



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

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



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- (۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی برخورد نشده است.
- (۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی برخورد نشده است.
- (۷) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد و ۶۰ درصد از دارایی های صندوق (کمتر از ۳ روز کاری)، رعایت نشده است.
- (۸) مفاد ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش حسابرسی نشده برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در تارنما و سامانه کدال با تاخیر صورت گرفته است.
- (۹) در رعایت تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، ثبت تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ نزد سبا و تارنما با تاخیر صورت پذیرفته است.
- (۱۰) در پاره ای از موارد بدهی کارگزار به صندوق کمتر از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق بیش از سه روز کاری گردیده است.
- (۱۱) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری صندوق برای دوره های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ در سامانه کدال با تاخیر صورت گرفته است.
- (۱۲) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- (۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، 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

تاریخ: ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی**مجتبی الهامی**

۸۰۰۳۳۷

۸۰۰۰۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴

اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت های همراه :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	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 در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



پست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	داراییها:
	ریال	ریال	
۵	۸۹,۹۴۴,۱۷۹,۲۲۷	۵۹,۹۶۲,۱۵۴,۹۸۴	سرمایه گذاری در سهام
۶	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰	۸۹۱,۹۸۵,۷۴۹	حسابهای دریافتنی
۸	۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱	۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	سایر داراییها
۹	۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵	۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵	جاری کارگزاران
۱۰	۷,۱۰۱,۲۷۹,۵۳۸	۲۴۳,۷۰۳,۹۷۶	موجودی نقد
	۱۶۰,۹۹۶,۰۵۴,۶۰۶	۱۰۸,۶۷۹,۶۹۱,۸۷۰	جمع داراییها

بدهیها

۱۱	۲,۵۶۳,۱۹۹,۱۴۹	۷۹۷,۰۰۴,۷۱۵	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۳۰۶,۱۳۲,۸۵۱	۱۵۵,۵۴۶,۷۱۸	ذخایر
	۲,۸۶۹,۳۳۲,۰۰۰	۹۵۲,۵۵۱,۴۳۳	جمع بدهیها
۱۳	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	خالص داراییها
	۲,۳۹۴,۶۹۸	۱,۶۲۶,۱۱۹	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



پشتکارش
شخص اندیشان



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

درآمدها:	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۵,۵۱۸,۴۲۳,۹۱۵	۳۶,۹۹,۱۰۲,۰۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵	(۳,۲۲۱,۱۹۷,۴۳۹)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۰,۱۵۰,۱۳۱,۱	۹,۵۳۵,۷۵۸,۳۵۸
سود سهام	۱۷	۶,۴۹۰,۰۱۰,۷۵۰	۱,۷۶۲,۲۲۸,۵۰۶
سایر درآمدها	۱۸	۱,۰۲۲,۲۵۷,۷۷۸	۱,۰۲۹,۵۶۲,۰۳۹
جمع درآمدها		۵۳,۴۱۸,۹۳۲,۵۶۹	۱۲,۸۰۵,۴۵۳,۴۹۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲,۰۶۳,۹۷۸,۴۷۳	۱,۵۶۸,۷۰۶,۹۰۸
سایر هزینه ها	۲۰	۴۶۴,۲۲۰,۹۳۸	۳۴۳,۷۱۲,۳۱۵
جمع هزینه ها		(۲,۵۲۸,۱۹۹,۴۱۱)	(۱,۹۱۲,۴۱۹,۲۲۳)
سود (زیان) خالص		۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸	۱۰,۸۹۳,۰۳۴,۲۷۵
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۲.۱۸٪	۳۳.۱۱٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۳۲.۰۱٪	۱۰.۱۱٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۷۰,۱۴۵	۱۰۱,۷۹۳,۳۷۶,۴۸۸			
۳۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰			
(۲۵۴)	(۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۶۷۶)	(۲۵,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰)			
-	۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸	-	۱۰,۸۹۳,۰۳۴,۲۷۵			
-	(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	-	(۱,۰۶۲,۲۷۰,۳۲۶)			
۶۶,۰۲۲	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷			

یادداشت های همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



پست گزاری
شخص اندیشان



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره=	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۲-مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۱۴ تاسیس و به شماره ۱۶۲۵۱۴ در اداره ثبت شرکتها 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 - بالاترازیایش - 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 رویه های حسابداری

۴-۱-سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱-سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی:

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از مابه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل 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 روزکاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد سازمان بورس	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به میزان ۰.۰۰۰۰۵ از سقف مجاز صندوق حداکثر تا ۵۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.
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 ۳۴۵*ن، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. ن، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۲.۹۳	۴,۷۱۳,۹۳۸,۱۰۰	۴,۴۷۹,۷۴۲,۳۴۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	-	-	۱.۸۹	۳,۰۴۸,۹۶۷,۰۵۰	۲,۸۶۶,۶۳۵,۷۶۸	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۱.۰۲	۱,۶۳۶,۳۳۶,۶۵۰	۱,۴۴۳,۴۷۵,۱۴۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۳.۴۱	۵,۴۹۴,۷۲۲,۶۲۵	۴,۵۴۳,۹۸۷,۱۳۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۲.۶۴	۴,۲۴۶,۸۳۸,۳۶۸	۴,۶۸۱,۲۶۴,۶۹۶	کاشی و سرامیک
-	-	-	۱.۷۴	۲,۸۰۵,۸۱۳,۲۷۰	۳,۳۴۶,۲۱۳,۰۷۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۲.۹۷	۴,۷۷۴,۸۸۵,۶۲۵	۴,۵۲۷,۲۹۴,۴۷۷	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۴.۱۸	۶,۷۲۶,۱۰۱,۲۵۰	۶,۹۴۰,۶۹۳,۷۴۵	مخابرات
۰.۲۲	۲۴۳,۹۹۷,۶۰۰	۳۰۰,۲۱۶,۳۱۲	۴.۴۰	۷,۰۷۶,۳۸۳,۵۷۲	۷,۹۲۶,۴۲۳,۶۰۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۰۵	۱۴,۱۸۷,۶۱۱,۰۷۴	۱۵,۳۸۴,۹۳۰,۱۵۵	۵.۰۴	۸,۱۰۹,۸۹۸,۴۰۰	۷,۹۸۵,۸۷۳,۰۱۶	محصولات غذایی
۲.۳۷	۲,۵۷۸,۲۱۴,۹۰۰	۲,۲۷۷,۴۵۷,۲۵۸	۸.۹۰	۱۴,۳۲۸,۳۳۵,۶۰۰	۱۵,۵۸۲,۹۱۷,۵۸۸	محصولات شیمیایی
۸.۵۰	۹,۲۳۷,۰۵۲,۰۰۰	۹,۲۰۴,۶۹۰,۶۹۸	۱۰.۵۸	۱۷,۰۲۷,۰۳۰,۵۹۲	۱۵,۹۴۹,۵۰۳,۶۱۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۲۸	۱,۳۹۲,۶۲۸,۱۸۵	۱,۳۹۹,۲۱۴,۰۵۶	۳.۴۰	۵,۴۷۱,۸۵۴,۸۷۵	۵,۳۳۴,۵۳۶,۸۸۲	سرمایه گذاریها
۱۶.۲۶	۱۷,۶۷۵,۹۶۲,۵۰۰	۱۸,۸۸۸,۷۴۵,۹۴۵	۲.۷۸	۴,۴۸۳,۰۷۳,۲۵۰	۳,۹۱۹,۱۰۰,۵۹۰	استخراج کانه های فلزی
۲.۳۲	۲,۵۲۳,۱۵۷,۰۰۰	۲,۶۰۱,۱۹۷,۷۹۷	-	-	-	لاستیک
۳.۲۵	۳,۵۲۶,۸۷۴,۴۰۰	۳,۹۱۸,۵۳۹,۴۹۸	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۱.۶۸	۱,۸۲۷,۹۰۲,۴۷۵	۱,۸۱۰,۳۲۵,۹۰۴	-	-	-	فلزات اساسی
۴.۲۴	۴,۶۰۶,۰۴۸,۸۵۰	۵,۶۱۱,۱۹۵,۳۴۰	-	-	-	محصولات کانی غیر فلزی
۱.۹۹	۲,۱۶۲,۷۰۶,۰۰۰	۲,۷۹۱,۸۵۶,۳۷۳	-	-	-	استخراج نفت و گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
۵۵.۱۷	۵۹,۹۶۲,۱۵۴,۹۸۴	۶۴,۱۸۸,۳۶۹,۳۳۶	۵۵.۸۶۷	۸۹,۹۴۴,۱۷۹,۲۲۷	۸۹,۵۲۷,۶۶۱,۶۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰
	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰

۱-۶- اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	تعداد	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	-	-	-	-	۱۰,۵۹۷,۲۴۳,۴۲۴
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	-	-	-	-	-	۸,۵۲۲,۱۲۰,۹۸۰
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۵۷,۰۰۰	-	۴۸,۵۲۸,۶۷۷,۱۸۴	۳۰٪	۷,۱۴۴,۴۹۶,۴۸۱
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	-	-	-	۴,۸۴۱,۱۵۲,۳۹۹
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	-	-	-	-	۱۵,۲۷۷,۳۸۹,۸۵۶
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۲۰,۰۰۰	-	۱۴,۷۸۳,۳۱۴,۳۲۱	۹٪	-
		۷۷,۰۰۰	-	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۳۹٪	۴۶,۳۸۲,۴۰۳,۱۴۰

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۰,۸۳۵,۷۱۶	۲۵٪	(۴۵,۵۲۶)	۱۰,۷۹۰,۱۹۰	۲۸۴,۰۹۷
۱۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۲۵٪	-	۱۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۸۹۱,۷۰۱,۶۵۲
۱۲۶,۱۲۵,۷۱۶	-	(۴۵,۵۲۶)	۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰	۸۹۱,۹۸۵,۷۴۹

سود دریافتنی سپرده های بانکی	
مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی	

پوینت گزارش
شاهین اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	۱۸۶,۷۵۲,۵۴۶	۲۷۲,۵۰۰,۱۸۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶
-	۱۲۵	۳۸,۱۴۹,۸۷۵	-	۳۸,۱۵۰,۰۰۰
۱۸۶,۷۵۲,۷۲۶	۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱	۳۱۰,۶۵۰,۰۵۵	-	۲۲۴,۹۰۲,۷۲۶

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	ریال	ریال	بدهکار - (بستانکار)
۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵	۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵	۴۷۳,۳۹۷,۵۳۷,۸۱۹	۴۷۳,۷۱۰,۶۱۷,۹۹۹	۱,۰۱۲,۶۹۱,۲۹۵

شرکت کارگزاری مهراققتصاد ایرانیان

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۰۸,۰۷۳	۷,۷۳۰,۵۴۵
۲۱۶,۵۰۷,۸۶۶	۷,۰۶۷,۸۲۰,۹۵۶
۲۶,۴۸۸,۰۳۷	۲۵,۷۲۸,۰۳۷
۲۴۳,۷۰۳,۹۷۶	۷,۱۰۱,۲۷۹,۵۳۸

حساب جاری نزد بانک ملی ۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹

بانک شهر شعبه نواب - ۱۰۰۸۱۳۱۰۷۴۱۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۰,۰۰۰	۸۹۳,۱۲۰,۹۸۹
۵۳۴,۸۲۹,۹۳۳	۱,۲۳۲,۰۵۲,۵۱۸
۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۷۷,۰۶۸,۳۲۴
۱۳۳,۰۱۳,۷۹۹	۲۷۰,۹۵۷,۲۷۸
۷۹,۹۹۹,۹۹۵	۹۰,۰۰۰,۰۴۰
۷۹۷,۰۰۴,۷۱۵	۲,۵۶۳,۱۹۹,۱۴۹

حساب های پرداختی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

پوست گزارش
شخص انبشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۳,۵۳۵,۱۸۹	۲۹۶,۳۹۲,۶۵۷
۲,۰۱۱,۵۲۹	۹,۷۴۰,۱۹۴
۱۵۵,۵۴۶,۷۱۸	۳۰۶,۱۳۲,۸۵۱

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره ابونمان نرم افزار

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۶,۱۰۱,۰۲۱,۳۰۲	۶۵,۲۴۸	۱۵۵,۷۳۲,۰۲۴,۲۳۸	۶۵,۰۳۲
۱,۶۲۶,۱۱۹,۱۳۵	۱,۰۰۰	۲,۳۹۴,۶۹۸,۳۶۸	۱,۰۰۰
۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	۶۶,۲۴۸	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۶۶,۰۳۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۳۰,۹۱۰,۸۵۱	۳۱,۹۷۴,۷۷۱,۳۷۲	۱۴-۱
(۹۳۶,۰۸۹,۵۵۸)	(۱,۴۵۸,۴۵۹,۱۴۵)	۱۴-۲
۱,۸۰۴,۲۸۰,۷۴۱	۵,۰۰۲,۱۱۱,۶۸۸	۱۴-۳
۳,۶۹۹,۱۰۲,۰۳۴	۳۵,۵۱۸,۴۲۳,۹۱۵	

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

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
عمران و توسعه فارس	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۶,۴۶۴,۵۶۲	۱۶,۲۵۶,۳۶۳,۵۴۵	۹۰,۱۳۸,۲۰۰	۴۵,۹۷۱,۹۲۳	۲۵,۸۳,۹۹۰,۸۹۴	۲۵,۸۳,۹۹۰,۸۹۴	۲۵,۸۳,۹۹۰,۸۹۴
سیمان ارومیه	۱,۰۶۲,۷۸۱	۲,۶۴۵,۷۱۱,۹۱۰	۲,۲۵۵,۰۶۸,۳۳۷	۱۲,۵۶۷,۱۲۱	۱۳,۲۲۸,۵۵۷	۳۶۴,۸۴۷,۸۹۵	۳۶۴,۸۴۷,۸۹۵	-
تراکتورسازی ایران	۵,۹۸۵,۹۸۱	۱۹,۷۵۹,۳۵۳,۱۷۰	۱۷,۶۵۴,۹۲۶,۶۸۳	۹۳,۸۵۶,۹۲۸	۴۷,۰۸۳,۱۸۷	۱,۹۶۳,۴۷۶,۳۷۲	۱,۹۶۳,۴۷۶,۳۷۲	(۲۰۳,۹۳۱,۶۲۵)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۴۰۸,۹۷۵	۱۶,۴۶۰,۲۸۴,۵۹۳	۱۴,۷۰۱,۲۳۳,۸۷۴	۷۸,۱۸۶,۳۴۸	۸۲,۳۰۱,۴۲۴	۱,۵۹۸,۵۶۲,۹۴۷	۱,۵۹۸,۵۶۲,۹۴۷	-
بانک گردشگری	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۹۹۷,۶۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۴۲,۶۰۰)	(۲۶,۱۴۲,۶۰۰)	-
گروه صنعتی بارز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۱۵۷,۰۰۳	۱۲,۴۴۵,۰۰۰	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۹۷,۹۹۷	۷۱,۲۹۷,۹۹۷	-
صنعتی بهشهر	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۱۷۵,۷۵۶	۶,۵۰۸,۶۸۷	۶,۸۵۱,۲۵۰	(۲۵۰,۲۸۵,۶۹۳)	(۲۵۰,۲۸۵,۶۹۳)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۵,۱۵۶,۶۳۹	۱۵,۵۱۸,۲۴۷	۱۶,۳۳۵,۰۰۱	۱۶۹,۹۹۰,۱۱۳	۱۶۹,۹۹۰,۱۱۳	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۲۳۴,۴۰۶	۵,۲۵۲,۱۶۵,۸۳۷	۴,۹۵۸,۰۳۴,۶۶۶	۲۴,۹۴۷,۷۸۸	۲۶,۲۶۰,۸۳۱	۲۴۲,۹۲۲,۵۵۲	۲۴۲,۹۲۲,۵۵۲	-
کالسیمین	۱,۵۴۸,۱۳۰	۹,۴۹۲,۵۴۸,۷۷۰	۹,۶۳۹,۰۴۹,۴۵۵	۴۵,۰۹۶,۰۰۲	۳۳,۰۰۰,۸۲۲	(۲۲۴,۵۹۱,۱۰۹)	(۲۲۴,۵۹۱,۱۰۹)	-
بانک صادرات ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۳,۳۶۱,۴۶۶	۳,۷۵۵,۰۴۲,۹۲۸	۲۱,۳۴۳,۴۷۰	۲۲,۴۶۶,۸۰۶	۶۹۴,۵۰۸,۲۶۲	۶۹۴,۵۰۸,۲۶۲	-
حفاری شمال	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۰,۷۳۹,۵۲۹	۵,۲۱۵,۷۸۹,۹۷۹	۲۸,۶۶۶,۰۱۰	۳۰,۱۵۳,۶۹۷	۷۵۶,۱۴۹,۸۴۳	۷۵۶,۱۴۹,۸۴۳	(۱۵۱,۰۶۶,۶۹۲)
نفت پاسارگاد	۱,۶۵۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۴۲۲,۱۶۳	۴,۲۵۸,۰۰۰,۴۶۵	۲۱,۵۳۳,۷۳۸	۱۹,۵۲۷,۴۰۷	۲۳۴,۳۶۰,۵۵۳	۲۳۴,۳۶۰,۵۵۳	۲۶,۳۹۰,۴۶۶
گروه صنعتی پاکشو	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۹,۱۸۱,۰۴۱	۲,۵۷۸,۲۱۴,۸۹۹	۱۲,۶۷۸,۶۱۰	۱۳,۳۴۵,۹۰۴	۶۴,۹۴۱,۶۲۸	۶۴,۹۴۱,۶۲۸	۲۹۴,۴۸۷,۴۷۳
پتروشیمی فجر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۸,۷۵۸,۳۲۱	۵,۸۴۲,۹۲۹,۰۳۹	۳۳,۲۴۴,۰۹۶	۶,۹۹۸,۷۵۷	۱,۱۱۵,۵۸۶,۴۲۹	۱,۱۱۵,۵۸۶,۴۲۹	-
پتروشیمی مبین	۱,۵۶۲,۷۵۲	۸,۹۳۶,۳۴۷,۶۷۹	۸,۰۸۲,۲۵۰,۶۰۸	۴۲,۴۴۷,۵۴۵	۲۹,۹۰۰,۱۵۵	۷۸۱,۶۴۹,۳۷۱	۷۸۱,۶۴۹,۳۷۱	-
شیر پاستوریزه پگاه گلیگان	۶۸۱,۳۰۹	۸,۲۲۲,۲۶۳,۸۵۵	۷,۷۲۲,۶۸۲,۸۴۸	۳۹,۰۵۵,۷۵۸	۱۰,۴۳۰,۹۸۲	۸۰۰,۰۹۴,۶۶۷	۸۰۰,۰۹۴,۶۶۷	(۲۵,۳۰۳,۰۷۹)
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۴,۳۳۲,۵۹۰	۳۲,۶۷۱,۴۸۳,۱۵۰	۲۶,۳۰۲,۴۴۶,۳۵۶	۱۵۵,۱۸۹,۵۳۹	۹۷,۷۹۶,۰۱۳	۶,۱۱۶,۰۵۱,۳۴۲	۶,۱۱۶,۰۵۱,۳۴۲	۱۷۳,۴۲۰,۷۷۲
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۲۱۲,۱۸۵	۵,۷۹۸,۸۰۰	۶,۱۰۴,۰۰۰	۱۴۱,۶۸۵,۰۱۵	۱۴۱,۶۸۵,۰۱۵	۱۰۰,۳۷۶,۳۳۴
تولیدی چدن سازان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۸۷۴,۳۹۸	۱۹,۱۹۴,۷۵۱	۲۰,۲۰۵,۰۰۳	۴۷۴,۷۲۵,۸۴۸	۴۷۴,۷۲۵,۸۴۸	(۱۲,۶۴۴,۲۰۸)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۲,۰۲۱,۹۸۶	۵,۴۹۱,۷۷۵,۷۴۵	۴,۹۴۰,۴۸۱,۸۳۸	۲۶,۰۸۵,۹۲۲	۲۷,۴۵۸,۸۷۹	۴۹۷,۲۴۹,۱۰۶	۴۹۷,۲۴۹,۱۰۶	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۵۰,۹۱۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۱۳۳,۳۹۹)
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۲۵۹,۸۵۲)
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۰۷,۱۶۹
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۷۰۸,۵۰۷
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۲۸,۳۱۹
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۶,۶۱۶,۷۲۲
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۳۷۵,۱۳۹)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۸۰,۰۲۴)
نیروکلر	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۹۰۴,۸۸۷
تولید محوری خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۵,۱۶۲,۶۵۷)
سیمان هگمتان	۲۰۳,۸۷۰	۴۶۹,۲۹۳,۵۳۴	۵۱۲,۲۴۴,۷۰۸	۲,۲۲۹,۱۴۵	۴۶۹,۲۹۲	(۴۵,۶۴۹,۶۱۱)	(۴۵,۶۴۹,۶۱۱)	(۲۱۳,۲۲۷,۷۱۲)
قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۰۶۱,۱۹۷
اختیار ف.مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۶,۰۰۰)
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۷۸۸,۸۸۵
باما	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۹,۹۵۵,۹۴۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۱,۱۷۸,۳۰۹	۱۰,۸۸۷,۳۶۰,۹۲۹	۵۵,۵۳۲,۹۷۲	۱۱,۶۹۱,۱۷۷	۷۳۶,۵۹۳,۲۳۱	۷۳۶,۵۹۳,۲۳۱	(۱۳,۸۱۵,۷۵۲)
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۱,۲۰۳,۸۵۵	۴,۰۸۸,۲۶۸,۷۹۵	۳,۰۸۹,۰۱۹,۵۵۹	۱۹,۴۱۹,۳۷۱	۴,۰۸۸,۲۷۱	۹۷۵,۷۴۱,۶۹۴	۹۷۵,۷۴۱,۶۹۴	۱۵۸,۷۱۶,۱۴۴
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۵۶۴,۳۱۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۳۴۷,۶۰۲
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۸,۱۸۶,۰۳۴)
جمع (نقل به صفحه بعد)	-	۱۸۱,۶۲۱,۶۵۲,۴۲۹	۱۶۰,۳۳۴,۸۲۴,۲۹۷	۸۶۲,۷۰۲,۵۴۸	۵۸۵,۸۶۹,۳۳۸	۱۹,۸۳۸,۲۵۶,۲۴۶	۱۹,۸۳۸,۲۵۶,۲۴۶	۲,۱۳۷,۶۱۸,۰۲۵

مهر گزاشتر
شخص اندیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۲۷,۶۱۸,۰۲۵	۱۹,۸۲۸,۲۵۶,۲۴۶	-	۱۸,۶۲۱,۶۵۲,۴۲۹	۱۶۰,۳۲۴,۸۲۴,۲۹۷	۸۶۲,۷۰۲,۵۴۸	۵۸۵,۸۶۹,۳۲۸	۱۹,۸۲۸,۲۵۶,۲۴۶	۲,۱۲۷,۶۱۸,۰۲۵
-	۲,۳۱۷,۴۵۷	۳,۳۵۵	۲۲,۲۰۲,۳۹۰	۱۹,۷۵۸,۲۶۵	۱۰۵,۴۶۵	۲۲,۲۰۲	۲,۳۱۷,۴۵۷	-
-	۳,۱۸۱,۱۲۲,۵۰۴	۸,۸۲۵,۸۴۵	۱۱,۳۲۰,۵۸۹,۴۲۲	۸,۰۸۴,۳۱۶,۰۴۷	۵۳,۸۲۰,۲۹۲	۱۱,۳۲۰,۵۸۹	۳,۱۸۱,۱۲۲,۵۰۴	-
-	(۴۴۱,۴۹۲,۷۶۴)	۴۵۰,۰۰۰	۳,۷۴۱,۶۰۱,۰۷۲	۴,۱۵۰,۱۲۶,۰۵۸	۱۷,۷۷۲,۶۱۵	۱۵,۱۹۶,۱۶۲	(۴۴۱,۴۹۲,۷۶۴)	-
-	(۱,۲۶۸,۰۹۹,۹۷۷)	۶,۰۳۰,۰۰۰	۷,۳۷۰,۹۴۵,۱۲۶	۸,۵۹۶,۶۶۲,۱۷۲	۳۵,۰۱۱,۹۹۲	۷,۳۷۰,۹۳۹	(۱,۲۶۸,۰۹۹,۹۷۷)	-
-	۲۸۹,۳۲۲,۳۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۹۸۲,۹۲۲	۲۰,۳۹۱,۷۵۱	۴,۲۹۳,۰۰۰	۲۸۹,۳۲۲,۳۱۷	-
-	(۱,۳۱۲,۰۲۱,۱۱۱)	۲,۳۹۷,۱۰۹	۱۰,۶۲۲,۲۷۵,۲۸۳	۱۱,۸۷۳,۲۱۸,۳۷۶	۵۰,۴۵۵,۷۴۳	۱۰,۶۲۲,۲۷۵	(۱,۳۱۲,۰۲۱,۱۱۱)	-
-	(۱۵,۴۸۵,۳۴۹)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۱,۲۲۳,۵۴۰	۵,۹۲۲,۵۴۶,۸۴۴	۲۸,۳۲۰,۸۲۲	۵,۹۴۱,۲۲۳	(۱۵,۴۸۵,۳۴۹)	-
-	۵۰۱,۵۵۷,۲۸۰	۱۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۰,۲۵۴,۱۴۸	۸,۷۸۴,۹۹۰,۴۵۴	۴۴,۳۶۶,۱۵۹	۹,۳۴۰,۲۵۵	۵۰۱,۵۵۷,۲۸۰	-
-	۳۷,۲۳۸,۸۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۳۸۳,۷۷۶	۱,۸۷۶,۰۷۹,۶۸۷	۹,۱۴۰,۸۲۰	۱,۹۲۴,۳۸۴	۳۷,۲۳۸,۸۸۵	-
-	(۳۱۱,۷۱۵,۳۷۰)	۲,۵۵۷,۸۷۰	۱۰,۰۶۰,۹۸۵,۴۱۵	۱۰,۲۱۴,۸۵۰,۱۳۷	۴۷,۷۸۹,۶۶۷	۱۰,۰۶۰,۹۸۱	(۳۱۱,۷۱۵,۳۷۰)	-
-	(۱۶۴,۸۴۰,۵۱۹)	۱۶۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۷۱۰,۵۲۰	۵,۸۸۹,۹۹۹	۱,۲۴۰,۰۰۰	(۱۶۴,۸۴۰,۵۱۹)	-
-	(۲۷,۸۶۱,۶۱۳)	۱۶۴,۸۹۴	۷۹۵,۰۶۶,۰۱۰	۸۱۸,۳۵۵,۹۹۳	۳,۷۷۶,۵۶۵	۷۹۵,۰۶۵	(۲۷,۸۶۱,۶۱۳)	-
-	(۳۵,۱۳۴,۳۲۱)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۴۳۶,۹۲۵	۱,۰۰۸,۸۸۵,۳۳۹	۴,۷۱۸,۸۲۳	۴,۹۶۷,۱۸۴	(۳۵,۱۳۴,۳۲۱)	-
-	۱,۷۵۰,۱۶۹,۹۱۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۲۱,۱۲۷,۰۴۵	۲۴,۴۶۵,۸۷۹,۵۰۲	۱۲۵,۵۰۰,۳۴۵	۷۹,۵۷۷,۲۷۹	۱,۷۵۰,۱۶۹,۹۱۸	-
-	۳,۵۲۸,۶۸۹,۱۹۳	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۹,۴۶۷,۳۰۸	۷,۸۷۴,۸۲۸,۶۹۵	۵۴,۴۷۹,۹۵۲	۱۱,۴۶۹,۴۶۸	۳,۵۲۸,۶۸۹,۱۹۳	-
-	۱۱۱,۳۴۶,۷۶۷	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۶۶,۰۲,۶۴۷	۴,۸۶۶,۲۴۶,۵۱۰	۲۳,۸۷۶,۳۵۶	۲۵,۱۳۲,۰۱۴	۱۱۱,۳۴۶,۷۶۷	-
-	۵۲۲,۷۴۴,۷۱۷	۴۶۸,۱۶۷	۱۶,۷۵۸,۱۵۷,۰۴۵	۱۶,۱۱۶,۰۵۷,۹۶۸	۷۹,۶۰۱,۲۵۵	۳۹,۷۵۲,۱۰۵	۵۲۲,۷۴۴,۷۱۷	-
-	۲۹,۵۹۸,۴۸۹	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۱۱۵,۵۲۶	۴۰,۸۵,۴۷۵	۴,۳۰۰,۵۰۰	۲۹,۵۹۸,۴۸۹	-
-	(۱۰,۸۹,۲۷۵,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۷۵,۹۶۲,۵۰۰	۷۹,۵۶۲,۵۰۰	۸۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰,۸۹,۲۷۵,۰۰۰)	-
-	(۷۷,۵۹۰,۰۰۶۲)	۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۴۰۳,۵۳۱	۳,۱۲۴,۶۲۰,۹۱۷	۱۴,۵۸۴,۴۰۹	۸,۷۷۸,۲۶۷	(۷۷,۵۹۰,۰۰۶۲)	-
-	۱,۴۸۴,۱۴۸,۵۳۹	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۹۱,۴۴۳,۷۲۷	۱۶,۶۷۷,۰۵۴,۷۴۰	۸۶,۸۸۴,۱۹۵	۴۲,۳۵۶,۲۵۲	۱,۴۸۴,۱۴۸,۵۳۹	-
-	۶۱۰,۹۶۷,۴۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۷,۳۶۵,۱۸۳	۶,۹۰۲,۴۲۰,۹۳۶	۳۶,۰۳۹,۹۸۸	۳۷,۹۳۶,۸۲۵	۶۱۰,۹۶۷,۴۴۴	-
-	۸۲,۰۸۲,۱۷۷	۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۹,۲۳۰,۵۶۰	۸,۵۹۲,۵۱۱	۹,۰۴۴,۷۵۲	۸۲,۰۸۲,۱۷۷	-
-	۲,۴۹۶,۶۵۵,۷۲۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۷,۶۶۳,۶۷۸	۳,۷۳۴,۹۶۸,۸۸۵	۲۹,۷۷۱,۴۰۵	۶,۲۶۷,۶۶۵	۲,۴۹۶,۶۵۵,۷۲۳	-
-	۱۱۶,۶۴۱,۱۵۷	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۴۰۴,۰۹۷	۱,۸۲۹,۵۰۷,۹۴۴	۹,۲۹۷,۵۹۴	۱,۹۵۷,۴۰۲	۱۱۶,۶۴۱,۱۵۷	-
۲۸,۹۹۶,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۹۹۶,۴۰۷
(۳۲۶,۳۹۴,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۲۶,۳۹۴,۷۷۳)
(۳۷۰,۸۶۶,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۰,۸۶۶,۶۳۲)
۵۹۴,۵۷۰,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۴,۵۷۰,۸۶۳
۷۱۷,۰۹۴,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۷,۰۹۴,۲۲۱
(۴۷,۸۶۴,۸۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۸۶۴,۸۸۷)
(۶۵۰,۸۷,۲۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۶۵۰,۸۷,۲۷۵)
۱۲۳,۱۰۴,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۱۰۴,۵۱۵
۵۲,۷۹۷,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۷۹۷,۰۲۸
(۴۶۳,۴۱۵,۳۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۴۶۳,۴۱۵,۳۸۶)
(۷۸,۲۷۲,۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۲۷۲,۰۱۶)
(۳۹۹,۴۰۴,۷۱۷)	۳۵۹,۶۵۲,۳۵۶	۲,۷۷۴,۵۲۹	۵,۲۹۹,۹۷۰,۵۲۷	۴,۸۹۹,۵۶۶,۰۲۱	۲۵,۱۷۴,۸۵۹	۱۵,۵۷۶,۲۹۱	۳۵۹,۶۵۲,۳۵۶	(۳۹۹,۴۰۴,۷۱۷)
۶۰,۵۶۶,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۶۶,۲۲۶
۳۸۰,۶۶,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۰,۶۶,۹۲۸
(۱۲۸,۸۵۹,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۸۵۹,۴۴۴)
۱۲۳,۲۷۷,۲۲۱	۳۶,۸۲۸,۶۵۶	۲,۱۲۴,۰۰۰	۱۶,۸۵۷,۴۵۷,۳۴۴	۱۶,۸۵۷,۴۵۷,۳۴۴	۸۰,۷۱۲,۰۰۰	۱۶,۹۹۲,۰۰۰	۳۶,۸۲۸,۶۵۶	۱۲۳,۲۷۷,۲۲۱
(۱۵۳,۸۸۷,۲۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۳,۸۸۷,۲۲۳)
(۷,۱۷۴,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۷۴,۱۴۵)
(۱,۵۶۴,۳۹۱,۲۱۱)	(۴۱۹,۲۱۹,۷۲۵)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۷,۲۸۰,۶۴۶	۳,۱۶۹,۴۲۱,۸۹۳	۱۳,۱۹۲,۰۷۶	۱۳,۸۸۶,۴۰۲	(۴۱۹,۲۱۹,۷۲۵)	(۱,۵۶۴,۳۹۱,۲۱۱)
۱۵۸,۰۱۵,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۰۱۵,۸۴۰
(۳۹۷,۲۲۷,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹۷,۲۲۷,۹۰۳)
۲,۳۵۵,۷۶۸,۲۰۰	۲۰,۴۸۸,۱۴۷,۳۶۸	۵,۴۰۴,۰۰۰	۱۲,۷۹۶,۴۷۰,۷۳۸	۱۰,۶۷۳,۱۲۸,۸۶۳	۶۰,۷۸۳,۲۲۹	۱۴,۴۱۱,۲۷۸	۲۰,۴۸۸,۱۴۷,۳۶۸	۲,۳۵۵,۷۶۸,۲۰۰
۲,۸۲۰,۹۱۰,۵۵۱	۳۱,۹۷۴,۷۷۱,۳۷۲	-	۴۰,۳۲۳,۰۲۲,۷۱۸	۳۸,۴۵۹,۷۸۵,۸۳۶	۱,۹۱۶,۳۰۱,۴۱۰	۱۰,۸۱,۱۶۴,۱۰۰	۳۱,۹۷۴,۷۷۱,۳۷۲	۲,۸۲۰,۹۱۰,۵۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود(زیان)	سود(زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۶,۴۷۲,۰۸۰)	-	-	-	-	-	-	لبنیات کالبر
(۷۹,۱۷۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۲۴۶,۵۰۸,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۱۷۸,۶۲۴,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امیر تابان هور
-	(۷۱۵,۳۶۴,۱۰۶)	۸,۰۶۱,۰۷۶	۷,۶۵۸,۰۱۸	۲,۳۱۱,۸۶۰,۰۰۹	۱,۶۱۲,۲۱۴,۹۹۷	۳۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
-	(۶۹۵,۷۴۱,۲۳۹)	۱,۲۷۷,۴۲۹	۶,۵۴۲,۷۹۸	۲,۰۶۵,۲۵۱,۷۶۷	۱,۳۷۷,۴۳۰,۷۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
-	(۴۷,۳۵۳,۸۰۰)	۱,۴۰۴,۰۰۰	۱,۳۳۳,۸۰۰	۳۲۵,۴۱۶,۰۰۰	۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
(۳۰۵,۳۱۳,۸۴۹)	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
(۹۳۶,۰۸۹,۵۵۸)	(۱,۴۵۸,۴۵۹,۱۴۵)	۱۰,۸۴۲,۵۰۵	۱۵,۵۳۴,۶۱۶	۴,۷۰۲,۵۲۷,۷۷۶	۳,۲۷۰,۴۴۵,۷۵۲		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود(زیان)	سود(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۱۸,۹۱۵,۸۲۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
(۷,۵۰۱,۰۱۴)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۷۹۲,۸۶۵,۹۳۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
-	۵۲۲,۷۱۷,۰۳۰	۶,۲۱۲,۷۴۱	۸,۰۴۰,۳۶۳,۱۹۵	۸,۵۶۹,۲۹۲,۹۶۶	۱۱,۳۶۶	اسناد خزانه ۹۸۱۰۱۶
-	۴۴۴,۷۵۸,۳۱۶	۸,۰۱۱,۲۵۹	۱۰,۵۹۷,۲۴۳,۴۲۵	۱۱,۰۵۰,۰۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
-	۶۶۸,۰۷۳,۲۲۴	۱۱,۵۶۸,۸۴۸	۱۵,۲۷۷,۳۸۹,۸۵۷	۱۵,۹۵۷,۰۳۱,۹۲۹	۱۷,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۰۷۱۰
-	۷۶,۱۸۶,۹۴۴	۳,۵۶۷,۶۵۷	۴,۸۴۱,۱۵۲,۳۹۹	۴,۹۲۰,۹۰۷,۰۰۰	۶,۸۰۹	اسناد خزانه ۹۸۱۰۱۶
-	۵۵,۴۴۶,۹۴۲	۱,۳۱۶,۸۸۵	۱,۷۵۹,۶۲۹,۶۴۵	۱,۸۱۶,۳۹۳,۴۷۲	۲,۷۳۶	اسناد خزانه-م ۲۴م-بوجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
-	۳,۲۳۴,۹۲۹,۲۳۲	۱۸,۱۴۶,۱۹۵	۲۱,۷۷۶,۱۸۲,۱۷۹	۲۵,۰۲۹,۲۵۷,۶۰۶	۲۹,۸۷۱	اسناد خزانه-م ۱۰م-بوجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۱,۸۰۴,۲۸۰,۷۴۱	۵,۰۰۲,۱۱۱,۶۸۸	۴۸,۸۲۳,۵۸۵	۶۲,۲۹۱,۹۶۰,۷۰۰	۶۷,۳۴۲,۸۹۵,۹۷۳		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۴,۰۴۴,۱۲۷,۰۳۳)	۴۱۶,۵۱۵,۳۳۲	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته سهام
۸۲۲,۹۲۹,۵۹۴	۹,۷۷۰,۲۲۳,۴۸۳	۱۵-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۳,۲۲۱,۱۹۷,۴۳۹)	۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۱۴,۵۹۲,۴۹۵)	۶,۷۶۵,۰۰۰	۳۲,۱۳۳,۷۵۰	۶,۹۴۰,۶۹۳,۷۴۵	۶,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	(۵۴۰,۳۹۹,۸۰۰)	۲,۸۲۲,۰۴۰	۱۳,۴۰۴,۶۹۰	۳,۳۴۶,۲۱۳,۰۷۰	۲,۸۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	تاییدات ترانزاکشن
(۶۳,۳۷۲,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۴۳۴,۴۲۶,۳۲۸)	۴,۲۷۱,۳۹۹	۲۰,۲۸۹,۱۴۵	۴,۶۸۱,۲۶۴,۶۹۶	۴,۲۷۱,۳۹۸,۹۱۲	۱,۲۰۵,۲۴۸	صنایع کاشی و سرامیک سینا
-	۲۳۴,۱۹۵,۷۵۶	۴,۷۴۱,۲۰۰	۲۲,۵۲۰,۷۰۰	۴,۴۷۹,۷۴۲,۳۴۴	۴,۷۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه فارس
-	۱۳۰,۳۵۱,۸۳۰	۵,۴۳۹,۰۰۰	۲۵,۸۳۵,۲۵۰	۵,۲۷۷,۲۷۲,۹۲۰	۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)
-	۹۴۷,۱۷۲,۹۲۵	۱۱,۶۸۶,۵۰۰	۵۵,۵۱۰,۸۷۵	۱۰,۶۷۲,۱۲۹,۶۹۰	۱۱,۶۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۹۵۰,۷۳۵,۴۸۷	۵,۵۲۶,۵۰۰	۲۶,۲۵۰,۸۷۵	۴,۵۴۳,۹۸۷,۱۳۸	۵,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
-	۵۶۲,۹۷۲,۶۶۰	۴,۵۰۹,۰۰۰	۲۱,۴۱۷,۷۵۰	۳,۹۱۹,۱۰۰,۵۹۰	۴,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	معنوی و صنعتی چادرملو
-	۱۳۷,۳۱۷,۹۸۷	۵,۵۰۳,۵۰۰	۲۶,۱۴۱,۶۲۵	۵,۳۳۴,۵۳۶,۸۸۸	۵,۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پردیس
-	(۱,۲۵۴,۵۸۱,۹۸۳)	۱۴,۴۱۱,۲۰۰	۶۸,۴۵۰,۹۸۴	۱۵,۵۸۲,۹۱۹,۷۹۹	۱۴,۴۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۳۲,۳۶۱,۳۰۲	۲۴۷,۵۹۱,۱۴۸	۴,۸۰۲,۵۰۰	۲۲,۸۱۱,۸۷۵	۴,۵۲۷,۲۹۴,۴۷۷	۴,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	داروسازی آوه سینا
(۷۸,۰۴۰,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
(۳۰۰,۸۰۶,۱۷۱)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۷,۵۷۶,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۸۷۹,۳۶۴,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۶۲۹,۱۵۰,۳۷۳)	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
(۹۳۳,۱۲۲,۶۴۰)	۱۲۴,۰۲۵,۳۸۲	۸,۱۵۶,۸۰۰	۳۸,۷۴۴,۸۰۰	۷,۹۸۵,۸۷۳,۰۱۸	۸,۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
(۶,۵۸۵,۷۴۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
(۳۹۱,۶۶۵,۰۹۸)	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
-	۱۸۲,۳۳۱,۳۸۲	۳,۰۶۶,۶۰۰	۱۴,۵۶۶,۳۵۰	۲,۸۶۶,۶۳۵,۷۶۸	۳,۰۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۳۰۰,۷۵۷,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۸۸,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
-	(۸۵۰,۰۴۰,۰۳۳)	۷,۱۱۷,۳۰۸	۳۳,۸۰۷,۲۱۳	۷,۹۲۶,۴۲۳,۰۰۶	۷,۱۱۷,۳۰۸,۰۹۴	۱۸,۲۰۲,۸۳۴	بانک صادرات ایران
(۱,۲۱۲,۷۸۳,۴۴۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
-	۱۹۲,۸۶۱,۵۰۴	۱,۶۴۵,۸۰۰	۷,۸۱۷,۵۵۰	۱,۴۴۳,۴۷۵,۱۴۶	۱,۶۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۳۰۰,۴۴۰,۱۲۷,۰۳۳)	۴۱۶,۵۱۵,۳۲۲	۹۰,۴۶۴,۳۴۷	۴۲۹,۷۰۳,۴۳۲	۸۹,۵۲۷,۶۶۳,۸۹۵	۹۰,۴۶۴,۳۴۷,۰۰۶		

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال					
۱۷۸,۶۲۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۳۴,۱۵۱,۶۳۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۳ بوجه ۹۶-۹۷-۹۸
۱۱۲,۶۱۱,۹۲۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۶-۹۸-۹۹
۲۵۸,۰۰۰,۷۳۹۴	۸,۲۰۱,۲۵۹,۳۵۱	۳۵,۲۰۸,۸۱۷	۴۰,۳۲۷,۴۱۷,۷۳۲	۴۸,۵۶۳,۸۸۶,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱۳ بوجه ۹۶-۹۸-۹۹
۱۳۹,۵۳۶,۱۹۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱۴ بوجه ۹۶-۹۸-۹۹
-	۱,۵۶۸,۹۶۴,۰۳۲	۱۰,۷۲۵,۶۷۹	۱۳,۲۱۴,۳۵۰,۲۸۹	۱۴,۷۹۴,۰۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۲۴ بوجه ۹۶-۹۸-۹۹
۸۲۲,۹۲۹,۵۹۴	۹,۷۷۰,۲۲۳,۴۸۳	۴۵,۹۳۴,۴۹۶	۵۳,۵۲۱,۷۶۸,۰۲۱	۶۳,۳۵۷,۹۲۶,۰۰۰		

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۰,۷۳۰,۵۹۵	-
سود سپرده بانکی	۹,۴۹۵,۰۲۷,۷۶۳	۲۰,۱۵۰,۱,۳۱۱
	۹,۵۳۵,۷۵۸,۳۵۸	۲۰,۱۵۰,۱,۳۱۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت:	-	-	-	-	۴۰,۷۳۰,۵۹۵
اوراق مشارکت میدکو	-	-	-	-	۴۰,۷۳۰,۵۹۵

۱۶-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:	-	-	-	-	-	۹,۴۷۰,۴۴۶,۹۹۴
سپرده نزد بانک شهر	-	۲۰,۱۵۴,۸۳۷	۷	۴۵,۵۲۶	۲۰,۱۵۰,۱,۳۱۱	۲۴,۵۸۰,۷۶۹
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی	-	۲۰,۱۵۴,۸۳۷	-	۴۵,۵۲۶	۲۰,۱۵۰,۱,۳۱۱	۹,۴۹۵,۰۲۷,۷۶۳

۱۷- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	اندکسهای منطقه فرزان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیر پاستوریزه بهکد گلپایگان	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۴۲۲,۴۵۰,۰۰۰
تولیدمحور خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۰۵۰۰,۰۰۰
قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	-	۹,۰۱۰,۷۵۰	-
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
حفاری شمال	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت پاسارگاد	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
آبیه داده پرداز	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-
کالسمین	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	۴۲۴,۸۲۵,۷۴۲
سرمایه گذاری نوکا فولاد	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۷۹,۴۸۰
تراکتورسازی	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
لبینات کالبر	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۹۷,۴۴۳,۲۸۴
				۶,۴۹۰,۰۱۰,۷۵۰	-	۶,۴۹۰,۰۱۰,۷۵۰	۱,۷۶۲,۲۸۵,۰۰۶

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۲۹,۵۶۲,۰۳۹	۱,۰۲۲,۲۵۷,۷۷۸	سایر*
		* ناشی از تعدیل کارمزد کارگزار و تنزیل سود سهام و سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۶۱۶,۳۰۱	۱,۵۳۵,۲۸۹,۱۱۰	کارمزد مدیر
۷۸,۷۶۶,۹۵۰	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد متولی
۲۷۶,۳۲۳,۶۶۲	۳۳۸,۶۸۹,۵۴۳	کارمزد ضامن
۷۹,۹۹۹,۹۹۵	۹۰,۰۰۰,۰۴۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۵۶۸,۷۰۶,۹۰۸	۲,۰۶۳,۹۷۸,۴۷۳	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۴,۳۷۳,۹۱۸	۱۴۲,۸۵۷,۴۶۸	هزینه تصفیه
۲۲۹,۲۶۷,۳۹۷	۲۸۰,۲۲۸,۸۴۵	هزینه آبونمان
-	۳۸,۱۴۹,۸۷۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس
۷۱,۰۰۰	۲,۹۸۴,۷۵۰	سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)
۳۴۳,۷۱۲,۳۱۵	۴۶۴,۲۲۰,۹۳۸	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱,۰۶۲,۲۷۰,۳۲۶)	(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۱,۰۶۲,۲۷۰,۳۲۶)	(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۶.۳۹٪	۲۴,۰۲۹	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۱٪	۳۴۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
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	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق کارگزار	کارمزد مدیریت	۱,۵۳۵,۲۸۹,۱۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(۲,۱۲۵,۱۷۳,۵۰۷)
		خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	۹۴۵,۰۹۵,۴۶۴,۵۲۳		۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۹۰,۰۰۰,۰۴۰		(۹۰,۰۰۰,۰۴۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰		(۷۷,۰۶۸,۳۲۴)
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	۳۳۸,۶۸۹,۵۴۳		(۲۷۰,۹۵۷,۲۷۸)

با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکتهای داروسازی آوه سینا و بانک صادرات در تاریخ های ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ مقدار دارایی ها با صورت مالی مطابقت دارد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

پشت گزارش
شاخص اندیشان