



صندوق مشترک گنجینه مهر
Ganjine Mehr Mutual Fund

صورت های مالی دوره نه ماهه

منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی دوره نه ماهه

منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۱۳۹۵/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۱۰,۸۹۱,۷۴۲,۴۲۶	۲۳,۹۴۸,۲۳۳,۴۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
-	۲۲,۸۴۱,۸۶۶,۹۵۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق
۳۱۳,۹۷۸,۹۰۲	۴۲۶,۶۱۷,۹۵۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹	۱۹۲,۴۳۴,۴۸۰	۸	سایر داراییها
۹۶,۷۸۹,۴۵۱	۲۰۷,۴۳۶,۶۴۶	۹	موجودی نقد
<u>۱۱,۴۴۶,۶۹۱,۹۰۸</u>	<u>۴۷,۶۱۶,۵۸۹,۵۱۲</u>		جمع داراییها
<u>بدهیها</u>			
۳۱۴,۵۰۸,۰۶۳	۳۹۴,۰۰۲,۲۵۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
-	۷۰۳,۱۴۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳,۷۶۳,۹۰۷	۲۵,۰۸۳,۴۱۶	۱۲	ذخایر
۱,۰۴۸,۸۳۰,۵۷۱	۵,۶۳۲,۲۹۵,۴۰۱	۱۳	جاری کارگزاران
<u>۱,۴۷۷,۱۰۲,۵۴۱</u>	<u>۶,۰۵۲,۰۸۴,۲۱۶</u>		جمع بدهیها
<u>۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷</u>	<u>۴۱,۵۶۴,۵۰۵,۲۹۶</u>	۱۴	خالص داراییها
<u>۱,۲۴۱,۳۲۰</u>	<u>۱,۳۵۸,۷۶۱</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۲۴۱,۲۳۵,۸۰۶	(۵۲۸,۹۲۷,۵۱۲)	۷۶۸,۱۸۱,۱۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱,۱۹۰,۹۶۹,۳۴۵)	(۵۵,۹۶۲,۷۲۶)	۲,۲۶۹,۴۲۵,۹۸۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۶۶,۴۹۲,۵۴۲	۸۸,۹۴۹,۶۶۳	۹۹,۸۱۵,۱۷۵
سود سهام	۱۷	۳۰۷,۱۸۲,۲۳۶	۱۷۹,۴۱۵,۷۷۵	۳۰۱,۷۱۱,۹۶۳
سایر درآمدها	۱۸	۱۷۰,۲۷۴,۴۰۸	۱۱۶,۳۶۸,۵۴۵	۳۲۶,۷۱۱,۹۵۷
جمع درآمدها		۶۹۴,۲۱۵,۶۴۷	(۲۰۰,۱۵۶,۲۵۵)	۳,۷۶۵,۸۴۶,۲۷۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲۸۷,۱۸۱,۵۵۷	۱۵۸,۲۲۳,۶۴۷	۲۲۹,۸۳۶,۲۸۵
سایر هزینه ها	۲۰	۱۷۰,۳۴۴,۱۵۸	۱۴۴,۹۵۷,۰۵۸	۱۹۸,۲۰۵,۴۱۲
جمع هزینه ها		(۴۵۷,۵۲۵,۷۱۵)	(۳۰۳,۱۸۰,۷۰۵)	(۴۲۸,۰۴۱,۶۹۷)
سود (زیان) خالص		۲۳۶,۶۸۹,۹۳۲	(۵۰۳,۳۳۶,۹۶۰)	۳,۳۳۷,۸۰۴,۵۸۲
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۱.۶%	-۱.۰%	۵.۳%
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۲۱.۶۶%	-۱۱.۷%	۳۱.۳%

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۸,۱۱۲	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۳,۴۲۰	۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹۴۲)	(۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲۳۶,۶۸۹,۹۳۲	۳,۳۳۷,۸۰۴,۵۸۲
تعدیلات	-	۸,۷۸۰,۳۲۵,۹۹۷	(۱۸۴,۸۲۱,۹۵۴)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۰,۵۹۰	۴۱,۵۶۴,۵۰۵,۲۹۶	۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷

یادداشت های همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت منور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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.ganjinehfund.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 :

۱-۲- 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 :

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۱۰	۱۰۰	گروه مالی مهر اقتصاد
۹۰	۹۰۰	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۱۰۰	۱,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 شرکتها 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 رویه های 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 واره 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲-۴- 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 دریافتی 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 یا 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 یا 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها 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 ۰.۱۳ 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 ۰.۱۴ 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 تا سقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب 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 ۰.۱۳ 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. ۱۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			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	
۱۰,۵۹	۱,۲۱۲,۲۲۶,۷۲۶	۱,۲۰۲,۷۳۰,۸۶۶	۱۰,۳۵	۴,۹۲۶,۷۵۴,۶۰۶	۵,۵۷۲,۶۱۰,۲۸۹	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۸,۲۱	۳,۹۰۸,۲۸۸,۴۳۷	۴,۳۷۷,۶۶۹,۸۲۸	محصولات شیمیایی
-	-	-	۶,۱۳	۲,۹۱۶,۹۹۶,۰۳۶	۳,۰۴۶,۱۷۵,۵۶۲	محصولات کانی غیرفلزی
۰,۱۰	۱۰,۸۷۶,۹۶۵	۱۰,۰۳۷,۳۵۴	۹,۹۸	۴,۷۵۱,۲۱۵,۹۲۱	۴,۹۳۵,۹۲۷,۹۸۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷,۳۹	۸۴۶,۲۰۲,۰۵۰	۷۵۵,۴۴۸,۹۵۱	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۵,۱۷	۲,۴۵۹,۸۴۵,۰۲۸	۲,۵۲۷,۷۵۱,۰۹۹	فلزات اساسی
-	-	-	۳,۲۵	۱,۵۴۵,۶۳۰,۱۰۷	۱,۵۷۷,۳۳۳,۷۸۵	مخابرات
۷,۸۱	۸۹۴,۳۶۵,۶۱۵	۹۰۲,۷۸۰,۱۷۲	-	-	-	بیمه
۶,۵۹	۷۵۴,۴۵۵,۹۳۳	۸۴۵,۳۳۲,۱۹۸	۶,۴۸	۳,۰۸۷,۴۰۰,۳۴۵	۳,۲۱۷,۰۶۵,۸۹۰	سرمایه گذاریها
۹,۴۳	۱,۰۷۹,۳۹۷,۵۲۰	۱,۲۲۰,۸۴۴,۶۰۹	-	-	-	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۶,۰۴	۶۹۱,۳۱۶,۶۶۱	۷۴۲,۱۵۳,۷۴۴	۰,۵۱	۲۴۳,۹۰۸,۸۹۶	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۷۳	۶۵۶,۱۷۷,۷۳۰	۵۲۳,۴۸۸,۹۱۵	۰,۲۳	۱۰۸,۱۹۴,۱۰۷	۸۹,۸۲۸,۴۲۵	رایانه و فعالیتهای 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	-	-	-	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۹۵	۱۰,۸۹۱,۷۴۲,۴۲۶	۹,۳۸۹,۷۲۲,۰۱۴	۵۰,۳۹	۲۳,۹۴۸,۲۳۳,۴۸۳	۲۵,۶۴۴,۵۷۹,۱۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۲۲,۸۴۱,۸۶۶,۹۵۱	-
	۲۲,۸۴۱,۸۶۶,۹۵۱	-

۶-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	-	۱۸,۹۸۶,۵۳۰,۲۱۷	-	۱۸,۹۸۶,۵۳۰,۲۱۷	۴۰	۱۸,۹۸۶,۵۳۰,۲۱۷
۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸	۳,۷۳۸,۱۰۴,۴۶۶	۱۱۷,۲۳۲,۲۶۸	۳,۸۵۵,۳۳۶,۷۳۴	۸	-
		۲۲,۷۲۴,۶۳۴,۶۸۳	۱۱۷,۲۳۲,۲۶۸	۲۲,۸۴۱,۸۶۶,۹۵۱	۴۸	-

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۳۱۸,۶۳۸	۲۵%	(۱,۳۳۵)	۳۱۷,۳۰۳	۱۳۸,۵۳۳
۴۳۳,۸۲۳,۱۴۶	۲۵%	(۷,۵۲۲,۴۹۷)	۴۲۶,۳۰۰,۶۴۹	۳۱۳,۸۴۰,۳۶۹
۴۳۴,۱۴۱,۷۸۴	-	(۷,۵۲۳,۸۳۲)	۴۲۶,۶۱۷,۹۵۲	۳۱۳,۹۷۸,۹۰۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال مالی	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۴,۹۹۶	(۲۵۴)	۲,۲۸۵,۲۵۰	۰	۲,۲۸۴,۹۹۶
۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۱,۸۹۶,۱۳۳	۱۹۲,۴۳۴,۷۳۴	۱۳۹,۴۶۱,۳۹۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۹۶,۱۳۳
۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹	۱۹۲,۴۳۴,۴۸۰	۱۴۱,۷۴۶,۶۴۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۰۵۰,۰۹۳	۶,۷۸۹,۹۱۱
۹۰,۷۳۹,۳۵۸	۲۰۰,۶۴۶,۷۳۵
۹۶,۷۸۹,۴۵۱	۲۰۷,۴۳۶,۶۴۶

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰۷,۱۸۳,۲۰۰	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰
۴۴,۶۶۵,۶۶۳	۱۲۸,۳۲۶,۴۶۸
۸۰,۷۰,۵۶۰	۱۲,۷۹۷,۴۴۷
۱۰,۹۸۸,۸۹۳	۱۷,۴۷۱,۷۳۵
۴۳,۵۹۹,۷۴۷	۲۸,۳۰۶,۶۰۹
۳۱۴,۵۰۸,۰۶۳	۳۹۴,۰۰۲,۲۵۹

حساب های پرداختی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۷۰۳.۱۴۰
-	۷۰۳.۱۴۰

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۲- ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳.۷۶۳.۹۰۷	۲۵.۰۸۳.۴۱۶
۱۳.۷۶۳.۹۰۷	۲۵.۰۸۳.۴۱۶

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
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)	(۵.۶۳۲.۳۹۵.۴۰۱)	۸۵.۷۸۱.۰۰۰.۳۳۰	۸۰.۱۴۸.۷۰۴.۹۲۹	(۱.۰۴۸.۸۳۰.۵۷۱)

شرکت کارگزاری مهراقصااد ایرانیان

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸.۸۲۸.۲۶۹.۱۷۹	۷.۱۱۲	۴۰.۲۰۵.۷۴۴.۰۹۰	۲۹.۵۹۰
۱.۲۴۱.۳۲۰.۱۸۸	۱.۰۰۰	۱.۳۵۸.۷۶۱.۲۰۶	۱.۰۰۰
۱۰۰.۶۹.۵۸۹.۳۶۷	۸.۱۱۲	۴۱.۵۶۴.۵۰۵.۲۹۶	۳۰.۵۹۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۸۱.۹۷۹.۱۲۸	(۵۱۶.۱۷۵.۹۹۹)	۱.۵۰۱.۱۸۶.۹۹۶	۱۵-۱
۸۵.۴۷۱.۳۷۸	(۱۳.۴۷۷.۱۰۶)	(۶۶.۰۵۸.۴۱۰)	۱۵-۲
۷۳۰.۶۸۹	۷۲۵.۵۹۳	(۱۹۳.۸۹۲.۷۸۰)	۱۵-۳
۷۶۸.۱۸۱.۱۹۵	(۵۲۸.۹۲۷.۵۱۲)	۱.۲۴۱.۲۳۵.۸۰۶	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای

پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۱,۸۷۶,۵۱۶	۲,۹۱۲,۰۰۰	۳,۰۸۰,۸۹۶	۵۶۴,۵۲۰,۵۸۸	۵۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو و خیزل
۲۶,۲۷۰,۴۰۹	(۱۳,۳۷۰,۹۷۴)	۲,۷۳۱,۰۸۵	۵,۴۴۹,۵۰۰	۵,۷۶۵,۵۷۰	۱,۰۷۵,۹۵۲,۸۴۵	۱,۰۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۱۱,۸۷۱,۶۹۱)	۱۷,۲۶۳,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	-	(۶۰,۹۴۲,۵۲۱)	۲,۵۶۰,۴۴۲	۲,۷۰۸,۹۴۸	۵۶۷,۷۶۱,۵۳۱	۵۱۲,۰۸۸,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۱۷,۶۶۵,۹۸۹)	۷,۶۹۵,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱۳۱,۹۱۳,۸۵۸	۱۶,۰۶۴,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	(۳۹,۲۰۸,۱۲۵)	۱,۴۹۸,۵۰۰	۱,۵۸۵,۴۱۲	۲۳۵,۸۲۴,۲۱۲	۲۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بیمه پارسین
۵۷,۸۲۱,۱۰۰	۴۳,۱۹۲,۱۲۲	(۳۰,۸۵۶,۶۸۱)	۵,۶۶۱,۱۸۸	۵,۹۸۹,۵۳۲	۱,۱۵۱,۴۴۲,۴۶۷	۱,۱۲۲,۳۲۷,۵۰۷	۶۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۲۳,۰۹۷,۷۸۲	-	(۱,۲۹۸,۰۷۵)	۱,۲۵۷,۵۰۰	۱,۳۳۰,۴۳۵	۲۵۰,۲۱۰,۱۴۰	۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۱۷,۰۲۶,۱۱۳	۱,۹۶۰,۹۹۹	۲,۰۰۶,۱۲۷	۳۷۱,۲۰۸,۷۵۱	۳۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه کارآفرین
-	-	(۱۰,۸۶۴,۲۳۱)	۳,۲۴۷,۷۵۰	۳,۴۳۶,۱۲۰	۷۵۱,۵۰۹,۳۶۱	۶۴۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	پارس الکتریک
۱۷,۹۳۱,۴۸۷	-	(۶۷,۳۰۲,۶۱۰)	۶,۰۲۰,۸۱۸	۶,۱۶۳,۴۹۶	۱,۲۶۱,۳۷۲,۷۹۶	۱,۳۰۶,۱۶۳,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	-	(۳,۵۴۷,۱۲۵)	۹۱۷,۴۲۲	۹۷۰,۶۴۲	۱۸۵,۱۴۵,۴۵۴	۱۸۲,۴۸۶,۴۰۴	۵۰,۰۰۰	پاکسان
(۶۰,۸۰۱,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۷۱,۵۹۸,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
(۳۵,۷۶۷,۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوری
(۲۵,۸۲۵,۹۷۳)	۲,۲۸۳,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	تواکتور سازی ایران
-	-	۲۰,۲۱۵,۹۲۷	۱,۶۱۹,۰۰۱	۱,۷۱۲,۹۰۲	۲۰۰,۳۵۲,۱۶۹	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	(۱,۶۱۵,۳۷۷)	۱,۴۶۲,۰۰۰	۱,۵۴۶,۷۹۶	۲۹۰,۸۰۶,۴۸۱	۲۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	-	۳,۶۸۲,۱۳۱	۱,۱۰۳,۵۹۹	۱,۱۲۶,۸۵۶	۲۱۴,۶۰۸,۱۵۰	۲۲۰,۵۱۹,۷۲۶	۵۰,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سپاهان
-	-	(۳,۳۲۲,۰۲۴)	۲۸۵,۰۰۰	۳۹۳,۲۷۰	۷۹,۵۴۴,۵۶۴	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
۱,۱۵۴,۷۴۸	-	۲,۱۶۱,۴۱۵	۶۵۲,۵۰۰	۶۶۶,۸۵۵	۱۲۷,۰۱۹,۳۳۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
۱۵,۷۶۷,۸۷۲	-	(۱۴,۴۴۹,۷۷۰)	۷۸۶,۰۰۰	۸۳۱,۵۸۸	۱۷۰,۰۳۲,۱۸۲	۱۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	زامیاد
۲۹,۶۱۳,۳۷۳	۱۷,۸۱۴,۷۸۱	(۳۹,۱۳۱,۰۷۶)	۹,۳۵۹,۷۴۹	۹,۹۰۲,۶۰۹	۱,۸۹۱,۸۱۸,۷۱۸	۱,۸۷۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۶,۶۶۷,۸۰۵	۵۴۰,۸۷۰	۵۷۲,۳۴۰	۱۰۳,۴۱۳,۳۶۱	۱۰۸,۱۷۴,۱۷۶	۵۰,۰۰۰	داروسازی زهره اوری
-	-	۶۴,۰۹۰,۴۳۹	۲,۶۲۹,۰۷۵	۲,۶۸۶,۹۱۲	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۳	۵۲۵,۸۱۵,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	ریش پرداز سیر
(۱۴,۰۱۵,۹۷۰)	(۱۴,۰۱۵,۹۷۰)	۱۹,۳۹۸,۳۲۰	۷,۳۶۸,۰۰۰	۷,۷۹۵,۳۴۴	۱,۴۴۹,۰۳۸,۳۳۶	۱,۴۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۱۶۳,۴۰۵,۷۲۵)	(۱۸۷,۲۰۲,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۶,۳۲۴,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	(۳۳,۵۸۲,۲۰۲)	۶۴۷,۵۰۰	۶۸۵,۰۵۵	۱۵۱,۷۴۹,۶۴۷	۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شیرپاستوریزه گاو خراسان
-	-	(۱۵۹,۳۸۶,۲۹۶)	۱,۳۹۸,۵۰۰	۱,۳۷۳,۸۱۲	۶۱۶,۴۱۳,۹۸۴	۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۷۶,۴۲۰,۴۳۲	۷,۷۱۵,۱۸۹	۷,۸۹۵,۹۰۹	۱,۴۵۰,۹۹۶,۲۷۰	۱,۵۴۳,۰۳۷,۸۰۰	۴۲۰,۶۰۹	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
-	-	۶,۳۱۹,۶۰۸	۱,۴۹۶,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۶۸	۲۸۹,۸۰۱,۶۳۴	۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایپا دیزل
-	-	۱۰,۹۷۵,۶۹۷	۲,۵۶۶,۱۲۳	۲,۷۷۲,۹۶۰	۵۹۶,۱۲۹,۶۵۶	۷۱۳,۲۲۴,۴۳۶	۲۳۳,۱۶۶	تولید محو خودرو
۴۱,۴۳۹,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	-	مواد اولیه دارویی البرز بالک
۲۴,۳۶۸,۱۲۴	(۳۷۲,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۴۳,۴۵۶,۹۱۳	۳۶,۸۹۸,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۱۲۷,۸۵۰,۳۹۷)	(۱۸۳,۴۵۲,۷۱۲)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۳,۱۸۳,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-	لینیات کالبر
-	-	(۲۶,۱۵۴,۰۲۳)	۱,۸۷۵,۱۰۳	۱,۹۱۶,۳۵۷	۳۹۷,۳۸۳,۳۶۳	۳۷۵,۰۲۰,۷۰۰	۸۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن اور
-	-	(۱۴,۹۴۷,۵۶۸)	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۴۸	۲۵۷,۴۲۶,۵۲۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران
-	-	۲۴۲,۱۴۹,۱۸۴	۴,۰۶۲,۰۲۵	۴,۳۹۷,۶۳۲	۵۶۱,۸۹۶,۱۶۹	۸۱۳,۴۰۵,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
-	-	(۱۵,۷۱۲,۱۹۲)	۲,۵۵۴,۶۶۵	۲,۷۰۲,۸۳۵	۵۲۱,۳۸۷,۶۹۲	۵۱۰,۹۳۳,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	بیمه آسیا
-	-	۱۸,۷۷۱,۱۱۴	۲,۹۲۵,۶۹۷	۲,۹۹۱,۷۷۹	۵۶۰,۴۵۰,۶۹۰	۵۸۵,۱۳۹,۲۸۰	۶۰,۶۵۷	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	-	(۱۰,۸۹۰,۳۳۴)	۸۲۵,۰۰۰	۸۷۲,۸۵۳	۱۷۴,۱۹۳,۴۸۱	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	(۴,۶۳۴,۰۲۹)	۵,۳۵۷,۵۳۸	۵,۶۶۸,۲۷۲	۱,۰۶۵,۱۱۵,۸۸۸	۱,۰۷۱,۵۰۷,۶۶۹	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	-	۲۸,۱۳۱,۴۹۹	۱,۴۷۲,۰۰۰	۱,۵۰۴,۳۸۴	۲۶۳,۲۹۲,۱۱۷	۲۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کافژ پارس
۴۱,۴۲۹,۱۸۸	-	(۲۸,۹۷۵,۹۰۷)	۷,۹۰۸,۰۰۰	۸,۳۶۶,۶۶۳	۱,۸۵۰,۰۸۱,۳۴۴	۱,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۲۹۸,۲۴۹,۴۵۳	۸,۹۶۴,۶۸۳	۹,۴۸۴,۶۳۷	۱,۴۷۵,۷۲۷,۹۱۷	۱,۷۹۲,۹۲۶,۶۹۰	۳۷,۰۱۰	سرمایه گذاری صنعتی اردکان
۲۷۵,۱۲۸,۷۵۵	(۲۵۷,۲۰۱,۹۲۶)	۱۵,۹۵۵,۶۴۲	۱۰۹,۲۹۳,۹۴۶	۱۱۴,۶۸۲,۲۱۹	۲۱,۶۱۸,۸۵۶,۹۸۱	۲۱,۸۵۸,۹۸۹,۳۸۸		جمع (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

بادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۱۲۸,۷۵۵	(۲۵۷,۳۰۰,۱۳۶)	۱۵,۹۵۵,۶۲۲	۱۰,۹۲۳,۹۲۶	۱۱۴,۶۸۲,۷۱۹	۲۱۶,۱۸۱,۵۶۹,۹۸۱	۲۱,۸۵۸,۷۸۹,۲۸۸	-	جمع (نقل از صفحه قبل) :
۲,۷۶۰,۸۹۲	(۷۴۶,۱۵۵,۵۴۲)	۱۰,۱۹۲,۰۱۲	۲,۶۹۹,۵۰۰	۲,۸۵۶,۰۷۴	۵۲۴,۱۵۰,۴۱۴	۵۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب
۶,۲۳۶,۸۱۱	-	(۱,۸۳۱,۵۴۶)	۷۵۲,۰۰۰	۷۶۸,۵۴۷	۱۵۰,۷۱۰,۹۹۹	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
۱۹,۳۵۶,۹۸۸	۱۹,۳۵۶,۹۸۸	۱۰,۸۱۳,۱۸۲۴	۵,۳۲۲,۰۰۰	۶,۲۷۶,۰۵۵	۱,۰۶۶,۰۶۰,۱۲۳	۱,۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۳۲,۵۲۱,۸۷۶	۲۲,۴۸۵,۴۳۱	۴۸,۱۶۲,۵۹۶	۱۵,۴۹۳,۹۲۸	۱۶,۳۹۲,۵۶۶	۲,۰۱۸,۲۳۶,۲۵۷	۳,۰۹۸,۷۸۵,۳۴۷	۴۵,۰۰۰	کنتورسازی ایران
-	-	۱۱۹,۰۴۸,۲۶۷	۷,۸۵۸,۶۱۲	۸,۰۳۱,۵۰۱	۱,۴۳۶,۷۸۲,۶۷۴	۱,۵۷۱,۷۲۲,۲۵۴	۷۷,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	۱۰,۶۹۵,۷۵۸	۷۱۵,۰۰۰	۷۵۶,۴۷۰	۱۳۰,۸۲۲,۷۷۲	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
-	-	۱۳,۲۵۶,۱۶۰	۱,۳۸۲,۴۰۰	۱,۴۱۲,۸۲۲	۲۶۰,۴۲۸,۰۰۰	۲۷۶,۴۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
-	-	(۶,۹۳۹,۰۸۳)	۲,۸۷۷,۰۰۰	۳,۰۴۳,۸۶۶	۵۷۶,۴۲۸,۲۱۸	۵۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رانا هلندینگ
-	-	(۱۰,۳۰۴,۵۰۰)	۱,۳۵۲,۷۲۱	۱,۳۳۱,۱۸۰	۳۷۱,۷۰۵,۳۳۴	۳۷۰,۵۴۴,۱۲۲	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	-	۱,۴۳۱,۸۴۶	۳۳۷,۳۲۲	۳۳۷,۵۲۲	۴۵,۵۵۲,۶۰۰	۴۷,۴۶۴,۳۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	-	(۱۸,۸۹۱,۵۴۶)	۳,۵۷۴,۹۹۹	۳,۷۸۲,۳۴۸	۷۳۶,۵۲۴,۱۸۹	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	-	۳۷۵,۳۳۷,۳۲۰	۶,۶۱۱,۱۵۱	۶,۹۹۴,۵۹۴	۱,۰۳۳,۲۹۶,۹۳۵	۱,۳۲۲,۷۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	یاما
-	-	۲۱,۴۹۱,۰۰۰	۶۸۷,۴۵۰	۷۲۷,۳۲۱	۱۱۴,۵۸۴,۱۸۷	۱۲۷,۴۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	-	(۳,۴۳۸,۶۸۷)	۱,۳۷۷,۵۰۰	۱,۳۵۱,۵۹۷	۲۵۶,۲۹۹,۵۹۰	۲۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	رادیانور ایران
(۹۲,۷۳۳,۴۶۱)	(۹۲,۷۳۳,۴۶۱)	-	-	-	-	-	-	کشیرانی دریای خزر
۱۱۸,۰۳۸,۳۹۹	-	۲,۲۲۲,۳۳۳	۶۸۹,۵۰۰	۷۰۴,۶۶۷	۱۳۴,۳۸۲,۵۰۰	۱۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	۳۴,۹۳۸,۰۰۰	۳,۳۰۳,۴۹۳	۳,۳۸۹,۲۹۰	۵۹۹,۱۶۷,۸۳۷	۶۴۰,۶۹۸,۶۲۰	۲۷۸,۲۸۲	واسپاری ملت
-	-	(۱,۱۲۰,۰۸۳)	۱,۲۲۹,۵۲۰	۱,۳۰۰,۸۳۲	۲۴۴,۶۹۳,۸۰۷	۲۴۵,۹۰۴,۰۷۶	۱۵۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر
-	-	(۳۳,۰۳۵,۰۹۵)	۲,۰۶۵,۰۰۰	۲,۱۸۴,۷۷۰	۴۳۱,۷۸۵,۳۲۵	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حظاری شمال
(۳۵,۹۷۰,۶۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۶۳,۰۰۰,۶۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
-	-	۱۹,۵۲۷,۸۱۹	۲,۳۶۴,۳۶۲	۳,۵۰۱,۴۹۱	۲۲۸,۳۶۹,۰۱۵	۲۲۸,۸۷۳,۶۸۸	۸۰,۰۰۰	لامپ پارس شهاب
-	-	۲۹۸,۹۳۵,۹۴۱	۵,۸۸۹,۴۹۷	۶,۳۳۱,۰۸۲	۸۶۶,۴۴۲,۴۷۷	۱,۱۷۷,۸۹۸,۹۹۷	۵۰۰,۰۰۰	لینیات پاک
۱۳۶,۶۷۵,۸۳۱	-	۲۱,۷۳۲,۹۱۷	۹,۷۴۲,۱۴۶	۱۰,۳۲۲,۶۷۹	۱,۸۸۷,۱۹۰,۱۹۶	۱,۹۳۸,۶۲۸,۳۲۸	۷۵,۰۰۰	ماشین سازی لراک
۷۲,۶۶۶,۹۲۲	۷۲,۶۶۶,۹۲۲	۶,۲۲۶,۶۲۲	۳,۳۳۷,۰۰۰	۳,۶۳۶,۳۵۵	۶۷۶,۰۰۰,۱۹۳	۶۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۱۰,۳۹۹,۶۱۸)	(۶,۵۲۷,۳۳۵)	(۳۲,۶۲۶,۱۴۲)	۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۴۰۲,۹۰۸	۲۹۵,۰۹۷,۳۳۴	۲۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	(۱۴,۰۶۱,۰۰۰)	۹۶۱,۳۳۱	۹۶۵,۸۱۲	۲۰۰,۳۶۹,۰۸۱	۱۸۸,۳۴۴,۳۱۵	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پردیس
۱۴۷,۰۸۴,۳۱۰	-	۳۳۲,۲۱۸,۲۳۱	۱۱,۵۰۶,۳۵۰	۱۳,۱۷۳,۶۱۶	۱,۹۶۵,۳۵۱,۷۴۳	۲,۳۰۱,۳۵۰,۰۴۰	۹۵۵,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۵,۳۳۵,۰۶۰	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	۱,۹۲۴,۹۸۱	۳۶۰,۱۳۸,۹۶۱	۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	توم کارپل
۴۱,۰۶۸,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	قوлад هرمزگان جنوب
۹۲,۷۳۵,۶۰۲	-	(۱۴,۱۲۳,۸۱۱)	۳۷۲,۳۵۸	۳۹۲,۳۵۰	۸۷,۸۲۹,۳۲۷	۷۴,۴۵۱,۶۴۴	۶۱,۰۷۶	قوлад مبارکه اصفهان
۴۲,۷۳۶,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکابی امین
۱۷۱,۱۳۷,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۵,۰۳۸,۴۲۲	۵,۰۳۸,۴۲۲	۹۶,۳۲۴,۸۸۴	۳,۱۳۹,۱۳۳	۳,۱۹۷,۹۶۴	۵۲۲,۱۵۶,۸۶۴	۶۳۵,۸۲۶,۸۴۵	۵۰۰,۰۰۰	بیمه دی
(۱۱۶,۶۵۳,۸۶۹)	(۱۱۶,۶۵۳,۸۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۹,۴۷۹,۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۳۳,۷۸۶,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران ارقام
(۷۸,۸۴۵,۵۸۴)	(۱۹,۳۴۷,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-	رایان سایبا
۴۰,۱۰۳,۶۴۸	۵,۷۳۴,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
(۷۳,۰۳۰,۳۵۶)	(۷۳,۰۳۰,۳۵۶)	۱۷,۵۳۲,۱۹۶	۳,۷۹۳,۷۹۹	۳,۸۵۵,۳۵۹	۵۳۵,۵۷۶,۶۵۹	۵۵۸,۷۵۹,۹۱۳	۲۵۰,۰۰۰	شیرسازی و خدو سازی باغمیشه
۱۰,۵۳۸,۱۷۱	۲۳,۹۰۱,۴۹۶	۲۱۶,۳۷۱,۱۸۱	۶,۳۳۷,۵۰۰	۶,۵۷۸,۴۹۸	۶۲۲,۲۲۲,۸۲۱	۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شهید فتدی
۲,۶۵۸,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	سایپاشی
(۱۵۹,۳۱۸,۷۳۸)	(۱۵۹,۳۱۸,۷۳۸)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۵۰,۷۵۴,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۴۲,۹۳۹,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	رینگ سازی مشهد
(۳۹۵,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	دارویی لقمان
۱۲,۰۹۷,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
-	-	۲۲,۵۶۶,۳۹۶	۲,۸۵۸,۹۸۳	۲,۹۲۱,۸۸۱	۵۲۲,۴۴۹,۵۸۳	۵۲۱,۷۹۶,۸۲۳	۱۵۰,۰۰۰	صنایع بهداشتی سینا
۶۸۱,۹۷۹,۱۲۸	(۵۱۶,۱۷۵,۹۹۹)	۱,۵۰۱,۱۸۶,۹۹۶	۲۱۸,۵۰۷,۶۹۳	۲۳۹,۴۹۸,۱۳۸	۴۱,۷۵۲,۳۷۵,۴۲۴	۴۲,۷۰۱,۵۳۸,۳۵۰	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	مالیات ریال	کلرزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
-	-	(۲۱,۱۲۶,۳۷۴)	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۷۶	۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	حق تقدم سیمان فارس و خوزستان
-	-	(۴۴,۸۲۲,۰۲۴)	۵۲۵,۰۰۰	۵۶۸,۷۹۵	۱۴۸,۸۵۴,۲۲۲	۱۰۵,۰۱۶,۰۶۲	۷۲,۱۸۲	حق تقدم شریاستونریز بهنگاه خراسان
۹۸,۹۶۸,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم کارت اعتباری ایران کیش
(۱۳,۳۷۷,۱۰۶)	(۱۳,۳۷۷,۱۰۶)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم تراکتورسازی
۸۵,۴۷۱,۳۷۸	(۱۳,۳۷۷,۱۰۶)	(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	۶۳۵,۰۰۰	۶۸۵,۱۷۱	۱۹۱,۷۵۲,۲۲۲	۱۲۷,۰۱۶,۰۶۲	-	

۱۵-۳ - خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	کلرزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
-	-	(۱۸۵,۲۲۴,۵۷۵)	۳۰۲,۴۲۸	۳۶۶,۶۷۷,۸۸۲	۱۸۱,۷۷۶,۷۲۵	۳۶۷	مراجعه فولاد مبارکه ۲۷۰۲۲۹
-	-	(۹۹,۳۸۶)	۳۵,۶۶۶	۵۸,۹۵۴,۳۳۴	۵۸,۹۰۰,۲۱۴	۵۹	مشارکت لیزینگ امید ۹۰-۷۰
-	-	(۹۰,۵۵۵,۱۱۰)	۱۶۷,۶۳۹	۲۱۶,۴۱۹,۶۱۱	۱۲۵,۷۳۲,۱۲۰	۲۵۰	اسناد خزانه اسلامی ۵۳۳-۹۶
-	-	۱۴۵,۱۷۲	۲۲,۹۰۷	۲۰,۰۲۲,۰۲۰	۲۰,۱۹۰,۱۰۰	۲۰	اوراق اجاره مینا ۲
-	-	۱,۶۳۲,۵۹۰	-	۴۹۸,۳۶۷,۴۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۶۲۱
-	-	۸۰,۵۰۸,۲۲۸	۲,۲۵۴,۱۶۹	۲,۸۲۵,۹۸۴,۰۰۰	۲,۹۱۲,۳۶۱,۰۰۴	۲,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۷۲۱
۵۰۰۹۶	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۴۹۸,۹۳۴	۴۹۸,۹۳۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۳۳
۱۴,۹۷۵	۱۴,۹۷۵	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو
۲۱۱,۶۸۴	۲۱۱,۶۸۴	-	-	-	-	-	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۷۲۰,۶۸۹	۷۲۵,۵۹۲	(۱۵۳,۸۱۲,۷۸۰)	۲,۷۷۳,۶۰۹	۳,۹۹۰,۰۵۹,۶۶۲	۲,۷۹۸,۹۶۰,۶۹۲	-	

۱۶- خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۲,۳۸۲,۲۶۲,۸۲۴	(۷۲,۷۲۰,۶۰۰)	(۳,۳۹۰,۸۹۲,۷۱۸)		۱۶-۱
۱۵,۱۶۲,۱۶۵	۱۷,۷۷۷,۸۷۹	۳,۱۹۹,۹۲۵,۳۷۲		۱۶-۲
۲,۳۹۷,۴۲۵,۹۸۹	(۵۵,۹۴۲,۷۲۶)	(۱,۱۹۰,۹۶۷,۳۴۵)		

سود(زیان) تحقق نیافته سهام
اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱ - خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	مالیات ریال	کلرزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	
-	۳۸,۴۶۵,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	(۱۱۰,۲۹۹,۱۵۹)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا
-	-	(۲۲۸,۸۲۹,۲۰۶)	۶,۸۹۷,۵۰۰	۷,۲۹۷,۵۵۵	۱,۵۹۴,۱۴۴,۵۵۱	۱,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۱,۵۶۸,۶۴۶	۳,۱۶۹,۶۰۰	۲,۳۵۲,۴۲۷	۶۲۵,۸۲۸,۳۱۷	۶۲۳,۹۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	مٹی صنایع سس ایران
-	(۱۶۸,۴۶۰,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	-	(۱,۵۹۶,۲۱۲,۷۲۰)	۶,۱۵۱,۰۰۰	۶,۳۹۱,۷۵۸	۲,۷۱۷,۸۶۹,۵۶۲	۸۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی سس ایرانجان
-	۱۲,۱۶۰,۲۷۰	(۵۶,۷۳۸,۷۶۵)	۱۴,۲۶۲,۵۰۰	۱۵,۰۸۹,۷۲۵	۲,۸۷۹,۸۸۶,۵۲۰	۲,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	(۵۵۹۰۰۰۰۹)	-	-	-	-	-	-	تراکتورسازی
-	(۲۸,۶۵۱,۹۷۲)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
-	(۲,۶۵۲,۰۵۲)	-	-	-	-	-	-	سر. نفت
-	۳۹,۵۸۶,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش - حق تقدم
۲۱۷,۴۶۹,۹۲۹	۱۲۲,۵۳۹,۲۸۵	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۸۳۰,۲۶۶,۵۸۷	۲۱۲,۵۶۴,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	کنسورسازی ایران
۲۸,۰۰۵,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۹۰,۷۵۲,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	یاما
۵۳,۲۲۶,۳۶۱	۴۶,۲۸۱,۲۸۲	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۴۶۰۰۰۳,۹۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۴,۸۳۲,۱۳۶)	-	(۵۱,۴۷۲,۳۸۰)	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۸۰	۲۹۵,۴۶۱,۰۰۰	۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
(۴,۴۵۲,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	بیمه کارآفرین
(۵۶,۳۸۱,۹۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	پارس الکتریک
۸۳۹,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق دماوند
۶۵,۲۸۶,۷۷۹	(۵۷,۷۷۷,۵۲۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۶,۸۲۶,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرانازسیر
(۱۲,۹۹۹,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۸۱,۷۷۷,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع آذراب
(۶۹۹,۵۲۱)	(۶۶,۶۸۰,۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
(۱۵۲,۸۶۲,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	شهید فندی
۴۰,۱۱۲,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-	سایبا
۱۲,۱۵۵,۵۲۹	(۴,۸۰۲,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	مخبر خودرو
۲۸۶,۳۹۵,۵۵۸	-	(۵۵,۷۳۸,۸۳۸)	۳,۱۱۱,۳۵۰	۳,۲۹۱,۷۰۲	۶۷۱,۵۸۵,۸۸۶	۶۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مشتین سازی آراک
-	-	(۷۷,۷۱۶,۴۰۱)	۶,۳۶۶,۰۰۰	۶,۶۲۰,۶۴۰	۱,۳۲۲,۸۷۷,۷۲۰	۱,۷۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نیروگلر
-	-	(۳۱,۷۰۲,۳۷۸)	۷,۸۰۵,۵۰۰	۸,۲۶۱,۳۳۲	۱,۵۷۷,۳۳۲,۷۸۵	۱,۵۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تانان هور
-	-	(۶۷۹,۴۰۵)	۸۸۷,۵۰۰	۹۲۸,۱۷۵	۱۷۶,۳۵۲,۴۲۰	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	-	(۱۶۶,۰۹۱,۵۹۸)	۵,۶۲۲,۹۵۰	۵,۶۸۱,۳۶۸	۱,۲۷۷,۵۷۲,۲۱۸	۱,۰۹۲,۵۹۰,۰۳۸	۲۲۰,۱۲۶	لوله و ماشین سازی ایران
-	-	(۳۱,۴۲۹,۶۵۸)	۲۶,۰۵۰	۲۸۷,۲۰۹	۱۲۲,۴۹۱,۴۹۹	۹۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع پنداشتن ساینا
-	-	(۱۵۰,۵۸۲,۹۶۸)	۷,۹۲۷,۵۰۰	۸,۳۸۷,۳۵۵	۱,۷۱۹,۷۶۸,۱۷۲	۱,۵۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	فارسازی زر
-	-	۳۷,۸۲۹,۲۸۸	۷,۶۷۰,۰۰۰	۸,۱۱۴,۴۴۰	۱,۴۹۰,۳۸۵,۸۵۲	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۳۴,۵۱۱,۳۳۸)	۴,۷۷۰,۰۰۰	۵,۰۴۶,۶۶۰	۹۷۸,۶۹۴,۶۶۸	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۵۵,۳۵۸,۹۱۷)	۳,۳۷۲,۸۰۰	۳,۵۰۷,۷۱۲	۷۲۲,۸۲۸,۰۰۵	۶۷۴,۵۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۲۹,۱۲۶,۰۵۱)	۳,۴۲۸,۰۰۰	۳,۳۳۹,۹۲۰	۶۹۹,۱۴۰,۱۲۱	۴۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	۳۸,۳۶۵,۶۸۲	۵۲۶,۵۵۵	۵۷۸,۳۳۸	۸۸,۸۳۸,۳۳۵	۱۰۰,۶۳۱,۸۰۰	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۷۷,۴۸۱,۷۸۶)	۳,۰۷۷,۵۰۰	۳,۲۱۶,۶۷۵	۶۲۸,۳۲۰,۶۱۱	۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۱۲۹,۱۷۹,۵۲۶)	۱۴,۷۲۶,۴۲۰	۱۵,۵۹۱,۳۴۴	۳,۰۴۶,۱۷۵,۵۶۲	۲,۹۹۷,۳۲۴,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۶۸,۷۹۵,۳۱۰)	۸,۳۷۰,۰۰۰	۸,۵۵۵,۳۶۰	۱,۷۷۵,۵۶۹,۸۵۰	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۱۲۹,۴۲۱,۷۷۲)	۳,۷۴۱,۸۰۰	۵,۰۱۶,۹۲۰	۱,۰۸۸,۶۰۰,۸۲۲	۹۴۸,۳۷۸,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	-	(۳۰,۷۴۸,۰۰۰)	۹,۷۵۲,۵۰۰	۱۰,۳۱۸,۱۴۵	۲,۱۲۸,۲۷۷,۳۶۲	۱,۹۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
۲,۳۸۲,۲۶۲,۸۲۴	(۷۲,۷۲۰,۶۰۰)	(۳,۳۹۰,۸۹۲,۷۱۸)	۱۲,۰۸۲,۷۰۵	۱۲,۷۶۲,۴۲۱	۲۷,۳۳۸,۷۸۹,۶۲۰	۲۴,۱۹۶,۵۴۱,۰۳۸	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	اوراق مشارکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	
		(۶,۲۹۵,۳۶۶)	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
		۲,۲۰۶,۲۲۰,۷۳۹	لساد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
(۲,۶۱۵,۷۰۹)	-	-	رایتل
۱۵,۲۴۸,۲۰۲	۱۵,۲۴۸,۲۰۲	-	استاد خزانه اسلامی
(۲,۶۶۵,۹۵۰)	(۲,۶۶۵,۹۵۰)	-	میدکو ۲
۵,۱۹۵,۶۲۲	۵,۱۹۵,۶۲۲	-	اوراق مراحه مگا موتور
۱۵,۱۶۲,۱۶۵	۱۷,۷۷۷,۷۷۴	۲,۱۹۹,۹۲۵,۳۷۲	

۱۷- سود اوراق بهداشت با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹۱,۳۴۲,۷۹۱	۸۲,۲۵۰,۳۱۷	۱۱۶,۹۸۷,۷۵۴	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۸,۴۷۲,۳۸۴	۶,۶۹۹,۳۶۶	۴۹,۵۰۶,۷۸۸	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۹۹,۸۱۵,۱۷۵	۸۸,۹۴۹,۶۸۳	۱۶۶,۴۹۴,۵۴۲		

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال		ریال	درصد	ریال		
-	-	۸۹,۹۸۲,۴۷۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	مشارکت لیزینگ امید
-	-	۳۳۱,۹۵۳	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	واسط مالی مراد (صمبنا) ۲
-	-	۲۶,۶۸۳,۳۳۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	اوراق مراحه فولاد مبارکه
۹,۰۹۲,۴۷۴	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
۵۰,۶۶۵,۴۱۱	۵۰,۶۶۵,۴۱۱	-	۱۳۹۹/۰۳/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اوراق مشارکت میدکو
۳۱,۵۸۴,۹۰۶	۳۱,۵۸۴,۹۰۶	-	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۳۹۳/۰۱/۲۴	اوراق مشارکت مراحه مگاموتور
۹۱,۳۴۲,۷۹۱	۸۲,۲۵۰,۳۱۷	۱۱۶,۹۸۷,۷۵۴						

۱۷-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال		ریال	درصد	ریال		
۸,۴۷۲,۳۸۴	۶,۶۹۹,۳۶۶	۴۹,۵۰۶,۷۸۸	-	مشدد	۷	(۱,۳۳۵)	-	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۸- سود سهام:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تاریخ تشکیل مجمع	تسهیلات مستحق	سود مشفق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸,۸۷۳,۳۰۴	۳۸,۱۳۷,۷۷۷	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۳	کارت اعتباری ایران کیش
۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۳	پتروشیمی مبین
۲۲,۰۳۷,۴۷۵	۲۱,۷۶۲,۹۷۵	-	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۳	ملی صنایع مس ایران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۴۸,۰۰۰	-	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۳	تراکتور سازی ایران
۹,۷۱۲,۳۹۱	۸,۷۰۵,۵۹۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۳	کنسورساز ایران
۹۷,۶۲۰,۳۸۳	-	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۷۸۰۲,۱۲۷	-	-	۱۳۹۳/۰۱/۱۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	ماشین سازی آراک
۳۵,۶۲۷,۷۸۲	۳۱,۳۳۹,۸۳۹	-	۱۳۹۳/۰۷/۲۸	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	سرمایه گذاری شاهد
-	-	۵,۷۵۹,۳۶۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۳,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰	(۲۰,۶۳۱)	۵,۷۵۹,۳۶۹	۱۳۹۴	لامپ پارس شهاب
-	-	۸۸,۱۸۸	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰	۳	۳,۰۰۰	(۱,۸۱۳)	۸۸,۱۸۸	۱۳۹۴	پالایش نفت تبریز
-	-	۳۵,۹۳۶,۶۹۲	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۰	۵۰	۵۰	(۱,۵۶۳,۳۰۷)	۳۵,۹۳۶,۶۹۲	۱۳۹۲	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۵,۰۸۳,۴۴۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۳۹	۴۰	۴۰	(۵۱۶,۵۵۶)	۱۵,۰۸۳,۴۴۴	۱۳۹۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۱۴,۳۰۰,۱۴۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	(۹,۸۵۶)	۱۴,۳۰۰,۱۴۴	۱۳۹۲	پالایش نفت تهران
-	-	۵,۴۳۲,۵۵۸	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	۷۰	۸۰	۸۰	(۱,۶۷,۴۴۲)	۵,۴۳۲,۵۵۸	۱۳۹۲	مهندسی صنعتی روان فن آور
-	-	۱۳,۴۹۱,۴۴۴	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۳۵	۵۰	۵۰	(۸,۵۵۶)	۱۳,۴۹۱,۴۴۴	۱۳۹۵	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
-	-	۴۷,۹۸۱,۳۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	(۱۰,۱۸,۷۷۹)	۴۷,۹۸۱,۳۳۱	۱۳۹۵	شیشه همدان
-	-	۶,۱۵۳,۹۲۰	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	۱۴۰	۵۰	۵۰	(۸۴۷,۰۸۰)	۶,۱۵۳,۹۲۰	۱۳۹۵	نیروکار
-	-	۳۲,۸۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱	۳۳,۱۶۶	۳۳,۱۶۶	(۲۳۵)	۳۲,۸۳۱	۱۳۹۴	تولید محور خودرو
-	-	۱۴,۵۳۲,۵۶۶	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۵۰	۳۰۰	۳۰۰	(۴۷۷,۴۵۴)	۱۴,۵۳۲,۵۶۶	۱۳۹۴	قطعات اتومبیل ایران
-	-	۱۰,۶۴۲,۸۸۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۵۴۳	۲۰۰	۲۰۰	(۳,۱۵,۱۱۱)	۱۰,۶۴۲,۸۸۹	۱۳۹۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۲۲,۰۴۶,۹۸۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۷۵	۳۰۰	۳۰۰	(۴۵۳,۰۲۰)	۲۲,۰۴۶,۹۸۰	۱۳۹۴	یاما
-	-	۲۰,۷۷۸,۹۱۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۵	۶۱۶	۵۰	۵۰	(۲۱,۰۸۱)	۲۰,۷۷۸,۹۱۹	۱۳۹۲	شیرپاستوریزه دیگانه خراسان
۲۰,۱۷۱۱,۹۶۲	۱۷۹,۴۱۵,۷۷۵	۲۰,۷۱۸۲,۲۳۶					(۲,۲۴۰,۹۱۰)	۲۱۴,۶۲۳,۱۴۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۲۶,۷۱۱,۹۵۷	۱۱۶,۳۶۸,۵۴۵	۱۷۰,۲۷۴,۴۰۸

سایر*

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۴۶۸,۳۲۷	۸۶,۲۹۶,۰۲۰	۱۸۱,۲۹۷,۳۵۳
۲۷,۳۳۴,۸۹۵	۱۹,۵۹۴,۰۴۵	۳۴,۱۸۴,۳۲۲
۳۱,۴۳۳,۳۱۶	۲۱,۱۷۷,۷۲۶	۴۳,۳۹۳,۲۷۳
۴۳,۵۹۹,۷۴۷	۳۱,۱۵۵,۸۵۶	۲۸,۳۰۶,۶۰۹
۲۲۹,۸۳۶,۲۸۵	۱۵۸,۲۲۳,۶۴۷	۲۸۷,۱۸۱,۵۵۷

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۸۰,۳۵۵۰	۴,۸۶۵,۹۸۹	۱۱,۳۱۹,۵۰۹
۳,۳۳۶,۴۶۵	۲,۵۲۲,۹۱۶	۲,۲۸۵,۲۵۰
۱۸۷,۹۹۸,۳۹۷	۱۳۷,۵۰۰,۱۵۳	۱۵۶,۵۶۱,۳۹۹
۶۷,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰
۱۹۸,۲۰۵,۴۱۲	۱۴۴,۹۵۷,۰۵۸	۱۷۰,۳۴۴,۱۵۸

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان

سایر هزینه ها (کارمزدبانکی)

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۸۴,۸۲۲,۰۲۴)	(۱۱۶,۰۰۸,۶۸۷)	۸,۷۸۰,۲۲۵,۹۹۷
۷۰	۷۰	-
(۱۸۴,۸۲۱,۹۵۴)	(۱۱۶,۰۰۸,۶۱۷)	۸,۷۸۰,۲۲۵,۹۹۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۷۹,۶۵%	۲۴,۳۶۴	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۱۸%	۳۶۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۳,۶۰%	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۱,۵۵%	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۱,۶۳%	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۳,۳۵%	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵,۶۳۲,۲۹۵,۴۰۱)	متعدد	۱۶۵,۹۲۹,۷۰۵,۲۵۹	خرید و فروش سهام	مدیرصندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

معامله با سایر ارکان به شرح یادداشت ۲۰ ومانده طلب (بدهی) آنها در پایان دوره به شرح یادداشت ۱۰ 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.