

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۹	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسم تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر به شرح زیر می باشد:
- (۴-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع دوره به شرح ذیل رعایت نگردیده است:
- (۴-۱-۱) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع دوره.
- (۴-۱-۲) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع دوره.
- (۴-۳) مفاد بند ب ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تملک مدیر صندوق و تبصره ۵ ماده مزبور در خصوص تودیع واحدهای سرمایه گذاری در تملک مدیر به عنوان وثیقه نزد متولی.
- (۴-۴) مفاد بند ۹ امیدنامه صندوق در خصوص حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران که صندوق در طول فعالیت خود ملزم به رعایت آن می باشد.
- (۴-۵) مفاد ماده ۶۲ اساسنامه در خصوص نصاب بدهی های صندوق به خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع دوره.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

۴-۲ مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله توسط مدیر در تارنمای صندوق، در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ و همچنین مفاد تبصره ۲ ماده مزبور در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع صندوق توسط مدیر نزد سبا، ظرف یک هفته، در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ و ۱۳۹۹/۰۵/۱۳.

۴-۳ مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷، ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ و ۱۳۹۹/۰۶/۲۳.

۴-۴ مفاد ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص بارگذاری و بروزسانی برخی از اطلاعات صندوق که به تشخیص سازمان بورس و اوراق بهادار ضرورت دارد، در تارنمای صندوق، برای مثال رزومه مدیر و اسامی مدیران سرمایه گذاری.

۵- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر می باشد:

۵-۱ مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت فایل (XML) توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از مقاطع سال.

۵-۲ مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال گزارش عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ظرف مهلت ۲۰ روز کاری.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته، در این خصوص این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳۹۹ ت ۱۷

موسسه حسابرسي شاخص انديشان

(حسابداران رسمي)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

۲





صندوق سرمایه گذاری

مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد 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	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احسان عسکری

شرکت تأمین سرمایه امید

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۶۱,۱۴۸,۰۵۶,۶۳۲	۱۸۳,۶۷۲,۴۶۹,۶۳۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۵,۹۲۲	۶۲۵,۵۱۹	۶ سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۱۶۰,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۴	۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۷,۷۶۱,۶۰۸,۸۲۴	۸ حساب های دریافتنی
۰	۹۱,۴۴۰,۰۴۶	۹ جاری کارگزاران
۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۷۹,۴۸۶,۳۱۸	۱۰ سایر دارایی‌ها
۸۴۵,۶۲۷,۰۵۵	۴,۹۹۶,۳۹۵,۱۹۲	۱۱ موجودی نقد
۲۹۱,۷۴۵,۷۶۹,۳۷۰	۳۵۶,۸۰۸,۱۱۲,۰۵۲	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵	۰	۹ جاری کارگزاران
۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶	۳,۷۹۲,۷۵۶,۹۶۸	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۶۷۴,۳۱۳,۲۱۶	۸۰۱,۸۸۹,۶۵۰	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۸۵۲,۷۸۳,۳۵۷	۴,۵۹۴,۶۴۶,۶۱۸	جمع بدهی‌ها
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۳۵۲,۲۱۳,۴۶۵,۴۳۴	خالص دارایی‌ها
۴,۴۷۳,۷۵۹	۸,۶۲۷,۸۱۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه: بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پوست گزارش
شخص اندیشان

مسئول سرمایه گذاری مشترک کنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش جالی دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

دوره مالی مشاهده

دوره مالی مشاهده

یادداشت

در آمده ها:

سود زیانی فروش اوراق بهادار

سود زیانی، تحقق یافته تکمیلی از برای بهادار

سود سهام

سود فوق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر در آمده ها

جمع در آمده ها

هزینه ها:

هزینه کارمرد از کل

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود جالی

پارده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

پارده سرمایه گذاری باقی دوره (درصد)

جالی بازاری ها (واحد معی سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری باطل شده طی دوره

سود زیانی جالی

تغییرات



شماره ثبت شرکت ها: ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ثبت شرکت ها: ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

پوست کز ارش
مختص اندیشگان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود. صندوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۳۹۱۰۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق منببور 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 تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امید نامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید.

«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 سپرده‌های بانکی»

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ganjinehomidfund.meibourse.com درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند در تاریخ تراز نامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک مهر اقتصاد	۶۰۰	۶۰٪
	کارگزاری مهر اقتصاد ابرانبان	۳۰۰	۳۰٪
۲	گروه مالی مهر اقتصاد	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۳۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است، نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سپهروردی، خیابان خرمشهر، لیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقد شوندگی، 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 نباش - کوچه مهیار، پلاک ۵۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است با کد اقتصادی ۱۸۸۵۷۴ ۱۰۱۰۰ که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است، نشانی متولی عبارتست تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، گوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان نفت شمالی - نبش خیابان ۹ - پلاک ۳۹ - واحد ۲۳.

۳- عینای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری، در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش متعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۳۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را عینای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق صکوک در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را عینای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و به صورت روزانه ارزیابی می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از باز شدن تصاد آنها شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی یا توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۲- 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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۳ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و سالانه ۳ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق در روز کاری قبل.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۸ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از 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 ۰/۰۳ تقسیم بر ۲۵۳۴۵، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. ۲ برابر است با ۵ 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، مخایه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 می‌شود.

مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

پشت گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرایندی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۳٪	۹,۹۹۵,۵۸۳,۵۰۰	۶,۱۷۶,۳۹۰,۲۵۵	۷٪	۲۴,۹۹۰,۴۱۷,۰۰۰	۴,۳۸۳,۸۳۱,۵۱۲	بانکها و موسسات اعتباری	
۱۱٪	۳۳,۰۹۱,۰۶۵,۰۳۱	۱۸,۴۶۱,۶۳۳,۹۵۶	۱۰٪	۲۵۰,۴۶۳,۳۲۶,۸۰۰	۱۸,۱۳۲,۱۳۷,۰۸۵	معمولات شیمیایی	
۳٪	۴,۹۸۶,۸۹۹,۰۰۰	۳,۳۶۵,۰۷۹,۹۱۱	۳٪	۱۰,۴۱۷,۶۴۴,۰۰۰	۴,۹۸۶,۸۹۹,۰۰۰	فمالتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه	
۱۳٪	۳۴,۷۸۶,۱۹۰,۸۷۹	۲۳,۱۸۰,۰۷۰,۹۰۴	۱۰٪	۳۶,۱۹۷,۸۵۷,۲۰۳	۱۵,۵۴۳,۴۶۲,۴۹۶	استخراج کانه های فلزی	
۰٪	*	*	۳٪	۵,۵۸۰,۵۰۶,۳۴۱	۲,۱۳۳,۶۴۲,۹۶۰	سرمایه گذاریها	
۷٪	۲۰,۳۵۲,۷۲۵,۸۱۷	۹,۷۴۹,۹۱۵,۹۰۹	۳٪	۸,۵۸۴,۳۰۷,۶۴۴	۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱	مواد و محصولات دارویی	
۱٪	۳,۰۸۱,۹۳۱,۴۶۷	۱,۳۲۴,۴۹۰,۸۵۵	۳٪	۵,۶۹۸,۶۲۹,۸۰۱	۳,۰۸۱,۹۳۱,۴۶۷	انیمه سازی، املاک و مستغلات	
۶٪	۱۷,۷۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۶۴۲,۱۷۷	۵٪	۱۶,۶۱۰,۵۷۵,۵۰۰	۴,۴۳۶,۳۱۹,۹۸۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۰٪	*	*	۴٪	۱۳,۸۶۷,۹۹۱,۵۵۰	۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶	سیمان، آهک و گچ	
۳٪	۱۰,۰۰۷,۴۳۶,۷۹۳	۵,۷۵۵,۵۳۱,۵۲۴	۵٪	۱۶,۵۱۹,۱۲۲,۹۰۰	۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱	فلزات اساسی	
۸٪	۲۳,۳۶۵,۳۹۰,۴۰۰	۱۵,۵۰۱,۹۳۶,۴۷۰	۳٪	۱۰,۱۵۹,۱۹۱,۰۰۰	۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۷	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۳٪	۴,۷۳۵,۵۵۳,۷۴۵	۲,۸۴۸,۱۹۳,۲۱۴	۰٪	*	*	مخابرات	
۵۵,۳۶٪	۱۶۱,۱۴۸,۰۵۶,۶۳۲	۹۲,۳۲۷,۸۶۴,۱۷۵	۵۱٪	۱۸۳,۶۷۲,۴۶۹,۶۳۹	۷۴,۶۷۸,۷۷۷,۲۱۳		

هیئت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		از ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده‌گذاری
۰٪	۲۱۵.۹۲۲	۰٪	۶۲۵.۵۱۹	۰٪	-
					۱۳۹۷/۱۱/۰۳
۰٪	۲۱۵.۹۲۲	۰٪	۶۲۵.۵۱۹		

سپرده کوتاه مدت
سپرده‌های بانکی ۰.۲۱۶۹۸۹،۰۶۵۰۰۹

مهر است گزارش
رئیس انبساط

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی جاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		تجزیل شده	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال
سود سهام دریافتنی	۸,۴۴۹,۲۵۹,۲۰۰	(۶۸۷,۶۵۰,۳۷۶)	۷,۷۶۱,۶۰۸,۸۲۴
	۸,۴۴۹,۲۵۹,۲۰۰	(۶۸۷,۶۵۰,۳۷۶)	۷,۷۶۱,۶۰۸,۸۲۴
			۲۱,۸۴۷,۶۸۳

۸-۱- سود سهام دریافتنی

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		تجزیل شده	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال
بیمه پارسیان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۷۹,۱۴۳)	۹۷,۹۲۰,۸۵۸
پالایش نفت تبریز	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۳۵۱,۰۰۵)	۳,۵۳۵,۶۴۸,۹۹۵
پتروشیمی خراسان	۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	(۸۹,۹۹۸,۵۷۰)	۹۸۰,۵۸۱,۴۳۰
تامین سرمایه نوین	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۳۷,۹۱۹)	۴۳,۲۶۲,۰۸۱
سرمایه‌گذاری صبا تامین	۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	(۴۵,۳۷۸,۴۴۷)	۷۷۹,۴۴۱,۵۵۳
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	(۵۲,۰۵۲,۷۹۵)	۵۰۶,۶۴۷,۲۰۵
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۵۴۵,۳۷۶,۰۰۰	(۳۱,۹۹۸,۲۰۵)	۵۱۳,۳۷۷,۷۹۵
سرمایه‌گذاری مسکن	۷۶۱۳,۲۰۰	(۲۱۷,۸۰۹)	۷,۳۹۵,۳۹۱
سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۶۴۶,۳۶۴)	۶۳۶,۳۵۳,۶۳۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۰۷,۶۴۵)	۳۴۱,۰۹۲,۳۵۵
مدیریت صنعت شویسم	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
مدنی و صنعتی چادرملو	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۰۲,۴۷۵)	۴۸۹,۴۹۷,۵۲۵
مهندسی صنعتی روان فن آور	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کنسورسازی ایران	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۴۴۹,۲۵۹,۲۰۰	(۶۸۷,۶۵۰,۳۷۶)	۷,۷۶۱,۶۰۸,۸۲۴
			۲۱,۸۴۷,۶۸۳

گزارش
مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)	۴۰۸,۰۱۰,۹۳۸,۸۷۸	۴۰۷,۲۷۰,۳۶۰,۱۳۷	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)	۴۰۸,۰۱۰,۹۳۸,۸۷۸	۴۰۷,۲۷۰,۳۶۰,۱۳۷	۹۱,۴۴۰,۰۴۶

مهر اقتصاد ایرانیان

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	اصافات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۳۳۵,۴۱۸	۱۲۹,۱۲۴,۷۶۶	(۳۹۲,۱۵۶,۵۳۰)	۶۰,۳۰۳,۶۵۴
۸۹۰	۶۲,۳۹۳,۶۶۵	(۲۳,۳۱۱,۷۰۱)	۱۹,۱۸۲,۶۵۲
۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۱۹۱,۶۱۸,۴۳۱	(۳۳۵,۴۶۸,۲۳۱)	۷۹,۴۸۶,۳۱۸

بورسین نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مانده در پایان سال

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۴۰,۳۴۹,۰۱۸	۴,۹۷۱,۰۱۷,۱۵۵
۲۵,۳۷۸,۰۳۷	۲۵,۳۷۸,۰۳۷
۸۶۵,۶۲۷,۰۵۵	۴,۹۹۶,۳۹۵,۱۹۲

حساب جاری ۱۰۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷- بانک ملی

حساب جاری ۱۰۰۸۱۴۱۰۷۴۱۳- بانک شهر

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	حسابهای پرداختی به مدیر صندوق
۸۷۹,۹۹۰,۰۵۷	۳,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶	مدیر صندوق کارگزاری مهر اقتصاد ایران
۱۹۶,۸۱۲,۳۳۰	۶۶۶,۶۲۶,۱۹۱	ضامن نقدشوندگی گروه مالی مهر اقتصاد
۲۷,۱۲۹,۵۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
۹۸,۰۹۹,۶۳۰	۵۹,۵۸۱,۳۴۱	حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۰	۱۳۰,۰۰۰	مدیر ست کارمزد کارگزاری مهر اقتصاد ایران
۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶	۳,۷۹۲,۷۵۶,۹۶۸	

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲۹,۶۱۱,۴۱۰	۷۸۷,۶۹۵,۹۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۰,۶۳۱,۴۲۴	.	تزیل سود سهام
۴,۰۸۰,۳۸۲	۱۴,۱۹۳,۷۳۷	ذخیره آئینمان نرم افزار
۶۷۴,۳۱۳,۲۱۶	۸۰۱,۸۸۹,۶۵۰	

۱۴- خالص دارایی ها
خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸۴,۴۱۹,۲۲۷,۰۱۳	۶۳,۵۷۵	۳۴۳,۵۸۵,۶۴۶,۴۳۴	۳۹,۸۲۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۴۷۳,۷۵۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۶۲۷,۸۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۴,۵۷۵	۳۵۲,۲۱۳,۴۶۵,۴۳۴	۴۰,۸۲۳	

هیئت گزارش
شاخص اندیشان

معاون، سرمايه گذاري، دستورالعمل، گزارش، مطالعه

گزارش سالانه هیأت مدیره ای

یادداشت‌های ابوالفتحی صورت‌های مالی عراقی

1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024 2025 2026 2027 2028 2029 2030 2031 2032 2033 2034 2035 2036 2037 2038 2039 2040 2041 2042 2043 2044 2045 2046 2047 2048 2049 2050 2051 2052 2053 2054 2055 2056 2057 2058 2059 2060 2061 2062 2063 2064 2065 2066 2067 2068 2069 2070 2071 2072 2073 2074 2075 2076 2077 2078 2079 2080 2081 2082 2083 2084 2085 2086 2087 2088 2089 2090 2091 2092 2093 2094 2095 2096 2097 2098 2099 2100 2101 2102 2103 2104 2105 2106 2107 2108 2109 2110 2111 2112 2113 2114 2115 2116 2117 2118 2119 2120 2121 2122 2123 2124 2125 2126 2127 2128 2129 2130 2131 2132 2133 2134 2135 2136 2137 2138 2139 2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146 2147 2148 2149 2150 2151 2152 2153 2154 2155 2156 2157 2158 2159 2160 2161 2162 2163 2164 2165 2166 2167 2168 2169 2170 2171 2172 2173 2174 2175 2176 2177 2178 2179 2180 2181 2182 2183 2184 2185 2186 2187 2188 2189 2190 2191 2192 2193 2194 2195 2196 2197 2198 2199 2200 2201 2202 2203 2204 2205 2206 2207 2208 2209 2210 2211 2212 2213 2214 2215 2216 2217 2218 2219 2220 2221 2222 2223 2224 2225 2226 2227 2228 2229 2230 2231 2232 2233 2234 2235 2236 2237 2238 2239 2240 2241 2242 2243 2244 2245 2246 2247 2248 2249 2250 2251 2252 2253 2254 2255 2256 2257 2258 2259 2260 2261 2262 2263 2264 2265 2266 2267 2268 2269 2270 2271 2272 2273 2274 2275 2276 2277 2278 2279 2280 2281 2282 2283 2284 2285 2286 2287 2288 2289 2290 2291 2292 2293 2294 2295 2296 2297 2298 2299 2300 2301 2302 2303 2304 2305 2306 2307 2308 2309 2310 2311 2312 2313 2314 2315 2316 2317 2318 2319 2320 2321 2322 2323 2324 2325 2326 2327 2328 2329 2330 2331 2332 2333 2334 2335 2336 2337 2338 2339 2340 2341 2342 2343 2344 2345 2346 2347 2348 2349 2350 2351 2352 2353 2354 2355 2356 2357 2358 2359 2360 2361 2362 2363 2364 2365 2366 2367 2368 2369 2370 2371 2372 2373 2374 2375 2376 2377 2378 2379 2380 2381 2382 2383 2384 2385 2386 2387 2388 2389 2390 2391 2392 2393 2394 2395 2396 2397 2398 2399 2400 2401 2402 2403 2404 2405 2406 2407 2408 2409 2410 2411 2412 2413 2414 2415 2416 2417 2418 2419 2420 2421 2422 2423 2424 2425 2426 2427 2428 2429 2430 2431 2432 2433 2434 2435 2436 2437 2438 2439 2440 2441 2442 2443 2444 2445 2446 2447 2448 2449 2450 2451 2452 2453 2454 2455 2456 2457 2458 2459 2460 2461 2462 2463 2464 2465 2466 2467 2468 2469 2470 2471 2472 2473 2474 2475 2476 2477 2478 2479 2480 2481 2482 2483 2484 2485 2486 2487 2488 2489 2490 2491 2492 2493 2494 2495 2496 2497 2498 2499 2500 2501 2502 2503 2504 2505 2506 2507 2508 2509 2510 2511 2512 2513 2514 2515 2516 2517 2518 2519 2520 2521 2522 2523 2524 2525 2526 2527 2528 2529 2530 2531 2532 2533 2534 2535 2536 2537 2538 2539 2540 2541 2542 2543 2544 2545 2546 2547 2548 2549 2550 2551 2552 2553 2554 2555 2556 2557 2558 2559 2560 2561 2562 2563 2564 2565 2566 2567 2568 2569 2570 2571 2572 2573 2574 2575 2576 2577 2578 2579 2580 2581 2582 2583 2584 2585 2586 2587 2588 2589 2590 2591 2592 2593 2594 2595 2596 2597 2598 2599 2600 2601 2602 2603 2604 2605 2606 2607 2608 2609 2610 2611 2612 2613 2614 2615 2616 2617 2618 2619 2620 2621 2622 2623 2624 2625 2626 2627 2628 2629 2630 2631 2632 2633 2634 2635 2636 2637 2638 2639 2640 2641 2642 2643 2644 2645 2646 2647 2648 2649 2650 2651 2652 2653 2654 2655 2656 2657 2658 2659 2660 2661 2662 2663 2664 2665 2666 2667 2668 2669 2670 2671 2672 2673 2674 2675 2676 2677 2678 2679 2680 2681 2682 2683 2684 2685 2686 2687 2688 2689 2690 2691 2692 2693 2694 2695 2696 2697 2698 2699 2700 2701 2702 2703 2704 2705 2706 2707 2708 2709 2710 2711 2712 2713 2714 2715 2716 2717 2718 2719 2720 2721 2722 2723 2724 2725 2726 2727 2728 2729 2730 2731 2732 2733 2734 2735 2736 2737 2738 2739 2740 2741 2742 2743 2744 2745 2746 2747 2748 2749 2750 2751 2752 2753 2754 2755 2756 2757 2758 2759 2760 2761 2762 2763 2764 2765 2766 2767 2768 2769 2770 2771 2772 2773 2774 2775 2776 2777 2778 2779 2780 2781 2782 2783 2784 2785 2786 2787 2788 2789 2790 2791 2792 2793 2794 2795 2796 2797 2798 2799 2800 2801 2802 2803 2804 2805 2806 2807 2808 2809 2810 2811 2812 2813 2814 2815 2816 2817

۱۰۰۰ ریال سود (رایان) حاصل از فروخت سهام و حتی نقد سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با کارپوراس به شرح ذیل است:

1399/-9/11 2011-12-11

[illegible]

گزارش مالی سال ۱۳۹۵

بالاد دانیست های آموزشی صورت های اداری

1799 also produced a high yield

۱. لا سود از مانده حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شمرگت آقای بدر قنده بشده در بورس با نام خود من به شرح ذیل است.

1999/01-02/99 de għajnejha u għajnejha

[illegible]

کوارٹس، عالی میاں دورہ ای

دور د عالي، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر یوز ماه ۱۳۹۹

دوره مالی پیش مطالعه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سود و زیان، تحقق تناقضه نگینداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود و زیان، تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۸ هـ - ۱۴۰۲ هـ : سیاه‌پوشی کت‌های، بدون جنبه شده در بورس باطلو اوریس به شرح زیر است.

16-1- سود (از بازار) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - منویر اورتوپه (مجله حسابداری)

پروست کز ارشد
تخص اشدان

صندوق سرعایہ گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش عالی میان دورہ ای

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ سپتامبر ۱۳۹۹

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق یا در آمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دوره مالی
منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

[illegible]

ست کز ارش
تخص اندیش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش مالی میان دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		خالص درآمد سود سهام
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
			ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال
سرمایه گذاری غ. دیر (هندینگ)	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
معنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۷۷۴,۰۰۰	۷۰۰	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۰۲,۲۷۵)	۲۸۹,۲۹۷,۵۲۵	-	۲۸۹,۲۹۷,۵۲۵
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۲۷,۹۱۹)	۴۳,۲۷۲,۰۸۱	-	۴۳,۲۷۲,۰۸۱
بیمه پارسیان	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۷۹,۱۴۲)	۹۷,۹۲۰,۸۵۸	-	۹۷,۹۲۰,۸۵۸
سرمایه گذاری دارویی تامین سیمان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۵۱,۰۰۰	۳,۷۰۰	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	(۵۲,۰۵۲,۷۹۵)	۵۰۶,۶۴۷,۲۰۵	-	۵۰۶,۶۴۷,۲۰۵
خوزستان فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۶۳۶,۳۴۲)	۶۳۶,۳۶۳,۶۳۶	-	۶۳۶,۳۶۳,۶۳۶
مبین انرژی خلیج فارس مدیریت صنعت شوینده	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۸۴۴,۰۰۰	۳۲۰	۲۷۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۰۷,۶۴۵)	۲۴۱,۸۹۲,۳۵۵	-	۲۴۱,۸۹۲,۳۵۵
مبین انرژی خلیج فارس مدیریت صنعت شوینده	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۳۵۱,۰۰۵)	۲,۵۳۵,۶۴۸,۹۹۵	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۶۴۸,۹۹۵
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۲۵۴,۹۰۰	۴,۲۰۰	۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	(۸۹,۹۹۸,۵۷۰)	۹۸۰,۵۸۱,۴۳۰	-	۹۸۰,۵۸۱,۴۳۰
تامین سرمایه بوی	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدر تامین	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۷۸۰,۴۰۰	۶۹۰	۵۳۵,۳۷۶,۰۰۰	(۳۱,۹۹۸,۲۰۵)	۵۱۳,۳۷۷,۷۹۵	۱,۸۱۶,۸۷۸,۵۷۶	۵۱۳,۳۷۷,۷۹۵
سرمایه گذاری سبا تامین	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۷۷,۰۰۰	۴,۶۶۰	۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	(۴۵,۳۷۸,۴۴۷)	۷۷۹,۴۴۱,۵۵۳	-	۷۷۹,۴۴۱,۵۵۳
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری متک	-	-	-	-	-	-	۶,۵۵۷,۶۸۳	-
بیمه تین	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-
				۱۱,۸۶۶,۳۵۶,۰۰۰	(۶۸۷,۴۳۴,۵۶۷)	۱۱,۱۷۸,۹۲۳,۴۳۳	۹,۱۱۲,۳۱۱,۸۲۹	۹,۱۱۲,۳۱۱,۸۲۹

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سیرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سیرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۴۳۳,۸۵۹,۸۳۷	۱۸-۱
۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۱۳,۸۶۸	۱۸-۲
		۴۳۳,۸۷۲,۷۹۵	

سود اوراق اجاره

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، میراث و گواهی سیرده پورسی، به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
				۴۳۳,۸۵۹,۸۳۷	۱۸-۰-٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷
				۴۳۳,۸۵۹,۸۳۷		

اجاره دومینو ۸-۴۰-۴۰

پوست گزارش
محاسبه اندکشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

توزیع مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۸-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ منتهی به ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	نام
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه تزیین	مبلغ سود	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۱۳,۸۶۸	۰	۱۳,۸۶۸	۰٪	۱۳۹۷/۰۷/۰۹	سپرده کوتاه مدت
۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۵۳,۱۳۶,۹۸۹	۱۳,۸۶۸	۰	۱۳,۸۶۸	۰		۰۳۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۰۹

یوست کز ارزش
ساختن اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۰	۴۵,۵۲۶	۴۵,۵۲۶
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده			
۱۹-۲	۱۴۱,۴۵۹,۱۳۲	۰	۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام			
	۱۴۱,۴۵۹,۱۳۲	۴۵,۵۲۶	۴۵,۵۲۶

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۳,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶	۱,۰۴۹,۱۰۹,۶۸۸	۲,۴۹۵,۸۳۵,۹۲۹
معاون	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
اعضای هیئت مدیره	۶۶۶,۶۲۶,۱۹۱	۲۲۷,۸۸۵,۸۷۵	۵۴۷,۸۸۷,۶۵۲
حسابرس	۵۹,۵۸۱,۳۴۱	۵۸,۰۹۰,۴۷۶	۱۰۶,۱۹۹,۵۹۰
	۳,۷۹۲,۶۳۶,۹۶۸	۱,۳۸۶,۰۴۴,۸۳۱	۳,۲۴۹,۹۲۳,۹۵۱

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۸,۹۶۸,۰۳۶	۱۹,۴۴۰,۵۳۴	۳۸,۱۴۹,۴۳۵
هزینه آیوتمان نرم افزار	۱۸۶,۷۷۰,۱۰۹	۱۴۴,۳۲۳,۹۱۹	۲۹۸,۱۶۹,۱۳۱
هزینه کارمزد بانکی	۷۵۷,۲۵۰	۸۵۳,۸۵۰	۱,۰۴۶,۸۵۰
هزینه تصفیه	۲۵۸,۰۸۴,۵۰۳	۱۰۲,۰۰۹,۰۶۰	۲۳۳,۲۱۸,۷۵۳
	۴۶۴,۵۷۹,۸۹۸	۲۶۶,۶۳۶,۳۶۳	۵۷۰,۵۸۴,۱۶۹

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۴۴,۸۷۰,۵۲۰	۳۴۴,۸۷۰,۵۲۰	۰
(۴,۰۸۹,۸۴۲,۶۶۳)	(۲۵۴,۹۱۰,۴۸۷)	(۱۷۲,۱۷۶,۴۰۰,۳۰۵)
(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۳)	۸۹,۹۶۰,۰۳۳	(۱۷۲,۱۷۶,۴۰۰,۳۰۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۶۰٪	۶۰۰	۶۰٪	۶۰۰	ممتاز	بانک مهر اقتصاد	مدیر ثبت و اشخاص وابسته
۰.۷۳٪	۳۰۰	۳۰٪	۳۰۰	ممتاز	کارگزاری	مدیر ثبت و اشخاص وابسته
۱۰٪	۱۰۰	۱۰٪	۱۰۰	ممتاز	گروه مالی مهر اقتصاد	مدیر ثبت و اشخاص وابسته
۰.۰۳٪	۱۰	۰.۰۳٪	۱۰	عادی	مهر اقتصاد	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۵۸.۱۳٪	۲۳,۷۲۹	۰٪	-	عادی	مجلس نعمت خواد کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت و اشخاص وابسته

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) ریال
			ریال		
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶	طی دوره مالی	(۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶)
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	کارگزاری صندوق	کارمزد کارگزاری	۴۵۷,۳۳۳,۵۲۷	طی دوره مالی	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۶۶۶,۶۲۶,۱۹۱	طی دوره مالی	(۶۶۶,۶۲۶,۱۹۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه	متولی	کارمزد ارکان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۹,۵۸۱,۳۴۱	طی دوره مالی	(۵۹,۵۸۱,۳۴۱)
کارمزد کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۱۳۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۳۰,۰۰۰)

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ 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 وجود نداشته است.

پوست گزارش
شاخص اندیشان