

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۳	ج - یادداشت های همراه

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهارنظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۶- سود سهام دریافتی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت، تنزیل شده است.

۷- براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این مؤسسه به مورد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌ها	به عنوان نمونه نصاب مذکور برای صنعت محصولات شیمیایی در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۲/۱۹، ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری شده در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان	
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	
۲	کنترلی	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار تضمین شده از طرف یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از دارایی سرمایه‌گذاری شده در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۱/۱۵، ۱۴۰۰/۰۱/۲۹، ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ و ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ رعایت نشده است.
		دریافت سود نقدی سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط آن شرکتها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت‌های کتورسازی ایران و مهندسی صنعتی روان فن‌آوران تاکنون دریافت نشده است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های 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.

۲۶ آبان ۱۴۰۰

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

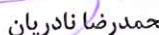
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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
صفحه	
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
۸-۲۳	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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حبیب رضا حدادی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

تأمین سرمایه امید تکسپا ساس
Omid Investment Bank



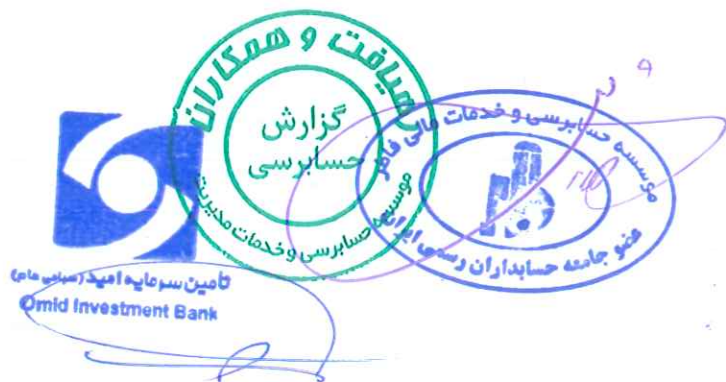
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۱۷,۱۹۱,۹۲۳,۱۹۰	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۱۱,۶۳۷,۷۴۸,۵۷۱	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۸,۹۴۶,۸۳۸,۶۷۵	۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳
۸ حسابهای دریافتی	۱۰,۷۶۵,۵۴۰,۲۶۹	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷
۹ جاری کارگزاران	-	۹۲,۳۵۳,۷۶۱
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱۶۲,۹۳۳,۵۴۴	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰
۱۱ موجودی نقد	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۴۲۸,۷۰۴,۹۸۴,۲۴۹	۳۸۴,۲۰۰,۲۲۶,۶۶۴
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۱۲,۲۲۹,۳۵۲,۸۷۹	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴,۲۲۸,۵۷۲,۴۴۴	۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۰۰۱,۴۹۳,۸۱۱	۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳
جمع بدهی‌ها	۱۷,۴۵۹,۴۱۹,۱۳۴	۴,۵۴۸,۹۹۹,۹۵۷
خالص دارایی‌ها	۴۱۱,۲۴۵,۵۶۵,۱۱۵	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹,۲۵۸,۷۴۲	۸,۵۲۸,۸۰۵

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صورت سود و زبان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۲/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱

یادداشت

ج۲	ج۱	ج۳
۱۳۳.۱۹۳۵۲۳۵	۱۳۳.۳۰۸۴۹۷۰.۰۳	۱۳۳.۳۰۷.۹۸۱۵
۱۰.۵۰۹۵۳۵۵۱.۳۷۳	۱۱۵.۴۴۳.۴۴۳.۴۴۹	(۵۵.۰۵۹۹.۷۷۷)
۱۳.۰۷۵.۳۸۴.۱۷۹	۱۱.۱۷۸.۹۳۳.۴۳۳	۱۷.۵۳۱.۵۳۸.۰۹۵
۱.۱۹۳۷۸۸.۴۴۴	۴۳۳.۸۷۴.۵۹۵	۴.۱۳۳.۱۰۷.۸۰۹۴
۱۳۱.۵۹.۰.۹۴۴	۱۴۱.۴۵۵.۱۳۳	۳.۰.۱۳۷.۱۷۷
۱۳۳.۰.۳۱.۳۵.۴۵۴	۱۳۳.۵۰۵.۰۹۵.۵۹۴	۳۵.۷۴۴.۷۷۵.۳.۴
(۵۵.۸.۷۷.۵۳۸)	(۳۳.۵۷۹.۹۸)	(۳۸۱.۱۳۳.۳۳۷)
(۷.۰۵۹.۹۵۱.۳۷۸)	(۴۳.۵۷.۷۴.۸۵۵)	(۳۴۸.۱۹۳.۵۳)
۳۵۹.۹۴۳.۱۸۴.۰۷۵	۳۵۹.۳۴۸.۸۷۴.۷۳۵	۳۴.۴۴.۴۵.۵۸.۷۱۹
۳۳.۳۳.۴	۵۵.۰.۴	۸.۸۷.۴
۳۷.۴۴.۴	۷۳.۰.۴	۷.۸۸.۴

از جمله سیمانه گزاری های پایان دوره / سال (۳)

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۴,۵۷۵	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۴,۵۷۵
۴,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰
(۳۴,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۸۶)	(۳۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۳)	-	(۱۷۳,۱۷۶,۴۰۰,۳۰۵)	(۸۳۴,۱۳۱,۳۱۱)
۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶	-	۲۵۹,۳۴۸,۸۷۹,۷۲۶	۳۲,۴۱۵,۴۵۹,۷۱۹
۳۷۹,۶۵۱,۲۳۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴	۴۵۲,۲۱۳,۴۶۵,۶۳۴	۴۰,۸۱۳
		۴۱۱,۳۴۵,۵۶۵,۱۱۵	۴۴,۴۱۷

دانشگاه آزاد اسلامی، دوره سال

بازده سرمایه‌گذاری‌های t پیاپی دوره/سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال t سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان دوره/سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود. صندوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۳۹۱۰۳ در اداره ثبت شرکت ها 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، 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 مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ به مدت ۱ سال تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ مورد تصویب قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ توسط سازمان تایید شد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه،

پلاک ۲ 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 به آدرس www.ganjinehmehrfund.ir درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند و تاریخ تراز نامه دارندگان واحدهای 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۲۶ 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 سپهروردی، 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 ۱۴۲۲۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران-خیابان ولیعصر-جلالت‌نر از نیایش-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 سابق 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.

حسابرس فعلی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سپهروردی جنوبی، پایین‌تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برداران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/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.

۱-۱-۴- 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 سهام 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲-۲ - 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 ماهانه 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.

۴-۳ - 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 ۱۵۰ 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 ۲-۳-۳ 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 ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ 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 ۲۸۰ 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٪، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n 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 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 ۹۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۶۰.۹٪	۶۱۸۰۴,۳۲۶,۸۴۰	۴۴,۲۲۲,۳۶۹,۲۲۰	۳.۱٪	۱۳۰۸۰,۶۶۲,۱۷۳	۱۲,۴۷۹,۰۵۰,۰۱۲	محصولات شیمیایی	
۱۰.۱۷٪	۳۹,۰۸۳,۷۸۴,۰۵۸	۱۹,۰۲۲,۱۳۴,۴۳۸	۹.۴٪	۴۰,۳۷۱,۸۹۶,۵۲۶	۴۱,۰۹۶,۴۶۸,۹۷۴	استخراج کانه‌های فلزی	
۱.۱۵٪	۴,۴۰۹,۸۶۶,۱۸۷	۲,۵۳۳,۴۶۸,۴۵۳	۰.۶٪	۲,۳۷۳,۱۷۱,۱۱۳	۲,۹۱۴,۳۸۳,۶۱۷	سرمایه‌گذاریها	
۱.۷۰٪	۶,۵۲۴,۹۱۴,۳۷۸	۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱	۱.۸٪	۷,۷۹۳,۵۱۱,۷۰۰	۶,۶۵۴,۰۳۵,۳۷۸	مواد و محصولات دارویی	
۳۰.۳٪	۱۱,۶۶۰,۳۰۶,۵۰۰	۴,۴۳۶,۳۱۹,۹۸۸	۱۰.۳٪	۴۳,۸۵۴,۶۰۳,۲۵۵	۴۵,۲۶۹,۷۲۶,۸۴۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	
۰.۰۰٪	-	-	۳.۰٪	۱۲,۸۳۲,۰۵۷,۳۲۵	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات	
۰.۰۰٪	-	-	۴.۳٪	۱۸,۴۸۰,۱۶۸,۸۴۵	۲۰,۰۹۷,۸۴۶,۰۵۱	زراعت و خدمات وابسته	
۴.۰۲٪	۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰	۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱	۷.۴٪	۳۱,۷۸۱,۶۱۷,۴۹۲	۳۶,۴۲۷,۳۶۶,۵۹۲	فناوری‌های اطلاعاتی	
۰.۰۰٪	-	-	۲.۳٪	۹,۵۴۹,۸۷۷,۳۱۷	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵	لاستیک و پلاستیک	
۲.۵۴٪	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۵	۲.۹٪	۱۲,۵۴۰,۳۱۹,۰۸۴	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰.۰۰٪	۱۰,۹۰۴,۱۹۹	۶,۵۳۳,۱۲۴	۱.۴٪	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	رسانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
۰.۰۰٪	-	-	۲.۳٪	۹,۵۲۶,۱۳۱,۵۷۳	۱۱,۳۴۶,۰۸۱,۳۵۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
۴.۱۶٪	۱۵,۹۸۴,۳۲۶,۲۸۸	۴,۲۸۳,۸۲۳,۸۰۰	۲.۱٪	۸,۹۱۸,۵۱۷,۱۹۵	۹,۹۴۸,۰۷۵,۴۱۰	بانک‌ها و موسسات اعتباری	
۳.۳۷٪	۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷	۵,۶۵۳,۵۶۵,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	
۴.۱۵٪	۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰	۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶	۰.۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ	
۰.۰۰٪	۱۹,۱۳۷,۵۷۴	۸,۱۸۲,۴۲۲	۰.۰٪	-	-	محصولات چوبی	
۵۰.۳۹٪	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۱۰۲,۲۵۶,۹۶۹,۱۴۸	۵۰.۶۵٪	۲۱۷,۹۹۱,۹۲۳,۱۹۰	۲۲۱,۳۷۷,۹۱۲,۵۵۳		



صندوق سرمایه گذاری مشترک جنبه غیر
 یادداشتیهای همراه صورتهای مالی -
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۱۱,۶۳۷,۷۴۸,۵۷۱	۶-۱
۴۹,۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۱۱,۶۳۷,۷۴۸,۵۷۱	

۶- سرمایه گذاری در سبده های و گواهی سبده های بانکی

سرمایه گذاری در سبده های کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۰/۶/۳۱	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سبده گذاری	نرخ
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۱۳,۰۰٪	۴۹,۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲,۸۳٪	۱۱,۶۳۷,۷۴۸,۵۷۱	۱۳,۸۸۱-۱۲۷	۱۰٪		
۱۳,۰۰٪	۴۹,۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲,۸۳٪	۱۱,۶۳۷,۷۴۸,۵۷۱				

۶-۱- سبده های کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است :

حساب کوتاه مدت بانک سپه شعبه آبانا - ۴۹۱۶۲۵۰ - ۳۱۳۰۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۳,۶۲۷,۲۶۰,۶۲۱	۶۹,۴۱۵,۰۴۸,۰۰۷	۷-۱
۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۴۵,۶۱۸,۲۳۶,۳۱۹	۷-۲
-	۷۳,۹۱۳,۵۵۴,۳۴۹	۷-۳
۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳	۱۸۸,۹۴۶,۸۳۸,۶۷۵	

اوراق مشارکت بورسی و قرضه های

اوراق اجاره

اوراق مرابحه



صندوق، سرمایه گذاری، مشترک، گنجینه، مهر

یادداشت‌های، همراه، صورت‌های، مالی،

دوره مالی، شش، ماهه، منتهی، به، ۳۱، شهریور، ۱۴۰۰

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و قرضه‌های

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال		ریال	ریال			
۴۶٪	۱۷,۵۶۷,۸۴۳,۱۸۱	۴۵٪	۱۹,۳۷۲,۷۵۰,۶۷۲	-	۱۹,۳۷۲,۷۵۰,۶۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۰	۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۹
۱۶٪	۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۵۱	۱,۵۶٪	۶,۷۰۳,۳۵۴,۷۱۲	-	۶,۷۰۳,۳۵۴,۷۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۳	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
۲,۱٪	۷۹۰,۳۴۷,۵۷۳	۱,۳۰٪	۵,۵۶۸,۷۷۹,۷۳۵	-	۵,۵۶۸,۷۷۹,۷۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۴
-	-	۸,۸۱٪	۳۷,۷۷۰,۳۶۲,۸۹۸	-	۳۷,۷۷۰,۳۶۲,۸۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۱۰,۴٪	۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	۰,۰۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۸
۵,۹٪	۲۲,۳۳۸,۵۶۲,۵۷۳	۰,۰۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۰۷
۱۰,۶٪	۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷	۰,۰۰٪	-	-	-	-	-	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۵
۳۵٪	۱۳۳,۵۴۷,۲۶۰,۵۲۱	۱۶,۱۹٪	۶۹,۴۱۵,۰۴۸,۰۰۷	-	۶۹,۴۱۵,۰۴۸,۰۰۷	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه پیر
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی خالص ارزش فروش ها	نسبت به کل دارایی خالص ارزش فروش ها	نسبت به کل دارایی خالص ارزش فروش ها
درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۹.۷٪	۳۹,۷۲۳,۳۶۴,۳۵
۲.۰٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۳	۱.۴٪	۵,۸۹۵,۸۷۱,۶۸۴
۲.۰٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۳	۱۱.۰۹٪	۴۵,۶۱۸,۳۳۶,۳۱۹
درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۹.۷٪	۳۹,۷۲۳,۳۶۴,۳۵
۲.۰٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۳	۱.۴٪	۵,۸۹۵,۸۷۱,۶۸۴
۲.۰٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۳	۱۱.۰۹٪	۴۵,۶۱۸,۳۳۶,۳۱۹

۷-۳- اوراق مرابحه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی خالص ارزش فروش ها	نسبت به کل دارایی خالص ارزش فروش ها	نسبت به کل دارایی خالص ارزش فروش ها
درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۱۲.۰٪	۴۹,۲۳۳,۰۰۷,۰۳۱
-	-	۰.۵٪	۱,۸۷۹,۰۳۸,۳۱۴
-	-	۵.۵٪	۲۳,۸۱۱,۵۰۰,۰۰۴
-	-	۱۷.۹۷٪	۷۳,۹۱۳,۵۵۶,۳۴۹
درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۱۲.۰٪	۴۹,۲۳۳,۰۰۷,۰۳۱
-	-	۰.۵٪	۱,۸۷۹,۰۳۸,۳۱۴
-	-	۵.۵٪	۲۳,۸۱۱,۵۰۰,۰۰۴
-	-	۱۷.۹۷٪	۷۳,۹۱۳,۵۵۶,۳۴۹

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۴,۷۶۴,۷۲۷	۱۰,۷۳۵,۰۴۱,۷۸۱	(۹۱۶,۴۲۱,۵۸۴)	۱۱,۶۵۱,۴۶۳,۳۷۵
-	۳۰,۴۹۸,۴۷۸	-	۳۰,۴۹۸,۴۷۸
۱,۳۳۴,۷۶۴,۷۲۷	۱۰,۷۶۵,۵۴۰,۲۶۹	(۹۱۶,۴۲۱,۵۸۴)	۱۱,۶۸۱,۹۶۱,۸۵۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۱۹,۴۴۴,۴۴۴	(۱۲۰,۵۵۵,۵۵۶)	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	۲,۳۱۲,۹۴۷,۳۶۸	(۹۵,۰۵۲,۶۳۲)	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱,۹۴۰,۵۹۰,۰۵۵	(۲۲۴,۶۲۹,۹۴۵)	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	شرکت بیمه دی
-	۱,۴۸۳,۹۶۱,۲۸۲	(۱۶۴,۶۵۸,۷۱۸)	۱,۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	۸۷۷,۷۰۳,۶۳۲	(۱۰۲,۱۹۸,۳۶۸)	۹۷۹,۹۰۲,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
-	۶۹۹,۳۸۷,۰۹۷	(۴۳,۱۱۲,۹۰۳)	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
-	۶۷۵,۶۰۳,۲۲۶	(۴۱,۶۴۶,۷۷۴)	۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	۵۸۹,۸۸۸,۳۵۰	(۹۳,۳۳۱,۶۵۰)	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	۵۸۶,۹۵۲,۹۱۸	(۱۹,۲۹۷,۰۸۲)	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
-	۸۹,۰۷۸,۷۰۷	(۱۰,۹۲۱,۲۹۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
-	۴۰,۷۲۴,۰۰۵	(۸۲۶,۷۹۵)	۴۱,۵۶۰,۸۰۰	توسعه معادن و فلزات
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنسورسازی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
-	۱,۳۹۰,۸۴۰	-	۱,۳۹۰,۸۴۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
-	۱,۳۳۷,۵۲۳	(۱۴۵,۶۶۲)	۱,۴۸۳,۱۸۵	شرکت لیزینگ کارآفرین
-	۸۳۲,۳۴۴	(۳۴,۲۰۶)	۸۶۶,۵۵۰	صنایع چوب خزر کاسپین
۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۱۰,۷۳۵,۰۴۱,۷۹۱	(۹۱۶,۴۲۱,۵۸۴)	۱۱,۶۵۱,۴۶۳,۳۷۵	

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۰,۴۹۸,۴۷۸	۸-۲-۱	سایر حسابهای دریافتنی
-	۳۰,۴۹۸,۴۷۸		

۸-۲-۱- 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸۸)	۳۲۱,۱۸۱,۱۶۰,۳۵۰	۳۳۳,۵۲۴,۰۶۸,۰۰۴	(۱۲,۳۴۲,۹۰۷,۶۵۴)
۹۱,۴۴۰,۰۴۶	۴۳,۳۷۸,۰۷۸,۳۷۱	۴۳,۲۷۰,۴۳۸,۹۵۵	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
۹۱۴,۰۰۳	۱۸,۳۳۳,۸۳۲	۱۲,۴۱۸,۴۷۳	۵,۹۱۵,۳۵۹
-	۱۶۳,۴۱۰,۳۸۸	۱۶۳,۴۱۰,۳۸۸	-
۹۲,۳۵۳,۷۶۱	۳۶۴,۷۴۰,۹۸۲,۹۴۱	۳۷۶,۹۷۰,۳۳۵,۸۲۰	(۱۲,۲۲۹,۳۵۲,۸۷۹)

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیان

تعدیل کارمزد کارگزار بانک سپه

تعدیل کارمزد کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیان

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:

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۳۸۱,۹۰۶,۰۸۰	۲۷۴,۵۳۴,۶۱۰	۱۰۷,۳۷۱,۴۷۰
-	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۹۳,۲۵۰	۲۰,۷۵۶,۷۵۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۲۶,۲۳۰	۳۰,۷۷۳,۷۷۰
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۴۴۶	۴,۰۳۱,۵۵۴
۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۴۸۵,۰۵۶,۰۸۰	۳۲۲,۱۲۲,۵۳۶	۱۶۲,۹۳۳,۵۴۴

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۲۷	۲,۲۹۱,۷۹۷,۲۰۷	کارمزد مدیر
۳۴۶,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۵,۳۷۵,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	۱,۶۰۱,۰۲۹,۲۴۳	کارمزد شامن
۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	۷۴,۹۸۷,۸۴۴	حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
-	۴,۶۸۳,۱۵۰	حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴	۴,۲۲۸,۵۷۲,۴۴۴	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷۷,۹۰۹,۵۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۵۱۵,۹۶۲	۱,۴۹۳,۸۱۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳	۱,۰۰۱,۴۹۳,۸۱۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۳۷۱,۱۲۲,۴۲۱,۶۸۶	۴۳,۵۱۴	۴۰۱,۹۸۶,۸۲۲,۶۲۶	۴۳,۴۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸,۵۲۸,۸۰۵,۰۲۱	۱,۰۰۰	۹,۲۵۸,۷۴۲,۴۸۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴	۴۱۱,۲۴۵,۵۶۵,۱۱۵	۴۴,۴۱۷	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۱۲۷,۸۱۹,۱۴۲,۱۷۶	۶۶۰,۵۸۸,۷۵۶	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام
۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	۸,۴۸۹,۳۵۴,۸۲۷	۷,۷۵۴,۸۲۴,۰۶۰	۱۵-۲	سود فروش اوراق بهادار
۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	۱۳۶,۳۰۸,۴۹۷,۰۰۳	۱۴,۳۶۰,۷۰۹,۸۱۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صفت غذایی کوش	۸۶۳۰	۳۴۶,۱۴۳,۰۰۰	(۵۸,۷۰۸,۳۵۷)	(۳۳۸,۸۳۹)	(۱,۷۳۰,۷۴۶)	۸۵,۳۸۱,۳۵۸	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۸۰۳	۹,۵۱۵,۵۵۰	(۴,۹۶۶,۲۴۰)	(۹۰,۰۳۶)	(۴۷,۵۷۸)	۴,۹۹۲,۶۹۶	-	-	-
صنایع چوب خور کسبین	۳۲۷	۱۱,۱۲۷,۱۰۳	(۹,۱۳۷,۵۷۴)	(۱۰,۵۸۷)	(۵۵,۷۳۶)	(۸۰,۵۶,۷۹۲)	-	-	-
ج. توسعه ماندگار وراثت	۱	۱	(۲,۲۶۰)	-	-	(۲,۲۵۹)	۱,۹۰۸,۰۰۰	۲,۲۵۹	۱,۹۰۸,۰۰۰
سرمایه گذاری هلمون سبا	۱,۸۸۷	۷,۵۸۷,۰۶۲	(۳,۵۹۲,۳۳۰)	(۷,۲۱۴)	(۳۷,۹۸۵)	۳,۹۵۹,۵۳۳	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۷۹۳	۱۱,۵۶۸,۲۸۴	(۶,۲۲۴,۳۵۰)	(۱۰,۹۸۸)	(۵۷,۸۴۱)	۵,۳۳۵,۱۰۵	-	-	-
پاکسان	۴۸۵,۰۰۰	۱۱,۴۱۲,۳۱۰	(۱۴,۰۳۴,۳۵۸)	(۱۰,۸۴۱,۳۸۹)	(۵۷,۰۶۱,۰۵۶)	(۲,۶۹۰,۰۳۷,۷۳۲)	-	-	-
گسترش ارزش سرمایه های ب کتوری	۵۳,۲۲۶	۲۲۴,۴۵۹,۷۹۲	(۱۶۱,۴۱۸,۳۹۶)	(۳۲۲,۷۲۱)	(۱,۱۷۲,۳۹۹)	۷۱,۶۴۶,۶۷۶	-	-	-
س و خدمات مدیریت صندوق کتوری	۹۴۳	۱۱,۳۳۱,۱۳۰	(۴,۴۴۰,۹۸۷)	(۱۰,۶۶۶)	(۵۶,۱۵۶)	۶,۲۲۲,۳۲۱	-	-	-
بانک صادرات ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۴,۶۶۰	(۱۵,۹۸۴,۳۲۴,۰۰۰)	(۱۰,۸۳۴,۰۷۶)	(۵۷,۰۲۳,۳۰۳)	(۴,۶۲۷,۵۲۰,۷۲۷)	۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹	۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹	۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹
محمولات کفنی لطیف	۱۶۶	۱۱,۳۱۴,۱۳۰	(۵,۳۹۹,۸۵۶)	(۱۰,۶۵۰)	(۵۶,۰۷۱)	۵,۷۲۷,۵۱۲	-	-	-
سرمایه گذاری سبا تامین	۱۷۷,۰۰۰	۱,۵۱۹,۱۷۶	(۱,۴۵۷,۱۹۱)	(۱,۲۴۳,۱۳۱)	(۷,۵۹۵,۸۸۵)	۵۲,۹۴۶,۰۵۵	-	-	-
فولاد کاور جنوب کیش	۴۸۵,۰۰۰	۱۰,۰۳۳,۳۱۶	(۹,۸۷۳,۵۱۱)	(۹,۵۲۱,۹۳۵)	(۵۰,۱۱۶,۵۸۴)	۹۰,۱۵۶,۵۷۷	۹,۴۱۴,۵۸۶,۱۳۰	۹,۴۱۴,۵۸۶,۱۳۰	۹,۴۱۴,۵۸۶,۱۳۰
پژوهشی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۳۷,۶۵۱	(۳۲,۱۳۷,۶۲۶,۵۰۰)	(۴۱,۲۶۵,۲۴۲)	(۲۱۷,۱۸۷,۲۵۷)	۱۱,۰۴۱,۳۶۲,۳۱۱	۹,۳۱۵,۶۹۲,۵۶۹	۹,۳۱۵,۶۹۲,۵۶۹	۹,۳۱۵,۶۹۲,۵۶۹
لیریک کا آفرین	۸,۹۸۹	۳۶,۰۲۶,۹۰۱	(۹,۷۹۴,۱۴۹)	(۳۴,۳۳۴)	(۱۸۰,۱۸۵)	۱۶,۰۲۸,۳۳۳	-	-	-
سیمپل سیستم آسیا	۱۶۴	۸,۸۳۱,۴۰۰	(۱۰,۹۰۴,۱۹۹)	(۸,۳۸۶)	(۴۴,۱۵۷)	(۳,۱۲۵,۳۴۲)	-	-	-
تامین سرمایه نوین	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۱,۰۲۲,۳۰۹	(۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷)	(۱۰,۴۷۱,۰۶۶)	(۵۵,۱۱۱,۵۴۹)	(۱,۹۹۹,۰۵۲,۵۵۲)	-	-	-
سپهان خورستان	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۰,۱۰۰	(۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰)	(۱۶,۳۰۰,۱۹۱)	(۸۵,۸۰۰,۵۰۴)	۱,۰۰۹,۵۵۲,۳۶۱	-	-	-
پلیمر آریا سمول	۱۷۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۳,۶۵۴	(۱۵,۱۹۶,۴۵۹,۸۵۱)	(۱۷,۷۲۹,۹۴۰)	(۹۲,۳۱۷,۳۲۴)	۳,۳۵۴,۴۷۴,۴۱۱	-	-	-
پژوهشی پویا سیتا	۹,۵۴۷	۵۵۹,۴۵۴,۲۰۰	(۴۳۵,۸۸۴,۶۷۲)	(۵۳۱,۴۷۳)	(۲,۷۹۷,۲۷۱)	۱۳,۰۲۴,۰۷۸۴	-	-	-
تقل به صفحه بند		۱۲۵,۸۸۹,۸۸۶,۰۵۰	(۱۱۸,۵۳۲,۴۸۷,۵۲۷)	(۱۱۹,۵۹۳,۵۷۸)	(۶۲۹,۴۴۹,۴۳۷)	۶,۶۰۸,۲۵۵,۵۰۸	۳۳,۰۰۱,۸۷۷,۱۶۷	۳۳,۰۰۱,۸۷۷,۱۶۷	۳۳,۰۰۱,۸۷۷,۱۶۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سود (زیان) تحقق لیانته
						سود (زیان) تحقق لیانته	ریال	سود (زیان) تحقق لیانته	ریال	
فولاد کاره جنوب کیش	۱,۲۳۵,۰۰۰	۲۱,۸۷۱,۸۵۰,۰۰۰	(۲۵,۱۴۱,۸۵۳,۷۳۵)	(۲۰,۷۷۸,۳۵۸)	(۱۰۹,۳۵۹,۳۵۰)	(۳,۴۰۰,۱۴۱,۲۴۳)	۱۲,۱۶۸,۰۶۳,۴۱۹	۱۱,۰۸۲,۵۶۰,۸۱۹	ریال	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۸۱,۸۳۹	۷,۸۳۹,۱۵۴,۶۷۰	(۶,۶۵۴,۴۵۰,۳۷۸)	(۷,۴۴۷,۱۹۷)	(۳۹,۱۹۵,۷۷۳)	۱,۱۳۸,۴۶۶,۳۲۲	۴,۱۷۸,۶۲۲,۰۱۳	۳,۱۱۹,۳۲۸,۷۴۷	ریال	
مبین انرژی خلیج فارس	۵۶۸,۰۰۰	۱۲,۶۱۵,۲۸۰,۰۰۰	(۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲)	(۱۱,۹۸۴,۵۱۶)	(۶۲,۰۷۶,۴۰۰)	۲,۷۸۳,۵۷۸,۵۷۲	۴,۵۶۷,۸۴۳,۳۹۵	۴,۱۶۵,۲۹۲,۹۰۷	ریال	
سرمایه گذاری صدر تامین	۹۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۲۶,۷۹۳,۵۵۰)	(۸,۰۴۵,۵۵۰)	(۴۲,۳۴۵,۰۰۰)	(۲,۳۰۸,۱۸۴,۱۰۰)	۷,۱۳۷,۴۴۵,۷۲۹	۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۲۹	ریال	
توسعه معادن فلزات	۲۵۵,۴۷۶	۲,۵۲۶,۶۵۷,۶۲۳	(۲,۸۸۹,۸۱۸,۵۴۹)	(۲,۴۰۰,۳۲۵)	(۱۲,۶۲۳,۳۸۸)	(۲۷۸,۱۹۴,۵۲۹)	۸۱۱,۸۷۰,۴۲۸	۵۳۳,۶۶۰,۹۷۱	ریال	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۰۳۵,۰۰۰	۱۴,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۲۲,۹۰۲,۰۲۱)	(۱۳,۵۶۸,۸۵۰)	(۷۱,۴۱۵,۰۰۰)	۲,۱۶۵,۱۱۴,۱۲۹	۱۲,۱۷۴,۲۵۵,۵۱۲	۷,۲۲۳,۸۸۶,۵۱۲	ریال	
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۵۴,۰۰۰	۲,۲۸۷,۳۷۶,۰۰۰	(۳,۱۱۴,۲۸۳,۶۱۷)	(۳,۲۶۸,۰۰۷)	(۱۱,۹۳۶,۸۸۰)	(۵۴۱,۲۱۳,۵۰۴)	۱,۱۴۷,۹۲۹,۶۸۷	۱,۸۸۳,۹۳۳,۴۷۵	ریال	
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۷۴,۰۰۰	۲۰,۴۴۱,۳۲۰,۰۰۰	(۱۸,۶۰۳,۹۶۳,۸۴۶)	(۱۹,۴۱۹,۲۷۳)	(۱۰,۲۰۲,۶۷۰)	۱,۷۱۵,۷۵۰,۱۸۱	۹,۷۰۵,۲۸۱,۵۵۳	۱۲,۰۴۴,۴۵۴,۵۵۱	ریال	
بیمه دی	۱,۲۴۴,۷۴۰	۹,۵۹۳,۲۱۱,۱۸۰	(۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲)	(۹,۱۱۳,۵۵۱)	(۴۷,۹۶۶,۰۵۶)	(۱,۷۰۹,۹۴۹,۷۷۹)	-	-	ریال	
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۳,۸۵۸,۴۵۰)	(۲,۳۰۴,۷۰۰)	(۱۲,۱۳۰,۰۰۰)	(۶۱۹,۲۹۳,۱۵۰)	(۱,۳۵۵,۸۴۰,۱۱۲)	(۲,۰۲۸,۷۵۲,۴۶۲)	ریال	
فراوری معدنی لپال کانی پارس	۲۲۴,۶۱۸	۶,۳۷۸,۷۴۳,۷۰۰	(۵,۷۷۶,۰۸۸,۷۵۹)	(۶,۰۵۹,۸۰۷)	(۳۱,۸۹۳,۷۱۹)	۵۴۴,۷۰۱,۴۱۵	-	۱,۷۴۰,۹۳۱,۷۳۱	ریال	
ج. توسعه معادن فلزات	۳۰,۵۰۷	۲۷۱,۲۰۷,۲۳۰	(۶۸,۹۴۵,۸۲۰)	(۲۵۷,۶۴۷)	(۱,۳۵۶,۰۳۶)	۲۰۰,۶۴۷,۷۲۷	-	-	ریال	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۷۷۰,۰۰۰	۲۱,۸۲۴,۱۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۰۴,۹۵۰,۵۲۴)	(۲۰,۷۲۳,۸۹۵)	(۱۰۹,۱۲۰,۵۰۰)	(۱,۸۱۰,۷۰۳,۹۱۹)	-	-	ریال	
سپید ماکیان	۴,۴۷۱	۲۶,۷۰۴,۰۱۰	(۹۴,۰۰۵,۹۴۹)	(۲۴۷,۶۶۹)	(۱,۳۰۳,۵۲۰)	۱۶۵,۱۴۶,۸۷۲	-	-	ریال	
آریان کیمیا تک	۵,۹۱۵	۳۱۰,۶۹۲,۳۰۰	(۱۲۶,۱۷۱,۲۴۷)	(۲۰۰,۱۵۸)	(۱,۰۵۳,۴۶۲)	۷۳,۲۶۷,۴۲۳	-	-	ریال	
ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۲۴	۱۲,۸۸۸,۸۰۵,۳۱۶	(۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵)	(۱۲,۲۵۳,۸۶۵)	(۶۴,۴۹۴,۰۲۶)	۳,۵۱۶,۰۹۸,۲۶۰	-	-	ریال	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۴۳,۴۷۶	(۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴)	(۵,۹۱۶,۱۶۶)	(۳۱,۱۲۷,۷۱۷)	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۹	-	-	ریال	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	(۱۲,۲۴۴,۸۷۸,۷۶۵)	(۱۲,۳۰۰,۸۵۲)	(۶۴,۷۴۱,۳۲۸)	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵	-	-	ریال	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰۰,۰۰۰	۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۲۱,۸۷۴,۲۹۶)	(۷,۶۰۹,۵۰۰)	(۴۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۶۹,۵۳۳,۷۹۶)	-	-	ریال	
گروه صنعتی بارز	۲۹۹,۹۶۰	۹,۶۰۷,۰۳۹,۳۰۰	(۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵)	(۹,۱۲۶,۶۸۷)	(۴۸,۰۳۵,۱۹۶)	(۱,۵۶۲,۲۴۹,۲۱۸)	-	-	ریال	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۸۵,۵۱۲,۸۵۷)	(۹,۵۱۵,۰۰۰)	(۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۵,۶۰۷,۸۵۷)	-	-	ریال	
پانک ملت	۲,۴۵۰,۰۰۰	۸,۹۷۱,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۸,۰۷۵,۴۱۰)	(۸,۵۲۳,۳۰۵)	(۴۴,۸۵۹,۵۰۰)	(۱,۰۲۹,۵۵۸,۲۱۵)	-	-	ریال	
دامداری تلیشه نمونه	۵,۸۶۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۰,۰۸۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۲,۸۴۰,۱۰۲)	(۱۷,۴۱۳,۵۷۶)	(۹۱,۶۵۰,۴۰۰)	(۱,۷۸۲,۸۲۴,۰۷۸)	-	-	ریال	
ج. سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۸,۹۰۲,۵۹۴	-	ریال	
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۵,۴۳۰,۷۴۵,۰۰۰	-	ریال	
ج. سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۵,۶۲۷,۱۰۹	-	ریال	
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶,۱۳۵,۵۱۱,۵۶۴	-	ریال	
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۵۳,۹۵۲,۷۵۰	-	ریال	
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۶,۶۹۸,۳۲۲	-	ریال	
مدیریت صنعت شونده بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۳۳۸,۸۵۳,۰۳۵)	-	ریال	
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۰۶,۵۱۵,۴۸۸	-	ریال	
		۲۱۸,۴۹۱,۹۵۰,۲۹۵	(۲۲۱,۲۷۷,۹۱۳,۵۵۳)	(۲۰۷,۵۶۷,۳۵۴)	(۱۰,۹۲,۴۵۹,۷۵۱)	(۴,۰۸۵,۹۹۰,۳۶۳)	۱۰۸,۹۹۳,۶۹۳,۴۲۶	۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵	ریال	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۴۷,۰۷۳,۱۵۹	۳۶۶,۷۹۷,۸۱۲	۱,۸۰۴,۹۰۶,۴۹۱	-	(۳,۵۱۱,۹۴۸)	(۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱)	۱۹,۳۷۶,۲۶۲,۶۲۰	۱۹,۳۳۰	استادخرانه سم ۷ بوردجه ۹-۷۱۹-۰۰۰
-	-	۱,۳۸۷,۰۹۲,۰۹۰	-	(۸,۸۸۱,۲۵۰)	(۴۷۶,۰۴۰,۲۶۶,۶۰۰)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صکوک مزایحه سپاس ۱۲-۱۳ ماهه ۱/۱۶
۵۱۸,۶۱۱,۲۷۴	۱۴۷,۲۰۶,۰۶۲	۶۲۳,۵۰۵,۳۶۴	-	(۱,۳۱۵,۱۸۵)	(۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۴۹)	۶,۷۰۴,۴۶۹,۸۹۸	۷۰,۴۲	استادخرانه سم ۹ بوردجه ۹-۹۲۳-۰۰۰
-	-	۲,۰۹۷,۹۷۴,۵۵۸	-	(۳,۹۷۸,۵۳۷)	(۱۹,۸۴۸,۵۹۶,۹۰۵)	۲۱,۹۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	مزایحه عام دولت ۳-۲-۰۳
-	-	(۴۰,۶۷۴,۲۵۰)	-	(۳۳۲,۵۰۰)	(۱,۸۸۰,۳۴۰,۷۵۰)	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مزایحه عام دولت ۷۳-۲-۲۰۴
-	-	(۱,۰۹۴,۲۶۰,۷۳۸)	-	(۷,۰۳۲,۵۰۰)	(۳۹,۸۸۷,۲۲۸,۳۴۸)	۳۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ص اجاره کل کبیر ۱۱-۴۱-۳-۱۷ ماهه ۱/۱۷
۶۱۵,۱۴۴,۹۷۶	۲۲۸,۶۷۳,۴۸۶	۴۹۱,۱۲۷,۷۱۷	-	(۱,۰۰۹,۵۴۴)	(۵,۰۷۷,۶۵۲,۰۰۹)	۵,۵۶۹,۷۸۹,۳۵۰	۵,۷۵۰	استادخرانه سم ۲۳ بوردجه ۹-۹۷-۰۰۰
(۳۷۰,۶۸۰,۵۱۰)	۵۸,۸۴۱,۶۲۵	۱۱۲,۵۳۹,۵۹۴	-	(۱,۰۴۰,۹۱۲)	(۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۴)	۵,۷۴۲,۹۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره دومینیو ۲۰-۴۰-۱۴۰۰
-	۱,۱۴۵,۳۰۸,۸۸۵	(۱,۸۵۶,۹۱۸,۳۲۶)	-	(۶,۸۴۷,۱۰۱)	(۳,۹۶۲۷,۱۸۱,۱۲۵)	۳۷,۷۷۷,۱۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	استادخرانه سم ۴ بوردجه ۹-۹۷-۹۹۱-۰۲۳
۶,۳۰۴,۷۸۶,۵۴۶	۳,۳۹۴,۳۹۷,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	استادخرانه سم ۱۳ بوردجه ۹-۹۷-۵۱۸-۰۰۰
۱,۵۵۴,۰۵۴,۷۸۹	(۱۷۳,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	استادخرانه سم ۱۶ بوردجه ۹-۹۷-۴۰۰-۰۰۰
۳,۸۷۸,۸۷۸,۶۳۴	۱,۱۰۸,۶۹۹,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	استادخرانه سم ۸ بوردجه ۹-۹۷-۵۲۵-۰۰۰
۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۶,۳۴۹,۵۵۱,۹۰۳	۲,۵۲۵,۲۹۲,۵۹۰	-	(۳۲,۸۵۰,۴۵۷)	(۱۸۳,۳۰۱,۹۹۸,۷۲۱)	۱۸۶,۷۶۱,۱۴۱,۷۶۸		



صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کسب‌وکارهای
لادانش‌های همیار تصویرهای مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰

۱۷-سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خوبه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۸	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	پلیر آریا سمول
-	-	۱,۳۱۲,۹۱۹	-	۱,۳۱۲,۹۱۹	۴۰	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱	۱۲۰,۰۱/۷/۱۸	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپیش
-	-	۲۰,۴۵۰,۹۳۰	-	۲۰,۴۵۰,۹۳۰	۶۳۰	۳۳۲,۶۱۸	۳۳۲,۶۱۸	۱۲۰,۰۱/۷/۲۳	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	فراوری مدنی ابال کانی پارس
-	-	۳۳۸,۰۰۰	-	۳۳۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶۴	۱۶۴	۱۴۰,۰۱/۷/۴	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	سیندل سیستم آسیا
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۳۶۳,۳۶	۱,۴۱۹,۴۴۴,۴۴	(۱۲۰,۵۵۵,۵۵۶)	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۳۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	سیمان خورستان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۴	-	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۴	۸۴	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۴۰,۰۱/۷/۱۱	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	تاشین سرمایه نوین
-	-	۴۰,۳۲۴,۰۰۵	(۸۲۶,۷۸۵)	۴۱,۵۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۹,۳۶۸	۶۹,۳۶۸	۱۴۰,۰۱/۷/۱۴	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	توسعه‌مندی‌ونرات
-	-	۸۷۷,۷۰۰,۲۶۳	(۱۰۰,۱۹۸,۳۶۸)	۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۳۹۹,۹۶۰	۳۹۹,۹۶۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	گروه صنعتی بارز
-	-	۱,۹۴۰,۵۴۰,۰۵۵	(۳۳۴,۶۲۹,۹۴۵)	۲,۱۶۵,۲۳۰,۰۰۰	۴,۱۴۰	۵۳۳,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۱۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	پیمه دی
-	-	۵۲۹,۵۵۰,۵۵۰	-	۵۲۹,۵۵۰,۵۵۰	۵۵۰	۹,۵۳۷	۹,۵۳۷	۱۴۰,۰۱/۷/۰۷	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	پژوهشی بومی سینا
-	-	۱,۳۳۷,۵۳۳	(۶۱۵,۶۶۶)	۱,۶۵۳,۱۹۵	۱۶۵	۸,۹۸۹	۸,۹۸۹	۱۴۰,۰۱/۷/۰۷	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	لینیک کارآزمین
۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۶۴۷,۲۰۵	۶۷۵,۶۰۳,۳۳۶	(۶۱,۶۶۶,۷۳۶)	۷۱۷,۹۳۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۱۸	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	سرمایه گذاری دولتی تاشین
۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۴۹۷,۵۱۵	۱,۶۸۳,۵۶۱,۲۸۳	(۱۶۶,۵۵۷,۷۷۱)	۱,۶۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۷۷۴,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۱۲	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	مدنی‌وخدماتی‌کارم‌طو
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۳۰,۰۸۱	۸۹۰,۷۸۷,۰۰۷	(۱۰,۹۳۱,۴۹۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	توسعه‌مندی روی ایران
۳۷۰,۸۴۷,۵۵۷	۳۹۱,۱۷۲,۵۵۵	۲,۳۱۲,۹۹۷,۶۶۸	(۹۵۰,۵۳۶,۶۳۶)	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۳	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	گولاد کارد جنوب کیش
۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۶۸,۰۰۰	۵۶۸,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۳	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	سین لوزی کلیج فارس
۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۶۸۸,۹۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۷	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	پژوهشی پارس
۵۳۵,۳۳۶,۰۰۰	۵۱۳,۳۷۷,۷۹۵	۶۹۹,۳۸۷,۰۱۷	(۵۳,۱۱۲,۰۰۶)	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۵	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۳۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	سرمایه گذاری مدرشتین
۸۳۴,۸۴۰,۰۰۰	۷۷۱,۴۴۱,۵۵۳	۵۹۹,۸۸۸,۳۵۰	(۶۳,۳۳۱,۷۵۰)	۶۸۲,۴۴۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲۵۴,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۰	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	سرمایه گذاری حسا تاشین
-	-	۸۳۴,۴۴۴	(۵۳,۴۰۶)	۸۶۶,۵۵۰	۲,۶۵۰	۳۳۷	۳۳۷	۱۴۰,۰۱/۷/۲۵	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	صانع چوب خور کلینیک
-	-	۱۳,۴۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۴۱۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۴۷۱	۴,۴۷۱	۱۴۰,۰۱/۷/۲۷	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	۱۴۰,۰۱/۷/۲۹	سیند کامان
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌غذیری‌لدنیک
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۳۰,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پیمه پارس‌بان
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت سلامت تربیده تاس‌پیش‌پیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۵۸۱,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌غذیری‌لدنیک
۶۸۷,۰۵۸,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌غذیری‌لدنیک
۵۳۳,۵۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌غذیری‌لدنیک
۱۲,۰۷۹,۲۸۲,۱۷۹	۱۱,۱۷۸,۱۲۲,۶۳۳	۱۷,۵۳۱,۵۳۸,۰۹۶	(۸۱۷,۱۲۳,۵۰۶)	۱۸,۳۱۸,۵۳۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌غذیری‌لدنیک



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده های کوتاه مدت پانکی	۱,۸۷۹,۶۱۲,۸۱۹	۱۲,۸۶۸	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲
۱۸-۲ سود اوراق مشارکت اجاره	۱,۴۲۷,۹۲۱,۷۱۰	۴۲۳,۸۵۹,۸۲۷	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰
سود اوراق مشارکت مرابحه	۸۰۵,۵۷۳,۳۶۴	-	-
	۴,۱۱۳,۱۰۷,۸۹۳	۴۲۳,۸۷۲,۶۹۵	۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲

۱۸-۱- سود سپرده های کوتاه مدت پانکی

نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
۱۰٪	۱,۸۷۹,۶۱۲,۸۱۹	-	۱,۸۷۹,۶۱۲,۸۱۹	-	۲۱۵,۳۴۷,۸۵۶
۱۰٪	-	-	-	۱۲,۸۶۸	۱۳,۴۲۴,۹۵۶
	۱,۸۷۹,۶۱۲,۸۱۹	-	۱,۸۷۹,۶۱۲,۸۱۹	۱۲,۸۶۸	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ پانک سپه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ پانک ملی

۱۸-۲- سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه

نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	سود خالص	سود خالص
۱۶٪	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۵۲۵,۹۲۴,۸۶۹	-	-
۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۲۵۶,۹۹۴,۱۶۱	-	-
۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۲۲,۶۵۴,۲۳۴	-	-
		۸۰۵,۵۷۳,۳۶۴	-	-
۱۷٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۸۹۳,۸۰۰,۵۴۶	-	-
۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۵۴۴,۱۲۱,۱۶۴	۴۲۳,۸۵۹,۸۲۷	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰
		۱,۴۲۷,۹۲۱,۷۱۰	۴۲۳,۸۵۹,۸۲۷	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰
		۲,۲۴۳,۴۹۵,۰۷۴	۴۲۳,۸۵۹,۸۲۷	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰

سود اوراق مشارکت مرابحه:

اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایبا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪

اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳۰۳

اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۷۳-شخ ۰۴۰۲

جمع:

سود اوراق مشارکت اجاره:

سود اوراق مشارکت ص اجاره گل گهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

جمع:

جمع کل:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۳۸۸,۱۹۱	۱۴۱,۴۵۹,۱۳۲	۱۴۱,۶۷۶,۹۴۱
۱۲۲,۷۳۸,۹۸۶	-	۹۱۴,۰۰۳
۳۰۰,۱۲۷,۱۷۷	۱۴۱,۴۵۹,۱۳۲	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴

تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۲۹۱,۷۹۷,۲۰۷	-	۱,۹۲۴,۵۴۹,۱۹۷
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۹,۶۵۳,۴۹۷	۶۶۶,۶۲۶,۱۹۱	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶
۷۴,۹۸۸,۴۸۳	۵۹۵,۸۱۳,۴۱۱	۱۱۷۷۱۹۳۶۱
۴,۶۸۳,۱۵۰	-	-
-	۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶	۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶
۲,۹۸۱,۱۲۲,۳۳۷	۳,۷۹۲,۶۳۶,۹۶۸	۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰

کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید

کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

کارمزد ضامن نقدشوندگی-گروه مالی مهر اقتصاد

حق الزحمه حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

کارمزد مدیر سابق-کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۷۴,۵۳۴,۶۱۰	۱۸۶,۷۷۰,۱۰۹	۳۶۵,۵۴۵,۳۶۷
۲۲,۰۹۰,۴۴۹	۲۵۸,۰۸۴,۵۰۳	۴۴۸,۲۹۸,۱۴۱
۲۹,۲۲۶,۲۳۰	-	-
۱۷,۳۹۳,۲۵۰	۱۸,۹۶۸,۰۳۶	۳۸,۱۵۰,۶۹۰
۳,۹۸۰,۱۶۸	۷۵۷,۲۵۰	۲,۸۸۳,۴۴۰
۹۶۸,۴۴۶	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۸,۱۹۳,۱۵۳	۴۶۴,۵۷۹,۸۹۸	۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۰۹۶,۹۶۸,۴۴۳	-	۲۹,۳۵۹,۹۵۱,۶۹۱
(۱,۸۲۱,۰۸۹,۷۵۴)	(۱۷۲,۱۷۶,۴۰۰,۳۰۵)	(۱۷۴,۴۸۳,۸۹۵,۰۷۳)
(۷۲۴,۱۲۱,۳۱۱)	(۱۷۲,۱۷۶,۴۰۰,۳۰۵)	(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحد ممتاز	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	-	۸.۱۶٪
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر ثبت	۳۰۰	۰.۶۷٪
بانک مهر اقتصاد	دارنده واحد ممتاز	۶۰۰	۸۵.۰۰٪
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	۱۰۰	۲.۴۷٪
الیار مهاجر رهبری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	۵۰	۰.۰۰٪
میلاد رحمانیانی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	۵۰	۰.۰۰٪
وجیه خلیلی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	۴۹	۰.۰۰٪
سید علی خسروشاهی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	-	۰.۱۱٪
سمیه کلبری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	-	۰.۱۱٪
مهدی خوری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	-	۰.۱۱٪
		۴۲,۰۱۶	۹۷٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی دوره سال	۲,۲۹۱,۷۹۷,۲۰۷	۲,۲۹۱,۷۹۷,۲۰۷	۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۲۷
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	طی دوره سال	-	(۷۰۰,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰)
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	هزینه کارمزد کارگزار	طی دوره سال	۴۸,۰۶۰,۲۲۰	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
کارگزاری بانک سپه	کارگزاری صندوق	هزینه کارمزد کارگزار	طی دوره سال	۱۸۱,۳۷۴,۲۷۰	(۱۲,۳۳۶,۹۹۲,۲۹۵)	۹۱۳,۷۱۵
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن نقد شوندگی	هزینه ضامن نقد شوندگی	طی دوره سال	۵۰۹,۶۵۳,۴۹۷	(۱,۶۰۱,۰۲۹,۲۴۳)	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	هزینه کارمزد متولی	طی دوره سال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	طی دوره سال	۷۴,۹۸۸,۴۸۳	(۷۴,۹۸۷,۸۴۴)	(۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	طی دوره سال	۴,۶۸۳,۱۵۰	(۴,۶۸۳,۱۵۰)	-

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 تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

