

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 ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی:	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی یادداشت های توضیحی:	۳-۴
الف) اطلاعات کلی صندوق	۵-۶
ب) مبنای تهیه صورت های مالی	۷
پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷-۹
ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۰



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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه 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 طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، 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 مدیر صندوق 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 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 صندوق گزارش کند.

۴. اظهار نظر

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۵- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، درخصوص 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 از کل داراییهای صندوق و در بازار اول و دوم فرابورس ایران حداکثر ۵ درصد) و اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در مقطعی از دوره مالی مورد رسیدگی.

۲-۵- مفاد بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه، مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی توسط مدیر صندوق حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت های مالی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۳-۵- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه، مبنی بر برگزاری مجمع جهت تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق، حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق.

۴-۵- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه، مبنی بر ع دم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقطعی از دوره مالی مورد رسیدگی.

۵-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ آذرماه ۱۳۹۶ مبنی بر افشای پرتفوی ماهانه صندوق حداکثر تا ۱۰ روز پس از ماه قبل، در برخی از ماهها با تاخیر صورت پذیرفته است.

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 دوره 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" طی دوره مالی مورد گزارش 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 در دوره مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۰ آبان ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰





صندوق سرمایه گذاری مشترک

مبین سرمایه شماره ثبت: ۳۷۱۰۵

شماره:

تاریخ:

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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

۱۰-۲۰

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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.
با سپاس



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

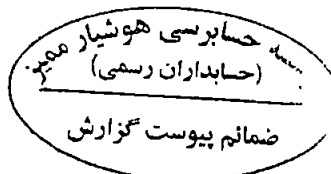
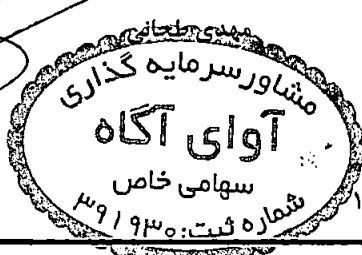
محمد علی شریفی نیا

کارگزاری مبین سرمایه

مدیر صندوق

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



آدرس: تهران، تقاطع طالقانی ولیعصر، روبروی بورس کالا، پلاک ۴۴۰

تلفن: ۴۲۰۹۳۲۰۰

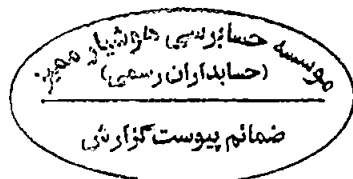
صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۱۳۶,۴۸۸,۹۱۵	۵۹,۶۸۳,۴۵۶,۴۷۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴۶,۹۴۸,۳۰۱	۳۳۰,۰۶۶,۰۱۴	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۲۶۴,۶۴۹,۲۱۳	-	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۲۶,۱۹۷,۰۶۹	۲,۶۶۳,۵۳۹,۹۰۴	۸ حسابهای دریافتنی
۱۵۳,۱۳۲,۵۵۴	۳۰,۹۳۳,۱۰۸	۹ سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ موجودی نقد
۲۶,۶۳۷,۴۱۶,۰۵۲	۶۲,۷۱۷,۹۹۵,۵۰۰	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۸۸۵,۵۲۰,۱۵۴	۳,۵۳۸,۲۶۹,۳۸۱	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۵۷۹,۸۵۷,۴۰۳	۱,۷۳۴,۴۲۳,۸۱۹	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۲۲,۷۲۶	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۶,۲۸۸,۷۲۸	۷۵,۱۵۲,۰۳۳	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۶۱۱,۶۶۶,۲۸۵	۵,۴۶۸,۴۶۷,۹۵۹	جمع بدهی ها
۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	۵۷,۲۴۹,۵۲۷,۵۴۱	خالص دارایی ها
۱۳,۱۷۰	۱۷,۹۲۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۲۴,۲۷۹	۳,۱۹۴,۵۵۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت سود و زیان

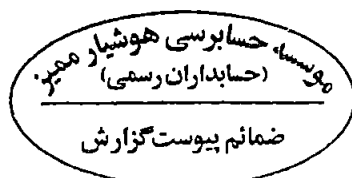
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها :
۲,۵۵۲,۴۲۸,۰۳۰	(۳۹۲,۱۴۳,۲۴۳)	۲,۱۴۰,۱۲۹,۴۴۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۲۷۸,۱۸۰,۷۱۷	۲,۲۹۱,۶۲۹,۰۱۹	۱۶,۷۴۴,۶۰۶,۳۸۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۸۱,۸۰۲,۳۳۶	۱,۳۱۱,۹۲۷,۵۲۸	۲,۹۳۶,۷۵۹,۵۴۹	۱۸	سود سهام
۴۶۳,۹۳۷,۳۷۷	۲۰۹,۸۹۱,۴۷۶	۴۲۳,۴۷۷,۰۷۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰۵,۸۰۰,۳۳۷	۱۸۵,۶۱۴,۹۰۸	۱۶,۲۲۷,۰۰۷	۲۰	سایر درآمدها
۶,۷۸۲,۱۴۸,۷۹۷	۳,۶۰۶,۹۱۹,۶۸۸	۲۲,۲۶۱,۱۹۹,۴۵۲		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۹۶۱,۵۳۳,۷۳۳)	(۴۶۷,۶۶۳,۴۴۵)	(۴۲۵,۹۴۹,۱۶۷)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۵,۳۸۸,۲۵۵)	(۱۳۴,۴۱۳,۶۳۷)	(۱۴۳,۰۳۱,۱۴۲)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۱,۲۲۶,۹۲۱,۹۸۸)	(۶۰۲,۰۷۷,۰۸۲)	(۵۶۸,۹۸۰,۳۰۹)		جمع هزینه‌ها
۵,۵۵۵,۲۲۶,۸۰۹	۳,۰۰۴,۸۴۲,۶۰۶	۲۱,۶۹۲,۲۱۹,۱۴۳		سود (زیان) خالص
۲۴٪	۱۴٪	۶۵٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۸٪	۹٪	۳۸٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

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

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

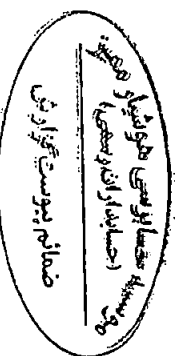
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۲,۱۹۱,۶۲۹,۷۳۴	۱۵,۶۴۸	۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	۱۳,۱۷۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۵	۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۴۳)	(۱,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۲۴۳,۱۰۶,۷۷۶)	.	۶,۷۸۰,۵۵۸,۶۳۱	.	تعدیلات
۵,۵۵۵,۲۲۶,۸۰۹	.	۲۱,۶۹۲,۲۱۹,۱۴۳	.	سود (زیان) خالص دوره
۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	۱۳,۱۷۰	۵۷,۲۴۹,۵۲۷,۵۴۱	۱۷,۹۳۱	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 ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه که صندوقی با سرمایه باز و در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ تحت شماره ۳۷۱۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری و 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 شعبه 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. 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

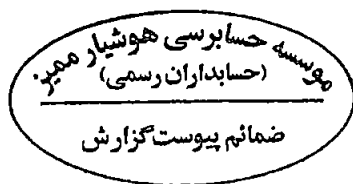
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 مذکور 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، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۷ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار در مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ مقرر گردید رکن ضامن نقد شوندگی از ساختار صندوق حذف گردد و صندوق به نوع صندوق سرمایه گذاری مشترک بدون ضامن نقد شوندگی تبدیل گردد تا قبل از آن شرکت کارگزاری مبین سرمایه که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۳۶۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده ضامن صندوق بوده است.

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
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

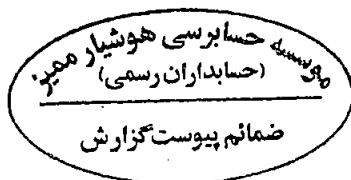
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 ۲ 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 به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه 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 ۶۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد، ۵.
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق، ۵۵۵.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

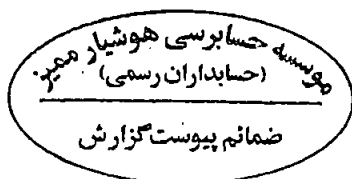
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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.



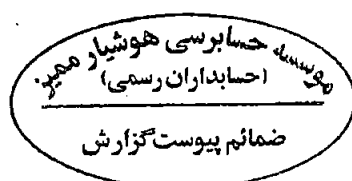
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۵.۹٪	۸,۰۳۶,۶۷۰,۸۹۵	۵,۶۴۸,۳۷۵,۷۵۷	۲۶٪	۱۶,۰۷۶,۵۷۰,۷۱۱	۱۰,۷۷۸,۲۰۸,۲۴۱	فلزات اساسی
۸.۶٪	۱,۹۳۰,۰۱۱,۲۱۳	۱,۴۵۹,۷۶۷,۱۵۱	۲۳٪	۱۳,۵۹۱,۸۲۰,۴۵۳	۹,۶۵۱,۲۳۸,۶۷۷	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۵.۴٪	۳,۴۳۶,۴۰۵,۱۶۰	۳,۴۵۱,۸۹۷,۸۶۹	۲۰٪	۱۲,۷۰۳,۰۶۴,۹۵۳	۱۰,۱۵۷,۷۹۸,۴۴۲	محصولات شیمیایی
۱۲.۰٪	۲,۶۹۲,۹۹۰,۳۶۱	۲,۷۵۲,۶۴۳,۸۹۳	۱۰٪	۶,۵۷۰,۴۰۶,۳۲۳	۴,۲۸۵,۲۶۳,۵۹۸	استخراج کانه‌های فلزی
۲.۷٪	۶۰۹,۲۵۱,۳۱۳	۷۴۹,۲۶۹,۱۰۸	۶٪	۳,۷۷۰,۷۹۲,۵۵۰	۲,۷۳۹,۱۴۲,۴۷۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۹٪	۱,۰۸۵,۳۱۴,۰۰۰	۱,۱۱۸,۲۸۷,۰۶۸	۴٪	۲,۴۰۴,۰۹۶,۵۰۰	۲,۰۱۴,۰۱۱,۶۹۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
-	-	-	۳٪	۲,۰۴۰,۷۹۷,۵۵۰	۱,۳۷۴,۵۶۲,۳۰۸	محصولات کاغذی
-	-	-	۱٪	۹۲۶,۶۴۱,۰۰۰	۹۶۶,۳۶۷,۴۸۰	سرمایه‌گذاریها
۱.۵٪	۳۳۶,۴۸۶,۹۵۰	۳۹۸,۱۶۸,۹۷۲	۱٪	۵۹۱,۵۷۸,۷۵۰	۳۳۶,۴۸۶,۹۵۰	خدمات فنی و مهندسی
۱.۵٪	۳۲۹,۰۷۹,۸۸۰	۴۷۵,۲۹۰,۴۲۲	۱٪	۵۷۳,۶۸۲,۲۵۰	۳۶۱,۶۷۰,۴۰۰	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۱.۸٪	۴۰۲,۰۰۷,۸۳۲	۲۳۴,۲۱۷,۵۴۲	۱٪	۴۳۴,۰۰۱,۳۱۰	۲۷۴,۰۹۶,۲۵۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۰٪	۲,۱۴۳	۲,۵۰۰	۰٪	۲,۹۱۲	۲,۵۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۴٪	۱,۲۰۲,۰۶۵,۴۶۸	۱,۳۴۴,۲۱۹,۱۴۹	۰٪	۱,۲۱۲	۱,۰۷۵	خودرو و ساخت قطعات
۳.۷٪	۸۲۶,۴۶۲,۶۵۰	۹۴۱,۲۸۱,۰۰۱	۰٪	-	-	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱.۱٪	۲۴۹,۷۴۱,۰۵۰	۳۵۰,۱۶۴,۸۹۸	۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۴٪	۲۱,۱۳۶,۴۸۸,۹۱۵	۱۸,۹۲۳,۵۸۵,۳۳۰	۹۵٪	۵۹,۶۸۳,۴۵۶,۴۷۴	۴۲,۹۳۸,۸۵۰,۰۸۹	جمع

۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود (درصد)	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴-۸۱۹-۲۲۲۱۰۲۲۲-۱	۱۹/۵٪	۳۶,۲۹۲,۸۷۴	۰/۱۰٪	۳۷,۷۷۵,۵۵۷		
بانک ملت شعبه بورس کالا - ۵۵۸۶۷۵۳۳/۱۲	۱۹/۵٪	۲۹۳,۷۷۳,۱۴۰	۰/۴۷٪	۲۰۹,۱۷۲,۷۴۴		
		۳۳۰,۰۶۶,۰۱۴	۰٪	۲۴۶,۹۴۸,۳۰۱		

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

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	-	-	-	-	۴,۲۶۴,۶۴۹,۲۱۳		
	-	-	-	-	۴,۲۶۴,۶۴۹,۲۱۳		

اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تغزیل نشده	نرخ تغزیل	مبلغ تغزیل شده	تغزیل شده	تغزیل شده	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۹۸,۵۱۹,۲۷۸	۲۵	(۴۱,۳۲۷,۸۱۵)	۲,۶۵۷,۱۹۱,۴۶۳	۸۲۲,۵۸۹,۷۲۹		
۶,۳۶۳,۸۷۴	۱۹/۵	(۱۵,۴۳۳)	۶,۳۴۸,۴۴۱	۳,۲۰۴,۵۸۹		
		-		۴۰۲,۷۵۱		
۲,۷۰۴,۸۸۳,۱۵۲		(۴۱,۳۴۳,۲۴۸)	۲,۶۶۳,۵۳۹,۹۰۴	۸۲۶,۱۹۷,۰۶۹		

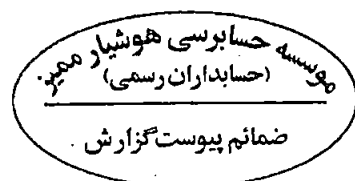
حساب‌های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سایر

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۱۳۲,۵۵۴	۳۰,۹۳۳,۱۰۸	۱۲۲,۱۹۹,۴۴۶	۰	۱۵۳,۱۳۲,۵۵۴
۱۵۳,۱۳۲,۵۵۴	۳۰,۹۳۳,۱۰۸	۱۲۲,۱۹۹,۴۴۶	۰	۱۵۳,۱۳۲,۵۵۴

آپونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

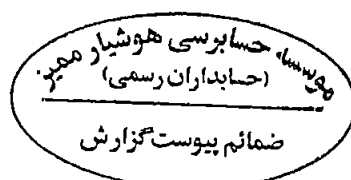
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴-۴۰-۲۲۲۱۰۲۲۲-۱

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۸۵,۵۲۰,۱۵۴)	(۳,۵۳۸,۲۶۹,۳۸۱)	۶۴,۱۱۰,۶۰۲,۰۶۳	۶۱,۴۵۷,۸۵۲,۸۳۶	(۸۸۵,۵۲۰,۱۵۴)	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۸۸۵,۵۲۰,۱۵۴)	(۳,۵۳۸,۲۶۹,۳۸۱)	۶۴,۱۱۰,۶۰۲,۰۶۳	۶۱,۴۵۷,۸۵۲,۸۳۶	(۸۸۵,۵۲۰,۱۵۴)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۸,۱۷۳,۵۷۶	۱,۰۶۹,۴۷۵,۹۴۷	مدیر صندوق
۶۹۰,۷۵۴,۴۰۰	۴۱۹,۷۷۴,۴۰۰	مدیر بابت امور صندوق
۱۱۷,۸۸۹,۴۹۹	۱۶۸,۵۰۹,۱۰۰	ضامن
۱۲,۳۴۱,۷۸۶	۴۵,۳۹۰,۸۰۶	متولی
۶۹۸,۱۴۲	۳۱,۲۷۳,۵۶۶	حق الزحمه حسابرس
۱,۵۷۹,۸۵۷,۴۰۳	۱,۷۳۴,۴۲۳,۸۱۹	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۴۷۵,۶۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۴۷,۱۱۲	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۲۲,۷۲۶	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

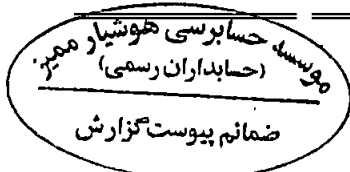
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵,۳۴۰,۰۳۱	۷۳,۹۱۳,۵۲۳	ذخیره تصفیه
۹۴۸,۶۹۷	۱,۲۳۸,۵۱۰	ذخیره نرم افزار
۵۶,۲۸۸,۷۲۸	۷۵,۱۵۲,۰۳۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۳۷۷,۱۹۲,۴۷۵	۱۱۱۷۰	۵۰,۸۶۰,۴۲۷,۸۷۷	۱۵۹۲۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳,۶۴۸,۵۵۷,۲۹۲	۲۰۰۰	۶,۳۸۹,۰۹۹,۶۶۴	۲۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	۱۳,۱۷۰	۵۷,۲۴۹,۵۲۷,۵۴۱	۱۷,۹۲۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۳۶۸,۶۰۴,۹۲۱	(۲۹۵,۴۶۲,۶۹۸)	۲,۷۰۷,۱۱۸,۴۸۷
۱۶-۲	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	(۹۲,۹۰۸,۵۲۳)	(۱۱۴,۰۵۶,۴۷۶)
۱۶-۳	(۲۰۴,۰۷۵,۷۲۲)	(۳,۷۷۲,۰۲۲)	(۴۰,۶۳۳,۹۸۱)
	۲,۱۴۰,۱۳۹,۴۴۰	(۳۹۲,۱۴۳,۲۴۳)	۲,۵۵۲,۴۸۸,۰۳۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) ناشی از فروش حق
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

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	سود و زیان فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۸۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۹۷۹,۵۷۱	(۹۵۲,۳۰۴,۰۴۰)	(۶,۵۱۶,۹۰۲)	(۶,۸۵۹,۸۹۷)	۴۰۶,۲۹۷,۹۶۸	(۲۴,۵۸۰,۴۷۹)	۱۷۱,۴۲۵,۵۹۶
پتروشیمی زاگرس	۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۸۲۱,۰۰۰	(۱,۱۳۷,۳۸۶,۲۵۸)	(۱۰,۱۰۷,۱۵۱)	(۱۰,۶۳۹,۱۰۵)	۳۶۹,۵۸۸,۴۸۶	۱۱,۴۴۴,۲۳۳	۳۸۴,۸۷۷,۰۷۲
توسعه معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۲۳,۰۵۹	(۹۲۹,۲۰۹,۶۵۲)	(۶,۰۶۱,۵۸۳)	(۶,۳۸۰,۶۱۵)	۳۳۴,۴۷۱,۲۰۹	.	۲۴۷,۱۹۸,۳۰۰
فولاد هرمزگان جنوب	۵۳۱,۷۴۸	۱,۵۳۲,۵۴۱,۶۹۷	(۱,۲۶۴,۵۲۵,۰۶۶)	(۷,۲۷۹,۵۶۵)	(۷,۶۶۲,۷۰۹)	۲۵۱,۰۷۲,۳۵۷	.	.
معادن بافق	۳۰,۰۰۰	۷۱۳,۵۴۳,۲۰۷	(۵۱۱,۱۷۴,۸۶۵)	(۳,۳۸۹,۳۲۸)	(۷۱۳,۵۴۳)	۱۹۸,۳۶۵,۴۷۱	(۳۷,۴۷۵,۷۸۸)	(۳۷,۴۶۵,۴۸۱)
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۳,۴۶۲,۰۱۹	(۱,۵۵۹,۸۰۶,۵۰۵)	(۸,۴۲۳,۹۴۶)	(۸,۸۶۷,۳۱۰)	۱۹۶,۳۴۴,۲۵۸	۷,۹۷۷,۲۶۴	۱۶,۵۲۶,۱۴۵
پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۱۸۸,۶۱۴	(۱,۰۰۶,۲۹۲,۰۴۹)	(۵,۶۸۱,۸۹۵)	(۵,۹۸۰,۹۴۲)	۱۷۸,۲۳۳,۷۲۸	.	.
نفت سیاهان	۸۵,۱۹۳	۱,۸۱۰,۷۶۲,۹۵۰	(۱,۶۳۶,۸۹۰,۹۴۰)	(۸,۶۰۱,۱۱۸)	(۲,۸۲۵,۶۵۵)	۱۶۲,۴۶۷,۰۸۳	.	۴۷,۲۴۳,۸۷۹
پتروشیمی شازند	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۸۴۱,۹۸۱	(۱,۱۶۳,۶۷۴,۵۱۲)	(۶,۲۹۲,۹۹۸)	(۳,۱۸۰,۴۴۴)	۱۵۱,۶۹۴,۰۷۷	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۰,۰۰۰	۵۰۸,۲۴۵,۶۰۰	(۳۷۰,۸۸۷,۳۶۰)	(۲,۴۱۴,۱۶۶)	(۹۹۶,۲۴۴)	۱۳۳,۴۴۷,۲۸۸	.	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۷۶۹,۰۴۹	(۱,۰۴۰,۵۲۳,۳۴۰)	(۵,۶۳۲,۴۰۲)	(۴,۰۵۱,۶۴۵)	۱۳۱,۵۸۰,۶۶۲	(۷,۹۲۹,۰۱۶)	۱,۱۲۳,۵۴۳,۸۲۹
فولاد مبارکه اصفهان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۱۳۹,۳۰۰	(۱,۲۸۹,۲۸۲,۸۴۸)	(۶,۵۸۸,۹۱۱)	(۶,۹۲۵,۶۹۸)	۸۴,۳۳۱,۸۴۳	.	۴۸۸,۶۳۰,۳۷۶
پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۱۱۹,۱۷۹	(۳۸۶,۵۲۱,۵۲۴)	(۲,۱۵۷,۰۶۷)	(۴۵۴,۱۲۰)	۶۴,۹۸۶,۴۶۸	.	.
سهامی ذوب آهن اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۳۵۴,۷۲۳	(۸۳۱,۵۵۸,۲۱۱)	(۴,۲۹۰,۹۴۰)	(۴,۵۱۶,۷۷۵)	۶۲,۹۸۸,۷۹۷	.	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۸,۰۸۶,۱۷	(۲,۸۸۹,۱۶۹,۹۱۲)	(۱۴,۰۹۲,۲۴۴)	(۱۱,۱۵۰,۰۴۳)	۵۲,۳۴۹,۳۱۸	.	۱,۲۴۶,۵۹۵
پتروشیمی فتاوران	۵۰,۰۰۰	۲۳۷,۱۲۵,۰۰۰	(۱۸۳,۵۱۷,۴۰۹)	(۱,۱۲۶,۳۴۴)	(۲۳۷,۱۲۵)	۵۲,۳۴۴,۱۲۲	.	.
پتروشیمی پارس	۳۶,۸۹۷	۱,۲۴۴,۳۳۹,۰۴۹	(۱,۱۸۰,۶۷۵,۶۱۰)	(۵,۹۱۰,۱۱۳)	(۶,۲۲۱,۱۹۶)	۵۱,۴۲۳,۰۴۷	.	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۷۵۲,۴۰۰	(۴۴۴,۵۹۲,۹۹۹)	(۲,۴۶۴,۳۳۵)	(۲,۴۸۸,۷۶۴)	۴۵,۳۰۶,۳۱۴	.	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۵۹۵,۷۷۲)	(۱,۱۴۲,۸۰۰)	(۱,۲۰۴,۰۰۰)	۴۴,۵۵۶,۴۵۸	.	(۵,۹۴۵,۹۷۴)
توسعه معدنی و صنعتی صابورو	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۳۱۷,۹۲۲	(۴۰۶,۶۹۳,۶۴۳)	(۲,۰۶۷,۷۵۹)	(۴۲۵,۳۱۹)	۲۶,۱۲۱,۲۲۱	.	۴۷۷,۴۶۱,۱۳۵
پالایش نفت اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۶۱۱,۰۳۳	(۶۳۵,۸۸۹,۰۴۶)	(۳,۱۶۵,۵۱۱)	(۳,۳۲۸,۰۵۵)	۲۳,۳۲۲,۲۹۱	۷۵,۱۶۶,۴۴۵	۲۵۷,۳۴۶,۳۰۵
اقت	۳۳,۰۰۰	۱۴۸,۴۷۴,۷۰۵	(۱۲۷,۹۱۱,۵۸۲)	(۷۰۵,۲۵۵)	(۷۴۲,۷۲۳)	۱۹,۱۱۵,۴۹۵	.	.
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۳۹۲,۰۰۰	(۸۱۱۰۱۴,۷۵۰)	(۳,۹۵۳,۸۶۰)	(۴,۱۶۱,۸۶۰)	۱۳,۲۶۱,۴۲۹	.	.
کالیمین	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۳۲۹,۹۲۵	(۶۱۵,۵۹۳,۱۵۷)	(۲,۹۹۳,۵۹۰)	(۳,۱۵۱,۱۵۰)	۸,۴۹۲,۰۲۸	.	.
پتروشیمی شیراز	۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۴۸,۹۴۵	(۱۹۳,۶۹۴,۵۳۳)	(۹۳۷,۸۸۳)	(۹۸۷,۲۴۴)	۱,۸۲۹,۲۲۵	.	.
پتروشیمی غدیر	۸۸۶	۱,۶۶۰,۳۳۴	(۱,۵۱۳,۰۳۹)	(۷,۸۸۶)	(۸,۳۰۲)	۱۳۱,۱۳۷	.	.
فولاد آلیاژی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۱۸,۷۰۰	(۲۰۸,۲۴۹,۵۸۶)	(۹۹۹,۰۱۷)	(۱,۰۵۱,۵۹۲)	۱۸۵,۰۵۰	.	(۳,۱۷۷,۲۵۳)
عمران و توسعه فارس	۱۶۰,۰۰۰	۳۲۸,۷۴۷,۳۷۸	(۳۲۹,۰۷۹,۰۹۶)	(۱,۵۶۱,۵۵۳)	(۱,۶۴۳,۱۳۷)	(۳,۵۳۷,۸۱۸)	(۹۹,۳۱۸,۷۴۴)	(۱۶۰,۰۰۰,۷۸۳۶)
ریل پردازسیر	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۳۶,۲۴۴	(۲۴۹,۷۴۱,۰۶۹)	(۱,۱۷۹,۵۹۷)	(۱,۲۴۱,۶۸۱)	(۳,۸۲۶,۱۰۳)	۱۸,۷۱۲,۰۹۸	(۶۹,۲۹۵,۸۲۳)
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۰۰,۰۰۰	(۳۰۶,۷۰۷,۵۹۱)	(۱,۴۳۳,۰۷۵)	(۱,۵۰۸,۵۰۰)	(۷,۹۴۹,۱۶۶)	.	.
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۸۱۹,۰۶۵	(۴۸۳,۱۸۳,۷۴۰)	(۲,۲۲۶,۸۸۷)	(۲,۳۴۴,۰۹۵)	(۱۸,۹۳۵,۶۵۷)	.	.
ملی صنایع مس ایران	۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۳۹۷,۶۶۰	(۱,۱۷۵,۶۰۰,۱۷۹)	(۵,۴۸۳,۳۸۷)	(۳,۳۲۴,۵۸۸)	(۳,۰۰۱,۰۴۹۴)	.	.
پارس خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۶۹۳,۱۲۴	(۴۰۷,۴۸۷,۸۷۵)	(۱,۷۳۷,۰۴۱)	(۱,۸۲۸,۴۶۶)	(۴۵,۳۶۰,۳۵۸)	.	(۲۸,۱۸۹,۱۹۹)
شرکت پتروشیمی خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۳,۵۵۴,۰۱۵	(۱,۴۵۰,۴۸۹,۱۹۰)	(۶,۵۷۱,۸۸۰)	(۶,۹۱۷,۷۶۹)	(۸۰,۴۲۴,۸۲۴)	۱,۵۶۸,۹۷۹	۴۷,۸۲۵,۷۹۶
گروه پهن	۸۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۱۲۳,۲۸۴	(۷۹۴,۵۷۶,۰۳۰)	(۳,۳۸۷,۴۲۸)	(۳,۴۶۲,۱۱۶)	(۸۷,۲۸۳,۶۶۳)	۱۲,۵۸۰,۸۵۱	۱۲,۶۹۱,۱۵۶
بانک دی	۶۵۰,۰۰۰	۴۱۱,۸۲۹,۰۰۰	(۸۲۶,۴۶۲,۶۴۱)	(۱,۹۵۶,۱۸۵)	(۲,۰۵۹,۱۴۵)	(۴۱۸,۶۴۸,۹۷۱)	.	.
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۸۵,۳۱۴)	۴۹۵,۴۴۲,۵۰۴
آنیه داده پرداز	.	.	.	.	.	.	۲۴۴,۹۶۴,۱۸۷	۲۱۷,۹۱۸,۷۰۴
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۵۹۰,۹۳۳,۳۳۴)	۲۰۴,۸۰۰,۹۹۸
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۷,۶۶۸,۱۰۲۵	۱۱۰,۹۶۴,۵۶۶
فراآوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.	۶,۶۸۱,۱۵۰,۴۲	۷۶,۷۹۱,۳۳۲
سایپا	.	.	.	.	.	.	۶,۹۸۱,۱۵۰,۴۲	۶۹,۸۱۵,۰۴۲
سیمان سپاهان	.	.	.	.	.	.	۵۱,۰۰۹,۴۶۷	۵۱,۰۰۹,۴۶۷
پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۹,۶۲۶,۴۲۲	۴۹,۶۲۶,۴۲۲
شرکت مواد ویژه لیا	.	.	.	.	.	.	۴۸,۸۵۲,۸۸۱	۴۸,۸۵۲,۸۸۱
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	.	.	.	.	.	.	۴۶,۹۵۵,۱۷۳	۴۶,۹۵۵,۱۷۳
پاما	.	.	.	.	.	.	۳۳,۸۴۷,۵۹۰	۳۳,۸۴۷,۵۹۰
جمع نقل به صفحه بعد	۳۱,۲۴۶,۲۹۰,۳۹۹	(۲۸,۶۰۰,۷۰۲,۹۰۰)	(۲۸,۴۱۹,۸۵۶)	(۲۸,۵۶۲,۷۲۲)	۲,۳۶۸,۶۰۴,۹۲۱	۵۲۹,۰۳۴,۴۰۰	۴,۳۸۲,۰۱۸,۸۱۴	

مؤسسه حسابداری هوشیار مبین
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل		۳۱.۲۴۶.۲۹۰.۳۹۹	(۲۸.۶۰۰.۷۰۲.۹۰۰)	(۱۴۸.۴۱۹.۸۵۶)	(۱۲۸.۵۶۲.۷۲۲)	۲.۳۶۸.۶۰۴.۹۲۱	۵۲۹.۰۳۴.۴۰۰	۱۲.۱۵۲.۹۵۴	۴.۳۸۲.۰۱۸.۸۱۴
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰.۲۴۹.۹۱۶
تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹.۹۴۲.۶۵۵
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹.۴۵۷.۶۹۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲.۳۳۵.۷۸۳
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲.۲۹۱.۰۰۳)
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۴.۵۱۳.۵۷۹)
تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۷.۹۵۵.۲۳۸)
سرمایه‌گذاری مسکن تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۹.۹۷۱.۰۹۷)
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶۰.۰۰۸.۲۷۱)
فراورده‌های نوزاد	.	.	.	.	.	.	.	.	(۷۲.۲۱۵.۰۶۱)
توکا رنگ فولاد سیاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۴.۱۹۸.۵۴۷)
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۰.۷۷۹.۲۷۱)
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۸.۲۶۳.۵۸۲)
حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۳۷.۰۱۴.۴۰۳)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۶۵.۹۷۹.۵۶۴)
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۹۸.۵۳۵.۵۵۳)
سایر	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۵.۱۶۰.۹۱۱)
		۳۱.۲۴۶.۲۹۰.۳۹۹	(۲۸.۶۰۰.۷۰۲.۹۰۰)	(۱۴۸.۴۱۹.۸۵۶)	(۱۲۸.۵۶۲.۷۲۲)	۲.۳۶۸.۶۰۴.۹۲۱	(۲۹۵.۴۶۲.۶۹۸)	۲.۷۰۷.۱۱۸.۴۸۷	

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰.۰۰۰	۱۵۲.۰۰۰.۰۰۰	(۱۷۴.۹۱۷.۷۵۹)	(۷۲۲.۰۰۰)	(۷۶۰.۰۰۰)	(۲۴.۳۹۹.۷۵۹)	.	.	.
ح. نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۴.۸۱۸.۴۳۱)
ح. لیژینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵.۹۸۸.۴۶۹)
ح. فرآورده‌های نسوز آذر	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷.۵۸۵.۴۶۱)
سایر	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵.۶۶۴.۱۱۵)
		۱۵۲.۰۰۰.۰۰۰	(۱۷۴.۹۱۷.۷۵۹)	(۷۲۲.۰۰۰)	(۷۶۰.۰۰۰)	(۲۴.۳۹۹.۷۵۹)	(۹۲.۹۰۸.۵۲۳)	(۱۱۴.۰۵۶.۴۷۶)	

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۶.۵۰۰	۶۰.۸۵.۳۲۷.۱۳۸	(۶۰.۴۲.۷۵۳.۳۵۳)	(۴.۴۱۱.۸۶۵)	.	(۳۷.۱۶۱.۹۲۰)	.	.	(۵.۹۲۱.۳۶۴)
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۸.۹۰۱	۷.۴۹۳.۲۱۴.۷۷۵	(۷.۳۲۰.۸۶۸.۴۰۹)	(۵.۴۳۲.۵۶۴)	.	(۱۶۶.۸۱۳.۸۰۳)	.	.	(۳۰.۱۱۱.۲۳۹)
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴.۶۰۱.۳۷۸)
اجاره مینا- سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۰.۶۳۳.۹۸۱)
		۱۳.۵۷۸.۵۴۱.۹۱۳	(۱۳.۳۶۴.۶۲۱.۷۶۲)	(۹.۸۴۴.۴۲۹)	.	(۲۰۴.۰۷۵.۷۲۲)	(۳.۷۷۲.۰۲۲)	(۴۰.۶۳۳.۹۸۱)	

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱								
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته سهام	سود و زیان تحقق نیافته سهام	سود و زیان تحقق نیافته سهام
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۵۰,۰۰۰	۷,۱۰۳,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۰۴۱,۹۸۴,۹۹۸)	(۳۳,۷۴۲,۵۷۵)	(۷,۱۰۳,۷۰۰)	۳,۰۲۰,۸۶۸,۷۲۷	۹۱۲,۷۵۱,۰۷۴	۲,۱۶۲,۸۵۱,۰۰۵
پالایش نفت تهران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۸,۷۰۵,۳۹۹	(۵,۱۸۱,۸۲۱,۸۵۲)	(۳۳,۳۳۸,۸۵۱)	(۷,۰۱۸,۷۰۵)	۱,۷۹۶,۵۱۵,۹۹۱	۴۹۲,۸۷۱,۴۰۱	۱,۴۷۶
پالایش نفت اصفهان	۵۶۰,۰۰۰	۴,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۷,۲۹۶,۹۶۴)	(۱۹,۸۸۳,۵۰۰)	(۴,۱۸۶,۰۰۰)	۱,۵۱۴,۶۳۳,۵۳۶	۱۸۵,۰۲۰,۳۷۰	۴۴۶,۰۴۵,۸۲۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۵۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۴,۱۶۷,۲۳۵)	(۱۲,۳۴۲,۴۰۰)	(۲,۵۹۸,۴۰۰)	۱,۱۵۹,۲۹۱,۹۶۵	۱۱,۵۶۶,۱۲۳	.
پتروشیمی مبین	۳۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۲۲۴)	(۱۳,۷۲۸,۹۲۵)	(۲,۸۹۰,۳۰۰)	۱,۰۷۳,۶۸۰,۵۵۱	.	.
توسعه‌معدن و فلزات	۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۷,۵۰۳,۰۵۱)	(۱۳,۷۴۸,۴۰۰)	(۲,۸۹۴,۴۰۰)	۹۰۰,۲۵۴,۱۴۹	۲۱۳,۹۰۳,۳۱۲	(۱۷,۷۶۶,۱۸۸)
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۲۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۰۸۸,۳۴۸,۳۴۸)	(۹,۴۷۸,۷۲۰)	(۱,۹۹۵,۵۲۰)	۸۹۵,۶۹۷,۴۱۲	۲۶۶,۴۹۰,۷۱۴	(۳۵,۲۵۶,۳۰۸)
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۴۸۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۶۰۴,۹۵۱)	(۱۰,۴۵۷,۰۳۰)	(۲,۲۰۱,۴۸۰)	۷۷۸,۲۱۶,۵۳۹	۲۳۸,۰۰۶,۷۶۱	.
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۳,۸۷۳,۷۰۹)	(۱۳,۲۷۹,۵۷۵)	(۲,۷۹۵,۷۰۰)	۷۶۵,۷۵۱,۰۱۶	۴۷,۱۶۱,۱۲۳	۶۴,۸۳۸,۳۲۸
گروه صنایع کالغد پارس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۴,۵۶۲,۳۰۸)	(۹,۷۴۹,۸۵۰)	(۲,۰۵۲,۶۰۰)	۶۶۶,۲۳۵,۲۴۲	.	.
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۴,۱۸۴,۴۹۶)	(۷,۹۵۴,۳۵۰)	(۱,۶۷۴,۶۰۰)	۵۲۰,۷۸۶,۵۵۴	۱۸۲,۵۷۹,۱۴۲	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۸,۲۹۲,۳۴۰)	(۷,۸۹۲,۶۰۰)	(۱,۶۶۱,۶۰۰)	۴۵۳,۷۵۳,۴۶۰	.	.
پتروشیمی پارس	۱۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۴۸,۰۰۰	(۴۶۰,۳۰۹,۱۷,۴۹۹)	(۲۴۰,۱۱۰,۱۵۵)	(۵۰۰,۵۴۸,۰۰۰)	۴۲۱,۹۹۶,۳۶۶	.	.
پتروشیمی فناوری	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۹۲۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۱۳۹,۲۷۴)	(۸,۹۸۶,۶۲۰)	(۱,۸۹۱,۹۲۰)	۴۱۲,۹۰۲,۱۸۶	.	.
سرمایه‌گذاری صندوق بازتولستی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۴,۰۱۱,۶۹۸)	(۱۱,۴۸۵,۵۰۰)	(۲,۴۱۸,۰۰۰)	۳۹۰,۰۸۴,۸۰۲	.	.
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۴,۴۴۰,۷۰۳)	(۹,۵۵۹,۳۷۵)	(۲,۰۱۲,۵۰۰)	۲۹۶,۴۸۷,۴۲۲	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲۹,۹۸۱,۸۰۰)	(۳,۹۰۸,۳۰۰)	(۸۲۲,۸۰۰)	۲۸۸,۰۸۷,۱۰۰	.	(۹۱,۴۸۴,۶۵۶)
پتروشیمی شیراز	۱۵۰,۰۰۰	۸۷۱,۳۵۰,۰۰۰	(۵۸۱,۰۸۳,۷۷۶)	(۴,۱۳۸,۹۱۳)	(۸۷۱,۳۵۰)	۲۸۵,۲۵۵,۹۶۱	.	.
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۶,۴۸۶,۹۵۰)	(۲,۸۲۶,۲۵۰)	(۵۹۵,۰۰۰)	۲۵۵,۰۹۱,۸۰۰	(۴,۹۱۵,۹۷۳)	(۶۱,۶۸۲,۰۲۳)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۹۳۱,۸۴۰,۷۲۶)	(۵,۵۲۶,۶۰۰)	(۱,۱۶۵,۶۰۰)	۲۲۷,۰۵۷,۰۷۴	.	.
نوسازی و ساختمان تهران	۲۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۶۷۰,۴۰۰)	(۲,۷۴۰,۷۵۰)	(۵۷۷,۰۰۰)	۲۱۲,۰۱۱,۸۵۰	.	.
الست	۷۸,۷۵۰	۴۳۶,۵۱۱,۲۵۰	(۲۷۴,۰۹۶,۲۵۰)	(۲,۰۷۳,۴۲۸)	(۴۳۶,۵۱۱)	۱۵۹,۹۰۵,۰۶۱	۲۵۷,۸۰۸,۲۹۰	۱۲۹,۵۵۴,۵۲۲
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۴۰۰,۰۰۰	(۶۳۲,۳۲۰,۴۱۶)	(۳,۶۴۹,۹۰۰)	(۷۶۸,۴۰۰)	۱۳۱,۶۶۱,۲۸۴	.	۲۲,۳۷۲,۳۴۸
پالایش نفت لاوان	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۴۸۰,۰۰۰	(۴۵۶,۸۰۴,۵۲۰)	(۲,۴۴۸,۵۳۰)	(۵۱۵,۴۸۰)	۵۵,۷۱۱,۴۷۰	(۳۹,۶۳۳,۶۵۹)	.
نفت سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۴۰,۰۰۰	(۲۲۱,۰۳۰,۸۴۵)	(۱,۳۰۹,۲۹۰)	(۲۷۵,۶۴۰)	۵۳,۰۲۴,۲۲۵	.	۳۰۰,۷۲,۹۴۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۱,۷۷۷,۳۶۴)	(۶,۳۸۲,۵۷۵)	(۱,۳۴۳,۷۰۰)	۴۴,۱۹۶,۳۶۱	.	۱۲۶,۵۹۷,۸۶۸
ج. توسعه‌معدن و فلزات	۳۱,۵۵۰	۵۶,۸۸۴,۶۵۴	(۲۱,۱۱۹,۸۵۹)	(۲۷۰,۲۰۰)	(۵۶,۸۸۵)	۳۵,۴۳۷,۷۱۰	.	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۲۹,۸۹۰,۹۳۴)	(۱,۶۶۰,۶۰۰)	(۳۴۹,۶۰۰)	۱۷,۶۹۸,۸۶۶	.	.
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۵,۴۸۹,۰۶۳)	(۱,۳۱۳,۸۵۰)	(۲۷۶,۶۰۰)	۹,۵۲۰,۴۸۷	.	.
ج. هلدینگ صنایع معدن خاورمیانه	۲۲۰,۵۳	۳۸,۹۴۹,۷۴۲	(۳۶,۴۷۸,۷۴۴)	(۱,۸۵۰,۱۳)	(۳۸,۹۵۰)	۲,۲۴۷,۰۳۵	.	.
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۶,۳۶۷,۴۸۰)	(۴,۴۲۷,۰۰۰)	(۹۳۲,۰۰۰)	۳۹,۷۲۶,۴۸۰	.	.
جمع نقل به صفحه بعد	۵۹,۴۷۵,۹۲۱,۰۴۵	۵۹,۴۷۵,۹۲۱,۰۴۵	(۴۲,۳۲۹,۵۹۸,۷۷۷)	(۲۸۲,۵۱۰,۶۳۵)	(۵۹,۴۷۵,۹۲۱)	۱۶,۸۰۴,۳۳۵,۷۲۲	۲,۷۶۳,۶۰۸,۶۸۸	۲,۷۷۶,۱۶۵,۲۳۹

موسسه حسابرسي هوشيار مميز
(حسابداران رسمي)
ضمائم پیوست گزارش

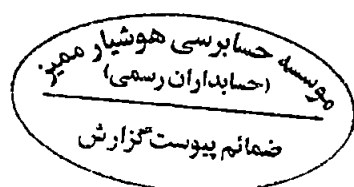
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته سهام	سود و زیان تحقق نیافته سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل		۵۹,۴۷۵,۹۲۱,۰۴۵	(۴۲,۳۲۹,۵۹۸,۷۷۷)	(۲۸۲,۵۱۰,۶۲۵)	(۵۹,۴۷۵,۹۲۱)	۱۶,۸۰۴,۳۳۵,۷۲۲	۲,۷۶۳,۶۰۸,۶۸۸		۲,۷۷۶,۱۴۵,۲۳۹
تولید برق عسلویه مینا	۵۰,۰۰۰	۵۵۲,۷۰۰,۰۰۰	(۶۰۹,۲۵۱,۳۱۲)	(۲,۶۲۵,۳۲۵)	(۵۵۲,۷۰۰)	(۵۹,۷۲۹,۳۳۷)	.	(۱۴,۰۰۱,۷۷۹۳)	
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۹۲,۰۶۹,۶۵۰	
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	.	۵۹,۸۲۰,۱۶۶	
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۲۳,۸۶۱,۵۹۱)	(۶۵,۹۵۹,۳۰۰)	
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۷۴۸,۷۳۶)	(۷۶,۱۹۴,۳۷۲)	
ریل پرنازسیر	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۶۳۴,۶۸۵)	(۱۰۰,۴۲۳,۸۴۵)	
عمران و توسعه فارس	.	.	.	.	.	.	(۱۴۰,۵۴۰,۶۹۲)	(۱۴۶,۲۱۰,۵۳۹)	
سایر	.	.	.	.	.	.	(۱۸۱,۱۹۳,۹۶۷)	(۱۲۱,۰۴۸,۴۸۹)	
		۶۰,۰۲۸,۶۲۱,۰۴۵	(۴۲,۹۲۸,۸۵۰,۰۰۸۹)	(۲۸۵,۱۳۵,۹۵۰)	(۶۰,۰۲۸,۶۲۱)	۱۶,۷۴۴,۶۰۶,۳۸۵	۲,۲۹۱,۶۲۹,۰۱۹	۲,۲۷۸,۱۸۰,۷۱۷	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

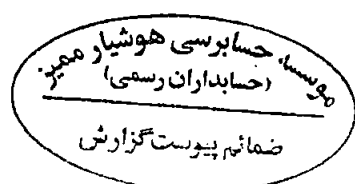
یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۸۸,۱۰۳	۴,۷۵۰	۴۱۸,۴۸۹,۲۵۰	(۱۰,۱۲۵,۱۹۱)	۴۰۸,۳۶۴,۰۵۹		
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۱۳,۴۴۷)	۳۸۱,۶۸۶,۵۵۳	۵۴,۶۸۸,۹۶۳	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۴۲۹,۵۲۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۶,۱۰۰)	۳۰۹,۸۷۳,۹۰۰		.
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۲۸,۳۰۲)	۲۷۵,۴۷۱,۶۹۸		.
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۱,۶۰۳	۲۰,۸۶۹,۲۰۰
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰		.
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه‌معدن و فلزات	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۹۶۱,۱۳۵	۲۰۰	۱۹۲,۲۲۷,۰۰۰	(۴,۳۹۹,۱۷۱)	۱۸۷,۹۲۷,۸۲۹	۱۴,۹۹۵,۸۹۲	۱۴,۹۹۵,۸۹۲
گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۶۰۰,۰۰۱	۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۹,۳۶۹)	۱۱۷,۱۹۰,۸۳۱	۷۸,۱۸۹,۸۵۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۴,۸۱۳)	۷۳,۱۹۵,۱۸۷	۹۷,۵۸۰,۵۳۷	۹۹,۹۷۲,۶۱۰
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۵,۹۸۶)	۵۸,۹۷۴,۰۱۴		.
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۹۴,۲۴۲	۵۰۰	۴۷,۱۲۰,۷۵۰	(۱,۰۹۷,۰۰۲)	۴۶,۰۲۳,۷۴۸		.
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۰,۹۵۲)	۲۹,۳۲۹,۰۴۸		.
بالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۱	۱۳۰	۲۶,۰۰۰,۰۱۳۰	(۶۲۵,۶۷۲)	۲۵,۳۷۴,۴۵۸	۲۲,۴۱۹,۴۴۶	۲۴,۰۰۰,۰۱۲۰
معدن بافق	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۵,۴۷۶)	۱۴,۶۶۴,۵۲۴		.
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۵۷۸)	۸,۷۸۳,۴۲۲	۱۴,۰۵۷,۷۶۱	۱۴,۳۹۶,۰۵۶
فولاد هرمزگان جنوب	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۶	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۷۲۹)	۷,۸۲۵,۲۷۱		.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۶۴,۹۹۳)	۷,۰۸۵,۰۰۷		.
سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۱۱۶,۹۹۵,۹۷۳	۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	۹۶,۹۴۱,۶۵۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
بالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۹۵,۱۹۷,۴۰۱	۹۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۷۸,۰۹۵,۷۴۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسبان	.	.	.	.	.	.	۳۹,۱۲۱,۱۱۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
توکا رنگ فولاد سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲۷,۵۹۹,۲۴۴	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
توکا ریل	.	.	.	.	.	.	۲۱,۶۷۶,۳۴۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
بالایش نفت لائوان	.	.	.	.	.	.	۱۵,۲۲۲,۵۶۴	۱۵,۶۰۰,۰۰۰
عمران و توسعه فارس	.	.	.	.	.	.		۲۵,۱۲۸,۹۹۳
سایر							۳۱,۶۵۲,۷۲۴	۴۴,۹۳۹,۴۶۵
				۲,۹۷۸,۰۸۷,۳۳۰	(۴۱,۳۲۷,۷۸۱)	۲,۹۳۶,۷۵۹,۵۴۹	۱,۳۱۱,۹۲۷,۵۲۸	۱,۳۸۱,۸۰۲,۳۳۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۹۵۵۷۰.۲۵۶	۱۶۵.۹۸۳.۰۹۸	۲۷۷.۳۰۱.۷۷۸
۱۹-۲	۲۷.۹۰۶.۸۱۵	۴۳.۹۰۸.۳۷۸	۷۴.۱۸۵.۵۹۹
			۱۱۲.۴۵۰.۰۰۰
جمع	۴۲۳.۴۷۷.۰۷۱	۲۰۹.۸۹۱.۴۷۶	۴۲۳.۹۳۷.۳۷۷

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۱۹.۷۴۹.۰۲۷	۱۱۹.۷۴۹.۰۲۷	۱۱۹.۷۴۹.۰۲۷
۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۰	۴۶.۲۳۴.۰۶۱	۴۶.۲۳۴.۰۶۱	۱۳۰.۹۳۹.۷۹۶
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۱٪	۰	۲۹۴.۵۹۷.۷۴۲	۲۹۴.۵۹۷.۷۴۲	۲۶۶.۱۲۸.۹۴۵
۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۰	۱۰۰.۸۷۲.۵۱۴	۱۰۰.۸۷۲.۵۱۴	-
					۳۹۵.۵۷۰.۲۵۶	۱۶۵.۹۸۳.۰۹۸	۲۷۷.۳۰۱.۷۷۸

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۶/۰۶/۱۲	کوتاه مدت	۱۹/۵٪	۱۰.۸۲۷.۰۰۶	۱۵.۸۲۹.۰۲۰	۱۵.۸۲۹.۰۲۰	۲۹.۸۷۵.۴۱۵
۱۳۹۶/۰۶/۱۲	کوتاه مدت	۱۹/۵٪	۱۷.۰۹۵.۲۴۲	۲۸.۰۸۶.۶۲۴	۲۸.۰۸۶.۶۲۴	۲۴.۳۳۵.۰۶۶
			۲۷.۹۱۲.۲۴۸	۴۳.۹۱۵.۶۴۴	۴۳.۹۱۵.۶۴۴	۷۴.۲۱۰.۴۸۱
			(۱۵.۴۲۳)	(۷.۲۶۶)	(۷.۲۶۶)	(۲۴.۸۸۲)
			۲۷.۹۰۶.۸۱۵	۴۳.۹۰۸.۳۷۸	۴۳.۹۰۸.۳۷۸	۷۴.۱۸۵.۵۹۹

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۴.۹۹۰.۷۴۰	۶۷.۶۵۳.۶۱۷	۱۰۰.۱۷۳.۴۱۶
۱.۲۳۶.۲۶۷	۵۵۱۱.۲۹۱	۵.۶۲۶.۹۲۱
	۱۱۲.۴۵۰.۰۰۰	
۱۶.۲۲۷.۰۰۷	۱۸۵.۶۱۴.۹۰۸	۱۰۵.۸۰۰.۳۳۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۱۱.۷۰۵.۱۲۲	۲۱۲.۱۷۲.۴۷۲	۴۲۷.۷۹۴.۸۲۰
۳۳.۰۴۹.۰۲۰	۲۵.۴۷۹.۳۹۶	۵۰.۱۸۲.۷۳۳
۵۰.۶۹۹.۶۰۱	۲۰.۶۲۸.۰۲۳	۲۲۳.۵۵۶.۱۹۵
۳۰.۵۷۵.۴۲۴	۲۰.۲۸۳.۵۵۴	۳۹.۹۹۹.۹۸۵
۴۲۵.۹۲۹.۱۶۷	۴۶۷.۶۶۳.۴۴۵	۹۶۱.۵۲۳.۷۳۳

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۸.۵۷۳.۲۹۲	۱۲.۲۹۸.۲۹۷	۲۴.۸۱۲.۳۸۲
۱۲۳.۷۵۷.۶۵۰	۱۲۱.۸۶۵.۳۴۰	۲۴۰.۲۷۵.۸۷۳
۷۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰
۱۲۳.۰۳۱.۱۴۲	۱۲۴.۴۱۳.۶۳۷	۲۶۵.۳۸۸.۲۵۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممبین
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۴۶۶,۹۲۸,۱۴۰	۵,۰۰۶,۱۷۹,۴۴۶
(۲,۶۸۶,۳۶۹,۵۰۹)	(۶,۲۴۹,۲۸۶,۲۲۲)
۶,۷۸۰,۵۵۸,۶۳۱	(۱,۲۴۳,۱۰۶,۷۷۶)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
ممتاز	۱۹۲۰	۱۰/۷۱٪	ممتاز	۱۹۲۰	۱۴/۵۸٪	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
عادی	۱۰۰۰	۵/۵۸٪	عادی	۱۰۰۰	۷/۵۹٪			
ممتاز	۴۰	۰/۲۲٪	ممتاز	۴۰	۰/۳۰٪	وابسته به مدیر صندوق	شهاب پور حسین ذکریایی	شرکت ابتکار پویای ایرانیان
ممتاز	۴۰	۰/۲۲٪	ممتاز	۴۰	۰/۳۰٪			
عادی	۷۰	۰/۳۹٪	عادی	۷۰	۰/۵۳٪	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	حسین مرادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
جمع	۳۰۷۰	۱۷/۱۳٪	جمع	۳۰۷۰	۲۳/۳۱٪			

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	۱۰۵,۱۷۱,۱۰۴,۰۷۵	طی دوره	(۳,۵۳۸,۲۶۹,۳۸۱)
شرکت سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی	کارمزد ارکان	۳۶۲,۳۲۴,۷۲۳	طی دوره	(۱,۶۵۷,۷۵۹,۴۴۷)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	طی دوره	(۳۱,۲۷۳,۵۶۶)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

