

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۶ خرداد ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای 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 اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 توسط صندوق 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی



بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد؛

۶/۱. مفاد بند ۸-۳ امیدنامه، مبنی بر شناسایی هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، در خصوص شناسایی هزینه کارمزد حسابرس به نحو صحیح رعایت نگردیده است.

۶/۲. مفاد بند ب ماده ۲۲ اساسنامه، مبنی بر رعایت سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیر صندوق به میزان حداکثر ۲۰ درصد حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق رعایت نگردیده است.

۶/۳. مفاد ماده ۶۱ اساسنامه، مبنی بر عدم فزونی مانده تسهیلات دریافتی صندوق از ۵ درصد خالص ارزش روز دارایی ها همچنین اقدامات مدیر صندوق در رستای کاهش نصاب مذکور ظرف ۵ روز کاری در برخی از روزهای دوره مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۶/۴. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۲۴ مردادماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهام متعلق به صندوق مطابق بازماندگی اعلام شده از سوی هر شرکت صورت پذیرفته است.



۶/۵. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶/۶. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۴ مورخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷، مبنی بر اخذ مجوز سبدگردانی معتبر یا تاسیس شرکت سبدگردان به منظور احراز شرایط مدیریت صندوق های سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

۶/۷. مفاد بندهای ۱ و ۶ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۳۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰، به ترتیب مبنی بر معرفی ۳ شخص حقیقی از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق به عنوان اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری و تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک رعایت نگردیده است.

۶/۸. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ فروردین ماه ۱۳۹۴، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی ها در برخی از روزهای دوره مورد گزارش رعایت نگردیده است.

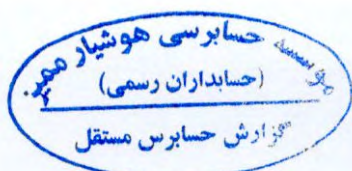
۶/۹. در خصوص مبلغ ۲.۴۶۸ میلیون ریال سود سهام دریافتنی از برخی شرکت ها، علیرغم منقضی شدن زمان بندی پرداخت سود نقدی سهام، پیگیری های انجام شده توسط مدیریت صندوق تاکنون منجر به وصول نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق" کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش 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.

۸- 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، بادر نظر داشتن بندهای ۱-۶ و ۴-۶ این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.



۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این مؤسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تایید صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

۳ دی ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

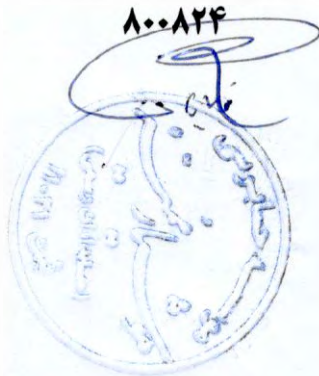
(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

با سلام :

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

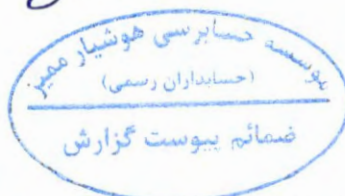
صورت مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	کارگزاری مبین سرمایه	محمد علی محمدی



متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرایی
-------------	---	---------------------



mobin

Mobin Sarmayeh Mutual Fund

مبین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

Tehran - Iran, 8th St. No 19, Qaem Magham Street

Tehran - Iran, 8th St. No 19, Qaem Magham Street

(+98) 21-42972

(+98) 21-42972

info@mobinsb.com

fund.mobinsb.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۶۳۲,۳۹۴,۲۸۹,۹۴۷	۶۸۴,۸۶۱,۵۸۷,۸۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۷۷,۳۴۱,۴۸۸	۱۷,۳۲۰,۹۲۲,۵۱۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹,۸۹۵,۸۸۷,۴۵۵	۱۶,۹۳۰,۴۹۴,۵۷۷	۷	حساب های دریافتی
-	۵۵,۵۹۰,۰۶۳	۸	سایر دارایی ها
۷۸,۶۴۲,۴۷۴	۷۸,۳۴۲,۴۷۴	۹	موجودی نقد
۱۸۰		۱۰	جاری کارگزاران
۶۴۴,۲۴۶,۱۶۱,۵۴۴	۷۱۹,۲۴۶,۹۳۷,۴۶۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
-	۴۱,۲۶۶,۸۵۹,۰۱۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸,۹۲۶,۰۵۰,۰۴۰	۲۸,۵۷۴,۴۵۷,۲۹۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۵۷۰,۵۳۹,۶۹۸	۹,۴۲۱,۸۴۶	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۲۶۶,۳۰۷,۵۱۹	۱۱,۶۵۵,۲۱۸,۲۰۱	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۴,۷۶۲,۸۹۷,۲۵۷	۸۱,۵۰۵,۹۵۶,۳۵۷		جمع بدهی ها
۶۱۹,۴۸۳,۲۶۴,۲۸۷	۶۳۷,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۸	۱۴	خالص دارایی ها
۳۷۸,۶۳۴	۴۳۱,۴۰۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
هراخت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۵۸۸۱۳۸۱

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
هراخت
(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
هراخت
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

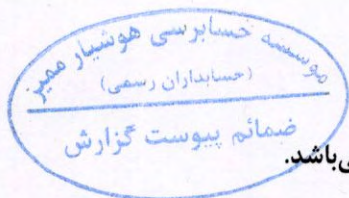
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال		درآمدها:
۴۹,۶۳۱,۶۲۲,۳۶۲	۲۳,۴۹۰,۳۷۸,۷۹۴	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
(۲۹,۴۹۲,۵۹۸,۰۵۹)	۳۵,۷۱۸,۴۶۴,۹۳۷	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶,۲۶۵,۲۹۹,۷۰۴	۳۹,۰۹۹,۹۱۵,۶۱۴	۱۷	سود سهام
۴,۹۱۱,۶۳۹,۷۵۹	۱۰۲,۹۱۸,۹۷۹	۱۸	سود سپرده بانکی و سود اوراق مشارکت
۵۸۲,۹۹۲,۹۷۲	۲۴۲,۹۱۰,۳۲۸	۱۹	سایر درآمدها
۶۱,۹۹۸,۹۵۶,۷۳۸	۹۸,۶۵۴,۵۸۸,۶۵۲		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۱,۱۰۷,۰۴۹,۹۸۷)	(۱۰,۳۲۴,۴۸۴,۶۷۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶۷۵,۷۸۵,۹۴۷)	(۱,۲۶۹,۹۱۲,۱۵۳)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱۱,۷۸۲,۸۳۵,۹۳۴)	(۱۱,۵۹۴,۳۹۶,۸۳۰)		جمع هزینه ها
۵۰,۲۱۶,۱۲۰,۸۰۴	۸۷,۰۶۰,۱۹۱,۸۲۲		سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ ۱۲.۸۸٪ ۶.۵۱٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲ ۱۳.۶۸٪ ۷.۹۸٪

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
 خالص دارایی ها در پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲



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

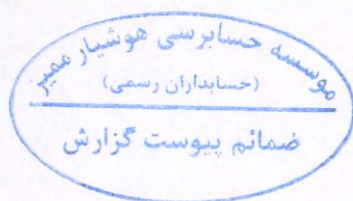


صندوق سرمایه گذاری مشترک مسین سرمایه

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱,۶۳۶,۱۰۲	۶۱۹,۴۸۳,۲۶۴,۲۸۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	۳۳,۸۸۶	۳۳۸,۸۶۰,۰۰۰
واحدهای صادر شده طی دوره/ سال (جهت تجزیه واحدها)	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	(۱۹۱,۷۰۰)	(۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۸۷,۰۶۰,۱۹۱,۸۲۲	۵۰,۲۱۶,۱۲۰,۸۰۴
تعدیلات	۲۲	(۶۷,۲۲۴,۳۳۵,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال	۱,۴۷۸,۲۸۸	۶۳۷,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۸
	۲,۷۳۸,۸۴۰	۶۹۳,۵۹۲,۳۶۶,۸۹۱



موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
«مبین»
تأسیس ۱۳۸۹
شماره ثبت ۵۸۹

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۱۲۲/۱۳۷۹۱۴ مورخ ۶ خرداد ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۲ تمدید گردید و از این تاریخ به بعد به دلیل عدم تغییر رکن مدیریت تنها مجوز ابطال و محاسبه NAV تمدید گردیده است. 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.

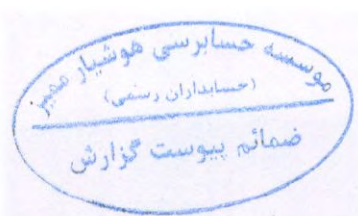
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۱۹۲,۰۰۰	۹۶
شرکت ابتکار پویا ایرانیان	۴,۰۰۰	۴
شهاب پورحسین ذکریایی	۴,۰۰۰	۴

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمت مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد بلوار مدرس مدرس ۵ ساختمان مسکن طبقه ۲و۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

حسابرس 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 حسابرس عبارتست از: تهران، انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹

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؛ با توجه 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 ۴ ماه، با استفاده 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.

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 ماهانه 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 میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 تملک صندوق به‌علاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 ۲-۴- 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 ضرب می‌گردد)
کارمزد متولی	سالانه معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۲) 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	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 راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق: ۱- ۴۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی‌ها:
	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال
	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
	بالای ۵۰.۰۰۰
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.

** 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 هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $۰/۳$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

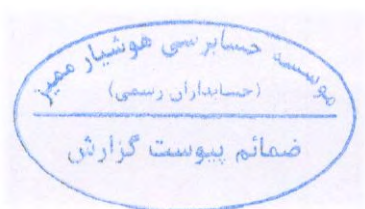
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه سناسایی می‌شود.

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

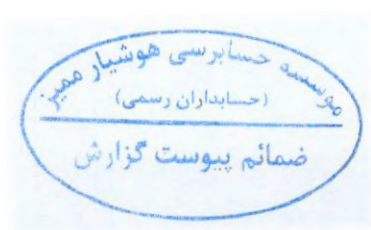
مطابق با مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم "تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد 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 ۷۷/۹۷/۲۰ 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 چهارچوب 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 زمین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
سهام اساسی	۶۳,۹۱۴,۸۲۹,۲۸۹	۸۸,۵۲۱,۱۴۵,۱۷۷	۱۲٪	۵۰,۳۴۲,۲۶۴,۸۸۹	۶۶,۳۵۴,۱۳۳,۲۵۶	۱۰٪
انها و موسسات اعتباری	۵,۳۸۲,۴۵۸,۸۸۸	۵,۷۶۰,۹۱۷,۳۷۰	۱٪	۵,۳۸۲,۴۵۸,۸۸۸	۵,۳۳۳,۶۷۳,۲۵۰	۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹,۳۵۸,۳۹۸,۹۹۵	۱۴,۰۱۶,۱۰۵,۰۰۰	۳٪	-	-	۰٪
سهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۲,۸۱۳,۱۴۴,۷۲۵	۱۱,۱۹۰,۱۸۹,۳۴۴	۲٪	۴,۹۸۸,۸۰۷,۱۷۹	۵,۸۹۰,۹۸۵,۸۳۰	۱٪
بیمه و صاحب خدمات	۵۵,۷۶۱,۹۶۰,۵۴۲	۸۲,۸۴۵,۱۲۱,۰۵۰	۱۲٪	۵۷,۴۴۶,۷۷۸,۳۹۱	۷۹,۷۷۴,۵۰۰,۶۰۰	۱۲٪
آورده‌های نقدی، کمک و سوخت همه‌ای	۶۰,۰۳۹,۲۲۱,۳۳۵	۹۷,۴۵۵,۹۸۹,۵۴۵	۱۴٪	۶۳,۶۶۵,۶۹۶,۳۳۰	۹۹,۰۵۷,۴۲۹,۸۸۱	۱۵٪
محصولات شیمیایی	۹,۳۴۶,۳۸۰,۶۱۶	۱۲,۶۵۱,۸۰۱,۵۲۰	۲٪	۱۱,۲۱۹,۲۱۷,۸۵۵	۱۵,۶۸۲,۸۴۱,۵۴۸	۲٪
سراج کانه‌های فلزی	۱۳,۱۸۳,۷۶۶,۷۷۶	۲۰,۵۸۲,۶۰۴,۵۳۶	۳٪	۱۷,۰۴۶,۹۶۶,۰۸۱	۲۵,۲۱۹,۰۴۸,۵۰۰	۴٪
تلاعات و ارتباطات	۶,۱۲۶,۰۴۰,۱۸۲	۵,۹۴۶,۹۰۸,۸۸۲	۱٪	۷,۵۷۰,۳۷۹,۳۷۲	۸,۰۳۲,۰۴۴,۲۰۷	۱٪
سراج فعال سنگ	۲,۸۲۸,۶۸۸,۳۰۶	۳,۲۷۲,۹۰۹,۶۲۵	۰٪	۸,۵۵۳,۳۸۰,۵۱۱	۱۰,۳۵۸,۵۹۶,۰۰۰	۲٪
است و خدمات وابسته	۱۹,۸۵۵	۲۸,۷۶۸	۰٪	۱,۰۱۶,۶۰۹,۴۷۳	۱,۳۹۱,۸۸۷,۹۹۷	۰٪
کنه‌های حد رسه‌ای معدنی	۲۴,۰۹۱,۰۹۶,۲۴۹	۲۷,۰۰۸,۳۸۴,۱۰۷	۴٪	۱۶,۳۹۰,۶۰۹,۱۷۵	۲۳,۴۲۹,۳۸۱,۷۴۴	۴٪
سایر، آهک و گچ	۷۹,۷۲۵,۰۵۴,۸۸۹	۱۴۷,۷۶۵,۷۲۲,۱۳۷	۲۱٪	۸۱,۷۵۱,۱۸۱,۷۶۹	۱۳۱,۳۳۴,۸۸۰,۰۵۰	۲۰٪
سرمایه گذارینها	۱۶,۱۰۴,۹۳۹,۶۰۱	۱۷,۳۵۹,۶۹۱,۵۸۰	۲٪	۱۷,۴۱۵,۴۴۴,۳۸۵	۱۷,۰۱۸,۱۳۶,۰۰۰	۳٪
حب محصولات فلزی	۱۷,۴۲۱,۶۳۱,۹۸۰	۲۱,۵۱۹,۱۹۴,۲۰۰	۳٪	۱۰,۰۶۳,۰۱۵,۳۶۵	۱۷,۵۰۴,۰۲۷,۶۲۰	۳٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۵,۱۵۹,۳۹۸,۷۷۷	۲۶,۴۹۱,۴۳۲,۵۰۰	۴٪	۳۸,۶۱۵,۷۷۷,۳۲۹	۴۸,۸۵۵,۸۰۲,۰۰۸	۸٪
خدمات فنی و مهندسی	۳۹,۷۲۱,۹۵۶,۶۰۴	۲۷,۲۲۰,۷۶۷,۷۰۰	۴٪	۳۱,۱۰۴,۳۷۲,۱۹۰	۳۰,۵۲۹,۷۶۰,۶۲۵	۵٪
نقدی، پرداخت جرم و ساخت انواع پابوس	۳,۱۹۹,۲۱۷,۵۸۰	۴,۱۰۷,۳۱۵,۷۹۰	۱٪	۲,۱۹۹,۲۱۷,۵۸۰	۳,۸۳۱,۳۱۲,۷۱۰	۰٪
حداقل	۱۸,۰۴۰,۹۱۲,۱۷۹	۲۰,۱۲۹,۴۵۳,۰۰۰	۳٪	۱۱,۴۲۶,۲۷۶,۸۵۸	۱۲,۵۸۲,۶۷۳,۰۰۰	۳٪
سه بری، گاز، بخار و آب گرم	۲۳,۷۲۱,۵۱۹,۶۰۸	۲۳,۶۹۳,۱۸۱,۷۵۰	۳٪	-	-	۰٪
حق و حق استرداداری و ارتباطات	۱۱,۹۷۸,۰۹۷,۰۲۱	۲۶,۴۶۵,۸۱۴,۱۵۹	۴٪	۱۷,۳۶۹,۱۲۰,۴۱۲	۳۱,۵۶۱,۸۴۰,۶۲۲	۵٪
مال و مسئولان	-	-	۰٪	۲۵,۰۱۸,۷۵۹	۲۷,۲۳۴,۰۷۹	۰٪
	۴۸۶,۹۰۸,۶۳۴,۰۰۷	۶۰۲,۸۶۱,۵۸۷,۸۳۹	۹۵٪	۴۵۳,۴۹۲,۵۸۳,۶۹۲	۶۳۲,۳۹۴,۲۸۹,۹۴۷	۹۸٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک مسین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

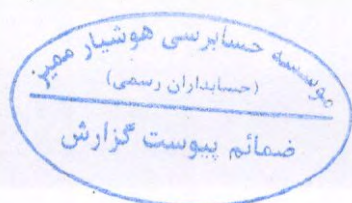
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال	درصد		
۴,۶۴۲,۹۱۳	۱.۱۱٪	۸,۰۱۶,۹۹۵,۲۲۰	۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	کوتاه مدت
۴,۹۲۸,۰۵۲	۰.۰۰٪	۵,۰۵۴,۰۶۰	۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	کوتاه مدت
۴,۰۵۱,۶۶۰	۰.۲۸٪	۲,۰۴۱,۷۵۳,۸۲۷	۵	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	کوتاه مدت
۳۵۴,۶۹۵,۲۱۸	۰.۰۱٪	۳۹,۲۴۱,۶۶۶	۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	بلند مدت
۲,۲۲۲,۲۲۵	۰.۰۰٪	۲,۲۷۸,۵۹۱	۵	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	کوتاه مدت
۱۵۰,۶۸۰,۱۴۲۰	۱.۰۱٪	۷,۲۱۵,۵۹۹,۱۴۸	۵	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	کوتاه مدت
۱,۸۷۷,۳۴۱,۴۸۸	۲.۴۱٪	۱۷,۳۲۰,۹۲۲,۵۱۲			

ه. کوتاه مدت ۲۰۷۸۱۰۰.۱۴۴۲۸۹۶۲.۱ بانک پاسارگاد
ه. کوتاه مدت ۸۲۵-۸۱۰-۲۲۲۱۰۲۲۲-۲۲۲۱ بانک سامان
ه. کوتاه مدت ۱۲-۵۵۸۶۷۵۲۳ بانک ملت
ه. کوتاه مدت ۱۳۰۸۵۰۶۸۶۵۷۵۴.۱ بانک اقتصاد نوین
ه. کوتاه مدت ۱-۲۲۲۱۰۲۲۲-۸۱۹-۸۶۴ بانک سامان
ه. کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۲۳ بانک خاورمیانه

حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹,۸۹۵,۸۸۷,۴۵۵	۱۶,۹۳۰,۴۹۴,۵۷۷	(۶۵۲,۹۶۳,۴۱۴)	۲۵	۱۷,۵۸۳,۴۵۷,۹۹۱
۹,۸۹۵,۸۸۷,۴۵۵	۱۶,۹۳۰,۴۹۴,۵۷۷	(۶۵۲,۹۶۳,۴۱۴)		۱۷,۵۸۳,۴۵۷,۹۹۱

سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۴۰۹,۹۳۷)	۵۵,۵۹۰,۰۶۳
۰	۱,۰۹۸,۹۵۸,۹۰۸	(۱,۰۹۸,۹۵۸,۹۰۸)	-
۰	۱,۱۹۸,۹۵۸,۹۰۸	(۱,۱۴۳,۳۶۸,۸۴۵)	۵۵,۵۹۰,۰۶۳

ارج عضویت در کانون

مان نرم افزار صندوق

موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۸,۶۳۶,۲۸۰	۸,۳۳۶,۲۸۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۶,۱۹۴	۵,۰۰۶,۱۹۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۸,۶۴۲,۴۷۴	۷۸,۳۴۲,۴۷۴

سودده نزد بانک تجارت شعبه تخصصی بورس

سودده نزد بانک سامان شعبه پارک ساعی

سودده نزد بانک سامان شعبه بورس کالا

سودده نزد بانک ملت شعبه بورس کالا

سودده نزد بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر

جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰	۱۶۲,۹۷۸,۶۰۲,۵۰۲	(۲۰۴,۲۴۵,۴۶۱,۷۰۱)	(۴۱,۲۶۶,۸۵۹,۰۱۹)
۱۸۰	۱۶۲,۹۷۸,۶۰۲,۵۰۲	(۲۰۴,۲۴۵,۴۶۱,۷۰۱)	(۴۱,۲۶۶,۸۵۹,۰۱۹)

بکت کارگزاری مبین سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۶۱۰,۷۳۶,۳۶۵	۲۸,۱۷۸,۵۵۶,۵۴۸	مدیر
۲۳,۷۸۹,۹۵۵	۲۴۸,۶۸۰,۶۷۴	متولی
۲۹۱,۵۲۳,۷۲۰	۱۴۷,۲۲۰,۰۶۹	حسابرس
<u>۱۸,۹۲۶,۰۵۰,۰۴۰</u>	<u>۲۸,۵۷۴,۴۵۷,۲۹۱</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۷۰,۵۳۹,۶۹۹	۹,۰۵۹,۷۲۵	۱۲-۱	بابت واحدهای ابطال شده
-	۳۶۲,۱۲۱	۱۲-۱	بابت درخواست صدور ترمه واحدها
<u>۲,۵۷۰,۵۳۹,۶۹۸</u>	<u>۹,۴۲۱,۸۴۶</u>		

۱۲-۱- بدهی های فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده اند.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳	۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳	ذخیره تصفیه
۶۰,۸۵۹,۶۹۴	۱۷۴,۷۱۹,۲۴۲	ذخیره نرم افزار بابت آبونمان-شرکت تدبیر پرداز
۱۹۶,۵۶۴,۸۵۶	۱۷۹,۵۴۷,۰۰۶	وجه واریزی نامشخص
۱,۷۷۹,۸۰۱,۰۸۶	۱۰,۰۷۱,۸۷۰,۰۷۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۳,۲۶۶,۳۰۷,۵۱۹</u>	<u>۱۱,۶۵۵,۲۱۸,۲۰۱</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱۷,۴۸۳,۲۶۴,۲۸۶	۶۳۵,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۶۱۹,۴۸۳,۲۶۴,۲۸۶</u>	<u>۶۳۷,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک زمین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

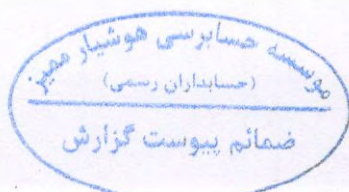
۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۲۵,۲۸۴,۸۴۹,۶۲۹	۲۹,۵۷۴,۵۷۹,۷۶۲
۱۵-۲	-	۵۷,۰۴۲,۶۰۰
۱۵-۳	(۱,۷۹۴,۷۷۰,۸۳۵)	-
	۲۳,۴۹۰,۳۷۸,۷۹۴	۴۷,۶۳۱,۶۲۲,۳۶۲

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از اعمال اختیار

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آبان الکترونیک	۲۷,۰۰۰	(۱۷۲۲۷۲۸۱۱۸)	(۲۳۲۰۶۱۹۷)	(۱۲۲۳۵۰۰۰۱)	۷,۱۵۷,۸۱۲,۶۸۲	-
بهار زر عاقلین چلچراغ	۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۵۸۹۹۹۹۷)	(۱۲۶۲۹۹۷۳)	(۷۱۷۳۷۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	-
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳۵۰,۰۰۰	(۲۷۲۱۵۱۵۵۴۲)	(۲۵۹۹۴۳۸۹)	(۱۲۶۸۱۷۹۹۱)	۳,۴۹۹,۶۵۵,۹۲۸	۲۳۹,۸۰۰,۲۴۹
فرآورده‌های سوزاندر	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۷۲۰۸۸۷۴۴۰۱)	(۹۹۱۶۹۸۵)	(۵۳۱۹۵۰۰۰۱)	۳,۱۷۳,۱۳۶,۱۳	۱۵۶,۳۷۶,۸۲۵
توسعه فن افراز توس	۴۰۰,۰۰۰	(۵۳۴۴۷۵۷۲۲۰)	(۶۷۳۶۷۸۱)	(۳۵۳۶۷۵۲)	۱,۸۰۲,۴۹۸,۹۷۷	-
فصلیات توسعه‌ی ایران	۵۰۰,۰۰۰	(۲۸۰۸۱۹۱۲۵۰)	(۳۶۵۶۷۱۲)	(۲۰۸۲۵۰۰۰۰)	۱,۳۲۲,۰۲۷,۰۲۷	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹۰۹۸۹۲۰۰)	(۱۱۳۹۸۹۲۵)	(۵۹۹۹۵۵۴۴)	۱,۰۱۷,۸۲۱,۰۵۰	-
شیشه و گاز	۵۵۷,۱۵۴	(۱۱۶۳۰۶۱۷۶۰۷)	(۱۱۹۶۳۰۰۸)	(۶۲۹۶۵۴۴)	۸۸۷,۳۶۶,۹۹۱	۳۱۸,۴۵۳,۱۷۷
کنش‌های جمهوری اسلامی ایران	۶۷۷,۳۷۲	(۲۶۱۴۳۶۶۳۹)	(۸۰۵۲۷۵۵)	(۲۱۲۸۲۶۱۸)	۸۱۱,۹۲۰,۰۰۸	۵۰۰,۰۰۰,۱۹۰,۲۰۵
پتروشیمی امیرکبیر	۶۶,۹۸۲	(۵۶۸۹۶۱۲۵۰)	(۶۰۰۵۲۴۰)	(۳۱۶۰۷۶۷۳)	۵۹۲,۳۷۹,۸۸۷	۱,۱۵۱,۰۸۷,۶۸۲
نواد شاهرود	۳۸۲,۵۹۹	(۹۷۲۶۵۳۰۳۸)	(۱۷۰۰۱۳۶)	(۷۷۳۷۹۳۵)	۵۵۵,۷۲۵,۸۵۰	-
تعلی توسعه معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۵۵۴۴۹۲۹۷)	(۱۹۹۶۲۴۴)	(۱۰۵۰۶۷۱۰۰)	۳۲,۸۸۹,۷۹۷	۴۴۱,۲۷۸,۹۰۶
ریل برادر نو افروز	۴۰۰,۰۰۰	(۱۴۶۲۰۸۸۷۰۰)	(۱۷۶۶۹۸۲)	(۱۳۰۰۰۰۰۱)	۳۸۶,۸۸۲,۷۲۵	(۲۱۲,۵۸۱,۱۲۷)
م. سابع و معادن احیاء سیلکان	۵۰۰,۰۰۰	(۸۲۶۳۰۰۰۰۰)	(۱۱۶۶۱۲۵۰)	(۶۱۳۷۵۰۰۰)	۳۲۲,۳۶۵,۷۷۵	(۳۵,۶۸۰,۶۲۲)
زغال سنگ پروده طیس	۱۰۰,۰۰۰	(۲۸۴۲۹۸۳۰۰۱)	(۳۰۱۱۵۴۸)	(۱۵۸۵۰۳۰۵)	۳۰۸,۲۱۶,۱۹۶	۱,۲۱۷,۲۴۰,۴۰۱
گروه مینا (سپاسی عام)	۱۰۰,۰۰۰	(۱۳۵۸۷۸۵۰۰)	(۱۵۵۰۲۰۰۰)	(۸۱۶۰۰۰۰۰)	۳۶۵,۴۱۱,۳۵۰	-
سیمان تهران	۳۸۷,۴۵۰	(۲۶۰۱۴۳۸۵۰۰)	(۲۷۳۰۷۷۰۰)	(۱۴۲۷۲۵۰۰۰)	۳۵۵,۸۶۷,۸۸۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	(۹۶۵۱۴۸۱۲)	(۱۱۰۶۲۲۷)	(۵۸۲۳۰۰۰۰)	۱۱۱,۱۶۵,۷۶۲	۱۹۷,۱۲۱,۶۲۲
ملی کشت و صنعت و دامپروری فارس	۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۹۱۸۶۷۳۸۰)	(۱۳۱۶۲۰۰)	(۶۱۲۸۱۰۰۰)	۸۴,۶۷۷,۱۹۰	-
نامین سرمایه‌های گیتی	۷۰,۲۴۷	۱۲۸,۴۱۱,۵۱۶	۷۰,۲۴۷,۰۰۰	۴۴۲,۰۵۷	۵۷,۴۰۰,۲۷۴	-
پارس خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۸,۸۸۱,۵۰۰	-	-	۴۱,۱۸۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۶۱۸,۳۰۶
سپ شهید باهنر	۹,۳۵۵	۳۹,۹۹۴,۷۶۲	۵۵,۱۵۳	۲۹۰,۳۱۵	۱۸۰,۲۲۷,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری نوکلئودهدینگ	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۲۷,۲۱۸	۲۲۶,۹۹۸	۳,۲۴۷,۲۲۱	۱۱,۹۸۲,۵۰۲	۸,۲۵۶,۷۲۳,۸۸۴
نامین سرمایه‌های گیتی	۷۰,۲۴۷	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	-	-	۴۱۷,۹۷۰	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۸۷۲,۵۵۷)
مجموعه صنعتی آرتوایل تایر	-	-	-	-	-	۴۰,۳۲۴,۴۱۴
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱,۶۸۸,۱۲۱,۹۱۷
دودنه صنعتی فارس	-	-	-	-	-	۹۶۴,۱۲۴,۸۴۵
پتروشیمی کندگوین	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۰۶۲,۹۱۲)
سرمایه‌گذاری سیمان نامین	-	-	-	-	-	۳۳,۴۰۸,۲۵۳
سایپا	-	-	-	-	-	(۷۲۲,۰۲۷,۱۲۶)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۲۲۱,۶۵۰,۶۵۴
زامیاد	-	-	-	-	-	۶,۶۵۱,۹۶۶,۱۲۲
اختیار شستا ۸۵۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۶۸۹,۳۹۰	-	(۲۵۶,۳۹۰)	-
توسعه بین‌المللی پدیده شاندیز	۱,۰۰۰	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۴,۱۳۰	۲۶۵۰۰۰۰	(۹۵۰۰۰,۱۲۴)	(۸۵,۲۷۸,۳۲۲)
سرمایه‌گذاری غیر(معدنی)	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۲۴,۰۰۰	۲,۳۲۴,۸۸۷,۰۰۰	۲,۳۷۵,۰۲۱	(۳۹,۷۲۸,۱۹۱)	۲,۶۲۴,۹۱۰,۹۵۰
فراد کاره جنوب کیش	۴۶,۶۶۶	۴۸۹,۸۰۶,۷۱۰	۵۴۴,۱۳۵,۱۹۱	۴۶۵,۳۰۸	(۵۷,۲۴۲,۸۲۲)	۳۲۴,۹۷۶,۶۸۸
بورس کالای ایران	۲۱,۵۶۶	۲۴۱,۴۵۵,۰۸۰	۴۹۲,۲۲۷,۲۹۵	۴۰۹,۸۷۲	(۶۲,۳۲۹,۳۶۲)	-
نوکلئودهدینگ	۲۸۶,۰۰۲	۶۰۳,۲۸۲,۷۵۱	۶۷۳,۵۲۶,۲۸۵	۵۷۲,۹۱۲	(۷۲,۷۵۳,۵۵۶)	-
سرمایه‌گذاری صنایع	۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۸,۰۳۹,۱۰۰	۴,۶۱۳,۴۰۹,۶۳۶	۴,۳۱۸,۷۰۵	(۹۴,۴۱۹,۴۳۵)	۱۷۶,۶۶۴,۱۰۸
ماده گسترش صنایع‌های وب	۵۲۴,۷۷۱	۱,۲۴۰,۳۵۸,۷۳۶	۱,۴۱۶,۱۵۱,۲۳۸	۱,۱۹۷,۱۲۱	(۱۶۲,۳۹۰,۳۲۷)	۵۲۰,۴۹۱,۸۵۱
ناتسین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۶۷۹,۶۹۰	۱,۵۵۲,۷۰۶,۱۰۰	۱,۰۲۸,۲۲۷	(۳۵۵,۵۱۳,۳۴۵)	۱,۰۰۰,۸۹۱,۵۵۴
ج زغال سنگ پروده طیس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۸۶۶,۹۰۰	۳,۱۵۱,۱۲۸,۵۰۰	۲,۴۲۷,۵۶۵	(۶۰۰,۵۳۸,۵۰۰)	-
پالایش نفت شیراز	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۸,۹۰۰,۱۲۷	۲,۵۸۸,۱۸۸	(۱,۳۵۹,۴۶۲,۳۱۶)	۱,۷۰۲,۸۷۲,۳۲۸
جمع نقل به صفحه بعد		۱۶۶,۴۸۸,۲۵۷,۸۴۰	(۱۴۰۲۴۴۲۴۴۵۶)	(۱۵۲۱۵۵۶۶۳)	(۸۰۵۹۳۷۸۹۲)	۲۵,۲۸۴,۸۴۹,۶۲۹
						۳۱,۹۵۰,۴۵۹,۵۹۴



سندوق سرمایه گذاری مشترک زمین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۶,۴۸۸,۲۵۷,۸۴۰	۱۶۰,۲۴۴,۲۴۴,۶۵۶	۱۵۲,۱۲۵,۶۶۳	۸۰۵,۹۳۷,۸۹۲	۲۵,۲۸۴,۸۴۹,۶۲۹	۳۱,۹۵۰,۴۵۹,۵۹۶	
جمع نقل از صفحه قبل						
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی						(۴۱۵,۱۷۵,۷۵۵)
سرمایه گذاری ران (ملیت)						(۲۴,۱۸۲,۰۲۵)
مخابرات ایران						۲۶,۲۷۵,۰۵۳
سرمایه گذاری خوارزمی						۵۰۶,۹۶۵,۵۶۴
صنعت غذایی گورن						۳,۱۶۷,۱۶۳,۲۵۸
گروه صنعتی سپاهان						۲۴۹,۴۴۲,۳۸۰
ح تاجی توسعه صنایع و فلزات						۶۸,۵۸۰
تکادو						۲۹۰,۹۱۷,۹۸۲
شرکت آهن و فولاد ارفع						۱,۳۴۴,۳۴۰,۹۱۳
گسترش نفت و گاز پارسیان						(۴۴۶,۷۷۷,۲۱۵)
سرمایه سولیان						۵۵۵,۷۸۰,۵۶۳
انتقال داده های آسیاتک						۱۰,۲۲,۳۳۸
پالایش نفت اصفهان						۳,۲۲۴,۳۱۰,۳۲۲
سپید ماکیان						۲,۱۴۸,۳۳۳,۸۳۸
ذوب آهن اصفهان						(۵۵,۳۳۸,۵۶۶,۳۵۳)
سپید مازندران						۷۵,۱۹۵,۲۹۲
پتروشیمی ممسنی						(۳,۶۱۷,۳۳۲,۰۰۰)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان						۱,۵۲۴,۱۶۳,۵۸۰
بانک اقتصاد نوین						(۲۰۵,۴۵۰,۴۵۳)
سرمایه ایک						۹۶۶,۳۳۲
بانک ملت						۳۳۶,۸۳۸,۱۱۸
بانک صادرات ایران						(۳۸۲,۸۸۱,۲۵۶)
ایران خودرو						(۳,۱۹۵,۴۰۵,۱۸۹)
صنایع دوده فام						۳۹۶,۰۲۱,۷۶۱
پالایش نفت تهران						۱۱۹,۹۵۵,۰۷۱
فولاد مبارکه اصفهان						۷۹۵,۰۹۱,۳۷۳
ح پالایش نفت تبریز						۷۶۲,۷۵۰,۴۰۲
ایرو حرکه						۲۹۱,۷۷۵,۱۲۵
پالایش نفت لاریان						۱,۸۸۶,۹۶۹,۱۹۶
نوسازی و ساختمان تهران						۶۳۹,۱۲۶,۳۲۹
توسعه صنایع و فلزات						۱۰,۸۷۵,۳۵۶,۰۲۶
امیناچ خودرو ۱۴۰۱/۰۲/۰۷-۲۰۰۰						۱۶۰,۲,۹۲۴
داروپا سازی دانا						۹۸۰,۹۲۴
گروه زمین						(۴۷۰,۲۴۲,۹۰۰)
ح شرکت آهن و فولاد ارفع						(۱۲۰,۳۳۹,۶۳۳)
جمع کل	۱۶۶,۴۸۸,۲۵۷,۸۴۰	۱۶۰,۲۴۴,۲۴۴,۶۵۶	۱۵۲,۱۲۵,۶۶۳	۸۰۵,۹۳۷,۸۹۲	۲۵,۲۸۴,۸۴۹,۶۲۹	۴۹,۵۷۴,۵۷۹,۷۶۲

۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

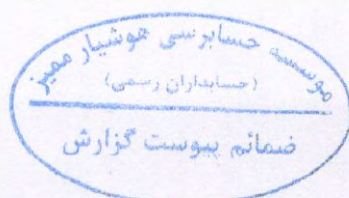
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۷۴,۲۲۷
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۱,۸۷۴)
-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۵۰۰,۲۲۷
-	-	-	-	-	-	۵۷۰,۴۴۶,۰۰۰

شرکت ماه دولت ش-ح ۰۳-۲
ایران خزانه-م ۰۷-دوره ۰۳-۹۱۴۰۰
ایران خزانه-م ۰۷-دوره ۰۳-۸۳۱۰۰۰

۱۵-۳ سود ناشی از تسویه اختیار به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶,۹۷۲,۰۰۰	۶,۰۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۴,۸۰۶,۳۴۴,۳۱۶	۲۰,۱۵,۳۹۰	-	(۱,۷۸۷,۵۲۸,۳۱۶)	
۲۷,۰۰۰	۲۳,۳۵۵,۰۰۰	۱۸,۶۱۳,۵۱۹	۱۱,۶۷۸	-	(۶,۹۲۲,۵۱۹)	
۶,۹۹۹,۰۰۰	۶,۰۵۴,۱۳۵,۰۰۰	۴,۸۲۵,۰۳۷,۸۳۵	۲۰,۲۷۰,۶۸۰	-	(۱,۷۹۴,۴۷۰,۸۳۵)	

۰۳-۲
۰۳-۹۱۴۰۰



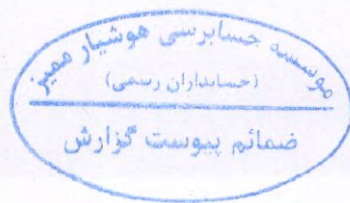
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۵۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۶۹,۱۷۱,۵۰۰)	(۳۴,۶۱۳,۲۵۰)	(۱۸۲,۱۷۵,۰۰۰)	۹,۳۹۰,۴۰۰,۳۵۰	۳,۱۱۰,۷۹۰,۴۳۸
۶,۰۵۴,۴۳۰	۲۶,۶۳۳,۳۶۶,۸۱۰	(۱۵,۳۴۷,۳۶۲,۵۵۳)	(۲۳,۳۹۲,۱۹۸)	(۱۲۳,۱۱۶,۸۳۴)	۹,۰۷۹,۹۵۵,۴۲۵	(۱۴۴,۹۶۶,۵۹۵)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۳۱,۶۴۶,۵۰۰)	(۲۰,۸۷۱,۵۰۰)	(۱۰۹,۵۵۰,۰۰۰)	۵,۴۰۷,۶۳۲,۰۰۰	۸۱۵,۱۲۰,۹۹۲
۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۵۸,۳۹۸,۹۹۵)	(۱۳,۳۹۵,۰۰۰)	(۷۰۵۰۰,۰۰۰)	۴,۷۵۷,۷۰۰,۰۰۵	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۲۰,۰۱۲,۲۱۰	(۲۲,۴۸۵,۴۲۲,۴۴۳)	(۲۵,۰۹۹,۰۱۲)	(۱۲۲,۱۰۰,۰۶۶)	۲,۷۷۷,۳۹۱,۸۸۸	۱۲,۸۶۸,۷۰۷,۲۵۵
۸,۲۵۷,۱۴۴	۴۷,۵۱۱,۶۰۰,۸۲۲	(۴۴,۲۲۴,۲۹۰,۲۵۰)	(۴۵,۱۳۶,۰۲۱)	(۲۳۷,۵۵۸,۰۰۴)	۳,۰۰۰,۴۶۱,۳۴۷	(۱,۵۹۸,۹۹۷,۱۰۸)
۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۷۹,۰۹۴,۸۰۰)	(۴۰,۶۲۹,۶۰۰)	(۲۱۳,۸۴۰,۰۰۰)	۲,۹۲۲,۴۳۵,۶۰۰	(۳,۱۲۵,۶۰۵,۲۶۶)
۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۰۰,۶۳۵,۰۰۰)	(۱۸,۵۷۲,۵۰۰)	(۹۷,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۸۳۳,۰۴۵,۰۰۰	۹۵۱,۰۱۰,۰۰۲
۹۷۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۵۰,۶۴۵,۶۸۸)	(۳۱,۷۷۲,۳۲۰)	(۱۶۷,۲۲۸,۰۰۰)	۱,۹۹۵,۹۵۲,۹۹۴	(۷۶۰,۷۷۷,۰۰۵)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۳,۳۹۷,۲۰۳)	(۸,۲۸۴,۰۰۰)	(۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۸۴,۷۱۸,۷۹۷	(۱,۵۶۱,۷۲۴,۲۹۸)
۵۸۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۵۲۱,۲۵۴,۰۰۰)	(۲۷,۰۵۴,۱۰۰)	(۱۴۲,۳۹۰,۰۰۰)	۱,۷۸۷,۰۰۰,۱۰۰	(۳,۴۲۹,۸۳۳,۹۵۳)
۶۲۵,۱۶۱	۴,۲۱۲,۹۰۱,۳۳۰	(۲,۶۰۰,۱,۹۳۴,۲۱۲)	(۴,۰۰۲,۲۵۶)	(۲۱,۰۶۴,۵۰۷)	۱,۵۵۵,۹۰۰,۲۵۴	-
۲۰,۰۰۰	۴,۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۸۲۱,۳۱۲,۷۱۰)	(۳,۹۲۵,۳۱۰)	(۳۰,۶۵۹,۰۰۰)	۱,۲۸۵,۹۰۰,۰۰۰	-
۲,۹۸۶,۸۲۳	۲۵,۸۰۰,۲۳۳,۵۲۰	(۲۲,۴۰۵,۷۶۵,۹۵۵)	(۲۴,۵۱۶,۰۰۷)	(۱۲۹,۰۳۱,۶۱۸)	۱,۲۴۷,۰۰۰,۹۹۰	(۱,۳۲۵,۷۷۷,۷۶۷)
۳,۲۶۵,۰۰۰	۱۷,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۷۱,۲۰۵,۲۰۰)	(۱۶,۵۹۰,۴۲۰)	(۸۷,۳۱۸,۰۰۰)	۱,۱۸۸,۲۸۶,۱۸۰	(۳,۶۵۵,۳۳۸,۸۷۹)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰,۷۵۰)	(۱۷,۴۲۵,۰۰۰)	۱,۱۰۹,۲۶۴,۲۵۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۸۵,۲۲۷,۱۶۰)	(۱۷,۰۵۲,۵۰۰)	(۸۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۰۵۷,۷۰۰,۳۴۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۷۹,۲۰۸,۳۲۱)	(۱۹,۲۴۷,۰۰۰)	(۱۰۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۰۱۲,۴۲۶,۷۹۰	(۳,۴۲۵,۳۲۵,۳۶۵)
۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۲,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	۸۹۳,۴۸۰,۰۰۰	(۴۲۷,۲۲۲,۵۲۳)
۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۹,۵۶۳,۷۵۰)	(۴,۶۹۹,۶۵۰)	(۲۴,۷۳۵,۰۰۰)	۶۶۸,۰۰۰,۱۶۰	(۸۲۲,۰۲۸,۱۷۸)
۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۳۳,۶۷۳,۲۵۰)	(۵,۵۰۵,۶۳۰)	(۲۸,۷۷۷,۰۰۰)	۵۷۷,۲۴۴,۱۲۰	(۱,۳۶۵,۳۳۱,۸۴۳)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۴۴,۵۷۳,۳۵۰)	(۸,۴۶۴,۵۰۰)	(۴۴,۵۵۰,۰۰۰)	۴۴۳,۴۱۱,۷۵۰	۲,۱۲۸,۱۲۱,۱۵۹
۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۲,۳۶۶,۵۵۰)	(۱,۶۸۲,۴۵۰)	(۸,۵۵۵,۰۰۰)	۳۱۸,۰۹۶,۰۰۰	-
۹۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۴,۶۲۲,۱۰۰)	(۶,۰۶۱,۹۵۰)	(۳۱,۹۰۵,۰۰۰)	۹۸,۴۱۰,۹۵۰	(۱,۱۵۹,۰۰۰,۴۶۵۵)
۶,۹۹۹,۰۰۰	۹,۲۱۷,۹۸۳,۰۰۰	(۹,۰۸۷,۷۹۹,۰۶۸)	(۸,۷۵۶,۷۹۹)	(۴۶,۰۸۸,۴۱۵)	۷۵,۱۰۸,۷۱۸	-
۱,۲۵۸,۳۳۳	۱۳,۵۲۷,۰۰۰,۷۷۰	(۱۲,۴۲۳,۵۵۱,۲۲۲)	(۱۱,۹۰۰,۷۲۶)	(۶۲,۶۳۵,۴۰۲)	۲۸,۹۹۴,۱۱۹	(۱,۲۲۳,۳۹۰,۷۰۲)
۱	۲۸,۹۴۰	(۲۰,۶۱۶)	(۲۷)	(۱۴۵)	۸,۱۵۲	۷۴
-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۴۵۵,۷۷۳)
-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۱۷۹,۰۸۲)
۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۲۱,۵۱۹,۶۰۸)	(۲۲,۶۴۳,۲۵۰)	(۱۱۹,۱۷۵,۰۰۰)	(۲۸,۳۳۷,۵۵۸)	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۵,۶۰۵,۰۰۰)	(۳,۸۲۴,۷۰۰)	(۲۰,۱۳۰,۰۰۰)	(۷۳,۵۵۹,۰۰۰)	(۵۶۲,۱۶۸,۷۰۸)
۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۲۸,۲۹۸,۵۵۰)	(۲۱,۷۲۰,۷۵۰)	(۱۱۴,۴۲۵,۰۰۰)	(۸۲,۴۴۵,۰۰۰)	(۵,۱۲۲,۵۵۲,۶۸۰)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۷۲۸,۰۰۰)	(۹,۳۴۴,۲۰۰)	(۴۹,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۳۶۲,۰۰۰)	(۱,۵۵۳,۸۳۹,۳۰۰)
۲,۵۱۰,۷۹۲	۱۱,۴۶۰,۹۰۲,۱۲۰	(۱۱,۳۸۸,۱۳۲,۳۴۷)	(۱۰,۶۹۷,۸۵۷)	(۵۶,۳۰۴,۵۱۱)	(۲۹۴,۱۲۳,۵۹۵)	۱۵۵,۷۱۱,۷۵۱
۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۱,۶۱۸,۵۰۰)	(۴,۱۲۳,۹۵۰)	(۳۱,۷۰۵,۰۰۰)	(۴۴۶,۴۴۷,۶۵۰)	(۱۵۹,۴۸۱,۰۷۵)
۱,۶۱۱,۰۵۸	۵,۱۲۰,۶۲۸,۱۵۰	(۴,۳۸۰,۲۶۵,۲۶۴)	(۵,۶۲۴,۶۰۶)	(۲۹,۶۰۲,۱۹۱)	(۲۹۴,۵۵۲,۹۱۱)	(۵۶۶,۵۷۵,۷۲۷)
۴۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۸,۹۲۹,۵۰۵)	(۴,۵۶۱,۴۲۵)	(۲۴,۰۰۷,۵۰۰)	(۵۵۵,۹۹۸,۲۳۰)	-
۲,۵۰۰,۰۰۲	۵,۹۸۲,۵۰۴,۷۸۶	(۶,۶۱۷,۸۹۳,۱۶۹)	(۵,۶۸۳,۳۸۰)	(۲۹,۹۱۲,۵۲۴)	(۵۷۰,۸۸۳,۱۸۶)	۱,۵۰۲,۳۰۱,۳۰۶
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۲,۰۱۱,۰۷۰	(۱۳,۹۹۲,۳۵۹,۲۶۵)	(۱۲,۶۱۹,۸۱۱)	(۵۶,۲۲۰,۰۵۵)	(۷۸۷,۲۸۸,۲۶۱)	(۷۰۲,۷۷۷,۸۶۵)
۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۴,۵۱۵,۹۵۰	(۱۲,۷۶۴,۶۵۶,۳۱۲)	(۱۱,۳۶۴,۳۹۰)	(۵۹,۸۱۲,۵۸۰)	(۸۷۲,۲۱۷,۲۴۴)	(۹۶۵,۰۲۱,۶۰۹)
۱۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۴,۴۷۴,۴۹۹)	(۳,۱۲۷,۸۷۵)	(۱۶,۴۶۲,۵۰۰)	(۹۶۱,۵۶۲,۸۷۴)	۱۷۲,۹۵۲,۸۸۱
۶۹۴,۰۸۹	۶,۸۵۵,۳۲۲,۸۸۰	(۸,۰۷۲,۵۲۲,۲۹۴)	(۶,۵۴۱,۰۹۵)	(۳۴,۴۲۶,۸۱۴)	(۱,۲۲۸,۱۲۷,۲۴۴)	۹۵۲,۲۹۳,۹۵۰
۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۵۶,۱۸۰,۲۲۸)	(۶,۲۵۱,۰۰۰)	(۲۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۵,۳۳۱,۲۲۸)	(۵۴۸,۸۱۹,۸۳۰)
۱,۰۳۲,۲۵۸	۷,۷۷۲,۹۰۲,۷۴۰	(۹,۵۲۴,۴۵۸,۰۵۱)	(۷,۳۸۴,۲۵۸)	(۳۸,۸۶۴,۵۱۴)	(۱,۷۹۷,۸۰۴,۰۸۲)	(۲,۱۹۲,۹۰۵,۸۳۶)
۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۵۲,۰۷۲,۴۵۰)	(۱۰,۵۱۳,۶۵۰)	(۵۳,۳۳۵,۰۰۰)	(۱,۵۵۰,۹۶۱,۰۰۰)	(۵۵۶,۶۶۸,۰۰۰)
۲,۰۸۲,۳۴۴	۶,۴۵۵,۶۹۶,۴۰۰	(۸,۳۱۰,۴۸۹,۷۸۲)	(۶,۱۲۳,۸۸۶)	(۳۲,۲۷۸,۳۴۷)	(۱,۸۹۲,۳۳۱,۶۱۶)	-
۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۷,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۷۲,۸۸۲,۲۷۵)	(۲۶,۰۶۲,۳۰۰)	(۱۳۷,۱۷۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۴,۱۱۴,۶۷۵)	۶۸۲,۷۰۶,۰۲۵
۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۲۲,۶۴۴,۴۵۵)	(۲۰,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۰۸,۲۴۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۴,۴۴۹,۹۵۵)	(۵۷۳,۱۰۸,۸۱۸)
۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۲۰,۳۰۹,۹۹۹)	(۳۵,۳۱۷,۵۰۰)	(۱۲۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۸,۸۷۷,۶۹۹)	(۶,۱۱۲,۷۲۳,۴۹۵)
۶۸۸,۹۶۰,۹۰۵,۱۹۸	۶۸۸,۹۶۰,۹۰۵,۱۹۸	(۶۴۹,۱۴۳,۱۲۲,۸۷۰)	(۶۵۴,۵۱۲,۸۶۰)	(۳,۴۴۴,۸۰۴,۵۲۷)	۳۵,۷۱۸,۴۴۴,۹۲۷	(۳۰,۷۱۶,۲۴۶,۳۰۲)



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶۸۸,۹۶۰,۹۰۵,۱۹۸	(۶۲۹,۱۲۳,۱۲۳,۸۷۰)	(۶۵۴,۵۱۳,۸۶۰)	(۳,۲۲۴,۸۰۴,۵۲۷)	۳۵,۷۱۸,۲۶۲,۹۳۷	(۳۰,۷۱۶,۲۲۶,۳۰۳)
	*	*	*	*	*	۱۲۷,۲۹۵,۶۲۲
	*	*	*	*	*	۵۰۹,۵۸۸,۱۵۹
	*	*	*	*	*	(۸۱۷,۶۰۶,۱۰۳)
	*	*	*	*	*	۸۲۹,۰۲۷,۷۰۰
	*	*	*	*	*	(۲۵۹,۳۷۸,۵۱۳)
	*	*	*	*	*	۸۹,۴۶۲,۵۰۰
	*	*	*	*	*	۵,۶۶۶,۰۸۶
	*	*	*	*	*	(۲,۹۱۹,۱۶۸)
						۸۴۲,۵۷۹,۱۴۱
	۶۸۸,۹۶۰,۹۰۵,۱۹۸	(۶۲۹,۱۲۳,۱۲۳,۸۷۰)	(۶۵۴,۵۱۳,۸۶۰)	(۳,۲۲۴,۸۰۴,۵۲۷)	۳۵,۷۱۸,۲۶۲,۹۳۷	(۲۹,۳۹۲,۵۹۸,۰۵۹)

صاحب نظر از صفحه قبل

گسترش نفت و گاز پارسین

نفت و گاز

پتروشیمی تبریز

چرخ فلک سنگ برده طیس

تالاب مبین

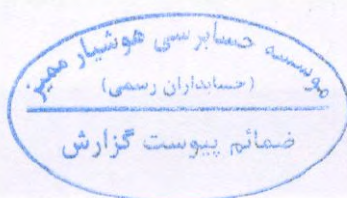
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

توسعه بین المللی پدیده شادیز

سپهر پارس

ایران بهمن

مبین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

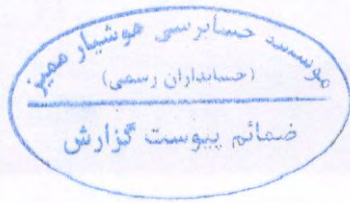
۱۷ - سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۲

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
	زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۸۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۳۳۵,۱۰۴)	۴,۱۲۵,۶۶۴,۸۹۶	۱,۹۵۴,۲۷۰,۸۲۴
۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۹۷۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۶۴۰,۰۰۰)	۲,۰۲۵,۳۶۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۵۶۹,۸۲۲
۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۶۰۷,۶۸۸
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۹۸۶,۸۴۳	۹۰۰	۲,۶۸۸,۱۵۸,۷۰۰	-	۲,۶۸۸,۱۵۸,۷۰۰	۵,۷۹۰,۱۱۶,۵۰۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۱,۷۰۲,۵۵۰,۰۰۰	(۱۷,۳۱۳,۵۵۹)	۱,۶۸۵,۲۳۶,۴۴۱	۲,۶۰۵,۵۵۲,۱۶۶
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۶,۵۲۲,۲۷۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۶۹۴,۰۸۹	۲,۲۰۰	۱,۵۲۶,۹۹۵,۸۰۰	-	۱,۵۲۶,۹۹۵,۸۰۰	۸۹۹,۵۵۹,۹۰۲
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۷۳۹,۱۳۰)	۹۷۸,۲۶۰,۸۷۰	۱,۱۲۷,۲۰۷,۹۰۹
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۵۵۴,۰۹۶
۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۷۹۴,۶۵۱
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۲۴۶,۶۶۷	۶۹۰	۸۶۰,۲۰۰,۲۳۰	-	۸۶۰,۲۰۰,۲۳۰	۷۱۰,۲۲۹,۴۹۷
۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۲,۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۷۹۵,۶۸۴)	۶۴۹,۷۰۴,۳۱۷	-
۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۸۸۳,۱۱۲)	۵۷۴,۱۱۶,۸۸۸	۵۶۶,۳۰۳,۶۹۹
۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۲۷۰	۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۹۰۲,۳۵۹
۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱,۲۷۰,۲۴۸	۴۰۰	۵۰۸,۰۹۹,۲۰۰	(۶,۸۶۶,۲۰۵)	۵۰۱,۲۳۳,۹۹۵	۱,۱۹۴,۵۲۹,۸۱۱
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۷۷۰,۱۵۴
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲,۰۸۲,۴۷۴	۱۹۰	۳۹۵,۶۷۰,۰۶۰	-	۳۹۵,۶۷۰,۰۶۰	-
۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۶۵۸,۳۲۲)	۳۷۷,۸۴۱,۶۷۸	۲,۵۴۱,۶۱۷,۹۸۴
۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۳۰,۳۴,۹۷۳	۱۱۷	۳,۵۵۰,۹۱۸,۴۹۱	(۳۸,۵۸۷,۵۱۴)	۳,۵۱۲,۳۳۰,۹۷۷	۲,۸۴۱,۳۳۴,۳۵۶
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۳,۷۷۵)	۲۹۰,۸۶۶,۲۲۵	-
۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۲۶۸,۲۶۶)	۲۵۹,۷۳۱,۷۳۴	۸۹۰,۷۸۷,۰۶۵
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳,۴۶۵,۰۰۰	۲۵	۸۶,۶۲۵,۰۰۰	(۲۰,۲۸۰,۱۰۰)	۶۶,۳۴۴,۹۰۰	۵۲۷,۰۹۳,۸۰۷
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۲,۹۰۶
۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹۰,۲۸۳)	۴۵,۸۰۹,۷۱۷	۸۴,۷۵۶,۵۵۴
۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۲۳)	۲۷,۳۱۱,۱۷۷	۱۸۱,۸۱۸,۱۸۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۵۸۰,۰۰۰	۴	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۳۹۹)	۲۲,۸۵۵,۶۰۱	۱۱۳,۲۷۵,۵۶۲
۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۱۶,۵۱۴
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳	۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۲,۰۹۲
۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۲۷,۱۶۳	-	۲,۰۲۷,۱۶۳	-
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۵)	۹۹۵	۸۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	(۳,۶۰۸)	-	۳۵,۲۷۲,۵۰۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	۱۸,۱۱۴,۱۴۴
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	۲۶,۲۷۷,۲۲۶
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	۶۸,۹۶۹,۲۲,۵۵۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	۲۴۶,۷۰۸,۰۷۵
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	۱۷۸,۱۵۷,۴۱۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	۲۱,۴۴۱,۱۹۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	۶,۸۷۳,۶۴۳,۱۳۶
۳۶,۲۶۵,۲۹۹,۷۰۴	۳۹,۰۹۹,۹۱۵,۶۱۴	(۶۵۲,۹۶۳,۳۸۰)	۳۹,۷۵۲,۸۷۸,۹۹۴			

پالایش نفت بندرعباس
سرمایه ایران
سرمایه فارس و خوزستان
سرمایه آبیک
پالایش نفت تهران
پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت تبریز
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
فولاد شاهرود
سرمایه گذاری صنعتی
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد کوه جنوب کیش
گروه مینا (سهلی عام)
سرمایه گذاری سبحان تامین
سرمایه تولیدات
سرمایه گذاری و کالودر هلدینگ
گروه توسعه معادن و فلزات
سرمایه سرمایه خلیج فارس
گروه صنعتی پارسین
سرمایه سرمایه های وب
سرمایه چارلین
سرمایه
سرمایه گذاری سایپا
گروه همن
گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
هلدینگ سرمایه ایران
سرمایه گازی ایران
سرمایه گازی
پالایش نفت ایران
پالایش نفت امیرکبیر
پالایش نفت تندگوین
پالایش نفت آفرین
پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت افرین



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۱۰۲,۹۱۸,۹۷۹	۴,۵۱۲,۱۲۴,۶۸۸
۱۸-۲	-	۳۹۹,۵۱۵,۰۷۱
	<u>۱۰۲,۹۱۸,۹۷۹</u>	<u>۴,۹۱۱,۶۳۹,۷۵۹</u>

سود سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳۹۹/۰۶/۱۰	کوتاه مدت	۵	۱۰,۸۷۰,۳۴۴	۱۹۳,۰۸۹,۳۷۹	
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	کوتاه مدت	۵	۳۴,۵۷۱,۴۴۸	۱۱,۴۴۷,۶۷۷	
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	کوتاه مدت	۵	۱۱,۵۱۵,۳۳۶	۱۹,۶۸۴,۷۷۲	
۱۳۹۹/۰۴/۱۴	کوتاه مدت	۵	۱۲۶,۰۰۸	۱۴,۶۶۶,۳۷۸	
۱۴۰۱/۰۷/۱۶	کوتاه مدت	۵	۴۵,۷۷۹,۶۷۷	-	
۱۳۹۹/۰۴/۱۵	کوتاه مدت	۵	۵۶,۳۶۶	۱۶,۷۶۵,۰۰۰	
				<u>۴,۲۵۶,۴۷۰,۶۸۲</u>	<u>۴,۵۱۲,۱۲۴,۶۸۸</u>

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر
بانک اقتصاد نوین شعبه فردوسی
بانک ملت شعبه بورس کالا
بانک سلمان شعبه پارک ساحلی
بانک خاورمیانه شعبه نیاپیش
بانک سامان شعبه بورس کالا
اقتصاد نوین شعبه فردوسی (بلندمدت)
جمع

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود سپرده ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸٪		۳۹۹,۵۱۵,۰۷۱	۳۹۹,۵۱۵,۰۷۱	
			<u>۳۹۹,۵۱۵,۰۷۱</u>		

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۲

۱۹- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴۲,۹۱۰,۳۲۸	۵۷۰,۵۱۳,۶۵۴
-	۱۲,۴۷۹,۳۱۸
<u>۲۴۲,۹۱۰,۳۲۸</u>	<u>۵۸۲,۹۹۲,۹۷۲</u>

تعدیل تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار
تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹,۵۶۷,۶۸۵,۳۸۲	۱۰,۳۴۵,۳۷۲,۰۶۲
۵۸۹,۱۸۷,۸۰۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۶۱۱,۴۸۹	۳۶۱,۶۷۷,۹۳۴
<u>۱۰,۳۴۴,۴۸۴,۶۷۷</u>	<u>۱۱,۱۰۷,۰۴۹,۹۸۷</u>

مدیر
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

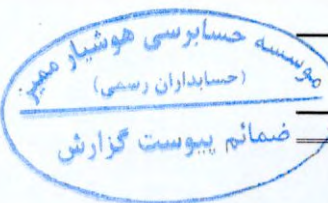
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۴,۴۰۹,۹۳۷	۵۵,۴۸۲,۹۲۰
۱,۳۱۳,۸۱۸,۴۵۶	۱۰۷,۷۴۸,۱۷۴
۱۲,۶۸۳,۷۶۰	۱۵,۲۰۸,۵۷۰
-	-
-	-
<u>۱,۳۶۹,۹۱۲,۱۵۳</u>	<u>۱۲۲,۹۵۶,۷۴۴</u>

حق عضویت کلان نهاد های مالی
آبونمان نرم افزار
کارمزد بانکی
تصفیه
حق عضویت کلان نهاد های مالی
برگزاری مجامع

۲۲- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	
۱۵,۳۸۰,۶۸۳,۱۰۴	(۵۵,۹۰۸,۱۳۶,۸۲۲)
(۸۲,۶۰۵,۰۱۸,۱۰۴)	(۳۱,۹۵۹,۶۹۱,۸۶۳)
(۶۷,۲۴۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۸۷,۸۶۷,۸۱۸,۶۸۵)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
			درصد تملک		درصد تملک	
مدیر، اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر صندوق	ممتاز	۱۹۲,۰۰۰	ممتاز	۱۹۲,۰۰۰
			۲۴.۶۱٪	۳۶۳,۷۵۸	عادی	۳۶۳,۷۵۸
	شرکت ابتکار پویای ایرانیان	دارنده واحد ممتاز و وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰
			۰.۰۰٪	۰	عادی	۰
	شهاب پورحسین ذکریایی	دارنده واحد ممتاز و وابسته به مدیر صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰
			۰.۰۷٪	۱,۰۰۰	عادی	۱,۰۰۰
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	حسین مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱,۰۶۳	عادی	۱۱,۰۰۰
	محمود حاتمی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۰	عادی	۲,۰۰۰
	اسماعیل بیات	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۱,۰۰۰	عادی	۱,۰۰۰
			۳۹.۰۳٪	۵۷۶,۸۲۱		۵۷۸,۷۵۸
						۳۵.۳۷٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۲۸۱,۵۷۵,۵۸۰	طی دوره	(۴۱,۳۶۶,۸۵۹,۰۱۹)
		کارمزد مدیر	۹,۵۶۷,۶۸۵,۳۸۳	طی دوره	۳۸,۰۹۹,۲۹۳,۹۴۳
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی سابق	کارمزد متولی	۵۰۴,۵۱۳,۹۲۵	طی دوره	(۱۷۷,۴۴۷,۸۱۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۸۴,۶۷۳,۸۸۰	طی دوره	(۷۱,۲۳۲,۸۵۵)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۶۷,۶۱۱,۴۸۹	طی دوره	(۱۴۷,۲۳۰,۰۶۹)

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارش‌گری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

