

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی:
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۵ الی ۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷-۱۹	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های 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، اظهار نظر 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 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 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

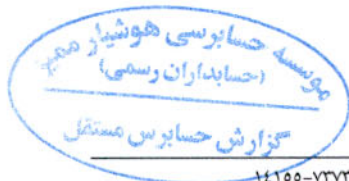
همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صندوق گزارش کند.

۴. اظهار نظر

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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 و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
 - ۵-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص رعایت ترکیب داراییهای صندوق، بر اساس نصابهای مندرج در بند ۲-۳ امیدنامه (سرمایه گذاری در اوراق منتشره از طرف یک ناشر در بورس اوراق بهادار تهران حداکثر ۱۰ درصد و در بازار اول و دوم فرابورس ایران حداکثر ۵ درصد) و اطلاع رسانی به متولی و حسابرسی در مقطعی از سال مالی مورد رسیدگی.
 - ۵-۲- مفاد بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی توسط مدیر صندوق حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهار نظر حسابرسی نسبت به صورت های مالی با تاخیر صورت پذیرفته است.
 - ۵-۳- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه مبنی بر پرداخت کارمزد ارکان هر ۳ ماه یکبار.
 - ۵-۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه و بخشنامه های ۱۲۰۱۰۰۰۷ مورخ ۲۵ مرداد ماه ۱۳۸۹ و ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲ مبنی بر ارائه صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال با تاخیر صورت پذیرفته است.
 - ۵-۵- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقطعی از سال مالی مورد رسیدگی.
 - ۵-۶- مفاد بند ۱ ماده ۳۰۲ امید نامه مبنی بر عدم سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری اوراق بهادار.
 - ۵-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ مبنی بر تسویه حساب فیما بین صندوق سرمایه گذاری و کارگزاری پس از ۳ روز کاری.
 - ۵-۸- مفاد بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۸۲ مورخ یکم آبان ماه ۱۳۹۵ مبنی بر ممنوعیت پذیرش ضمانت نقد شوندگی صندوق های سرمایه گذاری توسط شرکت های کارگزاری.
 - ۵-۹- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۰ مورخ ۲۸ آذرماه ۱۳۹۵ مبنی بر ممنوعیت سرمایه گذاری در سهام بازار دوم فرابورس، خارج از فهرست اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در مقطعی از سال مالی مورد رسیدگی.
 - ۵-۱۰- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ آذرماه ۱۳۹۶ مبنی بر افشای پرتفوی ماهانه صندوق در تارنمای صندوق و سامانه کدال، با تاخیر صورت پذیرفته است.
 - ۵-۱۱- سود سهام دریافتنی به مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال از برخی شرکت های سرمایه پذیر، علیرغم اتمام زمان بندی اعلام شده و پیگیری های صورت گرفته توسط مدیر صندوق، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است.



سایر الزامات گزارشگری

۶. 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 سال مالی مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، 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)

۷. 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. با توجه 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)

۸. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه 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)

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

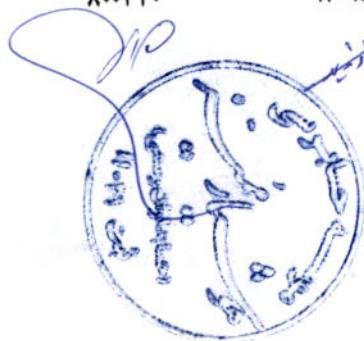
(حسابداران رسمی)

محسن رضایی

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۳۴۰

۸۰۰۸۹۶





صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• گردش خالص دارایی ها
	• 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد علی شریفی نیا

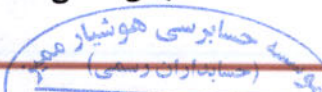
کارگزاری مبین سرمایه

مدیر صندوق

مهدی طحانی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



آدرس: تهران، تقاطع طالقانی ولیعصر، روبروی بورس کالا، پلاک ۴۴
تلفن: ۴۲۰۹۳۲۰۰

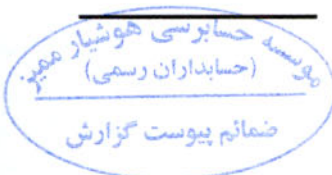
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۷۵۵,۱۴۷,۱۷۸	۲۱,۱۳۶,۴۸۸,۹۱۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸۰,۶۶۰,۳۴۶	۲۴۶,۹۴۸,۳۰۱	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۵۲,۶۹۹,۲۷۴	۴,۲۶۴,۶۴۹,۲۱۳	۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۲۲۶,۶۷۴,۷۵۴	۸۲۶,۱۹۷,۰۶۹	۸ حسابهای دریافتی
۱۳۵,۸۴۰,۵۹۷	-	۹ جاری کارگزاران
۱۵۲,۶۵۹,۷۳۰	۱۵۳,۱۳۲,۵۵۴	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱۰,۱۸۷,۳۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۲۳,۵۱۳,۸۶۹,۱۹۹	۲۶,۶۳۷,۴۱۶,۰۵۲	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
-	۸۸۵,۵۲۰,۱۵۴	۹ جاری کارگزاران
۱,۲۹۱,۵۲۴,۴۹۶	۱,۵۷۹,۸۵۷,۴۰۳	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱۸۷,۳۲۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۰,۵۲۷,۶۴۹	۵۶,۲۸۸,۷۲۸	۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۳۲۲,۲۳۹,۴۶۵	۲,۶۱۱,۶۶۶,۲۸۵	جمع بدهی‌ها
۲۲,۱۹۱,۶۲۹,۷۳۴	۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	خالص دارایی‌ها
۱۵,۶۴۸	۱۳,۱۷۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۱۸,۱۷۷	۱,۸۲۴,۲۷۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



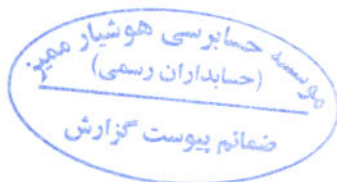
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها :
(۱۲۴.۸۸۰.۰۷۳)	۲.۵۵۲.۴۲۸.۰۳۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۲۳.۷۵۳.۳۹۴)	۲.۲۷۸.۱۸۰.۷۱۷	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱.۶۹۵.۰۵۹.۵۰۴	۱.۳۸۱.۸۰۲.۳۳۶	۱۸	سود سهام
۲۶۴.۲۷۰.۸۵۸	۴۶۳.۹۳۷.۳۷۷	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۱۰.۴۲۶.۰۵۲	۱۰۵.۸۰۰.۳۳۷	۲۰	سایر درآمدها
<u>۱.۳۲۱.۱۲۲.۹۴۷</u>	<u>۶.۷۸۲.۱۴۸.۷۹۷</u>		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۸۴۴.۳۵۰.۳۶۴)	(۹۶۱.۵۳۳.۷۳۳)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۳۸.۰۲۵.۶۷۹)	(۲۴۵.۴۸۸.۲۵۵)	۲۲	سایر هزینه‌ها
<u>(۱.۰۸۲.۳۷۶.۰۴۳)</u>	<u>(۱.۲۰۶.۹۲۱.۹۸۸)</u>		جمع هزینه‌ها
<u><u>۲۳۸.۷۴۶.۹۰۴</u></u>	<u><u>۵.۵۵۵.۲۲۶.۸۰۹</u></u>		سود (زیان) خالص
۱/۱۹٪	۲۴/۰۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۸/۲۳٪	۱۷/۹۵٪		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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	یادداشت	
	۱۶۴,۸۷,۳۴۱,۹۷۶	۲۲,۰۹۱,۶۲۹,۷۳۴	۱۵,۶۴۸		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	۱۵,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۵		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۱۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۴۳)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	۱,۵۸۸,۵۴۰,۸۵۴	(۱,۲۴۳,۱۰۶,۷۷۶)	.	۲۳	تعدیلات
	۲۳۸,۷۴۶,۹۰۴	۵,۵۵۵,۲۲۶,۸۰۹	.		سود (زیان) خالص دوره
	۲۲,۰۹۱,۶۲۹,۷۳۴	۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	۱۳,۱۷۰		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

مهر حسابرسی
حسابداران رسمی
موسسه حسابرسی هوشتار صنعتی
ضمائم پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 فاقد می‌باشد.

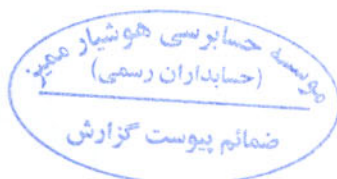
۱-۲- اطلاع رسانی

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.

۲-۲- 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

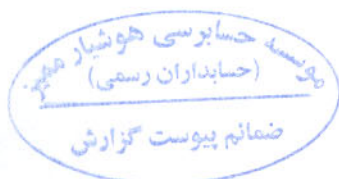
مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مبین سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۳۶۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر خیابان طالقانی روبروی بورس کالا پلاک ۴۴۰.

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.

مطابق صورتجلسه مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۷ مقرر گردید در صورت تایید سازمان بورس و اوراق بهادار، رکن ضامن نقد شوندگی حذف گردد و صندوق، به نوع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک با اندازه کوچک و بدون ضامن نقد شوندگی تبدیل گردد، لیکن این موضوع تاکنون به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نرسیده است.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارمیز 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

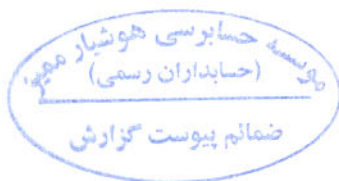
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

۲-۴- 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.

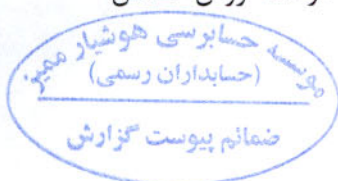
۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه *.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش 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 ارایه 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

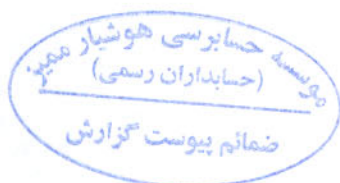
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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.

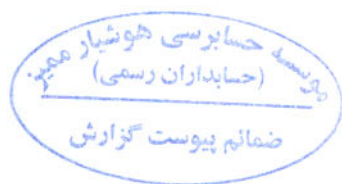


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۶/۰٪	۳.۷۷۱.۶۵۳.۱۸۵	۳.۷۶۱.۴۶۹.۹۲۸	۳۳/۵٪	۸.۰۳۶.۶۷۰.۸۹۵	۵.۶۴۸.۳۷۵.۷۵۷	فلزات اساسی
۵/۳٪	۱.۲۳۷.۳۳۴.۲۳۷	۱.۱۹۶.۰۰۶.۱۵۵	۱۴/۳٪	۳.۴۳۶.۴۰۵.۱۶۰	۳.۴۵۱.۸۹۷.۸۶۹	محصولات شیمیایی
۵/۴٪	۱.۲۵۸.۲۱۶.۰۵۵	۱.۳۵۱.۵۷۷.۲۴۸	۱۱/۲٪	۲.۶۹۲.۹۹۰.۳۶۱	۲.۷۵۲.۶۴۳.۸۹۳	استخراج کانه های فلزی
۶/۰٪	۱.۴۱۷.۵۹۵.۴۱۰	۱.۴۶۳.۴۲۸.۹۶۴	۸/۰٪	۱.۹۳۰.۰۱۱.۲۱۳	۱.۴۵۹.۷۶۷.۱۵۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳/۱٪	۷۲۶.۶۱۷.۱۳۵	۸۱۸.۵۰۲.۷۱۸	۵/۰٪	۱.۲۰۲.۰۶۵.۴۶۸	۱.۳۴۴.۲۱۹.۱۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۰/۶٪	۱۵۱.۴۲۵.۶۳۰	۱۷۰.۱۲۲.۷۹۸	۴/۵٪	۱.۰۸۵.۳۱۴.۰۰۰	۱.۱۱۸.۲۸۷.۰۶۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸/۰٪	۱.۸۸۹.۵۱۹.۱۱۰	۲.۱۴۶.۱۲۹.۱۹۲	۳/۴٪	۸۲۶.۴۶۲.۶۵۰	۹۴۱.۲۸۱.۰۰۱	بانکها و موسسات اعتباری
۷/۱٪	۱.۶۶۵.۸۷۹.۸۷۲	۱.۵۴۸.۵۹۶.۲۶۸	۲/۵٪	۶۰۹.۲۵۱.۳۱۳	۷۴۹.۲۶۹.۱۰۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳/۹٪	۹۱۱.۰۷۵.۶۰۳	۷۸۳.۲۱۶.۳۵۸	۱/۷٪	۴۰۲.۰۰۷.۸۳۲	۲۳۴.۲۱۷.۵۴۲	انتشار، چاپ و تکثیر
۳/۸٪	۹۰۲.۸۵۳.۰۵۰	۱.۱۳۷.۱۶۶.۲۹۸	۱/۴٪	۳۳۶.۴۸۶.۹۵۰	۳۹۸.۱۶۸.۹۷۲	خدمات فنی و مهندسی
۲/۰٪	۴۶۷.۰۳۰.۱۰۲	۶۰۰.۹۶۸.۶۳۶	۱/۴٪	۳۲۹.۰۷۹.۸۸۰	۴۷۵.۲۹۰.۴۲۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳/۳٪	۷۷۶.۰۷۲.۵۰۹	۶۴۲.۵۸۳.۷۶۲	۱/۰٪	۲۴۹.۷۴۱.۰۵۰	۳۵۰.۱۶۴.۸۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰٪	۲.۳۳۵	۲.۵۰۰	۰/۰٪	۲.۱۴۳	۲.۵۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵/۱٪	۱.۱۹۸.۰۴۴.۸۱۰	۱.۳۵۳.۲۶۶.۱۹۲	۰/۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۵/۰٪	۱.۱۷۵.۱۵۶.۲۰۵	۱.۳۱۸.۰۲۷.۰۱۸	۰/۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۶/۴٪	۱.۴۹۶.۳۹۶.۹۱۰	۸۵۷.۴۲۰.۹۶۴	۰/۰٪	-	-	مخابرات
۱/۷٪	۳۹۰.۴۰۰.۷۶۰	۷۱۰.۶۷۹.۵۶۴	۰/۰٪	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۱/۴٪	۳۱۹.۸۷۴.۲۶۰	۳۴۴.۲۴۸.۳۰۹	۰/۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۸۴٪	۱۹.۷۵۵.۱۴۷.۱۷۸	۲۰.۲۰۳.۴۱۲.۸۶۲	۸۸٪	۲۱.۱۳۶.۴۸۸.۹۱۵	۱۸.۹۲۳.۵۸۵.۳۳۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)
مبلغ ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی‌ها		
۴۳۷.۱۹۸.۹۸۴	-/۱۴٪	۳۷.۷۷۵.۵۵۷	-/۱۴٪	۱۳۹۴/۰۶/۱۲	۱۹/۵٪
۲۴۳.۴۶۱.۳۶۲	-/۷۹٪	۲۰۹.۱۷۲.۷۴۴	-/۷۹٪	۱۳۹۴/۰۶/۱۲	۱۹/۵٪
۶۸۰.۶۶۰.۳۴۶	-/۱۴٪	۲۴۶.۹۴۸.۳۰۱	-/۱۴٪		

سپرده‌های بانکی:
بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴-۸۱۹-۲۲۲۱۰۲۲۲-۱
بانک ملت شعبه بورس کالا - ۵۵۸۶۷۵۳۳/۱۲

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		ارزش اسمی	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه		
۱.۵۵۲.۶۹۹.۲۷۴	-	-	-		اوراق اجاره مینا (۲) سه ماهه
-	۱۶٪	۴.۲۶۴.۶۴۹.۲۱۳	۳۴.۲۱۸.۴۹۳	۴.۲۳۰.۴۳۰.۷۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴ اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
۱.۵۵۲.۶۹۹.۲۷۴	۱۶٪	۴.۲۶۴.۶۴۹.۲۱۳	۳۴.۲۱۸.۴۹۳	۴.۲۳۰.۴۳۰.۷۲۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب‌های دریافتنی:
۱.۲۰۶.۹۷۷.۹۵۶	۸۲۲.۵۸۹.۷۲۹	(۱.۲۱۱.۴۱۹)	۲۵	۸۲۳.۸۰۱.۱۴۸	سود سهام دریافتنی
۱۳.۲۶۲.۱۷۵	۳.۲۰۴.۵۸۹	(۲۴.۸۸۲)	۲۰	۳.۲۲۹.۴۷۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۶.۴۳۴.۶۲۳	۴۰۲.۷۵۱	-		۴۰۲.۷۵۱	سایر
۱.۲۲۶.۶۷۴.۷۵۴	۸۲۶.۱۹۷.۰۶۹	(۱.۲۳۶.۳۰۱)		۸۲۷.۴۳۳.۳۷۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵.۸۴۰.۵۹۷	(۸۸۵.۵۲۰.۱۵۴)	۶۳.۵۸۹.۱۴۰.۸۵۸	۶۲.۵۶۷.۷۸۰.۱۰۷	۱۳۵.۸۴۰.۵۹۷	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
۱۳۵.۸۴۰.۵۹۷	(۸۸۵.۵۲۰.۱۵۴)	۶۳.۵۸۹.۱۴۰.۸۵۸	۶۲.۵۶۷.۷۸۰.۱۰۷	۱۳۵.۸۴۰.۵۹۷	

۱۰- سایر دارایی‌ها

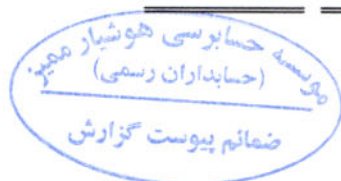
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل 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.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲.۶۵۹.۷۳۰	۱۵۳.۱۳۲.۵۵۴	۲۳۹.۳۲۷.۱۷۶	۲۳۹.۸۰۰.۰۰۰	۱۵۲.۶۵۹.۷۳۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۵۲.۶۵۹.۷۳۰	۱۵۳.۱۳۲.۵۵۴	۲۳۹.۳۲۷.۱۷۶	۲۳۹.۸۰۰.۰۰۰	۱۵۲.۶۵۹.۷۳۰	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰.۱۸۷.۳۲۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک سامان شعبه بورس کالا ۱-۲۲۲۱-۲۲۲۲-۴۰۴-۸۶۴
۱۰.۱۸۷.۳۲۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۹۰.۲۸۹.۵۲۷	۷۵۸.۱۷۳.۵۷۶	مدیر صندوق
۴۴۱.۶۰۱.۰۰۰	۶۹۰.۷۵۴.۴۰۰	مدیر بابت امور صندوق
۳۶۷.۹۶۱.۳۵۰	۱۱۷.۸۸۹.۴۹۹	ضامن
۵۰.۹۷۴.۴۶۲	۱۲.۳۴۱.۷۸۶	متولی
۴۰.۶۹۸.۱۵۷	۶۹۸.۱۴۲	حق الزحمه حسابرس
<u>۱.۲۹۱.۵۲۴.۴۹۶</u>	<u>۱.۵۷۹.۸۵۷.۴۰۳</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۷.۳۲۰	۹۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
<u>۱۸۷.۳۲۰</u>	<u>۹۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

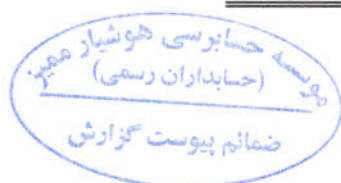
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰.۵۲۷.۶۴۹	۵۵.۳۴۰.۰۳۱	ذخیره تصفیه
	۹۴۸.۶۹۷	ذخیره نرم افزار
<u>۳۰.۵۲۷.۶۴۹</u>	<u>۵۶.۲۸۸.۷۲۸</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹.۳۵۵.۲۷۶.۳۴۰	۱۳۶۴۸	۲۰.۳۷۷.۱۹۲.۴۷۵	۱۱۱۷۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۲.۸۳۶.۳۵۳.۴۹۴	۲۰۰۰	۳.۶۴۸.۵۵۷.۲۹۲	۲۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۲.۱۹۱.۶۲۹.۷۳۴</u>	<u>۱۵.۶۴۸</u>	<u>۲۴.۰۲۵.۷۴۹.۷۶۷</u>	<u>۱۳.۱۷۰</u>	



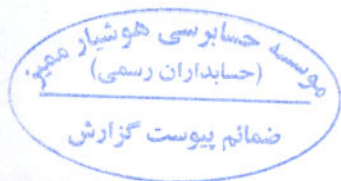
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵
۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۷۰۷,۱۱۸,۴۸۷ ریال	(۸۳۴,۱۶۹,۴۷۹) ریال
۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱۱۴,۰۵۶,۴۷۶)	۷۵,۹۶۳,۹۷۸
۳-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۴۰,۶۳۳,۹۸۱)	۶۳۳,۳۲۵,۴۲۸
	۲,۵۵۲,۴۲۸,۰۳۰	(۱۲۴,۸۸۰,۰۷۳)

۱-۱۶- 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	سود و زیان فروش سهام
پالایش نفت تهران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۷,۳۳۵,۴۶۴	۲,۰۷۴,۵۰۷,۹۲۵	۱۵,۳۷۷,۸۱۳	۱۶,۱۸۷,۱۷۸	۱,۱۳۱,۳۶۲,۵۴۸	۲۶,۸۱۱,۵۵۱
پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۸۶۴,۸۲۸	۲,۱۴۴,۹۸۲,۵۵۳	۱۳,۱۰۵,۴۴۹	۱۳,۳۳۴,۳۲۲	۴۹۵,۴۴۲,۵۰۴	۱۹۸,۹۹۱,۴۹۱
پالایش نفت اصفهان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۳۷۹,۳۲۲	۱,۰۹۳,۳۵۰,۹۹۱	۷,۵۳۵,۳۰۰	۷,۹۳۱,۸۹۶	۴۷۷,۴۶۱,۱۲۵	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷۰,۶۲۸	۱,۰۶۳,۳۶۱,۳۴۴	۵۸۴,۳۴۳,۱۹۶	۵۰,۵۰۰,۹۶۵	۵,۳۱۶,۸۰۷	۴۶۸,۶۳۰,۳۷۶	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۷۰,۰۰۰	۴,۲۳۵,۰۵۹,۵۷۰	۳,۷۹۸,۸۶۴,۳۶۹	۲۰,۷۸۲,۲۰۱	۲۱,۱۲۵,۲۹۸	۳۸۴,۲۸۷,۷۰۲	۰
افتست	۷۷,۳۵۱	۹۰,۴۹۶,۸۴۸	۶۲۸,۶۲۲,۲۹۲	۴,۴۷۶,۴۰۱	۴,۵۲۴,۵۵۰	۲۵۷,۳۶۶,۳۰۵	۰
توسعه‌معدان‌وقلزات	۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۶۳,۵۷۰,۸۴۴	۵,۸۶۷,۱۰۵	۶,۱۱۳,۷۵۱	۲۴۷,۱۹۸,۳۰۰	۰
آبیه ناده پرداز	۹۶,۴۷۷	۱,۷۳۱,۷۶۶,۳۷۳	۱,۴۹۶,۳۹۶,۹۰۷	۸,۷۹۱,۹۳۱	۸,۶۵۸,۸۳۱	۲۱۷,۹۱۸,۷۰۴	۲۴,۱۵۳,۴۶۷
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۷۱۷,۴۹۳	۲,۲۶۸,۱۷۸,۵۰۶	۱۲,۲۴۹,۰۰۲	۱۲,۴۸۸,۵۸۷	۲۰,۴۸۰,۰۹۹۸	۸۱,۸۰۰,۲۴۸
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۹۸۱,۶۳۰	۲,۲۲۸,۳۸۲,۲۶۳	۱۳,۰۴۳,۸۶۳	۱۳,۱۲۹,۰۰۸	۱۷۱,۴۲۵,۵۹۶	۰
توسعه معدان روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۲۲۴,۳۳۳	۶۱۵,۱۰۸,۷۴۱	۳,۴۸۲,۸۱۵	۳,۶۶۶,۱۲۱	۱۱۰,۹۶۶,۵۶۶	۰
فراوری‌موانمعدنی‌ایران	۵۰,۰۰۰	۶۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۵۳۸,۸۵۷,۷۷۴	۳,۲۹۰,۶۴۴	۳,۱۱۰,۲۵۰	۷۶,۷۹۱,۳۳۲	۰
سایپا	۷۳۰,۰۰۰	۹۶۹,۲۷۹,۸۴۸	۸۹۹,۶۹۶,۷۱۳	۵۰,۲۱۶,۹۵۰	۴,۷۴۶,۳۹۹	۶۹,۸۱۵,۰۴۲	۶۵,۴۶۴,۸۰۳
سیمان‌سپاهان	۳۳۰,۰۰۰	۴۲۶,۶۱۷,۳۵۱	۳۷۱,۰۲۲,۴۸۷	۲,۲۵۶,۸۰۴	۲,۱۳۳,۰۰۸	۵۱,۲۰۴,۹۷۳	۰
بهب سازی ایران	۸۱,۲۱۳	۲۸۰,۷۱۶,۸۳۴	۲۲۸,۱۹۱,۸۲۷	۱,۴۸۴,۹۹۱	۱,۴۰۳,۵۸۴	۴۹,۶۴۶,۴۳۲	۱۱۰,۱۳,۹۶۷
شرکت مواد ویژه لیا	۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۵۵۳,۷۴۵	۳,۵۸۰,۰۶۶	۳,۵۰۳,۰۰۰	۴۸,۹۶۳,۱۸۹	۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۷۵۰,۰۰۰	۴۷۶,۵۲۵,۰۰۰	۴۲۳,۹۹۸,۷۹۵	۲,۳۱۷,۷۳۵	۲,۳۸۲,۶۷۵	۴۷,۸۳۵,۷۹۶	(۵,۱۸۸,۶۷۱)
نفت سپاهان	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۴۳۰,۱۰۹	۱,۲۰۶,۲۶۲	۱,۲۶۹,۷۵۰	۴۷,۲۴۴,۷۷۹	۰
شیر پاستوریزه بگه گلپایگان	۲۵۰,۰۰۰	۳۹۷,۸۵۰,۰۰۰	۳۴۶,۷۶۲,۳۵۹	۲۰,۲۳۰,۱۲	۱,۹۸۹,۲۵۰	۴۷,۰۶۵,۴۷۹	۰
یاما	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۸۲۶,۴۴۴	۳,۱۹۵,۱۵۹	۳,۰۲۰,۰۰۰	۳۳,۹۵۷,۸۹۷	۰
پالایش نفت لاوان	۹۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۰۹۴,۹۱۰	۱,۲۵۱,۲۱۶,۵۰۲	۶,۲۰۸,۰۱۸	۶,۴۲۰,۴۷۴	۲۰,۲۹۹,۹۱۶	۲۳۵,۵۱۶,۱۷۴
تراکتورسازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۸۰,۱۶۸	۱,۴۵۲,۴۲۷	۱,۳۷۳,۷۵۰	۱۹,۹۴۲,۶۵۵	۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۵۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۶۰,۰۰۰	۱۷۴,۵۸۴,۸۴۶	۱,۰۳۷,۱۵۵	۹۸۰,۳۰۰	۱۹,۴۵۷,۶۹۹	۰
فولاد خوزستان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۳,۴۵۸,۴۰۰	۱,۶۶۰,۰۱۳,۹۸۲	۸,۴۵۰,۹۸۲	۸,۴۶۷,۲۹۱	۱۶,۵۲۶,۱۴۵	۹,۴۳۲,۸۲۸
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۷۰,۰۰۰	۹۴,۶۷۲,۹۷۳	۵۲۲,۸۳۱	۵۵۰,۳۵۱	۱۴,۳۳۳,۸۴۶	۰
کربن ایران	۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۱۴۷,۶۵۲	۲۰۶,۰۵۱,۶۶۴	۱,۰۵۰,۴۵۲	۱,۱۰۵,۷۳۸	۱۲,۹۳۹,۷۹۸	۰
گروه بهمن	۵۲,۹۶۵	۱,۰۶۹,۹۴۸,۷۷۷	۹۳۲,۰۲۷,۴۴۴	۵۶۶,۰۰۲	۵۴۴,۹۷۵	۱۲,۶۹۱,۱۵۶	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۴۱۱,۷۱۱	۳۵۴,۲۴۴,۳۹۵	۱,۹۵۹,۴۷۶	۱,۸۵۲,۰۵۸	۱۲,۳۳۵,۷۸۳	۱۱,۳۲۰,۷۴۸
حمل‌ونقل توکا	۲۰۰,۰۰۱	۵۶۰,۳۵۱,۷۸۱	۵۶۶,۷۱۰,۷۸۲	۲,۹۶۳,۷۲۸	۲,۸۰۱,۲۵۹	(۱۲,۲۲۳,۹۹۰)	۰
لیزیینگ رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۱۹۳,۹۷۳	۲۲۱,۴۹۸,۱۰۷	۱,۰۱۷,۴۱۹	۱,۰۷۰,۹۷۰	(۱۹,۳۹۲,۵۲۴)	(۱,۱۶۰,۱۴۶,۹۱۴)
سرمایه گذاری پارس توشه	۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۶۶۵,۵۴۷	۱,۰۶۸,۷۳۳,۱۶۵	۵۶۰,۵۶۳	۵۲۹,۸۳۲	(۱۹,۹۷۱,۵۷۲)	(۱۴,۳۳۶,۱۳۲)
معدان بافق	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۶۲,۳۹۳	۵۶۷,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۰	(۳۳,۳۶۵,۴۸۱)	۰
پارس خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۲۰۹,۳۵۰	۱,۲۵۶,۸۵۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	(۲۸,۱۸۹,۱۹۹)	۰
سیمان تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۹۰,۴۸۶	۲۲۶,۵۴۴,۶۱۷	۱,۰۵۵,۸۳۴	۹۹۷,۹۵۳	(۲۹۰,۰۰۷,۹۱۸)	(۱۵,۳۲۷,۰۲۵)
آسان پرداخت پرشین	۲۰,۰۰۰	۴۸۳,۵۷۵,۹۹۰	۵۰۷,۹۵۶,۷۲۸	۲,۵۵۸,۱۱۳	۲,۴۱۷,۸۸۱	(۲۹,۳۵۶,۷۳۲)	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام
سیمان فارس و خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۳۴,۵۱۹	۳۳,۱۶۰,۷۸۷	۱,۰۰۱,۰۲۴	۱,۰۰۶,۶۲۴	(۳۲,۲۹۱,۰۰۳)	(۲۲,۶۳۷,۵۸۵)
سایپا آذین	۳۰,۰۰۰	۳۱۹,۷۹۴,۲۰۲	۳۵۱,۹۴۱,۴۲۲	۱,۶۹۱,۷۱۱	۱,۵۹۸,۹۷۲	(۳۵,۴۳۷,۹۰۳)	-
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۲۰,۰۰۰	۵۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۸۴۶,۶۷۶	۳,۰۲۱,۶۴۸	۲,۸۵۶,۰۰۰	(۴۰,۵۲۴,۳۳۳)	(۱۷۸,۷۶۰,۱۱۸)
معدنی‌های زنگان گستران	۲۰,۰۰۰	۲۱۶,۴۷۹,۳۲۰	۲۵۵,۸۶۶,۷۶۶	۱,۱۰۶,۲۱۰	۱,۰۸۲,۳۹۷	(۴۱,۵۷۶,۰۴۳)	-
نفت ایرانول	۵۵,۰۰۰	۲۳۵,۴۷۹,۹۶۴	۲۷۷,۶۱۲,۸۴۳	۱,۲۰۳,۳۰۰	۱,۱۷۷,۴۰۰	(۴۴,۵۱۳,۵۷۹)	۴۲,۸۳۱,۰۰۷
تجارت الکترونیک پارسین	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۳۹۸,۳۸۶	۴۱۰,۶۸۶,۲۸۱	۱,۸۸۵,۳۵۰	۱,۷۸۱,۹۹۳	(۵۷,۹۵۵,۳۳۸)	-
سرمایه‌گذاری مسکن تهران	۳۰,۰۰۰	۳۰۷,۵۱۶,۳۹۸	۳۶۴,۳۷۸,۵۱۲	۱,۵۷۱,۴۰۴	۱,۵۳۷,۵۸۰	(۵۹,۹۷۱,۰۹۷)	(۹,۴۴۰,۱۸۷)
گروه مینا (سهامی عام)	۱۲۰,۰۰۰	۸۵۱,۵۹۵,۰۰۰	۹۰۲,۵۵۳,۰۴۸	۴,۴۹۲,۳۴۹	۴,۲۵۷,۹۷۴	(۶۰۰,۰۰۸,۲۷۱)	(۱۳۵,۶۵۷,۲۷۴)
ریل پردازسیر	۳۰,۰۰۰	۴۵۹,۳۳۸,۶۱۴	۵۲۴,۰۸۵,۳۹۵	۲,۳۵۱,۹۱۰	۲,۳۹۶,۶۹۲	(۶۹,۲۹۵,۳۸۳)	۵۵,۲۳۳,۴۹۷
فرآورده‌های نسوز آذر	۲۰,۰۰۰	۳۳۸,۶۶۰,۹۶۱	۴۰۷,۵۷۲,۰۰۰	۱,۶۰۸,۶۳۹	۱,۶۹۲,۳۰۴	(۷۲,۲۱۵,۰۶۱)	-
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۱۰۰,۲۰۰	۷۱۳,۶۷۷,۷۷۴	۳,۳۵۰,۴۷۱	۳,۱۸۰,۵۰۲	(۸۲,۱۹۸,۵۴۷)	-
سرمایه‌گذاری توکا فولاد (ده‌دینگ)	۹۹۵,۰۰۰	۱۰,۸۳۰,۴۰۹	۱۱,۹۳۰,۵۳۰	۵,۷۳۳,۸۶۷	۵,۴۱۹,۵۲۶	(۱۳۰,۷۷۹,۲۷۱)	-
به پرداخت ملت	۳۰,۷۳۰	۵۶۴,۰۰۰,۱۶۵	۶۸۶,۷۵۷,۳۰۶	۲,۶۸۷,۹۱۹	۲,۸۲۰,۰۰۰	(۱۲۸,۳۶۳,۵۸۲)	-
حفاری شمال	۲۰,۰۰۰	۳۹۳,۳۱۸,۹۴۴	۵۲۶,۴۹۸,۴۹۱	۱,۸۶۸,۳۶۰	۱,۹۶۶,۹۶۶	(۱۳۷,۰۱۴,۴۰۳)	۳۸,۸۵۰,۷۴۰
عمران توسعه فارس	۳۴۰,۰۰۰	۸۷۲,۸۰۲,۶۵۰	۱,۰۰۹,۹۹۲,۱۵۴	۴,۴۵۴,۳۱۸	۴,۳۶۴,۰۱۴	(۱۴۶,۰۰۰,۷۸۳)	-
پتروشیمی مبین	۴۰,۰۰۰	۱,۴۱۴,۴۵۵,۰۴۷	۱,۶۶۵,۷۷۹,۷۷۲	۷,۴۸۲,۴۶۳	۷,۰۷۲,۲۷۶	(۴۶۸,۹۷۹,۵۴۴)	۶,۹۷۸,۱۹۹
بانک صادرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۰,۷۵۴۷	۹۹۴,۶۵۸,۵۸۱	۲,۳۷۹,۷۸۲	۲,۵۰۵,۰۳۷	(۴۹۸,۵۳۵,۸۵۳)	-
سایر	۲,۲۸۷,۱۹۱	۶,۰۴۲,۴۶۸,۳۲۰	۶,۰۰۴,۳۴۴,۷۷۹	۲۰,۸۴۷,۷۵۰	۱۷,۶۱۴,۹۹۳	(۶۲۸,۸۹۱)	(۱۹۱,۱۱۶,۴۲۳)
		۴۹,۷۱۹,۰۲۱,۲۱۳	۴۶,۵۳۶,۹۴۴,۰۸۷	۲۳۸,۹۶۰,۸۸۸	۲۳۵,۹۹۷,۷۶۲	۲,۷۰۷,۱۱۸,۴۸۷	(۸۴۴,۱۶۹,۴۷۹)

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

سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

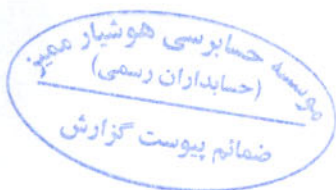
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ح. نفت ایرانول	۵۵,۰۰۰	۱۶۹,۴۲۴,۴۵۲	۲۲۲,۵۳۰,۰۰۰	۸۶۵,۷۶۰	۸۴۷,۱۲۳	(۵۲,۸۱۸,۴۴۱)	-
ح. لیزینگ رایان سایا	۱,۲۸۶,۶۶۶	۳۹۹,۹۱۱,۴۳۵	۴۲۱,۸۰۰,۷۷۷	۲,۰۹۹,۷۷۴	۱,۹۹۹,۳۶۳	(۳۵,۹۸۸,۴۶۹)	۱۷,۴۸۸,۱۲۸
ح. فرآورده‌های نسوز آذر	۵۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۱۱	۱۲۰,۷۵۰	(۱۷,۵۸۵,۴۶۱)	-
ح. فند شیروان فوجان و بجنورد	۵۰,۰۰۰	۶۲,۵۸۸,۳۳۳	۷۵,۳۰۵,۲۳۳	۳۱۹,۸۲۸	۳۱۲,۹۴۲	(۱۳,۳۹۹,۷۰۰)	-
ح. سیمان ارومیه	۱۴,۵۷۱	۲۴,۴۶۴,۷۰۹	۲۵,۶۷۴,۱۰۲	۱۲۹,۴۱۹	۱۲۲,۳۲۴	(۱,۴۶۱,۱۲۶)	-
ح. توسعه معادن و فلزات	۳۲,۷۹۹	۸,۴۹۴,۹۴۱	۹,۲۵۱,۵۲۷	۴۴,۹۴۰	۴۴,۲۷۴	(۸۴۴,۰۰۰)	-
ح. سیمان شاهرود	۲۳,۹۸۸	۱۴,۹۱۱,۱۶۲	۱۴,۷۶۷,۰۰۵	۷۸,۸۸۰	۷۴,۵۵۶	(۹,۲۷۹)	-
سایر							۵۸,۴۶۵,۸۵۰
		۷۰۳,۹۴۵,۰۳۲	۸۱۰,۸۲۸,۶۶۴	۳,۶۵۳,۳۱۲	۳,۵۱۹,۵۲۲	(۱۱۴,۰۵۶,۴۷۶)	۷۵,۹۶۳,۹۷۸

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

سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

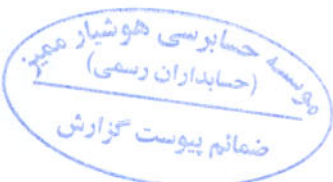
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱,۵۰۰	۱,۶۳۳,۱۴۶,۴۴۴	۱,۶۳۷,۸۸۳,۷۹۷	۱,۱۸۴,۰۲۱	(۵,۹۲۱,۳۶۴)	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱,۱۰۰	۳,۶۰۰,۲۱۸,۶۹۰	۳,۶۲۷,۷۱۹,۷۷۱	۲,۶۱۰,۱۵۸	(۳,۰۱۱,۳۳۹)	-
اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۳۱۳,۸۷۸	۱,۰۸۷,۵۰۰	(۴,۰۱۳,۳۷۸)	-
اسناد خزانه اسلامی (۹۵۰۷۲۱)						۲۸۴,۴۷۸,۹۴۲
سایر						۳۴۸,۴۶۶,۴۸۶
		۶,۷۳۳,۴۶۵,۱۵۴	۶,۷۶۹,۱۱۷,۴۴۶	۴,۸۸۱,۶۸۹	(۴۰,۶۳۳,۹۸۱)	۶۳۳,۳۲۵,۴۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته سهام	سود و زیان تحقق نیافته سهام
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۳۶۲,۶۲۰	۲۳,۲۳۱,۷۷۵	۲۴,۴۵۴,۵۰۰	۲,۱۶۲,۸۵۱,۱۰۵	۹۴,۱۵۵,۷۴۲
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۶۵۸,۲۷۷	۸,۱۳۳,۹۰۰	۸,۵۶۲,۰۰۰	۴۴۰,۴۵۸,۲۲۳	(۱۱۰,۱۷,۷۸۸)
افست	۳۳,۰۰۰	۴۰۵,۹۶۶,۰۰۰	۲۷۲,۴۵۳,۳۱۰	۱,۹۲۸,۳۳۹	۲,۰۲۹,۸۳۰	۱۲۹,۵۵۴,۵۲۲	۱۲۷,۸۵۹,۲۴۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۴۳۴,۱۳۵	۹,۷۲۸,۰۰۰	۱۰,۲۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۹۷,۸۶۵	
پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۹۱۴,۲۲۲,۴۰۰	۴,۸۲۶,۹۵۰	۵,۰۸۱,۰۰۰	۹۲,۰۶۹,۶۵۰	
فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۳۳۷,۳۲۲	۴,۵۹۱,۳۵۰	۴,۸۳۳,۰۰۰	۶۴,۸۳۸,۲۲۸	(۴,۲۳۱,۹۹۶)
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۴۰,۰۰۰	۴,۲۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰,۶۱۰,۵۴۷	۳,۰۶۹,۲۸۸	-	۵۹,۸۲۰,۱۶۶	
نفت سیاهان	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۶,۶۱۰,۰۰۰	۲۰۴,۲۳۰,۱۱۰	۱,۱۲۳,۸۹۸	۱,۱۸۳,۰۵۰	۳۰,۰۷۲,۹۴۳	
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۶۴۲,۴۰۲	۳,۸۹۰,۲۵۰	۴,۰۹۵,۰۰۰	۲۲,۲۷۲,۳۴۸	
توسعه معادن و فلزات	۷۳۸,۸۶۵	۱,۲۳۸,۳۳۷,۷۴۰	۱,۲۴۴,۰۳۰,۱۳۵	۵,۸۸۲,۱۰۴	۶,۱۹۱,۶۸۹	(۱۷,۷۶۶,۱۸۸)	(۴۹,۶۷۴,۱۲۳)
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۹۴۵,۱۰۸	۶,۰۹۵,۲۰۰	۶,۴۱۶,۰۰۰	(۳۵,۲۵۶,۳۰۸)	(۳,۱۵۳,۵۰۷)
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۵۷۹,۳۵۱	۳,۴۴۴,۷۰۰	۳,۶۲۶,۰۰۰	(۳۸,۴۵۰,۰۵۱)	(۱۲,۰۶۸,۴۰۸)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی	۴۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۶۶۵,۸۸۶	۳,۰۵۹,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰	(۴۲,۹۴۴,۸۸۶)	(۱۸,۶۹۷,۱۶۸)
فولاد آلیازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۴۴,۲۰۲	۹۹۸,۹۲۵	۱,۰۵۱,۵۰۰	(۴۳,۲۹۴,۶۲۷)	
گروه مینا (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۱۶۸,۹۷۲	۱,۶۱۴,۰۵۰	۱,۶۹۹,۰۰۰	(۶۱,۶۸۲,۰۲۲)	(۲۳,۰۹۸۸,۰۹۱)
گروه بهمن	۸۰۰,۰۰۱	۸۰۲,۴۰۱,۰۰۰	۸۶۰,۵۳۶,۸۹۶	۳,۸۱۱,۴۰۵	۴,۰۱۲,۰۰۵	(۶۵,۹۵۹,۳۰۳)	(۳۴,۵۳۲,۹۸۸)
بارس خودرو	۵۰,۰۰۰	۴۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۶۸۲,۲۵۰	۱,۹۵۴,۶۲۵	۲,۰۵۷,۵۰۰	(۷۶,۱۹۴,۲۷۵)	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷۰,۰۰۰	۹۰۹,۸۴۰,۰۰۰	۹۹۲,۴۵۳,۷۱۶	۴,۳۲۱,۷۴۰	۴,۵۴۹,۲۰۰	(۹۱,۴۸۴,۶۵۶)	
ریل پرداز سیر	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۶۴,۸۹۸	۱,۱۹۷,۹۵۰	۱,۲۶۱,۰۰۰	(۱۰۰,۴۲۳,۸۴۸)	
تولید برق عسلویه مینا	۵۰,۰۰۰	۶۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۷۴۹,۲۶۹,۱۰۸	۲,۹۲۲,۴۳۸	۳,۰۷۶,۲۵۰	(۱۴۰,۰۰۰,۷۹۶)	
عمران و توسعه فارس	۱۶۰,۰۰۰	۳۳۲,۳۲۰,۰۰۰	۴۷۵,۲۹۰,۴۲۲	۱,۵۷۸,۵۲۰	۱,۶۶۱,۶۰۰	(۱۴۶,۲۱۰,۵۴۲)	
سایر	۹۶۱,۵۵۲	۱,۴۸۴,۵۷۴,۰۵۱	۱,۴۶۶,۴۵۶,۹۲۲	۷,۰۵۱,۷۰۶	۷,۴۲۲,۸۵۱	۳,۶۴۲,۵۶۹	(۴۸۱,۴۰۴,۳۱۲)
							(۶۲۳,۷۵۳,۳۹۴)
							۲,۲۷۸,۱۸۰,۷۱۷
							۱۰۶,۷۲۲,۹۷۵
							۱۰۴,۴۵۶,۱۱۳
							۲۳,۰۸۸,۷۳۸,۹۸۹
							۲۵,۵۷۸,۰۹۸,۷۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶						نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	پتروشیمی مبین
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
	۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۹۹۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
	۹۹,۹۷۲,۶۱۰	(۲۷,۳۹۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۳	نفت ایرانول
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندرعباس
۹,۴۳۲,۰۷۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	سرمایه‌گذاری پارس توشه
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	گروه‌بهمن
	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	معدنی و صنعتی گل‌گهر
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارس‌بان
	۳۵,۱۳۸,۹۹۳	(۸۷۱,۰۰۷)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	عمران و توسعه فارس
	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	توکا رنگ فولاد سیاهان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۱۲۰	-	۲۴,۰۰۰,۱۲۰	۱۲۰	۲۰۰,۰۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تهران
	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	توکاریل
	۲۰,۸۶۹,۲۰۰	-	۲۰,۸۶۹,۲۰۰	۴۰۰	۵۲,۱۷۳	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	فولاد خوزستان
	۱۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت لاوان
	۱۴,۹۹۵,۸۹۲	(۴,۱۰۸)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	توسعه‌معدان‌وفلزات
۴۴,۳۱۸,۶۰۳	۱۴,۳۹۶,۰۵۶	(۳,۹۴۴)	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
۲۶,۹۹۲,۴۳۷	۱۳,۵۷۰,۲۱۵	(۳,۰۴,۷۸۵)	۱۳,۸۷۵,۰۰۰	۲۵۰	۵۱,۵۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	افست
	۱۱,۶۵۷,۴۰۰	-	۱۱,۶۵۷,۴۰۰	۶۰۰	۱۹,۴۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	سیمان‌ارومیه
	۷,۶۶۱,۹۶۰	-	۷,۶۶۱,۹۶۰	۳۱۰	۲۴,۷۱۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	آتیه داده پرداز
	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	سیمان فارس و خوزستان
۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	سیمان تهران
۲۹۹,۹۵۹	۵۴۹,۸۹۰	(۱۱۰)	۵۵۰,۰۰۰	۱۱	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۱۲۸,۴۵۱,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۶۵,۴۴۴,۸۹۲							سایر
۱,۶۹۵,۰۵۹,۵۰۴	۱,۳۸۱,۸۰۲,۳۳۶	(۱,۲۱۱,۳۴۴)	۱,۳۸۳,۰۱۳,۶۸۰				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۳.۴۵۱.۴۹۷	۲۷۷.۳۰۱.۷۷۸	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۱۶۰.۸۱۹.۳۶۱	۷۴.۱۸۵.۵۹۹	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۱۱۲.۴۵۰.۰۰۰	سود سهام شرکت صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم با درآمد ثابت
<u>۲۶۴.۲۷۰.۸۵۸</u>	<u>۴۶۳.۹۳۷.۳۷۷</u>	جمع

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۵۶.۸۷۵.۵۰۵	۱۱۹.۷۴۹.۰۳۷	۲۰٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۱۱
۰	۱۳۰.۹۳۹.۷۹۶	۲۰٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۰۲/۲۵
۸۲.۰۲۶.۶۴۰	۲۶.۶۱۲.۹۴۵	۲۱٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۱۷
۵.۷۳۷.۳۵۲					سایر
<u>۱۰۳.۴۵۱.۴۹۷</u>	<u>۲۷۷.۳۰۱.۷۷۸</u>				

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
سود	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۴۶.۳۳۴.۶۷۱	۲۹.۸۷۵.۴۱۵	۱۹/۵٪	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۲
۱۱۴.۵۵۱.۵۴۸	۴۴.۳۳۵.۰۶۶	۱۹/۵٪	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۲
۱۶۰.۸۸۶.۲۱۹	۷۴.۲۱۰.۴۸۱			
(۶۶.۸۵۸)	(۲۴.۸۸۲)			
<u>۱۶۰.۸۱۹.۳۶۱</u>	<u>۷۴.۱۸۵.۵۹۹</u>			

بانک سامان شعبه بورس کالا

سود سپرده بانک ملت

هزینه تنزیل

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹.۴۷۶.۰۲۱	۵.۵۶۰.۰۶۳
۲۴.۲۸۶	۶۶.۸۵۸
۱۰۰.۹۲۵.۷۴۵	۱۰۰.۱۷۳.۴۱۶
<u>۱۱۰.۴۲۶.۰۵۲</u>	<u>۱۰۵.۸۰۰.۳۳۷</u>

سایر درآمدها

تنزیل سود بانک

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸۴.۷۱۶.۱۲۷	۴۳۷.۷۹۴.۸۲۰
۵۰.۹۷۴.۴۶۲	۵۰.۱۸۲.۷۳۳
۳۶۷.۹۶۱.۳۵۰	۴۳۳.۵۵۶.۱۹۵
۴۰.۶۹۸.۴۲۵	۳۹.۹۹۹.۹۸۵
<u>۸۴۴.۳۵۰.۳۶۴</u>	<u>۹۶۱.۵۳۳.۷۳۳</u>

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

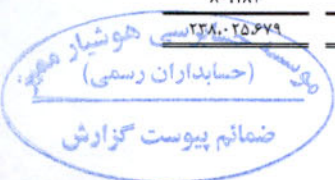
۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱.۹۸۴.۷۲۵	۲۴.۸۱۲.۳۸۲
۲۱۵.۹۶۰.۷۷۰	۲۴۰.۲۷۵.۸۷۳
۸۰.۱۸۴	۳۰۰.۰۰۰
<u>۲۴۸.۰۲۵.۶۷۹</u>	<u>۲۶۵.۳۸۸.۲۵۵</u>

هزینه تصفیه

هزینه آپونمان

سایر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۲۰ اسفند ۱۳۹۵	۲۹ اسفند ۱۳۹۶
ریال	ریال
۷,۴۳۱,۷۹۵,۰۲۰	۵۰,۰۶۱,۷۹۹,۴۴۶
(۵,۸۴۳,۲۵۴,۱۶۶)	(۶,۲۴۹,۲۸۶,۲۲۲)
۱,۵۸۸,۵۴۰,۸۵۴	(۱,۲۴۳,۱۰۶,۷۷۶)

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲/۲۷٪	۱۹۲۰	۱۲/۲۷٪	۱۹۲۰	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به مدیر	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۶/۳۹٪	۱۰۰۰	۶/۳۹٪	۱۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	شرکت ابتکار پویای ایرانیان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۲۶٪	۴۰	۰/۲۶٪	۴۰	مدیر سرمایه گذاری	شهاب پورحسین ذکریایی	جمع
۱۹/۱۷٪	۳,۰۰۰	۱۹/۱۷٪	۳,۰۰۰			

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

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۸۸۵,۵۲۰,۱۵۴)	طی دوره	۲۷۰,۶۱۷,۷۷۳	کارمزد خرید و فروش سهام	مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۸۷۶,۰۶۳,۰۷۵)	طی دوره	۸۷۱,۳۵۱,۰۱۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری آوای آگاه
(۱۲,۳۴۱,۷۸۶)	طی دوره	۵۰,۱۸۲,۷۳۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۹۸,۱۴۲)	طی دوره	۳۹,۹۹۹,۹۸۵	حق الزحمه حسابرسی	مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

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 توضیحی همراه بوده، وجود نداشته است.

