

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن

برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

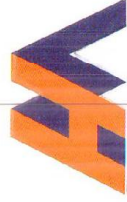
صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل
۲	فهرست صورتهای مالی:
۳	صورتهای دارایی ها
۴	صورتهای سود و زیان
۵ الی ۱۷	صورتهای گردش دارایی ها
	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

گزارش نسبت به صورت‌های مالی مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده که طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده ، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۵- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه مبنی بر عدم فرونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقطعی از دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه موضوع رعایت ترکیب داراییهای صندوق ، بر اساس نصابهای مندرج در امیدنامه (رعایت نصاب اوراق منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر ۱۰ درصد و در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۵ درصد) در مقطعی از دوره رسیدگی ، همچنین در ارتباط با اطلاع رسانی مدیر صندوق به متولی و حسابرسان در موعد مقرر رعایت نگردیده است.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از سه روز کاری در مقطعی از دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه وامید نامه صندوق، "گفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است که به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.(موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)

۹- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.(موضوع بند ۳-۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور ، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است. (موضوع بند ۲-۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسانی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی و عدم انجام سایر اقدامات اجرائی در این رابطه ، این موسسه به موارد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسانی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

مظفر شفیعی

۸۰۰۴۳۳

محمد حسینی منش

۸۰۰۳۴۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه ۱۳۹۳ روز منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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
۴	• گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	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 مبین سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	کارگزاری مبین سرمایه	محمدعلی شریفی نیا
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی

امضاء



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت خالص داراییها
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

یادداشت
ریال

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸,۷۳۱,۲۹۰,۸۵۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱
حسابهای دریافتی	۸	۳۱۵,۵۲۹,۸۹۸
سایر دارایی‌ها	۹	۱۲۸,۸۳۰,۵۰۰
موجودی نقد	۱۰	۱,۴۰۹,۰۰۱,۷۸۹
جمع دارایی‌ها		۲۴,۴۲۴,۴۶۷,۳۰۰
<u>بدهی‌ها</u>		
جاری کارگزاران	۱۱	۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴۶۷,۸۶۴,۹۰۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۴,۳۶۵,۵۰۰,۶۵۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۷۲,۳۹۲,۹۲۴
جمع بدهی‌ها		۷,۹۳۷,۱۲۵,۲۲۴
<u>خالص دارایی‌ها</u>	۱۵	۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۱۱,۷۷۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۴۰۰,۶۷۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۴,۰۳۳,۹۲۲,۹۶۶	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۲۵۱,۰۷۹,۴۰۴	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵	۱۸	سود سپهر
۱,۵۴۲,۶۶۴,۸۴۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵,۴۱۲,۷۲۹	۲۰	سایر درآمدها
۸,۱۷۵,۵۶۲,۵۶۳		جمع درآمدها
(۲۶۵,۲۱۳,۷۰۹)	۲۱	هزینه‌ها:
(۸۱,۵۹۰,۴۲۴)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۴۶,۸۰۴,۱۳۳)		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۷,۸۲۸,۷۵۸,۴۳۰		سود (زیان) خالص
۴۲.۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲۸.۶٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

سود خالص
میانگین مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ± سود خالص
خالص داراییها در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت گردش خالص داراییها
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص داراییها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۰,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۶۹
۳,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۹
(۱۱,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۷۷)
(۳,۱۱۲,۴۱۶,۴۵۴)	۰
۷,۸۲۸,۷۵۸,۴۳۰	۰
۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶	۱۱,۷۷۱

خالص داراییها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات ۲۳

سود (زیان) خالص دوره

خالص داراییها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۸ تحت شماره ۱۳۳۸۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در خیابان ولیعصر خیابان طالقانی روبروی بورس کالا پلاک ۴۴۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund.mobinsbcom درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۴ ماه ۱۳۹۴ روز منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجموع بر خورد دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل

اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۱۹۲۰	۹۶
۲	شرکت اینکار پویای ایرانیان	۴۰	۲
۳	شهاب پورحسین ذکریایی	۴۰	۲
جمع		۲۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مبین سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۳۶۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر خیابان طالقانی رو بروی بورس کالا پلاک ۴۴۰.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان آفریقای شمالی بالاتر از میرداماد پن بست پیروز پلاک ۱۳ طبقه ۱.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری مبین سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۳۶۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ولیعصر خیابان طالقانی رو بروی بورس کالا پلاک ۴۴۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش

بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر

صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان 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 سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین

می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش

فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت

نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف

۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۴ ماه ۱۳ روز منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل

سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در

حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت

باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس

می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت

می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۴ درصد (۰.۰۴) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق (ساله ۰.۳ درصد (۰.۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ ایندانه. *
کارمزد متولی	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۹۰ میلیون ریال است. *
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره آرایه تصفیه می‌باشد. *
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق * برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارماهای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص

دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمرصندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{11 \times 328}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. بنابراین است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $\frac{0.3}{100}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	صنعت
	ریال	ریال		
۱۶.۸٪	۴,۱۰۲,۷۴۳,۸۳۴	۳,۱۲۶,۴۲۰,۹۲۷		سایر واسطه‌گریهای مالی
۱۵.۵٪	۳,۷۹۲,۵۹۶,۳۱۳	۳,۷۶۰,۷۰۴,۱۴۷		بانکها و موسسات اعتباری
۹.۳٪	۲,۲۶۸,۴۴۱,۷۰۱	۱,۷۵۰,۲۶۸,۷۶۳		انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۶.۹٪	۱,۶۷۶,۵۶۸,۷۴۰	۱,۵۷۵,۲۸۲,۴۰۰		سرمایه‌گذاریها
۶.۰٪	۱,۴۵۷,۱۱۸,۰۸۰	۱,۱۹۰,۵۲۰,۲۵۳		فلزات اساسی
۴.۵٪	۱,۱۰۱,۸۸۳,۳۹۴	۱,۰۱۰,۸۷۹,۸۷۲		مواد و محصولات دارویی
۳.۹٪	۹۴۲,۵۹۹,۸۰۴	۹۴۵,۹۳۴,۹۶۱		خدمات فنی و مهندسی
۳.۹٪	۹۴۱,۷۸۱,۳۴۶	۹۳۷,۴۲۲,۴۲۰		فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳.۶٪	۸۷۷,۲۷۸,۹۴۴	۷۳۳,۰۵۳,۴۶۳		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۴٪	۵۹۲,۲۰۲,۸۷۸	۵۳۹,۱۵۵,۲۸۹		سیمان، آهک و گچ
۱.۹٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۷	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱		حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۳٪	۳۰۵,۹۹۸,۵۳۹	۲۳۱,۱۱۷,۸۰۱		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۹٪	۲۱۵,۶۶۸,۶۹۳	۲۱۶,۲۰۵,۶۷۸		انرژی‌رشدگی، ایتیکی و اندازه‌گیری
۷۷٪	۱۸,۷۳۱,۲۹۰,۸۵۳	۱۶,۴۸۰,۲۱۱,۴۴۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	
۱۰۰۴٪	۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۶-۱
۱۰۰۴٪	۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری
	ریال		
۱۰۰۴٪	۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۱۹٪	۱۳۹۴/۰۶/۱۲
۱۰۰۴٪	۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹		۸۶۴-۸۱۹-۲۲۲۱۰-۲۲۲-۱

سپرده‌های بانکی:

بانک سامان شعبه بورس کالا

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

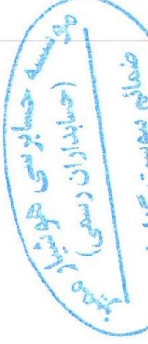
درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	
۱۴۶۹٪	۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۷-۱
۱۴۶۹٪	۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۱۴۶۹٪	۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۸۰,۶۰۶,۴۵۴	۳,۵۰۶,۱۲۷,۲۶۷	۱۳۹۵/۰۶/۲۱
۱۴۶۹٪	۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۸۰,۶۰۶,۴۵۴	۳,۵۰۶,۱۲۷,۲۶۷	

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
توزیل شده	مبلغ توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵	(۹,۵۱۷,۳۸۵)	۲۵	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۴۷,۲۸۳	(۲۴,۲۸۶)	۲۰	۳,۰۷۱,۵۶۹
۳۱۵,۵۲۹,۸۹۸	(۹,۵۴۱,۶۷۱)		۳۲۵,۰۷۱,۵۶۹

حساب‌های دریافتی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۸۳۰,۵۰۰	۴۹,۳۰۵,۸۷۵	۰	۱۷۸,۰۳۶,۳۷۵
۱۲۸,۸۳۰,۵۰۰	۴۹,۳۰۵,۸۷۵	۰	۱۷۸,۰۳۶,۳۷۵

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بانک سامان شعبه بورس کالا ۱-۲۲۲۱۰۲۷۲-۴-۸۶۴
 بانک ملت شعبه بورس کالا ۱۲-۵۵۸۶۷۵۳۳/۱۲

۱۱- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
نام شرکت کارگزار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۴۱,۵۶۹,۱۲۹,۵۵۳	۴۳,۳۲۵,۳۳۹,۴۸۱	(۱,۳۷۵,۲۵۶,۸۰۷)
	۴۱,۵۶۹,۱۲۹,۵۵۳	۴۳,۳۲۵,۳۳۹,۴۸۱	(۱,۳۷۵,۲۵۶,۸۰۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	
مدیر صندوق	۳۱۰,۰۰۹,۹۰۷
ضامن	۹۴,۵۳,۹۳۳
متولی	۱۹,۶۰۱,۳۴۷
حق الزحمه حسابرس	۴۳,۵۹۹,۷۳۳
	<u>۴۶۷,۸۶۴,۹۰۹</u>

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران
 بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	
بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱,۸۰۲,۰۱۲
پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۴,۲۶۳,۶۹۸,۶۴۴
	<u>۴,۲۶۵,۵۰۰,۶۵۶</u>

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	
ذخیره تقصیه	۸,۵۴۲,۹۲۴
واریزی نامشخص	۶۳,۷۵۰,۰۰۰
	<u>۷۲,۲۹۲,۹۲۴</u>

۱۵- خالص دارایی ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی	۹۷۷۱	۱۳۶,۸۵,۹۹۲,۵۶۲
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۲۰۰۰	۲۸۰,۱,۳۴۹,۴۱۴
		<u>۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶</u>
		<u>۱۱,۷۷۱</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹

سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱۶۴,۷۳۲,۷۵۳	۵,۱۶۵,۳۰۰	۵,۳۷۸,۸۳۴	۸۵۷,۸۶۳,۱۸۲	۱,۰۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۵۹۲,۰۰۰	بانک دی
۹۶۹,۰۶۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۸۶۰	۳۲۹,۵۹۴,۰۸۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سینا
(۸۱,۴۷۴,۹۲۲)	۵,۳۱۰,۰۰۰	۵,۶۱۷,۹۸۰	۱,۱۳۲,۵۴۶,۹۴۲	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۵۲,۳۲۵,۷۵۴)	۷,۰۱۴,۰۰۰	۷,۴۲۰,۸۱۲	۱,۴۴۰,۷۰۰,۹۴۲	۱,۴۰۰,۲۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۴,۲۵۸,۹۲۶	۴,۲۵۷,۰۰۰	۴,۸۶۱,۶۵۴	۹۳۷,۳۳۲,۴۲۰	۹۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۷۴,۸۸۰,۷۲۷	۱,۵۴۵,۹۰۰	۱,۶۳۸,۵۶۲	۲۳۱,۱۱۷,۸۰۰	۳۰۹,۱۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۶۳,۸۰۶,۳۲۸	۳,۸۳۹,۵۰۰	۳,۹۲۳,۹۶۹	۶۹۶,۳۳۰,۲۹۳	۷۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
(۶,۸۴۶,۸۸۹)	۲,۳۰۰,۵۳۰	۲,۳۵۶,۰۶۸	۴۶۲,۲۵۵,۴۷۱	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۰۰۰	ریل پردازسر
۱۰۰,۲۸۶,۳۴۰	۸,۴۷۰,۰۰۰	۸,۹۶۱,۲۶۰	۱,۵۷۵,۲۸۲,۴۰۰	۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۷,۱۹۷,۲۸۴	۱,۷۲۶,۵۰۰	۱,۸۲۶,۳۲۷	۳۱۴,۵۴۹,۵۷۹	۳۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۳۰,۹۳۲,۷۶۱	۴۰,۱۱۲,۰۰۰	۴,۳۴۴,۶۹۶	۴۶۲,۲۱۰,۵۴۳	۸۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۴۹,۰۹۰,۶۷۸	۳,۹۶۵,۵۰۰	۴,۱۹۵,۴۹۹	۶۳۵,۸۴۶,۳۱۲	۷۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۳۸,۱۴۷,۴۸۸	۳,۴۸۲,۰۰۰	۳,۵۵۸,۶۰۴	۶۵۱,۲۱۱,۹۰۸	۶۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۲۹,۴۶۱,۹۰۸	۲,۰۵۳,۸۰۰	۲,۱۷۲,۹۲۰	۳۷۷,۰۷۱,۳۷۱	۴۱۰,۷۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	سیمان تهران
۲۳,۵۸۵,۶۷۹	۹۳۸,۰۰۰	۹۹۲,۴۰۴	۱۶۲,۰۸۲,۹۱۷	۱۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۴۴,۲۲۵,۲۸۱	۴,۴۳۲,۰۰۰	۴,۶۸۹,۰۵۶	۷۳۳,۵۳۰,۴۶۳	۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۲۶۶,۵۹۷,۸۲۷	۷,۴۶۰,۰۰۰	۷,۵۲۱,۹۲۰	۱,۱۹۰,۵۴۰,۲۵۳	۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هورنگان جنوب
(۵۲۶,۹۸۳)	۱,۰۸۹,۵۵۵	۱,۱۵۲,۷۴۹	۳۱۶,۳۰۵,۶۷۷	۳۱۷,۹۱۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کنترل‌سازی ایران
(۳,۳۲۵,۱۵۷)	۴,۷۶۳,۰۰۰	۵,۰۳۸,۱۹۶	۹۴۵,۹۳۴,۹۶۱	۹۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه سینا (سهامی عام)
۹۷۶,۳۲۲,۹۰۷	۲۰,۷۲۷,۰۰۰	۲۱,۹۲۹,۱۶۶	۳,۱۲۶,۴۲۰,۹۲۷	۴,۱۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	لیزرینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۰۸,۳۸۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۶,۶۵۷
شرکت بیمه انکائی آمین	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۵,۶۷۸
جمع				۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵

مهر
مجلس حسابرسی هیئت مدیره
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹
ریال	
۱۹-۱	۱۷۷۰,۴۳۰,۱۱۵
۱۹-۲	۱,۳۶۵,۶۲۱,۱۳۴
	۱,۵۴۲,۶۶۴,۸۴۹

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری
۹۰,۳۷۹,۴۶۶	۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	
۶۰,۵۷۰,۱۹۵	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	
۸۰,۶۰۶,۲۵۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۰۴
۱۷۷,۰۳۳,۱۱۵				

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
سود اوراق مشارکت اجاره رانل ۲- سه ماهه ۳۲ درصد
استاد خزانه اسلامی ۹۵-۶۲۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری
۱,۲۵۷,۳۶۶,۲۳۳	۱۹٪	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۶/۱۲
۸,۷۶۹,۲۰۴		کوتاه مدت	
۱,۳۶۶,۱۷۵,۴۳۷			
(۵۱۳,۷۰۳)			
۱,۳۶۵,۶۲۱,۷۳۴			

بانک سامان شیب پورس کالا
سود سپرده بانک-سلت

هزینه تنزیل

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به
۹۴/۱۲/۲۹

ریال	
۲,۶۰۹	
۴۸۹,۳۱۷	
۳۶,۹۱۹,۷۰۳	
۳۵,۴۱۴,۷۳۶	

سایر درآمدها
تنزیل سود بانگ
تبدیل کاربرد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به
۹۴/۱۲/۲۹

ریال	
۱۰,۷۳۵,۸۷۰,۷	
۱۹,۶۰۱,۳۴۷	
۹۴,۶۵۳,۹۲۳	
۴۳,۵۹۹,۷۳۲	
۲۶۵,۳۱۲,۷۰۹	

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد شاین
حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به
۹۴/۱۲/۲۹

ریال	
۸,۵۴۲,۹۷۴	
۷۲,۹۷۹,۵۰۰	
۶۸,۰۰۰	
۸۱,۵۹۰,۴۷۴	

هزینه تصفیه
هزینه آلودمان
سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۳ روز تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۳- تعدیلات

۹۴/۱۲/۲۹
ریال
۱,۰۷۱,۱۵۲,۲۶۰
(۴,۱۸۳,۵۶۸,۷۱۴)
(۳,۱۱۲,۴۱۶,۴۵۴)

=

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۹۴/۱۲/۲۹

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲۹۲۰	ممتاز- عادی	مدیر	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر و ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۹۲۰				

=

۳۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۱۱,۹۴۸,۵۶۶,۰۸۹	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مبین سرمایه

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.