



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۱۷	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

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

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

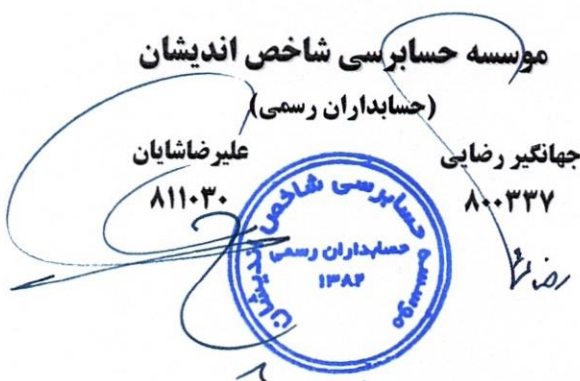
(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

باسلام ،

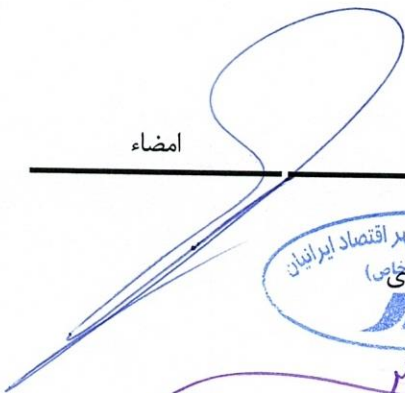
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ که دراجرای بند ۷ ماده ۵۴

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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 دراین 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	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	آقای محمدرضا باقریان	

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 یاعلی 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
بدهیها			
جاری کارگزاران	۱۰	۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵	.
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		۴,۴۷۲,۷۵۹	۲,۳۹۴,۶۹۸

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پست 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	۲۰۱,۵۰۱,۳۱۱
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	۴۶۴,۲۲۰,۹۳۸
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٪

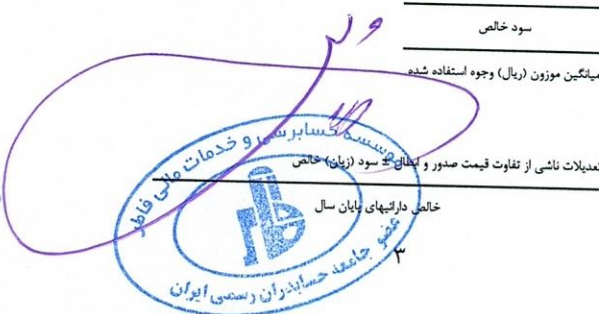
صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۶۶,۰۳۲	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۶۶,۲۴۸	۱۰۷,۷۲۷,۱۴۰,۴۳۷
۱۵۲	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۰۹)	(۱,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۴)	(۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۳۵,۹۶۸,۲۳۵,۵۵۰	-	۵۰,۸۹۰,۷۳۳,۱۵۸
-	(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۳)	-	(۲۷۵,۱۵۰,۹۸۹)
۲۳	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۶,۰۳۲	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶
۶۴,۵۷۵			

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت های همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پوست گزاریش
شاخص 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 (خرداد ۱۳۹۹) 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

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 - بالاتر از نیاپیش - کوچه مهیار، پلاک ۵۷.

۲-۵-حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان نفت شمالی - نبش خیابان ۹ - پلاک ۳۹ - واحد ۲۲

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴-خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه 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.

پشت 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 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 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	-	-	-	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	۷	۲۰.۳۵۲.۷۲۵.۸۱۷	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	۳۰.۴۸.۹۶۷.۰۵۰	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 فعالیتهای وابسته به آن
۰/۰۰	-	-	۲	۴.۹۸۶.۸۹۹.۰۰۰	۳.۲۶۵.۰۷۹.۹۱۱	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵۵/۸۷	۸۹.۹۴۴.۱۷۹.۲۲۷	۸۹.۵۲۷.۶۶۱.۶۷۶	۵۵	۱۶۱.۱۴۸.۰۵۶.۶۳۲	۹۲.۳۲۷.۸۶۴.۱۷۵	

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

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

اوراق مشارکت فرابورسی	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱		۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵

۷-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	استاد خزانه اسلامی
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها					
۴۸,۵۲۸,۶۷۷,۱۸۴	۵٪	۱۴,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۰	۵٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۹۹۰۲۲۴-۹۷ بودجه ۱۱۵ام
	۵٪	۱۵,۰۳۱,۰۶۳,۰۳۶	۵٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۹۹۰۴۲۳-۹۶ بودجه ۱۱۵ام
۱۴,۷۸۳,۳۱۴,۳۲۱	۷٪	۲۱,۲۰۰,۸۱۴,۰۸۳	۷٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۹۹۰۶۲۵-۹۶ بودجه ۱۱۵ام
	۱۳٪	۳۶,۹۶۷,۸۶۰,۷۷۷	۱۳٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۹۹۰۷۲۱-۹۶ بودجه ۱۱۵ام
	۱۱٪	۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸	۱۱٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰۰۰۵۱۸-۹۶ بودجه ۱۱۵ام
	۳٪	۸,۴۸۲,۱۶۷,۵۲۶	۳٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰۰۰۵۲۵-۹۷ بودجه ۱۱۵ام
۶۳,۳۱۱,۹۹۱,۵۰۵	۴۴٪	۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۴۴٪	-				

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	سود دریافتی سپرده های بانکی
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده					
۰	۷٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۹۰,۱۹۰	
۰	۲۵٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۳۹۰,۰۰۰	مطالبات از شرکتها / سود سهام دریافتی
۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۱۲۶,۰۸۰,۱۹۰	

پوست گزارش
شخص 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

آبونمان 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 مهر اقتصاد 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
شاخص 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 ایونمان 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
۲,۳۹۴,۶۹۸,۳۶۸	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

پوست گزارش
شخص اندیشان

سال، مال، منتہی، به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

پیوست گزارش
شخص اندیشان

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)	-	-	-	-	-	-
(۶۹۵,۷۴۱,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-
(۴۷,۳۵۳,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	۱۹۴,۵۲۳,۳۵۱	(۱۱,۴۶۰,۳۱۵)	(۱۰,۸۸۷,۲۴۴)	(۲۰۰,۱۹۸,۵۴۵,۱۰)	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	۶,۶۸۰
۵۵,۴۴۶,۹۴۲	-	-	-	-	-
۳,۲۳۴,۹۲۹,۲۳۲	-	-	-	-	-
۷۶,۱۸۶,۹۴۴	۸,۰۶۳,۴۸۲,۰۴۵	(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	(۶,۳۶۳,۳۳۵)	(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	۷۰۰,۷۷۸,۶۲,۷۱۳	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

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۱۴,۵۹۲,۲۹۵)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۹۲,۸۶۱,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی میمن
(۸۵۰,۰۴۰,۰۳۳)	۴,۲۹۵,۲۱۵,۸۱۶	(۵۰,۴۷۰,۰۰۰)	(۴۷,۹۴۶,۵۰۰)	(۵,۲۰۰,۳۶۷,۶۸۴)	۱۰,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۳,۵۷۳,۳۵۰,۰۰۴	(۴۷,۵۲۰,۵۹۴)	(۴۵,۱۴۱,۵۴۴)	(۵,۸۲۹,۱۰۳,۵۶۳)	۹,۵۰۴,۱۱۸,۷۲۵	۱۷۹,۶۴۵	پارس دارو
-	۳,۶۶۴,۳۰۰,۳۴۶	(۴۲,۴۳۱,۱۲۷)	(۴۱,۲۵۹,۵۸۰)	(۴,۸۲۷,۳۳۶,۲۷۷)	۸,۶۸۶,۳۳۷,۳۰۰	۲۵۲,۹۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۱,۸۸۷,۳۶۰,۵۳۱	(۲۳,۳۱۰,۹۰۰)	(۲۳,۷۱۵,۳۵۵)	(۲,۸۲۸,۱۹۳,۲۱۴)	۴,۷۸۲,۱۸۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱,۰۲۸,۷۱۲,۶۹۳	(۲۸,۳۲۱,۵۱۶)	(۲۶,۹۰۵,۴۴۰)	(۴,۵۸۰,۳۶۳,۶۱۱)	۵,۶۶۴,۳۰۳,۲۶۰	۲۰۱,۱۹۰	باما
-	۳۱۵,۵۱۳,۳۴۹	(۷,۱۶۵,۳۲۴)	(۶,۸۰۷,۰۴۶)	(۱,۱۰۳,۵۷۳,۵۶۳)	۱,۴۳۳,۰۶۰,۱۷۴	۳۱۱,۱۲۹	ج. توسعه معادن و فلزات
-	۱,۸۵۷,۴۴۰,۶۱۲	(۱۵,۵۶۱,۳۸۱)	(۱۴,۷۸۳,۳۱۲)	(۱,۲۲۴,۴۹۰,۸۵۵)	۳,۱۱۲,۲۷۶,۱۶۰	۷۶۱,۳۲۰	سرمایه گذاری مسکن
-	۱,۷۲۱,۸۱۹,۰۸۹	(۲۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۲۱,۰۰۰)	(۳,۲۶۵,۰۷۹,۹۱۱)	۵,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه نوین
-	۱,۲۴۹,۹۸۵,۱۰۴	(۳۳,۰۱۶,۶۶۱)	(۳۰,۳۱۵,۸۲۸)	(۵,۰۹۰,۹۱۴,۶۳۵)	۶,۴۰۳,۳۳۲,۲۲۸	۱,۱۱۹,۲۶۸	توسعه معادن و فلزات
-	۴,۲۵۱,۹۱۴,۷۹۵	(۵۰,۵۲۹,۵۰۰)	(۴۸,۰۰۲,۸۳۱)	(۵,۷۵۵,۵۲۱,۵۴۴)	۱۰,۱۰۵,۵۷۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	فولاد کالو جنوب کیش
-	۷۰۰,۳۰۵,۹۰۹	(۵۵,۳۳۵,۰۰۰)	(۵۳,۸۲۷,۵۰۰)	(۳,۹۱۰,۸۱۳,۳۴۶)	۱۱,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	۱۰,۰۱۱,۹۰۸,۹۰۵	(۱۰,۸۱۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۳۳,۰۰۰)	(۱۱,۲۰۵,۲۱۸,۰۹۵)	۳۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱۲۴,۰۲۵,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	گشت و صنعت شهداد ناب خراسان
-	۶,۸۶۳,۶۲۲,۹۲۵	(۱۱۳,۹۳۸,۰۰۰)	(۱۰۷,۳۸۱,۶۰۰)	(۱۵,۵۰۱,۲۲۶,۲۷۵)	۲۲,۵۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۱۸۲,۳۳۱,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۵۴۰,۳۹۹,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	نایداتر خاورمیانه
(۴۳۴,۲۴۶,۲۲۸)	-	-	-	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۲۲۴,۱۵۵,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
۱۳۰,۳۵۱,۸۳۰	۱۰,۰۳۸۴,۰۸۰,۹۰۸	(۸۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۷,۲۶۱,۹۹۰,۹۳۲)	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۹۴۷,۱۷۲,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۹۵۰,۷۲۵,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۵۶۳,۸۷۲,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	معنی و صنعتی چادرملو
۱۳۷,۳۱۷,۹۸۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
(۱,۲۵۲,۵۸۱,۹۸۳)	۱۱,۸۴۳,۴۳۶,۹۲۲	(۱۲۳,۶۵۳,۲۵۰)	(۱۱۷,۲۷۰,۵۸۵)	(۱۲,۶۶۰,۸۹۰,۳۳۰)	۲۴,۷۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۲۴۷,۵۱۱,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی اود سینا
-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۴۱۶,۵۱۵,۳۳۲	۷۰,۰۷۷,۸۶۲,۷۱۳	(۸۱۳,۶۷۳,۶۱۵)	(۷۷۲,۹۹۰,۳۸۳)	(۹۱,۰۷۰,۱۹۱,۱۳۵)	۱۶۲,۷۴۴,۷۱۷,۸۴۷		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	اوراق مشارکت
ریال	ریال				
-	۶,۶۲۰,۵۲۷,۹۰۲	(۲۴,۱۵۲,۹۹۲)	(۲۶,۶۶۹,۷۷۰,۳۶۶)	۳۳,۳۱۴,۴۷۱,۱۶۰	اسناد خزانه ۵۱۸۰۰۰
-	۱,۱۲۴,۳۱۲,۳۹۵	(۶,۱۵۴,۰۳۳)	(۷,۳۵۷,۸۵۵,۱۳۳)	۸,۴۸۸,۳۳۱,۵۶۰	اسناد خزانه ۵۲۵۰۰۰
-	۱,۳۱۸,۶۲۷,۵۸۵	(۲۶,۸۲۱,۱۲۷)	(۲۵,۶۴۹,۱۱۳,۱۸۸)	۳۶,۹۹۴,۶۸۱,۹۲۰	اسناد خزانه ۷۲۱۰۰۰
۸,۲۰۱,۳۵۹,۴۵۱	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۶۰۰۰
۱,۵۸۸,۱۶۲,۰۲۲	۲,۰۵۷۸۰۳,۲۳۱	(۱۵,۳۸۱,۲۲۲)	(۱۷,۱۲۲,۰۱۰,۳۵۳)	۲۱,۳۱۶,۱۶۵,۸۲۵	اسناد خزانه ۶۲۵۰۰۰
-	۳۰۵,۹۸۳,۲۱۵	(۱۰,۵۳۰,۶۲۰)	(۱۴,۲۰۸,۳۷۹,۱۶۵)	۱۴,۵۳۴,۹۹۳,۰۰۰	اسناد خزانه ۲۳۲۰۰۰
-	۳۱۴,۱۷۹,۱۱۶	(۱۰,۹۰۵,۳۲۷)	(۱۴,۷۱۶,۸۸۳,۹۲۱)	۱۵,۰۴۱,۹۶۸,۴۴۴	اسناد خزانه ۲۳۳۰۰۰
۹,۷۷۰,۳۲۲,۴۸۳	۱۳,۷۴۱,۲۷۳,۸۴۴	(۱۳,۶۴۵,۹۶۱)	(۱۵,۷۲۵,۲۱۲,۰۲۴)	۱۲۹,۵۸۰,۶۲۱,۸۲۹	

پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار یا 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	سود خالص
		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 در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	-	-	-	-	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۳۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۰,۷۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	-	-	-	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۴۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۷۶۱,۳۲۰	۱۰	۷,۶۱۳,۲۰۰	(۱,۰۵۵,۵۱۷)	۶,۵۵۷,۶۸۳	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۴,۳۵۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۴,۳۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴)	۱,۸۱۶,۸۷۸,۵۷۶	-
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	-	-	-	-	-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	-	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	-	-	-	-	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
							۶,۴۹۰,۰۱۰,۷۵۰
							۹,۲۷۲,۹۲۶,۳۵۹
							(۱۴۱,۶۶۶,۹۲۱)
							۹,۱۳۱,۲۵۹,۴۳۸

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	ممتاز- عادی	۲۴,۰۲۹	۳۷.۲۱٪
	شخص حقیقی	کارمندان مدیر	عادی	۳۴۰	۰.۵۳٪
	بانک مهر اقتصاد	سهامدار غیر مستقیم	ممتاز- عادی	۳۷,۸۳۵	۵۸.۵۹٪
ضامن و اشخاص وابسته به آن	گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	ممتاز- عادی	۱,۱۰۰	۱.۷۰٪
	نگین ساحل رویال	وابسته ضامن صندوق	عادی	۴۷۵	۰.۷۴٪
	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان	وابسته ضامن صندوق	عادی	۵۰۰	۰.۷۷٪

۲۶- 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	۲,۴۹۵,۸۳۵,۹۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(۱,۲۰۷,۲۹۰,۰۵۷)
		خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	۵۵۵,۱۹۴,۶۹۰,۹۳۳		(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱۰۶,۱۹۹,۵۹۰		(۹۸,۰۹۹,۶۳۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰		(۲۷,۱۲۹,۵۲۹)
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	کارمزد ضامن	۷۵,۲۵۸,۰۷۲		(۱۹۶,۸۱۲,۲۳۰)

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

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.

پیوست گزارش
شاخص اندیشان