



صندوق مشترک گنجینه مهر
Ganjine Mehr Mutual Fund

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶ 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 - مینای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	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 میتوان 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 ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۶۵,۸۶۴,۱۸۲,۶۲۰	۲۹,۸۱۷,۲۲۹,۹۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱
حسابهای دریافتی	۷	۱,۶۰۹,۶۹۶,۴۱۹	۱,۲۶۰,۴۵۹,۵۵۰
سایر داراییها	۸	۸۸,۸۸۴,۹۱۶	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴
جاری کارگزاران	۹	-	۳,۴۳۳,۶۸۳,۱۴۸
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۱۵۰,۹۵۸,۱۸۶	۲۰,۴۱۹,۷۵۶,۰۸۸
جمع داراییها		۱۱۷,۷۱۳,۷۲۲,۱۴۱	۱۰۲,۴۰۱,۳۰۳,۴۷۰

بدهیها

بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۸۲,۹۸۵,۴۱۳	۴۵۲,۳۱۲,۳۴۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۵۰,۴۹۳,۰۵۶	۱۱۶,۴۵۳,۳۶۵
ذخایر	۱۳	۶۸,۶۷۰,۷۳۲	۳۹,۱۶۱,۲۷۱
جاری کارگزاران	۹	۱۴,۶۰۴,۰۹۹,۶۳۶	-
جمع بدهیها		۱۵,۴۰۶,۲۴۸,۸۳۷	۶۰۷,۹۲۶,۹۸۲
خالص داراییها	۱۴	۱۰۲,۳۰۷,۴۷۳,۳۰۴	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۴۴۲,۹۲۲	۱,۴۵۱,۱۸۵

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۲۷۲,۲۲۹,۵۳۱	۶۴۲,۰۲۱,۲۸۵	۷,۳۹۳,۹۵۳,۲۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶,۲۰۶,۸۶۸,۳۹۷)	(۱,۷۱۱,۰۰۰,۲۵۴)	(۵,۷۶۴,۶۷۸,۹۷۵)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۹۸۱,۶۲۸,۰۴۷	۲,۵۷۹,۵۴۱	۹۲۵,۸۰۴,۵۳۷
سود سهام	۱۸	۴۷۶,۴۸۳,۱۸۴	۱۵۴,۰۷۶,۶۶۹	۹۵۲,۱۶۶,۱۴۳
سایر درآمدها	۱۹	۳۰۴,۶۲۹,۰۸۲	(۸,۶۳۴,۶۶۱)	۲۹۰,۷۵۲,۲۰۰
جمع درآمدها		(۱۷۱,۶۹۸,۵۵۳)	(۵۲۰,۸۴۷,۴۳۰)	۲,۸۰۷,۹۹۷,۱۲۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۸۴,۷۱۹,۱۹۲	۹۵,۰۲۰,۰۶۸	۴۸۸,۲۲۷,۷۲۹
سایر هزینه ها	۲۱	۸۲,۱۳۲,۱۳۹	۵۶,۴۸۲,۴۲۱	۲۲۵,۳۷۱,۸۶۴
جمع هزینه ها		(۴۶۶,۸۵۲,۳۳۱)	(۱۵۱,۵۰۲,۴۸۹)	(۷۱۳,۵۹۹,۵۹۳)
سود (زیان) خالص		(۶۳۸,۵۵۰,۸۸۴)	(۱,۰۷۲,۴۴۹,۹۱۹)	۲,۰۸۴,۳۹۷,۵۳۱
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		-۰.۶٪	-۱.۰٪	۱۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		-۰.۲٪	-۹.۹۷٪	۲۹.۳٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) درابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۸,۱۱۲	۱۰۰,۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۸,۱۱۲	۱۰۰,۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۰,۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۸,۱۱۲	۱۰۰,۶۹,۵۸۹,۳۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۹۵۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶۷۷	۶۲۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶۷۷	۶۲۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶۷۷	۶۲۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶۷۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۹۲)	(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۴)	(۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۲)	(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۴)	(۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۴)
سود (زیان) خالص	-	(۶۳۸,۵۵۰,۸۸۴)	-	(۱,۰۷۲,۴۴۹,۹۱۹)	-	(۱,۰۷۲,۴۴۹,۹۱۹)	-	(۶۳۸,۵۵۰,۸۸۴)	-	(۱,۰۷۲,۴۴۹,۹۱۹)	-
تعدیلات	۲۲	۳۹۴,۶۴۷,۷۰۰	-	۱۱۷,۴۳۲,۹۱۲	-	۱۱۷,۴۳۲,۹۱۲	-	۳۹۴,۶۴۷,۷۰۰	-	۱۱۷,۴۳۲,۹۱۲	-
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۷۰,۹۰۳	۱۰۲,۳۰۷,۴۷۳,۲۰۴	۸,۵۷۷	۹,۵۷۹,۵۷۲,۳۶۰	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۲,۳۰۷,۴۷۳,۲۰۴	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

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. با توجه به علایق مشتریان مجموعه و چشم انداز موجود در بازار سرمایه و اقتصاد کشور جهت کاهش ریسک صندوق و ورود منابع جدید در نیمه دوم سال ۱۳۹۵ ماهیت صندوق از سهامی به مختلط تغییر یافت همچنین مجوز فعالیت صندوق بمدت سه سال (اسفند۱۳۹۸) تمدید شد. 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.

۲-۱-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:

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	
		تعداد	درصد
گروه مالی مهر اقتصاد کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان		۱۰۰	۱۰
		۹۰۰	۹۰
		۱,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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 - بالاترانپاش - 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 روبه 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. یا توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد وارائه 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا 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 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 به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ امید نامه و ۱۰ درصد از مانده تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی 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 ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ 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 آن به سالانه 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 ۱۰۰ 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. ۱۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد هر زمان ذخیره صندوق ۰.۲ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
مخابرات	۱۰,۴۷۴,۴۶۷,۸۰۰	۹,۹۰۴,۸۴۸,۱۰۰	۸,۴۱	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۶۸۱,۹۷۷,۷۴۰	۲,۶۳۷,۵۷۷,۱۵۰	۲,۲۴	-	-	-
محصولات غذایی	۲,۶۰۸,۳۹۸,۵۴۴	۲,۳۰۷,۵۶۸,۱۷۰	۱,۹۶	-	-	-
محصولات چوبی	۳۰۳,۳۱۶,۵۰۵	۲۵۳,۷۷۱,۵۴۱	۰,۲۲	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۸۸۹,۶۲۱,۸۰۱	۱۰,۴۲۰,۰۶۲,۷۶۴	۸,۸۵	۱۲,۷۶۸,۵۹۵,۱۴۳	۱۱,۱۶۰,۹۷۸,۸۱۱	۱۰,۹۰
محصولات شیمیایی	۳,۶۳۵,۲۱۷,۰۳۸	۲,۹۱۸,۵۰۳,۷۱۱	۲,۴۸	۴,۲۵۵,۵۶۱,۸۷۴	۳,۹۳۸,۲۵۴,۰۳۲	۳,۸۵
محصولات کالی غیرفلزی	۷,۸۹۶,۵۶۵,۶۴۷	۶,۸۹۰,۷۵۶,۹۰۴	۵,۸۵	۳,۶۱۱,۵۲۶,۰۳۴	۳,۳۹۸,۶۶۴,۱۴۰	۳,۳۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۳۳۳,۰۴۲,۳۲۷	۱,۰۰۵,۰۳۹,۵۱۸	۰,۸۵	۱,۳۳۳,۰۴۲,۳۲۷	۱,۰۵۸,۹۸۴,۳۲۲	۱,۰۳
فرآورده های نفتی	-	-	-	۷۲۶,۴۲۷,۰۲۰	۶۹۷,۰۳۶,۰۹۴	۰,۶۸
فلزات اساسی	۱,۸۰۴,۷۹۶,۸۴۳	۱,۶۲۲,۰۸۰,۴۴۶	۱,۳۸	۳,۵۲۸,۴۶۰,۸۲۷	۳,۳۰۶,۴۲۳,۱۶۸	۳,۲۳
سیمان	۲,۰۹۳,۳۹۳,۲۳۶	۱,۷۴۴,۳۰۱,۷۱۰	۱,۴۸	۱,۹۰۹,۶۴۹,۹۴۸	۱,۸۶۶,۶۱۳,۸۰۳	۱,۸۲
سرمایه گذاریها	۵,۴۹۱,۸۶۳,۰۵۳	۴,۷۹۶,۱۳۴,۶۶۰	۴,۰۷	۳,۶۰۱,۸۹۹,۸۷۰	۲,۸۸۰,۰۵۶,۱۰۰	۲,۸۱
بانکها و موسسات اعتباری	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	۲۴۳,۹۰۸,۸۹۶	۰,۲۱	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	۲۴۳,۹۰۸,۸۹۶	۰,۲۴
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	۲۲,۷۸۰,۷۷۸,۸۷۱	۲۱,۱۱۹,۶۲۹,۰۵۰	۱۷,۹۴	۱,۲۶۲,۷۱۴,۳۶۰	۱,۲۶۶,۳۲۱,۶۳۲	۱,۲۴
	۷۴,۲۸۳,۵۵۵,۷۱۷	۶۵,۸۶۴,۱۸۲,۶۲۰	۵۵,۹۵	۳۳,۳۹۸,۰۹۳,۷۱۵	۲۹,۸۱۷,۲۲۹,۹۹۹	۲۹,۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	-	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱
	.	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱

۶-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به	
					کل	خالص ارزش فروش
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۰۵/۲۳	-	-	-	-	-	۲۴,۱۶۹,۴۳۰,۳۲۵
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۰۵/۰۲	-	-	-	-	-	۲۳,۱۵۹,۲۳۵,۸۶۶
			-	.	.	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۳۱۹,۹۷۴,۹۹۴	۴۷۱,۳۹۹,۰۷۲	(۱,۵۵۰,۱۲۵)	۲۵٪	۴۷۲,۹۴۹,۱۹۷
۹۴۰,۴۸۴,۵۵۶	۱,۱۳۸,۲۹۷,۳۴۷	(۹۹,۵۷۵,۷۹۹)	۲۵٪	۱,۲۳۷,۸۷۳,۱۴۶
۱,۲۶۰,۴۵۹,۵۵۰	۱,۶۰۹,۶۹۶,۴۱۹	(۱۰۱,۱۲۵,۹۲۴)	-	۱,۷۱۰,۸۲۲,۳۴۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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 داراییهای 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.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك سال دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴	۸۸,۸۸۴,۹۱۶	۵۲,۶۲۳,۶۷۸	۰	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴
۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴	۸۸,۸۸۴,۹۱۶	۵۲,۶۲۳,۶۷۸	۰	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار - (بستانکار) ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال
۳,۴۳۳,۶۸۳,۱۴۸	(۱۴,۶۰۴,۰۹۹,۶۳۶)	۱۱۷,۴۸۶,۹۸۱,۷۳۱	۹۹,۴۴۹,۱۹۸,۹۴۷	۳,۴۳۳,۶۸۳,۱۴۸

شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیا

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۲۳,۱۰۳,۴۶۵	۱۵۰,۳۴۴,۷۳۱
۲۹۶,۱۵۲,۶۸۴	۳۷۳,۷۹۱
-	۵۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰
۴۹۹,۹۳۹	۳۹,۶۶۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۴۱۹,۷۵۶,۰۸۸	۵۰,۱۵۰,۹۵۸,۱۸۶

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

بانک شهر شعبه نواب - ۲۰۰۸۱۷۱۴۴۵۰۲

بانک شهر شعبه نواب - ۱۰۰۸۱۳۱۰۷۴۱۳

بانک شهر شعبه نواب - ۲۰۰۸۱۳۱۶۹۱۱۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۴۱۵,۶۳۱	۲۸۷,۹۸۷,۲۷۵
۱۳,۶۰۸,۴۸۵	۱۱,۵۲۳,۹۳۸
۳۴,۵۱۴,۹۵۱	۶۵,۷۲۱,۴۴۰
۳۶,۶۷۳,۲۷۹	۱۰,۶۵۳,۷۶۰
۴۵۲,۳۱۲,۳۴۶	۵۸۲,۹۸۵,۴۱۳

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۳,۰۵۰,۰۰۰	-
۴۹,۵۸۵,۴۸۰	۱۴۹,۶۷۵,۱۷۱
۳,۸۱۷,۸۸۵	۸۱۷,۸۸۵
۱۱۶,۴۵۳,۳۶۵	۱۵۰,۴۹۳,۰۵۶

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۹,۱۶۱,۲۷۱	۶۸,۶۷۰,۷۳۲
۳۹,۱۶۱,۲۷۱	۶۸,۶۷۰,۷۳۲

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۰,۳۴۲,۱۹۱,۴۲۲	۶۹,۱۴۵	۱۰۰,۸۶۴,۵۵۱,۶۶۰	۶۹,۹۰۳
۱,۴۵۱,۱۸۵,۰۶۶	۱,۰۰۰	۱,۴۴۲,۹۲۱,۶۴۴	۱,۰۰۰
۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۲,۳۰۷,۴۷۳,۳۰۴	۷۰,۹۰۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۷۷,۶۵۳,۳۰۴	۶۴۲,۰۲۱,۲۸۵	۲,۴۲۶,۲۱۴,۶۱۴	۱۵-۱
(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	۰	۰	۱۵-۲
۳,۶۸۲,۳۵۸,۳۲۵	۰	۱,۸۴۶,۲۱۴,۹۱۷	۱۵-۳
۷,۳۹۳,۹۵۳,۲۱۹	۶۴۲,۰۲۱,۲۸۵	۴,۲۷۲,۴۲۹,۵۳۱	

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۵۶۹,۱۲۱	۵۸۰,۵۰۳,۲۲۰	۴۶۱,۰۰۸,۵۰۴	۳,۰۷۰,۸۶۶	۲,۹۰۲,۵۱۷	۱۱۳,۵۲۱,۵۳۳	۱۳,۸۸۱,۶۱۲	(۱۲,۹۰۶,۶۸۱)	۲,۷۳۱,۰۰۸
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۹۴۲,۵۲۱)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۲۰۸,۱۲۵)
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۸۵۶,۶۸۱)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۹۸,۰۷۵)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۲۶,۱۱۳
بیمه کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۴۳,۲۳۱)
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۰۲,۹۴۳
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۲۷,۱۲۵)
پاکسان	۱۰۸,۲۳۷	۶۰۰,۲۹۵,۲۶۳	۶۴۶,۳۷۱,۲۴۸	۳,۱۷۵,۵۶۲	۳,۰۰۱,۳۷۶	(۵۲,۲۵۲,۰۲۳)	(۳,۵۲۷,۱۲۵)	(۳,۵۲۷,۱۲۵)	(۳,۵۲۷,۱۲۵)
پاکدیس	۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۴,۹۹۸	۲۹۴,۲۰۳,۹۵۰	۱,۵۴۲,۰۴۴	۱,۵۰۹,۸۲۵	۴,۷۰۸,۱۷۹	-	-	-
خدمات انفورماتیک	۵۱,۰۰۰	۱,۳۸۵,۳۴۴,۰۰۰	۱,۱۶۸,۸۸۰,۲۸۴	۷,۳۲۸,۵۷۷	۶,۹۲۶,۸۲۰	۲۰۲,۳۲۸,۳۱۹	-	-	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۷۲۰,۶۲۰	۲,۳۸۱,۶۱۲	۲,۳۲۲,۳۹۷	۷۷,۲۶۵,۲۶۹	-	-	-
نفت پاسارگاد	۶۵,۰۰۰	۷۳۰,۸۰۵,۰۰۰	۶۹۷,۰۲۶,۰۹۴	۳,۷۳۴,۴۱۴	۳,۶۵۴,۰۲۶	۲۶,۳۹۰,۳۶۶	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۱۵,۹۲۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۵,۲۷۷)
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۰۰۳,۵۱۸
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۳,۰۲۴)
داروسازی سیحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۱,۴۱۵
زامیاد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۴۹,۷۷۰)
سایپا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۳۳۴,۸۲۷	۳۵,۶۵۱,۲۲۹	۲۳,۶۹۷,۰۰۰	۵۸۶,۶۱۶,۷۲۴	(۱۷,۱۱۷,۳۵۱)	(۱۷,۱۱۷,۳۵۱)	(۱۷,۱۱۷,۳۵۱)
داروسازی زهرآوی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۷,۸۰۵
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۰۹۰,۴۲۹
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۳۵۵,۸۰۰)
سرمایه گذاری سیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۳۹,۱۱۲	۱,۱۹۷,۵۴۹,۱۰۸	۶,۳۵۹,۳۱۵	۶,۰۱۰,۶۹۵	(۷,۷۸۰,۰۰۰)	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۹۵,۹۸۶	۹۲۹,۳۲۷,۶۹۲	۵,۲۹۱,۰۴۳	۵,۰۰۰,۹۸۰	۶۰,۵۶۶,۳۷۱	-	-	-
شیرپاستوریزه پاکدیس خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۸۲,۲۰۳)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۹,۳۸۶,۲۹۶)
گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۴۳۰,۴۲۳
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۹,۶۰۸
تولید محور خودرو	۱۰,۰۰۰	۲۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۰۶,۹۳۱	۱,۴۱۶,۶۶۰	۱,۳۳۸,۹۹۹	۱۵,۶۳۷,۲۱۰	۱۰,۹۷۵,۶۹۷	۱۰,۹۷۵,۶۹۷	۳۷,۹۹۶,۹۵۷
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۹۷۰
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۷۲۳,۸۷۹
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۵۵,۵۸۹
سیمان هگمتان	۱۳۳,۳۱۴	۳۶۰,۹۷۰,۶۰۸	۳۲۷,۰۵۹,۵۱۸	۱,۹۰۹,۵۳۴	۱,۸۰۴,۸۵۳	۳۰,۱۹۶,۷۰۳	-	-	-
فنر سازی زر	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۹۶۲,۷۴۵	۴۹۱,۵۰۵,۵۱۳	۲,۵۶۵,۴۲۷	۲,۳۲۴,۸۱۲	۳۸,۰۶۶,۹۷۳	-	-	-
قطعات اتومبیل ایران	۸۱۲,۰۰۰	۱,۷۸۵,۸۰۱,۷۰۱	۱,۵۱۹,۶۷۴,۰۵۱	۹,۴۴۶,۸۸۲	۸,۹۲۹,۰۰۷	۲۴۷,۷۵۱,۷۶۱	-	-	-
مهندسی صنعتی روان فن آور	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۱۵۴,۰۲۳)
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۹۴۷,۵۶۸)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۸۱۷,۷۰۳
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۱۲,۱۹۳)
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۴۲,۴۷۷
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۹۰,۰۳۴)
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۳۰,۴۴۹
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۳۱,۴۹۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۴,۷۵۵,۹۰۸)
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۸,۷۴۹,۴۵۳
جمع (نقل به صفحه بعد)	۱۵,۸۸۶,۷۰۲,۸۳۳	۱۴,۳۸۰,۵۷۸,۳۶۰	۸۳,۷۷۴,۳۸۷	۷۹,۴۲۳,۵۰۷	۱,۳۴۲,۹۱۶,۵۷۹	۱۱۵,۶۵۱,۰۸۱	۲۴۸,۹۰۶,۷۸۲	۲۴۸,۹۰۶,۷۸۲	۲۴۸,۹۰۶,۷۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
						۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۵,۸۸۶,۷۰۲,۸۳۲	۱۲,۳۸۰,۵۷۸,۳۶۰	۸۳,۷۷۲,۴۸۷	۷۹,۳۳۴,۵۰۷	۱,۳۲۲,۹۱۶,۵۷۹	۱۱۵,۶۵۱,۰۸۱	۲۶۸,۹۰۶,۷۸۲
جمع (نقل از صفحه قبل) :							
-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۹۴,۰۱۲	۱۰,۱۹۴,۰۱۲
صنایع اقزاق							
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۱,۵۴۶)	(۱,۸۳۱,۵۴۶)
شرکت اعتباری کوثر مرکزی						۶۸,۶۸۵,۸۷۷	۱۰۸,۱۳۱,۸۲۲
کارت اعتباری ایران گیش						۲۸,۱۶۲,۵۹۶	۲۸,۱۶۲,۵۹۶
کنترل سازی ایران						۶۵۲,۷۴۱	۱۱۹,۰۴۸,۴۶۷
مدیریت انرژی امید تالان هور						۱۰,۶۹۵,۷۵۸	۱۰,۶۹۵,۷۵۸
سرمایه گذاری نیرو						-	۱۳,۳۵۶,۱۶۰
سرمایه گذاری توسعه گوهان امید						-	(۶,۹۴۹,۰۸۴)
سرمایه گذاری رنا (تقدیم)						-	(۱۰,۲۰۹,۵۰۰)
سیمان فارس و خوزستان						-	۱,۲۳۱,۸۴۶
شرکت صنایع غذایی مینو شرق						-	(۱۸,۸۹۱,۵۴۶)
ایران ترانسفو						-	۲۷۵,۳۲۷,۳۲۰
یاما						-	۲۱,۴۹۱,۰۴۲
پالایش نفت تبریز						-	(۳,۳۲۸,۶۸۷)
وادیاتور ایران						-	۲,۳۳۲,۳۳۲
سرمایه گذاری مسکن تهران						(۲۲۸,۰۸۸)	۲۴,۹۳۸,۰۰۰
واسپاری ملت						۲,۹۶۹,۱۳۹	(۱,۱۲۰,۰۸۳)
مس شهیدباقر						-	(۲۲,۰۲۵,۰۹۵)
حقاری شمال						-	۱۹,۵۲۷,۸۱۹
لامپ پارس شهاب						-	۲۹۸,۹۳۵,۹۴۱
لبیات پاک						۹۹,۳۳۸,۳۸۵	۴۱,۳۷۲,۵۲۷
ماشین سازی اراک						-	۴,۴۹۲,۴۷۵
مخابرات ایران						(۳۲,۴۳۶,۱۴۲)	(۳۲,۴۳۶,۱۴۲)
گروه مینا (سهام عام)						(۱۴,۰۴۱,۰۰۰)	(۱۴,۰۴۱,۰۰۰)
سرمایه گذاری پردیس						۲۷,۱۳۱,۳۶۹	۳۳۲,۳۱۸,۴۲۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند						-	۱۳,۱۵۸,۵۵۸
نوکاریل						-	(۱۶,۱۴۳,۸۱۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۰۵۷,۴۳۱	۱,۶۷۲,۴۰۱,۶۷۱	۸,۸۲۹,۳۰۹	۸,۳۳۵,۳۸۵	(۲۱,۵۱۸,۸۳۲)	(۱۶,۱۴۳,۸۱۱)
بیمه دی						-	۹۶,۳۴۳,۸۸۴
پاکدیس						-	۳۷,۳۶۹,۳۹۴
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی						-	(۶,۲۱۴)
پتروشیمی مبین						-	(۷۱,۳۵۵,۶۷۷)
شهرسازی و خانه سازی باقصیه						-	۱۷,۵۲۴,۱۹۶
کارخانجات تولیدی شهید قندی						۲۱۴,۳۷۱,۱۸۱	۲۱۴,۳۷۱,۱۸۱
نورد الوستوم	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۰۰۰,۳۷۸	۱,۶۳۴,۰۲۱,۵۲۲	۱۰,۴۹۵,۳۸۲	۹,۹۲۰,۰۰۵	۲۳,۰۵۴,۳۶۹	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۳۲۱,۱۲۷	۸,۹۶۱,۳۵۹	۸,۴۷۰,۰۰۰	۲۷۲,۳۲۷,۶۱۴	-
نیروکتر	۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۱۰۲,۳۹۲	۹۷۶,۸۲۳,۷۷۴	۷,۸۱۲,۲۲۲	۷,۴۶۰,۵۱۰	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۶	-
گسترش نفت و گاز پارسان						(۲۲,۰۲۵,۰۹۵)	-
صنایع بهداشتی ساینا						-	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۸
جمع	۲۲,۷۲۵,۸۶۲,۸۳۴	۲۰,۰۶۶,۰۶۶,۴۵۴	۱۱۹,۹۵۴,۵۵۹	۱۱۳,۶۲۹,۳۰۷	۲,۶۲۶,۳۱۴,۶۱۴	۶۴۲,۰۲۱,۳۸۵	۳,۷۷۷,۶۵۳,۲۰۴

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	شرکت سوزنی و میله های آهنی
-	-	-	-	-	-	-	-

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷-۹۲۹
-	-	-	-	-	-	-	مشارکت لیندزگ لید ۹۹-۷۷
۲۶,۲۶۹	۲۶,۹۸۱,۰۰۰	۲۶,۹۸۱,۰۰۰	۱۹,۳۳۵,۳۱۲	۸۱۱,۵۹۲,۷۸۲	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳
-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره مینا ۲
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۶۲۱
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۷۲۱
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳
-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲۵,۰۰۰	۲۲,۱۹۷,۲۷۵,۰۰۰	۲۲,۱۹۷,۲۷۵,۰۰۰	۱۸,۷۲۸,۸۵۵	۱,۰۳۸,۲۵۱,۱۲۴	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۲
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۷۶۱,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۳,۶۳۱,۰۰۰)	-	-	اوراق مشارکت میدکو
	۵۲,۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۳۴,۱۶۹	۱,۸۴۶,۲۱۲,۸۱۷	-	-	

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۶,۲۰۶,۸۶۸,۳۹۷)	(۱,۷۱۱,۱۴۶,۴۹۱)	(۵,۳۲۳,۱۵۱,۳۳۳)	سود (زیان) تحقق نیافته سهام
۱۶-۲	-	۱۴۸,۱۳۷	(۲۴۱,۵۲۷,۶۲۲)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
	(۶,۲۰۶,۸۶۸,۳۹۷)	(۱,۷۱۱,۰۰۰,۳۵۴)	(۵,۷۶۴,۶۷۸,۹۷۵)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
					منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۲,۵۵۶,۶۶۸	۱۳,۵۳۴,۵۱۰	۱۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۱۷۸	۱۳۲,۸۳۸,۲۱۴	ریال	ریال	(۲۱۲,۸۳۸,۲۱۴)
پتروشیمی شازند	۷۲۰,۷۵۰	۱,۷۷۹,۹۹۳,۶۶۰	۷۸,۰۸۵,۳۸۰	۷,۳۸۰,۳۸۰	(۳۷۳,۵۸۶,۶۸۸)	-	-	-	(۱۵۰,۴۶۹,۶۴۸)
گروه پتروشیمی س. ایرانلیان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۹۱۵,۸۳۸,۱۴۱)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲,۵۲۶,۵۷۵	۱۸,۲۷۲,۳۶۷,۷۲۵	۱۹,۵۳۵,۳۵۹,۷۷۳	۹۱,۸۶۶,۸۴۰	(۱,۵۳۹,۱۶۹,۶۰۱)	-	-	-	۲,۶۰۷,۷۷۲
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	(۹۶,۰۰۰,۳۳۳)	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۱۴۶,۹۵۲,۰۰۰)	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۶۹۹,۸۴۴)	-	-	-
پاما	-	-	-	-	-	۱۰۴,۱۷۶,۷۶۹	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	-	-	-	-	-	(۶۶۰,۶۶۴)	-	-	-
سرمایه گذاری راناخداپنگ	-	-	-	-	-	(۶۹,۸۷۹,۴۲۰)	-	-	-
بانک گردشگری	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۶۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۰۰	(۵۱,۵۷۲,۳۸۰)	(۵۸,۰۰۰,۵۵۴)	-	-	(۵۱,۲۷۴,۸۸۰)
ج. سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۳۱,۲۷۲,۷۷۹)	-	-	-
ج. شیرپاستوریزه یگانه خراسان	-	-	-	-	-	(۲۴,۲۳۲,۱۲۵)	-	-	-
رادپاور ایران	-	-	-	-	-	(۰,۰۰۰,۰۲۵۸)	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه مملو	-	-	-	-	-	۱۳۶,۸۰۰,۶۶۸	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۸۸,۰۵۲,۴۵۰)	-	-	-
شیرپاستوریزه یگانه خراسان	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۰۵,۷۷۶)	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۹۲۲,۳۱۲)	-	-	-
بیمه دی	-	-	-	-	-	۲۳,۲۷۲,۵۳۵	-	-	-
لامپ بارش شهاب	-	-	-	-	-	(۲۶,۰۰۰,۷۶۹)	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۸۵۲,۴۲۴)
تولیدمحور خودرو	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۷۵۷	۱۲,۶۰۸,۷۱۵	(۳۶۱,۰۶۱,۹۵۲)	-	-	-	(۴۴۱,۳۲۰,۷۴۶)
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	(۲۹,۷۴۶,۷۴۶)	-	-	-
نیروکار	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۶۶,۳۳۲
مدیریت انرژی امید تانان هور	۶۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۵۸۷,۲۷۴	۲,۴۶۱,۷۶۰	۸۲,۵۵۶,۶۶۶	(۷۰۰,۰۰۰,۱۴۰)	-	-	(۲۷۴,۰۲۲,۹۸۴)
سیمان گلستان	۷۷۱,۸۸۲	۱,۶۶۲,۴۲۷,۱۸۹	۴۰,۵۷۳,۸۶۸,۶۱	۹,۳۳۲,۱۵۳	(۲۱۲,۵۱۵,۱۵۱)	-	-	-	(۴۲,۰۲۷,۱۴۶)
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۴۰۰,۰۳۴)
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۸۶۹,۷۷۲)
فارسایزر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۰۶۹,۳۹۹)
سرمایه گذاری سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۰۶۰	۱۱۳,۸۲۶,۹۴۰	-	-	-	(۴۲۳,۹۶۶,۹۲۴)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۸۲۶,۷۵۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۹,۳۵۶,۷۶۸)
انیمات کالبر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۲۱۵,۸۵۶	۷,۱۶۶,۸۹۲	(۲۱۱,۳۵۶,۷۴۸)	-	-	-	-
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۹,۳۳۱,۵۰۰	۵۱,۳۶۵,۹۰۰	(۵۶۹,۱۲۷,۷۰۰)	-	-	-	-
شیرپاستوریزه یگانه گلپایگان	۶۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۷۶۰,۰۰۰	۹۰۴,۱۹۱,۵۰۲	۴,۳۰۴,۳۵۲	(۸۴,۸۷۴,۶۵۴)	-	-	-	-
قیبر ایران	۳۵۰,۰۰۰	۵۵۴,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۳,۴۱۶,۵۰۵	۱,۳۵۶,۴۰۹	(۴۹,۲۲۲,۴۴۲)	-	-	-	-
ج. مدیریت انرژی امید تانان خور	۲۴۲,۴۷۸	۱۷۶,۵۰۰,۴۴۴	۳۱۱,۳۰۵,۶۷۱	۹۱۷,۸۲۳	۸۸۲,۵۴۱	(۱۳۶,۰۰۰,۷۷۰)	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۰,۳۴۹,۰۲۵	۱۶,۰۲۹,۱۳۸	(۳۷۹,۵۲۸,۳۱۵)	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکولود(طندیسگ)	۱,۴۱۵,۲۲۴	۱,۶۳۸,۹۴۵,۱۹۲	۱,۸۰۴,۷۶۶,۸۴۴	۸,۶۷۰,۰۰۰	۸,۱۹۹,۷۴۶	-	-	-	-
پاکسان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۴۶۲,۸۲۱	۵,۶۷۹,۳۴۴	(۱۳۱,۸۰۰,۱۷۵)	-	-	-	-
تراکتورسازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۱,۸۷۷,۷۴۰	۱۴,۰۹۷,۸۵۰	(۴۲,۴۰۰,۵۹۰)	-	-	-	-
ج. پتروشیمی شازند	۴۲۳,۴۵۰	۳۹۹,۱۵۱,۳۵۰	۴۲۰,۸۹۰,۹۰۱	۲,۱۱۱,۵۱۱	(۴۴۵,۸۴۸,۸۱۸)	-	-	-	-
اختیار فیه مخابرات ایران ۹۶۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۱۱,۴۵۰	۱,۵۶۰,۵۵۰	(۴۷۲,۰۰۰)	-	-	-	-
پاکدیس	۴۸۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۲۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۲۱۴	۷۷۲,۸۴۴	(۴۶۰,۰۰۰,۳۵۸)	-	-	-	-
ایران لرقام	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۴۷۳,۴۶۸	۱۵,۶۷۱,۶۲۵	(۳۱۵,۲۵۷,۴۹۳)	-	-	-	-
ایران خودرودیزل	۱۰۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۸۴۲,۰۲۷	۴,۱۸۹,۶۸۰	(۲۸,۰۰۰,۲۷۷)	-	-	-	(۲۶۵,۳۰۰,۴۵۳)
شیشه همدان	۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۳,۷۰۰,۳۷۳	۲۶,۸۳۱,۰۰۰	(۷۱۲,۹۲۶,۸۴۴)	-	-	-	(۳۱۲,۸۶۱,۸۴۴)
مهندسی صنعتی رول فن آور	-	-	-	-	-	(۶۵,۵۲۲,۰۳۶)	-	-	-
ولساری ملت	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۰۰,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۵۴۹,۹۸۴)	-	-	(۵۲,۱۶۸,۱۸۲)
قطعات اتومبیل ایران	۳۵۰,۰۰۰	۵۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۹۰۰,۶۸۵	۲,۷۸۸,۳۵۹	(۱۲۴,۳۲۰,۵۴۴)	-	-	-	(۶۶,۷۶۲,۳۴۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۶۸۰,۰۰۰	۴,۷۷۳,۷۹۰,۴۸۸	۲۲,۵۵۳,۷۷۲	(۶۱۰,۲۷۸,۴۰۰)	(۵۸۷,۷۴۲,۴۶۸)	-	-	(۴۵,۸۶۶,۷۳۲)
	۶۶,۵۴۲,۳۹۱,۹۰۰	۷۲,۰۶۷,۸۶۹,۱۳۳	۷۲,۰۱۵۲,۴۰۴	۳۳۱,۳۲۶,۹۶۰	(۶۳۰,۶۸۶,۳۶۷)	(۱,۷۱۱,۱۴۶,۴۹۱)	-	-	(۵,۳۳۲,۱۵۱,۳۳۲)

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

اولی مشارکت	دوره مالی ۳ ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
استاد خزانه آستانم ۹۶-۵-۲	-	-	۲۶۲,۷۷۲,۷۶۰	ریال
استاد خزانه آستانم ۹۶-۵-۲۲	-	-	(۸۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال
اوراق اجاره مهتا ۲	-	۱۴۶,۱۲۷	-	ریال
	-	۱۴۶,۱۲۷	(۲۲۱,۵۲۷,۶۲۲)	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۲۱,۸۸۸	۲۰,۷۳۰,۵۹۵
سود سپرده بانکی	۲,۳۲۷,۶۲۳	۹۴۰,۸۹۷,۵۵۴
	۲,۵۴۹,۵۱۱	۹۶۱,۶۲۸,۱۴۹

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت:						
مشارکت لبرنگ امید	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	۱۵۱,۵۹۸,۳۸۷
واسط مالی مراد (صمیمتا) ۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۲۱,۸۸۸	۲۲۱,۸۸۸
اوراق مرابحه فولاد مبارکه	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۲۶,۶۸۲,۲۲۸
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۶/۱۱/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۱,۷۵۱,۶۸۷
اوراق مشارکت میدکو	۱۳۹۶/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰,۷۳۰,۵۹۵	-	-
				۴۰,۷۳۰,۵۹۵	۲۲۱,۸۸۸	۱۸۰,۳۵۵,۹۵۰

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ انقضای	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سپرده بانکی:							
سپرده نزد بانک شهر	۱۳۹۵/۰۵/۱۷	۹۳۴,۷۹۶,۳۵۲	۴	(۱,۵۴۸,۶۷۷)	۹۳۳,۲۴۷,۶۷۵	-	۶۴۰,۰۶۵,۶۰۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی	-	۷,۶۵۲,۶۵۹	۷	(۳,۸۱۴)	۷,۶۴۸,۸۴۵	۲,۳۲۷,۶۲۳	۱۱۵,۵۸۲,۲۷۸
		۹۴۲,۴۴۹,۰۱۱	۱۱	(۱,۵۵۲,۴۹۱)	۹۴۰,۸۹۷,۵۵۴	۲,۳۲۷,۶۲۳	۷۵۵,۶۴۹,۰۸۷

۱۸- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تقییر	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۳	۶۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۴,۶۵۸)	۶۸,۳۷۵,۳۴۲	-	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	۷۲۰,۷۵۰	۶۰۰	۴۳۲,۴۵۰,۰۰۰	(۵۷,۵۲۳,۰۰۰)	۳۷۴,۹۲۶,۹۶۰	-	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۳,۸۱۶)	۱۰۳,۶۹۶,۱۸۴	۲۹,۰۱۳	۲۲,۱۲۲	۲۲,۱۲۲
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۵,۴۰۲)	۱۶,۱۰۴,۵۹۸	۱۲,۸۵۰,۹۱۷	۱۲,۸۵۰,۹۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۸۳۸
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۳۸۱,۱۷۷
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۹۶,۱۶۷
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۹۱,۴۴۴
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۰۵,۴۱۱
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۵/۲۹	-	-	-	-	-	۹۴,۸۳۰,۱۲۲	۹۴,۸۳۰,۱۲۲	۱۰۸,۵۲۵,۶۶۷
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	-	-	-	-	-	۱۹,۸۸۳,۸۸۶	۱۹,۸۸۳,۸۸۶	۲۳,۴۸۴,۶۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۵/۰۲/۰۵	-	-	-	-	-	۲۶,۷۸۲,۶۰۹	۲۶,۷۸۲,۶۰۹	۳۰,۸۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۹۸,۲۲۵
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۲۰,۵۶۷۴
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۲۵,۷۱۴
				۵۲۸,۹۵۰,۰۰۰	(۷۲,۴۶۶,۸۱۶)	۴۵۶,۴۸۳,۱۸۴	۲۷۶,۴۸۳,۱۸۴	۱۵۲,۰۷۶,۶۶۹	۱۵۲,۱۶۶,۱۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰۴,۶۲۹,۰۸۲	(۸,۶۲۴,۶۶۱)	۲۹۰,۷۵۲,۲۰۰

سایر*

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۹۴,۱۶۹,۹۳۶	۵۸,۳۹۹,۹۰۵	۳۲۸,۸۸۰,۲۳۷
۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۱۱,۲۳۰,۷۶۲	۴۶,۵۱۳,۰۶۲
۶۷,۱۵۵,۷۹۸	۱۴,۵۹۹,۰۰۳	۷۶,۱۶۱,۰۵۱
۱۰,۶۵۳,۷۶۰	۱۰,۷۹۰,۳۹۸	۳۶,۶۷۳,۲۷۹
۳۸۴,۷۱۹,۱۹۲	۹۵,۰۲۰,۰۶۸	۴۸۸,۲۲۷,۷۲۹

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۹,۵۰۹,۴۶۱	۲,۸۴۷,۴۸۰	۲۵,۳۹۷,۳۶۴
-	۸۵۰,۱۱۳	۲,۲۸۴,۹۹۶
۵۲,۶۲۳,۶۷۸	۵۲,۷۶۷,۸۲۸	۲۰۷,۴۸۷,۵۳۹
-	۱۷,۰۰۰	۲۰۱,۹۶۵
۸۲,۱۳۳,۱۳۹	۵۶,۴۸۵,۴۲۱	۲۳۵,۳۷۱,۸۶۴

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه آبونمان

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۹۴,۶۴۷,۷۰۰	۱۱۷,۴۳۲,۹۱۲	۲۶۶,۰۶,۳۸۹,۵۹۰
۳۹۴,۶۴۷,۷۰۰	۱۱۷,۴۳۲,۹۱۲	۲۶۶,۰۶,۳۸۹,۵۹۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۵,۶۳٪	۲۵,۲۶۴	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۵۱٪	۳۶۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۱,۵۵٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۰,۶۷٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۰,۷۱٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران اتیه ایرانیان	
۱,۴۵٪	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۴۹۵,۰۸۷,۲۷۵	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۲۹۴,۱۶۹,۹۳۶	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق کارگزار	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۱۴,۶۰۴,۰۹۹,۶۳۶)		۲۱۳,۵۰۲,۴۹۷,۵۳۰	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار		

معامله با سایر ارکان به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورت های مالی وماتده طلب (بدهی) آنها در پایان دوره به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی 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.