



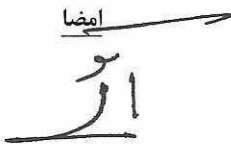
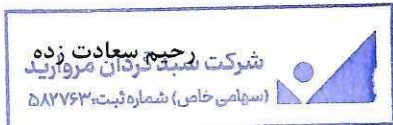
با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ 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 ۱۴۰۵/۷/۱۸ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		سیدگردان مروارید	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

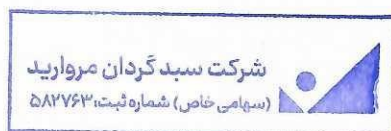
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۰۷,۵۸۶,۱۵۷,۱۶۹
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹,۴۰۱,۸۶۸,۴۶۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷	۱۶۵,۵۰۷,۰۰۲,۰۱۰
سرمایه گذاری در سپرده کالایی	۸	۶۴,۶۰۰,۵۱۱,۱۰۳
حساب های دریافتی	۹	۶,۳۸۰,۱۸۷,۳۴۲
موجودی نقد	۱۰	۲,۱۴۳,۱۵۵,۰۲۱
جمع دارایی ها		
	۲,۰۲۹,۸۸۸,۴۰۴,۱۵۲	۱,۰۵۵,۶۱۸,۸۸۱,۱۰۶
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۹۶۰,۱۳۰,۶۱۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶,۰۴۵,۷۱۴,۸۹۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷,۰۵۹,۳۵۷,۶۴۷
جمع بدهی ها		
	۱۱۵,۳۹۱,۶۰۰,۵۷۲	۲۵,۰۶۵,۲۰۳,۱۵۶
خالص دارایی ها	۱۴	
	۱,۹۱۴,۴۹۶,۸۰۳,۵۸۰	۱,۰۳۰,۵۵۳,۶۷۷,۹۵۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۷۲,۵۲۷	۷۲۶,۶۷۶

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







صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۹,۰۹۸,۰۷۱,۳۲۸	۱۸۳,۲۱۳,۰۲۸,۷۰۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۳,۹۱۱,۰۷۳,۵۵۷)	۶۷۰,۳۰۱,۰۸۱,۹۲۳	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۵,۷۸۰,۶۹۵,۷۶۳	۶۵,۸۸۸,۰۵۳,۹۸۸	۱۷	سود سهام
۲,۶۹۷,۶۰۹,۸۴۳	۱۸,۲۴۱,۲۹۲,۴۴۹	۱۸	سود سپرده بانکی
۲۱۲,۵۴۸,۵۴۵	۳۰۴,۷۴۸,۶۰۷	۱۹	سایر درآمدها
۴۳,۸۷۷,۸۵۱,۹۲۲	۹۳۷,۹۴۸,۲۰۵,۶۷۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۹,۶۵۰,۱۶۰,۲۰۱)	(۳۱,۷۱۵,۳۲۲,۷۲۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۹۰۲,۰۳۷,۱۲۲)	(۸,۱۰۴,۵۶۰,۱۲۵)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱۲,۵۵۲,۱۹۷,۳۲۳)	(۳۹,۸۱۹,۸۸۲,۸۴۵)		جمع هزینه‌ها
۳۱,۳۲۵,۶۵۴,۵۹۹	۹۰۸,۱۲۸,۳۲۲,۸۳۰		سود خالص
۴۰٪	۴۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۰.۸۳٪	۴۶.۸۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

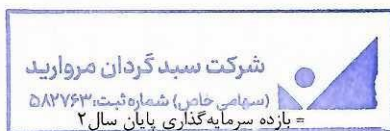
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
تعداد واحدهای	تعداد واحدهای		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
ریال	ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری		سود خالص دوره
۶۹۳,۰۹۸,۸۶۸,۷۹۷	۱,۳۸۱,۵۷۹	۱,۴۱۸,۱۷۴	تعدیلات
۱۴۹,۳۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۱	.	
(۶۱۷,۴۳۰,۰۰۰)	۶۱,۷۴۳	۲۳,۳۰۴	
۳۱,۳۲۵,۶۵۴,۵۹۹	۹۰۸,۱۲۸,۳۲۲,۸۳۰		
(۲۵,۴۹۹,۸۲۷,۳۳۲)	(۲۳,۹۵۲,۱۵۷,۲۰۰)	۲۲	
۶۹۸,۴۵۶,۵۷۶,۰۶۴	۱,۳۳۴,۷۶۷	۱,۳۹۴,۸۷۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

آر



تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص دارایی‌ها در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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 فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساس نامه طی نامه شماره ۱۲۱/۳۰۷۰۹۲ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ به 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 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	۱۱۰,۰۰۰	۵۵
سبدگردان مروارید	۸۲,۰۰۰	۴۱
شهاب پورحسین ذکریایی	۴,۰۰۰	۲
شرکت ابتکار پویا ایرانیان	۴,۰۰۰	۲

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 حسابرسي و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران خیابان سهروردی جنوبی خیابان برادران نوبخت شماره ۲۹ طبقه اول واحد ۲۰۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسي 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 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 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

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	۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 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 درصد ضرب می‌گردد)								
کارمزد متولی	سالانه معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۲) 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								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۲۰۰ 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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق: ۱- ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۱۴۴۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۲۴۰۰۰ ریال بابت هر درخواست صدور و ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table>	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
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.

** 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،

محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

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

گذاری در سهام و حق تقدم سهام

人

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سودمتمعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۹,۴۰۱,۸۶۸,۴۶۱	

سند خزانه ۰۵۰۳۲۵

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
کوتاه مدت	درصد	ریال		ریال	
بهره کوتاه مدت بانک پاسارگاد ۱۴۴۲۸۹۶۲,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۵	۹,۱۷۶,۰۱۴	۰,۰۰	۳,۸۸۳,۴۹۷,۹۱۴
بهره کوتاه مدت بانک سامان ۱۰۲۲۲,۱۰۲۲۲,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۵	۲,۲۷۵,۸۱۳	۰,۰۰	۲,۸۴۶,۹۹۶
بهره کوتاه مدت بانک ملت ۵۵۸۶۷۵۳۳۱۲	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	۵	۴,۰۶۳,۷۹۱	۰,۰۰	۳,۹۷۸,۹۴۵
بهره کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین ۱۳۰۸۵۰۶۸۶۵۷۵۴,۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۵	-	۰,۰۰	-
بهره کوتاه مدت بانک سامان ۱۰۲۲۲,۱۰۲۲۲,۱۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۵	-	۰,۰۰	۱۳,۹۳۹
بهره کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۲۳	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۵	۶۵۲,۵۸۲,۸۶۶	۰,۰۰	۱۶,۶۱۶,۶۶۴,۳۲۶
بهره بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۶۴۵۹۴۰۰۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۳۰	-	۰,۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهره بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۷۰۵۸۹۳۰۰۷	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۳۰	-	۰,۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهره بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۷۸۳۸۱۱۰۰۲	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۳۰	-	۰,۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهره بلند مدت بانک دی ۰۴۰۶۸۶۲۴۲۳۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۲	۳۰	-	۰,۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۶۶۸,۰۹۸,۴۸۴	۰,۰۳	۱۶۵,۵۰۷,۰۰۲,۰۱۰

۱- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۶,۸۷۹,۳۹۱,۸۸۹	۸۲,۲۶۳,۰۸۱,۲۱۵	۴۰۳	۶۴,۲۲۹,۶۳۳,۸۰۱	۶,۲۳	
۲۹۹,۶۸۵,۳۴۴	۶۶۸,۳۵۸,۴۶۸	۰,۰۳	۳۷۰,۸۷۷,۳۰۲	۰,۰۴	
۱۷,۱۷۹,۰۷۷,۲۳۳	۸۲,۹۴۱,۳۳۹,۶۸۳	۴,۳۳	۶۴,۶۰۰,۵۱۱,۱۰۳	۶,۲۷	

واهی سپرده کالایی شمش طلا

واهی سپرده کالایی گندله آهن

۱- حساب‌های دریافتی

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۶,۴۶۶,۵۳۴	۲۵	(۴۳۴,۰۵۳)	۱۷۶,۰۳۲,۴۸۱	۳,۶۱۲,۰۱۲,۳۵۶	
۴۳,۵۸۴,۸۰۴,۶۲۲	۲۵	(۴,۵۴۸,۹۸۹,۴۵۸)	۳۹,۰۳۵,۸۱۵,۱۹۸	۲,۷۶۸,۱۷۴,۹۸۶	
۴۳,۷۶۱,۲۷۱,۱۵۶		(۴,۵۴۹,۴۲۳,۵۱۱)	۳۹,۴۱۱,۸۴۷,۶۷۹	۶,۳۸۰,۱۸۷,۳۴۲	

بود دریافتی سپرده بانکی

بود سهام دریافتی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک زمین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۹- سود سهام دریافتی		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سال مالی	تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
بران خودرو		۰	۲۵٪	۰	۰
تک اقتصاد نوین		۲۵۲	۲۵٪	۲۲۴	۰
اریز شرق		۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۹۷,۲۴۶,۸۹۲	۰
الایش نفت بندرعباس		۳,۲۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۸۲۵,۲۱۸,۸۰۷	۰
الایش نفت تبریز		۴۳۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۸۶,۰۶۸,۰۱۵	۰
الایش نفت تهران		۷,۷۷۶,۰۰۰,۴۸۰	۲۵٪	۶,۸۹۳,۱۱۵,۱۸۰	۰
تروشیمی شیراز		۹,۶۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۸,۸۰۶,۴۸۷,۵۶۲	۰
لییدی کوچین		۲۷۱	۲۵٪	۲۷۱	۰
نفاری شمال		۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اروسازی تولید دارو		۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰
ارویی و نهاده های زاگرس دارو		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۶,۷۰۷,۳۱۷	۰
یل پرداز نو آفرین		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین		۱,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۶۵۶,۳۳۸,۸۶۳	۰
سرمایه گذاری سیمان تامین		۲,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۷۹۹,۰۲۱,۳۵۲	۰
سرمایه گذاری صدر تامین		۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۸۲۸,۳۶۸,۷۹۴	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۱۳۵,۲۸۳,۳۶۴	۰
سرمایه گذاری سایپا		۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷۷۸,۹۹۳,۲۸۹	۰
سیمان تهران		۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۴,۳۲۶,۹۷۳,۳۶۶	۰
منابع پتروشیمی کرمانشاه		۷۲۶,۳۸۱,۵۴۶	۲۵٪	۶۵۱,۸۲۳,۶۳۷	۰
مران و توسعه فارس		۰	۲۵٪	۰	۱۳۲,۹۰۳,۰۷۰
ولاد شاهرود		۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
ولاد مبارکه اصفهان		۵۵	۲۵٪	۴۹	۰
روه پتروشیمی تابان فردا		۲,۲۵۵,۱۷۰	۲۵٪	۱,۹۳۴,۵۱۷	۰
روه مینا (سهامی عام)		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۰۱,۱۷۶,۴۷۱	۰
روه بهمن		۲۴۵	۲۵٪	۲۴۵	۰
مین انرژی خلیج فارس		۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۹۹۶,۷۰۱,۲۸۳	۰
بین وان کیش		۵۰,۷۷۲,۱۵۰	۲۵٪	۵۰,۷۷۲,۱۵۰	۵۰,۷۷۲,۱۵۰
بخابرات ایران		۱,۲۲۱,۹۹۹,۹۵۳	۲۵٪	۱,۰۹۲,۵۴۱,۲۹۳	۰
لامون نایزه		۹۴,۵۰۰	۲۵٪	۸۵,۳۷۲	۰
شت و صنعت شیفته آرای شرق		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۶۷,۰۷۳,۱۷۱	۰
شت و صنعت هلال		۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۲۹,۳۸۳,۸۱۴	۰
		۴۲,۵۸۴,۸۰۴,۶۲۲	۲۵٪	۳۹,۰۳۵,۸۱۵,۱۹۸	۲,۷۶۸,۱۷۵,۲۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۹۲,۲۸۰	۱,۳۹۲,۲۸۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۳,۹۲۹
۲,۳۰۰,۱۹۴	۱,۶۷۰,۱۹۴
۲,۰۷۴,۴۶۲,۵۴۷	۱,۹۷۰,۹۰۳
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۴۳,۱۵۵,۰۲۱	۶۹,۴۱۷,۳۰۶

ده نزد بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۳۴۹۴۰۴

ده نزد بانک سامان شعبه پارک ساعی ۸۳۵.۴۰.۲۲۲۱۰۲۲۲.۱

ده نزد بانک سامان شعبه بورس کالا ۸۶۴.۴۰.۲۲۲۱۰۲۲۲.۱

ده نزد بانک ملت شعبه بورس کالا ۸۹۶۶۵۰۹۴۲۷

اب جاری ۰۱۰۶۶۷۱۶۶۰۰۰۴ بانک دی

ده نزد بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر ۲۰۷.۱۱۰.۱۴۴۲۸۹۶۲.۱

جاری کارگزاران

ی کارگزاران به تفکیک هر کارگزاری به شرح ذیل است

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۶۰,۱۳۰,۶۱۰)	۸۲۲,۶۲۸,۴۷۹,۴۴۶	۹۰۰,۶۲۶,۱۳۴,۷۵۷	(۷۹,۹۵۷,۷۸۵,۹۲۱)
(۱,۹۶۰,۱۳۰,۶۱۰)	۸۲۲,۶۲۸,۴۷۹,۴۴۶	۹۰۰,۶۲۶,۱۳۴,۷۵۷	(۷۹,۹۵۷,۷۸۵,۹۲۱)

مت کارگزاری مبین سرمایه

ع

صندوق سرمایه گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱۱,۴۳۸,۳۵۳,۶۳۸	۱۴,۰۲۲,۲۷۹,۸۱۵	
۶۸۱,۵۴۰,۸۷۹	۷۷۲,۶۳۶,۷۶۹	متولی
۱,۱۶۷,۳۱۷,۴۳۸	۱,۱۹۰,۵۲۲,۷۳۴	حسابرس
۲,۷۵۸,۵۰۲,۹۴۴	۷,۵۱۸,۴۲۷,۵۶۴	بازارگردان
۱۶,۰۴۵,۷۱۴,۸۹۹	۲۳,۵۰۳,۸۶۶,۸۸۲	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره تصفیه
۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳	۱,۲۲۹,۰۸۱,۸۸۳		
۵,۶۲۸,۵۲۲,۲۸۴	۴,۱۲۲,۶۹۶,۲۲۵		ذخیره نرم افزار بابت آبونمان- شرکت تدبیر پرداز
۴۱,۴۰۶,۰۸۰	۴۹,۹۰۹,۲۸۰	۱۳-۱	وجوه واریزی نامشخص
۱۶۰,۳۴۷,۴۰۰	۱,۹۲۵,۷۵۳,۴۲۳		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۴,۶۰۲,۵۰۶,۹۵۸	۱۳-۲	بدهی بابت اختیار معامله
۷,۰۵۹,۳۵۷,۶۴۷	۱۱,۹۲۹,۹۴۷,۷۶۹		جمع

۱۳-۱ وجوه واریزی نامشخص مربوط به مشتریانی است که ثبت نام نکرده و مشخصاتی از آنها در دست مدیر نیست

۱۳-۲- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۳,۳۹۹,۹۶۱	(۴,۶۰۲,۵۱۰,۹۵۵)

اختیارخ شستا- ۲۸۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۱۵ (ضستا ۷۰۶۰۱)

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۸۸۵,۲۱۸,۴۷۷,۹۵۰	۱,۶۳۹,۹۹۱,۴۰۳,۵۸۰	۱,۱۹۴,۸۷۰
۱۴۵,۳۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۵۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۰,۵۵۳,۶۷۷,۹۵۰	۱,۹۱۴,۴۹۶,۸۰۳,۵۸۰	۱,۳۹۴,۸۷۰

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵-۱	ریال ۱۸۲,۷۵۰,۵۸۵,۶۳۴	ریال ۹,۰۹۸,۰۷۱,۳۲۸
۱۵-۲	۸۰۸,۱۳۱,۵۴۸	.
۱۵-۳	(۳۴۵,۶۸۸,۴۷۴)	.
	۱۸۳,۲۱۳,۰۲۸,۷۰۸	۹,۰۹۸,۰۷۱,۳۲۸

ود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت در بورس یا فرابورس
ود(زیان) حاصل از اعمال اختیار
مع

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۰۰۰	۶,۲۸۴,۹۵۰,۰۰۰	(۴,۳۹۹,۱۰۰,۵۵۰)	(۱۷,۱۵۷,۸۳۸)	(۳۱,۴۲۴,۷۵۰)	۱,۸۲۷,۲۶۶,۸۶۲	.
۱۲۰,۳۹۴	۵۰۱,۹۵۴,۲۰۱	(۴۴۳,۳۰۹,۰۴۴)	(۱,۴۳۰,۵۶۷)	(۳,۵۰۹,۷۷۱)	۵۴۸,۰۴۸,۱۹	.
۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۵۰,۱۵۹,۸۴۵)	(۴۶۶,۱۷,۴۳۸)	(۸۵,۳۸۰,۰۰۰)	۵,۷۹۳,۸۴۲,۷۱۷	(۵۶,۸۷۷,۲۵۱)
۱۵,۸۷۷,۸۵۷	۱۵۲,۸۸۸,۲۹۲,۵۰۰	(۸۱,۷۳۰,۳۵۸,۷۸۱)	(۴۱۷,۳۸۴,۳۸۷)	(۷۶۴,۴۴۱,۹۶۱)	۶۹,۹۷۴,۳۰۷,۳۷۱	.
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۹۲۰,۸۳۰	(۴,۴۵۷,۴۱۳,۳۰۳)	(۳۹,۵۸۷,۴۲۴)	(۷۲,۵۰۴,۶۰۵)	۹,۹۳۱,۴۱۵,۵۹۸	.
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۳,۴۴۸,۵۳۷)	(۸,۲۴۷,۳۰۹)	(۱۵,۱۰۵,۰۰۰)	۱۹۴,۱۹۹,۱۵۴	(۱,۳۲۴,۸۵۰,۴۵۰)
۳۵۹,۰۰۰	۲۱۴,۶۸۲,۰۰۰	(۱۸۸,۶۹۷,۴۰۳)	(۵۸۶,۰۷۷)	(۱۰,۷۳,۴۱۰)	۲۴,۳۲۵,۱۱۰	(۳۱۷,۴۲۳,۱۲۹)
۷۱۱,۱۱۱	۳,۶۴۶,۵۷۷,۲۰۸	(۶,۲۹۹,۰۱۷,۱۷۷)	(۰)	(۰)	(۲,۶۵۲,۴۳۹,۹۶۹)	.
۱,۳۳۳,۰۰۰	۶,۱۹۸,۴۵۰,۰۰۰	(۴,۶۳۹,۷۸۱,۸۰۴)	(۱۶,۹۲۱,۷۶۷)	(۳۰,۹۹۲,۲۵۰)	۱,۵۱۰,۷۵۴,۱۷۹	.
۸۳۷,۵۰۰	۳,۷۹۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۴۵۱,۲۵۱,۴۹۷)	(۱۰,۳۴۷,۳۲۰)	(۱۸,۹۵۱,۲۵۰)	۳۰۹۶۹۹,۹۲۳	.
۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۴۷۸,۲۱۳,۰۱۲)	(۲۷,۹۰۱,۹۳۱)	(۵۱,۱۰۲,۴۹۹)	۶,۸۶۳,۲۸۳,۵۵۸	.
۵۹۰,۰۶۷	۸,۹۲۸,۶۰۳,۳۲۰	(۴,۱۰۷,۹۰۸,۵۷۳)	(۲۴,۳۷۴,۹۶۶)	(۴۴,۶۴۳,۰۱۷)	۴,۷۵۱,۶۷۶,۷۶۴	.
۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۵,۲۷۷,۰۳۵)	(۱۲,۵۶۸,۹۲۰)	(۲۳,۰۲۰,۰۰۰)	۱,۴۵۳,۱۳۴,۰۴۵	.
۴۵۴	۲۵,۹۸۲,۴۲۰	(۲۳,۷۴۰,۸۵۳)	(۷۰,۹۲۷)	(۱۲۹,۹۱۲)	۲,۰۴۰,۷۲۸	.
۴۶۸,۷۵۰	۱۳,۳۲۶,۵۶۲,۵۰۰	(۱۱,۲۵۸,۰۰۰,۱۵۷)	(۳۶,۳۸۱,۴۶۰)	(۶۶,۶۳۲,۸۱۲)	۱,۹۶۵,۵۴۸,۰۷۱	.
۲۲,۳۶۶,۰۷۹	۹۷,۳۹۱,۶۴۳,۳۳۴	(۶۸,۶۲۱,۳۴۱,۰۳۳)	(۲۶,۵۸۷,۵۹۴)	(۴۸۶,۹۵۸,۲۱۴)	۲۸,۰۱۷,۴۶۵,۴۹۳	(۳۷۱,۲۷۵,۸۱۱)
۲,۰۰۵,۸۶۰	۴,۹۵۱,۱۴۳,۲۷۸	(۳,۶۵۲,۳۰۰,۸۷۸)	(۱۳,۵۱۶,۵۷۵)	(۲۴,۷۵۵,۷۱۶)	۱,۲۶۰,۵۷۰,۲۰۹	.
۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۲,۵۶۳,۷۰۰)	(۳۴,۲۹۵,۳۷۱)	(۶۲,۸۱۲,۵۰۳)	۲,۰۱۲,۸۲۸,۴۲۶	.
۴۰۱,۲۵۰	۶,۲۷۹,۴۶۶,۳۲۰	(۵,۰۲۳,۳۰۴,۸۵۸)	(۱۷,۱۴۲,۷۰۷)	(۳۱,۳۹۷,۳۲۹)	۱,۲۰۷,۶۳۱,۴۲۶	.
۳۵۰	۲,۶۸۸,۰۰۰	(۲,۵۹۰,۸۱۶)	(۷,۳۳۶)	(۱۳,۴۴۰)	۷۶,۴۰۸	.
۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۷۸,۹۴۷,۱۵۰)	(۴۱,۶۴۶,۰۳۰)	(۷۶,۲۷۵,۰۰۱)	۶,۶۵۸,۱۳۱,۸۱۹	.
۶,۵۹۵,۰۰۰	۵۴۰,۷۹۰,۰۰۰	(۶۶۷,۹۲۰,۱۷۳)	(۷,۹۱۴,۰۰۰)	(۰)	(۱۳۵,۰۴۴,۱۷۳)	.
۴۲۴,۰۰۰	۱۱۹,۵۶۸,۰۰۰	(۱۲۹,۱۷۸,۵۹۸)	(۴۶۶,۴۰۰)	(۰)	(۱۰۰,۷۶۹,۹۹۸)	.
۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۱,۸۷۰,۷۳۰	(۵,۰۰۸,۹۷۸,۹۵۸)	(۱۳,۹۵۵,۳۴۷)	(۲۵,۵۵۹,۳۵۴)	۶۳,۳۷۷,۰۷۱	۹,۳۰۰,۳۶۰,۷۵۷
۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۷,۰۰۵,۴۰۰	(۱۱,۲۳۴,۴۸۰,۹۴۰)	(۳۷,۲۸۳,۵۵۳)	(۶۸,۲۸۵,۰۲۷)	۲,۳۱۶,۹۵۵,۸۸۰	.
۴۳۸,۰۰۰	۱۳,۸۳۷,۳۸۰,۰۰۰	(۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۳۴)	(۳۷,۲۷۵,۸۷۲)	(۶۹,۱۸۶,۹۰۰)	۳,۱۴۶,۷۰۷,۶۹۴	.
۷,۳۳۸,۰۹۹	۲۷,۵۵۵,۰۸۵,۳۱۰	(۱۲,۰۹۸,۷۰۵,۳۴۲)	(۷۵,۲۲۵,۲۲۶)	(۱۳۷,۷۷۵,۴۲۶)	۱۵,۲۴۳,۳۷۹,۲۱۶	۱,۰۳۸,۹۹۳,۹۷۶
۵۴,۱۸۴	۴,۳۴۹,۸۰۷,۴۹۰	(۲,۳۲۳,۷۳۰,۱۱۱)	(۱۱,۸۷۴,۹۲۳)	(۲۱,۷۴۹,۰۳۷)	۱,۹۹۲,۴۵۳,۴۱۹	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۲۰۴,۹۳۸,۳۴۰)	(۷۹,۰۸۸,۰۲۰)	(۱۴۴,۸۵۰,۰۰۰)	۵۴۱,۱۲۳,۷۴۰	.
۱,۱۷۴,۳۸۳	۱,۸۷۶,۵۹۸,۱۵۱	(۱,۴۰۷,۶۸۸,۴۶۳)	(۵,۳۴۸,۳۵۲)	(۹,۳۸۲,۹۹۱)	۴۵۴,۱۷۸,۳۴۵	.
۶۴۷	۵,۶۲۸,۹۰۰	(۴,۱۰۸,۳۶۳)	(۱۵,۳۶۳)	(۲۸,۱۴۴)	۱,۴۷۷,۰۳۰	.
۴۷۷,۶۹۷,۴۱۵,۴۱۳	۳۰۹۲۴۱۹۴۸۳۹۵	(۱,۳۰۱,۰۱۸,۵۹۰)	(۲,۳۶۶,۹۵۲,۳۹۷)	(۱۶۴,۷۸۷,۴۹۶,۰۳۰)	۸,۲۶۸,۹۲۸,۰۹۲	

مع نقل به صفحه بعد

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۶۹۷,۴۱۵,۴۱۲	۳۰۹,۳۴۱,۹۴۸,۳۹۵	۱,۳۰۱,۱۸۵,۵۹۰	۲,۳۶۶,۹۵۲,۳۹۷	۱۶۴,۷۸۷,۲۹۶,۳۰۰	۸,۲۶۸,۹۲۸,۰۹۲
۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۳,۶۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۰۴,۵۱۴,۱۳۷)	(۹,۷۶۲,۴۶۵)	(۱۷,۸۸۰,۰۰۰)	۳۴۳,۸۴۳,۳۹۸	*
۱۲۵,۰۰۰	۱۵۸,۹۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۱,۴۵۵,۳۲۸,۲۹۵)	(۶۷,۲۰۸,۴۱۵)	(۱۲۳,۰۹۲,۵۰۰)	۲,۹۷۲,۸۷۰,۷۹۰	*
۴,۲۷۶	۱۲,۷۴۲,۴۸۰	(۱۳,۴۲۱,۲۴۴,۵۷۴)	(۴۳,۴۰۳,۵۶۵)	(۷۹,۴۹۳,۷۵۰)	۲,۳۵۴,۶۰۸,۱۱۱	*
۳۵۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۳,۹۴۶	۳۴,۷۸۳	۶۳,۷۱۲	۲۸۰,۰۳۹	*
۱۹,۷۳۶	۱۲۰,۳۸۹,۶۰۰	۳,۴۱۳,۹۰۴,۹۳۵	۸,۱۵۰,۳۰۲	۱۴,۹۲۷,۵۰۰	(۴۵۱,۴۸۲,۷۳۷)	*
۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۳۸,۰۰۵	۳۲۸,۶۶۱	۶۰۱,۹۴۸	۲۷,۲۲۰,۹۸۶	*
۶,۹۰۱,۰۰۰	۲۳,۵۶۷,۸۵۴,۰۰۰	۴,۳۹۴,۵۸۸,۶۴۹	۱۵,۵۹۳,۵۹۱	۲۸,۵۶۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۲۵۷,۷۶۰	*
۴۱۲,۵۰۰	۱۱,۳۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۲,۳۴۲,۱۶۱	۶۱,۶۱۰,۱۴۷	۱۱۲,۸۳۹,۲۷۱	۵۶۷۱,۰۶۲,۴۲۱	*
۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۵,۳۲۴,۹۷۵	۳۰,۸۵۱,۰۳۷	۵۶,۵۰۳,۷۵۰	۳,۶۴۸,۰۷۰,۳۳۸	*
*	*	۲,۹۴۷,۱۴۱,۱۲۷	۱۳,۹۵۰,۳۷۵	۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۳۵۸,۵۹۸	(۷,۴۴۲,۹۴۸)
*	*	*	*	*	*	(۵۵۷,۲۵۷,۹۱۳)
*	*	*	*	*	*	(۲۸,۰۰۷,۳۴۲)
*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	(۳۱۳,۶۸۱,۸۰۴)
*	*	*	*	*	*	۶۲۱,۹۶۴,۸۱۴
*	*	*	*	*	*	(۳۴,۳۱۵,۴۷۲)
*	*	*	*	*	*	۵۵۱,۸۶۳,۵۹۱
*	*	*	*	*	*	(۷,۳۰۱,۱۱۴,۲۸۴)
*	*	*	*	*	*	۲۱۸,۷۵۳,۷۴۱
*	*	*	*	*	*	۸,۸۹۱,۴۹۶,۳۷۵
*	*	*	*	*	*	۲۸۵,۹۸۷,۰۱۰
*	*	*	*	*	*	(۲۲۴,۵۰۹,۸۴۲)
*	*	*	*	*	*	(۲,۴۴۹,۵۵۰,۹۳۰)
*	*	*	*	*	*	(۱,۰۱۳,۱۱۰,۸۹۵)
*	*	*	*	*	*	۱۷۱,۵۸۷,۹۶۵
*	*	*	*	*	*	۵۸۹,۶۱۹,۵۰۸
*	*	*	*	*	*	(۱۸۱,۲۰۹,۹۶۱)
*	*	*	*	*	*	(۹۲,۳۵۶,۴۴۶)
*	*	*	*	*	*	۱,۱۶۴,۲۰۶,۹۵۸
*	*	*	*	*	*	۴۶۶,۰۲,۴۳۰
*	*	*	*	*	*	۱۵۸,۱۹۸,۱۶۸
*	*	*	*	*	*	(۸۲۵,۰۶۱,۴۲۸)
*	*	*	*	*	*	(۳۲,۳۷۳,۰۳۴)
*	*	*	*	*	*	۸۳۶,۶۱۵,۵۲۷
*	*	*	*	*	*	(۹۹۰,۳۲۸,۶۵۴)
*	*	*	*	*	*	۱,۸۲۱,۴۱۰,۹۴۲
*	*	*	*	*	*	(۵۲۰,۷۹,۹۴۸)
*	*	*	*	*	*	(۴۳۶,۸۵۲,۷۹۲)
۹,۰۹۸,۰۷۱,۳۲۸	۵۶۹,۵۹۹,۹۰۱,۴۹۲	۳۸۲,۴۷۰,۹۳۹,۱۹۹	۱,۵۵۱,۹۱۱,۸۳۱	۲,۸۲۶,۴۶۴,۸۲۸	۱۸۲,۷۵۰,۵۸۵,۶۳۴	۹,۰۹۸,۰۷۱,۳۲۸

مع نقل از صفحه قبل
ذیش نفت بندرعباس
رخانجات رینگ اسپرت نورنی ریز
یا زرکان آق دره
روه مالی تمام غدیر (سهامی عام)
روه صنعتی دریا تیریز
رمایه‌گذاری سپه
شت و صنعت شیفته آرای شرق
رمایه‌گذاری تامین اجتماعی
لید نیروی برق سبز منجیل
لاد کاوه جنوب کیش
ایورس ایران
ن و فولاد غدیر ایرانیان
روه مالی مهرگان تامین پارس
فاری شمال
رمایه‌گذاری مهر
یمان تهران
نایع غذایی رضوی
لاد مبارکه اصفهان
رو محرکه
نی کرین طیس
رمایه‌گذاری رانا هلدینگ
غایرات ایران
نایع آذربای
لغات اتومبیل ایران
سعه نیشکر و صنایع جانبی
نایع الکترونیک مادیان
لید انرژی برق شمس پاسارگاد
رس اوراق بهادار تهران
شان خراسان
من خودرو شرق
رمایه‌گذاری پایا تدبیرپارسا
نایع ارتباطی آوا
لیدی برنا باطری
سترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
ایپا
بب آهن اصفهان
ک ملت
آورده‌های نسوز آذر
مع کل

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۱۰	۱۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۱,۸۶۸,۴۵۲	*	*	۸۰۸,۱۳۱,۵۴۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به
*	۱۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۱,۸۶۸,۴۵۲	*	*	۸۰۸,۱۳۱,۵۴۸	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به

نادرانه-م بودجه-۰۲-۰۳۲۵-۰۵

مع

۱۵- سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار به شرح زیر می باشد:

تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد و مالیات اعمال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۳,۱۸۱	۳۴۴,۸۴۷,۳۳۷	۸,۴۵۵,۲۹۶,۰۰۰	۴,۰۸۶,۰۰۰	(۴,۲۰۳,۱۸۱)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به
۳,۴۰۵,۰۰۰	۸,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۴۸۶,۴۵۶	۲۳,۷۷۸,۱۶۵,۶۰۰	۱۰,۵۳۳,۶۰۰	(۶۵,۶۳۷,۳۳۷)	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به
۹,۵۷۶,۰۰۰	۲۱,۰۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۵۴,۲۰۱	۲۲۴,۲۱۰,۸۴۳	۱۰,۵۸۰,۲۹	(۱۷۱,۱۶۲,۷۳۴)	
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۵۴,۲۰۱	۲۲۴,۲۱۰,۸۴۳	۱۰,۵۸۰,۲۹	۲۱,۳۰۱,۳۵۸	
۹۹,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۵۴,۲۰۱	۲۲۴,۲۱۰,۸۴۳	۱۰,۵۸۰,۲۹	۲۴,۵۱۳,۱۶۷	
۱,۰۰۰	*	۹۸۳,۲۵۵	*	۱۷,۴۲۲	۹۸۳,۲۵۵	
۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۱۵۰	۱۶,۲۲۳,۷۰۱	۱۳۵,۶۷۹,۶۵۹	۷۴,۰۳۵۸	(۳۰,۰۱۵,۱۵۰)	
۹۹,۰۰۰	۱۳۴,۰۴۶,۰۰۰	۱۶,۲۲۳,۷۰۱	۱۳۵,۶۷۹,۶۵۹	۷۴,۰۳۵۸	۱۳,۸۵۲,۷۸۹	
۱,۰۰۰	*	۱۶۳,۸۷۶	*	۳,۱۰۵	۱۶۳,۸۷۶	
۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۳,۹۳۹	۵,۲۰۳,۹۳۹	*	۳,۹۳۹	(۷,۸۷۸)	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۲,۵۷۵,۲۴۳	۲۳,۳۶۷,۸۳۵,۰۰۰	*	(۱۶۵,۲۷۶,۶۳۹)	
*	۵۰,۴۳۶,۰۴۶,۰۰۰	۶,۸۶۵,۵۰۱,۵۴۶	۵۶,۲۰۱,۸۱,۵۹۲	۱۷,۴۹۴,۴۲۵	(۲۴۵,۶۸۸,۴۷۴)	

ستا ۵۰۴۶۱
ستا ۵۰۴۹۱
ستا ۵۰۴۸۱
ستا ۵۰۴۶۱
ستا ۵۰۴۷۱
ستا ۶۰۴۷۱
ملت ۶۰۲۱۱
ملت ۶۰۲۲۱
ملت ۶۰۲۲۱
ملت ۶۰۲۱۱
نمود ۴۰۵۸۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 جمع

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال		۱۶-۱	
(۱۳,۹۱۱,۰۷۳,۵۵۷)		۶۷۰,۳۰۱,۰۸۱,۹۲۳			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۸۲,۲۴۶,۰۵۳	۱۰۲,۶۵۸,۹۲۰	۱۸۸,۰۲۰,۰۰۰	۲,۰۲۹,۵۷۵,۰۲۷
۹۰,۰۰۰	۵۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۵,۳۴۶,۴۲۰	۱۳,۸۸۹,۳۲۱	۵۵,۴۴۸,۵۰۰	۸۵۳,۱۲۵,۶۵۹
۴۴۵,۸۱۶	۳۱,۱۱۷,۹۵۶,۸۰۰	۱۹,۱۱۹,۳۲۴,۵۸۹	۸۴,۹۵۲,۰۲۲	۱۵۵,۵۸۱,۷۸۴	۱۱,۷۵۸,۱۹۰,۴۰۵
۱۳,۰۰۰,۰۰۱	۴۱,۹۹۰,۰۰۳,۲۳۰	۳۴,۳۵۱,۲۷۱,۰۶۷	۱۱۴,۶۳۲,۷۰۹	۲۰,۹۹۵,۰۰۱۶	۷,۳۱۴,۱۹۹,۴۳۸
۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۸,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۷۶,۲۴۴,۶۷۸	۷۸,۳۱۶,۸۷۵	۱۴۳,۴۳۷,۵۰۰	(۱,۱۱۰,۹۹۹,۰۵۳)
۱۲۵,۰۰۰	۶,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۹,۱۰۰,۵۵۰	۱۷,۶۲۸,۹۷۵	۳۲,۲۸۷,۵۰۰	۲۰۰,۸۴۲,۹۷۵
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۴,۷۷۷,۶۲۰	۶۹,۱۵۴,۶۴۰	۱۲۶,۸۴۰,۰۰۰	(۵,۷۹۲,۸۷۲,۲۶۰)
۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۲,۵۶۴,۷۰۰	۳۷,۸۷۲,۵۶۳	۶۹,۳۸۱,۲۵۰	۳,۲۹۶,۵۷۷,۴۸۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۵۰,۰۰۵,۳۰۰	۱۱۱,۴۳۳,۲۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۴۴,۲۵۳,۶۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۴۳۴,۴۰۰	۳,۵۵۱,۷۲۰	۶,۵۰۵,۰۰۰	۵۷۶۵۰,۸۸۷۰
۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۱,۰۶۷,۱۱۰	۴۵,۲۹۰,۷۰۰	۸۲,۹۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۶۹۲,۱۹۰
۸۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۹۵,۳۶۵,۲۷۶	۶۶۱,۵۳۳,۶۰۰	۱,۳۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۰,۹۰۱,۱۲۴
۵۹۱,۹۹۸	۱۷,۲۵۰,۸۲۱,۷۲۰	۱۰,۶۶۵,۹۱۰,۳۲۰	۴۷۰,۹۴۷,۴۴۴	۸۶,۳۵۴,۱۰۹	۶,۴۵۱,۵۶۲,۶۳۸
۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۳,۱۲۲,۱۰۰	۷۰,۸۰۳,۵۰۰	۱۲,۶۹۷,۵۰۰	۱۳,۳۰۱,۳۷۹,۳۵۰
۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۳,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۵۵,۲۲۸,۲۹۵	۶۳,۳۰۱,۸۷۵	۱۱۵,۳۲۷,۵۰۰	۱,۵۵۳,۹۳۲,۳۲۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۳۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۲,۱۵۱,۲۰۰	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۰,۲۱۸,۸۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۱,۸۳۵,۵۵۲	۳۹,۱۰۷,۲۵۰	۷۱,۶۲۵,۰۰۰	۴,۸۲۲,۳۳۲,۱۹۸
۲۸,۹۹۹,۹۹۹	۲۹,۳۷۶,۹۹۸,۹۸۷	۱۴,۹۳۰,۹۷۰,۲۶۷	۸۰,۱۹۹,۳۰۷	۱۴۶,۸۸۴,۹۹۵	۱۴,۲۱۸,۹۴۴,۵۱۸
۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۸۷,۲۹۶,۶۲۷	۱۳۶,۵۷۶,۴۴۰	۲۵۰,۱۴۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۷۸۶,۹۲۳
۲,۳۲۹,۶۳۰	۶۹,۷۴۹,۱۲۲,۳۰۰	۲۰,۷۶۸,۳۲۷,۰۵۸	۱۹۰,۴۱۵,۱۰۴	۲۴۸,۷۴۵,۶۱۱	۴۸,۴۴۱,۷۱۴,۴۲۷
۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۷,۲۹۶,۸۸۵	۱۰۸,۳۷۹,۹۹۰	۱۹۸,۳۱۵,۰۰۰	۹,۱۱۸,۹۴۵,۱۲۵
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۷۵,۲۹۹,۶۳۵	۱۰۷,۲۸۹,۰۰۰	۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰,۸۱۱,۳۷۵
۳,۹۱۰,۰۰۰	۳۸,۵۵۴,۹۷۰,۵۰۵	۳۸,۵۵۴,۹۷۰,۵۰۵	۱۲۱,۴۷۳,۵۳۴	۲۳۲,۴۷۹,۰۰۰	۵,۵۵۶,۸۷۶,۹۶۱
۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۶,۳۶۹,۰۰۰	۶۵,۶۹۰,۶۲۵	۱۲۰,۳۱۲,۵۰۰	۹,۲۳۰,۱۲۷,۸۷۵
۳,۶۹۷	۶۸,۹۸۶,۰۲۰	۴۷,۴۴۷,۶۶۰	۱۸۸,۳۳۲	۳۴۴,۹۳۰	۲۱,۰۰۵,۰۹۸
۴,۳۱۱	۶۷۳,۵۱۶,۰۰۰	۳۷۱,۱۸۹,۴۱۲	۱,۶۱۴,۰۲۸	۲,۳۳۱,۳۸۳	۲۹۷,۳۸۱,۱۶۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۵,۵۵۵,۴۰۵	۲۴,۵۹۲,۳۲۵	۴۵۰,۵۰۰,۰۴۵	۳,۳۲۴,۸۰۳,۴۲۵
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۷,۹۰۶,۴۰۵	۶۴,۰۱۸,۵۰۰	۱۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۵,۶۴۰,۸۲۵,۰۹۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۶,۷۴۹,۷۶۱	۷۱,۰۰۷,۲۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۷۸,۰۷۰,۶۱۰)
۴۶۸,۷۵۰	۱۲,۲۵۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۱,۲۵۸,۰۰۰,۱۵۹	۳۲,۷۱۹,۷۶۶	۶۱,۷۵۷,۸۱۲	۹۹۸,۰۸۴,۷۶۳
۱,۳۲۹,۳۲۳	۷۰,۱۲۳,۳۳۱,۵۸۰	۲,۸۱۲,۰۳۳,۱۸۰	۱۹,۱۲۶,۳۹۵	۳۵۰,۶۶۶,۵۸۰	۴,۱۲۷۰,۲۵۳,۳۴۷
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱,۹۹۲,۹۹۴	۷۰,۹۲۴,۴۰۰	۱۲,۹۹۰,۰۰۰	(۵۴۰,۷۵۵,۵۳۴)
۳۷۵,۰۰۰	۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۸,۴۱۲,۰۱۳	۲۶,۷۲۰,۳۵۰	۴۸,۹۷۵,۰۰۰	۶,۴۴۱,۰۷۲,۶۳۷
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۱۲,۳۴۵,۶۰۷	۲۲۱,۸۱۲,۵۰۰	۴۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۹,۵۹۱,۸۹۳
۷۹,۲۰۳,۴۳۳	۲۹۱,۳۶۸,۵۹۶,۶۴۰	۱۲۹,۷۸۱,۳۷۴,۳۸۷	۷۹۵,۷۰۹,۲۶۹	۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۸۳	۱۵۹,۴۴۴,۱۷۰,۰۰۱
۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۴۴,۷۷۹,۹۴۰	۲۶۷,۶۱۶,۴۴۰	۴۹۰,۱۴۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۵,۴۴۲,۶۲۰
۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۵۶,۰۸۵,۵۷۷	۱۱۴,۷۹۱,۰۴۰	۲۱۰,۲۴۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۶,۸۸۳,۳۸۳
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۱۷,۱۷۹,۹۵۹	۱۷۳,۹۵۵,۶۰۰	۳۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۷,۱۹۷,۴۸۳
۷۱,۰۰۰,۰۰۱	۴۷,۲۸۶,۰۰۰,۶۶۶	۳۷,۴۱۸,۹۸۵,۵۶۸	۱۲۹,۰۹۰,۷۸۲	۲۳۶,۲۳۰,۰۰۳	۹,۶۰۱,۴۹۴,۳۱۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۵,۶۶۹,۳۱۴	۱۲,۴۹۷,۹۴۰	۲۲,۸۹۰,۰۰۰	۵۲۶,۹۴۲,۷۴۶
۶۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۴,۵۸۸,۶۵۵	۲۲,۶۸۶,۳۰۰	۴۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۱,۱۷۵,۰۴۵
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۶,۰۳۳,۳۳۳	۶,۲۸۲,۷۴۰	۱۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۳۲۲,۹۲۷
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۵۶,۴۲۹,۰۰۰	۶۱,۶۷۳,۹۴۲,۹۲۱	۱۷۶,۷۸۵,۰۷۸	۲۳۲,۷۸۲,۱۹۵	۲,۵۸۱,۹۲۸,۸۰۶
۷,۳۲۳,۰۰۰	۲۴,۴۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۲۴,۰۳۰,۹۷۴	۹۴۰,۸۹,۷۱۳	۱۷۲,۳۲۵,۵۰۰	۸,۶۷۴,۶۶۲,۸۰۳
۲۶۰۰	۸۲,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۴۷,۳۳۱,۴۴۹	۱۹۸,۲۴۴,۸۰۰	۱۲۲,۹۷۶,۳۲۷	۱۸۰,۳۳,۴۴۷,۴۱۴
۱	۱۵,۸۰۰	۶,۹۵۵	۴۳	۷۹	۸,۷۱۱
۷۵۰,۰۰۰	۹,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۹۵۴,۲۵۰	۲۶۰,۶۴,۶۷۵	۴۷,۷۲۷,۵۰۰	۵,۲۲۱,۷۴۴,۵۷۵
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۶۵,۶۲۰,۰۰۶,۲۷۰	۱۲۵,۹۳۸,۷۸۴,۷۰۲	۴۵۲,۱۲۲,۶۱۷	۸۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰,۹۷۹,۵۱۹
۱	۶,۹۲۰	۴,۶۷۴	۱۹	۳۵	۲,۱۹۳
۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۷,۳۵۲,۳۹۶	۱۳,۵۸۷,۲۱۰	۲۴,۸۸۵,۰۰۰	۱,۷۷۱,۱۷۵,۳۹۶
۴۱۲,۵۰۰	۱۱,۸۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۵,۳۲۴,۹۶۸	۳۲,۲۹۷,۲۵۵	۵۹,۱۵۲,۵۰۰	۴,۱۷۲,۷۲۵,۲۶۷
۱,۹۸۸,۲۳۰,۷۲۳,۴۴۳	۱,۳۰۶,۱۹۰,۲۴۴,۱۷۱	۵,۳۰۰,۶۶۲,۲۸۵	۹,۶۵۰,۵۸۸,۷۵۷	۹,۶۵۰,۵۸۸,۷۵۷	۶۷۰,۳۰۱,۰۸۱,۹۲۳
۴,۷۰۱,۰۵۱,۱۲۷					

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۶۹۶,۴۴۰,۴۹۸	۱۸,۲۴۱,۲۹۲,۴۴۹	۱۸-۱	سود سپرده بانکی
۱,۱۶۹,۳۴۵	۰	۱۸-۲	سود اوراق مرابحه
<u>۲,۶۹۷,۶۰۹,۸۴۳</u>	<u>۱۸,۲۴۱,۲۹۲,۴۴۹</u>		

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	سود سپرده
ریال	ریال	ریال	درصد				
۳۲۳,۶۶۹	۲۰,۱۳۱,۲۴۴	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۸	۲۰,۱۳۱,۲۴۴	۰	۰	۰
۶۴۵,۸۰۵	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۸	۰	۰	۰	۰
۶,۹۶۹,۱۰۳	۸۴,۸۴۶	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	۸	۸۴,۸۴۶	۰	۰	۰
۵۷,۰۹۳	۵۸,۸۱۷	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۸	۵۸,۸۱۷	۰	۰	۰
۲۱,۲۴۵,۹۲۶	۹۷,۷۵۳,۱۸۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۸	۹۷,۷۵۳,۱۸۹	۰	۰	۰
۳,۲۷۹,۴۷۲	۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۸	-	۰	۰	۰
۳,۳۶۲,۲۸۷	۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۸	-	۰	۰	۰
۲,۲۳۴,۷۴۱,۶۹۹	۵,۲۹۲,۷۱۶,۵۷۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۳۰	۵,۲۹۳,۱۵۰,۶۳۲	۴۳۴,۰۵۳	۰	۰
۴۲۵,۸۱۵,۴۴۴	۱,۶۶۳,۱۵۰,۶۶۴	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۳۰	۱,۶۶۳,۱۵۰,۶۶۴	۰	۰	۰
	۳,۶۱۲,۷۳۹,۶۷۵	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۳۰	۳,۶۱۲,۷۳۹,۶۷۵	۰	۰	۰
	۶,۳۷۸,۰۸۲,۱۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۳	۳۰	۶,۳۷۸,۰۸۲,۱۳۰	۰	۰	۰
	۱,۱۷۶,۵۷۵,۳۰۵	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۳۰	۱,۱۷۶,۵۷۵,۳۰۵	۰	۰	۰
<u>۲,۶۹۶,۴۴۰,۴۹۸</u>	<u>۱۸,۲۴۱,۲۹۲,۴۴۹</u>			<u>۱۸,۲۴۱,۷۲۶,۵۰۲</u>	<u>۴۳۴,۰۵۳</u>		

جمع

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	درصد		
۱,۱۶۹,۳۴۵		۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	صکوک اجاره فولاد ۶۵۵ بدون ضامن

۱۹- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۱۷۰,۴۴۲,۵۴۵	۱۸,۲۹۶,۹۳۰	تعدیل تنزیل سود سهام
۴۲,۱۰۶,۰۰۰	۲۵۸,۱۱۷,۴۵۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۰	۲۸,۳۳۴,۲۱۸	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
<u>۲۱۲,۵۴۸,۵۴۵</u>	<u>۳۰۴,۷۴۸,۶۰۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۱۲۶,۲۶۱,۰۷۰	۱۴,۴۴۸,۲۲۰,۲۱۴
۷۳۹,۱۳۲,۲۰۹	۱,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۰
۷۸۴,۷۶۶,۹۲۲	۱,۲۳۳,۲۰۵,۲۹۶
	۴,۷۵۹,۹۲۴,۶۲۰
۹,۶۵۰,۱۶۰,۲۰۱	۲۱,۷۱۵,۳۲۲,۷۲۰

مدیر
 متولی
 حسابر
 بازارگردان
 جمع

۲۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۸۶,۹۰۷,۱۰۶	۴,۲۰۴,۷۱۶,۴۲۷
۱۵,۱۳۰,۰۱۶	۱۵,۸۹۳,۵۲۰
.	۳,۸۸۳,۹۵۰,۱۷۸
۲,۹۰۲,۰۳۷,۱۲۲	۸,۱۰۴,۵۶۰,۱۲۵

آیونمان نرم افزار
 کارمزد بانکی
 کارمزد اعتبار کارگزاری
 جمع

۲۲- تعدیلات

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۳۶۷,۸۵۵,۲۱۴	.
(۳۴,۸۶۷,۶۸۲,۵۴۶)	(۲۳,۹۵۲,۱۵۷,۲۰۰)
(۲۵,۴۹۹,۸۲۷,۳۳۲)	(۲۳,۹۵۲,۱۵۷,۲۰۰)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک مسین سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۷٪	۱۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۱۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری مبین سرمایه		
۳۸٪	۵۷۱,۸۰۷	عادی	۵۷۱,۸۰۷	کارگزار و دارنده واحد های ممتاز		
۶٪	۸۲,۰۰۰	ممتاز	۸۲,۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگران مروارید	دارندگان واحدهای ممتاز، مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱٪	۱۸,۲۱۲	عادی	۱۸,۲۱۲	دارندگان واحدهای ممتاز و عضو مشترک هیات مدیره با کارگزار	شرکت اینکار یونای ایرانیان	
۰.۳٪	۴,۰۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰	دارندگان واحدهای ممتاز	شهاب پورحسین ذکریایی	
۰.۳٪	۴,۰۰۰	ممتاز	۴,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	محمود حاتمی	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱,۱۴۶	عادی	۱,۱۴۶	مدیر سرمایه گذاری	سینا سعادت زاده	
۰.۱٪	۳۰۲۵	عادی	۳۰۲۵	مدیر سرمایه گذاری	مجموع	
۰.۳٪	۳۳۲۵	عادی	۳,۳۲۵			
۵۳٪	۷۹۵,۵۱۵		۷۹۵,۵۱۵			

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مابده طلب (بدهی)	مابده طلب (بدهی)	شرح معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	ریال
۴۲,۱۰۴,۲۴۵	(۷۹,۹۵۷,۷۸۵,۹۲۱)	طی دوره	کارمزد خرید و فروش اوراق		
(۴,۸۶۵,۷۵۵,۶۹۵)	۱۴,۰۲۲,۲۷۹,۸۱۵	طی دوره	کارمزد مدیر	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۱,۵۷۲,۵۷۷,۳۷۵)	۷۷۲,۶۲۶,۷۶۹	طی دوره	کارمزد متولی	مدیر صندوق	سید گردان مروارید
(۷۴۲,۰۸۲,۶۹۹)	۱,۱۹۰,۵۲۲,۷۳۴	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
	۷,۵۱۸,۴۲۷,۵۶۴	طی دوره	کارمزد بازارگردانی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۷,۱۳۸,۳۱۳,۵۳۴)	(۵۶,۳۵۳,۹۱۹,۰۳۹)	طی دوره	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	بازارگردانی راتا
				جمع	
					رویندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۶- رویندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویندهای که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد رخ نداده است .