



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 ۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۴ الی ۱۸



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقیم**بنگاه مهر****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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه 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 گونه ای که این صورتهای، عاری 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 (۱۴۰۱)****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 ۱۳۹۶ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی برخورد نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای بند ۷ به موارد دیگری برخورد نشده است.

۷) با توجه به پیش فرض سیستم نرم افزاری تدبیر در خصوص تنزیل سود سهام دریافتنی 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 ۱۲۰۱۰۰۶ بر اساس جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی، در ارتباط با شرکت پتروشیمی شازند مغایرت دارد.

۸) در رعایت تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، ثبت تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ نزد سبا، با چند روز تاخیر صورت پذیرفته است.

۹) 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.

۱۰) 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: ۱۴ آبان ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی، مدیران رسمی
احمد شله چی
۸۰۰۴۳۵ ۱۳۸۲ ۸۰۰۰۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 - مبنای 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 مزبوره نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۵۲,۹۰۴,۲۵۷,۹۵۱	۲۹,۸۱۷,۲۲۹,۹۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱
حسابهای دریافتنی	۷	۲,۱۴۰,۳۱۷,۹۲۴	۱,۲۶۰,۴۵۹,۵۵۰
سایر داراییها	۸	۳۶,۲۶۱,۲۳۸	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴
جاری کارگزاران	۹	-	۳,۴۳۳,۶۸۳,۱۴۸
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۱۲۸,۰۷۳,۷۶۵	۲۰,۴۱۹,۷۵۶,۰۸۸
جمع داراییها		۱۰۵,۲۰۸,۹۱۰,۸۷۸	۱۰۲,۴۰۱,۳۰۳,۴۷۰

بدهیها

بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶۶۹,۳۰۸,۵۹۴	۴۵۲,۳۱۲,۳۴۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۱۱۶,۴۵۳,۳۶۵
ذخایر	۱۳	۹۷,۱۰۳,۰۰۲	۳۹,۱۶۱,۲۷۱
جاری کارگزاران	۹	۲,۸۳۳,۱۱۸,۲۱۵	-
جمع بدهیها		۳,۵۹۹,۵۲۹,۸۱۱	۶۰۷,۹۲۶,۹۸۲
خالص داراییها	۱۴	۱۰۱,۶۰۹,۳۸۱,۰۶۷	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۵۱۱,۶۳۹	۱,۴۵۱,۱۸۵

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۰۷۴,۶۵۴,۹۹۶	۳۹۲,۶۶۹,۸۸۰	۷,۳۹۳,۹۵۳,۲۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴,۵۸۵,۸۴۵,۲۲۹)	(۳۵۶,۳۴۲,۳۹۱)	(۵,۷۶۴,۶۷۸,۹۷۵)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴,۰۹۳,۶۰۷,۷۰۳	۱۶,۳۵۰,۳۶۲	۹۳۵,۸۰۴,۵۳۷
سود سهام	۱۸	۱,۲۸۳,۲۳۵,۰۸۳	۲۴۰,۸۱۷,۵۵۹	۹۵۲,۱۶۶,۱۴۳
سایر درآمدها	۱۹	۳۳۸,۳۲۵,۸۹۳	۴۳,۲۵۲,۷۳۶	۲۹۰,۷۵۲,۲۰۰
جمع درآمدها		۴,۲۰۳,۹۷۸,۴۴۶	۳۳۶,۷۴۸,۱۴۶	۳,۸۰۷,۹۹۷,۱۲۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۷۹۹,۷۳۰,۸۶۱	۱۷۲,۳۳۴,۴۰۳	۴۸۸,۲۲۷,۷۲۹
سایر هزینه ها	۲۱	۱۶۳,۲۱۰,۰۸۷	۱۱۳,۰۳۵,۸۸۶	۲۳۵,۳۷۱,۸۶۴
جمع هزینه ها		(۹۶۲,۹۴۰,۹۴۸)	(۲۸۵,۳۷۰,۲۸۹)	(۷۲۳,۵۹۹,۵۹۳)
سود (زیان) خالص		۳,۲۴۱,۰۳۷,۴۹۸	۵۱,۳۷۷,۸۵۷	۳,۰۸۴,۳۹۷,۵۳۱
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۳.۱٪	۱٪	۱۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال		۲.۷٪	۰.۸۳٪	۲۹.۲٪

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) د، ابتداء، ده،	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۸,۱۱۲	۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۸,۱۱۲	۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۷۷	۶۳,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴,۷۰۶)	(۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۲)	(۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۴)	(۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۳,۲۴۱,۰۳۷,۴۹۸	-	۵۱,۳۷۷,۸۵۷	-	۳,۰۸۴,۳۹۷,۵۳۱
تعدیلات	۲۲	(۴۹۸,۰۳۲,۹۱۹)	-	۳۲,۱۷۸,۵۹۴	-	۲۶,۶۰۶,۳۸۹,۵۹۰
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶۷,۲۱۸	۱۰۱,۶۰۹,۳۸۱,۰۶۷	۸,۰۴۸	۱۰,۰۸۹,۱۴۵,۸۱۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸

یادداشت های همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پوست گزارش
شاخص اندیشان

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال / دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

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 (اسفند ۱۳۹۸) تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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:

نام دارندگان واحدهای ممتاز		واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
گروه مالی مهر اقتصاد		۱۰۰	۱۰
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان		۳۰۰	۳۰
بانک مهر اقتصاد		۶۰۰	۶۰
		۱,۰۰۰	۱۰۰

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 شرکتهای 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 - بالاتر از نیاپیش - کوچه مهیار، پلاک ۵۷.

۲-۵- حسابرص 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 حسابرص عبارت است از: تهران - خیابان نفت شمالی - نبش خیابان ۹ - پلاک ۳۹ - واحد ۲۳

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 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.

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 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 (۰.۰۶) 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 علاوه 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 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 آنها سالانه تاسقف ۳۰۰ 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 ۰.۰۳ 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			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	
-	-	-	۱۰,۳۲	۱۰,۸۵۸,۰۳۸,۹۰۰	۱۰,۴۷۴,۴۶۷,۸۰۰	مخابرات
-	-	-	۰,۰۰	۱,۴۲۸,۱۹۱	۱,۰۸۳,۵۶۹	محصولات فلزی
-	-	-	۰,۰۱	۱۲,۵۴۶,۲۴۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	خدمات ارزش افزوده
-	-	-	۱,۸۷	۱,۹۶۷,۴۰۶,۳۷۵	۲,۲۶۵,۸۸۲,۶۷۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰,۲۱	۲۱۶,۰۹۲,۹۸۷	۲۳۵,۷۹۰,۴۰۰	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰,۳۱	۳۲۳,۸۴۲,۵۱۴	۳۳۳,۶۱۳,۵۱۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۰,۴۲	۴۴۱,۲۹۲,۹۶۲	۴۳۸,۳۱۱,۳۸۹	هتل و رستوران
-	-	-	۰,۲۶	۲۷۸,۵۰۶,۲۵۴	۳۴۳,۷۷۰,۵۴۳	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۰,۲۲	۲۲۶,۸۲۸,۳۴۴	۳۰۳,۲۱۶,۵۰۵	محصولات چوبی
۱۰,۹۰	۱۱,۱۶۰,۹۷۸,۸۱۱	۱۲,۷۶۸,۵۹۵,۱۴۳	۸,۲۸	۸,۷۰۸,۲۱۰,۸۱۴	۱۰,۵۱۳,۹۹۵,۴۱۴	خودرو و ساخت قطعات
۳,۸۵	۳,۹۳۸,۲۵۴,۰۳۲	۴,۲۵۵,۵۶۱,۸۷۴	۰,۹۰	۹۴۵,۱۴۶,۹۷۲	۱,۱۷۳,۱۷۹,۰۷۲	محصولات شیمیایی
۳,۳۲	۳,۳۹۸,۶۶۴,۱۴۰	۳,۶۱۱,۵۲۶,۰۳۴	۶,۸۴	۷,۱۹۹,۳۷۰,۹۸۱	۷,۸۹۶,۵۶۵,۶۴۷	محصولات کانی غیرفلزی
۱,۰۳	۱,۰۵۸,۹۸۴,۳۲۲	۱,۳۳۳,۰۴۲,۳۲۷	۰,۰۰	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۶۸	۶۹۷,۰۲۶,۰۹۴	۷۲۶,۴۲۷,۰۲۰	-	-	-	فرآورده های نفتی
۳,۲۳	۳,۳۰۶,۴۲۳,۱۶۸	۳,۵۲۸,۴۶۰,۸۲۷	۱,۰۳	۱,۰۸۲,۹۳۹,۶۶۰	۱,۲۷۵,۱۸۲,۸۱۵	فلزات اساسی
۱,۸۲	۱,۸۶۶,۶۱۲,۸۰۳	۱,۹۰۹,۶۴۹,۹۴۸	۱,۸۴	۱,۹۳۸,۷۴۴,۴۲۱	۲,۱۴۲,۰۷۲,۹۰۶	سیمان
۲,۸۱	۲,۸۸۰,۰۵۶,۱۰۰	۳,۶۰۱,۸۹۹,۸۷۰	۱,۶۱	۱,۶۹۶,۶۷۱,۴۶۰	۲,۱۱۱,۵۱۴,۰۱۸	سرمایه گذاریها
۰,۲۴	۲۴۳,۹۰۸,۸۹۶	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	۰,۲۳	۲۴۳,۹۰۸,۸۹۶	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۲۴	۱,۲۶۶,۳۲۱,۶۳۳	۱,۲۶۲,۷۱۴,۳۶۰	۱۵,۹۳	۱۶,۷۶۳,۳۸۱,۹۷۶	۱۹,۱۵۵,۰۶۰,۸۴۳	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲۹,۱۲	۲۹,۸۱۷,۲۲۹,۹۹۹	۳۳,۲۹۸,۰۹۳,۷۱۵	۵۰,۲۸	۵۲,۹۰۴,۲۵۷,۹۵۱	۵۸,۹۷۴,۴۰۷,۷۷۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	-	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱
	.	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱

۶-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۰۵/۲۳	-	-	-	-	۲۴,۱۶۹,۴۳۰,۲۲۵
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۰۵/۰۲	-	-	-	-	۲۳,۱۵۹,۲۳۵,۸۶۶
			-	.	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۳۱۹,۹۷۴,۹۹۴	۲۵٪	(۳,۴۴۸,۴۰۳)	۱,۰۴۸,۸۲۷,۹۸۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۹۴۰,۴۸۴,۵۵۶	۲۵٪	(۵۶,۷۷۲,۰۸۸)	۱,۰۹۱,۴۸۹,۹۳۸	مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی
۱,۲۶۰,۴۵۹,۵۵۰	-	(۶۰,۲۲۰,۴۹۱)	۲,۱۴۰,۳۱۷,۹۲۴	

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴	۳۶,۲۶۱,۲۳۸	۱۰۵,۲۴۷,۳۵۶	-	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴
۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴	۳۶,۲۶۱,۲۳۸	۱۰۵,۲۴۷,۳۵۶	-	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
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	(۲,۸۳۳,۱۱۸,۲۱۵)	۱۶۰,۴۱۰,۲۰۲,۹۱۷	۱۵۴,۱۴۳,۴۰۱,۵۵۴	۳,۴۳۳,۶۸۳,۱۴۸

شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۳,۱۰۳,۴۶۵	۱۳,۷۸۲,۵۶۸
۲۹۶,۱۵۲,۶۸۴	۱۱۳,۵۴۸,۵۵۷
-	۵۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰
۴۹۹,۹۳۹	۵۴۲,۶۴۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۴۱۹,۷۵۶,۰۸۸	۵۰,۱۲۸,۰۷۳,۷۶۵

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۲۰,۰۰۰
۱۶۰,۴۱۵,۶۳۱	۳۳۳,۴۱۵,۱۵۹
۱۳,۶۰۸,۴۸۵	۱۸,۱۳۸,۵۵۸
۳۴,۵۱۴,۹۵۱	۸۲,۷۲۶,۲۰۹
۳۶,۶۷۳,۲۷۹	۲۷,۹۰۸,۶۶۸
۴۵۲,۳۱۲,۳۴۶	۶۶۹,۳۰۸,۵۹۴

حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

پوست گزاریش
شخص اندیشان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۰
۴۹,۵۸۵,۴۸۰	۰
۳,۸۱۷,۸۸۵	۰
۱۱۶,۴۵۳,۳۶۵	۰

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۹,۱۶۱,۲۷۱	۹۷,۱۰۳,۰۰۲
۳۹,۱۶۱,۲۷۱	۹۷,۱۰۳,۰۰۲

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۰,۳۴۲,۱۹۱,۴۲۲	۶۹,۱۴۵	۱۰۰,۰۹۷,۷۴۱,۶۰۹	۶۶,۲۱۸
۱,۴۵۱,۱۸۵,۰۶۶	۱,۰۰۰	۱,۵۱۱,۶۳۹,۴۵۸	۱,۰۰۰
۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۶۰۹,۳۸۱,۰۶۷	۶۷,۲۱۸

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۷۷,۶۵۳,۳۰۴	۳۷۶,۴۴۲,۰۹۹	۱,۶۹۵,۵۰۷,۶۰۷	۱۵-۱
(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	(۴۲۵,۱۳۳,۳۵۲)	۱۵-۲
۳,۶۸۲,۳۵۸,۳۲۵	۸۲,۲۸۶,۱۹۱	۱,۸۰۴,۲۸۰,۷۴۱	۱۵-۳
۷,۳۹۳,۹۵۳,۲۱۹	۳۹۲,۶۶۹,۸۸۰	۳,۰۷۴,۶۵۴,۹۹۶	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳.۹۰۴.۶۸۱)	۱۲,۸۸۱,۶۱۲	۲۰,۸۵۰,۹۱۱	۱,۵۶۹,۱۲۱	۱,۳۱۶,۸۹۸,۴۴۳	۱,۲۸۲,۴۹۶,۶۵۹	۶,۹۶۶,۳۷۹	۶,۵۸۴,۲۹۴	۲۰,۸۵۰,۹۱۱	۱۲,۸۸۱,۶۱۲	(۱۳.۹۰۴.۶۸۱)
۲,۷۳۱,۰۸۸	۲,۷۳۱,۰۸۷	(۱۲۹,۰۴۸,۰۶۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۹۶۳,۸۱۹	۲,۶۷۳,۵۵۶,۶۶۵	۱۳,۶۰۰,۳۹۴	۱۲,۸۵۴,۸۲۱	(۱۲۹,۰۴۸,۰۶۱)	۲,۷۳۱,۰۸۷	۲,۷۳۱,۰۸۸
(۶۰,۹۴۲,۵۲۱)	(۶۰,۹۴۲,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۹۴۲,۵۲۱)	(۶۰,۹۴۲,۵۲۱)
(۳۹,۳۰۸,۱۲۵)	(۳۹,۳۰۸,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۳۰۸,۱۲۵)	(۳۹,۳۰۸,۱۲۵)
(۳۰,۸۵۶,۶۸۱)	(۳۶,۶۱۹,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۶۱۹,۹۹۹)	(۳۰,۸۵۶,۶۸۱)
(۱,۳۹۸,۰۷۵)	(۱,۳۹۸,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۸,۰۷۵)	(۱,۳۹۸,۰۷۵)
۱۷,۰۳۶,۱۱۳	۱۷,۰۳۶,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۳۶,۱۱۳	۱۷,۰۳۶,۱۱۳
(۱۰,۸۶۴۳,۲۳۱)	(۱۰,۸۶۴۳,۲۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۶۴۳,۲۳۱)	(۱۰,۸۶۴۳,۲۳۱)
(۶۷,۳۰۳,۶۱۰)	(۷۵,۹۳۸,۴۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۹۳۸,۴۷۴)	(۶۷,۳۰۳,۶۱۰)
(۳,۵۴۷,۱۲۵)	(۳,۵۴۷,۱۲۵)	(۱۰,۵۲۵,۹,۸۵۲)	۳۷۲,۸۲۶	۲,۱۵۳,۵۴۱,۸۶۹	۲,۲۳۶,۶۴۱,۷۸۴	۱۱,۳۹۲,۲۲۹	۱۰,۷۶۷,۷۰۸	(۱۰,۵۲۵,۹,۸۵۲)	(۳,۵۴۷,۱۲۵)	(۳,۵۴۷,۱۲۵)
-	-	۱۷,۷۰۷,۱۶۹	۷۸,۰۰۰	۴۶۸,۵۶۴,۹۹۸	۴۴۶,۱۲۰,۶۳۷	۲,۳۹۴,۳۶۷	۲,۳۴۲,۸۲۵	۱۷,۷۰۷,۱۶۹	-	-
-	-	(۳۵۱,۵۹۶,۶۳۰)	۸۷۱,۸۲۲	۲۰۰,۷۲۶۵,۳۲۶	۲,۳۳۸,۲۰۷,۱۹۷	۱۰,۶۱۸,۴۳۱	۱۰,۰۳۶,۳۲۸	(۳۵۱,۵۹۶,۶۳۰)	-	-
-	-	۴۷۸,۷۰۸,۵۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۴,۹۲۲,۹۳۲	۳,۲۴۷,۴۷۳,۳۶۹	۱۹,۹۱۶,۴۴۱	۱۸,۸۲۴,۶۱۵	۴۷۸,۷۰۸,۵۰۷	-	-
-	-	۲۰۲,۲۲۸,۳۱۹	۵۱,۰۰۰	۱,۳۸۵,۳۶۴,۰۰۰	۱,۱۶۸,۸۸۰,۲۸۴	۷,۳۲۸,۵۷۷	۶,۹۲۶,۸۲۰	۲۰۲,۲۲۸,۳۱۹	-	-
۲۰,۲۱۵,۹۲۷	۲۰,۲۱۵,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۱۵,۹۲۷	۲۰,۲۱۵,۹۲۷
(۱,۴۱۵,۲۷۷)	(۱,۴۱۵,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۵,۲۷۷)	(۱,۴۱۵,۲۷۷)
۱۳۵,۰۰۳,۵۱۸	۱۹,۳۵۱,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۵۱,۷۵۱	۱۳۵,۰۰۳,۵۱۸
(۳,۳۲۳,۰۳۴)	(۳,۳۲۳,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۳,۰۳۴)	(۳,۳۲۳,۰۳۴)
۲,۱۶۱,۴۱۵	۲,۱۶۱,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۱,۴۱۵	۲,۱۶۱,۴۱۵
(۱۴,۴۴۹,۷۷۰)	(۱۴,۴۴۹,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۴۹,۷۷۰)	(۱۴,۴۴۹,۷۷۰)
(۳۹,۱۳۱,۰۷۶)	(۹۷,۱۱۷,۲۵۱)	۵۸۶,۱۶,۷۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۳۴,۸۴۷	۳۵,۶۵۱,۴۲۹	۳۳,۶۹۷,۰۰۰	۵۸۶,۱۶,۷۲۴	(۹۷,۱۱۷,۲۵۱)	(۳۹,۱۳۱,۰۷۶)
۴,۶۴۷,۸۰۵	۴,۶۴۷,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۴۷,۸۰۵	۴,۶۴۷,۸۰۵
۶۴,۰۹۰,۴۲۹	۶۴,۰۹۰,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۰۹۰,۴۲۹	۶۴,۰۹۰,۴۲۹
(۱۵,۳۵۵,۸۰۰)	۲۶,۳۱۰,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۱۰,۱۸۴	(۱۵,۳۵۵,۸۰۰)
-	-	(۷,۷۸۰,۰۰۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۳۹,۱۱۲	۱,۱۹۷,۵۴۹,۱۰۸	۶,۳۵۹,۳۱۵	۶,۰۱۰,۶۹۵	(۷,۷۸۰,۰۰۶)	-	-
-	-	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۶	۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۱۰۲,۳۹۲	۹۷۶,۸۴۳,۷۷۴	۷,۸۹۳,۲۲۲	۷,۴۶۰,۵۱۰	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۶	-	-
(۲۳,۵۸۲,۲۰۲)	(۲۳,۵۸۲,۲۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۸۲,۲۰۲)	(۲۳,۵۸۲,۲۰۲)
(۱۵۹,۳۸۶,۲۹۶)	(۱۵۹,۳۸۶,۲۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۹,۳۸۶,۲۹۶)	(۱۵۹,۳۸۶,۲۹۶)
۷۶,۴۳۰,۴۳۲	۷۶,۴۳۰,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۴۳۰,۴۳۲	۷۶,۴۳۰,۴۳۲
۶,۳۱۹,۶۰۸	۶,۳۱۹,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۹,۶۰۸	۶,۳۱۹,۶۰۸
۳۷,۹۹۶,۹۵۷	۱۰۹,۷۵۵,۶۹۷	۱۵,۶۳۷,۴۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۰۶,۹۳۱	۱,۴۱۶,۶۶۰	۱,۳۳۸,۹۹۹	۱۵,۶۳۷,۴۱۰	۱۰۹,۷۵۵,۶۹۷	۳۷,۹۹۶,۹۵۷
۱,۸۰۹,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۹۷۰
۱۷۴,۷۳۳,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۷۳۳,۸۷۹
۲۹,۷۵۵,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۵۵,۵۸۹
-	-	۴۲,۷۸۲,۹۸۰	۱۸۸,۲۱۵	۵۴۵,۳۴۸,۳۴۸	۴۹۶,۹۵۳,۷۳۶	۲,۸۸۴,۸۹۰	۲,۷۲۶,۷۴۲	۴۲,۷۸۲,۹۸۰	-	-
-	-	۳۸۰,۶۶,۹۷۳	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۹۶۲,۷۴۵	۴۴۱,۹۰۵,۵۱۳	۲,۵۶۵,۴۴۷	۲,۴۲۴,۸۱۲	۳۸۰,۶۶,۹۷۳	-	-
-	-	۲۴۷,۷۵۱,۱۶۱	۸۱۲,۰۰۰	۱,۷۸۵,۸۰۱,۷۰۱	۱,۵۱۹,۶۷۴,۰۵۱	۹,۴۴۶,۸۸۲	۸,۸۲۹,۰۰۷	۲۴۷,۷۵۱,۱۶۱	-	-
(۲۶,۱۵۴,۰۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۱۵۴,۰۲۳)
(۱۴,۹۴۷,۵۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۹۴۷,۵۶۸)
۲۵۵,۸۱۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۸۱۷,۷۰۳
(۱۵,۷۱۲,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۱۲,۱۹۲)
۱۷,۵۶۲,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۶۲,۴۷۷
(۱۰,۸۹۰,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۹۰,۳۳۴)
۲۹,۵۳۰,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۳۰,۴۴۹
۲۸,۱۳۱,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۳۱,۴۹۹
(۲۸۴,۷۵۵,۹۰۸)	(۲۲۱,۸۲۰,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۱,۸۲۰,۳۴۵)	(۲۸۴,۷۵۵,۹۰۸)
۲۹۸,۷۴۹,۴۵۳	۴۵۰,۰۸۰,۵۲	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۸۰,۵۲	۲۹۸,۷۴۹,۴۵۳
-	-	(۲۵,۳۰۳,۰۷۹)	۶۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۹۴۰,۰۰۰	۹۰۴,۳۶۶,۰۰۱	۴,۵۳۷,۳۷۶	۴,۴۳۹,۷۰۲	(۲۵,۳۰۳,۰۷۹)	-	-
-	-	۳۹,۷۳۹,۸۹۹	۵۰,۷۳۰	۱,۱۴۴,۳۲۵,۳۷۰	۱,۰۹۲,۸۱۰,۳۶۴	۶۰,۵۳۴,۸۰	۵,۷۲۱,۶۲۷	۳۹,۷۳۹,۸۹۹	-	-
-	-	(۸,۹۶۴,۲۹۲)	۴۱۵,۳۲۴	۵۲۰,۶۴۹,۷۵۱	۵۲۹,۶۱۴,۰۴۳	-	-	(۸,۹۶۴,۲۹۲)	-	-
۲۶,۸۸۵,۸۴۴,۹۶۳	۲۸,۷۳۷,۹۹۰,۸۰۶	۱۴۹,۰۲۵,۵۱۹	جمع (نقل به صفحه بعد)	۲۸,۷۳۷,۹۹۰,۸۰۶	۲۶,۸۸۵,۸۴۴,۹۶۳	۱۴۹,۰۲۵,۵۱۹	۱۴۱,۰۸۶,۷۰۵	۱,۵۲۳,۰۴۳,۶۱۹	(۲۶,۸۸۵,۸۴۴,۹۶۳)	۲۶,۸۸۵,۸۴۴,۹۶۳

پوست گزاریش

شخص اندیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۸,۹۰۶,۷۸۲	(۴۰,۳۶۱,۶۱۳)	۱,۵۶۲,۰۴۳,۶۱۹	۱۴۱,۰۸۶,۷۰۵	۱۴۹,۰۲۵,۵۱۹	۲۶,۸۸۵,۸۳۴,۹۶۳	۲۸,۷۳۷,۹۹۰,۸۰۶	-	جمع (نقل از صفحه قبل) :
۱۰,۱۹۴,۰۰۱۲	۱۰,۱۹۴,۰۰۱۲	-	-	-	-	-	-	صنایع آذراب
(۱,۸۳۱,۵۴۶)	(۱,۸۳۱,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
۱۰۸,۱۳۱,۸۲۲	۶۸,۶۸۵,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۴۸,۱۶۲,۵۹۶	۴۸,۱۶۲,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	کنتورسازی ایران
۱۱۹,۰۴۸,۴۶۷	۱۱۳,۰۰۲,۱۹۰	۲۳,۷۸۸,۸۹۰	۳,۹۴۷,۱۶۴	۴۰,۳۴۰,۰۰۰	۷۴۷,۶۶۲,۷۹۴	۷۸۹,۴۳۲,۸۴۸	۶۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۰,۶۹۵,۷۵۸	۱۰,۶۹۵,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نیرو
۱۳,۲۵۶,۱۶۰	۱۳,۲۵۶,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
(۶,۹۴۹,۰۸۴)	(۶,۹۴۹,۰۸۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ
(۱۰۳,۹۴۵,۰۱۳)	(۱۰۳,۹۴۵,۰۱۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱,۴۳۱,۸۴۶	۱,۴۳۱,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۱۸,۸۹۱,۵۳۶)	(۱۸,۸۹۱,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۲۷۵,۳۲۷,۳۲۰	۲۹,۶۶۴,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	باما
۲۱,۴۹۱,۰۴۲	۲۱,۴۹۱,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳,۴۲۸,۶۸۷)	(۳,۴۲۸,۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۲,۲۲۲,۳۳۳	۲,۲۲۲,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
۳۴,۹۳۸,۰۰۰	(۲۷۸,۰۸۸)	-	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
(۱,۱۲۰,۰۸۳)	(۱,۱۲۰,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر
(۲۳,۰۳۵,۰۹۵)	(۲۳,۰۳۵,۰۹۵)	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۱۹,۵۳۷,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	لامپ پارس شهاب
۲۹۸,۹۳۵,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-	لینیات پاک
۴۱,۳۷۲,۹۲۷	۴۱,۳۷۲,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۴,۴۹۲,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۳۲,۶۲۶,۱۴۲)	(۳۲,۶۲۶,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۴,۰۶۱,۸۰۰)	(۱۴,۰۶۱,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
۳۳۲,۴۱۸,۴۳۱	۳۳۲,۴۱۸,۴۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۳,۱۵۸,۵۵۸	۱۳,۱۵۸,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	توکاریل
(۱۴,۱۴۳,۸۱۱)	(۱۴,۱۴۳,۸۱۱)	(۲۱,۵۱۸,۸۳۴)	۸,۳۴۵,۲۸۵	۸,۸۲۹,۳۰۹	۱,۶۷۳,۴۰۱,۶۷۱	۱,۶۶۹,۰۵۷,۴۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۹۶,۳۴۲,۸۸۴	۱۳,۹۸۴,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۳۷,۲۶۹,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	-	پاکدیس
(۴,۲۱۴)	-	۵۳,۶۶۱,۳۵۷	-	-	۳۷۸,۳۱۴,۵۱۴	۴۳۱,۹۷۵,۸۷۱	۸۷,۶۵۳	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
(۷۱,۲۵۵,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۱۷,۵۳۴,۱۹۶	۷,۴۹۰,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۱۴,۳۷۱,۱۸۱	۲۱۴,۳۷۱,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شهید قندی
-	-	۳۳,۵۶۴,۳۶۹	۹,۹۲۰,۰۰۵	۱۰,۴۹۵,۳۸۲	۱,۶۳۳,۰۲۱,۵۲۲	۱,۹۸۴,۰۰۱,۲۷۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	نورد الومینیوم
-	-	۲۷۴,۳۴۷,۶۱۴	۸,۴۷۰,۰۰۰	۸,۹۶۱,۲۵۹	۱,۴۰۲,۲۲۱,۱۲۷	۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
-	-	۷۷,۲۶۵,۲۶۹	۲,۲۳۲,۴۹۷	۲,۳۸۱,۶۱۴	۳۴۴,۷۲۰,۶۲۰	۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
-	-	(۲۳۸,۱۸۶,۰۲۸)	۷,۷۶۱,۴۰۳	۸,۲۱۱,۵۶۲	۱,۷۷۴,۴۹۳,۶۵۸	۱,۵۵۲,۲۸۰,۵۹۵	۷۲۰,۷۵۰	پتروشیمی شازند
۹۵,۷۱۱,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	صنایع بهداشتی ساین
-	-	(۴۶۳,۴۱۵,۳۸۶)	۱۴,۷۳۶,۳۰۷	۱۵,۵۹۱,۰۰۶	۳,۳۸۰,۳۴۹,۰۶۳	۲,۹۴۷,۲۶۰,۹۹۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۶۰,۵۶۶,۲۷۱	۵,۰۰۰,۹۸۰	۵,۲۹۱,۰۴۳	۹۲۹,۳۳۷,۶۹۲	۱,۰۰۰,۱۹۵,۹۸۶	۵۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	-	۲۶,۲۹۰,۶۶۶	۳,۶۵۴,۰۲۶	۳,۷۳۴,۴۱۴	۶۹۷,۰۲۶,۰۹۴	۷۳۰,۸۰۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	نفت پاسارگاد
۳,۷۷۷,۶۵۳,۳۰۴	۲۷۶,۴۴۲,۰۹۹	۱,۶۹۵,۵۰۷,۶۰۷	۲۰,۵۱۵,۴۷۲	۲۱۶,۴۵۵,۱۰۸	۲۹,۸۶۶,۳۸۳,۷۱۸	۴۱,۹۸۳,۵۰۰,۸۰۵		جمع

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۲,۴۵۰	۳۹۸,۴۸۲,۷۷۱	۶۴۰,۸۹۰,۹۰۰	۲,۱۰۷,۹۶۹	۱,۹۹۲,۴۱۴	(۲۴۶,۵۰۸,۵۱۲)	-	-
۴۴۳,۴۷۸	۱۳۴,۰۵۱,۹۷۸	۳۱۱,۳۲۱,۵۵۶	۶۸۵,۰۰۲	۶۷۰,۲۶۰	(۱۷۸,۶۲۴,۸۴۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲۱,۱۳۶,۳۷۶)	(۲۱,۱۳۶,۳۷۶)
-	-	-	-	-	-	(۴۴,۹۳۲,۰۳۴)	(۴۴,۹۳۲,۰۳۴)
-	۵۳۲,۵۳۴,۷۴۹	۹۵۲,۲۱۲,۴۵۶	۲,۷۹۲,۹۷۱	۲,۶۶۲,۶۷۴	(۴۲۵,۱۳۳,۳۵۲)	(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)

پتروشیمی شازند
مدیریت انرژی امید تایان هور
سیمان فارس و خوزستان
شریرپاستوریزه پگاه خراسان

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۲۲۴,۵۷۵)	(۱۸۵,۲۲۴,۵۷۵)
-	-	-	-	-	-	(۸۷,۱۰۶,۰۶۹)	(۸۷,۱۰۶,۰۶۹)
۲۶,۳۶۹	۲۴,۹۸۱,۰۲۵,۰۰۷	۲۳,۹۴۲,۷۷۳,۸۷۳	۱۹,۳۳۵,۳۱۴	۱,۰۱۸,۹۱۵,۸۲۰	-	(۹۰,۸۵۵,۱۱۰)	(۹۰,۸۵۵,۱۱۰)
-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۱۷۳	۱۴۵,۱۷۳
-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۲,۵۹۰	۱,۶۳۲,۵۹۰
-	-	-	-	-	-	۸۰,۵۰۸,۴۲۸	۸۰,۵۰۸,۴۲۸
-	-	-	-	-	-	۳,۹۶۴,۰۵۲,۸۸۸	۳,۹۶۴,۰۵۲,۸۸۸
-	-	-	-	-	-	(۷۹۵,۰۰۰)	(۷۹۵,۰۰۰)
۲۵,۰۰۰	۲۴,۱۹۷,۴۸۷,۰۰۰	۲۳,۳۸۵,۸۹۲,۲۱۰	۱۸,۷۲۸,۸۵۵	۷۹۲,۸۶۵,۹۳۵	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۳,۶۳۱,۰۱۴	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷,۵۰۱,۰۱۴)	-	-	-
۵۴,۱۷۸,۵۱۲,۰۰۷	۵۲,۳۳۲,۲۹۷,۰۰۷	۴۱,۹۳۴,۱۶۹	۱,۸۰۴,۲۸۰,۷۴۱	۸۲,۲۸۶,۱۹۱	۳,۶۸۲,۳۵۸,۳۲۵	-	-

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
اوراق اجاره مینا ۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
اوراق مشارکت میدکو

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۴,۵۸۵,۸۴۵,۲۲۹)	(۳۶۳,۲۲۳,۰۲۲)	(۵,۳۳۳,۱۵۱,۳۳۳)	سود(زیان) تحقق نیافته سهام
۱۶-۲	-	۶۸۸۰,۶۳۱	(۴۴۱,۵۲۷,۶۴۲)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
	(۴,۵۸۵,۸۴۵,۲۲۹)	(۳۵۶,۳۴۲,۳۹۱)	(۵,۷۶۴,۶۷۸,۹۷۵)	

پیوست گزارش
شخص اندیشان

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۱۲۷,۹۲۳	۶,۶۳۰,۲۲۵	۶,۲۸۷,۵۰۰	۶۶,۰۲۰,۷۸۲	(۲۵,۵۷۰,۸۱۶)	(۳۱۲,۸۲۸,۴۱۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۴۹۹,۶۹۸)
-	-	-	-	-	-	(۶۰۳,۰۷۰,۰۸۸)	(۲,۱۹۱,۸۲۸,۱۲۱)
۲,۴۳۸,۹۲۲	۱۶,۹۲۴,۴۸۷,۴۳۰	۱۹,۱۵۷,۰۷۴,۱۵۹	۸۶,۵۲۵,۲۳۱	۸۴,۶۷۲,۲۲۷	(۲,۳۹۵,۳۱۸,۵۰۱)	-	۳,۶۰۷,۲۷۲
-	-	-	-	-	-	(۵۱,۳۲۴,۹۲۶)	-
-	-	-	-	-	-	۶۸,۸۵۰	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۲۷,۶۰۸)	-
-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۲۱۷,۶۲۲	-
-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۴۲۸,۹۴۶	-
-	-	-	-	-	-	(۲۷۹,۸۳۸,۲۸۰)	-
-	-	-	-	-	-	(۷,۸۱۷,۶۸۵)	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۸۸۶,۷۲۰	۱,۲۵۹,۱۰۴	۱,۳۳۲,۰۰۰	*	(۵۱,۴۷۴,۳۸۰)	(۵۱,۴۷۴,۳۸۰)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۴۰,۳۸۷,۵۱۱	-
-	-	-	-	-	-	۴,۵۸۰,۶۲۳	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۸۹۵,۳۹۴)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۸,۵۷۵,۲۸۶	۱۵,۴۴۰,۳۷۶	۱۵,۱۰۸,۰۰۰	(۱۰۸,۰۶۷,۵۵۰)	-	(۲۴۲,۳۴۰,۷۳۶)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۶۶,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۲,۰۰۷,۹۸۶)
۸۰۶,۹۸۲	۱,۹۵۸,۵۴۵,۳۱۴	۲,۱۰۸,۸۷۰,۰۳۳	۱۰,۰۰۸,۱۶۷	۹,۹۹۲,۷۲۷	(۱۷۰,۲۷۸,۱۵۰)	-	(۴۲۰,۲۷۰,۱۴۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۴,۰۰۰,۹۲۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۸۶۹,۴۷۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۰۶۹,۳۹۹)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۱۸۸,۴۸۰	۸,۷۵۸,۵۴۰	۸,۵۷۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۴,۲۶۰	-	(۴۲۲,۹۹۶,۹۳۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۸۳۶,۷۵۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۴۹,۳۵۴,۹۷۸)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۹۷۱,۶۶۸	۶,۹۲۲,۲۲۶	۶,۷۸۲,۰۰۰	(۲۰۹,۳۳۱,۰۸۲)	-	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۰,۲۷۲,۴۴۸	۴۷,۱۶۱,۱۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۵۷۱,۱۰۰	-	-
۵۵۳	۱,۴۴۲,۷۷۷	۱,۰۸۲,۳۱۰	۷,۳۷۳	۷,۲۱۴	۲۴۴,۶۲۱	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۱۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۵۵۴,۳۲۲	۱,۶۷۱,۷۳۶	۱,۶۳۵,۷۵۰	(۹,۷۷۱,۰۰۵)	-	-
۳,۶۶۱	۱۲,۶۷۴,۳۸۲	۱۰,۴۸۲,۰۶۹	۶۴,۷۶۶	۶۳,۷۲۲	۲,۰۶۱,۸۹۴	-	-
۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۷۵۱,۱۰۶	۱,۱۱۵,۵۱۳	۱,۰۹۱,۵۰۰	(۱۹,۶۹۷,۴۱۳)	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۹۵۵,۸۹۵	۵,۵۹۰,۳۴۰	۵,۴۷۰,۰۰۰	(۱۹۲,۲۲۳,۱۵۵)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۱۷۸	۲۸۱,۳۵۰,۷۱۰	۳۴۲,۷۱۹,۹۰۰	۱,۲۳۷,۷۰۲	۱,۴۰۶,۷۵۴	(۶۵,۲۶۴,۳۸۹)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۹۰,۰۰۰	۷۱۳,۶۱۰,۰۴۲	۳,۲۲۳,۸۹۹	۳,۱۵۴,۵۰۰	(۸۹,۱۴۵,۲۲۲)	-	-
۳۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۴۵,۰۰۰	۳۰۲,۱۷۵,۲۵۹	۱,۱۷۰,۹۳۱	۱,۱۳۵,۷۲۵	(۷۶,۳۸۸,۱۶۱)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۲۷۱,۶۷۷	۲,۲۷۸,۰۲۸	۲,۲۲۹,۰۰۰	۲,۹۸۱,۵۷۳	-	-
۸۰,۰۰۰	۹۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۰۰۷,۲۰۸	۴,۸۷۹,۰۲۸	۴,۷۷۲,۰۰۰	(۲۲۸۰۲۲,۱۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۶۵,۳۰۳,۳۸۲)
۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۲,۳۹۴,۳۲۱	۳۷,۱۶۲,۳۰۴	۳۶,۳۶۴,۵۰۰	(۲۸۹,۳۳۲,۷۷۲)	-	(۲۱۲,۸۶۱,۸۹۴)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۵۲۷,۹۹۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۲۱۸,۶۷۹)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۱۶۸,۱۸۳)
۳۵۰,۰۰۰	۵۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۸۰۰,۵۳۱	۳,۰۱۳,۶۲۲	۲,۹۲۸,۷۵۰	(۸۲,۱۱۹,۰۵۸)	-	(۶۶,۷۶۲,۳۴۹)
۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۲,۰۰۰,۵۹۴	۱۹,۸۶۹,۲۱۳	۱۹,۴۴۱,۵۰۰	(۹۲۴,۰۰۱,۲۰۱)	-	(۳۵۱,۸۶۶,۷۲۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۲۲,۱۵۱,۲۳۲)
۵۳,۴۳۵,۶۴۵,۶۱۳	۵۷,۴۴۰,۱۰۳,۱۸۰	۲۶۴,۲۰۹,۴۴۴	۲۶۷,۱۷۸,۲۲۸	۲۶۷,۱۷۸,۲۲۸	(۴,۵۸۵,۸۴۵,۲۲۹)	-	(۳۶۳,۲۲۳,۰۲۲)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال
-	-	۳۶۳,۷۷۲,۷۶۰
-	-	(۸۰۵,۳۰۰,۳۰۲)
-	۶,۸۸۰,۶۳۱	-
۰	۶,۸۸۰,۶۳۱	(۲۴۱,۵۲۷,۶۲۲)

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳

اوراق مرابحه فولاد مبارکه

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۴۰.۷۲۰.۵۹۵	۱۲.۱۹۱.۲۵۲
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۴۰.۵۲۸.۷۷۱.۰۸	۴۰.۱۵۹.۱۱۰
		۴۰.۹۳۶.۰۷۷.۰۳	۱۶.۳۵۰.۳۶۲
			۹۳۵.۸۰۴.۵۲۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:						
مشارکت لیزینگ امید	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۵۱.۵۹۸.۴۸۲
واسط مالی مرداد (صمیتا) ۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۱.۹۵۳	-
اوراق مراحله فولاد مبارکه	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۸۶۹.۲۹۹	۲۶.۶۸۳.۳۲۸
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۷۵۱.۶۸۷
اوراق مشارکت میدکو	۱۳۹۳/۰۱/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
				۴۰.۷۲۰.۵۹۵	۱۲.۱۹۱.۲۵۲	۱۸۰.۳۵۵.۴۵۰

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
سپرده نزد بانک شهر	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۲۴	۴۰.۴۵۷.۶۷۷.۷۳۵	۳.۴۴۷.۴۹۰	۴۰.۴۲۳.۳۲۰.۲۴۵	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی	-	-	۷	۱۰.۵۵۹.۲۴۰	۲.۳۷۷	۱۰.۵۵۶.۸۶۳	۱۱۵.۳۸۳.۴۷۸
				۴۰.۵۶۳.۳۶۹.۹۷۵	۳.۴۴۹.۸۶۷	۴۰.۵۲۸.۷۷۱.۰۸	۷۵۵.۴۴۹.۰۸۷

۱۸- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۶۰.۰۰۰	۱.۳۰۰	۷۸.۰۰۰.۰۰۰	۰	۷۸.۰۰۰.۰۰۰	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۷۲۰.۷۵۰	۶۰۰	۴۳۲.۴۵۰.۰۰۰	۰	۴۳۲.۴۵۰.۰۰۰	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۰	۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۹۶۵۴	۹.۸۹۰.۳۴۶	۳۱.۰۴۱	۳۳.۱۲۳
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۳۵۰.۰۰۰	۸۰	۲۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۱۲۶.۵۸۲	۲۵.۸۷۲.۴۱۸	۱۲.۷۰۴.۶۳۱	۱۵.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	-	-	-	-	-	۵.۴۳۷.۶۱۶	۶۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۸۳.۱۶۵	۸۹.۹۳۸
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	۲۴.۵۱۱.۶۰۰	۲۷.۴۸۱.۱۷۷
۱۳۹۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱.۳۰۰.۰۰۰	۷۰	۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۷.۴۴۰.۳۵۲	۸۳.۵۵۹.۷۴۸	۱۴.۳۳۵.۰۰۰	۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	۱۳.۶۹۶.۴۱۷	۱۴.۴۰۰.۰۰۰
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	-	-	-	-	-	۵.۱۲۶.۰۱۹	۵۵.۹۶۱.۶۷۲
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	-	-	-	-	-	۱۲۰.۰۶۵۷۹	۱۲.۴۹۱.۴۴۴
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	-	-	-	-	-	۴۹.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	-	-	-	-	-	-	۶۵۰.۵۴۱۱
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	۱۰۰.۴۱۵.۴۵۳	۱۰۸.۵۲۵.۶۶۷
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	-	-	-	-	-	۲۰.۷۹۱.۱۲۹	۲۲.۴۸۴.۶۰۰
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	۳۰.۷۷۸.۹۱۹	۳۰.۸۰۰.۰۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۹۸.۹۸۸.۲۳۵
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۸۱.۲۰۵.۶۷۴
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-	-	۲۵۸.۲۵۴.۷۱۷
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱.۴۱۵.۳۲۴	۱۲۰	۱۶۹.۸۳۸.۸۸۰	۱۴.۸۶۰.۹۰۲	۱۵۴.۹۷۷.۹۷۸	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۵۴.۴۷۹	۱۳.۳۴۵.۵۲۱	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۴۲۰.۷۸۸	۳۸۳.۹۵۷.۹۲۲	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۸۰.۰۰۷۷	۱۴.۱۱۹.۹۲۳	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۹۳۹.۷۷۳	۸۷۰.۶۰۰.۲۲۷	-	-
				۱.۳۳۹.۷۸۸.۸۸۰	۵۶.۵۵۳.۷۹۷	۱.۲۸۳.۳۳۵.۰۸۲	۲۴.۰۱۷.۵۵۹	۹۵۲.۱۶۶.۱۴۳

پوست گزارش
شخص اندیشان

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۳۸,۳۲۵,۸۹۳	۴۳,۲۵۲,۷۳۶	۲۹۰,۷۵۲,۲۰۰

سایر*

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
کارمزد مدیر	۵۹۸,۷۸۶,۳۶۸	۱۰۵,۰۸۶,۰۵۱	۳۲۸,۸۸۰,۳۳۷
کارمزد متولی	۲۹,۷۲۵,۹۶۲	۲۱,۳۸۶,۸۷۵	۴۶,۵۱۳,۰۶۲
کارمزد ضامن	۱۴۳,۳۰۹,۸۶۳	۲۵,۹۲۱,۵۳۸	۷۶,۱۶۱,۰۵۱
حق الزحمه حسابرس	۲۷,۹۰۸,۶۶۸	۱۹,۹۳۹,۹۳۹	۳۶,۶۷۳,۲۷۹
جمع	۷۹۹,۷۳۰,۸۶۱	۱۷۲,۳۳۴,۴۰۳	۴۸۸,۲۲۷,۷۲۹

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۷,۹۴۱,۷۳۱	۵۶,۱۹۰,۰۰۴	۲۵,۳۹۷,۳۶۴
-	۱,۷۰۰,۲۲۶	۲,۲۸۴,۹۹۶
۱۰۵,۲۴۷,۳۵۶	۱۰۵,۵۳۵,۶۵۶	۲۰۷,۴۸۷,۵۳۹
۲۱,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰	۲۰۱,۹۶۵
۱۶۳,۲۱۰,۰۸۷	۱۱۳,۰۳۵,۸۸۶	۲۳۵,۳۷۱,۸۶۴

هزینه تصفیه	
هزینه تاسیس	
هزینه آبونمان	
سایر هزینه ها(کارمزدبانکی)	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۴۹۸,۰۳۲,۹۱۹)	۳۲,۱۷۸,۵۹۴	۲۶,۶۰۶,۳۸۹,۵۹۰
(۴۹۸,۰۳۲,۹۱۹)	۳۲,۱۷۸,۵۹۴	۲۶,۶۰۶,۳۸۹,۵۹۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	ممتاز- عادی	۲۴,۰۲۹	۳۵,۷۵٪
	شخص حقیقی	کارمندان مدیر	عادی	۳۶۰	۰,۵۴٪
ضامن و اشخاص وابسته به آن	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	ممتاز- عادی	۱,۱۰۰	۱,۶۴٪
	نگین ساحل رویال	وابسته ضامن صندوق	عادی	۴۷۵	۰,۷۱٪
	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	وابسته ضامن صندوق	عادی	۵۰۰	۰,۷۴٪
	سرمایه گذاری اندیشه محوران	وابسته ضامن صندوق	عادی	۱,۰۲۵	۱,۵۲٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق کارگزار	کارمزد مدیریت	۵۹۸,۷۸۶,۳۶۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	(۵۴۰,۵۳۵,۱۵۹)
		خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	۳۱۱,۱۱۹,۹۲۱,۳۲۳		(۲,۸۳۳,۱۱۸,۲۱۵)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۲۷,۹۰۸,۶۶۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	(۲۷,۹۰۸,۶۶۸)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۹,۷۲۵,۹۶۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۲	(۱۸,۱۳۸,۵۵۸)

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان