



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۱۸	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستعمل
بنگاه مدیریت
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش نسبت به صورتهای مالی**مقدمه**

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 خطرات تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

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

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی برخورد نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی برخورد نشده است.

۷) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد و ۶۰ درصد از دارایی های صندوق، رعایت نشده است.

۸) مفاد ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش حسابرسی نشده برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در تارنما و سامانه کدال با تاخیر صورت گرفته است.

۹) در رعایت تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، ثبت تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ نزد سبا و تارنما با تاخیر صورت پذیرفته است.

۱۰) در پاره ای از موارد بدهی کارگزار به صندوق کمتر از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق بیش از سه روز کاری گردیده است.

۱۱) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری صندوق برای دوره های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ در سامانه کدال با تاخیر صورت گرفته است.

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

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی 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 بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

احمد شله چی

۸۰۰۴۳۵

مجتبی الهامی

۸۰۰۰۸۲

تاریخ: ۱۲ آبان ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ 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

صورت خالص دارائیه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

یادداشت های همراه :

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 میتوان 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای سعید ذوالفقاری

شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

مدیر صندوق

آقای محمدرضا نادری

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۷۳,۹۳۱,۴۳۶,۰۷۱	۵۹,۹۶۲,۱۵۴,۹۸۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۹,۶۹۶,۳۹۸,۷۱۰	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰
حسابهای دریافتی	۷	۶,۱۳۷,۵۸۴,۹۶۶	۸۹۱,۹۸۵,۷۴۹
سایر داراییها	۸	۷۸,۰۷۰,۸۷۷	۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶
جاری کارگزاران	۹	۲۶۰,۸۷۸,۶۰۸	۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵
موجودی نقد	۱۰	۴۳۱,۱۱۵,۳۳۰	۲۴۳,۷۰۳,۹۷۶
جمع داراییها		۱۴۰,۵۳۵,۴۸۴,۵۶۲	۱۰۸,۶۷۹,۶۹۱,۸۷۰
 <u>بدهیها</u>			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶۰۹,۹۴۷,۶۳۶	۷۹۷,۰۰۴,۷۱۵
ذخایر	۱۲	۲۲۲,۰۳۵,۷۷۲	۱۵۵,۵۴۶,۷۱۸
جمع بدهیها		۸۳۱,۹۸۳,۴۰۸	۹۵۲,۵۵۱,۴۳۳
خالص داراییها	۱۳	۱۳۹,۷۰۳,۵۰۱,۱۵۴	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۱۰۸,۷۹۶	۱,۶۲۶,۱۱۹

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پوست گزارش
شخص اشخاص

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰,۷۸۸,۶۸۸,۰۶۱	۳,۰۷۴,۶۵۴,۹۹۶	۳,۶۹۹,۱۰۲,۰۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۵,۲۲۵,۷۲۲,۵۷۶	(۴,۵۸۵,۸۴۵,۲۲۹)	(۳,۲۲۱,۱۹۷,۴۳۸)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۸,۷۰۹,۸۷۹	۴,۰۹۳,۶۰۷,۷۰۳	۹,۵۳۵,۷۵۸,۳۵۸
سود سهام	۱۷	۶,۱۰۳,۵۵۱,۰۰۴	۱,۲۸۳,۲۳۵,۰۸۳	۱,۷۶۲,۲۲۸,۵۰۶
سایر درآمدها	۱۸	۱,۰۱۹,۷۷۹,۰۴۹	۳۳۸,۳۲۵,۸۹۳	۱,۰۲۹,۵۶۲,۰۳۹
جمع درآمدها		۳۳,۱۵۶,۴۵۰,۵۶۹	۴,۲۰۳,۹۷۸,۴۴۶	۱۲,۸۰۵,۴۵۳,۴۹۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۹۶۵,۵۷۷,۹۴۹	۷۹۹,۷۳۰,۸۶۱	۱,۵۶۸,۷۰۶,۹۰۸
سایر هزینه ها	۲۰	۲۱۴,۵۱۱,۹۰۳	۱۶۳,۲۱۰,۰۸۷	۳۴۳,۷۱۲,۳۱۵
جمع هزینه ها		(۱,۱۸۰,۰۸۹,۸۵۲)	(۹۶۲,۹۴۰,۹۴۸)	(۱,۹۱۲,۴۱۹,۲۲۳)
سود (زیان) خالص		۳۱,۹۷۶,۳۶۰,۷۱۷	۳,۲۴۱,۰۳۷,۴۹۸	۱۰,۸۹۳,۰۳۴,۲۷۶
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۲.۹٪	۳.۱٪	۳۳.۱۱٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۲۲.۹٪	۲.۷٪	۱۰.۱۱٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۲۴,۷۰۶)	(۲۴,۷۰۶)	(۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۰۶)	(۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۰۶)	(۲۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۳۱,۹۷۶,۳۶۰,۷۱۷	-	۳,۲۴۱,۰۳۷,۴۹۸	-	۳,۲۴۱,۰۳۷,۴۹۸	-	۱۰,۸۹۳,۰۳۴,۲۷۶	۱۰,۸۹۳,۰۳۴,۲۷۶
تعدیلات	۲۱	-	-	(۴۹۸,۰۳۲,۹۱۹)	-	(۴۹۸,۰۳۲,۹۱۹)	-	(۱۰,۰۶۲,۲۷۰,۳۲۶)	(۱۰,۰۶۲,۲۷۰,۳۲۶)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶۶,۲۴۸	۱۳۹,۷۰۳,۵۰۱,۱۵۴	۶۷,۲۱۸	۱۰۱,۶۰۹,۳۸۱,۰۶۷	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=

خالص داراییهای پایان سال

پوست گزارش
شخص اندیشیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. با توجه به علایق مشتریان مجموعه و چشم انداز موجود در بازار سرمایه و اقتصاد کشور جهت کاهش ریسک صندوق و ورود منابع جدید در نیمه دوم سال ۱۳۹۵ ماهیت صندوق از سهامی به مختلط تغییر یافت همچنین مجوز فعالیت صندوق بمدت سه سال (اسفند ۱۳۹۸) تمدید شد. 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	
		تعداد	درصد
گروه مالی مهر اقتصاد کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان بانک مهر اقتصاد		۱۰۰	۱۰
		۳۰۰	۳۰
		۶۰۰	۶۰
		۱,۰۰۰	۱۰۰

پوشت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 نیاپیش - 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 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 ۱۳۹۷

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ 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 ۳۰۰ 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 ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد سازمان بورس	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به میزان ۰,۰۰۰۰۵ از سقف مجاز صندوق حداکثر تا ۵۰۰۰ میلیون ریال تعیین می گردد.
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*، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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.

پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	
-	-	-	۳,۸۲	۵,۳۶۴,۴۷۵,۸۷۵	۴,۲۳۳,۸۰۰,۸۰۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۵,۱۲	۷,۲۰۰,۳۵۸,۵۰۰	۵,۹۲۴,۳۵۹,۳۱۵	مخابرات
-	-	-	۷,۲۸	۱۰,۲۳۲,۸۹۸,۹۰۵	۹,۳۳۸,۷۸۶,۵۶۸	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۰,۳۷	۵۱۶,۱۱۵,۱۷۵	۴۷۳,۰۸۴,۹۷۶	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۰,۰۱	۱۸,۶۹۶,۶۴۸	۱۹,۷۵۸,۲۶۵	منسوجات
-	-	-	۳,۶۹	۵,۱۸۵,۰۱۳,۷۵۰	۴,۰۹۰,۰۵۰,۳۲۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۴,۲۸	۶,۰۱۲,۷۲۶,۸۷۵	۴,۵۵۱,۸۵۷,۱۵۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	۲,۲۵	۳,۱۵۶,۹۴۲,۶۰۰	۲,۰۱۱,۱۳۷,۰۹۳	سیمان، آهک و گچ
۰,۲۲	۲۴۳,۹۹۷,۶۰۰	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	۶,۶۸	۹,۳۸۰,۷۴۸,۷۵۰	۶,۵۷۵,۹۳۵,۹۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳,۰۵	۱۴,۱۸۷,۶۱۱,۰۷۴	۱۵,۳۸۴,۹۳۰,۱۵۵	۱۱,۰۲	۱۵,۴۹۱,۲۶۲,۳۳۴	۱۱,۵۹۸,۹۹۸,۷۱۱	محصولات غذایی
۲,۳۷	۲,۵۷۸,۲۱۴,۹۰۰	۲,۲۷۷,۴۵۷,۲۵۸	۸,۰۹	۱۱,۳۷۲,۱۹۶,۶۵۹	۱۱,۱۳۶,۰۷۱,۲۸۸	محصولات شیمیایی
۱,۲۸	۱,۳۹۲,۶۲۸,۱۸۵	۱,۳۹۹,۲۱۴,۰۵۶	-	-	-	سرمایه گذاریها
۲,۳۲	۲,۵۲۳,۱۵۷,۰۰۰	۲,۶۰۱,۱۹۷,۷۹۷	-	-	-	لاستیک
۳,۲۵	۳,۵۲۶,۸۷۴,۴۰۰	۳,۹۱۸,۵۳۹,۴۹۸	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۱,۶۸	۱,۸۲۷,۹۰۲,۴۷۵	۱,۸۱۰,۳۲۵,۹۰۴	-	-	-	فلزات اساسی
۴,۲۴	۴,۶۰۶,۰۴۸,۸۵۰	۵,۶۱۱,۱۹۵,۳۴۰	-	-	-	محصولات کانی غیرفلزی
۸,۵۰	۹,۲۳۷,۰۵۲,۰۰۰	۹,۲۰۴,۶۹۰,۶۹۸	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱,۹۹	۲,۱۶۲,۷۰۶,۰۰۰	۲,۷۹۱,۸۵۶,۳۷۳	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱۶,۲۶	۱۷,۶۷۵,۹۶۲,۵۰۰	۱۸,۸۸۸,۷۴۵,۹۴۵	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۵۵,۱۷	۵۹,۹۶۲,۱۵۴,۹۸۴	۶۴,۱۸۸,۳۶۹,۳۳۶	۵۲,۶۱	۷۳,۹۳۱,۴۳۶,۰۷۱	۵۹,۹۵۳,۸۴۰,۴۶۱	

پوینت گزارش
شاهنواز اندیشیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۵۹,۶۹۶,۳۹۸,۷۱۰	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰
اوراق مشارکت فرابورسی	۵۹,۶۹۶,۳۹۸,۷۱۰	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰

۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۷/۱۲/۲۸			
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی ۱۰ام بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱			
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی ۱۳ام بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶			
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی ۱۴ام بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶			
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی ۳ام بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰			
۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰	۴۲%	۵۹,۶۹۶,۳۹۸,۷۱۰	-

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۷۵۷,۸۹۶	۲۵%	(۳,۱۸۴)
سود دریافتنی سپرده های بانکی		
۶,۵۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۲۵%	(۳۸۶,۴۵۹,۷۴۶)
مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی		
۶,۵۲۴,۰۴۷,۸۹۶	-	(۳۸۶,۴۶۲,۹۳۰)
۸۹۱,۹۸۵,۷۴۹		۶,۱۳۷,۵۸۴,۹۶۶

پشت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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 داراییهای 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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	۴۷,۸۸۹,۹۶۲	۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴	-	۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶
-	۳۰,۱۸۰,۹۱۵	۷,۹۶۹,۰۸۵	-	۳۸,۱۵۰,۰۰۰
۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	۷۸,۰۷۰,۸۷۷	۱۴۶,۸۳۱,۸۴۹	-	۲۲۴,۹۰۲,۷۲۶

آبونمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار - (بستانکار) ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار) ریال
۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵	۲۶۰,۸۷۸,۶۰۸	۲۴۵,۹۶۴,۵۲۲,۳۴۱	۲۴۵,۲۱۲,۷۰۹,۶۵۴	۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵

شرکت کارگزاری مهراقتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۰۸,۰۷۳	۹,۱۵۱,۰۴۵
۲۱۶,۵۰۷,۸۶۶	۳۹۵,۸۸۶,۲۴۸
۲۶,۴۸۸,۰۳۷	۲۶,۰۷۸,۰۳۷
۲۴۳,۷۰۳,۹۷۶	۴۳۱,۱۱۵,۳۳۰

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

بانک شهر شعبه نواب - ۱۰۰۸۱۳۱۰۷۴۱۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۰,۰۰۰	۳۸,۲۷۰,۰۰۰
۵۳۴,۸۲۹,۹۳۳	۴۰۶,۷۵۷,۲۲۴
۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۲۸,۰۲۷,۳۳۶
۱۳۳,۰۱۳,۷۹۹	۹۱,۳۳۵,۱۵۶
۷۹,۹۹۹,۹۹۵	۴۵,۵۵۷,۹۲۰
۷۹۷,۰۰۴,۷۱۵	۶۰۹,۹۴۷,۶۳۶

حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

پوست گزاریش
 ش.ا.ف.ا.د.ش.ا.ن

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۳,۵۳۵,۱۸۹	۲۱۶,۵۹۸,۸۵۶
۲,۰۱۱,۵۲۹	۵,۴۳۶,۹۱۶
۱۵۵,۵۴۶,۷۱۸	۲۲۲,۰۳۵,۷۷۲

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره ابونمان نرم افزار

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۶,۱۰۱,۰۲۱,۳۰۲	۶۵,۲۴۸	۱۳۷,۵۹۴,۷۰۵,۳۹۹	۶۵,۲۴۸
۱,۶۲۶,۱۱۹,۱۳۵	۱,۰۰۰	۲,۱۰۸,۷۹۵,۷۵۵	۱,۰۰۰
۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۶۶,۲۴۸	۱۳۹,۷۰۳,۵۰۱,۱۵۴	۶۶,۲۴۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۳۰,۹۱۰,۸۵۱	۱,۶۹۵,۵۰۷,۶۰۷	۱۰,۳۶۷,۱۵۹,۱۱۳	۱۴-۱
(۹۳۶,۰۸۹,۵۵۸)	(۴۲۵,۱۳۳,۳۵۲)	(۷۶۲,۷۱۷,۹۰۶)	۱۴-۲
۱,۸۰۴,۲۸۰,۷۴۱	۱,۸۰۴,۲۸۰,۷۴۱	۱,۱۸۴,۲۴۶,۸۵۴	۱۴-۳
۳,۶۹۹,۱۰۲,۰۳۴	۳,۰۷۴,۶۵۴,۹۹۶	۱۰,۷۸۸,۶۸۸,۰۶۱	

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

پوست گزارش
شخص، اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
عمران و توسعه فارس	۴,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۴,۹۶۴,۵۶۲	۷,۸۳۲,۶۲۳,۸۳۲	۳۹,۷۸۱,۰۸۱	۳۵,۳۷۰,۴۲۴	۴۶۷,۱۸۹,۲۲۵	-	-	۲۵,۶۱۴,۴۵۰
سیمان ارومیه	۱۰,۰۶۳,۷۸۱	۲,۶۴۵,۷۱۱,۹۱۰	۲,۲۵۵,۰۶۸,۳۳۷	۱۲,۵۶۷,۱۲۱	۱۳,۲۲۸,۵۵۷	۳۶۴,۸۴۷,۸۹۵	-	-	-
تراکتورسازی ایران	۲,۶۸۵,۹۸۱	۶,۹۱۷,۱۸۱,۷۷۰	۶,۷۶۲,۹۵۱,۶۳۷	۳۲,۸۵۶,۶۱۴	۳۴,۲۴۱,۰۱۵	۸۷,۱۳۲,۵۰۴	(۳۵۱,۵۹۶,۶۳۰)	(۲۰۳,۹۳۱,۶۲۵)	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۴۰۸,۹۷۵	۱۶,۴۶۰,۲۸۴,۵۹۳	۱۴,۷۰۱,۳۳۳,۸۷۴	۷۸,۱۸۶,۳۴۸	۸۲,۳۰۱,۴۲۴	۱,۵۹۸,۵۶۲,۹۴۷	-	-	-
بانک گردشگری	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۹۹۷,۶۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۴۲,۶۰۰)	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۱۵۷,۰۰۳	۱۲,۴۴۵,۰۰۰	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۹۷,۹۹۷	-	-	-
صنعتی بهشهر	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۱۷۵,۷۵۶	۶,۵۰۸,۶۸۷	۶,۸۵۱,۲۵۰	(۲۵۰,۲۸۵,۶۹۳)	-	-	-
گروه مینا (سپاهی عام)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۵,۱۵۶,۳۹۹	۱۵,۵۱۸,۲۴۷	۱۶,۳۳۵,۰۰۱	۱۶۹,۹۹۰,۱۱۳	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۲۳۴,۴۰۶	۵,۲۵۲,۱۶۵,۸۳۷	۴,۹۵۸,۰۳۴,۶۶۶	۲۴,۹۴۷,۷۸۸	۲۶,۲۶۰,۸۳۱	۲۴۲,۹۲۲,۵۵۲	-	-	-
کالسمین	۱,۱۲۰,۰۰۰	۵,۸۷۷,۰۶۸,۴۴۹	۶,۲۵۶,۰۶۶,۴۴۳	۲۷,۹۱۶,۰۷۲	۲۹,۳۸۵,۳۴۱	(۴۳۶,۳۹۹,۸۰۷)	-	-	-
بانک صادرات ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۳,۳۶۱,۴۶۶	۳,۷۵۵,۰۴۲,۹۲۸	۲۱,۳۴۳,۴۷۰	۲۲,۴۶۶,۸۰۶	۶۹۴,۵۰۸,۲۶۲	-	-	-
حفاری شمال	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۰,۷۳۹,۵۲۹	۵,۲۱۵,۷۸۹,۹۷۹	۲۸,۶۴۶,۰۱۰	۳۰,۱۵۳,۶۹۷	۷۵۶,۱۴۹,۸۴۳	-	-	(۱۵۱,۰۶۶,۶۹۲)
نفت پاسارگاد	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۷۴۸,۴۹۶,۰۶۰	۳,۲۷۸,۹۶۴,۰۲۸	۱۷,۸۰۵,۳۴۱	۱۸,۷۴۲,۲۸۱	۴۳۲,۹۸۴,۲۱۰	۲۶,۳۹۰,۴۶۶	۲۶,۳۹۰,۴۶۶	۲۶,۳۹۰,۴۶۶
گروه صنعتی پاکشو	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۹,۱۸۱,۰۴۱	۲,۵۷۸,۲۱۴,۸۹۹	۱۲,۶۷۸,۶۱۰	۱۳,۳۴۵,۹۰۴	۶۴,۹۴۱,۶۲۸	-	-	۲۹۴,۴۸۷,۴۷۳
پتروشیمی فجر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۶۶۰,۰۰۰	۱,۷۵۲,۸۷۸,۷۱۲	۹,۷۵۰,۱۳۴	۲۰,۵۲۶,۵۹	۲۸۷,۹۷۸,۴۹۵	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱,۱۱۲,۷۵۲	۵,۲۴۰,۹۵۱,۵۹۷	۴,۸۳۴,۵۳۱,۵۲۷	۲۴,۸۹۴,۵۲۲	۲۶,۲۰۴,۷۵۷	۳۵۵,۳۲۰,۷۹۱	-	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۷۸۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۸۶۸,۵۲۵	۸,۳۳۵,۲۰۵	۳,۹۶۳,۵۰۰	۱۱۳,۵۱۲,۷۷۰	(۲۵,۳۰۳,۰۷۹)	(۲۵,۳۰۳,۰۷۹)	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۰,۳۳۲,۵۹۰	۱۹,۷۴۱,۶۳۲,۱۵۰	۱۸,۰۳۰,۹۱۲,۳۷۷	۹۳,۷۷۲,۷۴۹	۸۴,۸۶۶,۱۶۲	۱,۵۳۲,۰۸۰,۹۶۲	۷۷,۲۶۵,۲۶۹	۷۷,۲۶۵,۲۶۹	۱۷۳,۴۲۰,۷۷۲
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۲۱۲,۱۸۵	۵,۷۹۸,۸۰۰	۶,۱۰۴,۰۰۰	۱۴۱,۶۸۵,۰۱۵	-	-	۱۰۰,۳۷۶,۳۳۴
تولیدی چدن سازان	۱۶۰,۰۰۰	۴,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۸۷۴,۳۹۸	۱۹,۱۹۴,۷۵۱	۲۰,۲۰۵,۰۰۳	۴۷۴,۷۲۵,۸۴۸	-	-	(۱۲,۶۴۴,۲۰۸)
مدیریت صنعت شوینده تص. بهشهر	۲۰,۲۱۰,۹۸۶	۵,۴۹۱,۷۷۵,۷۴۵	۴,۹۴۰,۴۸۱,۸۳۸	۲۶,۰۸۵,۹۲۲	۲۷,۴۵۸,۸۷۹	۴۹۷,۷۴۹,۱۰۶	-	-	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۵۰,۹۱۱	۲۰,۸۵۰,۹۱۱	۲۰,۸۵۰,۹۱۱
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۰۴۸,۰۶۱)	(۱۲۹,۰۴۸,۰۶۱)	(۵۵,۱۳۳,۲۹۹)
پاکسان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۲۵۹,۸۵۲)	(۱۰۵,۲۵۹,۸۵۲)	(۱۰۵,۲۵۹,۸۵۲)
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۰۷,۱۶۹	۱۷,۷۰۷,۱۶۹	۱۷,۷۰۷,۱۶۹
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۷۰۸,۵۰۷	۴۷۸,۷۰۸,۵۰۷	۴۷۸,۷۰۸,۵۰۷
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۲۸,۳۱۹	۲۰,۲۲۸,۳۱۹	۲۰,۲۲۸,۳۱۹
سایپا	-	-	-	-	-	-	۵۸۶,۶۱۶,۷۲۴	۵۸۶,۶۱۶,۷۲۴	۵۸۶,۶۱۶,۷۲۴
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۳۷۵,۱۳۹)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۸۰,۰۰۶)	(۷,۷۸۰,۰۰۶)	(۷,۷۸۰,۰۰۶)
نیروکدر	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۶	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۶	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۶
تولید محو خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۳۷,۴۱۰	۱۵,۶۳۷,۴۱۰	(۳۲۵,۱۶۲,۶۵۷)
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۷۸۲,۹۸۰	۴۲,۷۸۲,۹۸۰	(۲۱۳,۳۲۷,۷۱۲)
قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۷۵۱,۷۶۱	۲۴۷,۷۵۱,۷۶۱	۱۱۹,۰۶۱,۱۹۷
اختیار ف. مخارات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۶,۰۰۰)
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	۳۳,۷۸۸,۸۹۰	۳۳,۷۸۸,۸۹۰	۳۳,۷۸۸,۸۸۵
باما	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۹,۹۵۵,۹۴۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۹,۰۵۷,۰۳۶	۲۳,۹۸۷,۴۹۹	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۹۰۵,۴۶۵	(۲۱,۵۱۸,۸۳۴)	(۲۱,۵۱۸,۸۳۴)	(۱۳,۸۱۵,۷۵۲)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۴۸۴,۹۷۱	۳,۸۸۳,۱۲۳	۸۱۷,۵۰۰	۱۷۱,۳۱۴,۴۰۶	۵۳,۶۶۱,۳۵۷	۵۳,۶۶۱,۳۵۷	۱۵۸,۷۱۶,۱۴۴
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۵۶۴,۳۶۹	۳۳۰,۵۶۴,۳۶۹	۳۳۰,۵۶۴,۳۱۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۳۴۷,۶۱۴	۲۷۴,۳۴۷,۶۱۴	۲۷۴,۳۴۷,۶۰۲
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۸,۱۸۶,۰۳۴)
جمع (نقل به صفحه بعد)	۱۱۵,۳۵۷,۵۰۴,۷۰۹	۱۰۶,۲۱۵,۸۷۹,۴۹۰	۵۴۷,۹۴۸,۰۹۴	۵۱۹,۶۰۵,۱۹۱	۸۰,۷۴۰,۷۱۹,۳۴۴	۲۰,۲۹۵,۱۴۱,۴۲۲	۲۰,۲۹۵,۱۴۱,۴۲۲	۲۰,۲۹۵,۱۴۱,۴۲۲	۲۰,۱۳۷,۶۱۸,۰۲۵

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود اوراق مشارکت	-	۴۰.۷۳۰.۵۹۵	۴۰.۷۳۰.۵۹۵
۱۶-۲ سود سپرده بانکی	۱۸.۷۰۹.۸۷۹	۴۰.۵۲۸.۷۷۷.۱۰۸	۹.۴۹۵.۰۲۷.۷۶۳
	<u>۱۸.۷۰۹.۸۷۹</u>	<u>۴۰.۹۳۶.۰۷۷.۰۳</u>	<u>۹.۵۳۵.۷۵۸.۳۵۸</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت	-	-	-	-	۴۰.۷۳۰.۵۹۵	۴۰.۷۳۰.۵۹۵	۴۰.۷۳۰.۵۹۵
اوراق مشارکت میدکو	-	-	-	-	-	-	۴۰.۷۳۰.۵۹۵

۱۶-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:	-	-	-	-	-	-	-
سپرده نزد بانک شهر	-	-	-	-	-	۴۰.۴۲۲.۲۲۰.۲۴۵	۹.۴۷۰.۴۴۶.۹۹۴
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی	-	-	-	۷	۱۸.۷۱۳.۰۶۳	۱۰۰.۵۵۶.۸۶۳	۲۴.۵۸۰.۷۶۹
				<u>(۳.۱۸۴)</u>	<u>۱۸.۷۰۹.۸۷۹</u>	<u>۴۰.۵۲۸.۷۷۷.۱۰۸</u>	<u>۹.۴۹۵.۰۲۷.۷۶۳</u>

۱۷- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مشفقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۶	۵۰۰.۰۰۰	۱.۳۵۰	۶۷۵.۰۰۰.۰۰۰	(۲۶.۶۴۴.۷۲۷)	۶۴۸.۳۵۵.۲۶۳	۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۲.۱۵۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰.۵۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱.۸۹۷	۴.۷۵۰	۹۰.۱۰۰.۷۵۰	-	۹۰.۱۰۰.۷۵۰	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۶.۳۰۰.۰۰۰	۱.۰۰	۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۸.۲۱۶.۳۱۹)	۵۸۱.۷۸۳.۶۸۱	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۳	۵۳.۰۰۰.۰۰۰	(۲۰.۹۳۱.۰۰۵)	۵۰.۹۰۷.۸۹۵	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱.۳۵۰.۰۰۰	۲۵۰	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰	-	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۴۰۰.۰۰۰	۴۴۰	۱۶۸.۰۰۰.۰۰۰	(۱۵.۶۵۲.۱۷۴)	۱۵۲.۳۴۷.۸۲۶	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۴.۶۰۰.۰۰۰	۲۷۰	۱.۲۴۲.۰۰۰.۰۰۰	(۱۴۶.۴۱۷.۰۷۳)	۱.۱۰۵.۵۸۲.۹۲۷	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	۲.۹۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۱.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	(۷۹۳.۹۷۷)	۱.۱۵۹.۰۲۰.۰۲۳	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۹	۷۰۰.۰۰۰	۴۰	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲.۷۸۰.۹۹۹)	۲۵.۲۱۹.۰۰۱	۸۳.۵۵۹.۷۴۸	۸۳.۵۵۹.۷۴۸	۹۱.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۵۰۰.۰۰۰	۲۸۰	۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۰۷.۱۲۷.۲۷۵)	۱.۲۹۲.۸۷۲.۶۲۵	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۱۲	۷۵۰.۰۰۰	۲۵۰	۱۸۷.۵۰۰.۰۰۰	(۸۹۴.۶۸۳)	۱۸۶.۶۰۵.۳۱۷	-	-	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	۱.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۵.۹۳۰.۳۰۴)	۵۵۴.۰۷۹.۶۹۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱.۸۳۵.۷۴۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱.۵۷۹.۱۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷.۱۳۳.۲۸۱
				<u>۶.۴۹۰.۰۰۱۰.۷۵۰</u>	<u>(۳۸۶.۴۵۹.۷۴۶)</u>	<u>۶.۱۰۳.۵۵۱.۰۰۴</u>	<u>۱.۲۸۳.۲۳۵.۰۸۲</u>	<u>۱.۲۸۳.۲۳۵.۰۸۲</u>	<u>۱.۷۶۳.۲۲۸.۵۰۶</u>

پشت گزاری ش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۹,۷۷۹,۰۴۹	۳۳۸,۳۲۵,۸۹۳	۱,۰۲۹,۵۶۲,۰۳۹

سایر*

* ناشی از تعدیل کارمزد کارگزار و تنزیل سود سهام و سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
کارمزد مدیر	۷۰۹,۹۹۳,۸۱۶	۵۹۸,۷۸۶,۳۶۸	۱,۱۳۳,۶۱۶,۳۰۱
کارمزد متولی	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۲۹,۷۲۵,۹۶۲	۷۸,۷۶۶,۹۵۰
کارمزد ضامن	۱۵۹,۰۶۷,۴۲۱	۱۴۳,۳۰۹,۸۶۳	۲۷۶,۳۲۳,۶۶۲
حق الزحمه حسابرس	۴۵,۵۵۷,۹۲۰	۲۷,۹۰۸,۶۶۸	۷۹,۹۹۹,۹۹۵
جمع	۹۶۵,۵۷۷,۹۴۹	۷۹۹,۷۳۰,۸۶۱	۱,۵۶۸,۷۰۶,۹۰۸

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۶۳,۰۶۳,۶۶۷	۵۷,۹۴۱,۷۳۱	۱۱۴,۳۷۳,۹۱۸
هزینه آبونمان	۱۴۲,۲۸۸,۱۵۱	۱۰۵,۲۴۷,۳۵۶	۲۲۹,۲۶۷,۳۹۷
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس	۷,۹۶۹,۰۸۵	-	-
سایر هزینه ها(کارمزدبانکی)	۱,۱۹۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰
	۲۱۴,۵۱۱,۹۰۳	۱۶۳,۲۱۰,۰۸۷	۳۴۳,۷۱۲,۳۱۵

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۰	(۴۹۸,۰۳۲,۹۱۹)	(۱,۰۶۲,۲۷۰,۳۲۶)
۰	(۴۹۸,۰۳۲,۹۱۹)	(۱,۰۶۲,۲۷۰,۳۲۶)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

پشت گزارش
شخص ایشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۶,۲۷٪	۲۴۰,۲۹	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۵۱٪	۳۴۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۱,۶۶٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۰,۷۲٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۰,۷۵٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	

۲۴- 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 کارگزار	کارمزد مدیریت	۷۰۹,۹۹۳,۸۱۶	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	(۴۴۵,۰۲۷,۲۲۴)
		خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	۴۹۰,۱۶۴,۵۴۰,۷۰۰		۲۶۰,۸۷۸,۶۰۸
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۴۵,۵۵۷,۹۲۰		(۴۵,۵۵۷,۹۲۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰,۹۵۸,۷۹۲		(۲۸,۰۲۷,۳۳۶)
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	۱۵۹,۰۶۷,۴۲۱		(۹۱,۳۳۵,۱۵۶)

معامله با سایر ارکان به شرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان دوره به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.

پوست گزارش
شاخص اندیشان