

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۲۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر****اظهاری نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های 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 حسابرس

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

۱-۵) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ در خصوص ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع سال، همچنین عدم اطلاع رسانی در صورت نقض نصاب های ترکیب دارایی ظرف مهلت مقرر به متولی و حسابرس صندوق سرمایه گذاری، بشرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۱-۵) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال. (برای نمونه از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۲/۱۲) و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۲۲.

۲-۱-۵) سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها، به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۵ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ و حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال. (برای نمونه از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۲/۱۲)

۳-۱-۵) سرمایه گذاری در سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از مقاطع سال. (صنعت محصولات شیمیایی)

۲-۵) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار صورت جلسه مجامع در سامانه کدال و تارنمای صندوق. در خصوص انتشار صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۹ در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۳-۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع صندوق توسط مدیر ظرف یک هفته نزد سبا، در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷، ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ و ۱۳۹۹/۰۶/۲۳.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

- ۴-۵) مفاد ماده ۶۲ اساسنامه در خصوص عدم فزونی کل بدهی های صندوق از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در طی سال.
- ۵-۵) مفاد بند ۹-۳ امید نامه صندوق در خصوص شناسایی هزینه های قابل پرداخت در مورد هزینه حسابرسی با توجه به مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۵.
- ۶-۵) مفاد ماده ۲۳ اساسنامه و بند ۹ امید نامه در خصوص حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران به تعداد ۵۰.۰۰۰ واحد.
- ۶- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:
- ۱-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵، درخصوص ارائه جوابیه مدیر صندوق ظرف مدت مقرر پس از تاریخ ارائه چک لیست توسط متولی، در خصوص چک لیست سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰.
- ۲-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵، در خصوص تهیه و افشای صورت وضعیت پرتفوی مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱، ۱۳۹۹/۰۲/۳۱، ۱۳۹۹/۰۳/۰۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و بارگذاری آن در تارنمای صندوق در موعد مقرر.
- ۳-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت فایل (XML) به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز در برخی از مقاطع سال.
- ۴-۶) مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران، در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز بعد از انجام معامله، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ در خصوص کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران صورت نگرفته است، و مانده حساب کارگزاری بدهکار و میانگین روزانه آن بالغ بر ۸۹.۷۱۹ میلیون ریال بوده است.
- ۷- مفاد بند ۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری، در برخی از مقاطع سال.
- ۸- 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 است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه 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 نشده است.

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

۱۰- اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و 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 ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**۱۴۰۰ اردیبهشت ۱۲۷**

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

حمیدرضا شایان

۸۰۰۳۳۷

۸۳۱۱۸۰





صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	احسان عسکری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادریان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها :
۱۶۱,۱۴۸,۰۵۶,۶۳۲	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۵,۹۲۲	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۸	حسابهای دریافتی
-	۹۲,۳۵۳,۷۶۱	۹	جاری کارگزاران
۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۱۰	سایر دارایی ها
۸۶۵,۶۲۷,۰۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲۹۱,۷۴۵,۷۶۹,۳۷۰	۳۸۴,۲۰۰,۲۲۶,۶۶۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵	-	۹	جاری کارگزاران
۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶	۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۷۴,۳۱۳,۲۱۶	۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۸۵۲,۷۸۳,۳۵۷	۴,۵۴۸,۹۹۹,۹۵۷		جمع بدهی ها
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۱۴	خالص دارایی ها
۴,۴۷۳,۷۵۹	۸,۵۲۸,۸۰۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.


Omid Investment Bank



پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	۴۶,۶۳۸,۰۳۱,۶۵۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳	۸۳,۸۱۹,۳۳۶,۶۵۷
سود سهام	۱۳,۰۷۶,۲۸۴,۱۷۹	۹,۲۷۲,۹۳۶,۲۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲	۵۸,۳۹۲,۵۷۸
سایر درآمدها	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴	۴۵,۵۲۶
جمع درآمدها	۲۶۳,۰۰۳,۱۳۵,۴۵۴	۱۳۹,۷۸۸,۷۴۲,۶۷۰
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰)	(۳,۲۴۹,۹۲۲,۹۵۱)
سایر هزینه‌ها	(۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸)	(۵۷۰,۵۸۴,۱۶۹)
جمع هزینه‌ها	(۷,۰۵۹,۹۵۱,۳۷۸)	(۳,۸۲۰,۵۰۷,۱۲۰)
سود خالص	۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶	۱۳۵,۹۶۸,۲۳۵,۵۵۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۶۲.۳۶٪	۶۳.۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره	۶۷.۴۴٪	۴۷.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۶۴,۵۷۵	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال	۴,۰۲۵	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲۴۰,۸۶)	(۲۴۰,۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)
سود خالص سال	-	۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری شده) سال	۴۴,۵۱۴	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷
	۶۴,۵۷۵	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

میانگین موزون وجوه استفاده شده / سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری

خالص دارایی‌های پایان سال یا دوره (سود یا زیان خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال) = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره و سال



تامین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود. صندوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۳۹۱۰۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. با توجه به علایق مشتریان مجموعه و چشم انداز موجود در بازار سرمایه و اقتصاد کشور جهت کاهش ریسک صندوق و ورود منابع جدید در نیمه دوم سال ۱۳۹۵ ماهیت صندوق از سهامی به مختلط تغییر یافت همچنین مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۰ تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امید نامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید.

*سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

*حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

*اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)	۶۰۰	۶۰٪
۲	کارگزاری مهر اقتصاد ایران	۳۰۰	۳۰٪
۳	گروه مالی مهر اقتصاد	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه مهر

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سه‌رودی، خیابان خرمشهر، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقد شوندگی صندوق، شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۲۳ به شماره ثبت ۱۴۳۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از نیایش-کوچه مهیار، پلاک ۵۷

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است با کد اقتصادی ۱۸۸۵۷۴ به شماره ثبت ۱۰۱۰۰۱۳۶۱/۰۷/۰۱ که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 می‌شود.

۴-۵ مخارج تامین مالی

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

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷ وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام ، حق تقدم و صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳.۴۳٪	۹,۹۹۵,۵۸۳,۵۰۰	۶,۱۷۶,۳۹۰,۲۵۵	۴.۲٪	۱۵,۹۸۴,۳۲۶,۲۸۸	۴,۲۸۳,۸۲۳,۸۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۳۵٪	۳۳,۰۹۱,۰۶۵,۰۳۱	۱۸,۴۶۱,۶۳۲,۹۵۶	۱۶.۱٪	۶۱,۸۰۴,۳۲۶,۸۴۰	۴۴,۲۳۲,۳۶۹,۲۲۰	محصولات شیمیایی
۱.۷۱٪	۴,۹۸۶,۸۹۹,۰۰۰	۳,۲۶۵,۰۷۹,۹۱۱	۳.۴٪	۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷	۵,۶۵۳,۵۶۵,۰۰۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۱.۹۳٪	۳۴,۷۸۶,۱۹۰,۸۷۹	۲۲,۱۸۰,۰۷۰,۹۰۴	۱۰.۳٪	۳۹,۰۸۳,۷۸۴,۰۵۸	۱۹,۰۲۲,۱۳۴,۴۳۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۱٪	۴,۴۰۹,۸۶۶,۱۸۷	۲,۵۳۳,۴۶۸,۴۵۳	سرمایه گذاریها
۶.۹۸٪	۲۰,۳۵۲,۷۲۵,۸۱۷	۹,۷۴۹,۹۱۵,۹۰۹	۱.۷٪	۶,۵۲۴,۹۱۴,۳۷۸	۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۹٪	۱۷,۷۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۶۴۲,۱۷۷	۳.۰٪	۱۱,۶۶۰,۲۰۶,۵۰۰	۴,۴۳۶,۳۱۹,۹۸۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	-	۴.۲٪	۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰	۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶	سیمان، آهک و گچ
۳.۴۳٪	۱۰,۰۰۷,۴۳۶,۷۹۳	۵,۷۵۵,۵۲۱,۵۲۴	۴.۰٪	۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰	۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱	فلزات اساسی
۷.۶۷٪	۲۲,۳۶۵,۳۹۰,۴۰۰	۱۵,۵۰۱,۹۲۶,۴۷۰	۲.۵٪	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۱۹,۱۳۷,۵۷۴	۸,۱۸۲,۴۲۲	محصولات چوبی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۱۰,۹۰۴,۱۹۹	۶,۵۳۳,۱۲۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۰۶٪	۳,۰۸۱,۹۳۱,۴۶۷	۱,۲۲۴,۴۹۰,۸۵۵	۰.۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۶۲٪	۴,۷۳۵,۵۵۳,۷۴۵	۲,۸۴۸,۱۹۳,۲۱۴	۰.۰٪	-	-	مخابرات
۵۵.۲۶٪	۱۶۱,۱۴۸,۰۵۶,۶۳۲	۹۲,۳۲۷,۸۶۴,۱۷۵	۵۰.۳۹٪	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۱۰۲,۲۵۶,۹۶۹,۱۴۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲۱۵,۹۲۲
	<u>۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰</u>	<u>۲۱۵,۹۲۲</u>

سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نرخ	تاریخ سپرده گذاری	درصدی از کل دارایی ها	مبلغ
درصد		درصد	ریال
۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۱۳٪	-
۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۰٪	۲۱۵,۹۲۲
		۱۳٪	<u>۲۱۵,۹۲۲</u>
			<u>۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰</u>

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ بانک ملی

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۳۳,۶۴۷,۲۶۰,۶۲۱	۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰
۷-۲	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	-
	<u>۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳</u>	<u>۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد و مالیات	بهای تمام شده	نرخ	تاریخ سررسید		
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۵٪	۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱	-	۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱	۱۶,۰۲۰,۷۷۱,۰۲۲	۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰	
-	۳٪	۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۵۱	-	۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۵۱	۵,۵۶۱,۱۳۸,۰۷۵	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰	
۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸	۱۰٪	۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	-	۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰	
-	۶٪	۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳	-	۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳	۲۰,۷۸۴,۵۰۸,۷۸۴	۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰	
۸,۴۸۲,۱۶۷,۵۲۶	۱۰٪	۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷	-	۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷	۳۶,۲۸۳,۶۴۴,۴۳۳	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰	
-	۳٪	۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵	-	۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵	۷,۲۸۸,۳۳۰,۷۵۹	۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰	
۱۴,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۰	۰٪	-	-	-	-	۰٪		اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۲۲۴۰۰	
۳۶,۹۶۷,۸۶۰,۷۷۷	۰٪	-	-	-	-	۰٪		اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۷۲۱۰۰	
۲۱,۲۰۰,۸۱۴,۰۸۳	۰٪	-	-	-	-	۰٪		اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵۰۰	
۱۵,۰۳۱,۰۶۳,۰۳۶	۰٪	-	-	-	-	۰٪		اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۴۲۳۰۰	
۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۳۵٪	۱۳۳,۶۴۷,۳۶۰,۶۲۱	-	۱۳۳,۶۴۷,۳۶۰,۶۲۱	۱۱۹,۲۲۸,۷۱۱,۲۴۱				

پیوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد و مالیات	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۳٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۱۵۳,۵۳۴,۱۰۲	۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷
۰	۳٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۱۵۳,۵۳۴,۱۰۲	۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۰				اجاره دومینو ۸۰۲۰۴۰۱۴۰

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰		

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده	سرمایه گذاری غدير	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	(۱۱۲,۹۴۱,۱۷۶)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاکسان	
-	۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	(۸۳,۷۴۴,۰۹۷,۰۰۰)	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	کنسرسیای ایران	
۹۶۰۰,۰۰۰	۹۶۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور	
۵۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز	
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن	
۶,۵۵۷,۶۸۳	-	-	-		
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰		

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۲,۳۶۴,۲۲۸,۸۰۷	۴۲,۳۶۴,۲۲۹,۰۹۵	(۲۸۸)
(۱,۸۱۲,۸۷۴,۹۶۵)	۴۰۹,۱۷۴,۶۷۵,۱۴۸	۴۰۷,۲۷۰,۳۶۰,۱۳۷	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
-	۱,۵۹۴,۵۸۶	۶۸۰,۵۸۳	۹۱۴,۰۰۳
۱,۱۶۳,۷۳۶,۲۷۰	-	۱,۱۶۳,۷۳۶,۲۷۰	-
(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)	۴۵۱,۵۴۰,۴۹۸,۵۴۱	۴۵۰,۷۹۹,۰۰۶,۰۸۵	۹۲,۳۵۳,۷۶۱

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیاان

تعدیل کارمزد کارگزاری بانک سپه

تعدیل کارمزد کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیاان

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۳۳۵,۴۱۸	۴۶۹,۷۴۹,۷۶۶	۴۶۱,۰۵۴,۱۰۴	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰
۶۹۰	۶۲,۴۹۳,۶۶۵	۶۲,۴۹۴,۳۵۵	-
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۵۳۷,۲۴۳,۴۳۱	۵۲۸,۵۴۸,۴۵۹	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۰,۲۴۹,۰۱۸	-
۲۵,۳۷۸,۰۳۷	-
۸۶۵,۶۲۷,۰۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

بانک سپه شعبه آپادانا - ۳۱۰۰۰۰۱۹۲۷۸۱۴

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۱۰۹۲۷۸۸۸۱۰۰۷

بانک شهر شعبه نواب - ۱۰۰۸۱۳۱۰۷۴۱۳

پوست گزارش
شخص اندیشاان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۵۸۵,۰۰۰
۸۷۹,۹۹۰,۰۵۷	۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷
۲۷,۱۲۹,۵۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۶,۸۱۲,۲۳۰	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶
۹۸,۰۹۹,۶۳۰	۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱
۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶	۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴

حساب های پرداختنی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق الزحمه حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۲۹,۶۱۱,۴۱۰	۹۷۷,۹۰۹,۵۵۱
۴,۰۸۰,۳۸۲	۶,۵۱۵,۹۶۲
۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴	-
۶۷۴,۳۱۳,۲۱۶	۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره تنزیل سود سهام

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۸۴,۴۱۹,۲۲۷,۰۱۳	۶۳,۵۷۵	۳۷۱,۱۲۲,۴۲۱,۶۸۶	۴۳,۵۱۴
۴,۴۷۳,۷۵۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۵۲۸,۸۰۵,۰۲۱	۱,۰۰۰
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۴,۵۷۵	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۲۸۶,۲۸۰,۲۲۸	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۱۵-۱
۸,۳۵۱,۷۵۱,۴۲۲	۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	۱۵-۲
۴۶,۶۳۸,۰۳۱,۶۵۰	۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک، گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری صدر تامین	۳,۲۰۹,۶۰۰	۳۰,۳۹۹,۱۷۲,۱۴۲	(۱۶,۸۹۵,۲۰۵,۴۷۹)	(۹۸,۰۴۴,۷۴۱)	(۱۵۱,۹۹۵,۸۵۰)	۱۳,۲۵۳,۹۲۶,۰۷۲	۸۰۵,۴۷۱,۶۷۴
سرمایه گذاری مسکن	۷۶۱,۳۲۰	۴,۲۰۳,۴۵۳,۷۸۰	(۳,۰۸۱,۹۳۱,۴۶۷)	(۳,۹۹۳,۱۶۴)	(۲۱,۰۱۷,۳۷۱)	۱,۰۹۶,۵۱۱,۸۷۸	۱۱۱,۲۱۹,۹۶۱
بانک صادرات ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۹۸,۱۷۲,۷۰۹	(۵,۷۱۱,۷۶۱,۹۸۸)	(۳۱,۳۲۴,۵۰۰)	(۹۱,۴۹۰,۸۶۲)	۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹	۲۵۱,۷۱۷,۹۳۳
توسعه معادن و فلزات	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۹۴۸,۴۸۱,۲۵۶)	(۱۹,۵۳۲,۶۰۰)	(۶۹,۱۴۲,۵۰۱)	۷,۷۹۱,۳۴۳,۶۴۳	-
پارس دارو	۱۷۹,۶۴۵	۱۲,۶۷۸,۶۰۳,۶۹۵	(۹,۴۱۱,۴۵۳,۵۶۷)	(۱۷,۹۰۸,۲۷۳)	(۶۳,۳۹۳,۰۱۸)	۳,۱۸۵,۸۴۸,۸۳۷	۳,۱۹۱,۵۴۵,۷۲۵
مدیریت صنعت شوینده تصفیه شهر	۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۴,۴۴۶,۲۵۰	(۴,۱۳۸,۱۱۲,۱۳۵)	(۳,۶۸۰,۶۵۹)	(۱۹,۳۷۲,۲۳۱)	(۲۸۶,۷۱۸,۷۷۵)	-
ح. توسعه معادن و فلزات	۳۱۱,۱۲۹	۳,۳۴۸,۵۶۳,۶۸۵	(۱,۴۱۹,۰۸۷,۸۳۷)	(۴,۷۲۹,۷۷۴)	(۱۶,۷۴۲,۸۱۵)	۱,۹۰۸,۰۰۳,۲۵۹	-
پاما	۲۰۱,۱۹۰	۵,۵۳۷,۳۶۷,۸۰۲	(۵,۶۰۹,۰۷۶,۳۰۳)	(۲۶,۳۰۲,۳۲۰)	(۲۷,۶۸۶,۸۳۹)	(۱۲۵,۶۹۷,۶۶۰)	۴,۵۱۱,۵۹۸
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۵۵۳,۱۲۰	(۴,۷۳۵,۵۵۳,۷۴۵)	(۱۳,۵۶۷,۶۸۵)	(۴۸,۰۲۷,۶۰۵)	۴۸۰,۸۳۲,۰۸۵	۹۲۳,۵۵۳,۵۲۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۹,۰۰۰	۳,۹۵۱,۲۵۰,۰۰۰	(۹۴۱,۷۴۹,۵۳۶)	(۳,۷۵۳,۵۹۷)	(۱۹,۷۵۶,۲۵۱)	۲,۹۸۵,۹۹۰,۶۱۶	-
بیمه پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۷۳,۶۸۲,۵۵۱)	(۵,۷۱۵,۱۴۴)	(۳۰,۰۸۰,۰۰۰)	۶,۵۲۲,۳۰۵	-
بانک سینا	۸۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۹,۵۴۲,۱۶۰	(۱۰,۸۸۱,۸۱۶,۸۸۴)	(۱۶,۹۲۰,۹۸۱)	(۵۹,۸۹۷,۷۱۵)	۱,۰۲۰,۹۰۶,۵۸۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۸۲,۴۷۶,۹۶۰	(۱۳,۳۰۸,۹۶۰,۰۱۲)	(۴۷,۱۱۰,۸۶۳)	(۲۲۲,۴۱۲,۳۸۳)	۳۰,۹۰۳,۹۹۳,۷۰۲	۷۲۶,۸۲۷,۴۸۱
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۹,۴۷۴,۲۹۹	(۱۶,۷۷۴,۰۴۲,۷۹۵)	(۵۷,۸۸۵,۵۲۷)	(۱۴۰,۴۴۷,۳۶۸)	۱۱,۱۱۷,۰۹۸,۶۰۹	۷,۷۲۵,۰۵۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۲۴,۰۰۰	۱۴,۱۷۹,۹۷۸,۱۹۴	(۶,۵۳۵,۵۸۶,۱۹۹)	(۱۸,۴۷۰,۳۷۹)	(۷۰,۸۲۲,۲۹۴)	۷,۵۵۵,۰۹۸,۹۰۲	۳,۸۱۰,۶۷۴,۸۱۹
فولاد کاه جنوب کیش	۹۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۶,۸۴۲,۷۲۱	(۵,۶۵۶,۳۷۷,۳۱۱)	(۲۰,۰۴۵,۰۶۹)	(۷۵,۸۳۴,۲۱۱)	۹,۴۱۴,۵۸۶,۱۳۰	-
پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱۰,۴۹۵,۵۱۱,۲۱۲)	(۲۱,۶۸۵,۹۷۰)	(۹۹,۱۶۰,۲۴۹)	۹,۲۱۵,۶۹۲,۵۶۹	۱,۵۳۲,۰۰۳,۸۳۵
پتروشیمی خراسان	۲۵۴,۹۰۰	۲۱,۰۴۰,۵۸۹,۳۱۰	(۸,۶۰۱,۵۳۶,۵۸۳)	(۱۹,۹۸۸,۴۶۳)	(۱۰۵,۲۰۲,۹۴۶)	۱۲,۳۱۳,۸۶۱,۳۱۸	۶,۵۱۱,۷۲۵
ح. سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۲,۴۷۹,۹۸۶	(۷,۰۳۲,۴۷۹,۹۸۶)	-	-	-	۱۹۴,۵۲۳,۳۵۱
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۳۵۴,۰۰۰	۱,۳۰۴,۱۳۶,۰۰۰	(۱,۳۰۴,۱۳۶,۰۰۰)	-	-	-	-
ح. سرمایه گذاری صدر تامین	۴۹۳,۲۰۰	۳,۹۵۷,۹۲۸,۰۴۳	(۵۵۶,۸۲۲,۸۰۰)	(۳,۷۵۹,۸۹۹)	(۱۹,۷۸۸,۹۴۴)	۳,۳۷۷,۵۵۶,۴۰۰	-
ح. تامین سرمایه نوین	۶۶۶,۶۶۶	۹۰۵,۳۳۲,۴۲۸	(۹۰۵,۳۳۲,۴۲۸)	-	-	-	-
ح. فولاد کاه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۹۵۸,۸۷۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۷۷۳,۷۷۹,۹۴۳
تولید برق علویه مینا	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۰۷۶,۸۴۲
نقل به صفحه بعد	۲۳,۴۲۴,۶۵۰	۲۷۹,۷۱۱,۸۸۱,۲۸۴	(۱۴۵,۹۱۸,۶۹۸,۴۹۴)	(۴۳۴,۴۱۹,۷۵۸)	(۱,۳۵۲,۲۷۱,۳۵۳)	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۱۴,۵۱۳,۱۱۲,۳۴۶

پوست گزارش
شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۱۳,۱۱۲,۳۴۶	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۲۳,۴۲۴,۶۵۰
۹۹۱,۴۶۲,۳۸۷	-	-
۸۲۲,۱۳۸,۶۳۷	-	-
۳,۵۸۶,۷۹۴,۴۱۷	-	-
۲,۸۲۷,۹۳۶,۱۴۹	-	-
۴۵۲,۹۴۶,۱۵۲	-	-
۱۸,۹۷۰,۸۳۶	-	-
۱,۷۷۵,۰۵۲,۲۳۳	-	-
(۱۵۰,۵۶۴,۱۴۸)	-	-
۳,۲۴۵,۲۷۵,۲۳۴	-	-
۳۴۵,۰۲۶,۶۸۴	-	-
۵۷۵,۲۷۰,۷۴۰	-	-
۹۳۰,۷۷۲,۹۲۸	-	-
(۵,۵۲۴,۶۸۹)	-	-
۲۲۰,۷۱۶,۰۹۶	-	-
۱,۳۳۱,۰۴۵,۷۳۵	-	-
۱,۳۶۲,۰۳۰,۶۵۰	-	-
۱,۲۲۱,۳۱۳,۹۵۶	-	-
۱,۵۶۰,۲۲۱,۵۸۲	-	-
۴۱۰,۷۲۲,۶۸۸	-	-
(۱۳,۷۵۳,۷۲۵)	-	-
۲,۲۶۵,۳۱۳,۳۴۰	-	-
۳۸,۲۸۶,۲۸۰,۲۲۸	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۲۷۹,۷۱۱,۸۸۱,۲۸۴
(۱,۳۵۲,۲۷۱,۳۵۳)	(۴۳۴,۴۱۹,۷۵۸)	(۱۴۵,۹۱۸,۶۹۸,۴۹۴)

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴	-	۱۶,۹۲۰	۱۶,۸۶۰,۴۱۳,۷۶۰	(۱۶,۵۰۰,۲۰۸,۳۸۴)	(۳,۰۵۵,۹۴۲)	-	-	-
-	۱,۳۹۸,۴۲۷,۴۶۴	-	۳۲,۱۳۵	۳۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۳۶,۵۷۲,۵۳۶)	-	-	-	-
-	۲,۶۹۷,۷۷۰,۲۳۰	-	۳۱,۰۶۶	۳۱,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۶۸,۲۲۹,۷۷۰)	-	-	-	-
-	۲,۸۲۳,۳۳۱,۰۴۶	-	۴۵,۰۵۷	۴۴,۷۱۹,۵۷۶,۳۱۲	(۴۱,۸۸۸,۱۳۹,۸۷۵)	(۸,۱۰۵,۳۹۱)	-	-	-
۲۸۸,۲۶۹,۳۷۷	۳,۹۱۰,۴۴۶,۸۸۳	-	۵۴,۹۳۶	۵۳,۹۴۷,۸۶۲,۳۰۹	(۵۰,۰۲۷,۶۳۷,۴۰۲)	(۹,۷۷۸,۰۲۴)	-	-	-
۸,۰۶۳,۴۸۲,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۳۵۱,۷۵۱,۴۲۲	۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	-	-	۱۷۸,۷۲۸,۸۵۳,۳۸۱	(۱۶۷,۵۲۰,۷۸۷,۹۶۷)	(۲۰,۹۳۹,۳۵۷)	-	-	-

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵	۷۰,۰۷۷,۸۶۲,۷۱۳
۱۶-۲	۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۱۳,۷۴۱,۴۷۳,۹۴۴
	۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳	۸۳,۸۱۹,۳۳۶,۶۵۷

یوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱)	(۱۴,۷۴۹,۷۰۰)	(۷۷,۶۳۰,۰۰۰)	۱۱,۰۸۲,۵۶۰,۸۱۹	۴,۲۵۱,۹۱۴,۷۹۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵۱,۰۰۰	۶,۵۶۳,۹۷۰,۰۰۰	(۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱)	(۶,۲۳۵,۷۷۲)	(۳۲,۸۱۹,۸۵۰)	۲,۱۱۹,۲۲۸,۷۴۷	۷,۰۳۰,۴۵۹,۹۰۴
پتروشیمی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۹۴,۰۱۴,۹۵۰)	(۳۰,۷۱۳,۵۰۰)	(۱۶۱,۶۵۰,۰۰۰)	۱۸,۱۴۳,۶۲۱,۵۵۰	۱۱,۸۴۳,۴۳۶,۹۳۲
بانک صادرات ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۳,۸۲۳,۸۰۰)	(۱۵,۲۷۳,۷۱۲)	(۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۱,۷۰۰,۵۰۲,۴۸۸	۴,۳۹۵,۲۱۵,۸۱۶
مبین انرژی خلیج فارس	۵۶۸,۰۰۰	۹,۸۱۵,۰۴۰,۰۰۰	(۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۵)	(۹,۳۲۴,۲۸۸)	(۴۹,۰۷۵,۳۰۰)	۴,۱۶۵,۲۹۲,۹۰۷	۶,۸۶۳,۶۶۳,۹۲۵
پلیمر آریا ساسول	۱۷۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۷,۴۲۰,۰۰۰	(۱۴,۹۵۲,۷۱۲,۹۸۰)	(۱۴,۵۲۳,۰۴۹)	(۷۶,۴۳۷,۱۰۰)	۲۴۳,۷۴۶,۸۷۱	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۵۴۷	۴۳۸,۴۹۳,۷۱۰	(۳۹۵,۸۹۹,۲۶۱)	(۴۱۶,۵۶۹)	(۲,۱۹۲,۴۶۹)	۳۹,۹۸۵,۴۱۱	-
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۹,۶۱۰,۹۱۲)	(۲,۸۹۶,۵۵۰)	(۱۵,۲۴۵,۰۰۰)	(۲۰۰۳۸,۷۵۲,۴۶۲)	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۵,۰۹۸,۷۲۱)	(۱۰,۲۵۱,۴۵۰)	(۵۳,۹۵۵,۰۰۰)	۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۲۹	۱۰,۰۱۱,۹۰۸,۹۰۵
توسعه معادن وفلزات	۶۹,۳۶۸	۹۵۱,۷۴۲,۳۲۰	(۳۹۲,۴۱۸,۴۸۲)	(۹۰۴,۱۵۵)	(۴,۷۵۸,۷۱۲)	۵۵۳,۶۶۰,۹۷۱	۱,۳۴۹,۹۸۵,۱۰۴
پاکسان	۴۸۵,۰۰۰	۱۴,۱۱۸,۳۵۰,۰۰۰	(۱۴,۸۸۹,۷۴۲,۰۲۹)	(۱۳,۴۱۲,۴۳۳)	(۷۰,۵۹۱,۷۵۰)	(۸۵۵,۳۹۶,۳۱۲)	-
تأمین سرمایه نوین	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۳,۰۳۳,۳۲۸,۱۲۰	(۵,۶۵۳,۵۶۵,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۱,۶۶۲)	(۶۵,۱۶۶,۶۴۱)	۷,۳۰۲,۲۱۴,۸۱۷	۱,۷۲۱,۸۱۹,۰۸۹
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۳,۱۶۱	۳۸,۵۱۹,۹۴۶	(۴۵,۸۲۵,۴۹۳)	(۳۶,۵۹۴)	(۱۹۲,۶۰۰)	(۷,۵۳۴,۷۴۱)	-
صنایع چوب خزر کاسپین	۳۲۷	۱۹,۲۵۲,۱۲۵	(۸,۱۸۲,۴۲۲)	(۱۸,۲۹۱)	(۹۶,۳۶۰)	۱۰,۹۵۵,۱۵۲	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۶,۳۱۹,۹۸۸)	(۱۱,۱۴۳,۵۰۰)	(۵۸,۶۵۰,۰۰۰)	۷,۲۲۳,۸۸۶,۵۱۲	۱۰,۴۸۴,۰۸۰,۹۰۸
سرمایه گذاری صبا تأمین	۵۳۱,۰۰۰	۴,۳۹۷,۷۴۲,۰۰۰	(۲,۴۸۷,۶۴۲,۹۶۰)	(۴,۱۷۷,۸۵۵)	(۲۱,۹۸۸,۷۱۰)	۱,۸۸۳,۹۳۲,۴۷۵	-
سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶)	(۱۵,۲۵۵,۱۰۰)	(۸۰,۲۹۰,۰۰۰)	۸,۲۲۹,۹۷۴,۹۱۴	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۷۴,۰۰۰	۱۸,۷۱۵,۳۲۰,۰۰۰	(۵,۵۵۹,۵۰۹,۲۹۵)	(۱۷,۷۷۹,۵۵۴)	(۹۳,۵۷۶,۶۰۰)	۱۳,۰۴۴,۴۵۴,۵۵۱	-
فرآوری معدنی ایال کانی پارس	۳۲۴,۶۱۸	۵,۸۱۰,۶۶۲,۲۰۰	(۴,۰۳۵,۴۹۷,۰۲۸)	(۵,۵۲۰,۱۳۰)	(۳۹,۰۵۳,۳۱۱)	۱,۷۴۰,۵۹۱,۷۳۱	-
سپیدار سیستم آسیا	۱۶۴	۱۰,۹۶۹,۴۶۸	(۶,۵۳۳,۱۲۴)	(۱۰,۴۲۲)	(۵۴,۸۴۷)	۴,۲۷۱,۰۷۵	-
پاما	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۸,۷۱۲,۶۹۳
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۷,۳۶۰,۵۳۱
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۷,۴۴۰,۶۱۲
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۳,۵۷۲,۳۵۰,۰۰۴
ح. توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۵۱۳,۲۴۹
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۴,۲۰۰,۲۴۶
		۱۹۴,۷۶۴,۸۰۹,۸۸۹	(۱۰۲,۲۵۶,۹۶۹,۱۴۸)	(۱۸۵,۰۲۴,۲۸۶)	(۹۷۳,۸۲۴,۰۵۰)	۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵	۷۰,۰۷۷,۸۶۲,۷۱۳

پوست گزارش
شاخص اندیشان

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اسناد خزانه-م ۷، بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰	۱۹,۶۳۰	۱۷,۵۷۱,۰۲۸,۹۳۰	(۱۶,۰۲۰,۷۷۱,۰۲۲)	(۳,۱۸۴,۷۴۹)	-	۱,۵۴۷,۰۷۳,۱۵۹	ریال
اسناد خزانه-م ۹، بودجه ۹۸-۹۲۳-۰۰۰	۷,۰۴۲	۶,۰۸۰,۸۵۱,۵۰۴	(۵,۵۶۱,۱۳۸,۰۷۵)	(۱,۱۰۲,۱۵۵)	-	۵۱۸,۶۱۱,۲۷۴	-
اسناد خزانه-م ۱۳، بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰	۴۲,۵۹۴	۳۹,۶۰۲,۲۸۲,۶۲۸	(۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸)	(۷,۱۷۷,۹۱۴)	-	۶,۳۰۴,۷۸۶,۵۴۶	۶,۶۲۰,۵۴۷,۹۰۲
اسناد خزانه-م ۱۶، بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰۰	۲۳,۶۲۸	۲۲,۳۴۲,۶۱۳,۱۷۲	(۲۰,۷۸۴,۵۰۸,۷۸۴)	(۴,۰۴۹,۵۹۹)	-	۱,۵۵۴,۰۵۴,۷۸۹	-
اسناد خزانه-م ۱۸، بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰	۴۳,۳۶۱	۴۰,۱۶۹,۸۰۳,۸۴۴	(۳۶,۲۸۳,۶۴۴,۴۳۳)	(۷,۲۸۰,۷۷۷)	-	۳,۸۷۸,۸۷۸,۶۳۴	۱,۱۲۴,۳۱۲,۳۹۵
اسناد خزانه-م ۲۳، بودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰۰	۸,۹۵۰	۷,۹۰۴,۹۰۸,۵۰۰	(۷,۲۸۸,۳۳۰,۷۵۹)	(۱,۴۲۲,۷۶۵)	-	۶۱۵,۱۴۴,۹۷۶	-
اجاره دومینو ۲۰۸-۴۰۴۰۱۴۰۰	۶,۰۰۰	۵,۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۰,۵۱۰)	-	(۳۷۰,۶۸۰,۵۱۰)	-
اسناد خزانه-م ۲۴، بودجه ۹۶-۶۲۵-۹۹۰	-	-	-	-	-	-	۴,۰۵۷,۸۰۳,۷۳۱
اسناد خزانه-م ۲۷، بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹۰	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۸,۶۴۷,۵۸۵
اسناد خزانه-م ۲۷، بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹۰	-	-	-	-	-	-	۳۱۴,۱۷۹,۱۱۶
اسناد خزانه-م ۱۵، بودجه ۹۷-۲۲۴-۹۹۰	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۹۸۳,۲۱۵
		۱۳۹,۳۰۱,۸۸۸,۵۷۸	(۱۲۵,۲۲۸,۷۷۱,۲۴۱)	(۲۵,۲۴۸,۴۶۹)	-	۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۱۳,۷۴۱,۴۷۳,۹۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۹۴۱,۱۷۶)	۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۷۷۴,۰۰۰	۷۰۰	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه پارسیان	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۵۱,۰۰۰	۳,۷۰۰	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۶۹۵	-	۷۰۰,۰۰۰,۶۹۵	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۸۴۴,۰۰۰	۳۲۰	۲۷۰,۰۸۲,۷۵۷	-	۲۷۰,۰۸۲,۷۵۷	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۲۵۴,۹۰۰	۴,۲۰۰	۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۷۹۰,۴۰۰	۶۹۰	۵۴۵,۷۳۶,۰۰۰	-	۵۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۱,۸۱۶,۸۷۸,۵۷۶
سرمایه‌گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۷۷,۰۰۰	۴,۶۶۰	۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	-	۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	-
پاکسان	۱۳۹۹/۱۲/۱۹	۴۸۵,۰۰۰	۱,۲۵۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۸۳,۷۴۴,۰۹۷)	۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۶,۵۵۷,۶۸۳
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
				۱۳,۲۷۲,۹۶۹,۴۵۲	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱۳,۰۷۶,۲۸۴,۱۷۹	۹,۲۷۲,۹۳۶,۲۵۹

گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲	۵۸,۳۹۲,۵۷۸
۱۸-۲	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	-
	۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲	۵۸,۳۹۲,۵۷۸

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود اوراق اجاره

۱۸-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰٪	۱۳,۴۲۴,۹۵۶	-	۱۳,۴۲۴,۹۵۶	۵۸,۳۹۲,۵۷۸
۱۰٪	۲۱۵,۳۴۷,۸۵۶	-	۲۱۵,۳۴۷,۸۵۶	-
	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲	-	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲	۵۸,۳۹۲,۵۷۸

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال
۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	-
		۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	-

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

هیئت گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۴۱,۶۷۶,۹۴۱	برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۵,۵۲۶	۹۱۴,۰۰۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۵,۵۲۶	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴	۱۹-۱

۱۹-۱- طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۹۵,۸۳۵,۹۲۹	۴,۸۹۰,۹۷۸,۶۳۳	هزینه کارمزد مدیر
۵۴۷,۸۸۷,۶۵۲	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	ضامن نقدشوندگی
۱۰۶,۱۹۹,۵۹۰	۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۳,۲۴۹,۹۲۲,۹۵۱	۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۳,۲۱۸,۷۵۳	۴۴۸,۲۹۸,۱۴۱	هزینه تصفیه
۲۹۸,۱۶۹,۱۳۱	۳۶۵,۵۴۵,۳۶۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۸,۱۴۹,۴۳۵	۳۸,۱۵۰,۶۹۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۴۶,۸۵۰	۲,۸۸۳,۴۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۷۰,۵۸۴,۱۶۹	۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۴,۸۷۰,۵۲۰	۲۹,۳۵۹,۹۵۱,۶۹۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۰۸۹,۸۴۲,۶۶۳)	(۱۷۴,۴۸۳,۸۹۵,۰۷۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۳)	(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)	

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد عادی	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	-	۸.۱۶٪	-	۳,۶۳۱	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
۳۷.۲۱٪	۲۴,۰۲۹	۰.۶۷٪	-	-	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۵۸.۵۹٪	۳۷,۸۳۵	۸۵.۰۰٪	۳۷,۲۳۵	-	دارنده واحد ممتاز	بانک مهر اقتصاد
۱.۷۰٪	۱,۱۰۰	۲.۴۷٪	۱,۰۰۰	-	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سمیه کلبری
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سید علی خسروشاهی
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی خوری
۹۸٪	۶۲,۹۶۴	۹۷٪	۴۲,۰۱۶	۱,۰۰۰		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال				
-	(۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷)	۱,۹۲۴,۵۴۹,۱۹۷	طی سال	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
(۱,۲۰۷,۲۹۰,۰۵۷)	-	۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶	طی سال	هزینه کارمزد مدیر	مدیر سابق صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد
(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)	(۴۶۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۰۰	طی سال	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد
-	۹۱,۴۴۰,۰۴۶	۴۸۹,۵۴۲,۶۴۶	طی سال	هزینه کارمزد کارگزار	کارگزاری صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد
-	۹۱۳,۷۱۵	۳۲,۲۰۹,۱۱۹	طی سال	هزینه کارمزد کارگزار	کارگزاری صندوق	کارگزاری بانک سپه
-	(۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶)	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	طی سال	هزینه ضامن نقد شوندگی	ضامن نقد شوندگی	گروه مالی مهر اقتصاد
(۲۷,۱۲۹,۵۲۹)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	هزینه کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فاطر
(۹۸,۰۹۹,۶۳۰)	(۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱)	۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	طی سال	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

پیوست گزارش
شاخص اندیشان