,۴۴۴ | ۶۹,۹۲۰,۸۲۲ | |

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | تعداد | |
|------------------------|------------------------|----------------|----------------------------|
| ریال | ریال | | واحد های سرمایه گذاری عادی |
| ۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰ | ۳۹۸,۲۱۴,۹۲۶,۷۸۲ | ۳۰۰,۰۰۰ | |
| ۳۳۴,۰۹۸,۱۵۲,۲۷۰ | ۳۹۸,۲۱۴,۹۲۶,۷۸۲ | ۳۰۰,۰۰۰ | |

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 | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | |
| ریال | ریال | | سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس |
| ۵,۸۶۲,۲۸۳,۵۲۶ | ۵۳,۱۵۴,۹۰۲,۱۸۲ | ۱۴-۱ | |
| . | ۳۶,۶۶۴,۶۸۳ | ۱۴-۲ | سود حاصل از فروش حق تقدم سهام |
| . | (۹۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۴-۳ | سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت |
| ۵,۸۶۲,۲۸۳,۵۲۶ | ۵۳,۰۹۹,۵۶۶,۸۶۵ | | |

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

| نام | تعداد | بهای فروش ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مالیات ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
|----------------------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| حق تقدم سهام فولاد مبارکه اصفهان | ۱۱۳,۹۵۲ | ۳۰۵,۳۱۶,۵۸۵ | ۳۰۵,۱۰۸,۰۰۷ | ۱,۶۱۵,۱۲۶ | ۱,۵۲۶,۵۸۳ | (۲,۳۳۳,۱۳۱) | ۰ |
| | ۲۲۱,۲۴۷ | ۱,۳۳۳,۰۰۹,۵۲۶ | ۱,۳۷۹,۶۹۵,۳۲۹ | ۷,۰۵۱,۶۲۴ | ۶,۶۶۵,۰۴۹ | ۳۹,۵۹۷,۸۱۲ | ۰ |
| | | ۱,۶۳۸,۳۲۶,۱۱۱ | ۱,۵۸۲,۸۰۲,۰۴۶ | ۸,۶۶۶,۷۵۰ | ۸,۱۹۱,۶۳۲ | ۲۶,۶۶۲,۶۸۳ | ۰ |

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

| نام | تعداد | بهای فروش ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مالیات ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
|---|---------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| اورق مشارکت آب منطقه ای گیلان | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اورق مشارکت صندوق توسعه معادن خاورمیانه (میدکو) | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰ | ۷۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۰ | (۹۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ |
| | | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰ | ۷۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۰ | (۹۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ |

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

| تعداد | ارزش بازار ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مالیات ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال |
|------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| ۶,۹۷۵,۵۲۹ | ۹۸,۴۰۶,۸۰۶,۶۶۲ | (۹۱,۷۵۷,۴۵۰,۵۴۰) | (۵۱۷,۶۲۵,۳۲۶) | (۴۹۲,۰۲۴,۰۴۴) | ۵,۶۲۹,۶۸۶,۷۶۳ | ۷۶۵,۷۷۷,۹۲۴ |
| | | | | | | (۸۱,۱۳۲,۸۶۱) |
| ۷۳۳,۴۹۹ | ۶۸,۶۲۱,۸۰۷,۴۰۵ | (۷۲,۰۶۱,۷۸۷,۹۰۳) | (۳۵۴,۳۳۷,۶۲۳) | (۳۲۲,۱۰۹,۰۳۷) | (۲,۳۳۷,۰۳۷,۱۵۸) | ۹۶۳,۷۱۶,۳۹۸ |
| ۶,۰۶۲,۷۹۰ | ۲۲,۱۶۹,۳۷۳,۴۷۰ | (۲۸,۴۶۸,۸۵۷,۹۰۲) | (۱۳۷,۸۵۵,۴۵۷) | (۱۲۰,۸۴۶,۳۶۷) | (۴,۵۴۸,۳۸۵,۴۴۶) | (۱۵۴,۳۱۳,۶۹۹) |
| ۳۸۳,۶۸۵ | ۱,۰۹۳,۵۰۲,۳۵۰ | (۸۶۵,۶۶۸,۳۰۱) | (۵,۷۸۴,۶۳۷) | (۵,۴۶۷,۵۱۱) | ۲۱۶,۵۸۱,۸۱۱ | ۳۷۶۰۵۰۶۵ |
| | | | | | | (۱۶۸,۹۹۷,۱۲۰) |
| ۴,۹۸۱ | ۹,۹۳۷,۰۹۵ | (۹,۱۳۷,۱۸۹) | (۵۲,۵۶۷) | (۴۹,۶۸۵) | ۶۹۷,۶۵۴ | ۱۶۱,۹۰۳,۸۳۶ |
| ۱۱۱,۳۲۱ | ۲,۳۸۹,۷۴۲,۳۷۳ | (۲,۰۴۷,۴۹۶,۸۵۳) | (۱۲,۱۱۲,۷۳۷) | (۱۱,۴۴۸,۷۱۳) | ۲۱۸,۷۸۴,۰۷۱ | ۰ |
| ۲۳,۸۶۱,۹۳۴ | ۵۶,۰۱۴,۱۵۶,۸۸۲ | (۵۶,۳۸۶,۱۱۵,۹۹۱) | (۲۹۰,۳۳۸,۶۹۴) | (۲۸۰,۷۰۰,۷۸۵) | (۹۲۲,۳۷۸,۵۸۸) | ۰ |
| ۴۴۸,۵۵۶ | ۳,۹۵۴,۹۱۸,۲۵۲ | (۳,۵۸۰,۸۹۲,۷۸۴) | (۲,۰۹۲,۵۱۸) | (۱۹,۷۷۴,۵۹۱) | ۱,۲۳۲,۳۳۸,۳۵۹ | ۰ |
| ۷۵۰,۰۰۲ | ۵,۸۹۵,۷۷۲,۵۸۲ | (۴,۸۹۲,۷۶۹,۵۷۵) | (۳۱,۱۸۸,۶۲۲) | (۲۹,۴۷۸,۸۶۸) | ۹۴۱,۳۳۶,۴۹۸ | ۰ |
| ۱,۱۱۰,۰۰۰ | ۶,۷۰۵,۵۰۱,۰۰۰ | (۶,۶۹۳,۲۸۳,۰۰۰) | (۲۵,۴۷۲,۳۲۸) | (۲۳,۵۲۷,۵۵۰) | (۵۶,۹۷۲,۶۹۸) | ۰ |
| ۵,۳۰۹,۹۵۸ | ۲۹,۸۲۰,۷۴۴,۱۲۸ | (۳۱,۸۳۸,۹۲۹,۳۴۰) | (۱۵۷,۷۵۱,۶۳۱) | (۱۴۹,۱۰۳,۶۲۱) | (۳,۳۱۵,۰۶۰,۳۴۴) | ۰ |
| ۸,۵۵۰,۰۰۰ | ۶۱,۹۳۷,۶۵۰,۰۰۰ | (۶۲,۴۲۱,۱۸۵,۹۱۸) | (۳۲۷,۵۹۷,۴۶۹) | (۳۰۹,۲۸۸,۳۵۰) | (۲,۹۵۰,۷۷۱,۴۴۷) | ۰ |
| ۲۰,۶۶۹,۳۹۸ | ۷۶,۷۸۸,۴۱۸,۲۶۶ | (۶۶,۹۹۷,۹۲۵,۳۰۷) | (۴۰,۶۲۱,۷۳۳) | (۳۸۳,۹۴۴,۰۹۱) | ۹,۰۰۰,۳۲۰,۱۳۵ | ۰ |
| | | | | | | (۹۲,۰۰۰,۰۰۰) |
| ۷۵,۰۷۱,۵۶۴ | ۴۴۵,۴۹۸,۳۲۰,۳۶۷ | (۴۲۸,۸۳۲,۶۲۰,۶۹۲) | (۲,۳۸۷,۸۶۸,۹۷۲) | (۲,۱۷۷,۴۹۱,۱۰۲) | ۲,۲۰۰,۳۲۹,۶۰۰ | ۱,۴۳۲,۶۵۹,۴۴۴ |

۱۶- سود سهام:

| سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع | سود متعلق به هر سهم | سود سهام | هزینه تزیین | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|----------|------------------|---------------------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|---------------------|
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۵/۱۴ | ۲۲۴,۸۱۹ | ۲,۶۸۰ | ۶۰۲,۵۱۴,۹۲۰ | (۸۲۴,۳۲۴) | ۶۰۱,۶۹۰,۶۸۶ | ۰ |
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۲۶۸,۹۲۵) | ۱,۹۹۸,۰۷۵ | ۰ |
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۵/۱۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۵,۶۰۰ | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۵/۰۶ | ۷۰۰,۰۰۰ | ۶۵۰ | ۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ | ۲,۰۹۶,۰۰۲ | ۵۰۰ | ۱,۰۴۸,۰۰۱,۰۰۰ | ۰ | ۱,۰۴۸,۰۰۱,۰۰۰ | ۰ |
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۶/۰۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۶/۱۸ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۱۳۹۱ | ۱۳۹۲/۰۶/۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۶۹,۶۷۳,۳۶۴ |
| | | | | | | | ۵,۴۴۳,۳۲۲,۷۶۱ |
| | | | | ۵,۴۴۵,۵۱۵,۹۲۰ | (۲,۱۹۳,۱۵۹) | | ۱,۱۴۹,۶۷۳,۳۶۴ |

این گزارش بر مبنای مدارک مستقل
استعداداران رسمی
گزارش عملکرد صورتی است



۱۷- سود اوراق بهادار:

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری
سود سپرده بانکی

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | |
|----------------------------------|-------------------------------|------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸ | ۴,۷۷۵,۶۷۸,۹۰۹ | ۱۷-۱ |
| ۲۵,۳۲۲,۹۲۲,۷۸۶ | ۲,۴۸۴,۸۲۲,۹۲۱ | ۱۷-۲ |
| ۲۶,۷۷۶,۷۰۲,۲۸۴ | ۷,۲۶۰,۵۰۱,۸۳۰ | |

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 ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | | | |
|----------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-----------|--------------|--------------|
| حالی سود | خالص سود | هزینه کنزیل سود | سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۰ | ۸۹۰,۴۱۰,۹۵۸ | ۰ | ۸۹۰,۴۱۰,۹۵۸ | ۰ | | |
| ۱,۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸ | ۳,۸۸۵,۲۶۷,۹۵۱ | ۰ | ۳,۸۸۵,۲۶۷,۹۵۱ | ۰ | ۱۳۹۶-۰۲-۱۴ | ۱۳۹۲-۰۴-۰۴ |
| ۱,۵۳۳,۷۵۹,۴۹۸ | ۴,۷۷۵,۶۷۸,۹۰۹ | ۰ | ۴,۷۷۵,۶۷۸,۹۰۹ | ۰ | | |

ورق مشارکت آب منطقه ای گیلان
ورق مشارکت هدینگ توسعه حورمیان

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | | | | |
|----------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------|--------------|-----------------------|
| کنزیل شده | کنزیل شده | کنزیل | کنزیل نشده | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۲۵,۳۲۲,۹۲۲,۷۸۶ | ۲,۴۸۴,۸۲۲,۹۲۱ | ۰ | ۲,۴۸۴,۸۲۲,۹۲۱ | ۲۰۲,۱۴۰,۰۲۷ | - | |
| ۲۵,۳۲۲,۹۲۲,۷۸۶ | ۲,۴۸۴,۸۲۲,۹۲۱ | ۰ | ۲,۴۸۴,۸۲۲,۹۲۱ | | | |

سپرده گذاری نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد
عمومی
جمع

۱۸- سایر درآمدها

| دوره مالی منتهی | دوره مالی منتهی |
|-----------------|-----------------|
| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
| ریال | ریال |
| ۱۴,۸۶۲,۳۲۷ | (۱۸۰,۳۲۵,۶۳۶) |
| ۱۴,۸۶۲,۳۲۷ | (۱۸۰,۳۲۵,۶۳۶) |

سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی |
|--------------------|-----------------|
| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
| ریال | ریال |
| ۸۶۴,۰۸۴,۱۴۰ | ۲,۷۴۳,۱۷۹,۱۸۱ |
| ۴۴,۵۶۱,۳۲۱ | ۶۰,۴۲۲,۴۵۸ |
| ۱۰۵,۳۹۱,۰۸۱ | ۵۲,۹۹۹,۸۵۶ |
| ۱,۰۱۳,۹۳۶,۴۴۲ | ۲,۸۵۶,۲۲۱,۴۹۵ |

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 | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
| ریال | ریال |
| ۲۹,۸۹۰,۴۴۴ | ۴۰,۰۳۰,۳۷۸ |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| - | ۷۱۳,۲۱۱,۰۷۱ |
| ۶۶۹,۴۴۱ | ۷۴۳,۳۶۷ |
| ۹۳,۵۲۴,۳۴۷ | ۱۰۳,۸۵۲,۱۸۹ |
| ۱۲۴,۰۹۴,۲۳۲ | ۸۵۷,۸۴۷,۰۰۵ |

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه های مالی

هزینه تأسیس

هزینه آونمان

۲۱- تعدیلات

| دوره مالی منتهی به | دوره مالی منتهی |
|--------------------|-----------------|
| ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
| - | ۱۰۱,۵۹۲ |
| - | ۱۰۱,۵۹۲ |

تعدیلات



صندوق سرمایه گذاری
مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بازار سرمایه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



شرکت تامین سرمایه امین
AMIN INVESTMENT BANK

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی :

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

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------|-----------|
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت تامین سرمایه امین | مدیر صندوق | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۳.۳۳ |
| | گروه سرمایه گذاری تدبیر | سهامدار مدیر | عادی | ۳۰,۰۰۰ | ۱۰ |
| | صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر | سهامدار مدیر | عادی | ۳۵,۰۰۰ | ۱۱.۶۷ |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله | نوع وابستگی | موضوع معامله | شرح معامله | | مانده طلب (بدهی) - ریال |
|------------------------------|-------------|------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | ارزش معامله | تاریخ معامله | |
| شرکت کارگزاری امین آوید | کارگزار | خرید و فروش سهام | ریال | | ریال |
| شرکت کارگزاری اتدبیرگران فرد | کارگزار | خرید و فروش سهام | ۱۹۸,۰۷۶,۶۷۶,۳۲۴ | معاملات متعدد طی دوره | ۱۲,۱۳۶,۲۹۹,۶۲۳ |
| شرکت کارگزاری بورس بهگزین | کارگزار | خرید و فروش سهام | ۴۸,۹۸۱,۰۰۱,۷۴۱ | معاملات متعدد طی دوره | ۹,۶۵۹,۴۷۳,۶۸۷ |
| شرکت کارگزاری بورس بیمه | کارگزار | خرید و فروش سهام | ۷۴,۹۲۱,۰۹۴,۶۸۶ | معاملات متعدد طی دوره | ۷۳,۹۹۵,۷۸۳ |
| شرکت کارگزاری بهمن | کارگزار | خرید و فروش سهام | ۱۷۷,۹۷۰,۸۲۹,۱۷۲ | معاملات متعدد طی دوره | ۲,۶۱۵,۶۵۵,۰۱۰ |
| | کارگزار | خرید و فروش سهام | ۲۴,۳۶۲,۱۷۷,۷۶۳ | معاملات متعدد طی دوره | ۳,۳۴۲,۹۸۶,۲۵۰ |

ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد

۲۵- 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 .

۲۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۲۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها، جزو دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته می شود.