

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



موسسه مسابزسی آزمودگان

مسابداران رسمی

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود انباشته ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۵-۲۱



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

مقدمه:

۱- ترازنامه شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری:

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی:

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ مؤسسه مزبور، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه شده است.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل
شرکت توسعه سرمایه معین فردمندان (سهامی خاص)
دوره مالی میلادی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- اضافات سرفصل ساختمان و تأسیسات طی دوره مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۹۱۹ میلیون ریال اثاثه و منصوبات خریداری شده جهت تجهیز ساختمان خریداری شده بوده که ضروری است در اسرع وقت نسبت به انتقال آن به سرفصل اثاثه و منصوبات و همچنین تفکیک عرصه و اعیان و محاسبه استهلاك درخصوص دارایی‌های مزبور اقدام لازم به عمل آید. علاوه بر این لازم است نسبت به چگونگی استفاده از ملک مزبور نیز تصمیمات لازم اتخاذ گردد.

تاریخ: ۸ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)



تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

شماره ثبت «۳۸۵۶۰۳»

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

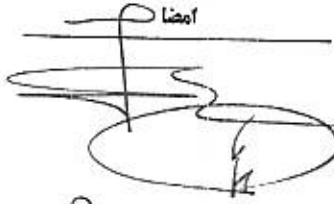
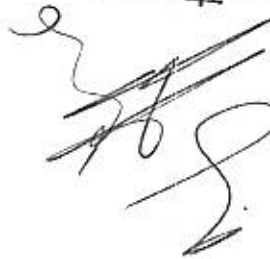
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	تراز نامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ - ۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۲۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت کارگزاری بانک ملت به نمایندگی محمد ابراهیم محمد پورزرنندی
	نایب رئیس هیئت مدیره	بهساز مشارکتهای ملت به نمایندگی علی رحمانی
	عضو هیئت مدیره	گروه مالی ملت به نمایندگی غلامحسن نقی نتاج ملک‌شاه
	مدیرعامل و خارج از اعضای هیئت مدیره	علی علامه راد

تلفن: ۸۸۴۹۸۷۹۵-۸

آدرس: تهران - خیابان خالد اسلامبولی - خیابان بیست و سوم - پلاک ۵ - طبقه چهارم

آزمودگان (حسابداران رسمی)
 گزارش

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری :				بدهی های جاری :			
موجودی نقد	۴	۸۹۲,۵۰۹,۶۹۵	۳,۷۸۱,۷۷۲,۱۷۴	حسابهای پرداختی تجاری	۱۱	۱۱۷,۸۲۳,۵۹۸,۵۳۱	۹۷۴,۳۲۶,۳۶۳,۰۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۸۳۶,۴۳۶,۵۶۷,۹۴۸	۷۰۱,۱۴۳,۸۵۷,۵۶۸	سایر حسابهای پرداختی	۱۲	۱۲۷,۸۵۵,۹۵۰	۲۳۶,۴۸۱,۲۴۰
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۱۵۲,۱۶۰,۳۷۹,۷۵۳	۱۱,۵۳۰,۱۹۱,۳۶۳	ذخیره مالیات	۱۳	-	-
پیش پرداختها	۷	۱۶,۴۷۵,۸۷۰	۱۱,۹۷۵,۸۷۰				
جمع دارایی های جاری		۹۸۹,۵۰۵,۹۳۳,۲۶۶	۷۱۶,۴۶۷,۷۹۶,۹۷۵	جمع بدهی های جاری		۱۱۷,۹۵۱,۴۵۴,۴۸۱	۹۷۴,۵۶۲,۷۴۴,۲۶۲
دارایی های غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۵,۸۸۰,۲۷۶,۱۷۹	۱,۱۰۲,۴۷۶,۱۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴	۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰
داراییهای نامشهود	۹	۸۶,۸۳۰,۹۳۷	۸۶,۸۳۰,۹۳۷	جمع بدهی های غیر جاری		۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰	۳۵۶,۵۰۵,۶۶۸,۰۵۶	۳۶۸,۵۱۱,۱۷۴,۷۷۷	جمع بدهی ها		۱۱۸,۲۹۶,۰۵۴,۴۸۱	۹۷۴,۹۰۷,۳۴۴,۲۶۲
جمع دارایی های غیر جاری		۳۶۲,۴۷۲,۷۷۵,۱۷۲	۳۶۹,۷۰۰,۴۸۱,۸۹۳	حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۱۷	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
				سود انباشته		۲۳۳,۱۸۲,۶۵۳,۹۵۷	۱۰۵,۷۶۰,۹۳۴,۶۰۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۲۳۳,۶۸۲,۶۵۳,۹۵۷	۱۱۱,۲۶۰,۹۳۴,۶۰۶
جمع دارایی ها		۱,۳۵۱,۹۷۸,۷۰۸,۴۳۸	۱,۰۸۶,۱۶۸,۲۷۸,۸۶۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۳۵۱,۹۷۸,۷۰۸,۴۳۸	۱,۰۸۶,۱۶۸,۲۷۸,۸۶۸

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شوکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸ درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۱۴۲,۹۸۱,۷۷۷,۰۸۰	۶۰,۶۷۴,۷۶۵,۴۲۰	۶۴,۰۴۸,۸۳۰,۵۰۲
۱۹ سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام	۷۹,۴۰۰,۳۶۸,۲۸۲	۱,۰۶۹,۱۰۱,۶۳۳	۴۱,۸۴۴,۶۵۸,۳۷۹
۲۰ درآمد حاصل از اوراق اجاره بورسی	۴,۴۷۴,۱۱۸,۷۳۹	۱,۲۱۸,۱۴۵,۰۶۸	۱,۹۳۳,۳۷۸,۳۱۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۲۶,۸۵۶,۲۴۴,۱۰۱	۶۲,۹۶۲,۰۱۲,۱۲۱	۱۰۷,۸۲۶,۸۶۷,۱۹۲
۲۱ هزینه های عمومی و اداری	(۴,۴۳۴,۶۶۰,۵۷۴)	(۲,۰۵۰,۲۴۲,۳۱۳)	(۴,۹۰۸,۰۷۲,۴۹۱)
۲۲ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	(۶,۱۷۰,۸۵۳,۰۳۴)	-
	(۴,۴۳۴,۶۶۰,۵۷۴)	(۸,۲۲۱,۰۹۵,۳۴۷)	(۴,۹۰۸,۰۷۲,۴۹۱)
سود (زیان) عملیاتی	۲۲۲,۴۲۱,۶۰۳,۵۲۷	۵۴,۷۴۰,۹۱۶,۷۷۴	۱۰۲,۹۱۸,۷۹۴,۷۰۱
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۵,۸۲۴	۳۶۶,۰۰۴	۳,۱۱۷,۴۳۹,۰۰۵
سود خالص	۲۲۲,۴۲۱,۷۱۹,۳۵۱	۵۴,۷۴۱,۲۸۲,۷۷۸	۱۰۶,۰۳۶,۲۳۳,۷۰۶

مگردش سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۲۲,۴۲۱,۷۱۹,۳۵۱	۵۴,۷۴۱,۲۸۲,۷۷۸	۱۰۶,۰۳۶,۲۳۳,۷۰۶
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۱۰۵,۷۶۰,۹۳۴,۶۰۶	۵,۳۹۶,۹۸۲,۱۴۵	۵,۳۹۶,۹۸۲,۱۴۵
سود قابل تخصیص	۳۲۸,۱۸۲,۶۵۳,۹۵۷	۶۰,۱۳۸,۲۶۴,۹۲۳	۱۱۱,۴۳۳,۲۱۵,۸۵۱
سود سهام مصوب	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۲,۲۸۱,۲۴۵)	(۵,۴۶۴,۳۴۶,۲۹۱)
اندوخته قانونی	-	(۲۰۷,۹۳۴,۹۵۴)	(۲۰۷,۹۳۴,۹۵۴)
	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۲۱۶,۱۹۹)	(۵,۶۷۲,۲۸۱,۲۴۵)
سود انباشته در پایان سال / دوره	۲۳۳,۱۸۲,۶۵۳,۹۵۷	۵۹,۲۵۸,۰۴۸,۷۲۴	۱۰۵,۷۶۰,۹۳۴,۶۰۶

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	متتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	متتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۴۴۶,۰۱۸	۳۶۶,۰۰۴	۱۱۵,۸۲۴
۴۴۶,۰۱۸	۳۶۶,۰۰۴	۱۱۵,۸۲۴

سود دریافتی از بابت سپرده نزد بانک‌ها

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت

وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

(۹۲۲,۳۹۳,۴۵۰)	(۹۲۲,۳۹۳,۴۵۰)	-
۴,۶۹۱,۹۰۵,۵۴۳	-	-
(۳۵,۱۹۲,۲۵۰)	(۳۵,۱۹۲,۲۵۰)	-
۳,۷۳۴,۳۱۹,۸۴۳	(۹۵۷,۵۸۵,۷۰۰)	-
۳,۶۲۳,۰۹۵,۳۳۷	۱۶۱,۶۷۲,۹۱۳	۲,۸۸۹,۲۶۲,۴۷۹-
۱۵۸,۶۷۶,۸۳۷	۱۵۸,۶۷۶,۸۳۷	۳,۷۸۱,۷۷۲,۱۷۴
۳,۷۸۱,۷۷۲,۱۷۴	۳۲۰,۳۴۹,۷۵۰	۸۹۲,۵۰۹,۶۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۷ تحت شماره ۳۸۵۶۰۳ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مالی ملت و واحد تجاری نهایی گروه، بانک ملت می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان وزرا- کوچه ۲۳ پلاک ۵ طبقه چهارم شرقی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر می باشد:

- * ارائه خدمات و مشاوره در زمینه تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، نحوه تامین منابع اعتباری بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای و طراحی سیستمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی آنها مستقیماً و یا از طریق تشکیل شرکت و موسسه.
- * ایجاد، راه اندازی و توسعه انواع واحدهای تولیدی در بخشها و فعالیت های مختلف اقتصادی و همچنین بازسازی و راه اندازی انواع شرکتها و موسسات در داخل یا خارج کشور.
- * افتتاح انواع حساب های قرض الحسنه و سپرده کوتاه یا بلند مدت بانکی و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ریالی و ارزی خدمات یاد شده.
- * انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم، اعتبارات اسنادی و ضمانتنامه و تعهد و ضمانت و سپردن وثایق به منظور دریافت و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان بشرح جدول زیر می باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۱		
نفر	نفر	نفر
۷	۶	۸
۷	۶	۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

«سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

«آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها وسایر سرمایه گذاریها ی جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

«درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

«موجودی سهام بر اساس روش میانگین محاسبه و در حسابها منعکس می گردد.

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارنی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه اداری	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان و تاسیسات	۸ و ۱۲ درصد	نزولی

۳-۲-۳

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۸۱,۷۷۲,۱۷۴	۸۷۲,۵۰۹,۶۹۵	۴-۱ موجودی نزد بانکها
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد تنخواه گردان
۳,۷۸۱,۷۷۲,۱۷۴	۸۹۲,۵۰۹,۶۹۵	

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷۵,۷۳۸,۷۱۱	۶۴۷,۶۱۱,۷۹۳	حساب جاری ۲۱۴۵۵۸۲۹۱۰ نزد بانک ملت شعبه مطهری
۲,۹۰۳,۴۴۱,۴۸۱	۲۲۲,۱۹۰,۰۹۶	حساب جاری ۴۳۱۲۲۵۶۲۳۰ نزد بانک ملت شعبه سازمان گسترش
۱,۰۲۹,۲۹۱	۱,۰۷۲,۴۸۱	حساب سپرده کوتاه مدت ۸۴۱۸۶۴۸۶۴ نزد بانک سامان شعبه بورس کالا
۱,۰۰۸,۷۰۵	۱,۰۶۴,۶۸۱	حساب سپرده کوتاه مدت ۸۱۰۸۶۴۸۶۴ نزد بانک سامان شعبه بورس کالا
۵۵۳,۹۸۶	۵۷۰,۶۴۴	سپرده کوتاه نزد ۲۱۵۹۱۱۹۲۴۹ نزد بانک ملت شعبه مطهری
۳,۷۸۱,۷۷۲,۱۷۴	۸۷۲,۵۰۹,۶۹۵	

۴-۱-۱- سود حساب های سپرده نزد بانکها در یادداشت ۲۳ منعکس می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۵,۷۸۳,۷۳۳,۴۶۸	۸۲۳,۲۳۵,۷۵۵,۶۳۸	۵-۱ سرمایه گذاری در اوراق سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
۵,۳۶۰,۱۲۴,۱۰۰	۱۳,۲۰۰,۸۱۲,۳۱۰	۵-۲ سرمایه گذاری در اوراق اجاره بورسی
۷۰۱,۱۴۳,۸۵۷,۵۶۸	۸۳۶,۴۳۶,۵۶۷,۹۴۸	

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

نابداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۲,۱۸۴,۷۰۳,۶۸۷	۲۵۰,۵۲۸,۱۵۵,۵۹۲	۶,۵۷۸	۲۰۸,۲۰۶,۹۷۶,۱۲۲	۲۸,۰۸۵,۷۶۴	سر. توسعه معادن و فلزات
۲۶۲,۰۶۲,۰۱۶,۲۷۸	۲۶۹,۶۵۹,۰۳۰,۱۱۰	۲۶,۲۱۱	۲۰۸,۱۶۵,۹۵۵,۸۷۳	۱۰,۲۸۸,۰۱۰	پالایش نفت اصفهان
-	۵۵,۸۶۸,۴۹۴,۵۰۰	۱۰,۵۳۰	۴۶,۸۰۴,۴۶۱,۶۰۲	۵,۳۰۵,۶۵۰	پتروشیمی خلیج فارس
۵,۰۶۷,۳۲۰,۳۸۳	۵۲,۲۸۸,۱۵۰,۵۲۷	۹,۷۲۹	۴۴,۹۳۶,۱۲۵,۳۶۶	۵,۳۷۴,۴۶۳	پتروشیمی شیراز
۶,۲۰۰,۴۳۳,۰۳۳	۳۳,۲۶۸,۲۱۱,۹۰۰	۹,۳۱۷	۲۶,۶۹۴,۴۸۷,۵۵۶	۳,۵۷۰,۷۰۰	نفت و گاز پارسین
۴,۷۱۲,۹۱۶,۸۷۳	۴۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۰	۲۴,۴۶۷,۴۱۶,۵۰۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	مینا
۱۲,۷۶۲,۹۰۴,۹۸۸	۲۴,۲۲۳,۶۳۳,۲۰۰	۲۷,۰۶۴	۱۹,۷۱۷,۵۸۳,۰۷۲	۸۹۵,۰۵۰	پتروشیمی مارون
-	۱۹,۴۲۴,۷۰۶,۹۳۹	۳,۶۸۱	۱۸,۱۵۴,۹۲۱,۳۹۲	۵,۲۷۷,۰۱۹	فولاد مبارکه
۷,۳۶۳,۲۰۹,۴۹۹	۲۰,۳۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۱	۱۶,۰۹۳,۹۹۸,۸۸۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۴,۹۱۰,۱۰۶,۳۵۷	۲۲,۷۸۷,۰۴۵,۲۱۸	۳۸,۷۱۷	۱۵,۹۷۷,۱۷۳,۶۷۹	۵۸۸,۵۵۴	فولاد خوزستان
-	۱۳,۱۳۹,۶۷۵,۳۱۵	۸,۵۱۵	۱۴,۶۹۲,۱۱۱,۳۹۲	۱,۵۴۳,۱۲۱	پتروشیمی کرمانشاه
۳,۷۶۸,۸۴۶,۳۱۷	۱۱,۹۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۱	۱۳,۸۸۲,۹۶۳,۰۰۲	۴,۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۳,۵۹۳,۳۳۲,۶۷۷	۱۵,۵۶۳,۵۶۵,۷۱۰	۱۹,۴۸۱	۱۲,۶۴۳,۸۳۱,۳۷۱	۷۹۸,۹۱۰	پتروشیمی پردیس
-	۱۰,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹,۳۲۲	۱۱,۰۹۴,۲۲۴,۶۷۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	البرز دارو
-	۸,۴۰۷,۳۲۹,۵۶۹	۳,۱۰۳	۱۰,۷۵۰,۴۹۸,۶۷۶	۲,۷۰۹,۴۲۳	توسعه صنایع بهشهر
۱۷,۵۴۶,۴۱۹,۳۲۰	۱۱,۶۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۶	۱۰,۵۸۵,۲۰۰,۴۸۵	۳,۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۴۲۸,۶۵۰,۲۰۷	۱۵,۶۲۳,۰۵۰,۳۵۲	۶,۰۹۷	۱۰,۰۱۱,۱۷۶,۰۷۱	۲,۵۶۲,۴۱۶	حفاری شمال
۳,۹۷۸,۱۶۴,۲۱۵	۱۴,۷۸۸,۱۶۳,۵۶۵	۴,۷۶۷	۹,۹۰۸,۱۱۵,۱۸۴	۳,۱۰۲,۱۹۵	سر. گروه توسعه ملی
۲,۰۶۵,۵۱۶,۸۹۳	۸,۰۲۲,۵۲۶,۱۳۲	۲۳,۴۱۴	۹,۵۲۰,۶۴۰,۳۷۲	۳۴۲,۶۳۸	نفت پاسارگاد
-	۸,۶۴۳,۴۰۵,۵۹۲	۳,۶۲۳	۸,۷۷۳,۲۱۷,۴۸۳	۲,۳۸۵,۷۰۴	نفت و گاز تامین
-	۷,۵۴۶,۱۹۳,۹۲۸	۲,۴۷۸	۷,۳۲۷,۵۹۰,۷۸۳	۳,۰۴۵,۲۷۶	حق تقدم صنایع ملی مس
۳,۱۹۲,۰۴۹,۴۹۴	۶,۲۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۷,۳۲۱	۶,۷۱۸,۰۸۳,۰۶۸	۸۵۰,۰۰۰	کالسیمنس
-	۵,۷۰۱,۵۴۷,۱۱۶	۲۱,۷۲۲	۵,۱۴۱,۹۰۵,۴۷۸	۲۶۲,۴۷۸	نفت پارس
-	۶,۰۸۵,۳۰۱,۹۲۰	۲۲,۵۴۴	۴,۹۷۷,۹۴۱,۰۵۹	۲۶۹,۹۳۰	پارس دارو
۴,۹۶۴,۳۹۳,۲۹۹	۶,۰۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۸	۴,۹۶۴,۳۹۳,۲۹۹	۴۴۰,۰۰۰	نفت ایراتول
۴,۹۱۱,۶۷۷,۶۹۰	۴,۶۵۴,۹۶۴,۹۰۰	۶,۶۴۹	۴,۲۹۷,۷۹۶,۸۹۴	۷۰۰,۱۰۰	سرامید
۳۸۳,۰۲۶,۷۱۰	۴,۱۸۳,۸۱۲,۵۰۰	۴,۵۸۵	۳,۹۴۸,۸۵۶,۵۸۵	۹۱۲,۵۰۰	سر. غدیر
۴,۳۷۰,۳۳۹,۲۱۷	۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰	۳,۶۴۵,۶۱۰,۲۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱,۹۸۵,۶۰۳,۲۳۴	۲,۸۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۴	۳,۱۴۱,۸۶۷,۶۵۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۳۰۶,۱۱۴,۰۸۷	۳,۰۳۳,۳۳۹,۱۹۹	۲,۰۴۹	۳,۰۷۹,۸۲۹,۰۴۲	۱,۴۸۰,۳۵۱	بانک پاسارگاد
-	۳,۳۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۳	۲,۹۹۷,۶۹۸,۳۱۳	۶۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۷	۲,۶۱۲,۶۳۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۲,۵۲۴,۷۸۷,۹۴۹	۲,۱۹۸,۶۲۶,۲۴۵	۴۳,۵۰۷	۲,۵۲۴,۷۸۷,۹۴۹	۵۰,۵۳۵	شرکت ارتباطات سیار
-	۲,۴۸۰,۰۶۵,۰۰۰	۸,۴۰۷	۲,۴۷۸,۵۵۶,۱۶۸	۲۹۵,۰۰۰	حق تقدم البرز دارو
۸۰۹,۴۶۵,۱۱۷	۲,۸۶۰,۱۴۹,۶۵۶	۲,۴۴۴	۲,۴۶۱,۰۵۲,۹۸۰	۱,۱۷۰,۲۷۴	بانک تجارت
-	۲,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۶	۲,۴۱۷,۹۴۴,۳۴۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	س. مسکن تهران
-	۲,۵۶۵,۴۹۱,۲۲۴	۶,۲۰۴	۲,۲۹۱,۸۹۶,۱۸۰	۴۱۳,۵۰۶	سیمان هکستان
-	۲,۷۵۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۳۸۱	۲,۲۱۲,۵۰۳,۹۳۸	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
۱,۹۷۹,۸۷۷,۴۷۰	۱,۷۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۱	۱,۹۷۹,۸۷۷,۴۷۰	۶۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی
-	۲,۳۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰	۱,۹۶۳,۲۵۶,۰۲۵	۹۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۱,۵۸۴,۲۱۷,۹۲۰	۲,۵۱۲	۱,۵۲۷,۹۷۱,۰۹۳	۶۳۰,۶۶۰	حق تقدم فولاد مبارکه
-	۱,۳۹۶,۶۴۰,۰۰۰	۹,۹۷۶	۱,۴۷۸,۱۴۹,۰۴۴	۱۴۰,۰۰۰	بین المللی پارس
۴۶,۹۵۱,۴۰۰,۳۳۶	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۵	۱,۱۹۹,۸۹۲,۳۴۸	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
تعداد سهام	بهای تمام شده	آخرین قیمت بازار	ارزش بازار	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۰۰۰	۱,۱۰۷,۸۲۶,۳۲۴	۱۶,۰۴۱	۱,۱۸۷,۰۳۴,۰۰۰	-	پتروشیمی جم
۴۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۴۰۲,۴۹۴	۴,۸۱۶	۱,۹۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۶۰۲,۳۹۴	توسعه معادن صنعتی خاورمیانه
۱۵۱,۴۷۵	۸۲۱,۴۹۱,۷۵۷	۴,۶۵۶	۷۰۵,۲۶۷,۶۰۰	-	فولاد آلیاژی ایران
۳۲۰,۰۰۰	۸۰۴,۲۰۹,۵۳۶	۳,۰۵۸	۹۷۸,۵۶۰,۰۰۰	-	س.ملی
۲۹۵,۷۲۷	۷۹۵,۴۰۵,۰۷۱	۳,۷۰۷	۱,۰۹۶,۲۵۹,۹۸۹	۲,۱۵۹,۶۸۰,۷۴۲	سیمان فارس
۳۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۱۸۳,۶۹۹	۱,۹۵۱	۵۸۵,۳۰۰,۰۰۰	-	سرخوارزمی
۲۶۹,۲۰۲	۴۲۷,۲۳۵,۰۵۸	۱,۶۸۵	۴۵۳,۶۰۵,۳۷۰	۴۲۷,۲۳۵,۰۵۸	بیمه ما
۲۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۳	۸۰۴,۶۰۰,۰۰۰	-	حق تقدم صنعتی خاورمیانه
۱۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۴۶,۳۳۶	۲,۱۶۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	سیمان شرق
۱۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۴۷,۱۷۳	۲۴,۰۳۷	۲۴۰,۳۷۰,۰۰۰	-	پالایش نفت شیراز
۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۱۸۸,۷۵۳	۵,۹۶۱	۱۷۸,۸۳۰,۰۰۰	-	قند چهارمحال
۶,۰۰۰	۴۳,۴۰۴,۷۶۸	۸,۲۱۶	۴۹,۲۹۶,۰۰۰	-	پتروشیمی خراسان
-	-	-	-	۵,۴۹۳,۵۳۵,۲۷۴	پتروشیمی خارک
-	-	-	-	۱۱,۶۲۱,۴۴۰,۵۰۲	سر. صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	۱,۸۲۸,۱۵۸,۲۴۵	گل گهر
-	-	-	-	۱,۴۲۵,۷۳۸,۷۲۱	پالایش نفت تبریز
-	-	-	-	۲,۶۰۲,۴۶۵,۲۶۸	نفت لاوان
-	-	-	-	۳۸,۷۰۱,۹۴۴	صنعت روی زنگان
۸۲۳,۲۳۵,۷۵۵,۶۳۸			۱,۰۰۳,۰۴۹,۳۰۶,۷۸۸	۶۹۵,۷۸۳,۷۳۳,۴۶۸	

۱-۵- با توجه به جدول بالامآزاد ارزش بازار سرمایه گذاری های فوق نسبت به بهای تمام شده مبلغ ۱۷۹/۸ میلیارد ریال می باشد.

۲-۵- سرمایه گذاری در اوراق اجاره بورسی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
تعداد سهام	بهای تمام شده	آخرین قیمت	ارزش بازار	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۱۱۰	۱۱,۱۱۸,۰۶۵,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اجاره مینا
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵,۷۸۰,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اجاره انصار
۱,۰۰۰	۱,۰۰۶,۹۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۸,۴۱۸,۰۰۰	اجاره گهر
-	-	-	-	۲,۳۵۱,۷۰۶,۱۰۰	اجاره ماهان
۱۳,۲۰۰,۸۱۲,۳۱۰			۱۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۰,۱۲۴,۱۰۰	

۱-۲-۵- با توجه به تفاوت ناچیز بهای تمام شده و ارزش بازار اوراق اجاره بورسی، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت		
ریال	ریال			
۳,۴۶۱,۳۷۴,۰۴۰	۱۳۶,۹۷۷,۴۹۹,۷۲۰	۶-۱	سود سهام دریافتنی از شرکتهای بورسی و غیر بورسی	
۵,۸۱۸,۸۱۷,۳۲۳	۱۳,۱۹۲,۶۸۲,۷۲۹	۶-۲	طلب از کارگزاران بورس	
-	۱,۵۴۰,۱۹۷,۳۰۴		شرکت گل گهر بابت فروش حق تقدم شرکت	
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		غلامعلی بصائری-تنمه بهای فروش ملک آبان	
۱۵۲,۱۶۰,۳۷۹,۷۵۳				

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

گزارش

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۱,۱۶۱,۸۰۶,۸۸۰	بانک ملت
-	۳۸,۰۸۵,۷۶۴,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن فلزات
-	۲۰,۵۷۶,۰۲۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۳,۹۰۸,۶۲۲,۲۴۰	پتروشیمی شیراز
-	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مس ایران
-	۲,۹۴۲,۷۷۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۲,۵۱۸,۱۳۷,۷۰۰	فولاد مبارکه
-	۲,۰۵۶,۸۴۳,۸۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مینا
-	۱,۲۸۱,۲۰۸,۰۰۰	حفاری شمال
-	۱,۰۷۶,۹۴۳,۴۰۰	کاشی سینا
-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
-	۷۶۹,۳۰۰,۵۰۰	پارس دارو
-	۶۹۲,۸۵۲,۰۰۰	نفت گاز تامین
-	۶۷۷,۳۵۵,۷۵۰	صنعتی بهشهر
-	۶۰۰,۰۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
-	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	۵۲۱,۹۴۱,۵۵۰	سیمان فارس نو
-	۴۵۵,۸۲۵,۷۰۰	ارتباطات سیار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۱۶,۳۸۶,۸۰۰	۳۸۲,۳۵۳,۸۰۰	بانک پاسارگاد
-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	۳۶۷,۴۳۷,۷۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۳۱۰,۷۷۱,۰۲۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن
-	۱۹۷,۶۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تدبیر گران بهساز ملت
۱,۳۱۲,۴۸۰,۰۰۰	-	پتروشیمی پردیس
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	نفت و گاز پارسیان
۳۰,۰۰۷,۲۴۰	۲۶۸,۸۷۰,۶۸۰	سایر اقلام
<u>۳,۴۶۱,۳۷۴,۰۴۰</u>	<u>۱۳۶,۹۷۷,۴۹۹,۷۲۰</u>	

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۶- مانده طلب از کارگزاران شامل مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال طلب از کارگزاری مفید و مبلغ ۵/۹ میلیارد ریال طلب از شرکت کارگزاری آگاه بابت خالص خرید و فروش سهام در روزهای پایان دوره مالی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۷۵,۸۷۰	۱۱,۹۷۵,۸۷۰
۱۱,۹۷۵,۸۷۰	۱۶,۴۷۵,۸۷۰

پیش پرداخت مالیات

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائيه ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		دارائيهای خریداری شده طی دوره		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك دوره مالی	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و تعديلات	مانده در		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
-	۵,۶۹۷,۲۱۳,۴۵۰	۵,۶۹۷,۲۱۳,۴۵۰	-	-	۵,۶۹۷,۲۱۳,۴۵۰	۹۱۹,۴۱۳,۴۵۰	-	ساختمان	
۱۸۳,۰۶۲,۷۲۹	۱۸۳,۰۶۲,۷۲۹	۵۸,۳۹۱,۲۷۱	-	۵۸,۳۹۱,۲۷۱	۲۴۱,۴۵۴,۰۰۰	-	۲۴۱,۴۵۴,۰۰۰	اثاث و منصوبات	
۱۸۳,۰۶۲,۷۲۹	۵,۸۸۰,۲۷۶,۱۷۹	۵,۷۵۵,۶۰۴,۷۲۱	-	۵۸,۳۹۱,۲۷۱	۵,۹۳۸,۶۶۷,۴۵۰	۹۱۹,۴۱۳,۴۵۰	۲۴۱,۴۵۴,۰۰۰		
۹۱۹,۴۱۳,۴۵۰	-	-	-	-	-	(۹۱۹,۴۱۳,۴۵۰)	۹۱۹,۴۱۳,۴۵۰	پیش پرداخت سرمایه ای	
۱,۱۰۲,۴۷۶,۱۷۹	۵,۸۸۰,۲۷۶,۱۷۹	۵,۷۵۵,۶۰۴,۷۲۱	-	۵۸,۳۹۱,۲۷۱	۵,۹۳۸,۶۶۷,۴۵۰	-	۲۴۱,۴۵۴,۰۰۰		

۸-۱- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۵,۶۹۷ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه آپارتمان به مساحت ۱۲۴/۹۰ مترمربع با موقعیت مسکونی واقع در خیابان آفریقا تهران به همراه هزینه های مربوط به تجهیز آن (شامل اثاث و منصوبات به مبلغ ۹۱۹ میلیون ریال) می باشد.

۸-۲- با توجه به ناچیز بودن مبالغ استهلاك دارائی های استهلاك پذیر، ذخیره استهلاك جهت دوره ۶ ماهه سال ۱۳۹۲ محاسبه نگردیده است.

۹- دارایی های نامشهود

دارائيهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاك انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۸۳۰,۹۳۷	۸۶,۸۳۰,۹۳۷	(۱۹,۲۱۹,۳۱۳)	۱۰۶,۰۵۰,۲۵۰
۸۶,۸۳۰,۹۳۷	۸۶,۸۳۰,۹۳۷	(۱۹,۲۱۹,۳۱۳)	۱۰۶,۰۵۰,۲۵۰

نرم افزار های حسابداری و سهام

آزمودگان (حسابداران و)
گزارش

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶۸,۳۰۱,۴۱۲,۲۲۸	۷۸۱,۴۵۰,۱۰۹,۸۳۱	۲,۴۶۷	۳۴۱,۷۹۵,۹۰۵,۵۰۷	۱	۳۱۶,۷۶۱,۲۹۳
۳۶۸,۳۰۱,۴۱۲,۲۲۸	۷۸۱,۴۵۰,۱۰۹,۸۳۱		۳۴۱,۷۹۵,۹۰۵,۵۰۷		
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۰۰
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۴	۱۲,۰۰۰
۱,۴۸۸,۹۹۴	۱,۴۸۸,۹۹۴	-	۱,۴۸۸,۹۹۴	-	۲۵
۵۵۱,۴۸۹	۵۵۱,۴۸۹	-	۵۵۱,۴۸۹	-	۵
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰
۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶	-	۲۲,۰۶۶	-	۱
۲۰۹,۷۶۲,۵۴۹	۱۴,۷۰۹,۷۶۲,۵۴۹		۱۴,۷۰۹,۷۶۲,۵۴۹		
۳۶۸,۵۱۱,۱۷۴,۷۷۷	۷۹۶,۱۵۹,۸۷۲,۳۸۰		۳۵۶,۵۰۵,۶۶۸,۰۵۶		

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی:

بانک ملت

جمع

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

نفت و گاز نوگام-در شرف تاسیس

پردازش اطلاعات مالی نوین آوران-در شرف تاسیس

مروارید خردمندان اطلس

تدبیرگران بهساز ملت

ساختمان خدمات نوساز

ساختمان و شهرسازی واوان

پتروفر آوران اطلس

شهرک تحقیقاتی کاوش

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۰۶,۸۱۵,۹۸۱,۷۶۷	۱۱۷,۵۲۴,۱۸۶,۰۱۱	۱۱-۱	گروه مالی ملت
۹۵,۸۸۲,۹۷۲,۰۸۹	-		کارگزاری حافظ
۱۶۴,۱۳۴,۱۰۱,۸۱۴	-		کارگزاری مفید
۷,۴۹۳,۳۰۷,۳۵۲	-		کارگزاری توسعه صادرات
-	۲۹۹,۴۱۲,۵۲۰		کارگزاری آتیه بابت خرید و فروش سهام
۹۷۴,۳۲۶,۳۶۳,۰۲۲	۱۱۷,۸۲۳,۵۹۸,۵۳۱		

۱۱-۱- مانده بدهی به گروه مالی ملت به طور عمده مربوط به خرید سهام بانک ملت موضوع یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی می باشد. شایان ذکر است با توجه به اینکه شرکت قصد افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران را داشته لذا طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۹۱/۲ میلیارد ریال از مانده حساب شرکت مزبور به سرفصل علی الحساب افزایش سرمایه (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) منظور گردیده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۳۲,۰۱۳,۵۱۰	۳۹,۵۰۹,۸۵۵	سازمات امور مالیاتی-مالیات حقوق و تکلیفی
۳۴,۳۶۷,۷۳۰	۳۸,۳۴۶,۰۹۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۲۳۶,۳۸۱,۲۴۰	۱۲۷,۸۵۵,۹۵۰	

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳-ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) بار سالهای ۱۳۸۹ لغایت دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ -ریال									
سال / دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	مالیات			مانده ذخیره	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
					تأدیبه شده	قطعی	مانده ذخیره		
۱۳۸۹	۱,۲۴۰,۷۵۱,۴۲۰	۷۸۳,۶۱۴,۹۶۲	۱۹۵,۹۰۳,۷۴۰	۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰	۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰	۳۴۸,۱۵۷,۴۸۰	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی	
۱۳۹۰	۵,۵۳۹,۲۴۶,۲۶۳	۲,۹۷۱,۱۷۲,۰۵۱	۷۴۲,۷۹۳,۰۱۳	۷۶۵,۳۵۹,۸۱۴	-	۷۰۷,۰۹۸,۴۳۸	-	رسیدگی به دفاتر-تشخیص	
۱۳۹۱	۱۰۶,۰۳۶,۲۳۳,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۲۲,۴۲۱,۷۱۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	

۱-۱۳-مالیات بر درآمد شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۴۸ میلیون ریال تعیین و تسویه گردیده است.

۲-۱۳-مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۳-۱۳- با توجه به اینکه کلیه فعالیتهای شرکت در سال ۱۳۹۱ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ در زمینه فعالیتهای معاف از مالیات و فعالیتهایی که مالیات آنها در منبع پرداخت گردیده ، می باشد لذا احتساب ذخیره مالیات جهت دوره های مزبور موضوعیت ندارد.

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره سنوات بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای دوره
۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	-	ذخیره تامین شده طی دوره
-	-	پرداختی طی دوره
۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	خالص مانده در پایان دوره

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵ میلیارد ریال منقسم به تعداد ۵,۰۰۰ سهم با نام ۱ میلیون ریالی و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح جدول زیر می باشد:

مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۴,۸۰۰	شرکت گروه مالی ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۰	شرکت بهساز مشارکت های ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۰	شرکت چاپ ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۰	شرکت ساختمانی و راهبری ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۰	شرکت کارگزاری ملت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- علی الحساب افزایش سرمایه

براساس صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ شرکت اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۵ میلیارد ریال به ۱,۰۰۰ میلیارد ریال نموده لیکن با توجه به اینکه اقدامات مربوط به ثبت افزایش سرمایه و سایر تشریفات قانونی بعد از تاریخ ترازنامه انجام پذیرفته لذا در صورتهای مالی حاضر مبلغ قابل انتقال به سرمایه در سرفصل علی الحساب افزایش سرمایه منعکس تا بعد از طی مراحل تشریفات قانونی به سرفصل سرمایه منظور گردد. صورت ریز سرفصل سهامداران بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۹۹۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی ملت
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکت های ملت
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ ملت
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی و راهبری ملت
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری ملت
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

درآمد حاصل از سرمایه گذاری شامل سود سهام دریافتی و دریافتی بوده که از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	بانک ملت
۵۵,۵۰۳,۹۲۰,۷۹۰	۵۵,۵۰۳,۹۲۰,۷۹۰	۵۱,۱۶۱,۸۰۶,۸۸۰	سر. توسعه معادن و فلزات
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۵,۷۶۴,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱۴۲,۷۲۰,۲۰۰	۱۴۲,۷۲۰,۲۰۰	۲۰,۵۷۶,۰۲۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
-	-	۵,۱۰۱,۷۸۵,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	-	۳,۹۰۸,۶۲۲,۲۴۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۰۱۵,۰۵۲,۵۰۰	۱,۰۱۵,۰۵۲,۵۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	-	۲,۹۴۲,۷۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۳۱۰,۵۲۹,۴۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۱۳۷,۷۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۸۴۲,۸۰۰	گروه مپنا
-	-	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۴۰۳,۹۵۶,۳۵۰	۴۰۳,۹۵۶,۳۵۰	۱,۲۸۱,۲۰۸,۰۰۰	کاشی سینا
-	-	۱,۰۷۶,۹۴۳,۴۰۰	نفت پاسارگاد
-	-	۹۵۹,۳۸۶,۴۰۰	نفت ایرانول
-	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس دارو
-	-	۷۶۹,۳۰۰,۵۰۰	نفت و گاز تامین
-	-	۶۹۲,۸۵۲,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۶۷۷,۳۵۵,۷۵۰	سر. امید
-	-	۶۰۰,۰۷۵,۰۰۰	مخابرات ایران
۲۲۲,۵۷۳,۵۴۰	۲۲۲,۵۷۳,۵۴۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
-	-	۵۲۱,۹۴۱,۵۵۰	ارتباطات سیار
۵۱۴,۶۰۹,۲۲۲	۳۲۴,۳۴۲,۰۰۰	۴۵۵,۸۲۵,۷۰۰	گروه بهمن
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد الیازی ایران
-	-	۳۶۷,۴۳۷,۷۰۰	بانک پاسارگاد
۳۷,۶۸۹,۶۴۰	۳۷,۶۸۹,۶۴۰	۳۶۵,۹۶۷,۰۰۰	سرگروه توسعه ملی
۱۳۰,۷۱۳,۰۰۰	۱۳۰,۷۱۳,۰۰۰	۳۱۰,۷۷۱,۰۲۰	معادن روی ایران
-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	-	۱۹۷,۶۰۰,۰۰۰	تدبیر گران بهساز ملت
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کل کهر
۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	خارک
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی پردیس
۱,۴۶۵,۷۵۲,۰۰۰	-	-	صندوق بازنشستگی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صیانور
۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	شکر شاهرود
۲۹,۹۸۲,۲۴۰	-	-	وغدیر
۳۴,۱۷۰	-	-	پارسان
۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	وسپه
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۱۶۶,۹۹۷,۴۰۰	۱۶۶,۹۹۷,۴۰۰	۲۳۸,۸۶۳,۴۴۰	
۶۴,۰۴۸,۸۳۰,۵۰۲	۶۰,۶۷۴,۷۶۵,۴۲۰	۱۴۲,۹۸۱,۷۷۷,۰۸۰	

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام

سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
		سود (زیان)	بهای تمام شده	مبلغ فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۳۵,۹۱۸,۴۸۳	-	۱۵,۴۵۹,۸۵۹,۹۱۵	۵۶,۵۸۵,۶۲۸,۱۷۰	۷۲,۰۴۵,۴۸۸,۰۸۵	پالایشگاه اصفهان
۲,۸۶۵,۳۸۶,۰۵۱	۵۰۰,۳۸۹,۰۱۷	۹,۹۶۵,۲۸۳,۷۲۶	۲۶,۹۴۲,۷۶۹,۴۹۳	۵۶,۹۰۸,۰۵۳,۲۱۹	پالایشگاه بندر عباس
-	-	۲۳,۸۸۵,۸۵۰,۵۰۲	۲۷,۷۳۱,۱۴۹,۴۹۸	۵۱,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	باتک ملت
۱,۹۶۷,۷۶۱,۳۶۷	۴۰,۱۸۲,۱۹۷	۲,۰۹۱,۷۳۶,۰۷۷	۲۳,۷۷۷,۷۲۷,۵۶۵	۴۵,۸۶۹,۴۶۳,۶۴۲	سرمایه گذاری معادن فلزات
-	-	۵,۳۵۹,۱۹۴,۸۵۷	۲۵,۴۰۰,۸۸۳,۲۲۵	۳۰,۷۶۰,۰۷۸,۰۸۲	پتروشیمی خلیج فارس
(۲۹۰,۴۴۵,۴۷۳)	-	(۲۱,۸۳۸,۰۸۰)	۳۰,۱۰۱,۸۳۸,۰۸۰	۳۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره انصار
-	-	(۱۷,۶۶۳,۵۲۴)	۲۹,۰۳۱,۰۶۱,۲۶۰	۲۹,۰۱۳,۳۹۷,۷۳۶	اجاره گهر
(۱۵,۶۲۵,۳۳۸)	۵۷,۳۵۶,۴۶۴	(۱۹,۱۸۸,۱۸۰)	۲۶,۴۲۹,۱۸۸,۱۸۰	۲۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره مینا
-	-	(۱۸,۵۱۳,۰۰۰)	۲۵,۵۱۸,۵۱۳,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره نارنجستان
(۱۰۱,۴۳۲,۷۷۰)	۶۵,۴۸۷,۱۴۷	(۱۶,۶۱۸,۷۷۴)	۲۱,۳۶۶,۶۱۸,۷۷۴	۲۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ماهان
۱,۳۳۰,۳۱۰,۸۱۱	-	۴,۰۱۶,۴۰۱,۵۷۱	۱۱,۶۲۱,۴۴۰,۵۰۲	۱۵,۶۳۷,۸۴۲,۰۷۳	صندوق بازنشستگی
-	-	۱,۲۳۹,۸۰۱,۶۷۲	۱۰,۶۰۱,۶۸۰,۹۱۲	۱۱,۸۴۱,۴۸۲,۵۸۴	پالایشگاه تهران
(۱۴۱,۲۰۴,۳۴۳)	۱۳۸,۵۲۷,۰۰۶	(۷,۰۶۳,۹۸۰)	۹,۷۳۷,۰۶۳,۹۸۰	۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره جویبار
-	-	۳,۴۱۲,۳۹۲,۶۹۳	۶,۱۳۶,۵۵۵,۶۰۲	۹,۶۴۸,۹۴۸,۲۹۵	سیمان مگمتان
-	-	(۶,۹۶۹,۶۰۰)	۹,۶۰۶,۹۶۹,۶۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره شیراز
۳۷۹,۴۱۵,۷۳۸	(۲۹۲,۵۶۸,۸۳۵)	۱,۴۲۶,۸۴۴,۳۴۶	۷,۹۹۵,۶۳۶,۶۷۴	۹,۴۲۲,۴۸۱,۰۲۰	پتروشیمی خارک
-	-	۲,۵۰۶,۹۷۵,۴۵۶	۵,۲۸۷,۰۵۴,۲۰۹	۷,۷۹۴,۰۲۹,۶۶۵	مینا
(۱۶۱,۱۸۶,۲۶۳)	(۱۴۸,۹۲۴,۷۰۵)	۴۴۹,۸۶۳,۹۵۲	۷,۱۰۳,۵۲۱,۴۶۱	۷,۵۵۳,۳۸۵,۴۱۳	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۴,۵۹۲,۸۷۱,۲۹۶	۲,۶۰۲,۴۶۵,۲۶۸	۷,۱۹۵,۳۳۶,۵۶۴	نفت لاوان
۲,۸۷۷,۰۳۴,۷۸۴	۲۳۷,۵۲۲,۳۴۱	۸۶۱,۸۱۵,۴۷۱	۶,۳۱۷,۹۲۹,۱۶۰	۷,۱۷۹,۷۴۴,۶۳۱	پتروشیمی پردیس
-	-	۲,۲۸۳,۸۴۰,۱۰۲	۴,۸۲۷,۳۰۵,۴۱۱	۷,۱۱۱,۱۴۵,۵۱۳	کاشی سینا
(۳۷,۵۲۰,۰۰۰)	-	(۴,۳۵۶,۰۰۰)	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره سامان
(۴۶,۱۹۸,۷۶۷)	-	(۳,۲۶۷,۰۰۰)	۴,۵۰۳,۲۶۷,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره امید
-	-	۱۸۶,۲۷۰,۸۴۰	۳,۹۲۹,۵۴۱,۲۰۵	۴,۱۱۵,۸۱۲,۰۴۵	نفت و گاز تامین
-	-	(۴۱,۰۵۳,۶۶۹)	۴,۱۴۷,۲۷۷,۱۸۸	۴,۱۰۶,۲۲۳,۵۱۹	فولاد آلیاژی
-	-	۱,۶۲۸,۶۵۵,۹۷۴	۱,۶۱۶,۱۹۴,۰۶۷	۳,۲۴۴,۸۵۰,۰۴۱	سیمان فارس
۲,۱۲۷,۳۶۳,۶۰۶	-	۷۶۲,۰۳۹,۰۵۹	۱,۸۲۸,۱۵۸,۲۴۵	۲,۵۹۰,۱۹۷,۳۰۴	گل گهر
-	-	۲۷۹,۵۴۰,۷۰۵	۲,۳۰۲,۹۷۰,۲۹۵	۲,۵۸۲,۵۱۱,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	-	۳۴۲,۰۲۵,۳۰۷	۲,۲۰۶,۸۲۴,۶۹۳	۲,۵۴۸,۸۵۰,۰۰۰	سیمان غرب
-	-	۴۷۲,۳۰۸,۵۰۷	۱,۹۷۶,۶۰۹,۷۶۹	۲,۴۴۸,۹۱۸,۲۷۶	سیمان شرق
-	-	۵۴۶,۷۳۰,۴۰۶	۱,۸۰۴,۷۸۸,۳۰۰	۲,۳۵۱,۵۱۸,۷۰۶	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۷,۴۵۹,۰۵۲	-	۹۱۴,۵۶۱,۲۷۹	۱,۴۲۵,۷۳۸,۷۲۱	۲,۳۴۰,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۳۴,۹۷۳,۸۷۵	-	۲۸۰,۳۹۶,۶۴۰	۱,۹۸۵,۶۰۳,۳۶۰	۲,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	۱۷۳,۹۸۲,۴۹۲	۲,۰۷۵,۰۱۷,۵۰۸	۲,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	باتک صادرات
-	-	۴۴۳,۹۹۰,۷۲۴	۱,۶۴۰,۳۵۳,۴۲۸	۲,۰۷۴,۳۴۴,۱۶۲	سیمان تهران
۳۱۷,۶۵۵,۱۹۰	-	۱۹۹,۵۳۸,۸۱۱	۱,۱۷۲,۰۶۱,۱۸۹	۱,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	-	۴۸,۱۴۶,۰۲۲	۸۷۰,۳۸۰,۹۳۸	۹۱۸,۵۲۶,۹۶۰	فولاد امیر کبیر کاشان
-	-	۵۶,۱۱۹,۲۰۴	۶۱۳,۸۸۰,۷۹۶	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
		سود (زیان)	بهای تمام شده	مبلغ فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۳۷۸,۱۲۰,۶۱۹)	۷۲۴,۶۲۸,۹۱۹	۲۴۶,۵۰۸,۳۰۰
۳,۹۰۷,۴۳۸,۶۵۱	۵۲۹,۰۰۲,۷۲۵	-	-	-
۳۹۹,۹۴۷,۴۲۶	-	-	-	-
۳۹۷,۷۳۷,۵۲۷	-	-	-	-
۳۵۶,۲۸۲,۸۷۳	-	-	-	-
۲۴۲,۰۳۳,۰۲۷	-	-	-	-
۱۴,۴۳۳,۳۰۷,۶۴۸	-	-	-	-
۱,۳۰۶,۳۴۹,۷۶۰	۸۰,۹۶۲,۹۵۱	-	-	-
۶۶۸,۳۱۶,۵۰۵	-	-	-	-
۳,۷۵۵,۹۸۲,۰۱۵	-	-	-	-
۱۹۳,۴۲۶,۸۷۸	-	-	-	-
۴۶۴,۳۱۲,۹۵۶	(۱۷۵,۲۷۲,۳۱۳)	-	-	-
۵,۰۲۱,۷۹۵,۹۵۳	-	-	-	-
۸۶۷,۶۶۵,۳۹۶	۳۳۴,۸۳۷,۷۴۰	۱,۹۶۳,۴۶۲	۱۱۵,۱۳۴,۷۷۵	۱۱۷,۱۹۸,۲۳۷
۴۶,۳۳۴,۹۶۲,۶۴۸	۱,۴۶۷,۴۰۱,۷۲۵	۸۳,۳۵۴,۳۴۸,۶۴۲	۴۵۵,۷۷۵,۸۸۶,۴۳۰	۵۳۹,۱۳۰,۲۳۵,۰۷۲

کسر می شود: تهرینه های جاتی مرتبط با خرید و فروش سهام

۱,۲۴۸,۰۵۱,۷۳۷-	۵۹,۱۸۶,۳۳۴-	۱,۵۸۳,۲۶۲,۹۶۷-
۷۱۶,۳۷۶,۵۷۱-	۱۰۹,۵۱۲,۹۴۶-	۴۹۳,۹۲۱,۳۴۰-
۲,۵۲۵,۸۷۵,۹۵۱-	۱۲۹,۶۰۰,۸۲۲-	۱,۸۷۶,۷۹۶,۰۵۳-
(۴,۴۹۰,۳۰۴,۲۵۹)	(۲۹۸,۳۰۰,۱۰۲)	(۳,۹۵۳,۹۸۰,۳۶۰)
۴۱,۸۴۴,۶۵۸,۳۷۹	۱,۰۶۹,۱۰۱,۶۳۳	۷۹,۴۰۰,۳۶۸,۲۸۲

کارمزد کارگزار

تسهیلات بورس

مالیات فروش سهام

خالص سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام

۲۰- سود اوراق اجاره بورسی

سود اوراق اجاره بورسی بشرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۴۰,۷۶۰,۳۹۸	۲۲,۸۶۸,۸۵۲	۱,۲۷۳,۸۶۱,۹۵۲
-	-	۱,۱۲۸,۹۲۳,۲۳۴
۸۲,۹۹۱,۸۰۶	-	۱,۱۳۵,۵۲۶,۰۳۰
۶۲۶,۵۸۱,۶۴۵	۳۵۴,۵۷۶,۱۸۱	۴۵۰,۹۱۸,۷۳۱
-	-	۳۱۸,۸۹۲,۸۵۹
۲۴۸,۶۳۳,۸۷۹	-	۱۲۸,۰۱۹,۰۴۲
۲۳,۱۴۹,۹۸۴	۸۴۰,۷۰۰,۰۳۵	۱۶,۷۷۱,۳۰۹
-	-	۱,۲۰۵,۵۸۲
۶۰,۵۷۸,۲۷۳	-	-
۵۰,۶۸۲,۳۲۶	-	-
۱,۹۳۳,۷۷۸,۳۱۱	۱,۲۱۸,۱۴۵,۰۶۸	۴,۴۷۴,۱۱۸,۷۳۹

اجاره مینا

اجاره نارنجستان

اجاره اتصار

اجاره ماهان

اجاره گهر

اجاره سامان

اجاره چوبار

اجاره شهرداری شیراز

اجاره امید

اجاره سایا

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های عمومی واداری

هزینه عمومی اداری و تشکیلاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۹,۴۸۰,۳۹۶	۴۷۱,۳۶۰,۰۳۸	۸۱۵,۰۴۴,۶۷۸	حقوق و مزایا
۹۴,۸۳۰,۰۲۸	-	۱,۵۴۲,۹۱۱,۱۰۹	عیدی و پاداش کارکنان و پاداش اعضای هیات مدیره
۱,۱۱۶,۸۰۸,۹۱۵	۴۸۶,۲۸۳,۳۴۷	۷۳۳,۳۶۰,۲۴۹	حق الزحمه و مشاوره
-	-	۲۸۷,۱۸۷,۰۰۰	هزینه اجاره محل دفتر مرکزی
۲۵۹,۳۸۶,۱۲۵	۱۰۸,۴۷۹,۳۵۸	۱۷۷,۱۵۲,۸۷۱	بیمه سهم کارفرما
۶۷۹,۵۲۰,۵۱۸	۲۶۳,۳۳۹,۲۹۶	۳۳۷,۶۶۹,۲۲۷	کمکهای غیر نقدی و هزینه های رفاهی
۱۰۹,۱۷۴,۷۵۸	۳۱,۳۱۴,۱۹۵	۹۲,۷۱۳,۱۳۸	آبدارخانه و پذیرایی و مراسم
۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۵۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های ثبتی
۹۲,۲۳۸,۷۰۰	۵۰,۰۳۵,۰۶۰	۳۷,۵۱۷,۱۶۰	هزینه نگهداری کامپیوتر
۱۳,۴۴۷,۰۳۲	۳,۱۸۹,۰۰۰	۳۵,۲۴۴,۶۱۵	پست و تلفن آب و برق
۱۵۳,۹۶۴,۰۱۸	۱۲۴,۹۷۵,۵۳۱	-	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۶۹,۵۰۰,۸۵۰	۱۰۵,۸۹۷,۰۱۴	-	هزینه استهلاک
۱۵۷,۴۰۰,۶۰۰	۱۸,۹۳۰,۰۰۰	-	تعمیر و نگهداری
۴۳,۲۷۴,۰۸۶	۱۲,۱۵۱,۲۸۸	-	آب و برق سوخت
۴۰۷,۳۹۶,۴۶۵	۱۲۸,۲۸۸,۱۸۶	۱۳۰,۸۶۰,۵۲۷	سایر هزینه های اداری
۴,۹۰۸,۰۷۲,۴۹۱	۲,۰۵۰,۲۴۲,۳۱۳	۴,۴۴۴,۶۶۰,۵۷۴	

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در دوره مالی ۶ ماهه قبل به مبلغ ۶۱۷۰٫۸۵۳٫۰۳۴ ریال صرفاً مربوط به هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت بوده که در پایان سال مالی قبل به دلیل افزایش ارزش سهام، ترمیم و برگشت شده است.

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۴۶,۰۱۸	۳۶۶,۰۰۴	۱۱۵,۸۲۴	سود سپرده بانکی
۳,۱۱۶,۹۹۲,۹۸۷	-	-	درآمد حاصل از فروش دارائی ثابت
۳,۱۱۷,۴۳۹,۰۰۵	۳۶۶,۰۰۴	۱۱۵,۸۲۴	

شرکت توسعه سرمایه معین خردمندان (سهامی خاص)

گزارش مالی - پایان دوره ای

ماددهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۹۱۸,۷۹۴,۷۰۱	۵۴,۷۴۰,۹۱۶,۷۷۴	۲۲۲,۴۲۱,۶۰۳,۵۲۷	سود عملیاتی
۶۹,۵۰۰,۸۵۰	۱۰۵,۸۹۷,۰۱۴	-	هزینه استهلاک
۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	-	-	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۶۸۹,۹۰۴,۱۳۲,۱۶۷)	(۴۵,۰۸۴,۶۰۶,۸۲۴)	(۱۲۳,۲۸۷,۲۰۳,۶۵۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت و بلندمدت
(۴,۸۱۷,۲۵۰)	۱۰,۸۸۷,۳۲۴	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
(۹,۴۴۴,۴۸۷,۸۹۲)	(۵۷,۲۷۴,۹۹۷,۳۴۳)	(۱۴۰,۶۳۰,۱۸۸,۳۹۰)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۵۹۶,۷۶۵,۶۳۶,۷۴۶	۴۹,۱۶۷,۳۰۶,۷۰۴	۳۸,۶۱۰,۹۱۰,۲۱۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
<u>۷۴۵,۰۹۴,۹۸۸</u>	<u>۱,۶۶۵,۴۰۳,۶۴۹</u>	<u>(۲,۸۸۹,۳۷۸,۳۰۳)</u>	

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس یا افشا آن در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۶/۳۱
			میلون ریال	میلون ریال
گروه مالی ملت	عضو مشترک هیئت مدیره	تأمین مالی و اجاره دفتر مرکزی	۳۱۰,۷۰۸	(۱۱۷,۵۲۴)
کارگزاری بانک ملت	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید و فروش سهام	۳۴,۸۳۵	-

ه ارزش منصفانه معاملات تفاوتی با مبلغ معاملات ندارد

۲۸- اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. جزئیات اقلام تجدید ارائه شده به شرح زیر می باشد:

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل	تعدیلات تجدید ارائه شده	مانده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل	مانده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورتهای مالی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۸,۶۳۸,۵۱۶	۱۶,۱۶۲,۳۳۷	-	۱,۱۰۲,۴۷۶,۱۷۹
۷۰,۶۶۸,۶۰۰	-	۱۶,۱۶۲,۳۳۷	۸۶,۸۳۰,۹۳۷
۲۱۶,۳۸۱,۲۴۰	-	-	۲۳۶,۳۸۱,۲۴۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۲,۳۱۷,۴۶۹	-	۱۱۲,۳۱۷,۴۶۹	-
-	-	-	۶۴,۰۴۸,۸۳۰,۵۰۲
-	-	۴,۴۹۰,۳۰۴,۲۵۹	۴۱,۸۴۴,۶۵۸,۳۷۹
-	-	-	۱,۹۳۳,۳۷۸,۳۱۱
۳,۱۱۶,۹۹۲,۹۸۷	۴۴۶,۰۱۸	-	۳,۱۱۷,۴۳۹,۰۰۵
(۴,۴۹۰,۳۰۴,۲۵۹)	۴,۴۹۰,۳۰۴,۲۵۹	-	-
	<u>۱۱۶,۸۴۴,۰۸۴,۰۶۵</u>	<u>۱۱۶,۸۴۴,۰۸۴,۰۶۵</u>	