

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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

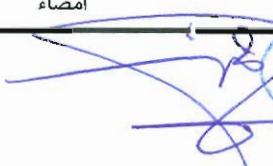
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری

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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۳,۴۷۵,۸۸۶,۱۷۲	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴
سرمایه گذاری در اوراق	۶	۱,۱۳۵,۵۹۶,۱۶۲	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
حسابهای دریافتنی	۷	۳۳۱,۹۱۰,۲۳۳	۳۸,۱۹۱,۰۹۵
جاری کارگزاران	۸	۱۰,۱۷۶,۳۲۶	۰
سایر داراییها	۹	۲۵,۷۱۹,۷۰۰	۸۱,۰۷۳,۴۸۶
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۹۹۶,۷۱۴	۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳
جمع داراییها		۵,۰۰۳,۲۸۵,۳۰۷	۶,۳۱۱,۸۸۱,۳۹۵
 بدهیها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۶,۴۴۸,۳۷۸	۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۰	۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰
ذخایر	۱۳	۴,۵۶۴,۶۴۸	۱,۷۰۴,۲۵۱
جاری کارگزاران	۸	۰	۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳
جمع بدهیها		۶۱,۰۱۳,۰۲۶	۱,۱۰۰,۵۸۸,۳۵۹
خالص داراییها	۱۴	۴,۹۴۲,۲۷۲,۲۸۱	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۰۳,۵۲۳	۹۷۴,۰۷۳

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۳۱۸,۹۹۹,۰۴۱)	(۲,۲۰۰,۸۰۶)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴۷۹,۴۳۰,۸۰۲)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵۹,۵۵۶,۴۶۱	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳
سود سهام	۱۸	۴۸۹,۶۱۹,۳۲۷	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
سایر درآمدها	۱۹	۷,۵۹۲,۴۳۶	.
جمع درآمدها		(۲۴۱,۶۶۱,۶۱۹)	(۶۸,۰۳۱,۷۸۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۹۰,۴۵۵,۲۲۱	۲۹,۷۷۰,۰۳۵
سایر هزینه ها	۲۱	۵۸,۲۳۴,۱۱۲	۲۵,۶۴۰,۷۶۵
جمع هزینه ها		(۱۴۸,۶۸۹,۳۳۳)	(۶۵,۴۱۰,۸۰۰)
سود (زیان) خالص		(۳۹۰,۳۵۰,۹۵۲)	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		(۱۴.۶۹)	(۲.۹۴)
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال		-۷.۹٪	-۲.۷٪

صورت گردش خالص داراییها

		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۵,۳۵۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۷۰	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	(۵۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)
تعدیلات		-	(۵,۲۶۴,۳۸۰)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۵,۴۷۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۷ 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 - بالاتر از نیایش - 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱-سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شناسایی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد . مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود .

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) 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 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 تا سقف 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*ن 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صنعت	سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد نه کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	پتروشیمی زاگرس	۳۲۰,۱۸۸,۰۸۱	۲۵۰,۱۱۵,۵۰۶	۵.۰۰	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۲۴۵,۰۳۸,۸۵۵	۳.۸۸
	پتروشیمی مارون	۲۴۷,۹۷۵,۸۵۹	۲۳۶,۲۰۱,۳۱۵	۴.۷۲	.	.	۰.۰۰
	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۲۱,۵۲۰,۶۸۲	۲۰۹,۴۲۷,۵۸۴	۴.۱۹	.	.	۰.۰۰
	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	۲۴۷,۶۷۴,۹۲۷	۴.۹۵	.	.	۰.۰۰
	پتروشیمی جم	.	.	۰.۰۰	۲۴۳,۱۷۷,۹۶۲	۲۳۹,۱۱۰,۸۹۹	۳.۷۹
	گروه صنعتی پاکشو	.	.	۰.۰۰	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۷.۴۱
	استخراج کانه های فلزی معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	۰.۰۰	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸	۷.۸۳
خودرو و ساخت قطعات	گروه بهمن	.	.	۰.۰۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۴۸۷,۳۳۳,۲۰۴	۷.۷۲
شرکتهای چند رشته ای	سرمایه گذاری غدیر	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۲	۴۴۸,۵۱۶,۷۷۷	۸.۹۶	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۲	۴۵۱,۲۸۷,۹۶۵	۷.۱۵
کاشی و سرامیک	کاشی و سرامیک سینا	۶۶۴,۰۱۶,۱۳۱	۴۸۲,۴۶۳,۸۳۰	۹.۶۴	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۵	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱	۷.۱۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	پالایش نفت بندرعباس	۲۹۷,۲۴۵,۳۲۵	۲۲۰,۸۷۸,۵۲۹	۴.۴۱	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹	۶.۸۸
	نفت سپاهان	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۱۲۳,۱۶۷,۴۳۰	۲.۴۶	.	.	۰.۰۰
مواد و محصولات دارویی	داروپخش	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۳۱۳,۴۰۱,۵۶۸	۶.۲۶	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۵.۹۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	گروه فن آوا	۸۷,۷۰۱,۲۶۷	۷۸,۴۲۳,۴۹۵	۱.۵۷	.	.	۰.۰۰
مخابرات	مخابرات ایران	۶۶۸,۲۶۳,۶۵۳	۵۳۶,۴۳۲,۷۱۷	۱۰.۷۲	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۵.۳۱
فلزات اساسی	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	۰.۰۰	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۳.۷۶
	کالسیمین	۴۰۵,۹۲۹,۳۷۵	۳۲۹,۱۸۲,۴۹۴	۶.۵۸	.	.	۰.۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	بانک ملت	.	.	۰.۰۰	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۲.۴۱
		۴,۲۹۱,۱۲۴,۰۳۴	۳,۴۷۵,۸۸۶,۱۷۲	۶۹.۴۷	۴,۷۲۷,۲۳۹,۵۱۹	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۶۹.۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تعداد	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
.	.	۰.۰۰	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷	۲۰.۹۰
۱,۰۸۰	۱,۱۳۵,۵۹۶,۱۶۲	۲۳	.	.

اوراق مشارکت ماهان

اوراق گل گهر

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۳۹,۲۱۹	(۱۶۵)	۳۹,۰۵۴	۳۳۹,۲۴۳
۳۷۱,۲۶۹,۲۶۰	(۳۹,۳۹۸,۰۸۱)	۳۳۱,۸۷۱,۱۷۹	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
۳۷۱,۳۰۸,۴۷۹		۳۳۱,۹۱۰,۲۳۳	۳۸,۱۹۱,۰۹۵

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	(بدهکار) - بستانکار ریال
(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)	۱۱,۲۴۷,۶۶۵,۵۰۱	۱۱,۲۳۷,۴۸۹,۱۷۵	۱۰,۱۷۶,۳۲۶

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری مهراقتصاد ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- سایر داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۵۷,۹۲۶	۰	۱,۷۰۰,۲۲۶	۷,۲۵۷,۷۰۰
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۰	۵۳,۶۵۳,۵۶۰	۱۸,۴۶۲,۰۰۰
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۰	۵۵,۳۵۳,۷۸۶	۲۵,۷۱۹,۷۰۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	۱۳۹۳
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۴۹,۹۹۰,۰۰۰	۳,۵۱۸,۹۳۹
۴۵۲,۶۹۷,۸۱۳	۲۰,۴۷۷,۷۷۵
۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳	۲۳,۹۹۶,۷۱۴

حساب جاری نزد بانک

ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک

ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	۱۳۹۳
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۱۱۵,۰۴۲,۴۰۰	۸۳,۲۰۰
۱۰,۴۵۰,۲۲۱	۲۶,۹۹۸,۵۰۰
۶,۷۸۰,۶۳۰	۶,۱۶۰,۱۲۴
۲,۵۷۸,۱۵۴	۶,۶۵۰,۵۰۸
۹,۹۶۱,۰۳۰	۱۶,۵۵۶,۰۴۶
۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵	۵۶,۴۴۸,۳۷۸

حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی سرمایه گذاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳	
	ریال	
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵,۲۶۱,۹۸۰	۰	بابت تنمیه مبلغ واریزی جهت صدور
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	۰	

۱۳- ذخایر

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳	
	ریال	
ریال	ریال	
۱,۷۰۴,۲۵۱	۴,۵۶۴,۵۷۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۷۱	سایر
۱,۷۰۴,۲۵۱	۴,۵۶۴,۶۴۸	

۱۴- خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور		ماه ۱۳۹۳		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ریال	تعداد	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۲۳۷,۲۱۹,۵۷۱	۴,۳۵۰	۴,۰۳۸,۷۴۹,۰۱۲	۴,۴۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۷۴,۰۷۳,۴۶۵	۱,۰۰۰	۹۰۳,۵۲۳,۲۶۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	۴,۹۴۲,۲۷۲,۲۸۱	۵,۴۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
	ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۳۱۶,۵۹۹,۰۴۱)
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره:	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
	(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۳۱۸,۹۹۹,۰۴۱)

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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۶۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۶,۰۹۵,۵۲۴	۶,۵۲۰,۶۸۸	۶,۱۶۳,۲۲۴	(۱۲۶,۱۳۴,۴۳۶)	۰
بانک انصار	۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۶۵,۴۰۳	۵۶۴,۱۷۸	۵۳۳,۲۵۰	(۱,۰۱۲,۸۳۱)	۰
بانک صادرات ایران	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۳۰,۳۵۷	۵۳۳,۲۳۲	۵۰۴,۰۰۰	۵,۷۳۲,۴۱۱	۰
بانک ملت	۶۰,۴۲۳	۱۲۶,۵۸۴,۰۹۱	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۶۶۹,۶۲۹	۶۳۲,۹۲۰	(۱۲,۸۸۶,۷۰۸)	۰
تأمین ماسه ریخته گری	۷۰,۰۰۰	۴۸۵,۸۸۳,۲۹۰	۴۸۰,۹۶۶,۱۸۹	۲,۵۷۰,۳۲۴	۲,۴۲۹,۴۱۹	(۸۲,۶۴۲)	۰
نفت سپاهان	۱۲,۶۰۰	۱۸۸,۸۷۴,۰۰۰	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۹۹۹,۱۴۴	۹۴۴,۳۷۰	(۳۴,۶۴۱,۱۴۴)	۰
داروسازی سبحان	۱۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۷۶,۸۲۱,۵۴۴	۴۲۷,۸۵۴	۴۰۴,۴۰۰	۳,۲۲۶,۲۰۲	۰
سرمایه گذاری مسکن زاینده رر	۲۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۵,۰۰۰	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۴۵۹,۹۲۶	۴۵۰,۰۲۵	۱۱,۲۲۷,۶۹۹	۰
ماشین سازی اراک	۱۰۱,۰۰۰	۴۵۴,۷۰۸,۵۰۰	۵۴۹,۵۹۴,۸۹۰	۲,۴۲۲,۰۷۴	۲,۲۷۳,۵۴۲	(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	۰
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۵۷۴,۱۳۸	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۱,۸۰۶,۹۲۸	۱,۷۰۷,۸۷۱	(۱۶۲,۵۶۱,۹۱۲)	۰
گروه فن آوا	۴,۰۰۷	۱۳,۰۳۸,۷۷۸	۱۳,۰۱۸,۸۹۳	۶۶,۶۲۹	۶۵,۱۹۴	(۱۱۱,۹۳۸)	۰
یارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۴۱۰,۵۶۳	۲,۶۹۷,۹۰۰	۲,۵۴۹,۹۹۹	۶,۳۴۱,۵۳۸	۰
یلایش نفت بندرعباس	۳۲,۰۰۰	۳۸۷,۷۷۶,۰۰۰	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۲,۰۵۱,۳۳۴	۱,۹۳۸,۸۸۱	(۱۱۵,۹۴۳,۱۵۱)	۰
زامیاد	۳۳۰,۰۰۰	۴۸۹,۸۸۰,۵۱۶	۴۹۹,۹۴۱,۱۵۱	۲,۵۹۱,۴۶۳	۲,۴۴۹,۴۰۳	(۱۵,۱۰۱,۵۰۱)	۰
سایپا	۳۷۰,۰۰۰	۹۵۴,۹۲۰,۰۰۰	۹۹۶,۶۲۰,۱۴۸	۵,۰۵۱,۵۲۲	۴,۷۷۴,۶۰۱	(۵۱,۵۲۶,۲۷۱)	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۹۶۸,۲۷۳	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۱,۸۹۵,۶۴۷	۱,۸۵۴,۸۴۳	۱۲۶,۰۸۰,۱۸۳	۰
صنایع آذر آب	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۶۸۴,۴۲۸	۲,۸۵۶,۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۸,۹۷۲	۰
عمران و توسعه شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۵۲۶,۲۰۲	۲۳۱,۰۹۰,۲۰۰	۱,۲۹۰,۴۱۰	۱,۲۶۲,۶۳۱	۱۸,۸۸۲,۹۶۱	۰
کنتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۱۹,۷۹۹	۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹,۴۳۱	۰
گروه صنعتی پاکشو	۴۵,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۲,۸۷۶,۴۳۷	۲,۷۱۸,۷۵۰	۶۳,۳۵۸,۴۶۳	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۱۲,۶۵۸	۴۹۷,۲۲۴,۸۲۳	۲,۷۰۸,۵۴۶	۲,۵۶۰,۰۶۴	۹,۵۱۹,۲۲۵	۰
لیزینگ ایرانیان	۸,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۸,۶۲۲	۷۶,۱۷۶	۷۲,۰۰۰	۶۳,۲۰۲	۰
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۴۵,۱۰۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۱,۸۷۸,۱۸۸	۱,۷۷۵,۲۲۶	۴,۷۱۴,۹۸۶	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۵۵۴,۲۷۶)	۰
گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۳۴,۰۲۸)	۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۹,۵۰۰	۵۱۱,۶۴۰,۵۰۰	۵۰۲,۹۰۵,۴۳۱	۲,۷۰۶,۵۷۷	۲,۵۵۸,۲۰۲	۳,۴۷۰,۲۹۰	۰
شیشه همدان	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۳۷,۲۶۷	۰
پتروشیمی جم	۱۴,۰۰۰	۲۶۱,۰۳۴,۸۹۰	۲۴۵,۷۰۵,۸۹۲	۱,۳۳۳,۸۸۸	۱,۳۰۵,۱۷۴	۱۲,۶۸۹,۹۳۶	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۶۷۰,۶۷۹	۰
جمع	-	۹,۱۰۵,۵۹۶,۹۳۶	۹,۳۲۸,۶۹۲,۸۹۵	۴۷,۹۷۵,۰۹۳	۴۵,۵۲۷,۹۸۹	(۳۱۶,۵۹۹,۰۴۱)	(۲,۲۰۰,۸۰۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳						۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	خالص سود (زیان)	خالص	خالص سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۲۳۲,۲۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۰	۱,۰۰۶,۲۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۰
	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	۱,۲۳۸,۴۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۰

اوراق اجاره ماهان سه ماهه
۲۰ درصد

اوراق اجاره ماهان سه ماهه
۲۰ درصد (ماهانه)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال		ریال
(۴۸۲,۰۱۰,۷۹۳)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام	
۲,۵۷۹,۹۹۱	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱۶-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت	
(۴۷۹,۴۳۰,۸۰۲)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)			

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳							۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲۵,۰۰۰	۲۲۳,۱۷۵,۰۰۰	۲۳۲,۰۷۰,۳۳۸	۱,۱۸۰,۵۹۶	۱,۱۱۵,۸۷۵	(۱۱,۱۹۱,۸۰۹)	۱۳,۹۶۶,۱۲۳
پالایش نفت بندرعباس	۶,۱۰۰	۲۳۸,۶۱۳,۷۰۰	۲۴۷,۹۷۵,۸۵۹	۱,۲۱۹,۳۱۶	۱,۱۹۳,۰۶۹	(۱۱,۷۷۴,۵۴۴)	(۶۵,۱۷۴,۹۸۷)
پتروشیمی مارون	۱۵,۰۰۰	۲۱۱,۶۰۵,۰۰۰	۲۲۱,۵۲۰,۶۸۲	۱,۱۱۹,۳۹۰	۱,۰۵۸,۰۲۵	(۱۲,۰۹۳,۰۹۷)	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	۱,۳۲۳,۸۲۳	۱,۲۵۱,۲۵۰	(۴,۴۹۴,۶۹۰)	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز	۸۵,۰۰۰	۳۳۲,۶۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۹۲۹,۳۷۵	۱,۷۵۹,۴۸۰	۱,۶۶۳,۰۲۵	(۷۶,۷۴۶,۸۸۰)	۰
پتروشیمی تامین	۲۶,۹۹۳	۷۹,۲۲۴,۴۵۵	۸۷,۷۰۱,۲۶۷	۴۰۴,۸۳۷	۳۹۶,۱۲۲	(۹,۲۷۷,۷۷۱)	۰
کالسیمین	۸,۰۰۰	۱۲۴,۴۴۸,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۶۵۸,۳۳۰	۶۲۲,۲۴۰	(۱۷,۵۱۲,۹۷۰)	۰
گروه فن آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۶۷,۰۶۵)
نفت سپاهان	۱۱,۰۰۰	۲۵۲,۶۷۰,۰۰۰	۲۷۹,۴۰۶,۹۹۲	۱,۲۹۱,۱۴۴	۱,۲۶۳,۳۵۰	(۲۹,۲۹۱,۴۸۶)	(۴۰,۷۸۱,۰۸۹)
پتروشیمی زاگرس	۲۰,۰۰۰	۳۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۱,۶۷۵,۱۳۱	۱,۵۸۳,۳۰۰	(۶۳,۸۱۶,۵۰۰)	(۵۸,۵۷۷,۲۵۳)
داروپخش	۷۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۸۰,۰۰۰	۴۵۱,۲۸۷,۹۶۵	۲,۳۹۷,۳۲۲	۲,۲۶۵,۹۰۰	(۲,۷۷۱,۱۸۷)	(۹۸,۳۵۰,۳۵۶)
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۶۴,۰۰۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۰,۰۰۰	۴۸۷,۴۸۰,۰۰۰	۶۰۵,۲۳۳,۶۴۸	۲,۵۷۸,۷۶۹	۲,۴۳۷,۴۰۰	(۱۲۲,۷۶۹,۸۱۷)	(۵۸,۷۸۲,۴۸۲)
کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۲۸۸,۰۴۷)
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۵۸,۳۷۵)
گروه صنعتی پاکشو	۲۱۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۱۰,۰۰۰	۶۵۶,۷۰۲,۷۵۹	۲,۸۶۷,۲۳۳	۲,۷۱۰,۰۵۰	(۱۲۰,۲۷۰,۰۴۲)	(۱۱,۵۶۰,۸۹۴)
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۹۰۱,۵۹۸)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳,۵۱۱,۹۲۱,۱۵۵	۳,۹۵۷,۸۹۶,۹۷۱	۱۸,۴۷۵,۳۷۱	۱۷,۵۵۹,۶۰۶	(۴۸۲,۰۱۰,۷۹۳)	(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ماهان	ریال	ریال
	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت گل گهر	۶۲۹,۹۹۱	.
	۲,۵۷۹,۹۹۱	(۱,۹۵۰,۰۰۰)

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	سود سپرده بانکی	یادداشت
۱۷-۱	ریال	ریال
	۵۵,۸۷۶,۶۸۸	۹,۰۱۰,۱۳۷
۱۷-۲	۲,۶۷۹,۷۷۲	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶
	۵۹,۵۵۶,۴۶۱	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال	ریال	درصد
۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
	۵۵,۸۷۶,۶۸۸	۳۳,۰۱۴,۰۶۵
		۲,۷۹۷,۶۲۶
		۲۰,۰۶۴,۹۹۷
		۹,۰۱۰,۱۳۷

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	مبلغ تنزیل
بانکی	درصد	ریال
ریال	ریال	ریال
متعدد	۷	(۱,۲۶۶)
		۲,۶۷۹,۷۷۲
		۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۸- سود سهام:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع
درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۸
کالیسین	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۴
پتروشیمی مارون	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۱۲
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۴
گروه بهمن	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۱۵
داروپخش	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۹
تامین ماسه ریخته گری	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۳
پانک ملت	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
پالایش نفت پندرعیلس	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۱۴
نفت سیاهان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲	
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۶,۲۴۸,۱۴۸	۶,۲۴۸,۱۴۸
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۴۸۹,۶۱۹,۳۲۷	(۳۲,۱۴۹,۹۳۲)
		۵۳۲,۷۶۹,۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۵۹۲,۴۳۶	.

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	ریال
ریال	ریال
کارمزد مدیر	۵۰,۱۳۵,۸۲۸
کارمزد متولی	۱۱,۴۶۴,۳۳۹
کارمزد ضامن	۱۲,۲۹۹,۰۰۸
حق الزحمه حسابرس	۱۶,۵۵۶,۰۴۶
جمع	۹۰,۴۵۵,۲۲۱
	۲۹,۷۷۰,۰۳۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	ریال
ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲,۸۶۰,۳۲۶
هزینه تاسیس	۱,۷۰۰,۲۲۶
هزینه نرم افزار	۵۳,۶۵۳,۵۶۰
سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)	۲۰,۰۰۰
	۵۸,۲۳۴,۱۱۲
	۳۵,۶۴۰,۷۶۵

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	ریال
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱,۳۳۰,۱۹۷
	(۵,۲۶۴,۳۸۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۴.۷۳٪	۱,۹۰۰	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۵۸٪	۳۶۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۲۰.۱۱٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۸.۶۸٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۹.۱۴٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱۸.۷۴٪	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۰,۱۷۶,۳۲۶	متعدد	۲۲,۴۸۵,۱۵۴,۶۷۶	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

معامله با کارگزاری با عنوان مدیر صندوق به شرح یادداشت ۸ 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.