

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

باسلام ،

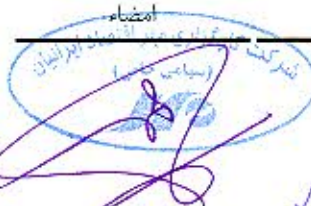
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴

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 متصفانه 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 ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴,۲۵۴,۸۱۴,۶۷۳	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴
سرمایه گذاری در اوراق	۶	۱۸۶,۶۵۸,۶۹۰	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
حسابهای دریافتی	۷	۲۹۳,۵۰۶,۲۰۳	۳۸,۱۹۱,۰۹۵
سایر داراییها	۸	۱۷۲,۹۴۴,۳۸۲	۸۱,۰۷۳,۴۸۶
موجودی نقد	۹	۸۳,۱۲۹,۵۹۲	۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳
جمع داراییها		۴,۹۹۱,۰۵۳,۵۴۰	۶,۳۱۱,۸۸۱,۳۹۵
بدهیها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۷۶,۷۰۱,۲۷۴	۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۰	۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰
ذخایر	۱۲	۵,۸۴۳,۰۰۸	۱,۷۰۴,۲۵۱
جاری کارگزاران	۱۳	۳۰۲,۳۸۵,۸۷۸	۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳
جمع بدهیها		۵۸۴,۹۳۰,۱۶۰	۱,۱۰۰,۵۸۸,۳۵۹
خالص داراییها	۱۴	۴,۴۰۶,۱۲۳,۳۸۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸۲۰,۵۰۷	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

درآمدها :	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۴۲۰,۷۹۳,۱۲۸)	(۲,۲۰۰,۸۰۶)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۹۸,۱۶۶,۳۶۰)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۸۵,۰۶۵,۹۰۶	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳
سود سهام	۱۸	۵۷۴,۶۴۸,۷۵۹	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
جمع درآمدها		(۵۵۹,۲۴۴,۸۲۳)	(۶۸,۰۳۱,۷۸۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۳۱,۴۲۸,۱۱۷	۲۹,۷۷۰,۰۳۵
سایر هزینه ها	۲۰	۱۴۵,۶۵۰,۵۱۳	۳۵,۶۴۰,۷۶۵
جمع هزینه ها		(۲۷۷,۰۷۸,۶۳۰)	(۶۵,۴۱۰,۸۰۰)
سود (زیان) خالص		(۸۳۶,۳۲۳,۴۵۳)	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		-۱۹٪	-۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال		-۱۸.۷٪	-۲.۷٪

صورت گردش خالص داراییها

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۳۵۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سود (زیان) خالص	-	(۸۳۶,۳۲۳,۴۵۳)	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)
تعدیلات	۲۱	۱۱,۱۵۳,۷۹۷	(۵,۲۶۴,۳۸۰)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵,۳۷۰	۴,۴۰۶,۱۲۳,۳۸۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 :

۱-۲- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 - نیش 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 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 آرائه 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از مابه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل 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 حسابرسان	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
صنعت	سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده
		ریال	ریال	درصد	ریال
محصولات شیمیایی	پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰.۰۰	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴
	تاپیکو	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	۱۸۲,۳۰۴,۵۸۲	۳.۶۵	۰
	پتروشیمی جم	۰	۰	۰.۰۰	۲۳۹,۱۱۰,۸۹۹
استخراج کانه های فلزی	گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰.۰۰	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵
	معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	۰	۰.۰۰	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸
	سایپا	۷۶۰,۳۷۷,۵۵۸	۶۵۷,۱۶۷,۴۴۰	۱۳.۱۷	۰
خودرو و ساخت قطعات	پارس خودرو	۲۵۵,۴۷۱,۵۹۶	۲۱۴,۳۷۱,۱۸۶	۴.۳۰	۰
	گروه بهمن	۰	۰	۰.۰۰	۴۸۷,۳۳۳,۲۰۴
	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۹,۸۵۳,۳۵۸	۷۶,۶۱۸,۴۹۸	۱.۵۴	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۳
کاشی و سرامیک	کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰.۰۰	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱
	پالایش نفت بندرعباس	۲۹۷,۲۴۵,۳۲۵	۲۲۰,۸۷۸,۵۲۹	۴.۴۳	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹
	داروبخش	۰	۰	۰.۰۰	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹
مخابرات	مخابرات ایران	۲۹۵,۲۹۷,۷۶۲	۲۵۹,۷۹۸,۸۷۵	۵.۲۱	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰
	شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰.۰۰	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰
	نورد آلومینیوم	۲۷۷,۸۸۲,۳۰۲	۲۱۲,۱۴۴,۳۳۸	۴.۲۵	۰
ساخت محصولات فلزی	سیمان تهران	۷۹,۴۴۴,۲۳۲	۷۳,۱۹۸,۹۵۱	۱.۴۷	۰
	لامیران	۲۱۵,۰۳۱,۷۹۸	۱۶۹,۳۵۹,۱۷۵	۳.۳۹	۰
	مینا	۳۵۹,۳۱۷,۸۳۹	۳۲۵,۵۱۵,۶۱۹	۶.۵۲	۰
خدمات فنی مهندسی	سایپاشیشه	۵۱۵,۸۰۰,۲۸۵	۳۳۸,۱۸۳,۹۰۷	۶.۷۸	۰
	تایدواتر خاورمیانه	۱۷۲,۸۵۶,۰۱۷	۱۶۴,۲۵۲,۲۷۱	۳.۲۹	۰
	توکاریل	۱۲۹,۹۱۱,۱۱۴	۱۱۰,۵۹۰,۵۱۰	۲.۲۲	۰
حمل و نقل	ح توکاریل	۱۸۵,۳۱۹,۷۰۶	۱۴۶,۴۴۶,۵۲۷	۲.۹۳	۰
	تراکتورسازی	۶۵۵,۵۹۱,۰۶۳	۶۵۸,۹۰۹,۳۲۹	۱۳.۲۰	۰
	بانک صادرات	۲۶۴,۰۷۷,۲۰۸	۲۳۶,۰۴۵,۸۳۵	۴.۷۳	۰
بانکها و موسسات اعتباری	بانک ملت	۲۳۳,۷۱۵,۰۵۵	۲۰۹,۰۲۹,۱۰۳	۴.۱۹	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳
		۵,۰۵۹,۳۶۱,۸۳۵	۴,۲۵۴,۸۱۴,۶۷۳	۸۵.۲۵	۴,۷۲۷,۳۳۹,۵۱۹
					۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴
					۶۹.۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
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
۱۸۰	۱۸۶,۶۵۸,۶۹۰	۴	۰	۰

اوراق مشارکت ماهان

اوراق گل گهر

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
۱۳۷,۶۴۱	(۵۷۸)	۱۳۷,۰۶۳	۲۳۹,۲۴۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۱۲,۷۴۰,۰۰۰	(۱۹,۳۷۰,۸۶۰)	۲۹۳,۳۶۹,۱۴۰	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی
۳۱۲,۸۷۷,۶۴۱		۲۹۳,۵۰۶,۲۰۳	۳۸,۱۹۱,۰۹۵	

۸- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۵۷,۹۲۶	۰	۲,۵۲۲,۹۱۶	۶,۴۳۵,۰۱۰	۸,۹۵۷,۹۲۶
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۰	۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۰	۷۲,۱۱۵,۵۶۰
۱۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۰	۱۲,۷۷۰,۶۲۸	۱۶۶,۵۰۹,۳۷۲	۱۷۹,۲۸۰,۰۰۰
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۰	۸۷,۴۰۹,۱۰۴	۱۷۲,۹۴۴,۳۸۲	۸۱,۰۷۳,۴۸۶

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

آیونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۳۴۲,۵۳۹	۴۹,۹۹۰,۰۰۰
۷۹,۷۸۷,۰۵۳	۴۵۲,۶۹۷,۸۱۳
۸۳,۱۲۹,۵۹۲	۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳

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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۹,۳۶۳,۲۰۰	۱۱۵,۰۴۲,۴۰۰
۴۹,۳۱۲,۰۷۴	۱۰,۴۵۰,۲۲۱
۱۱,۴۸۶,۵۹۷	۶,۷۸۰,۶۳۰
۱۲,۰۹۳,۱۰۷	۲,۵۷۸,۱۵۴
۲۴,۵۴۶,۲۹۶	۹,۹۶۱,۰۳۰
۲۷۶,۷۰۱,۲۷۴	۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵

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

۱۱- بدهی سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۰	۵,۳۶۱,۹۸۰
۰	۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
بابت تئمه مبلغ واریزی جهت صدور

۱۲- ذخایر

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۸۴۳,۰۰۸	۱,۷۰۴,۲۵۱
۵,۸۴۳,۰۰۸	۱,۷۰۴,۲۵۱

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده
	بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال	
شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)	۳۰,۶۲۲,۸۱۴,۷۸۱	۳۰,۹۲۵,۲۰۰,۶۵۹	(۳۰۲,۳۸۵,۸۷۸)	(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۳۳۷,۲۱۹,۵۷۱	۴,۳۵۰	۳,۵۸۵,۶۱۶,۲۳۳	۴,۳۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۷۴,۰۷۳,۴۶۵	۱,۰۰۰	۸۲۰,۵۰۷,۱۴۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۳۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	۴,۴۰۶,۱۲۳,۳۸۰	۵,۳۷۰	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال			
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۴۱۷,۱۱۲,۰۲۵)	۱۵-۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۱,۳۵۵,۷۴۷)	۱۵-۲	سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم
۰	(۲,۳۲۵,۳۵۶)	۱۵-۳	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۴۲۰,۷۹۳,۱۲۸)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۱۵- 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 ترانسفو	۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۳۵,۰۸۶	۵۸۲,۳۲۲	۵۵۰,۴۰۰	(۱,۶۸۷,۸۰۸)	
ایران خودرو	۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۵۰۳,۵۶۳	۱,۳۷۶,۶۳۰,۷۵۱	۶,۶۸۳,۹۲۹	۶,۳۱۷,۵۱۷	(۱۲۶,۱۲۸,۶۳۴)	
بانک انصار	۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۶۵,۴۰۳	۵۶۴,۱۷۸	۵۳۳,۲۵۰	(۱۰,۱۲۸,۸۳۱)	
بانک دی	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۳۹۰,۷۳۵	۵۸۶,۴۶۶,۷۳۷	۳,۱۵۴,۸۶۸	۳,۰۸۶,۹۵۴	۲۴,۶۸۲,۱۷۶	
بانک صادرات ایران	۲۲۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۴۵,۸۸۷	۹۹۷,۶۹۴	۹۴۳,۰۰۰	۶,۷۱۳,۴۱۹	
بانک ملت	۶۰,۴۲۳	۱۳۶,۵۸۴,۰۹۱	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۶۶۹,۶۲۹	۶۳۲,۹۲۰	(۲۶,۸۵۲,۸۳۱)	
بیمه البرز	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۳۲,۹۲۱	۱۸۴,۴۹۲,۲۹۶	۹۹۸,۳۹۸	۹۴۳,۶۶۳	۲,۲۹۸,۵۶۴	
پارس خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۰۶۸,۰۱۷	۸,۰۱۴,۳۴۵	۷,۵۷۴,۹۹۴	۱۷,۳۴۲,۶۴۴	
پالایش نفت بندرعباس	۳۲,۰۰۰	۲۸۷,۷۷۶,۰۰۰	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹	۲,۰۵۱,۳۳۴	۱,۹۳۸,۸۸۱	(۵۰,۷۶۸,۱۶۴)	
پتروشیمی جم	۱۴,۰۰۰	۲۶۱,۰۳۴,۸۹۰	۲۴۱,۶۳۸,۸۲۷	۱,۳۳۳,۸۸۸	۱,۳۰۵,۱۷۴	۱۶,۷۵۷,۰۰۱	(۱۵,۲۹۷,۲۱۳)
پتروشیمی زاگرس	۱۱,۰۰۰	۲۴۱,۸۵۶,۴۹۰	۲۷۹,۴۰۶,۹۹۲	۱,۲۳۵,۸۸۶	۱,۲۰۹,۲۸۲	(۳۹,۹۹۵,۶۷۰)	(۳۴,۵۵۴,۲۷۶)
پتروشیمی مارون	۶,۱۰۰	۲۳۲,۴۵۳,۹۹۰	۲۴۷,۹۷۵,۸۵۹	۱,۱۹۲,۹۵۱	۱,۱۶۷,۳۶۹	(۱۶,۸۸۲,۰۸۹)	
تامین ماسه ریخته گری	۷۰,۰۰۰	۴۸۵,۸۸۳,۳۹۰	۴۸۰,۹۶۶,۱۸۹	۲,۵۷۰,۳۲۴	۲,۴۲۹,۴۱۹	(۸۲,۶۴۲)	
تراکتور سازی ایران	۱۱۰,۰۰۰	۶۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۱۸۴,۷۵۳	۳,۵۲۳,۶۶۶	۳,۳۳۰,۵۰۱	۲۹,۰۶۱,۰۸۰	
توسعه معادن روی ایران	۱۵۷,۰۰۰	۳۴۴,۸۰۴,۶۱۴	۳۷۰,۰۶۹,۸۴۲	۱,۸۲۴,۰۲۱	۱,۷۲۴,۰۲۴	(۲۸,۸۱۲,۲۷۳)	
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۴۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۶۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۱۳,۱۶۴	۱,۱۴۱,۳۶۹	۱,۰۷۸,۸۰۰	۱۲,۳۲۶,۶۶۷	
خدمات دریایی نایدوانر خاورمیانه	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۷۲۰,۰۰۰	۹۲۷,۲۸۶,۲۲۶	۵,۳۰۹,۶۷۸	۵,۰۱۸,۶۰۱	۶۶,۱۰۵,۴۹۵	
داروپخش	۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۶۴,۶۵۲	۲۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۱,۶۸۸,۳۸۴	۱,۵۹۵,۸۲۴	(۶۱,۳۲۷,۶۲۵)	
داروسازی سبحان	۱۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۷۶,۸۲۱,۵۴۴	۴۲۷,۸۵۴	۴۰۴,۴۰۰	۳,۲۲۶,۲۰۲	
زامیاد	۴۳۰,۰۰۰	۶۷۲,۷۸۰,۵۱۶	۶۷۵,۲۸۹,۳۲۱	۳,۵۶۴,۲۹۴	۳,۳۶۸,۹۰۳	(۸,۴۴۱,۹۰۲)	
سایپا	۷۷۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۴۴۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۳۲۷,۰۳۵	۸,۱۹۱,۲۴۶	۷,۷۴۲,۲۰۱	(۸۵,۸۲۰,۴۸۲)	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیم	۵۰,۰۰۰	۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۶۴,۵۰۰	۴۴۵,۹۴۷	۴۲۱,۵۰۰	۸,۰۶۸,۰۵۳	
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۲۱,۶۳۶	۳,۱۴۳,۳۳۰	۲,۹۷۱,۰۰۳	۲,۶۵۴,۰۳۱	
سرمایه گذاری سایپا	۵۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۱۵,۹۰۰	۳۴۹,۱۴۰	۳۳۰,۰۰۰	۴,۹۶۰	
سرمایه گذاری غدیر	۷۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۵۵۰,۶۰۹	۱,۲۸۱,۲۳۸	۱,۲۱۱,۰۰۰	۴۱,۱۵۷,۱۵۳	
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۵,۰۰۰	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۴۵۹,۹۲۶	۴۵۰,۰۲۵	۱۱,۳۲۷,۶۹۹	
سیمان فارس و خوزستان	۳۰,۰۰۰	۸۶,۳۷۰,۰۰۰	۸۴,۱۰۶,۷۸۲	۴۵۶,۸۹۸	۴۳۱,۸۵۰	۱,۳۷۴,۴۷۰	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۹۶۸,۲۷۳	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۱,۸۹۵,۶۴۷	۱,۸۵۴,۸۴۳	۱۲۹,۶۴۴,۱۸۳	
شرکت بهمن لیزینگ	۱۱۲,۶۰۰	۲۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۷۲,۲۵۷	۱,۴۵۷,۸۸۰	۱,۴۲۶,۵۰۰	۸۹,۰۴۳,۳۶۳	
صنایع آذر آب	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۶۸۴,۴۲۸	۲,۸۵۶,۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۸,۹۷۲	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۵,۰۰۰	۴۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۴۷۲,۷۳۵,۶۸۲	۲,۳۲۲,۱۶۹	۲,۱۰۹,۸۰۰	(۵۵,۱۱۷,۶۵۱)	
عمران و توسعه شاهد	۱۵۰,۰۰۰	۴۰۷,۴۷۶,۲۰۲	۳۸۲,۷۰۵,۴۶۶	۲,۰۸۲,۲۰۶	۲,۰۳۷,۳۸۰	۲۰,۶۵۱,۱۵۰	
فراورده های نسوز آذر	۶۵,۰۰۰	۴۹۳,۴۹۰,۵۷۰	۴۵۹,۹۱۴,۳۷۴	۲,۶۱۰,۵۶۶	۲,۴۶۷,۴۵۳	۲۸,۴۹۸,۱۷۷	
کاشی و سرامیک سینا	۴۷,۰۰۰	۵۳۰,۰۴۲,۱۳۹	۶۸۳,۲۴۸,۸۶۱	۲,۸۰۹,۷۸۶	۲,۶۵۰,۲۱۲	(۱۵۸,۶۶۶,۷۲۰)	
کالسیمین	۱۱۵,۰۰۰	۴۲۵,۸۶۲,۰۹۲	۵۲۲,۲۹۲,۱۶۳	۲,۲۶۶,۸۳۷	۲,۱۲۹,۳۱۱	(۱۰۰,۸۲۶,۲۱۹)	
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۱۹,۷۹۹	۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹,۴۳۱	
گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۹۷۴,۱۳۸	۶۶۷,۵۰۴,۶۰۲	۲,۸۱۹,۴۳۴	۲,۶۶۴,۸۷۱	(۱۴۰,۱۴۷,۶۶۹)	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۷۲۴,۲۴۹	۶۴۲,۳۲۸	۶۲۸,۴۹۹	۲,۷۰۴,۹۲۴	
گروه صنعتی پاکشو	۴۵,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۲,۸۷۶,۴۲۷	۲,۷۱۸,۷۵۰	۷۰,۵۱۶,۸۳۸	
گروه فن آوا	۳۱,۰۰۰	۹۶,۳۱۴,۵۶۲	۱۰۰,۷۲۰,۱۶۰	۵۰۲,۳۷۳	۴۸۱,۵۷۳	(۵,۳۸۹,۵۴۴)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۰,۰۰۰	۵۸۷,۴۸۲,۶۵۸	۵۷۱,۳۰۳,۱۰۱	۲,۱۰۷,۷۸۳	۲,۹۳۷,۴۱۴	۱۰,۱۲۴,۳۶۰	
لیزینگ ایرانیان	۸,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۸,۶۲۲	۷۶,۱۷۶	۷۲,۰۰۰	۶۳,۲۰۲	
ماشین سازی اراک	۱۰۱,۰۰۰	۴۵۴,۷۰۸,۵۰۰	۵۴۹,۵۹۴,۸۹۰	۲,۴۲۲,۰۷۴	۲,۲۷۳,۵۴۲	(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	
مخابرات ایران	۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۵۴۱,۳۸۶	۱,۰۵۳,۰۷۰,۷۴۲	۵,۴۹۹,۱۷۸	۵,۱۹۷,۷۰۸	(۲۴,۲۲۶,۲۴۲)	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایرار	۶۰,۰۰۰	۵۱۵,۸۸۰,۰۰۰	۴۸۱,۲۸۷,۷۴۱	۲,۷۲۹,۰۰۱	۲,۵۷۹,۴۰۰	۲۹,۲۸۳,۸۵۸	
معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۹,۵۰۰	۵۱۱,۶۴۰,۵۰۰	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸	۲,۷۰۶,۵۷۷	۲,۵۵۸,۲۰۲	۱۲,۲۴۸,۶۵۳	(۱۲۲,۲۳۵)
نفت سیاهان	۲۰,۶۰۰	۳۰۶,۴۷۴,۰۰۰	۳۶۲,۲۵۲,۰۳۰	۱,۶۲۱,۲۴۸	۱,۵۳۲,۳۷۰	(۵۸,۹۳۱,۶۴۸)	
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۹,۴۳۴,۰۲۸)
شیشه همدان	.	.	.	.	.	.	۵,۵۳۷,۲۶۷
تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	۵۱,۶۷۰,۶۷۹
جمع	-	۲۰,۱۲۶,۲۳۵,۷۷۲	۲۰,۳۲۶,۷۲۵,۷۷۸	۱۰۵,۹۹۰,۸۳۶	۱۰۰,۶۳۱,۱۸۳	(۴۱۷,۱۱۲,۰۲۵)	(۲,۲۰۰,۸۰۶)

صندوق سرمایه گذار حق مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۱۰۰	۱۰۳,۵۲۱,۱۰۰	۱۰۳,۸۰۸,۶۵۷	۵۴۹,۱۴۶	۵۱۹,۰۴۴	(۱,۳۵۵,۷۴۷)	۰	۰	۰
۴۴,۱۰۰	۱۰۳,۵۲۱,۱۰۰	۱۰۳,۸۰۸,۶۵۷	۵۴۹,۱۴۶	۵۱۹,۰۴۴	(۱,۳۵۵,۷۴۷)	۰	۰	۰

حق تقدم سرمایه گذاری غدیر

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۲۱۸,۷۲۲	۷۰۶,۶۳۴	۷۴,۶۴۴	۰	۰	۰
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۲۳۲,۲۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۰	۱,۰۰۶,۲۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۳۸۰,۳۲۲	۱,۹۴۵,۰۳۴	(۲,۳۲۵,۳۵۶)	۰	۰	۰

اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪

اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۸۰۴,۵۴۹,۵۰۳)	(۲۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶-۲	۶,۳۸۳,۱۴۳	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
	(۷۹۸,۱۶۶,۳۶۰)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰

سود (زیان) تحقق نیافته سهام

اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۷۱۵,۰۵۵	۱,۱۱۷,۲۴۸	۱,۰۵۶,۰۰۰	(۲۴,۶۸۸,۳۰۳)	۱۳,۹۶۶,۱۲۳	۱۳,۹۶۶,۱۲۳	۱۳,۹۶۶,۱۲۳	بانک ملت
۲۵,۰۰۰	۲۲۳,۱۷۵,۰۰۰	۲۹۷,۲۴۵,۳۲۵	۱,۱۸۰,۵۹۶	۱,۱۱۵,۸۷۵	(۷۶,۳۶۶,۷۹۶)	(۶۵,۱۷۴,۹۸۷)	(۶۵,۱۷۴,۹۸۷)	(۶۵,۱۷۴,۹۸۷)	پالایش نفت بندرعباس
۷۵,۰۰۰	۱۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	۹۷۴,۴۱۸	۹۲۱,۰۰۰	(۶۹,۸۶۵,۰۳۵)	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۴۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۱۱,۱۱۳	۵۷۰,۸۹۰	۵۵۸,۶۰۰	(۱۹,۳۲۰,۶۰۳)	۰	۰	۰	توکاریل
۸۲,۵۱۱	۱۴۷,۹۴۲,۲۲۳	۱۸۵,۳۱۹,۷۰۶	۷۵۵,۹۸۵	۷۳۹,۷۱۱	(۳۸,۸۷۳,۱۷۹)	۰	۰	۰	ح توکاریل
۱۷۰,۰۰۰	۳۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۸۰۰,۲۸۵	۱,۸۰۷,۵۹۳	۱,۷۰۸,۵۰۰	(۱۷۷,۶۱۶,۳۷۸)	۰	۰	۰	سایپا شیشه
۲۰,۰۰۰	۷۳,۹۶۰,۰۰۰	۷۹,۴۴۴,۳۳۱	۳۹۱,۲۴۸	۳۶۹,۸۰۰	(۶,۲۴۵,۲۷۹)	۰	۰	۰	سیمان تهران
۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۸۸۲,۳۰۱	۱,۱۳۳,۹۱۲	۱,۰۷۱,۷۵۰	(۶۵,۷۳۷,۹۶۳)	۰	۰	۰	کارخانه های نورد آلومینیوم
۶۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۳۱,۷۹۸	۹۰۵,۲۲۵	۸۵۵,۶۰۰	(۴۵,۶۷۲,۶۲۳)	۰	۰	۰	لامبران
۱۲۰,۰۰۰	۶۶۵,۷۶۰,۰۰۰	۶۵۵,۵۹۱,۰۶۲	۳,۵۲۱,۸۷۰	۳,۳۲۸,۸۰۰	(۲,۳۱۸,۲۶۸)	۰	۰	۰	تراکتور سازی ایران
۵۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۳۷۷,۵۵۸	۳,۵۱۲,۵۶۰	۳,۳۲۰,۰۰۰	(۱۰۳,۲۱۰,۱۱۸)	۰	۰	۰	سیپا
۳۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۴۷۱,۵۹۶	۱,۱۴۵,۸۱۴	۱,۰۸۳,۰۰۰	(۴۱,۱۰۰,۴۱۰)	۰	۰	۰	پارس خودرو
۳۰,۰۰۰	۱۶۵,۹۶۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۵۶,۰۱۶	۸۷۷,۹۲۸	۸۲۹,۸۰۰	(۸,۶۰۳,۷۴۴)	۰	۰	۰	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
۳۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۷۷,۲۰۸	۱,۲۶۱,۶۶۵	۱,۱۹۲,۵۰۰	(۲۸,۰۳۱,۳۷۳)	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۵۰,۰۰۰	۳۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۱۷,۸۳۹	۱,۷۳۹,۸۸۱	۱,۶۴۴,۵۰۰	(۳۳,۸۰۲,۲۲۰)	۰	۰	۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۶۷,۰۶۵)	(۲,۰۶۷,۰۶۵)	(۲,۰۶۷,۰۶۵)	پتروشیمی جم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۷۸۱,۰۸۹)	(۴۰,۷۸۱,۰۸۹)	(۴۰,۷۸۱,۰۸۹)	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۵۷۷,۲۵۳)	(۵۸,۵۷۷,۲۵۳)	(۵۸,۵۷۷,۲۵۳)	دارویش
۲۵,۹۰۰	۷۷,۴۱۵,۱۰۰	۱۰۹,۸۵۳,۳۵۷	۴۰۹,۵۲۶	۳۸۷,۰۷۶	(۳۳,۲۳۴,۸۵۹)	(۹۸,۳۵۰,۳۵۶)	(۹۸,۳۵۰,۳۵۶)	(۹۸,۳۵۰,۳۵۶)	ح سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۶۴,۰۰۰)	(۳,۵۶۴,۰۰۰)	(۳,۵۶۴,۰۰۰)	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۷۸۲,۲۸۲)	(۵۸,۷۸۲,۲۸۲)	(۵۸,۷۸۲,۲۸۲)	کاشی و سرامیک سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۲۸۸,۰۴۷)	(۱۳,۲۸۸,۰۴۷)	(۱۳,۲۸۸,۰۴۷)	گروه بهمن
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۵۸,۳۷۵)	(۷,۱۵۸,۳۷۵)	(۷,۱۵۸,۳۷۵)	گروه صنعتی پاکشو
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۲۹۷,۷۶۲	۱,۳۸۸,۶۲۵	۱,۳۱۲,۵۰۰	(۳۵,۴۹۸,۸۸۷)	(۱۱,۵۶۰,۸۹۴)	(۱۱,۵۶۰,۸۹۴)	(۱۱,۵۶۰,۸۹۴)	مخابرات ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۹۰۱,۵۹۸)	(۸,۹۰۱,۵۹۸)	(۸,۹۰۱,۵۹۸)	معذنی و صنعتی چادر ملو
۴,۲۹۹,۰۰۲,۳۲۳	۵۰,۵۹,۳۶۱,۸۲۹	۱۷,۸۸۵,۸۴۶	۲۱,۴۹۵,۰۱۲	(۸۰۴,۵۴۹,۵۰۳)	(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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ماهان
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۹۵۰,۰۰۰	
.	۴,۲۳۳,۱۴۳	اوراق مشارکت گل مهر
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۶,۳۸۳,۱۴۳	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		سود اوراق مشارکت
۹,۰۱۰,۱۳۷	۸۰,۴۰۰,۷۲۷	۱۷-۱	
۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶	۴,۶۶۵,۱۷۹	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳	۸۵,۰۶۵,۹۰۶		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	ترخ سود	سود	سود
			ریال	درصد	ریال	ریال
۹,۰۱۰,۱۳۷	۳۳,۰۱۴,۰۶۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		
.	۳,۷۹۷,۶۲۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		
.	۴۴,۵۸۹,۰۳۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		
۹,۰۱۰,۱۳۷	۸۰,۴۰۰,۷۲۷					

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مبلغ اسمی سپرده	ترخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶	۴,۶۶۵,۱۷۹	متعدد	۷	(۸۵۳)		

سپرده بانکی:
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۸- سود سهام:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام مشایخ در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۲	مخابرات ایران
۰	۵۲,۴۲۵,۰۸۳	(۱,۹۷۴,۹۱۷)	۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۰	۸۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱۳۹۲	کالسیمین
۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲	پتروشیمی مارون
۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۹,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۳۹۲	پتروشیمی زاگرس
۰	۶۶,۵۷۹,۸۰۵	(۳,۴۲۰,۱۹۵)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۲	گروه بهمن
۰	۴۱,۴۱۸,۴۴۰	(۲,۵۸۱,۵۶۰)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	داروخت
۰	۵۸,۵۹۰,۰۰۰	-	۵۸,۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۷۰	۲۷,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲	کاشی و سرامیک سینا
۰	۱۸,۵۴۵,۶۹۰	(۱,۰۵۴,۳۱۰)	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۱۳۹۲	تامین ماسه ریخته گری
۰	۱۹,۹۲۱,۴۷۱	-	۱۹,۹۴۱,۴۷۱	۳۳۰	۶۰,۴۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	پلنگ ملت
۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۴	۱۳۹۲	پالایش نفت بندرعباس
۰	۵۶,۲۷۱,۲۲۶	(۳,۴۶۸,۷۷۴)	۵۹,۷۴۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۰,۶۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	نفت سیاهان
۰	۱۳,۰۲۷,۹۶۰	(۱,۹۷۲,۰۴۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۱۳۹۳	لاسران
۰	۱۳,۳۶۱,۸۰۶	(۱,۶۳۸,۱۹۴)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۳۹۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۰	۳۱,۷۲۹,۱۳۰	(۳,۲۶۰,۸۷۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۱۳۹۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۶,۲۴۸,۱۴۸	۶,۲۴۸,۱۴۸	-	-	-	-	۱۳۹۲	سرمایه گذاری غدیر
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۵۷۴,۶۴۸,۷۵۹	(۱۳,۱۲۲,۷۱۲)	۵۸۷,۷۷۱,۴۷۱					

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۴۵۰,۲۲۱	۷۲,۳۴۹,۴۰۲
۶,۷۸۰,۶۳۰	۱۶,۷۹۰,۸۱۲
۲,۵۷۸,۱۵۴	۱۷,۷۴۱,۶۰۷
۹,۹۶۱,۰۳۰	۲۴,۵۴۶,۲۹۶
۲۹,۷۷۰,۰۳۵	۱۳۱,۴۲۸,۱۱۷

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۰۴,۲۵۱	۴,۱۳۸,۷۵۷
۱,۰۴۲,۰۷۴	۲,۵۲۲,۹۱۶
.	۱۲,۷۷۰,۶۲۸
۳۲,۸۸۴,۴۴۰	۷۲,۱۱۵,۵۶۰
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	۵۴,۰۸۲,۶۵۲
۳۵,۶۴۰,۷۶۵	۱۴۵,۶۵۰,۵۱۳

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آب و نمان

هزینه نرم افزار

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

سایر هزینه ها (مغایرت سیستم)

۲۱- تعدیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	۱۱,۱۵۳,۷۹۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۵.۳۸٪	۱,۹۰۰	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۵۲٪	۳۵۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۲۰.۴۸٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۸.۸۵٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۹.۳۱٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱۹.۰۹٪	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		
(۳۰۲,۳۸۵,۸۷۷)	متعدد	۶۱,۵۴۸,۰۱۵,۴۴۱	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.