

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی دوره سه ماهه

منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ 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
۸-۱۷	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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>داراییها:</u>
ریال	ریال		
۲,۷۹۲,۸۹۱,۷۰۱	۵,۷۰۴,۲۳۷,۲۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸	۱۵۸,۶۲۴,۶۳۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق
۲۷۶,۲۲۹,۶۳۸	۲۸۲,۲۰۵,۸۹۲	۷	حسابهای دریافتنی
۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱	۸۱,۸۸۶,۳۲۴	۸	سایر داراییها
۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹	۷۱,۶۴۴,۹۸۴	۹	جاری کارگزاران
۲۵,۹۸۶,۶۴۷	۱۰۹,۶۶۴,۳۵۶	۱۰	موجودی نقد
<u>۴,۴۲۶,۴۱۱,۵۷۴</u>	<u>۶,۴۰۸,۲۶۳,۴۱۷</u>		جمع داراییها
<u>بدهیها</u>			
۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸	۲۸۴,۶۷۲,۶۵۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶,۹۶۰,۳۵۷	۸,۶۱۱,۷۶۸	۱۲	ذخایر
<u>۲۵۱,۸۰۴,۸۳۵</u>	<u>۲۹۳,۲۸۴,۴۲۴</u>		جمع بدهیها
<u>۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹</u>	<u>۶,۱۱۴,۹۷۸,۹۹۳</u>	۱۳	خالص داراییها
<u><u>۷۷۷,۳۹۴</u></u>	<u><u>۷۶۰,۹۴۸</u></u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای 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	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۳۲,۶۶۸,۷۱۱	۱۶۳,۵۴۵,۷۵۴	(۱,۴۰۶,۸۶۶,۶۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷۶۵,۵۲۹,۹۴۳)	(۵۹۱,۸۰۶,۶۹۵)	(۱۲۱,۹۱۳,۲۵۸)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۳۲,۰۷۲,۵۷۱	۳۸,۰۹۱,۴۶۰	۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱
سود سهام	۱۷	۶۱,۷۸۳,۲۷۱	۱۸۱,۵۸۳,۶۴۱	۵۹۷,۰۶۳,۶۵۰
سایر درآمدها	۱۸	۴۷,۸۳۹,۵۳۹	-	۳۱,۹۲۹,۰۰۵
جمع درآمدها		(۲۹۱,۱۶۵,۸۵۱)	(۲۰۸,۵۸۵,۸۴۰)	(۷۶۴,۶۷۲,۰۶۴)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۵۱,۳۹۲,۷۶۶	۴۶,۱۵۵,۸۴۸	۱۶۵,۰۸۳,۹۳۱
سایر هزینه ها	۲۰	۴۸,۱۹۹,۰۷۸	۲۹,۱۷۱,۴۵۹	۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵
جمع هزینه ها		(۹۹,۵۹۱,۸۴۴)	(۷۵,۳۲۷,۳۰۷)	(۳۰۳,۱۶۷,۸۴۶)
سود (زیان) خالص		(۳۹۰,۷۵۷,۶۹۵)	(۲۸۳,۹۱۳,۱۴۷)	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		-۶٪	-۵,۱۹٪	-۱۷٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال		-۱۱,۹٪	-۵,۶٪	-۱۷,۳٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵,۳۷۰	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۹۰)	(۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد	۳۱	-	-	-	(۱۲۴)
سود (زیان) خالص		(۳۹۰,۷۵۷,۶۹۵)	(۲۸۳,۹۱۳,۱۴۷)	(۲۸۳,۹۱۳,۱۴۷)	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)
تعدیلات	۲۲	-	(۳۳۴,۸۷۰,۰۵۱)	(۲,۱۲۲,۱۰۳)	۱۱,۱۵۳,۷۲۷
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۸,۰۳۶	۶,۱۱۴,۹۷۸,۹۹۳	۵,۰۸۵,۳۵۷,۷۸۶	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری*

سود خالص

میانگین موزین (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال*

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۲: سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود ، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . هدف از تشکیل این صندوق ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است . با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف ، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امید نامه ، سرمایه گذاری می نماید .

* سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

* حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

* اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است . مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی : خیابان میرزای شیرازی، کوچه هفدهم، پلاک ۱۷ واقع شده است.

۱-۲-اطلاع رسانی

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

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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 تملک	
گروه مالی مهر اقتصاد کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان		تعداد	درصد
		۱۰۰	۱۰
		۹۰۰	۹۰
		۱,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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 - 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.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد ورائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها 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 مجمع 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 دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۲۰ و حداکثر ۵۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۰ 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 ۴۳ 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 ۳۶۵n ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			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	
-	-	-	۱۲,۸۵	۸۲۳,۱۹۲,۵۲۴	۱,۰۲۹,۶۶۱,۶۰۴	محصولات شیمیایی
۶,۴۲	۲۸۴,۰۴۶,۷۷۰	۳۰۴,۱۵۱,۰۲۵	۴,۱۸	۲۶۷,۸۱۵,۵۲۶	۲۹۵,۹۳۱,۲۶۷	خودرو و ساخت قطعات
۱,۴۹	۶۵,۷۴۹,۸۹۹	۱۰۹,۸۵۳,۳۵۷	۹,۲۴	۵۹۲,۱۶۳,۲۸۷	۷۳۸,۹۲۳,۹۰۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۰,۱۰	۴۴۶,۸۵۴,۰۰۰	۴۵۲,۵۰۸,۱۵۱	۷,۷۹	۴۹۸,۹۷۹,۹۶۴	۶۳۷,۱۳۷,۳۶۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۴,۰۴	۲۵۹,۱۱۵,۹۷۵	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۸,۴۲	۵۳۹,۷۸۷,۸۳۴	۶۴۶,۶۶۷,۹۲۰	ساخت محصولات فلزی
۷,۵۱	۳۳۲,۵۷۲,۲۵۱	۳۵۵,۹۴۰,۵۰۲	۵,۸۷	۳۷۶,۰۷۹,۹۰۲	۴۰۰,۰۱۴,۹۷۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲,۷۹	۱۲۳,۵۷۵,۱۹۰	۱۲۵,۴۸۶,۹۱۹	۵,۲۷	۳۳۷,۷۳۸,۵۳۷	۳۷۳,۶۵۷,۱۹۲	سایر واسطه گریهای مالی
۲,۴۲	۱۰۷,۱۹۵,۱۸۸	۱۱۳,۹۴۴,۲۳۲	۰,۰۰	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲,۸۳	۱۲۵,۲۵۲,۷۴۹	۱۲۱,۶۶۸,۴۴۷	۲,۱۳	۱۳۶,۵۹۴,۸۲۵	۱۲۱,۶۶۸,۴۴۸	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۵,۰۷	۲۲۴,۴۰۸,۰۶۴	۲۵۰,۳۸۲,۶۱۵	۰,۰۰	-	-	حمل و نقل
۴,۸۸	۲۱۶,۰۰۴,۲۰۸	۲۴۷,۳۷۰,۴۰۷	۴,۷۳	۳۰۳,۰۸۸,۷۹۰	۳۰۱,۴۵۱,۱۶۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۹,۵۹	۸۶۷,۲۳۳,۳۸۲	۸۴۹,۳۹۹,۸۶۹	۲۴,۴۹	۱,۵۶۹,۶۸۰,۰۶۰	۱,۷۴۳,۱۹۱,۱۵۸	بانکها و موسسات اعتباری
۶۳,۱۰	۲,۷۹۲,۸۹۱,۷۰۱	۲,۹۳۰,۷۰۵,۵۲۴	۸۹,۰۱	۵,۷۰۴,۲۳۷,۲۲۴	۶,۵۵۰,۵۷۳,۴۶۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵۸,۶۲۴,۶۳۷	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸
	۱۵۸,۶۲۴,۶۳۷	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸

۱-۶ اوراق مشارکت فرابورسی

ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
-	-	-	-	-
۱۵۲,۷۳۲,۱۴۳	۵,۸۹۲,۴۹۴	۱۵۸,۶۲۴,۶۳۷	۲	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸
۵,۸۹۲,۴۹۴	۱۵۸,۶۲۴,۶۳۷			۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸

۷- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
۱۸۸,۳۷۲	(۷۹۱)	۱۸۷,۵۸۱	۳۲,۲۳۳
۲۹۳,۳۵۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۱,۶۸۹)	۲۸۲,۰۱۸,۳۱۱	۲۷۶,۱۹۷,۴۰۵
۲۹۳,۵۳۸,۳۷۲	(۱۱,۳۳۲,۴۸۰)	۲۸۲,۳۰۵,۸۹۲	۲۷۶,۲۲۹,۶۳۸

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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 با 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.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال مالی	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۲۱,۴۶۱	۴,۷۷۱,۳۴۸	۸۵۰,۱۱۳	۰	۵,۶۲۱,۴۶۱
۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۲,۷۹۴,۵۳۰	۷۷,۱۱۴,۹۷۶	۴۵,۶۷۹,۵۵۴	۰	۱۲۲,۷۹۴,۵۳۰
۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱	۸۱,۸۸۶,۳۲۴	۴۶,۵۲۹,۶۶۷	۰	۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مانده	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
بدهکار - (بستانکار) ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال
۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹	۷۱,۶۴۴,۹۸۴	۴۸,۲۵۹,۸۲۱,۶۵۵	۴۸,۳۳۱,۴۶۶,۶۳۹	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹

شرکت کارگزاری مهراقتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۲۹,۹۳۹	۱۱,۳۷۷,۲۳۰
۲۱,۱۵۶,۷۰۸	۹۸,۲۸۷,۱۲۶
۲۵,۹۸۶,۶۴۷	۱۰۹,۶۶۴,۳۵۶

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۹,۳۶۳,۲۰۰	۱۷۹,۳۶۳,۲۰۰
۲۱,۴۷۰,۱۳۱	۵۰,۶۱۶,۰۲۷
۶,۴۱۵,۵۰۲	۶,۷۴۶,۱۳۳
۵,۱۴۹,۰۸۶	۷,۱۶۹,۰۵۳
۳۲,۴۴۶,۵۵۹	۴۰,۷۷۸,۲۴۳
۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸	۲۸۴,۶۷۲,۶۵۶

حساب های پرداختی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۹۶۰,۳۵۷	۸,۶۱۱,۷۶۸
۶,۹۶۰,۳۵۷	۸,۶۱۱,۷۶۸

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۳۹۷,۲۱۲,۵۶۰	۴,۳۷۰	۵,۳۵۴,۰۳۰,۸۸۵	۷,۰۳۶
۷۷۷,۳۹۴,۱۷۹	۱,۰۰۰	۷۶۰,۹۴۸,۱۰۸	۱,۰۰۰
۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹	۵,۳۷۰	۶,۱۱۴,۹۷۸,۹۹۳	۸,۰۳۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	۱۶۵,۹۴۵,۷۵۴	۳۳۲,۴۶۶,۶۲۰	۱۴-۱
(۱۲۰,۲۸۵,۳۶۷)	-	-	۱۴-۲
(۲,۲۶۱,۲۴۶)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۰۲,۰۹۱	۱۴-۳
(۱,۴۰۶,۸۶۶,۶۳۳)	۱۶۳,۵۴۵,۷۵۴	۳۳۲,۶۶۸,۷۱۱	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای

پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۶۸۷,۸۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۱۲۶,۱۳۸,۶۳۴)	۲۸,۶۱۸,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱۰۰,۱۲,۸۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱۸,۴۸۹,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
(۲۹,۳۰۸,۰۲۴)	-	۶,۷۰۶,۰۸۳	۵,۱۳۷,۳۶۱	۵,۴۳۴,۷۴۶	۱,۰۰۸,۲۱۳,۹۷۰	۱,۰۲۵,۴۷۲,۱۶۰	۱,۰۱۱,۸۸۰	بانک صادرات ایران
(۲۶,۸۵۲,۸۳۱)	-	۱۹,۵۲۸,۶۸۴	۳,۷۸۱,۴۵۰	۴,۰۰۰,۷۷۶	۷۲۸,۹۷۹,۰۹۰	۷۵۶,۲۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۲۹۸,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۲۵,۳۴۸,۰۴۹)	۶,۳۴۱,۵۳۸	۱۳۱,۶۰۹,۰۸۸	۱۰,۳۴۳,۵۲۰	۱۰,۸۳۷,۶۴۳	۱,۸۹۶,۰۱۳,۸۴۹	۲,۰۴۸,۷۰۴,۱۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۳۴,۸۰۰,۵۶۱)	(۱۱۵,۹۴۳,۱۵۱)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۶,۷۵۷,۰۰۱	(۲,۶۰۷,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۳۹,۹۹۵,۶۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۱۶,۸۸۲,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
(۸۲,۶۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	تأمین ماسه ریخته گری
۱۶,۹۹۹,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران
(۲۸,۸۱۳,۲۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۱۳,۳۳۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه الباف مصنوعی
۴۱,۰۹۹,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه
(۶۱,۳۳۷,۶۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	داروخش
۳,۲۲۶,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
(۳۳,۳۵۳,۷۱۵)	(۱۵,۱۰۱,۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۱۵۹,۰۲۹,۲۴۵)	۹۹۳,۵۳۳	۱۷,۸۱۴,۷۸۱	۱,۵۲۵,۰۰۰	۱,۶۱۳,۴۵۰	۲۸۴,۰۴۶,۷۶۹	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایا
۸,۰۶۸,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲,۶۵۴,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایا
(۴۰,۴۱,۳۶۰)	-	۵,۶۳۲,۰۱۹	۳,۵۱۷,۹۰۹	۳,۷۲۱,۹۴۷	۶۹۰,۷۱۰,۳۲۵	۷۰۳,۵۸۲,۲۰۰	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۱,۳۲۷,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۱,۳۷۴,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۲۹,۶۴۴,۱۸۳	۱۲۶,۰۸۰,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۸۹,۰۴۳,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
(۴۳۵,۲۶۰,۸۵۶)	۲۸,۳۸۱,۴۵۹	۱۸۱,۲۹۰,۶۵۵	۲۴,۱۹۵,۲۴۰	۲۵,۵۹۸,۵۶۲	۴,۶۰۷,۹۶۴,۰۰۳	۴,۸۳۹,۰۴۸,۴۶۰		جمع (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱				تعداد	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۵۵,۲۶۰,۸۵۶)	۲۸,۳۸۱,۴۵۹	۱۸۱,۲۹۰,۶۵۵	۲۴,۱۹۵,۲۴۰	۲۵,۵۹۸,۵۶۲	۴,۶۰۷,۹۶۴,۰۰۳	۴,۸۳۹,۰۴۸,۴۶۰	-	-	جمع (نقل از صفحه قبل) :
۲۶,۹۰۲,۲۲۷	۲۰,۷۵۸,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	صنایع آذر آب
(۵۵,۱۱۷,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰,۶۵۱,۱۵۰	۱۸,۸۸۲,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۲۸,۴۹۸,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز آذر
(۱۵۸,۶۶۶,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک سینا
(۱۰۰,۸۲۶,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۶,۹۱۹,۴۳۱	۱۶,۹۱۹,۲۳۱	۸۹۲,۲۴۶	۴۶۱,۱۳۲	۴۷۱,۲۷۷	۹۰,۴۰۱,۴۸۱	۹۲,۲۲۶,۲۳۶	۱۰,۰۰۰	-	کشتیرانی دریای خزر
(۱۴۰,۰۱۴,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۲,۷۰۴,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۷۰,۵۱۶,۸۳۸	۶۳,۳۵۸,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
(۵,۳۸۹,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه فن آوا
۱۰,۱۳۴,۳۶۰	۹,۵۱۹,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۳,۲۰۲	۶۳,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
(۵۵,۷۵۸,۸۸۶)	۴,۷۱۴,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۵,۲۲۶,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۲,۲۴۸,۶۵۳	۳,۳۴۷,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	معذنی و صنعتی چادر ملو
(۵۸,۹۳۱,۶۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
-	-	۱۳,۲۱۲,۶۲۶	۱,۷۷۶,۷۵۰	۱,۸۷۹,۸۰۴	۳۳۸,۴۸۰,۸۲۰	۳۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	باتک سینا
-	-	۲۲,۷۵۵,۲۷۱	۱,۶۹۳,۰۰۰	۱,۷۹۱,۱۹۵	۲۹۲,۳۶۰,۳۳۴	۳۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	بین المللی توسعه ساختمان
-	-	۵۴,۰۸۷,۵۹۰	۱,۴۰۶,۷۰۰	۱,۴۳۷,۶۴۷	۲۲۴,۴۰۸,۰۶۳	۲۸۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	توکاریل
(۲۶,۷۴۸,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	لامیران
(۲۲,۹۱۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۱۵۶,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۳۶۲,۸۵۲,۰۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایپا شیشه
۲,۷۸۱,۸۹۰	-	۶,۳۱۰,۵۴۷	۵۷۳,۳۲۷	۵۸۵,۹۳۸	۱۰۷,۱۹۵,۱۸۸	۱۱۴,۶۶۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	-	بیمه دی
۴,۳۵۷,۵۷۶	-	۱,۱۲۷,۲۶۱	۳۵۴,۴۹۰	۳۷۵,۰۵۴	۶۹,۰۴۰,۷۷۱	۷۰,۸۹۷,۷۷۶	۴۴,۸۴۴	-	سرمایه گذاری شاهد
۲۰,۱۱,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی رنا
۸,۴۶۹,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲۶,۶۴۲,۵۴۶	-	۴,۸۶۹,۳۷۵	۶۴۸,۹۰۰	۶۸۶,۵۳۵	۱۲۳,۵۷۵,۱۹۰	۱۲۹,۷۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	رایان سایپا
(۷۷,۰۴۰,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین
-	-	۲,۰۱۸,۹۵۳	۵۲۱,۵۰۰	۵۳۲,۹۷۳	۹۹,۲۲۶,۵۷۴	۱۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	-	۲۳,۹۰۱,۴۹۶	۱,۲۱۲,۰۰۰	۱,۲۸۲,۲۹۵	۲۱۶,۰۰۴,۲۰۹	۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	کلیل های مخابراتی شهید قندی
(۳۵,۴۰۳,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	نورد آلومنیوم
(۱,۸۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	۱۶۵,۹۴۵,۷۵۴	۳۳۲,۴۶۶,۶۲۰	۳۲,۸۴۳,۰۳۹	۳۴,۶۴۱,۲۸۰	۶,۱۶۸,۶۵۶,۶۳۳	۶,۵۶۸,۶۰۷,۵۷۲	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۴-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۵,۳۸۵,۲۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۹۰۰,۱۳۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۰,۲۸۵,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-

حق تقدم توکاريل

حق تقدم سرمايه گذاري غدیر

۱۴-۳ - خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۴۹۷	-	-	-	-	-	-
(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۰,۲۵۷	-	۲۰,۲۰۹۱	۷۰,۲,۷۷۲	۹۰۷,۰۶۸,۴۸۲	۹۰۷,۹۷۳,۳۴۵	۹۰۰
(۲,۲۶۱,۲۴۶)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۰,۲۰۹۱	۷۰,۲,۷۷۲	۹۰۷,۰۶۸,۴۸۲	۹۰۷,۹۷۳,۳۴۵	-

اوراق مشارکت گلگیر ۳ ماهه ۲۰٪

اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق اجاره ماهان ۲

مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۳۲,۲۵۰,۷۵۱)	(۵۹۳,۷۵۶,۶۹۵)	(۷۶۱,۷۱۱,۷۵۰)	۱۵-۱
۱۰,۳۲۷,۴۹۳	۱,۹۵۰,۰۰۰	۴,۱۸۱,۸۰۷	۱۵-۲
(۱۲۱,۹۱۳,۲۵۸)	(۵۹۱,۸۰۶,۶۹۵)	(۷۵۷,۵۲۹,۹۴۳)	

سود(زیان) تحقق نیافته سهام

اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۵-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۸۰۰,۱,۸۲۲)	(۱,۶۲۰,۶۰۱,۳۸)	۳۱,۳۹۱,۸۵۶	۳,۹۱۵,۰۰۰	۳۰,۸۴۰,۷۰	۵۵۵,۶۰۹,۰۷۴	۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۱۰,۸۹۶,۲۲۲	-	-	-	-	-
-	(۶۰,۸۸۲,۳۷۵)	-	-	-	-	-
-	(۹,۵۱۷,۸۳۱)	-	-	-	-	-
-	(۲۹,۸۸۰,۷۵۱)	-	-	-	-	-
-	(۲۹,۳۲۵,۲۲۴)	-	-	-	-	-
-	(۱۲,۸۰۳,۰۸۱)	-	-	-	-	-
-	(۹۱,۵۷۴,۹۱۷)	-	-	-	-	-
-	۱۴,۰۷۰,۱۵۲	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰,۶۸۸,۰۰۸۷)	۲,۷۷۷,۰۰۰	۲,۸۸۵,۱۶۶	۶۴۶,۶۶۷,۹۲۱	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۸,۱۱۵,۲۴۱)	۱,۳۵۳,۰۰۰	۱,۴۳۱,۴۷۴	۲۹۵,۹۳۱,۲۶۷	۲۷۰,۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۱۲۶,۷۷۴)	۳,۷۲۵,۰۰۰	۳,۸۹۳,۶۳۰	۶۴۳,۱۰۸,۱۴۴	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۴۵,۹۸۷,۲۵۲)	۲,۲۸۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۲۲۰	۲۹۷,۲۹۵,۱۱۲	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۰,۶۴۹,۰۸۰)	۹,۱۵۸,۰۰۰	۹,۲۹۹,۲۷۶	۱,۰۲۹,۶۶۱,۶۰۲	۸۲۱,۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۱۵۳,۴۸۵)	۱,۳۰۹,۰۰۰	۱,۳۸۴,۹۷۵	۲۶۲,۲۶۸,۲۶۰	۲۶۱,۸۱۰,۰۰۰
-	-	۱,۶۳۷,۶۳۳	۱,۵۳۱,۲۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۳۰۱,۲۵۱,۱۶۷	۳۰۶,۲۴۰,۰۰۰
-	-	(۸۴,۱۰۰,۷۲۷)	۱,۳۱۵,۶۰۰	۱,۳۴۴,۵۴۳	۳۴۱,۵۶۷,۰۸۴	۲۶۳,۱۲۰,۰۰۰
۳۲,۲۵۴,۱۱۲	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۰۸۰,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۷,۳۰۰,۲۳۸)	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۶۷۳,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۳۶,۰۱۶)	-	(۳۵,۹۱۸,۶۵۴)	۱,۷۰۶,۲۵۰	۱,۸۰۵,۲۱۲	۳۲۳,۶۵۷,۱۹۲	۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰
۱۴,۷۶۱,۶۰۶	-	(۷۱,۰۶۶,۸۳۷)	۱,۲۰۵,۰۰۰	۱,۲۷۴,۸۹۰	۳۰۹,۵۸۶,۹۴۷	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۳۵۷,۴۳۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۵,۰۴۸,۳۷۱)	-	(۵۶۶,۸۲۳)	۱,۸۹۹,۹۵۰	۲,۰۱۰,۱۴۷	۳۷۶,۶۴۶,۷۲۶	۳۷۹,۹۹۰,۰۰۰
(۳۱,۵۳۹,۲۴۴)	(۳۷,۲۲۸,۷۷۶)	-	-	-	-	-
۲,۹۵۱,۵۴۵	-	۱۱,۳۲۲,۰۷۶	۶۹۰,۰۷۵	۷۲۰,۰۹۹	۱۲۵,۲۵۲,۷۵۰	۱۲۸,۰۱۵,۰۰۰
-	۳,۰۶۷,۰۶۵	-	-	-	-	-
-	(۶۹,۶۵۵,۰۹۵)	-	-	-	-	-
-	(۲۱,۴۱۷,۲۲۴)	-	-	-	-	-
(۲۲,۷۸۱,۲۰۲)	۲,۴۹۴,۰۶۹	(۱۲۰,۰۸۲,۲۴۵)	۲,۹۹۱,۶۰۰	۳,۱۶۵,۱۱۳	۷۱۲,۲۴۵,۵۳۲	۵۹۸,۳۲۰,۰۰۰
-	۳,۵۶۴,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	(۶۰,۲۹۲,۱۱۱)	-	-	-	-	-
-	(۸۰,۱۶۶,۵۱۰)	-	-	-	-	-
-	۷,۱۵۸,۳۷۵	-	-	-	-	-
-	(۱۱۰,۴۰۲,۳۳۵)	-	-	-	-	-
-	۸,۹۰۱,۵۹۸	-	-	-	-	-
(۱۳۲,۲۵۰,۷۵۱)	(۵۹۳,۷۵۶,۶۹۵)	(۷۶۱,۷۱۱,۷۵۰)	۲۸,۸۱۶,۷۲۵	۳۰,۲۹۱,۰۴۵	۶,۴۷۳,۹۴۸,۹۸۰	۵,۷۲۳,۳۴۵,۰۰۰

بانک ملت

پالایش نفت بندرعباس

ماژون

تامین ماسه ریخته گری

سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین

کالیمین

گروه فن آوا

ماشین سازی اراک

نفت سپاهان

آذراب

ایران خودرو

بانک انصار

بانک صادرات

پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان

پتروشیمی مبین

تراکتورسازی

شهرسازی و خانه سازی باقیمتیه

بانک سینا

لوکاريل

بیمه دی

توسعه ساختمان

رایان سایپا

سر. شاهد

شهید قندی

کارت اعتباری ایران کیش

سایپا

کنسورسازی ایران

پتروشیمی جم

پتروشیمی زاگرس

داروپخش

سرمایه گذاری غدیر

شرکت آهن و فولاد ارفع

گلشی و سرمایه سینا

گروه بهمن

گروه صنعتی پاکشو

مخابرات ایران

معنی و صنعتی چادر ملو

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال
ماهان	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
اوراق مباحثه مگا موتور	۴,۱۸۱,۴۰۷	-	۸,۳۸۷,۴۹۳
	۴,۱۸۱,۴۰۷	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۷,۴۹۳

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۱۶-۱	۲۸,۷۳۲,۲۸۴	۲۵,۸۱۱,۶۹۱	۱۲۹,۲۱۳,۹۹۵
سود سپرده بانکی	۱۶-۲	۳,۳۴۰,۲۸۷	۲,۲۷۹,۷۶۹	۵,۹۰۱,۱۷۶
		۳۲,۰۷۲,۵۷۱	۲۸,۰۹۱,۴۶۰	۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت ماهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۳۳,۰۱۴,۰۶۵	۳۳,۰۱۴,۰۶۵
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲,۷۹۷,۶۲۶	۲,۷۹۷,۶۲۶
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۷,۱۵۴,۶۱۲
اوراق مشارکت گل مهر	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۴۶,۷۳۶,۴۲۹
اوراق مشارکت مباحثه مگاموتور	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸,۷۳۲,۲۸۴	-	۲۹,۵۲۱,۲۴۳
				۲۸,۷۳۲,۲۸۴	۲۵,۸۱۱,۶۹۱	۱۲۹,۲۱۳,۹۹۵

۱۶-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت	متعدد	۷	(۶۵۵)	۳,۳۴۰,۲۸۷	۲,۲۷۹,۷۶۹	۵,۹۰۱,۱۷۶

۱۷- سود سهام:

	سال مالی	تاریخ تشکیل	نسبت سهام مسئله	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد
		مجموع	در زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	سود سهام	سود سهام	سود سهام
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۱۳,۰۰۰	۳۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۶,۲۵۳)	۲۳,۹۷۳,۷۴۷	-	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۹,۰۰۰	۳۶۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۰,۰۴۴)	۲۷,۸۰۹,۹۵۴	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۵۳۰,۴۰۳	۶۰,۹۰۰,۰۰۰
کالیمین	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۷۷۵,۰۲۹	۵۴,۳۶۲,۷۴۵
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۵۸,۶۰۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۳۳۰,۲۱۶	۴۱,۸۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۹۵۲,۰۸۸
فاروبخش	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۵۹۰,۰۰۰
تامین مسکن ریخته گری	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۸۶,۵۸۵
پلک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۴۱,۴۷۱
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۶۹۹,۱۱۰
لامیران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۵۶,۲۸۱
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۲۹,۰۳۲
سرمایه گذاری نفت و گاز	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۹۶,۳۱۸
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۹,۱۹۳	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۰,۰۶۳,۶۵۰
					۲۱,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۶۱۶,۷۳۹)	۶۱,۷۸۳,۲۷۱	۱۸۱,۵۸۳,۶۴۱	۵۷۰,۰۶۳,۶۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۹۲۹,۰۰۵	-	۴۷,۸۳۹,۵۳۹

سایر

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۸,۸۹۸,۳۲۶	۲۵,۷۰۸,۱۴۲	۲۹,۱۴۵,۸۹۶
۲۲,۰۰۵,۶۵۴	۵,۸۹۳,۵۷۲	۶,۷۴۶,۱۳۳
۲۱,۶۸۱,۳۸۲	۶,۲۷۶,۱۱۱	۷,۱۶۹,۰۵۳
۳۲,۴۴۶,۵۵۹	۸,۲۷۸,۰۲۳	۸,۳۳۱,۶۸۴
۱۶۵,۰۰۸۳,۹۲۱	۴۶,۱۵۵,۸۴۸	۵۱,۳۹۲,۷۶۶

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۲۵۶,۱۰۶	۱,۴۷۴,۵۶۶	۱,۶۵۱,۴۱۱
۳,۳۳۶,۴۶۵	۸۵۰,۱۱۳	۸۵۰,۱۱۳
۵۶,۴۸۵,۴۷۰	-	۴۵,۶۷۹,۵۵۴
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۲۶,۸۲۶,۷۸۰	-
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
۸۷۰,۳۱۴	-	-
۱۳۸,۰۰۸۳,۹۱۵	۲۹,۱۷۱,۴۵۹	۴۸,۱۹۹,۰۷۸

هزینه تصفیه

هزینه تالیس

هزینه آبونمان

هزینه نرم افزار

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

سایر هزینه ها (مغایرت سیستم)

۲۱- تغییرات ناشی از عملکرد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۲۴)	-	-
(۱۲۴)	-	۰

تغییرات ناشی از عملکرد

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.

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۵۳,۷۹۷	(۲,۱۲۲,۱۰۳)	(۳۳۴,۸۷۰,۱۲۱)
(۷۰)	-	۷۰
۱۱,۱۵۳,۷۲۷	(۲,۱۲۲,۱۰۳)	(۳۳۴,۸۷۰,۰۵۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۵,۳۱٪	۳,۶۴۱	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۱۱٪	۳۳۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۱۳,۶۹٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۵,۹۱٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۶,۲۲٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱۲,۷۶٪	۱,۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۷۱,۶۴۴,۹۸۴	متعدد	۹۶,۵۹۱,۲۸۸,۲۹۴	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

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

۲۶- 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.