



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****فهرست مندرجات**

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

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع عمومی****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داریهایی آن را برای سال مالی 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۴ به موارد دیگری 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 مورد 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 ۱۲۰۱۰۰۰۶ بر اساس جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی، در ارتباط با شرکت پتروشیمی شازند مغایرت دارد.

۸) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارایه پاسخ نامه موارد عدم رعایت چک لیست متولی حداکثر ظرف ۱۰ روز برای دوره مالی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ رعایت نشده است.

۹) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری به سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۱۰) بر خلاف ماده ۶۳ اساسنامه در برخی مقاطع زمانی مختلف، مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق گردیده است.

۱۱) رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله خرید سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرا بورس ایران به میزان حداکثر ۱۰ از کل دارایی های صندوق در خصوص سهام توسعه معادن روی ایران و شرکت مخابرات ایران، رعایت نشده است.

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

(۱۲) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری صندوق برای دوره های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ الی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در تارنما و سامانه کدال با تاخیر صورت گرفته است.

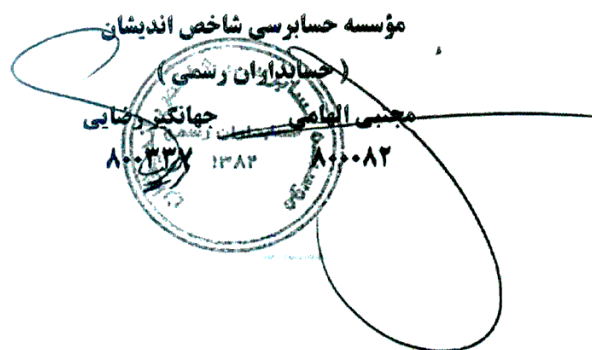
(۱۳) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه گذاری و نگهداری و فروش اوراق با درآمد ثابت در صندوق برای سال مالی مورد گزارش، رعایت نشده است.

(۱۴) در پاره ای از موارد بدهی کارگزار به صندوق کمتر از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق بیش از سه روز کاری گردیده است.

(۱۵) 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.

(۱۶) 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: ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

باسلام ،

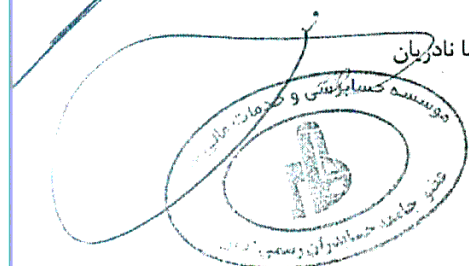
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴

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 مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۵۹,۹۶۲,۱۵۴,۹۸۴	۲۹,۸۱۷,۲۲۹,۹۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱
حسابهای دریافتی	۷	۸۹۱,۹۸۵,۷۴۹	۱,۲۶۰,۴۵۹,۵۵۰
سایر داراییها	۸	۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴
جاری کارگزاران	۹	۱۰,۱۲۶,۹۱,۲۹۵	۳,۴۳۳,۶۸۳,۱۴۸
موجودی نقد	۱۰	۲۴۳,۷۰۳,۹۷۶	۲۰,۴۱۹,۷۵۶,۰۸۸
جمع داراییها		۱۰۸,۶۷۹,۶۹۱,۸۷۰	۱۰۲,۴۰۱,۳۰۳,۴۷۰
<u>بدهیها</u>			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۷۹۷,۰۰۴,۷۱۵	۴۵۲,۳۱۲,۳۴۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۱۱۶,۴۵۳,۳۶۵
ذخایر	۱۳	۱۵۵,۵۴۶,۷۱۸	۳۹,۱۶۱,۲۷۱
جمع بدهیها		۹۵۲,۵۵۱,۴۳۳	۶۰۷,۹۲۶,۹۸۲
خالص داراییها	۱۴	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۶۲۶,۱۱۹	۱,۴۵۱,۱۸۵

یادداشت های همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۶۹۹,۱۰۲,۰۳۴	۷,۳۹۳,۹۵۳,۲۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳,۲۲۱,۱۹۷,۴۳۹)	(۵,۷۶۴,۶۷۸,۹۷۵)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۹,۵۳۵,۷۵۸,۳۵۸	۹,۳۵۸,۰۴۵,۵۳۷
سود سهام	۱۸	۱,۷۶۲,۲۲۸,۵۰۶	۹۵۲,۱۶۶,۱۴۳
سایر درآمدها	۱۹	۱,۰۲۹,۵۶۲,۰۳۹	۲۹۰,۷۵۲,۲۰۰
جمع درآمدها		۱۲,۸۰۵,۴۵۳,۴۹۸	۳,۸۰۷,۹۹۷,۱۲۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۵۶۸,۷۰۶,۹۰۸	۴۸۸,۲۲۷,۷۲۹
سایر هزینه ها	۲۱	۳۴۳,۷۱۲,۳۱۵	۲۳۵,۳۷۱,۸۶۴
جمع هزینه ها		(۱,۹۱۲,۴۱۹,۲۲۳)	(۷۲۳,۵۹۹,۵۹۳)
سود (زیان) خالص		۱۰,۸۹۳,۰۳۴,۲۷۵	۳,۰۸۴,۳۹۷,۵۳۱
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۱.۱۳٪	۱۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال		۱۰.۱۱٪	۲۹.۳٪

صورت گردش خالص داراییها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۸,۱۱۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۷۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵,۶۷۶)	(۲۵,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۴)
سود (زیان) خالص	-	۱۰,۸۹۳,۰۳۴,۲۷۵	-
تعدیلات	۲۲	(۱,۰۶۳,۳۷۰,۳۲۶)	-
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۷۰,۱۴۵

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری:	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره:	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال / دوره

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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. 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 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 :

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 بانک مهر اقتصاد		۱۰۰	۱۰
		۳۰۰	۳۰
		۶۰۰	۶۰
		۱,۰۰۰	۱۰۰

پوست کز ارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 - بالاترازنیايش - 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 ۲۳

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴-خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها، محاسبه می گردد.

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

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ۰/۳ 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 باتصویب مجمع عمومی صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 ۲۶۵، 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.

پشت گزارش
شخص امضاء

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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	
-	-	-	۸,۵۰	۹,۲۳۷,۰۵۲,۰۰۰	۹,۲۰۴,۶۹۰,۶۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۳,۲۵	۳,۵۲۶,۸۷۴,۴۰۰	۳,۹۱۸,۵۳۹,۴۹۸	ساخت محصولات فلزی
-	-	-	۱,۹۹	۲,۱۶۲,۷۰۶,۰۰۰	۲,۷۹۱,۸۵۶,۳۷۲	استخراج نفت و گاز
-	-	-	۱۳,۰۵	۱۴,۱۸۷,۶۱۱,۰۷۴	۱۵,۳۸۴,۹۳۰,۱۵۵	حصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱۶,۲۶	۱۷,۶۷۵,۹۶۲,۵۰۰	۱۸,۸۸۸,۷۴۵,۹۴۵	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۲,۳۲	۲,۵۲۳,۱۵۷,۰۰۰	۲,۶۰۱,۱۹۷,۷۹۷	لاستیک و پلاستیک
۱۰,۹۰	۱۱,۱۶۰,۹۷۸,۸۱۱	۱۲,۷۶۸,۵۹۵,۱۴۳	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۳,۸۵	۳,۹۳۸,۲۵۴,۰۳۲	۴,۲۵۵,۵۶۱,۸۷۴	۲,۳۷	۲,۵۷۸,۲۱۴,۹۰۰	۲,۳۷۷,۴۵۷,۲۵۸	محصولات شیمیایی
۳,۳۲	۳,۳۹۸,۶۶۴,۱۴۰	۳,۶۱۱,۵۲۶,۰۳۴	۴,۲۴	۴,۶۰۶,۰۴۸,۸۵۰	۵,۶۱۱,۱۹۵,۳۴۰	محصولات کانی غیر فلزی
۱,۰۳	۱,۰۵۸,۹۸۴,۳۲۲	۱,۳۳۳,۰۴۲,۳۲۷	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۶۸	۶۹۷,۰۲۶,۰۹۴	۷۲۶,۴۲۷,۰۲۰	-	-	-	فراورده های نفتی
۳,۲۳	۳,۳۰۶,۴۲۳,۱۶۸	۳,۵۲۸,۴۶۰,۸۲۷	۱,۶۸	۱,۸۲۷,۹۰۲,۴۷۵	۱,۸۱۰,۳۲۵,۹۰۴	فلزات اساسی
۱,۸۲	۱,۸۶۶,۶۱۲,۸۰۳	۱,۹۰۹,۶۴۹,۹۴۸	-	-	-	سیمان
۲,۸۱	۲,۸۸۰,۰۵۶,۱۰۰	۳,۶۰۱,۸۹۹,۸۷۰	۱,۲۸	۱,۳۹۲,۶۲۸,۱۸۵	۱,۳۹۹,۲۱۴,۰۵۶	سرمایه گذاریها
۰,۲۴	۲۴۳,۹۰۸,۸۹۶	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	۰,۲۲	۲۴۳,۹۹۷,۶۰۰	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۲۴	۱,۲۶۶,۳۲۱,۶۳۳	۱,۲۶۲,۷۱۴,۳۶۰	-	-	-	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲۹,۱۲	۲۹,۸۱۷,۲۲۹,۹۹۹	۳۳,۲۹۸,۰۹۳,۷۱۵	۵۵,۱۷	۵۹,۹۶۲,۱۵۴,۹۸۴	۶۴,۱۸۸,۳۶۹,۳۳۶	

پوینت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱
	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱

۱-۶- اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۰۵/۲۳	-	-	-	-	-	۲۴,۱۶۹,۴۳۰,۲۲۵
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶/۰۵/۰۲	-	-	-	-	-	۲۳,۱۵۹,۳۳۵,۸۶۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲/۲۸	-	۱۰,۵۹۷,۲۴۳,۴۲۴	۰	۱۰,۵۹۷,۲۴۳,۴۲۴	۱۰٪	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸/۰۹/۱۱	-	۸,۵۲۲,۱۲۰,۹۸۰	۰	۸,۵۲۲,۱۲۰,۹۸۰	۸٪	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸/۱۰/۱۶	-	۷,۱۴۴,۴۹۶,۴۸۱	۰	۷,۱۴۴,۴۹۶,۴۸۱	۷٪	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸/۱۰/۱۶	-	۴,۸۴۱,۱۵۲,۳۹۹	۰	۴,۸۴۱,۱۵۲,۳۹۹	۴٪	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷/۰۷/۱۰	-	۱۵,۲۷۷,۳۸۹,۸۵۶	۰	۱۵,۲۷۷,۳۸۹,۸۵۶	۱۴٪	-
		۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰	-	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰	۴۳٪	۴۷,۳۲۸,۶۶۶,۰۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۲۸۵,۲۹۶	۷٪	(۱,۱۹۹)	۲۸۴,۰۹۷	۳۱۹,۹۷۴,۹۹۴
۹۱۴,۴۲۳,۱۴۶	۲۵٪	(۲۲,۷۲۱,۴۹۴)	۸۹۱,۷۰۱,۶۵۲	۹۴۰,۴۸۴,۵۵۶
۹۱۴,۷۰۸,۴۴۲	-	(۲۲,۷۲۳,۶۹۳)	۸۹۱,۹۸۵,۷۴۹	۱,۲۶۰,۴۵۹,۵۵۰

پشت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴	۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	(۲۲۷,۲۵۵,۸۶۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴
۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴	۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	(۲۲۷,۲۵۵,۸۶۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۵۰۸,۵۹۴

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
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	۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵	۳۱۸,۱۸۷,۳۵۹,۷۰۴	۳۱۵,۷۶۶,۳۶۷,۸۵۱	۳,۴۳۳,۶۸۳,۱۴۸

شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۳,۱۰۳,۴۶۵	۷۰۸,۰۷۳
۲۹۶,۱۵۲,۶۸۴	۲۱۶,۵۰۷,۸۶۶
-	-
۴۹۹,۹۳۹	۲۶,۴۸۸,۰۳۷
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۴۱۹,۷۵۶,۰۸۸	۲۴۳,۷۰۳,۹۷۶

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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۱۶۰,۴۱۵,۶۳۱	۵۳۴,۸۳۹,۹۳۳
۱۳,۶۰۸,۴۸۵	۴۹,۰۴۰,۹۸۸
۳۴,۵۱۴,۹۵۱	۱۳۳,۰۱۳,۷۹۹
۳۶,۶۷۳,۲۷۹	۷۹,۹۹۹,۹۹۵
۴۵۲,۳۱۲,۳۴۶	۷۹۷,۰۰۴,۷۱۵

حساب های پرداختی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۳,۰۵۰,۰۰۰	-
۴۹,۵۸۵,۴۸۰	-
۳,۸۱۷,۸۸۵	-
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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۹,۱۶۱,۲۷۱	۱۵۳,۵۳۵,۱۸۹
-	۲,۰۱۱,۵۲۹
۳۹,۱۶۱,۲۷۱	۱۵۵,۵۴۶,۷۱۸

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار صندوق

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۰,۳۴۲,۱۹۱,۴۲۲	۶۹,۱۴۵	۱۰۶,۱۰۱,۰۲۱,۳۰۲	۶۵,۲۴۸
۱,۴۵۱,۱۸۵,۰۶۶	۱,۰۰۰	۱,۶۲۶,۱۱۹,۱۳۵	۱,۰۰۰
۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۶۶,۲۴۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۷۷,۶۵۳,۳۰۴	۲,۸۳۰,۹۱۰,۸۵۱	۱۵-۱
(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	(۹۳۶,۰۸۹,۵۵۸)	۱۵-۲
۳,۶۸۲,۳۵۸,۳۲۵	۱,۸۰۴,۲۸۰,۷۴۱	۱۵-۳
۳,۶۱۶,۲۹۹,۲۱۹	۳,۶۹۹,۱۰۲,۰۳۴	

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

پشت کزانش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ایران خودرو دیزل	۱,۵۶۹,۱۲۱	۱,۳۱۶,۸۹۸,۴۴۳	۱,۳۸۲,۲۹۶,۶۵۵	۶,۹۶۶,۳۷۹	۶,۵۸۴,۴۹۴	۲۰,۸۵۰,۹۱۵	
ایران خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۹۶۳,۸۱۹	۳,۸۹۱,۹۱۸,۱۵۴	۱۹,۷۹۹,۱۴۳	۱۹,۳۷۹,۸۲۱	(۵۵,۱۳۳,۳۹۹)	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	
بیمه کارآفرین	-	-	-	-	-	-	
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	
پاکسان	۳۷۲,۸۲۶	۲,۱۵۳,۵۴۱,۸۶۹	۲,۲۳۶,۶۴۱,۷۸۴	۱۱,۳۹۲,۲۲۹	۱۰,۷۶۷,۷۰۸	(۱۰۵,۴۵۹,۸۵۲)	
پاکدیس	۷۸,۰۰۰	۴۶۸,۵۶۴,۹۹۸	۴۴۶,۱۲۰,۶۳۷	۲,۳۹۴,۳۴۷	۲,۳۴۲,۸۲۵	۱۷,۷۰۷,۱۶۹	
تراکتورسازی ایران	۱,۸۲۴,۲۲۰	۴,۵۳۸,۷۳۹,۲۱۰	۴,۶۹۷,۳۳۴,۲۱۳	۲۲,۶۴۲,۹۲۴	۲۲,۶۹۳,۶۹۸	(۲۰۳,۹۳۱,۶۲۵)	
ایران ارقام	۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۴,۹۲۲,۹۳۲	۳,۲۴۷,۴۷۳,۳۶۹	۱۹,۹۱۶,۴۴۱	۱۸,۸۲۴,۶۱۵	۴۷۸,۷۰۸,۵۰۷	
خدمات انفورماتیک	۵۱,۰۰۰	۱,۳۸۵,۳۶۴,۰۰۰	۱,۱۶۸,۸۸۰,۲۸۴	۷,۳۲۸,۵۷۷	۶,۹۲۶,۸۲۰	۲۰۲,۴۲۸,۳۱۹	
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-	
زامیاد	-	-	-	-	-	-	
سایپا	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۴۴۴,۸۴۹	۳۵,۶۵۱,۴۲۹	۳۳,۶۹۷,۰۰۰	۵۸۶,۱۶۶,۷۲۲	
داروسازی بهرامی	-	-	-	-	-	-	
ویل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری سایپا	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۸,۴۵۶,۵۰۷	۳,۰۱۳,۸۶۴,۱۹۷	۱۳,۶۲۵,۱۶۵	۱۴,۳۴۲,۲۸۴	(۱۷۳,۳۷۵,۱۳۹)	
سرمایه گذاری سپه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۳۹,۱۱۲	۱,۱۹۷,۵۴۹,۱۰۸	۶,۳۵۹,۳۱۵	۶,۰۱۰,۶۹۵	(۷,۷۸۰,۰۴۴)	
نیروکلر	۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۱۰۲,۳۹۲	۹۷۶,۸۴۳,۷۷۴	۷,۸۹۳,۲۲۲	۷,۴۶۰,۵۱۰	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۷	
شیرپاستوریزه بگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	
گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	-	-	-	-	-	-	
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	
تولید محو خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۲۷۷,۵۱۳	۳,۳۴۸,۵۲۶,۱۰۸	۱۴,۶۴۷,۶۷۳	۱۵,۲۶۶,۳۸۸	(۳۲۵,۱۶۲,۶۵۷)	
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	
سیمان هگمتان	۹۹۵,۱۹۷	۲,۴۱۶,۸۰۶,۹۳۹	۲,۶۰۶,۱۷۶,۳۰۵	۱۱,۷۷۴,۳۱۰	۱۲,۰۸۴,۰۳۶	(۲۱۳,۲۲۷,۷۱۲)	
عمران و توسعه فارس	۱۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۵,۱۹۰,۵۵۰	۱۹,۰۹۵,۰۰۰	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۱۴,۴۵۰	
قطعات اتومبیل ایران	۱,۱۶۲,۰۰۰	۲,۳۲۸,۳۰۷,۲۵۶	۲,۱۸۵,۵۸۰,۷۴۱	۱۲,۰۲۳,۷۸۳	۱۱,۶۴۱,۵۳۵	۱۱۹,۰۶۱,۱۹۷	
مهندسی صنعتی روان فن آور	-	-	-	-	-	-	
توسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۳,۷۹۰,۴۸۸	۱۵,۳۴۵,۲۲۲	۱۶,۳۰۵,۵۰۱	(۱,۵۶۴,۲۹۱,۲۱۱)	
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	
به پرداخت ملت	۳۰۲,۶۹۹	۵,۸۳۱,۸۸۹,۶۶۳	۵,۶۱۶,۳۹۴,۹۳۶	۲۸,۳۱۹,۴۱۶	۲۹,۱۵۹,۴۴۷	۱۵۸,۰۰۱,۵۵۶۴	
سرمایه گذاری توکالواد (هلدینگ)	۱,۵۹۲,۳۰۶	۱,۶۹۸,۹۷۰,۱۱۶	۱,۹۸۴,۷۰۹,۱۲۸۳	۵,۵۹۷,۰۲۰	۵,۸۹۱,۶۰۱	(۲,۹۱۳,۳۶۹,۰۳۰)	
جمع (نقل به صفحه بعد)		۵۲,۳۹۶,۴۴۴,۷۶۹	۵۲,۷۱۲,۹۲۵,۵۳۵	۲۶۰,۸۲۱,۶۱۵	۲۵۹,۳۷۸,۹۷۸	(۸۲,۶۸۱,۳۹۲)	
							۲۶۸,۹۰۶,۷۸۱

شخص اندیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارسز	مناجات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۲,۲۱۶,۹۹۹,۷۶۹	۵۲,۷۱۲,۱۲۵,۵۲۵	۲۶۰,۸۲۱,۶۱۵	۲۵۹,۳۷۸,۸۷۸	(۸۳۶,۸۸۱,۹۹۲)	۲۶۸,۸۰۰,۴۷۸
-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۹۶,۰۱۲
-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۲۱,۵۳۶
-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۱۳,۸۲۲
-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۶۲,۵۴۶
۶۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۲۲۲,۸۲۸	۷۲۷,۶۶۲,۷۹۹	۶,۰۳۶,۰۰۰	۲,۸۶۷,۱۶۹	۲۲,۷۸۸,۸۸۵	۱۱۹,۰۲۸,۶۶۷
-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۹۵,۷۵۸
-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۵۶,۱۶۰
-	-	-	-	-	-	(۶,۹۶۹,۰۸۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۱,۵۰۳)
-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۱,۸۶۶
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۸۹۹,۵۳۴)
۶۵۱,۸۳۹	۵,۶۱۳,۳۹۱,۶۱۸	۵,۲۳۸,۷۱۳,۰۲۶	۲۶,۶۶۶,۶۶۸	۲۸,۰۶۶,۹۹۸	۲۱۹,۱۵۵,۹۶۶	۲۷۵,۳۱۷,۲۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۹,۴۹۱,۰۴۲
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۸,۶۷۹)
-	-	-	-	-	-	۹,۲۲۲,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	۴۶,۹۲۸,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۰,۰۸۳)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۷۷۱,۴۵۷	۶,۷۷۱,۳۷۱	۵,۰۲۲,۵۰۰	(۱۵۱,۰۶۵,۲۲۸)	(۲۳۰,۳۵۰,۹۵۵)
-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۲۷,۸۱۹
-	-	-	-	-	-	۲۸,۸۱۳,۵۴۱
-	-	-	-	-	-	۶۱,۲۷۲,۲۷۷
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۹,۱۶۹,۳۵۰	-	-	۶,۳۵۵,۵۲۰,۴۵۰	۶,۳۹۶,۲۷۵
-	-	-	-	-	-	(۲۲,۲۲۹,۹۶۲)
-	-	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۲۹,۲۲۹
-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۵۵,۵۵۸
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۲۱۱,۱۲۶	۲,۱۱۲,۲۲۶,۲۲۶	۱۱,۰۲۶,۵۲۹	۹,۰۴۵,۰۵۲	(۱۲۳,۸۱۵,۷۵۲)	(۱۲,۱۲۳,۸۱۱)
-	-	-	-	-	-	۹۶,۴۲۲,۸۸۴
-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۶۹,۴۶۹
-	-	-	-	-	-	(۹,۴۱۴)
۲,۵۲۶,۵۷۵	۱۹,۸۸۵,۳۹۸,۳۹۸	۱۹,۵۲۶,۹۱۲,۷۷۲	۱۲,۶۰۲,۲۸۶	۱۷,۲۶۶,۶۱۲	۱۵۸,۷۱۶,۱۲۶	(۷۱,۲۵۵,۶۷۲)
-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۴۶,۱۶۶
-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۲۷۱,۱۸۱
۶۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۶,۶۰۰	۶,۵۲۷,۲۷۶	۶,۲۲۶,۰۰۰	(۲۵,۲۰۰,۰۰۰)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۶,۰۰۰,۱۲۷۸	۱,۶۳۰,۰۰۰,۱۵۸۹	۱۰,۲۹۵,۳۸۲	۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۵۶۶,۴۱۰	-
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۱,۱۵۹	۸,۸۹۱,۰۰۰	۲۷۲,۲۷۲,۰۰۰	-
۷۲۰,۷۵۰	۱,۵۵۲,۳۸۰,۵۹۵	۱,۷۷۲,۴۲۲,۴۶۶	۸,۲۱۱,۵۴۲	۷,۷۷۲,۰۰۰	(۲۳,۸۸۸,۰۰۰)	-
۲۴۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۹۹۵,۵۷۶	۶,۸۶۲,۶۸۱,۰۶۵	۲۶,۷۷۲,۲۴۹	۲۶,۰۰۰,۸۲۷	۲۶,۰۰۰,۸۲۷	-
۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۷۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۲۱۶,۵۰۶	۸۳۶,۲۲۹	۸۸۰,۲۲۹	(۱۳۸,۵۵۹,۲۴۹)	-
۳۰۰,۲۴۶	۶۶۰,۵۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۲۱,۱۶۶	۶۰,۰۰۰,۲۷۲	۳۰,۰۰۰,۲۸۵	۲۸,۹۹۶,۰۰۰	-
۶۰۰,۰۰۰	۹۶۳,۲۲۲,۱۸۵	۱,۲۸۰,۲۹۵,۸۵۲	۶,۵۷۵,۶۶۰	۶,۵۱۶,۶۶۶	(۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۲۶۱,۴۲۲	۱۵,۲۸۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۷۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۲۱,۱۸۶	۷۱۲,۶۶۶,۸۰۰	۲,۶۸۵,۱۲۹	۲,۶۸۵,۱۲۹	(۲۳۵,۸۸۲,۰۰۰)	-
۱,۶۰۰,۵۵۴	۳,۶۶۷,۰۵۲,۴۱۶	۳,۲۲۲,۷۱۶,۹۷۵	۱۷,۷۲۶,۲۸۶	۱۸,۱۲۵,۲۶۱	(۱۲,۶۶۶,۲۰۰)	-
۷۰۰,۳۶۹	۲,۹۸۲,۲۸۷,۰۰۰	۶,۲۲۶,۱۹۰,۴۱۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۷۵,۸۲۴	۲۲۵,۷۱۰,۴۱۹	۹۰,۰۰۰,۴۲۲	۹۸,۸۷۷	(۷۷,۸۶۶,۵۷۷)	-
۱۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۱۷۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۱۲,۵۱۵	۱,۲۸۸,۰۰۰	۱,۲۵۵,۵۵۲	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۷,۱۵۶,۲۲۰	۱۱,۲۲۱,۴۶۵	۱۱,۲۲۱,۴۶۵	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۷,۶۶۵,۶۶۷	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۵۲۴,۰۰۰	۲۳۸,۳۱۱,۳۸۹	۱,۲۲۲,۰۰۰	۱,۲۲۲,۰۰۰	(۲۳۸,۳۱۱,۳۸۹)	-
۱,۰۰۵,۵۵۵	۶,۲۲۲,۵۷۹,۱۲۰	۶,۱۷۲,۲۷۸,۵۵۸	۲۹,۹۵۵,۲۹۸	۲۹,۹۵۵,۲۹۸	۲۹,۹۵۵,۲۹۸	-
-	-	-	-	-	-	۳۰,۸۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۶,۲۶۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۱,۰۰۰	۱۵,۵۲۱,۰۰۰	(۲۶۶,۶۱۵,۶۱۵)	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۳۲۷,۲۲۷	۵,۲۲۱,۰۰۰	۵,۲۲۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۵۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۰,۰۰۰	۳,۷۳۰,۰۰۰	۳,۷۳۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۴۴۷	۲,۵۲۵,۴۴۷	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰	(۲۳,۲۲۲,۰۰۰)	-
۸۱۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۷۵,۸۸۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۲۲۱,۲۸۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۱,۱۲۹	۸,۸۸۱,۱۲۹	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۲۶,۸۰۰	۱,۳۱۶,۲۲۱,۰۰۰	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۲۰,۰۰۰	-
-	۱۶۵,۲۲۲,۲۲۲,۸۸۲	۱۶۵,۲۲۲,۲۲۲,۸۸۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-

جمع (نقل از صفحه قبل):

صنایع افراب

شرکت اعتباری کوثر مرکزی

کارت اعتباری ایران کیش

گفتاور سازی ایران

مدیریت تفریبهای تایلند

سرمایه گذاری نیرو

سرمایه گذاری توسعه کوهران امید

سرمایه گذاری و راهبردی

سپهان فارس و خوزستان

شرکت صنایع غذایی مینو شرق

ایران ترانسکو

پانا

پالایش نفت تبریز

راهپیکر ایران

سرمایه گذاری مسکن تهران

واسپاری ملت

مس شهبان

حقارتی شگل

لاپس فارس شهاب

لبنیات پاک

ماشین سازی اراک

مخابرات ایران

گروه سینا (سپاه عام)

سرمایه گذاری پردیس

سرمایه گذاری آینه مشاوران

توکار

فولاد مبارکه اصفهان

بیمه دی

پاکدیس

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی

پتروشیمی مبین

شهرسازی و خانه سازی پارسینه

کارخانجات تولیدی شهاب غدیری

شیر باستانی پگاه گلپایگان

نورالوسون

گروه پتروشیمی س. ا. ا. ا.

پتروشیمی سازند

گروه صنعتی پاکدیس

لیبر ایران

فولاد کاوه جنوب کیش

لبنیات گلبرگ

پالایش نفت لاریان

شیر باستانی پگاه فارس

تولیدی چمن سازان

فولاد گستر هرسون - های وب

فرهنگستان تهران

حاصل و نقل توکا

آهنکری فراکتور سازی ایران

شیشه هسان

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

فولاد خوزستان

صنایع بهداشتی سینا

سرمایه گذاری خوارزمی

س. نفت و گاز و پتروشیمی داسین

نفت پاسارگاد

شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

فارسا

فروسیس ایران

صنعت روی زنتان

تاسین سرمایه امید

گشت و صنعت شهداد تاپ خراسان

جمع

پشت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود(زیان)	سود(زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۲۶,۴۷۲,۰۸۰)	۷۲۴,۴۰۰	۶۹۷,۶۸۰	۲۷۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
-	(۲۴۶,۵۰۸,۵۱۲)	۱,۹۹۲,۴۱۴	۲,۱۰۷,۹۶۹	۶۴۰,۸۹۰,۰۰۰	۳۹۸,۴۸۲,۷۷۱	۴۳۲,۴۵۰
-	(۱۷۸,۶۲۴,۸۴۰)	۶۷۰,۳۶۰	۶۸۵,۰۰۲	۳۱۱,۳۲۱,۵۵۶	۱۳۴,۰۵۱,۹۷۸	۴۴۳,۴۷۸
(۲۱,۱۳۶,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-
(۴۴,۹۲۲,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۰۵,۳۱۳,۸۴۹)	۶,۷۲۸,۷۸۲	۶,۴۰۱,۸۴۷	۱,۶۳۹,۹۳۰,۰۵۲	۱,۳۴۷,۷۵۶,۸۳۲	۱,۷۷۸,۶۶۶
-	(۷۹,۱۷۰,۳۷۷)	۱,۹۳۹,۰۵۴	۱,۸۴۳,۰۹۹	۴۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۸۱۰,۸۷۶	۴۰۰,۰۰۰
(۶۶,۰۵۸,۴۱۰)	(۹۳۶,۰۸۹,۵۵۸)	۱۲,۰۷۴,۹۱۰	۱۱,۷۳۴,۵۹۷	۳,۳۲۷,۲۶۲,۵۰۸	۲,۴۱۴,۹۸۲,۴۵۷	جمع

۱۵-۲ - خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود(زیان)	سود(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۵,۲۲۴,۵۷۵)	-	-	-	-	-	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۸۷,۱۰۶,۰۶۹)	-	-	-	-	-	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
(۹۰,۸۵۵,۱۱۰)	۱,۰۱۸,۹۱۵,۸۲۰	۱۹,۳۳۵,۳۱۴	۲۳,۹۴۲,۷۷۳,۸۷۳	۲۴,۹۸۱,۰۲۵,۰۰۷	۲۶,۳۶۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۳۳
۱۴۵,۱۷۳	-	-	-	-	-	اوراق اجاره مبنا ۲
۱,۶۳۲,۵۹۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۳۱
۸۰,۵۰۸,۴۲۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۳۱
۳,۹۶۴,۰۵۲,۸۸۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
(۷۹۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد
-	۷۹۲,۸۶۵,۹۳۵	۱۸,۷۲۸,۸۵۵	۲۳,۳۸۵,۸۹۲,۳۱۰	۲۴,۱۹۷,۴۸۷,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۳
-	(۷,۵۰۱,۰۱۴)	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۱,۰۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت میدکو
۳,۶۸۲,۳۵۸,۳۲۵	۱,۸۰۴,۳۸۰,۷۴۱	۴۱,۹۳۴,۱۶۹	۵۲,۳۳۲,۲۹۷,۰۹۷	۵۴,۱۷۸,۵۱۲,۰۰۷		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۵,۳۳۳,۱۵۱,۳۳۳)	(۴,۰۴۴,۱۲۷,۰۳۳)	۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام وحق تقدم سهام
(۴۴۱,۵۲۷,۶۴۳)	۸۲۲,۹۲۹,۵۹۴	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۵,۷۶۴,۶۷۸,۹۷۵)	(۳,۲۲۱,۱۹۷,۴۳۹)		

پوشت گزاریش
شخص اندیشان

۱-۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۱۲,۳۸۸,۴۱۴)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱۵,۴۹۹,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۲,۱۱۹,۵۸۸,۴۱۱)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی من. ایران
۳۶۰,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
-	(۴۳۱,۱۹۲,۶۰۰)	۲۳,۵۷۵,۰۰۰	۶۱,۳۴۶,۳۵۰	۹,۵۶۲,۱۷۱,۳۹۰	۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گشت و صنعت شهیداب ثاب خراسان
-	(۶,۵۵۵,۷۴۶)	۷,۰۳۱,۷۰۰	۶۶۸۰,۱۱۵	۱,۳۹۹,۲۱۳,۹۳۱	۱,۴۰۶,۳۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری من سرچشمه
(۵۱,۴۷۳,۳۸۰)	۸۸,۷۰۴	۱,۲۳۲,۰۰۰	۱,۱۷۰,۴۰۰	۲۲۴,۹۰۸,۵۹۶	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بنک گردشگری
(۱۳۹,۸۵۵,۳۹۲)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۳۴۶,۳۴۰,۷۴۶)	-	-	-	-	-	-	تولیدمحور خودرو
۱۳,۵۶۶,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	تیرو کلم
(۲۷۰,۰۵۷,۱۸۶)	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
(۴۳,۰۳۷,۱۴۶)	-	-	-	-	-	-	سپمان هگستان
(۲۹,۴۰۰,۹۲۶)	-	-	-	-	-	-	نفت پاسارگاد
(۱۶۸,۵۶۹,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	نورد آلومینیوم
(۵۱,۰۰۶,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	فارسازی زر
(۴۲۲,۹۹۶,۹۳۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۲۹۲,۸۳۶,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۶۹,۳۵۶,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	من نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۳۹۱,۴۶۵,۰۹۸)	۱۷,۸۰۸,۰۰۰	۱۶,۹۱۷,۶۰۰	۳,۹۱۸,۵۳۹,۴۹۸	۳,۵۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	۳۰۰,۷۵۷,۶۶۲	۱۳,۰۱۸,۰۰۰	۱۲,۶۶۷,۱۰۰	۲,۲۷۷,۶۵۲,۳۵۸	۲,۶۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکسو
(۳۶۵,۳۰۳,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو پیل
(۳۱۲,۵۶۱,۸۹۴)	(۵۷۹,۳۴۹,۱۶۳)	۲۳,۳۵۷,۰۰۰	۲۴,۰۹۶,۱۵۰	۵,۴۸۵,۴۱۳,۳۱۳	۶,۶۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
-	(۲۲۹,۱۵۰,۳۷۳)	۱۰,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۴,۰۰۰	۲,۷۹۱,۵۵۶,۳۷۳	۴,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	حفاظی شال
(۵۲,۱۶۸,۱۸۲)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۶,۷۴۲,۳۴۴)	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل ایران
(۴۵۹,۵۶۶,۷۲۳)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۳۲,۳۶۱,۳۰۴	۶۶,۶۴۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۸,۰۰۰	۹,۳۰۴,۶۹۰,۶۹۸	۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۷۸۰,۴۰۰,۷۷۷)	۱۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۳,۰۰۰	۲,۶۰۱,۱۹۷,۷۹۷	۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
-	(۳۰۰,۵۰۶,۱۷۱)	۸,۱۱۵,۰۰۰	۷,۴۰۹,۳۵۰	۱,۸۰۷,۹۸۱,۹۲۱	۱,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	(۱,۲۱۲,۷۸۳,۴۴۵)	۸,۲۵۰,۰۰۰	۸۴,۷۸۷,۵۰۰	۱۸,۸۸۸,۷۴۵,۴۴۵	۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	۱۷,۵۷۶,۵۲۱	۹,۲۲۹,۵۰۰	۸,۷۸۸,۰۰۰	۱,۸۱۰,۳۲۵,۹۰۴	۱,۸۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گالکسین
-	(۶۳,۴۷۲,۵۱۶)	۱۹,۹۶۶,۵۰۰	۱۸,۹۴۹,۱۷۵	۴,۰۱۳,۷۷۶,۸۴۶	۳,۹۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
(۵۰,۲۲۴,۱۵۱,۳۳۳)	(۴,۰۴۴,۱۲۷,۰۴۳)	۳۰۲,۷۶۲,۷۰۰	۲۸۷,۲۴۴,۵۶۵	۶۴,۰۰۶,۲۷۹,۷۶۸	۶۰,۵۵۳,۵۴۰,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال						
۳۶۳,۷۷۲,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵-۲
(۸۰۵,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵-۳۳
-	۱۷۸,۶۲۲,۴۴۸	-	۷,۶۸۸,۵۷۶	۱۰,۴۱۸,۶۲۰,۹۷۶	۱۰,۶۰۴,۸۳۲,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷-۱۲۳۸
-	۱۳۹,۱۵۱,۶۳۳	-	۱۱,۰۸۴,۱۴۴	۱۵,۱۴۴,۱۳۸,۴۲۳	۱۵,۳۸۸,۴۷۹,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	اسناد خزانه م-۳ بوجه ۹۶-۷۱-۱۰۰
-	۱۱۲,۶۱۱,۹۳۳	-	۶,۱۸۳,۰۰۰	۸,۴۰۹,۵۰۹,۰۵۷	۸,۵۳۸,۳۰۴,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱ بوجه ۹۶-۹۱۱-۹۶
-	۱۳۹,۵۳۶,۱۹۶	-	۳,۵۱۲,۳۸۲	۴,۷۰۱,۶۱۶,۳۰۴	۴,۸۴۴,۶۶۴,۷۸۰	۶,۸۰۹	اسناد خزانه م-۱۴ بوجه ۹۶-۱۶-۹۶
-	۲۵۸,۰۰۰,۷۳۹۴	-	۵,۱۸۳,۵۱۸	۶,۸۸۶,۳۸۹,۰۸۸	۷,۱۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۳ بوجه ۹۶-۱۶-۹۶
(۴۹۱,۵۳۷,۶۲۳)	۸۲۲,۹۴۹,۵۹۴	-	۳۳,۴۵۱,۶۴۰	۴۵,۵۵۹,۲۷۳,۵۲۶	۴۶,۴۱۶,۰۵۴,۷۸۰		جمع

پشت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	ریال ۱۸۰,۳۵۵,۴۵۰
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	ریال ۷۵۵,۴۴۹,۰۸۷
		ریال ۹۳۵,۸۰۴,۵۳۷
		ریال ۹۳۵,۷۵۸,۳۵۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت:					
مشارکت لیزینگ امید	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	ریال ۱۵۱,۵۹۸,۴۸۲	
واسطه مالی مرصاد (مسپا) ۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال ۲۳۱,۹۵۳	
اوراق مزایعه فولاد مبارکه	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال ۲۶,۶۸۲,۳۲۸	
اوراق مشارکت اجاره رابنل ماهانه	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال ۱,۷۵۱,۶۸۷	
اوراق مشارکت میدکو	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال ۴۰,۷۳۰,۵۹۵	
				ریال 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سپرده بانکی:						
سپرده نزد بانک شهر	۱۳۹۶/۰۲/۱۷	۹,۴۷۰,۴۴۶,۹۹۴	۲۴	ریال ۹,۴۷۰,۴۴۶,۹۹۴	ریال ۶۴۰,۰۶۵,۶۰۹	
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی	-	۲۴,۵۸۲,۴۲۲	۲	ریال (۲,۶۶۲)	ریال ۲۴,۵۸۰,۷۶۹	
		۹,۴۹۵,۰۳۰,۴۲۶	-	ریال (۲,۶۶۲)	ریال ۹,۴۹۵,۰۲۷,۷۶۴	

۱۸- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	عکس درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شهر پاسنوریز پگاه گنجان	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۶۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	ریال ۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶/۰۲/۱۰	۲۲۰,۷۵۰	۶۰۰	ریال ۴۳۲,۴۵۰,۰۰۰	ریال ۴۳۲,۴۵۰,۰۰۰	ریال ۴۳۲,۴۵۰,۰۰۰	ریال -	
تولیدمحور خودرو	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۰	ریال ۱۰,۰۵۰,۰۰۰	ریال ۱۰,۰۵۰,۰۰۰	ریال ۱۰,۰۵۰,۰۰۰	ریال ۲۲,۱۲۲	
قطعات اتومبیل ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۰	ریال ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
لامپ پارس شهاب	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	-	-	-	-	-	ریال ۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	ریال ۸۹,۹۳۸	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	ریال ۲۷,۴۸۱,۱۷۷	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰	ریال ۹۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۹۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۹۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت تهران	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	ریال ۱۴,۴۰۰,۰۰۰	
مهندسی صنعتی روان فن آور	۱۳۹۵/۰۴/۱۹	-	-	-	-	-	ریال ۵,۵۹۶,۱۶۷	
گروه پتروشیمی س. ابراهیم	۱۳۹۵/۰۶/۳۰	-	-	-	-	-	ریال ۱۳,۴۹۱,۴۴۴	
شیشه همدان	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۹۰,۰۰۰	۵۵۰	ریال ۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
نیروکلم	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	-	-	-	-	-	ریال ۶۵۰,۵۴۱۱	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	ریال ۱۰۸,۵۲۵,۶۶۷	
یاما	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	-	-	-	-	-	ریال ۲۳,۴۸۴,۶۰۰	
شهر پاسنوریز پگاه خراسان	۱۳۹۵/۰۲/۰۵	-	-	-	-	-	ریال ۳۰,۵۰۰,۰۰۰	
صنایع بهداشتی ساینا	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	-	-	-	-	-	ریال ۱۹۸,۶۱۸,۳۲۵	
مدیریت انرژی امید تاپان هور	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	-	-	-	-	-	ریال ۱۸۱,۳۰۵,۶۷۴	
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	-	-	-	-	-	ریال ۲۵۸,۳۵۴,۷۱۷	
سرمایه گذاری توکا فولاد	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	ریال ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	
تراکتورسازی	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	ریال ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	
لبنيات کالبر	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶۰,۰۰۰	۲۵	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	
				ریال ۱,۷۸۴,۹۵۰,۰۰۰	ریال (۲۲,۷۳۱,۴۹۴)	ریال ۱,۷۶۲,۲۱۸,۵۰۶	ریال ۹۵۲,۱۶۶,۱۴۳	

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۰,۷۵۳,۲۰۰	۱,۰۲۹,۵۶۲,۰۳۹	سایر*
* ناشی از تعدیل کارمزد کارگزار و تنزیل سود سهام و سپرده بانکی		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۸,۸۸۰,۳۳۷	۱,۱۳۳,۶۱۶,۳۰۱	کارمزد مدیر
۴۶,۵۱۳,۰۶۲	۷۸,۷۶۶,۹۵۰	کارمزد متولی
۷۶,۱۶۱,۰۵۱	۲۷۶,۳۲۳,۶۶۲	کارمزد ضامن
۳۶,۶۷۳,۲۷۹	۷۹,۹۹۹,۹۹۵	حق الزحمه حسابرس
۴۸۸,۲۲۷,۷۲۹	۱,۵۶۸,۷۰۶,۹۰۸	

۳۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۳۹۷,۳۶۴	۱۱۴,۳۷۳,۹۱۸	هزینه تصفیه
۲,۲۸۴,۹۹۶	-	هزینه تاسیس
۲۰۷,۴۸۷,۵۳۹	۲۲۹,۲۶۷,۳۹۷	هزینه آبونمان
۲۰۱,۹۶۵	۷۱,۰۰۰	سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)
۲۳۵,۳۷۱,۸۶۴	۳۴۳,۷۱۲,۳۱۵	

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶,۶۰۶,۲۸۹,۵۹۰	(۱,۰۶۲,۲۷۰,۳۳۶)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۲۶,۶۰۶,۲۸۹,۵۹۰	(۱,۰۶۲,۲۷۰,۳۳۶)	

پست گزارش
شخصان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۶.۲۷٪	۲۴,۰۲۹	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۱٪	۲۴۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۰.۰۳٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شخص حقیقی	
۱.۶۶٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۰.۷۲٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۰.۷۵٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱.۵۵٪	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

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	۱,۱۳۳,۶۱۶,۳۰۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(۵۳۴,۹۴۹,۹۳۳)
		خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	۶۳۰,۵۲۰,۰۴۴,۴۰۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۷۹,۹۹۹,۹۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(۷۹,۹۹۹,۹۹۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۸,۷۶۶,۹۵۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(۴۹,۰۴۰,۹۸۸)
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	۲۷۶,۳۲۳,۶۶۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۳,۰۱۳,۷۹۹

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.

پویش گزارش
شاخص اندیشان