

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

باسلام ،


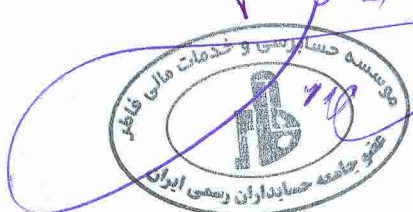
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۵,۰۵۵,۶۴۲,۹۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷	۰	۶	سرمایه گذاری در اوراق
۳۸,۱۹۱,۰۹۵	۲۱۹,۴۸۴,۰۸۷	۷	حسابهای دریافتی
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۵۳,۳۹۶,۵۹۳	۸	سایر داراییها
۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳	۳۱,۰۵۳,۵۳۴	۹	موجودی نقد
۶,۳۱۱,۸۸۱,۳۹۵	۵,۳۵۹,۵۷۷,۱۹۴		جمع داراییها
بدهیها			
۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵	۱۷۱,۶۶۷,۶۶۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۷۰۴,۲۵۱	۳,۱۷۸,۸۱۷	۱۲	ذخایر
۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳	۹۹,۴۷۲,۹۲۲	۱۳	جاری کارگزاران
۱,۱۰۰,۵۸۸,۳۵۹	۲۷۴,۳۱۹,۴۰۸		جمع بدهیها
۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۰۸۵,۲۵۷,۷۸۶	۱۴	خالص داراییها
۹۷۴,۰۷۳	۹۲۲,۹۱۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
	(۲,۲۰۰,۸۰۶)	۱۶۳,۵۴۵,۷۵۴	۱۵	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	(۵۹۱,۸۰۶,۶۹۵)	۱۶	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳	۳۸,۰۹۱,۴۶۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۱۸۱,۵۸۳,۶۴۱	۱۸	سود سهام
	(۶۸,۰۳۱,۷۸۴)	(۲۰۸,۵۸۵,۸۴۰)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
	۲۹,۷۷۰,۰۳۵	۴۶,۱۵۵,۸۴۸	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
	۳۵,۶۴۰,۷۶۵	۲۹,۱۷۱,۴۵۹	۲۰	سایر هزینه ها
	(۶۵,۴۱۰,۸۰۰)	(۷۵,۳۲۷,۳۰۷)		جمع هزینه ها
	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)	(۲۸۳,۹۱۳,۱۴۷)		سود (زیان) خالص
	(۲.۹۴)	(۵.۱۹)		۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
	-۲.۷٪	-۵.۶٪		۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال

صورت گردش خالص داراییها

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
		۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)	(۲۸۳,۹۱۳,۱۴۷)	-	سود (زیان) خالص
	(۵,۲۶۴,۳۸۰)	(۲,۱۲۲,۱۰۳)	-	تعدیلات
	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۰۸۵,۲۵۷,۷۸۶	۵,۵۱۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 - بالاترانیاپیش - 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 روبه‌های 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، متهای 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 بازخرد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 شناسائی 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 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 بانصوب 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. 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳			
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	صنعت
	۲۴۵,۰۳۸,۸۵۵	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۳.۲۷	۱۷۵,۳۸۳,۷۶۰	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۵	پتروشیمی زاگرس
	۰	۰	۳.۴۹	۱۸۷,۰۹۱,۵۸۵	۲۴۷,۹۷۵,۸۶۰	پتروشیمی مارون
	۰	۰	۴.۱۵	۲۲۲,۲۸۸,۸۶۶	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
	۲۳۹,۱۱۰,۸۹۹	۲۴۳,۱۷۷,۹۶۲	۰.۰۰	۰	۰	پتروشیمی جم
	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۰.۰۰	۰	۰	گروه صنعتی پاکشو
	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۰.۰۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی معدنی و صنعتی چادر ملو
	۰	۰	۸.۵۵	۴۵۸,۰۱۹,۹۷۳	۵۴۹,۵۹۴,۸۹۰	ماشین سازی اراک
	۰	۰	۸.۸۰	۴۷۱,۴۴۸,۳۵۸	۴۸۰,۹۶۶,۱۹۰	تامین ماسه ریخته گری
	۴۸۷,۳۳۳,۲۰۴	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۷.۶۰	۴۰۷,۱۶۶,۶۹۴	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	گروه بهمن
	۰	۰	۶.۷۹	۳۶۳,۷۱۸,۴۲۵	۳۹۹,۹۱۹,۵۰۳	سایپا
	۴۵۱,۲۸۷,۹۶۵	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۳	۸.۴۷	۴۵۳,۷۸۲,۰۳۵	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۲	سرمایه گذاری غدیر
	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۵	۸.۲۸	۴۴۳,۸۲۸,۵۲۱	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۵	کاشی و سرامیک سینا
	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۵.۱۰	۲۷۳,۱۵۹,۹۶۰	۲۹۷,۲۴۵,۳۲۵	پالایش نفت بندرعباس
	۰	۰	۷.۰۲	۳۷۶,۳۲۲,۱۸۳	۳۶۲,۲۵۲,۰۳۱	نفت سپاهان
	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۶.۶۴	۳۵۵,۸۰۰,۷۴۵	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	دارویش
	۰	۰	۱.۶۴	۸۷,۹۱۷,۰۸۰	۱۰۰,۷۲۰,۱۶۰	گروه فن آوا
	۳۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۶.۸۵	۳۶۷,۱۸۲,۴۱۰	۴۸۹,۱۴۵,۷۴۹	مخابرات ایران
	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۰.۰۰	۰	۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
	۰	۰	۵.۱۶	۲۷۶,۶۰۴,۱۵۰	۴۰۵,۹۲۹,۳۷۶	کالسیمین
	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۲.۵۴	۱۳۵,۹۲۸,۲۳۵	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	بانک ملت
	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۴,۷۲۷,۲۳۹,۵۱۹	۹۴.۳۳	۵,۰۵۵,۶۴۲,۹۸۰	۶,۰۰۴,۶۱۲,۰۰۶	بانکها و موسسات اعتباری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		
تعداد	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۰	۰	۰.۰۰	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷	۲۰.۹۰

اوراق مشارکت ماهان

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۷۹۹	(۲۰۵)	۴۸,۵۹۴	۳۳۹,۲۴۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۶۴,۵۰۷)	۲۱۹,۴۳۵,۴۹۳	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی
۲۵۰,۰۴۸,۷۹۹		۲۱۹,۴۸۴,۰۸۷	۳۸,۱۹۱,۰۹۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳			
مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۵۷,۹۲۶	۰	۸۵۰,۱۱۳	۸,۱۰۷,۸۱۳
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۰	۲۶,۸۲۶,۷۸۰	۴۵,۲۸۸,۷۸۰
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۰	۲۷,۶۷۶,۸۹۳	۵۳,۳۹۶,۵۹۳

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۵۸۵,۳۰۳	۴۹,۹۹۰,۰۰۰
۲۵,۴۶۸,۲۳۱	۴۵۲,۶۹۷,۸۱۳
۳۱,۰۵۳,۵۳۴	۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳

حساب جاری نزد بانک
ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷
حساب جاری نزد بانک
ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۱۵,۰۶۱,۶۰۰	۱۱۵,۰۴۲,۴۰۰
۳۶,۱۵۸,۳۶۳	۱۰,۴۵۰,۲۲۱
۵,۸۹۳,۵۷۲	۶,۷۸۰,۶۳۰
۶,۲۷۶,۱۱۱	۲,۵۷۸,۱۵۴
۸,۲۷۸,۰۲۳	۹,۹۶۱,۰۳۰
۱۷۱,۶۶۷,۶۶۹	۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵

حساب های پرداختی به مدیر
کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد ضامن
حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی سرمایه گذاران

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵,۲۶۱,۹۸۰	۰	بابت تتمه مبلغ واریزی جهت صدور
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	۰	

۱۲- ذخایر

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۷۰۴,۲۵۱	۳,۱۷۸,۸۱۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۰۴,۲۵۱	۳,۱۷۸,۸۱۷	

۱۳- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال	
۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳	۱۴,۶۷۵,۵۴۱,۷۹۴	۱۴,۷۷۵,۰۱۴,۷۱۶	۹۹,۴۷۲,۹۲۲	شرکت کارگزاری مهراققتصاد ایرانیان

۱۴- خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳				
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴,۵۱۰	۴,۱۶۲,۳۴۳,۴۸۷	۴,۳۵۰	۴,۲۳۷,۲۱۹,۵۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۹۲۲,۹۱۴,۲۹۹	۱,۰۰۰	۹۷۴,۰۷۳,۴۶۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۵۱۰	۵,۰۸۵,۲۵۷,۷۸۶	۵,۳۵۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	۱۶۵,۹۴۵,۷۵۴	۱۵-۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره:
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	۱۶۳,۵۴۵,۷۵۴		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۸,۶۱۸,۱۴۳	۲,۴۹۴,۰۰۰	۲,۶۳۸,۶۴۹	۴۶۵,۰۴۹,۲۰۸	۴۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰	۶,۳۴۱,۵۳۸	۲,۵۴۹,۹۹۹	۲,۶۹۷,۹۰۰	۴۹۸,۴۱۰,۵۶۳	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۰	(۱۱۵,۹۴۳,۱۵۱)	۱,۹۳۸,۸۸۱	۲,۰۵۱,۳۳۴	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۳۸۷,۷۷۶,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	(۱۵,۱۰۱,۵۰۱)	۲,۴۴۹,۴۰۳	۲,۵۹۱,۴۶۳	۴۹۹,۹۴۱,۱۵۱	۴۸۹,۸۸۰,۵۱۶	۳۳۰,۰۰۰	زامیاد
۰	۹۹۳,۵۲۳	۳,۰۱۴,۳۵۰	۳,۱۸۹,۱۸۰	۵۹۶,۷۰۰,۶۴۵	۶۰۳,۸۹۷,۶۹۸	۲۲۰,۰۰۰	سایپا
۰	۱۲۶,۰۸۰,۱۸۳	۱,۸۵۴,۸۴۳	۱,۸۹۵,۶۴۷	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۳۷۰,۹۶۸,۲۷۳	۸۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۲۰,۷۵۸,۹۷۲	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۶۰۰	۵۱۳,۶۸۴,۴۲۸	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
۰	۱۸,۸۸۲,۹۶۱	۱,۲۶۲,۶۳۱	۱,۲۹۰,۴۱۰	۲۳۱,۰۹۰,۲۰۰	۲۵۲,۵۲۶,۲۰۲	۱۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
۰	۱۶,۹۱۹,۴۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۷۹۹	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۰	۶۳,۳۵۸,۴۶۳	۲,۷۱۸,۷۵۰	۲,۸۷۶,۴۳۷	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۰	۹,۵۱۹,۲۲۵	۲,۵۶۰,۰۶۴	۲,۷۰۸,۵۴۶	۴۹۷,۲۲۴,۸۲۳	۵۱۲,۰۱۲,۶۵۸	۶۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۶۳,۲۰۲	۷۲,۰۰۰	۷۶,۱۷۶	۱۴,۱۸۸,۶۲۲	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۰	۴,۷۱۴,۹۸۶	۱,۷۷۵,۲۲۶	۱,۸۷۸,۱۸۸	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۵۵,۰۴۵,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۳۴,۵۵۴,۲۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
(۹,۴۳۴,۰۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز
(۱۲۳,۲۳۵)	۳,۳۴۷,۰۵۵	۲,۵۵۸,۲۰۲	۲,۷۰۶,۵۷۷	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۵۱۱,۶۴۰,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۵,۵۳۷,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیشه همدان
(۱۵,۲۹۷,۲۱۳)	(۲,۶۰۷,۲۷۶)	۱,۳۰۵,۱۷۴	۱,۳۳۳,۸۸۷	۲۶۱,۰۰۳,۱۰۵	۲۶۱,۰۳۴,۸۹۰	۱۴,۰۰۰	پتروشیمی جم
۵۱,۶۷۰,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید برق عسلویه مینا
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	۱۶۵,۹۴۵,۷۵۴	۳۰,۱۵۳,۵۲۳	۳۱,۷۱۰,۷۹۳	۵,۸۰۳,۹۲۱,۷۶۷	۶,۰۳۱,۷۳۱,۸۳۷	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	خالص سود(زیان) خالص سود(زیان) ریال
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۲۳۲,۲۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۰	۱,۰۰۶,۲۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	۱,۲۳۸,۴۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)

اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد(ماها: ۲)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۶-۱	۱۶-۱	(۵۹۳,۷۵۶,۶۹۵)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۲۳۷,۵۱۶,۶۷۲)
۱۶-۲	۱۶-۲	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰
۰	(۵۹۱,۸۰۶,۶۹۵)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک ملت	۶۰,۲۴۳	۱۳۷,۳۴۱,۴۷۹	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۷۲۶,۵۳۶	۶۸۶,۷۰۸	(۲,۲۴۰,۰۱۵)	(۱۶,۲۰۶,۱۳۸)
پالایش نفت بندرعباس	۲۵,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۲۴۵,۳۲۵	۱,۴۶۰,۰۴۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	(۲۴,۰۸۵,۳۶۵)	۴۱,۰۸۹,۶۲۲
پتروشیمی مارون	۶,۱۰۰	۱۸۹,۰۰۲,۴۰۰	۲۴۷,۹۷۵,۸۵۹	۹۶۵,۸۰۲	۹۴۵,۰۱۴	(۶۰,۸۸۴,۲۷۵)	(۶۰,۸۸۴,۲۷۵)
تامین ماسه ریخته گری	۷۰,۰۰۰	۴۷۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۹۶۶,۱۸۹	۲,۵۱۹,۸۹۲	۲,۳۸۱,۷۵۰	(۹,۵۱۷,۸۳۱)	(۹,۵۱۷,۸۳۱)
سایپا	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۹۴۷,۲۰۱	۱,۹۴۴,۰۷۵	۱,۸۳۷,۵۰۰	(۳۷,۲۲۸,۷۷۶)	(۳۷,۲۲۸,۷۷۶)
سرمایه گذاری نفت و گاز	۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	۱,۱۸۸,۱۳۴	۱,۱۲۳,۰۰۰	(۲۹,۸۸۰,۷۵۱)	(۲۹,۸۸۰,۷۵۱)
کالسیمین	۸۵,۰۰۰	۲۷۹,۴۸۰,۰۰۰	۴۰۵,۹۲۹,۳۷۵	۱,۴۷۸,۴۴۹	۱,۳۹۷,۴۰۰	(۱۲۹,۳۲۵,۲۲۴)	(۱۲۹,۳۲۵,۲۲۴)
گروه فن آوا	۳۱,۰۰۰	۸۸,۸۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۷۲۰,۱۶۰	۴۵۳,۸۴۵	۴۴۴,۰۷۶	(۱۲,۸۰۳,۰۸۱)	(۱۲,۸۰۳,۰۸۱)
ماشین سازی اراک	۱۰۱,۰۰۰	۴۶۲,۷۸۲,۰۰۰	۵۴۹,۵۹۴,۸۹۰	۲,۴۴۸,۱۱۷	۲,۳۱۳,۹۱۰	(۹۱,۵۷۴,۹۱۷)	(۹۱,۵۷۴,۹۱۷)
نفت سپاهان	۲۰,۶۰۰	۳۸۰,۲۳۴,۸۰۰	۳۶۲,۲۵۲,۰۳۰	۲,۰۱۱,۴۴۲	۱,۹۰۱,۱۷۴	۱۴,۰۷۰,۱۵۴	۱۴,۰۷۰,۱۵۴
پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۹,۵۰۰	۱۷۷,۱۷۵,۰۰۰	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۹۰۵,۳۶۴	۸۸۵,۸۷۶	(۱۱۰,۴۳۶,۱۸۴)	(۶۹,۶۵۵,۰۹۵)
داروپخش	۲۰,۰۰۰	۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۱,۹۰۱,۷۵۵	۱,۷۹۷,۵۰۰	(۷۹,۹۹۴,۵۷۷)	(۲۱,۴۱۷,۳۲۴)
سرمایه گذاری غدیر	۷۰,۰۰۰	۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۲	۲,۴۲۵,۴۶۵	۲,۲۹۲,۵۰۰	(۹۵,۸۵۶,۲۸۷)	۲,۴۹۴,۰۶۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاشی و سرامیک سینا	۲۷,۰۰۰	۴۴۸,۴۴۳,۰۰۰	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۴	۲,۳۷۲,۲۶۳	۲,۲۴۲,۲۱۶	(۶۴,۸۲۱,۶۹۳)	(۶۰,۳۹۰,۲۱۱)
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۲,۱۷۶,۳۰۶	۲,۰۵۷,۰۰۰	(۹۳,۴۵۴,۵۵۷)	(۸۰,۱۶۶,۵۱۰)
گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۱۴۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۱۴۵,۷۴۹	۱,۹۶۲,۵۹۰	۱,۸۵۵,۰۰۰	(۱۲۱,۹۶۳,۳۳۹)	(۱۱۰,۴۰۲,۴۴۵)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۵,۱۰۸,۱۲۳,۶۷۹	۶,۰۰۵,۶۳۹,۶۹۸	۲۶,۹۴۰,۰۷۵	۲۵,۵۴۰,۶۲۴	(۹۴۹,۹۹۶,۷۱۸)	(۵۹۳,۷۵۶,۶۹۵)
		(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال
	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
ماهان	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
	۳۵,۸۱۱,۶۹۱	۹,۰۱۰,۱۳۷
سود سپرده بانکی	ریال	ریال
	۲,۲۷۹,۷۶۹	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶
	۳۸,۰۹۱,۴۶۰	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت :	تاریخ سررسید	سود
اوراق مشارکت ماهان	ریال	ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۴,۰۶۵
سود اوراق مشارکت واسط	درصد	ریال
	۲۰	۲,۷۹۷,۶۲۶
مالی اردیبهشت	ریال	ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۰,۱۳۷
	۳۵,۸۱۱,۶۹۱	۳۵,۸۱۱,۶۹۱

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سپرده بانکی:	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود خالص
	ریال	ریال
	۷	۲,۲۷۹,۷۶۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی	درصد	ریال
	(۱,۲۲۶)	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶
	متعدد	۲,۲۷۹,۷۶۹

۱۸- سود سهام:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
مخابرات ایران	۱۴۰,۰۰۰	۴۳۵	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	(۷,۳۶۹,۵۹۷)	۵۳,۵۳۰,۴۰۳	۰	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۸
کالسیمین	۸۵,۰۰۰	۶۴۰	۵۴,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۶۲۴,۹۷۱)	۴۶,۷۷۵,۰۲۹	۰	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۴
پتروشیمی مارون	۶,۱۰۰	۸,۰۰۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۵۴۱,۴۰۰)	۴۲,۲۵۸,۶۰۰	۰	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۱۲
پتروشیمی زاگرس	۹,۵۰۰	۴,۴۰۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۹۶۹,۵۸۴)	۳۶,۸۳۰,۴۱۶	۰	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۴
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۹,۱۹۳	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۱۳۹۲	
			۲۰۵,۹۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۱۶,۳۵۹)	۱۸۱,۵۸۳,۶۴۱	۳۷,۸۵۱,۸۵۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰,۴۵۰,۲۲۱	۲۵,۷۰۸,۱۴۲	کارمزد مدیر
۶,۷۸۰,۶۳۰	۵,۸۹۳,۵۷۲	کارمزد متولی
۲,۵۷۸,۱۵۴	۶,۲۷۶,۱۱۱	کارمزد ضامن
۹,۹۶۱,۰۳۰	۸,۲۷۸,۰۲۳	حق الزحمه حسابرس
۲۹,۷۷۰,۰۳۵	۴۶,۱۵۵,۸۴۸	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۷۰۴,۲۵۱	۱,۴۷۴,۵۶۶	هزینه تصفیه
۱,۰۴۲,۰۷۴	۸۵۰,۱۱۳	هزینه تاسیس
۳۲,۸۸۴,۴۴۰	۲۶,۸۲۶,۷۸۰	هزینه نرم افزار
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)
۳۵,۶۴۰,۷۶۵	۲۹,۱۷۱,۴۵۹	

۲۱- تعدیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	(۲,۱۲۲,۱۰۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۴.۴۸٪	۱,۹۰۰	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۹۰٪	۱۶۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۱۹.۹۶٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۸.۶۲٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۹.۰۷٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱۸.۶۰٪	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۹۹,۴۷۲,۹۲۲	متعدد	۲۹,۴۵۰,۵۵۶,۵۱۰	خرید و فروش سهام	مدیرصندوق	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.