

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی ها	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۰



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 گونه ای که این صورتهای 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 حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 حسابرس

۵- مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه شرکت، مبنی بر ارائه صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق در دوره های سه ماهه، شش ماه و نه ماهه ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق، در سال اخیر رعایت نشده است.

۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه درخصوص رعایت ترکیب داراییهای صندوق، بر اساس نصابهای مندرج در بند ۲-۳ امیدنامه (اختصاص حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق، به سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس، اوراق منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر ۱۰ درصد و در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۵ درصد) و اطلاع رسانی های مربوطه در مقطعی از دوره رسیدگی رعایت نگردیده است.

۵-۳- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقطعی از دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۱۰۱۰۰۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ممنوعیت پذیرش ضمانت نقد شوندگی صندوق های سرمایه گذاری توسط شرکت کارگزاری، رعایت نگردیده است.

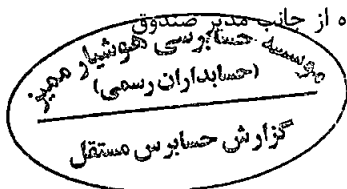
۷- مفاد بند ۷ بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ سازمان امور مالیاتی کشور مبنی بر معافیت ارکان صندوق از مالیات بر ارزش افزوده برای کارمزد پرداختی به مدیر و متولی صندوق رعایت نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت 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 حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص برخی از اقدامات اجرایی از جمله معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، انجام وظایف پیش بینی شده برای آن و تدوین رویه های مورد نیاز تاکنون صورت پذیرفته است .

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

مظفر شفیعی

۸۰۰۴۳۳

محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
با سلام؛

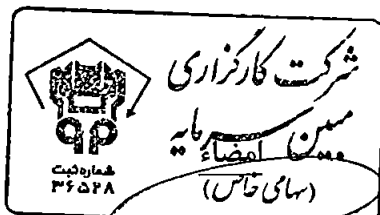
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• گردش خالص دارایی‌ها
۵-۶	• یادداشت‌های توضیحی:
۷	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷-۹	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۲۰	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



شرکت کارگزاری
مبین سرمایه
امضاء
(سهامی خاص)

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد علی شریفی نیا

کارگزاری مبین سرمایه

مدیر صندوق

مهدي طحانی

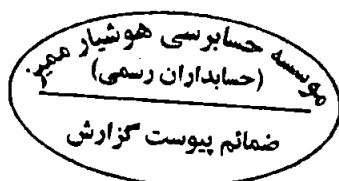
مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۸,۷۳۱,۲۹۰,۸۵۳	۱۹,۷۵۵,۱۴۷,۱۷۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۴۳۷,۱۹۸,۹۸۴	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۱۵,۵۲۹,۸۹۸	۱,۲۲۶,۶۷۴,۷۵۴	۸ حسابهای دریافتنی
-	۱۳۵,۸۴۰,۵۹۷	۹ جاری کارگزاران
۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	۱۵۲,۶۵۹,۷۳۰	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱,۴۰۹,۰۰۱,۷۸۹	۲۵۳,۶۴۸,۶۸۲	۱۱ موجودی نقد
۲۴,۴۲۴,۴۶۷,۲۰۰	۲۳,۵۱۳,۸۶۹,۱۹۹	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵	-	۹ جاری کارگزاران
۴۶۷,۸۶۴,۹۰۹	۱,۲۹۱,۵۲۴,۴۹۶	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۳۶۵,۵۰۰,۶۵۶	۱۸۷,۳۲۰	۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷۲,۲۹۲,۹۲۴	۳۰,۵۲۷,۶۴۹	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۷,۹۳۷,۱۲۵,۲۲۴	۱,۳۲۲,۲۳۹,۴۶۵	جمع بدهی‌ها
۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶	۲۲,۱۹۱,۶۲۹,۷۳۴	۱۵ خالص دارایی‌ها
۱۱,۷۷۱	۱۵,۶۴۸	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۰۰,۶۷۵	۱,۴۱۸,۱۷۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



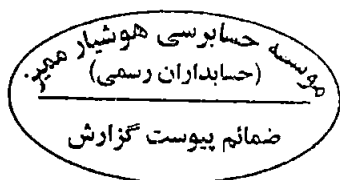
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴,۰۳۳,۹۲۲,۹۶۶	(۱۲۴,۸۸۰,۰۷۳)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۲۵۱,۰۷۹,۴۰۴	(۶۲۳,۷۵۳,۳۹۴)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵	۱,۶۹۵,۰۵۹,۵۰۴	۱۸	سود سهام
۱,۵۴۲,۶۶۴,۸۴۹	۲۶۴,۲۷۰,۸۵۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۵,۴۱۲,۷۲۹	۱۱۰,۴۲۶,۰۵۲	۲۰	سایر درآمدها
۸,۱۷۵,۵۶۲,۵۶۳	۱,۳۲۱,۱۲۲,۹۴۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۶۵,۲۱۳,۷۰۹)	(۸۴۴,۳۵۰,۳۶۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۱,۵۹۰,۴۲۴)	(۲۳۸,۰۲۵,۶۷۹)	۲۲	سایر هزینه‌ها
۷,۸۲۸,۷۵۸,۴۳۰	۲۳۸,۷۴۶,۹۰۴		سود (زیان) خالص
۳۶/۱۱٪	۱/۱۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲۸/۶۱٪	۸/۲۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص داراییها در پایان سال}}$$

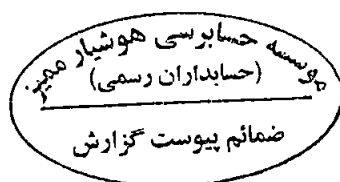
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۰,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۹	۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶	۱۱,۷۷۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۹	۱۵,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۷۷)	(۱۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۲۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۱۱۲,۴۱۶,۴۵۴)	.	۱,۵۸۸,۵۴۰,۸۵۴	.	تعدیلات ۲۳
۷,۸۲۸,۷۵۸,۴۳۰	.	۲۳۸,۷۴۶,۹۰۴	.	سود (زیان) خالص دوره
۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶	۱۱,۷۷۱	۲۲,۱۹۱,۶۲۹,۷۳۴	۱۵,۶۴۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۱۱۳۸۴ 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 مرکزی، طالقانی، آرژانتین و شعبه اینترنتی می‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- 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 مجمع برخوردارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر

است:

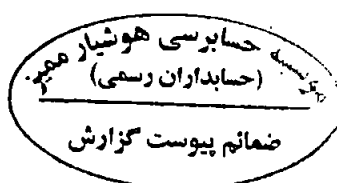
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۱۹۲۰	۹۶

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 روبروی بورس کالا پلاک ۴۴۰.

فتولی 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 بن 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 روبروی بورس کالا پلاک ۴۴۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، 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 سهم 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 بازخرید 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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 ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ ایندنامۀ ۵.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۹۰ میلیون ریال است. ۵
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق. ۵
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 اولیه تصفیه می‌باشد. ۵۵
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. ۵۵۵
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ۵۵۵۵

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی 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 عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ 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 همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶.۰٪	۱,۴۵۷,۱۱۸,۰۸۰	۱,۱۹۰,۵۲۰,۲۵۳	۱۶.۰٪	۳,۷۷۱,۶۵۳,۱۸۵	۳,۷۶۱,۴۶۹,۹۲۸	فلزات اساسی
۱۵.۵٪	۳,۷۹۲,۵۹۶,۳۱۳	۳,۷۶۰,۷۰۴,۱۴۷	۸.۰٪	۱,۸۸۹,۵۱۹,۱۱۰	۲,۱۴۶,۱۲۹,۱۹۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۳٪	۳۰۵,۹۹۸,۵۳۹	۲۳۱,۱۱۷,۸۰۱	۷.۱٪	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۲	۱,۵۴۸,۵۹۶,۲۶۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۹٪	۹۴۱,۷۸۱,۳۴۶	۹۳۷,۴۲۲,۴۲۰	۶.۰٪	۱,۴۱۷,۵۹۵,۴۱۰	۱,۴۶۳,۴۲۸,۹۶۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰٪	-	-	۵.۱٪	۱,۱۹۸,۰۴۴,۸۱۰	۱,۳۵۳,۲۶۶,۱۹۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	-	-	۵.۴٪	۱,۲۵۸,۲۱۶,۰۵۵	۱,۳۵۱,۵۷۷,۲۴۸	استخراج کانه های فلزی
۲.۴٪	۵۹۲,۲۰۲,۸۷۸	۵۳۹,۱۵۵,۲۸۹	۵.۰٪	۱,۱۷۵,۱۵۶,۲۰۵	۱,۳۱۸,۰۲۷,۰۱۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۰٪	-	-	۵.۳٪	۱,۲۳۷,۳۳۴,۲۳۷	۱,۱۹۶,۰۰۶,۱۵۵	محصولات شیمیایی
۳.۹٪	۹۴۲,۵۹۹,۸۰۴	۹۴۵,۹۲۴,۹۶۱	۳.۸٪	۹۰۲,۸۵۳,۰۵۰	۱,۱۳۷,۱۶۶,۲۹۸	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰٪	-	-	۶.۴٪	۱,۴۹۶,۳۹۶,۹۱۰	۸۵۷,۴۲۰,۹۶۴	مخابرات
۰.۰٪	-	-	۳.۱٪	۷۲۶,۶۱۷,۱۳۵	۸۱۸,۵۰۲,۷۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰٪	-	-	۳.۹٪	۹۱۱,۰۷۵,۶۰۳	۷۸۳,۲۱۶,۳۵۸	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۶.۸٪	۴,۱۰۲,۷۴۳,۸۳۴	۳,۱۲۶,۴۲۰,۹۲۷	۱.۷٪	۳۹۰,۴۰۰,۷۶۰	۷۱۰,۶۷۹,۵۶۴	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۹٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۷	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۳.۳٪	۷۷۶,۰۷۲,۵۰۹	۶۴۲,۵۸۳,۷۶۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹.۳٪	۲,۲۶۸,۴۴۱,۷۰۱	۱,۷۵۰,۲۶۸,۷۶۳	۲.۰٪	۴۶۷,۰۳۰,۱۰۲	۶۰۰,۹۶۸,۶۲۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	-	-	۱.۴٪	۳۱۹,۸۷۴,۲۶۰	۳۴۴,۲۴۸,۳۰۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	-	-	۰.۶٪	۱۵۱,۴۲۵,۶۳۰	۱۷۰,۱۲۲,۷۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۶٪	۸۷۷,۲۷۸,۹۴۴	۷۳۳,۰۵۳,۴۶۳	۰.۰٪	۲,۳۳۵	۲,۵۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۹٪	۱,۶۷۶,۵۶۸,۷۴۰	۱,۵۷۵,۲۸۲,۴۰۰	۰.۰٪	-	-	سرمایه گذاریها
۴.۵٪	۱,۱۰۱,۸۸۳,۳۹۴	۱,۰۱۰,۸۷۹,۸۷۲	۰.۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۹٪	۲۱۵,۶۶۸,۶۹۳	۲۱۶,۲۰۵,۶۷۸	۰.۰٪	-	-	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۷۷٪	۱۸,۷۳۱,۲۹۰,۸۵۳	۱۶,۴۸۰,۲۱۱,۴۴۵	۸۴٪	۱۹,۷۵۵,۱۴۷,۱۷۸	۲۰,۲۰۳,۴۱۲,۸۶۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک میین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۴۳۷,۱۹۸,۹۸۴	۶-۱
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۴۳۷,۱۹۸,۹۸۴	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده‌گذاری
ریال	ریال	ریال		ریال		
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۱.۸۶%	۴۳۷,۱۹۸,۹۸۴		۱۹%	۱۳۹۴/۰۶/۱۲	
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۱.۸۶%	۴۳۷,۱۹۸,۹۸۴				

سپرده‌های بانکی:

انک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴-۸۱۹-۲۲۲۱-۲۲۲-۱

۹- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (ریال)	یادداشت
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴	۷-۱
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴	

وراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (ریال)	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	-	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	-	-	-	۰.۰۰%	-
-	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۷	۵۱,۶۱۰,۲۶۷	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴	۶۶.۰%	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴		۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۷	۵۱,۶۱۰,۲۶۷	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴	۶۶.۰%	۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴

سناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

وراق اجاره مینا (۲) سه ماهه

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب های دریافتنی:
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵	۱,۲۰۶,۹۷۷,۹۵۶	(۵,۵۴۲,۱۶۴)	۲۵	۱,۲۱۲,۵۲۰,۱۲۰	سود سهام دریافتنی
۳,۰۴۷,۲۸۳	۱۳,۲۶۲,۱۷۵	(۶۶,۸۵۸)	۲۰	۱۳,۳۲۹,۰۳۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۶,۴۳۴,۶۲۳	-		-	سایر
۳۱۵,۵۲۹,۸۹۸	۱,۲۲۶,۶۷۴,۷۵۴	(۵,۶۰۹,۰۲۲)		۱,۲۲۵,۸۴۹,۱۵۳	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	۱۳۵,۸۴۰,۵۹۷	۷۲,۱۲۲,۴۸۱,۰۰۷	۷۵,۲۸۹,۷۸۸,۳۳۹	(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	۱۳۵,۸۴۰,۵۹۷	۷۲,۱۲۲,۴۸۱,۰۰۷	۷۵,۲۸۹,۷۸۸,۳۳۹	(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	

۱۰- سایر دارایی ها

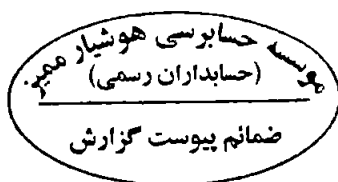
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	۱۵۲,۶۵۹,۷۳۰	۲۱۵,۹۶۰,۷۷۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	آیونمان نرم افزار صندوق
۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	۱۵۲,۶۵۹,۷۳۰	۲۱۵,۹۶۰,۷۷۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۷,۳۲۰	بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴-۴۰-۲۲۲۱۰۲۲۲-۱
۱,۳۹۹,۰۰۱,۷۸۹	۲۴۳,۴۶۱,۳۶۲	بانک ملت شعبه بورس کالا ۵۵۸۶۷۵۳۳/۱۲
۱,۴۰۹,۰۰۱,۷۸۹	۲۵۳,۶۴۸,۶۸۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۰,۰۰۹,۹۰۷	۸۳۱,۸۹۰,۵۲۷	مدیر صندوق
۹۴,۶۵۳,۹۲۳	۳۶۷,۹۶۱,۳۵۰	ضامن
۱۹,۶۰۱,۳۴۷	۵۰,۹۷۴,۴۶۲	متولی
۴۳,۵۹۹,۷۳۲	۴۰,۶۹۸,۱۵۷	حق الزحمه حسابرس
<u>۴۶۷,۸۶۴,۹۰۹</u>	<u>۱,۲۹۱,۵۲۴,۴۹۶</u>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۸۰۲,۰۱۲	۱۸۷,۳۲۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۲۶۳,۶۹۸,۶۴۴	-	پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۴,۳۶۵,۵۰۰,۶۵۶</u>	<u>۱۸۷,۳۲۰</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۵۴۲,۹۲۴	۳۰,۵۲۷,۶۴۹	ذخیره تصفیه
۶۳,۷۵۰,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
<u>۷۲,۲۹۲,۹۲۴</u>	<u>۳۰,۵۲۷,۶۴۹</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۶۸۵,۹۹۳,۵۶۲	۹۷۷۱	۱۹,۳۵۵,۲۷۶,۳۴۰	۱۳۶۴۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲,۸۰۱,۳۴۹,۴۱۴	۲۰۰۰	۲,۸۳۶,۳۵۳,۴۹۴	۲۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶</u>	<u>۱۱,۷۷۱</u>	<u>۲۲,۱۹۱,۶۲۹,۷۳۴</u>	<u>۱۵,۶۴۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹
۱۶-۱	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۲۴,۱۶۹,۴۷۹)	۳,۹۰۳,۳۵۲,۰۶۵
۱۶-۲	۷۵,۹۶۳,۹۷۸	-
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم		
۱۶-۳	۶۳۳,۳۲۵,۴۲۸	۱۳۰,۵۷۰,۹۰۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت		
	(۱۲۴,۸۸۰,۰۷۲)	۴۰,۲۳,۱۲۲,۹۶۶

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری آریه مسوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۳۹۳,۴۱۰	۱,۵۷۵,۲۸۲,۴۰۰	۱۲,۲۲۲,۵۵۲	۱۱,۵۶۱,۹۶۵	۶۱۲,۰۳۰,۱۵۲	-
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۳۰۱,۰۰۰	۲,۴۳۹,۲۱۰,۷۹۸	۱,۷۵۸,۹۰۶,۶۹۴	۱۲,۴۴۴,۳۵۶	۱۲,۱۹۶,۰۵۵	۳۸۹,۰۴۵,۸۶۶	۱۵۵,۲۰۹,۸۳۰
پالایش نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۱۵۷,۸۸۲	۸۴۴,۶۹۰,۰۹۳	۶,۰۴۰,۸۲۵	۵,۹۱۰,۷۹۰	۳۲۵,۵۱۶,۱۷۴	۳۲,۴۵۶,۶۷۰
پالایش نفت تبریز	۳۱۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۹۰۳,۷۸۹	۱,۲۳۵,۰۰۳,۰۸۶	۷,۶۴۴,۶۹۳	۷,۲۴۴,۵۱۹	۱۹۸,۹۹۱,۴۹۱	-
آسان پرداخت پرشین	۲۸,۳۵۴	۴۴۹,۶۷۵,۳۹۹	۲۸۴,۸۸۹,۵۱۳	۲,۳۷۸,۷۷۶	۲,۴۴۸,۳۷۷	۱۶۰,۱۵۸,۷۳۳	-
پاکان	۲۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۲۳۶,۹۹۰	۸۲۶,۲۵۱,۴۱۱	۵,۲۴۸,۹۳۲	۴,۹۶۱,۱۸۷	۱۴۵,۵۷۵,۶۶۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۲۴۰,۶۶۱	۸۷۹,۴۶۳,۹۱۸	۵,۱۳۷,۱۶۳	۴,۸۵۶,۳۰۲	۸۱۸,۰۲۷,۲۷۸	-
سایپا	۷۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۵۵۸,۹۹۷	۸۹۰,۱۵۸,۶۰۲	۵,۱۰۷,۷۹۷	۴,۸۲۷,۷۹۵	۶۵,۴۴۴,۰۰۳	-
مدیریت انرژی امید تلپان هور	۵۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۶,۸۴۳,۶۰۷	۱,۰۲۷,۴۵۴,۳۳۶	۵,۶۵۵,۹۷۸	۵,۵۳۴,۲۱۵	۵۸,۱۹۹,۰۷۸	-
ریک پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۱۶,۸۷۷,۷۱۲	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۶۴۱,۲۴۴	۲,۵۸۴,۳۸۹	۵۵,۲۴۳,۴۹۷	-
نفت ایرانول	۵۰,۰۰۰	۴۲۸,۳۵۷,۸۵۰	۳۹۱,۰۹۵,۰۴۵	۲,۴۴۰,۰۰۹	۲,۱۹۱,۷۸۹	۴۲,۸۳۱,۰۰۷	-
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۵۰۶,۶۰۰	۱,۸۷۲,۶۶۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	۳۸,۸۵۰,۷۴۰	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۲,۰۰۰	۱۹۲,۶۱۳,۱۹۸	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۹۸۴,۲۴۶	۹۶۳,۰۶۷	۲۹,۳۰۲,۴۴۱	-
پالایش نفت تهران	۷۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۴۱۹,۳۴۴	۲,۴۱۵,۹۳۷,۴۰۰	۸,۴۵۸,۲۹۵	۸,۴۱۲,۰۹۸	۲۶,۸۱۱,۵۵۱	۱۴۰,۲۹۹,۴۸۴
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۷۳,۵۴۰	۴۵۶,۷۵۰,۶۰۰	۴۴۶,۵۲۱,۳۵۳	۲,۳۲۳,۹۹۷	۲,۲۸۳,۷۵۳	۲۵,۶۱۱,۴۹۷	-
آریه داده پرداز	۷۰,۰۰۰	۸۹۱,۹۶۶,۵۲۴	۸۵۸,۷۹۵,۴۷۷	۴,۵۵۷,۹۶۷	۴,۴۵۹,۸۳۳	۳۶,۱۵۳,۶۲۷	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۶۷۶,۱۲۴	۳۱۱,۰۰۴,۱۷۰	۱,۷۲۲,۸۲۵	۱,۶۲۸,۳۸۱	۱۱,۳۲۰,۷۴۸	-
پمپ سازی ایران	۴۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۷۴,۱۱۳	۶۳۳,۳۲۰	۵۹۸,۶۰۰	۱۱,۰۱۳,۹۶۷	-
فولاد خوزستان	۵۰,۰۰۰	۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۷۱,۴۶۸	۹۲۳,۱۰۴	۸۷۲,۵۰۰	۹,۴۳۲,۹۲۸	-
تولید برق ساهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۴۹,۲۹۹,۹۷۹	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۳۳۹,۱۹۹	۴,۲۴۶,۵۰۱	۹,۰۹۰,۳۶۱	-
سرمایه گذاری توسعه گرمین امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۷۶,۲۱۶	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۸۷,۲۴۸	۱,۳۵۷,۳۸۱	۸,۳۰۲,۷۷۹	-
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۲۲۵,۰۰۰	۳۸۷,۱۴۹,۰۶۶	۲,۱۰۶,۶۱۰	۱,۹۹۱,۱۲۵	۶,۹۷۸,۱۹۹	۲۹,۸۸۲,۱۵۹
ویل سیر کوثر	۳۰,۰۰۰	۹۷,۲۱۶,۴۰۰	۸۹,۸۸۴,۰۴۰	۴۹۶,۷۷۶	۴۸۶,۰۸۲	۶,۳۲۹,۵۰۲	-
ایران ترانسفو	۲۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۲۴۳,۷۸۵	۳۷۶,۴۴۴,۶۶۵	۲,۰۴۰,۵۸۷	۱,۹۲۸,۷۱۹	۵,۳۲۹,۸۱۴	-
دولابری ملت	۳۰,۱۲۲	۳۷,۶۳۹,۰۰۰	۳۲,۱۰۵,۷۹۹	۱۹۹,۱۱۱	۱۸۸,۱۱۶	۵,۱۲۵,۵۵۴	-
سرمایه گذاری دارویی ثامن	۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۵۲۹,۵۷۹	۱,۸۵۱,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۵۱,۶۲۷	۶۹,۷۲۶,۲۹۷
سیمان شرق	۱۴۸,۵۷۶	۱۷۹,۹۰۴,۸۰۰	۱۷۵,۱۲۰,۰۹۱	۹۵۱,۶۹۸	۸۹۱,۵۲۴	۲,۹۲۳,۲۸۷	-
بانک دی	۴۲,۰۰۰	۶۳,۳۶۰,۰۰۰	۶۰,۸۶۱,۸۴۵	۲۲۳,۷۶۹	۲۱۶,۸۰۰	۱,۵۵۷,۵۸۶	۳۶۸,۱۰۳,۸۵۸
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۹۰,۵۲۹,۸۴۲
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۶۶۱,۷۸۵,۲۰۳
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۶۳,۷۸۲
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷۲,۶۱۱,۳۹۴
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۸۳,۴۲۱
داروسازی گلشین ثامن	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۴۸۶,۳۷۸
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۲۲۲,۲۵۹
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۴۸,۶۵۹,۶۶۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۹۹,۲۲۶
مواد اولیه دارویی البرز بانک	-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۴۰۲
شرکت پتروشیمی خراسان	۲۵,۰۰۰	۱۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۱۲,۵۲۲	۷۹۶,۶۶۹	۷۷۹,۵۰۰	(۵,۱۸۸,۶۷۱)	۴۴,۰۵۶,۳۳۱
گلنشی	۲,۸۴۲	۳۵,۹۵۹,۰۶۴	۴۱,۵۰۰,۹۸۰	۱۹۰,۲۲۲	۱۷۹,۷۹۵	(۵,۸۱۱,۹۲۳)	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۴,۰۰۰	۱۵۴,۹۵۷,۹۷۹	۷۵۱,۱۸۸	۷۲۵,۰۲۰	(۹,۴۴۰,۱۸۷)	۵۹,۳۲۵,۸۸۶
زامیاد	۲۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۱۶۸,۱۰۶	۲۷۹,۱۹۰,۳۰۳	۱,۴۳۹,۷۷۰	۱,۳۶۰,۸۴۱	(۹,۸۲۸,۸۰۸)	-
پتروشیمی فجر	۲۰,۰۰۰	۲۹۶,۶۶۰,۳۰۰	۲۳۱,۱۱۷,۸۰۰	۱,۵۶۹,۳۳۲	۱,۴۸۳,۳۰۲	(۱۲,۳۹۰,۸۷۳)	۶۱,۵۲۵,۹۹۲
سرمایه گذاری پارس توشه	۹۱,۰۰۰	۲۲۴,۹۲۲,۲۳۶	۲۳۵,۹۴۸,۸۱۵	۱,۷۱۸,۸۹۲	۱,۶۲۴,۶۶۱	(۱۴,۳۳۶,۱۳۳)	۲۲۹,۷۵۲,۰۵۴
سیمان تهران	۱۸۰,۰۰۰	۳۶۵,۵۳۵,۷۱۰	۳۷۷,۰۷۱,۳۷۱	۱,۹۳۲,۶۸۵	۱,۸۲۷,۶۷۹	(۱۵,۲۹۷,۰۲۵)	۲۲۹,۳۳۳,۵۵۷
شیشه هسان	۷۰,۰۰۰	۵۸۷,۶۱۱,۸۹۲	۶۰۲,۴۴۴,۵۴۵	۳,۱۰۸,۴۶۷	۲,۹۳۸,۰۵۹	(۲۰,۸۶۹,۱۷۱)	-

حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

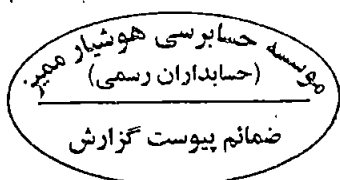
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۴۰,۰۰۰	۱۶۴,۴۴۲,۳۹۰	۱۸۴,۷۵۷,۱۷۷	۸۶۹,۸۹۸	۸۲۲,۲۱۲	(۲۲,۰۰۶,۸۹۷)	۰
۳۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۱۱۰,۰۴۹	۴۵۸,۰۴۰,۳۰۵	۲,۳۲۸,۱۸۳	۲,۲۰۰,۵۵۱	(۲۲,۴۵۸,۹۹۰)	۰
۲۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۳۸۱,۵۹۰	۳۵۳,۵۷۸,۶۸۱	۱,۷۶۸,۸۸۵	۱,۶۷۱,۹۰۹	(۲۲,۶۳۷,۵۸۵)	۰
۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۰۴۶,۲۷۹	۱,۹۸۹,۳۸۹,۲۵۴	۱۰,۴۹۰,۳۱۲	۹,۹۱۵,۲۳۲	(۲۶,۷۲۸,۵۲۰)	۰
۵۳,۴۳۴	۷۰۹,۰۰۰,۶۱۵۴	۷۳۵,۳۵۱,۳۳۰	۳,۷۵۰,۶۴۰	۳,۵۴۵,۰۳۲	(۲۲,۶۴۰,۸۴۸)	۰
۱۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۶۱۱,۱۱۲	۵۶۳,۲۴۱,۰۵۷	۳۰,۴۳۵,۷۰۰	۲,۱۷۸,۰۵۶	(۳۷,۴۵۷,۸۰۹)	۲۰,۲۷۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰	۸۸۶,۱۵۴,۵۵۴	۷۶۶,۴۷۸,۱۱۵	۴,۶۸۷,۷۵۱	۴,۴۳۰,۷۷۲	(۳۸,۵۳۴,۷۷۳)	۱۷۶,۴۴۹,۲۲۲
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۰۱,۱۲۶	۳۲۴,۳۵۵,۵۲۱	۱,۵۸۸,۰۶۶	۱,۵۰۱,۰۰۶	(۲۷,۲۵۳,۴۵۷)	۰
۱۹۶,۶۲۷	۷۸۲,۸۰۴,۶۷۴	۷۲۳,۰۵۰,۹۶۳	۴,۱۴۱,۰۳۲	۳,۹۱۴,۰۳۲	(۱۰,۲۵۲,۸۲۵)	۱۷۶,۲۹۴,۵۹۸
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۱۰,۰۵۳	۲۳۹,۹۶۴,۰۸۰	۱,۱۳۷,۴۰۵	۱,۰۷۵,۰۵۱	(۱۱,۷۶۵,۵۲۳)	۴۲۷,۲۹۷,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۴۲۷,۰۰۰	۵۶۸,۵۸۲,۱۴۷	۲,۳۱۳,۹۹۲	۲,۱۸۷,۱۳۵	(۱۲,۵۶۷,۲۲۴)	(۸,۸۶۸,۰۰۰)
۲۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۷۸۱,۳۱۷	۶۶۳,۲۱۰,۵۴۳	۳,۲۸۱,۲۲۶	۳,۱۰۸,۹۰۵	(۱۷,۸۷۰,۱۱۸)	۷۰,۳۲۳,۱۲۲
۵۹۰,۰۰۰	۲,۸۱۱,۴۴۱,۹۷۲	۳,۰۸۱,۷۱۹,۸۹۲	۱۴,۵۷۲,۵۲۱	۱۴,۰۵۷,۲۱۶	(۳۹,۸۶۷,۶۷۴)	۰
۱۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۷۶۸,۲۷۱	۱,۳۱۳,۴۸۳,۳۵۰	۵,۰۴۵,۴۲۶	۴,۷۶۸,۸۴۴	(۳۹,۵۲۹,۲۵۹)	۰
۷۵۰,۰۰۰	۹۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۷۰۰,۹۴۲	۴,۸۰۶,۴۹۵	۴,۵۴۳,۰۰۰	(۴۸,۹۱۱,۴۸۳)	۴۱,۳۸۰,۷۹۷
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۰۰۰,۲۶۴	۲,۳۱۷,۴۴۱,۳۶۳	۱۱,۴۰۵,۲۵۶	۱۰,۷۸۰,۰۰۰	(۱,۱۶۰,۱۴۸,۹۱۴)	۵۵۴,۱۹۶,۴۹۰
۳۶,۹۱۶,۵۴۸,۹۰۹	۳۶,۹۱۶,۵۴۸,۹۰۹	۳۵,۳۰۵,۵۸۵,۳۲۰	۱۸,۹۰۰,۴۲۶,۱۳	۱۸,۰۴۷,۷۵۶	(۸۴۴,۱۶۹,۴۷۹)	۳,۰۱۰,۳۲۵,۰۰۰

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۷۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۹,۲۲۵,۰۰۰	۲۳۴,۳۷۵	۲۳۴,۳۷۵	۷,۱۷۶,۰۹۵	۰
۲۲۳,۰۴۶	۲۱۰,۹۸۶,۷۴۵	۱۵۵,۷۱۲,۲۴۰	۱,۱۱۶,۱۲۲	۱,۰۵۴,۹۳۴	۵۳,۰۱۰,۳۴۴	۰
۳۱,۲۵۰	۱۵,۲۸۱,۲۵۰	۲۱,۹۳۷,۵۰۰	۸۰,۸۳۸	۷۶,۴۰۶	(۶,۸۱۳,۴۴۴)	۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۸۷۲	۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۴۹۸,۱۲۸	۰
۲۹,۱۱۶	۱۳۹,۴۹۹,۳۷۲	۱۲۳,۰۸۹,۲۲۶	۷۱۲,۸۳۹	۶۹۷,۴۹۷	۴,۸۹۹,۵۰۰	۰
۵۲۹,۴۴۲,۳۶۷	۴۴۸,۰۶۳,۹۷۶	۴۴۸,۰۶۳,۹۷۶	۲,۷۶۷,۲۰۱	۲,۶۴۷,۲۱۲	۷۵,۹۶۳,۲۷۸	۰

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۶,۱۶۰	۵,۹۵۲,۰۴۸,۶۵۵	۵,۶۶۴,۹۶۱,۲۷۹	۴,۶۰۸,۴۳۴	۲۸۴,۴۷۸,۹۲۲	۳۲,۲۱۴,۸۱۲
۵,۶۰۰	۵,۴۰۷,۲۹۶,۳۰۱	۵,۰۷۸,۲۲۰,۰۱۴	۴,۰۳۰,۲۵۰	۱۲۵,۰۴۵,۸۲۷	۰
۴,۰۰۰	۳,۷۰۶,۶۲۶,۸۶۴	۳,۵۰۶,۱۲۷,۲۶۷	۲,۵۶۸,۹۳۰	۱۱۷,۰۲۲,۲۱۶	۲۷,۲۰۲,۵۲۲
۲,۰۰۰	۲,۰۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۳	۱,۶۱۳,۴۰۳	۸۱,۴۳۲,۵۹۴	۰
۱,۰۰۰	۹۶۸,۱۵۲,۰۰۰	۹۴۹,۸۹۰,۱۲۰	۷۲۹,۳۵۰	۱۷,۵۱۲,۵۳۰	۰
۱۲۱	۱۲۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۸۷,۸۴۶	۹۸,۲۳۷	۵,۸۶۳,۸۱۷	۰
۴۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۸	۱,۶۷۲,۴۲۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲,۹۵۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۸۸۱,۱۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۷۵۰,۳۸۹
۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
۱۸,۰۸۹,۶۷۲,۸۲۰	۱۸,۰۸۹,۶۷۲,۸۲۰	۱۷,۳۶۱,۷۴۰,۵۲۹	۱۴,۰۰۰,۱,۴۱۲	۶۲۳,۳۲۵,۴۲۸	۱۳۰,۵۷۰,۹۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰					
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۰	۶۳۸,۹۷۵,۹۴۵	۷,۵۵۸,۴۰۰	۷,۷۲۴,۶۸۵	۸۵۷,۴۲۰,۹۷۰	۱,۵۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	آتیه داده پرداز
۰	۱۳۵,۵۴۹,۴۲۰	۲,۸۶۳,۰۱۴	۳,۰۲۹,۰۶۹	۴۳۱,۱۶۱,۳۶۰	۵۷۲,۶۰۲,۸۶۳	۲۰۰,۰۰۱	حمل و نقل توکا
۰	۱۲۷,۸۵۹,۲۴۴	۴,۶۰۲,۷۴۰	۴,۸۶۹,۶۹۹	۷۸۳,۲۱۶,۳۵۹	۹۲۰,۵۴۸,۰۴۲	۱۱۰,۳۵۱	افست
۰	۱۱۷,۲۸۳,۶۰۴	۸,۴۱۶,۰۰۰	۸,۹۰۴,۱۲۸	۱,۵۴۸,۵۹۶,۲۶۸	۱,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۰	۹۴,۱۵۵,۷۴۲	۸,۴۵۴,۰۰۰	۸,۹۴۴,۳۳۲	۱,۵۷۹,۲۴۵,۹۲۶	۱,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۴۰,۳۵۳,۵۸۵	۲,۷۴۶,۱۰۷	۲,۹۰۵,۳۸۱	۵۰۳,۲۱۶,۲۴۸	۵۴۹,۲۲۱,۳۲۰	۳۶,۵۶۶	پتروشیمی خارک
۰	۱۳۰,۴۲۹,۹۰۲	۲,۷۵۹,۵۰۰	۲,۸۲۰,۲۰۹	۵۳۳,۲۷۷,۳۸۹	۵۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۰	۹,۹۸۳,۷۰۳	۱,۱۵۲,۸۰۴	۱,۳۱۹,۶۶۷	۲۱۸,۲۰۴,۶۹۴	۲۳۰,۵۶۰,۸۶۸	۸۱,۲۱۲	پمپ سازی ایران
۱۴۴,۲۲۵,۴۸۱	(۱۶۵)	۱۲	۱۲	۲,۵۰۰	۲,۳۵۹	۱	صنعتی بهشهر
۰	(۲,۰۶۰,۶۷۲)	۱,۰۵۷,۵۰۰	۱,۰۸۰,۷۶۵	۲۱۱,۴۲۲,۴۰۷	۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توکاریل
۰	(۳,۱۵۳,۵۰۷)	۳,۷۰۸,۰۰۰	۳,۹۲۳,۰۶۴	۷۳۷,۱۲۲,۴۴۳	۷۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	(۳,۶۰۲,۸۸۳)	۳۴۷,۰۰۰	۳۵۴,۶۳۴	۷۲,۳۰۱,۲۴۹	۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
۰	(۴۰,۳۹۵,۵۹۳)	۷۴,۶۰۳	۷۸,۹۳۰	۱۸۸,۰۶۵,۹۷۷	۱۴,۹۲۰,۵۳۶	۲۳,۹۸۸	ح. سیمان شاهرود
۰	(۴,۲۳۱,۹۹۶)	۳,۲۷۸,۰۰۰	۳,۴۶۸,۱۲۴	۶۵۳,۰۸۵,۸۷۲	۶۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰	(۵۰,۴۸۸,۸۴۲)	۴۶,۷۳۹	۴۹,۴۴۹	۱۴,۳۰۰,۳۶۹	۹,۳۴۷,۷۱۵	۳۲,۷۹۹	ح. توسعه معادن و فلزات
۰	(۵,۳۷۱,۹۴۳)	۲۴۳,۱۷۸	۲۵۷,۲۸۳	۵۳,۵۰۷,۱۵۲	۴۸,۶۳۵,۶۷۰	۲۹,۹۸۵	سیمان شاهرود
۰	(۱۱,۰۱۷,۷۸۸)	۲,۶۷۵,۰۰۰	۲,۸۳۰,۱۵۰	۵۴۰,۵۱۲,۶۳۸	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰	(۱۲,۰۶۸,۴۰۸)	۷۴۴,۷۵۰	۷۶۱,۱۳۴	۱۵۹,۵۱۲,۵۲۳	۱۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۰	(۱۸,۹۷۷,۱۶۸)	۷۶۵,۰۰۰	۸۰۹,۳۷۰	۱۷۰,۱۲۲,۷۹۸	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰	(۱۹,۵۶۱,۳۲۹)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۵,۰۰۰	۵۱۴,۴۱۶,۳۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۴,۳۵۸,۹۲۶	(۱۹,۶۱۳,۳۶۶)	۱,۹۸۶,۶۷۱	۲,۱۰۱,۸۹۸	۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۳۳۴,۱۲۸	۱۶۶,۶۶۷	پالایش نفت تهران
۰	(۲۴,۳۷۴,۰۳۷)	۱,۶۱۶,۰۰۰	۱,۷۰۹,۷۲۸	۳۴۴,۲۴۸,۳۰۹	۳۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شیشه همدان
۰	(۲۸,۳۸۲,۹۰۶)	۸۸۲,۰۰۰	۹۳۳,۱۵۶	۲۰۲,۹۶۷,۷۵۰	۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	(۲۸,۹۶۹,۶۸۲)	۲,۳۱۸,۰۰۰	۲,۴۵۲,۴۴۴	۴۸۷,۷۹۹,۲۳۸	۴۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سایپا
۰	(۳۰,۴۸۴,۱۳۳)	۱,۲۹۲,۴۰۰	۱,۳۲۰,۸۳۳	۲۸۶,۳۵۰,۹۰۰	۲۵۸,۴۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	معدنی کیمیای زنجان گستران
۰	(۳۴,۵۳۲,۹۸۸)	۴۷۰,۸۵۹	۴۹۸,۱۶۹	۱۲۷,۷۳۵,۷۳۰	۹۴,۱۷۱,۷۷۰	۵۲,۹۶۵	گروه بهمن
۰	(۳۵,۴۸۴,۷۲۰)	۶۷۴,۳۵۰	۷۱۳,۳۵۷	۱۶۸,۹۴۷,۱۱۳	۱۳۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	معادن بافق
۲۹,۴۶۱,۹۰۸	(۳۵,۷۴۳,۳۴۸)	۱,۱۴۴,۵۰۰	۱,۲۱۰,۸۸۱	۲۳۲,۸۲۶,۰۵۹	۲۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۰	(۴۱,۲۸۸,۱۰۴)	۵۱۸,۵۰۰	۵۲۹,۹۰۷	۱۴۳,۹۳۹,۶۹۷	۱۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۰	(۴۲,۳۲۷,۳۱۲)	۱,۲۷۳,۰۰۰	۱,۳۴۶,۸۳۴	۲۹۴,۳۰۷,۴۷۸	۲۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰						
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۰	(۴۹,۲۵۶,۳۵۸)	۶,۰۲۹,۷۰۰	۶,۳۷۹,۴۲۳	۱,۲۴۲,۷۸۷,۲۳۵	۱,۲۰۵,۹۴۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)
۲۳,۵۸۵,۶۷۹	(۴۹,۳۲۵,۴۳۳)	۷۶۴,۰۰۰	۸۰۸,۳۱۲	۱۷۶,۹۶۷,۴۴۲	۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	(۴۹,۶۷۴,۱۲۳)	۱,۹۲۷,۵۰۰	۲۰,۳۹,۲۹۵	۴۳۱,۲۰۷,۳۲۸	۳۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۰	(۵۰,۶۸۹,۰۵۲)	۱,۸۷۴,۴۰۰	۱,۹۸۳,۱۱۵	۴۲۱,۷۱۱,۵۳۷	۳۷۴,۸۸۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۰	(۵۰,۷۴۹,۰۳۶)	۱,۸۳۶,۱۹۰	۱,۹۴۲,۶۸۹	۴۱۴,۲۰۸,۲۳۶	۳۶۷,۲۳۸,۰۸۰	۳۵۱,۴۲۴	سیمان شرق
(۸۱,۴۷۴,۹۲۲)	(۵۶,۴۱۳,۴۷۶)	۵,۰۲۵,۰۰۰	۵,۳۱۶,۴۵۰	۱,۱۳۲,۵۴۶,۹۴۸	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۰	(۱۲۲,۸۷۷,۷۷۴)	۳,۶۲۶,۷۰۰	۳,۸۳۷,۰۴۹	۸۴۰,۷۵۴,۰۲۵	۷۲۵,۳۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۳۸,۱۴۷,۴۸۸	(۱۳۰,۷۹۷,۹۰۸)	۱,۸۴۰,۵۰۰	۱,۸۸۰,۹۹۱	۴۵۷,۰۲۸,۹۲۹	۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن تهران
(۳,۳۲۵,۱۵۷)	(۲۳۰,۹۸۸,۰۹۱)	۴,۵۶۱,۲۰۰	۴,۸۲۵,۷۵۰	۱,۱۳۷,۱۶۶,۲۹۸	۹۱۲,۲۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۶۴,۷۳۳,۷۸۳	(۳۷۹,۸۵۲,۵۹۷)	۴,۱۷۳,۰۰۰	۴,۲۶۴,۸۰۶	۹۴۱,۲۸۱,۰۰۸	۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	بانک دی
۰	(۳۲۰,۲۷۸,۸۰۲)	۱,۹۷۲,۲۹۹	۲,۰۸۶,۶۹۲	۷۱۰,۶۷۹,۵۶۹	۳۹۴,۴۵۹,۷۵۸	۱,۰۸۶,۶۶۶	ح. لیزینگ رایان سایپا
۹۶۹,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا
(۵۲,۳۳۵,۷۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۷۴,۸۸۰,۷۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فجر
۶۳,۸۰۶,۲۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی تولید دارو
(۶,۸۴۶,۸۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریل پردازسیر
۱۰۱,۲۸۶,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
۲۷,۱۹۷,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۲۳۰,۹۳۲,۷۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۱۴۹,۰۹۲,۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری شاهد
۲۶۶,۵۹۷,۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد هرمزگان جنوب
(۵۳۶,۹۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنتورسازی ایران
۹۷۶,۳۲۲,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ رایان سایپا
۲,۲۵۱,۰۷۹,۴۰۴	(۶۲۳,۷۵۳,۳۹۴)	۹۹,۷۹۹,۰۱۶	۱۰۴,۸۵۶,۸۶۳	۲۰,۲۰۳,۴۱۲,۹۲۰	۱۹,۹۵۹,۸۰۳,۱۰۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰						دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹
	تاریخ مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۸,۴۵۷)	۱۲۸,۴۵۱,۵۴۳	.
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک دی	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۳)	۷۷,۹۸۹,۳۱۷	.
شیشه همدان	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۱۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۵,۰۰۷)	۷۶,۱۵۴,۹۹۳	.
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.
سرمایه‌گذاری شاهد	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۹۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۴,۰۵۲)	۴۴,۴۴۵,۹۴۸	.
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۸۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۱,۳۹۷)	۴۴,۲۱۸,۶۰۳	.
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک سینا	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۰۹۴)	۳۴,۶۱۵,۹۰۶	.
پالایش نفت تهران	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۲۲۵,۰۰۰	۱۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.
افست	۱۳۹۵/۱۰/۰۸	۱۱۰,۳۵۱	۲۵۰	۲۷,۵۸۷,۷۵۰	(۵۹۵,۳۱۳)	۲۶,۹۹۲,۴۳۷	.
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۰,۶۷۱)	۲۳,۴۱۹,۳۲۹	.
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
ایران ترانسفو	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	.	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	.
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۴۱,۰۰۹	۲۳۰	۹,۴۳۲,۰۷۰	.	۹,۴۳۲,۰۷۰	.
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۷۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۸۵۸)	۷,۳۳۹,۱۴۲	.
سیمان تهران	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۰۰,۰۰۰	.
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	(۴۱)	۲۹۹,۹۵۹	.
ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵	۲۵۰,۰۰۰	(۳۴)	۲۴۹,۹۶۶	.
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱	۳۰۰	۳۰۰	(۹)	۲۹۱	.
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	۲۴۴,۱۰۸,۳۸۰
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	۴۸,۸۶۸,۶۵۷
شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۱۹,۵۰۵,۶۷۸
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
سیمان شاهرود	۱۳۹۵/۱۲/۲۶	۲۹,۹۸۵	.	.	.	.	.
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۱۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
				۱,۷۰۰,۵۲۰,۱۲۰	(۵,۴۶۰,۶۱۶)	۱,۶۹۵,۰۵۹,۵۰۴	۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیرتفکیک می‌شود:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۷,۰۴۳,۱۱۵	۱۰۳,۴۵۱,۴۹۷	۱۹-۱
۱,۳۶۵,۶۲۱,۷۲۴	۱۶۰,۸۱۹,۳۶۱	۱۹-۲
۱,۵۴۲,۶۶۴,۸۴۹	۲۶۴,۲۷۰,۸۵۸	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵					
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۰	۱۵,۶۸۷,۵۰۵	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۰	۸۲,۰۲۶,۶۴۰	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۰	۱,۳۰۴,۵۶۰	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۲	سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جواهر ۹۹۰۲۱۲
۰	۲,۰۰۷,۹۰۸	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
	۲,۲۲۴,۸۸۴					اجاره مینا (۷) سه ماهه ۲۰ درصد
۹۰,۳۷۹,۴۶۶	۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۶,۰۵۷,۱۹۵	۰	۲۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	سود اوراق مشارکت اجاره رانیتل۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۸۰,۶۰۶,۴۵۴	۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	سود خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۱۷۷,۰۴۳,۱۱۵	۱۰۳,۴۵۱,۴۹۷					

سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲

سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	سود	سود
۱,۳۵۷,۳۶۶,۲۳۲	۴۶,۳۳۴,۶۷۱	۱۳۹۴/۰۶/۱۲	کوتاه مدت	۱۹٪	۰	۰
۸,۷۶۹,۲۰۴	۱۱۴,۵۵۱,۵۴۸		کوتاه مدت		۰	۰
۱,۳۶۶,۱۳۵,۴۳۷	۱۶۰,۸۸۶,۳۱۹				۰	۰
(۵۱۳,۷۰۳)	(۴۶,۸۵۸)				۰	۰
۱,۳۶۵,۶۲۱,۷۲۴	۱۶۰,۸۱۹,۳۶۱				۰	۰

بانک سامان شعبه بورس کالا

سود سپرده بانک ملت

هزینه تنزیل

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	سایر درآمدها
ریال	ریال	
۳,۶۰۹	۹,۴۷۶,۰۲۱	سایر درآمدها
۴۸۹,۴۱۷	۲۴,۲۸۶	تنزیل سود بانک
۳۴,۹۱۹,۷۰۳	۱۰۰,۹۲۵,۷۴۵	تبدیل کارمزد کارگزار
۳۵,۴۱۲,۷۲۹	۱۱۰,۴۲۶,۰۵۲	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴	۱۳۹۵	کارمزد مدیر
ریال	ریال	
۱۰۷,۳۵۸,۷۰۷	۳۸۴,۷۱۶,۱۲۷	کارمزد متولی
۱۹۶۰,۱۳۴۷	۵۰,۹۷۴,۴۶۲	کارمزد ضامن
۹۴,۶۵۳,۹۲۳	۳۶۷,۸۶۱,۳۵۰	حق الزحمه حسابرس
۴۳,۵۹۹,۷۳۲	۴۰,۶۹۸,۴۲۵	
۲۶۵,۲۱۳,۷۰۹	۸۴۴,۳۵۰,۳۶۴	

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	هزینه تصفیه
ریال	ریال	
۸,۵۴۲,۹۲۴	۲۱,۹۸۴,۷۲۵	هزینه آونمان
۷۲,۹۷۹,۵۰۰	۲۱۵,۹۶۰,۷۷۰	سایر
۶۸,۰۰۰	۸۰,۱۸۴	
۸۱,۵۹۰,۴۲۴	۲۳۸,۰۲۵,۶۷۹	

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱,۰۷۱,۱۵۲,۲۶۰	۷,۴۳۱,۷۹۵,۰۲۰
(۴,۱۸۳,۵۶۸,۷۱۴)	(۵,۸۴۳,۲۵۴,۱۶۶)
(۳,۱۱۲,۴۱۶,۴۵۴)	۱,۵۸۸,۵۴۰,۸۵۴

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴			۱۳۹۵			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲.۲۷٪	۱۹۲۰	ممتاز	۱۲.۲۷٪	۱۹۲۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۶.۳۹٪	۱۰۰۰	عادی	۶.۳۹٪	۱۰۰۰	عادی			
۰.۲۶٪	۴۰	ممتاز	۰.۲۶٪	۴۰	ممتاز	وابسته به مدیر صندوق	شرکت ایتکار پویای ایرانیان	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۶٪	۴۰	ممتاز	۰.۲۶٪	۴۰	ممتاز			
۱۹.۱۷٪	۳۰۰۰		۱۹.۱۷٪	۳۰۰۰				جمع

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی	کارمزد خرید و فروش سهام	۱۸۴,۷۳۲,۳۸۰	طی دوره	(۱,۰۶۴,۰۱۱,۲۸۰)
		کارمزد ارکان	۷۵۲,۶۷۷,۴۷۷	طی دوره	
شرکت سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی	کارمزد ارکان	۵۰,۹۷۴,۴۶۲	طی دوره	(۵۰,۹۷۴,۴۶۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۰,۶۹۸,۴۲۵	طی دوره	(۴۰,۶۹۸,۱۵۷)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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