



**صندوق سرمايه گذاري مشترک گنجينه مهر**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه**

**برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

**صندوق سرمايه گذاري مشترك گنجينه مهر****فهرست مندرجات**

| شماره صفحه | عنوان                                  |
|------------|----------------------------------------|
| ۱ الى ۳    | گزارش حسابرس مستقل                     |
| ۲          | صورت خالص دارائي ها                    |
| ۳          | صورت سود و زيان و گردش خالص دارائي ها  |
| ۴ الى ۱۷   | يادداشت هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي |



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع عمومی****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی منتهی شش ماهه به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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، اظهار نظر 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 خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 حسابرسی 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 شهریورماه ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش 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 حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی برخورد نگردیده 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 موردی 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 (کمتر از ۳ روز کاری)، رعایت نشده است.

۸) مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار خرید همان سهام به میزان حداکثر ۲۰ درصد از داراییهای صندوق در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است.

۹) مفاد ماده ۲۳ اساسنامه دال بر الزامات مدیر جهت اطلاع به سازمان و دعوت مجمع صندوق برای تصمیم گیری در خصوص انحلال یا ادامه فعالیت صندوق، هرگاه مانده واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران ظرف ۱۰ روز کاری به کمتر از حداقل تعیین شده در امیدنامه رسیده باشد، رعایت نگردیده است.

۱۰) مفاد ماده ۹ امید نامه در خصوص رعایت حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری در زمان فعالیت صندوق، رعایت نگردیده است.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

(۱۱) الزام بخشنامه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری در مواقعی از سال مالی رعایت نگردیده است.

(۱۲) علی رغم پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق سود سهام شرکت های سرمایه پذیر از جمله شرکتهای کنتور سازی ایران ، مهندسی صنعتی روان فن آور و پالایش نفت تبریز وصول نگردیده است.

(۱۳) 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.

(۱۴) 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.

**مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان**

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

تاریخ: ۱۸ آبان ۱۳۹۸

## 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 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 دارائیه                                                         |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه                                       |
|            | 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 مزبوره نحو درست و به گونه کافی دراین 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 فاطر   | آقای محمدرضا نادریان |

پوست گزاریش  
شخص اندیشان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | داراییها:                                                     |
|---------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------------|
|         | ریال            | ریال            |                                                               |
| ۵       | ۱۰۲,۲۰۶,۸۶۵,۲۰۵ | ۸۹,۹۴۴,۱۷۹,۲۲۷  | سرمایه گذاری در سهام                                          |
| ۶       | ۲۱۲,۷۹۲,۳۳۳     | ۷,۰۶۷,۸۲۰,۹۵۶   | سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی               |
| ۷       | ۱۰۸,۲۵۶,۴۶۰,۹۳۸ | ۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵  | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸       | ۳,۴۷۳,۵۰۱,۸۲۹   | ۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰     | حسابهای دریافتی                                               |
| ۹       | ۶۶,۵۹۹,۳۷۳      | ۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱     | سایر داراییها                                                 |
| ۱۰      | ۱,۴۰۳,۷۰۶,۶۰۷   | ۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵     | جاری کارگزاران                                                |
| ۱۱      | ۲۶۴,۲۷۸,۲۰۵     | ۳۳,۴۵۸,۵۸۲      | موجودی نقد                                                    |
|         | ۲۱۵,۸۸۴,۲۰۴,۴۹۰ | ۱۶۰,۹۹۶,۰۵۴,۶۰۶ | جمع داراییها                                                  |

بدهیها

|    |                 |                 |                                            |
|----|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|
| ۱۲ | ۸۲۸,۵۱۷,۹۰۷     | ۲,۵۶۳,۱۹۹,۱۴۹   | بدهی به ارکان صندوق                        |
| ۱۳ | ۴۰۰,۱۹۰,۲۵۱     | ۳۰۶,۱۳۲,۸۵۱     | ذخایر                                      |
|    | ۱,۲۲۸,۷۰۸,۱۵۸   | ۲,۸۶۹,۳۳۲,۰۰۰   | جمع بدهیها                                 |
| ۱۴ | ۲۱۴,۶۵۵,۴۹۶,۳۳۲ | ۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶ | خالص داراییها                              |
|    | ۳,۲۵۱,۲۷۲       | ۲,۳۹۴,۶۹۸       | خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال |

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پست گزاریش  
شخص اندیشان

پست گزاریش  
شخص اندیشان



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:                                     | پادداشت | 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 |
|----------------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                              |         | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| 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                       | ۱۵,۲۲۵,۷۲۲,۵۷۶                       | ۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵               |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷      | ۵۳,۱۳۶,۹۸۹                           | ۱۸,۷۰۹,۸۷۹                           | ۲۰۱,۵۰۱,۳۱۱                  |
| 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                          | ۴۶۴,۲۲۰,۹۳۸                  |
| جمع هزینه ها                                 |         | (۱,۶۵۲,۶۷۱,۱۹۴)                      | (۱,۱۸۰,۰۸۹,۸۵۲)                      | (۲,۵۲۸,۱۹۹,۴۱۱)              |
| 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 | 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 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                          | ریال                                 | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           | ریال                         |
| ۶۶,۰۳۲                                              | ۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶                      | ۶۶,۲۴۸                               | ۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷              |
| ۱۵۲                                                 | ۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰                          | -                                    | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰                   |
| (۱۶۲)                                               | (۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰)                        | -                                    | (۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)                |
| -                                                   | ۵۶,۴۴۸,۸۱۳,۶۹۳                       | -                                    | ۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸               |
| -                                                   | ۸۹,۹۶۰,۰۳۳                           | -                                    | (۲۷۵,۱۵۰,۹۸۶)                |
| ۲۲                                                  | ۲۱۴,۶۵۵,۴۹۶,۲۲۲                      | ۶۶,۲۴۸                               | ۱۳۹,۷۰۳,۵۰۱,۱۵۴              |
| ۶۶,۰۲۲                                              | ۲۱۴,۶۵۵,۴۹۶,۲۲۲                      | ۶۶,۲۴۸                               | ۱۳۹,۷۰۳,۵۰۱,۱۵۴              |

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

پست گزاری  
شخص اندیشان

پست گزاری  
شخص اندیشان



## 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

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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۳۹۱۰۳ 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.

###### ۲-۱-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](http://www.ganjinehfund.meibourse.com) درج گردیده است .

##### ۲-۲-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         |  | ۱۰۰                    | ۱۰   |
| کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان |  | ۳۰۰                    | ۳۰   |
| بانک مهر اقتصاد              |  | ۶۰۰                    | ۶۰   |
|                              |  | ۱,۰۰۰                  | ۱۰۰  |

## 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 - 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 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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

| عنوان هزینه                           | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه تاسیس                           | معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 تاسقف 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 روز کاری 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 ۳۶۵n ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی 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 صورت های 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                | ۳,۰۴۸,۹۶۷,۰۰۵  | 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 |
| ۰/۵۶                | 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 صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| نام                    | نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ        | درصد به کل دارایی ها | مبلغ          | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | درصد به کل دارایی |
|------------------------|-----------|-------------------|--------------|---------|-------------|----------------------|---------------|------------|------------|-------------------|
|                        |           |                   |              |         | ریال        |                      | ریال          |            |            |                   |
| پانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ | کوتاه مدت | ۱۳۹۲/۰۷/۰۱        | -            | ۷       | ۲۱۲,۷۹۲,۳۳۳ | ۰٪                   | ۷,۰۶۷,۸۲۰,۹۵۶ | ۴/۴٪       |            |                   |

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

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

۷-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

| تاریخ سررسید | نرخ سود(درصد) | ارزش بازار      | کارمزد       | سود متعلقه | خالص ارزش فروش  | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|--------------|---------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|---------------------|----------------|------------|------------|
| ۱۳۹۸/۱۰/۱۶   | -             | ۴۹,۵۳۳,۷۲۰,۰۰۰  | (۳۵,۹۱۱,۹۴۷) | -          | ۴۹,۴۹۷,۸۰۸,۰۵۵  | ۲۳٪                 | ۴۸,۵۲۸,۶۷۷,۱۸۴ |            |            |
| ۱۴۰۰/۰۵/۱۸   | -             | ۲۸,۹۰۹,۲۲۹,۳۰۴  | (۲۰,۹۵۹,۱۹۲) | -          | ۲۸,۸۸۸,۲۷۰,۱۱۲  | ۱۳٪                 |                |            |            |
| ۱۳۹۹/۰۶/۲۵   | -             | ۱۹,۳۰۶,۱۱۷,۸۹۵  | (۱۳,۹۹۶,۹۳۵) | -          | ۱۹,۲۹۹,۱۲۰,۹۵۹  | ۹٪                  | ۱۴,۷۸۳,۳۱۴,۳۲۱ |            |            |
| ۱۴۰۰/۰۸/۲۴   | -             | ۳,۲۱۱,۷۷۰,۰۰۰   | (۲,۳۲۸,۵۳۳)  | -          | ۳,۲۰۹,۴۴۱,۴۶۶   | ۱٪                  |                |            |            |
| ۱۴۰۰/۰۵/۲۵   | -             | ۷,۳۷۴,۱۶۶,۶۱۷   | (۵,۳۴۶,۲۷۱)  | -          | ۷,۳۶۸,۸۲۰,۳۴۶   | ۳٪                  |                |            |            |
|              |               | ۱۰۸,۲۳۵,۰۰۳,۸۱۶ | (۷۸,۵۴۲,۸۷۸) | -          | ۱۰۸,۲۵۶,۴۶۰,۹۳۸ | ۵۰٪                 | ۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵ |            |            |

۸- حسابهای دریافتنی

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

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

پست گزافه اش  
شخص اندیشان

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

### یادداشت های همراه صورتهای 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.

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱       |                 |                |                   |
|-----------------|------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | استهلاك طی دوره | اضافات طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال           | ریال              |
| ۱۸۶,۷۵۲,۵۴۶     | ۴۷,۸۸۹,۷۸۲       | ۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴     |                | ۱۸۶,۷۵۲,۵۴۶       |
| ۱۲۵             | ۱۸,۷۰۹,۵۹۱       | ۱۹,۴۴۰,۶۳۴      | ۳۸,۱۵۰,۱۰۰     | ۱۲۵               |
| ۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱     | ۶۶,۵۹۹,۳۷۳       | ۱۵۸,۳۰۳,۳۹۸     | ۳۸,۱۵۰,۱۰۰     | ۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱       |

آیونیسان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

#### ۱۰- جاری کارگزاران

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

شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایران

#### 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      |
| ۱,۳۳۲,۰۵۲,۵۱۸ | 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

چاپ گزارش  
شخص اندیشان

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<br>به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به<br>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    |
| ۵۰.۰۰۲.۱۱۱.۶۸۸                  | 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

پست گزارش  
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| سهام                           | 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 |
|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------|------------------------------|
|                                | تعداد                                | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                      | سود (زیان) فروش |                              |
| آئینه داده پرداز               | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| عمران توسعه فارس               | ۲,۷۰۰,۰۰۰                            | ۵,۳۴۰,۶۰۰,۰۰۰   | (۲,۷۱۳,۲۵۲,۰۴۴)   | (۲۵,۳۷۰,۷۸۶)  | (۲۶,۷۰۳,۰۰۰)  | ۵۷۵,۲۷۴,۱۷۰     | ۴۶۷,۱۸۹,۲۳۵                          | (۷۷,۵۹۰,۰۶۲)    | ریال                         |
| لیزننگ رایان سایپا             | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| تراکتورسازی ایران              | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| گروه مینا (سهامی عام)          | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| گروه صنعتی پاکشو               | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| گروه صنعتی بارز                | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| صنایع کاوشی و سرامیک سینا      | ۱,۶۲۷,۴۰۴                            | ۶,۸۸۴,۵۱۱,۲۷۲   | (۵,۸۸۶,۶۱۷,۷۱۹)   | (۳۳,۶۹۹,۶۳۷)  | (۳۴,۴۲۲,۵۵۶)  | ۹۳۰,۷۷۱,۳۶۰     | -                                    | (۲۱۱,۷۱۵,۳۷۰)   | ریال                         |
| به پرداخت ملت                  | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| سپهران ارومیه                  | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| سپهران تهران                   | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| سپهران هگمتان                  | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| سپهران خوزستان                 | ۱,۱۰۰,۰۰۰                            | ۶,۹۷۶,۷۱۸,۹۵۰   | (۵,۳۴۸,۴۷۴,۵۷۱)   | (۳۳,۱۳۹,۱۷۶)  | (۳۴,۸۸۳,۵۹۵)  | ۱,۵۶۰,۳۲۱,۶۰۸   | -                                    | -               | ریال                         |
| افولاد درمگان جنوب             | ۱,۰۹۳,۸۰۷                            | ۶,۵۵۵,۹۰۹,۱۲۹   | (۶,۳۰۱,۲۶۷,۲۴۰)   | (۳۱,۱۳۹,۴۹۹)  | (۳۲,۷۷۹,۵۴۶)  | ۱۹۰,۷۲۲,۵۵۴     | -                                    | -               | ریال                         |
| سرمایه گذاری غدیر (اهدینگ)     | ۱,۴۰۰,۰۰۰                            | ۳,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰   | (۳,۵۴۱,۷۹۳,۴۸۰)   | (۱۵,۶۷۶,۹۰۸)  | (۱۶,۵۰۴,۰۰۰)  | ۷۲۶,۸۲۵,۶۱۲     | -                                    | -               | ریال                         |
| سرمایه گذاری بهمن              | ۱,۴۰۱,۱۰۰                            | ۵,۳۷۵,۱۷۲,۰۰۰   | (۳,۴۴۸,۶۸۶,۹۸۳)   | (۲۵,۵۶۹,۹۴۴)  | (۲۶,۳۷۵,۸۶۰)  | ۱,۷۷۵,۰۵۲,۲۳۳   | -                                    | -               | ریال                         |
| سرمایه گذاری مسکن              | ۱۰۰,۵۷۰                              | ۱۷۹,۶۱۸,۰۲۰     | (۱۶۱,۷۵۰,۰۸۲)     | (۸۵۳,۱۸۳)     | (۸۹۸,۰۰۰)     | ۱۶,۱۱۶,۶۶۵      | -                                    | -               | ریال                         |
| تولید برق مازندران کهنوج       | ۳۰۰,۰۰۰                              | ۲,۶۴۴,۷۵۷,۰۹۲   | (۲,۲۴۸,۰۵۳,۵۸۶)   | (۱۲,۶۵۷,۲۸۳)  | (۱۳,۳۳۳,۷۸۵)  | ۴۱۰,۷۲۲,۴۳۸     | -                                    | -               | ریال                         |
| تولید برق عشویه مینا           | ۳۰۰,۰۰۰                              | ۸,۶۸۳,۸۰۰,۰۰۰   | (۷,۱۲۴,۰۵۶,۰۳۸)   | (۴۱,۲۴۸,۰۲۹)  | (۴۲,۴۱۹,۰۰۰)  | ۱,۴۶۵,۰۷۶,۹۲۳   | -                                    | -               | ریال                         |
| صنعتی بهشهر                    | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| معذنی و صنعتی گل کهر           | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| توسعه معادن روی ایران          | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| توسعه معادن و فلزات            | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| گالسیمن                        | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| بانک صادرات ایران              | ۱۱۰,۰۰۰                              | ۴,۷۷۵,۱۰۰,۰۰۰   | (۴,۴۷۶,۸۰۵,۴۹۲)   | (۲۲,۶۹۰,۷۹۹)  | (۲۳,۸۷۵,۵۰۰)  | ۲۵۱,۷۲۸,۲۰۹     | -                                    | -               | ریال                         |
| بخاری شمال                     | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| نفت پاسارگاد                   | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| بانک گردشگری                   | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| بانک دی                        | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| بانک تجارت                     | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| پتروشیمی مبین                  | ۳۰۰,۰۰۰                              | ۱,۶۶۰,۳۵۹,۲۰۰   | (۱,۶۲۶,۳۳۶,۶۴۵)   | (۷,۸۸۶,۲۰۴)   | (۸,۳۰۱,۲۹۶)   | ۷,۱۳۵,۰۵۵       | -                                    | -               | ریال                         |
| پتروشیمی فجر                   | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| پتروشیمی پارس                  | ۱۵۰,۰۰۰                              | ۷,۰۲۰,۲۰۰,۰۰۰   | (۵,۴۱۹,۷۴۹,۳۳۸)   | (۲۳,۴۴۵,۸۷۷)  | (۲۵,۱۰۱,۰۰۰)  | ۱,۵۳۲,۰۰۳,۷۶۵   | -                                    | -               | ریال                         |
| شیر پاستوریزه پگاه گیلانگان    | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| کشت و صنعت شهیداب ناب خراسان   | ۳,۶۰۰,۰۰۰                            | ۱۱,۵۱۱,۶۰۰,۰۰۰  | (۹,۱۳۰,۵۵۰,۵۶۶)   | (۵۴,۶۷۶,۶۸۴)  | (۵۷,۵۵۸,۰۰۰)  | ۲,۴۶۵,۳۱۰,۲۶۰   | -                                    | -               | ریال                         |
| شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه    | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| تولیدی چمن سازان               | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| مدیریت صنعت شونده ت س بهشهر    | ۸۰۰,۰۰۰                              | ۷,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰   | (۶,۶۰۱,۷۷۴,۷۰۴)   | (۳۶,۴۲۲,۹۰۹)  | (۳۸,۲۴۰,۰۰۰)  | ۹۹۱,۴۶۲,۳۸۷     | -                                    | -               | ریال                         |
| فروسینس ایران                  | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| شیشه همدان                     | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| ایران مریوس                    | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| برسه دی                        | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| بیمه نوین                      | ۵۰۰,۰۰۰                              | ۱۰,۳۰۰,۶۹۸,۰۰۰  | (۶,۱۳۴,۴۴۰,۲۸۸)   | (۴۸,۸۳۱,۷۵۲)  | (۵۱,۵۰۸,۹۴۱)  | ۳,۵۸۶,۷۹۳,۲۷۹   | -                                    | -               | ریال                         |
| سرمایه گذاری دارویی تلهمین     | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    | ۳,۵۰۰,۰۰۰                            | ۱۵,۰۱۱,۲۰۰,۰۰۰  | (۱۱,۶۱۹,۵۶۸,۵۵۹)  | (۷۱,۳۰۱,۶۴۴)  | (۷۵,۰۵۶,۰۰۰)  | ۳,۲۴۵,۲۷۲,۷۷۷   | -                                    | -               | ریال                         |
| سرمایه گذاری پردیس             | ۴۵۰,۰۰۰                              | ۵,۹۸۳,۰۱۶,۴۳۰   | (۵,۴۷۱,۷۳۵,۲۱۸)   | (۳۸,۴۱۹,۳۸۰)  | (۴۹,۹۱۵,۰۸۲)  | ۴۵۲,۹۴۶,۷۵۰     | -                                    | -               | ریال                         |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | ۴۰۰,۰۰۰                              | ۱۲,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰  | (۹,۱۸۷,۷۶۰,۴۱۶)   | (۵۷,۶۳۴,۸۹۱)  | (۶۰,۶۷۰,۰۰۰)  | ۲,۸۲۷,۲۴۶,۹۲۳   | -                                    | -               | ریال                         |
| مخابرات                        | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| بهمن دیزل                      | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| ارتباطات سیار ایران            | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| هندینگ صنایع معذنی خاورمیانه   | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| لامیران                        | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| لوله و ماشین سازی ایران        | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| پارس خودرو                     | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۱۷۰,۰۰۰                              | ۶,۱۶۶,۰۵۰,۰۰۰   | (۴,۷۷۴,۸۸۵,۶۲۵)   | (۴۹,۲۸۸,۴۹۱)  | (۴۰,۸۳۰,۲۵۰)  | ۱,۳۳۱,۰۴۵,۷۲۴   | -                                    | -               | ریال                         |
| داروسازی آود سینا              | ۲,۴۰۰,۰۰۰                            | ۱۱,۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰  | (۹,۷۹۰,۰۷۰,۷۵۴)   | (۵۲,۸۱۷,۵۵۱)  | (۵۵,۵۹۹,۰۰۰)  | ۱,۳۳۱,۳۱۲,۶۵۵   | -                                    | -               | ریال                         |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱,۰۰۰,۰۰۰                            | ۴,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰   | (۴,۴۸۳,۴۳۵,۹۲۰)   | (۳۳,۱۵۹,۲۰۹)  | (۴۴,۳۸۰,۰۰۰)  | ۳۴۵,۰۴۴,۸۷۱     | -                                    | -               | ریال                         |
| معذنی و صنعتی چادرملو          | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۱۷۵,۰۰۰                              | ۶,۳۷۹,۰۵۹,۲۸۰   | (۵,۴۹۴,۷۲۵,۰۹۷)   | (۳۰,۳۰۰,۲۴۲)  | (۳۱,۸۹۵,۲۹۶)  | ۸۲۳,۱۲۸,۶۲۵     | -                                    | -               | ریال                         |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی   | ۶۷۰,۰۰۰                              | ۳,۶۸۱,۳۴۰,۰۰۰   | (۲,۸۰۵,۷۶۰,۷۷۰)   | (۱۲,۷۳۶,۴۱۵)  | (۱۳,۴۰۶,۷۰۰)  | ۱۵۰,۵۶۳,۸۸۵     | -                                    | -               | ریال                         |
| تایم و تر خاورمیانه            | ۴۰,۵۶۰                               | ۱,۰۶۲,۲۶۶,۴۰۰   | (۱,۰۶۵,۶۶۳,۰۳۱)   | (۵۰,۴۵۶,۷۶۲)  | (۵۳,۱۱۳,۳۲۲)  | ۱۳,۷۵۳,۷۲۵      | -                                    | -               | ریال                         |
| س اعتماد آفرین پارسین          | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| ریل پردازسیر                   | -                                    | -               | -                 | -             | -             | -               | -                                    | -               | ریال                         |
| جمع                            | ۱۵۴,۲۱۰,۴۷۵,۷۸۳                      | ۱۲۶,۲۳۹,۷۴۳,۳۶۶ | (۱۲۶,۲۳۹,۷۴۳,۳۶۶) | (۷۳۴,۴۹۹,۱۸۵) | (۷۷۱,۰۵۷,۸۳۰) | ۲۶,۲۶۷,۱۷۶,۷۷۲  | ۱۰,۶۷۷,۱۵۹,۱۱۳                       | ۳۱,۹۴۷,۷۷۱,۲۷۲  | ریال                         |

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |              |              |                  |               |                             |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|-----------------------------|
| سود(زیان)                            | سود(زیان)                    | سود(زیان)                            | مالیات       | کارمزد       | ارزش دفتری       | بهای فروش     | تعداد                       |
| ریال                                 | ریال                         | ریال                                 | ریال         | ریال         | ریال             | 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 |
| -                                    | -                            | ۱۹۴,۵۲۲,۳۴۲                          | (۱۱,۴۶۰,۳۱۵) | (۱۰,۸۸۷,۲۴۴) | (۲۰,۷۵۰,۹۰۰,۳۴۶) | ۲,۲۹۱,۹۶۱,۳۴۷ | ۵۷۶,۹۲۳                     |
| (۱,۴۵۸,۴۵۹,۱۴۵)                      | (۷۶۲,۷۱۷,۹۰۶)                | ۱۹۴,۵۲۲,۳۴۲                          | (۱۱,۴۶۰,۳۱۵) | (۱۰,۸۸۷,۲۴۴) | (۲۰,۷۵۰,۹۰۰,۳۴۶) | ۲,۲۹۱,۹۶۱,۳۴۷ |                             |

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

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |             |                 |               |       |                           |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------------|---------------|-------|---------------------------|
| سود(زیان)                            | سود(زیان)                    | سود(زیان)                            | کارمزد      | ارزش دفتری      | بهای فروش     | تعداد |                           |
| ریال                                 | ریال                         | ریال                                 | ریال        | ریال            | ریال          |       |                           |
| -                                    | -                            | ۲۷۵,۸۰۹,۸۴۰                          | (۳۰,۴۱۵,۱۳) | (۳,۹۱۶,۳۴۹,۳۸۷) | ۴,۱۹۵,۲۰۰,۷۳۹ | ۴,۶۰۰ | اسناد خزانه اسلامی ۹۸۱۰۱۷ |
| ۵۵,۴۴۶,۹۴۲                           | -                            | -                                    | -           | -               | -             | -     | اسناد خزانه اسلامی ۹۹۰۶۲۵ |
| ۳,۲۴۴,۹۲۹,۳۳۲                        | -                            | -                                    | -           | -               | -             | -     | 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 |
| ۵۲۲,۷۱۷,۰۳۰                          | (۴,۷۷۱,۶۳۰)                  | -                                    | -           | -               | -             | -     | اسناد خزانه اسلامی ۹۸۱۰۱۶ |
| ۵,۰۰۳,۱۱۱,۶۸۸                        | ۱,۱۸۴,۲۴۶,۸۵۴                | ۲۷۵,۸۰۹,۸۴۰                          | (۳۰,۴۱۵,۱۳) | (۳,۹۱۶,۳۴۹,۳۸۷) | ۴,۱۹۵,۲۰۰,۷۳۹ |       |                           |

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

| 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 | یادداشت                         |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |                                 |
| ۱۲,۸۲۴,۴۱۲,۴۷۹                       | ۱۴,۰۲۴,۳۵۸,۷۵۵                       | ۴۱۶,۵۱۵,۳۳۲                  | سود(زیان) تحقق نیافته سهام ۱۶-۱ |
| ۹,۳۷۳,۱۶۸,۵۱۰                        | ۱,۲۰۱,۴۶۳,۸۲۱                        | ۹,۷۷۰,۲۲۳,۴۸۳                | اوراق بهادار با درآمد ثابت ۱۶-۲ |
| ۲۲,۰۹۷,۵۸۰,۹۸۹                       | ۱۵,۲۲۵,۷۲۲,۵۷۶                       | ۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵               |                                 |

پست گزارش  
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱-۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

| تعداد                        | ارزش بازار      | ارزش دفتری       | کارمزد           | مانیات        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
|                              |                 |                  |                  |               | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |                              |
|                              | ریال            | ریال             | ریال             | ریال          | ریال                                 | ریال                           | ریال                         |
| سهمداران ایران               |                 |                  |                  |               |                                      |                                |                              |
| پتروشیمی عیون                | ۱,۶۰۰,۰۰۰       | ۱,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰    | (۱,۵۵۰,۱۳۲,۹۳۲)  | (۷۵,۵۰۶,۰۰۰)  | (۷۹,۴۸۰,۰۰۰)                         | ۲۳۹,۰۸۷,۰۶۸                    | ۱۹۲,۸۶۱,۵۰۴                  |
| بانک صادرات ایران            | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۷,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۵,۷۰۰,۳۰۷,۶۸۴)  | (۳۴,۰۵۰,۰۰۰)  | (۳۴,۰۵۰,۰۰۰)                         | ۱,۴۳۹,۳۲۴,۸۱۶                  | (۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)                |
| پتروشیمی پردیس               | ۲۶۶,۰۳۵         | ۶,۵۴۱,۱۰۰,۰۰۰    | (۵,۵۷۱,۱۸۹,۰۰۰)  | (۳۱,۰۷۰,۲۲۹)  | (۳۲,۷۰۵,۵۰۴)                         | ۹۰۶,۱۳۶,۱۱۶                    | -                            |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)   | ۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۷,۲۴۱,۱۹۹,۰۰۰)  | (۵۲,۲۴۰,۰۰۰)  | (۵۵,۲۰۰,۰۰۰)                         | ۳,۶۷۱,۱۶۰,۰۰۸                  | -                            |
| پتروشیمی خراسان              | ۲۶۱,۵۹۰         | ۴,۸۷۹,۱۷۶,۶۸۰    | (۴,۸۸۸,۱۴۰,۰۰۰)  | (۲۳,۱۷۶,۰۰۰)  | (۲۴,۳۹۵,۸۸۳)                         | (۵۶,۵۳۶,۲۴۱)                   | -                            |
| شرکت ارتباطات سیار ایران     | ۵۰۰,۰۰۰         | ۶,۴۴۷,۵۰۰,۰۰۰    | (۵,۴۷۷,۲۹۹,۶۴۰)  | (۳۰,۶۲۵,۶۲۵)  | (۳۲,۲۳۷,۵۰۰)                         | ۹۰۷,۳۴۲,۳۵۵                    | -                            |
| اولاد کوه جنوب کیش           | ۱,۵۰۰,۰۰۰       | ۷,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰    | (۶,۶۱۷,۱۶۲,۹۹۶)  | (۳۷,۳۷۰,۶۲۵)  | (۳۹,۳۳۷,۵۱۶)                         | ۱,۱۷۳,۶۲۷,۸۶۳                  | -                            |
| اولاد هرمزگان جنوب           | ۲۰۶,۱۹۳         | ۱,۲۲۵,۶۱۱,۱۹۳    | (۱,۱۸۷,۸۱۶,۹۱۴)  | (۵,۸۲۱,۶۵۳)   | (۶,۱۲۸,۰۵۶)                          | ۲۵,۸۴۴,۵۶۹                     | -                            |
| سرمایه گذاری مسکن            | ۱,۸۹۹,۴۳۰       | ۳,۴۲۲,۷۷۲,۸۶۰    | (۳,۰۵۵,۰۰۰,۷۱۴)  | (۱۶,۲۵۸,۱۷۱)  | (۱۷,۱۱۳,۸۶۴)                         | ۲۳۴,۳۹۸,۱۱۱                    | -                            |
| سیمان تهران                  | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| ایران موبایل                 | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| بانک تجارت                   | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری هاروی تلمین     | ۵۸۰,۰۰۰         | ۱۰,۶۵۲,۳۸۰,۰۰۰   | (۹,۰۷۳,۸۴۶,۴۴۹)  | (۵۰,۵۹۸,۳۳۰)  | (۵۲,۴۴۱,۴۰۰)                         | ۱,۴۷۵,۳۳۵,۴۴۱                  | -                            |
| سرمایه گذاری صدر تلمین       | ۲,۳۵۰,۰۰۰       | ۱۱,۷۹۷,۲۰۰,۰۰۰   | (۱۲,۰۲۰,۱۷۴,۶۷۸) | (۵۶,۰۳۶,۷۰۰)  | (۵۸,۹۸۶,۰۰۰)                         | (۷۲۰,۹۹۷,۳۷۸)                  | -                            |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس     | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| تراکتورسازی ایران            | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| بانک دی                      | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| پتروشیمی فجر                 | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| شیر پاستوریزه پاکد کوهستان   | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| گشت و صنعت شهداد ناب خراسان  | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| به پرداخت مانت               | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| سیمان غوستان                 | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| تابدواتر خاورمیانه           | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| مشارع کاشی و سرامیک سینا     | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| تحران توسعه فارس             | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)   | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| مختص صنعتی چادرملو           | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| سرمایه گذاری پردیس           | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
| پتروشیمی پارس                | ۳۵۰,۰۰۰         | ۱۶,۲۴۴,۰۵۰,۰۰۰   | (۱۲,۶۴۶,۰۸۹,۲۴۱) | (۷۷,۱۱۱,۷۳۸)  | (۸۱,۱۷۰,۲۵۰)                         | ۳,۴۴۹,۶۷۸,۷۸۱                  | -                            |
| داروسازی آو سینا             | -               | -                | -                | -             | -                                    | -                              | -                            |
|                              | ۱۰۳,۳۱۳,۱۹۱,۶۲۵ | (۸۹,۳۸۳,۴۵۰,۵۱۳) | (۴۹۰,۳۶۲,۶۶۰)    | (۵۱۶,۰۶۵,۹۷۳) | ۱۲,۸۴۴,۶۱۲,۴۷۹                       | ۱۴,۰۲۴,۳۵۸,۷۵۵                 | ۴۱۶,۵۱۵,۳۲۲                  |

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| ارزاق مشارکت         | ارزش بازار      | ارزش دفتری       | کارمزد       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹   |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                      |                 |                  |              | سود (زیان) تحقق                      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|                      | ریال            | ریال             | ریال         | ریال                                 | ریال                           | ریال                           |
| انسان خواجه ابوالحسن | ۳,۴۱۱,۷۷۰,۰۰۰   | (۳,۴۰۰,۳۳۸,۸۸۱)  | (۲,۳۳۸,۵۳۳)  | ۹,۱۱۳,۵۸۶                            | -                              | -                              |
| انسان خواجه          | ۷,۴۷۹,۱۶۶,۶۱۷   | (۷,۳۵۷,۸۵۵,۱۳۲)  | (۵,۳۴۶,۲۷۱)  | ۱۰,۹۶۵,۲۱۴                           | -                              | -                              |
| انسان خواجه          | -               | -                | -            | -                                    | ۳۱۶,۲۵۸,۳۴۴                    | -                              |
| انسان خواجه          | ۴۹,۵۳۳,۷۲۰,۰۰۰  | (۴۹,۶۱۲,۳۱۷,۷۱۷) | (۳۵,۹۱۱,۹۱۷) | ۴,۸۵۸,۸۸۰,۲۵۶                        | ۸۸۵,۲۰۵,۲۷۷                    | ۸,۲۰۱,۳۵۹,۲۵۱                  |
| انسان خواجه          | ۱۹,۳۰۶,۱۱۷,۸۹۵  | (۱۷,۱۴۳,۰۱۰,۳۵۲) | (۱۳,۹۹۶,۹۳۵) | ۲,۱۴۹,۱۱۰,۶۰۸                        | -                              | ۱,۵۸۹,۶۴۰,۲۲۲                  |
| انسان خواجه          | ۲۸,۹۰۹,۲۲۹,۳۰۴  | (۲۶,۶۶۹,۷۷۰,۴۶۶) | (۳۰,۹۵۹,۱۹۲) | ۲,۲۱۸,۴۹۹,۸۴۶                        | -                              | -                              |
| انسان خواجه          | ۱۰,۸۲۳,۰۰۰,۳۸۱۶ | (۹,۸۸۳,۳۲۲,۲۲۸)  | (۷۸,۵۲۲,۸۷۸) | ۹,۲۷۳,۴۵۵,۵۱۰                        | ۱,۲۰۱,۴۶۲,۸۲۱                  | ۹,۷۷۰,۲۲۳,۲۸۲                  |

پست گزارش  
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار یا 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| ۱۷-۱            | ریال                                 | ریال                                 | ریال                      |
| سود سپرده بانکی | 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 | مبلغ سود سپرده بانکی | ترشح سود | مبلغ تنزیل | سود خالص   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|--------------------|--------------|----------------------|----------|------------|------------|--------------------------------------|---------------------------|
| -                  | -            | ریال                 | درصد     | ریال       | ریال       | ریال                                 | ریال                      |
| -                  | -            | ۵۳,۱۳۶,۹۸۹           | ۷        | -          | ۵۳,۱۳۶,۹۸۹ | ۱۸,۷۰۹,۸۷۹                           | ۲۰,۱۵۰,۱۳۱                |
| -                  | -            | ۵۳,۱۳۶,۹۸۹           | -        | -          | ۵۳,۱۳۶,۹۸۹ | ۱۸,۷۰۹,۸۷۹                           | ۲۰,۱۵۰,۱۳۱                |

۱۸- سود سهام:

| سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | سود متعلق به هر سهم | درآمد سود سهام | مبلغ تنزیل  | خالص درآمد سود سهام | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|----------|------------------|---------------------|----------------|-------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۷     | ۱۳۹۷/۰۲/۲۶       | -                   | -              | -           | -                   | ۶۴۸,۳۵۵,۳۶۳                          | ۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰               |
| ۱۳۹۷     | ۱۳۹۶/۰۳/۱۰       | -                   | ۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰  | -           | -                   | ۹,۰۱۰,۷۵۰                            | ۹,۰۱۰,۷۵۰                 |
| ۱۳۹۵     | ۱۳۹۶/۰۲/۲۴       | -                   | -              | -           | -                   | ۵۸۱,۷۸۳,۶۸۱                          | ۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰               |
| ۱۳۹۵     | ۱۳۹۶/۰۲/۳۰       | -                   | -              | -           | -                   | ۵۰۹,۷۰۸,۹۵۰                          | ۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰               |
| ۱۳۹۷     | ۱۳۹۸/۰۳/۰۵       | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۲,۴۰۸,۳۲۸  | ۱,۶۳۱,۵۹۱,۶۷۳       | ۱,۱۵۹,۲۰۶,۰۲۳                        | ۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۱۳۹۴     | ۱۳۹۵/۰۴/۲۱       | -                   | -              | -           | -                   | -                                    | ۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰               |
| ۱۳۹۷     | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱       | -                   | -              | -           | -                   | -                                    | -                         |
| ۱۳۹۷     | ۱۳۹۷/۰۱/۲۲       | -                   | ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -           | -                   | ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | -                         |
| ۱۳۹۷     | ۱۳۹۷/۰۲/۰۶       | -                   | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۱۲,۱۵۸,۳۸۵  | ۱۱۸,۳۴۱,۶۱۵         | -                                    | -                         |
| ۱۳۹۵     | ۱۳۹۵/۰۷/۱۸       | -                   | ۱,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۴۹,۳۲۱,۴۵۸ | ۱,۷۰۸,۱۷۸,۵۴۲       | -                                    | -                         |
| ۱۳۹۴     | ۱۳۹۵/۰۲/۱۲       | -                   | -              | -           | -                   | ۱۵۲,۳۴۷,۸۲۶                          | ۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰               |
| ۱۳۹۴     | ۱۳۹۵/۰۳/۰۵       | -                   | -              | -           | -                   | ۱,۱۰۵,۶۸۲,۹۲۷                        | ۱,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰             |
| ۱۳۹۵     | ۱۳۹۵/۱۱/۱۸       | -                   | -              | -           | -                   | ۲۵,۴۱۹,۰۰۱                           | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰               |
| ۱۳۹۵     | ۱۳۹۵/۱۲/۱۷       | -                   | -              | -           | -                   | ۱,۴۹۲,۸۵۲,۶۲۵                        | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| -        | -                | -                   | -              | -           | -                   | ۱۸۶,۶۰۵,۴۱۷                          | ۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰               |
| -        | -                | -                   | -              | -           | -                   | ۵۵۴,۰۷۹,۶۹۶                          | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰               |
| -        | -                | -                   | -              | -           | -                   | ۹,۱۱۳,۲۱۱,۸۲۹                        | ۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| -        | -                | -                   | -              | -           | -                   | ۲۹۳,۷۸۸,۱۷۱                          | ۹,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰             |

پوست گزارش  
شخص اندیشان

## صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

#### ۱۹- سایر درآمدها

| 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 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۴۵,۵۲۶                               | ۱,۰۱۹,۷۷۹,۰۴۹                        | ۱,۰۲۲,۲۵۷,۷۷۸                |

سایر \*

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

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| 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 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱,۰۴۹,۱۰۹,۶۸۸                        | ۷۰۹,۹۹۳,۸۱۶                          | ۱,۵۳۵,۲۸۹,۱۱۰                |
| ۵۰,۹۵۸,۷۹۲                           | ۵۰,۹۵۸,۷۹۲                           | ۹۹,۹۹۹,۷۸۰                   |
| ۲۲۷,۸۸۵,۸۷۵                          | ۱۵۹,۰۶۷,۴۲۱                          | ۳۳۸,۶۸۹,۵۴۳                  |
| ۵۸,۰۹۰,۴۷۶                           | ۴۵,۵۵۷,۹۲۰                           | ۹۰,۰۰۰,۰۴۰                   |
| ۱,۳۸۶,۰۴۴,۸۳۱                        | ۹۶۵,۵۷۷,۹۴۹                          | ۲,۰۶۳,۹۷۸,۴۷۳                |

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

#### ۲۱- سایر هزینه ها

| 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 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۱۰۲,۰۰۹,۰۶۰                          | ۶۳,۰۶۳,۶۶۷                           | ۱۴۲,۸۵۷,۴۶۸                  |
| ۱۴۴,۳۲۲,۹۱۹                          | ۱۴۲,۲۸۸,۱۵۱                          | ۲۸۰,۳۲۸,۸۴۵                  |
| ۱۹,۴۴۰,۵۳۴                           | ۷,۹۶۹,۰۸۵                            | ۳۸,۱۴۹,۸۷۵                   |
| ۸۵۳,۸۵۰                              | ۱,۱۹۱,۰۰۰                            | ۲,۹۸۴,۷۵۰                    |
| ۲۶۶,۶۲۶,۳۶۳                          | ۲۱۴,۵۱۱,۹۰۳                          | ۴۶۴,۲۲۰,۹۳۸                  |

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

#### ۲۲- تعدیلات

| 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 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۸۹,۹۶۰,۰۳۳                           | ۰                                    | (۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)                |
| ۸۹,۹۶۰,۰۳۳                           | ۰                                    | (۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)                |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

پست گزارش  
شخصی انحصاری نشان

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٪                               | ۲۴۰,۰۲۹                    | ممتاز- عادی              | مدیر صندوق         | شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان    | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰/۵۱٪                                | ۳۴۰                        | عادی                     | کارمندان مدیر      | شخص حقیقی                            |                           |
| ۵۷/۳۱٪                               | ۳۷,۸۳۵                     | ممتاز- عادی              | سپامدار غیر مستقیم | بانک مهر اقتصاد                      |                           |
| ۱/۶۷٪                                | 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                      |                           |
| ۰/۷۶٪                                | ۵۰۰                        | عادی                     | وابسته ضامن صندوق  | سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان |                           |
| ۱/۵۵٪                                | ۱,۰۲۵                      | عادی                     | وابسته ضامن صندوق  | سرمایه گذاری اندیشه محوران           |                           |

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 کارگزار | کارمزد مدیریت                   | ۱,۰۴۹,۱۰۹,۶۸۸   | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | (۶۱۶,۱۸۸,۱۲۵)         |
|                                   |                    | خرید و فروش سهام و اوراق بهادار | ۲۵۴,۲۳۵,۹۳۴,۰۹۱ |                               | ۱,۴۰۳,۷۰۶,۶۰۷         |
| موسسه حسابرسی شاخص اندیشان        | حسابرس صندوق       | حق الزحمه حسابرس                | ۵۸,۰۹۰,۴۷۶      |                               | (۴۹,۹۹۰,۵۱۶)          |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه  | متولی صندوق        | کارمزد متولی                    | ۵۰,۹۵۸,۷۹۲      |                               | (۲۸,۰۲۷,۳۳۶)          |
| گروه مالی مهر اقتصاد              | ضامن صندوق         | کارمزد ضامن                     | ۷۵,۲۵۸,۰۷۲      |                               | .                     |

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.

پشت کارزار شر  
شخص اندیشان