



صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت های مالی و یادداشت های همراه
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۶ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	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 برگیرنده 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی ها

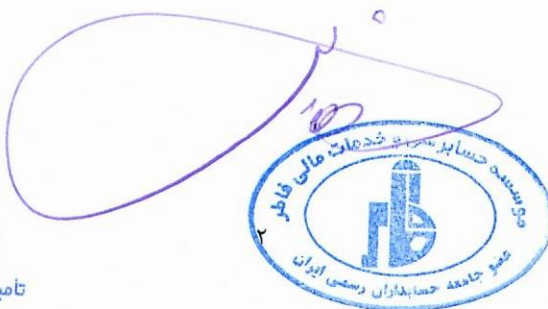
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۱۶۸,۴۱۰,۰۴۴,۷۵۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۵۱,۹۷۹,۳۱۴,۵۳۹	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳	۱۴۵,۹۳۱,۹۴۰,۷۰۹	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۲,۹۶۹,۱۵۴,۲۳۷	۸ حسابهای دریافتنی
۹۲,۳۵۳,۷۶۱	۹۲,۳۵۳,۶۳۰	۹ جاری کارگزاران
۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۳۴۲,۶۲۲,۰۹۵	۱۰ سایر دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱ موجودی نقد
۳۸۴,۲۰۰,۲۲۶,۶۶۴	۳۶۹,۷۲۵,۴۲۹,۹۶۷	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴	۴,۶۳۶,۵۰۲,۲۳۳	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳	۱,۰۰۱,۴۹۳,۸۱۱	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۵۴۸,۹۹۹,۹۵۷	۵,۶۳۷,۹۹۶,۰۴۴	جمع بدهی ها
۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۳۶۴,۰۸۷,۴۳۳,۹۲۳	خالص دارایی ها
۸,۵۲۸,۸۰۵	۸,۱۸۲,۸۴۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۴,۵۶۰,۴۳۰,۶۴۱)	۳۹,۷۵۹,۹۵۱,۳۱۸	۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶
۱۶	(۱۴,۴۷۹,۷۱۶,۷۹۸)	۱۷۴,۱۳۲,۳۲۱,۱۶۸	۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳
۱۷	۳,۵۹۸,۷۷۸,۰۰۸	۴,۴۸۸,۶۰۹,۱۵۲	۱۳,۰۷۶,۲۸۴,۱۷۹
۱۸	۱,۴۹۹,۶۴۲,۳۶۶	۱۵۶,۳۰۹,۱۰۷	۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲
۱۹	۷۰,۱۱۳,۰۲۴	۴۵,۵۲۶	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴
	(۱۳,۸۷۱,۶۱۴,۰۴۱)	۲۱۸,۵۳۷,۱۲۶,۱۷۱	۲۶۳,۰۰۳,۱۳۵,۴۵۴
۲۰	(۱,۳۸۰,۲۷۷,۷۸۹)	(۱,۶۳۷,۸۱۶,۹۰۲)	(۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰)
۲۱	(۱۶۰,۲۹۷,۱۴۴)	(۲۱۰,۲۲۵,۸۶۲)	(۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸)
	(۱,۵۴۰,۵۷۴,۹۳۳)	(۱,۸۴۸,۰۴۲,۷۶۴)	(۷,۰۵۹,۹۵۱,۳۷۸)
	(۱۵,۴۱۲,۱۸۸,۹۷۴)	۲۱۶,۶۸۹,۰۹۳,۴۰۷	۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶
	-۴.۲۳٪	۵۴.۵۱٪	۶۲.۳۶٪
	-۴.۲۳٪	۴۲.۸۹٪	۶۷.۴۴٪

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری های پایان دوره / سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال		
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۴۴,۵۱۴	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال	۱۰۰	۱۵۲	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۲۰)	(۱,۶۰۹)	(۲۴,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)
سود خالص سال	-	-	۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) سال	۴۴,۴۹۴	۳۷۲,۲۴۵,۰۷۵,۳۷۲	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک 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 گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است با کد اقتصادی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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-نبش 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 عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 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. با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- 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 دریافتی 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 همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲-۲-۴- 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 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 ۲-۲-۳ 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*۱۱، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۱۱ 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.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

د- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم و صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			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	
۱۶.۰۹٪	۶۱,۸۰۴,۳۲۶,۸۴۰	۳۷,۹۶۶,۵۲۳,۷۶۷	۱۴.۶٪	۵۴,۰۵۶,۷۵۰,۹۳۳	۶۱,۸۰۴,۳۲۶,۸۴۶	محصولات شیمیایی
۳.۳۷٪	۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷	۳,۹۳۱,۷۴۵,۹۱۱	۳.۲٪	۱۱,۶۴۶,۹۵۰,۱۲۵	۱۲,۹۵۵,۷۸۲,۱۰۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۰.۱۷٪	۳۹,۰۸۳,۷۸۴,۰۵۸	۱۶,۸۹۶,۸۸۶,۲۹۸	۹.۶٪	۳۵,۵۲۴,۲۷۲,۸۱۱	۳۹,۰۸۳,۷۸۱,۷۹۸	استخراج کانه های فلزی
۱.۱۵٪	۴,۴۰۹,۸۶۶,۱۸۷	۲,۵۳۳,۴۶۸,۴۵۳	۱.۱٪	۳,۹۵۷,۸۳۸,۲۶۹	۴,۵۷۱,۲۸۴,۴۸۳	سرمایه گذاریها
۱.۷۰٪	۶,۵۲۴,۹۱۴,۳۷۸	۱,۵۷۴,۷۵۳,۷۷۳	۱.۶٪	۵,۷۷۵,۹۰۷,۶۴۴	۶,۵۲۴,۹۱۴,۳۷۸	مواد و محصولات دارویی
۳.۰۳٪	۱۱,۶۶۰,۲۰۶,۵۰۰	۱,۷۹۱,۱۶۰,۵۵۸	۳.۰٪	۱۱,۱۳۲,۰۶۷,۷۳۵	۱۲,۰۳۲,۹۰۲,۰۲۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۱۵٪	۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰	۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶	۴.۰٪	۱۴,۶۳۳,۴۱۰,۰۵۰	۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰	سیمان، آهک و گچ
۴.۰۲٪	۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰	۲,۵۰۲,۴۰۰,۶۶۶	۳.۴٪	۱۲,۵۷۳,۷۳۸,۴۵۰	۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰	فلزات اساسی
۲.۵۴٪	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	۳,۸۷۵,۴۸۱,۶۳۱	۲.۳٪	۸,۴۷۴,۹۵۲,۲۰۴	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	۱۰,۹۰۴,۱۹۹	۶,۵۳۳,۱۲۴	۰.۰٪	۸,۵۵۵,۹۹۹	۱۰,۹۰۴,۱۹۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰٪	-	-	۲.۹٪	۱۰,۵۹۷,۴۰۰,۰۵۰	۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۲۸,۲۰۰,۴۸۷	۱۹,۷۹۴,۱۴۹	سایر واسطه گریهای مالی
۴.۱۶٪	۱۵,۹۸۴,۳۲۶,۲۸۸	۲,۶۴۷,۰۲۴,۴۰۱	۰.۰٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۱۹,۱۳۷,۵۷۴	۸,۱۸۲,۴۲۲	۰.۰٪	-	-	محصولات چوبی
۵۰.۳۹٪	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۸۱,۴۶۶,۶۴۰,۹۸۰	۴۲.۶۷٪	۱۶۸,۴۱۰,۰۴۴,۷۵۷	۱۸۹,۴۰۲,۴۸۷,۰۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۵۱,۹۷۹,۳۱۴,۵۳۹	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰
	۵۱,۹۷۹,۳۱۴,۵۳۹	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

نرخ	تاریخ سپرده‌گذاری	مبلغ	درصدی از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد		ریال	درصد	ریال
۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۵۱,۹۷۹,۳۱۴,۵۳۹	۱۴٪	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰
		۵۱,۹۷۹,۳۱۴,۵۳۹	۱۴٪	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۴۰,۱۵۹,۹۸۶,۱۰۳	۱۳۳,۶۴۷,۲۶۰,۶۲۱
۷-۲	۵,۷۷۱,۹۵۴,۶۰۶	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲
	۱۴۵,۹۳۱,۹۴۰,۷۰۹	۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و قراپورسی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱				تاریخ سررسید	نرخ	بهای تمام شده	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱	۴.۹۹٪	۱۸,۴۴۸,۸۹۴,۷۹۱	۱۸,۴۴۸,۸۹۴,۷۹۱	۱۶,۰۲۰,۷۷۱,۰۲۲	۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	۰٪	۰۰۰۷۱۹-۹۸ بودجه	اسناد خزانه-م			
۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۵۱	۱.۷۴٪	۶,۴۲۵,۱۵۳,۱۶۹	۶,۴۲۵,۱۵۳,۱۶۹	۵,۵۶۱,۱۳۸,۰۷۵	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۰٪	۰۰۰۹۲۳-۹۸ بودجه	اسناد خزانه-م			
۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	۱۱.۲۱٪	۴۱,۴۴۸,۹۲۸,۰۶۱	۴۱,۴۴۸,۹۲۸,۰۶۱	۲۶,۶۶۹,۷۷۰,۲۶۶	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰٪	۰۰۰۵۱۸-۹۷ بودجه	اسناد خزانه-م			
۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳	۶.۳۷٪	۲۳,۵۵۲,۸۴۶,۲۷۲	۲۳,۵۵۲,۸۴۶,۲۷۲	۲۰,۷۸۴,۵۰۸,۷۸۴	۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰٪	۰۰۰۴۰۷-۹۷ بودجه	اسناد خزانه-م			
۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷	۱۱.۳۷٪	۴۲,۰۲۱,۶۷۹,۱۵۷	۴۲,۰۲۱,۶۷۹,۱۵۷	۳۵,۱۵۹,۳۳۲,۰۳۹	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰٪	۰۰۰۵۲۵-۹۷ بودجه	اسناد خزانه-م			
۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵	۲.۲۳٪	۸,۲۶۲,۴۸۴,۶۵۳	۸,۲۶۲,۴۸۴,۶۵۳	۱۱,۵۷۸,۵۵۱,۵۶۹	۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۰٪	۰۰۰۸۲۴-۹۷ بودجه	اسناد خزانه-م			
۱۳۳,۶۴۷,۳۶۰,۶۲۱	۳۷.۹۱٪	۱۴۰,۱۵۹,۹۸۶,۱۰۳	۱۴۰,۱۵۹,۹۸۶,۱۰۳	۱۱۵,۷۷۴,۰۷۱,۷۵۵								

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
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			
۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۳٪	۵,۷۷۱,۹۵۴,۶۰۶	۱۴۲,۵۷۵,۱۱۶	۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷
۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۳٪	۵,۷۷۱,۹۵۴,۶۰۶	۱۴۲,۵۷۵,۱۱۶	۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۰				اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷		۲,۹۳۸,۶۵۵,۷۵۹		۸-۱ سود سهام دریافتنی
-		۳۰,۴۹۸,۴۷۸		۸-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷		۲,۹۶۹,۱۵۴,۲۳۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۳۴۰,۷۲۷,۴۹۰	(۱۹۹,۲۷۲,۵۱۰)	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	۱۲۱,۳۰۵,۵۸۹	(۱۸,۶۹۴,۳۵۵)	۱۳۹,۹۹۹,۹۴۴	تامین سرمایه نوین
-	۱,۳۴۵,۶۷۷	(۴۵,۱۶۳)	۱,۳۹۰,۸۴۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
-	۱۷۹,۳۲۹,۵۱۱	(۲۵,۱۷۹,۸۲۹)	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	فراوری معدنی اپال کانی پارس
-	۷۸۴,۳۵۴	(۸۲,۱۹۶)	۸۶۶,۵۵۰	صنایع چوب خزر کاسپین
-	۲۸۵,۳۸۷	(۴۲,۶۱۳)	۳۲۸,۰۰۰	سپیدار سیستم آسیا
۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	۷۲۶,۸۲۰,۱۶۲	(۷۳,۱۷۹,۸۳۸)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	۵۵۲,۸۵۷,۵۸۹	(۵۳,۳۹۲,۴۱۱)	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۲,۹۳۸,۶۵۵,۷۵۹	(۳۶۹,۸۸۸,۹۱۵)	۳,۳۰۸,۵۴۴,۶۷۴	

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۰,۴۹۸,۴۷۸	سایر حسابهای دریافتنی
-	۳۰,۴۹۸,۴۷۸	

مانده حساب فوق مربوط به پرداخت مبلغ اسمی حق تقدم شرکت توسعه معادن و فلزات است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره پدهکار (پستانکار)	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده در پایان دوره پدهکار (پستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸۸)	۱۲,۱۶۱,۳۵۵,۷۲۷	۱۲,۱۶۱,۳۵۵,۸۵۸	(۴۱۹)
۹۱,۴۴۰,۰۴۶	-	-	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
۹۱۴,۰۰۳	۳۱۳,۷۵۰	۳۱۳,۷۵۰	۹۱۴,۰۰۳
۹۲,۳۵۳,۷۶۱	۱۲,۱۶۱,۶۶۹,۴۷۷	۱۲,۱۶۱,۶۶۹,۶۰۸	۹۲,۳۵۳,۶۳۰

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیان
 تعدیل کارمزد کارگزار بانک سپه

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۱۴۹,۸۷۵,۰۰۰	۱۱۷,۵۸۶,۷۸۷	۲۶۴,۳۱۹,۲۹۳
-	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	۶۶۰۹,۴۳۵	۳۱,۵۴۰,۵۶۵
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۷,۷۶۳	۴۶,۷۶۲,۲۳۷
۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۲۴۸,۰۲۵,۰۰۰	۱۳۷,۴۳۳,۹۸۵	۳۴۲,۶۲۲,۰۹۵

آبونمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰

بانک سپه شعبه آبادانا - ۳۱۰۰۰۰۱۹۲۷۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷	۲,۹۲۹,۳۶۶,۷۰۱
۳۴۶,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۵,۳۷۵,۰۰۰
۴۶۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	۱,۳۱۵,۰۶۲,۸۳۳
۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	۳۶,۱۱۷,۶۹۹
۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴	۴,۶۳۶,۵۰۲,۲۳۳

کارمزد مدیر
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال
کارمزد متولی
کارمزد ضامن
حق الزحمه حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۷۷,۹۰۹,۵۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۱۵,۹۶۲	۱,۴۹۳,۸۱۱
۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳	۱,۰۰۱,۴۹۳,۸۱۱

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۳۷۱,۱۲۲,۴۲۱,۶۸۶	۴۳,۵۱۴	۳۵۵,۹۰۴,۵۹۰,۵۳۰	۴۳,۴۹۴
۸,۵۲۸,۸۰۵,۰۲۱	۱,۰۰۰	۸,۱۸۲,۸۴۳,۳۹۳	۱,۰۰۰
۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴	۳۶۴,۰۸۷,۴۳۳,۹۲۳	۴۴,۴۹۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۳۹,۴۰۲,۸۰۱,۷۸۴	(۴,۵۶۰,۴۳۰,۶۴۱)	۱۵-۱
۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴	-	۱۵-۲
۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	۳۹,۷۵۹,۹۵۱,۲۱۸	(۴,۵۶۰,۴۳۰,۶۴۱)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) فروش اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
بادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت غذایی کورش	۸,۶۳۰	۳۴۶,۱۴۹,۳۰۰	(۲۵۸,۷۰۸,۳۵۷)	(۳۲۸,۸۳۹)	(۱,۷۳۰,۷۴۶)	۸۵,۳۸۱,۳۵۸	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۸۰۳	۹,۵۱۵,۵۵۰	(۴,۹۶۶,۳۴۰)	(۹۰,۰۳۶)	(۴۷,۵۷۸)	۴,۴۹۲,۶۹۶	-	-
صنایع چوب خزر کلبین	۳۲۷	۱۱,۱۴۷,۱۰۳	(۱۹,۱۳۷,۵۷۴)	(۱۰,۵۸۷)	(۵۵,۷۳۶)	(۸۰,۵۶,۷۹۴)	-	-
ج . توسعه معادن و فلزات	۱	۱	(۳,۲۶۰)	-	-	(۲,۲۵۹)	۱,۹۰۸,۰۰۳,۲۵۹	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۷۹۳	۱۱,۵۶۸,۲۸۴	(۶,۳۲۴,۳۵۰)	(۱۰,۹۸۸)	(۵۷,۸۴۱)	۵,۲۷۵,۱۰۵	-	-
بانک صادرات ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۴,۶۶۰,۶۳۲	(۱۵,۹۸۴,۳۲۴,۰۰۰)	(۱۰,۸۳۴,۰۷۶)	(۵۷,۰۲۳,۳۰۳)	(۴,۶۴۷,۵۲۰,۷۴۷)	۷۷۷,۲۳۹,۰۰۴	۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	۲,۹۶۴,۶۴۲,۹۱۶	۱۳,۲۵۳,۹۲۶,۰۷۲
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۶,۵۱۱,۸۷۸
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۷,۷۹۱,۳۴۳,۶۴۳	۷,۷۹۱,۳۴۳,۶۴۳
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۳,۱۸۵,۸۴۸,۸۳۷	۳,۱۸۵,۸۴۸,۸۳۷
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. به شهر	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۶,۷۱۸,۷۷۵)
ج . توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۸,۰۰۳,۲۵۹
پاما	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۶۹۷,۶۶۰)	(۱۲۵,۶۹۷,۶۶۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۸۰۸,۳۷۲,۰۸۵	۴,۸۰۸,۳۷۲,۰۸۵
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۵,۹۹۰,۶۱۶
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۲,۳۰۵
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۰,۹۰۶,۵۸۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۰,۳۸۷,۳۱۰	۳۰,۹۰۳,۹۹۳,۷۰۲
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۵,۰۸۶,۹۷۵,۶۷۶	۱۱,۱۱۷,۰۹۸,۶۰۹
سرمایه گذاری دارویی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۹,۳۸۸,۳۴۴	۷,۵۵۵,۰۹۸,۹۰۲
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۲,۷۴۱,۷۰۵,۳۴۲	۹,۴۱۴,۵۸۶,۱۳۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۴,۵۹۳,۰۲۸	۹,۳۱۵,۶۹۲,۵۶۹
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۱۳,۸۶۱,۳۱۸
ج . سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۷۷,۵۵۶,۴۰۰
		۱۱,۷۸۳,۰۴۰,۸۷۰	(۱۶,۳۷۳,۳۶۲,۷۸۱)	(۱۱,۱۹۳,۵۲۶)	(۵۸,۹۱۵,۲۰۴)	(۴,۵۶۰,۴۳۰,۶۴۱)	۳۹,۴۰۲,۸۰۱,۷۸۴	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	-	-	-	-	-	-	۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴	۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۸,۴۲۷,۴۶۴
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۷,۷۷۰,۲۳۰
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۲۳,۳۳۱,۰۴۶
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۱۰,۴۴۶,۸۸۳
							۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴	۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۲۰,۹۹۲,۴۴۲,۲۸۲)	۱۶۳,۵۹۹,۵۴۴,۰۴۸	۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۶,۵۱۲,۷۲۵,۴۸۴	۱۰,۵۳۲,۶۷۷,۱۲۰	۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸
	(۱۴,۴۷۹,۷۱۶,۷۹۸)	۱۷۴,۱۳۲,۲۲۱,۱۶۸	۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۸۲,۵۶۰,۸۱۹	۱۳,۷۳۴,۵۰۱,۵۷۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰)	(۱۲,۰۱۶,۵۵۰)	(۶۳,۲۴۵,۰۰۰)	(۲,۸۵۹,۸۸۱,۸۵۰)	(۳,۷۳۴,۵۰۱,۵۷۴)	۱۱,۰۸۲,۵۶۰,۸۱۹
۲,۱۱۹,۲۲۸,۷۴۷	۱۰,۹۸۸,۵۷۲,۳۳۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵۱,۰۰۰	۵,۸۱۰,۴۸۰,۰۰۰	(۶,۵۲۴,۹۱۴,۲۷۸)	(۵,۵۱۹,۹۵۶)	(۲۹,۰۵۲,۴۰۰)	(۷۴۹,۰۰۶,۷۳۴)	(۱۰,۹۸۸,۵۷۲,۳۳۷)	۲,۱۱۹,۲۲۸,۷۴۷
۱۸,۱۴۳,۶۲۱,۵۵۰	۲۲,۲۵۳,۸۷۹,۹۲۵	پتروشیمی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۳۷,۶۳۶,۵۰۰)	(۲۸,۵۶۴,۶۰۰)	(۱۵۰,۳۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۸,۵۴۱,۱۰۰)	(۲۲,۲۵۳,۸۷۹,۹۲۵)	۱۸,۱۴۳,۶۲۱,۵۵۰
۴,۱۶۵,۲۹۲,۹۰۷	۱۲,۶۳۱,۶۰۹,۹۹۵	مبین انرژی خلیج فارس	۵۶۸,۰۰۰	۸,۵۲۵,۶۸۰,۰۰۰	(۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲)	(۸,۰۹۹,۳۹۶)	(۴۲,۶۲۸,۴۰۰)	(۱,۲۸۱,۶۸۸,۳۰۸)	(۱۲,۶۳۱,۶۰۹,۹۹۵)	۴,۱۶۵,۲۹۲,۹۰۷
۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۲۹	۱۵,۲۶۳,۲۳۶,۲۷۷	سرمایه گذاری صدرتأمین	۹۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۲۶,۷۹۳,۵۵۰)	(۷,۹۲۵,۸۵۰)	(۴۱,۷۱۵,۰۰۰)	(۲,۴۳۳,۴۴۴,۴۰۰)	(۱۵,۲۶۳,۲۳۶,۲۷۷)	۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۲۹
۵۵۳,۶۶۰,۹۷۱	۵۱۱,۹۲۶,۴۹۹	توسعه‌معدن‌وفلزات	۷۵,۴۷۶	۶۰۶,۸۲۷,۰۰۴	(۸۷۷,۱۳۱,۲۷۳)	(۵۷۶,۴۸۶)	(۳۰,۳۴,۱۳۵)	(۲۷۳,۹۱۴,۹۵۴)	(۵۱۱,۹۲۶,۴۹۹)	۵۵۳,۶۶۰,۹۷۱
۷,۳۰۲,۲۱۴,۸۱۷	۹,۲۷۱,۰۸۱,۶۲۵	تأمین سرمایه نوین	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۱,۷۱۶,۶۶۴,۲۶۴	(۱۲,۹۵۵,۷۸۲,۱۰۱)	(۱۱,۱۳۰,۸۲۹)	(۵۸,۵۸۳,۳۱۰)	(۱,۳۰۸,۸۳۱,۹۶۶)	(۹,۲۷۱,۰۸۱,۶۲۵)	۷,۳۰۲,۲۱۴,۸۱۷
۷,۲۳۳,۸۸۶,۵۱۲	۲۳,۷۷۱,۷۲۵,۴۸۹	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۰۳۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۲,۹۰۲,۰۲۱)	(۱۰,۶۳۸,۷۶۵)	(۵۵,۹۹۳,۵۰۰)	(۹۰۰,۸۳۴,۲۸۶)	(۲۳,۷۷۱,۷۲۵,۴۸۹)	۷,۲۳۳,۸۸۶,۵۱۲
۱,۸۸۳,۹۳۲,۴۷۵	۲,۳۱۹,۶۱۰,۲۵۳	سرمایه گذاری صبا تأمین	۵۳۱,۰۰۰	۳,۷۶۳,۷۲۸,۰۰۰	(۴,۳۷۱,۵۷۵,۴۳۵)	(۳,۵۷۵,۵۴۲)	(۱۸,۸۱۸,۶۴۰)	(۶۳۰,۳۴۱,۶۱۷)	(۲,۳۱۹,۶۱۰,۲۵۳)	۱,۸۸۳,۹۳۲,۴۷۵
۸,۲۲۹,۹۷۴,۹۱۴	۱۱,۳۵۹,۳۰۲,۸۲۶	سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰)	(۱۳,۹۸۴,۹۵۰)	(۷۳,۶۰۵,۰۰۰)	(۱,۳۳۹,۰۴۴,۸۵۰)	(۱۱,۳۵۹,۳۰۲,۸۲۶)	۸,۲۲۹,۹۷۴,۹۱۴
۱۳,۰۴۴,۴۵۴,۵۵۱	۷,۱۷۵,۷۳۸,۸۷۰	معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۷۷۴,۰۰۰	۱۸,۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۰۳,۹۶۳,۸۴۶)	(۱۷,۳۵۳,۰۸۰)	(۹۱,۳۳۲,۰۰۰)	(۴۴۶,۲۴۸,۹۲۶)	(۷,۱۷۵,۷۳۸,۸۷۰)	۱۳,۰۴۴,۴۵۴,۵۵۱
-	-	لیزینگ کارآفرین	۸,۹۸۹	۲۸,۳۹۹,۲۸۴	(۱۹,۷۹۴,۱۴۹)	(۲۶,۹۵۱)	(۱۴۱,۸۴۶)	۸,۴۰۶,۳۳۸	-	-
-	-	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵۳,۹۳۶	۱۸۳,۶۵۲,۰۸۰	(۱۶۱,۳۱۸,۲۹۶)	(۱۷۴,۴۶۹)	(۹۱۸,۲۶۰)	۲۱,۱۴۱,۰۵۵	-	-
-	-	بیمه دی	۵۲۳,۰۰۰	۱۰,۶۶۰,۸۳۲,۰۰۰	(۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲)	(۱۰,۱۲۷,۷۹۰)	(۵۳,۳۰۴,۱۶۱)	(۶۴۸,۶۸۱,۳۰۳)	-	-
۲۴۳,۷۴۶,۸۷۱	-	پلیمر آریا ساسول	۱۷۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۷,۳۳۰,۰۰۰	(۱۵,۱۹۶,۴۵۹,۸۵۱)	(۱۳,۳۶۳,۹۶۴)	(۷۰,۳۳۶,۶۵۰)	(۱,۲۱۲,۸۳۰,۴۶۵)	-	-
۳۹,۹۸۵,۴۱۱	-	پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۵۴۷	۴۲۳,۴۳۳,۸۰۰	(۴۳۵,۸۸۴,۶۷۲)	(۴۱۱,۷۶۲)	(۲,۱۶۷,۱۶۹)	(۵۰,۲۹۸,۰۳۰)	-	-
(۲,۰۳۸,۷۵۲,۴۶۲)	-	توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۳۰,۸۵۸,۴۵۰)	(۲,۰۲۰,۶۵۰)	(۱۰,۶۳۵,۰۰۰)	(۹۱۶,۵۱۴,۱۰۰)	-	-
۱,۷۴۰,۵۹۱,۷۲۱	-	فراوری معدنی ابال کانی پارس	۳۲۴,۶۱۸	۶,۲۱۶,۴۳۴,۷۰۰	(۵,۷۷۶,۰۸۸,۷۵۹)	(۵,۹۰۵,۶۱۳)	(۳۱,۰۸۲,۱۷۴)	۴۰۳,۳۵۸,۱۵۴	-	-
۴,۳۷۱,۰۷۵	-	سپیدار سیستم آسیا	۱۶۴	۸۶۰,۷۲۱,۲۱۲	(۱۰,۹۰۴,۱۹۹)	(۸,۱۷۷)	(۴۳,۰۳۶)	(۲,۳۴۸,۲۰۰)	-	-
(۷,۵۳۴,۷۴۱)	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۳,۱۶۱	۳۴,۱۴۸,۲۸۳	(۳۸,۲۹۰,۷۵۲)	(۳۲,۴۴۱)	(۱۷۰,۷۴۱)	(۴,۳۴۵,۶۵۱)	-	-
-	-	ح . توسعه‌معدن‌وفلزات	۳۰,۵۰۷	۱۷۷,۲۴۵,۶۷۰	(۶۸,۹۴۵,۸۲۰)	(۱۶۸,۳۸۳)	(۸۸۶,۲۲۸)	۱۰۷,۲۴۵,۲۳۹	-	-
(۸۵۵,۳۹۶,۲۱۲)	-	پاکسان	۴۸۵,۰۰۰	۹,۸۱۱,۵۵۰,۰۰۰	(۱۴,۰۳۴,۳۴۵,۸۲۳)	(۹,۳۲۰,۹۷۲)	(۴۹,۰۵۷,۷۵۰)	(۴,۲۸۱,۱۷۴,۵۴۵)	-	-
۱۰,۹۵۵,۱۵۲	-	صنایع چوب خزر کلسین	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴,۵۵۰,۵۲۸,۲۱۱	سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۴,۵۵۰,۵۲۸,۲۱۱	-
-	۸,۶۷۶,۲۳۲,۶۷۲	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۸,۶۷۶,۲۳۲,۶۷۲	-
-	۷۵۰,۹۱۷,۶۴۹	بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۹۱۷,۶۴۹	-
-	۱,۷۱۳,۱۲۴,۶۵۲	مدیریت صنعت شوینده بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۳,۱۲۴,۶۵۲	-
-	۸۹۶,۹۶۴,۲۱۱	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۸۹۶,۹۶۴,۲۱۱	-
۱۱,۷۰۰,۵۰۲,۴۸۸	۱۶,۶۰۷,۰۳۸,۷۳۴	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۰۷,۰۳۸,۷۳۴	-
-	۱,۱۲۳,۵۵۲,۳۴۹	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۳,۵۵۲,۳۴۹	-
۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵	۱۶۳,۵۹۹,۵۴۴,۰۲۸			۱۶۹,۴۱۸,۰۸۲,۳۳۳	(۱۸۹,۴۰۲,۴۸۷,۰۳۹)	(۱۶۰,۹۴۷,۱۷۶)	(۸۴۷,۰۹۰,۴۰۰)	(۲۰,۹۹۲,۴۴۲,۳۸۲)	۱۶۳,۵۹۹,۵۴۴,۰۲۸	۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰۰	۱۹,۶۳۰	۱۸,۴۵۲,۲۳۹,۲۶۰	(۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱)	(۳,۳۴۴,۴۶۹)	-	۸۸۱,۰۵۰,۶۱۰	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰	۷,۰۴۲	۶,۴۲۶,۳۱۷,۹۴۰	(۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۴۹)	(۱,۱۶۴,۷۷۱)	-	۳۴۵,۴۰۳,۸۲۰	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰	۴۲,۵۹۴	۴۱,۴۵۶,۴۴۲,۰۴۲	(۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴)	(۷,۵۱۳,۹۸۱)	-	۱,۸۵۳,۸۲۳,۳۴۷	۳,۳۶۳,۶۹۲,۸۸۸
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰	۲۳,۶۲۸	۲۳,۵۵۷,۱۱۶,۰۰۰	(۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳)	(۴,۲۶۹,۷۲۸)	-	۱,۲۱۴,۲۸۲,۶۹۹	-
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰	۴۳,۳۶۱	۴۲,۰۲۹,۲۹۶,۹۶۸	(۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷)	(۷,۶۱۷,۸۱۱)	-	۱,۸۵۹,۱۵۶,۰۹۰	۸۸۰,۲۲۱,۳۵۶
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰	۸,۹۵۰	۸,۳۶۳,۹۸۲,۵۰۰	(۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵)	(۱,۴۹۷,۸۴۷)	-	۳۵۹,۰۰۸,۹۱۸	-
اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۴۷,۵۰۰)
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۶,۷۵۳,۵۳۷
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۶,۱۱۸,۰۷۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۸۳۸,۲۸۲
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۰,۲۰۰,۴۸۲
		۱۴۰,۱۸۵,۳۹۴,۷۱۰	(۱۳۳,۶۴۷,۲۶۰,۶۱۹)	(۲۵,۴۰۸,۶۰۷)	-	۶,۵۱۲,۷۲۵,۴۸۴	۱۰,۵۳۲,۶۷۷,۱۲۰
							۱۴۰,۴۷,۸۶۸,۸۶۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
شرکت	سال مالی	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	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۳,۱۶۱	۴۴۰	۱,۳۹۰,۸۴۰	(۴۵,۱۶۳)	۱,۳۴۵,۶۷۷	-	-
فراوری معدنی اپال کانی پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳۲۴,۶۱۸	۶۳۰	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	(۲۵,۱۷۹,۸۲۹)	۱۷۹,۳۲۹,۵۱۱	-	-
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۶۴	۲,۰۰۰	۳۲۸,۰۰۰	(۴۲,۶۱۳)	۲۸۵,۳۸۷	-	-
صنایع چوب خزر کاسپین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۳۲۷	۲,۶۵۰	۸۶۶,۵۵۰	(۸۲,۱۹۶)	۷۸۴,۳۵۴	-	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۲۷۲,۵۱۰)	۱,۳۴۰,۷۲۷,۴۹۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۶۹۵
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱,۶۶۶,۶۶۶	۸۴	۱۳۹,۹۹۹,۹۴۴	(۱۸,۶۹۴,۳۵۵)	۱۲۱,۳۰۵,۵۸۹	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۱۷۱,۷۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۱,۵۳۰,۳۱۲	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. به شهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۳۸۲,۶۴۲	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۶,۵۲۴,۴۸۱	۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۸۲,۷۵۷
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۷۳۶,۰۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳
					۳,۸۴۲,۰۹۴,۶۷۴	(۲۴۳,۳۱۶,۶۶۶)	۳,۵۹۸,۷۷۸,۰۰۸	۴,۴۸۸,۶۰۹,۱۵۲	۱۳,۰۷۶,۲۸۴,۱۷۹

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۱,۲۴۲,۰۷۶,۷۶۲	۴,۵۰۸	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲
۱۹-۲ سود اوراق اجاره	۲۵۷,۵۶۵,۶۰۴	۱۵۶,۳۰۴,۵۹۹	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰
	۱,۴۹۹,۶۴۲,۳۶۶	۱۵۶,۳۰۹,۱۰۷	۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲

۱۸-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۰٪	-	-	-	۴,۵۰۸	۱۳,۴۲۴,۹۵۶	
۱۰٪	۱,۲۴۲,۰۷۶,۷۶۲	-	۱,۲۴۲,۰۷۶,۷۶۲	-	۲۱۵,۳۴۲,۸۵۶	
	۱,۲۴۲,۰۷۶,۷۶۲	-	۱,۲۴۲,۰۷۶,۷۶۲	۴,۵۰۸	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲	

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال		ریال	ریال
۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۲۵۷,۵۶۵,۶۰۴	۱۵۶,۳۰۴,۵۹۹	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	
		۲۵۷,۵۶۵,۶۰۴	۱۵۶,۳۰۴,۵۹۹	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
توزیل سود سهام	۷۰,۱۱۳,۰۲۴	-	۱۴۱,۶۷۶,۹۴۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	-	۹۱۴,۰۰۳
درآمد توزیل سود بانک	-	۴۵,۵۲۶	-
	۷۰,۱۱۳,۰۲۴	۴۵,۵۲۶	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید	۱,۰۲۰,۴۷۲,۳۶۴	-	۱,۹۲۴,۵۴۹,۱۹۷
کارمزد مدیر سابق-کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	-	۱,۲۹۲,۰۸۵,۰۳۵	۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶
کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۹,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد ضامن نقدشوندگی-گروه مالی مهر اقتصاد	۲۲۳,۶۸۷,۰۸۷	۲۹۱,۰۰۸,۵۱۱	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶
حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۳۶,۱۱۸,۳۳۸	۲۹,۵۴۳,۳۶۴	۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱
	۱,۳۸۰,۲۷۷,۷۸۹	۱,۶۳۷,۸۱۶,۹۰۲	۶,۳۰۰,۷۳۷,۷۴۰

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق به شرح ذیل می باشد:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۱۷,۵۸۶,۷۸۷	۹۰,۶۲۱,۷۰۸	۳۶۵,۵۴۵,۳۶۷
هزینه تصفیه	۲۲,۰۹۰,۴۴۹	۱۰۹,۸۱۹,۳۸۴	۴۴۸,۲۹۸,۱۴۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳,۲۳۷,۷۶۳	-	-
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶,۶۰۹,۴۳۵	۹,۰۵۷,۷۷۰	۳۸,۱۵۰,۶۹۰
هزینه کارمزد بانکی	۷۷۲,۷۱۰	۷۲۷,۰۰۰	۲,۸۸۳,۴۴۰
هزینه برگزاری مجامع	-	-	۵۰۰,۰۰۰
	۱۶۰,۲۹۷,۱۴۴	۲۱۰,۲۲۵,۸۶۲	۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۱۷,۷۴۲,۴۰۰	-	۲۹,۳۵۹,۹۵۱,۶۹۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۸۴۹,۳۴۶,۲۱۰)	-	(۱۷۴,۴۸۳,۸۹۵,۰۷۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۱۱۳,۷۴۰,۶۴۱)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۱۳۱,۶۰۳,۸۱۰)	(۱۱۳,۷۴۰,۶۴۱)	(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۳)	

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحد ممتاز	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق		
-	۳,۶۳۱	۳,۶۳۱	۰.۰۴۴٪	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید
۳۰۰	-	۳۰۰	۰.۰۰۰٪	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیا
۶۰۰	۳۷,۲۳۵	۳۷,۸۳۵	۰.۴۵۵٪	دارنده واحد ممتاز	بانک مهر اقتصاد
۱۰۰	۱۰۰۰	۱,۱۰۰	۰.۰۱۳٪	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد
-	۵۰	-	۰.۰۰۱٪	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	الیار مهاجر رهبری
-	۵۰	-	۰.۰۰۱٪	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	میلاد رحمانیانی
-	۵۰	۵۰	۰.۰۰۱٪	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سید علی خسروشاهی
-	-	۵۰	۰.۰۰۱٪	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سمیه کلیری
-	-	۵۰	۰.۰۰۱٪	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مهدی خوری
-	۴۲,۰۱۶	۴۲,۰۱۶	۹۷٪		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی دوره/سال	۱,۰۲۰,۴۷۲,۳۶۴	۲,۹۲۹,۳۶۶,۷۰۱
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	طی دوره/سال	۱۲۰,۰۰۰	(۵۸۰,۰۰۰)
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	هزینه کارمزد کارگزار	طی دوره/سال	-	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
کارگزاری بانک سپه	کارگزاری صندوق	هزینه کارمزد کارگزار	طی دوره/سال	۱۸,۱۱۹,۸۰۱	۹۱۳,۵۸۴
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن نقد شوندگی	هزینه ضامن نقد شوندگی	طی دوره/سال	۲۳۳,۶۸۷,۰۸۷	(۱,۳۱۵,۰۶۲,۸۳۳)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	هزینه کارمزد متولی	طی دوره/سال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	طی دوره/سال	۳۶,۱۱۸,۳۲۸	(۳۶,۱۱۷,۶۹۹)

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی بااهمیت می‌باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۷- ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

۲۷-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق

صندوق عمدتاً در سهام شرکت‌ها سرمایه‌گذاری می‌کند. ارزش سهام شرکت‌ها در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت است. قیمت سهام در بازار می‌تواند کاهش یابد و در اثر آن صندوق و سرمایه‌گذاران آن متضرر شوند.

۲۷-۲- ریسک نكول اوراق مشارکت

اوراق مشارکت شرکت‌ها بخشی از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق مشارکتی سرمایه‌گذاری می‌کند که سود و اصل آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، ولی این احتمال وجود دارد که ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق مشارکت مذکور، عمل ننمایند.

۲۷-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک

در صورتی که نرخ سود بدون ریسک (تظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) در انتشارهای بعدی توسط ناشر افزایش یابد، قیمت اوراق مشارکتی که سود حداقلی برای آنها تضمین شده است در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (تظیر بانک) تضمین نشده باشد، با افزایش نرخ اوراق بدون ریسک، صندوق ممکن است متضرر شود.