



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴ الی ۱۶	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****بسمه تعالی****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****مقدمه**

۱) صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های صندوق برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه صدور گزارش درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود تحریفی با اهمیت در صورت های مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو و به کارگیری روش های تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی های منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این مؤسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

**نتیجه گیری**

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۴) نتایج عملیات صندوق طی دوره مالی مورد گزارش منجر به مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال زیان خالص گردیده است، با توجه به نوسانات کنونی بازار اوراق بهادار نظر مدیر محترم صندوق را به ضرورت اتخاذ تصمیم و ارائه راهکارهای مناسب در چارچوب فعالیت های مجاز طبق اساسنامه و امیدنامه صندوق جهت جلوگیری از تداوم زیان دهی صندوق جلب می نماید.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

- (۵) مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد رعایت نگردیده است.
- (۶) در رعایت مفاد بند ۱ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، کنترل های داخلی اعمال شده توسط مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه واقع گردیده است. کنترل های داخلی طراحی و اعمال شده توسط نامبردگان در دسترسی به اهداف مورد نظر از کفایت لازم برخوردار بوده است.
- (۷) در رعایت مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، صحت محاسبات خالص ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در نمونه های انتخابی مورد تأیید می باشد.
- (۸) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق در چهار بخش مشتمل بر ثبت عملیات، بستن حساب ها، کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین و تهیه صورت های مالی رعایت گردیده است.
- (۹) گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق در رابطه با دوره مالی شش ماهه میانی مورد بررسی قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های به عمل آمده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- (۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیننامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکان پذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام نگردیده است.

تاریخ: ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

احمد شله چی

۸۰۰۴۳۵

مجتبی الهامی

۸۰۰۰۸۲

# صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

## گزارش مالی میان دوره ای

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

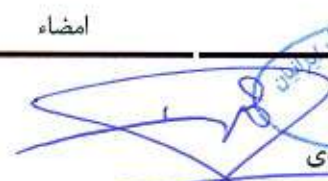

باسلام ،

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 برگزیده 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 مهدی خجیپور	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

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

*شخص انبیشان  
گزارش*

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**

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		درآمدها:
	ریال	ریال	یادداشت	
	(۳۱۸,۹۹۹,۰۴۱)	(۲,۲۰۰,۸۰۶)	۱۵	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	(۴۷۹,۴۳۰,۸۰۲)	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	۱۶	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۵۹,۵۵۶,۴۶۱	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۴۸۹,۶۱۹,۳۲۷	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۱۸	سود سهام
	۷,۵۹۲,۴۳۶	.	۱۹	سایر درآمدها
	<u>(۲۴۱,۶۶۱,۶۱۹)</u>	<u>(۶۸,۰۳۱,۷۸۴)</u>		جمع درآمدها
				<b>هزینه ها:</b>
	۹۰,۴۵۵,۲۲۱	۲۹,۷۷۰,۰۳۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	۵۸,۲۳۴,۱۱۲	۲۵,۶۴۰,۷۶۵	۲۱	سایر هزینه ها
	<u>(۱۴۸,۶۸۹,۳۳۳)</u>	<u>(۶۵,۴۱۰,۸۰۰)</u>		جمع هزینه ها
	<u>(۳۹۰,۳۵۰,۹۵۲)</u>	<u>(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)</u>		<b>سود (زیان) خالص</b>
	(۱۴۶۹)	(۲۹۴)		۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
	-۷.۹%	-۲.۷%		۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال

**صورت گردش خالص داراییها**

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	(۳۹۰,۳۵۰,۹۵۲)	(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۴)	-	سود (زیان) خالص
	۱,۳۳۰,۱۹۷	(۵,۲۶۴,۳۸۰)	-	تعدیلات
	<u>۴,۹۴۲,۲۷۲,۲۸۱</u>	<u>۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶</u>	۵,۳۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های همراه 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 ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال

*شخص انبیشان*  
*گزارش*

## 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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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.ganjinefund.meibourse.com](http://www.ganjinefund.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
تعداد	درصد	
۱۰۰	۱۰	گروه مالی مهر اقتصاد
۹۰۰	۹۰	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۱,۰۰۰	۱۰۰	

شخص اندیشیان  
گزارش



## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

### یادداشت های همراه صورتهای 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 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 - بالاترانیش - 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 رویههای حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه گذاریها**

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

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

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد 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.

شاخص اندیشان  
گزارش

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

الف) سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سود سهام منظور می شود.

ب) سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در 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 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 دریافتی 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، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. 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 رسیدن به ۱۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق متوقف می شود. 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.

شاخص ارزشان  
کنارشان

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت های همراه صورتهای 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			سهام	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		
۳.۸۸	۲۴۵,۰۳۸,۸۵۵	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۵.۰۰	۲۵۰,۱۱۵,۵۰۶	۳۲۰,۱۸۸,۰۸۱	پتروشیمی زاگرس	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۴.۷۲	۲۳۶,۲۰۱,۳۱۵	۲۴۷,۹۷۵,۸۵۹	پتروشیمی مارون	
۰.۰۰	.	.	۴.۱۹	۲۰۹,۴۲۷,۵۸۴	۲۲۱,۵۲۰,۶۸۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس	
۰.۰۰	.	.	۴.۹۵	۲۴۷,۶۷۴,۹۲۷	۲۵۲,۱۶۹,۶۱۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	
۳.۷۹	۲۳۹,۱۱۰,۸۹۹	۲۴۳,۱۷۷,۹۶۲	۰.۰۰	.	.	پتروشیمی جم	
۷.۴۱	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۰.۰۰	.	.	گروه صنعتی پاکشو	
۷.۸۳	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۰.۰۰	.	.	استخراج کانه های فلزی معدنی و صنعتی چادر ملو	
۷.۷۲	۴۸۷,۳۳۳,۲۰۴	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۰.۰۰	.	.	گروه بهمن	خودرو و ساخت قطعات
۷.۱۵	۴۵۱,۲۸۷,۹۶۵	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۳	۸.۹۶	۴۴۸,۵۱۶,۷۷۷	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۳	سرمایه گذاری غدیر	شرکتهای چند رشته ای
۷.۱۳	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۵	۹.۶۴	۴۸۲,۴۶۳,۸۳۰	۶۶۴,۰۱۶,۱۳۱	کاشی و سرامیک سینا	کاشی و سرامیک
۶.۸۸	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۴.۴۱	۲۲۰,۸۷۸,۵۲۹	۲۹۷,۲۴۵,۳۲۵	پالایش نفت بندرعباس	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	.	.	۲.۴۶	۱۲۳,۱۶۷,۴۳۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	نفت سپاهان	
۵.۹۸	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۶.۲۶	۳۱۳,۴۰۱,۵۶۸	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	داروپخش	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	.	.	۱.۵۷	۷۸,۴۲۳,۴۹۵	۸۷,۷۰۱,۲۶۷	گروه فن آوا	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵.۳۱	۳۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۱۰.۷۲	۵۳۶,۴۳۲,۷۱۷	۶۶۸,۲۶۳,۶۵۳	مخابرات ایران	مخابرات
۳.۷۶	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۰.۰۰	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	۶.۵۸	۳۲۹,۱۸۲,۴۹۴	۴۰۵,۹۲۹,۳۷۵	کالسیمین	
۲.۴۱	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۰.۰۰	.	.	بانک ملت	بانکها و موسسات اعتباری
۶۹.۲۵	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۴,۷۲۷,۲۳۹,۵۱۹	۶۹.۴۷	۳,۴۷۵,۸۸۶,۱۷۲	۴,۲۹۱,۱۲۴,۰۳۴		

*شاخص انرژیشان*  
*گزارش*

## 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	۰	۰.۰۰	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷	۲۰.۹۰	اوراق مشارکت ماهان
۱,۰۸۰	۱,۱۳۵,۵۹۶,۱۶۲	۲۳	۰	۰	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	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۷۱,۲۶۹,۲۶۰	(۳۹,۳۹۸,۰۸۱)	۳۳۱,۸۷۱,۱۷۹	۳۷,۸۵۱,۸۵۲	مطالبات از شرکتهای / سود سهام دریافتنی
<u>۳۷۱,۳۰۸,۴۷۹</u>		<u>۳۳۱,۹۱۰,۲۳۳</u>	<u>۳۸,۱۹۱,۰۹۵</u>	

#### 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	نام شرکت کارگزاری
(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)	۱۱,۲۴۷,۶۶۵,۵۰۱	۱۱,۲۳۷,۴۸۹,۱۷۵	۱۰,۱۷۶,۳۲۶	شرکت کارگزاری مهراقتصاد ایرانیان

شاخص ارزشان  
گزارش

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	مخارج تاسیس
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۰	۵۳,۶۵۳,۵۶۰	۱۸,۴۶۲,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۰	۵۵,۳۵۳,۷۸۶	۲۵,۷۱۹,۷۰۰	

۱۰- موجودی نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳
ریال	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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳
ریال	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

شاخص اندیشان  
گزارش

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

#### ۱۳- ذخایر

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۴,۵۶۴,۵۷۷	۱,۷۰۴,۳۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
	۷۱	۰	سایر
	۴,۵۶۴,۶۴۸	۱,۷۰۴,۳۵۱	

#### ۱۴- خالص داراییها

		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			
	تعداد	ریال	تعداد		
	۴,۳۵۰	۴,۰۳۸,۷۴۹,۰۱۲	۴,۴۷۰		واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۱,۰۰۰	۹۰۳,۵۲۳,۲۶۹	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۵,۳۵۰	۴,۹۴۲,۲۷۲,۲۸۱	۵,۴۷۰		

شاخص انزیشان  
گزارش

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

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		
	ریال	ریال		
	(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۳۱۶,۵۹۹,۰۴۱)	۱۵-۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره:
	(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۳۱۸,۹۹۹,۰۴۱)		

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳							
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۰	(۱۲۶,۱۳۴,۴۳۶)	۶,۱۶۳,۲۲۴	۶,۵۲۰,۶۸۸	۱,۳۴۶,۰۹۵,۵۲۴	۱,۳۳۲,۶۴۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
	۰	(۱,۰۱۲,۸۳۱)	۵۳۳,۲۵۰	۵۶۴,۱۷۸	۱۰۶,۵۶۵,۴۰۳	۱۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک انصار
	۰	۵,۷۳۲,۴۱۱	۵۰۴,۰۰۰	۵۳۳,۲۳۲	۹۴,۰۳۰,۳۵۷	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
	۰	(۱۲,۸۸۶,۷۰۸)	۶۳۲,۹۲۰	۶۶۹,۶۲۹	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۱۲۶,۵۸۴,۰۹۱	۶۰,۴۲۳	بانک ملت
	۰	(۸۲,۶۴۲)	۲,۴۲۹,۴۱۹	۲,۵۷۰,۳۲۴	۴۸۰,۹۶۶,۱۸۹	۴۸۵,۸۸۳,۲۹۰	۷۰,۰۰۰	تامین مساه ریخته گری
	۰	(۳۴,۶۴۱,۱۴۴)	۹۴۴,۳۷۰	۹۹۹,۱۴۴	۲۲۱,۵۷۱,۶۳۰	۱۸۸,۸۷۴,۰۰۰	۱۲,۶۰۰	نفت سپاهان
	۰	۳,۲۲۶,۲۰۲	۴۰۴,۴۰۰	۴۲۷,۸۵۴	۷۶,۸۲۱,۵۴۴	۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروسازی سبحان
	۰	۱۱,۲۲۷,۶۹۹	۴۵۰,۰۲۵	۴۵۹,۹۲۶	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۹۰,۰۰۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده زر
	۰	(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	۲,۲۷۳,۵۴۲	۲,۴۲۲,۰۷۴	۵۴۹,۵۹۴,۸۹۰	۴۵۴,۷۰۸,۵۰۰	۱۰۱,۰۰۰	ماشین سازی اراک
	۰	(۱۶۲,۵۶۱,۹۱۲)	۱,۷۰۷,۸۷۱	۱,۸۰۶,۹۲۸	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۳۴۱,۵۷۴,۱۳۸	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
	۰	(۱۱۱,۹۳۸)	۶۵,۱۹۴	۶۶,۶۲۹	۱۳,۰۱۸,۸۹۳	۱۳,۰۳۸,۷۷۸	۴,۰۰۷	گروه فن آوا
	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	(۵۱,۵۲۶,۲۷۱)	۴,۷۷۴,۶۰۱	۵,۰۵۱,۵۲۲	۹۹۶,۶۲۰,۱۴۸	۹۵۴,۹۲۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	سایبا
	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	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	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)	۳,۴۷۰,۲۹۰	۲,۵۵۸,۲۰۲	۲,۷۰۶,۵۷۷	۵۰۲,۹۰۵,۴۳۱	۵۱۱,۶۴۰,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۵,۵۳۷,۲۶۷		۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیشه همدان
(۱۵,۳۹۷,۲۱۳)	۱۲,۶۸۹,۹۳۶	۱,۳۰۵,۱۷۴	۱,۳۳۳,۸۸۸	۲۴۵,۷۰۵,۸۹۲	۲۶۱,۰۳۴,۸۹۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	پتروشیمی جم
۵۱,۶۷۰,۶۷۹		۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید برق عسلویه مینا
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۳۱۶,۵۹۹,۰۴۱)	(۴۵,۵۲۳,۹۸۹)	۴۷,۹۷۵,۰۹۳	۹,۳۲۸,۶۹۲,۱۹۵	۹,۱۰۵,۵۹۶,۹۳۶	-	-	جمع

گزارش



## 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	خالص سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۴۵۰,۰۰۰)	۲۳۲,۲۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۶,۲۰۰	۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد (ماها: ۲)
۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۲۳۸,۴۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

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

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

گزارش

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

**یادداشت های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	
اوراق مشارکت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ماهان	ریال	ریال
اوراق مشارکت گل گهر	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
	۶۲۹,۹۹۱	۰
	۲,۵۷۹,۹۹۱	(۱,۹۵۰,۰۰۰)

**۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		یادداشت
	ریال	ریال	سود اوراق مشارکت
	۹,۰۱۰,۱۳۷	۵۵,۸۷۶,۶۸۸	۱۷-۱
	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶	۳,۶۷۹,۷۷۳	سود سپرده بانکی
	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳	۵۹,۵۵۶,۴۶۱	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			
	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
اوراق مشارکت ماهان	ریال	درصد	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۳۱
	۹,۰۱۰,۱۳۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت				۱۳۹۴/۰۶/۰۱
	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق مشارکت گل گهر				۱۳۹۶/۰۲/۱۶
	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
	۹,۰۱۰,۱۳۷		۵۵,۸۷۶,۶۸۸	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			
	سود خالص	مبلغ تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی
	ریال	ریال	درصد	ریال
	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶	۳,۶۷۹,۷۷۳	۷	(۱,۲۶۶)

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

**۱۸- سود سهام:**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۲	مخابرات ایران
۰	۴۹,۴۸۵,۳۵۸	(۴,۹۱۴,۶۴۲)	۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۰	۸۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱۳۹۲	کالسیمین
۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲	پتروشیمی مازون
۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۹,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۳۹۲	پتروشیمی زاگرس
۰	۶۲,۸۹۲,۳۰۸	(۷,۱۰۷,۶۹۲)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۳۹۲	گروه بهمن
۰	۳۹,۱۴۶,۸۶۲	(۴,۸۵۳,۱۳۸)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	داروخش
۰	۵۲,۱۹۱,۲۱۴	(۶,۳۹۸,۷۸۶)	۵۸,۵۹۰,۰۰۰	۲,۱۷۰	۲۷,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲	کاشی و سرامیک سینا
۰	۱۷,۵۲۳,۵۷۶	(۲,۰۷۶,۴۲۴)	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	۱۳۹۲	تاسین ماشه ریخته گری
۰	۱۷,۷۵۰,۸۰۵	(۲,۱۸۸,۴۵۵)	۱۹,۹۳۹,۲۶۰	۳۳۰	۶۰,۴۲۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	بانک ملت
۰	۳۹,۶۹۷,۸۸۵	(۵,۳۰۲,۱۱۵)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۴	۱۳۹۲	پالایش نفت بندر عباس
۰	۵۳,۱۸۳,۱۷۱	(۶,۵۵۶,۸۲۹)	۵۹,۷۴۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۰,۶۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	تفین سپاهان
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۶,۲۴۸,۱۴۸	۶,۲۴۸,۱۴۸	۰	۰	۰		۱۳۹۲	سرمایه گذاری غدیر
۳۷,۸۵۱,۸۵۲	۸۸۹,۶۱۹,۳۲۷	(۳۳,۱۴۹,۹۳۳)	۵۲۲,۷۶۹,۲۶۰					گزارش

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۷,۵۹۲,۴۳۶

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۰,۴۵۰,۲۲۱	۵۰,۱۳۵,۸۲۸
۶,۷۸۰,۶۳۰	۱۱,۴۶۴,۳۳۹
۲,۵۷۸,۱۵۴	۱۲,۲۹۹,۰۰۸
۹,۹۶۱,۰۳۰	۱۶,۵۵۶,۰۴۶
۲۹,۷۷۰,۰۳۵	۹۰,۴۵۵,۲۲۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱,۷۰۴,۲۵۱	۲,۸۶۰,۳۲۶
۱,۰۴۲,۰۷۴	۱,۷۰۰,۲۲۶
۳۲,۸۸۴,۴۴۰	۵۳,۶۵۳,۵۶۰
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۵,۶۴۰,۷۶۵	۵۸,۲۳۴,۱۱۲

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	۱,۳۳۰,۱۹۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

شخص اندیشان  
گزارش

## 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

مانده 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.

*شخص انبیشان*  
*گزارش*