

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تایید ارکان "صندوق" رسیده است، 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی و ثبت و گزارش دهی 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 مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آنرا برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن موسسه، درباره صورت‌های مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه صندوق، به شرح زیر می باشد:
- ۶-۱- مفاد ماده ۲۶ موضوع رعایت ترکیب داراییهای صندوق، بر اساس نصابهای مندرج در امیدنامه (عدم رعایت نصاب حداکثر ۱۵ درصدی سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر از کل دارایی های صندوق در ارتباط با سهام مخابرات ایران).
- ۶-۲- مفاد بند ۱ ماده ۴۲ موضوع تعیین و معرفی یک نفر از کارکنان مورد وثوق متولی بعنوان نماینده تام الاختیار و دارنده امضای مجاز در امور مربوط به صندوق.
- ۶-۳- بند ۲ ماده ۴۲ موضوع بررسی و تأیید تقاضای مدیر برای افتتاح حسابهای بانکی صندوق (حساب جاری ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ نزد بانک ملی) توسط متولی.
- ۶-۴- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ موضوع پرداخت تسویه باقی مانده، کارمزد ارکان صندوق در پایان هر سال (برای مقطع سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹).
- ۶-۵- مفاد ماده ۶۲ موضوع عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی.
- ۶-۶- مفاد بند ۳ ماده ۶۵ موضوع ارسال مستندات مرتبط با تغییر نماینده متولی جهت ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی.
- ۷- با توجه به پیش فرض سیستم نرم افزاری تدبیر در خصوص تنزیل سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر در مهلت ۸ ماه بعد از تصویب مجمع و ثبت تنزیل مبالغ مذکور به صورت سیستماتیک، نحوه تنزیل در روش فوق با مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تنزیل مبالغ مذکور مغایرت دارد.
- ۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از سه روز کاری در مقاطعی از دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.
- ۹- مفاد بخشنامه های شماره ۱۲۰۱۰۰۰۳۲، ۱۲۰۱۰۰۰۳۳، ۱۲۰۱۰۰۰۳۹، ۱۲۰۱۰۰۰۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص عدم سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس که جزء فهرست بخش نامه های مذکور نمی باشند، در ارتباط با شرکتهای تولید نیروی برق دماوند و صنایع بهداشتی سینا رعایت نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۱۰- 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 موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است. (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)

۱۱- 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 (موضوع بند ۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۲- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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. (موضوع بند ۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم استفاده از سربرگ و نیز عدم استعلام مدارک هویتی ارباب رجوع از پایگاههای اطلاعاتی ذیربط، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
مظفر اشفیعی ۸۰۰۴۳۳
محمد حسینی منش ۸۰۰۲۴۲

۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارشات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

باسلام ،

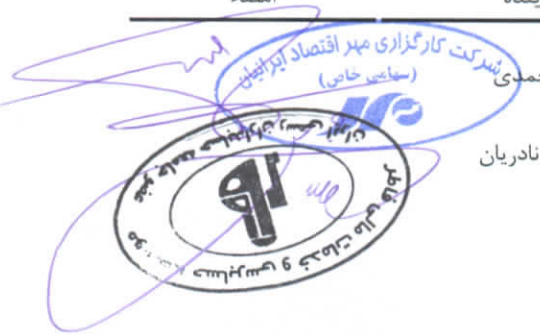
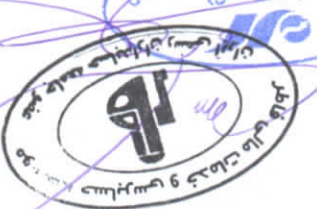
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق

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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

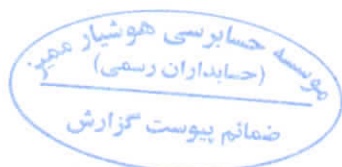
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱۰,۸۹۱,۷۴۲,۴۲۶	۲,۷۹۲,۸۹۱,۷۰۱
سرمایه گذاری در اوراق	۶	.	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸
حسابهای دریافتی	۷	۳۱۳,۹۷۸,۹۰۲	۲۷۶,۲۲۹,۶۳۸
سایر داراییها	۸	۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹	۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱
جاری کارگزاران	۹	-	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹
موجودی نقد	۱۰	۹۶,۷۸۹,۴۵۱	۲۵,۹۸۶,۶۴۷
جمع داراییها		۱۱,۴۴۶,۶۹۱,۹۰۸	۴,۴۲۶,۴۱۱,۵۷۴
<u>بدهیها</u>			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۳۱۴,۵۰۸,۰۶۳	۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸
ذخایر	۱۲	۱۳,۷۶۳,۹۰۷	۶,۹۶۰,۳۵۷
جاری کارگزاران	۹	۱,۰۴۸,۸۳۰,۵۷۱	-
جمع بدهیها		۱,۳۷۷,۱۰۲,۵۴۱	۲۵۱,۸۰۴,۸۳۵
خالص داراییها	۱۳	۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۴۱,۳۲۰	۷۷۷,۳۹۴

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 اسفندماه ۱۳۹۴

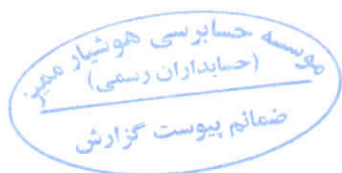
درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۶۸,۱۸۱,۱۹۵	(۱,۴۰۶,۸۶۶,۶۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۲۶۹,۴۲۵,۹۸۹	(۱۲۱,۹۱۳,۲۵۸)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۹۹,۸۱۵,۱۷۵	۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱
سود سهام	۱۷	۳۰۱,۷۱۱,۹۶۳	۵۹۷,۰۶۳,۶۵۰
سایر درآمدها	۱۸	۳۲۶,۷۱۱,۹۵۷	۳۱,۹۲۹,۰۰۶
جمع درآمدها		۳,۷۶۵,۸۴۶,۲۷۹	(۷۶۴,۶۷۲,۰۶۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲۲۹,۸۳۶,۲۸۵	۱۶۵,۰۸۳,۹۲۱
سایر هزینه ها	۲۰	۱۹۸,۲۰۵,۴۱۲	۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵
جمع هزینه ها		(۴۲۸,۰۴۱,۶۹۷)	(۳۰۳,۱۶۷,۸۳۶)
سود (زیان) خالص		۳,۳۳۷,۸۰۴,۵۸۲	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۵۳٪	-۲۶٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۳۱/۳٪	-۲۵/۳٪

صورت گردش خالص داراییها

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۵,۳۷۰	۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۹۵۷	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۲۱۵)	(۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
خالص داراییها - تغییرات ناشی از عملکرد	۲۱	(۱۲۴)
سود (زیان) خالص	-	(۱,۰۶۷,۸۳۹,۹۰۰)
تعدیلات	۲۲	۱۱,۱۵۳,۷۲۷
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۸,۱۱۲	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 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:

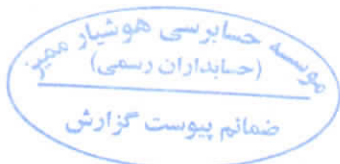
سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 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 مثبته با تصوب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۲-۳-۳ 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 مثبته 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۱۲/۲۹			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	
-	-	-	۷/۳۹	۸۴۶,۲۰۲,۰۵۰	۷۵۵,۴۴۸,۹۵۱	استخراج کانه فلزی
۶/۴۲	۲۸۴,۰۴۶,۷۷۰	۳۰۴,۱۵۱,۰۲۵	۱۰/۵۹	۱,۲۱۲,۲۲۶,۷۳۶	۱,۲۰۲,۷۳۰,۸۶۶	خودرو و ساخت قطعات
۱/۴۹	۶۵,۷۴۹,۸۹۹	۱۰۹,۸۵۳,۳۵۷	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۰/۱۰	۴۴۶,۸۵۴,۰۰۰	۴۵۲,۵۰۸,۱۵۱	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۰/۱۰	۱۰,۸۷۶,۹۶۵	۱۰,۰۳۷,۳۵۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۶/۵۹	۷۵۴,۴۵۵,۹۳۳	۸۴۵,۳۲۲,۱۹۸	سرمایه گذاریها
۷/۵۱	۳۳۲,۵۷۲,۲۵۱	۳۵۵,۹۴۰,۵۰۲	۵/۷۳	۶۵۶,۱۷۷,۷۳۰	۵۲۳,۴۸۸,۹۱۵	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	۷/۸۱	۸۹۴,۳۶۵,۶۱۵	۹۰۲,۷۸۰,۱۷۲	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تأمین اجتماعی
۲/۸۳	۱۲۵,۲۵۲,۷۴۹	۱۲۱,۶۶۸,۴۴۷	۱۸/۸۴	۲,۱۵۶,۶۸۶,۹۵۸	۵۰۰,۱۵۲,۶۴۷	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۵/۰۷	۲۲۴,۴۰۸,۰۶۴	۲۵۰,۳۸۲,۶۱۵	۳/۹۹	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	حمل و نقل
۴/۸۸	۲۱۶,۰۰۴,۲۰۸	۲۴۷,۳۷۰,۴۰۷	۹/۴۳	۱,۰۷۹,۳۹۷,۵۲۰	۱,۲۲۰,۸۴۴,۶۰۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۱۲/۶۳	۱,۴۴۵,۹۷۴,۸۶۵	۱,۴۷۹,۴۷۴,۵۸۶	ساخت محصولات فلزی
-	-	-	۶/۰۱	۶۸۷,۶۵۲,۸۱۱	۷۴۴,۰۳۲,۵۰۱	ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی
۱۹/۵۹	۸۶۷,۲۳۳,۳۸۲	۸۴۹,۳۹۹,۸۶۹	۶/۰۴	۶۹۱,۳۱۶,۶۶۱	۷۴۲,۱۵۳,۷۴۴	بانکها و موسسات اعتباری
۶۳/۱۰	۲,۷۹۲,۸۹۱,۷۰۱	۲,۹۳۰,۷۰۵,۵۲۴	۹۵/۱۵	۱۰,۸۹۱,۷۴۲,۴۲۶	۹,۳۸۹,۷۲۲,۰۱۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۰	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸
	۰	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸

۶-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
-	-	-	-	۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸
	۰	۰		۱,۰۹۲,۹۲۷,۶۲۸

اوراق مرباحه مگا موتور

۷- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
۱۳۹,۱۱۷	۲۵٪	(۵۸۴)	۱۳۸,۵۳۳	۳۲,۲۳۳
۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۰,۷۵۹,۶۳۱)	۳۱۳,۸۴۰,۳۶۹	۲۷۶,۱۹۷,۴۰۵
۳۳۴,۷۳۹,۱۱۷	-	(۲۰,۷۶۰,۲۱۵)	۳۱۳,۹۷۸,۹۰۲	۲۷۶,۲۲۹,۶۲۸

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 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.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال مالی	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۲۱,۴۶۱	۲,۲۸۴,۹۹۶	۳,۳۳۶,۴۶۵	۰	۵,۶۲۱,۴۶۱
۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۲,۷۹۴,۵۳۰	۱۴۱,۸۹۶,۱۳۳	۱۸۷,۹۹۸,۳۹۷	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۹۴,۵۳۰
۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱	۱۴۴,۱۸۱,۱۲۹	۱۹۱,۳۳۴,۸۶۲	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۱۵,۹۹۱

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
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	(۱,۰۴۸,۸۳۰,۵۷۱)	۶۲,۳۷۲,۴۷۱,۶۰۴	۶۱,۳۱۳,۶۸۱,۰۶۴	۱۰۹,۹۵۹,۹۶۹

شرکت کارگزاری مهراقتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۸۲۹,۹۳۹	۶,۰۵۰,۰۹۳
۲۱,۱۵۶,۷۰۸	۹۰,۷۳۹,۳۵۸
۲۵,۹۸۶,۶۴۷	۹۶,۷۸۹,۴۵۱

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۹,۳۶۳,۲۰۰	۲۰۷,۱۸۳,۲۰۰
۲۱,۴۷۰,۱۳۱	۴۴,۶۶۵,۶۶۳
۶,۴۱۵,۵۰۲	۸۰۷۰,۵۶۰
۵,۱۴۹,۰۸۶	۱۰,۹۸۸,۸۹۳
۳۲,۴۴۶,۵۵۹	۴۳,۵۹۹,۷۴۷
۲۴۴,۸۴۴,۴۷۸	۳۱۴,۵۰۸,۰۶۳

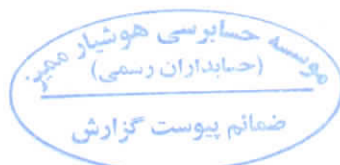
حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس



یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۹۶۰,۳۵۷	۱۳,۷۶۳,۹۰۷
۶,۹۶۰,۳۵۷	۱۳,۷۶۳,۹۰۷

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۳۹۷,۲۱۲,۵۶۰	۴,۳۷۰	۸,۸۲۸,۲۶۹,۱۷۹	۷,۱۱۲
۷۷۷,۳۹۴,۱۷۹	۱,۰۰۰	۱,۲۴۱,۳۲۰,۱۸۸	۱,۰۰۰
۴,۱۷۴,۶۰۶,۷۳۹	۵,۳۷۰	۱۰,۰۶۹,۵۸۹,۳۶۷	۸,۱۱۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	۶۸۱,۹۷۹,۱۲۸	۱۴-۱
(۱۲۰,۲۸۵,۳۶۷)	۸۵,۴۷۱,۳۷۸	۱۴-۲
(۲,۲۶۱,۲۴۶)	۷۳۰,۶۸۹	۱۴-۳
(۱,۴۰۶,۸۶۶,۶۳۳)	۷۶۸,۱۸۱,۱۹۵	

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

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۶۸۷,۸۰۸)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۱۲۶,۱۲۸,۶۳۴)	۲۶,۲۷۰,۴۰۹	۱۱,۰۵۳,۶۲۱	۱۱,۶۹۴,۷۲۳	۲,۱۶۱,۷۰۵,۰۷۲	۲,۲۱۰,۷۲۳,۸۲۵	۵۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۰۰,۱۲۸,۸۳۱)	(۱۱۱,۸۷۱,۶۹۱)	۷,۵۵۸,۵۶۲	۷,۹۹۶,۹۵۹	۱,۶۰۸,۰۲۸,۳۹۲	۱,۵۱۱,۷۱۲,۲۲۲	۵۹۹,۲۹۶	بانک انصار
۱۸,۴۸۹,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	بانک دی
(۲۹,۲۰۸,۰۲۴)	(۱۷,۶۶۵,۹۸۹)	۱۰,۴۵۴,۸۶۱	۱۱,۰۶۱,۲۴۲	۲,۰۸۷,۱۲۲,۰۴۶	۲,۰۹۰,۹۷۲,۱۶۰	۲,۱۱۱,۸۸۰	بانک صادرات ایران
(۲۶,۸۵۲,۸۳۱)	۱۳۱,۹۱۳,۸۵۸	۹,۶۲۱,۰۴۸	۱۰,۱۷۹,۰۷۳	۱,۷۷۲,۴۹۵,۶۵۰	۱,۹۲۴,۲۰۹,۶۲۹	۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۲۹۸,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
(۲۵,۲۴۸,۰۴۹)	۵۷,۸۲۱,۱۰۰	۱۷,۸۵۸,۸۰۴	۱۸,۸۹۴,۶۰۸	۳,۴۷۷,۱۸۶,۴۲۶	۳,۵۷۱,۷۶۰,۹۳۸	۳,۱۳۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۲۴۴,۸۰۰,۵۶۱)	۱۲۲,۰۵۹,۷۸۲	۵,۲۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۴,۴۹۷	۹۱۷,۱۳۵,۷۲۱	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۶,۷۵۷,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۳۹,۹۹۵,۶۷۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۱۶,۸۸۲,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
(۸۲,۶۴۲)	-	-	-	-	-	-	تامین ماسه ریخته گری
۱۶,۹۹۹,۲۵۸	(۲۵,۸۲۵,۹۷۳)	۱,۶۱۷,۲۶۳	۱,۷۱۱,۰۶۳	۳۴۵,۹۵۰,۳۷۱	۳۲۳,۴۵۲,۷۲۴	۱۴۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
(۲۸,۸۱۳,۲۷۳)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۱۲,۳۳۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۴۱,۰۹۹,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه
(۶۱,۳۳۷,۶۲۵)	-	-	-	-	-	-	داروپخش
۳,۲۳۶,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
(۳۳,۳۵۳,۷۱۵)	۱۵,۷۶۷,۸۷۲	۱,۸۰۹,۰۰۰	۱,۹۱۳,۹۲۱	۳۴۲,۳۰۹,۲۰۷	۳۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	زامیاد
(۱۵۹,۰۲۹,۲۴۵)	۲۹,۶۱۳,۳۷۳	۹,۱۵۱,۶۹۳	۹,۶۸۲,۴۸۷	۱,۷۸۱,۸۹۰,۸۵۱	۱,۸۳۰,۳۴۸,۴۰۴	۹۰۰,۰۰۰	سایپا
۸,۰۶۸,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲,۶۵۴,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۹۶۰	(۱۴۰,۱۵۹,۷۰۰)	۱,۶۴۱,۰۰۰	۱,۷۳۶,۱۷۸	۳۳۸,۸۳۸,۷۹۲	۳۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۴۰,۴۱۳,۳۶۰)	(۱۶۳,۴۰۵,۷۲۵)	۸,۶۸۷,۰۹۲	۹,۱۹۰,۹۳۰	۱,۸۸۲,۹۴۶,۶۰۹	۱,۷۲۷,۴۱۸,۹۰۶	۶۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۱,۲۳۷,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۱,۳۷۴,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۲۹,۶۴۴,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۴,۳۲۴,۹۱۳	۳,۹۰۹,۸۶۸	۴,۱۳۶,۶۳۷	۷۶۹,۶۰۲,۴۱۸	۷۸۱,۹۷۳,۸۳۶	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۱۱,۸۰۳,۸۳۹	۱,۹۱۲,۰۰۰	۱,۹۵۴,۰۶۱	۳۶۶,۷۳۰,۱۰۰	۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۶۳,۰۰۶,۶۵۴	۲,۸۸۹,۳۴۸	۲,۹۵۲,۸۱۴	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۵۷۷,۸۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
-	۵۰,۷۵۴,۱۱۶	۴,۸۳۲,۴۰۰	۵,۱۱۲,۶۷۸	۹۰۵,۷۸۰,۸۰۶	۹۶۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۴۷,۰۸۴,۲۱۰	۸,۴۲۵,۲۵۱	۸,۹۱۳,۹۱۵	۱,۵۲۰,۶۲۶,۶۲۴	۱,۶۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۴۲,۹۳۹,۰۱۲)	۳,۱۳۳,۷۵۱	۳,۲۰۴,۹۲۷	۶۶۱,۲۶۰,۳۳۴	۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	رینگ سازی مشهد
-	(۲۹۵,۳۹۰)	۵۹۷,۰۳۲	۶۳۱,۶۶۲	۱۱۸,۴۷۲,۹۹۵	۱۱۹,۴۰۶,۲۹۹	۳۰,۰۰۰	دارویی لقمان
-	۱,۱۵۴,۷۴۸	۱۷۶,۱۵۰	۱۸۰,۰۲۴	۳۳,۷۱۹,۰۷۸	۳۵,۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
-	(۳۵,۷۶۷,۷۷۹)	۲,۹۷۵,۶۸۲	۳,۱۴۸,۲۶۹	۶۲۴,۷۸۰,۵۴۹	۵۹۵,۱۳۶,۷۲۱	۳۶,۰۰۰	پتروشیمی فناوری
-	۲۷۱,۵۹۸,۶۲۴	۵,۱۲۴,۱۴۹	۵,۴۲۱,۳۴۶	۷۴۲,۶۸۵,۴۹۴	۱,۰۲۴,۸۲۹,۶۱۳	۶۴,۲۶۹	پتروشیمی فجر
-	۱۷,۹۳۱,۴۸۷	۲,۳۵۹,۸۵۰	۲,۳۰۹,۵۶۵	۴۲۹,۴۶۹,۰۹۸	۴۵۱,۹۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	(۶۰,۸۰۱,۶۱۳)	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۶۷,۵۰۰	۸۰۳,۰۸۴,۱۱۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۱۲۰,۹۷۲,۲۸۱	۲,۷۹۲,۰۰۰	۲,۸۵۳,۴۲۳	۵۴۰,۶۵۷,۲۹۶	۵۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
۸۹,۰۴۳,۳۴۳	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
(۴۳۵,۲۶۰,۸۵۶)	۴۹۰,۶۱۳,۱۲۴	۱۲۷,۲۷۰,۳۲۵	۱۳۴,۵۰۲,۵۰۲	۲۴,۷۴۱,۴۷۹,۳۲۶	۲۵,۴۹۴,۰۶۵,۲۷۷	-	جمع (نقل به صفحه بعد)

سندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۳۵,۲۶۰,۸۵۶)	۴۹۰,۶۱۳,۱۲۴	۱۲۷,۴۷۰,۳۲۵	۱۳۴,۵۰۲,۵۰۲	۲۴,۷۴۱,۴۷۹,۳۲۶	۲۵,۴۹۴,۰۶۵,۲۷۷	-	جمع (نقل از صفحه قبل) :
۲۶,۹۰۲,۳۲۷	۳,۷۶۰,۸۹۲	۲,۸۹۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۶۲۳	۵۶۸,۲۹۱,۲۸۵	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب
(۵۵,۱۱۷,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰,۶۵۱,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۲۸,۴۹۸,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز آذر
(۱۵۸,۶۶۶,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک سینا
(۱۰۰,۸۲۶,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۶,۹۱۹,۴۳۱	(۹۲,۷۳۳,۸۶۱)	۱,۵۳۷,۸۸۵	۱,۵۸۰,۵۴۶	۳۹۷,۱۹۲,۳۸۰	۳۰۷,۵۷۶,۹۵۰	۴۵,۳۲۱	کشتیرانی دریای خزر
(۱۴۰,۰۱۴,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
(۵,۳۸۹,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	گروه فن آوا
۱۰,۱۳۴,۳۶۰	(۳۵,۹۷۰,۶۷۰)	۳,۶۵۳,۰۰۱	۳,۸۰۵,۸۱۹	۵۶۰,۹۱۳,۸۵۰	۵۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۶۳,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۹۹,۵۸۲,۰۰۶)	۱۲۶,۶۷۵,۸۳۱	۱۴,۸۲۶,۷۱۵	۱۵,۶۸۶,۶۶۶	۲,۸۰۸,۱۵۳,۶۶۳	۲,۹۶۵,۳۴۲,۸۷۵	۶۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
(۵۵,۷۵۸,۸۸۶)	۷۳,۶۶۴,۹۲۲	۵,۱۶۵,۱۵۰	۵,۴۴۴,۷۲۹	۹۴۹,۷۲۵,۳۸۹	۱,۰۳۳,۰۳۰,۱۹۰	۴۷۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۵,۲۲۶,۳۵۳	(۱۰۲,۹۹۶,۴۱۸)	۸,۳۱۱,۹۳۱	۸,۷۹۴,۰۲۰	۱,۷۸۸,۳۷۶,۵۴۴	۱,۶۶۲,۳۸۶,۰۷۷	۲۳۹,۱۲۱	گروه مینا
۱۲,۲۴۸,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۵۸,۹۳۱,۶۴۸)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
-	۱۵,۳۶۵,۰۶۰	۳,۶۱۸,۹۸۰	۳,۷۸۵,۸۸۸	۵۰۳,۰۲۵,۹۳۲	۵۲۳,۷۹۵,۸۵۰	۳۵۰,۹۷۶	بانک سینا
-	۴۲,۷۵۵,۴۷۱	۱,۶۹۳,۰۰۰	۱,۷۹۱,۱۹۵	۳۹۲,۴۶۰,۳۳۴	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
(۲۶۳,۸۵۲,۰۶۱)	۲,۶۵۸,۱۱۸	۷۹۷,۵۰۰	۸۴۳,۷۵۵	۱۵۵,۲۰۰,۶۲۷	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایپاشیسه
۲,۷۸۱,۸۹۰	۵۰,۴۸,۴۳۳	۵۷۳,۳۲۷	۵۸۵,۹۳۸	۱۰۸,۴۵۷,۳۰۲	۱۱۴,۶۶۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	بیمه دی
۴,۲۵۷,۵۷۶	(۱۱۶,۴۵۳,۸۶۹)	۱,۸۵۴,۴۹۰	۱,۹۶۳,۰۵۴	۴۸۳,۵۳۵,۱۰۱	۳۷۰,۸۹۷,۷۷۶	۳۴۴,۸۴۴	سرمایه گذاری شاهد
۲۰,۱۱,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی رنا
۸,۴۶۹,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲۶,۶۴۲,۵۴۶	(۷۸,۸۴۵,۵۸۴)	۱۰,۴۱۵,۵۷۹	۱۱,۰۱۹,۶۸۳	۲,۱۴۰,۵۲۶,۱۶۲	۲,۰۸۳,۱۱۵,۸۴۰	۷۶۸,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
(۷۷,۰۴۰,۰۲۲۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	(۷۳,۰۲۰,۳۵۶)	۱,۸۷۲,۷۵۰	۱,۹۱۳,۹۴۹	۴۴۳,۷۹۳,۶۵۷	۳۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
-	۱۰,۵۸۸,۱۲۱	۱,۳۵۷,۰۴۱	۱,۴۴۵,۷۴۷	۲۵۸,۰۸۷,۲۰۸	۲۷۱,۴۰۸,۱۱۷	۱۶۳,۵۱۱	کارخانجات تولیدی شهید قندی
(۳۵,۴۰۳,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	نورد آلومینوم
-	۴۱,۴۳۹,۹۰۷	۲,۵۷۷,۶۴۵	۲,۶۳۴,۳۵۱	۴۶۸,۸۷۷,۰۹۷	۵۱۵,۵۲۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مواد اولیه دارویی البرز بالک
-	۲۴,۳۶۸,۱۲۴	۷,۵۳۲,۷۷۶	۷,۹۶۹,۶۷۵	۱,۴۶۶,۶۸۵,۱۰۶	۱,۵۰۶,۵۵۵,۶۸۱	۷۰۵,۳۴۶	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۱,۳۹۸,۹۵۶	۱,۴۲۹,۷۳۱	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	۴۳,۴۵۶,۹۱۳	۴,۳۳۸,۰۴۶	۴,۴۴۷,۷۶۶	۸۱۵,۳۶۶,۰۰۳	۸۶۷,۶۰۹,۳۳۸	۲۲۵,۴۰۰	بهمن دیزل
-	۳۳,۵۲۱,۸۷۶	۳,۵۰۱,۸۰۰	۳,۷۰۴,۹۰۱	۶۶۰,۶۳۱,۴۲۳	۷۰۰,۳۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کنسورسازی ایران
-	۱۹,۳۵۶,۹۸۸	۲,۵۳۶,۵۲۳	۲,۶۸۳,۶۴۳	۴۸۳,۷۲۷,۴۴۶	۵۰۷,۳۰۴,۶۰۰	۱۳۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۱۲۷,۸۵۰,۴۹۷)	۱۰,۷۰۶,۷۲۳	۱۱,۳۲۷,۷۰۸	۲,۲۴۷,۱۶۰,۶۷۶	۲,۱۴۱,۳۴۴,۶۱۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۳,۱۸۳,۶۹۴	۱۶۹,۷۰۰	۱۷۹,۵۴۳	۳۰,۴۰۷,۰۶۳	۳۳,۹۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	لبنیات کالبر
-	۴۱,۴۲۹,۱۸۸	۴,۲۵۵,۰۲۷	۴,۵۰۱,۸۱۹	۸۰۰,۸۱۹,۳۳۸	۸۵۱,۰۰۵,۲۷۲	۳۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۴۱,۰۶۸,۰۰۷	۳,۵۰۵,۷۵۱	۳,۵۸۲,۸۷۷	۶۵۳,۹۹۳,۳۶۵	۷۰۱,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	۹۳,۷۳۵,۶۰۳	۶,۴۸۱,۳۴۵	۶,۸۵۷,۲۶۲	۱,۱۸۹,۱۹۴,۷۹۷	۱,۲۹۶,۳۶۹,۰۰۷	۹۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۳۲۶,۸۱۱	۱,۶۲۰,۹۹۲	۱,۶۵۶,۶۵۵	۳۱۶,۶۹۴,۰۴۸	۳۲۴,۱۹۸,۵۰۶	۲۰۰,۰۰۰	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
-	۴۲,۷۲۶,۵۳۰	۶,۵۵۴,۴۹۹	۶,۶۹۸,۶۸۵	۱,۲۵۴,۹۲۰,۲۸۶	۱,۳۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
-	۱۷۱,۱۳۷,۵۵۱	۵,۸۱۴,۸۴۵	۵,۹۴۲,۷۷۱	۹۸۰,۰۷۳,۶۳۳	۱,۱۶۲,۹۶۸,۸۰۰	۳۵۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	(۹,۴۷۹,۱۴۹)	۵۰,۸۵۰	۵۳۷,۹۹۳	۱۱۰,۱۳۲,۶۵۶	۱۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
-	۳۳,۷۸۶,۵۵۷	۳,۸۲۷,۴۸۷	۳,۹۹۱,۴۸۵	۵۵۵,۸۹۱,۹۷۱	۵۶۵,۴۹۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران ارقام
-	۴۰,۰۱۳,۶۴۸	۴,۷۶۰,۵۴۴	۵,۰۲۶,۶۵۵	۹۰۲,۲۰۸,۰۵۴	۹۵۲,۱۰۸,۹۰۱	۲۹۵,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۱,۲۸۴,۳۲۰,۰۲۰)	۶۸۱,۹۷۹,۱۲۸	۲۵۹,۱۶۶,۴۵۳	۲۷۲,۵۸۵,۱۰۴	۵۰,۶۱۹,۵۵۹,۲۹۰	۵۱,۸۳۳,۳۸۹,۹۷۵	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)	سود(زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰,۸۶۶	۲,۵۶۵,۶۵۰	۲,۴۲۵,۰۰۰	۹۸,۹۴۸,۴۸۴	-
-	۲۰,۲۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۸,۳۲۳	۱۰,۷۳۳,۲۲۲	۱۰,۱۴۵,۰۰۰	(۱۳,۲۷۷,۱۰۶)	-
(۱۰۵,۳۸۵,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۹۰۰,۱۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۰,۳۸۵,۳۶۷)	۵۰۵,۲۹۰,۰۰۰	-	۵۰۵,۲۹۰,۰۰۰	۴۱۴,۶۱۹,۱۸۹	۲,۶۷۲,۹۸۳	۲,۵۲۶,۲۵۰	۸۵,۴۷۱,۳۷۸	-

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)	سود(زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۸,۶۵۶,۲۹۲	۱,۳۵۴,۵۱۲	۵۰,۹۶	-
-	۵۷۰	۵۷۰	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۸,۶۲۱,۲۱۰	۴۰۹,۸۵۶	۴۹۸,۹۳۴	-
-	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۶۲۶,۱۹۲	۱,۳۷۷,۷۳۳	۱۴,۹۷۵	-
-	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۵۱۴,۳۹۵	۸۲۱,۸۷۱	۳۱۱,۶۸۴	-
۱۰,۳۵۷	۵,۱۲۱,۴۱۲,۷۵۰	-	۵,۱۲۱,۴۱۲,۷۵۰	۵,۱۱۶,۷۱۸,۰۸۹	۳,۹۶۲,۹۷۲	۷۳۰,۶۸۹	-
(۲,۲۶۱,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-	-

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پادداشت	سود(زیان) تحقق نیافته سهام
ریال	ریال		
(۱۳۲,۲۵۰,۷۵۱)	۲,۲۵۲,۲۶۲,۸۲۴	۱۵-۱	-
۱۰,۳۳۷,۴۹۳	۱۵,۱۴۲,۱۶۵	۱۵-۲	-
(۱۲۱,۹۱۳,۲۵۸)	۲,۲۶۹,۴۲۵,۹۸۹		-

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۸۰۰۱,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۴۱,۷۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۴۱,۷۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۶۸,۹۴۴	۲,۳۳۶,۶۹۹	۲,۲۰۸,۶۰۰	۲۸,۰۰۵,۷۵۷	-
-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۴۴۸,۹۵۱	۴,۵۲۲,۹۵۰	۴,۲۷۵,۰۰۰	۹۰,۷۵۳,۰۹۹	-
-	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۹۹,۴۱۳	۲,۳۷۷,۳۲۶	۲,۲۴۷,۰۰۰	۵۳,۷۲۶,۲۶۱	-
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۹۳۷,۴۲۳	۲,۱۱۶,۲۶۵	۲,۰۰۰,۰۲۵۰	(۴۶,۰۰۰,۳,۹۴۶)	-
-	۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۸۹,۴۵۶	۱,۵۵۱,۶۸۰	۱,۴۲۲,۰۰۰	(۴,۸۳۳,۱۳۶)	-
-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۶۲۷,۹۲۲	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	(۶,۴۵۲,۸۲۲)	-
-	۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۰۳۲,۵۰۱	۳,۶۷۵,۴۹۲	۳,۴۷۴,۰۰۰	(۵۶,۳۸۱,۹۹۳)	-
-	۱۰,۹۸۸,۰۵۵	۱۳۵	۱۰,۹۸۸,۰۵۵	۱۰,۰۲۶,۲۶۵	۵۷,۱۳۸	۵۴,۹۴۰	۸۳۹,۶۱۲	-
-	۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۱۶۹,۱۵۴	۴,۰۳۲,۵۶۷	۳,۸۱۱,۵۰۰	۶۵,۳۸۶,۷۷۹	-
-	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۱۳,۹۷۵	۲,۳۹۷,۵۶۴	۲,۳۰۵,۳۲۹	(۶,۸۴۶,۸۸۸)	-
-	۱۷۱۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۱۸۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۳۱,۵۹۹	۹۰,۸۸۲,۲۲	۸۵۹,۰۰۰	(۱۲,۹۹۹,۴۲۱)	-
-	۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۹۲۷,۸۳۶	۲,۸۰۰,۱۵۸۵	۲,۶۴۸,۰۰۰	(۸۱,۷۷۷,۵۲۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۲۵۲,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۰۰۸,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۳۰۰,۳۳۸)	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰,۸۸۲۱	۲,۷۸۸,۲۰۰	۲,۶۴۲,۵۰۰	(۶۹۹,۵۲۱)	-
(۲,۶۷۳,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۳۶,۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۶۱,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۳,۴۵۷,۴۳۲)	۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۸۵,۴۰۷	۳,۴۳۲,۶۸۱	۳,۲۴۴,۵۰۰	(۱۵۴,۸۶۲,۵۸۸)	-
(۲۵,۰۴۸,۳۷۱)	۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰,۷۷۹	۳۵۰,۷۲۷۰	۳,۳۱۵,۰۰۰	۲۱۷,۳۶۹,۱۲۹	-
(۲۱,۵۳۹,۲۴۴)	۵۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۶۷,۱۷۰	۲,۹۴۰,۷۱۱	۲,۷۷۹,۵۰۰	۴۰,۱۱۲,۶۱۹	-
۲,۹۵۱,۵۴۵	۲,۱۷۹,۱۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۱۱۰,۰۰۰	۲۳۶,۲۱۰,۳۷۱	۱۱,۵۲۷,۶۹۲	۱۰,۸۹۵,۵۵۰	۱,۸۳۰,۴۷۶,۵۸۷	-
(۲۴,۷۸۱,۲۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۴۶	۲۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۳۵,۲۷	۲۵۲,۴۹۳	۲۳۸,۶۵۱	۱۲,۱۵۵,۵۴۹	-
-	۹۳۱,۴۰۰,۸۶۴۴	۲۲۸,۶۲۸	۹۳۱,۴۰۰,۸۶۴۴	۶۲۵,۲۲۸,۸۹۱	۴,۹۲۷,۱۵۲	۴,۶۵۷,۰۴۳	۲۸۶,۳۹۵,۵۵۸	-
(۱۳۲,۲۵۰,۷۵۱)	۱۱,۰۰۴,۶۷۹,۳۹۹	-	۱۱,۰۰۴,۶۷۹,۳۹۹	۸,۶۲۷,۳۲۵,۶۴۶	۵۸,۰۶۴,۰۸۶	۵۵,۰۲۳,۳۸۴	۲,۲۵۲,۲۶۲,۸۲۴	-

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	رایتل
-	(۳,۶۱۵,۷۰۹)	ماهان ۲
۱,۹۵۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه اسلامی
-	۱۵,۳۴۸,۲۰۲	اوراق مرحله مگا موتور
۸,۳۸۷,۴۹۳	۵,۱۹۵,۶۲۲	میدکو ۲
-	(۳,۶۶۵,۹۵۰)	
۱۰,۳۳۷,۴۹۳	۱۵,۱۶۲,۱۶۵	

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۹,۲۱۳,۹۹۵	۹۱,۳۲۲,۷۹۱	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت
۵,۹۰۱,۱۷۶	۸,۴۷۲,۳۸۴	۱۶-۲	سود سپرده بانکی
۱۳۵,۱۱۵,۱۷۱	۹۹,۸۱۵,۱۷۵		

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود
ریال	ریال			ریال	درصد	ریال	ریال
۳۳,۰۱۴,۰۶۵	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۲,۷۹۷,۶۲۶	-	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۷,۱۵۲,۶۱۲	-	۱۳۹۳/۱۰/۱۳	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۴۶,۷۲۶,۲۲۹	-	۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۱۳۹۴/۰۵/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۳۹,۵۲۱,۲۶۳	۳۱,۵۸۴,۹۰۶	۱۳۹۳/۱۰/۲۴	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
-	۹,۰۹۳,۲۷۴	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
-	۵۰,۶۶۵,۴۱۱	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۱۳۹۷/۰۱/۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۱۲۹,۲۱۳,۹۹۵	۹۱,۳۲۲,۷۹۱						

۱۶-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال			ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۹۰۱,۱۷۶	۸,۴۷۲,۳۸۴	-	-	متعدد	۷	(۱,۲۳۶)	-

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۷- سود سهام:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ اسمی	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تقبیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۳۰۰	-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۹۴)	۳۸,۹۷۳,۳۰۶	-
-	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۳۶۰	-	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	-
-	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۸۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۲,۵۲۵)	۲۳,۰۳۷,۴۷۵	-
-	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱۶۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۰۱۰)	۹,۲۱۴,۹۹۰	-
-	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۲۵۲	-	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۷۹,۷۱۷)	۹۷,۶۲۰,۲۸۳	-
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	۲۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۶,۸۷۳)	۱۷۹,۰۳۰,۱۲۷	-
-	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۸	۱۲۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۷,۲۱۸)	۲۲,۵۶۲,۷۸۲	-
۶۰,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴,۳۴۲,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹,۹۵۲,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۵۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۵۸۶,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۹۴۱,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹,۶۹۹,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۵۶,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۱۲۹,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۵۹۶,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۷,۰۶۳,۶۵۰	۳۰۱,۷۱۱,۹۶۳	۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۸۸,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱,۹۲۹,۰۰۶	۳۲۶,۷۱۱,۹۵۷	سایر

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۸,۸۹۸,۳۲۶	۱۲۷,۴۶۸,۳۲۷	کارمزد مدیر
۲۲,۰۵۷,۶۵۴	۲۷,۳۳۴,۸۹۵	کارمزد متولی
۲۱,۶۸۱,۳۸۲	۳۱,۴۳۳,۳۱۶	کارمزد ضامن
۳۲,۴۴۶,۵۵۹	۴۳,۵۹۹,۷۴۷	حق الزحمه حسابرس
۱۶۵,۰۸۳,۹۲۱	۲۲۹,۸۳۶,۲۸۵	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۲۵۶,۱۰۶	۶,۸۰۳,۵۵۰	هزینه تصفیه
۳,۳۳۶,۴۶۵	۳,۳۳۶,۴۶۵	هزینه تاسیس
۵۶,۴۸۵,۴۷۰	۱۸۷,۹۹۸,۳۹۷	هزینه آبونمان
۷۲,۱۱۵,۵۶۰	-	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	سایر هزینه ها (کارمزدبانکی)
۸۷۰,۳۱۴	-	سایر هزینه ها (مغایرت سیستم)
۱۳۸,۰۸۳,۹۱۵	۱۹۸,۲۰۵,۴۱۲	

۲۱- تغییرات ناشی از عملکرد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
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.

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۱۵۳,۷۹۷	(۱۸۴,۸۲۲,۰۲۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۷۰)	۷۰	سایر
۱۱,۱۵۳,۷۲۷	(۱۸۴,۸۲۱,۹۵۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	ممتاز- عادی	۳,۶۴۱	۴۴/۸۸٪
	شخص حقیقی	کارمندان مدیر	عادی	۳۱۰	۳/۸۲٪
ضامن و اشخاص وابسته به آن	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	ممتاز- عادی	۱,۱۰۰	۱۳/۵۶٪
	نگین ساحل رویال	وابسته ضامن صندوق	عادی	۴۷۵	۵/۸۶٪
	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	وابسته ضامن صندوق	عادی	۵۰۰	۶/۱۶٪
	سرمایه گذاری اندیشه محوران	وابسته ضامن صندوق	عادی	۱,۰۲۵	۱۲/۶۴٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۲۳,۵۸۶,۱۵۲,۶۶۸	متعدد	(۱,۰۴۸,۸۳۰,۵۷۱)

معامله با سایر ارکان به شرح یادداشت ۱۹ و مانده بدهی آن ها در پایان دوره به شرح یادداشت ۱۱ می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

حق تقدم استفاده نشده بیمه دی که در یادداشت ۱-۱۵ افشا شده است در سال ۱۳۹۴ خریداری شده و مبلغ اسمی آن نیز واریز شده لکن افزایش سرمایه این شرکت در تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۳۹۵ ثبت شده است .