



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۱۷	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مدیر****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورت خلاص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خلاص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرائی ثبت و گزارش دمی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نگردیده است.

۶) با توجه به پیش فرض سیستم نرم افزاری تدبیر در حصول تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر در مهلت ۸ ماه بعد از تصویب مجمع و ثبت تنزیل مبالغ مذکور به صورت سیستماتیک، نحوه ی تنزیل در روش فوق با مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی شرکت ها مغایرت دارد.

۷) طبق یادداشت توضیحی ۵ صورت های مالی مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و در پاره ای از موارد طی سال مالی حدنصاب ترکیب دارایی های صندوق در ارتباط با حداقل سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته در بورس یا بازار اول فرابورس به میزان ۷۰ درصد از دارایی های صندوق رعایت نگردیده است.

۸) صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

۱۰) در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه 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 امکانپذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده است.

موسسه حسابرسي شاخص انديشان

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۴

(حسابداران رسمي)

جهانگیر رضایی

مجتبی الهامی

۸۰۰۲۳۷

۸۰۰۰۸۲

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 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 دارائینیا
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائینیا 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 فواین 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 ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۴,۳۷۰,۹۹۹,۳۹۴	۲,۷۹۲,۸۹۱,۷۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۱۸,۹۳۹,۵۰۷	۱,۰۹۳,۹۳۷,۶۲۸	۶	سرمایه گذاری در اوراق
۳۸,۱۹۱,۰۹۵	۲۷۶,۲۲۹,۶۳۸	۷	حسابهای دریافتی
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۱۳۸,۴۱۵,۹۹۱	۸	سایر داراییها
-	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹	۹	جاری کارگزاران
۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳	۲۵,۹۸۶,۶۴۷	۱۰	موجودی نقد
<u>۶,۳۱۱,۸۸۱,۳۹۵</u>	<u>۴,۴۲۶,۴۱۱,۵۷۴</u>		جمع داراییها
<u>بدهیها</u>			
۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵	۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	-	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۷۰۴,۲۵۱	۶,۹۶۰,۳۵۷	۱۳	ذخایر
۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳	-	۹	جاری کارگزاران
<u>۱,۱۰۰,۵۸۸,۳۵۹</u>	<u>۲۵۱,۸۰۴,۸۳۵</u>		جمع بدهیها
<u>۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶</u>	<u>۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹</u>	۱۴	خالص داراییها
<u>۹۷۴,۰۷۳</u>	<u>۷۷۷,۳۹۴</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شخص نیشانی
کتابخانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	پانداخت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۲۰۶,۸۶۶,۶۲۲)	(۱,۲۰۶,۸۶۶,۶۲۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۲۱,۹۱۲,۵۵۸)	(۳۵۸,۱۱۰,۰۲۲)
سود اوراق بهادار یا درآمد دیت یا غنی حساب	۱۷	۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱	۲۵۲,۵۰۷,۱۹۳
سود سهام	۱۸	۵۹۷,۰۶۲,۶۵۰	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
سایر درآمدها	۱۹	۳۱,۹۲۹,۰۰۰	-
جمع درآمدها		(۷۶۶,۶۲۲,۰۶۲)	(۵۸,۰۰۲,۷۸۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۲۰	۱۶۵,۰۸۲,۹۲۱	۲۹,۷۷۰,۰۳۵
سایر هزینه ها	۲۱	۱۳۸,۰۸۲,۹۱۵	۲۵,۶۴۰,۷۶۵
جمع هزینه ها		(۳۰۳,۱۶۷,۸۳۶)	(۵۵,۴۱۰,۸۰۰)
سود (زیان) خالص		(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)	(۱۳۲,۴۲۲,۵۸۴)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		-۲٪	-۳٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال		-۲۵,۳٪	-۲,۳٪

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	-	۵,۲۱۱,۲۹۲,۰۲۶	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰	۵,۲۱۱,۲۹۲,۰۲۶	۵,۲۵۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵,۲۵۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰)
خالص داراییها - تغییرات ناشی از عملکرد	-	(۱۲۲)	-	-	(۱۲۲)	-
سود (زیان) خالص	(۱۳۲,۴۲۲,۵۸۴)	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)	-	-	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)	-
تعدیلات	(۵,۲۶۹,۳۸۰)	۱۱,۱۵۳,۲۲۷	-	-	۱۱,۱۵۳,۲۲۷	-
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵,۲۱۱,۲۹۲,۰۲۶	۴,۱۴۴,۶۰۶,۷۲۹	۵,۲۵۰	۵,۲۷۰	۴,۱۴۴,۶۰۶,۷۲۹	۵,۲۷۰

یادداشت های همراه همراه - جزء لاینفک صورت های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری:	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال:	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۸ دوره (زیان) خالص
	خالص داراییها پایان سال

شخص این نشان
 گنجینه مهر

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 ۱۱۲۲۲۱ 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 مضوابط 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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.ganjinehfund.meibourse.com درج گردیده است .

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مهر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

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

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

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

شماره ۱۳۹۳
گزارش

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 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 ۱۴۳۳۸-۱ 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.

۲-مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴-خلاصه اهم رویدادهای 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 یا 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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

شاهین افشاریان
مدیر عامل

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، 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 یا 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 یا 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 نالسی	معادل شش در هزار (۰.۰۶) 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 ۱۳- درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰- درصد از مانده 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 ۰.۱۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۰ و حداکثر ۵۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارتما	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 ۰.۱۵ 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 ۰.۰۳ 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 ۰.۰۰۲ تقسیم بر ۲۴۵، 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.

شماره ثبت شرکتی
گزارش

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 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.

شماره ۱۰۰
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای 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	۹۵۱,۷۸۷,۷۳۹	۱,۰۰۳,۷۹۴,۳۵۶	-	-	-	محصولات شیمیایی
۷.۸۳	۴۹۴,۱۳۷,۰۶۸	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۷.۷۲	۴۸۷,۳۳۳,۲۰۴	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۶.۲۲	۲۸۴,۰۴۶,۷۷۰	۳۰۴,۱۵۱,۰۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۷.۱۵	۴۵۱,۳۸۷,۹۶۵	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۳	۱.۴۹	۶۵,۷۴۹,۸۹۹	۱۰۹,۸۵۳,۳۵۷	شرکتهای چند رشته ای متنی
۷.۱۳	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۵	۱۰.۱۰	۴۴۶,۸۵۴,۰۰۰	۴۵۲,۵۰۸,۱۵۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶.۸۸	۴۲۴,۵۵۳,۹۴۹	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۹۸	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۴۲۵,۷۹۵,۳۲۲	-	-	-	مواد و محصولات نارویی
۵.۳۱	۳۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۳۴۶,۶۷۴,۷۰۰	-	-	-	مخابرات
۳.۷۶	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۳۴۱,۱۳۷,۶۰۰	-	-	-	فلزات اساسی
-	-	-	۷.۵۱	۳۳۲,۵۷۲,۳۵۱	۳۵۵,۹۴۰,۵۰۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۲.۷۹	۱۳۳,۵۷۵,۱۹۰	۱۳۵,۴۸۶,۹۱۹	سایر واسطه گریهای مالی
-	-	-	۳.۴۳	۱۰۷,۱۹۵,۱۸۸	۱۱۳,۹۴۴,۳۳۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	-	-	۲.۸۳	۱۳۵,۲۵۲,۷۴۹	۱۲۱,۶۶۸,۴۴۷	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
-	-	-	۵.۰۷	۲۲۴,۴۰۸,۰۶۴	۲۵۰,۳۸۲,۶۱۵	حمل و نقل
-	-	-	۴.۸۸	۲۱۶,۰۰۴,۳۰۸	۳۴۷,۳۷۰,۴۰۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳.۴۱	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۱۹.۵۹	۸۶۷,۲۳۳,۳۸۲	۸۴۹,۳۹۹,۸۶۹	پلنکها و موسسات اعتباری
۶۹.۲۵	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۴,۷۲۷,۳۳۹,۵۱۹	۶۳.۱۰	۲,۷۹۲,۸۹۱,۷۰۱	۲,۹۳۰,۷۰۵,۵۲۴	

شاهین زاهدی
رئیس هیئت مدیره

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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷

۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل تاراینها	خالص ارزش فروش
اوراق مشارکت ماهان	-	-	-	-	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
اوراق مراهجه نگا موتور	۱,۰۵۵,۶۱۸,۸۱۸	۳۷,۳۰۸,۸۱۰	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸	۲۵	-
		۳۷,۳۰۸,۸۱۰	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸		۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷

۷- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۳۲,۳۶۹	(۱۳۶)	۳۲,۲۳۳	۳۲,۲۴۳	
مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی	۲۸۱,۶۹۰,۰۰۰	(۵,۴۹۲,۵۹۵)	۲۷۶,۱۹۷,۴۰۵	۳۷۸,۵۱۸,۵۲	
	۲۸۱,۷۲۲,۳۶۹	(۵,۴۹۲,۷۳۱)	۲۷۶,۲۲۹,۶۳۸	۳۸۰,۷۶۱,۰۹۵	

شاخه تهران
گزارشگر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	استهلاك سال مالی	مانده پایان سال	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۵۷,۹۲۶	۰	۳,۳۳۶,۴۶۵	۵,۶۲۱,۴۶۱	۸,۹۵۷,۹۲۶
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۰	۷۲,۱۱۵,۵۶۰	-	۷۲,۱۱۵,۵۶۰
-	۱۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۵۶,۴۸۵,۴۷۰	۱۲۲,۷۹۴,۵۳۰	-
۸۱,۰۷۳,۴۸۶	۱۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۳۷,۴۹۵	۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱	۸۱,۰۷۳,۴۸۶

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار
ایوبنمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مانده	گردش به دهکار	گردش به استاکار	مانده پایان سال	مانده
بهکار - استاکار (ریال)	ریال	ریال	بهکار - استاکار (ریال)	بهکار - استاکار (ریال)
(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)	۳۸,۲۵۲,۹۵۹,۴۱۰	۳۸,۱۴۲,۹۹۹,۴۲۱	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹	(۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳)

شرکت کارگزاری مهرفاقتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۹,۹۹۰,۰۰۰	۴,۸۲۹,۹۳۹
۴۵۲,۶۹۷,۸۱۳	۲۱,۱۵۶,۷۰۸
۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳	۲۵,۹۸۶,۶۴۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۱۰۰۷-۱۰۹۲۷۸۸۸۱
حساب جاری نزد بانک ملی ۰۹-۰۶۵۰۰۹-۲۱۶۹۸۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۱۵,۰۴۲,۴۰۰	۱۷۹,۳۶۳,۲۰۰
۱۰,۴۵۰,۳۲۱	۲۱,۳۷۰,۱۳۱
۶,۷۸۰,۶۳۰	۶,۴۱۵,۵۰۲
۲,۵۷۸,۱۵۴	۵,۱۴۹,۰۸۶
۹,۹۶۱,۰۳۰	۳۲,۲۴۶,۵۵۹
۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵	۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸

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

شخص آشنان
گزاره شش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
۵,۲۶۱,۹۸۰	-
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰	-

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

۱۳- ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۰۴,۲۵۱	۶,۹۶۰,۳۵۷
۱,۷۰۴,۲۵۱	۶,۹۶۰,۳۵۷

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۲۳۷,۳۱۹,۵۷۱	۴,۳۵۰	۳,۳۹۷,۲۱۲,۵۶۰	۴,۳۷۰
۹۷۴,۰۷۳,۴۶۵	۱,۰۰۰	۷۷۷,۳۹۴,۱۷۹	۱,۰۰۰
۵,۲۱۱,۳۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹	۵,۳۷۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- 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
-	(۱۲۰,۲۸۵,۳۶۷)	۱۵-۲
-	(۲,۳۶۱,۳۴۶)	۱۵-۳
(۲,۲۰۰,۸۰۶)	(۱,۴۰۴,۸۶۶,۶۳۳)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

شماره ثبت شرکتی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حسابات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱,۶۸۷,۶۰۸)	۵۵۰,۶۰۰	۵۸۲,۳۳۲	۱۱۰,۶۳۵,۰۸۶	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۱۲۶,۱۲۸,۶۳۴)	۶,۳۱۷,۵۱۷	۶,۶۸۲,۹۲۹	۱,۳۷۶,۶۳۰,۷۵۱	۱,۲۶۲,۵۰۳,۵۶۳	۵۱۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۱,۰۱۲,۸۳۱)	۵۳۲,۲۵۰	۵۶۲,۱۷۸	۱۰۶,۵۶۵,۲۰۳	۱۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک انصار
-	۱۸,۳۸۹,۰۹۸	۴,۷۶۶,۹۵۴	۴,۸۷۱,۸۲۸	۹۲۵,۲۶۲,۸۵۵	۹۵۲,۳۹۰,۷۳۵	۵۰۰,۰۰۰	بانک دی
-	(۲۹,۲۰۰,۰۲۶)	۲,۸۶۶,۲۰۲	۲,۰۳۲,۶۵۶	۵۹۶,۵۸۸,۹۹۰	۵۷۳,۲۸۰,۰۲۴	۷۲۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	(۲۶,۵۵۲,۸۲۱)	۶۳۲,۹۳۰	۶۶۹,۶۲۹	۱۵۲,۱۳۲,۳۷۳	۱۲۶,۵۸۴,۰۹۱	۶۰,۳۲۲	بانک ملت
-	۲,۲۹۸,۵۶۴	۹۳۳,۶۶۳	۹۹۸,۳۹۸	۱۸۴,۳۹۲,۳۹۶	۱۸۸,۷۳۲,۹۲۱	۱۵۰,۰۰۰	بیمه آتیه
-	(۲۵,۲۴۸,۰۲۹)	۸,۶۸۵,۵۳۴	۹,۱۸۹,۳۱۱	۱,۳۷۴,۳۸۳,۱۹۵	۱,۳۳۷,۱۱۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۳۳۴,۸۰۰,۵۶۱)	۲,۵۱۰,۰۳۹	۲,۶۵۶,۳۵۶	۷۳۱,۳۹۹,۲۷۱	۵۰۲,۱۶۶,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۱۵,۲۹۷,۲۱۳)	۱۶,۷۵۷,۰۰۰	۱,۳۰۵,۱۷۴	۱,۳۳۳,۸۸۸	۲۶۱,۶۲۸,۸۲۷	۲۶۱,۰۳۴,۸۹۰	۱۴,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۳۴,۵۵۴,۴۷۶)	(۲۹,۹۳۵,۶۷۰)	۱,۲۰۱,۲۸۲	۱,۳۳۵,۸۸۶	۲۷۹,۲۰۶,۹۹۲	۲۶۱,۸۵۶,۴۹۰	۱۱,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	(۱۶,۸۸۲,۰۸۹)	۱,۱۶۷,۲۶۹	۱,۱۹۲,۹۵۱	۲۶۷,۹۷۵,۸۵۴	۲۳۲,۳۵۳,۹۱۰	۶,۱۰۰	پتروشیمی مارون
-	(۸۷,۶۲۲)	۲,۴۲۹,۳۱۹	۲,۵۷۰,۴۲۹	۲۸۰,۹۶۶,۱۸۹	۲۸۵,۸۸۳,۳۹۰	۲۰,۰۰۰	تلمین ملبه ریخته گری
-	۱۶,۹۹۹,۲۵۸	۶,۵۸۱,۶۰۱	۶,۹۶۲,۳۲۶	۱,۳۸۵,۷۴۵,۸۱۵	۱,۳۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
-	(۲۸,۸۱۲,۳۷۳)	۱,۷۳۵,۰۲۴	۱,۸۲۴,۰۲۱	۳۷۰,۰۶۹,۸۲۲	۳۲۲,۸۰۴,۶۱۴	۱۵۷,۰۰۰	نوسعه مدالین روی ایران
-	۱۲,۳۲۶,۶۶۷	۱,۰۷۸,۸۰۰	۱,۱۴۱,۳۶۹	۲۰۱,۳۱۳,۱۶۴	۲۱۵,۷۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه کیف مصنوعی
-	۴۱,۰۹۹,۹۵۲	۶,۰۰۲,۶۰۲	۶,۳۵۷,۳۹۹	۱,۱۲۷,۳۵۸,۴۶۶	۱,۲۰۰,۹۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۴۰	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
-	(۶۱,۳۷۷,۶۲۵)	۱,۵۹۵,۸۲۴	۱,۶۸۸,۳۸۶	۳۷۷,۳۱۸,۰۶۱	۳۱۹,۱۶۴,۶۵۲	۳۰,۰۰۰	داروبخش
-	۳,۴۴۶,۰۰۲	۲۰۳,۰۰۰	۲۳۷,۸۵۶	۷۶,۸۲۱,۵۲۴	۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروسازی سبحان
-	(۳۳,۳۵۲,۷۱۵)	۴,۷۵۸,۹۰۲	۵,۰۳۴,۹۱۱	۹۷۵,۳۲۰,۴۱۷	۹۵۱,۷۸۰,۵۱۶	۶۳۰,۰۰۰	زاهداد
-	(۱۵۱,۰۲۹,۳۲۵)	۹,۶۷۷,۲۰۱	۱۰,۳۳۸,۳۷۶	۲,۰۷۲,۵۵۳,۵۶۸	۱,۳۵۵,۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	سایبا
-	۸,۰۶۸,۰۵۲	۲۲۱,۵۰۰	۲۴۵,۹۲۷	۷۵,۳۴۴,۵۰۰	۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	۲,۶۵۴,۰۳۱	۲,۹۷۱,۰۰۳	۳,۱۹۳,۳۳۰	۵۸۵,۳۳۱,۶۳۶	۵۹۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲,۹۶۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۴۹,۱۳۰	۶۵,۳۱۵,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
-	(۲,۰۴۱,۳۶۰)	۱,۳۱۱,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۵۸	۲۴۳,۷۴۹,۱۲۲	۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۱,۳۳۲,۶۹۹	۴۵۰,۰۲۵	۴۵۹,۹۲۶	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۹۰,۰۰۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
-	۱,۳۷۲,۴۷۰	۴۳۱,۸۵۰	۴۵۶,۸۹۸	۸۴,۱۰۶,۷۸۳	۸۶,۳۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۴۹,۶۴۴,۱۸۴	۱,۸۵۴,۸۳۲	۱,۸۹۵,۶۲۷	۲۲۷,۵۷۳,۶۰۰	۲۷۰,۱۶۸,۲۷۳	۸۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۸۹,۰۴۳,۳۶۲	۱,۳۲۶,۵۰۰	۱,۴۵۷,۸۸۰	۱۹۳,۳۷۲,۳۵۷	۲۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
(۴۹,۸۵۱,۴۸۹)	(۴۵,۳۶۰,۸۵۶)	۷۴,۸۲۰,۷۰۱	۷۸,۲۴۷,۵۰۲	۱۵,۳۴۹,۸۱۳,۰۰۲	۱۴,۳۸۸,۱۳۹,۳۴۹		جمع (نقل به صفحه بعد)

شخصی استعلام
گزارش

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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۹,۸۵۱,۴۸۹)	(۴۳۵,۲۶۰,۸۵۶)	۷۴,۸۴۰,۷۰۱	۷۸,۷۴۷,۵۰۲	۱۵,۲۴۹,۸۱۲,۱۰۲	۱۴,۹۶۸,۱۲۹,۴۴۹	-	جمع (نقل از صفحه قبل) :
-	۲۶,۹۰۲,۲۳۷	۳,۴۵۹,۰۱۱	۳,۴۵۹,۴۲۸	۶۵۷,۷۸۱,۳۵۲	۶۹۱,۸۰۲,۲۳۸	۳۵۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
-	(۵۵,۱۱۷,۶۵۱)	۳,۱۰۹,۸۰۰	۳,۳۲۲,۱۶۹	۴۷۲,۷۳۵,۶۸۲	۴۲۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۲۰,۶۵۱,۱۵۰	۲,۰۳۷,۳۸۰	۲,۰۸۲,۲۰۶	۳۸۲,۷۰۵,۴۶۶	۴۰۷,۴۷۶,۲۰۲	۱۵۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
-	۳۸,۴۹۸,۱۷۷	۳,۴۶۷,۴۵۲	۳,۶۱۰,۵۶۶	۴۵۹,۹۱۴,۳۷۴	۴۹۳,۴۹۰,۵۷۰	۶۵۰,۰۰۰	فراورده های نوز آذر
-	(۱۵۸,۶۶۶,۷۲۰)	۲,۶۵۰,۲۱۲	۳,۸۰۹,۷۸۶	۶۸۳,۳۴۸,۸۶۱	۵۲۰,۰۰۰,۱۳۹	۴۷۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک سینا
-	(۱۰۰,۸۲۶,۲۱۹)	۲,۱۲۹,۳۱۱	۲,۲۶۶,۸۲۷	۵۲۲,۳۲۲,۱۶۲	۴۲۵,۸۲۲,۰۹۲	۱۱۵,۰۰۰	کالسیمین
-	۱۶,۹۱۹,۴۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۷۹۹	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	(۱۴۰,۰۱۴,۷۶۹)	۳,۶۶۴,۸۷۱	۳,۸۱۹,۳۳۴	۶۶۷,۵۰۴,۶۰۲	۵۳۲,۹۷۹,۱۳۸	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۳,۷۰۴,۹۲۴	۶۳۸,۴۹۹	۶۴۲,۳۳۸	۱۲۱,۷۲۴,۳۴۹	۱۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
-	۷۰,۵۱۶,۲۸۸	۲,۷۱۸,۷۵۰	۲,۸۷۶,۴۳۷	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
-	(۵,۳۸۹,۵۴۴)	۴۸۱,۵۷۲	۵۰۲,۳۷۲	۱۰۰,۷۲۰,۱۶۰	۹۶,۳۱۲,۵۶۲	۳۱۰,۰۰۰	گروه فن آوا
-	۱۰,۱۲۴,۳۶۰	۲,۹۳۷,۴۱۴	۳,۱۰۷,۷۸۲	۵۷۱,۳۰۲,۱۰۱	۵۸۷,۴۸۲,۶۵۸	۷۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
-	۶۳,۲۰۲	۷۲,۰۰۰	۷۶,۱۷۶	۱۲,۱۸۸,۶۲۲	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
-	(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	۲,۳۷۲,۵۴۲	۲,۴۲۲,۰۷۹	۵۴۹,۵۹۹,۸۹۰	۴۵۴,۷۰۸,۵۰۰	۱۰۱,۰۰۰	ماشین سازی لراک
-	(۵۵,۷۵۸,۸۸۶)	۷,۱۵۲,۸۴۶	۷,۵۶۸,۷۷۵	۱,۴۷۱,۸۰۵,۵۰۷	۱,۳۲۰,۷۶۹,۳۴۲	۴۹۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۱۵,۲۳۶,۳۵۲	۹,۳۲۳,۶۵۰	۹,۵۷۴,۶۱۷	۸۴۰,۶۰۵,۵۸۰	۸۶۴,۷۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۱۲۳,۲۳۵)	۱۲,۲۲۸,۶۵۲	۳,۵۵۸,۲۰۲	۳,۷۰۶,۵۷۷	۲۹۲,۱۲۲,۰۶۸	۵۱۱,۶۲۰,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	(۵۸,۹۳۱,۶۵۸)	۱,۵۳۲,۳۷۰	۱,۶۲۱,۲۴۸	۳۶۲,۳۵۲,۰۳۰	۳۰۶,۴۷۲,۰۰۰	۲۰,۶۰۰	نفت سیاهان
(۹,۴۳۴,۰۲۸)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۵,۵۳۷,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۵۱,۶۷۰,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	تولید برق عملیوه مینا
-	(۳۴,۷۴۸,۳۸۷)	۹۶۱,۳۰۹	۱,۰۱۷,۰۶۵	۲۱۵,۰۳۱,۷۹۸	۱۹۲,۳۶۱,۷۸۵	۶۰,۰۰۰	لامیران
-	(۲۲,۹۱۱,۵۰۰)	۳۸۵,۶۰۲	۳۰۲,۱۶۷	۷۹,۴۴۴,۳۳۱	۵۷,۱۲۰,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۱۵۶,۱۶۸	۱۶۴,۶۲۲	۱۶۸,۲۳۲	۳۳,۳۳۵,۳۶۷	۳۳,۹۲۴,۳۰۰	۹,۷۵۰	سرمایه گذاری مسکن شمالترب
-	(۳۶۲,۸۵۲,۰۶۱)	۳,۰۸۰,۵۷۹	۳,۲۰۱,۳۴۴	۶۷۲,۶۸۶,۰۳۶	۴۱۶,۱۱۵,۷۸۸	۳۶۰,۰۰۰	سابیا شیشه
-	۳,۷۸۱,۸۹۰	۳۵۲,۶۰۵	۳۶۰,۳۶۲	۶۷,۰۳۶,۰۲۰	۷۰,۵۲۰,۸۷۷	۵۰,۰۰۰	بیمه دی
-	۴,۳۵۷,۵۷۶	۳۷۲,۵۰۰	۳۹۹,۱۰۵	۶۹,۴۷۵,۸۱۹	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۲,۰۱۱,۴۲۵	۱,۱۲۷,۰۰۰	۱,۱۹۲,۳۶۵	۲۴۱,۰۶۹,۲۰۰	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا
-	۸,۴۶۹,۰۶۷	۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۳۳۳,۶۲۸	۲۲۲,۳۳۱,۳۰۵	۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	۲۶,۶۴۷,۵۴۶	۳,۹۷۴,۴۹۹	۳,۱۴۷,۰۲۲	۵۶۲,۱۳۵,۹۳۳	۵۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	رایان سابیا
-	(۷۷,۰۴۰,۴۲۹)	۸۸۴,۷۵۰	۹۳۶,۰۶۲	۳۵۲,۱۶۹,۶۱۷	۱۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	(۳۵,۴۰۳,۳۵۱)	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۳۹۶,۰۵۰	۳۷۷,۸۸۲,۳۰۱	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم
(۳,۲۰۰,۸۰۶)	(۱,۳۸۴,۳۲۰,۰۰۰)	۱۲۹,۵۳۳,۰۵۱	۱۳۶,۴۹۴,۳۳۸	۲۶,۹۲۴,۹۰۲,۰۷۱	۲۵,۹۰۶۶۰,۹,۵۴۰		جمع

شماره ثبت شرکتها
گنجینه مهر

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
-	(۱-۵,۳۸۵,۲۴۱)	۴۰۳,۹۹۶	۴۱۴,۸۸۲	۱۸۵,۳۶۲,۵۹۸	۸۰,۷۹۹,۳۴۷	۸۲,۵۱۱
-	(۱۴,۳۰۰,۱۳۶)	۵۱۹,۰۴۴	۵۲۹,۱۴۶	۱۱۷,۳۵۳,۰۴۶	۱۰۳,۵۲۱,۱۰۰	۲۴,۱۰۰
-	(۱۲۰,۴۸۵,۴۶۷)	۹۲۳,۰۴۰	۹۴۳,۰۲۰	۳۰۲,۷۲۰,۶۴۴	۱۸۴,۳۲۰,۳۴۷	-

حق تقدم توکاربیل
 حق تقدم سرمایه گذاری غیر

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
-	۱۳۸,۴۹۷	۸۳۵,۵۲۰	۱,۰۷۹,۳۵۵,۵۸۳	۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	(۴۵۰,۰۰۰)	۲۳۴,۲۰۰	۲۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	اوراق اجاره مازان سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۶,۲۰۰	۱,۴۰۰,۹۲۳,۸۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	اوراق اجاره مازان ۲
-	-	۱,۰۳۷,۱۶۰	۱,۳۳۸,۹۶۲,۸۲۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰	اجاره رانیل ماهه ۲۰ درصد
-	۱۰,۲۵۷	۱۵۴,۸۰۰	۱۹۹,۸۳۲,۹۴۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	مراجعه سگابو تور ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	(۲,۴۶۱,۳۴۶)	۳,۳۶۹,۳۸۰	۲,۲۱۸,۹۹۴,۹۶۶	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۱۳۲,۳۵۰,۷۵۱)	۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته سهام
(۱,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۷,۴۹۳	۱۶-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۳)	(۱۲۱,۹۱۳,۲۵۸)		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
۱۳,۹۶۶,۱۲۳ (۵۵,۱۷۹,۹۸۷)	(۸۸۰,۱۸۲۲)	۳,۶۷۱,۳۵۰	۵,۴۹۷,۳۳۳	۵۳۴,۸۸۳,۱۳۹	۵۳۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۲۴,۳۵۲,۱۱۳	۱,۳۱۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۱۸۰	۳۱۴,۵۱۶,۷۰۸	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۳۷,۰۸۰,۵۴۵)	۱,۱۳۳,۵۰۰	۲,۳۱۲,۳۴۰	۲۵۰,۳۳۲,۷۰۵	۲۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۷,۳۰۰,۳۳۸)	۵۲۱,۳۵۰	۱,۱۰۴,۵۵۸	۱۱۲,۹۲۲,۳۲۰	۱۰۸,۴۹۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
-	(۲۲,۶۷۲,۱۵۵)	۱,۲۷۷,۰۰۰	۴,۰۳۹,۶۶۶	۳۱۷,۵۵۶,۳۸۹	۲۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۳,۵۳۶,۰۱۶)	۶۲۲,۳۰۰	۱,۳۸۲,۸۰۹	۱۲۵,۳۸۶,۹۰۷	۱۲۴,۳۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
-	۱۴,۶۶۱,۶۰۶	۷۸۰,۵۰۰	۱,۶۰۶,۳۶۹	۱۳۸,۹۵۱,۶۲۵	۱۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۲,۴۵۷,۴۲۳)	۱,۰۹۱,۳۵۰	۲,۳۲۵,۷۹۳	۲۴۷,۳۷۰,۳۸۹	۲۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	(۴۵,۰۹۸,۳۷۱)	۱,۶۸۰,۳۵۰	۳,۴۵۷,۷۴۹	۳۵۵,۹۲۰,۴۷۲	۳۳۸,۰۳۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
-	(۴۱,۵۳۹,۲۴۴)	۱,۲۴۵,۰۰۰	۳,۹۵۳,۳۳۰	۲۰۴,۱۵۱,۰۱۴	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴,۹۵۱,۵۶۵	۶۳۲,۷۷۵	۱,۳۰۲,۳۵۱	۱۲۱,۶۶۸,۲۳۹	۱۲۶,۵۵۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۴۰,۶۷۰,۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۳۸۱,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۵۷۷,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-
(۹۸,۳۵۰,۴۵۶)	(۳۴,۷۸۱,۳۰۲)	۳۳۲,۱۶۸	۶۸۳,۶۰۱	۹۰,۱۹۸,۹۲۲	۶۶,۴۳۳,۵۰۰	۲۵,۹۰۰
(۳,۵۶۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۷۸۳,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۳۸۸,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۵۸,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵۴,۸۹۴)	-	-	-	-	-	-
(۸,۹۰۱,۵۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۳)	(۱۲۲,۳۵۰,۷۵۱)	۱۴,۱۰۹,۳۴۳	۲۹,۰۰۶,۳۷۸	۲,۹۱۱,۰۰۳,۰۲۱	۲,۸۲۱,۸۶۸,۵۰۰	-

بانک ملت
 بلائیش نفت بندرعباس
 بانک سینا
 توکاربیل
 بیمه دی
 توسعه ساختمان
 رانیل سایبا
 سر. شاهد
 شهید فتدی
 کارت اعتباری ایران گیش
 سایبا
 گشتورسازی ایران
 بنرویشیمی چو
 بنرویشیمی زاگرس
 نارویش
 سرمایه گذاری خدیر
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 کاشی و سرامیک سینا
 گروه بهمن
 گروه صنعتی پاکسو
 مخبرات ایران
 معدنی و صنعتی چادرملو

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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		اوراق مشارکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	
(۱,۹۵۰,۰۰۰)		۱,۵۰۰,۰۰۰		ماهان
-		۸,۵۸۷,۲۹۲		اوراق مزایه سکا موثور
(۱,۹۵۰,۰۰۰)		۱۰,۵۳۷,۲۹۲		

۱۷- سود اوراق پیماندار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		پادداخت	سود اوراق مشارکت سود سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۰۱۰,۱۳۷		۱۲۹,۲۱۵,۹۹۵		۱۷-۱	
۲۴۵,۲۹۷,۰۵۶		۵,۹۰۱,۱۷۶		۱۷-۲	
۲۵۴,۳۰۷,۱۹۳		۱۳۵,۱۱۷,۱۷۱			

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	نوع سود	میانگین سود	ریال	اوراق مشارکت
سود	ریال	سود	ریال					
۹,۰۱۰,۱۳۷		۴۲,۰۱۴,۶۵۰		۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اوراق مشارکت ماهان
-		۲,۸۱۷,۶۲۶		۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۶/۰۱	اوراق مشارکت ولسط مالی اردبیل
-		۲,۱۵۴,۶۱۲		۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۶/۰۱/۲۲	اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه
-		۴۶,۷۴۵,۴۴۹		۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۶/۰۵/۱۶	اوراق مشارکت گل کهر
-		۳۹,۵۴۱,۳۶۷		۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۱/۲۲	اوراق مشارکت مزایه سکا موثور
۹,۰۱۰,۱۳۷		۱۲۹,۲۱۵,۹۹۵						

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نوع سود	میانگین سود	ریال	سود خالص
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال				
۲۴۵,۲۹۷,۰۵۶		۵,۹۰۱,۱۷۶		۲	(۱۲۶)		متعدد

۱۸- سود سهام:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نوع سود	میانگین سود	ریال	سود خالص	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال					
-		۶۰,۸۰۰,۰۰۰		۲۵	۱۲,۰۰۰		۱۳۹۳	مخابرات ایران
-		۵۴,۳۲۲,۷۴۵	(۱۷۷,۲۲۵)	۴۲	۸۵,۰۰۰		۱۳۹۳	کاسپین
-		۵۸,۵۰۰,۰۰۰		۸,۰۰۰	۶,۰۰۰		۱۳۹۳	پارسیان
-		۴۱,۸۰۰,۰۰۰		۱,۳۰۰	۹,۵۰۰		۱۳۹۳	پارسیان
-		۴۹,۵۴۲,۰۰۰	(۴۷,۵۱۲)	۲۵	۵۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳	گروه پاس
-		۴۴,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۰۰	۲,۰۰۰		۱۳۹۳	شاهین
-		۵۸,۵۹۰,۰۰۰		۱,۳۷۰	۲۷,۰۰۰		۱۳۹۳	گازی و سرفیک سبک
-		۱۹,۵۸۶,۵۸۵	(۱۳,۲۱۵)	۲۸	۲۰,۰۰۰		۱۳۹۳	آبرین
-		۱۹,۴۴۱,۳۷۱		۲۲	۶۰,۴۲۸		۱۳۹۳	ملک حیات
-		۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۰۰	۲۵,۰۰۰		۱۳۹۳	پارسیان
-		۵۹,۴۹۹,۱۱۰	(۴,۵۸۱)	۲,۸۰۰	۲,۰۰۰		۱۳۹۳	آبرین
-		۱۳,۵۸۶,۵۸۱	(۱,۳۴۷,۷۱۵)	۲۵	۶,۰۰۰		۱۳۹۳	آبرین
-		۱۸,۱۲۸,۰۰۰	(۸۷,۰۰۰)	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		۱۳۹۳	آبرین
-		۲۲,۵۹۶,۲۱۸	(۱,۳۰۳,۹۸۲)	۷۰۰	۵,۰۰۰		۱۳۹۳	سود سهامی خرد خرد
۲۴,۵۸۱,۴۵۲		-		-	-		۱۳۹۳	سود سهامی خرد خرد
-		۱۲,۹۵۰,۰۰۰		۵۰۰	۲۵۰۰		۱۳۹۳	سود سهامی خرد خرد
۲۴,۵۸۱,۴۵۲		۳۷,۰۴۳,۶۵۰	(۳,۶۵۷,۸۴۱)				۶۰۰,۷۲۱,۶۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۰۴,۳۵۱	۵,۳۵۶,۱۰۶	هزینه تصفیه
۱,۰۲۲,۰۷۴	۳,۳۳۶,۳۶۵	هزینه تاسیس
-	۵۶,۴۸۵,۳۲۰	هزینه آبونمان
۳۳,۸۸۴,۳۴۰	۷۲,۱۱۵,۵۶۰	هزینه نرم افزار
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)
-	۸۷۰,۳۱۴	سایر هزینه ها (مغایرت سیستم)
۳۵,۶۴۰,۷۶۵	۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵	

۲۲- تغییرات ناشی از عملکرد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	(۱۲۴)	تغییرات ناشی از عملکرد
-	(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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۵,۳۶۴,۳۸۰)	۱۱,۱۵۳,۷۹۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	(۷۰)	سایر
(۵,۳۶۴,۳۸۰)	۱۱,۱۵۳,۷۲۷	

شاهنوش انزلیشانی
کزارش

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			
۳۵.۳۸٪	۱,۹۰۰	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۵۳٪	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٪	۲۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل روپال	
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 یا 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.

شاهین آذینشان
کروارشن