



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۸/۰۵/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

کارگزاری مبین سرمایه

محمد علی شریفی نیا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هشیار ممیز

امیرحسین نریمانی

مبین

امضاء کارگزاری مبین سرمایه

(سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۶۵۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۱۳۱,۸۸۶,۳۴۴,۶۴۸	۱۵۲,۳۰۲,۹۲۰,۸۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۸۰,۹۸۳,۶۶۵	۸۱۸,۶۶۲,۵۵۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۶۸۱,۹۲۹,۸۲۶	۴,۱۳۶,۱۸۴,۲۰۴	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۳,۱۳۲,۴۵۴	۹۲,۰۳۲,۷۵۶	۸	سایر دارایی‌ها
۲۶,۰۲۷,۴۷۶	۲۶,۰۲۷,۴۷۶	۹	موجودی نقد
۱۳۶,۸۲۸,۴۱۸,۰۶۹	۱۵۷,۳۷۵,۸۲۷,۸۸۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۸۸۹,۷۱۰,۰۸۱	۸,۱۸۴,۸۳۸,۶۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۵۴۱,۳۹۳,۸۴۷	۳,۱۹۰,۲۳۹,۰۲۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۰۳۰,۲۸۲	۴۸,۹۳۴,۲۴۸	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۴۶,۲۹۱,۷۵۸	۲۸۸,۴۹۹,۶۳۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۶۸۴,۴۲۵,۹۶۸	۱۱,۷۱۲,۵۱۱,۵۴۹		جمع بدهی‌ها
۱۳۳,۱۴۳,۹۹۲,۱۰۱	۱۴۵,۶۶۳,۳۱۶,۳۳۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۳۴,۱۷۹	۳۰,۱۴۸		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۸۹۵,۴۹۱	۴,۸۳۱,۶۰۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۱۷,۰۰۷,۲۴۳,۹۱۴	(۱۵۶,۱۶۱,۴۵۷)	۶,۳۹۶,۴۷۵,۱۸۷	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۵,۴۹۷,۳۱۶,۳۶۱	۳,۷۵۵,۸۷۱,۹۱۸	۲۳,۳۷۴,۳۸۷,۷۱۳	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۱۵۸,۷۲۵,۴۷۴	۱,۰۵۸,۲۴۰,۳۳۱	۸۹۰,۴۰۷,۴۴۸	۱۷	سود سهام
۱,۲۳۱,۰۳۶,۰۳۰	۲۷۰,۳۳۱,۴۶۹	۱۵,۰۶۹,۸۲۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۵۹۵,۶۱۵	۱۵,۴۱۰,۶۰۵	۱۱۶,۷۱۵,۳۹۵	۱۹	سایر درآمدها
۳۸,۹۲۴,۹۱۷,۳۹۴	۴,۹۴۳,۶۹۲,۸۶۶	۳۰,۶۹۳,۰۵۵,۵۷۲		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۱,۳۵۰,۱۴۴,۴۷۱)	(۱۸۲,۸۰۶,۹۱۲)	(۷۵۶,۱۸۵,۱۷۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱۴,۲۱۷,۰۷۳)	(۶۹,۱۰۱,۴۹۱)	(۱۰۳,۶۵۷,۵۷۱)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱,۶۶۴,۳۶۱,۵۴۴)	(۲۵۱,۹۰۸,۴۰۳)	(۸۵۹,۸۴۲,۷۴۴)		جمع هزینه‌ها
۳۷,۲۶۰,۵۵۵,۸۵۰	۴,۶۹۱,۷۸۴,۴۶۳	۲۹,۸۳۳,۲۱۲,۸۲۸		سود خالص
۵۹٪	۲۱٪	۲۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳۳٪	۷٪	۲۰٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال
خالص داراییها در پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
 صورت‌گرددش خالص دارایی‌ها
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	۱۳,۱۷۰	۲۴,۰۲۵,۷۴۹,۷۶۷	۱۳,۱۷۰	۱۳۳,۱۴۳,۹۹۲,۱۰۱	۳۴,۱۷۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰	۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۳۱)	(۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۳)	(۶,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۱۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۷,۲۶۰,۵۵۵,۸۵۰	.	۴,۶۹۱,۷۸۴,۴۶۳	.	۲۹,۸۳۳,۲۱۲,۸۲۸	.	سود خالص دوره
۵۰,۸۲۸,۶۸۶,۴۸۴	.	۱,۷۰۷,۱۲۳,۸۲۴	.	(۱۳,۲۸۲,۸۸۸,۵۹۲)	.	تعدیلات
۱۳۳,۱۴۳,۹۹۲,۱۰۱	۳۴,۱۷۹	۳۱,۸۴۲,۶۵۸,۰۵۴	۱۴,۵۸۸	۱۴۵,۶۶۳,۳۱۶,۳۳۷	۳۰,۱۴۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ تحت شماره ثبت ۳۷۱۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۵۵۰۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری شهر تهران 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 صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، خیابان طالقانی، روبروی بورس کالا، پلاک ۴۴۰ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 ۱۳۸۸/۰۱/۲۳ با شماره ثبت ۳۶۵۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان طالقانی، روبروی بورس کالا، پلاک ۴۴۰.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید کریم نوروز پور، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 از نرخ سود علی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

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 تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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 ۲۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر 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 ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۹٪	۳۹,۵۷۲,۸۷۷,۳۸۴	۲۹,۱۷۱,۴۰۵,۰۵۳	۳۰٪	۴۷,۹۲۳,۴۰۴,۶۶۲	۳۱,۸۶۸,۹۲۱,۹۴۷	فلزات اساسی
۱۸٪	۲۴,۹۹۶,۹۷۴,۵۲۷	۱۹,۸۶۴,۲۲۳,۳۰۲	۱۵٪	۲۳,۵۷۹,۱۳۲,۰۹۷	۱۵,۵۱۲,۹۵۹,۸۳۲	استخراج کانه های فلزی
۸٪	۱۰,۸۵۷,۸۰۶,۵۵۰	۱۰,۴۵۸,۶۴۶,۶۰۶	۱۱٪	۱۷,۳۲۲,۸۳۹,۳۵۰	۱۱,۲۶۰,۰۷۵,۷۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۵٪	۷,۲۷۹,۹۴۸,۲۱۳	۶,۶۵۶,۴۲۴,۳۴۱	۱۱٪	۱۷,۱۳۶,۰۱۸,۷۸۵	۱۵,۴۲۱,۷۵۶,۶۹۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰٪	۱۳,۱۶۱,۸۸۱,۵۰۰	۱۳,۸۳۷,۳۹۰,۶۵۲	۹٪	۱۴,۰۴۹,۶۶۷,۰۰۰	۱۲,۸۵۲,۱۰۹,۰۷۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰٪	-	-	۶٪	۹,۹۴۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۹,۹۹۶,۲۷۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۳٪	۱۶,۵۵۹,۳۸۷,۸۵۹	۱۶,۶۶۰,۶۷۶,۳۰۳	۵٪	۷,۸۹۸,۹۹۶,۷۵۲	۷,۰۰۲,۸۹۳,۵۰۷	محصولات شیمیایی
۵٪	۷,۳۲۸,۴۱۱,۷۸۵	۵,۹۷۵,۷۰۸,۱۱۸	۴٪	۶,۷۷۵,۴۳۹,۰۳۸	۴,۷۲۸,۶۶۱,۷۰۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳٪	۲,۴۵۷,۷۱۶,۴۰۳	۲,۸۵۱,۰۴۷,۹۹۱	۳٪	۳,۱۴۹,۸۵۶,۵۱۸	۲,۶۴۶,۷۱۹,۲۳۲	خدمات ارزش افزوده
۳٪	۲,۵۰۵,۳۵۰,۹۲۰	۲,۵۱۵,۵۶۸,۰۸۵	۱٪	۲,۱۷۱,۹۱۵,۳۲۵	۱,۵۷۲,۲۳۰,۰۵۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰٪	۵۰۸,۲۶۰,۶۰۰	۷۰۵,۶۸۹,۳۵۰	۱٪	۱,۶۲۸,۰۹۹,۱۱۵	۱,۶۵۴,۲۱۰,۵۲۰	مواد و محصولات دارویی
۱٪	۱,۵۷۹,۲۷۶,۶۴۳	۱,۵۶۶,۲۶۳,۹۰۰	۰٪	۷۲۵,۴۴۲,۲۵۰	۴۰۶,۰۶۸,۴۲۰	خدمات فنی و مهندسی
۳٪	۴,۳۰۱,۱۲۵,۵۰۰	۴,۱۴۹,۲۲۴,۶۲۲				خودرو و ساخت قطعات
۱٪	۷۷۶,۱۱۱,۵۵۰	۹۶۶,۳۶۷,۴۳۰				سرمایه گذاریها
۰٪	۷۱۴,۱۶۰	۶۲۳,۸۱۷				بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	۵۰۱,۰۵۵	۴۸۲,۱۷۸				زراعت و خدمات وابسته
۹۶٪	۱۳۱,۸۸۶,۳۴۴,۶۴۸	۱۱۵,۳۷۹,۷۴۱,۷۴۸	۹۷٪	۱۵۲,۳۰۲,۹۲۰,۸۹۲	۱۱۵,۳۵۶,۶۰۲,۹۷۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
بانک سامان شعبه بورس کالا - ۸۶۴-۸۱۹-۲۲۲-۱	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۴٪	۶۹۶,۸۴۷,۸۷۹	۱۴٪	۲۶۸,۴۶۸,۷۳۳
بانک ملت شعبه بورس کالا - ۵۵۸۶۷۵۳۳/۱۲	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	۱۴٪	۱۲۱,۸۱۴,۶۷۹	۱۴٪	۸۱۲,۵۱۴,۹۳۲
			۸۱۸,۶۶۲,۵۵۸		۱,۰۸۰,۹۸۳,۶۶۵

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۴,۴۳۵,۷۶۰,۰۰۶	۲۵٪	(۳۰۵,۸۵۲,۰۷۴)	۴,۱۲۹,۹۰۷,۹۳۲	۳,۶۷۳,۴۳۷,۹۱۶
۶,۳۲۶,۵۶۸	۱۴٪	(۵۰,۲۹۶)	۶,۲۷۶,۲۷۲	۸,۴۹۱,۹۱۰
۴,۴۴۲,۰۸۶,۵۷۴		(۳۰۵,۹۰۲,۳۷۰)	۴,۱۳۶,۱۸۴,۲۰۴	۳,۶۸۱,۹۲۹,۸۲۶

۸- 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.

آبونمان نرم افزار صندوق

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۱۳۲,۴۵۴	۰	(۶۱,۰۹۹,۶۹۸)	۹۲,۰۳۲,۷۵۶	۱۵۳,۱۳۲,۴۵۴
۱۵۳,۱۳۲,۴۵۴	۰	(۶۱,۰۹۹,۶۹۸)	۹۲,۰۳۲,۷۵۶	۱۵۳,۱۳۲,۴۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۰۲۷,۴۷۶	۲۶,۰۲۷,۴۷۶
۲۶,۰۲۷,۴۷۶	۲۶,۰۲۷,۴۷۶

حساب جاری بانک سامان شعبه بورس کالا شماره ۸۶۴-۴۰-۲۲۲۱۰۲۲۲-۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	(۸۸۹,۷۱۰,۰۸۱)	۴۹,۲۲۷,۲۱۹,۵۴۸	۵۶,۵۲۲,۳۴۸,۱۱۷	(۸,۱۸۴,۸۳۸,۶۵۰)	(۸۸۹,۷۱۰,۰۸۱)
	(۸۸۹,۷۱۰,۰۸۱)	۴۹,۲۲۷,۲۱۹,۵۴۸	۵۶,۵۲۲,۳۴۸,۱۱۷	(۸,۱۸۴,۸۳۸,۶۵۰)	(۸۸۹,۷۱۰,۰۸۱)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
مدیر بابت امور صندوق	۱,۹۳۲,۲۸۶,۸۲۰	۲,۵۷۷,۵۰۹,۱۳۹
ضامن صندوق	۳۷۶,۲۰۱,۰۰۰	۳۹۴,۶۷۴,۴۰۰
متولی صندوق	۱۶۸,۵۰۹,۱۰۰	۱۶۸,۵۰۹,۱۰۰
حق الزحمه حسابرس صندوق	۳,۶۹۸,۶۲۵	۲۶,۶۳۰,۱۰۰
	۶۰,۶۹۸,۳۰۲	۲۲,۹۱۶,۲۸۱
	۲,۵۴۱,۳۹۳,۸۴۷	۳,۱۹۰,۲۳۹,۰۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۰۳۰,۲۸۲	۴۸,۹۳۴,۲۴۸
۷,۰۳۰,۲۸۲	۴۸,۹۳۴,۲۴۸

تعهد واحدهای صادره شده

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲۴,۱۱۸,۲۸۲	۱۶۳,۹۲۱,۷۲۲
۱۱۹,۱۴۷,۱۱۲	۱۱۹,۱۴۷,۱۱۲
۳,۰۲۶,۳۶۴	۵,۴۳۰,۷۹۷
۲۴۶,۲۹۱,۷۵۸	۲۸۸,۴۹۹,۶۳۱

ذخیره تصفیه

سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

ذخیره نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵,۳۵۳,۰۰۹,۷۹۶	۳۲,۱۷۹	۱۳۶,۰۰۰,۱۰۰,۴۴۶	۲۸,۱۴۸	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۷,۷۹۰,۹۸۲,۳۰۵	۲,۰۰۰	۹,۶۶۳,۲۱۵,۸۹۱	۲,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳۳,۱۴۳,۹۹۲,۱۰۱	۳۴,۱۷۹	۱۴۵,۶۶۳,۳۱۶,۳۳۷	۳۰,۱۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۶,۳۲۳,۳۶۱,۴۰۶	(۵۱,۳۲۷,۴۸۳)	۱۷,۱۷۴,۴۵۵,۹۷۵
۱۵-۲	(۲۶,۸۸۶,۲۱۹)	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)
۱۵-۳	-	(۸۰,۴۳۴,۲۱۵)	(۱۴۲,۸۱۲,۳۰۲)
	۶,۲۹۶,۴۷۵,۱۸۷	(۱۵۶,۱۶۱,۴۵۷)	۱۷,۰۰۷,۲۴۳,۹۱۴

۱۵-۱ 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	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ایران خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۹,۵۲۹,۵۳۴	(۴,۳۰۱,۱۲۵,۴۶۵)	(۲۷,۳۵۷,۶۱۹)	(۲۸,۷۹۷,۷۰۰)	۱,۴۰۲,۲۵۸,۷۵۰		
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۱,۱۷۲,۵۰۱	(۲,۷۱۹,۰۷۴,۹۹۷)	(۱۵,۷۲۸,۰۴۵)	(۱۶,۵۵۵,۸۶۴)	۵۵۹,۸۱۳,۶۹۵	۱۳,۲۶۱,۴۲۹	
فولاد الیازی ایران	۶۰۶,۲۱۲	۲,۳۳۷,۶۵۰,۸۵۳	(۱,۷۹۱,۹۸۶,۴۸۶)	(۱۱,۱۰۳,۷۹۲)	(۱۱,۶۸۸,۲۵۷)	۵۲۲,۸۷۲,۳۱۸	۱۸,۵۰۵	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۵,۵۱۸,۴۸۷	(۲,۹۵۳,۳۶۹,۸۹۰)	(۱۶,۶۰۳,۶۴۲)	(۱۷,۴۷۷,۵۹۱)	۵۰۸,۰۶۷,۳۶۴		
پتروشیمی شیراز	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۷,۱۰۶,۶۳۸	(۱,۹۳۱,۳۳۰,۶۲۵)	(۱۱,۵۷۶,۱۶۹)	(۱۲,۱۵۵,۵۳۲)	۴۸۲,۰۱۴,۳۱۲		
بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۰۸۴,۴۸۶	(۲,۳۲۳,۰۸۵,۵۵۱)	(۱۲,۷۸۲,۳۷۸)	(۱۲,۴۵۵,۴۲۳)	۴۳۱,۷۶۱,۱۳۴		
گروه مینا (سهامی عام)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۶۲۴,۰۷۱	(۱,۱۶۹,۸۳۴,۵۴۶)	(۷,۶۰۲,۸۹۲)	(۸,۰۰۳,۱۲۲)	۴۱۵,۱۸۳,۵۱۱		
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۳۶۰,۰۰۰	(۱,۷۴۷,۳۹۴,۲۷۶)	(۱۰,۱۴۲,۹۲۴)	(۱۰,۶۷۶,۸۰۰)	۳۶۷,۱۴۵,۹۰۰		
داده گستر عصر نوین-های وب	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۸,۵۰۸,۱۲۰	(۲,۱۲۸,۰۹۲,۷۱۴)	(۱۱,۲۰۲,۸۴۸)	(۱۱,۷۹۳,۵۴۰)	۲۰۷,۴۲۰,۰۱۸		
پتروشیمی پارس	۳۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۲۸۶,۸۹۰	(۱,۰۷۴,۶۲۵,۱۶۹)	(۶,۰۸۶,۰۹۴)	(۶,۴۰۶,۴۳۵)	۱۹۴,۱۶۹,۱۹۲		
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۴۲,۸۵۷	۹۵۹,۴۶۶,۷۵۶	(۷۷۶,۱۱۵,۵۳۷)	(۴,۵۵۷,۳۷۳)	(۴,۷۷۷,۳۳۴)	۱۷۴,۰۰۰,۵۱۲		
پتروشیمی فجر	۳۱۱,۹۵۲	۳,۰۲۱,۴۱۸,۴۸۸	(۲,۸۱۶,۰۰۵,۱۹۰)	(۱۴,۳۵۱,۷۰۸)	(۱۵,۱۰۷,۰۹۴)	۱۶۵,۹۵۴,۶۹۶		
بانک ملت	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۶,۳۹۰,۶۷۶)	(۵,۷۳۴,۳۰۰)	(۶,۰۳۶,۰۰۰)	۱۴۹,۰۳۹,۱۲۴		
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۷۵۴,۷۰۱	(۱,۰۰۷,۳۷۴,۰۹۰)	(۵,۵۲۳,۰۴۷)	(۵,۸۱۳,۷۷۲)	۱۴۴,۰۴۳,۷۹۲		
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۹,۵۲۰,۶۰۷	(۱,۹۱۹,۳۹۹,۶۲۶)	(۹,۷۳۵,۱۶۷)	(۱۰,۲۴۷,۰۴۲)	۱۱۰,۱۳۸,۲۱۲		
صنایع خاکسپینی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۶۳۹,۷۳۸	(۹۳۹,۵۰۶,۵۵۵)	(۵,۰۱۴,۲۷۷)	(۵,۲۷۸,۱۹۹)	۱۰۵,۸۴۰,۶۶۷		
نفت سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۹۱۴,۸۱۵	(۱,۵۰۰,۲۷۳,۵۲۵)	(۷,۶۹۹,۲۸۱)	(۸,۱۰۴,۵۷۳)	۱۰۴,۸۳۷,۴۳۶		
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۷۳۰,۰۷۴	(۹۰۱,۳۸۷,۶۲۴)	(۴,۷۶۷,۶۴۲)	(۵,۰۱۸,۶۴۹)	۹۲,۶۵۶,۱۵۹		
سنگ آهن گهر زمین	۱۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۱۰۸,۴۱۶	(۸۸۵,۹۷۶,۱۷۴)	(۴,۶۳۱,۷۴۱)	(۴,۸۷۵,۵۴۳)	۷۹,۶۲۴,۹۵۸		
پالایش نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۲۸۳,۲۹۳	(۳۰۲,۳۰۱,۷۱۴)	(۱,۶۸۲,۸۲۴)	(۱,۷۷۱,۴۱۷)	۴۸,۵۲۷,۳۳۸		
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۳,۰۰۰	۳۹۵,۰۸۱,۲۶۰	(۳۵۱,۱۳۴,۲۹۹)	(۱,۸۷۶,۶۳۲)	(۱,۹۷۵,۰۴۶)	۴۰,۰۹۴,۹۲۳		
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۵,۵۷۶,۶۰۰	(۳,۶۴۳,۲۸۸,۱۲۴)	(۱۷,۶۴۸,۹۵۱)	(۱۸,۵۷۷,۸۸۴)	۳۶,۰۶۱,۵۴۱		
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۴۴۱,۹۷۸)	(۱,۹۹۴,۹۹۵)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	۲۵,۶۶۳,۰۲۷		
سرمایه گذاری صدرتأمین	۴,۸۹۶	۱۳,۱۷۵,۱۳۶	(۱۰,۸۲۱,۱۷۶)	(۶۲,۵۸۰)	(۶۵,۸۷۶)	۲,۲۲۵,۵۰۴		
گوشت مرغ ماهان	۱۲۰	۱,۰۸۱,۰۸۰	(۵۰۱,۰۱۲)	(۵,۱۳۳)	(۵,۴۰۵)	۵۶۹,۴۴۰		
کشت و صنعت شریف آباد	۱۳۸	۱,۱۵۹,۰۶۲	(۵۸۲,۳۲۸)	(۵,۵۰۲)	(۵,۷۹۵)	۵۶۵,۵۳۷		
نیروگاه زاگرس کوثر	۴۵۰	۸۳۴,۵۰۰	(۷۳۹,۵۷۲)	(۳,۹۵۱)	(۴,۱۶۲)	۸۴,۸۱۵		
بیمه معلم	۲۳۰	۷۰۱,۳۷۰	(۷۱۴,۱۵۹)	(۳,۳۲۹)	(۳,۵۰۶)	(۱۹,۷۲۴)		
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۷۳۱,۷۹۹	(۴۵۰,۵۹۴,۱۰۵)	(۳,۱۴۵,۷۰۲)	(۲,۲۵۸,۶۵۹)	(۳,۲۶۶,۶۶۷)		
توسعه معدن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۱۸۹,۶۱۷	(۶۳۸,۱۲۳,۸۹۶)	(۲,۸۵۰,۸۵۰)	(۳,۰۰۰,۹۴۹)	(۴۳,۷۸۶,۰۷۸)		
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-		
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-		
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴,۶۸۴,۸۷۴	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۷۷,۹۴۹,۶۴۳	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	
سایر	-	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۲۴۱,۹۴۰)	
		۴۶,۴۱۷,۴۱۶,۹۹۲	(۳۹,۶۴۱,۴۸۷,۲۰۹)	(۲۲,۰۴۸,۱۲۸۸)	(۲۳۲,۰۸۷,۰۸۹)	۶,۳۲۳,۳۶۱,۴۰۶	(۵۱,۳۲۷,۴۸۳)	۱۷,۱۷۴,۴۵۵,۹۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲-۱۵- 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
ج . معدنی و صنعتی گل گهر	۴۹۹,۹۹۹	۱,۹۹۶,۴۹۶,۰۰۷	(۱,۹۹۶,۴۹۶,۰۰۷)	۰	۰	۰	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	۰	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)
ج . فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۱۴۲,۸۵۷	۲,۲۱۸,۲۸۵,۴۳۷	(۲,۴۴۵,۲۸۶,۵۵۱)	۰	۰	(۲۲۷,۰۰۱,۱۱۴)	۰	۰	۰	۰
ج . معدنی و صنعتی چادرملو	۱۲۵,۳۷۳	۳۷۱,۰۵۸,۲۶۱	(۳۴۲,۲۹۴,۶۸۱)	(۱,۵۱۰,۲۷۴)	(۱,۵۸۹,۷۹۳)	۲۵,۶۶۳,۵۱۳	۰	۰	۰	۰
ج . توسعه معادن و فلزات	۱۱۷,۷۶۷	۳۱۷,۹۵۸,۶۰۴	(۱۳۹,۸۸۹,۴۱۳)	(۱,۷۶۲,۵۱۸)	(۱,۸۵۵,۲۹۱)	۱۷۴,۴۵۱,۳۸۲	۰	۰	۰	۰
		۴,۹۰۳,۷۹۸,۳۰۹	(۴,۹۲۳,۹۶۶,۶۵۲)	(۳,۲۷۲,۷۹۲)	(۳,۴۴۵,۰۸۴)	(۲۶,۸۸۶,۲۱۹)	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)	(۲۴,۳۹۹,۷۵۹)

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
اجاره رابنل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۸۲۵,۴۹۰)	۰	(۵۶,۸۲۵,۴۹۰)	(۵۶,۸۲۵,۴۹۰)
اجاره رابنل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۹۸۶,۸۱۲)	۰	(۸۵,۹۸۶,۸۱۲)	(۸۵,۹۸۶,۸۱۲)
		۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۲,۸۱۲,۳۰۲)	۰	(۱۴۲,۸۱۲,۳۰۲)	(۱۴۲,۸۱۲,۳۰۲)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

17

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
					هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سنگ آهن گهرزمین	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۹۳۷,۸۸۱)	۵۶۹,۰۶۲,۱۱۹			*
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۹۵۶,۰۰۵)	۲۴۳,۰۴۳,۹۹۵			*
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۲۵,۱۰۳)	۱۷۲,۴۷۴,۸۹۷			*
مبین وان کیش	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۷۰,۰۰۰	۳۵۹	۲۵,۱۳۰,۰۰۰	(۳,۵۳۵,۰۶۲)	۲۱,۵۹۴,۹۳۸			*
تولید زلاتین کپسول ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۰۶	۷۰۰	۷۴,۲۰۰	(۹,۹۸۴)	۶۴,۲۱۶			*
گوشت مرغ ماهان	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۲۰	۵۰	۶,۰۰۰	(۶۵۲)	۵,۳۴۸			*
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	*	*	*	*	(۹۵,۹۰۳,۴۵۶)	(۹۵,۹۰۳,۴۵۶)		۱,۴۵۳,۶۳۹,۹۵۸	
پتروشیمی پارس	*	*	*	*	*	*		۴۱۸,۴۸۹,۳۵۰	
معدنی و صنعتی گل گهر	*	*	*	*	*	*		۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی پردیس	*	*	*	*	(۵,۱۳۹,۵۰۸)	(۵,۱۳۹,۵۰۸)		۳۳۳,۸۲۶,۴۹۶	
فولاد مبارکه اصفهان	*	*	*	*	*	*		۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت آهن و فولاد ارفع	*	*	*	*	*	*	۳۰۶,۰۲۸,۷۴۶	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
سایر	*	*	*	*	(۱۴,۷۹۵,۱۰۱)	(۱۴,۷۹۵,۱۰۱)	۷۵۲,۲۱۱,۵۸۵	۱,۹۲۳,۷۶۹,۷۷۰	
				۱,۱۴۵,۲۱۰,۲۰۰	(۲۵۴,۸۰۲,۷۵۲)	۸۹۰,۴۰۷,۴۴۸	۱,۰۵۸,۲۴۰,۳۳۱	۵,۱۵۸,۷۲۵,۴۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۰	۲۶۰,۴۹۸,۶۰۲	۱,۰۸۴,۵۸۹,۹۵۶
۱۸-۲	۱۵,۰۶۹,۸۲۹	۹,۸۳۲,۸۶۷	۱۴۶,۴۴۶,۰۷۴
	۱۵,۰۶۹,۸۲۹	۲۷۰,۳۳۱,۴۶۹	۱,۲۳۱,۰۳۶,۰۳۰

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۰	۲۰۱,۶۸۶,۴۲۲	۸۶۹,۳۵۳,۶۲۱
۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۰	۵۸,۸۱۲,۱۸۰	۲۱۵,۲۳۶,۳۳۵
				۰	۲۶۰,۴۹۸,۶۰۲	۱,۰۸۴,۵۸۹,۹۵۶

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۴/۰۶/۱۲	کوتاه مدت	۱۴٪	۹,۰۲۴,۳۷۳	۲,۳۳۳,۲۹۵	۹۱,۶۱۷,۶۵۳
۱۳۹۴/۰۴/۱۵	کوتاه مدت	۱۴٪	۶,۰۹۵,۷۵۲	۷,۵۱۸,۰۷۹	۵۴,۸۹۶,۴۷۳
			۱۵,۱۲۰,۱۲۵	۹,۸۵۱,۳۷۴	۱۴۶,۵۱۴,۱۲۶
			(۵۰,۲۹۶)	(۱۸,۵۰۷)	(۶۸,۰۵۲)
			۱۵,۰۶۹,۸۲۹	۹,۸۳۲,۸۶۷	۱۴۶,۴۴۶,۰۷۴

سود سپرده بانک-ملت

بانک سامان شعبه بورس کالا

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۵۸۴,۷۷۵	۱۴,۷۴۹,۶۰۶	۲۹,۳۵۹,۳۴۸
۱۲,۱۳۰,۶۲۰	۶۶۰,۹۹۹	۱,۲۳۶,۲۶۷
۱۱۶,۷۱۵,۳۹۵	۱۵,۴۱۰,۶۰۵	۳۰,۵۹۵,۶۱۵

تعديل کارمزد کارگزار

تنزیل سود بانک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۶۲,۳۳۸,۷۶۵	۱۰۴,۰۶۶,۴۶۷	۷۱۱,۰۳۵,۷۱۹	کارمزد مدیر
۷۷,۱۸۵,۹۴۵	۱۲,۸۳۳,۱۳۲	۲۲,۹۳۱,۴۷۵	کارمزد متولی
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۲۲,۲۱۷,۹۷۹	حق الزحمه حسابرس
۵۰,۶۱۹,۶۰۱	۵۰,۶۱۹,۶۰۱	.	کارمزد ضامن
۱,۳۵۰,۱۴۴,۴۷۱	۱۸۲,۸۰۶,۹۱۲	۷۵۶,۱۸۵,۱۷۳	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۴,۷۳۸,۸۲۲	۶۶۸۳,۵۱۲	۶۳,۵۰۴,۱۳۱	هزینه تصفیه
۶۸,۷۷۸,۲۵۱	۶۱,۷۱۷,۹۷۹	۳۹,۸۰۳,۴۴۰	هزینه آبونمان
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۴,۲۱۷,۰۷۳	۶۹,۱۰۱,۴۹۱	۱۰۳,۶۵۷,۵۷۱	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۴,۸۷۱,۲۰۳,۶۲۱	۱,۹۹۵,۶۱۶,۳۸۴	۸,۷۷۶,۲۵۴,۶۱۹	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
(۱۴۰,۲۲,۵۱۶,۱۳۷)	(۲۸۸,۴۹۲,۵۶۰)	(۲۲,۰۰۵۹,۱۴۳,۳۱۱)	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد
۵۰,۸۴۸,۶۸۶,۴۸۴	۱,۷۰۷,۱۲۳,۸۲۴	(۱۳,۲۸۲,۸۸۸,۵۹۲)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵/۶۳٪	۱۹۲۰	ممتاز	۶/۳۷٪	۱۹۲۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳۴٪	۱۱۶۳۰	عادی	۳۸/۵۸٪	۱۱۶۳۰	عادی			
۰/۱۲٪	۴۰	ممتاز	۰/۱۳٪	۴۰	ممتاز	شرکت فرعی مدیر صندوق	شرکت اینکار یویای ایرانیان	
۰/۱۳٪	۴۰	ممتاز	۰/۱۳٪	۴۰	ممتاز	وابسته به مدیر صندوق	شهاب پورحسین ذکریایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳۹/۸۵٪	۱۳۶۳۰		۴۵/۲۱٪	۱۳۶۳۰				

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۸۲,۶۹۱,۷۲۶,۷۹۸	(۱۱,۳۲۵,۵۳۱,۲۸۹)
		کارمزد مدیر	۷۱۱,۰۳۵,۷۱۹	
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۲۲,۹۳۱,۴۷۵	(۲۶,۶۳۰,۱۰۰)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۲۲,۲۱۷,۹۷۹	(۲۲,۹۱۶,۲۸۱)

۲۶- 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.