

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
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 ۱۹



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی 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 به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه 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 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 ۳۱ شهریور 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 حسابرسی

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

۵-۱- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۵ مبنی بر ارائه صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق در دوره های سه ماهه و شش ماهه ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ مبنی بر انتشار موارد فوق از طریق سامانه کدال رعایت نشده است.

۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص 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 صندوق 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 بند ۷ بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ 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

۷- 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)

۸- 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).

۹- 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 موسسه 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.

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)

۱ آذر ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
محمد حسینی منش
مظفر شعبی
۸۰۰۲۴۲
۸۰۰۳۳۱
۱۱۰۶۶۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک

مبین سرمایه شماره ثبت: ۳۷۱۰۵

شماره: ۹۶-۳۲

تاریخ: ۹۹/۸/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

۵ صورت خالص دارایی ها

۳

۵ صورت سود و زیان

۴

۵ گردش خالص دارایی ها

۵ یادداشت های توضیحی:

۵-۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۹

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۹

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

کارگزاری مبین سرمایه

محمد علی شریفی نیا (سای براس)

متولی صندوق

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

مهدی طحانی

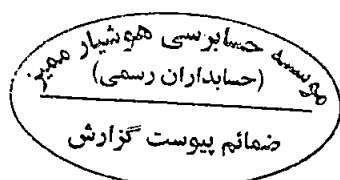
آوای آگاه

آدرس: تهران، تقاطع طالقانی و ولیعصر (عج) - پلاک ۴۴۰
تلفن: ۴۲۰۹۳۲۰۰
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۸,۷۳۱,۲۹۰,۸۵۳	۱۵,۲۸۵,۷۶۰,۶۰۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۶۷,۵۶۷,۷۰۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۷,۵۴۷,۰۸۶,۳۳۳	۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۱۵,۵۲۹,۸۹۸	۱,۶۱۱,۰۹۷,۲۴۴	۸ حسابهای دریافتنی
۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	۲۵,۹۸۵,۷۵۰	۹ سایر دارایی‌ها
۱,۴۰۹,۰۰۱,۷۸۹	۶۴۷,۵۹۵,۱۰۷	۱۰ موجودی نقد
۲۴,۴۲۴,۴۶۷,۲۰۰	۲۵,۱۸۵,۰۹۲,۷۵۱	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵	۲,۰۹۶,۵۱۳,۲۹۲	۱۱ جاری کارگزاران
۴۶۷,۸۶۴,۹۰۹	۶۲۷,۶۱۶,۹۰۱	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۳۶۵,۵۰۰,۶۵۶	۹۶,۵۸۰	۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷۲,۲۹۲,۹۲۴	۲۰,۵۳۵,۰۹۳	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۷,۹۳۷,۱۲۵,۲۲۴	۲,۷۴۴,۷۶۱,۸۶۶	جمع بدهی‌ها
۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶	۲۲,۴۴۰,۳۳۰,۸۸۵	۱۵ خالص دارایی‌ها
۱۱,۷۷۱	۱۴,۷۶۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۰۰,۶۷۵	۱,۵۲۰,۰۳۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



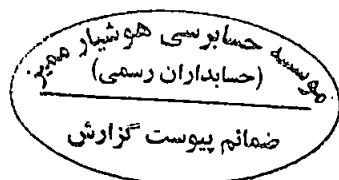
صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت سود و زیان
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴,۰۳۳,۹۲۲,۹۶۶	۱,۴۲۲,۹۱۱,۳۶۶	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۲۵۱,۰۷۹,۴۰۴	(۹۸۱,۶۹۷,۶۹۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵	۱,۲۸۱,۴۷۰,۵۰۱	۱۸	سود سهام
۱,۵۴۲,۶۶۴,۸۴۹	۲۵۴,۲۱۶,۱۹۹	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵,۴۱۲,۷۲۹	۹,۲۷۹,۱۵۴	۲۰	سایر درآمدها
۸,۱۷۵,۵۶۲,۵۶۳	۱,۹۸۶,۱۷۹,۵۲۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲۶۵,۲۱۳,۷۰۹)	(۴۲۲,۷۶۲,۷۶۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۱,۵۹۰,۴۲۴)	(۱۱۴,۸۲۶,۹۱۹)	۲۲	سایر هزینه ها
۷,۸۲۸,۷۵۸,۴۳۰	۱,۴۴۷,۵۸۹,۸۴۰		سود (زیان) خالص
۳۶٪	۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۸٪	۱۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

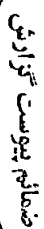


صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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 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) و آرژانتین می‌باشد.

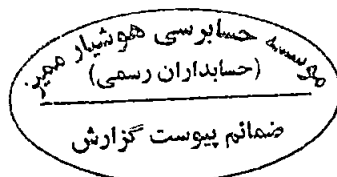
۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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

است:

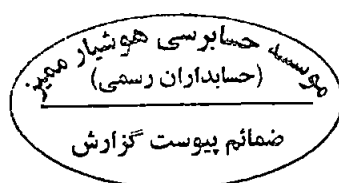
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۱۹۲۰	۹۶

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.

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 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهمیت 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین

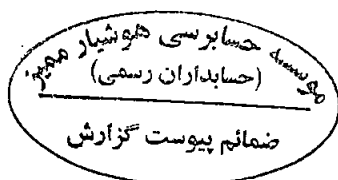
می‌شود.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

۴-۲-۲- 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.

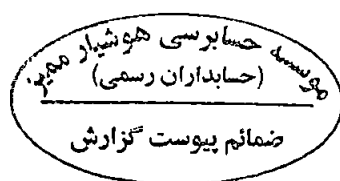
۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 تأسیسی	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 یک سال 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 امیدنامه.
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 تملک 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 اولیه 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، 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.

* 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 $\frac{0.02}{2 \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۱ برابر است با ۳ یا طول



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

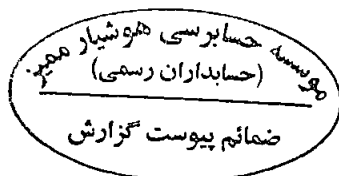
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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.

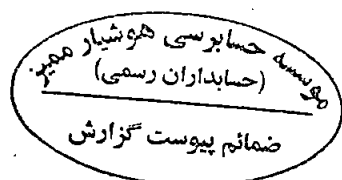


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۷٪	۴,۱۰۲,۷۴۳,۸۳۴	۳,۱۲۶,۴۲۰,۹۲۷	۱۵٪	۳,۸۹۸,۵۷۵,۹۲۰	۳,۱۲۶,۴۲۰,۹۲۷	سایر واسطه گریهای مالی
۱۶٪	۳,۷۹۲,۵۹۶,۳۱۳	۳,۷۶۰,۷۰۴,۱۴۷	۱۴٪	۳,۵۵۰,۳۳۸,۹۶۹	۳,۸۴۴,۱۲۲,۹۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱٪	۳۰۵,۹۹۸,۵۳۹	۲۳۱,۱۱۲,۸۰۱	۸٪	۱,۸۹۲,۶۷۱,۹۱۹	۱,۸۳۸,۹۵۸,۰۶۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴٪	۹۴۲,۵۹۹,۸۰۴	۹۴۵,۹۲۴,۹۶۱	۶٪	۱,۶۲۳,۴۶۰,۹۰۱	۱,۷۰۵,۷۴۹,۴۴۵	خدمات فنی و مهندسی
۹٪	۲,۲۶۸,۴۴۱,۷۰۱	۱,۷۵۰,۲۶۸,۷۶۳	۴٪	۹۰۷,۰۴۲,۸۲۰	۹۱۹,۴۶۲,۶۱۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷٪	۱,۶۷۶,۵۶۸,۷۴۰	۱,۵۷۵,۲۸۲,۴۰۰	۳٪	۸۴۹,۵۶۷,۰۶۴	۱,۰۹۵,۴۵۴,۶۹۵	سرمایه گذاریها
۴٪	۹۴۱,۷۸۱,۳۴۶	۹۳۷,۴۲۲,۴۲۰	۳٪	۷۳۷,۵۶۵,۴۷۷	۶۵۶,۵۸۶,۵۱۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵٪	۱,۱۰۱,۸۸۳,۳۹۴	۱,۰۱۰,۸۷۹,۸۷۲	۲٪	۵۶۲,۹۶۰,۳۴۲	۵۰۱,۴۹۵,۷۲۴	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۲٪	۴۷۹,۶۹۳,۶۴۳	۵۰۲,۶۳۹,۶۲۳	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱٪	۳۳۵,۱۲۶,۱۷۳	۳۳۲,۹۸۳,۸۰۹	انتشار، چاپ و تکثیر
-	-	-	۱٪	۲۲۸,۲۲۷,۰۷۳	۲۴۲,۱۰۶,۷۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۴٪	۸۷۷,۲۷۸,۹۴۴	۷۳۳,۰۵۳,۴۶۳	۱٪	۲۲۰,۵۳۱,۳۰۷	۲۴۱,۵۴۱,۴۸۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶٪	۱,۴۵۷,۱۱۸,۰۸۰	۱,۱۹۰,۵۲۰,۲۵۳	۰٪	-	-	فلزات اساسی
۲٪	۵۹۲,۲۰۲,۸۷۸	۵۳۹,۱۵۵,۲۸۹	۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۷	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱٪	۲۱۵,۶۶۸,۶۹۳	۲۱۶,۲۰۵,۶۷۸	۰٪	-	-	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۷۷٪	۱۸,۷۳۱,۲۹۰,۸۵۳	۱۶,۴۸۰,۲۱۱,۴۴۵	۶۱٪	۱۵,۲۸۵,۷۶۰,۶۰۸	۱۵,۰۰۷,۵۲۲,۵۸۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۶۷,۵۶۷,۷۰۹	۶-۱
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۶۷,۵۶۷,۷۰۹	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
مبلغ	درصد به کل	مبلغ		
ریال	دارایی‌ها	ریال	(درصد)	
ریال				
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۰,۲۷٪	۶۷,۵۶۷,۷۰۹	۱۹٪	۱۳۹۴/۰۶/۱۲
۲۵۳,۰۹۰,۴۳۹	۰,۲۷٪	۶۷,۵۶۷,۷۰۹		

سپرده‌های بانکی:

بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴-۸۱۹-۲۲۲۱۰۲۲۲-۱

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۷,۵۴۷,۰۸۶,۳۳۳	۷-۱
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۷,۵۴۷,۰۸۶,۳۳۳	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

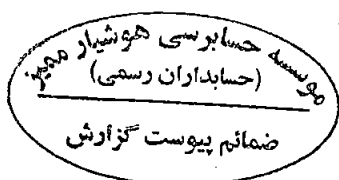
۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها				
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۶٪	۱,۴۷۹,۰۲۸,۸۴۴	-	۱,۴۷۹,۰۲۸,۸۴۴	۱۳۹۵/۰۷/۳۱
-	۴٪	۹۶۱,۰۱۶,۵۹۶	-	۹۶۱,۰۱۶,۵۹۶	۱۳۹۵/۰۹/۰۹
-	۲۰٪	۵,۱۰۷,۰۴۰,۸۹۳	-	۵,۱۰۷,۰۴۰,۸۸۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۵
۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۲۱	۲۰٪	۷,۵۴۷,۰۸۶,۳۳۳	-	۷,۵۴۷,۰۸۶,۳۳۸	

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نسب‌های دریافتنی:
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵	۱,۵۸۱,۷۴۹,۳۶۷	(۲۹,۶۸۲,۷۰۳)	۲۵	۱,۶۱۱,۴۳۲,۰۷۰	سود سهام دریافتنی
۳,۰۴۷,۲۸۳	۲۲,۹۱۳,۲۵۴	(۲۲,۰۲۶۹)	۲۰	۲۲,۹۳۵,۵۲۳	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
	۶,۴۳۴,۶۲۳	-		-	سایر
۳۱۵,۵۲۹,۸۹۸	۱,۶۱۱,۰۹۷,۲۴۴	(۲۹,۷۰۴,۹۷۲)		۱,۶۳۴,۳۶۷,۵۹۳	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 یک سال 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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			آینده نرم افزار صندوق
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	۲۵,۹۸۵,۷۵۰	۱۰۲,۸۳۴,۷۵۰	۰	۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	
۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	۲۵,۹۸۵,۷۵۰	۱۰۲,۸۳۴,۷۵۰	۰	۱۲۸,۸۲۰,۵۰۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴-۴۰-۲۲۲۱۰۲۲۲-۱
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۳۹۹,۰۰۱,۷۸۹	۶۳۷,۵۹۵,۱۰۷	بانک ملت شعبه بورس کالا - ۵۵۸۶۷۵۳۳/۱۲
۱,۴۰۹,۰۰۱,۷۸۹	۶۴۷,۵۹۵,۱۰۷	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدستکار	گردش به‌دکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	(۲,۰۹۶,۵۱۳,۲۹۲)	۴۲,۱۵۷,۹۳۶,۳۱۸	۴۳,۰۹۲,۸۸۹,۷۶۱	(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	(۲,۰۹۶,۵۱۳,۲۹۲)	۴۲,۱۵۷,۹۳۶,۳۱۸	۴۳,۰۹۲,۸۸۹,۷۶۱	(۳,۰۳۱,۴۶۶,۷۳۵)	

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۰,۰۰۹,۹۰۷	۳۹۹,۱۴۸,۰۴۹	مدیر صندوق
۹۴,۶۵۳,۹۲۳	۱۸۱,۰۸۸,۲۱۱	ضامن
۱۹,۶۰۱,۳۴۷	۲۶,۳۵۴,۶۸۴	متولی
۴۳,۵۹۹,۷۳۲	۲۱,۰۲۵,۹۵۷	حق الزحمه حسابرس
۴۶۷,۸۶۴,۹۰۹	۶۲۷,۶۱۶,۹۰۱	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۸۰۲,۰۱۲	۹۶,۵۸۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۲۶۳,۶۹۸,۶۴۴	-	پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۳۶۵,۵۰۰,۶۵۶	۹۶,۵۸۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۵۴۲,۹۲۴	۲۰,۵۳۵,۰۹۳	ذخیره تصفیه
۶۳,۷۵۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۷۲,۲۹۲,۹۲۴	۲۰,۵۳۵,۰۹۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۶۸۵,۹۹۲,۵۶۲	۹۷۷۱	۱۹,۴۰۰,۲۵۳,۵۴۵	۱۲۷۶۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲,۸۰۱,۳۴۹,۴۱۴	۲۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۷۷,۳۴۰	۲۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۴۸۷,۳۴۱,۹۷۶	۱۱,۷۷۱	۲۲,۴۴۰,۳۳۰,۸۸۵	۱۴,۷۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	۹۵۶,۸۳۶,۲۳۱	۳,۹۰۳,۳۵۲,۰۶۵
۱۶-۲	۵,۳۶۲,۴۰۱	-
۱۶-۳	۴۶۰,۷۱۲,۷۳۴	۱۳۰,۵۷۰,۹۰۱
	۱,۴۲۲,۹۱۱,۳۶۶	۴,۰۳۳,۹۲۲,۹۶۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای 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 ۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۳۹۳,۰۰۰	۱,۶۷۶,۵۶۸,۳۸۰	۱۲,۲۳۲,۵۵۳	۱۱,۵۶۱,۹۶۵	۶۱۲,۰۳۰,۱۰۲	
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۳۰۱,۰۰۰	۲,۴۳۹,۲۱۱,۰۰۰	۲,۰۲۵,۵۰۴,۷۲۳	۱۲,۴۶۴,۳۵۶	۱۲,۱۹۶,۰۵۵	۲۸۹,۰۴۵,۸۶۶	۱۵۵,۴۰۹,۸۳۰
پالایش نفت لاوان	۶۰,۰۰۰	۶۴۹,۶۳۲,۸۰۰	۵۰۶,۸۱۴,۳۸۹	۳,۳۱۹,۶۲۱	۳,۲۴۸,۱۶۴	۱۳۶,۲۵۰,۶۲۶	۳۲,۴۶۵,۶۷۰
پالایش نفت تبریز	۲۳۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۲۳۴,۲۰۰	۹۱۶,۲۹۲,۴۸۲	۵,۵۸۷,۴۲۱	۵,۲۸۱,۱۲۱	۱۲۹,۰۶۳,۱۷۶	
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۲۶۰,۴۰۰	۸۷۹,۴۶۳,۶۶۲	۵,۱۳۷,۹۶۳	۴,۸۵۶,۲۰۲	۸۱,۸۰۲,۴۷۳	
پالایش نفت تهران	۳۷۵,۰۰۰	۱,۲۷۸,۳۹۴,۶۰۰	۱,۱۹۴,۹۱۳,۴۷۹	۶,۵۳۲,۶۰۳	۶,۳۹۱,۹۷۳	۷۰,۵۵۴,۵۴۵	۱۴۰,۲۹۹,۴۸۴
مدیریت انرژی امید تلپان دور	۵۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۶,۸۴۳,۰۰۰	۱,۰۳۷,۴۵۳,۷۲۹	۵,۶۵۵,۹۷۸	۵,۵۳۴,۲۱۵	۵۸,۱۹۹,۰۷۸	
ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۱۶,۸۷۷,۸۰۰	۴۵۶,۴۰۸,۶۷۱	۲,۶۴۱,۲۴۴	۲,۵۸۴,۳۸۹	۵۵,۲۳۴,۴۹۶	
سرمایه گذاری مسکن هوند	۷۳,۰۰۰	۱۹۲,۶۱۳,۴۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۴۴۶	۹۸۴,۲۴۶	۹۶۳,۰۶۷	۲۹,۳۰۴,۶۴۱	
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۲۲۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۲۲,۱۸۹	۱,۲۴۷,۹۶۵	۱,۲۲۱,۱۰۰	۱۴,۷۲۸,۷۴۶	
سایپا	۲۵۰,۰۰۰	۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۶۱۵,۵۲۵	۱,۸۵۰,۱۷۲	۱,۷۴۸,۷۵۰	۱۴,۵۳۵,۵۵۳	
سرمایه گذاری شاهد	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۴۳۵,۰۰۰	۲۲۲,۶۸۴,۷۰۳	۱,۲۳۴,۸۷۱	۱,۱۶۷,۱۷۵	۸,۳۴۸,۲۵۱	۱۷۶,۴۴۹,۳۳۲
سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۷۶,۲۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۵۹۵	۱,۳۸۷,۲۴۸	۱,۳۵۷,۳۸۱	۸,۳۰۲,۹۷۶	
ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۳۶۵,۴۰۰	۱,۳۲۲,۰۱۱,۴۸۲	۷,۱۰۶,۳۹۸	۶,۷۱۶,۸۲۷	۷,۵۳۰,۶۹۳	
سرمایه گذاری پارس توشه	۴۱۰,۰۰۹	۱۵۳,۴۸۲,۲۰۰	۱۴۴,۸۴۴,۳۲۱	۸۱۱,۹۲۱	۷۶۷,۴۱۱	۷,۰۵۸,۵۴۷	۲۲۹,۷۵۲,۰۵۴
ایران ترنکو	۲۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۷۴۳,۸۰۰	۳۷۶,۴۴۴,۶۸۱	۲,۰۴۰,۵۸۷	۱,۹۲۸,۷۱۹	۵,۳۲۹,۸۱۳	
واسپاری ملت	۳۰,۱۴۲	۳۷,۶۳۹,۲۰۰	۳۲,۱۰۵,۹۳۹	۱۹۹,۱۱۱	۱۸۸,۱۹۶	۵,۱۴۵,۹۵۴	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۷۴۶,۸۶۳	۱,۸۵۱,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۵۱,۶۳۷	۶۹,۷۴۶,۲۹۷
بلک دی	۴۲۰,۰۰۰	۶۳,۳۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۳۴,۸۵۱	۳۲۳,۷۶۹	۳۱۶,۸۰۰	۲,۶۸۴,۵۸۰	۳۶۸,۱۰۳,۵۵۸
داروسازی تولید دارو	۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۹۶,۶۰۰	۶۸,۱۲۵,۹۷۳	۳۵۲,۵۷۲	۳۴۴,۹۸۳	۱۷۳,۰۷۲	۲۰۲,۷۰۰,۰۳۶
بلک انصار	.	.	.	.	.	.	۹۰,۵۲۹,۸۴۲
بلک تجارت	.	.	.	.	.	.	۶۴۱,۷۸۵,۲۰۳
بلک سینا	.	.	.	.	.	.	۴۲۷,۲۹۷,۷۰۰
بلک ملت	.	.	.	.	.	.	۴۱,۳۸۰,۷۹۷
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۴,۳۶۳,۷۸۳
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۷۲,۶۱۱,۳۹۴
توکا رنگ فولاد سپاهان	.	.	.	.	.	.	۳۹,۹۸۳,۴۳۱
داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۴۸۶,۲۷۸
سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	۴۲,۲۳۲,۲۵۹
شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۴۸,۶۵۹,۶۶۲
شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۴۴,۰۵۶,۳۳۱
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	(۸,۸۶۶,۰۰۰)

مهرمهر
 هیئت حسابرسی همایشیار مهرمهر
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

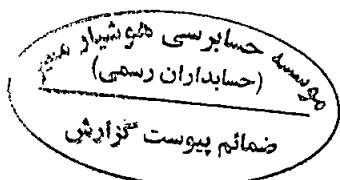
دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	سهام
۱۰,۳۹۹,۲۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه مبین
۵۵۴,۱۹۶,۴۹۰	.	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایبا
۵۵۳,۴۰۲	.	.	.	.	.	.	.	.	مواد اولیه دارویی البرز بالک
۲۹,۹۸۲,۱۵۹	(۱,۱۵۶,۵۳۷)	۲۵,۰۰۰	۹۶,۶۲۵,۰۰۰	۹۶,۷۸۷,۲۶۶	۵۱۱,۱۴۶	۴۸۳,۱۲۵	(۱,۱۵۶,۵۳۷)	۴۸۳,۱۲۵	پتروشیمی مبین
.	(۹,۸۲۲,۸۰۷)	۲۵,۰۰۰	۲۷۲,۱۶۸,۲۰۰	۲۷۹,۱۹۰,۳۹۶	۱,۴۳۹,۷۷۰	۱,۳۶۰,۸۴۱	(۹,۸۲۲,۸۰۷)	۱,۳۶۰,۸۴۱	زامیاد
۶۱,۵۲۵,۹۹۲	(۱۲,۳۹۰,۸۶۹)	۲۰,۰۰۰	۲۹۶,۶۶۰,۴۰۰	۳۰۵,۹۹۸,۶۳۴	۱,۵۶۹,۳۳۳	۱,۴۸۳,۳۰۲	(۱۲,۳۹۰,۸۶۹)	۱,۴۸۳,۳۰۲	پتروشیمی فجر
۵۹,۳۴۵,۹۸۶	(۱۹,۸۴۸,۱۵۹)	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۴,۰۰۰	۱۶۵,۳۴۵,۹۵۱	۷۵۱,۱۸۸	۷۳۵,۲۰۰	(۱۹,۸۴۸,۱۵۹)	۷۳۵,۲۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
.	(۲۲,۰۰۶,۸۹۸)	۴۰,۰۰۰	۱۶۴,۴۴۲,۴۰۰	۱۸۴,۷۵۷,۱۸۸	۸۶۹,۸۹۸	۸۲۲,۲۱۲	(۲۲,۰۰۶,۸۹۸)	۸۲۲,۲۱۲	مارگارین
۳,۲۳۳,۹۵۷	(۴۴,۷۵۸,۹۳۳)	۱۸۰,۰۰۰	۳۴۵,۵۳۵,۸۰۰	۴۰۶,۵۲۳,۳۶۹	۱,۹۲۳,۶۸۵	۱,۸۲۷,۶۷۹	(۴۴,۷۵۸,۹۳۳)	۱,۸۲۷,۶۷۹	سیمان تهران
.	(۴۶,۲۲۳,۲۴۵)	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۳۸۱,۸۰۰	۳۷۷,۱۶۴,۲۷۱	۱,۷۶۸,۸۸۵	۱,۶۷۱,۹۰۹	(۴۶,۲۲۳,۲۴۵)	۱,۶۷۱,۹۰۹	سیمان فارس و خوزستان
۱۷۶,۲۹۴,۵۹۸	(۴۹,۵۱۱,۳۳۵)	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۳۶۸,۰۰۰	۵۶۶,۵۰۴,۱۷۲	۲,۷۶۳,۳۲۳	۲,۶۱۱,۸۴۰	(۴۹,۵۱۱,۳۳۵)	۲,۶۱۱,۸۴۰	صنعتی بهشدر
۷۰,۳۷۳,۱۲۲	(۱۷۸,۷۶۰,۱۱۴)	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۷۸۱,۰۰۰	۷۹۴,۱۴۲,۹۸۳	۳,۲۸۹,۲۲۶	۳,۱۰۸,۹۰۵	(۱۷۸,۷۶۰,۱۱۴)	۳,۱۰۸,۹۰۵	سرمایه گذاری ساختمان ایران
.	(۳۹۸,۶۷۰,۶۷۷)	۵۹,۰۰۰	۲,۸۱۱,۴۴۳,۲۰۰	۳,۰۸۱,۱۸۴,۱۴۰	۱۴,۸۷۲,۵۲۱	۱۴,۰۵۷,۲۱۶	(۳۹۸,۶۷۰,۶۷۷)	۱۴,۰۵۷,۲۱۶	کنسرسی ایران
۳,۹۰۳,۳۵۲,۰۶۵	۹۵۶,۸۳۶,۲۳۱		۱۹,۶۵۷,۲۲۸,۴۰۰	۱۸,۴۹۹,۲۷۴,۴۵۳	۱۰۲,۷۳۱,۰۷۴	۹۸,۲۸۶,۶۴۲	۹۵۶,۸۳۶,۲۳۱	۹۸,۲۸۶,۶۴۲	

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

دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سیام
.	۷,۱۷۶,۰۹۵	۷۵,۰۰۰	۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۴۶,۶۰۱,۱۸۷	۲۳۹,۵۳۰	۲۳۴,۳۷۵	۷,۱۷۶,۰۹۵	۲۳۴,۳۷۵	ح سرمایه گذاری مسکن تهران
.	۴,۹۹۹,۸۰۰	۲۹,۱۱۶	۱۳۹,۴۹۹,۳۷۲	۱۳۳,۰۸۹,۳۳۶	۷۱۲,۸۳۹	۶۹۷,۴۹۷	۴,۹۹۹,۸۰۰	۶۹۷,۴۹۷	ح داروسازی تولید دارو
.	(۶,۸۱۳,۴۹۴)	۳۱,۲۵۰	۱۵,۲۸۱,۲۵۰	۲۱,۹۳۷,۵۰۰	۸۰,۸۳۸	۷۶,۴۰۶	(۶,۸۱۳,۴۹۴)	۷۶,۴۰۶	ح سیمان فارس و خوزستان
.	۵,۳۶۲,۴۰۱		۲۰۱,۶۵۵,۶۲۲	۱۹۱,۶۲۷,۹۲۳	۱۰,۳۳۲,۰۰۷	۱۰,۰۰۸,۲۷۸	۵,۳۶۲,۴۰۱	۱۰,۰۰۸,۲۷۸	

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

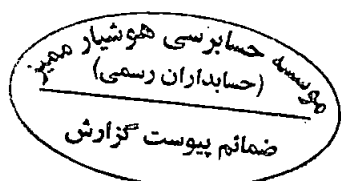
دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	نام اوراق
۳۷,۲۰۵,۵۲۲	۱۱۷,۰۲۴,۲۱۷	۴,۰۰۰	۳,۷۰۶,۶۲۶,۸۶۴	۳,۵۸۶,۷۳۳,۷۱۷	۲,۸۶۸,۹۲۰	۳۷,۲۰۵,۵۲۲	۱۱۷,۰۲۴,۲۱۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
-	۵,۸۶۳,۸۱۷	۱۲۱	۱۲۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۸۷,۸۴۶	۹۸,۳۳۷	-	۵,۸۶۳,۸۱۷	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۳۳,۲۱۴,۸۱۳	۲۵۴,۳۲۴,۶۱۵	۴,۶۶۰	۴,۴۴۴,۵۳۱,۹۷۹	۴,۲۰۶,۶۵۱,۸۱۶	۳,۴۵۵,۵۴۸	۳۳,۲۱۴,۸۱۳	۲۵۴,۳۲۴,۶۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
-	۱,۹۶۷,۴۹۲	۴۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	۱,۹۶۷,۴۹۲	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
-	۸۱,۴۳۲,۵۹۳	۲,۰۰۰	۲,۰۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۳۵۴,۰۰۴	۱,۶۱۳,۴۰۳	-	۸۱,۴۳۲,۵۹۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۸۲۷,۹۵۹)	-	-	-	-	-	(۸۲۷,۹۵۹)	-	اجاره رایتل ۲- ماه ۲۲ درصد
۴۶,۹۸۱,۱۳۶	-	-	-	-	-	۴۶,۹۸۱,۱۳۶	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
۲۲,۷۵۰,۳۸۹	-	-	-	-	-	۲۲,۷۵۰,۳۸۹	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱۳۰,۵۷۰,۹۰۱	۴۶۰,۷۱۲,۷۳۴		۱۰,۴۲۴,۷۰۸,۸۴۳	۹,۹۵۵,۹۲۷,۳۸۳	۸۰,۶۸۸,۷۲۶	۱۳۰,۵۷۰,۹۰۱	۴۶۰,۷۱۲,۷۳۴	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵	سود و زیان فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
								ح. لیزینگ رایان سایپا
		۳۶۹,۸۷۵,۳۳۷	۵,۹۵۴,۵۴۷	۶,۲۹۹,۹۱۱	۸۰۸,۷۷۹,۵۶۴	۱,۱۹۰,۹۰۹,۳۵۸	۱,۲۳۶,۶۶۶	
		۶۴,۵۳۴,۰۰۴۵	۲۰,۳۲,۶۰۰	۲۰,۷۷,۳۱۷	۳۳۷,۸۷۶,۰۳۸	۴۰۶,۵۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پالایش نفت لاون
		۵۳,۷۱۳,۸۵۳	۹,۵۶۱,۷۵۰	۱۰,۱۱۶,۳۳۲	۱,۸۳۸,۹۵۸,۰۶۶	۱,۹۱۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۵۲,۳۳۵,۷۵۴)		۴۴,۲۴۰,۰۳۷	۷,۲۳۷,۵۰۰	۷,۶۵۷,۲۷۵	۱,۳۸۸,۳۶۵,۱۸۸	۱,۴۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	بانک ملت
		۱۶,۴۴۴,۹۲۰	۱,۶۹۳,۲۰۰	۱,۷۹۱,۴۰۶	۳۱۸,۷۱۰,۴۷۴	۳۳۸,۶۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۶۳,۸۰۶,۳۳۸		۴۰,۳۸,۹۹۹	۲,۸۴۳,۵۵۰	۲,۹۰۶,۱۰۸	۵۵۸,۹۲۱,۳۴۳	۵۶۸,۷۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
		۲,۱۴۲,۳۶۴	۱,۶۹۳,۰۵۳	۱,۷۹۱,۲۴۹	۳۳۲,۹۸۳,۸۰۹	۳۳۸,۶۱۰,۴۷۵	۵۰,۳۵۱	نفت
۴,۳۵۸,۹۲۶		.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۷۴,۸۸۰,۷۳۷		.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
(۶,۸۴۶,۸۸۹)		.	.	.	.	.	.	ویل پردازسیر
۱۰,۱۲۸۶,۳۴۰		.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۷,۱۹۷,۲۸۴		.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۳,۰۹۳۲,۷۶۱		.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۹,۴۶۱,۹۰۸		.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
۲۳,۵۸۵,۶۷۹		.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۲۶۶,۵۹۷,۸۲۷		.	.	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
(۵۳۶,۹۸۲)		.	.	.	.	.	.	کنسورسازی ایران
	(۱۳,۸۷۹,۵۹۳)		۱,۱۵۳,۰۰۰	۱,۲۱۹,۸۷۴	۲۴۲,۱۰۶,۷۱۹	۲۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایپا
	(۲۲,۹۴۶,۹۸۱)		۲,۴۲۳,۴۰۰	۲,۵۶۳,۹۵۷	۵۰۲,۶۳۹,۶۲۴	۴۸۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	پاکسان
۹۶۹,۰۰۰	(۳۳,۶۵۰,۱۴۲)		۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۳۳۰,۵۶۳,۱۴۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۱۴۹,۰۹۲,۶۸۹	(۵۴,۳۳۵,۰۸۴)		۲,۵۶۶,۰۰۰	۲,۷۱۴,۸۲۸	۵۶۲,۲۵۴,۲۵۶	۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
(۸۱,۴۷۴,۹۳۲)	(۵۶,۴۱۳,۴۷۰)		۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۱۶,۴۵۰	۱,۰۵۱,۰۷۲,۰۲۰	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۳,۳۳۵,۱۵۷)	(۷۸,۹۶۳,۳۸۷)		۸,۳۰۱,۷۰۰	۸,۶۷۷,۲۹۹	۱,۷۰۲,۴۲۴,۲۸۸	۱,۶۴۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۳۸,۱۴۷,۴۸۸	(۸۵,۶۴۴,۷۹۷)		۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۳۵۲	۴۸۴,۷۶۸,۴۴۵	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۴۴,۲۲۵,۴۸۱	(۹۰,۲۴۳,۳۲۹)		۱,۱۱۴,۱۲۱	۱,۱۷۸,۷۴۰	۳۱۰,۷۷۴,۶۳۶	۲۲۲,۸۲۴,۱۶۸	۹۶,۶۲۸	صنعتی بهشهر
	(۲۴۵,۸۸۷,۶۳۱)		۴,۲۹۲,۰۰۰	۴,۵۴۰,۹۳۶	۱,۰۹۵,۴۵۴,۶۹۵	۸۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۶۴,۷۳۳,۷۸۳	(۲۸۰,۶۷۹,۵۸۴)		۴,۱۷۳,۰۰۰	۴,۲۶۴,۸۰۶	۱,۱۰۶,۸۴۱,۷۷۸	۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	بانک دی
۹۷۶,۳۳۲,۹۰۷	(۵۷۴,۰۴۳,۲۴۸)		۱۳,۷۴۱,۰۰۰	۱۴,۵۳۷,۹۷۸	۳,۲۹۳,۹۶۴,۲۷۰	۲,۷۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۲,۲۵۱,۰۷۹,۴۰۴	(۹۸۱,۶۹۷,۶۹۲)		۷۷,۲۲۱,۴۲۰	۸۱,۳۰۱,۹۱۷	۱۶,۲۶۷,۴۵۸,۳۵۶	۱۵,۴۴۴,۲۸۴,۰۰۱		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵							نام شرکت
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	
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۲۸,۹۳۴)	۷۵۱,۵۷۱,۰۶۶	۹۴/۱۲/۲۹	لیزینگ رایان سایا
۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۲,۱۰۵)	۱۰۴,۳۲۷,۸۹۵		داروسازی تولید دارو
۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۳,۵۹۱)	۸۸,۵۵۶,۴۰۹		پتروشیمی مبین
۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۰,۱۶۸)	۸۴,۱۶۹,۸۳۲		صنعتی بهشهر
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۱۲۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۷,۱۸۱)	۷۶,۱۱۲,۸۱۹		بانک دی
۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۲,۴۹۴)	۶۱,۴۹۷,۵۰۶		سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۲,۵۶۷)	۳۹,۰۳۷,۴۳۳		پالایش نفت بندرعباس
۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۲۲۵,۰۰۰	۱۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۵,۶۳۴)	۲۶,۳۶۴,۳۶۶		پالایش نفت تهران
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۰۶۷)	۱۹,۶۲۸,۹۳۳		پتروشیمی فجر
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	(۴۴۶,۳۰۹)	۱۸,۳۰۳,۶۹۱		ایران ترانسفو
۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۴۱۰,۰۰۹	۲۳۰	۹,۴۳۲,۰۷۰	(۲۱۹,۵۸۵)	۹,۲۱۲,۴۸۵		سرمایه گذاری پارس توشه
۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۲۷)	۲,۱۵۱,۳۷۳		سیمان تهران
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰	(۷,۲۵۸)	۲۹۲,۷۴۲		پالایش نفت تبریز
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵	۲۵۰,۰۰۰	(۶۰,۴۹)	۲۴۳,۹۵۱		ایران خودرو
						۲۴۴,۱۰۸,۲۸۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
						۴۸,۸۶۸,۶۵۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران
						۱۹,۵۰۵,۶۷۸	شرکت بیمه انکابی امین
۳۱۲,۴۸۲,۶۱۵	۱,۲۸۱,۴۷۰,۵۰۱	(۲۷,۹۶۱,۵۶۹)	۱,۳۰۹,۴۳۲,۰۷۰				

مسئله حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۷۰۴۳۰۱۱۵	۱۴۶۰۰۵۸۴۰	۱۹-۱
۱۳۶۵۶۲۱۰۷۳۴	۱۰۸۲۱۰۳۵۹	۱۹-۲
۱۵۴۲۶۴۴۸۴۹	۲۵۴۲۱۶۰۱۹۹	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود
-	-	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱٪	۸۲۰۲۶۶۴۰	-
-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۲۸۸۲۰۸۷۶	-
-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۲۰۷۹۹۰۳۸۰	-
-	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۹	۱۳۹۵/۰۷/۰۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۱۱۰۲۶۰۴۷۶	-
-	-	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱٪	۲۰۰۷۹۰۰۸	-
-	-	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱٪	۱۳۰۴۵۶۰	-
۶۰۵۷۰۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۸۰۶۰۶۰۴۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۹۰۳۷۹۰۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۷۰۴۳۰۱۱۵	۱۴۶۰۰۵۸۴۰	-	-	-	-	-	-

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز

استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۳۲۵

استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹

سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ملهان ۹۹۰۳

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
-	-	۱۳۹۴/۰۶/۱۲	کوتاه مدت	۱۹٪	۱۳۵۷۰۳۶۶۰۲۳۲	۲۵۰۲۷۶۰۲۷۲
-	-	-	کوتاه مدت	-	۸۰۷۶۹۰۲۰۴	۸۲۰۸۵۶۰۲۵۵
۱۳۶۶۰۱۳۵۰۴۲۷	۱۰۸۲۱۰۳۵۹	-	-	-	-	-
(۵۱۳۷۰۳)	(۳۲۰۲۶۹)	-	-	-	-	-
۱۳۶۵۶۲۱۰۷۳۴	۱۰۸۲۱۰۳۵۹	-	-	-	-	-

بانک سلمان شعبه بورس کالا

سود سپرده بانک ملت

هزینه تنزیل

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۶۰۹	۷۰۷۹۶۰۲۵۱
۴۸۹۰۴۱۷	۲۴۰۲۸۶
۳۴۰۱۹۷۰۳	۱۰۴۵۸۶۱۷
۲۵۰۴۱۲۰۷۳۹	۹۰۲۷۹۰۱۵۴

سایر درآمدها

تنزیل سود بانک

تعدیل کارمزد کارگزار

سود سهام شرکت صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم با درآمد ثابت

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۷۱۳۵۸۰۷۰۷	۱۹۵۰۲۹۶۴۹
۱۹۶۰۱۰۳۲۷	۲۶۰۳۵۴۰۸۴
۹۴۰۵۳۰۹۳۳	۱۸۱۰۰۸۸۰۲۱۱
۴۳۰۵۹۹۰۷۳۲	۲۱۰۰۲۶۰۲۲۵
۲۶۵۰۲۱۳۰۷۰۹	۴۳۳۰۷۶۲۰۷۶۹

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

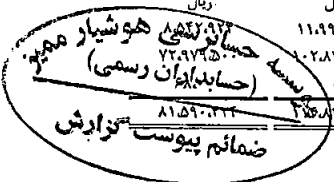
۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۰۹۹۲۰۱۶۹	۱۱۰۹۹۲۰۱۶۹
۰۲۸۳۴۰۷۵۰	۰۲۸۳۴۰۷۵۰
۸۱۵۹۰۰۱۱۲	۸۱۵۹۰۰۱۱۲

هزینه تصفیه

هزینه آبنorman

سایر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰۷۱,۱۵۲,۲۶۰	۴۸۰,۴۰۰,۶۰۰,۷۰
(۴۰,۱۸۳,۵۶۸,۷۱۴)	(۳,۲۹۰,۶۰۷,۰۰۱)
(۳,۱۱۲,۴۱۶,۴۵۴)	۱,۵۱۳,۳۹۹,۰۶۹

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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲.۳٪	۲۹۲۰	۱۲.۳٪	۱۹۲۰			
۶.۴٪	۱۰۰۰	۶.۴٪	۱۰۰۰	مدیر	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۳٪	۴۰	۰.۳٪	۴۰	وابسته به مدیر صندوق	شرکت اپتکار پویای ایرانیان	
۰.۳٪	۴۰	۰.۳٪	۴۰	مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب پورحسین ذکریایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۹.۲٪	۴۰۰۰	۱۹.۲٪	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	۶۰,۲۷۶,۳۹۶,۸۳۱	طی دوره	(۲۰,۹۶۵,۱۳۰,۲۹۲)
شرکت سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متوالی	کارمزد ارکان	۳۷۶,۳۸۱,۸۶۰	طی دوره	(۲۱۸,۰۵۹,۸۳۸)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۶,۳۵۴,۶۸۴	طی دوره	(۵۰,۹۷۴,۴۶۲)
		کارمزد ارکان	۲۱,۰۲۶,۲۲۵	طی دوره	(۳۰,۴۹۸,۱۵۷)

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.

