

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه است و سایر مسئولیت های 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی 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 بطور 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 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 صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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.

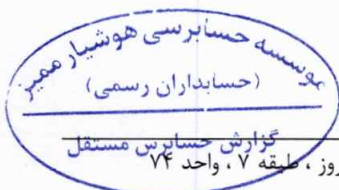
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- 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 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 صورت های 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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 کنترل های 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 امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل میباشد؛

۵/۱. مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی ها ، قیمت ابطال ، قیمت صدور و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار و همچنین در پایان آن روز در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۲. مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ با تاخیر تسویه صورت پذیرفته است.

۵/۳. مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حدنصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، به شرح ذیل می باشد:

۵/۳/۱. سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها، صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در خصوص سرمایه گذاری در گواهی شمش طلا در تاریخ های ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و ۲۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ به ترتیب به میزان ۶/۲ درصد و ۸ درصد).

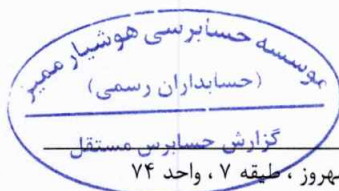
۵/۳/۲. سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۵ به ترتیب به میزان ۱۷ و ۱۶ درصد.

۵/۳/۳. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در خصوص نماد ونوین به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴ آذر ۱۴۰۴ به میزان ۱۵/۲۸ درصد.

۵/۴. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶، مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری به عنوان نمونه در خصوص معاملات تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۰۶ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۵. مفاد بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره، در خصوص نامه چک لیست سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ و ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۶. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر الزام انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی صورت پذیرفته است.



- ۵/۷. مفاد بند ۱۲-۶ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ممنوعیت عضویت مدیران سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری در کمیته سیاست‌گذاری مدیر صندوق.
- ۵/۸. مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت در کدال و تارنمای صندوق، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵/۹. در خصوص سود سهام دریافتنی به مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال از شرکت های "فولاد شاهرود"، "حفاری شمال"، "ریل پردازان نو آفرین"، "مبین وان کیش" و "داروسازی تولید" علیرغم منقضی شدن زمانبندی پرداخت سود نقدی سهام، پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق تاکنون منجر به وصول نگردیده است.
۶. اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها در طی سال 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.
۷. محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
۸. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال 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.
۹. 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 ثالث جلب نگردیده است.
۱۰. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

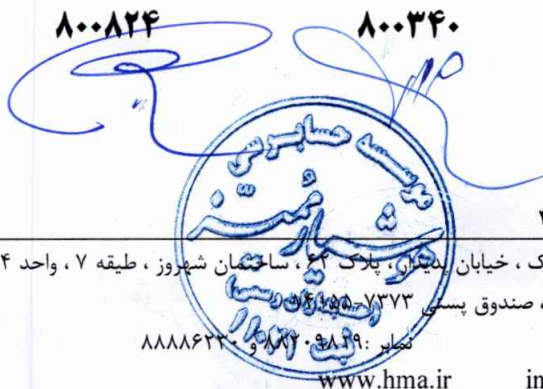
(حسابداران رسمی)

۵ خرداد ماه ۱۴۰۵

محسن رضایی امیرحسین نریمانی خمسه

۸۰۰۸۲۴

۸۰۰۳۴۰







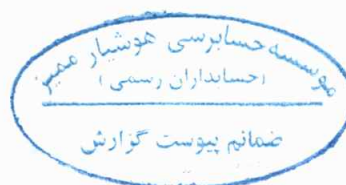
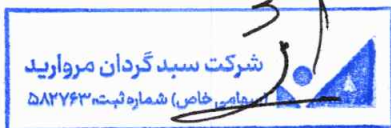
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه :

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	شرح
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
۹-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چهارچوب 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رحیم سعادت زاده	سبدگردان مروارید	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۰۷,۵۸۶,۱۵۷,۱۶۹	۶۶۹,۶۶۹,۸۴۰,۳۶۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۶۵,۵۰۷,۰۰۲,۰۱۰	۸۱۱,۹۰۵,۸۲۱
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۹,۴۰۱,۸۶۸,۴۶۱	۱۰,۷۹۴,۴۸۱
سرمایه گذاری در سپرده کالایی	۸	۶۴,۶۰۰,۵۱۱,۱۰۳	۳۳,۸۶۶,۸۲۸,۵۹۹
حساب های دریافتی	۹	۶,۳۸۰,۱۸۷,۳۴۲	۱,۷۷۲,۲۵۳,۷۴۱
جاری کارگزاران	۱۰		۲,۰۵۵,۰۳۷,۱۲۷
موجودی نقد	۱۱	۲,۱۴۳,۱۵۵,۰۲۱	۹۲,۹۳۰,۴۷۴
جمع دارایی ها		۱,۰۵۵,۶۱۸,۸۸۱,۱۰۶	۷۰۸,۲۷۹,۵۹۰,۶۰۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۹۶۰,۱۳۰,۶۱۰	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶,۰۴۵,۷۱۴,۸۹۹	۱۰,۱۶۵,۰۲۹,۵۹۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	-	۶۶۸,۰۴۸,۱۹۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷,۰۵۹,۳۵۷,۶۴۷	۴,۳۴۷,۶۴۴,۰۱۶
جمع بدهی ها		۲۵,۰۶۵,۲۰۳,۱۵۶	۱۵,۱۸۰,۷۲۱,۸۰۸
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۰۳۰,۵۵۳,۶۷۷,۹۵۰	۶۹۳,۰۹۸,۸۶۸,۷۹۷
		۷۲۶,۶۷۶	۵۰۱,۶۷۲

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی
 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت ۲۶۵۳۰

شرکت سپید گردان مروارید
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۸۲۷۶۳

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۵,۵۵۱,۴۹۸,۷۷۰	۱۱,۷۶۸,۵۶۳,۵۳۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۸۲,۷۷۳,۰۶۴,۰۶۴	۳۴,۱۴۷,۳۴۳,۸۲۳
سود سهام	۱۸	۶۳,۲۰۵,۴۸۴,۵۹۰	۵۷,۱۴۳,۹۰۰,۲۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۶,۹۱۸,۵۰۲,۳۶۲	۱۱,۸۶۷,۷۶۴,۵۳۸
سایر درآمدها	۲۰	۲۱۴,۰۵۳,۳۴۲	۵۸,۴۳۵,۷۱۲
جمع درآمدها		۳۳۸,۶۶۲,۶۰۳,۱۲۸	۱۱۴,۹۸۶,۰۰۷,۸۸۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶,۴۷۴,۷۲۱,۵۲۱)	(۱۱,۸۵۳,۷۰۶,۸۶۱)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۹,۴۲۴,۰۶۷,۲۴۸)	(۵,۹۳۷,۰۹۴,۹۵۱)
جمع هزینه‌ها		(۳۵,۸۹۸,۷۸۸,۷۶۹)	(۱۷,۷۹۰,۸۰۱,۸۱۲)
سود خالص		۳۰۲,۷۶۳,۸۱۴,۳۵۹	۹۷,۱۹۵,۲۰۶,۰۷۶

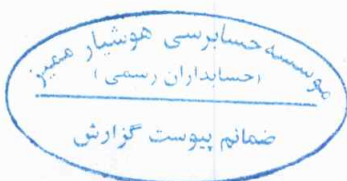
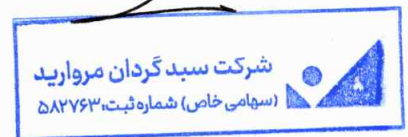
بازده میانگین سرمایه‌گذاری-۱

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-۲

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری-۱} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره-۲} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی‌ها در پایان دوره/سال}}$$

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
 صورت گردش خالص دارایی‌ها
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۰۲,۵۸۶,۷۳۸,۰۲۵	۱,۳۸۴,۰۴۸	۶۹۳,۰۹۸,۸۶۸,۷۹۷	۱,۳۸۱,۵۷۹
۲,۷۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۳۵	۱,۶۷۹,۳۱۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۳۱
(۲,۷۴۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۵۰۴)	(۱,۳۱۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۳۳۶)
۹۷,۱۹۵,۲۰۶,۰۷۶		۳۰۲,۷۶۳,۸۱۴,۳۵۹	
(۶,۶۵۸,۳۸۵,۳۰۴)		۳۴,۳۲۵,۰۴۴,۷۹۴	۲۳
۶۹۳,۰۹۸,۸۶۸,۷۹۷	۱,۳۸۱,۵۷۹	۱,۰۳۰,۵۵۳,۶۷۷,۹۵۰	۱,۴۱۸,۱۷۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

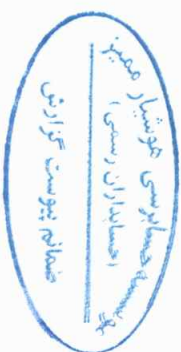
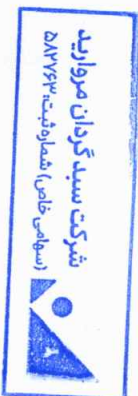
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال



Handwritten signature

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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. این صندوق از صندوق مبتنی بر صدور و ابطال به صندوق قابل معامله تغییر ساختار یافته و مدت نامحدود توسط سازمان بورس و اوراق تمديد گردیده است دفتر مرکزی صندوق تهران، خیابان سهروردی شمالی خیابان خرمشهر کوچه فرهاد پلاک ۸ طبقه ۴ واحد ۱۰ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مطابق با ماده ۵۶ 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 ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۱۱۰,۰۰۰	۵۵
سیدگردان مروارید	۸۲,۰۰۰	۴۱
شهاب پورحسین ذکریایی	۴,۰۰۰	۲
شرکت ابتکار پویا ایرانیان	۴,۰۰۰	۲
جمع	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان مروارید است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ با شماره ثبت ۵۸۲۷۶۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی خیابان خرمشهر کوچه فرهاد پلاک ۸ طبقه ۴ واحد ۱۰

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد، خیابان چمران، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول و دوم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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، چهارراه جهان کودک، بلوار نلسون ماندلا، کوچه پدیدار، ساختمان شهروز، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش جاری در تاریخ خالص دارایی‌ها 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 و حق تقدم 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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

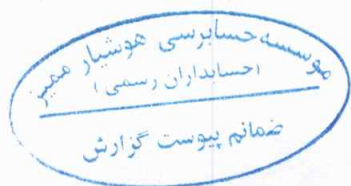
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.		
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.		
کارمزد مدیر	<p>۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ 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</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد</p> <p>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</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر 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)</p>		
کارمزد متولی	سالانه معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۹۵۰ و حداکثر ۲۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*		
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد ۰.۰۱ از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق		
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۲۰۰ میلیون ریال.		
حق الزحمه 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 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- ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛			
۲- ۱۴۴.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛			
۳- ۲۴.۰۰۰ ریال بابت هر درخواست 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	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳

* 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 ماه ۱۴۰۴

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمرصندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد ارکان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده 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 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 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، با توجه 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 مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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	
۲۰.۸	۴۹,۳۰۸,۲۹۵,۴۵۴	۳۶,۸۳۷,۳۹۹,۶۴۷	۱۵.۱۸	۱۶۰,۲۲۵,۷۲۵,۹۶۳	۱۱۵,۳۰۷,۵۷۴,۸۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲.۶۷	۸۹,۷۶۶,۸۸۸,۴۳۲	۸۲,۹۳۵,۷۹۶,۷۱۹	۱۳.۷۹	۱۴۵,۵۳۲,۳۸۰,۶۰۹	۷۹,۸۲۴,۱۰۸,۰۹۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۴۰	۱۲,۵۴۴,۹۱۱,۰۰۰	۵,۰۳۳,۲۸۴,۴۴۶	۱۰.۷۵	۱۱۳,۴۴۹,۸۲۷,۰۸۱	۸۶,۲۰۸,۰۸۷,۶۷۶	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۹	۶۴,۳۱۹,۵۰۸,۲۲۵	۵۲,۲۰۳,۷۷۲,۴۲۳	۹.۴۷	۱۰۰,۰۱۰,۸۱۹,۶۷۴	۵۹,۳۲۸,۱۷۰,۴۱۴	محصولات شیمیایی
۳.۷۲	۱۰۲,۰۱۴,۰۱۲,۲۶۷	۳۷,۰۸۱,۷۹۵,۹۰۷	۷.۲۹	۷۶,۹۸۵,۲۶۷,۹۵۰	۲۹,۵۳۱,۱۶۱,۶۲۴	سیمان، آهک و گچ
۲.۷۹	۴۵,۵۲۴,۵۰۷,۸۵۰	۳۴,۵۳۷,۹۳۴,۴۷۴	۵.۴۸	۵۷,۸۳۷,۴۳۳,۷۶۰	۴۰,۷۳۲,۳۳۸,۸۸۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۳۸	۱۳,۱۳۸,۵۳۲,۸۰۹	۱۲,۹۶۰,۹۰۷,۸۲۴	۲.۹۳	۳۰,۹۶۴,۷۷۷,۶۲۰	۲۵,۷۵۴,۰۲۸,۶۶۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶.۹۶	۹۳,۷۳۳,۴۷۱,۹۱۸	۷۸,۹۰۴,۱۵۰,۳۲۸	۲.۸۵	۳۰,۱۳۳,۹۰۵,۴۳۴	۳۰,۹۹۹,۸۱۷,۸۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۱.۸۶	۱۹,۷۸۴,۶۳۳,۳۵۷	۲۴,۷۶۴,۴۳۶,۹۶۶	۱.۴۴	۱۵,۲۴۵,۲۳۶,۲۸۰	۲۱,۲۳۵,۴۶۲,۱۸۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶.۰۰	۱۶,۶۷۱,۵۲۳,۰۱۷	۶,۱۹۱,۶۱۹,۵۳۴	۱.۴۲	۱۴,۹۴۸,۶۳۰,۱۸۷	۸,۹۱۲,۹۱۷,۵۶۸	سرمایه گذاری‌ها
۱۳.۲۳	۱۴,۷۰۱,۹۹۹,۵۰۰	۱۵,۱۸۴,۰۷۷,۷۲۳	۱.۰۶	۱۱,۲۳۴,۴۸۰,۹۴۰	۲۰,۹۹۴,۵۳۶,۵۲۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۷۸	۴۲,۵۱۲,۶۳۹,۴۱۵	۳۷,۶۲۴,۹۶۷,۸۴۹	۰.۹۳	۹,۸۱۲,۳۰۰,۱۴۹	۸,۵۵۵,۰۵۲,۸۸۱	فلزات اساسی
۶.۴۳	۱۰,۵۸۴,۶۴۴,۴۰۰	۱۵,۹۶۹,۸۲۹,۳۱۶	۰.۸۵	۸,۹۳۳,۰۲۰,۸۱۷	۱۴,۵۲۱,۰۶۴,۲۵۷	ساخت محصولات فلزی
۱.۴۳	۱۶,۸۶۸,۰۶۷,۰۴۵	۱۸,۷۲۱,۰۳۷,۸۳۹	۰.۸۰	۸,۳۹۴,۶۰۳,۷۸۰	۱۱,۶۹۴,۴۱۹,۶۹۲	مخابرات
۱.۷۷	۵,۴۲۰,۶۸۶,۸۵۹	۳,۹۲۱,۱۶۷,۱۸۴	۰.۶۲	۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۵	۶,۱۸۱,۳۰۰,۲۶۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۹.۰۸	۲۶,۳۶۷,۱۷۶,۲۵۰	۱۰,۴۷۵,۷۴۸,۹۲۳	۰.۵۴	۵,۷۰۵,۵۵۸,۲۰۶	۳,۲۵۸,۷۲۰,۸۰۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۱	-	-	۰.۴۸	۵,۰۲۵,۱۸۹,۶۲۵	۳,۸۲۴,۵۶۹,۶۵۳	مواد و محصولات دارویی
۱.۴۶	-	-	۰.۳۹	۴,۱۰۷,۹۱۵,۵۲۹	۲,۵۵۸,۲۴۶,۱۶۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۳۶	۱۰,۳۲۴,۲۰۳,۳۰۰	۱۲,۴۴۱,۷۴۹,۲۷۴	۰.۲۴	۲,۴۸۲,۶۵۹,۵۴۰	۲,۷۶۴,۸۳۳,۱۷۲	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷۷	۳,۴۸۴,۱۴۵,۲۵۸	۳,۲۵۷,۴۵۵,۰۸۶	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰	۶,۴۵۱,۷۸۲,۱۲۰	۸,۱۸۵,۵۸۹,۱۷۰	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۲۵	۱,۷۳۲,۱۳۲,۱۲۵	۱,۶۴۶,۴۹۳,۶۵۴	-	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۰.۲۵	۱,۷۳۶,۴۵۶,۲۴۲	۱,۷۵۴,۵۴۱,۶۷۶	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
-	۱۲,۵۷۷,۵۱۵,۸۴۰	۱۶,۱۰۲,۰۱۵,۲۱۵	-	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	۱۰,۱۰۲,۱۰۷,۶۷۹	۸,۹۶۸,۲۸۴,۳۹۲	-	-	-	قند و شکر
۹۴	۶۶۹,۶۶۹,۸۴۰,۳۶۲	۵۲۵,۷۰۴,۰۵۵,۵۶۹	۷۶.۵۱	۸۰۷,۵۸۶,۱۵۷,۱۶۹	۵۷۲,۱۸۶,۴۱۱,۱۹۳	

۵-۱- با توجه به جنگ تحمیلی و بسته بودن بازار بورس و اوراق بهادار در تاریخ صورت‌های مالی و عدم دسترسی به قیمت‌های معاملاتی، تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاری سهام و حق تقدم سهام بر اساس آخرین قیمت معاملاتی در تاریخ ۶ اسفند ماه ۱۴۰۴ است، در این خصوص با توجه به بازگشایی بازار بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ ارزش خالص سرمایه‌گذاری‌های مذکور تفاوت قابل ملاحظه‌ای نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۶۵,۵۰۷,۰۰۲,۰۱۰	۸۱۱,۹۰۵,۸۲۱
سپرده های بلندمدت و کوتاه مدت بانکی	۶-۱	

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶-۱ سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی	
مبلغ	•	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	۰	ریال	درصد		
۵۵,۱۱۵,۲۴۹	۰.۰	۳,۸۸۳,۴۹۷,۹۱۴	۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد ۱۴۴۲۸۹۶۲.۱
۱۱۰,۷۰۱,۱۰۶	۰.۰	۲,۸۴۶,۹۹۶	۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	سپرده کوتاه مدت بانک سامان ۱۰۲۲۲.۱
۱۰۰,۳۵۱,۹۹۳	۰.۰	۳,۹۷۸,۹۴۵	۵	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت بانک ملت ۵۵۸۶۷۵۳۳۱۲
۴۰,۲۳۴,۱۹۵	۰.۰	-	۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین ۱۳۰.۸۵۰.۶۸۶۵۷۵۴.۱
۲,۴۴۴,۴۱۳	۰.۰	۱۳,۹۲۹	۵	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	سپرده کوتاه مدت بانک سامان ۱۰۲۲۲.۱
۳۷۴,۱۳۳,۸۶۳	۱.۶	۱۶,۶۱۶,۶۶۴,۲۲۶	۵	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۷۰۷۴۸۲۳
۱۲۸,۹۲۵,۰۰۲	۰.۰	-	۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری ۱۱۲.۹۹۶۷.۱۶۹۲۲۹۸.۱
-	۳.۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	سپرده بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۶۷۴۵۹۴۰۰۶
-	۱.۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	سپرده بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۷۰۵۸۹۳۰۰۷
-	۲.۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	سپرده بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۷۸۲۸۱۱۰۰۲
-	۵.۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۲	سپرده بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۸۶۲۴۳۳۰۰
۸۱۱,۹۰۵,۸۲۱	۱۵.۶۸	۱۶۵,۵۰۷,۰۰۲,۰۱۰			جمع

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود
	۹,۴۰۱,۸۶۸,۴۶۱	۹,۲۲۰,۵۳۵,۵۹۱	۱۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۱۰,۷۹۴,۴۸۱					سکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن
۱۰,۷۹۴,۴۸۱	۹,۴۰۱,۸۶۸,۴۶۱	-	-		

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۸- سرمایه گذاری در سپرده کالایی	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال		ریال	ریال		
۳۳,۸۶۶,۸۲۸,۵۹۹	۶.۲۳%	۶۴,۲۲۹,۶۳۳,۸۰۱	۱۶,۸۷۹,۳۹۱,۸۸۹	۲,۶۰۰	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
	۰.۰۴%	۳۷۰,۸۷۷,۳۰۲	۲۹۹,۶۸۵,۳۴۴	۴,۳۱۱	گواهی سپرده کالایی گندله آهن
۳۳,۸۶۶,۸۲۸,۵۹۹	۶.۲۷%	۶۴,۶۰۰,۵۱۱,۱۰۳	۱۷,۱۷۹,۰۷۷,۲۳۳		



صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۳,۶۱۲,۰۱۲,۳۵۶	(۲۸,۳۳۴,۲۱۸)	۲۵	۳,۶۴۰,۳۴۶,۵۷۴	۹-۱
۱,۷۷۲,۲۵۳,۷۴۱	۲,۷۶۸,۱۷۴,۹۸۶	(۱۸,۳۹۶,۹۶۴)	۲۵	۲,۷۸۶,۴۷۱,۹۵۰	۹-۲
۱,۷۷۲,۲۵۳,۷۴۱	۶,۳۸۰,۱۸۷,۳۴۲	(۴۶,۶۳۱,۱۸۳)		۶,۳۳۶,۸۱۸,۵۲۴	جمع

سود دریافتی سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

۹-۱- سود دریافتی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۹۷۶,۱۱۹,۵۱۸	۲,۴۰۶,۸۷۰	۲۵	۹۷۸,۵۲۶,۳۸۸	
-	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۲	.	۲۵	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۲	
	۶۸۳,۵۱۱,۳۹۷	۱۱,۰۴۸,۵۴۰	۲۵	۶۹۴,۵۵۹,۹۳۷	
	۱,۵۰۸,۵۴۵,۸۲۹	۱۴,۸۷۸,۸۰۸	۲۵	۱,۵۲۳,۴۲۴,۶۳۷	
-	۳,۶۱۲,۰۱۲,۳۵۶	۲,۴۰۶,۸۷۰		۳,۶۴۰,۳۴۶,۵۷۴	

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۴۵۹۴۰۰۶ بانک دی

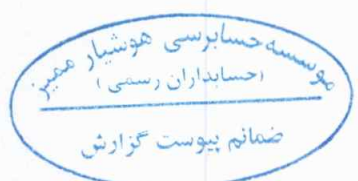
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۷۰۵۸۹۲۰۰۷ بانک دی

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۷۸۳۸۱۱۰۰۲ بانک دی

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۸۶۲۴۳۰۰۰ بانک دی

۹-۲ سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۲۰	.	.	۲۵	.	پالایش نفت اصفهان
۵۳۰	.	.	۲۵	.	پالایش نفت تهران
۸۰۱,۵۷۸,۷۶۱	.	.	۲۵	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۸۸,۷۳۷,۴۷۸	.	.	۲۵	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۰۴۸,۵۴۰	۲۵	.	داده گسترعصرنوبین-های وب
۹۳,۴۹۶,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۸,۵۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۹۳,۷۱۶,۲۱۶	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ
۶۸۰	.	.	.	.	سیمان تهران
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۰۴,۰۵۰,۵۶۳)	.	.	.	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
.	۱۳۲,۹۰۳,۰۷۰	.	.	.	عمران و توسعه فارس
.	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	فولاد شاهرود
۵۰,۷۷۲,۱۵۰	۵۰,۷۷۲,۱۵۰	.	.	.	مبین وان کیش
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	نیرو محرکه
۱,۷۷۴,۳۰۲,۹۹۱	۲,۷۶۸,۱۷۴,۹۸۶				



صندوق سرمایه گذاری مستر کابین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است

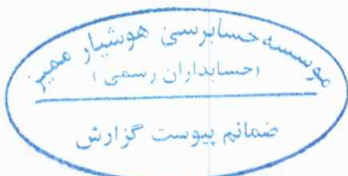
سال ۱۴۰۴			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۵۵۰۳۷۰۱۲۷	۷۴۲۰۷۷۶۰۴۰۰۰۰۰۰	۷۴۶۰۷۹۱۲۰۸۰۴۵۹	(۱۰۹۶۰۰۱۳۰۰۶۱۰)

شرکت کارگزاری مبین سرمایه

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۴,۴۹۶,۲۸۰	۱,۳۹۲,۲۸۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۳۴,۱۹۴	۲,۳۰۰,۱۹۴
	۲۰,۷۴,۴۶۲,۵۴۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۹۳۰,۴۷۴	۲,۱۴۳,۱۵۵,۰۲۱

سپرده نزد بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۳۴۹۴۰۴
 سپرده نزد بانک سامان شعبه پارک ساعی ۸۳۵۴۰۰۲۲۲۱۰۲۲۲۰۱
 سپرده نزد بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴۴۰۰۲۲۲۱۰۲۲۲۰۱
 سپرده نزد بانک ملت شعبه بورس کالا ۸۹۶۶۵۰۹۴۲۷
 حساب جاری ۰۱۰۶۶۷۱۶۶۰۰۰۴ بانک دی
 سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر ۲۰۷۰۱۱۰۱۴۴۲۸۹۶۲۰۱
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۸,۶۰۴,۲۶۶,۶۵۴	۱۱,۴۳۸,۳۵۳,۶۳۸	مدیر
۸۳۳,۴۴۵,۱۶۶	۶۸۱,۵۴۰,۸۷۹	متولی
۷۲۷,۳۱۷,۷۷۷	۱,۱۶۷,۳۱۷,۴۳۸	حسابرس
	۲,۷۵۸,۵۰۲,۹۴۴	بازارگردان
۱۰,۱۶۵,۰۲۹,۵۹۷	۱۶,۰۴۵,۷۱۴,۸۹۹	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

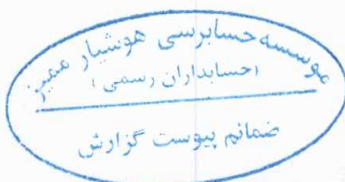
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶۷,۳۲۹,۷۶۰	-	۱۲-۱ بابت واحدهای ابطال شده
۷۱۸,۴۳۵	-	۱۲-۲ بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۶۸,۰۴۸,۱۹۵	۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۵۴۴,۶۴۷,۷۲۴	۵,۶۲۸,۵۲۲,۲۸۴	بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت کارمزدهای نرم افزار
۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳	۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳	ذخیره تصفیه
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۶۰,۳۲۶,۸۰۰	۱۶۰,۳۴۷,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴۳,۵۸۷,۶۰۹	۴۱,۴۰۶,۰۸۰	وجه واریزی نامشخص
۴,۳۴۷,۶۴۴,۰۱۶	۷,۰۵۹,۳۵۷,۶۴۷	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال ۱۴۰۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۹۲,۷۶۴,۴۶۸,۷۹۷	۱,۱۸۱,۵۷۹	۸۸۵,۲۱۸,۴۷۷,۹۵۰	۱,۲۱۸,۱۷۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۰,۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۹۳,۰۹۸,۸۶۸,۷۹۷	۱,۳۸۱,۵۷۹	۱,۰۳۰,۵۵۳,۶۷۷,۹۵۰	۱,۴۱۸,۱۷۴	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

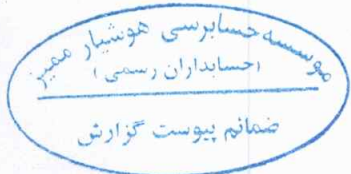
۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۰۰۵,۵۳۱,۳۰۱	۷۴,۳۴۶,۱۲۲,۷۰۵	۱۶-۱
(۳۵۳,۰۴۳,۱۱۹)		۱۶-۲
۴,۱۱۷,۰۵۱,۹۴۰	۶۰,۵۸۴۱,۳۶۴	۱۶-۳
(۹۷۶,۵۸۳)	۵۹۹,۵۳۴,۷۰۱	۱۶-۴
۱۱,۷۶۸,۵۶۳,۵۳۹	۷۵,۵۵۱,۴۹۸,۷۷۰	

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۴۳,۴۴۲,۰۴۶	(۵,۵۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۲,۰۸۹)	(۸۶۵,۹۱۵,۸۶۵)	۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۸,۸۹۱,۴۹۶,۲۷۵	(۹۸,۶۹۸,۲۱۳)	(۱۸,۶۷۶,۵۴۱)	(۱۰,۶۵۱,۱۷۱,۸۰۲)	۱۹,۶۵۹,۶۴۲,۸۳۱	۲,۷۶۶,۵۷۰
(۳,۱۷۱,۵۸۷,۹۰۷)	(۳۵,۱۴۸,۹۸۵)	(۳۱,۶۸۹,۲۴۱)	(۱۰,۱۷۰,۱۷۰)	(۶,۳۳۱,۱۳۷,۵۹۳)	۶,۳۳۷,۸۴۸,۰۱۹	۱۲,۰۱۷,۰۴۴
(۵۹۴,۸۶۴,۵۴۳)	(۲۴۴,۵۰۹,۸۴۳)	(۳,۷۱۰,۷۳۲)	(۷۰۵,۰۰۵)	(۹۶۲,۳۴۰,۴۰۱)	۷۴۲,۱۴۶,۲۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲,۴۳۹,۵۵۰,۹۳۰)	(۲۱,۹۶۶,۷۳۳)	(۴,۱۷۳,۶۰۷)	(۶,۸۰۶,۷۵۷,۳۷۵)	۴,۳۹۳,۳۴۶,۷۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۲۶,۰۴۵,۵۳۰)	۹,۸۴۰,۴۰۸,۱۳۸	(۹۶,۶۴۴,۲۰۷)	(۳,۰۴۹,۸۳۳)	(۹,۳۷۱,۳۱۹,۲۲۲)	۱۹,۳۲۸,۸۴۱,۴۰۰	۲,۹۵۲,۵۲۵
.	(۱,۶۶۶,۸۵۰,۶۱۷)	(۲۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۲۹,۴۹۴)	(۵,۷۸۴,۷۷۱,۱۲۳)	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	(۱۴,۴۶۱,۵۹۳)	(۰)	(۷,۲۳۰,۷۸۰)	(۱۹,۶۱۶,۲۳۰,۸۱۳)	۱۹,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۰۴,۶۹۴,۲۵۰	(۱۰,۱۳۱,۱۰۸,۹۵۵)	(۴۵,۷۱۷,۰۰۰)	(۸,۶۸۶,۲۱۷)	(۱۰,۱۰۳,۱۰۷,۶۷۸)	۹,۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۵۰۰
۵۵۵,۳۲۷,۱۰۷	۱۵۸,۱۹۸,۱۶۸	(۹,۵۰۸,۳۴۴)	(۱,۸۰۶,۴۷۳)	(۱,۷۳۳,۱۳۲,۱۲۵)	۱,۹۰۱,۶۴۴,۹۹۰	۲۵۰,۰۰۰
۱,۷۳۸,۴۹۰,۴۶۶	(۸۲۵,۰۶۱,۴۲۸)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۱۹,۹۲۸)	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۹,۵۸۰,۳۸۴,۱۹۰	(۱۶۸,۳۵۸,۶۳۸)	(۳۱,۹۸۷,۸۲۸)	(۲۳,۸۹۰,۹۹۶,۴۴۴)	۲۳,۶۷۱,۷۲۷,۱۰۰	۴۲۵,۰۰۰
.	۱,۵۰۱,۵۵۰,۸۸۳	(۲۴,۳۶۰,۰۰۱)	(۱۳,۳۰۰,۴۶۲)	(۳,۳۳۲,۷۸۸,۶۵۴)	۴,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۷,۵۹۴,۷۹۹	۲۱۸,۷۵۳,۷۴۱	(۱۸,۶۲۵,۳۱۸)	(۳,۵۳۸,۷۲۱)	(۳,۴۸۴,۱۴۵,۲۵۰)	۳,۷۲۵,۰۶۳,۰۳۰	۲۵۰,۰۰۰
(۷۷۴,۵۳۳,۳۶۱)	۱,۳۰۸,۵۹۸,۳۰۲	(۴۶,۹۷۲,۱۵۶)	(۸,۹۲۴,۶۴۳)	(۸,۰۲۹,۹۲۵,۹۱۹)	۹,۳۹۴,۴۳۱,۰۲۰	۷۰۰,۰۰۰
.	۱۳,۹۱۵,۵۰۵,۶۲۷	(۰)	(۵۶,۷۹۷,۷۶۴)	(۹,۶۹۳,۳۳۷,۶۴۹)	۲۳,۶۶۵,۷۴۱,۰۴۰	۹۵۹
.	۱,۵۱۹,۰۹۳,۹۷۵	(۴۴,۳۳۴,۰۰۳)	(۲۴,۷۶۹,۰۴۶)	(۷,۲۷۸,۰۲۰,۹۷۶)	۸,۸۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
۶,۶۰۷,۹۲۷	(۱,۴۸۰,۸۰۲,۲۶۸)	(۳۶,۰۰۳,۸۹۹)	(۴,۹۴۰,۵۲۳)	(۶,۶۵۰,۶۳۷,۸۴۶)	۵,۲۰۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۰,۰۰۰
۱,۳۸۹,۴۹۴,۴۲۷	۱,۸۲۱,۴۱۰,۹۴۲	(۸۰,۷۷۳,۱۲۱)	(۱۵,۳۴۶,۸۲۴)	(۱۴,۲۳۷,۰۹۳,۳۵۰)	۱۶,۱۵۴,۶۲۴,۲۳۷	۶,۸۱۶,۹۰۳
(۱,۶۹۳,۸۶۸,۴۸۰)	۱,۷۸۹,۳۵۳,۶۱۸	(۷۲,۲۹۳,۵۹۶)	(۱۹,۵۵۶,۰۸۳)	(۱۲,۵۷۷,۵۱۵,۸۴۰)	۱۴,۴۵۸,۷۱۹,۱۳۷	۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۲۵,۹۸۴,۰۰۷	(۳۹۶,۴۲۵,۶۷۹)	(۹۹,۶۰۴,۶۴۲)	(۱۸,۹۲۴,۶۶۲)	(۲۰,۱۹۸,۸۲۴,۹۸۵)	۱۹,۹۲۰,۹۲۸,۶۱۰	۲,۲۴۹,۶۹۶
(۲۸,۶۷۸,۱۰۱)	(۱,۳۳۴,۸۵۰,۳۵۰)	(۲۱,۶۱۴,۳۹۰)	(۴,۱۰۶,۵۴۹)	(۵,۶۲۲,۰۰۷,۵۱۸)	۴,۳۲۲,۸۷۸,۰۰۷	۱۰,۱۷۲,۰۴۸
(۴۱۹,۷۹۵,۷۷۸)	۱,۶۷۷,۲۵۴,۴۰۸	(۲۱,۸۲۳,۵۳۱)	(۴,۱۴۶,۴۲۹)	(۶,۰۱۵,۹۹۰,۶۰۰)	۴,۳۴۴,۷۰۶,۱۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳۱۷,۴۲۳,۱۲۹)	(۷,۴۹۵,۷۶۰)	(۱,۴۲۴,۱۵۰)	(۱,۸۰۷,۶۵۵,۲۱۱)	۱,۴۹۹,۱۵۱,۹۹۲	۳,۹۹۵,۶۱۷
.	۹۹۴,۳۰۰,۳۰۰	(۲۴,۲۷۵,۶۲۰)	(۱۳,۲۵۴,۴۵۰)	(۳,۸۲۳,۲۹۴,۶۳۰)	۴,۸۵۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۰
(۱,۲۱۸,۳۶۷,۳۸۰)	(۱,۵۰۲,۹۰۳,۵۱۸)	(۱۰۲,۸۴۷,۵۸۹)	(۱۹,۵۴۰,۹۰۶)	(۲۱,۹۵۰,۰۳۲,۶۷۸)	۲۰,۵۶۹,۵۱۷,۶۵۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۶۲,۳۸۸	(۱۳,۳۴۳)	(۷,۲۸۴)	(۲,۱۸۵,۵۲۵)	۲,۶۶۸,۵۴۰	۳۴۳
۶۹,۸۰۰,۲۱۱	۸۳۶,۶۱۵,۵۲۷	(۵۵,۸۶۶,۳۵۹)	(۱۰,۶۱۴,۱۹۸)	(۱۰,۳۷۰,۱۷۶,۴۱۲)	۱۱,۱۷۳,۲۷۲,۴۹۶	۲۹,۰۲۱,۴۸۸
.	۱,۰۷۴,۶۷۴,۳۳۱	(۳۶,۵۶۲,۴۹۹)	(۱۹,۹۶۳,۰۱۰)	(۶,۱۸۱,۳۰۰,۳۶۰)	۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
.	(۱۶,۴۰۵,۳۹۹)	(۱۸,۸۱۷,۴۸۲)	(۳,۷۵۵,۲۲۵)	(۳,۷۵۷,۵۰۹,۰۰۰)	۳,۷۶۳,۴۹۶,۳۰۸	۵۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۳۸۸,۲۸۸,۶۸۴	(۸۵,۳۱۴,۹۸۲)	(۴۶,۵۸۱,۶۶۷)	(۶,۵۸۲,۸۱۰,۸۱۷)	۱۷,۰۶۲,۹۹۶,۱۵۰	۶۰۰,۰۰۰
۵۸۸,۳۳۴,۷۹۳	(۹۲,۳۵۶,۴۴۶)	(۸,۳۶۹,۷۰۴)	(۱,۵۷۱,۲۰۰)	(۱,۷۳۶,۴۵۶,۲۴۴)	۱,۶۵۳,۹۴۰,۷۰۰	۲۴۵,۰۰۰
۸۹۱,۹۶۰,۳۲۷	۱,۱۶۴,۲۰۶,۹۵۸	(۲۹,۴۸۵,۶۲۱)	(۵,۶۰۲,۲۲۰)	(۴,۶۹۷,۸۲۹,۶۰۳)	۵,۸۹۷,۱۲۴,۴۰۲	۱,۷۵۱,۰۰۰
۳۶۳,۲۱۴,۸۹۵	۱,۰۳۸,۹۹۳,۹۷۶	(۱۷,۹۷۵,۱۹۵)	(۳,۴۱۵,۲۴۵)	(۳,۵۳۴,۶۵۴,۷۱۸)	۳,۵۹۵,۰۳۹,۱۳۴	۱,۰۴۵,۸۶۸
.	۴۶۶,۰۲۰,۳۳۰	(۳۹,۸۳۰,۷۱۲)	(۷,۵۶۷,۶۵۷)	(۷,۸۷۲,۱۴۱,۴۲۰)	۷,۹۶۶,۱۴۲,۲۱۹	۶۵۰,۰۰۰
۲۶۶,۷۸۱,۴۲۰	۴۷۱,۵۰۸,۹۶۹	(۵۰,۵۷۱,۶۵۶)	(۹,۶۰۸,۵۳۲)	(۹,۵۸۲,۴۴۲,۰۰۳)	۱۰,۱۱۴,۳۳۱,۱۶۰	۲۰۰,۰۰۰
۳,۵۴۹,۶۲۹,۷۸۴	۱۷۵۵۹۸۹۳۰	(۶۳,۹۰۹,۵۲۹)	(۱۲,۱۴۲,۷۳۱)	(۱۰,۹۵۰,۴۵۴,۸۰۰)	۱۲,۷۸۱,۹۰۵,۹۹۰	۸۰۰,۰۰۰
۷,۶۱۶,۲۸۳,۳۳۴	۵۵,۴۹۲,۱۲۲,۷۱۱	(۱,۵۲۷,۸۷۳,۶۹۶)	(۴۵۲,۸۲۸,۱۴۶)	(۳۱۴,۴۸۱,۹۳۶,۵۱۴)	۳۷۱,۹۵۴,۷۷۱,۰۶۷	

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

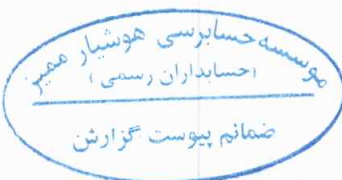
یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۶۱۶,۲۸۳,۳۳۴	۵۵,۴۹۲,۱۳۲,۷۱۱	(۱,۵۲۷,۸۷۳,۶۹۶)	(۴۵۲,۸۲۸,۱۴۶)	(۳۱۴,۴۸۱,۹۳۶,۵۱۴)	۳۷۱,۹۵۴,۷۷۱,۰۶۷		جمع نقل از صفحه قبل
(۷,۰۵۶,۶۷۱,۹۱۷)	۴۰,۲۷۱,۴۸۱	(۲۲,۷۹۵,۶۲۵)	(۴,۳۳۱,۱۴۶)	(۴,۴۹۱,۷۲۶,۷۴۸)	۴,۵۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۰۶,۲۵۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۵۹۵,۸۶۷,۰۸۷	۱۷۱,۵۸۷,۹۶۵	(۲۸,۱۲۸,۷۴۰)	(۵,۳۴۴,۴۲۷)	(۵,۴۲۰,۶۸۶,۸۵۸)	۵,۶۲۵,۷۴۸,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
۴۸۵,۹۴۴,۲۰۳	۵۸۹,۶۹۵,۵۰۸	(۱۳,۹۷۱,۶۱۹)	(۲,۶۵۴,۵۶۰)	(۲,۱۸۸,۰۷۸,۰۰۸)	۲,۷۹۴,۳۳۳,۶۹۵	۶۷۵,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	۹۱۵,۲۹۸,۲۱۱	(۳۲,۷۲۶,۲۵۰)	(۱۲,۴۰۸,۴۰۸)	(۳,۵۴۶,۸۱۷,۱۳۱)	۴,۵۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۸۳۷,۵۰۰	آلیاژ گستر هامون
.	(۱۸۱,۳۰۹,۹۶۱)	(۲,۰۸۷,۸۰۹)	(۳۹۶,۶۶۷)	(۵۹۶,۲۸۷,۳۹۵)	۴۱۷,۵۶۱,۹۱۰	۱۸۶,۸۱۳	بورس اوراق بهادار تهران
۱,۷۱۱,۵۸۷,۵۷۹	۱۰,۸۴۳,۶۰۲,۱۲۹	(۱۰۳,۸۴۵,۸۷۶)	(۵۶,۶۹۹,۶۷۰)	(۹,۷۴۵,۰۲۷,۶۶۵)	۲۰,۷۶۹,۱۷۵,۳۴۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	(۵۳۹,۴۳۷,۷۶۳)	(۸,۵۵۰,۰۰۸)	(۱,۶۲۴,۴۷۳)	(۲,۳۳۹,۲۶۴,۶۳۶)	۱,۷۱۰,۰۰۱,۳۵۵	۴۹۰,۹۰۹	فراپورس ایران
۱,۷۶۲,۰۸۲,۳۳۰	۹۱۹,۳۸۱,۴۱۴	(۴۱,۶۴۷,۷۷۱)	(۲۰,۳۲۳,۱۴۲)	(۷,۳۴۸,۲۰۱,۵۷۳)	۸,۳۲۹,۵۵۳,۹۰۰	۴۹۱,۱۱۱	سیمان فارس و خوزستان
۱۳۸,۸۳۶,۹۰۶	(۱,۱۶۵,۳۴۹,۰۷۲)	(۲۸,۰۱۵,۹۲۴)	(۵,۳۲۲,۷۴۰)	(۶,۷۳۵,۱۹۶,۲۷۲)	۵,۶۰۳,۱۸۵,۸۶۴	۱,۳۴۷,۷۹۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۶۰۶,۰۵۶	(۶۱,۳۲۵)	(۱۱,۶۴۸)	(۱۱,۵۸۶,۰۵۱)	۱۲,۳۶۵,۰۸۰	۲,۲۸۴	گروه مالی مهرگان تامین پارس
.	۶۲۱,۹۶۴,۸۱۴	(۲۶,۱۶۸,۸۰۶)	(۴,۹۷۱,۹۱۸)	(۴,۵۸۰,۶۵۵,۴۶۲)	۵,۲۳۳,۷۶۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مهر
۲,۹۹۷,۳۱۱,۴۰۷	۵۵۷,۲۹۱,۰۷۰	(۲۹,۴۰۵,۶۸۰)	(۱۵,۱۳۴,۹۶۰)	(۵,۲۷۹,۳۰۴,۶۳۰)	۵,۸۸۱,۱۳۶,۳۲۰	۶۶۷,۶۸۸	سیمان تهران
(۶,۳۴۵)	۵,۴۳۲,۵۲۳,۵۶۳	(۸۱,۵۲۰,۱۸۹)	(۴۱,۳۶۴,۲۱۶)	(۱۰,۷۴۸,۶۲۹,۷۰۰)	۱۶,۳۰۴,۰۲۷,۶۶۸	۴,۱۲۸,۳۳۳	پالایش نفت تهران
.	۹۸۰,۴۴۴,۱۶۰	(۶۴,۲۳۱,۶۳۳)	(۱۲,۲۰۳,۷۹۱)	(۱۱,۷۸۹,۴۴۵,۱۰۵)	۱۲,۸۴۶,۳۲۴,۶۷۹	۳,۷۵۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
(۷۹,۶۸۲,۸۵۸)	(۷,۳۰۱,۱۱۴,۲۸۴)	(۴۳,۸۱۷,۵۷۶)	(۸,۳۳۵,۰۸۷)	(۱۶,۰۱۲,۴۸۶,۱۷۵)	۸,۶۳۳,۵۱۴,۵۵۴	۴,۱۶۶,۶۶۶	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۸۴۴,۴۳۶,۷۵۵)	(۲,۶۳۱,۱۶۳,۵۵۵)	(۲۷,۸۲۹,۲۵۳)	(۱۳,۰۰۴,۷۳۳)	(۸,۱۵۶,۱۸۰,۲۵۰)	۵,۵۶۵,۸۵۰,۶۷۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	نیرو محرکه
۵,۴۳۱,۲۲۲,۵۱۰							دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۳,۲۳۶,۶۷۱,۲۵۹							نورایستا پلاستیک
۲,۲۸۱,۳۰۸,۴۰۵							بیمه تکایی ایران معین
۳۵۵,۷۷۳,۰۲۷							تجلی توسعه معادن و فلزات
(۵۳۳,۰۶۳,۴۱۷)							سیمان سپاهان
(۵۴۸,۵۶۰,۲۷۷)							گروه صنعتی ملی (هلدینگ)
(۷۴۱,۳۸۶,۶۶۰)							داده گستر عصر نوین-های وب
(۹۱۰,۳۸۷,۸۲۸)							سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)
(۳,۱۷۹,۰۰۲,۷۰۷)							فولاد امیرکبیر کاشان
(۳,۳۰۹,۳۴۳,۰۹۹)							مولد نیروگاهی تجارت فارس
(۳,۸۰۸,۵۸۲,۸۶۳)							صبا فولاد خلیج فارس
(۶,۷۹۰,۳۲۸,۱۸۰)							پالایش نفت بندرعباس
۱۳۹,۱۶۴,۳۲۱							سایر
۸,۰۰۵,۵۳۱,۳۰۱	۷۴,۳۴۶,۱۲۲,۷۰۵	(۲,۳۲۵,۰۴۹,۷۸۰)	(۷۴۳,۸۶۴,۳۱۹)	(۴۵۳,۹۷۴,۹۵۱,۴۳۷)	۵۳۱,۳۸۹,۹۸۸,۲۴۱		جمع کل

۱۶-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۳۱,۷۲۵,۸۰۰)	ح. سرمایه گذاری سیمان تامین
(۲۱,۳۱۷,۳۱۹)	ح. تجلی توسعه معادن و فلزات
(۳۵۳,۰۴۳,۱۱۹)	



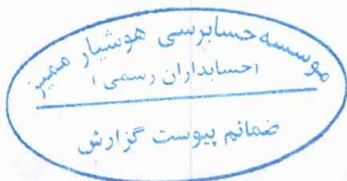
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲,۹۰۶,۰۵۱	.	(۰)	(۹۷۰,۸۲۰,۳۴۹)	۹۷۳,۷۲۶,۴۰۰	۱۰۷۵
.	(۹۹,۹۸۰)	.	(۱۷۹۳)	(۹۹۹,۸۱۷)	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰
.	۶۰۳,۳۵۲,۹۳	.	(۰)	(۱۹۴۰,۴۹۶,۴۷۰)	۲۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰۸
۱۹۴,۷۹۲,۹۷۴						اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۷۰۴,۲۲۷,۱۳۲						صکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن
۱,۰۴۱,۷۷۲,۸۳۱						اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۴۲۲,۹۷۹,۳۴۷						اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۳۱۱۰۱
۲۰۲,۴۱۸,۰۹۰						اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۲۰۷۲۳
۳۹۲,۹۵۹,۰۴۳						اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۲۰۶۲۶
۵۱۲,۴۴۹,۵۷۹						اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
۵۶۵,۴۴۳,۰۴۴						اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۲۰۸۱۴
۴,۱۱۷,۰۵۱,۹۴۰	۶۰۵,۸۴۱,۳۶۴		(۱,۷۹۳)	(۲۰,۳۸۵,۷۸۳,۲۴۳)	۲۰,۹۹۱,۶۲۶,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹
						اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
						اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۲۱
						جمع

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار شامل اقلام زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) اعمال	کارمزد اعمال	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش اعمال	قیمت اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۹۹,۵۳۴,۷۰۱	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۰,۴۶۵,۲۹۹)	۴,۰۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰
۹,۹۷۸,۵۷۳						اختیار خرید شینا ۵۵۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴
(۸,۲۹۲,۹۶۴)						اختیار خ شستا
(۲,۴۸۶,۱۷۲)						اختیار خ شستا
(۵۳۰,۸۷۰)						اختیار خ حسپا
۳۶۱,۰۰۰						اختیار خ حسپا
(۶,۱۵۰)						اختیار خ ذوب
(۹۷۶,۵۸۳)	۵۹۹,۵۳۴,۷۰۱	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۴۶۰,۴۶۵,۲۹۹	(۴,۰۶۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خ ذوب
						جمع



۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۱۴۷,۳۴۳,۸۲۳	۱۴۲,۶۳۳,۴۵۳,۸۴۶	۱۷-۱
.	۱,۹۱۹,۸۷۷,۵۸۹	۱۷-۲
.	۱۸۱,۳۳۲,۸۶۱	۱۷-۳
.	۳۸,۰۳۸,۳۹۹,۷۶۸	۱۷-۴
۳۴,۱۴۷,۳۴۳,۸۲۳	۱۸۲,۷۷۳,۰۶۴,۰۶۴	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام بورس و فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم بورس و فرابورس

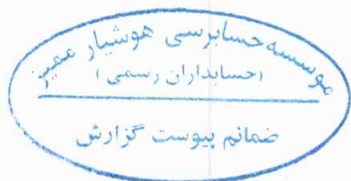
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سپرده کالایی

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام و حق تقدم بورس و فرابورس:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱۴۳,۵۶۵,۶۳۰)	(۱۷,۳۹۰,۶۸۸)	(۹,۴۹۵,۳۱۵)	(۳,۵۹۴,۸۱۷,۱۲۷)	۳,۴۷۸,۱۳۷,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰
۵۸۱,۷۷۰,۱۱۷	۱,۶۴۰,۵۰۶,۱۵۰	(۳,۰۹۷۵,۰۰۰)	(۳۲,۳۷۲,۳۵۰)	(۶,۴۹۱,۱۴۶,۵۰۰)	۸,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۲۶۰,۹۳۸,۱۲۴)	(۵,۵۱۹,۲۷۱,۸۷۵)	(۲۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۶۷۰,۷۵۰)	(۱۰,۱۶۱,۶۷۶,۱۲۵)	۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۳,۷۶۳,۶۱۶,۳۷۹	(۲,۵۱۳,۶۵۰,۲۹۷)	(۱۰۸,۰۵۰,۰۰۰)	(۵۸,۹۹۵,۳۰۰)	(۳۲,۹۵۶,۰۴۹,۹۹۷)	۲۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹,۹۱۶,۷۵۳,۵۲۸	(۷۳۹,۰۸۹,۶۰۹)	(۱۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۱۹۲,۴۰۰)	(۲۴,۴۴۴,۴۹۷,۲۰۹)	۲۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۷۲۷,۱۴۹,۰۴۳)	۷۸۲,۱۳۰,۴۲۲	(۵۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۳۹,۲۰۰)	(۱۰,۱۷۲,۵۳۰,۳۷۸)	۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۵,۱۹۰,۷۶۹,۰۱۴)	(۱,۳۲۴,۰۴۳,۶۷۴)	(۶۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۲۰۶,۹۰۰)	(۱۳,۷۵۷,۱۸۶,۷۷۴)	۱۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۴,۶۱۴,۳۱۱,۳۶۶)	۱۴,۵۰۱,۳۲۷,۰۱۳	(۳۹۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۲۶۳,۵۰۰)	(۶۴,۸۳۰,۰۴۹,۴۸۷)	۷۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۱۲,۱۸۸)	(۱۳,۸۲۰,۴۵۴)	(۳,۸۲۳,۳۹۶,۶۳۶)	۵,۰۶۳,۴۲۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰
۴,۲۴۷,۴۱۴,۹۹۶	۳۷۱,۶۶۹,۰۰۶	(۱۰۵,۱۵۲,۶۹۱)	(۵۷,۴۱۳,۳۶۹)	(۲۰,۴۹۶,۳۰۳,۰۴۷)	۲۱,۰۳۰,۵۳۸,۱۱۳	۲,۱۱۸,۵۱۹
.	۲,۴۲۷,۰۲۰,۱۹۹	(۵۳,۷۴۵,۰۰۰)	(۲۹,۳۴۴,۷۷۰)	(۸,۳۳۸,۸۹۰,۰۳۱)	۱۰,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۱۰,۹۶۵,۴۰۵	(۳۷۹,۸۰۱,۳۷۱)	(۱۴,۱۷۰,۰۰۰)	(۷,۷۳۶,۸۲۰)	(۳,۱۹۱,۸۹۴,۵۵۱)	۲,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۶,۷۰۶,۰۰۰,۳۸۷۵	(۴۳۴,۷۷۵,۰۰۰)	(۳۳۷,۳۸۷,۱۵۰)	(۶۹,۵۷۶,۸۳۳,۹۷۵)	۸۶,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰
(۳,۷۷۷,۲۹۹,۱۱۴)	(۴,۱۶۱,۶۸۰,۹۰۵)	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۱۳۱,۰۰۰)	(۱۸,۷۴۸,۰۴۹,۹۰۵)	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰
۵۱۲,۱۱۹,۱۴۸	(۱,۲۶۵)	(-)	(۷)	(۳,۸۵۵)	۲,۶۱۰	۱
(۶۱۷,۳۰۵,۰۴۱)	۱۸۸,۳۹۲,۱۵۹	(۱۲,۵۱۰,۰۰۰)	(۶,۸۳۰,۴۰۰)	(۲,۲۹۴,۲۶۷,۳۸۱)	۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۷۸۷,۳۰۹,۹۷۷	۷,۹۸۹,۴۸۱,۳۷۰	(۱۳۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۱۴۶,۸۰۰)	(۱۸,۹۶۰,۵۷۱,۸۳۰)	۲۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۳۶۹,۶۹۹,۶۰۲)	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۶۵,۰۰۰)	(۳۹,۶۲۰,۴۰۰)	(۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
(۲۱,۵۹۳,۲۹۶)	۲۲,۱۶۵,۶۸۹,۳۲۲	(۴۰۷,۶۱۹,۵۹۷)	(۲۳۲,۵۶۰,۳۰۰)	(۵۸,۷۳۸,۰۵۰,۱۴۱)	۸۱,۵۳۳,۹۱۹,۳۶۰	۲۶,۳۶۶,۰۸۰
.	۳۷۵,۱۲۳,۶۶۵	(۳۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۸,۰۳۸,۴۷۵)	(۶,۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰)	۶۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
.	۴۹۷,۷۱۴,۸۵۹	(۱۷,۳۰۲,۵۰۰)	(۹,۳۲۲,۵۶۵)	(۲,۹۱۶,۱۹۰,۰۰۰)	۳,۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
.	(۴۴۶,۷۸۹)	(۱۳,۰۵۵)	(۷,۱۳۸)	(۳,۰۳۷,۶۰۶)	۲,۶۱۰,۰۰۰	۳۵۰
۱۰,۱۰۵,۴۸۰,۷۴۲	۳۳,۳۵۷,۱۱۲,۹۵۷	(۴۲۵,۱۱۰,۰۰۰)	(۳۳۲,۱۱۰,۰۰۰)	(۵۱,۰۰۰,۷۶۶,۹۸۳)	۸۵,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
۳,۸۸۲,۷۵۹,۳۰۰	(۴,۲۹۳,۵۹۶,۴۴۰)	(۵۹,۴۶۵,۰۰۰)	(۳۲,۴۶۷,۸۹۰)	(۱۶,۰۹۴,۶۳۳,۵۵۰)	۱۱,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۲,۱۶۷,۶۷۲	۵۶۷,۵۶۱,۵۸۲	(۷۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۹۰۲,۵۰۰)	(۱۳,۵۷۲,۳۸۶,۳۸۹)	۱۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	(۱۰۳,۹۰۴,۰۶۴)	(۴۶۴,۸۰۶)	(۲۵۳,۷۸۴)	(۱۹۶,۱۴۶,۷۴۳)	۹۲,۹۶۱,۲۷۰	۱۹,۷۳۷
(۳,۳۳۲,۸۶۵,۷۰۳)	(۲,۱۴۲,۳۲۵,۶۷۱)	(۴۳,۲۹۹,۹۹۸)	(۳۰,۹۵۷,۹۹۹)	(۱۰,۵۳۶,۹۲۹,۴۵۱)	۸,۴۵۹,۹۹۹,۵۷۷	۱۹,۹۹۹,۹۹۹
۲,۷۵۷,۸۲۹,۱۴۳	۶۳,۹۰۷,۳۰۳,۵۷۶	(۷۱۴,۹۲۶,۷۸۳)	(۳۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۷۲,۸۷۶,۱۵۴)	۱۴۲,۹۸۵,۳۵۶,۵۳۶	۷۰,۶۴۴,۹۳۹
(۳۸۰,۲۲۱,۱۵۰)	(۳۸۰,۴۱۳,۷۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۵,۶۰۰)	(۱,۱۹۴,۸۴۸,۱۰۰)	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۶۰۹,۷۵۰	(۹,۴۹۷)	(۵,۱۸۵)	(۱,۳۷۵,۰۱۷)	۱,۸۹۹,۴۵۰	۳۳۵
.	(۸۵۶,۷۷۸,۹۱۴)	(۱۸,۴۰۳,۷۶۶)	(۱۰,۰۴۸,۴۵۶)	(۴,۵۰۹,۰۷۹,۷۹۳)	۳,۶۸۰,۷۵۳,۱۰۰	۲,۰۰۵,۸۶۰
۲,۲۹۹,۶۶۴,۴۴۰	۴۵۱,۹۹۳,۴۰۰	(۴۲,۷۲۵,۰۰۰)	(۲۳,۳۲۷,۸۵۰)	(۸,۰۲۶,۹۵۳,۷۵۰)	۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۵,۲۱۰,۷۴۸,۹۶۰	(۱۵۶,۰۳۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۹۲,۳۸۰)	(۲۵,۷۵۴,۰۲۸,۶۶۰)	۳۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
.	(۲,۱۰۰,۵۰۴,۴۸۴)	(۳,۶۹۹,۵۸۵)	(۱۱,۳۰۱,۹۷۴)	(۶,۲۰۸,۴۲۰,۰۱۳)	۴,۱۳۹,۹۱۷,۰۸۸	۵۹۰,۰۶۸
(۴,۰۰۵,۲۱۳,۸۶۰)	۳۴,۰۵۳,۳۱۰	(۱۴,۸۵۰,۵۰۰)	(۸,۱۰۸,۳۷۳)	(۳,۶۰۶,۵۹۷,۹۱۷)	۲,۹۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۷,۶۶۵,۱۱۹,۵۵۱)	(۶۹۱,۹۷۳,۹۹۹)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۷۰,۰۰۰)	(۹,۶۲۲,۴۰۳,۹۹۹)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۸۲,۰۷۸,۱۶۳,۲۳۳)	(۹,۳۸۸,۱۶۶,۶۷۴)	(۵۶,۶۱۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۹,۰۰۰)	(۲,۰۶۲۲,۶۴۷,۶۱۴)	۱۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
.	۲,۳۶۱,۴۵۷	(۶۲,۳۰۱)	(۳۴,۰۱۷)	(۱,۰۰۰,۲۴۷۹)	۱۲,۴۶۰,۳۶۴	۴,۲۷۶
۱۱,۳۲۷,۸۹۶,۳۷۸	(۱۷,۸۴۹,۶۰۳)	(۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۲,۳۹۱,۵۰۰)	(۲۳,۳۸۵,۸۰۸,۱۰۳)	۲۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۷,۵۶۲,۷۰۳,۳۳۸	۱۴۴,۵۲۶,۹۰۹,۰۰۶	(۳,۹۹۹,۴۵۰,۴۵۷)	(۱,۸۳۲,۶۹۹,۹۵۵)	(۶۴۹,۱۸۰,۰۴۴,۴۰۰)	۸۷۸,۶۵۱,۴۰۸,۱۰۴	

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۵۲۶,۹۰۹,۰۰۶	۱۴۴,۵۲۶,۹۰۹,۰۰۶	(۳,۹۹۹,۴۵۰,۴۵۷)	(۱,۸۳۲,۶۹۹,۹۵۵)	(۶۴۹,۱۸۰,۳۳۴,۴۰۰)	۸۷۸,۶۵۱,۴۰۸,۱۰۴	۴۵۴
۵,۲۷۶,۲۰۸,۹۹۳	(۱,۹۰۰,۱۲۵,۶۶۲)	(۲۸,۷۵۰,۰۲۹)	(۱۵,۶۹۷,۵۱۶)	(۷۶۰,۵۶۸,۳۶۸)	۵,۷۵۰,۰۰۵,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۱
(۲,۳۵۹,۸۷۴,۷۶۰)
۲۲۶,۶۹۰,۱۶۴
(۵,۲۰۴,۰۵۰,۵۶۳)
۱,۰۱۵,۵۷۰,۹۱۱
۸۲۴,۶۰۵,۹۰۵
(۱,۶۶۰,۰۶۳,۵۰۰)
۱۲,۸۶۸,۵۸۲,۷۲۲
۱,۱۳۳,۸۳۳,۲۸۷
(۱۸,۰۸۵,۴۴۴)
۸۵,۶۳۸,۴۷۱
(۲,۰۲۲,۹۱۸,۳۹۳)
۱,۴۹۹,۵۱۹,۶۷۵
۴,۹۴۷,۵۲۸
(۱,۷۳۳,۸۰۷,۰۵۰)
۳,۶۹۷,۸۵۶,۰۶۴
(۲,۵۵۷,۱۹۳,۶۲۵)
۵۱۱,۴۰۷,۰۰۱
(۲۲,۶۰۶,۰۰۰)
(۱,۲۵۲,۶۵۷,۳۵۲)
(۳,۵۰۴,۰۲۶,۲۷۲)
۱۷۲,۶۷۷,۴۵۷
(۳۸۷,۶۰۵,۳۵۴)
۳۴,۱۴۷,۳۴۳,۸۲۳	۱۴۲,۶۳۳,۴۵۳,۸۶۶	(۴,۰۲۸,۳۲۰,۱۱۵)	(۱,۸۴۸,۴۶۲,۷۸۸)	(۶۵۶,۸۰۲,۷۸۸,۶۲۰)	۸۷۸,۶۵۱,۴۰۸,۱۰۴	جمع کل

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت بورس و فرابورس:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۷۱۴,۴۲۱,۶۱۸)	(۷,۰۹۳,۲۷۳)	(۳,۸۷۲,۹۲۷)	(۲,۱۲۲,۱۱۰,۰۸۱)	۱,۴۱۸,۶۵۴,۶۶۴	۱,۱۷۴,۳۸۳
.	(۱۸,۱۴۰,۷۶۳)	(۲,۳۳۳,۳۰۹)	(۱,۲۱۹,۳۸۷)	(۴۶۱,۳۴۹,۸۰۸)	۴۴۶,۶۶۱,۷۴۰	۱۲۰,۳۹۴
.	۲,۶۵۲,۴۳۹,۹۷۰	(۳۱,۷۴۰,۴۳۹)	(۱۷,۳۳۰,۲۸۰)	(۳,۶۴۶,۵۷۷,۲۰۸)	۶,۳۴۸,۰۸۷,۸۹۷	۷۱۱,۱۱۱
.	۱,۹۱۹,۸۷۷,۵۸۹	(۴۱,۰۶۷,۰۲۱)	(۲۲,۴۲۲,۵۹۴)	(۶,۲۳۰,۰۳۷,۰۹۷)	۸,۲۱۳,۴۰۴,۳۰۱	

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

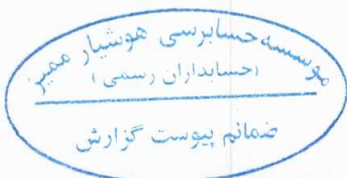
سال ۱۴۰۴					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۱۰	۹,۴۰۶,۹۸۳,۵۰۰	(۹,۲۲۰,۵۳۵,۵۹۱)	(۵,۱۱۵,۰۲۷)		۱۸۱,۳۳۳,۸۶۱

اسناد خزانه-م-بودجه ۱۴۰۱-۹۱۷۰۴

۱۷-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷۱,۵۰۴,۰۶۸	.	(۸۹۲,۹۹۸)	(۲۹۹,۶۸۵,۳۴۴)	۳۷۲,۰۸۲,۴۱۰	۴,۳۱۱
.	۳۷,۹۶۶,۸۹۵,۷۰۰	.	(۱۵۴,۵۶۴,۵۵۰)	(۲۶,۲۸۰,۴۳۵,۷۵۰)	۶۴,۴۰۱,۸۹۶,۰۰۰	۲,۶۰۰
.	۳۸,۴۷۰,۹۶۹,۷۶۸		(۱۵۵,۴۵۷,۵۴۸)	(۲۶,۵۸۰,۱۲۱,۰۹۴)	۶۴,۷۷۳,۹۷۸,۴۱۰	

گندله سنگ آهن IronOrePlt
شمش طلا GoldBar



صندوق سرمایه گذاری مشترک مین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۸۶۶,۹۹۱,۹۹۳	۱۶,۹۱۸,۵۰۲,۳۶۲	۱۹-۱
۷۷۲,۵۴۵	۰	۱۹-۲
<u>۱۱,۸۶۷,۷۶۴,۵۳۸</u>	<u>۱۶,۹۱۸,۵۰۲,۳۶۲</u>	

سود سپرده بانکی

سود اوراق مرابحه

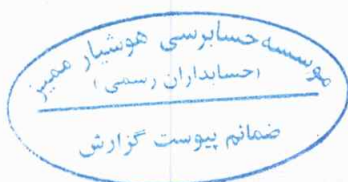
۱۹-۱- سود سپرده بانکی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	خالص سود سپرده	سود سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۳,۷۹۶,۴۸۲	۱,۶۲۴,۸۳۷	۰	۱,۶۲۴,۸۳۷	۵	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۲۰,۷۸۱,۰۰۰.۱۴۴۲۸۹۶۲.۱	بانک پاسارگاد
۱,۵۳۴,۶۵۲	۶۴۵,۸۰۵	۰	۶۴۵,۸۰۵	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۰,۸۵۰,۶۸۶,۵۷۵۴.۱	بانک اقتصاد نوین
۶,۱۷۵,۰۵۹	۹,۲۷۳,۹۵۲	۰	۹,۲۷۳,۹۵۲	۵	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	۵۵۸۶۷۵۳۳۱۲	بانک ملت
۵,۳۸۶,۴۲۵	۴,۲۳۳,۲۸۵	۰	۴,۲۳۳,۲۸۵	۵	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۸۳۵,۸۱۰,۲۲۳۱,۰۲۲۲.۱	بانک سامان
۷۹,۲۴۶,۵۹۷	۶۵,۵۱۱,۶۰۹	۰	۶۵,۵۱۱,۶۰۹	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۱۰,۱۳۱,۰۸۱,۰۷۰,۷۴۸۲۳	بانک خاورمیانه
۱۰۸,۹۷۶	۷۹,۰۱۸	۰	۷۹,۰۱۸	۵	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۸۶۴,۸۱۹,۲۲۲۱,۰۲۲۲.۱	بانک سامان
۱۳۳,۲۴۳,۸۵۲	۳,۸۲۰,۴۰۶	۰	۳,۸۲۰,۴۰۶	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۱۲,۹۹۶۷,۱۶۹۲۲۹۸.۱	بانک گردشگری
۱۱,۶۳۷,۴۹۹,۹۵۰	۰	۰	۰	۳۰	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۲	۱۱۲,۳۳۳,۱۶۹۲۲۹۸.۱	بانک گردشگری
۰	۸,۱۵۰,۹۹۳,۷۶۵	(۲,۴۰۶,۸۷۰)	۸,۱۵۳,۴۰۰,۶۳۵	۳۰	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۰۴۰۶۶۷۴۵۹۴۰۰۶	بانک دی
۰	۳,۵۰۰,۹۸۶,۸۲۴	(۳۶۷,۸۰۹)	۳,۵۰۱,۳۵۴,۶۳۳	۳۰	بلند مدت	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۰۴۰۶۷۰۵۸۹۲۰۰۷	بانک دی
۰	۳,۱۱۶,۷۵۹,۶۳۵	(۱۱,۰۴۸,۵۴۰)	۳,۱۲۷,۸۰۸,۱۷۵	۳۰	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۰۴۰۶۷۸۳۸۱۱۰۰۲	بانک دی
۰	۲,۰۶۴,۵۷۳,۲۲۶	(۱۴,۸۷۸,۸۰۸)	۲,۰۷۹,۴۵۲,۰۳۴	۳۰	بلند مدت	۱۴۰۴/۱۱/۱۳	۰۴۰۶۸۶۲۴۲۳۰۰۰	بانک دی
<u>۱۱,۸۶۶,۹۹۱,۹۹۳</u>	<u>۱۶,۹۱۸,۵۰۲,۳۶۲</u>	<u>(۲۸,۷۰۲,۰۲۷)</u>	<u>۱۶,۹۴۷,۲۰۴,۳۸۹</u>					

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده
ریال	ریال	درصد		
۷۷۲,۵۴۵	۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	

صکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۴,۸۶۰,۹۲۹	۱۷۰,۴۴۲,۵۴۵
۱۳,۵۷۴,۷۸۳	۴۳,۶۱۰,۷۹۷
<u>۵۸,۴۳۵,۷۱۲</u>	<u>۲۱۴,۰۵۳,۳۴۲</u>

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
 تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹,۰۸۱,۷۴۰,۸۴۹	۱۹,۳۸۵,۲۳۶,۹۷۲
۱,۲۳۴,۶۷۱,۴۳۰	۱,۹۱۰,۹۸۱,۹۴۴
	۲,۷۵۸,۵۰۲,۹۴۴
۱,۵۳۷,۲۹۴,۵۸۲	۲,۴۱۹,۹۹۹,۶۶۱
<u>۱۱,۸۵۳,۷۰۶,۸۶۱</u>	<u>۲۴,۴۷۴,۷۲۱,۵۲۱</u>

مدیر
 متولی
 بازارگردان
 حسابرسان

۲۲- سایر هزینه‌ها

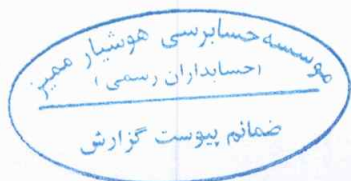
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۶۱۰,۶۵۵,۴۲۸	۹,۲۱۹,۵۰۶,۸۹۳
۳۳,۳۴۳,۰۷۴	۳۶,۲۲۸,۷۸۱
۲۳۰,۹۶۴۴۹	۱۶۸,۳۳۱,۵۷۴
<u>۵,۹۳۷,۰۹۴,۹۵۱</u>	<u>۹,۴۲۴,۰۶۷,۲۴۸</u>

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه انبار گواهی سپرده کالایی

۲۳- تعدیلات

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۱۹,۷۷۸,۶۷۵,۰۶۲	۱۱۱,۳۴۳,۰۰۵,۲۱۴
-۱۲۶,۴۲۷,۰۶۰,۳۶۶	-۷۷,۰۱۷,۹۶۰,۴۲۰
<u>-۶,۶۴۸,۳۸۵,۳۰۴</u>	<u>۳۴,۳۲۵,۰۴۴,۷۹۴</u>

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت‌های مالی حاکی از آنست که صندوق فاقد هرگونه تعهد، بدهی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری اربکان و انبخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح معامله	نوع وابستگی	نام	انبخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزار و دارنده واحد های ممتاز	شرکت کارگزاری مبین سرمایه		
۰.۰٪	سرمایه‌گذاری ممتاز	۷.۷۶٪	ممتاز				
۳.۸٪	عادی	۴۰.۳۲٪	عادی				
۵.۵٪	ممتاز	۵.۷۸٪	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگران مروارید		دارندگان واحدهای ممتاز، مدیر و انبخاص وابسته به وی
۱.۳٪	۱۸,۱۲۲	۱.۳۸٪	عادی		شرکت انکاز پویای ایرانیان		
۰.۳٪	۴,۰۰۰	۰.۲۸٪	ممتاز		دارندگان واحدهای ممتاز	شهاب پور حسین ذکریانی	
۰.۳٪	۴,۰۰۰	۰.۲۸٪	ممتاز		مدیر سرمایه‌گذاری		
۰.۱٪	۱,۱۴۶	۰.۰۸٪	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری		
۰.۱٪	۳۰۲۵	۰.۱۴٪	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری	محمود حائمی	مدیران سرمایه‌گذاری و انبخاص وابسته به وی
۰.۳٪	۲۳۲۵	۰.۱۶٪	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری	سینا سعادت زاده	
۴.۶٪	۷۸۵,۵۱۵	۵۶.۰۸٪	۹۹۷,۲۲۲		جمع		

۲۶- معاملات با اربکان و انبخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			تاریخ معامله	ارزش معامله		
۲۰,۵۵۰,۳۷۱,۱۲۷	(۱,۹۶۰,۱۳۰,۶۱۰)		۶۷۰,۷۸۳,۷۷۰	کارمزد خرید و فروش اوراق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۸,۷۶۴,۵۹۳,۴۵۴)	(۱۱,۵۹۸,۷۰۱,۰۳۸)		۱۹,۳۸۵,۲۳۶,۹۷۳	کارمزد مدیر	مدیر	سیدگران مروارید
۰	(۲,۷۵۸,۵۰۲,۹۴۴)		۲,۷۵۸,۵۰۲,۹۴۴	کارمزد بازگردانی	بازگردان	بازگردانی راتا
(۸۳۳,۴۴۵,۱۶۶)	(۶۸۱,۵۴۰,۸۷۹)		۱,۹۱۰,۹۸۱,۹۴۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی رهاقت و همکاران
(۳۲۷,۳۱۷,۷۷۷)	(۱,۱۶۷,۳۱۷,۳۳۸)		۲,۴۱۹,۹۹۹,۶۹۱	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار منیر

۲۷- روندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۷-۱ از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی روندهای که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.
 ۲۷-۲ با توجه به آسیب مستقیم و غیر مستقیم برخی از صنایع بورسی پس از پایان دوره گزارشگری، تعیین آثار ناشی از جنگ تحمیلی منوط به بازگشایی نمادها و افزایشی اطلاعات مربوط می‌باشد.

