

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارشات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

باسلام .

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ که در اجرای بند 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
۸-۱۷	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، صانعک 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 ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ 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 حسابداری و خدمات مالی فایز	آقای محمدرضا نادرزاده	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۲,۷۹۲,۸۶۱,۷۰۱	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴
سرمایه گذاری در اوراق	۶	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۳۸	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
حسابهای دریافتی	۷	۲۷۶,۲۲۹,۶۳۸	۳۸,۱۹۱,۰۹۵
سایر داراییها	۸	۱۲۸,۲۱۵,۶۶۱	۸۱,۰۷۳,۴۸۶
جاری کارگزاران	۹	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۱	-
موجودی نقد	۱۰	۲۵,۹۸۶,۶۲۷	۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳
جمع داراییها		۴,۴۲۶,۴۱۱,۵۷۴	۶,۳۱۱,۸۸۱,۳۹۵
بدهیها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲۴۴,۸۱۲,۲۷۸	۱۴۴,۸۱۲,۳۲۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰
ذخایر	۱۳	۶,۶۶۰,۳۵۷	۱,۷۰۴,۲۵۱
جاری کارگزاران	۹	-	۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳
جمع بدهیها		۲۵۱,۸۰۳,۸۳۵	۱,۱۰۰,۵۸۸,۳۵۹
خالص داراییها	۱۴	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۷۷,۳۹۱	۹۷۴,۰۷۳

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتبای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱,۴۰۶,۸۶۶,۶۳۲	(۲,۲۰۰,۸۰۶)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۲۱,۵۱۳,۲۵۸)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳
سود سهام	۱۸	۵۹۷,۰۶۴,۶۵۰	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
سایر درآمدها	۱۹	۳۱,۹۲۹,۰۰۵	-
جمع درآمدها		(۷۶۴,۶۷۷,۰۶۴)	(۶۸,۰۳۱,۷۸۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۶۵,۰۸۳,۹۳۱	۲۹,۷۷۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۲۱	۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵	۳۵,۶۴۰,۷۶۵
جمع هزینه ها		(۳۰۳,۱۶۷,۰۳۶)	(۶۵,۴۱۰,۸۰۰)
سود (زیان) خالص		(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		-۲۶٪	-۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال		-۲۵,۳٪	-۲,۷٪

صورت گردش خالص داراییها

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۳۵۰	۵,۲۱۱,۲۹۲,۰۳۶	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خالص داراییها - تغییرات ناشی از عملکرد	۲۲	-	-	(۱۳۳)	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)	-	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)	-	-
تعدیلات	۲۳	-	-	(۵,۲۶۴,۳۸۰)	-	-
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵,۳۷۰	۴,۱۷۴,۴۵۲,۱۳۶	۵,۳۵۰	۵,۲۱۱,۲۹۲,۰۳۶	-	-

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -	تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۲ 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 تسلک	
		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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 قاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۷ به شماره ثبت ۲۲۹۱ 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 ۱۳۷۷/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۱۴۳۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از نیاپاش - 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 - بخش 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 تحویل به بنیای 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 خالصی ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. منتهای 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 وارانه 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، یا 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 یا 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.

۴-۲- 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 تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۶٪) از وجود 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 تسلط صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۰.۱ درصد از مانده تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۳۰ 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 آن به سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق.
کارمزد ضامن	سالانه ۰.۱۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط 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 ۱۱۵۳۶۵، شریک حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب مانده ذخیره می شود. ۱۱ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 حساب ها 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۵.۰۸	۹۵۱,۷۸۷,۷۲۹	۱,۰۰۳,۷۹۳,۲۵۶	-	-	-	محصولات شیمیایی
۷.۸۳	۴۹۴,۱۳۷,۰۶۸	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۷.۷۲	۴۸۷,۳۳۳,۳۰۴	۵۰۰,۶۲۱,۳۵۱	۶.۴۳	۲۸۴,۰۳۶,۷۷۰	۳۰۴,۱۵۱,۰۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۷.۱۵	۴۵۱,۲۸۷,۹۶۵	۵۴۹,۶۳۸,۳۳۳	۱.۴۹	۶۵,۷۴۹,۸۹۹	۱۰۹,۸۵۳,۳۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷.۱۳	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱	۵۰۸,۶۵۰,۳۱۵	۱۰.۱۰	۳۴۶,۸۵۳,۰۶۵	۴۵۳,۵۰۸,۱۵۱	تیمود سازی، املاک و مستغلات
۶.۸۸	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	-	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۹۸	۳۷۷,۳۱۸,۰۶۹	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۵.۳۱	۳۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	-	-	-	مخابرات
۳.۷۶	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	-	-	-	فلزات اساسی
-	-	-	۷.۵۱	۳۳۲,۵۷۲,۲۵۱	۳۵۵,۹۴۰,۵۰۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۳.۷۹	۱۲۳,۵۷۵,۱۹۰	۱۲۵,۴۸۶,۹۱۹	سایر واسطه گرهای مالی
-	-	-	۳.۴۲	۱۰۷,۱۹۵,۱۸۸	۱۱۳,۹۴۴,۳۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	-	-	۲.۸۳	۱۲۵,۲۵۲,۷۴۹	۱۲۱,۶۶۸,۴۴۷	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
-	-	-	۵.۰۷	۲۲۴,۴۰۸,۰۶۴	۲۵۰,۳۸۲,۶۱۵	حمل و نقل
-	-	-	۴.۸۸	۳۱۶,۰۰۴,۳۰۸	۲۴۷,۳۷۰,۴۰۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲.۴۱	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۱۹.۵۹	۸۶۷,۲۲۳,۳۸۷	۸۴۹,۳۹۹,۸۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۶۹.۳۵	۴,۳۷۰,۹۹۹,۳۹۴	۴,۷۲۷,۳۳۹,۵۱۹	۶۳.۱۰	۳,۷۹۳,۸۹۱,۷۷۱	۳,۹۳۰,۷۰۵,۵۲۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
-	-	-	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
۱,۰۵۰	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸	۲۵	-
	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸	۲۵	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
		۲۱	

اوراق مشارکت ماهان

اوراق مرابحه مگا موتور

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
۳۲,۳۶۹	(۱۳۶)	۳۲,۲۷۳	۲۳۹,۲۴۳
۲۸۱,۶۹۰,۰۰۰	(۵,۲۹۳,۵۹۵)	۲۷۶,۱۹۷,۴۰۵	۲۷۸,۸۵۱,۸۵۲
۲۸۱,۷۲۲,۳۶۹		۲۷۶,۲۲۹,۶۲۸	۲۸,۱۹۱,۰۹۵

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مانده ابتدای سال	اضافات مالی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۵۷,۹۲۶	-	۳,۳۳۶,۱۶۵	۵,۶۲۱,۷۶۱
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	-	۷۲,۱۱۵,۵۶۰	-
-	۱۷۹,۳۸۰,۰۰۰	۵۶,۲۸۳,۴۷۰	۱۲۳,۷۹۶,۵۳۰
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۱۷۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۳۱,۹۳۷,۴۹۵	۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

آیونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال
شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایران	(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)	۳۸,۳۵۲,۹۵۹,۲۱۰	۳۸,۱۴۲,۹۹۹,۲۴۱	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹
				(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۱۲۹,۹۳۹	۴۹,۹۹۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷
۳۱,۱۵۶,۷۰۸	۴۵۲,۶۹۷,۸۱۳	حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹
۲۵,۹۸۶,۶۴۷	۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۹,۳۶۳,۳۰۰	۱۱۵,۰۴۲,۴۰۰	حساب های پرداختی به مدیر
۲۱,۶۷۰,۱۳۱	۱۰,۲۵۰,۳۳۱	کارمزد مدیر
۶,۲۱۵,۵۰۲	۶,۷۸۰,۶۳۰	کارمزد متولی
۵,۱۴۹,۰۸۶	۲,۵۷۸,۱۵۴	کارمزد ضامن
۳۲,۲۲۶,۵۵۹	۹,۹۶۱,۰۳۰	حق الزحمه حسابرس
۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸	۱۶۱,۱۱۲,۵۲۵	

۱۲- بدهی سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۵,۲۶۱,۹۸۰	بابت تنمیه مبلغ واریزی جهت صدور
۰	۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	

۱۳- ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۹۶۰,۳۵۷	۱,۷۰۴,۳۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۶۰,۳۵۷	۱,۷۰۴,۳۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۵۳۷,۳۱۹,۵۷۱	۴,۳۵۰	۳,۳۹۷,۲۱۲,۶۱۷	۴,۳۷۰	واخدهای سرمایه گذاری عادی
۹۷۴,۰۷۳,۴۶۵	۱,۰۰۰	۷۷۷,۳۹۴,۱۹۲	۱,۰۰۰	واخدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۵۱۱,۳۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	۴,۱۷۴,۶۰۶,۸۰۹	۵,۳۷۰	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۱,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	۱۵-۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	(۱۲۰,۲۸۵,۳۶۷)	۱۵-۲	سود و زیان ناشی از فروش حق تقدم
-	(۲,۲۶۱,۲۴۶)	۱۵-۳	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۱,۴۰۴,۸۶۶,۶۳۳)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ترانسکو	۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۳۵,۰۸۶	۵۸۲,۳۲۲	۵۵۰,۴۰۰	(۱,۶۸۷,۰۸۶)	-
ایران خودرو	۵۱۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۵۰۳,۵۶۳	۱,۳۷۶,۶۳۰,۷۵۱	۶,۶۸۳,۹۲۹	۶,۳۱۷,۵۱۷	(۱۳۶,۱۲۸,۶۳۴)	-
بانک انصار	۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۶۵,۴۰۲	۵۶۲,۱۷۸	۵۳۳,۲۵۰	(۱۰,۱۲۸,۸۲۱)	-
بانک دی	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۳۹۰,۷۳۵	۹۲۵,۳۶۳,۸۵۵	۴,۸۷۱,۸۲۸	۴,۷۶۶,۹۵۴	۱۸,۴۸۹,۰۹۸	-
بانک صادرات ایران	۷۲۰,۰۰۰	۵۷۳,۳۸۰,۰۲۴	۵۹۶,۵۸۸,۹۹۰	۳,۰۲۲,۶۵۶	۲,۸۶۶,۴۰۲	(۲۹,۲۰۸,۰۲۴)	-
بانک ملت	۶۰,۴۲۲	۱۲۶,۵۸۴,۰۹۱	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۶۶۹,۶۲۹	۶۳۲,۹۲۰	(۲۶,۸۵۲,۸۳۱)	-
بیمه البرز	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۳۲,۹۲۱	۱۸۲,۴۹۲,۲۹۶	۹۹۸,۳۹۸	۹۲۳,۶۶۳	۲,۳۹۸,۵۶۴	-
پارس خودرو	۱۶۱۰,۰۰۰	۱,۷۳۷,۱۱۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۳۸۳,۱۹۵	۹,۱۸۹,۳۱۱	۸,۶۸۵,۵۳۳	(۵۰,۲۹۸,۰۰۰)	-
پالایش نفت بندرعباس	۵۷۰,۰۰۰	۵۰۲,۱۶۶,۰۰۰	۷۳۱,۷۹۹,۳۷۲	۲,۶۵۶,۹۵۶	۲,۵۱۰,۸۳۱	(۲۳۴,۸۰۰,۵۶۱)	-
پتروشیمی جم	۱۴۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۳۴,۸۹۰	۲۴۱,۶۳۸,۸۲۷	۱,۳۳۳,۸۸۸	۱,۳۰۵,۱۷۴	۱۶,۷۵۷,۰۰۰	(۱۵,۳۹۷,۳۱۳)
پتروشیمی زاگرس	۱۱۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۵۴,۴۹۰	۲۷۹,۴۰۶,۹۹۲	۱,۳۳۵,۸۸۶	۱,۲۰۹,۲۸۳	(۲۹,۹۹۵,۶۷۰)	(۳۴,۵۵۴,۲۷۶)
پتروشیمی مارون	۶,۱۰۰	۲۳۳,۴۵۳,۹۹۰	۲۴۷,۹۷۵,۸۵۹	۱,۱۹۲,۹۵۱	۱,۱۶۷,۳۶۹	(۲۵,۸۸۲,۰۸۹)	-
تامین مساه ریخته گری	۷۰,۰۰۰	۴۸۵,۸۸۳,۳۹۰	۴۸۰,۹۶۶,۱۸۹	۲,۵۷۰,۳۲۴	۲,۴۲۹,۲۱۹	(۱۲,۶۲۳)	-
تراکتور سازی ایران	۲۳۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۷۷۵,۸۱۵	۶,۹۶۳,۳۳۶	۶,۵۸۱,۶۰۱	۱۶,۹۹۹,۳۵۸	-
توسعه معادن روی ایران	۱۵۷,۰۰۰	۳۴۴,۸۰۴,۶۱۴	۳۷۰,۰۶۹,۸۴۲	۱,۸۲۴,۰۲۱	۱,۷۲۴,۰۲۴	(۲۸,۸۱۲,۲۷۳)	-
تولید مواد اولیه الباف مصنوعی	۴۰,۰۰۰	۴۱۵,۷۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۱۳,۱۶۹	۱,۳۱۱,۳۶۹	۱,۰۷۸,۸۰۰	۱۲,۳۳۶,۶۶۷	-
خدمات دریایی ناپودا تر خاورمیانه	۲۰۰,۸۴۰	۱,۲۰۰,۹۲۰,۴۰۰	۱,۱۴۷,۴۵۸,۴۴۶	۶,۳۵۷,۳۹۹	۶,۰۰۴,۶۰۳	۴۱,۰۹۹,۹۵۲	-
فارویخش	۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۶۳,۶۵۲	۳۷۷,۴۱۸,۰۶۹	۱,۶۸۸,۳۸۴	۱,۵۹۵,۸۲۴	(۶۱,۳۳۷,۶۲۵)	-
فاروسازی سبحان	۱۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۷۶,۸۲۱,۵۴۴	۴۲۷,۸۵۴	۴۰۴,۴۰۰	۳,۲۲۶,۵۰۲	-
زامیاد	۶۳۰,۰۰۰	۹۵۱,۷۸۰,۵۱۶	۹۷۵,۳۴۰,۳۱۷	۵,۰۲۲,۹۱۱	۴,۷۵۸,۹۰۳	(۲۳,۳۳۳,۷۱۵)	-
سایا	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۴۴۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۵۵۳,۵۶۸	۱۰,۳۲۸,۲۷۶	۹,۶۷۷,۲۰۱	(۱۵۹,۰۳۹,۲۴۵)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۵۰,۰۰۰	۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۶۴,۵۰۰	۴۴۵,۹۴۷	۴۲۱,۵۰۰	۸,۰۶۸,۰۵۳	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۲۱,۶۷۶	۳,۱۲۳,۳۲۰	۲,۹۷۱,۰۰۴	۲,۶۵۴,۰۳۱	-
سرمایه گذاری سایا	۵۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۱۵,۹۰۰	۳۴۹,۱۴۰	۳۳۰,۰۰۰	۹,۹۴۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۷۰,۰۰۰	۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۷۴۹,۱۲۲	۱,۲۸۱,۳۲۸	۱,۲۱۱,۰۰۰	(۶۰,۴۱,۳۶۰)	-
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۵۰۰	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۴۵۹,۹۲۶	۴۵۰,۰۰۲۵	۱۱,۳۳۷,۶۹۹	-
سیمان فارس و خوزستان	۳۰,۰۰۰	۸۶,۳۷۰,۰۰۰	۸۴,۱۰۶,۷۸۳	۲۵۶,۸۹۸	۲۴۱,۸۵۰	۱,۳۷۴,۴۷۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۹۶۸,۲۷۳	۳۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۱,۸۱۵,۶۲۷	۱,۸۵۴,۸۲۴	۱۳۹,۶۴۴,۱۸۳	-
شرکت بهمن لیزینگ	۱۱۲,۶۰۰	۲۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۷۲,۳۵۷	۱,۴۵۷,۸۸۰	۱,۳۲۶,۵۰۰	۸۹,۰۴۲,۳۶۳	-
جمع (نقل به صفحه بعد)		۱۴,۹۶۸,۱۳۹,۴۴۹	۱۵,۲۴۹,۸۱۲,۱۰۲	۷۸,۷۲۷,۵۰۲	۷۴,۸۴۰,۷۰۱	(۲۳۵,۳۶۰,۸۵۶)	(۴۹,۸۵۱,۴۸۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۸۵۱,۴۸۹)	(۴۳۵,۲۶۰,۸۵۶)	۲۴,۸۴۰,۷۰۱	۷۸,۷۴۷,۵۰۲	۱۵,۳۴۹,۸۱۲,۱۰۲	۱۴,۹۶۸,۱۳۹,۴۳۹	-	جمع (نقل از صفحه قبل):
-	۲۶,۹۰۲,۲۳۷	۳,۴۵۹,۰۱۱	۳,۶۵۹,۶۳۸	۶۵۷,۷۸۱,۳۵۲	۶۹۱,۸۰۲,۲۳۸	۲۵۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
-	(۵۵,۱۱۷,۶۵۱)	۲,۱۰۹,۸۰۰	۲,۳۳۲,۱۶۹	۴۷۲,۷۳۵,۶۸۲	۴۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۲۰,۶۵۱,۱۵۰	۲۰,۳۷,۳۸۰	۲۰,۸۲,۲۰۶	۳۸۲,۷۰۵,۴۶۶	۴۰۷,۴۷۶,۲۰۲	۱۵۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
-	۲۸,۴۹۸,۱۷۷	۲,۴۴۷,۴۵۳	۳,۶۱۰,۵۶۶	۴۵۹,۹۱۴,۳۷۴	۴۹۳,۴۹۰,۵۷۰	۶۵,۰۰۰	فرآورده های سوز آذر
-	(۱۵۸,۶۶۶,۷۲۰)	۲,۶۵۰,۲۱۲	۲,۸۰۹,۷۸۶	۶۸۳,۳۴۸,۸۶۱	۵۳۰,۰۴۳,۱۳۹	۳۷,۰۰۰	کاشی و سرامیک سینا
-	(۱۰۰,۸۲۶,۴۱۹)	۲,۱۲۹,۳۱۱	۲,۲۶۶,۸۳۷	۵۲۲,۲۹۲,۱۶۳	۴۲۵,۸۶۲,۰۹۲	۱۱۵,۰۰۰	کالسیمین
-	۱۶,۹۱۹,۴۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۷۹۹	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	(۱۴۰,۰۰۰,۷۶۹)	۲,۶۶۴,۸۷۱	۲,۸۱۹,۴۳۴	۶۶۷,۵۰۴,۶۰۲	۵۳۲,۹۷۷,۱۳۸	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۲,۷۰۴,۹۷۴	۶۲۸,۴۹۹	۶۴۲,۳۲۸	۱۲۱,۷۳۴,۲۴۹	۱۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
-	۷۰,۵۱۶,۸۳۸	۲,۷۱۸,۷۵۰	۲,۸۷۶,۴۳۷	۲۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
-	(۵۵,۳۸۹,۵۴۴)	۲۸۱,۵۷۳	۵۰۳,۳۷۳	۱۰۰,۷۳۰,۱۶۰	۹۶,۳۱۴,۵۶۲	۳۱,۰۰۰	گروه فن آوا
-	۱۰,۱۳۴,۳۶۰	۲,۹۳۷,۴۱۴	۳,۱۰۷,۷۸۳	۵۷۱,۳۰۳,۱۰۱	۵۸۷,۴۸۲,۶۵۸	۷۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۶۳,۲۰۲	۷۲,۰۰۰	۷۶,۱۷۶	۱۴,۱۸۸,۶۴۲	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
-	(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	۲,۲۷۳,۵۶۲	۲,۴۲۳,۰۷۴	۵۴۹,۵۹۴,۸۹۰	۴۵۴,۷۰۸,۵۰۰	۱۰۱,۰۰۰	ماشین سازی لراک
-	(۵۵,۷۵۸,۸۸۶)	۷,۱۵۳,۸۶۶	۷,۵۶۸,۷۷۵	۱,۴۷۱,۸۰۵,۵۰۷	۱,۴۳۰,۷۶۹,۲۴۲	۴۹۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۱۵,۲۲۶,۳۵۲	۴,۳۲۳,۶۵۰	۴,۵۷۴,۴۱۷	۸۴۰,۶۰۵,۵۸۰	۸۶۴,۷۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۱۲۳,۲۳۵)	۱۲,۳۸۹,۶۵۲	۲,۵۵۸,۲۰۲	۲,۷۰۶,۵۷۷	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸	۵۱۱,۶۴۰,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	معنی و صنعتی چادر ملو
-	(۵۸,۹۳۱,۶۴۸)	۱,۵۳۲,۳۷۰	۱,۶۲۱,۳۴۸	۳۶۲,۲۵۲,۰۳۰	۳۰۶,۴۷۴,۰۰۰	۲۰,۶۰۰	نفت سپاهان
(۹,۴۳۴,۰۲۸)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۵,۵۳۷,۲۶۷	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۵۱,۶۷۰,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	تولید برق هسلویه مینا
-	(۳۴,۷۴۸,۴۸۷)	۹۶۱,۳۰۹	۱,۰۱۷,۰۴۵	۴۱۵,۰۳۱,۷۹۸	۱۹۲,۲۶۱,۷۸۵	۶۰,۰۰۰	لامیران
-	(۲۲,۹۱۱,۵۰۰)	۲۸۵,۶۰۳	۳۰۲,۱۶۷	۷۹,۴۴۲,۲۳۱	۵۷,۱۳۰,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۱۵۶,۱۶۸	۱۶۹,۶۷۲	۱۶۸,۲۴۳	۳۲,۴۳۵,۴۶۷	۳۲,۹۲۴,۳۰۰	۹,۷۵۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	(۲۶۲,۸۵۲,۰۶۱)	۲,۰۸۰,۵۷۹	۲,۲۰۱,۲۴۴	۶۷۴,۶۸۶,۰۲۶	۴۱۶,۱۱۵,۷۸۸	۲۶۰,۰۰۰	سایا شیشه
-	۲,۷۸۱,۸۹۰	۳۵۲,۶۰۵	۳۶۰,۳۶۲	۶۷۰,۲۶۰,۲۰۰	۷۰,۵۳۰,۸۷۷	۵۰,۰۰۰	بیمه دی
-	۴,۳۵۷,۵۷۶	۳۷۲,۵۰۰	۳۹۴,۱۰۵	۶۹,۴۷۵,۸۱۹	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۲,۰۱۱,۴۳۵	۱,۱۳۷,۰۰۰	۱,۱۹۲,۳۶۵	۲۲۱,۰۶۹,۲۰۰	۲۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا
-	۸,۴۶۹,۰۶۷	۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۲۳۳,۶۲۸	۲۲۲,۳۳۱,۳۰۵	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	۲۶,۶۴۲,۵۴۶	۲,۹۷۴,۴۹۹	۲,۱۴۷,۰۲۲	۵۶۲,۱۳۵,۹۳۳	۵۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	راهبان سایا
-	(۷۷,۰۴۰,۴۳۹)	۸۸۴,۷۵۰	۹۳۶,۰۶۲	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	۱۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
-	(۳۵,۴۰۳,۳۵۱)	۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۵۰	۲۷۷,۸۸۲,۳۰۱	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نورد الومنیوم
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۱,۳۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	۱۲۹,۵۳۳,۰۵۱	۱۳۶,۴۹۹,۴۳۸	۲۶,۹۲۴,۹۰۲,۰۷۱	۲۵,۹۰۶,۶۰۹,۵۴۰	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۰۵,۳۸۵,۲۳۱)	۴۰۳,۹۹۶	۴۱۳,۸۸۴	۱۸۵,۳۶۷,۵۹۸	۸۰,۷۹۹,۲۴۷	۸۲,۵۱۱
-	(۱۴,۹۰۰,۱۳۶)	۵۱۹,۰۴۴	۵۴۹,۱۴۶	۱۱۷,۳۵۳,۰۲۶	۱۰۳,۵۲۱,۱۰۰	۲۴,۱۰۰
-	(۱۴۰,۲۸۵,۲۴۷)	۹۲۳,۰۴۰	۹۶۲,۰۳۰	۳۰۲,۷۲۰,۶۲۴	۱۸۴,۳۲۰,۳۴۷	

حق تقدم توکاریل

حق تقدم سرمایه گذاری غدیر

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۲۸,۳۹۷	۸۳۵,۹۲۰	۱,۰۷۹,۰۳۵,۵۸۳	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	اوراق مشارکت گلکهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	(۴۵۰,۰۰۰)	۲۳۲,۲۰۰	۲۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۶,۲۰۰	۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	اوراق اجاره ماهان ۲
-	-	۱,۰۳۷,۱۶۰	۱,۳۳۸,۹۶۲,۸۴۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰	اجاره راهتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۱۰,۲۵۷	۱۵۴,۸۰۰	۱۹۹,۸۳۹,۹۶۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	سراجچه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	(۲,۲۶۱,۲۴۶)	۲,۲۶۶,۲۸۰	۴,۲۱۸,۹۹۴,۹۶۶	۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۱۳۲,۲۵۰,۷۵۱)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۷,۲۹۳	۱۶-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	(۱۳۱,۹۱۳,۴۵۸)		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۶۶,۱۲۲	(۸,۸۰۱,۸۲۲)	۲,۶۷۱,۲۵۰	۵,۴۹۷,۹۳۲	۵۳۴,۸۸۳,۱۳۹	۵۳۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۶۵,۱۷۴,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-
-	۳۲,۲۵۴,۱۱۲	۱,۷۱۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۱۸۰	۳۱۴,۵۱۶,۷۰۸	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۲۷,۰۸۰,۵۴۵)	۱,۱۳۳,۵۰۰	۲,۳۱۲,۳۴۰	۲۵۰,۳۳۴,۷۰۵	۲۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۷,۳۰۰,۲۲۸)	۵۴۱,۴۵۰	۱,۱۰۴,۵۵۸	۱۱۳,۹۴۴,۲۲۰	۱۰۸,۲۹۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
-	(۲۲,۶۷۲,۱۵۵)	۱,۲۷۷,۰۰۰	۳,۰۳۹,۶۶۶	۳۱۳,۵۵۶,۴۸۹	۲۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۲,۵۳۶,۰۱۶)	۶۲۴,۲۰۰	۱,۲۸۴,۸۰۹	۱۲۵,۴۸۶,۹۰۷	۱۲۴,۸۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
-	۱۴,۷۶۱,۶۰۶	۷۸۰,۵۰۰	۱,۶۰۶,۲۶۹	۱۳۸,۹۵۱,۶۲۵	۱۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۲۲,۴۵۷,۴۲۲)	۱,۰۹۱,۲۵۰	۲,۲۴۵,۷۹۳	۲۴۷,۳۷۰,۳۸۹	۲۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	(۲۵۰,۴۸,۳۷۱)	۱,۶۸۰,۱۵۰	۳,۴۵۷,۷۴۹	۳۵۵,۹۴۰,۴۷۲	۳۳۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
-	(۳۱,۵۳۹,۳۴۴)	۱,۶۳۵,۰۰۰	۲,۹۵۳,۲۳۰	۳۰۴,۱۵۱,۰۱۴	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۵۱,۵۴۵	۶۳۲,۷۷۵	۱,۳۰۲,۲۵۱	۱۲۱,۶۶۸,۴۲۹	۱۲۶,۵۵۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۴۰,۶۲,۰۶۵)	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۷۸۱,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۵۷۷,۲۵۳)	-	-	-	-	-	-
(۹۸,۲۵۰,۳۵۶)	(۲۴,۷۸۱,۲۰۲)	۳۳۲,۱۶۸	۶۸۴,۶۰۱	۹۰,۱۹۸,۹۳۳	۶۶,۲۳۳,۵۰۰	۲۵,۹۰۰
(۳,۵۶۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۷۸۲,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۲۸۸,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-
(۷,۱۵۸,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۶۰,۸۹۴)	-	-	-	-	-	-
(۸,۹۰۱,۵۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۱۳۲,۲۵۰,۷۵۱)	۱۴,۱۰۹,۳۴۲	۲۹,۰۰۶,۸۷۸	۲,۹۱۱,۰۰۳,۰۳۱	۲,۸۲۱,۸۶۸,۵۰۰	

معذنی و صنعتی چادر ملو

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ماهان
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۹۵۰,۰۰۰	اوراق مزاحمه مگا موتور
-	۸,۳۸۷,۲۹۳	
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۷,۲۹۳	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۹,۰۱۰,۱۳۷	۱۲۹,۳۱۳,۹۹۵	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۲۴۵,۲۹۷,۰۵۶	۵,۹۰۱,۱۷۶		
۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳	۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	اوراق مشارکت
۹,۰۱۰,۱۳۷	۳۳,۰۱۴,۰۶۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اوراق مشارکت ماهان
-	۲,۷۹۷,۶۳۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	اوراق مشارکت واسطه مالی اردبیل
-	۷,۱۵۴,۶۱۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۴	اوراق مشارکت اجاره رانل ماهان
-	۲۶,۷۲۶,۴۳۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گل گهر
-	۳۹,۵۲۱,۳۶۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت مزاحمه مگا موتور
۹,۰۱۰,۱۳۷	۱۲۹,۳۱۳,۹۹۵					

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	سپرده بانکی
متعدد	۷	(۱۳۶)	۵,۹۰۱,۱۷۶	۲۴۵,۲۹۷,۰۵۶		سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۸- سود سهام:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	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	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۴۵	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۱	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰
-	۵۴,۳۶۲,۷۴۵	۶۴۰	۸۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۹	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۵۴,۳۶۲,۷۴۵	(۳۷,۳۳۵)	۵۴,۳۶۲,۷۴۵	۵۴,۳۶۲,۷۴۵
-	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰
-	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	(۴۷,۹۱۴)	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۶۹,۹۵۲,۰۸۸
-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۸,۵۹۰,۰۰۰	۳,۱۷۰	۳۷,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۵۸,۵۹۰,۰۰۰	-	۵۸,۵۹۰,۰۰۰	۵۸,۵۹۰,۰۰۰
-	۱۹,۵۸۶,۵۸۵	۲۸۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۶,۵۸۵	(۱۷,۲۱۵)	۱۹,۵۸۶,۵۸۵	۱۹,۵۸۶,۵۸۵
-	۱۹,۹۴۱,۴۷۱	۲۳۰	۶۰,۲۲۹	۱۳۹۳/۰۵/۳۰	۶۰,۲۲۹	۶۰,۲۲۹	۱۹,۹۴۱,۴۷۱	-	۱۹,۹۴۱,۴۷۱	۱۹,۹۴۱,۴۷۱
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۹,۶۹۹,۱۱۰	۳,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۹,۶۹۹,۱۱۰	(۴۰,۸۹۰)	۵۹,۶۹۹,۱۱۰	۵۹,۶۹۹,۱۱۰
-	۱۲,۷۵۶,۴۸۱	۲۵۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲,۷۵۶,۴۸۱	(۱,۲۴۳,۷۱۹)	۱۲,۷۵۶,۴۸۱	۱۲,۷۵۶,۴۸۱
-	۱۲,۱۲۹,۰۳۲	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۲,۱۲۹,۰۳۲	(۸۷۰,۹۶۸)	۱۲,۱۲۹,۰۳۲	۱۲,۱۲۹,۰۳۲
-	۲۳,۵۸۶,۴۱۸	۷۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳,۵۸۶,۴۱۸	(۱,۴۰۳,۶۸۳)	۲۳,۵۸۶,۴۱۸	۲۳,۵۸۶,۴۱۸
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	-	-	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	-	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
-	۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۹,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۲۵۹,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۰۰۰	-	۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۰۰۰
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۵۹۷,۰۴۳,۶۵۰	۶۰۰,۷۲۱,۴۷۱					۳۷,۸۵۱,۸۵۲	(۳,۶۵۷,۸۲۱)	۵۹۷,۰۴۳,۶۵۰	۵۹۷,۰۴۳,۶۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۳۱,۹۲۹,۰۰۵

سایر

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۴۵۰,۳۲۱	۸۸,۸۹۸,۳۲۶
۶,۷۸۰,۶۳۰	۲۲,۰۵۷,۶۵۴
۲,۵۷۸,۱۵۴	۲۱,۶۸۱,۳۸۲
۹,۹۶۱,۰۳۰	۳۲,۴۴۶,۵۵۹
۲۹,۷۷۰,۰۳۵	۱۶۵,۰۸۳,۹۲۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۰۴,۳۵۱	۵,۲۵۶,۱۰۶
۱,۰۴۲,۰۷۴	۳,۳۳۶,۴۶۵
-	۵۶,۴۸۵,۴۷۰
۳۲,۸۸۴,۴۴۰	۷۲,۱۱۵,۵۶۰
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۸۷۰,۳۱۴
۳۵,۶۴۰,۷۶۵	۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان

هزینه نرم افزار

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

سایر هزینه ها (مغایرت سیستم)

۲۲- تغییرات ناشی از عملکرد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	(۱۲۴)

مبلغ ۱۲۴ ریال (بدهکار) منعکس تحت سر فصل فوق که به علت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی می باشد که منجر به تغییرات مزبور گردیده است.

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	۱۱,۱۵۳,۷۹۷
-	(۷۰)
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	۱۱,۱۵۳,۷۲۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۵.۳۸٪	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	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹	متعدد	۷۶,۳۹۵,۹۵۸,۸۵۱	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

معامله با کارگزاری با عنوان مدیر صندوق به شرح یادداشت ۹ می باشد.

۲۷- 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.