

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



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 ۱۶

**گزارش حسابرس مستقل****به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****مقدمه**

(۱) صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند، این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 مدیر و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائی های آن را برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه بهای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد رعایت نگردیده است.

۶) در رعایت مفاد بند ۱ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، کنترل های داخلی اعمال شده توسط مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه واقع گردیده است. کنترل های داخلی طراحی و اعمال شده توسط نامبردگان در دسترسی به اهداف مورد نظر از کفایت لازم برخوردار بوده است.

۷) در رعایت مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، صحت محاسبات خالص ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در نمونه های انتخابی مورد تأیید می باشد.

۸) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق در چهار بخش مشتمل بر ثبت عملیات، بستن حساب ها، کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین و تهیه صورت های مالی رعایت گردیده است.

۹) در پایان دوره مالی اسناد اختتامیه در سیستم حسابداری صندوق به ثبت رسیده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است.

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

با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

(۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکان پذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده است.

تاریخ: ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
احمد شکری
۸۰۰۴۳۵
مجتبی الهامی
۸۰۰۰۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
۸-۱۶	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 صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۳۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها :
ریال		
۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق
۳۸,۱۹۱,۰۹۵	۷	حسابهای دریافتنی
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۸	سایر داراییها
۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳	۹	موجودی نقد
۶,۳۱۱,۸۸۱,۳۹۵		جمع داراییها
		<u>بدهیها</u>
۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۷۰۴,۲۵۱	۱۲	ذخایر
۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳	۱۳	جاری کارگزاران
۱,۱۰۰,۵۸۸,۳۵۹		جمع بدهیها
۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۱۴	خالص داراییها
۹۷۴,۰۷۳		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شماره ثبت شرکتها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲,۲۰۰,۸۰۶)	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳	
سود سهام	۱۸	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	
جمع درآمدها		(۶۸,۰۳۱,۷۸۴)	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲۹,۷۷۰,۰۳۵	
سایر هزینه ها	۲۰	۳۵,۶۴۰,۷۶۵	
جمع هزینه ها		(۶۵,۴۱۰,۸۰۰)	
سود (زیان) خالص		(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۲.۹۴)	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		-۲.۸٪	

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)	-	سود (زیان) خالص
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	-	تعدیلات
۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$

شخص انبشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

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

* سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

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

* اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی

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

۱-۲-اطلاع رسانی

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

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

شخص انبشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۲-۳-متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۷ 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 - بالاترانپایش - کوچه مهیار، پلاک ۵۷.

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

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴-خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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 ورائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

الف) سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد . برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود 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 .

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 ۲۰ و حداکثر ۵۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تاسقف ۱۸۰ 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 ۳۰ 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. ۱. 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.

شخص انشانی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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.

شخص مسئول
مهر و امضا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

صنعت	سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	پتروشیمی زاگرس	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۲۴۵,۰۳۸,۸۵۵	۳.۸۸
	پتروشیمی جم	۲۴۳,۱۷۷,۹۶۲	۲۳۹,۱۱۰,۸۹۹	۳.۷۹
	گروه صنعتی پاکشو	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۷.۴۱
استخراج کانه های فلزی	معدنی و صنعتی چادرملو	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸	۷.۸۳
خودرو و ساخت قطعات	گروه بهمن	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۴۸۷,۳۳۳,۲۰۴	۷.۷۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری غدیر	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۳	۴۵۱,۲۸۷,۹۶۵	۷.۱۵
کاشی و سرامیک	کاشی و سرامیک سینا	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۵	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱	۷.۱۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت بندرعباس	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹	۶.۸۸
مواد و محصولات دارویی	داروپخش	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۵.۹۸
مخابرات	مخابرات ایران	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۵.۳۱
فلزات اساسی	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۳.۷۶
بانکها و موسسات اعتباری	بانک ملت	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۲.۴۱
		۴,۷۲۷,۲۳۹,۵۱۹	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۶۹.۲۵

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۳ ماهه	۱,۳۰۰	۰.۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷	۲۰.۹۰

اوراق مشارکت ماهان

۷- حسابهای دریافتنی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۸,۱۴۸)
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۳۴۰,۶۷۴	(۱,۴۳۱)
	<u>۴۴,۴۴۰,۶۷۴</u>	<u>۳۸,۱۹۱,۰۹۵</u>

شخص اندیشان
مقرارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر داراییها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۰۷۴	۸,۹۵۷,۹۲۶
۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۸۴,۴۴۰	۷۲,۱۱۵,۵۶۰
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۲۶,۵۱۴	۸۱,۰۷۳,۴۸۶

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال
۴۹,۹۹۰,۰۰۰
۴۵۲,۶۹۷,۸۱۳
۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال
۱۱۵,۰۴۲,۴۰۰
۱۰,۴۵۰,۲۲۱
۶,۷۸۰,۶۳۰
۲,۵۷۸,۱۵۴
۹,۹۶۱,۰۳۰
۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵

حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

شخص انبشيان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی سرمایه گذاران

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵,۲۶۱,۹۸۰	بابت ترمه مبلغ واریزی جهت صدور
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	

۱۲- ذخایر

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	
۱,۷۰۴,۲۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۰۴,۲۵۱	

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
بدեکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	(بدهکار) - بستانکار ریال	
۰	۶,۵۹۶,۱۳۰,۳۲۵	۷,۳۸۷,۴۴۰,۰۱۸	۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۱۴- خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد	ریال	
۴,۳۵۰	۴,۳۳۷,۲۱۹,۵۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۹۷۴,۰۷۳,۴۶۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۳۵۰	۵,۳۱۱,۲۹۳,۰۳۶	

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱
	(۲,۲۰۰,۸۰۶)
	(۲,۲۰۰,۸۰۶)

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۵,۵۰۰	۱۳۲,۲۵۷,۵۵۰	۱۶۵,۴۷۴,۷۰۳	۶۷۵,۸۳۶	۶۶۱,۲۸۷	(۳۴,۵۵۴,۲۷۶)
گروه صنعتی بارز	۳۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۵۶,۳۸۴	۳۱۸,۲۷۹,۳۵۵	۱,۶۵۰,۷۷۵	۱,۵۶۰,۲۸۲	(۹,۴۳۴,۰۲۸)
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۲۷,۱۳۲	۲۵,۳۵۳	۲۰,۷۵۰	(۱۲۳,۲۳۵)
تشریفات همدا	۵۰,۰۰۰	۵۳۴,۱۱۷,۹۳۵	۵۲۳,۰۸۴,۵۹۸	۲,۸۲۵,۴۸۰	۲,۶۷۰,۵۹۰	۵,۵۳۷,۲۶۷
پتروشیمی جم	۷,۰۰۰	۱۱۶,۸۲۵,۸۸۳	۱۳۰,۹۴۱,۹۸۴	۵۹۶,۹۸۳	۵۸۴,۱۲۹	(۱۵,۲۹۷,۲۱۳)
تولید برق عسلویه مپنا	۱۸,۵۰۰	۲۶۰,۶۲۹,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۳۳۱,۸۱۷	۱,۳۰۳,۱۴۵	۵۱,۶۷۰,۶۷۹
جمع	-	۱,۳۶۰,۰۳۶,۷۵۲	(۱,۳۴۸,۳۳۱,۱۳۱)	(۷,۱۰۶,۲۴۴)	(۶,۸۰۰,۱۸۳)	(۲,۲۰۰,۸۰۶)

شخص انبشيان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	۱۶-۱	ریال (۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	ریال (۱,۹۵۰,۰۰۰)
		ریال (۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک ملت	۶۰,۴۲۳	۱۵۳,۷۱۶,۱۱۲	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۸۱۳,۱۵۸	۷۶۸,۵۸۱	ریال ۱۳,۹۶۶,۱۲۳
پالایش نفت بندرعباس	۳۲,۰۰۰	۴۳۹,۰۷۲,۰۰۰	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۲,۳۲۲,۶۹۱	۲,۱۹۵,۳۶۰	ریال (۶۵,۱۷۴,۹۸۷)
پتروشیمی جم	۱۳,۰۰۰	۲۴۱,۵۵۳,۰۰۰	۲۴۳,۱۷۷,۹۶۲	۱,۲۳۴,۳۳۶	۱,۲۰۷,۷۶۵	ریال (۴,۰۶۷,۰۶۳)
پتروشیمی زاگرس	۹,۵۰۰	۲۴۷,۵۴۱,۵۰۰	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۱,۲۶۴,۹۳۷	۱,۲۳۷,۷۰۸	ریال (۴۰,۷۸۱,۰۸۹)
داروپخش	۲۰,۰۰۰	۳۸۱,۱۴۰,۰۰۰	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۲,۰۱۶,۲۳۱	۱,۹۰۵,۷۰۰	ریال (۵۸,۵۷۷,۲۵۳)
سرمایه گذاری غدیر	۷۰,۰۰۰	۴۵۵,۹۸۰,۰۰۰	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۲	۲,۴۱۲,۱۳۴	۲,۲۷۹,۹۰۰	ریال (۹۸,۳۵۰,۳۵۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۱,۲۲۶,۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	ریال (۳,۵۶۴,۰۰۰)
کاشی و سرامیک سینا	۲۷,۰۰۰	۴۵۴,۵۴۵,۰۰۰	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۴	۲,۴۰۴,۵۴۳	۲,۲۷۲,۷۲۵	ریال (۵۸,۷۸۲,۴۸۲)
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۲,۶۰۴,۷۹۶	۲,۴۶۲,۰۰۰	ریال (۱۳,۲۸۸,۰۴۷)
گروه صنعتی پارس	۴۵,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۲,۴۹۹,۵۲۵	۲,۳۶۲,۵۰۰	ریال (۷,۱۵۸,۳۷۵)
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۱,۷۹۱,۱۹۴	۱,۶۹۳,۰۰۰	ریال (۱۱,۵۶۰,۸۹۴)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۹,۵۰۰	۴۹۹,۲۶۴,۵۰۰	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۲,۶۴۱,۱۰۹	۲,۴۹۶,۳۲۳	ریال (۸,۹۰۱,۵۹۸)
		۴,۴۱۶,۳۱۲,۱۱۲	۴,۷۲۷,۲۳۹,۵۱۷	۲۳,۲۳۱,۰۵۴	۲۲,۰۸۱,۵۶۲	ریال (۳۵۶,۲۴۰,۰۲۱)

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

اوراق مشارکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ماهان	۱,۳۰۰	۱,۲۹۸,۹۹۳,۸۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۸۰۰	ریال (۱,۹۵۰,۰۰۰)
					ریال (۱,۹۵۰,۰۰۰)

شخص انشیان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ریال	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۹,۰۱۰,۱۳۷	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶		
۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳		

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود
	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	ریال
				۹,۰۱۰,۱۳۷

اوراق مشارکت :
اوراق مشارکت ماهان

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال
	متعدد	۷	۱۴۳۱	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶
				۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶

سپرده بانکی:
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

شرکت سرمایه پذیر	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
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۷۰,۰۰۰	۶۳۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۸,۱۴۸)	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
					۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۸,۱۴۸)	۳۷,۸۵۱,۸۵۲

مجلس انضباط
کزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ریال	
۱۰,۴۵۰,۲۲۱	کارمزد مدیر
۶,۷۸۰,۶۳۰	کارمزد متولی
۲,۵۷۸,۱۵۴	کارمزد ضامن
۹,۹۶۱,۰۳۰	حق الزحمه حسابرس
۲۹,۷۷۰,۰۳۵	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ریال	
۱,۷۰۴,۲۵۱	هزینه تصفیه
۱,۰۴۲,۰۷۴	هزینه تاسیس
۳۲,۸۸۴,۴۴۰	هزینه نرم افزار
۱۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۳۵,۶۴۰,۷۶۵	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	

مجلس انجمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۵.۵۱٪	۱,۹۰۰	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴.۱۱٪	۲۲۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۲۰.۵۶٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۸.۸۸٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۹.۳۵٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱۹.۱۶٪	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ممانده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳	متعدد	۱۳,۹۸۳,۵۷۰,۳۴۳	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

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

۲۵- 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.

شخص انبشان
مزارش