



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی ۲۹ اسفند 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**بیمه مجله عمومي****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 ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه حسابرسي 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 حسابرسي

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقیم (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****اظہار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی 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 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به مورد با اهمیت دیگری برخورد نشده است:

۵-۱) 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 امید نامه رسیده باشد، رعایت نگردیده است.

۵-۲) الزامات بند ۳-۲ امید نامه صندوق در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار، به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل تا ۶۰ درصد از دارایی های صندوق و 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 نگردیده است.

۵-۳) مفاد ماده ۹ امیدنامه در خصوص رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری در زمان فعالیت صندوق، رعایت نگردیده است.

۶) موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:

۶-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام مدیران سرمایه گذاری صندوق ها به تهیه بیانیه سیاست گذاری (IPS) و افشای آن توسط مدیران صندوق های سرمایه گذاری حداقل به صورت سالانه، رعایت نگردیده است.

۶-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال گزارشات عملکرد و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت ۲۰ روز کاری، با تاخیر انجام گرفته است.

۶-۳) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها به منظور توافق نرخ سود سپرده های گشایش یافته در بانک ها رعایت نگردیده است.

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

۴-۶) مفاد بخشنامه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری در مواقعی از سال مالی رعایت نگردیده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی 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 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.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، 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. در این خصوص نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
علیرضا شایان ۸۱۱۰۳۰
جهانگیر رضایی ۸۰۰۳۳۷
رضایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

باسلام ،

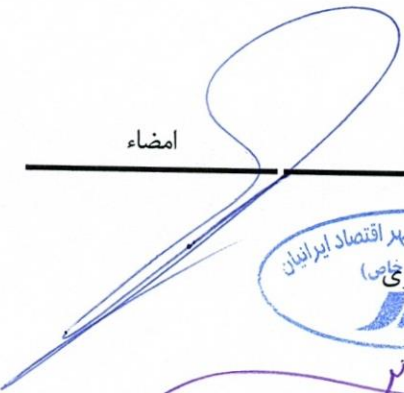
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴

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 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
۸-۱۷	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 در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱۶۱,۱۴۸,۰۵۶,۶۳۲	۸۹,۹۴۴,۱۷۹,۲۲۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱۵,۹۲۲	۷,۰۶۷,۸۲۰,۹۵۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵
حسابهای دریافتی	۸	۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰
سایر داراییها	۹	۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱
جاری کارگزاران	۱۰	.	۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵
موجودی نقد	۱۱	۸۶۵,۶۲۷,۰۵۵	۳۳,۴۵۸,۵۸۲
جمع داراییها		۲۹۱,۷۴۵,۷۶۹,۳۷۰	۱۶۰,۹۹۶,۰۵۴,۶۰۶

	۱۰	۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵	.
جاری کارگزاران			
حسابهای پرداختی	۱۲	۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶	۲,۵۶۳,۱۹۹,۱۴۹
ذخایر	۱۴	۵۳۳,۶۹۱,۷۹۲	۳۰۶,۱۳۲,۸۵۱
جمع بدهیها		۲,۸۵۲,۷۸۳,۳۵۷	۲,۸۶۹,۳۳۲,۰۰۰
خالص داراییها	۱۵	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶

خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پشت گزارش
شخص اندیشان



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

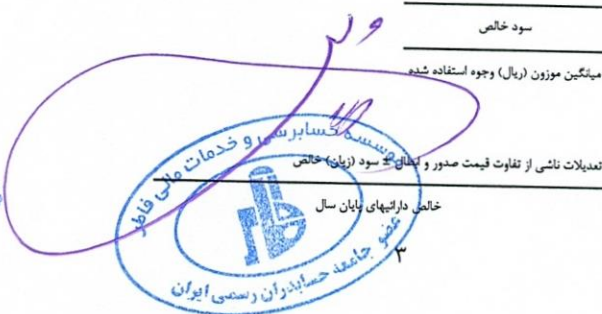
درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۶,۶۳۸,۰۳۱,۶۵۰	۳۵,۵۱۸,۴۲۳,۹۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۸۳,۸۱۹,۳۳۶,۶۵۷	۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۲۰,۱۵۰,۱۳۱
سود سهام	۱۹	۹,۲۷۲,۹۳۶,۲۵۹	۶,۴۹۰,۰۱۰,۷۵۰
سایر درآمدها	۲۰	۴۵,۵۲۶	۱,۰۲۲,۲۵۷,۷۷۸
جمع درآمدها		۱۳۹,۷۸۸,۷۴۲,۶۷۰	۵۳,۴۱۸,۹۳۲,۵۶۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳,۲۴۹,۹۲۲,۹۵۱	۲,۰۶۳,۹۷۸,۴۷۳
سایر هزینه ها	۲۲	۵۷۰,۵۸۴,۱۶۹	۴۴۴,۲۲۰,۹۳۸
جمع هزینه ها		(۳,۸۲۰,۵۰۷,۱۲۰)	(۲,۵۲۸,۱۹۹,۴۱۱)
سود (زیان) خالص		۱۳۵,۹۶۸,۲۳۵,۵۵۰	۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری		۶۳٪	۳۸/۷۹٪
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۴۷/۰۷٪	۳۲/۱۸٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۶۶,۰۳۲	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۵۲	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۶۰۹)	(۱,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۴)	(۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص	-	۱۳۵,۹۶۸,۲۳۵,۵۵۰	-	۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸	
تعدیلات	-	(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۳)	-	(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۶۴,۵۷۵	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۶,۰۳۲	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مهر و
شخص اندیشان



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 ماه (خرداد۱۳۹۹) 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 کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان بانک مهر اقتصاد	۱۰۰	۱۰	
	۳۰۰	۳۰	
	۶۰۰	۶۰	
	۱,۰۰۰	۱۰۰	

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 - بالاترازنیایش - 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 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 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.

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصوب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰,۰۰۳ تقسیم بر ۳۶۵، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره میشود. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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	
۴/۱۸	۶.۷۲۶.۱۰۱.۲۵۰	۶.۹۴۰.۶۹۳.۷۴۵	۲	۴.۷۳۵.۵۵۳.۷۴۵	۲.۸۴۸.۱۹۳.۲۱۴	مخابرات
۲/۹۳	۴.۷۱۳.۹۳۸.۱۰۰	۴.۴۷۹.۷۴۲.۳۴۴	۱	۳.۰۸۱.۹۳۱.۴۶۷	۱.۲۲۴.۴۹۰.۸۵۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲/۶۴	۴.۲۴۶.۸۳۸.۳۶۸	۴.۶۸۱.۲۶۴.۶۹۶	-	-	-	کانشی 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	۷	۲.۰۳۵۲.۷۲۵.۸۱۷	۹.۷۴۹.۹۱۵.۹۰۹	مواد و محصولات دارویی
۵/۰۴	۸.۱۰۹.۸۹۸.۴۰۰	۷.۹۸۵.۸۷۳.۰۱۶	-	-	-	محصولات غذایی
۸/۹۰	۱۴.۳۲۸.۳۳۵.۶۰۰	۱۵.۵۸۲.۹۱۷.۵۸۸	۱۱	۳۳.۰۹۱.۰۶۵.۰۳۱	۱۸.۴۶۱.۶۳۲.۹۵۶	محصولات شیمیایی
۱/۰۲	۱.۶۳۶.۳۳۶.۶۵۰	۱.۴۴۳.۴۷۵.۱۴۶	۸	۲۲.۳۶۵.۳۹۰.۴۰۰	۱۵.۵۰۱.۹۲۶.۴۷۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۳	۱۰.۰۰۷.۴۳۶.۷۹۳	۵.۷۵۵.۵۲۱.۵۲۴	فلزات اساسی
۱/۸۹	۳.۰۴۸.۹۶۷.۰۵۰	۲.۸۶۶.۶۳۵.۷۶۸	-	-	-	سیمان
۳/۴۰	۵.۴۷۱.۸۵۴.۸۷۵	۵.۳۳۴.۵۳۶.۸۸۲	-	-	-	سرمایه گذاریها
۴/۴۰	۷.۰۷۶.۳۸۳.۵۷۲	۷.۹۲۶.۴۲۳.۶۰۶	۳	۹.۹۹۵.۵۸۳.۵۰۰	۶.۱۷۶.۳۹۰.۲۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰/۵۸	۱۷.۰۲۷.۰۳۰.۵۹۲	۱۵.۹۴۹.۵۰۳.۶۱۰	۶	۱۷.۷۴۵.۲۸۰.۰۰۰	۷.۱۶۴.۶۴۲.۱۷۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۲/۷۸	۴.۴۸۳.۰۷۳.۲۵۰	۳.۹۱۹.۱۰۰.۵۹۰	۱۲	۳۴.۷۸۶.۱۹۰.۸۷۹	۲۲.۱۸۰.۰۷۰.۹۰۴	استخراج کانه های فلزی
۳/۴۱	۵.۴۹۴.۷۲۲.۶۲۵	۴.۵۴۳.۹۸۷.۱۳۸	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۰۰	-	-	۲	۴.۹۸۶.۸۹۹.۰۰۰	۳.۲۶۵.۰۷۹.۹۱۱	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۵۵/۸۷	۸۹.۹۴۴.۱۷۹.۲۲۷	۸۹.۵۲۷.۶۶۱.۶۷۶	۵۵	۱۶۱.۱۴۸.۰۵۶.۶۳۲	۹۲.۳۳۷.۸۶۴.۱۷۵	

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
					ریال		ریال			
بانک ملی ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	-	۷	۲۱۵,۹۲۲	۰٪	۷,۰۶۷,۸۲۰,۹۵۶	۴.۴٪		

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت فرابورسی	۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵
	۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۹/۰۲/۲۴	-	۱۴,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۰	(۱۰,۵۳۰,۶۲۰)	-	۵۱,۹۰۵,۹۳۶,۸۹۴	۱۸٪	۴۸,۵۲۸,۶۷۷,۱۸۴		
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	۱۵,۰۳۱,۰۶۳,۰۳۶	(۱۰,۹۰۵,۴۲۷)	-					
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۲۱,۲۰۰,۸۱۴,۰۸۳	(۱۵,۳۸۱,۷۴۲)	-	۲۰,۳۲۱,۸۲۳,۴۷۶	۷٪	۱۴,۷۸۳,۳۱۴,۳۲۱		
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	۳۶,۹۶۷,۸۶۰,۷۷۷	(۲۶,۸۲۱,۱۴۴)	-					
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸	(۲۴,۱۵۲,۹۹۲)	-	۳۰,۹۷۸,۹۷۰,۵۳۵	۱۱٪			
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۸,۴۸۲,۱۶۷,۵۲۶	(۶,۱۵۴,۰۳۳)	-	۷,۹۰۲,۲۵۴,۰۰۱	۳٪			
		۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	(۹۳,۹۴۵,۹۵۸)	-	۱۱۱,۱۰۸,۹۸۴,۹۰۶	۳۸٪	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵		

۸- حسابهای دریافتنی

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۹۰,۱۹۰
۲۵٪	(۱,۰۵۵,۵۱۷)	۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱۱۵,۲۹۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۳,۲۰۰		
-	(۱,۰۵۵,۵۱۷)	۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰	۲۲,۹۰۳,۲۰۰		

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتنی

پوست گز ارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاك طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۷۵۲,۵۴۶	۲۲۳,۳۳۵,۴۱۸	۲۹۰,۴۱۷,۱۲۸	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۵۲,۵۴۶
۱۲۵	۶۹۰	۳۸,۱۴۹,۵۳۵	۳۸,۱۵۰,۱۰۰	۱۲۵
۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱	۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۳۸,۱۴۹,۵۳۵	۳۶۵,۱۵۰,۱۰۰	۱۸۶,۷۵۲,۶۷۱

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
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)
۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵	(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)	۲۷۸,۲۴۷,۶۸۶,۲۸۹	۲۷۷,۲۷۲,۷۷۶,۱۱۹	۳۲۵,۷۷۱,۴۷۵

شرکت کارگزاری مهراقتصاد ایرانیان

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۷۳۰,۵۴۵	۸۴۰,۲۴۹,۰۱۸
۲۵,۷۲۸,۰۳۷	۲۵,۳۷۸,۰۳۷
۳۳,۴۵۸,۵۸۲	۸۶۵,۶۲۷,۰۵۵

حساب جاری نزد بانک ملی ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

حساب جاری نزد بانک شهر ۱۰۰۸۱۳۱۰۷۴۱۳

۱۲- حسابهای پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴
۰	۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴

تنزیل سود سهام

جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۹۳,۱۲۰,۹۸۹	۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۲,۰۵۲,۵۱۸	۸۷۹,۹۹۰,۰۵۷
۷۷,۰۶۸,۳۲۴	۲۷,۱۲۹,۵۲۹
۲۷۰,۹۵۷,۲۷۸	۱۹۶,۸۱۲,۲۳۰
۹۰,۰۰۰,۰۴۰	۹۸,۰۹۹,۶۳۰
۲,۵۶۳,۱۹۹,۱۴۹	۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶

حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

پوست گزاریش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹۶,۳۹۲,۶۵۷	۵۲۹,۶۱۱,۴۱۰
۹,۷۴۰,۱۹۴	۴,۰۸۰,۳۸۲
۳۰۶,۱۳۲,۸۵۱	۵۳۳,۶۹۱,۷۹۲

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره ابونمان نرم افزار

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۵,۷۳۲,۰۲۴,۲۳۸	۶۵,۰۳۲	۲۸۴,۴۱۹,۲۲۷,۰۳۵	۶۳,۵۷۵
۲,۳۹۴,۶۹۸,۴۶۸	۱,۰۰۰	۴,۴۷۳,۷۵۸,۹۷۸	۱,۰۰۰
۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۶۶,۰۳۲	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۴,۵۷۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۹۷۴,۷۷۱,۳۷۲	۳۷,۳۸۳,۷۹۸,۰۰۱	۱۶-۱
(۱,۴۵۸,۴۵۹,۱۴۵)	۹۰۲,۴۸۲,۲۲۷	۱۶-۲
۵,۰۰۲,۱۱۱,۶۸۸	۸,۳۵۱,۷۵۱,۴۲۲	۱۶-۳
۳۵,۵۱۸,۴۲۳,۹۱۵	۴۶,۶۳۸,۰۳۱,۶۵۰	

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
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه داده پرداز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۱,۳۸۶,۰۵۶	(۴,۷۱۳,۳۸۱,۱۰۰)	(۳,۵۳۷,۰۷۸۶)	(۳,۶۰۶,۶۳۰)	۵۷۵,۲۷۰,۷۴۰
عمران توسعه فارس						۳,۵۸۳,۹۹۰,۸۹۴
لیزینگ رایان سایپا						۱,۴۸۳,۱۴۸,۵۳۲
تراکتورسازی ایران						۱,۹۶۳,۴۷۶,۳۷۲
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید						۱,۵۹۸,۵۶۲,۹۴۷
گروه مینا (سهامی عام)						۱۶۹,۹۹۰,۱۱۳
گروه صنعتی پاکشو						۶۴,۹۴۱,۶۴۸
گروه صنعتی بارز						۷۱,۲۹۷,۹۹۷
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱,۶۳۷,۴۰۴	۶,۸۸۴,۱۹۷,۵۵۸	(۵,۸۸۶,۳۰۴,۰۰۵)	(۳,۶۹۹,۶۳۷)	(۳,۴۴۲,۰۹۸۸)	۹۳۰,۷۷۲,۹۲۸
به پرداخت ملت						(۴۴۱,۴۴۲,۷۶۴)
سیمان ارومیه						۳۶۴,۸۴۷,۸۹۵
سیمان تهران						۲,۴۹۶,۶۵۵,۷۳۳
سیمان هگمتان						(۲۵,۶۴۹,۶۱۱)
آتیه داده پرداز	۸,۹۰۰	۱۶۹,۱۱۹,۰۰۰	(۱۶۲,۹۵۸,۴۹۴)	(۸۰,۳۰۳,۱۳)	(۸۵,۵۶۵)	۴,۵۱۱,۵۹۸
پارس دارو	۲۷۸,۲۶۴	۱۲,۳۵۶,۵۹۵,۳۵۰	(۹,۰۴۴,۵۷۲,۹۶۶)	(۵,۸۶۳,۶۸۲)	(۶۱,۷۸۲,۹۷۷)	۳,۱۹۱,۵۴۵,۷۳۵
سرمایه گذاری صنعت کاشان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۱۸۴,۷۸۰	(۹۹۷,۹۵۶,۵۸۳)	(۸,۶۵۰,۵۹۹)	(۹,۱۰۵,۹۲۴)	۸۰۵,۴۷۱,۷۷۴
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۶,۳۳۷,۸۹۸)	(۲,۰۲۸,۹۵۲)	(۳۱,۳۴۴,۵۰۰)	۱,۳۶۲,۰۳۰,۶۵۰
نفت ایرکول	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۵۱۵,۲۲۰	(۲۳۲,۸۰۰,۲۱۴)	(۱,۰۹۰,۱۹۳)	(۱,۱۴۷,۵۷۶)	(۵,۵۲۴,۶۸۹)
پتروشیمی پردیس	۲۶۶,۰۳۹	۶,۴۰۷,۴۴۱,۳۷۱	(۵,۵۷۱,۱۸۹,۰۴۳)	(۳,۰۴۳,۱۷۸)	(۳,۰۳۷,۲۰۷)	۷۷۳,۷۷۹,۹۴۳
پتروشیمی خراسان	۶۱,۵۹۰	۱,۱۶۸,۷۹۴,۷۲۰	(۱,۱۵۰,۸۸۷,۳۶۹)	(۵,۵۵۱,۷۵۲)	(۵,۴۴۳,۹۷۴)	۶,۵۱۱,۷۳۵
تکادو	۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۳,۸۸۹,۰۸۶	(۵,۱۷۳,۷۹۰,۴۷۱)	(۲,۴۹۰,۸۳۳۴)	(۲۶,۲۱۹,۴۴۵)	۱۸,۹۷۰,۸۳۶
مبین انرژی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۲۵۹,۲۰۰	(۱,۶۲۶,۲۳۶,۶۴۵)	(۷,۸۸۶,۲۰۴)	(۸,۳۰۱,۲۶۶)	۷,۷۳۵,۰۵۵
سیمان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۶,۷۲۴,۲۰۳	(۵,۳۴۸,۴۷۹,۸۲۴)	(۳,۳۰۱,۱۷۶)	(۳,۴۸۳,۶۲۱)	۱,۵۶۰,۳۲۱,۵۸۲
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۵,۵۴۰,۳۸۰	(۷,۴۸۸,۹۱۵,۶۸۰)	(۳,۶۹۸,۰۹۰)	(۳,۸۹۲,۷۰۷)	۲۲۰,۷۱۶,۰۹۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۴۲۶,۱۹۲	(۲,۵۴۱,۴۱۹,۶۷۲)	(۱,۵۶۶,۹۰۸)	(۱,۶۵۰,۲۰۳)	۷۲۶,۲۸۷,۴۸۱
سرمایه گذاری بهمن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۵,۱۷۲,۰۰۰	(۳,۴۴۸,۶۸۶,۹۸۳)	(۲,۵۰۶,۹۳۴)	(۲,۶۳۷,۵۶۰)	۱,۷۷۵,۰۵۲,۲۳۳
سرمایه گذاری مسکن	۱,۳۳۸,۶۸۰	۲,۱۲۴,۱۹۷,۱۶۶	(۱,۹۹۲,۲۶۶,۵۰۱)	(۱,۰۸۹,۷۱۸)	(۱,۰۶۲,۰۸۶)	۱۱۱,۳۱۹,۹۶۱
تولید برق مهاباد کهنوج	۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۷۰۷,۰۹۲	(۲,۳۳۸,۰۰۳,۵۸۶)	(۱,۳۶۵,۷۳۸۳)	(۱,۳۳۳,۵۳۵)	۴۱۰,۷۲۲,۶۸۸
تولید برق عسلویه مینا	۳۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۳,۸۱۶,۲۶۶	(۷,۱۳۰,۷۲,۳۸۶)	(۴,۱۳۸,۰۳۹)	(۴,۴۱۹,۰۸۱)	۱,۶۶۵,۰۷۶,۸۴۲
صنعتی بهشهر						(۳۵۰,۳۸۵,۶۹۳)
صنعتی و صنعتی گل کهر						۶۱۰,۹۶۷,۴۳۴
توسعه معادن روی ایران						(۱۰۰,۸۹۰,۲۷۵,۰۰۰)
توسعه معادن و فلزات						۲۴۲,۹۲۳,۵۵۲
کالسیمین						(۲۲۳,۵۹۱,۰۰۹)
بانک صادرات ایران	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۷,۱۵۵,۱۳۵	(۴,۴۷۸,۸۶۰,۶۲۷)	(۲,۶۹۰,۷۹۹)	(۲,۳۸۸,۵۷۶)	۲۵۱,۷۱۷,۹۲۳
حفاظی شمال						۲۴۳,۳۶۰,۵۵۳
نفت پاسارگاد						(۳,۱۴۲,۶۰۰)
بانک گردشگری						۳,۱۸۱,۱۲۳,۵۰۴
بانک دی						۳,۵۳۸,۹۹۱,۹۲۳
بانک تجارت						۷۸۱,۶۴۹,۳۷۱
پتروشیمی مبین						۱,۱۱۵,۵۸۶,۴۳۹
پتروشیمی فجر						۵۲۲,۴۴۴,۷۱۷
پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۷,۰۲۰,۲۰۳,۱۸۰	(۵,۴۱۹,۷۵۲,۴۲۲)	(۳,۳۴۵,۸۹۷)	(۳,۵۰۱,۰۱۰)	۱,۵۲۲,۰۰۳,۸۳۵
شیر پاسکو پارس پناه گلیپایگان						۸۰۰,۰۹۶,۲۶۷
کت و صنعت شهید نایب خراسان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۰,۹۸۴,۰۷۶	(۹,۱۳۲,۳۹۱,۱۳۲)	(۵,۶۷۶,۶۸۴)	(۵,۵۵۴,۹۲۰)	۲,۶۵۳,۱۲۳,۳۴۰
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه						۱۴۱,۸۵۰,۰۱۵
تولیدی چدن سازان						۴۷۴,۷۲۵,۸۴۸
مدیریت صنعت شوینده تاس بهشهر						۴۹۷,۷۴۹,۱۰۶
فروسیس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۰۰,۱۷۷,۷۰۴)	(۳,۶۲۲,۹۰۹)	(۳,۸۲۴,۰۰۰)	۹۹۱,۶۶۳,۳۸۷
شیشه معادن						۳۵۹,۶۵۳,۳۵۶
ایران مینوس						۲,۳۱۷,۶۵۷
بیمه دی						(۱,۲۶۸,۰۹۹,۹۷۷)
بیمه نوین	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۵۶۰,۵۱۴	(۶,۶۱۴,۳۲۶,۵۴۲)	(۴,۸۳۱,۷۵۲)	(۵,۱۵۰,۷۸۰)	۳,۵۸۶,۷۹۴,۴۱۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۳۰,۰۰۰	۹,۰۶۱,۲۹۴,۴۲۳	(۵,۱۶۲,۳۷۲,۳۲۳)	(۴,۳۰۴,۰۳۸)	(۴,۵۳۰,۶۷۳)	۳,۸۱۰,۶۴۴,۸۱۹
سرمایه گذاری نور کوثر ابرقین	۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۹۳۴,۰۶۶	(۱۱,۶۱۹,۳۰۲,۶۲۵)	(۷,۱۳۰,۱۶۴۴)	(۷,۵۰۵,۵۴۳)	۳,۲۴۵,۱۷۵,۲۳۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۳,۱۲۶,۰۸۷	(۵,۴۷۱,۸۵۴,۸۷۵)	(۲,۸۴۱,۹۳۸)	(۲,۹۹۱,۵۶۸)	۴۵۲,۹۴۶,۱۵۲
سرمایه گذاری پردیس						(۴۱۹,۲۱۹,۷۲۵)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۲,۷۰۸,۸۷۷	(۹,۱۸۷,۴۹۹,۲۰۳)	(۵,۶۳۴,۹۹۱)	(۶,۰۶۸,۵۴۴)	۲,۸۲۷,۹۳۶,۱۴۹
مخابرات						۱۱۱,۳۴۶,۷۶۷
بهمن دیزل	۲۴۰,۰۰۰	۳,۵۸۷,۶۳۴,۳۱۴	(۲,۶۲۹,۰۱۰,۴۲۶)	(۱,۷۰۴,۱۸۸)	(۱,۷۰۴,۱۸۸)	۹۲۳,۵۵۳,۵۲۸
ارتباطات سیار ایران						۲۹,۵۹۸,۴۸۹
هلدینگ صنایع معنی خاورمیانه						(۱۶۴,۸۴۰,۵۱۹)
لامیران						(۳۷,۸۶۱,۶۱۳)
لولو مو ماشین سازی ایران						(۳۵,۱۳۴,۳۲۱)
پارس خودرو						۱,۷۵۰,۱۶۹,۹۱۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۶,۰۵۰,۰۰۰	(۴,۷۷۴,۸۸۵,۶۲۵)	(۲,۹۲۸,۳۹۱)	(۳,۰۸۳,۰۳۵)	۱,۲۲۱,۳۱۲,۵۵۶
داروسازی آوه سینا	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۹,۵۵۰,۶۳۳	(۹,۷۸۹,۸۲۱,۳۷۳)	(۵,۵۵۹,۷۵۳)	(۵,۵۵۹,۷۵۳)	۳۴۵,۰۲۶,۸۴۴
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۵,۶۳۷,۳۳۰	(۴,۴۸۳,۰۷۳,۲۵۰)	(۳,۱۵۹,۲۰۹)	(۳,۳۷۸,۱۸۷)	۸۲۳,۱۳۸,۴۷۷
مدنی صنعتی چادرملو						۷۳۶,۵۲۳,۲۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۳۹۹,۰۵۶,۸۰۸	(۵,۴۹۴,۷۲۲,۶۲۵)	(۳,۰۳۰,۰۳۲)	(۳,۱۸۹,۵۳۸)	۹۷۵,۴۹۱,۶۴۴
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۶۷۰,۰۰۰	۲,۶۸۱,۳۹۲,۵۰۰	(۲,۸۰۵,۸۱۲,۳۷۰)	(۱۲,۷۳۶,۴۱۵)	(۱۳,۴۰۶,۹۶۳)	(۱۳,۱۲۰,۲۱۱,۱۱۱)
تاپدات خاورمیانه	۴۰۰,۵۶۰	۱,۰۶۲,۶۶۶,۴۰۰	(۱,۰۶۵,۶۶۶,۴۰۰)	(۵,۰۴۵,۷۶۲)	(۵,۰۴۵,۷۶۲)	(۱۳,۷۳۳,۷۲۵)
س اعتماد آفرین پارسینا						(۱۵,۵۸۵,۳۴۹)
ریل پرداز سیر	۳۰,۱۷۰,۱۳۳,۰۰۲	(۱۶۲,۳۵۰,۹۵۱,۱۷۷)	(۱۵۸,۰۷۴,۳۵۲)	(۹۵۸,۰۷۴,۳۵۲)	(۱۰۰,۸۵۰,۶۵۴)	۳۷,۳۸۲,۷۸۸,۰۰۱
جمع						۳۱,۹۷۴,۷۷۱,۷۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود(زیان)	سود(زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۱۵,۳۶۴,۱۰۶)	-	-	-	-	-	-
(۶۹۵,۷۴۱,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-
(۴۷,۳۵۳,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	۱۹۴,۵۲۳,۳۵۱	(۱۱,۴۶۰,۳۱۵)	(۱۰,۸۸۷,۲۴۴)	(۲۰,۱۹۸,۵۴۵,۵۱۰)	۲,۲۳۶,۷۲۵,۴۲۰	۵۷۶,۹۲۳
-	۷۰۷,۹۵۸,۸۷۶	(۱۱,۱۸۳,۶۲۷)	(۱۰,۶۲۴,۳۲۱)	(۱,۵۶۲,۲۹۶,۰۹۲)	۲,۲۹۲,۰۶۲,۹۱۶	۵۸۵,۴۵۴
(۱,۴۵۸,۴۵۹,۱۴۵)	۹۰۲,۴۸۲,۲۲۷	(۲۲,۶۴۳,۹۴۲)	(۲۱,۵۱۱,۵۶۵)	(۳,۵۸۲,۱۵۰,۶۰۲)	۴,۵۲۸,۷۸۸,۳۳۶	

به پرداخت ملت

سرمایه گذاری نیرو

شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

ح. سیمان خوزستان

ح. فولاد کاوه جنوب کیش

۱۶-۳ - خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
سود(زیان)	سود(زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۸۸,۲۶۹,۳۷۷	(۳,۳۲۱,۸۱۳)	(۴,۲۹۰,۲۲۰,۸۱۰)	۴,۵۸۱,۸۱۲,۰۰۰	۶۶۸۰
۵۵,۴۴۶,۹۴۲	-	-	-	-	-
۳,۲۳۴,۹۲۹,۲۳۲	-	-	-	-	-
۷۶,۱۸۶,۹۴۴	۸۰,۶۳۴,۸۲۰,۴۵	(۳,۰۴۱,۵۱۲)	(۴۸,۵۲۸,۶۷۷,۱۸۲)	۵۶,۵۹۵,۲۰۰,۷۳۹	۵۷,۰۰۰
۴۴۴,۷۵۸,۳۱۶	-	-	-	-	-
۶۶۸,۰۷۳,۲۲۴	-	-	-	-	-
۵۲۲,۷۱۷,۰۳۰	-	-	-	-	-
۵,۰۰۲,۱۱۱,۶۸۸	۸,۳۵۱,۷۵۱,۴۲۲	(۶,۳۶۳,۳۲۵)	(۵۲,۸۱۸,۸۹۷,۹۹۳)	۶۱,۱۷۷,۰۱۲,۷۳۹	

اسناد خزانه اسلامی ۰۰۰۸۲۴

اسناد خزانه اسلامی ۹۹۰۶۲۵

اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۹۱۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۸۱۰۱۶

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۰۷۱۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۸۱۰۱۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۶,۵۱۵,۳۳۲	۷۰۰,۷۷,۸۶۲,۷۱۳	۱۷-۱
۹,۷۷۰,۲۲۳,۴۸۳	۱۳,۷۴۱,۴۷۳,۹۴۴	۱۷-۲
۱۰,۱۸۶,۷۳۸,۸۱۵	۸۳,۸۱۹,۳۳۶,۶۵۷	

سود(زیان) تحقق نیافته سهام

اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷-۱- خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۱۹۲,۸۶۱,۵۰۴
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	(۸۵۰,۰۴۰,۰۳۳)
بانک صادرات ایران	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۰,۰۶۷,۶۸۴)	(۴۷,۹۴۶,۵۰۰)	۴,۲۹۵,۲۱۵,۸۱۶	-
پارس دارو	۱۷۹,۶۴۵	۹۵۰,۴۱۸,۷۲۵	(۵۸۲۹,۱۰۳,۵۶۳)	(۴۵,۱۴۴,۵۶۴)	۳,۵۷۲,۳۵۰,۰۰۴	-
پتروشیمی خراسان	۲۵۴,۹۰۰	۸,۶۸۶,۲۷۷,۳۰۰	(۴,۹۲۷,۳۳۶,۳۳۷)	(۴۱,۳۵۹,۵۸۰)	۳,۶۶۴,۲۰۰,۲۴۶	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۶۰,۰۰۰	۴,۷۸۲,۱۸۰,۰۰۰	(۲,۴۸۸,۱۹۳,۳۱۴)	(۲۲,۷۱۵,۳۵۵)	۱,۸۸۷,۳۶۰,۵۲۱	-
پاما	۲۰۱,۱۹۰	۵,۶۶۴,۳۰۳,۲۴۰	(۴,۵۸۰,۳۶۳,۶۱۱)	(۲۶,۹۰۵,۴۴۰)	۱,۰۲۸,۷۱۲,۹۹۳	-
ح. توسعه معادن و فلزات	۳۱۱,۱۲۹	۱,۴۲۳,۰۶۰,۱۷۴	(۱,۰۳۵,۷۴۵,۵۶۳)	(۶,۸۰۷,۰۳۶)	۳۱۵,۵۱۳,۲۴۹	-
سرمایه گذاری مسکن	۷۶۱,۳۲۰	۳,۱۱۲,۲۷۶,۱۶۰	(۱,۲۲۴,۴۹۰,۸۵۵)	(۱۴,۷۸۳,۳۱۲)	۱,۸۵۷,۴۴۰,۶۱۲	-
تاسمین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۵,۰۷۹,۹۱۱)	(۲۲,۹۲۱,۰۰۰)	۱,۷۲۱,۸۱۹,۰۸۹	-
توسعه معادن و فلزات	۱,۱۱۹,۲۴۸	۶,۴۰۳,۳۳۳,۲۴۸	(۵,۰۹۰,۹۱۴,۶۳۵)	(۳۰,۴۱۵,۸۲۸)	۱,۲۴۹,۹۸۵,۱۰۴	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۵,۹۷۰,۰۰۰	(۵,۷۵۵,۵۲۱,۵۲۴)	(۴۸,۰۰۳,۸۳۱)	۴,۳۵۱,۹۱۴,۷۹۵	-
سرمایه گذاری دارویی تاسمین	۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۰,۸۱۲,۳۴۶)	(۵۲,۴۸۲,۷۵۰)	۷,۰۳۰,۴۵۹,۹۰۴	-
سرمایه گذاری صنعتی تاسمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۰۵,۳۱۸,۰۹۵)	(۱۰,۲۷۳,۰۰۰)	۱۰۰,۱۱۹,۸۹۰,۵	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	-	-	-	-	۱۲۴,۰۲۵,۳۸۲
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۰۱,۹۲۶,۴۷۵)	(۱۰,۷۲۸,۱۶۰۰)	۶,۸۶۳,۴۶۳,۹۲۵	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	۱۸۲,۳۲۱,۳۸۲
تایلوآتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۵۴۰,۳۹۹,۸۰۰)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	(۴۴۴,۴۲۸,۳۲۸)
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	۲۳۴,۱۹۵,۷۵۶
سرمایه گذاری غدیر (اهلدینگ)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۶۱,۱۹۹,۰۹۲)	(۸۵,۱۲۰,۰۰۰)	۱۰,۴۸۲,۰۸۰,۹۰۸	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۹۴۷,۱۷۲,۹۲۵
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	۹۵۰,۷۳۵,۴۸۷
معذنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	۵۶۳,۱۷۲,۶۶۰
سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-	-	۱۲۷,۲۱۷,۹۸۷
پتروشیمی پارس	۳۵۰,۰۰۰	۲۴,۷۳۰,۶۵۰,۰۰۰	(۱۲,۶۴۶,۰۸۹,۲۳۰)	(۱۱۷,۴۷۰,۵۸۸)	۱۱,۸۴۳,۴۲۶,۹۳۲	(۱,۲۵۴,۵۸۱,۹۸۳)
داروسازی آوه سینا	-	-	-	-	-	۲۴۷,۵۹۱,۱۴۸
بیمه دی	-	-	-	-	-	-
	۱۶۲,۷۳۴,۷۱۷,۸۴۷	(۹۱۰,۷۰۰,۱۹۱,۱۳۵)	(۷۷۲,۹۹۰,۳۸۴)	(۸۱۳,۶۷۳,۶۱۵)	۷۰,۰۷۷,۸۶۲,۷۱۳	۴۱۶,۵۱۵,۳۲۲

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال
اوراق مشارکت				
اسناد خزانه ۰۰۰۵۱۸	۲۳,۳۱۴,۴۷۱,۱۶۰	(۲۶,۶۶۹,۷۷۰,۲۶۶)	(۲۴,۱۵۲,۹۹۲)	۶,۶۲۰,۵۴۷,۹۰۲
اسناد خزانه ۰۰۰۵۲۵	۸,۴۸۸,۳۲۱,۵۶۰	(۷,۳۵۷,۸۵۵,۱۳۳)	(۶,۱۵۲,۰۳۳)	۱,۱۲۴,۳۱۲,۳۹۵
اسناد خزانه ۹۹-۰۲۲۱	۳۶,۹۹۴,۶۸۱,۹۲۰	(۳۵,۶۴۹,۲۱۳,۱۸۸)	(۲۶,۸۲۱,۱۴۷)	۱,۳۱۸,۶۴۷,۵۸۵
اسناد خزانه ۹۸۱۰۱۶	-	-	-	۸,۲۰۱,۳۵۹,۴۵۱
اسناد خزانه ۹۹۰۶۲۵	۲۱,۲۱۶,۱۹۵,۸۲۵	(۱۷,۱۴۰,۱۰۰,۳۵۳)	(۱۵,۳۸۱,۷۴۲)	۴,۰۵۷,۸۰۳,۷۳۱
اسناد خزانه ۹۹۰۲۲۴	۱۴,۵۲۴,۹۹۳,۰۰۰	(۱۴,۲۰۸,۴۷۹,۱۶۵)	(۱۰,۵۳۰,۶۲۰)	۳۰۵,۹۸۳,۲۱۵
اسناد خزانه ۹۹۰۴۲۳	۱۵,۰۴۱,۹۸۸,۲۶۴	(۱۴,۷۱۶,۸۸۳,۹۲۱)	(۱۰,۹۰۵,۴۲۷)	۳۱۴,۱۷۹,۱۱۶
	۱۲۹,۵۸۰,۶۴۱,۹۲۹	(۱۱۵,۷۴۵,۲۱۲,۰۲۴)	(۸۳,۰۴۰,۵۳۴)	۱۳,۷۴۱,۴۲۲,۹۴۴
				۹,۷۷۰,۲۲۳,۴۸۳

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۲۰,۱۵۰,۱۳۱
	۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۲۰,۱۵۰,۱۳۱

۱۸-۱- 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۷	-	۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۲۰,۱۵۰,۱۳۱
-	-	۵۸,۳۹۲,۵۷۸	-	-	۵۸,۳۹۲,۵۷۸	۲۰,۱۵۰,۱۳۱

سپرده بانکی:
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی

۱۹- سود سهام:

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه فرزندان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	-	-	-	-	-	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	-	-	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۰,۷۵۰
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۷۶۱,۳۲۰	۱۰	۷,۶۱۳,۲۰۰	(۱۰,۵۵۵,۵۱۷)	۶,۵۵۷,۶۸۳	۶,۵۵۷,۶۸۳	-
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	-	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	-	-	۱,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴)	۱,۸۱۶,۸۷۸,۵۷۶	۱,۸۱۶,۸۷۸,۵۷۶	-
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	-	-	-	-	-	۱,۸۷,۵۰۰,۰۰۰
		-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	-	۹,۴۱۴,۶۱۳,۲۰۰	(۱۴۱,۶۷۶,۹۴۱)	۹,۲۷۲,۹۳۶,۲۵۹	۹,۲۷۲,۹۳۶,۲۵۹	۶,۲۹۰,۰۰۰,۰۷۵

شیر پاستوریزه پگاه گلبانگان ✓
پتروشیمی پارس ✓
لیزینگ رایان سایپا ✓
حفاری شمال ✓
مخابرات ایران ✓
نفت پاسارگاد ✓
سرمایه گذاری مسکن ✓
پتروشیمی مبین ✓
بیمه نوین ✓
سرمایه گذاری صدر تامین ✓
آتیه داده پردازی ✓
کشت و صنعت ناب خراسان ✓
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو ✓
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید ✓
صنعتی بهشهر ✓
کالسیمین ✓

پوست گزارش
تأیید شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۲۲,۲۵۷,۷۷۸	۴۵,۵۲۶

سایر*

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۳۵,۲۸۹,۱۱۰	۲,۴۹۵,۸۳۵,۹۲۹
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۳۳۸,۶۸۹,۵۴۳	۵۴۷,۸۸۷,۶۵۲
۹۰,۰۰۰,۰۴۰	۱۰۶,۱۹۹,۵۹۰
۲,۰۶۳,۹۷۸,۴۷۳	۳,۲۴۹,۹۲۲,۹۵۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۲,۸۵۷,۴۶۸	۲۳۳,۲۱۸,۷۵۳
۲۸۰,۲۲۸,۸۴۵	۲۹۸,۱۶۹,۱۳۱
۳۸,۱۴۹,۸۷۵	۳۸,۱۴۹,۴۳۵
۲,۹۸۴,۷۵۰	۱,۰۴۶,۸۵۰
۴۶۴,۲۲۰,۹۳۸	۵۷۰,۵۸۴,۱۶۹

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس

سایر هزینه ها (کارمزد بانکی)

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۳)
(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)	(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۷/۲۱٪	۲۴,۰۲۹	ممتاز- عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۵۳٪	۳۴۰	عادی	کارمندان مدیر	شخص حقیقی	
۵۸/۵۹٪	۳۷,۸۳۵	ممتاز- عادی	سهامدار غیر مستقیم	بانک مهر اقتصاد	
۱/۷۰٪	۱,۱۰۰	ممتاز- عادی	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن و اشخاص وابسته به آن
۰/۷۴٪	۴۷۵	عادی	وابسته ضامن صندوق	نگین ساحل رویال	
۰/۷۷٪	۵۰۰	عادی	وابسته ضامن صندوق	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ممانده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۲۰۷,۲۹۰,۰۵۷)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۴۹۵,۸۳۵,۹۲۹	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق کارگزار	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)		۵۵۵,۱۹۴,۶۹۰,۹۳۳	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار		
(۹۸,۰۹۹,۶۳۰)		۱۰۶,۱۹۹,۵۹۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۲۷,۱۲۹,۵۲۹)		۹۹,۹۹۹,۷۸۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
.		۷۵,۲۵۸,۰۷۲	کارمزد ضامن	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

پوست گزارش
شاخص اندیشان