

گزارش حسابرس مستقل

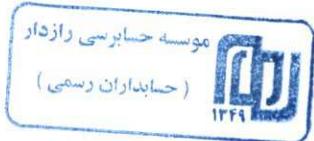
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ ضمیمه



## گزارش حسابرس مستقل

### به صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

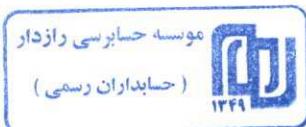
#### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی‌های آن در تاریخ یاد شده می‌باشد و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.



#### مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی 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.

#### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبانی صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افسای و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدی حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردي دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردى حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

-۸-در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، برخورد نگردیده است.

-۸-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب " سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ تا ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ ، رعایت نشده است.

-۸-۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادر از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

-۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادر حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز، برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ و ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ رعایت نشده است.

-۸-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادر حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (۱۵ روز تأخیر).

-۸-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر کارخانجات داروپخش و سرمایه گذاری سیمان تامین، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

-۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

-۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴۰۲ آذر ماه ۲۸

### مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



# تضمين

صندوق سرمایه‌گذاری  
تضمين اصل سرمایه‌مفید  
شماره ثبت: ۵۴۳۵۳ / ۶/۲۳۰ / ۱۴۰

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمين اصل سرمایه‌مفید

### صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمين اصل سرمایه‌مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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

گردش خالص دارایی ها

۵. یادداشت‌های توضیحی:

۵-۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹

ت. وضعیت مالیاتی

۱۰-۲۳

ح. 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 اوراق بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری تضمين اصل سرمایه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا  
  
سید گلزارهان مفید  
مدیر صندوق

نماینده  
رضا ابراهیمی قلعه حسن

شخص حقوقی  
شرکت سبدگردان مفید

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

سید جمیل خباز سرابی  
  
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران  
متولی صندوق  
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران  
لیوست لیزارش حسابرسی  
ریاض ابراهیم  
تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰  
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،  
نبش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کد پستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

<u>۱۴۰۲/۰۱/۳۱</u>	<u>۱۴۰۲/۰۷/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱,۹۵۷,۳۵۱,۴۹۳,۰۶۵	۳,۷۹۴,۶۴۰,۸۳۰,۱۷۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۳۰۹,۴۵۲,۶۱۵,۹۶۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق تبعی
۲,۱۷۳,۳۴۲,۷۳۲,۵۸۴	۱,۱۶۳,۰۸۲,۲۰۱,۹۶۸	۷	سرمایه گذاری درساير اوراق بهادر بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۷۱,۸۶۹,۲۷۷	۱۳۰,۲۰۰,۲۱۷,۱۱۹	۸	حسابهای دریافتی
۱,۷۵۵,۷۴۰,۶۸۲	۹۵۲,۴۲۶,۸۴۶	۹	سایر داراییها
۲۱۷,۴۹۲,۵۱۵,۹۴۰	۵۸۹,۳۵۷,۰۲۱,۱۹۰	۱۰	موجودی نقد
۴,۳۵۵,۱۱۴,۳۵۱,۰۵۸	۵,۹۸۷,۶۸۵,۳۱۳,۲۵۸		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۶۱,۱۳۹,۳۱۷,۲۱۸	۵۷۷,۶۲۳,۹۴۵,۹۴۴	۱۱	جاری کارگزاران
۹۵,۷۲۱,۳۱۷,۸۳۵	۳۲,۲۸۷,۵۴۷,۶۳۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴,۳۵۸,۴۲۶,۷۶۹	۶۷,۳۶۷,۵۲۴,۹۴۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۵,۱۸۹,۰۷۹,۰۳۸	۶,۵۰۵,۲۹۷,۶۳۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۸۶,۴۰۸,۱۴۰,۸۶۰	۶۸۳,۷۸۴,۳۱۶,۱۶۳		<b>جمع بدهی ها</b>
۴,۱۶۸,۷۰۶,۲۱۰,۶۸۸	۵,۳۰۳,۹۰۰,۹۹۷,۰۹۵	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۲۷۴,۰۵۹,۵۰۵	۳۳۰,۴۴۵,۲۹۷		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۵,۲۱۱	۱۶,۰۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشند  
بازدید از حسابهای گذاری  
سید کردان مدیر

۲

پیوست گزارش حسابرسی  
رازدار  
۱۴۰۲ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتھی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

یادداشت

ریال

درآمدھا:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر	۱۶	۳۰۳,۹۱۴,۵۹۶,۵۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	۱۷	(۲۷۷,۱۴۲,۸۶۷,۴۸۵)
سود سهام	۱۸	۲۱۳,۵۲۲,۲۹۱,۵۳۹
سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۶,۱۱۴,۶۷۰,۱۴۰
سایر درآمدھا	۲۰	۸۶۷,۸۸۲,۱۷۳
<b>جمع درآمدھا</b>		<b>۲۸۷,۳۷۶,۵۷۲,۸۷۱</b>

هزینهھا:

هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۷۵,۹۸۵,۱۲۵,۵۴۱
سایر هزینهھا	۲۲	۵,۴۴۷,۱۳۱,۵۰۱
<b>جمع هزینهھا</b>		<b>۸۱,۴۳۲,۲۵۷,۰۴۲</b>
<b>سود خالص</b>		<b>۲۰۵,۹۴۴,۳۱۵,۸۲۹</b>

۳.۹۸٪

۴.۲۵٪

بازدھ میانگین  
سرمایه گذاری

سود خالص  
میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

بازدھ سرمایه گذاری  
پایان دوره

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص  
خالص داراییهای پایان دوره

یادداشتھای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتھای مالی می باشد.



سید کاران تدبیر  
نامه اداری شماره ۵۶۷۶

۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مغید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه

منتتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

پاداشت

تعداد واحدهای

ریال	سرمایه گذاری
۱۱۸,۷۰۶,۲۱۰,۵۹۰,۵	۱۱۸,۷۰۶,۲۱۰,۵۹۰,۵
۳۴۳,۹۱۰,۲۹۴	۳۴۳,۹۱۰,۲۹۴
(۲۸۷,۵۳۴,۵۰۲)	(۲۸۷,۵۳۴,۵۰۲)
۳۰۵,۹۴۴,۳۱۵,۸۳۹	۳۰۵,۹۴۴,۳۱۵,۸۳۹
۳۶۵,۳۹۲,۵۵۰,۵۷۸	۳۶۵,۳۹۲,۵۵۰,۵۷۸
۳۳۰,۴۴۵,۳۹۷	۳۳۰,۴۴۵,۳۹۷
۵,۳۰۳,۹۰۰,۹۹۷,۰۹۵	۵,۳۰۳,۹۰۰,۹۹۷,۰۹۵

خالص داراییها( واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود خالص دوره  
تعديلات

خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

پاداشت های توپیچی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرس  
مبلغ ۱۹۱۴۰ ریال



## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

## **۱- اطلاعات کلی صندوق**

### **۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید که صندوق سرمایه‌گذاری مختلط با تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری توسط رکن ضامن محسوب می‌شود در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ نزد ثبت شرکتها با شماره ۵۴۳۵۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۰۷۳۲۵ و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ تحت شماره ۱۲۰۲۱ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدیر خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرباحه و اوراق بهادر رهنی و سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۲۲ ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

### **۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.tazminfund.com](http://www.tazminfund.com) درج گردیده است.

## **۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجموع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبدگردان مفید	۹۹۰۰،۰۰۰	۹۹
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰۰،۰۰۰	۱

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
-----	------------	-----

**مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**مدیر ثبت:** شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از مشهد-بلوار مدرس-مدرس ۵ام-ساختمان مسکن- طبقه اول و دوم

**ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری:** شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر- خیابان نوزدهم-پلاک ۱۸- واحد ۱۴

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۱- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهییه شده است.

#### ۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

**۱-۲-۳- 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ 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 حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۲-۳- 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.

### **۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۱-۳-۳- سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجتمع 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۲-۳- 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 روزانه با توجه به کمترین مانده وجود 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.

### **۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

### **۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

## دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	صفر
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	صفر
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادر.
کارمزد متولی	سالانه ۱۰۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه‌گذاری	سالانه ۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الرحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. در آغاز دوره اولیه تصفیه که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادر	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر
هزینه‌های دسترسی به نرمافزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرمافزار تعیین و هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد:
۱ - به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۶۲.۵۰۰ ریال	
۲ - به ازای هر درخواست صدور یا ابطال مبلغ ۱۰.۰۰۰ ریال	
۳ - سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال	

## صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

<p>۴- سالانه ۱۵۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال.</p> <p>۵- سالانه ۵۰۰۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛</p>	
<p>معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.</p>	<p>کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق</p>

### **۳- بدھی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

### **۴- 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.

### **۵- 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، بهدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعديلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

### **۶- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصطفوی ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سهامه گذاری تضمین اصل سهامه مقدم

داداشتگای توکضیح صورتیاتی مالی

دوره طالی شش ماهه ممتیز به تاریخ ۳۰ صفر ماه

۵- سمهیه قراری در سهمه و حق تقدیم  
۵- سمهیه مذاری در سهمه و حق تقدیم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فریبوس به تفکیک صفت به مشغ زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

صنعت	بهلی تمام شده	بهلی ارزش فروش	درصد به کل دارایها	بهلی تمام شده	بهلی ارزش فروش	درصد به کل دارایها	بهلی تمام شده	بهلی ارزش فروش	درصد به کل دارایها
مواد و محولات دارویی	۵۰,۱۳۳۷۵,۸۳۳	۵۱,۱۳۳۷۵,۸۳۳	۸۵۳٪	۵۱,۱۳۳۷۵,۸۳۳	۵۷,۵۹۴,۷۶,۳۵۰,۵۰۱	۵۲۵٪	۵۷,۵۹۴,۷۶,۳۵۰,۵۰۱	۵۷,۵۹۴,۷۶,۳۵۰,۵۰۱	۵۲۵٪
محمولات شیمیایی	۲۴۶,۱۰,۴۰,۴۹۷,۳۷۰	۲۶۸,۲۹,۵۵۲,۵۷۰	۴۸۱٪	۲۶۸,۲۹,۵۵۲,۵۷۰	۱۳۲,۱۱۷,۱۱۴,۷۵	۱۳۲٪	۱۳۲,۱۱۷,۱۱۴,۷۵	۱۳۲,۱۱۷,۱۱۴,۷۵	۱۳۲٪
پالکها و موسمات اعیانی	۴۷۶,۰۳۸,۵۲,۵۶۵	۵۱۳,۱۴۵,۰۵۶,۱۰۴	۸۷٪	۵۱۳,۱۴۵,۰۵۶,۱۰۴	۱۷۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۴۰,۴۷٪	۱۷۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۱۷۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۴۰,۴۷٪
شرکهای پند رشته ای منتفعی	۴۷۶,۰۳۸,۵۲,۵۶۵	۵۳۰,۱۳۰,۴۵۰,۰۲۵	۹,۳٪	۵۳۰,۱۳۰,۴۵۰,۰۲۵	۲۶۱,۳۷۸,۸۴۳,۹۷۰	۸۳٪	۲۶۱,۳۷۸,۸۴۳,۹۷۰	۲۶۱,۳۷۸,۸۴۳,۹۷۰	۸۳٪
فروات اساسی	۳۱۲,۱۰,۴۶,۷۳۰	۳۱۲,۱۰,۴۶,۷۳۰	۰٪	۳۱۲,۱۰,۴۶,۷۳۰	۱۳۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۷,۷٪	۱۳۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۱۳۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۷,۷٪
فرواده های تفیی و سوخت هسته ای	۱۸۰,۱۱۸,۷۳,۳۵,۰۰	۱۸۰,۱۱۸,۷۳,۳۵,۰۰	۴۰,۹٪	۱۸۰,۱۱۸,۷۳,۳۵,۰۰	۱۵۳,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۳۵٪	۱۵۳,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۵۳,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۳۵٪
عرضه برق گاز پیغواراب کم	۲۸۸,۴۳۰,۵۳۳,۱۱۳,۰۹۰	۳۶۶,۳۳۶,۳۹۱,۱۳۳	۴۵۶٪	۳۶۶,۳۳۶,۳۹۱,۱۳۳	۱۴۰,۳۶,۱۱۷,۸۰۷	۵۶٪	۱۴۰,۳۶,۱۱۷,۸۰۷	۱۴۰,۳۶,۱۱۷,۸۰۷	۵۶٪
سرمایه گذاریها	۳۱۲,۱۰,۴۶,۷۳۰	۳۱۲,۱۰,۴۶,۷۳۰	۰٪	۳۱۲,۱۰,۴۶,۷۳۰	۱۷۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۷,۷٪	۱۷۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۱۷۸,۱۳۶,۱۱۳,۰۹۰,۳۱۲	۷,۷٪
فرواده های قلری و گنج	۱۱۸,۹۷۸,۳۸۴,۸۰	۱۱۸,۹۷۸,۳۸۴,۸۰	۰٪	۱۱۸,۹۷۸,۳۸۴,۸۰	۵۰,۱۱۲,۴۷۹,۱۳۰	۱۷٪	۵۰,۱۱۲,۴۷۹,۱۳۰	۵۰,۱۱۲,۴۷۹,۱۳۰	۱۷٪
استخراج کاهی قلری	۲۳۰,۷۸,۱۱۵,۳۷۶	۲۳۰,۷۸,۱۱۵,۳۷۶	۰٪	۲۳۰,۷۸,۱۱۵,۳۷۶	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
محصولات غذایی و آشامیندی به جرقد و شکر	۲۷۳,۵۷,۲۸,۳۳۵	۲۷۳,۵۷,۲۸,۳۳۵	۰٪	۲۷۳,۵۷,۲۸,۳۳۵	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
مسبان، آنک و گنج	۱۱۳,۹۳۳,۷۹,۵۶۵	۱۱۳,۹۳۳,۷۹,۵۶۵	۰٪	۱۱۳,۹۳۳,۷۹,۵۶۵	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
استرخان کاهی قلری	۱۱۸,۹۷۸,۳۸۴,۸۰	۱۱۸,۹۷۸,۳۸۴,۸۰	۰٪	۱۱۸,۹۷۸,۳۸۴,۸۰	۵۰,۱۱۲,۴۷۹,۱۳۰	۱۷٪	۵۰,۱۱۲,۴۷۹,۱۳۰	۵۰,۱۱۲,۴۷۹,۱۳۰	۱۷٪
مانشیان آلات و تجهیزات	۲۸۸,۱۰۵,۶۴۶,۱۰۰	۲۸۸,۱۰۵,۶۴۶,۱۰۰	۰٪	۲۸۸,۱۰۵,۶۴۶,۱۰۰	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
فالجیان کمک به نجاهاتی مالی و اسدا	۱۳۳,۲۸۵,۰۰۰,۱۰۳	۱۳۳,۲۸۵,۰۰۰,۱۰۳	۰٪	۱۳۳,۲۸۵,۰۰۰,۱۰۳	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
زیارت و خدمات و ایستاده	۸۶,۴۳۱,۴۵۷,۵۶۰	۹۷,۴۵۳,۱۱۷,۱۱۳	۰٪	۹۷,۴۵۳,۱۱۷,۱۱۳	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
حمل و نقل، اداری و ارتباطات	۷۰,۲۵۷,۳۱۳,۵۷۱	۷۳,۹۱۶,۵۵۵,۳۷۶	۰٪	۷۳,۹۱۶,۵۵۵,۳۷۶	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
ابنوه سازی، املاک و مستغلات	۸۲,۴۷,۲۰,۵۴,۴	۷۲,۳۱,۱۵۴,۲۶,۲	۰٪	۷۲,۳۱,۱۵۴,۲۶,۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
جمع	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۰٪	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۴۷,۱۰۸,۷۶,۱۵۲	۱۷٪
۱۴۰۲/۰۷/۳۰									

۴- مسایله گزاری در اوقای تبعی:

مصنوع	گروه انتخاب کترونیک آرمان	تمدن	پست بانک	درصد تبدیل
۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۰٪
۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۱۰۰٪

۱- تبدیل قیمت:

درصد به کل دارایها	حالص ارزش فروش	بهلی تمام شده	درصد به کل دارایها	حالص ارزش فروش	بهلی تمام شده	درصد به کل دارایها
۵۱٪	۲۹,۰۵۹,۶۵,۶,۹۵	۲۹,۰۵۹,۶۵,۶,۹۵	۶-۱	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۰٪
۰٪	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۰٪	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۳۰,۹۳۴,۵۹,۸۳,۰,۱۷۱	۰٪

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

٧-رسماً يه تذكرة در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت با على الحساب

۱۴۰۲/۰۱/۳۱ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ نزخ تنزيل تنبیل شده

تبنیل شده

۸- حسابهای دریافتی  
حسابهای دریافتی به تکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی

۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ریال ۲۵ درصد

۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ریال ۴۵ درصد

۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ریال ۱۳۳۸۰,۳۳۸۸۳

۹- سایرداریها

ایران نرم افزار صندوق

لیوست گزارش حسابرسی  
رازدار  
موزع ۱۴۰۲/۰۷/۱۹

**صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت خالص دارایی ها مالی**  
**دوره مالی شش ماهه ممتیزی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲**

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۶,۱۰۰,۲۸۵,۳۷۱	۲۳۴,۵۱۵,۵۵۸
۲۱۱,۹۹۲,۲۳۰,۶۶۹	۵۸۹,۱۲۲,۵۰۵,۶۳۲
<b>۲۱۷,۴۹۲,۵۱۵,۹۴۰</b>	<b>۵۸۹,۳۵۷,۰۲۱,۱۹۰</b>

بانک بازارگاد شعبه هفت تیر - ۱۴۰۲-۰۷-۸۱۰۰-۱۶۳۳۲۲۳۳  
 بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰-۱۰-۷۰۷۷۴۸۱۱-۸۱۰۰-۰۷-۷۰۷۷۴۸۱۱  
 جمع

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۷۷,۶۲۲,۹۴۵,۹۴۴)	۷,۱۶۵,۱۶۲,۱۶۹,۳۷۱	۶۶۴,۸,۶۷۷,۵,۴۰۶,۴۵	(۶۱,۱۳۹,۳۱۷,۲۱۸)
<b>(۵۷۷,۶۲۲,۹۴۵,۹۴۴)</b>	<b>۷,۱۶۵,۱۶۲,۱۶۹,۳۷۱</b>	<b>۶۶۴,۸,۶۷۷,۵,۴۰۶,۴۵</b>	<b>(۶۱,۱۳۹,۳۱۷,۲۱۸)</b>

**۱۲- بدھی به سرمایه گذاران**

بدھی به سرمایه گذاران مشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۸۲,۳۸۶,۸۴۶,۷۵۲	۳۱,۳۰۴,۵۸۵,۸۵۲
۱۱,۹۴۹,۸۹۱,۸۵۰	۵,۲۴۲,۱۳۷
۳,۷۶,۳۲۶	-
۳,۰۳۶,۵۰۲,۹۹۷	۹۷۷,۷۱۹,۶۴۵
<b>۹۵,۷۲۱,۳۱۷,۸۳۵</b>	<b>۳۲,۲۸۷,۵۴۷,۶۳۴</b>

بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری  
 بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری  
 بابت تقاضت مبلغ واریزی با صدور  
 بابت حساب مسدود

**۱۳- بدھی به ارکان صندوق**

بدھی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۵,۲۴۶,۱۸,۱۵۵	۲۵,۴۷۸,۷۳۴,۲۵۱
۱۷,۴۹۰,۰۲۷,۲۲۳	۴۰,۰۷۲,۷۵۵,۶۵
۱,۰۷۶,۷۸۱,۳۹۱	۶۵۸,۹۰۳,۹۶۱
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۱۳۱,۰۶۹
<b>۲۴,۳۵۸,۴۲۶,۷۶۹</b>	<b>۶۷,۳۶۷,۵۲۴,۹۴۶</b>

مدیر صندوق  
 ضامن جبران اصل سرمایه  
 متولی  
 حسابرس  
 جمع

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۲۱,۳۵۴,۶۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۷۷,۴۲۰,۴۰۷	۵,۰۵,۲۹۷,۶۳۹
۱۹۰,۳۰۳,۹۹۳	-
<b>۵,۱۸۹,۰۷۹,۰۴۸</b>	<b>۶,۵,۰۵,۲۹۷,۶۳۹</b>

ذخیره تصفیه  
 آبونمان نرم افزار صندوق  
 ذخیره انبارداری اوراق گواہی سپرده سکه طلا  
 جمع

**۱۵- خالص داراییها**

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
تعداد ریال	تعداد ریال
۴,۰۱۶,۵۹۶,۶۸۲,۱۱۴	۲۶۴,۰۵۹,۰۵
۱۵۲,۱۰۹,۵۲۸,۵۷۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۶۸,۷۰۶,۲۱۰,۶۸۸	۲۷۴,۰۵۹,۰۵
۵,۱۴۲,۳۹۳,۳۱۰,۰۹۵	۱۶۰,۵۰۷,۶۸۶,۰۰۰
۵,۳۰۲,۹۰۰,۹۹۷,۰۹۵	۲۳۰,۴۴۵,۲۹۷
<b>۵,۱۴۲,۳۹۳,۳۱۰,۰۹۵</b>	<b>۱۶۰,۵۰۷,۶۸۶,۰۰۰</b>
<b>۲۳۰,۴۴۵,۲۹۷</b>	<b>۲۳۰,۴۴۵,۲۹۷</b>

واحد های سرمایه گذاری عادی  
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری تخصصی اصل سرمایه محدود

پادا استیلک توپسچی صفو تپه کال

دوره مالی شش ماهه متناسب با تاریخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش اوراق بهدار

دوره مالی شش ماهه

ریال

۴۷,۳۴۵,۵۶۹,۷۳۳

۳۵۵,۸۵۳,۱۱۵,۳۰۸

۷۱۵,۹۱۱,۴۳۳

۳۰۳,۹۱۴,۵۹۶,۵۰۴

سود حاصل از فروش سهام  
سود حاصل از فروش اوراق مشارک  
سود حاصل از تسویه اختیار  
جمع

۱۴-۱ - سود حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

ردیف	نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
۱	زغفران ۲۰ نیکن بهرام(ب)	۴,۹۶۵	ریال	۴,۹۶۵	ریال	۳۹,۵۳۴,۶۶۴
۲	دراوینش (هلندیگ)	۲,۵۴۴,۳۲۱	ریال	۱,۸۹۷,۰۳۱,۱۱۲	ریال	۳۴۸,۹۱۷,۵۹۹
۳	بهرز عالیس چناران	۱,۴۳۹,۰۰۰	ریال	۴,۳۶۸,۴۹۲	ریال	۴,۳۶۸,۴۹۲
۴	صنایع فرولیز ایران	۱۴,۳۷۵	ریال	۷۳,۲۳۵,۸۱۳,۱۰۱	ریال	۳۴۸,۹۱۷,۵۹۹
۵	سرمایه گذاری البرز (هلندیگ)	۲,۰۰,۰۰۰	ریال	۷۳,۲۳۵,۵۰۰	ریال	۳۴۸,۹۱۷,۵۹۹
۶	سرمایه گذاری سیمان تائین	۷۳۰,۰۰۰	ریال	۱۳,۷۱۲,۸۷۳,۷۳۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۷	پتروشیمی بردیس	۴۵,۰۷۵	ریال	۷۳,۲۳۵,۴۰۰,۲۱۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۸	سیمان صوفیان	۳۰۰,۰۰۰	ریال	۷۳,۲۳۵,۰۵۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۹	پلاپیش نفت اصفهان	۳,۰۰,۰۰۰	ریال	۷۳,۲۳۵,۰۵۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۰	سرمایه گذاری خدیر (هلندیگ)	۱,۰۰,۰۰۰	ریال	۷۳,۲۳۵,۰۵۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۱	سینرج	۱۱,۱۱۹,۷۹۹	ریال	۷۳,۲۳۵,۰۵۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۲	سرمایه گذاری صدر تامن	۴,۰۰,۰۰۰	ریال	۷۳,۲۳۵,۰۵۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۳	ملی شیسم کشاورز	۲,۰۰,۰۰۰	ریال	۷۳,۲۳۵,۰۵۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۴	زغفران ۲۱ نیکن وحدت (جام)(ب)	۱۴,۰۵۱	ریال	۵۳,۲۰۳,۱۱۹,۰۵۹	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۵	بانک خاور میانه	۱	ریال	۵۶,۰۹۹,۲۶۹,۰۵۹	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۶	س. المسح حکمت ایانیان	۱۴,۰۵۱	ریال	۳۳,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶
۱۷	سیمان آیک پلست کوژارش حسایلرس	۹۰۱,۳۴۸	ریال	۲۰,۴۳۴,۹۵۴,۷۷۰	ریال	۳۴۹,۲۳۴,۰۰۶

۱۴۰۲/۹۱۸/۲۸  
۱۴۰۲/۹۱۸/۲۹  
۱۴۰۲/۹۱۸/۳۰

صندوق سرمایه گذاری تخصصی اصل سرمایه معدن

بادداشت‌هاي توپسيجي صوبه تهران

دوره مالي شش ماهه متمهي به تاريخ ۳۰ شهریور

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعادل	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان)	سود (زان) سهام
۱۸	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۵۳۵,۰۰۰	ریال	۱۴,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	ریال	ریال	۵,۸۱۵,۶۰,۱۵	۵,۸۱۵,۶۰,۱۵
۱۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۲۱,۷۸۷۵	ریال	۸,۱۰,۱۰,۹۹,۱۲۴	ریال	۱۳,۳۹,۹۱,۶۱	۴۱۷,۸۰,۲۷۵	۸,۳۳۷,۲۱۳,۲۸۳
۲۰	تایدو-ترخواریانه	۲,۱۳۲,۴۵۳	ریال	۸۳,۵۱۶,۵۵,۷۹۰	ریال	۱۰,۰۸,۶۱,۱۴۰	۵۳,۰,۸۵,۶۶۰	۲,۰,۲۹,۵۲۳,۰,۹۷
۲۱	بین المللی توسعه صن. معلم غدیر	۳۰,۹,۲۷۲,۵۴۸,۲۵۱	ریال	۳۹,۳۹,۹۵۳۳,۸,۰	ریال	۱۹۶,۱۴۲,۲۴۰	(۳۰,۴,۳۹,۵,۶۵۱)	(۳۰,۴,۳۹,۵,۶۵۱)
۲۲	بنیان الکترونیک	۳۵۰,۰۰۰	ریال	۴۱,۲۷,۰,۲۲,۵۳۸	ریال	۳۷,۲۶,۷,۰۴۸	۳۱۲,۱۳۲,۰,۵۸	۳۱۲,۱۳۲,۰,۱۳۹
۲۳	سرمایه گذاری سیجان	۴۰۲,۰۰۰	ریال	۱,۱۱,۱۵,۰,۰۰,۰۰	ریال	۱,۰,۳۰,۰,۵۸۰	۵,۵۵,۷,۷۵۱	(۳۷,۰,۶۵,۲۳۵)
۲۴	داروسازی شهید قاضی	۵۷,۰۵۴	ریال	۱۵,۷۹,۰,۵۵,۱,۰,۰	ریال	۷۳۱,۲۵,۹,۳۵۰	*	*
۲۵	کربن ایران	۳۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	ریال	۹,۰,۳۶,۳۳,۷,۹,۶۱	ریال	۵۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۲۶,۱,۹,۰,۰,۱۰۴	۱,۲۶,۱,۹,۰,۰,۱۰۴
۲۶	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۴۶,۵۲۳,۰,۰,۰,۰,۰	ریال	۳۷,۵۹,۱,۱۵,۲,۴۳۶	ریال	۳۲۲,۶۰,۰,۰,۰,۰	۴۶,۶۰,۸۴,۳,۱۵	۴۶,۶۰,۸۴,۳,۱۵
۲۷	سینان همجنان	۸,۳۷۸	ریال	۴۹,۱,۹,۹,۱۴۰	ریال	۴۴,۸,۳۷۱	۰,۴۴,۴,۴۵۶	۰,۴۴,۴,۴۵۶
۲۸	توسعه صنایع و معادن کوثر	۷۷۵,۰۰۰	ریال	۸,۶۴۳,۷۰,۰,۰,۰,۰	ریال	۴۲,۴۸,۷۵۰	۳,۲۰,۰,۵۲,۳۰۷	۳,۲۰,۰,۵۲,۳۰۷
۲۹	نقشه سیاهان	۳,۰۰,۰۰,۰۰,۰	ریال	۰,۳۰,۰,۰,۰,۰,۰	ریال	۱۷,۲۲,۲,۴۲,۸۸۱	۱۶,۵۶,۸,۱۲,۰,۱۰	۱۶,۵۶,۸,۱۲,۰,۱۰
۳۰	برتو بار فرایر خلیج فارس	۱,۸۰,۰۰,۰۰,۰	ریال	۱,۰,۳۶,۰,۰,۰,۰,۰	ریال	۵۱,۳۷۹,۹,۹۹	۷۷۶,۱۵,۸,۳۳۸	۷۷۶,۱۵,۸,۳۳۸
	جمع	۷۵۵,۳۶,۰,۷۴۶,۹,۹۳۷	ریال	۷۱۶,۵۶,۹,۰,۰	ریال	۳,۴,۰,۱,۸۷۸,۹,۹۵۴	۴۷,۵۴۶,۰,۶۰,۵۶۱	۴۷,۵۴۶,۰,۶۰,۵۶۱

دوره مالي شش ماهه متمهي به شرح زير است:

۱۴-۱- سود حاصل از فروش اولی مشارکت به شرح زير است:

جمع

ردیف	اراق	تداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) فروش سهام	سود (زان)
۱	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.	۱۰۰,۰۰۰	ریال	۹۷,۷۵,۳۵,۵۳۱۲	ریال	ریال	۲,۳۴,۴۴,۵۶۸	۲,۳۴,۴۴,۵۶۸
۲	اسناد خزانه-نمودجه ۹۹	۱۳۳,۲۳۷	ریال	۱۲۸,۴۳۷,۱۱۷,۰,۹۲	ریال	ریال	۴,۷۹,۰,۸۱,۰,۸	۴,۷۹,۰,۸۱,۰,۸
۳	اسناد خزانه-نمودجه ۹۹	۱۵۶,۷۰	ریال	۱۴۲,۷۱,۰,۹۱,۸۴۵	ریال	ریال	*	*
۴	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.	۱۳۶,۱۰۸	ریال	۱۳۷,۸۰,۲,۵,۳۴۸	ریال	ریال	۲,۱۷,۵۸,۳۹,۷۱۵	۲,۱۷,۵۸,۳۹,۷۱۵
۵	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.	۱۰۰,۰۰۰	ریال	۹۹,۵۱۵,۵۶,۰,۹۳۷۵	ریال	ریال	۲۳۵,۷۳,۵۲۰	۲۳۵,۷۳,۵۲۰
۶	گواهی اعتماد مولد رفاقت ۲-	۱۰۵,۰۰۰	ریال	۱۰,۲۳,۵۴,۴۴,۵۳۱	ریال	ریال	۲۴۳,۵۵,۴۶۹	۲۴۳,۵۵,۴۶۹
۷	گواهی اعتماد مولد شهید ۲۰۳	۴۰,۰۰۰	ریال	۴,۹۳,۱,۳۲,۹,۴۱۰	ریال	ریال	۴,۹۳,۱,۳۲,۹,۴۱۰	۴,۹۳,۱,۳۲,۹,۴۱۰
۸	گواهی اعتماد مولد سپاه ۲۰۳	۷۵,۰۰۰	ریال	۵۹,۹,۷۵,۵۶۲,۸۱۷	ریال	ریال	۵۰,۱۴,۴۳۷,۱۸۳	۵۰,۱۴,۴۳۷,۱۸۳



卷之三

۱۴۰۲۰۷۳

ردیف	اوقات	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	سود ارزیان فروش سهام
۱	اختیاری شستا-۱۰۶۵-۱۰۰۸-۰۴۰۲/۱۴۰۲	۳۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۳۳۹,۹۹,۹۹,۹۳۸	۶۰,۱۵,۱۱۳	ریال	۳۷۹,۹۸۴,۷۴۵
۲	اختیاری شستا-۸۴۵-۰۸-۰۴۰۸-۱۰۰۴/۱۴۰۲	۲,۰۰,۰۰,۰۰	۴,۶۷,۷۵۳,۷۲	۱۱۳,۲۳۶,۷۰۸	ریال	۴۳۵,۹۲۶,۷۰۸
۳	اسناد از خانه-۷۰-۰۷-۰۷-۱۰۰۷/۱۱۱,۱۶۷	۳۰,۹۷۶,۰۰,۰۰	۴,۶۷,۷۵۳,۷۲	۱۱۳,۲۳۶,۷۰۸	ریال	۷۱۵,۹۱۱,۴۷۳
۴	کوامی انتبار مولد فاهمه-۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۰	۵۷۳,۹۴۲	۵۴۸,۰۵۰,۰۱۰,۹۴۳,۹۳۵	ریال	۳۹,۶۹۹,۹۳۸,۰۹۹
۵	کام بانک اقتصاد نوین-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۷۶۴,۶۹۹,۴۲۸,۲۸۲	۹۷۶,۳۵۰,۵۴,۱۷۸	ریال	۱۴۳,۱۷۵۸۸,۱۶۱
۶	کام بانک تجارت-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۴۲,۷۷۸	۱۶۱,۱۵۰,۰۸۴,۴۸۰	ریال	۴۰,۴۳۳,۷۰۷
۷	کام بانک اقتصاد نوین-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۰۷,۵۴۷	۱۰۷,۵۴۷	ریال	۵۰,۷۹۳,۴۳۵,۸۴۳
۸	کام بانک صادرات ایران-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۳,۴۰	۱۱۰,۵۶۱,۸۹,۹۳۶	ریال	۱۰۰,۴۰۵,۸۲۶,۳۱۷
۹	کام بانک صادرات ایران-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۰,۰۰	۱۱۰,۰۵۶,۱۸۹,۹۳۶	ریال	۱۰۰,۴۰۵,۸۲۶,۳۱۷
۱۰	کام بانک صادرات ایران-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۳,۴۰	۱۱۰,۰۵۶,۱۸۹,۹۳۶	ریال	۱۰۰,۴۰۵,۸۲۶,۳۱۷
۱۱	کام بانک صادرات ایران-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۳,۴۰	۱۱۰,۰۵۶,۱۸۹,۹۳۶	ریال	۱۰۰,۴۰۵,۸۲۶,۳۱۷
۱۲	کام بانک صادرات ایران-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۳,۴۰	۱۱۰,۰۵۶,۱۸۹,۹۳۶	ریال	۱۰۰,۴۰۵,۸۲۶,۳۱۷
۱۳	کام بانک صادرات ایران-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۳,۴۰	۱۱۰,۰۵۶,۱۸۹,۹۳۶	ریال	۱۰۰,۴۰۵,۸۲۶,۳۱۷
۱۴	کام بانک صادرات ایران-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۳,۴۰	۱۱۰,۰۵۶,۱۸۹,۹۳۶	ریال	۱۰۰,۴۰۵,۸۲۶,۳۱۷
۱۵	کوامی انتبار مولد سامان-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۳۵,۰۰	۳۳۵,۷۶۱,۱۷۶,۵۵۰	ریال	۱۷۶,۵۳۳,۱۱۷,۰۱۷
۱۶	کوامی انتبار مولد رفاه-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۲۰,۰۰	۱۱۰,۰۵۶,۱۸۹,۹۳۶	ریال	۱۷۶,۵۳۳,۱۱۷,۰۱۷
۱۷	کوامی انتبار مولد سامان-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۰۰,۰۰	۹۹,۰۰,۹۴,۳۱۱,۱۶۰	ریال	۹۰,۴۳۰,۸۳۰,۸۵۰
۱۸	کوامی انتبار مولد شهر-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۰۰,۰۰	۹۹,۰۰,۹۴,۳۱۱,۱۶۰	ریال	۹۰,۴۳۰,۸۳۰,۸۵۰
۱۹	کوامی انتبار مولد رسیده-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۹۲,۹۰	۱۹۲,۹۰,۷۰,۰۰,۰۰,۰۰	ریال	۴۰,۳۴۸,۳۱۱,۴۸۹
۲۰	کوامی انتبار مولد رسیده-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۳۰,۰۰	۱۰۰,۶۵,۳۹,۳۸۰	ریال	۷۷۷,۳۷۹,۸۱۱
۲۱	کوامی انتبار مولد رفاه-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۱۰,۰۰	۱۰۰,۰۰,۸۰,۸۵۷۰	ریال	۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۰۲
۲۲	کوامی انتبار مولد صفت-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۰۰,۰۰	۹۹,۰۰,۹۴,۳۱۱,۱۶۰	ریال	۸۰,۲۲,۱۱۱,۱۰۲
۲۳	اسناد از خانه-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۰۰,۰۰	۹۹,۰۰,۹۴,۳۱۱,۱۶۰	ریال	۸۰,۲۲,۱۱۱,۱۰۲
۲۴	اسناد از خانه-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۰۰,۰۰	۹۹,۰۰,۹۴,۳۱۱,۱۶۰	ریال	۸۰,۲۲,۱۱۱,۱۰۲
۲۵	اسناد از خانه-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰-۰	۰	۱۰۰,۰۰	۹۹,۰۰,۹۴,۳۱۱,۱۶۰	ریال	۸۰,۲۲,۱۱۱,۱۰۲
۲۶	جمع	۳۶۰,۹۷۶	۴,۶۷,۷۵۳,۷۲۰	۴,۶۷,۷۵۳,۷۲۰	ریال	۳۹۳,۷۵۳,۷۲۰
۲۷	دوره مالی شش ماهه مسنهی به شرح زیر است:	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	ریال	سود ارزیان فروش سهام

۳۶- سود حاصل از تسویه اختیار به شرح زیر است:

دوره مالی نشست ماهه

14.2/1.1/3

三

ریال

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی

۱۱۶

一一一

سود تحقیق نیافته نگهداری اوراق سهیام دارای اوراق تبعی جمعی

3

(۱۷۷، ۱۴۲، ۸۸۷، ۴۸۰)

سیاست و اقتصاد اسلامی

ردیف	مقدار	نحوه توزیع	سیپ	رسور	ریال
۱	پلاک خاورمیانه	۱۹۷,۷۹۹,۲۸۶,۰۱	ریال	۲۱۱,۸۳۵,۵۳۶,۳۹۸	۱۲,۷۹۵,۲۴۶,۸۰۴
۲	پلاک ملت	۵۶,۰۲۸,۰۹۹,۰۹۵	ریال	۲۱,۱۳۳,۷۵۸	۱۶,۱۴,۱۸۱,۹۵۰
۳	بین المللی توسعه ص. معدن غدیر	۳۱۲,۵۰,۷۱۴,۹۹۲	ریال	۳۳۶,۹۳,۵۲۵,۰۳	۳۰۵,۹۹۹,۴۸۰
۴	پلاش نفت اصفهان	۳۱۲,۵۰,۷۱۴,۹۹۲	ریال	۳۳۶,۹۳,۵۲۵,۰۳	۳۰۵,۹۹۹,۴۸۰
۵	پتروشیمی پردیس	۷۰,۰۳۹,۹۴۴,۳۰	ریال	۷۹,۰۹۵,۹۴۱,۶۸۹	۴۰,۰۴۱,۰۵,۱۹۴
۶	برتو بار فرایر خلیج فارس	۸۰,۰۳۹,۹۴۴,۳۰	ریال	۷۹,۱۸۴,۷۱۷,۰۳۰	۴۰,۰۴۱,۰۵,۱۹۴
۷	تامین سرمایه کارдан	۷۰,۰۴۳,۹۴۶,۱۰	ریال	۷۹,۱۸۴,۷۱۷,۰۳۰	۴۰,۰۴۱,۰۵,۱۹۴
۸	تادیواتر خاورمیانه	۷۴,۸۰,۰۵۵,۹۴۹	ریال	۱۲۱,۲۲۱,۵۴۴,۴۶۹	۲۴۳,۳۸۴,۸۱۷
۹	ترکوستاری ایران	۶۰,۰۴۵,۸۷۶,۶۴۳	ریال	۱۲۳,۰۱۹,۹۴۶,۵۰۰	۱۲۴,۱۱۱,۸۴۳,۳۷۷
۱۰	داروینش (هدیه‌گ)	۶۰,۰۴۵,۸۷۶,۶۴۳	ریال	۱۲۳,۰۱۹,۹۴۶,۵۰۰	۱۲۴,۱۱۱,۸۴۳,۳۷۷
۱۱	داروسازی شهید قاضی	۶۰,۰۴۵,۸۷۶,۶۴۳	ریال	۱۲۳,۰۱۹,۹۴۶,۵۰۰	۱۲۴,۱۱۱,۸۴۳,۳۷۷
۱۲	س. ص. بازنده‌سکی کارکنان بازکها	۳۲۳,۰۶,۴۵۰,۱	ریال	۱۲۷,۳۵۵,۳۰۵,۶۳۳	۱۱۳,۰۷۲,۳۸۲,۳۰۹
۱۳	سومولیه گذاری (بهرز) (هالینگ)	۱۹,۹۹۳,۱۵۵	ریال	۱۱۳,۹۴,۹۸۹,۳۰۰	۱۱۴,۰۷۲,۳۸۲,۳۰۹
۱۴	سرمهایه گذاری تامین اجتماعی	۲۱۱,۰۹۵,۰۸۶	ریال	۲۸۶,۳۳۷,۳۷۹,۶۴۵	۱۱۹,۷۳۷,۷۱۷,۱۳۹
۱۵	سرمهایه گذاری دارویی تامین	۲,۷۳,۹۳,۹۳	ریال	۳۳۶,۰۷۰,۸۷۳,۱۴۸	۱۱۹,۹۳۴,۹۱۷,۱۰
۱۶	سرمهایه گذاری سپهجان	۴۷,۳۰,۲۳۷	ریال	۱۳۴,۰۷۰,۸۷۳,۱۴۸	۱۱۹,۹۳۴,۹۱۷,۱۰

**صندوق سرمایه کاری تضمین اصل سرمایه محدود**

**دوره مالی شش ماهه متبوع به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲**

**داداشتگای توپسخی صورتیگاری مالی**

ردیف	سهام	تعادل	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه متبوع به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲	سود (زان) تحقق نیافر	مالیات	ریال
۱۷	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۴,۲۱۶,۹۳۷,۲۴۰	۷,۱۳۴,۵۵۴	۱۱۸,۰۶,۹۰	۶۲۱,۰۸۶,۶۸۶	(۳۰,۹۲۶,۵۰,۴۷۰)	۳۰,۹۲۶,۵۰,۴۷۰		ریال
۱۸	سرمایه گذاری صبا تامین	۷۲,۵۴,۴۱۲,۵۹۰	۳۳,۷۲۳,۱۷۷	۹۹,۲۱۳,۵۱۱	۳۹,۲۸۲,۱۴۳	(۱۶,۶۰,۱,۱۶۴,۶۹۳)	۱۶,۶۰,۱,۱۶۴,۶۹۳		ریال
۱۹	سرمایه گذاری صدر تامین	۱۳۳,۷۴۰,۷۲۸۴	۶۴,۹۰۰,۹۴۸	۱۲۶,۱۲۶,۸۱۹	۵۶۳,۸۲۵,۳۵۴	(۱۱,۵۰,۳۲۹,۵۷۹)	۱۱,۵۰,۳۲۹,۵۷۹		ریال
۲۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۸,۰۰,۰۰۰	۱,۵۰,۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۰,۰۰۰	۵۹,۰۰,۰۰۰	(۹۴,۹۱۶,۳۴۰)	(۹۴,۹۱۶,۳۴۰)		ریال
۲۱	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۶,۲۹۲,۰۳۷	۱,۰۵,۴۲۳,۳۱۹	۳۶,۳۴۱,۸۲۲	۳۶,۳۴۱,۸۲۲	(۲,۱,۰,۵,۴۶۱,۰,۸۰)	(۲,۱,۰,۵,۴۶۱,۰,۸۰)		ریال
۲۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ	۱,۰,۲۷۸,۱,۰۴	۱,۰,۵۲,۳۷۳,۳۱۹	۷۲,۹۳۹,۹۴۶	۳۶,۳۴۲,۳۷۳,۳۱۹	(۴,۲۷۸,۲۳۷,۵۷۹)	(۴,۲۷۸,۲۳۷,۵۷۹)		ریال
۲۳	سیمان آییک	۲,۵۸,۵۳۹	۲۸,۹,۰,۱,۴۴۷	۱۱۷,۹۳۱,۹۸۱	۱۱۷,۹۳۱,۹۸۱	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)		ریال
۲۴	سیمان خوزستان	۱۱۲,۴۰,۰,۱۱۹	۱۱۹,۹۶۰,۸۷۷	۷۲,۹۳۹,۹۴۶	۱۱۹,۹۶۰,۸۷۷	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)		ریال
۲۵	سیمان صوفیان	۸۰,۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۳,۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۳,۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۳,۰,۰۰۰	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)		ریال
۲۶	سیمان فارس و خوزستان	۵۳۸,۸۴۳	۸۶,۳۸۰,۴۱۵	۲۱,۹,۵۴,۹۰۴	۲۱,۹,۵۴,۹۰۴	(۳,۵۹,۱,۰,۴۰,۰,۱۷۰)	(۳,۵۹,۱,۰,۴۰,۰,۱۷۰)		ریال
۲۷	سیمان هگستان	۷۴۷,۹۴۳	۲۱,۹,۵۴,۹۰۴	۲۱,۹,۵۴,۹۰۴	۲۱,۹,۵۴,۹۰۴	(۳,۵۹,۱,۰,۴۰,۰,۱۷۰)	(۳,۵۹,۱,۰,۴۰,۰,۱۷۰)		ریال
۲۸	سیمچ	۲,۳۴۷,۳۷۶	۲۱,۹,۴۴,۸۰	۲۱,۹,۴۴,۸۰	۲۱,۹,۴۴,۸۰	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)	(۰,۹۹۰,۹۹۴,۶۷۵)		ریال
۲۹	صالح فروالیاز ابران	۳,۹۹۲,۲۰۳	۷۰,۷,۸۳۳,۹۴۰	۷۰,۷,۸۳۳,۹۴۰	۷۰,۷,۸۳۳,۹۴۰	(۱۶,۷۵۲,۴۳۸,۱)	(۱۶,۷۵۲,۴۳۸,۱)		ریال
۳۰	فوج اثری خلیج قارس	۲,۳۴۷,۳۷۶	۱۱۹,۴۴۸,۷۸۱	۱۱۹,۴۴۸,۷۸۱	۱۱۹,۴۴۸,۷۸۱	(۳۸,۴۰,۳,۱۰,۰,۵۷۵)	(۳۸,۴۰,۳,۱۰,۰,۵۷۵)		ریال
۳۱	فولاد کوه جنوب کیش	۳,۹۹۷,۵۱۶	۱۳۲,۷۰,۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۰,۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۰,۰,۰۰۰	(۱,۷۴۶,۷۷۹,۰,۰)	(۱,۷۴۶,۷۷۹,۰,۰)		ریال
۳۲	کارخانه‌های درویش	۷,۶,۰۰,۰,۰۰۰	۶۹,۸,۹۸۰,۱۸۲	۶۹,۸,۹۸۰,۱۸۲	۶۹,۸,۹۸۰,۱۸۲	(۳,۵۳۶,۸۴۷,۰,۸۰)	(۳,۵۳۶,۸۴۷,۰,۸۰)		ریال
۳۳	کشت و دام قیام انبهان	۲,۳۹۷,۵۱۶	۱۱۳,۰,۷,۱۸۵	۱۱۳,۰,۷,۱۸۵	۱۱۳,۰,۷,۱۸۵	(۱,۳۴۲,۳۲۵,۱۴۰)	(۱,۳۴۲,۳۲۵,۱۴۰)		ریال
۳۴	گروه توسعه مالی مهرآبادگان	۱,۱۰,۰,۰,۰,۰,۰	۷۷,۹۳۳,۵۰۰	۷۷,۹۳۳,۵۰۰	۷۷,۹۳۳,۵۰۰	(۰,۲۱۰,۴۱۶,۶۶۷)	(۰,۲۱۰,۴۱۶,۶۶۷)		ریال
۳۵	گروه دارویی سپحان	۱,۲۵۴,۴۹۳	۱۱۹,۰۵۸,۴,۴۳۲	۱۱۹,۰۵۸,۴,۴۳۲	۱۱۹,۰۵۸,۴,۴۳۲	(۰,۲۱۰,۴۱۶,۶۶۷)	(۰,۲۱۰,۴۱۶,۶۶۷)		ریال
۳۶	گروهه صنعتی سپاهان	۱,۱۷۴,۸,۳۵۲	۸۲,۴۷۹,۳۰۵	۸۲,۴۷۹,۳۰۵	۸۲,۴۷۹,۳۰۵	(۰,۳۳۷,۶۵۴,۴۶۱)	(۰,۳۳۷,۶۵۴,۴۶۱)		ریال
۳۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۷۴,۸,۳۵۲	۱۰,۹,۰,۴۷,۳۰۳	۱۱۷,۰,۲۸,۳۷۸	۱۱۷,۰,۲۸,۳۷۸	(۰,۱۷۸,۴۸۳,۵۷۶)	(۰,۱۷۸,۴۸۳,۵۷۶)		ریال
۳۸	میتوان ابری خلیج قارس	۴,۳۱۳,۰,۷۵۷	۱۱۶,۱,۱۳,۲,۶,۷۹۵	۱۱۶,۱,۱۳,۲,۶,۷۹۵	۱۱۶,۱,۱۳,۲,۶,۷۹۵	(۰,۷۱۲,۲۷۸,۱۸۱)	(۰,۷۱۲,۲۷۸,۱۸۱)		ریال
۳۹	مولتیروکاها تجارت فارس	۰,۱۰,۰,۰,۰,۰,۱	۵۷۳,۴۷۶,۹۴۴	۴۶,۰,۸۵,۰,۵۰	۴۶,۰,۸۵,۰,۵۰	(۰,۷۱۲,۲۷۸,۱۸۱)	(۰,۷۱۲,۲۷۸,۱۸۱)		ریال
۴۰	نفت سپاهان	۳۲۳,۸۵۶,۰,۳۳	۱۱۰,۰,۹۲,۰,۴۰	۱۱۰,۰,۹۲,۰,۴۰	۱۱۰,۰,۹۲,۰,۴۰	(۰,۳۱۰,۲۷۵,۹۳۶)	(۰,۳۱۰,۲۷۵,۹۳۶)		ریال
	جمع	۳,۵۸۳,۳۳۷,۳۸۰	۱۸,۸۰۹,۵۷۰,۴۳۷	۱۸,۸۰۹,۵۷۰,۴۳۷	۱۸,۸۰۹,۵۷۰,۴۳۷	(۰,۳۱۰,۲۷۵,۹۳۶)	(۰,۳۱۰,۲۷۵,۹۳۶)		ریال



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه معدن

داداشتگای توپسخی صوبه تهران ماه ۳۰ مهرماه ۱۴۰۲

۱۷- زیان تحقق نیافته حق تقدم سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تمداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زان) تحقق نیافته
۱	۲۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۳۹,۸۷۰)
۲	۴۳,۱۴۹,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۳۹,۸۷۰)
جمع						

۱۷- سود تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	مالیات	سود (زان) تحقق نیافته
۱	۳۱۱۰۱-۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۲۸,۱۹۳,۰۰۰	۵۳۵,۴۹۶,۲۱۹	ریال	ریال	ریال	۲۴۰,۲۰,۳۹
۲	۳۹۰۰	۲,۹۰۰	۲,۶۶۰,۱۶۰,۰۰۰	۴,۴۶۰,۳۱۰,۰۷۸	ریال	ریال	ریال	(۱۰۰,۴۵,۸۰)
۳	۹,۶۰۰	۳,۰۷۸-۱۰,۴۸,۰۰۰	۳,۰۷۸,۹۱۲,۴۲۸	۳,۰۷۸,۹۱۲,۴۲۸	ریال	ریال	ریال	(۱,۰۲۶,۰۷۴)
۴	۴۸,۵۳۲	۴۵,۲۵۴,۴۴۹,۴۰۰	۴۰,۷۸۷,۱۰۱,۰۷۸	۴۰,۷۸۷,۱۰۱,۰۷۸	ریال	ریال	ریال	۴,۶۸۱,۱۴۴,۷۸۰
۵	۵۶,۴۰۰	۵۰,۴۹۶,۱۷۸,۰۷۴	۵۰,۴۹۶,۱۷۸,۰۷۴	۵۰,۴۹۶,۱۷۸,۰۷۴	ریال	ریال	ریال	۵۰,۴۱۰,۰۵۲۰,۰۴۱
۶	۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۵۹,۷۳۴	۱,۳۳۲,۰۵۹,۷۳۴	۱,۳۳۲,۰۵۹,۷۳۴	ریال	ریال	ریال	۱,۱۶۰,۰۲۵۴
۷	۳۳,۵۰۰	۱۴,۴۵۰,۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۰,۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۰,۳۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	۲۳۳,۶۸۴,۴۲۸
۸	۱۷۵,۴۹۶	۱۳۰,۴۶,۶۷۹,۶۳۵	۱۳۰,۴۶,۶۷۹,۶۳۵	۱۳۰,۴۶,۶۷۹,۶۳۵	ریال	ریال	ریال	۲۹,۵۷,۳۴۳,۹۶
۹	۵۲۰,۰۰۰	۵۰,۶-۱۰,۰۷-۰۸,۰۷-۰۹,۰۷-۱۰	۵۰,۶-۱۰,۰۷-۰۸,۰۷-۰۹,۰۷-۱۰	۵۰,۶-۱۰,۰۷-۰۸,۰۷-۰۹,۰۷-۱۰	ریال	ریال	ریال	(۱۱۱,۷۲۳,۱,۱۱۰)
۱۰	۱۷۸,۷۷۵	۱۷۷,۵۴۸,۸۷۵,۰۰۰	۱۷۷,۵۴۸,۸۷۵,۰۰۰	۱۷۷,۵۴۸,۸۷۵,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	۱,۱۱۶,۹۳۱,۱۱۵۲
۱۱	۱۹,۱۰۰	۱۳۰,۸۴۴,۴۹,۹۹۳	۱۳۰,۸۴۴,۴۹,۹۹۳	۱۳۰,۸۴۴,۴۹,۹۹۳	ریال	ریال	ریال	۶,۴۹۳,۰,۹۱
۱۲	۳,۱۶۴	۲۹۷,۹۷۸,۷۳۴	۲۹۷,۹۷۸,۷۳۴	۲۹۷,۹۷۸,۷۳۴	ریال	ریال	ریال	۱۳۵,۸۷۳,۷۹۶
۱۳	۱۶۸,۲۹۴	۱۵۷,۴۲۰,۲۹۶	۱۵۷,۴۲۰,۲۹۶	۱۵۷,۴۲۰,۲۹۶	ریال	ریال	ریال	۱۷۳,۷۶۳,۷۳۵
جمع	۱,۱۲۹,۸۳۲,۰,۱۸,۰۲۰	۱,۰۹۸,۰,۳۷,۱۷۴,۹,۰۴	۱,۰۹۸,۰,۳۷,۱۷۴,۹,۰۴	۱,۰۹۸,۰,۳۷,۱۷۴,۹,۰۴	ریال	ریال	ریال	۳۱۶,۰۰,۰,۶۱,۰۶۳

۸۱ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشكیل مجتمع	مجمع
۱	بانک خاورمیانه	۱۴۰۱۱۱۲۳۹	۳۱۸۸۱۸۱۱۷	۱۴۰۲۰۴۳۹۱
۲	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۹۹۵۷۵۷۱۱۲۰	۹۹۵۷۵۷۱۱۲۰
۳	داروسایی شمشید قاضی	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۳۱۳۱۰۱۶۶۳۳۶	۱۳۱۳۱۰۱۶۶۳۳۶
۴	شرکت داری پیش (هدینگ)	۱۴۰۱۱۲۲۹	۲۴۶۰۱۱۸۴۵۰۸	۲۴۶۰۱۱۸۴۵۰۸
۵	سرمایه گذاری البرز اهلیگ	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰
۶	سرمایه گذاری تائین	۱۴۰۱۱۲۲۹	۳۹۵۸۶۰۲۳۳۷۲	۳۹۵۸۶۰۲۳۳۷۲
۷	سرمایه گذاری دارویی تامن	۱۴۰۱۱۲۲۹	۳۷۷۶۳۰۲۵۰	۳۷۷۶۳۰۲۵۰
۸	سرمایه گذاری سپهان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۶۰۱۱۷۵۰۹۳۵	۱۶۰۱۱۷۵۰۹۳۵
۹	سرمایه گذاری سپهان تاصن	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۵۱۱۹۳۶۷۳۹	۱۵۱۱۹۳۶۷۳۹
۱۰	سرمایه گذاری صبا تامن	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۰۰۵۸۷۳۹۴۷۷۴	۱۰۰۵۸۷۳۹۴۷۷۴
۱۱	سرمایه گذاری صدر تاچن	۱۴۰۱۱۲۲۹	۳۳۴۵۸۷۱۱۳۰۰	۳۳۴۵۸۷۱۱۳۰۰
۱۲	سپهان ایک	۱۴۰۱۱۲۲۹	۶۱۹۳۵۰۹۴۰	۶۱۹۳۵۰۹۴۰
۱۳	سپهان خوزستان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۳۵۸۴۷۰۷۵۹	۳۵۸۴۷۰۷۵۹
۱۴	سپهان صوفیان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۲۴۹۶۰۰۰	۲۴۹۶۰۰۰
۱۵	سپهان فارس و خوزستان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۲۳۴۲۴۲۶۴۰	۲۳۴۲۴۲۶۴۰
۱۶	سپهان همدان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۳۸۱۸۴۵۰۰	۳۸۱۸۴۵۰۰
۱۷	صنایع قروی آبران	۱۴۰۱۱۲۲۹	۲۸۴۳۰۲۵۲	۲۸۴۳۰۲۵۲
۱۸	فخر ابرز خاتیج فارس	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۷۰۳۰۱۰۲۴۰	۱۷۰۳۰۱۰۲۴۰
۱۹	کارخانیت دارویوش	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۱۶۸۰۵۴۱۱۱۶	۱۱۶۸۰۵۴۱۱۱۶
۲۰	کوه و صنعتی سپاهان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۴۳۲۹۴۵۶۳۸۰	۴۳۲۹۴۵۶۳۸۰
۲۱	میمن ائمی خلیج فارس	۱۴۰۱۱۲۲۹	۱۹۰۵۰۹۴۷۵۳	۱۹۰۵۰۹۴۷۵۳
۲۲	نفت سپهان	۱۴۰۱۱۲۲۹	۹۷۷۹۳۰۹۰۰	۹۷۷۹۳۰۹۰۰
۲۳	نیان الکترونیک	۱۴۰۱۱۲۲۹	۴۳۳۰۰۰۰۰	۴۳۳۰۰۰۰۰
دوه ماهی سنت ماهه مسنه بده				
سود متعلق به هر سهم -ریال جمع درآمد سود سهام -ریال خالص درآمد سود سهام -ریال				
۱۴۰۱۱۲۲۹				



## صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال	مدیر صندوق
۳۴,۰۹۶,۳۳۴,۸۴۶	ضامن جبران اصل سرمایه
۴۰,۸۷۲,۷۵۵,۶۶۵	متولی
۶۵۸,۹۰۳,۹۶۱	حسابرس
۳۵۷,۱۳۱,۰۶۹	جمع
۷۵,۹۸۵,۱۲۵,۵۴۱	

### ۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال	هزینه تصفیه
۵۷۸,۶۴۵,۳۶۲	هزینه آبونمان
۴,۰۷۹,۵۹۹,۶۹۳	هزینه اثباتداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۵۴,۰۲۷,۱۶۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادر
۱۰۳,۳۲۲,۸۵۶	هزینه های کارمزد بانکی
۳۳۱,۵۳۶,۴۲۴	جمع
۵,۴۴۷,۱۳۱,۵۰۱	

### ۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۹۵۰,۰۶۲,۵۴۹,۵۸۷	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۵۸۴,۶۶۹,۹۹۹,۰۰۹)	
۳۶۵,۳۹۲,۵۵۰,۵۷۸	

### ۲۴- تعهدات و بدھی های احتمالی

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد
۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۴۰,۰۳۲	۱۰,۳۳۰,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورد ۱۹/۲۸ ۱۴۰۲

۲۲

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰٪	
شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	مؤسس	سهام عادی	.	۰۰۰٪	
امین امیری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰۰۳٪	
محمد مهدی زردوغی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰۰۰٪	
سهیل زعفرانی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۶۲۰,۸۶۴	۰۱۹٪	
	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰۰۳٪	
	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۸۲۰,۸۶۴	۳.۲۷٪	

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادر	۱۳,۸۱۳,۸۳۹,۷۱۰,۰۱۶	(۵۷۷,۶۲۳,۹۴۵,۹۴۴)
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۳۴,۹۶,۳۳۴,۸۴۶	(۲۵,۴۷۸,۲۲۴,۲۵۱)
شرکت سبد گردان مفید	ضامن جبران اصل سرمایه	کارمزد ارکان(ضامن)	۴۰,۸۷۲,۷۵۵,۶۶۵	(۴۰,۸۷۲,۷۵۵,۶۶۵)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۶۵۸,۹۰۳,۹۶۱	(۶۵۸,۹۰۳,۹۶۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۳۵۷,۱۳۱,۰۶۹	(۳۵۷,۱۳۱,۰۶۹)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایهها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایهها تا تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در بادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.