



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۱۷	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**بیمه دیدیگر****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ آبان ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نگردیده است.

۸) با توجه به پیش فرض سیستم نرم افزاری تدبیر در خصوص تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر در مهلت ۸ ماه بعد از تصویب مجمع و ثبت تنزیل مبالغ مذکور به صورت سیستماتیک، نحوه ی تنزیل در روش فوق با مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی، در ارتباط با شرکت های لامپ پارس شهاب و فولاد مبارکه مغایرت دارد.

۹) مفاد ماده ۶۶ اساسنامه مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقاطعی از دوره مالی رعایت نشده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی 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 باشد، جلب نگردیده است.

**گزارش حسابرسی مستقل (۱۴۰۴)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

(۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۲ آبان ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

مجتبی الهامی

۸۰۰۴۳۵
۸۰۰۰۸۲
۱۳۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی دوره شش ماهه

منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۷

ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت های همراه :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صندوق های سرمایه گذاری

مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت

معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایران	آقای محسن محمدی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	آقای محمدرضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۹,۱۶۸,۰۳۰,۰۲۵	۱۰,۸۹۱,۷۴۲,۴۲۶
سرمایه گذاری در اوراق	۶	۳۸۶,۷۷۹,۷۵۶	-
حسابهای دریافتی	۷	۳۶۰,۳۰۰,۵۱۳	۳۱۳,۹۷۸,۹۰۲
سایر داراییها	۸	۳۶,۹۴۵,۲۴۷	۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹
جاری کارگزاران	۱۳	۲۲۵,۸۸۸,۹۲۵	-
موجودی نقد	۹	۳۸,۸۷۶,۳۲۹	۹۶,۷۸۹,۴۵۱
جمع داراییها		۱۰,۲۱۶,۸۲۰,۷۹۵	۱۱,۴۴۶,۶۹۱,۹۰۸
<u>بدهیها</u>			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۹۵,۹۳۴,۱۲۶	۳۱۴,۵۰۸,۰۶۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۲,۳۵۷,۹۴۰	-
ذخایر	۱۲	۱۹,۳۸۲,۹۱۱	۱۳,۷۶۳,۹۰۷
جاری کارگزاران	۱۳	-	۱,۰۴۸,۸۳۰,۵۷۱
جمع بدهیها		۱۲۷,۶۷۴,۹۷۷	۱,۳۷۷,۱۰۲,۵۴۱
خالص داراییها	۱۴	۱۰,۰۸۹,۱۴۵,۸۱۸	۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۵۳,۶۲۱	۱,۲۴۱,۳۲۰

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
کنزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۹۲,۶۶۹,۸۸۰	(۶۳۰,۷۷,۹۵۷)	۷۶۸,۱۸۱,۱۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۳۵۶,۳۴۲,۳۹۱)	(۶۵۰,۴۳۹,۸۴۴)	۲,۲۶۹,۴۲۵,۹۸۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۶,۳۵۰,۳۶۲	۷۰,۷۹۵,۰۷۵	۹۹,۸۱۵,۱۷۵
سود سهام	۱۷	۲۴۰,۸۱۷,۵۵۹	۱۴۲,۸۸۹,۱۳۵	۳۰۱,۷۱۱,۹۶۳
سایر درآمدها	۱۸	۴۳,۲۵۲,۷۳۶	۸۸,۱۶۹,۹۹۱	۳۲۶,۷۱۱,۹۵۷
جمع درآمدها		۳۳۶,۷۴۸,۱۴۶	(۴۱۱,۶۶۳,۶۰۰)	۳,۷۶۵,۸۴۶,۲۷۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۷۲,۳۳۴,۴۰۳	۱۰۶,۲۶۰,۶۰۰	۲۲۹,۸۳۶,۲۸۵
سایر هزینه ها	۲۰	۱۱۳,۰۳۵,۸۸۶	۹۶,۴۴۹,۵۵۶	۱۹۸,۲۰۵,۴۱۲
جمع هزینه ها		(۲۸۵,۳۷۰,۲۸۹)	(۲۰۲,۷۱۰,۱۵۶)	(۴۲۸,۰۴۱,۶۹۷)
سود (زیان) خالص		۵۱,۳۷۷,۸۵۷	(۶۱۴,۳۷۳,۷۵۶)	۳,۳۳۷,۸۰۴,۵۸۲
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۰,۵۱٪	-۱۱٪	۵۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۰,۸۳٪	-۱۵,۵٪	۳۱,۳٪

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۸,۱۱۲	۱۰۰,۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸۶۸	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹۳۲)	(۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۵۱,۳۷۷,۸۵۷	۳,۳۳۷,۸۰۴,۵۸۲
تعدیلات	۲۱	۳۲,۱۷۸,۵۹۴	(۱۸۴,۸۲۱,۹۵۴)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۸,۰۴۸	۱۰۰,۸۹,۱۴۵,۸۱۸	۱۰۰,۶۹,۵۸۹,۳۶۷

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود ، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . هدف از تشکیل این صندوق ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است . با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف ، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امید نامه ، سرمایه گذاری می نماید .

* سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

* حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

* اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است . مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی : خیابان میرزای شیرازی، کوچه هفدهم، پلاک ۱۷ واقع شده است.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.ganjinefund.meibourse.com درج گردیده است .

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مهر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحدهای ممتاز		واحدهای ممتاز تحت تملک	
گروه مالی مهر اقتصاد کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان		تعداد	درصد
		۱۰۰	۱۰
		۹۰۰	۹۰
		۱۰۰۰۰	۱۰۰

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲-۲-مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۱۴ تاسیس و به شماره ۱۶۲۵۱۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان میرزای شیرازی، کوچه ۱۷، پلاک ۱۷.

۲-۳-متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

۲-۴-ضامن صندوق؛ شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۲۳ به شماره ثبت ۱۴۳۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران - خیابان ولیعصر - بالاترازنیایش - کوچه مهیار، پلاک ۵۷.

۲-۵-حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان نفت شمالی - نبش خیابان ۹ - پلاک ۳۹ - واحد ۲۲.

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی :

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

الف) سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد . برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سود سهام منظور می شود.

ب) 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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد . مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود .

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از مابه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۰ و حداکثر ۵۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تاسقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و باتصویب مجمع عمومی صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۶ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰.۰۰۳ ، تقسیم بر ۳۶۵ ، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، سال محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			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	
-	-	-	۱,۵۰	۱۵۳,۲۳۴,۹۷۲	۱۵۳,۱۶۶,۱۲۱	فراورده های نفتی
۱۰,۵۹	۱,۲۱۲,۲۲۶,۷۳۶	۱,۲۰۲,۷۳۰,۸۶۶	۲۶,۶۲	۲,۷۱۹,۲۷۵,۲۵۰	۳,۱۲۳,۴۴۳,۰۳۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۱,۰۲	۱۰۴,۴۸۲,۸۹۰	۱۰۸,۲۱۰,۴۹۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۶,۰۵	۶۱۸,۰۷۳,۸۹۵	۶۷۸,۳۸۰,۹۸۳	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱۱,۵۲	۱,۱۷۷,۴۲۴,۲۳۸	۱,۱۱۵,۷۸۶,۰۷۲	محصولات کانی غیرفلزی
۰,۱۰	۱۰,۸۷۶,۹۶۵	۱۰,۰۳۷,۳۵۴	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷,۳۹	۸۴۶,۲۰۲,۰۵۰	۷۵۵,۴۴۸,۹۵۱	۱۰,۰۷	۱,۰۲۹,۲۹۸,۴۰۰	۷۸۵,۴۵۳,۱۹۶	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۶,۳۰	۶۴۳,۹۵۴,۸۱۲	۷۸۸,۱۳۵,۹۴۶	فلزات اساسی
-	-	-	۲,۹۱	۲۹۷,۴۰۷,۸۵۵	۳۲۰,۲۹۶,۹۹۴	واسطه گری های مالی و پولی
۷,۸۱	۸۹۴,۳۶۵,۶۱۵	۹۰۲,۷۸۰,۱۷۲	۹,۰۹	۹۲۸,۹۷۵,۷۶۹	۹۴۱,۴۸۲,۴۹۲	بیمه
۶,۵۹	۷۵۴,۴۵۵,۹۳۳	۸۴۵,۳۲۲,۱۹۸	۹,۰۹	۶۳۲,۸۷۰,۰۶۰	۶۷۰,۷۰۸,۳۳۹	سرمایه گذاریها
۹,۴۳	۱,۰۷۹,۳۹۷,۵۲۰	۱,۲۲۰,۸۴۴,۶۰۹	۴,۴۳	۴۵۳,۰۴۹,۶۵۰	۴۴۸,۴۶۹,۰۱۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۱,۶۳	۱۶۶,۰۷۳,۳۳۸	۱۷۳,۸۹۱,۰۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی
۶,۰۴	۶۹۱,۳۱۶,۶۶۱	۷۴۲,۱۵۳,۷۴۴	۲,۳۹	۲۴۳,۹۰۸,۸۹۶	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۷۳	۶۵۶,۱۷۷,۷۳۰	۵۲۳,۴۸۸,۹۱۵	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶,۰۱	۶۸۷,۶۵۲,۸۱۱	۷۴۴,۰۳۲,۵۰۱	-	-	-	ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی
۱۲,۶۳	۱,۴۴۵,۹۷۴,۸۶۵	۱,۴۷۹,۴۷۴,۵۸۶	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۳,۹۹	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	-	-	-	حمل و نقل
۱۸,۸۴	۲,۱۵۶,۶۸۶,۹۵۸	۵۰۰,۱۵۲,۶۴۷	-	-	-	انزایزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۹۵	۱۰,۸۹۱,۷۴۲,۴۲۶	۹,۳۸۹,۷۲۲,۰۱۴	۹۲,۶۳	۹,۱۶۸,۰۳۰,۰۲۵	۹,۶۰۷,۶۴۰,۰۲۵	

شخص امضاء

کنار امضاء

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۳۸۶,۷۷۹,۷۵۶	-
	۳۸۶,۷۷۹,۷۵۶	-

۶-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

تاریخ سررسید	رخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۳۷۴,۱۴۷,۰۷۳	۱۲,۶۳۲,۶۸۳	۳۸۶,۷۷۹,۷۵۶	۳,۷۹	-
			۱۲,۶۳۲,۶۸۳	۳۸۶,۷۷۹,۷۵۶		-

۷- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۳۶۶,۰۷۵	۲۵٪	(۱,۵۳۴)	۳۶۴,۵۴۱	۱۳۸,۵۳۳
۳۷۷,۸۲۳,۱۴۶	۲۵٪	(۱۷,۸۸۷,۱۷۴)	۳۵۹,۹۳۵,۹۷۲	۳۱۳,۸۴۰,۳۶۹
۳۷۸,۱۸۹,۲۲۱	-	(۱۷,۸۸۸,۷۰۸)	۳۶۰,۳۰۰,۵۱۳	۳۱۳,۹۷۸,۹۰۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

شاخص اندیشان
کنزادش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال مالی	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۴,۹۹۶	۵۸۴,۷۷۰	۱,۷۰۰,۲۲۶	۰	۲,۲۸۴,۹۹۶
۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۱,۸۹۶,۱۳۳	۳۶,۳۶۰,۴۷۷	۱۰۵,۵۳۵,۶۵۶	۰	۱۴۱,۸۹۶,۱۳۳
۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹	۳۶,۹۴۵,۲۴۷	۱۰۷,۲۳۵,۸۸۲	۰	۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۰۵۰,۰۹۳	۱۸,۸۷۶,۳۲۹
۹۰,۷۳۹,۳۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۷۸۹,۴۵۱	۳۸,۸۷۶,۳۲۹

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۷,۱۸۳,۲۰۰	-
۴۴,۶۶۵,۶۶۳	۵۲,۱۱۵,۱۶۶
۸,۰۷۰,۵۶۰	۱۱,۱۹۹,۳۲۰
۱۰,۹۸۸,۸۹۳	۱۲,۶۷۹,۷۰۱
۴۳,۵۹۹,۷۴۷	۱۹,۹۳۹,۹۳۹
۳۱۴,۵۰۸,۰۶۳	۹۵,۹۳۴,۱۲۶

حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

شاخص امیسان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۲,۳۵۷,۹۴۰
-	۱۲,۳۵۷,۹۴۰

بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۷۶۳,۹۰۷	۱۹,۳۸۲,۹۱۱
۱۳,۷۶۳,۹۰۷	۱۹,۳۸۲,۹۱۱

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
بدهکار - (بستانکار) ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال
(۱,۰۴۸,۸۳۰,۵۷۱)	۲۲۵,۸۸۸,۹۲۵	۳۴,۶۱۸,۱۶۱,۴۱۳	۳۵,۸۹۲,۸۸۰,۹۰۹	(۱,۰۴۸,۸۳۰,۵۷۱)

شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸,۸۲۸,۲۶۹,۱۷۹	۷,۱۱۲	۸,۸۳۵,۵۲۴,۳۲۰	۷,۰۴۸
۱,۲۴۱,۳۲۰,۱۸۸	۱,۰۰۰	۱,۲۵۳,۶۲۱,۴۹۸	۱,۰۰۰
۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۸,۱۱۲	۱۰,۰۸۹,۱۴۵,۸۱۸	۸,۰۴۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۸۱,۹۷۹,۱۲۸	(۴۹,۸۲۷,۵۱۰)	۳۷۶,۴۴۲,۰۹۹	۱۵-۱
۸۵,۴۷۱,۳۷۸	(۱۳,۴۷۷,۱۰۶)	(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	۱۵-۲
۷۳۰,۶۸۹	۲۲۶,۶۵۹	۸۲,۲۸۶,۱۹۱	۱۵-۳
۷۶۸,۲۸۱,۱۹۵	(۶۳,۰۷۷,۹۵۷)	۳۹۲,۶۶۹,۸۸۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

مستخلص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	بهای فروش
							ریال
-	-	۱۲,۸۸۱,۶۱۲	۲,۹۱۲,۰۰۰	۳,۰۸۰,۸۹۶	۵۶۳,۵۲۵,۴۹۲	۴۰۰,۰۰۰	ایران خودروپزل
۲۶,۲۷۰,۴۰۹	(۱۳,۳۷۰,۹۷۴)	۲,۷۳۱,۰۸۷	۵,۴۴۹,۵۰۰	۵,۷۶۵,۵۷۰	۱,۰۷۵,۹۵۳,۸۴۳	۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۱۱,۸۷۱,۶۹۱)	(۶,۵۸۸,۸۸۵)	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	-	(۶۰,۹۴۲,۵۲۱)	۲,۵۶۰,۴۴۲	۲,۷۰۸,۹۴۸	۵۶۷,۷۶۱,۵۳۱	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۱۷,۶۶۵,۹۸۹)	(۱۸,۴۹۷,۳۶۲)	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱۳۱,۹۱۳,۸۵۸	۱۶,۰۶۴,۹۴۸	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	(۳۹,۲۰۸,۱۲۵)	۱,۴۹۸,۵۰۰	۱,۵۸۵,۴۱۳	۳۳۵,۸۲۴,۲۱۲	۱۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
۵۷,۸۲۱,۱۰۰	۴۳,۸۵۰,۹۷۷	(۳۶,۶۱۹,۹۹۹)	۳,۸۴۸,۹۳۸	۴,۰۷۲,۱۷۶	۷۹۸,۴۸۶,۳۹۲	۴۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۲۲,۰۵۹,۷۸۲	-	(۱,۳۹۸,۰۷۵)	۱,۲۵۷,۵۰۰	۱,۳۳۰,۴۳۵	۲۵۰,۲۱۰,۱۴۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۱۷,۰۲۶,۱۱۳	۱,۹۶۰,۹۹۹	۲,۰۰۴,۱۳۷	۳۷۱,۲۰۸,۷۵۱	۳۰۰,۰۰۰	بیمه کارآفرین
-	-	(۱۰,۸۴۳,۲۳۱)	۳,۲۴۷,۷۵۰	۳,۴۳۶,۱۲۰	۷۵۱,۵۰۹,۳۶۱	۱۱۰,۰۰۰	پارس الکتریک
۱۷,۹۳۱,۴۸۷	-	(۷۵,۹۳۸,۴۷۴)	۵,۲۱۳,۵۵۰	۵,۳۲۸,۲۴۹	۱,۱۰۸,۱۰۶,۶۷۵	۳۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	-	(۳,۵۴۷,۱۲۵)	۹۱۷,۴۲۲	۹۷۰,۶۴۳	۱۸۵,۱۴۵,۴۵۴	۵۰,۰۰۰	پاکسان
(۶۰,۸۰۱,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصادنویین
۲۷۱,۵۹۸,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
(۳۵,۷۶۷,۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوریان
(۳۵,۸۲۵,۹۷۳)	۲,۳۸۳,۹۷۸	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران
-	-	۲۰,۲۱۵,۹۲۷	۱,۶۱۹,۰۰۰	۱,۷۱۲,۹۰۳	۳۰۰,۲۵۲,۱۶۹	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	(۱,۴۱۵,۲۷۷)	۱,۴۶۲,۰۰۰	۱,۵۴۶,۷۹۶	۲۹۰,۸۰۶,۴۸۱	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۹,۳۵۱,۷۵۱	۱,۱۰۲,۵۹۹	۱,۱۲۶,۸۵۶	۱۹۸,۹۳۸,۵۲۰	۵۰,۰۰۰	نوکا رنگ فولاد سیاهان
-	-	(۳,۳۲۳,۰۳۴)	۳۸۵,۰۰۰	۳۹۳,۴۷۰	۷۹,۵۴۴,۵۶۴	۱۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
۱,۱۵۴,۷۴۸	-	۲,۱۶۱,۴۱۵	۶۵۲,۵۰۰	۶۶۶,۸۵۵	۱۲۷,۰۱۹,۲۳۰	۳۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
۱۵,۷۶۷,۸۷۲	-	(۱۴,۴۴۹,۷۷۰)	۷۸۶,۰۰۰	۸۳۱,۵۸۸	۱۷۰,۰۳۲,۱۸۲	۱۰۰,۰۰۰	زامیاد
۲۹,۶۱۳,۳۷۳	۱۷,۸۱۴,۷۸۱	(۹۷,۱۱۷,۲۵۱)	۵,۷۷۹,۹۹۹	۶,۱۱۵,۲۴۶	۱,۲۴۱,۲۲۲,۰۰۶	۸۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۴,۶۴۷,۸۰۵	۵۴۰,۸۷۰	۵۷۲,۲۴۰	۱۰۲,۴۱۳,۲۶۱	۵۰,۰۰۰	داروسازی زهراوی
-	-	۶۴۰,۹۰,۴۲۹	۲,۶۲۹,۰۷۵	۲,۶۸۶,۹۱۳	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۳	۴۲۳,۰۰۰	ریل پردازسیر
(۱۴,۰۱۵,۹۷۰)	(۱۴,۰۱۵,۹۷۰)	۲۶,۳۱۰,۱۸۴	۷,۳۶۸,۰۰۰	۷,۷۹۵,۳۴۴	۱,۴۳۲,۱۲۶,۴۷۲	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۱۶۳,۴۰۵,۷۲۵)	۵,۶۳۲,۰۱۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۴,۳۲۴,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	(۲۳,۵۸۲,۲۰۲)	۶۴۷,۵۰۰	۶۸۵,۰۵۵	۱۵۱,۷۴۹,۶۴۷	۵۰,۰۰۰	شیرپاستوریزه یگانه خراسان
-	-	(۱۵۹,۳۸۶,۲۹۶)	۱,۲۹۸,۵۰۰	۱,۳۷۳,۸۱۲	۴۱۶,۴۱۳,۹۸۴	۲۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۷۶,۴۳۰,۴۳۲	۷,۷۱۵,۱۸۹	۷,۸۹۵,۹۰۹	۱,۴۵۰,۹۹۶,۲۷۰	۴۳۰,۶۰۹	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
-	-	۶,۳۱۹,۶۰۸	۱,۴۹۶,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۶۸	۲۸۹,۸۰۱,۶۲۴	۲۰۰,۰۰۰	سایپا دیزل
-	-	۱۰,۹۷۵,۵۹۷	۳,۵۶۶,۱۲۳	۳,۷۷۲,۹۶۰	۵۹۶,۱۲۹,۶۵۶	۲۳۳,۱۴۶	تولیدمحور خودرو
۴۱,۴۳۹,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	مواد اولیه دارویی البرز بالک
۲۴,۴۶۸,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۴۳,۴۵۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۱۳۷,۸۵۰,۴۹۷)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۳,۱۸۳,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	لیسیات کالبر
-	-	(۲۲۱,۸۲۰,۳۴۵)	۳,۸۱۳,۰۰۰	۴,۰۳۴,۱۵۳	۹۷۶,۵۷۳,۱۹۲	۲۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۴۵,۰۰۸,۰۵۲	۴,۸۹۹,۳۰۰	۵,۱۸۳,۴۶۰	۹۲۴,۷۶۹,۱۸۸	۱۲۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
۲۷۵,۱۸۸,۷۵۵	۲۳,۱۷۳,۵۱۴	(۴۴۰,۳۶۱,۶۱۳)	۷۴,۶۲۷,۲۶۷	۷۸,۲۵۸,۹۱۵	۱۵,۲۱۲,۹۲۸,۸۸۰	۱۴,۹۲۵,۴۵۳,۴۴۹	جمع (نقل به صفحه بعد)

شاخص انباشته
۲۷۵,۱۸۸,۷۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱				تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۲۷۵,۱۲۸,۷۵۵	۲۳,۱۷۳,۵۱۲	(۴۴۰,۳۶۱,۶۱۳)	۷۴,۶۲۷,۲۶۷	۷۸,۲۵۸,۹۱۵	۱۵,۲۱۲,۹۲۸,۸۸۰	۱۴,۹۲۵,۴۵۳,۴۴۹	-	-	جمع (نقل از صفحه قبل):						
۳,۷۶۰,۸۹۲	(۷۴,۶۱۵,۵۴۲)	۱۰,۱۹۴,۰۱۲	۲,۶۹۹,۵۰۰	۲,۸۵۶,۰۷۴	۵۲۴,۱۵۰,۴۱۴	۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب						
۴,۲۲۶,۸۱۱	-	(۱,۸۳۱,۵۴۶)	۷۵۲,۰۰۰	۷۶۸,۵۴۷	۱۵۰,۷۱۰,۹۹۹	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت اعتباری کوثر مرکزی						
۱۹,۳۵۶,۹۸۸	-	۶۸,۶۸۵,۸۷۷	۳,۶۶۲,۰۰۰	۳,۸۷۴,۳۹۴	۶۵۶,۱۷۷,۷۲۹	۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش						
۳۲,۵۲۱,۸۷۶	-	۴۸,۱۶۲,۵۹۶	۱۵,۴۹۳,۹۳۸	۱۶,۳۹۲,۵۶۶	۳۰,۱۸۰,۷۲۶,۲۵۷	۳۰,۹۸۰,۷۸۵,۳۴۷	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	کنسورسازی ایران						
-	-	۱۱۳,۰۰۰,۲۱۹	۷,۲۱۷,۱۱۲	۷,۳۷۵,۸۸۸	۱,۳۱۵,۸۲۷,۰۶۴	۱,۴۴۳,۴۲۲,۲۵۴	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تایان هور						
-	-	۱۰,۶۹۵,۷۵۸	۷۱۵,۰۰۰	۷۵۶,۴۷۰	۱۳۰,۸۳۲,۷۷۲	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو						
-	-	۱۳,۳۵۶,۱۶۰	۱,۳۸۲,۴۰۰	۱,۴۱۲,۸۳۲	۲۶۰,۳۲۸,۶۰۸	۲۷۶,۴۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید						
-	-	(۶,۹۴۹,۰۸۴)	۲,۸۷۷,۰۰۰	۳,۰۴۳,۸۶۶	۵۷۶,۴۲۸,۲۱۸	۵۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)						
-	-	(۱۰۰,۳۹۴,۰۱۳)	۱,۳۵۲,۷۲۱	۱,۴۳۱,۱۸۰	۳۷۱,۷۰۵,۲۳۴	۳۷۰,۵۴۴,۱۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان						
-	-	۱,۴۳۱,۸۴۶	۲۲۷,۳۲۲	۲۴۲,۵۴۲	۴۵,۵۵۲,۶۰۰	۴۷,۴۶۴,۳۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق						
-	-	(۱۸۸,۹۱۵,۳۶۶)	۳,۵۷۴,۹۹۹	۳,۷۸۲,۳۴۸	۷۲۶,۵۳۴,۱۸۹	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو						
-	-	۲۹,۶۶۴,۸۹۳	۱۰,۱۹۹,۰۰۰	۱۰,۷۹۰,۵۱۱	۱۷۲,۲۱۶,۱۵۶	۲۰۳,۹۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	یاما						
-	-	۲۱,۴۹۱,۰۴۲	۶۸۷,۴۵۰	۷۲۷,۳۲۱	۱۱۴,۵۸۴,۱۸۷	۱۳۷,۴۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز						
-	-	(۳,۳۲۸,۶۸۷)	۱,۲۷۷,۵۰۰	۱,۳۵۱,۵۹۷	۲۵۶,۲۹۹,۵۹۰	۲۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	رادیاتور ایران						
(۹۲,۷۲۳,۸۶۱)	۳,۶۶۸,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر						
۱۱,۸۰۳,۸۳۹	-	۲,۲۲۲,۳۳۳	۶۸۹,۵۰۰	۷۰۴,۶۶۷	۱۳۴,۲۸۳,۵۰۰	۱۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران						
-	-	(۲۷۸,۰۸۸)	۱,۸۹,۴۱۹	۲۰۰,۴۰۵	۳۷,۷۷۱,۹۸۴	۳۷,۸۸۳,۷۲۰	۲۸,۴۸۴	۲۸,۴۸۴	واسپاری ملت						
-	-	(۱,۱۲۰,۰۸۳)	۱,۲۲۹,۵۲۰	۱,۳۰۰,۸۳۲	۲۴۴,۴۹۳,۸۰۷	۲۴۵,۹۰۴,۰۷۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر						
-	-	(۲۳۰,۳۵۰,۹۵)	۲,۰۶۵,۰۰۰	۲,۱۸۴,۷۷۰	۴۳۱,۷۸۵,۳۲۵	۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حفاری شمال						
(۳۵,۹۷۰,۶۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان						
۶۳,۰۰۰,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان						
۱۲۶,۶۷۵,۸۳۱	-	۴۱,۳۷۲,۹۲۷	۹,۷۴۳,۱۴۶	۱۰,۳۲۲,۶۷۹	۱,۸۸۷,۱۹۰,۱۹۶	۱,۹۴۸,۶۲۸,۹۴۸	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک						
۷۲,۶۶۴,۹۲۲	۷۲,۶۶۴,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران						
(۱۰۰,۹۹۶,۴۱۸)	۴,۴۳۳,۸۹۹	(۳۲,۶۲۶,۱۴۲)	۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۴۰۳,۹۰۸	۲۹۵,۰۹۷,۲۳۴	۲۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)						
۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	(۱۴۰,۶۱۸,۰۰۰)	۹۴۱,۲۲۱	۹۹۵,۸۱۳	۲۰۰,۳۶۹,۰۸۱	۱۸۸,۲۴۴,۳۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پردیس						
۱۲۷,۰۸۴,۲۱۰	-	۳۳۲,۲۱۸,۴۳۱	۱۱,۵۰۶,۲۵۰	۱۲,۱۷۳,۶۱۶	۱,۹۴۵,۳۵۱,۷۴۳	۲,۳۰۱,۳۵۰,۰۴۰	۹۵۵,۰۰۰	۹۵۵,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند						
۱۵,۴۶۵,۰۶۰	۱۳,۱۹۸,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا						
۴۲,۷۵۵,۴۷۱	۴۲,۷۵۵,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان						
۵۴,۰۸۷,۵۹۰	۵۴,۰۸۷,۵۹۰	۱۳,۱۵۸,۵۵۸	۱,۸۸۵,۵۰۰	۱,۹۲۶,۹۸۱	۳۶۰,۱۲۸,۹۶۱	۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	توکاریل						
۴۱,۰۶۸,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب						
۹۳,۷۳۵,۶۰۳	-	(۱۴,۱۴۳,۸۱۱)	۳۷۲,۲۵۸	۳۹۳,۸۵۰	۸۷,۸۲۹,۳۴۷	۷۴,۴۵۱,۶۴۴	۶۱۰,۷۶	۶۱۰,۷۶	فولاد مبارکه اصفهان						
۴۲,۷۲۶,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین						
۱۷۱,۱۲۷,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان						
۵۰,۴۸۸,۳۳۳	۶,۳۱۰,۵۴۷	۱۳,۹۸۴,۰۲۴	۵۹۹,۱۳۳	۶۱۲,۳۱۶	۱۰,۴۶۳,۱,۳۷۲	۱۱۹,۸۲۶,۸۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بیمه دی						
(۱۱۶,۴۵۳,۸۹۹)	۱,۱۴۷,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد						
(۹,۴۷۹,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت						
۳۳,۷۸۶,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران ارقام						
(۷۸,۸۴۵,۵۸۴)	(۲۷,۳۳۷,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایا						
۴۰,۱۰۳,۶۴۸	۷,۱۹۴,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین						
(۷۳,۰۳۰,۳۵۶)	(۷۳,۰۳۰,۳۵۶)	۷,۴۹۰,۹۴۲	۱,۰۶۵,۵۲۶	۱,۰۸۸,۹۶۷	۲۰۳,۴۵۹,۸۵۱	۲۱۳,۱۰۵,۲۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه						
۱۰,۵۲۸,۱۲۱	۲۳,۹۰۱,۴۹۶	۲۱۴,۲۷۱,۱۸۱	۴,۳۲۷,۵۰۰	۴,۵۷۸,۴۹۸	۶۴۳,۲۲۲,۸۲۱	۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شهید قدسی						
۲,۶۵۸,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سایپاشیشه						
(۱۵۹,۳۱۸,۷۳۸)	(۱۵۹,۳۱۸,۷۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیا						
۵۰,۷۵۴,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین						
(۴۲,۹۲۹,۰۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	رینگساز مشهد						
(۳۹۵,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	دارویی لقمان						
۱۳,۰۹۷,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	باتک حکمت ایرانیان						
۶۸۱,۱۲۱,۱۲۸	(۶۹,۸۲۷,۵۱۰)	۹۵,۷۱۱,۸۲۷	۲,۸۵۸,۹۸۳	۲,۹۲۱,۸۸۱	۴۷۰,۳۰۴,۱۵۲	۵۷۱,۷۹۶,۸۴۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صنایع بهداشتی ساین						
-	-	۳۷۶,۴۴۲,۰۹۹	۱۵۶,۴۷۵,۰۵۵	۱۶۴,۱۶۱,۷۷۴	۳۰,۵۷۸,۰۳۲,۲۷۱	۳۱,۲۷۵,۰۱۱,۱۹۹	-	-	جمع						

شاخص امینان
کنزارش

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تعداد	
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال		بهای فروش
-	-	(۳۱.۱۲۶.۳۷۶)	۱۱۰.۰۰۰	۱۱۶.۳۷۶	۴۲.۹۰۰.۰۰۰	۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
-	-	(۴۴.۹۳۲.۰۴۴)	۵۲۵.۰۸۰	۵۶۸.۷۹۵	۱۴۸.۸۵۴.۲۲۲	۱.۵۰۱.۱۶۰.۰۶۳	۷۳.۱۸۳
۹۸.۹۴۸.۴۸۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳.۴۷۷.۱۰۶)	(۱۳.۴۷۷.۱۰۶)	-	-	-	-	-	-
۸۵.۴۷۱.۳۷۸	(۱۳.۴۷۷.۱۰۶)	(۶۶.۰۵۸.۴۱۰)	۶۳۵.۰۸۰	۶۸۵.۱۷۱	۱۹۱.۷۵۴.۲۲۲	۱۲۷.۰۱۶۰.۰۶۳	-

[illegible]

1394/12/29	1394/1/31	1395/1/31	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۲۲,۲۲۲,۸۲۴	(۶۵۲,۹۹۵,۵۱۶)	(۲۶۲,۲۲۲,۰۲۲)	۱۶-۱
۱۵,۱۶۲,۱۶۵	۲,۵۲۹,۶۷۲	۶,۸۸۰,۶۲۱	۱۶-۲
۲,۲۲۹,۴۵۰,۹۹۹	(۶۵۰,۳۲۹,۸۴۴)	(۲۵۶,۲۲۲,۲۲۱)	

[illegible]

شاخص اندیشان
کمزارشن

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	
-	-	۶,۸۸۰,۶۳۱	اوراق مرباجه فولاد مبارکه
(۲,۶۱۵,۷۰۹)	-	-	رایتل
۱۵,۲۴۸,۲۰۲	-	-	استاد خزانه اسلامی
(۲,۶۶۵,۹۵۰)	(۲,۶۶۵,۹۵۰)	-	میدکو ۲
۵,۱۹۵,۶۲۲	۵,۱۹۵,۶۲۲	-	اوراق مرباجه مگا موتور
۱۵,۱۶۲,۱۶۵	۳,۵۲۹,۶۷۲	۶,۸۸۰,۶۳۱	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹۱,۳۴۲,۷۹۱	۶۵,۱۱۷,۸۹۵	۱۲,۱۹۱,۲۵۲	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۸,۴۷۲,۳۸۴	۵,۶۷۷,۱۸۰	۴,۱۵۹,۱۱۰	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۹۹,۸۱۵,۱۷۵	۷۰,۷۹۵,۰۷۵	۱۶,۳۵۰,۳۶۲		

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود ریال	سود ریال	سود ریال	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	-	۳۲۱,۹۵۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۱
-	-	۱۱,۸۶۹,۲۹۹	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
۹۰,۹۲,۴۷۴	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
۵۰,۶۶۵,۴۱۱	۳۳,۵۳۲,۹۸۹	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۴/۰۵/۲۸
۳۱,۵۸۴,۹۰۶	۳۱,۵۸۴,۹۰۶	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۴
۹۱,۳۴۲,۷۹۱	۶۵,۱۱۷,۸۹۵	۱۲,۱۹۱,۲۵۲				

اوراق مشارکت :
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی
مرداد (صمیتا) ۲
اوراق مرباجه فولاد مبارکه
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
اوراق مشارکت میدکو
اوراق مشارکت مرباجه مگاموتور

۱۷-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱							۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	متعدد	۷	(۱,۵۳۴)	۴,۱۵۹,۱۱۰	۵,۶۷۷,۱۸۰	۸,۴۷۲,۳۸۴	

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۸- سود سهام:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد	
ریال	ریال	ریال	سال مالی	مجمع	درمان مجمع	ریال	ریال	ریال	سود سهام	
۳۸,۹۷۳,۳۰۶	۳۵,۹۹۹,۶۷۸	-	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	-	-	-	-	خالص درآمد سود سهام	کارت اعتباری ایران کیش
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	-	-	-	-	سود سهام	پتروشیمی مبین
۲۳,۰۳۷,۲۷۵	۲۰,۶۱۱,۷۶۵	-	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	-	-	-	-	سود سهام	ملی صنایع مس ایران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۰۷,۶۹۲	-	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	-	-	-	-	سود سهام	تراکتور سازی ایران
۵,۳۱۹,۹۹۰	-	-	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	-	-	-	-	سود سهام	کنسورسازی ایران
۹۷,۶۲۰,۲۸۳	-	-	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	-	-	-	-	سود سهام	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۷,۸۰۳,۱۲۷	-	-	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	-	-	-	-	سود سهام	ماشین سازی اراک
۲۲,۵۶۲,۷۸۲	-	-	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۸	-	-	-	-	سود سهام	سرمایه گذاری شاهد
-	۵,۴۳۷,۶۱۶	(۵۶۲,۳۸۴)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۳۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۲,۳۸۴)	سود سهام	لامپ پارس شهاب
-	۸۲,۱۶۵	(۶,۸۳۵)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۰,۰۰۰	۳	۹۰,۰۰۰	(۶,۸۳۵)	سود سهام	بالایش نفت تبریز
-	۲۴,۵۱۱,۶۰۰	(۲,۹۸۸,۴۰۰)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۵۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۸,۴۰۰)	سود سهام	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۴,۳۳۵,۰۰۰	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۳۹	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	سود سهام	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۱۳,۶۹۶,۴۱۷	(۷۰۳,۵۸۳)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۷۰۳,۵۸۳)	سود سهام	بالایش نفت تهران
-	۵,۱۲۶,۰۱۹	(۴۷۳,۹۸۱)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	۸۰,۰۰۰	۷۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴۷۳,۹۸۱)	سود سهام	مهندسی صنعتی روان فن اور
-	۱۲,۰۰۶,۵۷۹	(۴۹۳,۴۲۱)	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹۳,۴۲۱)	سود سهام	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
-	۳۱,۰۲۱	(۲,۱۲۵)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۲۳,۱۴۶	۱	۳۳,۱۴۶	(۲,۱۲۵)	سود سهام	تولینموجور خودرو
-	۱۲,۷۰۴,۶۳۱	(۱,۲۹۵,۳۶۹)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۵,۳۶۹)	سود سهام	قطعات اتومبیل ایران
-	۱۰,۰۴۱,۵۴۳	(۸,۱۸۴,۵۴۷)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۳	۱۰,۸۶۰,۰۰۰	(۸,۱۸۴,۵۴۷)	سود سهام	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۲۰,۷۹۱,۱۳۹	(۱,۷۰۸,۸۶۱)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۷۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۸,۸۶۱)	سود سهام	باما
-	۳۰,۷۷۸,۹۱۹	(۲۱,۰۸۱)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۵۰,۰۰۰	۶۱۶	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۸۱)	سود سهام	شیرپاستوریزه میکا خراسان
۳۰,۱۷۸,۹۶۳	۱۴۲,۸۸۹,۱۳۵	۲۴۰,۸۱۷,۵۵۹					۲۵۸,۶۲۳,۱۴۶	(۱۷,۸۰۵,۵۸۷)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۲۶,۷۱۱,۹۵۷	۸۸,۱۶۹,۹۹۱	۴۳,۲۵۲,۷۳۶

سایر*

* ناشی از تعدیل کارمزد کارگزار و تنزیل سود سهام و سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۴۶۸,۳۲۷	۵۹,۴۶۵,۴۳۴	۱۰۵,۰۸۶,۰۵۱	کارمزد مدیر
۲۷,۳۳۴,۸۹۵	۱۳,۶۲۳,۸۵۲	۲۱,۳۸۶,۸۷۵	کارمزد متولی
۳۱,۴۳۳,۳۱۶	۱۴,۵۹۹,۱۶۸	۲۵,۹۲۱,۵۳۸	کارمزد ضامن
۴۳,۵۹۹,۷۴۷	۱۸,۵۷۲,۱۴۶	۱۹,۹۳۹,۹۳۹	حق الزحمه حسابرس
۲۲۹,۸۳۶,۲۸۵	۱۰۶,۲۶۰,۶۰۰	۱۷۲,۳۳۴,۴۰۳	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۸۰۳,۵۵۰	۳,۳۷۲,۲۲۲	۵,۶۱۹,۰۰۴	هزینه تصفیه
۳,۳۳۶,۴۶۵	۱,۷۰۰,۲۲۶	۱,۷۰۰,۲۲۶	هزینه تأسیس
۱۸۷,۹۹۸,۳۹۷	۹۱,۳۵۹,۱۰۸	۱۰۵,۵۳۵,۶۵۶	هزینه آبونمان
۶۷,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰	سایر هزینه ها(کارمزدبانکی)
۱۹۸,۲۰۵,۴۱۲	۹۶,۴۴۹,۵۵۶	۱۱۳,۰۳۵,۸۸۶	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۸۴,۸۲۲,۰۲۴)	(۲۵۸,۸۹۲,۲۱۱)	۳۲,۱۷۸,۵۹۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۷۰	-	-	سایر
(۱۸۴,۸۲۱,۹۵۴)	(۲۵۸,۸۹۲,۲۱۱)	۳۲,۱۷۸,۵۹۴	

شاخص اندیشان
گزارش

۱۱۹۵/۲۶/۱۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۵,۲۴٪	۳,۶۴۱	ممتاز - عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۱۰٪	۳۳۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۱۳,۶۷٪	۱,۱۰۰	ممتاز - عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۵,۹۰٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۶,۲۱٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱۲,۷۴٪	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ممانده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۲۵,۸۸۸,۹۲۵	متعدد	۷۰,۵۱۱,۰۴۲,۳۲۲	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

معامله با کارگزاری با عنوان مدیر صندوق به شرح یادداشت ۱۳ می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

شاخص اندیشان
گزارش