

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

ی مالی صورتها

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مجمع عموم

باسلام ،

وست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ به پ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ی بند که در اجرا ماده ۵۴ اساسنامه صندوق

بات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عمل:

شماره صفحه	
۲	یه صورت خالص دارائ
۳	یان و گردش خالص دارائیه صورت سود و ز
	یادداشت های همراه :
۴	الف ی صندوق اطلاعات کل
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - ی تهیه صورتهای مالی مبنا
۵-۷	ت - یه های حسابداری خلاصه اهم رو
۸-۱۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

ین صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک ا

یه گردیده است. یریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت مد

صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی عملکرد مال

ی توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اندم.

ی مالی حاضر در تاریخ صورتهای ۳۹۳/۰۱/۳۰ ید ارکان زیر رسیده است به تائ:

ارکان صندوق	ی شخص حقوق	ینده نما	امضاء
یر صندوق مد	ی مهر اقتصاد ایرانیان شرکت کارگزار	ی محسن محمدی آقا	
ی صندوق متول	ی و خدمات مالی فاطرموسسه حسابرس	ی محمدرضا نادریان آقا	

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

بیه صورت خالص دارا

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بیها دارا:	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		یالر
یه گذاری در سهام سرما	۵	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴
یه گذاری در اوراق سرما	۶	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷
ی دریافتنی حسابها	۷	۳۸,۱۹۱,۰۹۵
یر دارا بیهاسا	۸	۸۱,۰۷۳,۴۸۶
ی نقد موجود	۹	۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳
بیها جمع دارا		۶,۳۱۱,۸۸۱,۳۹۵
 <u>بیهاده</u>		
ی به ارکان صندوق بده	۱۰	۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵
ی به سرمایه گذاران بده	۱۱	۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰
یر ذخا	۱۲	۱,۷۰۴,۲۵۱
ی کار گزاران جار	۱۳	۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳
بیها جمع بده		۱,۱۰۰,۵۸۸,۳۵۹
بیها خالص دارا	۱۴	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶
بیهای هر واحد سرمایه گذاری خالص دارا- یالر		۹۷۴,۰۷۳

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما
یان و گردش خالص داراییها صورت سود و ز
ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

درآمدها:		یادداشت	ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲
	خالص سود (یان ز) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	یالر
	خالص سود (یان ز) یافته نگهداری اوراق بهادار تحقق ن	۱۶	(۲,۲۰۰,۸۰۶)
	یا علی الحساب سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۱)
	سود سهام	۱۸	۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳
	جمع درآمدها		۳۷,۸۵۱,۸۵۲
	ینه هاهز:		(۶۸,۰۳۱,۷۸۲)
	ینه کارمزد ارکان هز	۱۹	۲۹,۷۷۰,۰۳۵
	یر هزینه هاسا	۲۰	۳۵,۶۴۰,۷۶۵
	ینه هاجمع هز		(۶۵,۴۱۰,۸۰۰)
	سود (یان ز) خالص		(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۲)
	یانگین سرمایه گذاری بازده م ۱		(۲.۹۴)
	یه گذاری در پایان سال بازده سرما ۲		-۲.۸٪

ییها صورت گردش خالص دارا

ی منتهی به سال مال ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

یالر	ی تعداد واحدها یه گذاری سرما	
۰	۰	ییها خالص دارا (ی سرمایه گذاری واحدها) ی دوره در ابتدا
۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۰	ی سرمایه گذاری صادر شده طی سال واحدها
۰	۰	ی سرمایه گذاری ابطال شده طی سال واحدها
(۱۳۳,۴۴۲,۵۸۲)	-	سود (یان ز) خالص
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	-	یلات تعد
۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۳۵۰	ییها خالص دارا (ی سرمایه گذاری واحدها) یان سال در پا

یادداشت های همراه همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- یازده میانگین سرمایه گذار = سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 خالص داراییهای پایان سال

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱ ی صندوق اطلاعات کل

۱-۱ یخچه فعالیت تار

یه گذاری مشترک گنجینه مهر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود ، در تاریخ صندوق سرما ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ یخ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۲۲۲ یده است نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رس یل این صندوق هدف از تشک ی سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است ، جمع آور یرش ریسک مورد قبول ، تلاش می با توجه به پذ شترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گرددشود ب ی نیل به این هدف ، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲۱-۲ ید نامه ، ام یه گذاری می نماید سرما.

* پرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران سهام پذ

* ید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران حق تقدم خر

* ی بانکی اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها

بت صندوق به موجب ماده مدت فعال (۵) اساسنامه ۳ سال است ی صندوق در تهران به نشانی مرکز اصل: یابان میرزای شیرازی، کوچه خ هفدهم، پلاک ۱۷ واقع شده است.

۲-۱ ی اطلاع رسان

به اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده کل ۵۶ ی صندوق سرمایه گذاری اساسنامه در تارنما به آدرس www.ganjinehfund.meibourse.com یده است درج گرد.

۲-یه گذاری ارکان صندوق سرما

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

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

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

نام دارندگان واحد های ممتاز		واحدهای ممتاز تحت تملک	
ن مهر اقتصادگروه مال ی مهر اقتصاد ایرانیان کارگزار		تعداد	درصد
		۱۰۰	۱۰
		۹۰۰	۹۰
		۱,۰۰۰	۱۰۰

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲- **یر صندوق؛**مدی مهر اقتصاد ایرانیان است که در تاریخ شرکت کارگزار ۳۷۹/۰۲/۱۴ ایس و به شماره تاس ۱۶۲۵۱۴ در اداره ثبت مت صنعتی تهران به ثبت رسیده است شرکتهای و مالکی مدیر عبارت است از تهران نشان- یابان میرزای شیرازی، کوچه خ ۱۷، پلاک ۱۷.

۲-۳- **صندوق متولی و خدمات مالی** فاطر است که در تاریخ؛ موسسه حسابرس ۱۳۶۱/۰۷/۰۷ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت ی استان تهران به ثبت رسیده است شرکتهای متولی عبارتست از نشان: یابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک تهران، خ ۱۴، طبقه ۴.

۲-۴- **ضامن صندوق** مهر اقتصاد شرکت گروه مال (ی عام سهام) یخ است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۲۳ به شماره ثبت ۱۴۳۳۸۰ نزد مرجع ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است ثبت شرکتهای ضامن عبارت است از نشان: تهران - یابان ولیعصر خ- یابان بالاترازن- یار کوچه مه ۵۷، پلاک ۵۷.

۲-۵- **حسابرس صندوق** شاخص اندیشان است که در تاریخ؛ موسسه حسابرس ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت ی تهران به ثبت رسیده است شرکتهای حسابرس عبارت است از نشان: تهران - یابان نفت شمالی خ- یابان نبش خ ۹ - پلاک ۳۹ - واحد ۲۲.

۳- ی تهیه صورت های مالی مبنا

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

۴- یه های حسابداری خلاصه اهم رو

۴-۱- یه گذاری هاسرما

یه گذاری در اوراق بهادار سرما (یر انواع اوراق بهادار شامل سهام و سا) یل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های در هنگام تحص ی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب بعد ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ یات ه یره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود مد.

۴-۱-۱- یه گذاری در سهام شرکتهای بورسی سرما:

یه گذاری در شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود سرما. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار یان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام سهم در پا. با توجه به دستورالعمل "یین قیمت خرید نحوه تع ی سرمایه گذاری و فروش اوراق بهادار در صندوق ها" یر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان مد یزان حداکثر روز را به م ۲۰یش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد درصد افزا.

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

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

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

ی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط خالص ارزش فروش اوراق مشارکت و گواه یین می شود ضامن، تع.

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۴-یه گذار یها در آمد حاصل از سرما

الف) سود سهام : یب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود در آمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب یه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد سهام متعلق به صندوق سرما. ی محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشد یافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف سود در یی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت ماه ، با استفاده از نرخ ن به علاوه دولت ۵ یل می شود درصد تنز. ن ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سود سهام منظور می شود تفاوت ب.

بی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب سود سپرده بانک: یین شده اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی سپرد، ن بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسائی می شود بانک. یین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب ی الحساب محاسبه می گردد و نرخ سود عل. یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار ب ی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی.

۳-۴-یه محاسبه کارمزد ارکان و تصف

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

ینه عنوان هز	ینه شرح نحوه محاسبه هز
ینه تاسیس هز	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) یه نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ از وجوه جذب شده در یذ ۲۵۰ یلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به م تصوب مجمع صندوق.
ینه برگزاری مجامع هز صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ یلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق م.
یرش و عضویت حق یذ در کانون ها	یین شده توسط کانونهای مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت معادل مبلغ تع یب مجمع صندوق برسد به تصو.
یر کارمزد مد	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با در آمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۰ فی الحساب دریافتنی ناشی از درصد از مابه تفاوت روزانه سود عل ی در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان سپرده گذار افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ یی های صندوق و حداقل درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارا ۲۰ و حداکثر ۵۰ یلیون ریال م
ینه های دسترسی به هز نرم افزار، تارنما	ینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تاسقف هز ۱۸۰ یلیون ریال م یب مجمع عمومی صندوق با ارائه مدارک مثبت و باتصو
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ ی قبل درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کار
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ یلیون ریال م
حق الزحمه و کارمزد یه صندوق تصف	معادل ۳/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. یع کارمزد تصفیه بین تمام به منظور توز یه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر سرما ۰.۰۳ یم بر تقس ۳۶۵* ن، یی های صندوق در ضرب حاصل در خالص ارزش دارا یان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. ن برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. یه هر زمان ذخ صندوق ۰.۳ یی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب درصد ارزش خالص دارا ی صندوق متوقف می شودها.

سود همچن

ه ، مبلغ برا

سود عل

ه سود تضم

سپرده همچن

ا درآمد ثابت

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۴- ی به ارکان صندوق بده

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف اساسنامه، کارمزد مد ۹۰ درصد قابل پرداخت استی مانده کارمزد باقی شولرکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس م.

۴-۵- مخارج تامین مالی

یلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع سود و کارمزد تسه ینه شناسایی می شود به عنوان هز.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

ین تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. ی محاسبه قیمت صدور برا ی سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود واحدها. ین برای محاسبه همچن بمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد ق. نظر ینکه بر طبق تبصره به ۲۱ ماده ۱۳ یی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به اساسنامه صندوق، ارزش روز دارا ل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری دل یلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود تحت عنوان تعد.

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- یه گذاری در سهام سرما

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

صنعت	سهام	ی تمام شده بها	خالص ارزش فروش	درصد به کل بیهادار
		یالر	یالر	درصد
بمیایی محصولات ش	یمی زاگرس پتروش	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۲۴۵,۰۳۸,۸۵۵	۳.۸۸
	یمی جم پتروش	۲۴۳,۱۷۷,۹۶۲	۲۳۹,۱۱۰,۸۹۹	۳.۷۹
	ی پاکشو گروه صنعت	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۴۶۷,۶۳۷,۹۷۵	۷.۴۱
ی فلزی استخراج کانه ها	ی و صنعتی چادر ملومعدن	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۴۹۴,۱۲۷,۰۶۸	۷.۸۳
خودرو و ساخت قطعات	گروه بهمن	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۴۸۷,۳۳۳,۲۰۴	۷.۷۲
ی چند رشته ای صنعتی شرکتها	یه گذاری غدیر سرما	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۳	۴۵۱,۲۸۷,۹۶۵	۷.۱۵
ی و سرامیک کاش	ی و سرامیک سیناکاش	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۵	۴۴۹,۸۶۷,۷۳۱	۷.۱۳
ی نفتی، کک و فراورده ها ی سوخت هسته ا	یش نفت بندر عباس پالا	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۴۳۴,۵۵۳,۹۴۹	۶.۸۸
یی مواد و محصولات دارو	داروپخش	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۳۷۷,۲۱۸,۰۶۹	۵.۹۸
مخابرات	یران مخابرات ا	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۳۵,۱۱۵,۸۰۶	۵.۳۱
ی فلزات اساس	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۲۳۷,۵۷۳,۶۰۰	۳.۷۶
ی بانکها و موسسات اعتبار	بانک ملت	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۱۵۲,۱۳۴,۳۷۳	۲.۴۱
		۴,۷۲۷,۲۳۹,۵۱۹	۴,۳۷۰,۹۹۹,۴۹۴	۶۹.۲۵

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

بخ سررسیدتار	تعداد	نرخ سود	ی ارزش اسم	خالص ارزش فروش
۳ ماهه	۱,۳۰۰	۰.۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۹۲۹,۵۰۷

اوراق مشارکت ماهان

۷- ی دریافتنی حسابها

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

یل نشده تنز	یل مبلغ تنز	یل شده تنز
یالر	یالر	یالر
۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۸,۱۴۸)	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
۳۴۰,۶۷۴	(۱,۴۳۱)	۳۳۹,۲۴۳
<u>۴۴,۴۴۰,۶۷۴</u>		<u>۳۸,۱۹۱,۰۹۵</u>

مطالبات از شرکتها / یافتنی سود سهام در

یافتنی سپرده های بانکی سود در

بيهادرصد به كل دارا

٢٠.٩٠

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- یر داراییها

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ی سال مانده ابتدا	ی سال اضافات ط	ی استهلاك سال مال
یالر	یالر	یالر
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۰۷۴
۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۸۴,۴۴۰
۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۲۶,۵۱۴

بس مخارج تاس

مخارج نرم افزار

۹- ی نقد موجود

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲
ریال
۴۹,۹۹۰,۰۰۰
۴۵۲,۶۹۷,۸۱۳
۵۰۲,۶۸۷,۸۱۳

ی نزد بانک ملی حساب جار ۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

ی نزد بانک ملی حساب جار ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۰- ی به ارکان صندوق بده

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲
یالر
۱۱۵,۰۴۲,۴۰۰
۱۰,۴۵۰,۲۲۱
۶,۷۸۰,۶۳۰
۲,۵۷۸,۱۵۴
۹,۹۶۱,۰۳۰
۱۴۴,۸۱۲,۴۳۵

ی پرداختنی به مدیر حساب ها

یرکارمزد مد

کارمزد متول

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

یان سال مانده پا
یالر
۸,۹۵۷,۹۲۶
۷۲,۱۱۵,۵۶۰
۸۱,۰۷۳,۴۸۶

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- ی سرمایه گذاران بده

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲
یال ر
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۵,۲۶۱,۹۸۰
۱۶۲,۷۶۱,۹۸۰

ی سرمایه گذاری بابت درخواست صدور واحدها

یزی جهت صدور بابت تتمه مبلغ وار

۱۲- یرذخا

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲
ریال
۱,۷۰۴,۲۵۱
۱,۷۰۴,۲۵۱

یره کارمزد تصفیه ذخ

۱۳- ی کار گزاران جار

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ی سال مانده ابتدا	گردش بدهکار	گردش بستانکار	یان سال مانده پا
بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	(بدهکار) - بستانکار ریال
۰	۶,۵۹۶,۱۳۰,۳۲۵	۷,۳۸۷,۴۴۰,۰۱۸	۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳

ی نام شرکت کار گزار

ی مهراقصا ایرانیان شرکت کار گزار

۱۴- ییهاخالص دارا

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	
تعداد	یال ر
۴,۳۵۰	۴,۲۳۷,۲۱۹,۵۷۱
۱,۰۰۰	۹۷۴,۰۷۳,۴۶۵
۵,۳۵۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶

ی سرمایه گذاری عادی واحدها

ی سرمایه گذاری ممتاز واحدها

به گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما
یادداشت های همراه صورتهای مالی
ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- خالص سود (یان ز) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲
	ریال
خالص سود (یان ز) ی پذیرفته شده در حاصل از فروش سهام شرکتها یا فرابورس بورس	۱۵-۱ (۲,۲۰۰,۸۰۶)
	(۲,۲۰۰,۸۰۶)

۱۵-۱- خالص سود (یان ز) ی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس حاصل از فروش سهام شرکتها:

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

شرکت	تعداد	ی فروش بها	ی ارزش دفتر	کارمزد	یات مال	سود (یان ز) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بمی زاگرس پتروش	۵,۵۰۰	۱۳۲,۲۵۷,۵۵۰	۱۶۵,۴۷۴,۷۰۳	۶۷۵,۸۳۶	۶۶۱,۲۸۷	(۳۴,۵۵۴,۲۷۶)
ل بارز گروه صنعت	۳۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۵۶,۳۸۴	۳۱۸,۲۷۹,۳۵۵	۱,۶۵۰,۷۷۵	۱,۵۶۰,۲۸۲	(۹,۴۳۴,۰۲۸)
ل و صنعتی چادر ملو معدن	۵۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۲۷,۱۳۲	۲۵,۳۵۳	۲۰,۷۵۰	(۱۲۳,۲۳۵)
بشه همدان ش	۵۰,۰۰۰	۵۳۴,۱۱۷,۹۳۵	۵۲۳,۰۸۴,۵۹۸	۲,۸۲۵,۴۸۰	۲,۶۷۰,۵۹۰	۵,۵۳۷,۲۶۷
بمی جم پتروش	۷,۰۰۰	۱۱۶,۸۲۵,۸۸۳	۱۳۰,۹۴۱,۹۸۴	۵۹۶,۹۸۳	۵۸۴,۱۲۹	(۱۵,۲۹۷,۲۱۳)
بد برق عسلویه مینا تول	۱۸,۵۰۰	۲۶۰,۶۲۹,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۳۳۱,۸۱۷	۱,۳۰۳,۱۴۵	۵۱,۶۷۰,۶۷۹
جمع	-	۱,۳۶۰,۰۳۶,۷۵۲	(۱,۳۴۸,۳۳۱,۱۳۱)	(۷,۱۰۶,۲۴۴)	(۶,۸۰۰,۱۸۳)	(۲,۲۰۰,۸۰۶)

به گذاري مشترک گنجينه مهر صندوق سرما

يادداشت هاي همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-خالص سود(يانز)يافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است تحقق ن:

يادداشت	ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲
سود(يانز)يافته سهام تحقق ن	۱۶-۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲
	(۳۵۸,۱۹۰,۰۲۱)

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

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ی ارزش دفتر	کارمزد	یات مال
بانک ملت	۶۰,۴۲۳	۱۵۳,۷۱۶,۱۱۲	۱۳۸,۱۶۸,۲۵۰	۸۱۳,۱۵۸	۷۶۸,۵۸۱
یش نفت بندرعباس پالا	۳۲,۰۰۰	۴۳۹,۰۷۲,۰۰۰	۴۹۹,۷۲۸,۹۳۶	۲,۳۲۲,۶۹۱	۲,۱۹۵,۳۶۰
بمی جم پتروش	۱۳,۰۰۰	۲۴۱,۵۵۳,۰۰۰	۲۴۳,۱۷۷,۹۶۲	۱,۲۳۴,۳۳۶	۱,۲۰۷,۷۶۵
بمی زاگرس پتروش	۹,۵۰۰	۲۴۷,۵۴۱,۵۰۰	۲۸۵,۸۱۹,۹۴۴	۱,۲۶۴,۹۳۷	۱,۲۳۷,۷۰۸
داروپخش	۲۰,۰۰۰	۳۸۱,۱۴۰,۰۰۰	۴۳۵,۷۹۵,۳۲۲	۲,۰۱۶,۲۳۱	۱,۹۰۵,۷۰۰
یه گذاری غدیر سرما	۷۰,۰۰۰	۴۵۵,۹۸۰,۰۰۰	۵۴۹,۶۳۸,۳۲۲	۲,۴۱۲,۱۳۴	۲,۲۷۹,۹۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۱۳۷,۶۰۰	۱,۲۲۶,۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
ن و سرامیک سیناکاش	۲۷,۰۰۰	۴۵۴,۵۴۵,۰۰۰	۵۰۸,۶۵۰,۲۱۴	۲,۴۰۴,۵۴۳	۲,۲۷۲,۷۲۵
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۱	۲,۶۰۴,۷۹۶	۲,۴۶۲,۰۰۰
ن پاکشو گروه صنعت	۴۵,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۷۹۶,۳۵۰	۲,۴۹۹,۵۲۵	۲,۳۶۲,۵۰۰
یران مخابرات ا	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۱,۷۹۱,۱۹۴	۱,۶۹۳,۰۰۰
ن و صنعتی چادر ملومعدن	۵۹,۵۰۰	۴۹۹,۲۶۴,۵۰۰	۵۰۳,۰۲۸,۶۶۶	۲,۶۴۱,۱۰۹	۲,۴۹۶,۳۲۳
		۴,۴۱۶,۳۱۲,۱۱۲	۴,۷۲۷,۲۳۹,۵۱۷	۲۳,۲۳۱,۰۵۴	۲۲,۰۸۱,۵۶۲

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

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

اوراق مشارکت	تعداد	ارزش بازار	ی ارزش دفتر	کارمزد	سود (يانز) تحقق یافته نگهداری ن
ماهان	۱,۳۰۰	۱,۲۹۸,۹۹۳,۸۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۸۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
					(۱,۹۵۰,۰۰۰)

۱

سود (یانز) یافته نگهداری تحقق ن

ریال

۱۳,۹۶۶,۱۲۳

(۶۵,۱۷۴,۹۸۷)

(۴,۰۶۷,۰۶۳)

(۴۰,۷۸۱,۰۸۹)

(۵۸,۵۷۷,۲۵۳)

(۹۸,۳۵۰,۳۵۶)

(۳,۵۶۴,۰۰۰)

(۵۸,۷۸۲,۴۸۲)

(۱۳,۲۸۸,۰۴۷)

(۷,۱۵۸,۳۷۵)

(۱۱,۵۶۰,۸۹۴)

(۸,۹۰۱,۵۹۸)

(۳۵۶,۲۴۰,۰۲۱)

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- یا علی الحساب سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	ریال ۹,۰۱۰,۱۳۷
سود سپرده بانک	۱۷-۲	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶
		۲۵۴,۵۰۷,۱۹۳

۱۷-۱- یر است سود اوراق مشارکت به شرح ز:

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲				
یخ سررسید تار	ی مبلغ اسم	نرخ سود	سود	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۰۱۰,۱۳۷	اوراق مشارکت : اوراق مشارکت ماهان

۱۷-۲ ی به شرح زیر است سود سپرده بانک:

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲				
ی سپرده بانکی مبلغ اسم	نرخ سود	یل مبلغ تنز	سود خالص	
یل ر	درصد	یل ر	یل ر	
متعدد	۷	۱۴۳۱	۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶	سپرده بانک:
			۲۴۵,۴۹۷,۰۵۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک مل

۱۸- سود سهام

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

یه پذیر شرکت سرما	ی سال مال	یخ تشکیل تار مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	یل مبلغ تنز	خالص درآمد سود سهام
				یل ر	یل ر	یل ر	یل ر
یه گذاری غدیر سرما	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۷۰,۰۰۰	۶۳۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۸,۱۴۸)	۳۷,۸۵۱,۸۵۲
					۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۸,۱۴۸)	۳۷,۸۵۱,۸۵۲

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ینه کارمزد ارکان هز

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ریال	
۱۰,۴۵۰,۲۲۱	یرکارمزد مد
۶,۷۸۰,۶۳۰	ن کارمزد متول
۲,۵۷۸,۱۵۴	کارمزد ضامن
۹,۹۶۱,۰۳۰	حق الزحمه حسابرس
۲۹,۷۷۰,۰۳۵	جمع

۲۰- یر هزیننه هاسا

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

ریال	
۱,۷۰۴,۲۵۱	ینه تصفیه هز
۱,۰۴۲,۰۷۴	ینه تاسیس هز
۳۲,۸۸۴,۴۴۰	ینه نرم افزار هز
۱۰,۰۰۰	یر هزیننه هاسا
۳۵,۶۴۰,۷۶۵	

۲۱- یلات تعد

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹/۱۲/۱۳۹۲

یالر	
(۵,۲۶۴,۳۸۰)	ن ار تفاوت قیمت صدور و ابطال تعدیلات ناش

یه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوق سرما

یادداشت های همراه صورتهای مالی

ی دوره مال ۳ ماه و ۲۵ ی به روزه منته ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- ی های احتمالی تعهدات و بده

یخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد در تار.

۲۳- یه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرما

۱۳۹۲			ی نوع وابستگ	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	ی تعداد واحدها یه گذاری سرما	ی سرمایه گذاری نوع واحدها			
۳۵.۵۱٪	۱,۹۰۰	ممتاز- ی عاد	یر صندوق مد	ی مهر اقتصاد شرکت کارگزار یرانیان	یر و اشخاص وابسته به وی مد
۴.۱۱٪	۲۲۰	ی عاد	یر کارمندان مد	یقی شخص حق	
۲۰.۵۶٪	۱,۱۰۰	ممتاز- ی عاد	ضامن صندوق	ی مهر اقتصاد گروه مال	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۸.۸۸٪	۴۷۵	ی عاد	وابسته ضامن صندوق	ین ساحل رویال نگ	
۹.۳۵٪	۵۰۰	ی عاد	وابسته ضامن صندوق	یه گذاری تدبیرگران آتیه سرما یرانیان	
۱۹.۱۶٪	۱,۰۲۵	ی عاد	وابسته ضامن صندوق	یه گذاری اندیشه محوران سرما	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (ی بده)- یال	شرح معامله			ی نوع وابستگ	طرف معامله
	یخ معامله تار	ارزش معامله	موضوع معامله		
۷۹۱,۳۰۹,۶۹۳	متعدد	۱۳,۹۸۳,۵۷۰,۳۴۳	ید و فروش سهام خر	یر صندوق مد	ی مهر اقتصاد شرکت کارگزار یرانیان

ی با عنوان مدیر صندوق به شرح یادداشت معامله با کارگزار ۱۳ ی باشد م.

۲۵- یدادهای بعد از تاریخ ترازنامه رو

یدادهایی 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 رو ی همراه بوده وجود نداشته است ها.