



صندوق سرمایه گذاری

مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

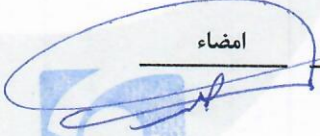
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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
۸-۲۷	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 ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حبیب رضا حدادی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	سید علی شیرازی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی داریا روش	متولی صندوق

مهر و جابری و
خدمات مدیریت
طلایا (حسابداران رسمی)
تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Gold Investment Bank

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵۰,۴۵۰,۵۸۰,۷۱۲	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۰,۵۹۳,۲۸۴,۴۸۵	۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳
۸ حسابهای دریافتنی	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷
۹ جاری کارگزاران	۱۷۹,۷۲۹,۴۳۵	۹۲,۳۵۳,۷۶۱
۱۰ سایر دارایی‌ها	۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰
۱۱ موجودی نقد	۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۴۳۴,۰۵۵,۰۴۴,۸۵۰	۳۸۴,۲۰۰,۲۲۶,۶۶۴
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۱,۳۸۹,۸۷۲	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۵۱۱,۳۲۴,۸۱۷	۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۰۰۷,۴۲۵,۴۶۶	۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳
جمع بدهی‌ها	۶,۵۲۰,۱۴۰,۱۵۵	۴,۵۴۸,۹۹۹,۹۵۷
خالص دارایی‌ها	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹,۵۹۶,۵۲۸	۸,۵۲۸,۸۰۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت

ریال	ریال	
۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	۳۹,۱۵۰,۴۳۸,۲۴۷	۱۵
۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۳۷۳	(۲۰,۳۲۲,۷۴۳,۶۳۶)	۱۶
۱۳۰,۷۶۲,۸۴۰,۱۷۹	۳۲,۶۹۷,۰۰۰,۵۴۲	۱۷
۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲	۱۳,۲۴۷,۰۱۸,۶۹۰	۱۸
۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴	۳۹۱,۵۱۴,۲۷۹	۱۹
۲۶۳,۰۰۳,۱۳۵,۴۵۴	۵۵,۱۶۳,۳۲۸,۱۳۲	
(۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰)	(۶,۶۶۷,۴۰۲,۸۹۶)	۲۰
(۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸)	(۱۰,۸۲,۹۲۸,۹۰۹)	۲۱
(۷۰,۵۹۰,۹۵۱,۳۷۸)	(۷,۷۵۰,۳۳۱,۸۰۵)	
۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶	۴۷,۴۱۲,۸۹۶,۳۱۷	
۶۲,۳۶٪	۵۸۴٪	
۶۷,۴۴٪	۹۰,۳٪	

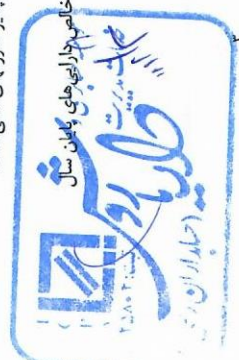
صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	یادداشت
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴
۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴
(۳۴,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷)
(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)	۴۳۳,۷۸۱,۶۷۱	۲۲
۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶	۴۷,۴۱۲,۸۹۶,۳۱۷	-
۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۵۱
	۴۴,۵۱۴	

خالص دارایی‌ها در ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
تعدیلات
سود خالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش چنانچه ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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، جمع آوری 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 مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مورد تصویب قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ 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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ganjinehmehrfund.ir درج گردیده است.

۲-۲- 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 در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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)	۵۹۰	۵۹
۲	کارگزاری مهر اقتصاد ایران	۳۰۰	۳۰
۳	گروه مالی مهر اقتصاد	۱۰۰	۱۰
۴	شرکت تامین سرمایه امید	۱۰	۱
جمع		۱,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقد شوندگی 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 سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی سابق 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.

متولی فعلی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ تاسیس و تحت شماره ۲۵۸۰۴ ثبت و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۳۸ در اداره ثبت شرکت‌های تهران تحت عنوان موسسه غیر تجاری به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، کوچه اتحاد، پلاک ۱۰ طبقه اول.

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 غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی 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 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؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) است.

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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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.

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 ۱۵۰ 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 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 می‌باش. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۰۳ تقسیم بر ۳۶۵n, ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می‌شود. 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 می‌شود.
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 مثبته و با تصویب مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۴-۴-۴ 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵-۴-۵ مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷-۴-۷ وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری 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 است، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۶.۰۹٪	۶۱,۸۰۴,۳۲۶,۸۴۰	۴۴,۲۳۲,۳۶۹,۲۰۰	۳.۳٪	۱۶,۵۶۹,۹۸۶,۰۰۸
۱۰.۱۷٪	۳۹,۰۸۳,۷۸۴,۰۵۸	۱۹,۰۲۲,۱۳۴,۴۲۸	۸.۰٪	۷,۸۱۶,۱۰۷,۳۴۳
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۲۵,۰۸۳,۹۸۴,۲۲۳
۴.۱۵٪	۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰	۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶	۱.۸٪	۷,۴۹۰,۴۳۲,۲۴۳
۰.۰۰٪	-	-	۱.۰٪	۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲
۴.۱۶٪	۱۵,۹۸۴,۳۲۶,۲۸۸	۴,۲۸۳,۸۳۳,۸۰۰	۳.۳٪	۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵
۳.۰۳٪	۱۱,۶۶۰,۲۰۶,۵۰۰	۴,۴۳۶,۳۱۹,۹۸۸	۸.۳٪	۳۴,۷۲۳,۲۵۴,۴۱۹
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۲۱,۷۸۵,۰۷۱,۰۱۱
۰.۰۰٪	-	-	۴.۹٪	۱۷,۶۹۶,۶۹۶,۲۹۳
۰.۰۰٪	-	-	۳.۹٪	۳۴,۹۹۶,۲۱۳,۸۵۵
۴.۰۳٪	۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰	۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱	۸.۸٪	۳۹,۵۰۴,۰۰۶,۳۲۳
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۶,۵۶۵,۲۵۸,۱۹۶
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۲,۹۳۷,۲۵۷,۹۳۷
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳٪	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵
۱.۷۰٪	۶,۵۲۴,۹۱۴,۳۷۸	۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱	۰.۰٪	-
۱.۱۵٪	۴,۴۰۹,۸۶۶,۱۸۷	۲,۵۲۳,۴۶۸,۴۵۳	۰.۰٪	-
۰.۰۰٪	۱۹,۱۳۷,۵۷۴	۸,۱۸۲,۴۲۲	۰.۰٪	-
۲.۵۴٪	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۵	۰.۰٪	-
۰.۰۰٪	۱۰,۹۰۴,۱۹۹	۶,۵۲۳,۱۲۴	۰.۰٪	-
۳.۳۷٪	۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷	۵,۶۵۳,۵۶۵,۰۰۰	۰.۰٪	-
۵.۰۳۹٪	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۲	۱۰۲,۲۵۶,۹۶۹,۱۴۸	۴۴.۴۸٪	۲۴۳,۴۸۰,۹۸۷,۹۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده های بانکی

یادداشت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶-۱	ریال		
	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱		۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰
	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱		۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰

سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

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

حساب کوتاه مدت بانک سپه شعبه آپادانا - ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰

نرخ		تاریخ سپرده گذاری		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	ریال	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها	
				درصد	ریال	درصد	ریال
				۰.۵۵٪	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۰.۵۵٪	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰
				۰.۵۵٪	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۰.۵۵٪	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰

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

یادداشت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷-۱	ریال		
	۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱		۱۳۲,۶۴۷,۲۶۰,۶۲۱
	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶		۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲
۷-۲			-
۷-۳			
		۷۶,۵۳۷,۹۴۶,۷۶۸	
		۱۷۰,۵۹۳,۲۸۴,۴۸۵	
		۱۳۹,۶۳۰,۱۷۴,۲۱۳	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازر/ ارزش تعدیل شده	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال		ریال	ریال			
۰.۰٪	-	۱۰.۵۱٪	۴۵۶۰۱,۶۷۳,۶۸۶	۱,۲۸۳,۰۶۴,۶۹۱	۴۴,۳۱۸,۶۰۸,۹۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۰.۰٪	-	۹.۷۸٪	-	-	۴۲,۴۴۵,۹۰۵,۲۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۱.۶٪	۶۰,۷۹,۷۴۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۱۸ ماهه ٪۱۸
۲.۱٪	۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۴ بودجه ۰۰۰-۳۰۵۲۲
۴.۶٪	۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۹ بودجه ۰۰۰-۹۲۳
۱۰.۴٪	۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲۳ بودجه ۰۰۰-۸۲۴
۵.۹٪	۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۰۰-۷۱۹
۱۰.۶٪	۴۰,۱۶۲,۵۳۳,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۰۰-۵۱۸
									اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۰۰۰-۴۰۷
									اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۰۰۰-۵۲۵
۳۱.۵۳٪	۱۳۳,۶۴۷,۲۶۰,۶۳۱	۲۰.۲۸٪	۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱	۱,۲۸۳,۰۶۴,۶۹۱	۸۶,۷۶۴,۵۱۴,۲۸۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد و مالیات	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸٪	۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
				۵,۸۵۶,۷۳۸,۲۷۳	۱۵۱,۰۲۰,۴۷۳	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶	۱,۴٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۲,۰٪
				۵,۸۵۶,۷۳۸,۲۷۳	۱۵۱,۰۲۰,۴۷۳	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶	۱,۴۱٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۲,۰٪

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

۷-۳- اوراق مرابحه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد و مالیات	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶٪	۶۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
				۵۰,۹۹۰,۷۵۶,۲۵۰	۲۱۲,۸۰۳,۴۷۱	۵۱,۲۰۳,۵۵۹,۷۲۱	۱۲,۰٪	-	-
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۱۸٪	۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹,۸۱۳,۳۱۲	۱۸,۳۴۷,۰۱۸	۱۰,۴۸,۰۶۰,۳۳۰	۱۶,۱٪	-	-
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۲۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹	۹,۱۶۵,۵۵۶	۵۲۱,۵۷۲,۶۶۵	۰,۱٪	-	-
۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۲۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۵,۶۱۵,۳۵۳	۸۱۹,۱۳۸,۶۹۹	۲۳,۷۶۴,۷۵۴,۰۵۲	۵,۶٪	-	-
				۷۵,۴۷۸,۵۹۲,۰۲۴	۱۰,۵۹۳,۳۵۴,۷۴۴	۷۶,۵۳۷,۹۴۶,۷۶۸	۳۳,۷۳٪	-	-

صکوک مرابحه سایپا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪

صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪

مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰۲

امرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
یادداشت	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۸-۱	۷,۹۳۰,۷۲۲,۶۵۰	(۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶)	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷
	۷,۹۳۰,۷۲۲,۶۵۰	(۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶)	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۱,۰۱۴,۲۹۱	(۸,۳۵۰,۹۶۹)	۵۹,۳۶۵,۲۶۰	سرمایه‌گذاری مسکن
-	۶۵۹,۷۲۳,۰۱۶	(۲۳,۴۹۶,۹۸۴)	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین
۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	۱,۰۷۳,۰۵۲,۷۳۷	(۱۷۵,۶۵۷,۲۶۳)	۱,۲۴۸,۷۱۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
-	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	شرکت بیمه دی
-	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صدرتامین
۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
-	۱,۳۹۰,۸۴۰	-	۱,۳۹۰,۸۴۰	مدیریت سرمایه‌گذاری کوثرپهن
-	۸۶۶,۵۵۰	-	۸۶۶,۵۵۰	صنایع چوب خزر کاسپین
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	(۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶)	۷,۹۳۰,۷۲۲,۶۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷	۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹	کارمزد مدیر
۳۴۶,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۰۱,۴۸۹,۸۰۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۴۱۷,۵۸۱	کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
-	۲۱,۵۸۲,۴۱۹	کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش
۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	۲,۱۶۵,۳۵۵,۶۲۹	کارمزد ضامن
-	۱۵۲,۵۹۹,۳۶۱	حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	-	حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴	۵,۵۱۱,۳۲۴,۸۱۷	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۷۷,۹۰۹,۵۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۵۱۵,۹۶۲	۷,۴۲۵,۴۶۶	ذخیره آيونمان نرم افزار
۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳	۱,۰۰۷,۴۲۵,۴۶۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۳۷۱,۱۲۲,۴۲۱,۶۸۶	۴۳,۵۱۴	۴۱۷,۹۳۸,۳۷۷,۰۱۴	۴۳,۵۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸,۵۲۸,۸۰۵,۰۲۱	۱,۰۰۰	۹,۵۹۶,۵۲۷,۶۸۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۵۱	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۲۷,۵۶۰,۶۰۳,۸۱۰	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام
۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	۱۱,۵۸۹,۸۳۴,۴۳۷	۱۵-۲	سود فروش اوراق بهادار
۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	۳۹,۱۵۰,۴۳۸,۲۴۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۵,۳۸۱,۳۵۸	(۱,۷۳۰,۷۴۶)	(۳۲۸,۸۳۹)	(۲۵۸,۷۰۸,۳۵۷)	۳۴۶,۱۴۹,۳۰۰	۸,۶۳۰	صنعت غذایی کورش
۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹	(۴,۴۴۷,۵۲۰,۷۴۷)	(۵۷,۰۲۳,۳۰۳)	(۱۰,۸۳۴,۰۷۶)	(۱۵,۹۸۴,۳۲۴,۰۰۰)	۱۱,۴۰۴,۶۶۰,۶۳۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۷,۱۴۸,۹۳۱,۲۰۰	(۶۰,۹۵۸,۰۷۲)	(۱۱,۵۸۱,۸۸۳)	(۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴)	۱۲,۱۹۱,۶۱۴,۵۵۹	۶۵۰,۸۰۴	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
-	(۲۶۹,۱۳۸,۳۳۱)	(۲۳,۹۳۱,۶۸۵)	(۴,۵۴۶,۹۸۰)	(۵,۰۲۶,۹۹۶,۷۷۶)	۴,۷۸۶,۳۳۷,۲۱۰	۶۲۵,۳۹۴	کشت و دامداری فکا
-	۴,۴۹۲,۶۹۶	(۴۷,۵۷۸)	(۹,۰۳۶)	(۴,۹۶۶,۲۴۰)	۹,۵۱۵,۵۵۰	۸۰۳	گسترش صنایع روی ایرانیان
-	۳,۹۵۹,۵۳۳	(۳۷,۹۸۵)	(۷,۲۱۴)	(۳,۵۹۲,۳۳۰)	۷,۵۹۷,۰۶۲	۱,۸۸۷	سرمایه گذاری هلمون صبا
-	۴,۶۳۸,۴۹۴,۹۹۳	(۸۵,۴۱۵,۰۸۸)	(۱۶,۳۲۸,۷۵۴)	(۱۲,۳۴۴,۸۷۸,۷۶۵)	۱۷,۰۸۳,۰۱۷,۶۰۰	۶۰۷,۴۷۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۳۱۱,۲۰۰,۲۵۸)	(۹,۶۱۱,۹۳۷)	(۱,۸۲۶,۲۵۱)	(۲,۳۲۲,۱۴۷,۷۶۰)	۱,۹۱۲,۳۸۵,۱۸۰	۱۵۱,۲۸۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۸,۰۵۶,۷۹۴)	(۵۵,۷۳۶)	(۱۰,۵۸۷)	(۱۹,۱۳۷,۵۷۴)	۱۱,۱۴۷,۱۰۳	۳۲۷	صنایع چوب خزر کلبین
-	(۴۱,۰۳۸,۹۲۶)	(۳,۴۳۱,۲۰۳)	(۶۵۱,۸۷۹)	(۷۲۲,۱۹۶,۵۱۴)	۶۸۶,۲۴۰,۶۷۰	۱۱۶,۰۷۹	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۳۰,۹۰۳,۹۹۳,۷۰۲	۳۴۹,۰۰۶,۷۸۵	(۳۴,۴۴۴,۹۰۴)	(۴,۶۴۴,۳۵۵)	(۴,۵۱۰,۸۸۴,۹۸۶)	۴,۸۸۸,۹۸۱,۰۳۰	۳۸۸,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۷,۵۵۵,۰۹۸,۹۰۲	(۳۶۹,۴۸۴,۷۶۱)	(۳۱,۶۱۰,۸۸۵)	(۶,۰۰۶,۰۰۸)	(۶,۶۵۴,۰۴۵,۳۷۸)	۶,۳۲۲,۱۷۷,۵۱۰	۳۸۱,۸۳۹	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۱۱,۱۱۷,۰۹۸,۶۰۹	۳,۹۳۶,۵۶۳,۸۰۴	(۶۸,۸۷۵,۸۳۴)	(۱۳,۰۸۶,۳۰۰)	(۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲)	۱۳,۷۷۵,۱۶۶,۴۵۰	۵۶۸,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۷,۷۹۱,۳۴۳,۶۴۳	۴,۰۶۳,۴۰۰,۶۹۳	(۱۰,۸۱۴۱,۸۵۰)	(۳,۰۵۴,۸۷۳)	(۱۷,۴۳۶,۳۹۹,۶۷۴)	۲۱,۶۲۸,۳۸۹,۹۰۰	۱,۸۱۹,۲۶۹	توسعه معادن و فلزات
-	۱,۶۳۰,۲۳۹,۹۰۴	(۳۷,۲۵۲,۳۰۰)	(۷,۰۷۸,۰۸۷)	(۵,۷۷۶,۰۸۸,۷۵۹)	۷,۴۵۰,۶۶۰,۰۵۰	۳۳۴,۶۱۸	فرآوری معدنی ایال کانی پارس
-	۵,۲۷۵,۱۰۵	(۵۷,۸۴۱)	(۱۰,۹۸۸)	(۶,۲۳۴,۳۵۰)	۱۱,۵۶۸,۲۸۴	۷۹۳	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
-	۱,۶۴,۵۵۳,۰۸۹	(۱,۳۰۰,۵۳۲)	(۳۳۷,۰۷۰)	(۹۴,۰۰۵,۹۴۹)	۲۶۰,۱۰۶,۶۴۰	۴,۴۷۱	سپید ماکیان
-	۷۱,۶۴۶,۴۷۶	(۱,۱۷۲,۳۹۹)	(۳۲۲,۷۲۱)	(۱,۶۱۴,۱۸۲,۹۶۶)	۲۳۴,۴۵۹,۷۹۲	۵۳,۹۳۶	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۶۹,۸۳۱,۱۳۰,۹۶۵	۱۶,۴۵۵,۵۰۶,۰۰۹	(۵۱۵,۱۰۰,۷۶۸)	(۹۷,۸۶۷,۹۰۱)	(۸۵,۹۵۱,۶۹۹,۰۳۴)	۱۰۳,۰۲۰,۱۷۳,۷۱۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

لاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- سود حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۰۳,۰۲۰,۱۷۳,۷۱۲	(۸۵,۹۵۱,۶۹۹,۰۳۴)	(۹۷,۸۶۷,۹۰۱)	(۵۱۵,۱۰۰,۷۶۸)	۱۶,۴۵۵,۵۶۰,۰۰۹	۶۹,۸۳۱,۱۳۰,۰۶۵
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۹۳۸,۷۵۰	(۳,۰۳۰,۸۵۸,۴۵۰)	(۲,۱۸۵,۸۵۵)	(۱۱۵,۰۴۶,۹۴۴)	(۷۴۳,۶۱۰,۲۴۹)	-
پاکستان	۴۸۵,۰۰۰	۱۱,۴۱۲,۲۱۰,۵۳۰	(۱۴,۰۳۴,۳۴۵,۸۱۷)	(۱۰,۸۴۱,۳۸۹)	(۵۷,۰۶۱,۰۵۶)	(۲,۶۹۰,۰۳۷,۷۳۲)	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۹۱۶,۳۲۲,۱۹۹	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۹)	(۵,۶۲۰,۳۱۶)	(۲۹,۵۸۱,۶۱۴)	۱,۳۳۸,۱۴۰,۷۸۰	-
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۹۴۳	۱۱,۳۲۱,۱۳۰	(۴,۷۴۰,۹۸۷)	(۱۰,۶۶۶)	(۵۶,۱۵۶)	۶,۴۲۳,۳۲۱	-
محصولات کافه لیطیف	۱۶۶	۱۱,۲۱۴,۱۳۰	(۵,۳۹۹,۸۹۶)	(۱۰,۶۵۰)	(۵۶,۰۷۱)	۵,۷۴۷,۵۱۳	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۳,۱۶۱	۳۶,۰۳۵,۴۰۰	(۳۸,۳۹۰,۷۵۲)	(۳۴,۲۲۳)	(۱۸۰,۱۷۷)	(۲,۴۶۹,۷۵۲)	-
ج. توسعه معادن و فلزات	۱	۱	(۲,۲۶۰)	-	-	(۲,۲۵۹)	۱,۹۰۸,۰۰۳,۲۵۹
سرمایه گذاری صبا تامین	۵۳۱,۰۰۰	۳,۹۲۴,۳۳۱,۶۸۳	(۴,۳۷۱,۵۷۵,۴۳۵)	(۳,۷۲۷,۸۹۶)	(۱۹,۶۳۱,۶۶۰)	(۴۷۰,۵۹۳,۳۰۸)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۸۵,۰۰۰	۱۰,۰۲۳,۳۱۶,۶۱۰	(۹,۸۷۳,۵۲۱,۵۱۴)	(۹,۵۲۱,۹۳۵)	(۵۰,۱۱۶,۵۸۴)	۹۰,۱۵۶,۵۷۷	۹,۴۱۴,۵۸۶,۱۳۰
پتروشیمی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۳۷,۴۵۱,۴۱۰	(۳۲,۱۳۷,۶۳۶,۵۰۰)	(۴۱,۳۶۵,۳۴۲)	(۳۱۷,۱۸۷,۲۵۷)	۱۱,۰۴۱,۳۶۲,۳۱۱	۹,۲۱۵,۶۹۲,۵۶۹
لیزینگ کا آفرین	۸,۹۸۹	۳۶,۰۳۶,۹۰۱	(۱۹,۷۹۴,۱۴۹)	(۳۴,۲۳۴)	(۱۸۰,۱۸۵)	۱۶,۰۲۸,۳۳۳	-
سیلار سیستم آسیا	۱۶۴	۸,۸۳۱,۴۰۰	(۱۰,۹۰۴,۱۹۹)	(۸,۳۸۶)	(۴۴,۱۵۷)	(۲,۱۲۵,۳۴۲)	-
تامین سرمایه نوین	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۱,۰۲۲,۳۰۹,۹۸۰	(۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷)	(۱۰,۴۷۱,۰۶۶)	(۵۵,۱۱۱,۵۴۹)	(۱,۹۹۹,۰۵۲,۴۵۲)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۵۴۷	۵۵۹,۴۵۴,۲۰۰	(۳۳۵,۸۸۴,۶۷۲)	(۵۳۱,۴۷۳)	(۲,۷۹۷,۲۷۱)	۱۲۰,۲۴۰,۷۸۴	-
سیمن خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۰,۱۰۰,۶۸۰	(۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰)	(۱۶,۳۰۱,۹۱۵)	(۸۵,۸۰۰,۵۰۴)	۱,۰۹۵,۵۴۳,۲۶۱	-
آریان کیمیا کک	۵,۹۱۵	۱۹۰,۶۹۶,۰۰۰	(۱۳۶,۱۷۱,۲۴۷)	(۱۸۱,۱۶۱)	(۹۵۳,۴۹۸)	۵۳,۳۹۳,۶۹۴	-
پلیمر آریا ساسول	۱۷۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۳,۴۵۴,۴۷۶	(۱۵,۱۶۶,۴۵۹,۸۵۱)	(۱۷,۷۲۹,۹۴۰)	(۹۲,۳۱۷,۲۷۴)	۳,۳۵۵,۹۴۷,۴۱۱	-
نقل به صفحه بعد		۲۲۷,۷۳۴,۱۱۲,۷۹۲	(۱۹۸,۸۱۸,۶۹۸,۹۶۹)	(۳۱۶,۳۴۴,۳۴۸)	(۱,۱۳۸,۶۷۰,۶۷۵)	۲۷,۵۶۰,۵۹۹,۰۰۰	۹۰,۳۶۹,۴۱۲,۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۰,۳۶۹,۴۱۲,۰۲۳	۲۷,۵۶۰,۵۹۹,۰۰۰	(۱,۱۳۸,۶۷۰,۴۷۵)	(۳۱۶,۳۴۴,۳۴۸)	(۱۹۸,۸۱۸,۴۹۸,۹۶۹)	۲۲۷,۷۳۴,۱۱۲,۷۹۲	۱۶۰,۰۲۰	۱	نقل از صفحه قبل
-	۴,۸۱۰	-	-	(۱۱,۲۱۰)	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۰۲۰,۹۰۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۳,۱۸۵,۸۴۸,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۲,۹۸۵,۹۹۰,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۰۹۶,۵۱۱,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۱۳,۲۵۳,۹۲۶,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
(۲۸۶,۷۱۸,۷۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده تخصصی
(۱۲۵,۶۹۷,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	باما
۶,۵۲۲,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۴,۸۰۸,۳۷۲,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۲,۲۱۳,۸۶۱,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۲,۳۷۷,۵۵۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ح - سرمایه گذاری صدر تامین
۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۲۷,۵۶۰,۶۰۳,۸۱۰	(۱,۱۳۸,۶۷۰,۴۷۵)	(۳۱۶,۳۴۴,۳۴۸)	(۱۹۸,۸۱۸,۵۱۰,۱۷۹)	۲۲۷,۷۳۴,۱۳۸,۸۱۳			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲ سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۲,۷۷۱,۷۵۲	-	-	(۳۹,۸۸۷,۲۲۸,۲۴۸)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۲۷	-	-	(۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳)	۲۳,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۸
-	۳,۱۹۸,۴۷۶,۹۳۳	-	-	(۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷)	۴۳,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۱
۳,۹۱۰,۴۴۶,۸۸۳	۹۴۰,۲۶۳,۴۰۵	-	(۵۶۰,۸۶۰)	(۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵)	۸,۸۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۵۰
-	۲,۹۹۸,۸۹۵,۲۸۶	-	-	(۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴)	۴۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۹۴
-	۲,۰۶۲,۱۵۵,۸۱۹	-	-	(۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱)	۱۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۰
-	۹۶۲,۳۵۰,۶۵۱	-	-	(۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۴۹)	۷,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۲
-	۲۵,۴۸۴,۱۶۴	-	(۲۶۰,۲۷۳)	(۱,۴۱۰,۲۵۵,۵۶۳)	۱,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴	-	-	-	-	-	-
۱,۳۹۸,۴۳۷,۴۶۴	-	-	-	-	-	-
۲,۶۹۷,۷۷۰,۲۳۰	-	-	-	-	-	-
۲,۸۲۳,۳۳۱,۰۴۶	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	۱۱,۵۸۹,۸۳۴,۴۳۷	-	(۸۲۱,۱۳۳)	(۱۷۴,۹۴۴,۷۴۴,۴۳۰)	۱۸۶,۵۳۵,۴۰۰,۰۰۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵	(۳۰,۳۵۱,۱۸۳,۶۲۱)	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۱۰,۰۲۸,۴۳۹,۹۸۵	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳	(۲۰,۳۲۲,۷۴۳,۶۳۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۰,۸۲,۵۶۰,۸۱۹	(۱۰,۴۵۹,۱۳۸,۸۰۵)	(۳۳,۸۵۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۳۲,۰۷۰)	(۳۵,۱۴۱,۸۵۲,۷۳۳)	۱۴,۷۷۰,۵۹۹,۹۹۸	۱,۳۲۵,۰۰۰	فولاد کوه جنوب کیش
۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۲۹	(۳,۰۲۳,۹۰۰,۱۰۰)	(۳۸,۷۴۵,۰۰۰)	(۷,۳۶۱,۵۵۰)	(۱۰,۰۷۶,۷۹۳,۵۵۰)	۷,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتائین
۵۵۳,۶۶۰,۹۷۱	۸۵,۳۴۱,۱۸۳	(۳,۱۹۹,۱۶۹)	(۴۱۷,۸۴۳)	(۳۵۱,۸۷۵,۵۲۶)	۴۳۹,۸۳۳,۷۳۰	۳۶,۷۱۴	توسعه‌مندان وکلالت
۷,۳۳۳,۸۸۶,۵۱۲	۶۰۰,۹۷۱,۸۸۵	(۴۰,۸۵۸,۰۵۰)	(۷,۷۶۴,۰۳۰)	(۷,۵۲۲,۰۱۷,۰۳۵)	۸,۱۷۱,۶۱۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (فدلیتینگ)
۱۳,۰۴۴,۴۵۴,۵۵۱	۷,۸۲۴,۱۲۲,۴۳۷	(۱۳۳,۹۳۱,۳۱۷)	(۲۵,۲۵۶,۹۵۰)	(۱۸,۶۰۳,۹۵۲,۶۴۶)	۲۶,۵۵۶,۲۶۴,۳۴۰	۱,۶۵۹,۵۶۷	معنیر و صنعتی چادرلو
-	(۶,۸۷۵,۸۱۸,۳۸۱)	(۳۱,۹۸۳,۱۰۸)	(۴,۱۷۶,۶۰۱)	(۱۱,۳۴۶,۰۸۱,۴۵۲)	۴,۳۹۶,۴۲۱,۶۸۰	۱,۳۴۴,۷۴۰	نیمه دی
-	(۴,۳۴۷,۱۸۴,۶۳۷)	(۹۶,۸۶۴,۶۷۴)	(۱۸,۴۰۴,۳۸۸)	(۳۳,۵۰۴,۹۵۰,۵۲۵)	۱۹,۳۲۲,۹۳۴,۸۵۰	۲۰,۳۹۲,۵۶۴	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
-	(۵۷۱,۲۵۶,۹۳۴)	(۳۲,۳۳۷,۹۰۰)	(۴,۳۳۵,۲۰۱)	(۴,۹۹۲,۳۷۲,۷۵۳)	۴,۴۴۷,۵۷۹,۹۲۰	۲۴۴,۷۷۶	سپید ماکان
-	۱,۱۰۳,۶۲۷,۹۱۷	(۳۸,۹۶۲,۳۳۷)	(۵,۵۰۲,۸۴۳)	(۴,۶۵۴,۳۷۴,۳۳۱)	۵,۷۷۲,۴۶۷,۳۴۷	۱,۳۹۴,۷۶۷	ریل پرداز نو آفرین
-	(۱,۶۱۰,۴۸۵,۷۹۶)	(۴۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۷,۷۶۱,۵۰۰)	(۹,۷۳۲,۸۷۴,۳۹۶)	۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۵,۶۸۹,۱۳۲,۰۸۹)	(۳۷,۳۷۷,۲۷۲)	(۵,۱۸۲,۶۸۳)	(۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵)	۵,۲۵۵,۴۵۴,۴۰۰	۳۹۹,۹۶۰	گروه صنعتی بارز
-	(۳۳۷,۳۷۰,۲۴۰)	(۸۰,۴۰۹,۰۰۰)	(۵,۲۷۷,۷۱۰)	(۱۶,۳۳۳,۳۸۳,۵۳۰)	۱۶,۰۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۲,۳۸۷,۵۷۴,۷۶۳)	(۶۳,۹۶۱,۹۰۰)	(۱۲,۱۵۲,۷۶۱)	(۳,۰۰۰,۳۰۸,۴۰۰,۱۰۳)	۱۲,۷۹۴,۳۸۰,۰۰۰	۵,۸۶۰,۰۰۰	دلمداری تلبسه نمونه
-	(۲,۵۶۰,۲۱۸,۲۲۶)	(۱۸,۵۱۵,۳۶۵)	(۳,۵۱۷,۹۱۹)	(۳,۹۳۷,۲۵۷,۹۳۸)	۳,۷۰۳,۰۷۲,۹۹۶	۱,۳۱۹,۳۲۸	سرمایه گذاری مسکن
-	۲,۳۹۶,۳۵۱,۱۰۵	(۷۷,۶۵۵,۴۱۶)	(۱۴,۷۵۴,۵۴۹)	(۱۳,۰۴۲,۳۲۲,۰۵۰)	۱۵,۵۳۱,۰۰۸,۳۱۰۰۰	۳۰,۶,۳۳۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱,۵۳۷,۱۴۴,۸۷۵	(۹۲,۱۴۳,۱۵۰)	(۱۷,۵۰۷,۱۹۹)	(۱۶,۶۷۸۱,۸۳۴,۸۱۶)	۱۸,۴۲۸,۶۳۰,۰۰۰	۷,۶۸۵,۰۰۰	ایران خودرو
-	۱,۱۰۵,۷۰۳,۳۰۶	(۸۱,۴۸۵,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۲,۱۵۰)	(۱۵,۰۹۴,۳۲۹,۶۴۴)	۱۶,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۲۱۴,۸۲۵,۰۹۵)	(۱۶,۰۳۱,۹۱۰)	(۲,۶۶۶,۰۶۳)	(۳,۰۰۴,۵۰۹,۱۲۳)	۲,۸۰۶,۲۸۲,۰۰۰	۲۷,۳۲۰	تولیدات پتروشیمی فاکد بصیر
-	(۳۱۷,۹۱۵,۶۹۱)	(۱۲,۴۹۸,۰۵۵)	(۳,۳۷۴,۶۳۰)	(۲,۸۰۲,۶۵۴,۰۰۷)	۲,۴۹۹,۶۱۱,۰۰۰	۱۹۰,۸۱۰	سن، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۴۳۰,۱۱۷,۰۸۲	(۳۹,۸۳۹,۷۴۳)	(۷,۵۶۹,۵۵۱)	(۷,۴۹۰,۴۲۲,۲۴۴)	۷,۶۶۷,۹۴۸,۶۲۰	۸۹۹,۳۱۷	سرمایه گذاری سیمان تأمین
-	(۱,۳۱۶,۱۳۰,۴۴۷)	(۴۳,۶۲۷,۲۰۰)	(۸,۳۸۹,۱۶۸)	(۹,۹۸۹,۶۵۴,۵۷۹)	۸,۷۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	نفت سیاهان
-	(۷۰۹,۱۷۹,۲۹۵)	(۷۱,۶۵۳,۰۵۰)	(۱۲,۶۱۴,۰۸۰)	(۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵)	۱۴,۳۳۰,۶۱۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	بانک ملت
۳۸,۶۶۶,۲۵۷,۶۸۲	(۳۷,۸۳۲,۷۵۱,۳۵۰)	(۱,۱۲۲,۵۸۰,۶۱۶)	(۲۱۲,۲۹۰,۳۱۸)	(۲۵۱,۰۱۳,۰۰۳,۳۸۷)	۲۲۴,۵۱۶,۱۲۲,۹۷۱		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۳۸۶,۷۳۹,۵۹۰	-	(۹,۳۴۳,۷۵۰)	(۴۷,۶۰۴,۰۲۶,۶۶۰)	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صکوک مزایحه سپاسیا ۱۱۲-۳ ماهه ۱/۱۶
-	۳,۰۹۷,۰۱۸,۴۴۸	-	(۴,۱۵۹,۶۴۷)	(۱۹,۸۴۸,۵۹۶,۹۰۳)	۲۲,۹۴۹,۷۷۴,۹۹۸	۲۲,۵۰۰	مزایحه علم دولت ش.خ ۳۰۳
-	۴۹,۶۳۵,۶۸۷	-	(۱۸۶,۶۸۸)	(۹۸۰,۱۷۷,۶۲۵)	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	صکوک مزایحه سپاسیا ۳۰۸-۳ ماهه ۱/۱۸
-	۴۲,۳۳۱,۹۲۲	-	(۹۲,۸۹۱)	(۴۷۰,۰۸۵,۱۸۷)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مزایحه علم دولت ش.خ ۷۳-۴۰۲
(۳۷۰,۶۸۰,۵۱۰)	۲۲۷,۳۵۸,۷۸۳	-	(۱,۰۶۱,۷۲۶)	(۵,۶۳۹,۳۷۹,۴۹۱)	۵۸,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره دومینو ۲۰۸-۴۰۲
-	۲,۸۱۸,۷۳۴,۱۶۰	-	(۷,۶۹۴,۷۱۵)	(۳۹,۶۲۷,۱۸۱,۱۲۵)	۴۲,۲۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اسناد خزانه م.ف بودجه ۳۰۴-۳۰۵ ماهه ۱/۱۸
-	۴۰,۶۶۵,۱,۳۹۵	-	(۸۰,۳۴۴,۲۰۴)	(۴۳,۹۱۱,۹۵۷,۶۰۱)	۴۴,۳۳۶,۶۴۳,۲۰۰	۴۴,۸۰۰	مشارکت ش. تیریز ۳۰۴-۳۰۴ ماهه ۱/۱۸
۱,۵۴۷,۰۷۳,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ف بودجه ۹۸-۰۷۱۹
۵۱۸,۶۱۱,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ف بودجه ۹۸-۰۹۲۳
۶۱۵,۱۴۴,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ف بودجه ۹۷-۰۸۲۴
۶,۳۰۴,۷۸۶,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ف بودجه ۹۷-۰۵۱۸
۱,۵۵۴,۰۵۴,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ف بودجه ۹۷-۰۴۰۷
۳,۸۷۸,۸۷۸,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م.ف بودجه ۹۷-۰۵۲۵
۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۱۰,۰۳۸,۴۳۹,۹۸۵	-	(۳۰,۴۷۳,۶۲۱)	(۱۵۸,۰۷۱,۴۰۴,۵۹۲)	۱۶۸,۱۳۰,۳۱۸,۱۹۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			سال مالی
-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ پلیمر آریا سلسول
-	۱,۳۹۰,۸۴۰	-	۱,۳۹۰,۸۴۰	۴۴۰	۳,۱۶۱	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن
-	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	-	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	۶۳۰	۲۳۴,۶۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۳۰ فرآوری معدنی اپال کانی پارس
-	۳۲۸,۰۰۰	-	۳۲۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۶۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سیچار سیستم آسیا
۷۰۰,۰۰۰,۶۹۵	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سیمان خوزستان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۳۰۳۳	-	۱۴۰,۰۰۰,۳۰۳۳	۸۴	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۴۰۰/۰۷/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تامین سرمایه نوین
-	۴۱,۵۶۰,۲۰۰	-	۴۱,۵۶۰,۲۰۰	۶۰۰	۶۹,۲۶۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسعه معادن و فولاد
-	۹۷۹,۹۰۲,۰۰۰	-	۹۷۹,۹۰۲,۰۰۰	۲,۴۵۰	۳۹۹,۹۶۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه صنعتی بارز
-	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	۴,۱۴۰	۵۲۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بیمه دی
-	۵۲,۹۸۵,۸۵۰	-	۵۲,۹۸۵,۸۵۰	۵,۵۵۰	۹,۵۴۷	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ پتروشیمی بوعلی سینا
-	۱,۴۸۳,۱۸۵	-	۱,۴۸۳,۱۸۵	۱۶۵	۸,۹۸۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ لژیونگ کارآفرین
۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰	-	۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۳۱ سرمایه گذاری دارویی تامین
۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۷۷۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معدنی و صنعتی چادرملو
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسعه معادن روی ایران
۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ پتروشیمی پارس
۵,۴۵۰,۵۰۰,۶۹۵	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸	-	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸	-	-	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۵,۴۵۰,۵۰۰,۶۹۵	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸	-	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸	۸۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰
۵۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰
۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	۶۵۹,۷۳۳,۰۱۶	(۲۳,۴۹۶,۹۸۴)	۶۸۳,۲۳۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۳۵۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۰
۲۷۰,۰۸۲,۷۵۷	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳
۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۶۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲
-	۸۶۶,۵۵۰	-	۸۶۶,۵۵۰	۲,۶۵۰	۳۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۵
-	۱۳,۴۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۴۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۴۷۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۷
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۰۵۲,۷۳۷	(۱۷۵,۶۵۷,۲۶۳)	۱,۳۴۸,۷۱۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۶۴۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۵
-	۲,۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷
-	۷۸۸,۳۷۸,۵۰۰	-	۷۸۸,۳۷۸,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۵۸,۳۹۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۶
-	۵۱,۰۱۴,۳۹۱	(۸,۳۵۰,۹۶۹)	۵۹,۳۶۵,۲۶۰	۴۵	۱,۳۱۹,۲۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۶۸۷,۰۵۸,۸۳۴	-	-	-	-	-	-
۵۳۲,۵۰۵,۹۰۳	-	-	-	-	-	-
۱۳۰,۷۶,۲۸۴,۱۷۹	۲۲,۶۹۷,۰۰۰,۵۴۲	(۲۰,۷۵۰,۵۲۱۶)	۲۲,۹۰۴,۵۰۵,۷۵۸	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه شهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲	۲,۱۷۶,۵۰۷,۹۱۱	۱۸-۱
۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	۴,۴۲۵,۵۳۳,۷۶۵	۱۸-۲
-	۶,۶۴۴,۹۷۷,۰۱۴	۱۸-۲
	۱۳,۲۴۷,۰۱۸,۶۹۰	

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود اوراق مشارکت اجاره

سود اوراق مشارکت مزایجه

۱۸-۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ سود
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد
ریال	ریال	
۲۱۵,۳۴۷,۸۵۶	۲,۱۷۶,۵۰۷,۹۱۱	۱۰٪
۱۳,۴۲۴,۹۵۶	-	۱۰٪
۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲	۲,۱۷۶,۵۰۷,۹۱۱	

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳,۰۰۴,۹۱۶,۲۵۰ بانک سپه

سپرده کوتاه مدت ۲,۱۶۹,۸۹۰,۶۵۰ بانک ملی

۱۸-۲ سود اوراق اجاره و اوراق مزایجه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴,۶۶۳,۱۴۴,۲۱۱	۱۶٪
-	۷۱,۳۰۱,۳۱۳	۱۸٪
-	۱,۹۱۳,۵۶۵,۱۸۱	۱۵٪
-	۸۶,۳۳۵,۹۳۶	۱۸٪
-	۱۱۱,۷۵۰,۳۸۳	۱۸٪
-	۶,۶۴۴,۹۷۷,۰۱۴	
-	۳,۳۴۵,۸۱۴,۱۷۷	۱۷٪
۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	۱,۰۷۹,۷۰۹,۵۸۸	۱۸٪
۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	۴,۴۲۵,۵۳۳,۷۶۵	
۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	۱۱,۰۷۰,۵۱۰,۷۷۹	

سود اوراق مشارکت مزایجه:

اوراق مشارکت صکوک مزایجه سابقا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪

اوراق مشارکت صکوک مزایجه سابقا ۲۰۸-۳ ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت مزایجه عام دولت ۳-ش ۳۰۳

اوراق مشارکت مزایجه عام دولت ۷۳-ش ۲۰۲

اوراق مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

سود اوراق مشارکت اجاره:

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

اجاره دومینو ۱۴۰۲-۲۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۱,۶۷۶,۹۴۱	۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳
۹۱۴,۰۰۳	۱۹۴,۸۲۹,۰۰۶
۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴	۳۹۱,۵۱۴,۲۷۹

توزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۹۲۴,۵۴۹,۱۹۷	۴,۷۸۸,۲۲۳,۰۱۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۴۱۷,۵۸۱
-	۲۱,۵۸۲,۴۱۹
۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	۱,۰۷۳,۹۷۹,۸۸۳
-	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	-
۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶	-
۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰	۶,۶۶۷,۴۰۲,۸۹۶

کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید

کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش

کارمزد ضامن نقدشوندگی-گروه مالی مهر اقتصاد

حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

حق الزحمه حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

کارمزد مدیر سابق-کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۶۵,۵۴۵,۳۶۷	۷۱۲,۳۳۸,۱۳۱
۴۴۸,۲۹۸,۱۴۱	۲۲,۰۹۰,۴۴۹
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۱۵۰,۶۹۰	۳۸,۱۵۰,۰۰۰
۲,۸۸۳,۴۴۰	۱۰,۱۰۳,۹۶۸
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۴۶,۳۶۱
۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸	۱,۰۸۲,۹۲۸,۹۰۹

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 مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹,۳۵۹,۵۱۶,۹۱	۲,۵۱۶,۹۵۸,۱۹۹
(۱۷۴,۴۸۳,۸۹۵,۰۷۳)	(۳۰,۸۳,۱۷۶,۵۲۸)
(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)	۴۳۳,۷۸۱,۶۷۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	اشخاص وابسته
شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	۱۰	۳,۶۳۱	۰.۰۳۸٪	۳,۶۳۱	۸.۱۶٪	شرکت تامین سرمایه امید
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر ثبت	۳۰۰	-	۰.۰۰۰٪	۳۰۰	۰.۶۷٪	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)	دارنده واحد ممتاز	۵۹۰	۳۷,۳۲۵	۰.۳۸۸٪	۳۷,۸۳۵	۸۵.۰۰٪	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن صندوق	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱۰٪	۱,۱۰۰	۲.۴۷٪	گروه مالی مهر اقتصاد
مجتمع رستمنی نوزاد آباد	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	۵۲	۰.۰۰۱٪	-	۰.۰۰٪	مجتمع رستمنی نوزاد آباد
الیار مهاجر رهبری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	۵۰	۰.۰۰۱٪	-	۰.۰۰٪	الیار مهاجر رهبری
میلاد رحمانیانی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	۵۰	۰.۰۰۱٪	-	۰.۰۰٪	میلاد رحمانیانی
وجیهه خلیلی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	۵۰	۰.۰۰۱٪	-	۰.۰۰٪	وجیهه خلیلی
سید علی خسروناهی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	-	۰.۰۰۰٪	۵۰	۰.۱۱٪	سید علی خسروناهی
سمیه کلبوری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	-	۰.۰۰۰٪	۵۰	۰.۱۱٪	سمیه کلبوری
مهدی خوری	مدیر سرمایه گذاری صندوق	-	-	۰.۰۰۰٪	۵۰	۰.۱۱٪	مهدی خوری
		۱,۰۰۰	۴۲,۰۶۸	-٪	۴۳,۰۱۶	۹۷٪	

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴-معاملات با اراکان و اشخاص وابسته									
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) در تاریخ	مانده طلب (بدهی) در تاریخ	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی سال	۴,۷۸۸,۲۲۳,۰۱۳	(۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹)	(۱,۵۹۰,۸۸۴,۳۳۷)			
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	طی سال	-	(۸۶۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۰۰)			
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۸۷,۱۴۵,۸۳۲,۵۵۰	۱۷۱,۰۴۱,۷۷۸	۹۱,۴۴۰,۰۴۶			
کارگزاری بانک سپه	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۱,۳۰۱,۹۴۵,۱۹۵,۶۵۷	۷,۳۹۷,۷۸۵	۹۱۳,۷۱۵			
گروه مالی مهر اقتصاد	ضمین نقد شوندگی	هزینه ضامن نقد شوندگی	طی سال	۱,۰۷۳,۹۷۹,۸۸۳	(۳,۱۶۵,۳۵۵,۶۲۹)	(۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶)			
مؤسسه حسابرسی فاطر	متولی سابق	هزینه کارمزد متولی	طی سال	۴۷۸,۴۱۷,۵۸۱	(۴۷۸,۴۱۷,۵۸۱)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	متولی فعلی	هزینه کارمزد متولی	طی سال	۳۱,۵۸۲,۴۱۹	۲۱,۵۸۲,۴۱۹	-			
دارا روش	حسابرس سابق	هزینه کارمزد حسابرس	طی سال	-	-	(۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱)			
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس فعلی	هزینه کارمزد حسابرس	طی سال	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۵۹۹,۳۶۱)	-			

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- روندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

روندهایی که در دوره بند 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.