



www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسہ حسابرسی و شریک کاران
«دش»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
گزارش حسابرس مستقل

مکمل: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سروار، محل شمال، خیابان نجف، خیابان شهید فخری، کوچه سوم غربی، پلاک ۱۲

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸ صندوق پستی: ۱۹۸۸/۱۹۸۸

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسي و حسابداري
(اعتماد بين دولتي)

(اعتماد سازمان بورس و اوراق بهادار)

«بنام خدا»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمايه گذاري مشترك مبین سرمايه

گزارش حسابري صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمايه گذاري مشترك مبین سرمايه شامل صورت خالص دارایی ها به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، و یادداشت های توضیحي ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه حسابري شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمايه گذاري مشترك مبین سرمايه به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمايه گذاري، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابري این مؤسسه طبق استانداردهای حسابري انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابري در حسابري صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري مشترك مبین سرمايه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.
در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابري قانونی در حسابري صورت های مالی

۴- اهداف حسابري شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابري شامل اظهار نظر وی می شود.
اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابري طبق استانداردهای حسابري ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابري طبق استانداردهای حسابري، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای



موسسه حسابرسي و حسابداري
(اعتماد بين دولتي)
گزارش حسابري

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱، ۴۴۸۴۶۶۰۲ | فکس: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۳ | پست الکترونیک: info@dashiacpa.com

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی صندوق اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی ۷، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۷ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- مواد ۵ و ۵۵ اساسنامه، موضوع "تمدید مجوز فعالیت "صندوق"..." (مجوز تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰)
- ماده ۱۹ اساسنامه و رویه صدور و ابطال، موضوع "صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تا ساعت ۱۶ هر روز کاری" و "اریزی تنه واحدهای صادر شده ظرف ۲ روز کاری" و "دریافت وجه از سرمایه گذار و سپس تأیید درخواست صدور واحد سرمایه گذاری به نام وی" (کارگزاری مبین سرمایه)
- تبصره ب ماده ۱۲۲ اساسنامه، موضوع "سقف واحد های سرمایه گذاری "صندوق" در تملک مدیر ۲۰ درصد میزان حداقل تعداد واحد سرمایه گذاری "صندوق" یا ۱۰ درصد تعداد واحد های سرمایه گذاری هر کدام بیشتر باشد، است" (سقف ۴۰۰,۰۰۰ واحد، کارگزاری مبین سرمایه ۵۵۷,۷۵۸ واحد)
- ماده ۱۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع "رعایت حد نصاب" گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ کل دارایی های "صندوق"..." (در برخی از مقاطع سال)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

- تبصره ۲ ماده ۱۳۵ اساسنامه و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان" (با تأخیر انجام شده)، "افشای خلاصه تصمیمات مجمع در روزنامه کثیرالانتشار و تارنمای "صندوق" و "کلیه "صندوق" های سرمایه گذاری موظف هستند جهت اخذ تصمیمات مجامع از این سازمان تصمیمات مجامع را ابتدا از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) به عموم منتشر نمایند" (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰)
- تبصره ۳ ماده ۱۵۲ اساسنامه، موضوع "کارمزد تحقق یافته متولی صندوق هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است".
- تبصره ۴ و بند ۷ ماده ۱۵۴ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارایه به هنگام گزارش های صورت مالی و عملکرد ۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال"، "ارایه گزارش های عملکرد ۶ ماهه حسابرسی شده (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱) حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت در سامانه کدال و در تارنمای "صندوق" و "ارایه به هنگام صورت های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱) حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق"."
- بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۶۵ اساسنامه، موضوع "ار سال" صورت جلسات مجمع "صندوق"، حاوی تصویب اساسنامه و تغییرات آن (تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ ساعت ۱۰) و "صورت جلسات مربوط به تصویب صورت مالی" (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶) به اداره ثبت شرکت ها.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "صندوق" زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی، مبنای توزیع مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تسویه حساب فی مابین "صندوق" و کارگزاری ها ظرف ۲ روز کاری"، (در برخی از مقاطع سال).
- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه دوم) سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تعقاد قرارداد با بانکها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانکها".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ار سال اطلاعات "صندوق" های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس"، (در برخی از مقاطع سال).
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "افشای ماهانه پورتنوی صندوق های سرمایه گذاری در سامانه کدال و تارنمای صندوق"، (تیر، آبان و اسفند ماه).
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "شرایط تصدی سمت رکن مدیر انواع صندوق سرمایه گذاری"، (اخذ مجوز یا مدیر سپدگردانی با توجه به بی گیری های مکرر و مستمر تا کنون به نتیجه نهایی نرسیده است).
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و تبصره ۸ ماده ۱۳۹ اساسنامه، موضوع "معرفی ۳ شخص حقیقی از کارکنان تمام وقت به عنوان مدیر سرمایه گذاری".
- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی محترم 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 ۱۴۰۱ 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
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۳	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 ۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

محمد علی محمدی

شخص حقوقی

کارگزاری مبین سرمایه

ارکان صندوق

مدیر صندوق



امیر حسین نریستانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

mobin

Mobin Samayeh Mutual Fund

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

تهران - خیابان قائم مقام میرزاخان - ح ۸ - پلاک ۳۸

Qasem Magham Street, 8th St, No. 38 Tehran - Iran

تلفن: ۰۲۱-۴۲۹۷۲

info@mobinsb.com

fund.mobinsb.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۶۳۲,۳۹۴,۲۸۹,۹۴۷	۶۳۵,۲۶۴,۵۸۰,۴۹۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۱۷۷,۳۴۱,۴۸۸	۸۹,۳۳۴,۱۶۶,۵۶۹	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۹,۸۹۵,۸۸۷,۴۵۵	۲۵,۲۹۲,۶۳۵,۱۲۹	حساب های دریافتی
۸	۱۸۰	-	جاری کارگزاران
۹	-	۶۵۴,۰۵۹,۸۹۶	سایر دارایی ها
۱۰	۷۸,۶۴۲,۴۷۴	۵,۸۲۹,۳۲۷,۵۲۶	موجودی نقد
	<u>۶۴۴,۲۴۶,۱۶۱,۵۴۴</u>	<u>۷۵۶,۳۷۵,۷۶۹,۶۱۰</u>	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۸	-	۲۰,۷۳۹,۰۵۲,۵۹۰	جاری کارگزاران
۱۱	۱۸,۹۳۶,۰۵۰,۰۴۰	۱۵,۵۲۴,۱۴۰,۸۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲,۵۷۰,۵۳۹,۶۹۹	۳۰۸,۹۹۴,۸۳۶	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۳,۲۶۶,۳۰۷,۵۱۹	۲,۴۲۳,۶۸۶,۶۰۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	<u>۲۴,۷۶۲,۸۹۷,۲۵۸</u>	<u>۳۸,۹۹۵,۸۷۴,۸۳۸</u>	جمع بدهی ها
۱۴	<u>۶۱۹,۴۸۳,۲۶۴,۲۸۶</u>	<u>۷۱۷,۳۷۹,۸۹۴,۷۷۲</u>	خالص دارایی ها
	۱,۶۳۶,۱۰۲	۳۰,۱۷۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۳۷۸,۶۳۴	۲۳,۷۷۰,۸۳۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۱۱,۲۱۵,۰۳۵,۱۱۵)	۶۲,۸۵۸,۷۸۶,۳۳۲	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۷,۴۵۷,۲۳۹,۶۱۶)	۱۹۰,۷۶۲,۵۵۹,۲۶۵	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷,۹۱۰,۱۰۹,۷۳۵	۴۹,۹۱۷,۸۱۰,۳۷۸	۱۷	سود سهام
۵,۹۷۱,۷۹۰,۱۴۷	۹,۹۰۸,۹۳۵,۵۰۹	۱۸	سود سپرده بانکی و اوراق بدهی
۲,۰۴۶,۴۰۱,۶۳۵	۷۴۴,۶۳۳,۹۵۲	۱۹	سایر درآمدها
۳۷,۲۵۶,۰۲۶,۷۷۶	۳۱۶,۱۹۲,۷۰۵,۳۳۶		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱۵,۶۶۹,۳۶۲,۵۵۸)	(۲۰,۲۶۰,۸۹۰,۳۸۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۸۹,۹۳۳,۶۳۹)	(۲,۱۷۱,۳۰۴,۹۶۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱۶,۴۵۹,۱۹۶,۱۹۷)	(۲۲,۴۳۲,۰۹۵,۳۴۷)		جمع هزینه ها
۲۰,۷۹۶,۸۳۰,۵۷۹	۲۹۳,۷۶۰,۶۱۰,۰۸۹		سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

۴۲.۴۱٪

۳٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

۴۸.۴۳

۳٪

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص دارایی ها در پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مسین سرمایه

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۹۱۰,۶۷۳,۱۹۳,۸۰۸	۳۹,۵۲۴	۷۱۷,۳۷۹,۸۹۴,۷۷۲	۳۰,۱۷۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۳,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۸	۱۳۵,۰۸۳,۷۷۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۵۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
-	-	-	۲,۸۸۶,۲۴۶	واحدهای صادر شده طی سال (تجزیه واحدها)
(۱۲,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۷۳)	(۱۳۲,۲۴۶,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۵,۶۷۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۲۰,۷۹۶,۸۳۰,۵۷۹		۲۹۳,۷۶۰,۶۱۰,۰۸۹		سود خالص
(۳۰۳,۷۳۲,۱۲۹,۶۱۵)		(۳۹۴,۲۹۲,۳۰۵,۵۷۵)		تعدیلات
۷۱۷,۳۷۹,۸۹۴,۷۷۲	۳۰,۱۷۹	۶۱۹,۴۸۳,۲۶۴,۲۸۶	۱,۶۳۶,۱۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۲ تحت شماره ثبت ۳۷۱۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۵۵۰۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری شهر تهران 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 مجوز به شماره ۱۲۲/۸۳۴۴۸ مورخ ۲ خرداد ماه ۱۴۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان هشتم، پلاک ۱۹ واقع شده است.

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.ir 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 صورت‌خالص دارایی‌ها 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	۱۹۲,۰۰۰	۹۶
۲	شرکت ابتکار پویا ایرانیان	۴,۰۰۰	۲
۳	شهاب پورحسین ذکریایی	۴,۰۰۰	۲

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 قائم مقام فراهانی، خیابان هشتم، شماره ۱۹.

مدیر ثبت، 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 ثبت عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان هشتم، شماره ۱۹.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارمیز 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، شماره 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 شهید آشتناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

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.

۴-۲- 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.		
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به‌علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۳-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ درصد ضرب می‌گردد).		
کارمزد متولی	سالانه معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۵۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.		
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال.		
حق‌الزحمه 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها (بدون احتساب ارزش افزوده)	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق: ۱- ۲۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- ۵۰۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال. ۳- ۸۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال. ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی‌ها:		
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

*** 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. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

**** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

***** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد ارکان 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 صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

مطابق با مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم "تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد (۱) و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد."

مطابق با مفاد بند ب بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره (۱) ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود."

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صمیم سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳٪	۲۰,۰۲۴,۱۲۲,۲۰۰	۲۴,۴۱۸,۷۵۱,۶۶۹	۲۰٪	۱۳۱,۳۳۴,۸۸۰,۰۵۰	۸۱,۷۵۱,۱۸۱,۷۶۹	سیمان، آهک و گچ
۱۳٪	۹۹,۰۳۸,۱۹۵,۵۵۰	۸۸,۶۵۳,۱۲۰,۶۱۳	۱۵٪	۹۹,۰۵۷,۲۲۹,۸۸۱	۶۳,۶۶۵,۶۹۶,۳۲۰	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۰٪	۷۸,۴۵۵,۰۹۸,۰۳۵	۸۰,۵۴۵,۳۸۳,۰۸۴	۱۳٪	۷۹,۷۷۴,۵۰۰,۶۰۰	۵۷,۴۴۶,۷۷۸,۳۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۲٪	۹۰,۷۲۵,۵۲۲,۰۰۹	۹۳,۳۲۳,۱۹۲,۳۸۸	۱۰٪	۶۶,۲۵۹,۱۳۳,۴۵۶	۵۰,۳۹۲,۲۶۴,۸۸۹	فلزات اساسی
۳٪	۲۵,۲۶۲,۷۷۴,۸۰۰	۲۶,۰۲۳,۸۶۶,۵۱۷	۸٪	۴۸,۸۵۵,۸۰۲,۰۰۸	۳۸,۶۱۵,۷۷۷,۳۳۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵٪	۳۴,۳۳۲,۰۰۸,۵۲۸	۳۲,۱۷۰,۷۷۷,۱۷۵	۵٪	۳۱,۵۶۱,۸۴۰,۶۲۲	۱۷,۳۶۹,۱۲۰,۴۱۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲٪	۱۷,۹۴۹,۵۶۰,۸۵۰	۲۷,۶۹۸,۵۵۱,۵۷۵	۵٪	۲۰,۵۲۹,۷۶۰,۶۲۵	۲۱,۱۰۴,۳۷۳,۱۹۰	خدمات فنی و مهندسی
۹٪	۷۱,۵۲۲,۵۳۲,۶۳۲	۶۲,۰۲۵,۷۹۱,۳۷۶	۲٪	۲۵,۲۱۹,۰۴۸,۵۰۰	۱۷,۰۴۶,۹۶۶,۰۸۱	استخراج کانه‌های فلزی
۵٪	۳۸,۹۲۲,۰۲۷,۷۵۰	۴۰,۸۴۸,۰۳۰,۹۴۹	۴٪	۲۳,۴۴۹,۲۸۱,۷۲۴	۱۶,۲۹۰,۶۰۹,۱۷۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰٪	-	-	۳٪	۱۷,۵۰۴,۰۲۷,۶۴۰	۱۰,۰۶۳,۰۱۵,۲۶۵	ساخت محصولات فلزی
۱٪	۱۰,۱۵۷,۸۴۹,۰۳۲	۱۱,۶۴۰,۴۷۲,۳۷۵	۳٪	۱۷,۰۱۸,۱۳۴,۰۰۰	۱۷,۴۱۵,۴۳۴,۳۸۵	سرمایه‌گذاری‌ها
۷٪	۵۱,۵۲۹,۵۳۴,۴۳۲	۴۶,۶۹۶,۹۲۴,۴۲۶	۲٪	۱۵,۶۸۲,۸۴۱,۵۴۸	۱۱,۳۱۹,۲۱۷,۸۵۵	محصولات شیمیایی
۱٪	۱۰,۵۷۶,۶۹۲,۰۰۰	۱۲,۱۱۰,۰۴۷,۳۳۷	۳٪	۱۳,۵۸۴,۶۷۳,۰۰۰	۱۱,۴۲۶,۲۷۶,۸۵۸	مخابرات
۲٪	۱۸,۴۸۵,۳۵۳,۸۰۰	۲۳,۶۹۶,۷۲۲,۰۴۰	۲٪	۱۰,۳۵۸,۵۹۶,۰۰۰	۸,۵۵۳,۳۸۰,۵۱۱	استخراج ذغال سنگ
۰٪	-	-	۱٪	۸,۰۳۴,۰۴۴,۰۰۷	۷,۵۷۰,۴۷۹,۳۷۲	اطلاعات و ارتباطات
۰٪	-	-	۱٪	۵,۸۹۰,۹۸۵,۸۳۰	۴,۹۸۸,۸۰۷,۱۷۹	فعالیت‌های کمک‌کننده به نهادهای مالی واسطه
۴٪	۲۷,۰۲۱,۴۶۱,۱۵۰	۲۸,۶۶۴,۷۷۴,۲۶۲	۱٪	۵,۳۳۲,۶۷۳,۲۵۰	۵,۳۸۲,۴۵۸,۸۸۸	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۰٪	۲,۸۲۱,۳۱۲,۷۱۰	۲,۱۹۹,۲۱۷,۵۸۰	دیباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۳٪	۱۲,۶۴۳,۳۴۰,۰۱۲	۱۳,۸۹۸,۷۹۲,۷۸۲	۰٪	۱,۲۹۱,۸۸۷,۹۹۷	۱,۰۱۶۶۰,۹,۴۷۳	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	۳,۱۸۳,۴۴۵,۱۲۵	۳,۷۵۲,۸۱۳,۷۹۲	۰٪	۳۷,۴۳۴,۰۷۹	۲۵,۰۱۸,۷۵۹	هتل و رستوران
۲٪	۱۳,۸۵۳,۰۸۰,۸۰۰	۱۷,۳۶۷,۳۰۱,۴۰۴	۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱٪	۱۰,۸۶۲,۴۸۱,۳۷۵	۱۰,۰۶۸,۸۷۸,۴۴۳	۰٪	-	-	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۰٪	۷۲۳,۶۶۸,۲۰۰	۱,۶۵۹,۴۸۷,۷۵۴	۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۸۴٪	۶۳۵,۲۶۴,۵۸۰,۴۹۰	۶۴۴,۳۰۲,۲۹۹,۰۶۱	۹۸٪	۶۳۲,۳۹۴,۳۸۹,۹۴۷	۶۵۳,۴۹۲,۵۸۳,۶۹۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	درصد	ریال	درصد						
۱۳,۰۴۶,۱۳۳,۱۳۹	۰.۰۰٪	۴,۶۴۲,۹۱۳	۰.۰۱٪	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۸٪			
۲۷,۶۷۰,۸۰۲	۰.۰۰٪	۴,۹۲۸,۰۵۲	۰.۰۱٪	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۸٪			
۲,۴۹۴,۶۳۴,۰۲۰	۰.۰۰٪	۴,۰۵۱,۶۶۰	۰.۰۱٪	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۸٪			
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲-۳٪			
۱,۱۵۱,۵۱۱,۶۷۲	۰.۰۱٪	۲۵۴,۶۹۵,۴۱۸	۰.۰۲٪	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۸٪			
۲,۶۳۲,۹۱۶,۹۴۱	۰.۰۰٪	۲,۳۳۲,۳۲۵	۰.۰۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۸٪			
-	۰.۰۰٪	۱,۵۰۶,۸۰۰	۰.۰۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۸٪			
۸۹,۳۳۴,۱۶۶,۵۶۹	۰.۰۲٪	۱,۸۷۷,۳۳۱,۲۸۸							

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نرخ تنزیل	نرخ نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	تنزیل شده	ریال	تنزیل شده				
۲۳,۵۳۳,۳۳۹,۸۸۹	۹,۸۹۵,۸۸۷,۲۵۵	(۱۴۹,۰۵۲,۱۴۵)	-	۲۵٪	۱۰,۰۲۴,۹۳۹,۶۰۰		
۱,۷۵۱,۵۰۲,۲۲۶	-	-	-	-	-		
۸,۳۹۲,۹۱۶	-	-	-	-	-		
۲۵,۲۹۳,۶۳۵,۱۳۹	۹,۸۹۵,۸۸۷,۲۵۵	(۱۴۹,۰۵۲,۱۴۵)			۱۰,۰۲۴,۹۳۹,۶۰۰		

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

بابت واحدهای صادر شده و درخواست صدور

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۱,۰۹۳,۵۱۷,۵۳۰)	۱,۰۰۰,۸۰۵,۲۶۷,۵۴۳	۹۷۹,۷۱۱,۷۴۹,۸۳۳	۱۸۰
۲۵۴,۴۶۹,۹۴۰	۶۳۳,۲۹۱,۴۲۱	۹۷۷,۷۵۶,۳۶۱	-
(۲۰,۷۳۹,۰۵۲,۵۹۰)	۱,۰۰۱,۲۳۸,۵۵۸,۹۶۴	۹۸۰,۶۸۹,۵۰۶,۱۹۴	۱۸۰

شرکت کارگزاری مبین سرمایه
تغییل ناشی از سقف کارمزد

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۴ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۴ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۴,۰۵۹,۸۹۶	۱,۳۹۹,۳۷۹,۹۰۷	۱,۹۵۳,۳۳۹,۸۰۳	-
۶۵۴,۰۵۹,۸۹۶	۱,۳۹۹,۳۷۹,۹۰۷	۱,۹۵۳,۳۳۹,۸۰۳	-

ابوستان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۷۵۹,۳۲۱,۳۳۴	۸,۶۳۶,۲۸۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۶,۱۹۴	۵,۰۰۶,۱۹۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۲۹,۳۲۷,۵۲۶	۷۸,۶۴۲,۴۷۴

بانک تجارت شعبه تخصصی بورس
بانک سامان شعبه پارک ساحلی
بانک سامان شعبه بورس کالا
بانک ملت شعبه بورس کالا
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۱,۷۵۱,۰۱۲	۱۸,۶۱۰,۷۳۶,۳۶۵	مدیر
۱۴۰,۸۹۰,۴۱۱	۲۳,۷۸۹,۹۵۵	متولی
۳۸۱,۴۹۹,۳۸۷	۲۹۱,۵۲۳,۷۲۰	حسابرس
<u>۱۵,۵۲۴,۱۴۰,۸۱۰</u>	<u>۱۸,۹۲۶,۰۵۰,۰۴۰</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۸,۹۹۴,۸۳۶	۲,۵۷۰,۵۳۹,۷۰۰	۱۲-۱	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۳۰۸,۹۹۴,۸۳۶</u>	<u>۲,۵۷۰,۵۳۹,۶۹۹</u>		

۱۲-۱- بدهی های فوق در ۱/۱۴/۱۴۰۲ تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳	۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳	ذخیره تصفیه
۹۹۱,۴۱۷,۵۲۵	۱,۷۷۹,۸۰۱,۰۸۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۸۹,۰۵۳,۸۷۱	۱۹۶,۵۶۴,۸۵۶	وجوه واریزی نامشخص
۱۴,۱۳۳,۳۲۳	۶۰,۸۵۹,۶۹۴	بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت کارمزدهای نرم افزار
<u>۲,۴۲۳,۶۸۶,۶۰۲</u>	<u>۳,۲۶۶,۳۰۷,۵۱۹</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۱۵,۳۷۹,۸۹۴,۷۷۲	۶۱۷,۲۸۳,۲۴۲,۲۸۶	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۷۱۷,۳۷۹,۸۹۴,۷۷۲</u>	<u>۶۱۹,۴۸۳,۲۴۲,۲۸۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بین سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۶۲,۳۶۶,۳۶۳,۳۹۸	۲,۶۸۸,۴۱۲,۸۶۰
۱۵-۲	۶۲۲,۵۱۹,۲۲۹	(۸,۵۲۶,۷۲۲,۲۲۵)
۱۵-۳	۶۰۵,۰۸۷,۹۱۴	-
۱۵-۴	۲۱۴,۷۱۵,۶۷۱	-
	۶۴,۸۵۸,۷۸۶,۳۳۲	(۹۱,۴۱۵,۰۰۳,۱۶۵)

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش ملی جمهوری اسلامی ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۱۶,۳۳۵,۷۸۰	۴۴,۳۹۹,۳۹۹,۳۷۰	۵۶,۳۳۰,۱۵۰	۲۹۸,۵۸۱,۳۹۵	۱۶,۸۶۶,۷۷۴,۵۴۵
توسعه‌دهنده صادرات	۲,۵۶۳,۷۷۴	۵۵,۴۲۴,۵۲۸,۳۶۰	۴۵,۱۴۱,۹۹۹,۹۲۸	۵۲,۵۵۹,۵۷۴	۴۷۶,۳۲۳,۳۹۲	۱۰,۸۷۵,۲۵۶,۰۲۶
پالایش نفت اصفهان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۲,۳۹۱,۵۵۰	۴۴,۳۸۷,۳۶۶,۶۵۵	۴۴,۰۰۵,۵۳۹	۳۲۱,۳۲۱,۳۶۰	۷,۷۰۰,۳۲۷,۵۵۶
گلشیرین	۴,۰۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۶,۹۱۹,۳۵۰	۳۹,۵۹۵,۲۲۲,۸۰۰	۳۹,۵۹۵,۲۲۲,۸۰۰	۲۰۰,۳۸۴,۵۱۵	۷۵۹,۳۲۵,۱۲۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۱,۵۴۰,۳۶۰	۳۰,۳۷۹,۴۰۰,۳۶۵	۳۰,۳۷۹,۴۰۰,۳۶۵	۱۵۲,۳۵۹,۷۰۰	(۴۴۸,۵۳۵,۱۳۲)
سرمایه‌گذاری نو تک‌گاز (ایران پتروشیمی)	۲,۸۱۲,۷۷۴	۲۰,۳۷۴,۵۰۰,۳۹۲	۲۱,۳۲۵,۰۲۵,۲۲۰	۲۸,۸۵۲,۳۶۶	۱۵۱,۸۲۲,۵۲۴	۸,۲۵۶,۳۳۴,۵۸۲
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۰,۳۸۴,۶۸۲	۲۵,۱۰۰,۳۷۹,۷۲۹	۲۷,۲۸۴,۳۶۸	۱۷۲,۳۰۰,۱۲۵	۳,۴۴۷,۸۲۰,۳۶۴
پالایش نفت تهران	۵,۶۶۱,۷۶۵	۲۶,۶۸۷,۲۵۲,۵۲۷	۲۶,۰۰۰,۱۸۴,۸۵۹	۲۵,۲۵۲,۲۱۱	۱۲۲,۴۴۶,۱۷۶	(۴,۳۱۳,۳۶۵,۰۷۰)
سرمایه‌گذاری قدر پتروشیمی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۳۲,۳۲۲,۴۶۰	۴۴,۸۵۴,۲۷۹,۸۵۰	۴۵,۲۰۵,۴۷۷	۱۲۲,۱۸۸,۱۱۲	۲,۳۲۴,۸۱۰,۳۵۰
نوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۵,۶۱۷,۸۲۶	۴۱,۳۴۶,۰۹۹,۴۴۲	۴۵,۲۴۶,۶۵۸	۱۲۲,۸۲۸,۰۸۸	(۵,۴۴۸,۵۲۶,۵۵۲)
ایران خودرو	۱۰,۴۷۰,۰۰۰	۴۴,۶۷۵,۹۳۹,۷۱۶	۴۶,۳۳۲,۵۲۱,۳۵۷	۴۴,۴۴۱,۳۹۸	۱۲۴,۳۷۹,۶۹۰	(۴,۱۶۵,۴۰۰,۱۸۶)
تجلی توسعه معدن و فلزات	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۷۰,۰۰۰,۱۸,۳۶۵	۴۰,۳۰۰,۳۶۸,۳۸۲	۴۰,۳۱۰,۳۷۹	۱۰۰,۵۵۵,۰۰۰	۴۴۱,۳۶۸,۰۰۰
پتروشیمی اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۲,۸۰۰,۳۵۴	۱۸,۰۶۱,۴۰۰,۸۱۸	۱۸,۸۷۵,۷۶۶	۹۹,۸۷۴,۰۲۱	(۴۰,۵۵۰,۰۰۰,۳۵۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۸۹,۴۰۰,۳۸۰	۱۸,۳۷۷,۱۹۲,۳۵۷	۱۸,۷۰۰,۴۲۰	۹۸,۳۶۷,۰۴۰	۷۵۵,۰۰۰,۳۷۴
زاسپد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۱,۷۸۱,۳۲۰	۱۷,۰۰۰,۳۲۸,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۳۲۸,۰۰۰	۱۶,۳۵۸,۸۷۲	۶,۴۵۱,۳۶۶,۱۲۲
صنعت غذایی کورش	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۴,۱۴۰,۳۲۰	۱۶,۵۵۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۵,۷۵۴	۸۵۳۱۰,۳۱۰	۴,۱۶۷,۱۳۲,۳۵۸
سایپا	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۶,۹۱۲,۴۱۲	۱۷,۴۹۰,۳۰۰,۳۷۹	۱۶,۰۰۰,۳۲۱	۸۴,۳۳۴,۹۶۵	(۴,۴۴۰,۳۷۰,۳۶۴)
پالایش نفت بندر عباس	۲,۱۱۵,۸۲۴	۱۶,۵۶۹,۳۰۰,۳۰۰	۱۶,۰۰۰,۳۵۲,۰۱۵	۱۵,۷۴۱,۵۵۴	۸۴,۳۳۶,۰۴۰	۴۴۷,۵۲۱,۴۲۵
داس خودرو	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۵,۴۰۰,۵۷۸	۱۵,۳۸۰,۳۲۰,۳۷۷	۱۵,۰۰۰,۸۱۰,۰۰۵	۷۹,۳۳۶,۰۲۰	۱,۰۰۰,۳۱۸,۳۰۰
سپید مالکین	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۲,۸۸۰,۵۶۰	۱۴,۴۴۴,۴۴۱,۳۸۸	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۲۴,۰۰۰	۴,۴۴۸,۳۳۴,۸۳۸
سیمان فارس و خوزستان	۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۵,۸۱۴,۴۱۰	۱۴,۹۹۱,۳۹۴,۴۵۵	۱۴,۴۸۲,۷۸۶	۷۷,۳۴۸,۵۷۴	۴,۳۷۲,۵۵۸,۶۶۶
پتروشیمی امیرکبیر	۱۵۵,۷۴۵	۱۴,۴۵۲,۷۷۴,۴۵۰	۱۴,۰۵۱,۱۸۴,۱۳۲	۱۴,۵۳۹,۵۳۰	۷۱,۳۶۱,۳۶۸	۱,۱۱۶,۳۸۸,۲۸۹
زغال سنگ پرونده طلش	۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۵,۸۸۸,۳۸۰	۱۴,۳۳۲,۳۳۹,۷۸۶	۱۴,۳۷۸,۹۹۵	۶۵,۳۷۹,۳۶۱	۸۴۵,۳۰۰,۳۶۸
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۴,۰۲۲,۵۰۰	۱۴,۰۳۷۲,۰۱۶,۷۵۵	۱۴,۱۲۴,۵۶۶	۶۴,۳۲۰,۱۱۴	۱,۳۲۴,۳۲۰,۱۱۴
نوسازی و ساختمان تهران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۲,۷۶۹,۳۸۱	۱۴,۳۱۷,۰۹۸,۳۲۱	۱۴,۳۲۱,۵۲۲	۶۰,۰۱۲,۸۹۹	۴۴۹,۱۶۶,۳۲۹
فولاد کوه جنوب کیش	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۸,۳۸۲,۱۱۴	۱۴,۰۸۲,۵۶۵	۵۶,۷۵۴,۰۰۰	۴۴۲,۳۷۴,۶۸۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۴,۳۶۶,۳۶۸	۱۴,۵۶۷,۷۲۲	۵۵,۳۱۹,۹۹۹	۱,۵۲۲,۳۶۲,۵۸۰
پالایش نفت تهران	۴۴۹,۸۷۴	۱۴,۱۸۴,۳۶۲,۳۵۰	۱۴,۲۴۱,۳۵۲,۴۵۰	۱۴,۲۳۳,۳۸۵	۴۵,۳۱۶,۳۱۹	۱,۸۸۶,۳۶۹,۱۲۶
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۳۲۸,۱۲۰	۱۴,۳۵۲,۳۹۹,۳۷۴	۱۴,۵۵۸,۴۶۹	۴۵,۰۲۷,۱۲۰	۱,۳۰۲,۸۷۲,۳۳۸
فولاد صنعتی فارس	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۲,۳۸۶,۳۶۰	۱۴,۳۵۵,۰۰۰,۳۲۲	۱۴,۵۴۴,۳۹۱	۴۴,۹۱۶,۳۲۲	۱,۳۶۲,۳۸۴,۴۵۵
گروه پیمان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۵,۹۱۱,۵۲۹	۱۴,۴۴۸,۴۰۰,۵۲۰	۱۴,۴۴۸,۴۰۰,۵۲۰	۴۰,۰۱۲۹,۵۵۷	(۴۷۰,۳۶۲,۰۰۰)
بانک ملت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۴,۹۱۹,۰۰۰	۱۴,۳۶۱,۳۲۴,۰۰۰	۱۴,۳۶۷,۰۰۰	۳۸,۷۵۹,۵۷۱	۴۴۸,۳۸۸,۱۱۸
فولاد گستر هیرکانین های وب	۲,۱۷۴,۵۶۱	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۴۴,۹۲۸,۴۱۷	۴۴,۹۲۸,۴۱۷
آیرو مدرک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۴۴,۹۲۸,۴۱۷	۴۴,۹۲۸,۴۱۷
پتروشیمی مبین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۴۴,۹۲۸,۴۱۷	۴۴,۹۲۸,۴۱۷
صنعتی دوده فام	۱۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۴۴,۹۲۸,۴۱۷	۴۴,۹۲۸,۴۱۷
سیمان موهان	۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۴۴,۹۲۸,۴۱۷	۴۴,۹۲۸,۴۱۷
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۴۴,۹۲۸,۴۱۷	۴۴,۹۲۸,۴۱۷
سرمایه‌گذاری صنعتین	۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۱۴,۰۳۴,۳۸۲,۵۴۵	۴۴,۹۲۸,۴۱۷	۴۴,۹۲۸,۴۱۷
جمع کل به صافه بعد		۷۴۸,۱۸۴,۳۳۲,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۳۷۴,۳۹۹	۶۶۱,۷۶۵,۳۷۰	۴,۳۲۰,۸۲۲,۳۱۴	۴۴,۸۲۴,۱۷۹,۰۲۱

استدوق سرمایه گذاری، هشتم گام سرمایه

یادداشت‌های هم‌راهِ صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷۷۷,۵۸۶,۳۹۲,۰۰۵	۷۰۹,۲۹۳,۸۹۶,۶۹۵	۷۲۸,۶۰۱,۰۵۰	۳,۸۸۷,۲۳۱,۵۶۲	۶۲,۳۶۶,۶۶۲,۲۹۸	(۲۲,۵۲۲,۲۲۸,۹۵۲)
پرتفوی شرکت	-	-	-	-	-	۱۱,۳۲۲,۵۶۱,۳۵۲
مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۱,۳۸۰,۱۰۰,۱۷۲
توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری تکین	-	-	-	-	-	۶,۵۶۷,۶۱۵,۱۲۹
فولاد هرم‌گل جنوب	-	-	-	-	-	۲,۰۹۲,۵۶۰,۸۵۲
مدنی و صنعتی پارس‌سلو	-	-	-	-	-	۲,۰۴۶,۲۲۲,۳۸۰
گسترده‌ی ارزش سرمایه من به کشور	-	-	-	-	-	۱,۸۸۶,۵۶۲,۲۲۱
پرتفوی نوری	-	-	-	-	-	۱,۵۵۸,۰۲۰,۵۹۵
فولاد کویان	-	-	-	-	-	۱,۱۶۱,۲۲۸,۱۰۹
آریل گیسما تک	-	-	-	-	-	۱,۰۱۸,۸۲۵,۶۳۲
سیمان سیلکان	-	-	-	-	-	۸۲۰,۰۲۱,۲۸۱
فولاد کبر کیر کاشان	-	-	-	-	-	۵۹۹,۰۶۸,۰۵۶
من و خدمات مدیریت من به کشور	-	-	-	-	-	۱۲۸,۸۹۷,۵۹۲
مار گزین	-	-	-	-	-	۵۷,۶۹۱,۰۶۹
پرتفوی فلورن	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۶,۸۲۲
پارس دکن آبی هرم	-	-	-	-	-	۱,۶۲۸,۵۵۸
پارس فولاد سوزار	-	-	-	-	-	۱,۰۹۰,۸۲۰
مجموع جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	۱,۱۲۸,۰۰۶
سرمایه گذاری هاتون سبا	-	-	-	-	-	۱۲۲,۰۷۱
سیمان شرق	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۴۹۹,۳۰۲)
پاک‌پس	-	-	-	-	-	(۵۲۶,۰۱۹,۵۱۰)
سنگ آهن گهرمین	-	-	-	-	-	(۳,۰۷۲,۲۲۸,۸۸۱)
سنگ سیمان	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۱,۱۷۷,۱۲۲)
تولیدی فولاد سید تراب کوی	-	-	-	-	-	(۲,۵۰۸,۱۶۸,۹۵۵)
میرین پان گیش	-	-	-	-	-	(۸,۸۸۲,۰۰۵,۵۵۵)
	۷۷۷,۵۸۶,۳۹۲,۰۰۵	۷۰۹,۲۹۳,۸۹۶,۶۹۵	۷۲۸,۶۰۱,۰۵۰	۳,۸۸۷,۲۳۱,۵۶۲	۶۲,۳۶۶,۶۶۲,۲۹۸	(۲۲,۵۲۲,۲۲۸,۹۵۲)

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج. پالایش نفت تبریز	۲,۱۶۲,۷۷۲,۸۲۰	۲,۳۷۶,۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۵,۵۱۲	۲۰,۸۱۸,۸۷۵	۷۷۲,۷۵۰,۳۰۲	-
ج.تجاری توسعه معدن و فلزات	۱۰,۰۰۰,۹۰,۸۰۰	۹,۹۹۰,۵۰۰	-	-	۶۸,۵۸۰	-
ج.سرمایه گذاری صندوق پارس‌تکس	-	-	-	-	-	۱,۸۷۱,۸۵۳,۳۶۶
ج. تاروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۳۹۲,۵۵۰)
ج. پرتفوی فلورن	-	-	-	-	-	(۵۰۸,۰۱۹,۵۳۶)
ج.تجاری سنگ ابرودا فارس	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۷,۱۰۰,۶۸۲)
ج. توسعه معدن و فلزات سایر	-	-	-	-	-	(۵,۶۶۱,۰۲۲,۵۲۲)
	۲,۱۷۲,۷۸۲,۹۰۰	۲,۳۸۶,۱۹۰,۵۰۰	۲,۹۵۵,۵۱۲	۲۰,۸۱۸,۸۷۵	۶۷۲,۵۱۹,۳۶۹	(۸,۵۲۶,۷۲۲,۲۲۵)

۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه علم بهادار ش-ش-۲۰۲۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۸۵۶,۹۷۹	۸,۳۰۰,۰۰۰	-	(۵۷,۳۸۶,۸۷۹)	-
استادفهره م-الودجه-۲۰۲۰	۱۰,۱۳۰,۵۲۲,۰۰۰	۹,۸۲۲,۷۷۶,۸۰۵	۱,۸۲۶,۱۲۲	-	۳۸۶,۲۱۰,۰۵۲	-
استادفهره م-الودجه-۲۰۲۰	۱۱,۱۲۲,۵۲۲,۰۰۰	۱۰,۸۱۶,۶۶۲,۱۵۸	۲,۰۲۰,۰۰۰	-	۳۲۸,۱۷۲,۸۴۱	-
	۴۹,۲۷۵,۳۸۰,۰۰۰	۴۸,۶۳۹,۷۲۵,۹۴۲	۱۲,۵۵۶,۱۲۴	-	۶۰۵,۰۸۲,۹۷۲	-

۱۵-۴ سود ناشی از تسویه اختیار شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
نوع	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تسویه فیزیکی خودرو ۲۰۱۸۱	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۱۲۶,۲۵۲	۹,۸۸۲,۳۲۲,۵۰۰	۹۹۲,۵۰۰	-	۳۲,۰۱۲,۲۲۸
تسویه نقدی خودرو ۲۰۱۸۱	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۷۵۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۱۲۶,۲۵۲	۹,۸۸۲,۳۲۲,۵۰۰	۹۹۲,۵۰۰	۷۵۰۰	۳۲,۰۱۲,۲۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک همسفران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹۰- هزینه کارمندان کل

مستحق
مستحق
حساب

۹۱- سایر هزینه‌ها

گواهی نام‌گذاری
تغییر نام‌گذاری
گواهی نام‌گذاری

۹۲- تعدیلات

تعدیلات ارزش‌گذاری نام‌گذاری
تعدیلات ارزش‌گذاری نام‌گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹-۱۳۹۸	۱۳۹۹-۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸
۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۲۸۸,۸۸۸,۸۸۸
۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹-۱۳۹۸	۱۳۹۹-۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸
۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۲۸۸,۸۸۸,۸۸۸
۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹-۱۳۹۸	۱۳۹۹-۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸
۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۲۸۸,۸۸۸,۸۸۸
۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۱۳,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صمیم سرمایه
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بهی های احتمالی
 در تریج صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱				سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
				درصد تسلط	سرمایه گذاری	درصد تسلط	سرمایه گذاری
دارندگان واحدهای ممتاز: مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری صمیم سرمایه	مدیر صندوق	مدیر	۱۱.۷٪	۱۹۲,۰۰۰	۶.۴٪	۱,۹۲۰
			عادی	۲۴.۲٪	۲۶۳,۷۵۸	۱۱.۶٪	۳,۲۹۵
	شرکت ابتکار پویای ایران		ممتاز	۰.۳٪	۲,۰۰۰	۰.۱٪	۲۰
			عادی	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰
شهاب پور صمیم دگرپایی		دارندگان واحدهای ممتاز	ممتاز	۰.۲٪	۲,۰۰۰	۰.۱٪	۲۰
			عادی	۰.۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱۰
	محمود صالحی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی	۰.۱٪	۲,۰۰۰	۰.۱٪	۲۰
	اسدالله پیرات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۰
حسن مرادی	مدیر سرمایه گذاری		عادی	۰.۳٪	۱۱,۰۰۰	۰.۴٪	۱۱۰
				۳۵.۴٪	۵۷۸,۷۵۸	۱۸.۷٪	۵,۳۳۶

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰		
		شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری صمیم سرمایه	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق	۱۷,۳۷۶.۵۱۷.۰۵۱۸	طی سال
		کارمزد مدیر	۱۹,۰۰۸.۰۳۰.۹۵۰	طی سال
		کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰.۰۰۰	طی سال
		حق افزوده حسابرس	۶۵۲,۵۵۹.۳۲۳	طی سال

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.