



صندوق مشترک گنجینه مهر
Gainjine Mehr Mutual Fund

صورت های مالی دوره مالی

منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ که دراجرای 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 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	آقای سعید ذوالفقاری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	آقای محمدرضا نادریان

۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

<u>داراییها:</u>		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹,۹۴۴,۱۷۹,۲۲۷	۱۰۲,۲۰۶,۸۶۵,۲۰۵	۵ سرمایه گذاری در سهام
۷,۰۶۷,۸۲۰,۹۵۶	۲۱۲,۷۹۲,۳۳۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۱۰۸,۲۵۶,۴۶۰,۹۳۸	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰	۳,۴۷۳,۵۰۱,۸۲۹	۸ حسابهای دریافتی
۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱	۶۶,۵۹۹,۳۷۳	۹ سایر داراییها
۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵	۱,۴۰۳,۷۰۶,۶۰۷	۱۰ جاری کارگزاران
۳۳,۴۵۸,۵۸۲	۲۶۴,۲۷۸,۲۰۵	۱۱ موجودی نقد
۱۶۰,۹۹۶,۰۵۴,۶۰۶	۲۱۵,۸۸۴,۲۰۴,۴۹۰	جمع داراییها
<u>بدهیها:</u>		
۲,۵۶۳,۱۹۹,۱۴۹	۸۲۸,۵۱۷,۹۰۷	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۳۰۶,۱۳۲,۸۵۱	۴۰۰,۱۹۰,۲۵۱	۱۳ ذخایر
۲,۸۶۹,۳۳۲,۰۰۰	۱,۲۲۸,۷۰۸,۱۵۸	جمع بدهیها
۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۲۱۴,۶۵۵,۴۹۶,۳۳۲	خالص داراییها
۲,۳۹۴,۶۹۸	۳,۲۵۱,۲۷۲	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 دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸


درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۶,۸۳۷,۵۰۹,۵۵۴	۱۰,۷۸۸,۶۸۸,۰۶۱	۳۵,۵۱۸,۴۲۳,۹۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۲,۰۹۷,۵۸۰,۹۸۹	۱۵,۲۲۵,۷۲۳,۵۷۶	۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۱۸,۷۰۹,۸۷۹	۲۰,۱۵۰,۱۳۱
سود سهام	۱۸	۹,۱۱۳,۲۱۱,۸۲۹	۶,۱۰۳,۵۵۱,۰۰۴	۶,۴۹۰,۰۱۰,۷۵۰
سایر درآمدها	۱۹	۴۵,۵۲۶	۱۰,۱۹,۷۷۹,۰۴۹	۱,۰۲۲,۲۵۷,۷۷۸
جمع درآمدها		۵۸,۱۰۱,۴۸۴,۸۸۷	۳۳,۱۵۶,۴۵۰,۵۶۹	۵۳,۴۱۸,۹۳۲,۵۶۹
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۳۸۶,۰۴۴,۸۳۱	۹۶۵,۵۷۷,۹۴۹	۲,۰۶۳,۹۷۸,۴۷۳
سایر هزینه ها	۲۱	۲۶۶,۶۲۶,۳۶۳	۲۱۴,۵۱۱,۹۰۳	۶۶۴,۲۲۰,۹۳۸
جمع هزینه ها		(۱,۶۵۲,۶۷۱,۱۹۴)	(۱,۱۸۰,۰۸۹,۸۵۲)	(۲,۷۲۸,۱۹۹,۴۱۱)
سود (زیان) خالص		۵۶,۴۴۸,۸۱۳,۶۹۳	۳۱,۹۷۶,۳۶۰,۷۱۷	۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۱٪	۲۲٪	۳۸٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۲۶٪	۲۳٪	۳۲٪


صورت گردش خالص داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۶۶,۰۳۲	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۶۶,۲۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۵۲	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۶۲)	(۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲۵۴)	(۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۵۶,۴۴۸,۸۱۳,۶۹۳	-	۳۱,۹۷۶,۳۶۰,۷۱۷	-	۳۱,۹۷۶,۳۶۰,۷۱۷	-	۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸	۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸
تعدیلات	۲۲	۸۹,۹۶۰,۰۰۳۳	-	-	-	-	-	(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۶۶,۰۳۲	۲۱۴,۶۵۵,۴۹۶,۳۳۲	۶۶,۲۴۸	۱۳۹,۷۰۳,۵۰۱,۱۵۴	۶۶,۲۴۸	۱۳۹,۷۰۳,۵۰۱,۱۵۴	۶۶,۰۳۲	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶

یادداشت های همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.







صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

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. 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 (اسفند۱۳۹۸) تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی ومدیریت 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
درصد	تعداد	
۱۰	۱۰۰	گروه مالی مهر اقتصاد
۳۰	۳۰۰	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۶۰	۶۰۰	بانک مهر اقتصاد
۱۰۰	۱,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 - بالاترانیاپیش - 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 ورائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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 تصوب 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 ۲-۲-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
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 باتصویب مجمع عمومی صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روزکاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ 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*۱۸۰ ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. ۱۸۰ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام 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 ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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	
۰/۰۴	۶,۷۲۶,۱۰۱,۲۵۰	۶,۹۴۰,۶۹۳,۷۴۵	۰/۰۳	۶,۳۸۴,۶۳۶,۸۷۵	۵,۴۷۷,۲۹۴,۶۴۰	مخابرات
۰/۰۳	۴,۷۱۳,۹۳۸,۱۰۰	۴,۴۷۹,۷۴۲,۳۴۴	۰/۰۲	۳,۳۸۹,۴۰۰,۸۲۵	۳,۰۵۵,۰۰۲,۷۱۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰/۰۳	۴,۲۴۶,۸۳۸,۳۶۸	۴,۶۸۱,۲۶۴,۶۹۶	-	-	-	کاشی و سرامیک
۰/۰۲	۲,۸۰۵,۸۱۳,۲۷۰	۳,۳۴۶,۲۱۳,۰۷۰	-	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۳	۴,۷۷۴,۸۸۵,۶۲۵	۴,۵۲۷,۲۹۴,۴۷۷	۰/۰۵	۱۰,۵۴۸,۴۲۰,۲۷۰	۹,۰۷۳,۰۸۴,۶۳۹	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۵	۸,۱۰۹,۸۹۸,۴۰۰	۷,۹۸۵,۸۷۳,۰۱۶	-	-	-	محصولات غذایی
۰/۰۹	۱۴,۳۲۸,۳۳۵,۶۰۰	۱۵,۵۸۲,۹۱۷,۵۸۸	۰/۱۳	۲۷,۳۸۴,۷۰۰,۰۷۷	۲۳,۹۸۳,۶۲۸,۸۱۱	محصولات شیمیایی
۰/۰۱	۱,۶۳۶,۳۳۶,۶۵۰	۱,۴۴۳,۴۷۵,۱۴۶	۰/۰۷	۱۵,۷۴۱,۰۱۴,۰۰۰	۱۵,۵۰۱,۹۲۶,۴۷۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۰/۰۴	۹,۰۰۴,۴۵۳,۳۵۸	۷,۸۰۴,۹۸۰,۹۰۹	فلزات اساسی
۰/۰۲	۳,۰۴۸,۹۶۷,۰۵۰	۲,۸۶۶,۶۳۵,۷۶۸	-	-	-	سیمان
۰/۰۳	۵,۴۷۱,۸۵۴,۸۷۵	۵,۳۳۴,۵۳۶,۸۸۲	-	-	-	سرمایه گذاریها
۰/۰۴	۷,۰۷۶,۳۸۳,۵۷۲	۷,۹۲۶,۴۲۳,۶۰۶	۰/۰۳	۷,۱۳۹,۷۰۲,۵۰۰	۶,۱۷۶,۳۹۰,۲۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۱۱	۱۷,۰۲۷,۰۳۰,۵۹۲	۱۵,۹۴۹,۵۰۳,۶۱۰	۰/۰۵	۱۰,۹۳۲,۳۶۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۶۴۲,۱۷۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰/۰۳	۴,۴۸۳,۰۷۳,۲۵۰	۳,۹۱۹,۱۰۰,۵۹۰	۰/۰۵	۱۱,۶۸۲,۱۷۷,۳۰۰	۱۲,۴۰۳,۱۷۴,۶۷۸	استخراج کانه های فلزی
۰/۰۳	۵,۴۹۴,۷۲۲,۶۲۵	۴,۵۴۳,۹۸۷,۱۳۸	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۱۵۶	۸۹,۹۴۴,۱۷۹,۲۲۷	۸۹,۵۲۷,۶۶۱,۶۷۶	۰/۴۷	۱۰۲,۲۰۶,۸۶۵,۲۰۵	۹۰,۶۴۰,۱۲۵,۲۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	نام
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها					
ریال		ریال		درصد				
۷,۰۶۷,۸۲۰,۹۵۶	۴/۴٪	۲۱۲,۷۹۲,۳۳۳	۰٪	۷	-	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	کوتاه مدت	بانک ملی ۰۳۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		
۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵		۱۰۸,۲۵۶,۴۶۰,۹۳۸		۷-۱ اوراق مشارکت فراپورسی
۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵		۱۰۸,۲۵۶,۴۶۰,۹۳۸		

۷-۱ اوراق مشارکت فراپورسی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		کارمزد	ارزش بازار	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه					
۴۸,۵۲۸,۶۷۷,۱۸۴	۲۳٪	۴۹,۴۹۷,۸۰۸,۰۵۵	-	(۳۵,۹۱۱,۹۴۷)	۴۹,۵۳۳,۷۲۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه اسلامی ۱۱۳م بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰
	۱۳٪	۲۸,۸۸۸,۲۷۰,۱۱۲	-	(۲۰,۹۵۹,۱۹۲)	۲۸,۹۰۹,۲۴۹,۳۰۴	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه اسلامی ۱۱۳م بودجه ۹۶-۱۸-۵۰۰۵
۱۴,۷۸۳,۳۱۴,۳۲۱	۹٪	۱۹,۳۹۳,۱۲۰,۹۵۹	-	(۱۳,۹۹۶,۹۳۵)	۱۹,۳۰۶,۱۱۷,۸۹۵	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه اسلامی ۱۲۴م بودجه ۹۶-۲۵-۹۹۰۶
		۳,۲۰۹,۴۴۱,۴۶۶	-	(۲,۳۲۸,۵۳۳)	۳,۲۱۱,۷۷۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسناد خزانه اسلامی ۱۲۳م بودجه ۹۶-۲۴-۰۰۰۸
		۷,۳۶۸,۸۲۰,۳۴۶	-	(۵,۳۴۶,۲۷۱)	۷,۳۷۴,۱۶۶,۶۱۷	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه اسلامی ۱۱۸م بودجه ۹۷-۲۵-۰۰۰۵
۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۴۵٪	۱۰۸,۲۵۶,۴۶۰,۹۳۸	-	(۷۸,۵۴۲,۸۷۸)	۱۰۸,۳۳۵,۰۰۳,۸۱۶	-		

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده		
۱۰,۷۹۰,۱۹۰	۰	۰	۰	۷٪	۰
۱۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۳,۴۷۳,۵۰۱,۸۲۹	(۲۹۳,۷۸۸,۱۷۱)	۳,۷۶۷,۲۹۰,۰۰۰	۲۵٪	۳,۷۶۷,۲۹۰,۰۰۰
۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰	۳,۴۷۳,۵۰۱,۸۲۹	(۲۹۳,۷۸۸,۱۷۱)	۳,۷۶۷,۲۹۰,۰۰۰	-	۳,۷۶۷,۲۹۰,۰۰۰

سود دریافتنی سپرده های بانکی

متعلقات ارزش کتبی / سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۹- 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.

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
مانده پایان سال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	۱۸۶,۷۵۲,۵۴۶	۳۸,۱۵۰,۱۰۰	۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴	۴۷,۸۸۹,۷۸۲
۱۲۵	۱۲۵	۳۸,۱۵۰,۱۰۰	۱۹,۴۴۰,۶۳۴	۱۸۷,۰۹۰,۵۹۱
۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱	۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱	۳۸,۱۵۰,۱۰۰	۱۵۸,۳۰۳,۳۹۸	۶۶,۵۹۹,۳۷۳

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

۱۰- جاری کارگزاران

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
مانده پایان سال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵	۱۲۷,۸۱۹,۸۲۰,۳۴۹	۱۲۶,۷۴۱,۸۸۵,۲۱۷	۱,۴۰۳,۷۰۶,۶۰۷
ریال	۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵	۱۲۷,۸۱۹,۸۲۰,۳۴۹	۱۲۶,۷۴۱,۸۸۵,۲۱۷	۱,۴۰۳,۷۰۶,۶۰۷

شرکت کارگزاری مهراق اقتصاد ایرانیان

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۷۳۰,۵۴۵	۲۳۸,۹۰۰,۱۶۸
۲۵,۷۲۸,۰۳۷	۲۵,۳۷۸,۰۳۷
۳۳,۴۵۸,۵۸۲	۲۶۴,۲۷۸,۲۰۵

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک شهر ۱۰۰۸۱۳۱۰۷۴۱۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۹۳,۱۲۰,۹۸۹	۴۰,۰۰۰
۱,۲۳۲,۰۵۲,۵۱۸	۶۱۶,۱۴۸,۱۲۵
۷۷,۰۶۸,۳۲۴	۲۸,۰۲۷,۳۳۶
۲۷۰,۹۵۷,۲۷۸	۱۳۴,۳۱۱,۹۳۰
۹۰,۰۰۰,۰۴۰	۴۹,۹۹۰,۵۱۶
۲,۵۶۳,۱۹۹,۱۴۹	۸۲۸,۵۱۷,۹۰۷

حساب های پرداختی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳- ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹۶,۳۹۲,۶۵۷	۳۹۸,۴۰۱,۷۱۷
۹,۷۴۰,۱۹۴	۱,۷۸۸,۵۳۴
۳۰۶,۱۳۲,۸۵۱	۴۰۰,۱۹۰,۲۵۱

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره ابونمان نرم افزار

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۵,۷۳۲,۰۲۴,۲۳۸	۶۵,۰۳۲	۲۱۱,۴۰۴,۲۲۴,۰۸۴	۶۵,۰۲۲
۲,۳۹۴,۶۹۸,۳۶۸	۱,۰۰۰	۳,۲۵۱,۲۷۲,۲۴۸	۱,۰۰۰
۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۶۶,۰۳۲	۲۱۴,۶۵۵,۴۹۶,۳۳۲	۶۶,۰۲۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۷۴,۷۷۱,۳۷۲	۱۰,۳۶۷,۱۵۹,۱۱۳	۲۶,۳۶۷,۱۷۶,۳۷۲	۱۵-۱
(۱,۴۵۸,۴۵۹,۱۴۵)	(۷۶۲,۷۱۷,۹۰۶)	۱۹۴,۵۲۳,۳۴۲	۱۵-۲
۵,۰۰۲,۱۱۱,۶۸۸	۱,۱۸۴,۲۴۶,۸۵۴	۲۷۵,۸۰۹,۸۴۰	۱۵-۳
۳۵,۵۱۸,۴۲۳,۹۱۵	۱۰,۷۸۸,۶۸۸,۰۶۱	۲۶,۸۳۷,۵۰۹,۵۵۴	

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 شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد	
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
(۷۱۵,۳۶۴,۱۰۶)	(۷۱۵,۳۶۴,۱۰۶)	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت	
(۶۹۵,۷۴۱,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نیرو	
(۴۷,۳۵۳,۸۰۰)	(۴۷,۳۵۳,۸۰۰)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	
-	-	۱۹۴,۵۲۳,۳۴۲	(۱۱,۴۶۰,۳۱۵)	(۱۰,۸۸۷,۲۴۴)	(۲۰,۷۵۰,۹۰,۳۴۶)	۳,۲۹۱,۹۶۱,۲۴۷	سیمان خوزستان	
(۱,۴۵۸,۴۵۹,۱۴۵)	(۷۶۳,۷۱۷,۹۰۶)	۱۹۴,۵۲۳,۳۴۲	(۱۱,۴۶۰,۳۱۵)	(۱۰,۸۸۷,۲۴۴)	(۲۰,۷۵۰,۹۰,۳۴۶)	۳,۲۹۱,۹۶۱,۲۴۷		

۱۵-۳ - خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد	
سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	سود(زیان) ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال			
-	-	۲۷۵,۸۰۹,۸۴۰	(۳۰,۴۱۵,۱۲)	(۳,۹۱۶,۳۴۹,۳۸۷)	۴,۱۹۵,۲۰۰,۷۳۹	۴,۶۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۸۱۰۱۷	
۵۵,۴۴۶,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۹۰۶۲۵	
۳,۲۳۴,۹۲۹,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۹۱۱	
۷۶,۱۸۶,۹۴۴	۷۶,۱۸۶,۹۴۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۸۱۰۱۶	
۴۴۴,۷۵۸,۳۱۶	۴۴۴,۷۵۸,۳۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	
۶۶۸,۰۷۳,۲۲۴	۶۶۸,۰۷۳,۲۲۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۰۷۱۰	
۵۲۲,۷۱۷,۰۲۰	(۴,۷۷۱,۶۳۰)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۸۱۰۱۶	
۵,۰۰۲,۱۱۱,۶۸۸	۱,۱۸۴,۲۴۶,۸۵۴	۲۷۵,۸۰۹,۸۴۰	(۳۰,۴۱۵,۱۲)	(۳,۹۱۶,۳۴۹,۳۸۷)	۴,۱۹۵,۲۰۰,۷۳۹			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۱۶,۵۱۵,۳۳۲	۱۴,۰۲۴,۲۵۸,۷۵۵	۱۳,۸۲۴,۴۱۳,۴۷۹	۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته سهام
۹,۷۷۰,۳۲۳,۴۸۳	۱,۳۰۱,۲۶۲,۸۲۱	۹,۲۷۳,۱۶۸,۵۱۰	۱۶-۲ اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵	۱۵,۳۲۵,۷۲۲,۵۷۶	۲۳,۰۹۷,۵۸۰,۹۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۱۸,۷۰۹,۸۷۹	۲۰,۱۵۰,۱۳۱
	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۱۸,۷۰۹,۸۷۹	۲۰,۱۵۰,۱۳۱

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی ریال
		سود خالص ریال	سود خالص ریال	مبلغ تنزیل ریال		
-	-	۱۸,۷۰۹,۸۷۹	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۰	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	
-	-	۱۸,۷۰۹,۸۷۹	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۰	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	

سپرده بانکی:
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۸- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان سود مشاق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سود مشاق به هر سهم ریال	خالص درآمد سود سهام
			درآمد سود سهام ریال	مبلغ تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال		
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	-	-	-	-	-	
۱۳۹۷	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴۸,۳۵۵,۲۶۲	
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	-	-	-	-	۹,۰۱۰,۷۵۰	
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	-	-	-	-	۵۸۱,۷۸۳,۶۸۱	
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	-	-	-	-	۵۰۹,۰۷۸,۹۵۵	
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۴۱۶	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۸,۳۲۸	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۹,۳۰۶,۰۲۳	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	-	-	-	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	-	-	-	-	-	
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	-	-	۱۲,۱۵۸,۳۸۵	-	۱۱۸,۳۴۱,۶۱۵	
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	۱,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۲۲۱,۴۵۸	-	۱,۷۰۸,۲۷۸,۵۴۲	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	-	-	-	-	۱۵۲,۳۴۷,۸۲۶	
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	-	-	-	-	۱,۱۰۵,۶۸۲,۹۲۷	
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	-	-	-	-	۲۵,۲۱۹,۰۰۱	
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	-	-	-	-	۱,۲۹۲,۸۵۲,۶۲۵	
		-	-	-	-	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	
		-	-	-	-	۵۵۴,۰۷۹,۶۹۶	
		-	-	-	-	۶,۴۹۰,۰۱۰,۷۵۰	
		-	۲۹۳,۷۸۸,۱۷۱	۹,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۱۱۳,۲۱۱,۸۲۹	

شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
پتروشیمی پارس
ایزیستگ رایان سایپا
حقاری شمال
مخابرات ایران
نفت پاسارگاد
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
پتروشیمی مبین
بیمه نوین
سرمایه گذاری صدر تامین
آنیه داده پرداز
کشت و صنعت ناب خراسان
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
صنعتی بهشهر
کالیمین

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۰۲۲,۲۵۷,۷۷۸	۱,۰۱۹,۷۷۹,۰۴۹	۴۵,۵۲۶

سایر*

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۳۵,۲۸۹,۱۱۰	۷۰۹,۹۹۳,۸۱۶	۱,۰۴۹,۱۰۹,۶۸۸	کارمزد مدیر
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	کارمزد متولی
۳۳۸,۶۸۹,۵۴۳	۱۵۹,۰۶۷,۴۲۱	۲۲۷,۸۸۵,۸۷۵	کارمزد ضامن
۹۰,۰۰۰,۰۴۰	۴۵,۵۵۷,۹۲۰	۵۸,۰۹۰,۴۷۶	حق الزحمه حسابرس
۲,۰۶۳,۹۷۸,۴۷۳	۹۶۵,۵۷۷,۹۴۹	۱,۳۸۶,۰۴۴,۸۳۱	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۸۵۷,۴۶۸	۶۳,۰۶۳,۶۶۷	۱۰۲,۰۰۹,۰۶۰	هزینه تصفیه
۲۸۰,۲۲۸,۸۴۵	۱۴۲,۲۸۸,۱۵۱	۱۴۴,۳۲۲,۹۱۹	هزینه آبونمان
۳۸,۱۴۹,۸۷۵	۷,۹۶۹,۰۸۵	۱۹,۴۴۰,۵۳۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۲,۹۸۴,۷۵۰	۱,۱۹۱,۰۰۰	۸۵۳,۸۵۰	سایر هزینه ها (کارمزدبانکی)
۴۶۴,۲۲۰,۹۳۸	۲۱۴,۵۱۱,۹۰۳	۲۶۶,۶۲۶,۳۶۳	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	۰	۸۹,۹۶۰,۰۳۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	۰	۸۹,۹۶۰,۰۳۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۶/۴۰٪	۲۴۰۲۹	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۱۵٪	۳۴۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۵۷/۳۱٪	۳۷۸۳۵	ممتاز- عادی	سهامدار غیر مستقیم	بانک مهر اقتصاد	
۱/۶۷٪	۱۰۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۰/۷۲٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۰/۷۴٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	
۱/۵۵٪	۱۰۰۲۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری اندیشه محوران	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۶۱۶,۱۸۸,۱۲۵)	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱,۰۴۹,۱۰۹,۶۸۸	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق کارگزار ایرانیان	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۱,۴۰۳,۷۰۶,۶۰۷		۲۵۴,۲۳۵,۹۳۴,۰۹۱	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار		
(۴۹,۹۹۰,۵۱۶)		۵۸,۰۹۰,۴۷۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۲۸,۰۲۷,۳۳۶)		۵۰,۹۵۸,۷۹۲	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه
.		۷۵,۲۵۸,۰۷۲	کارمزد ضامن	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد

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.

۲۶- 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.