

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صورت‌های مالی به انضمام یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی :
۲	صورت خالص دارائیا
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
۴ الی ۱۷	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تایید ارکان "صندوق" رسیده است، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با "مدیر صندوق" و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۴- نتایج عملیات صندوق طی دوره مالی مورد گزارش منجر به مبلغ ۶۱۴ میلیون ریال زیان خالص گردیده است، با توجه به وضعیت کنونی بازار، این موسسه نظر مدیریت محترم صندوق را به اتخاذ راهکارهای مناسب جهت جلوگیری از تداوم زیان دهی صندوق جلب می نماید.
- ۵- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقطعی از دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است که به استثنای رویه های منتج به مورد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق با صورتهای مالی باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۶ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

مظفر شفیعی

۸۰۰۴۳۳

محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی دوره شش ماهه

منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 داراییها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها 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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۴ 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 فاطر	آقای محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲.۷۹۲.۸۹۱.۷۰۱	۴.۸۹۶.۴۵۵.۶۰۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱.۰۹۲.۹۲۷.۶۲۸	۵۳۱.۶۰۳.۶۱۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق
۲۷۶.۲۲۹.۶۳۸	۲۵۰.۱۳۸.۵۵۶	۷	حسابهای دریافتی
۱۲۸.۴۱۵.۹۹۱	۳۵.۳۵۶.۶۵۷	۸	سایر داراییها
۱۰۹.۹۵۹.۹۶۹	۱۱۴.۷۰۶.۰۳۵	۹	جاری کارگزاران
۲۵.۹۸۶.۶۴۷	۸۷.۶۴۲.۷۴۲	۱۰	موجودی نقد
<u>۴.۴۲۶.۴۱۱.۵۷۴</u>	<u>۵.۹۱۵.۹۰۳.۲۱۶</u>		جمع داراییها
<u>بدهیها</u>			
۲۴۴.۸۴۴.۴۷۸	۲۸۹.۲۲۹.۸۶۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶.۹۶۰.۳۵۷	۱۰.۳۳۲.۵۷۹	۱۲	ذخایر
<u>۲۵۱.۸۰۴.۸۳۵</u>	<u>۲۹۹.۵۶۲.۴۴۴</u>		جمع بدهیها
۴.۱۷۴.۶۰۶.۷۳۹	۵.۶۱۶.۳۴۰.۷۷۲	۱۳	خالص داراییها
<u>۷۷۷.۳۹۴</u>	<u>۷۳۰.۸۱۹</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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	(۶۳,۰۷۷,۹۵۷)	(۳۱۸,۹۹۹,۰۴۱)	(۱,۴۰۶,۸۶۶,۶۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۶۵۰,۴۳۹,۸۴۴)	(۴۷۹,۴۳۰,۸۰۲)	(۱۲۱,۹۱۳,۲۵۸)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۷۰,۷۹۵,۰۷۵	۵۹,۵۵۶,۴۶۱	۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱
سود سهام	۱۷	۱۴۲,۸۸۹,۱۳۵	۴۸۹,۶۱۹,۳۲۷	۵۹۷,۰۶۳,۶۵۰
سایر درآمدها	۱۸	۸۸,۱۶۹,۹۹۱	۷,۵۹۲,۴۳۶	۳۱,۹۲۹,۰۰۵
جمع درآمدها		(۴۱۱,۶۶۳,۶۰۰)	(۲۴۱,۶۶۱,۶۱۹)	(۷۶۴,۶۷۲,۰۶۴)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۰۶,۲۶۰,۶۰۰	۹۰,۴۵۵,۲۲۱	۱۶۵,۰۸۳,۹۲۱
سایر هزینه ها	۲۰	۹۶,۴۴۹,۵۵۶	۵۸,۲۳۴,۱۱۲	۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵
جمع هزینه ها		(۲۰۲,۷۱۰,۱۵۶)	(۱۴۸,۶۸۹,۳۳۳)	(۳۰۳,۱۶۷,۸۳۶)
سود (زیان) خالص		(۶۱۴,۳۷۳,۷۵۶)	(۳۹۰,۳۵۰,۹۵۲)	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		-۱۱٪	-۸٪	-۲۶٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال		-۱۵,۵٪	-۷,۸٪	-۲۵,۳٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۳۷۰	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶	۵,۲۱۱,۲۹۳,۰۳۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۹۵۶	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶۴۱)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص داراییها - تغییرات ناشی از عملکرد	۲۱	-	-	(۱۲۴)
سود (زیان) خالص		(۶۱۴,۳۷۳,۷۵۶)	(۳۹۰,۳۵۰,۹۵۲)	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)
تعدیلات	۲۲	(۲۵۸,۸۹۲,۲۱۱)	۱,۳۳۰,۱۹۷	۱۱,۱۵۳,۷۲۷
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۷,۶۸۵	۴,۹۸۲,۲۷۲,۲۸۱	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 .

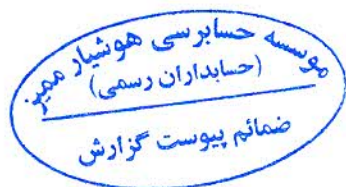
۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 :

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
تعداد	درصد	
۱۰۰	۱۰	گروه مالی مهر اقتصاد
۹۰۰	۹۰	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۱۰۰۰	۱۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 - بالاترازنیایش - کوچه مهیار، پلاک ۵۷.

۲-۵-حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی هوشیارمیز است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - انتهای خیابان گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹.

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴-خلاصه اهم 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

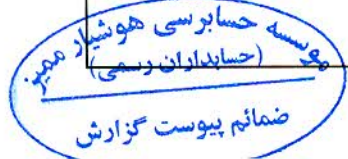
الف) سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه 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.

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 تاسقف ۲۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و باتصویب 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 ۳۶۵*۱، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. ۱، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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.



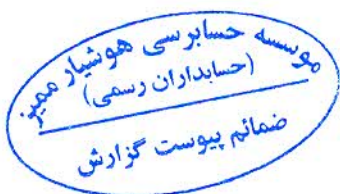
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			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	
-	-	-	۱۴,۶۵	۸۶۶,۸۶۷,۱۹۴	۸۹۸,۸۳۰,۶۶۰	خدمات فنی و مهندسی
۶,۴۲	۲۸۴,۰۴۶,۷۷۰	۳۰۴,۱۵۱,۰۲۵	۳,۰۹	۱۸۲,۸۹۸,۴۰۸	۱۸۷,۱۰۴,۹۳۲	خودرو و ساخت قطعات
۱,۴۹	۶۵,۷۴۹,۸۹۹	۱۰۹,۸۵۳,۳۵۷	۸,۳۲	۴۹۲,۴۰۰,۵۱۹	۷۳۸,۹۲۳,۹۰۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۰,۱۰	۴۴۶,۸۵۴,۰۰۰	۴۵۲,۵۰۸,۱۵۱	۳,۶۶	۲۱۶,۳۵۰,۶۰۶	۲۹۶,۸۹۵,۵۶۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۱۰,۰۳	۵۹۳,۰۹۳,۶۱۴	۵۷۸,۹۱۹,۵۹۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۶,۵۱	۳۸۵,۳۹۳,۰۷۴	۵۵۴,۵۹۳,۹۶۲	فلزات اساسی
۷,۵۱	۳۳۲,۵۷۲,۲۵۱	۳۵۵,۹۴۰,۵۰۲	۷,۴۴	۴۳۹,۸۹۶,۴۰۳	۴۰۰,۰۱۴,۹۷۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲,۷۹	۱۲۳,۵۷۵,۱۹۰	۱۲۵,۴۸۶,۹۱۹	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۲,۴۲	۱۰۷,۱۹۵,۱۸۸	۱۱۳,۹۴۴,۲۳۲	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲,۸۳	۱۲۵,۲۵۲,۷۴۹	۱۳۱,۶۶۸,۴۴۷	۱۰,۰۸	۵۹۶,۳۷۹,۴۵۱	۵۷۹,۷۲۵,۸۱۴	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۵,۰۷	۲۲۴,۴۰۸,۰۶۴	۲۵۰,۳۸۲,۶۱۵	۳,۵۹	۲۱۲,۲۰۷,۶۶۸	۳۰۴,۰۳۵,۳۰۸	حمل و نقل
۴,۸۸	۲۱۶,۰۰۴,۲۰۸	۲۴۷,۳۷۰,۴۰۷	۱,۳۸	۸۱,۵۹۱,۶۹۲	۱۰۷,۱۵۷,۱۳۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۹,۵۹	۸۶۷,۲۳۳,۲۸۲	۸۴۹,۳۹۹,۸۶۹	۱۴,۰۲	۸۲۹,۳۷۶,۹۸۰	۹۷۵,۹۲۵,۲۷۴	بانکها و موسسات اعتباری
۶۳,۱۰	۲,۷۹۲,۸۹۱,۷۰۱	۲,۹۳۰,۷۰۵,۵۲۴	۸۲,۷۷	۴,۸۹۶,۴۵۵,۶۰۹	۵,۶۲۲,۱۲۷,۱۳۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۵۳۱,۶۰۳,۶۱۷	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸
	۵۳۱,۶۰۳,۶۱۷	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸

۱-۶- اوراق مشارکت فرابورسی

ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۵۲۹,۵۸۹,۷۸۰	۲,۰۱۳,۸۳۷	۵۳۱,۶۰۳,۶۱۷	۹	-
-	-	-	-	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸
	۲,۰۱۳,۸۳۷	۵۳۱,۶۰۳,۶۱۷		۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸

۷- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۵,۵۸۳	(۶۱۲)	۱۴۴,۹۷۱	۳۲,۲۳۳
۲۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۰۶,۴۱۵)	۲۴۹,۹۹۳,۵۸۵	۲۷۶,۱۹۷,۴۰۵
۲۶۲,۷۴۵,۵۸۳	(۱۲,۶۰۷,۰۲۷)	۲۵۰,۱۳۸,۵۵۶	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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- سایر داراییها

سایر داراییها 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال مالی	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۲۱,۴۶۱	۳,۹۲۱,۲۳۵	۱,۷۰۰,۲۲۶	۰	۵,۶۲۱,۴۶۱
۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۲,۷۹۴,۵۳۰	۳۱,۴۳۵,۴۲۲	۹۱,۳۵۹,۱۰۸	۰	۱۲۲,۷۹۴,۵۳۰
۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱	۳۵,۳۵۶,۶۵۷	۹۳,۰۵۹,۳۳۴	۰	۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار
آبونمان نرم افزارصندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
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	۱۱۴,۷۰۶,۰۳۵	۱۷,۷۹۵,۲۶۹,۴۲۸	۱۷,۹۰۹,۹۷۵,۴۶۳	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹

شرکت کارگزاری مهراقتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۲۹,۹۳۹	۸,۰۴۴,۵۱۵
۲۱,۱۵۶,۷۰۸	۷۹,۵۹۸,۲۲۷
۲۵,۹۸۶,۶۴۷	۸۷,۶۴۲,۷۴۲

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷۹,۳۶۳,۲۰۰	۱۷۹,۳۶۳,۲۰۰
۲۱,۴۷۰,۱۳۱	۷۶,۸۱۰,۱۵۷
۶,۴۱۵,۵۰۲	۶,۹۳۹,۶۱۲
۵,۱۴۹,۰۸۶	۷,۵۴۴,۷۵۰
۳۲,۴۴۶,۵۵۹	۱۸,۵۷۲,۱۴۶
۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸	۲۸۹,۲۲۹,۸۶۵

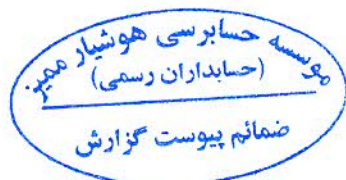
حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۹۶۰,۳۵۷	۱۰,۳۳۲,۵۷۹
۶,۹۶۰,۳۵۷	۱۰,۳۳۲,۵۷۹

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۳۹۷,۲۱۲,۵۶۰	۴,۳۷۰	۴,۸۸۵,۵۲۲,۱۹۴	۶,۶۸۵
۷۷۷,۳۹۴,۱۷۹	۱,۰۰۰	۷۳۰,۸۱۸,۵۷۸	۱,۰۰۰
۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹	۵,۳۷۰	۵,۶۱۶,۳۴۰,۷۷۲	۷,۶۸۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

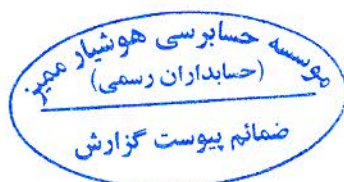
۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	(۳۱۶,۵۹۹,۰۴۱)	(۴۹,۸۲۷,۵۱۰)	۱۴-۱
(۱۲۰,۲۸۵,۳۶۷)	۰	(۱۳,۴۷۷,۱۰۶)	۱۴-۲
(۲,۲۶۱,۲۴۶)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۲۶,۶۵۹	۱۴-۳
(۱,۴۰۶,۸۶۶,۶۳۳)	(۳۱۸,۹۹۹,۰۴۱)	(۶۳,۰۷۷,۹۵۷)	

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 صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
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
(۱۲۶.۱۲۸.۶۳۴)	(۱۲۶.۱۳۴.۴۳۶)	(۱۳.۳۷۰.۹۷۴)	۱.۴۲۷.۴۹۱	۱.۵۱۰.۲۸۲	۲۹۵.۹۳۱.۲۶۶	۲۸۵.۴۹۸.۰۶۵	۱۰۰۰.۰۰۰	ایران خودرو
(۱۰۰.۱۲.۸۳۱)	(۱۰۰.۱۲.۸۳۱)	(۶.۵۸۸.۸۸۵)	۱.۱۸۹.۶۱۷	۱.۲۵۸.۶۱۵	۲۴۲.۰۶۳.۹۹۷	۲۳۷.۹۲۳.۳۴۴	۱۰۰۰.۰۰۰	بانک انصار
۱۸.۴۸۹.۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
(۲۹.۲۰۸.۰۲۴)	۵.۷۳۲.۴۱۱	(۱۸.۴۹۷.۳۶۲)	۷.۵۱۲.۳۶۱	۷.۹۴۸.۰۷۶	۱.۵۰۵.۵۰۹.۰۸۵	۱.۵۰۲.۴۷۲.۱۶۰	۱.۵۱۱.۸۸۰	بانک صادرات ایران
(۲۶.۸۵۲.۸۳۱)	(۱۲.۸۸۶.۷۰۸)	۱۶.۰۶۴.۹۴۸	۶.۷۷۸.۹۴۰	۷.۱۷۲.۱۲۲	۱.۳۲۵.۷۷۱.۹۲۵	۱.۳۵۵.۷۸۷.۹۳۵	۵۵۰.۰۰۰	بانک ملت
۲.۲۹۸.۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۲۵.۲۴۸.۰۴۹)	۶.۳۴۱.۵۳۸	۴۳.۸۵۰.۹۷۷	۱۰.۲۴۳.۵۲۰	۱۰.۸۳۷.۶۴۳	۱.۹۸۳.۷۷۱.۹۶۰	۲.۰۴۸.۷۰۴.۱۰۰	۲۰۵۰.۰۰۰	پارس خودرو
(۲۳۴.۸۰۰.۵۶۱)	(۱۱۵.۹۴۳.۱۵۱)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۶.۷۵۷.۰۰۱	۱۲.۶۸۹.۹۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۳۹.۹۹۵.۶۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۱۶.۸۸۲.۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
(۸۲.۶۴۲)	(۸۲.۶۴۲)	-	-	-	-	-	-	تامین ماسه ریخته گری
۱۶.۹۹۹.۲۵۸	-	۲.۲۸۳.۹۷۸	۶۷۶.۸۶۳	۷۱۶.۱۲۱	۱۳۱.۶۹۵.۷۶۲	۱۳۵.۳۷۲.۷۲۴	۶۰۰.۰۰۰	تراکتور سازی ایران
(۲۸.۸۱۳.۲۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۱۲.۳۳۶.۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۴۱۰.۹۹۹.۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
(۶۱.۳۳۷.۶۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	داروپخش
۳.۲۳۶.۲۰۲	۳.۲۳۶.۲۰۲	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
(۳۳.۳۵۳.۷۱۵)	(۱۵.۱۰۱.۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
(۱۵۹.۰۲۹.۲۴۵)	(۵۱.۵۲۶.۲۷۱)	۱۷.۸۱۴.۷۸۱	۱.۵۲۵.۰۰۰	۱.۶۱۳.۴۵۰	۲۸۴.۰۴۶.۷۶۹	۳۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	سایپا
۸.۰۶۸.۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲.۶۵۴.۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴.۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۴۰.۴۱.۳۶۰)	-	۵.۶۳۲.۰۱۹	۳.۵۱۷.۹۰۹	۳.۷۲۱.۹۴۷	۶۹۰.۷۱۰.۳۲۵	۷۰۳.۵۸۲.۲۰۰	۲۳۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۱.۲۲۷.۶۹۹	۱۱.۲۲۷.۶۹۹	-	-	-	-	-	-	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)	(۱۵۷.۳۸۹.۵۷۱)	۴۷.۱۸۹.۴۸۲	۳۲.۸۷۱.۷۰۱	۳۴.۷۷۸.۲۵۶	۶.۴۵۹.۵۰۱.۰۸۹	۶.۵۷۴.۳۴۰.۵۲۸		جمع (نقل به صفحه بعد)

موسسه حسابرسی هوشیار عزیز
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۳۵,۲۶۰,۸۵۶)	(۱۵۷,۳۸۹,۵۷۱)	۴۷,۱۸۹,۴۸۲	۳۲,۸۷۱,۷۰۱	۳۴,۷۷۸,۲۵۶	۶,۴۵۹,۵۰۱,۰۸۹	۶,۵۷۴,۳۴۰,۵۲۸	-	جمع (نقل از صفحه قبل) :
۲۶,۹۰۲,۲۳۷	۲۰,۷۵۸,۹۷۲	(۷۴,۶۱۵,۵۴۲)	۲,۸۹۰,۰۰۰	۳۰,۵۷,۶۲۳	۶۴۶,۶۶۷,۹۱۹	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
(۵۵,۱۱۷,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰,۶۵۱,۱۵۰	۱۸,۸۸۲,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۲۸,۴۹۸,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز آذر
(۱۵۸,۶۶۶,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک سینا
(۱۰۰,۸۲۶,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۶,۹۱۹,۴۳۱	۱۶,۹۱۹,۴۳۱	۳,۶۶۸,۵۸۹	۴۷۵,۰۹۴	۴۹۴,۳۷۷	۹۰,۳۸۰,۶۵۵	۹۵,۰۱۸,۷۱۵	۱۰,۳۲۱	کشتیرانی دریای خزر
(۱۴۰,۰۱۴,۷۶۹)	(۱۶۲,۵۶۱,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۲,۷۰۴,۹۲۴	-	(۱۵۹,۳۱۸,۷۲۸)	۴,۶۳۱,۹۲۰	۴,۷۳۳,۸۲۳	۱,۰۷۶,۳۳۶,۸۰۳	۹۲۶,۳۸۳,۸۱۸	۵۵۳,۵۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۷۰,۵۱۶,۸۳۸	۶۳,۳۵۸,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
(۵,۳۸۹,۵۴۴)	(۱۱۱,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	گروه فن آوا
۱۰,۱۳۴,۳۶۰	۹,۵۱۹,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۳,۲۰۲	۶۳,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
(۵۵,۷۵۸,۸۸۶)	۴,۷۱۴,۹۸۶	۷۲,۶۶۴,۹۲۲	۵,۱۶۵,۱۵۰	۵,۴۶۴,۷۲۹	۹۴۹,۷۳۵,۳۸۹	۱,۰۳۳,۰۳۰,۱۹۰	۴۷۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۵,۲۲۶,۳۵۳	-	۴,۴۳۳,۸۹۹	۲,۹۸۷,۶۰۰	۳,۱۶۰,۸۸۲	۵۸۶,۹۳۷,۶۱۹	۵۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۲,۲۴۸,۶۵۳	۳,۴۷۰,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۵۸,۹۳۱,۶۴۸)	(۳۴,۶۴۱,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
-	-	۱۳,۱۹۸,۰۱۶	۱,۷۸۳,۰۹۴	۱,۹۰۱,۵۱۸	۳۳۹,۷۳۶,۱۷۲	۳۵۶,۶۱۸,۸۰۰	۲۵۰,۹۷۶	پانک سینا
-	-	۴۲,۷۵۵,۴۷۱	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
(۲۴,۷۴۸,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	لامیران
(۲۲,۹۱۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۱۵۶,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۲۶۲,۸۵۲,۰۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	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	-	۱,۱۲۷,۴۶۱	۳۵۴,۴۹۰	۳۷۵,۰۵۴	۶۹۰,۴۰,۷۷۱	۷۰,۸۹۷,۷۷۶	۴۴,۸۴۴	سرمایه گذاری شاهد
۲۰,۱۱,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی رنا
۸,۴۶۹,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲۶,۶۴۲,۵۴۶	-	(۲۷,۳۳۷,۸۶۴)	۲,۳۷۳,۹۰۰	۲,۵۱۱,۵۸۵	۴۹۷,۲۳۲,۳۷۹	۴۷۴,۷۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	رایان سایپا
(۷۷,۰۴۰,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	-	(۷۳,۰۳۰,۳۵۶)	۱,۸۷۲,۷۵۰	۱,۹۱۳,۹۴۹	۴۴۳,۷۹۳,۶۵۷	۳۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	-	۲۳,۹۰۱,۴۹۶	۱,۲۱۲,۰۰۰	۱,۲۸۲,۲۹۵	۲۱۶,۰۰۴,۲۰۹	۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کابل های مخابراتی شهید قندی
(۳۵,۴۰۳,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	نورد آلومینیوم
-	-	(۱۴۰,۱۵,۹۷۰)	۱,۶۴۱,۰۰۰	۱,۷۳۶,۱۷۸	۳۳۸,۸۳۸,۷۹۲	۳۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۱,۳۹۸,۹۵۶	۱,۴۲۹,۷۳۱	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	-	۷,۱۹۴,۱۷۶	۱,۰۰۰,۶۴۴	۱,۰۵۸,۶۸۰	۱۹۰,۸۷۵,۴۷۱	۲۰۰,۱۲۸,۹۰۱	۶۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۱,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	(۳۱۶,۵۹۹,۰۴۱)	(۴۹,۸۲۷,۵۱۰)	۶۴,۳۳۱,۳۳۶	۶۷,۷۱۳,۴۶۰	۱۲,۷۸۴,۰۴۷,۵۲۲	۱۲,۸۶۶,۲۶۴,۷۲۸		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال
-	-	(۱۳.۲۷۷.۱۰۶)	۱۰۱.۴۵۰	۱۰۷.۲۳۳	۳۳.۵۵۸.۲۳۳	۲۰.۲۹۰.۰۰۰
(۱۰۵.۳۸۵.۲۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۴.۹۰۰.۱۳۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۳۰.۲۸۵.۳۶۷)	-	(۱۳.۲۷۷.۱۰۶)	۱۰۱.۴۵۰	۱۰۷.۲۳۳	۳۳.۵۵۸.۲۳۳	۲۰.۲۹۰.۰۰۰

حق تقدم تراکتورسازی
حق تقدم توکاریل
حق تقدم سرمایه گذاری غدیر

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۱۳۸.۴۹۷	-	-	-	-	-	-
(۴۵۰.۰۰۰)	(۴۵۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱.۹۵۰.۰۰۰)	(۱.۹۵۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	۱۴.۹۷۵	۹۶۷.۵۱۳	۱.۲۴۹.۰۲۶.۴۱۲	۱.۲۵۰.۰۱۸.۹۰۰	۱.۲۵۰
۱۰.۲۵۷	-	۲۱۱.۶۸۴	۸۲۱.۸۷۱	۱.۰۶۰.۸۱۴.۳۹۵	۱.۰۶۱.۸۴۷.۹۵۰	۱۰.۵۰
(۲.۲۶۱.۲۴۶)	(۲.۴۰۰.۰۰۰)	۲۲۶.۶۵۹	۱.۷۸۹.۳۸۴	۲.۳۰۹.۸۵۰.۸۰۷	۲.۳۱۱.۸۶۶.۸۵۰	-

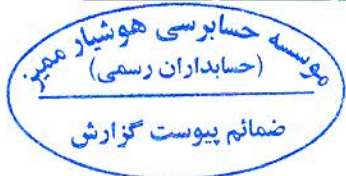
اوراق مشارکت گلکهر ۲ ماهه ۲۰٪
اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق اجاره ماهان ۲
اوراق مشارکت میدکو
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	
(۱۳۲.۳۵۰.۷۵۱)	(۴۸۲.۰۱۰.۷۹۳)	(۶۵۲.۹۶۹.۵۱۶)	۱۵-۱		سود(زیان) تحقق نیافته سهام
۱۰.۳۳۷.۴۹۳	۲.۵۷۹.۹۹۱	۲.۵۲۹.۶۷۲	۱۵-۲		اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۱۳۱.۹۱۳.۲۵۸)	(۴۷۹.۴۳۰.۸۰۲)	(۶۵۰.۴۳۹.۸۴۴)			

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال
(۸۸۰.۱۰۸۲۲)	-	۳۰.۲۴۹.۹۶۹	۱.۸۸۲.۰۰۰	۱.۹۹۳.۲۷۲	۳۴۶.۶۲۰.۷۵۹	۳۷۶.۸۰۰.۰۰۰
-	(۱۱.۱۹۱.۸۰۹)	-	-	-	-	-
-	(۱۱.۷۷۴.۵۴۴)	-	-	-	-	-
-	-	۸۳.۵۵۱.۵۸۸	۹۲۴.۰۰۰	۹۷۷.۵۹۲	۹۹.۳۴۶.۸۲۰	۱۸۲.۸۰۰.۰۰۰
-	(۴.۴۹۴.۶۹۰)	-	-	-	-	-
-	(۷۶.۷۴۶.۸۸۰)	-	-	-	-	-
-	(۹.۲۷۷.۷۷۱)	-	-	-	-	-
-	-	(۲۴.۲۴۶.۲۸۵)	۴.۳۷۹.۲۰۰	۴.۶۳۳.۴۰۵	۹۱۱.۱۱۳.۴۸۰	۸۷۵.۸۸۰.۰۰۰
-	(۱۷.۵۱۲.۹۷۰)	-	-	-	-	-
-	-	(۹۴.۶۰۴.۰۵۷)	۱.۰۷۱.۸۷۵	۱.۰۹۵.۴۵۶	۳۰۶.۸۱۱.۷۲۶	۲۱۴.۳۷۵.۰۰۰
-	-	(۱۶۹.۲۰۰.۸۸۸)	۱.۹۴۷.۰۰۰	۲.۰۵۹.۹۲۶	۵۵۴.۵۹۳.۹۶۲	۳۸۹.۴۰۰.۰۰۰
-	-	(۱۸۹.۵۸۲.۸۸۲)	۲.۳۰۶.۰۰۰	۲.۴۳۹.۷۶۸	۶۶۰.۳۹.۱۳۴	۴۶۱.۲۰۰.۰۰۰
-	-	۲۲.۲۳۲.۷۷۰	۲.۹۹۶.۳۰۰	۳.۱۷۰.۰۸۵	۵۷۰.۸۶۰.۸۴۵	۵۹۹.۲۶۰.۰۰۰
-	-	(۵۴.۶۰۵.۳۹۱)	۴۱۲.۲۰۰	۲۳۶.۱۰۸	۱۳۶.۱۹۷.۰۸۳	۸۲.۴۴۰.۰۰۰
۲۲.۳۵۴.۱۱۲	-	-	-	-	-	-
(۲۷۰.۸۰۵۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۷.۳۰۰.۲۲۸)	-	-	-	-	-	-
(۲۲.۶۷۳.۱۵۵)	-	-	-	-	-	-
(۲.۵۳۶.۰۱۶)	-	-	-	-	-	-
۱۴.۷۶۱.۶۰۶	-	(۹۳.۲۳۶.۳۴۱)	۱.۰۹۲.۰۰۰	۱.۱۵۶.۳۹۴	۳۰۹.۵۸۶.۹۴۷	۲۱۸.۶۰۰.۰۰۰
(۳۲.۴۵۷.۴۳۴)	-	-	-	-	-	-
(۲۵.۰۴۸.۳۷۱)	-	۶۳.۲۴۹.۶۷۸	۲.۲۲۲.۳۵۰	۲.۳۵۱.۲۴۶	۳۷۶.۶۶۷.۷۲۶	۴۴۴.۴۷۰.۰۰۰
(۲۱.۵۳۹.۲۴۴)	-	-	-	-	-	-
۳.۹۵۱.۵۴۵	-	۱۳.۰۶۹.۳۳۶	۲.۹۶۴.۹۰۰	۳.۱۳۶.۸۶۴	۵۷۳.۸۰۸.۹۰۰	۵۹۲.۹۸۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۹.۲۹۱.۴۸۶)	-	-	-	-	-
-	(۶۳.۸۱۶.۵۰۰)	-	-	-	-	-
(۲۴.۷۸۱.۳۰۲)	(۲.۷۷۱.۱۸۷)	(۲۱۹.۸۴۵.۱۰۳)	۲.۴۸۷.۶۰۰	۲.۶۳۱.۸۸۱	۷۱۲.۲۵۵.۵۳۲	۴۹۷.۵۲۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۲۲.۷۶۹.۸۱۷)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۳۰.۳۷۰.۰۴۲)	-	-	-	-	-
-	(۱۲۰.۹۳۰.۹۷۷)	-	-	-	-	-
(۱۳۲.۳۵۰.۷۵۱)	(۴۸۲.۰۱۰.۷۹۳)	(۶۵۲.۹۶۹.۵۱۶)	۲۴.۶۸۸.۶۲۵	۲۶.۰۸۱.۹۷۸	۵۵۳.۹۹۳.۹۱۳	۴.۹۳۷.۷۲۵.۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	
-	۶۲۹,۹۹۱	-	گل گهر
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	ماهان ۲
۸,۳۸۷,۴۹۳	-	۵,۱۹۵,۶۲۲	اوراق مریحه مگا موتور
-	-	(۲,۶۶۵,۹۵۰)	میدکو ۲
۱۰,۳۳۷,۴۹۳	۲,۵۷۹,۹۹۱	۲,۵۲۹,۶۷۲	

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	سود اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال		
۱۲۹,۲۱۳,۹۹۵	۵۵,۸۷۶,۶۸۸	۶۵,۱۱۷,۸۹۵	۱۶-۱	
۵,۹۰۱,۱۷۶	۳,۶۷۹,۷۷۳	۵,۶۷۷,۱۸۰	۱۶-۲	سود سپرده بانکی
۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱	۵۹,۵۵۶,۴۶۱	۷۰,۷۹۵,۰۷۵		

۱۶-۱ سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
سود	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۳,۰۱۴,۰۶۵	۳۳,۰۱۴,۰۶۵	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱ اوراق مشارکت ماهان
۲,۷۹۷,۶۲۶	۲,۷۹۷,۶۲۶	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱ اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت
۷,۱۵۴,۶۱۲	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲ اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه
۴۶,۷۲۶,۴۲۹	۲,۰۰۶۴,۹۹۷	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶ اوراق مشارکت گل گهر
۳۹,۵۲۱,۲۶۳	-	۳۱,۵۸۴,۹۰۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲ اوراق مشارکت مریحه مگاموتور
-	-	۳۳,۵۲۲,۹۸۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵ اوراق مشارکت میدکو
۱۲۹,۲۱۳,۹۹۵	۵۵,۸۷۶,۶۸۸	۶۵,۱۱۷,۸۹۵			

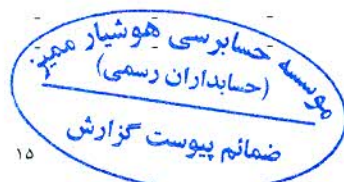
۱۶-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مبلغ اسمی سپرده بانکی	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	مبلغ تنزیل	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۹۰۱,۱۷۶	۳,۶۷۹,۷۷۳	۵,۶۷۷,۱۸۰	(۱,۲۵۴)	۷	متعدد

سپرده بانکی:
سپرده کوتاه مدت نزد بانک
ملی

۱۷- سود سهام:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			تاریخ تشکیل	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	درآمد سود سهام	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۳۵,۹۶۹,۶۷۸	(۳,۰۰۳,۳۲۲)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳ کارت اعتباری ایران کیش
-	-	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳ پتروشیمی مبین
-	-	۲۰,۶۱۱,۷۶۵	(۳,۳۸۸,۲۳۵)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳ ملی صنایع مس ایران
-	-	۵۳,۹۰۷,۶۹۲	(۶,۰۹۲,۳۰۸)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳ تراکتور سازی ایران
۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۵۴,۳۶۲,۷۶۵	۴۹,۴۸۵,۳۵۸	-	-	-	-	-	کالسیمین
۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۶۲,۸۹۲,۳۰۸	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۴۶,۸۶۲	-	-	-	-	-	دارویش
۵۸,۵۹۰,۰۰۰	۵۲,۱۹۱,۲۱۴	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک سینا
۱۹,۵۸۶,۵۵۵	۱۷,۵۲۳,۵۷۶	-	-	-	-	-	تامین ماسه ریخته گری
۱۹,۹۴۱,۴۷۱	۱۷,۷۵۰,۸۰۵	-	-	-	-	-	بانک ملت
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۹۷,۸۸۵	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۵۹,۶۹۹,۱۱۰	۵۳,۱۸۳,۱۷۱	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۱۳,۷۵۶,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	لامبران
۱۴,۱۲۹,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۳۳,۵۹۶,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز
-	۶,۲۴۸,۱۴۸	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۲,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
۵۹۷,۰۶۳,۶۵۰	۴۸۹,۶۱۹,۳۲۷	۱۴۲,۸۸۹,۱۳۵	(۱۲,۵۱۰,۸۶۵)	۱۵۵,۴۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۲۹,۰۰۵	۷,۵۹۲,۴۳۶	۸۸,۱۶۹,۹۹۱	سایر

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۸۹۸,۳۲۶	۵۰,۱۳۵,۸۲۸	۵۹,۴۶۵,۴۳۴	کارمزد مدیر
۲۲,۰۵۷,۶۵۴	۱۱,۴۶۴,۳۳۹	۱۳,۶۲۳,۸۵۲	کارمزد متولی
۲۱,۶۸۱,۳۸۲	۱۲,۲۹۹,۰۰۸	۱۴,۵۹۹,۱۶۸	کارمزد ضامن
۳۲,۴۴۶,۵۵۹	۱۶,۵۵۶,۰۴۶	۱۸,۵۷۲,۱۴۶	حق الزحمه حسابرس
۱۶۵,۰۸۳,۹۲۱	۹۰,۴۵۵,۲۲۱	۱۰۶,۲۶۰,۶۰۰	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۵۶,۱۰۶	۲,۸۶۰,۳۲۶	۳,۳۷۲,۲۲۲	هزینه تصفیه
۳,۳۳۶,۴۶۵	۱,۷۰۰,۲۲۶	۱,۷۰۰,۲۲۶	هزینه تاسیس
۵۶,۴۸۵,۴۷۰	-	۹۱,۳۵۹,۱۰۸	هزینه آبونمان
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	۵۳,۶۵۳,۵۶۰	-	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)
۸۷۰,۳۱۴	-	-	سایر هزینه ها (مغایرت سیستم)
۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵	۵۸,۲۳۴,۱۱۲	۹۶,۴۴۹,۵۵۶	

۲۱- تغییرات ناشی از عملکرد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	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.

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۱۵۳,۷۹۷	۱,۳۳۰,۱۹۷	(۲۵۸,۸۹۲,۲۱۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۷۰)	-	-	سایر
۱۱,۱۵۳,۷۲۷	۱,۳۳۰,۱۹۷	(۲۵۸,۸۹۲,۲۱۱)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۷,۳۸%	۳,۶۴۱	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۰۳%	۳۱۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۱۴,۳۱%	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۶,۱۸%	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۶,۵۱%	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱۳,۳۴%	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		
۱۱۴,۷۰۶,۰۳۵	متعدد	۳۵,۷۰۵,۲۴۴,۸۹۱	خرید و فروش سهام	مدیرصندوق	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.

