

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۷	ج - یادداشت‌های 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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 مغایرت و دیگر اطلاعات افشا شده 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، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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 موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهار نظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷- براساس بند ۳-۲ 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. با توجه 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- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های 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	به عنوان نمونه نصاب مذکور برای محصولات شیمیایی در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۲/۱۹، ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ و ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۱/۲۹، ۱۴۰۰/۰۱/۱۵ و ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ رعایت نشده است.
		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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۹، ۱۴۰۰/۰۱/۱۵ و ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۱۱/۱۱، ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۰ رعایت نشده است.
۲	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت‌های کنترسازی ایران، مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن، پاکسان، صنایع چوب خزر کاسپین، فولاد کاوه جنوب کیش، سرمایه‌گذاری صدر تأمین، بیمه دی و مهندسی صنعتی روان فن‌آوران تاکنون دریافت نشده است.
۳	۱۲۰۲۰۲۰۰	ارسال لیست اعضای کمیته سیاست‌گذاری به همراه منشور کمیته سیاست‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۱ ماه پس از تاریخ ابلاغیه	مورد مذکور با تأخیر ارسال شده 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 حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی 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 یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

محسن تنانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)





صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

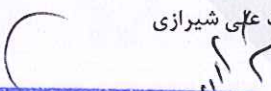
مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
باسلام؛

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 :
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	ت- 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 مشترک 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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۲۵۰,۴۵۰,۵۸۰,۷۱۲	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳	۱۷۰,۵۹۳,۲۸۴,۴۸۵	۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۸ حسابهای دریافتنی
۹۲,۳۵۳,۷۶۱	۱۷۸,۳۳۹,۵۶۳	۹ جاری کارگزاران
۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳	۱۱ موجودی نقد
۳۸۴,۲۰۰,۲۲۶,۶۶۴	۴۳۴,۰۵۳,۶۵۴,۹۷۸	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۳,۲۱۸,۴۴۹,۴۴۴	۴,۴۰۹,۸۳۵,۰۰۹	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۳۳۰,۵۵۰,۵۱۳	۲,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۵۴۸,۹۹۹,۹۵۷	۶,۵۱۸,۷۵۰,۲۸۳	جمع بدهی‌ها
۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۱۴ خالص دارایی‌ها
۸,۵۲۸,۸۰۵	۹,۵۹۶,۵۲۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه امید (سهام عام)
Solid Investment Bank

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال
۱۵	۳۹,۱۵۰,۴۳۸,۲۴۷	۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	ریال	
۱۶	(۲۰,۳۳۲,۷۴۳,۶۳۶)	۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۳۷۳		
۱۷	۲۳,۶۹۷,۰۰۰,۵۴۳	۱۳۰,۷۶,۲۸۴,۱۷۹		
۱۸	۱۳,۳۳۷,۰۱۸,۶۹۰	۱,۱۹۳,۷۸۳,۳۲۳		
۱۹	۳۹۱,۵۱۴,۳۷۹	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴		
	۵۵,۱۶۳,۳۳۸,۱۲۳	۲۶۳,۰۰۳,۱۳۵,۴۵۴		
۲۰	(۶,۶۶۷,۴۰۲,۸۹۶)	(۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰)		
۲۱	(۱,۰۸۲,۹۲۸,۹۰۹)	(۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸)		
	(۷,۷۵۰,۳۳۱,۸۰۵)	(۷,۰۵۹,۹۵۱,۳۷۸)		
	۴۷,۴۱۳,۸۹۶,۳۱۷	۳۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶		
	۱۱,۸۳٪	۶۲,۳۲٪		
	۱۱,۰۹٪	۶۷,۴۴٪		

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال		
۲۸۸,۸۹۳,۹۸۶,۰۱۳	۳۷۹,۶۵۱,۳۳۶,۰۷۰	۶۴,۵۷۵	۴۴,۵۱۴
۴۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵	۳۱۴
(۳۴۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۸۶)	(۲۷۷)
(۱۴۵,۱۳۳,۹۴۳,۳۸۳)	۴۳۳,۷۸۱,۶۷۱	-	-
۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶	۴۷,۴۱۳,۸۹۶,۳۱۷	-	۲۲
۳۷۹,۶۵۱,۳۳۶,۰۷۰	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۱۴	۴۴,۵۵۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

خالص دارایی ها در ابتدای سال

خالص دارایی ها در ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

سود خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

۲- بازده سرمایه گذاری = سود خالص / تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



تأمین سرمایه (سهامی عام)
Omid Investment Bank

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)	۵۹۰	۵۹
۲	کارگزاری مهر اقتصاد ایران	۳۰۰	۳۰
۳	گروه مالی مهر اقتصاد	۱۰۰	۱۰
۴	شرکت تامین سرمایه امید	۱۰	۱
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۶ 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 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 نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

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 یا 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 باز شدن 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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*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 هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۹۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 است، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



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

د- سرمایه گذاری در سهام و 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	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال			
۱۶.۰۹٪	۶۱,۸۰۴,۳۲۶,۸۴۰	۴۴,۲۲۲,۳۶۹,۳۲۰	۳.۳٪	۱۴,۴۱۵,۱۲۴,۳۰۳	۱۶,۵۶۹,۹۸۶,۰۰۸	محصولات شیمیایی		
۱۰.۱۷٪	۳۹,۰۸۳,۷۸۴,۰۵۸	۱۹,۰۲۲,۱۳۴,۴۳۸	۸.۰٪	۳۴,۵۶۸,۱۸۵,۲۳۲	۷۸,۱۶۱,۰۷۳,۴۴۳	استخراج کانه های فلزی		
۰.۰٪	-	-	۰.۰٪	۲۴,۸۷۳,۵۵۶,۴۸۲	۲۵,۰۸۳,۹۸۴,۲۳۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
۴.۱۵٪	۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰	۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶	۱.۸٪	۷,۹۳۰,۵۳۹,۳۲۵	۷,۴۹۰,۴۲۲,۲۴۳	سیمان، آهک و گچ		
۰.۰٪	-	-	۱.۰٪	۴,۳۷۰,۳۶۲,۹۷۱	۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی		
۴.۱۶٪	۱۵,۹۸۴,۳۲۶,۲۸۸	۴,۲۸۳,۸۲۳,۸۰۰	۳.۳٪	۱۴,۳۴۵,۳۴۲,۸۷۰	۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵	بانکها و موسسات اعتباری		
۳.۰۳٪	۱۱,۶۶۰,۳۰۶,۵۰۰	۴,۴۴۶,۳۱۹,۹۸۸	۸.۳٪	۳۵,۶۴۱,۰۱۱,۴۹۷	۳۴,۷۲۳,۲۵۴,۴۱۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی		
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۲۲,۹۸۴,۱۷۲,۴۱۳	۲۱,۷۸۵,۰۷۱,۰۱۱	خودرو و ساخت قطعات		
۰.۰۰٪	-	-	۴.۹٪	۲۱,۱۹۶,۶۷۵,۳۲۵	۱۷,۶۹۶,۶۹۶,۲۹۳	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات		
۰.۰۰٪	-	-	۳.۹٪	۱۷,۱۳۷,۳۸۲,۱۵۸	۲۴,۹۹۶,۲۱۳,۸۵۵	زراعت و خدمات وابسته		
۴.۰۲٪	۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰	۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱	۸.۸٪	۳۸,۱۷۱,۴۸۳,۱۸۰	۳۹,۵۰۴,۰۰۶,۳۲۳	فلزات اساسی		
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۵,۸۲۲,۸۱۰,۷۹۹	۶,۵۶۵,۲۵۸,۱۹۶	محصولات کفاندی		
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۳,۶۸۱,۰۳۹,۷۱۱	۳,۹۳۷,۳۵۷,۹۳۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات		
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳٪	۵,۴۲۲,۹۹۴,۴۴۶	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵	لاستیک و پلاستیک		
۱.۷۰٪	۶,۵۲۴,۹۱۴,۳۷۸	۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱	۰.۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی		
۱.۱۵٪	۴,۴۰۹,۸۶۶,۱۸۷	۲,۵۳۳,۴۶۸,۴۵۳	۰.۰٪	-	-	سرمایه گذاریها		
۰.۰۰٪	۱۹,۱۳۷,۵۷۴	۸,۱۸۲,۴۲۲	۰.۰٪	-	-	محصولات چوبی		
۲.۵۴٪	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۵	۰.۰٪	-	-	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم		
۰.۰۰٪	۱۰,۹۰۴,۱۹۹	۶,۵۳۳,۱۲۴	۰.۰٪	-	-	رابطه و فعالیت های وابسته به آن		
۳.۳۷٪	۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷	۵,۶۵۳,۵۶۵,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	تأمین های کمکی به یازدهای مالی واسط		
۵.۰۳۹٪	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۱۰۲,۲۵۶,۹۶۹,۱۴۸	۴۴.۴۹٪	۲۵۰,۴۵۰,۵۸۰,۷۱۲	۲۴۳,۴۸۰,۹۸۷,۹۰۳			

شرکت سهامی عام

تأسیس ۱۳۸۵

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰، طبقه ۱۰

دفتر منطقه‌ای: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنعنه میسر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سیرده های بانکی

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

سرمایه گذاری در سیرده های کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
درصد	درصد
۱۳۰۰٪	۰.۵۵٪
۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱
۱۳۰۰٪	۰.۵۵٪
۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱

۱- سرسیرده های کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است :

حساب کوتاه مدت بانک سپه شعبه آزادگان - ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۳,۶۴۷,۳۶۰,۶۲۱	۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱	۷-۱
۵۷۸۲,۹۱۳,۵۹۳	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶	۷-۲
-	۷۶,۵۳۷,۹۴۶,۷۶۸	۷-۳
۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳	۱۷۰,۵۹۳,۳۸۴,۴۸۵	

اوراق مشارکت بورسی و فراورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 اسمی
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰٪	-	۱۰.۵۱٪	۴۵,۶۰۱,۶۷۳,۶۸۶	۱,۳۸۳,۰۶۴,۶۹۱	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	-	۹.۷۸٪	۴۲,۴۴۵,۹۰۵,۷۸۵	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱.۶٪	۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۵۱	-	-	-	-
۲.۱٪	۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵	-	-	-	-
۴.۶٪	۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱	-	-	-	-
۱۰.۴٪	۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	-	-	-	-
۵.۹٪	۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳	-	-	-	-
۱۰.۶٪	۴۰,۱۶۲,۵۳۳,۰۶۷	-	-	-	-
۳.۵٪	۱۳,۶۴۷,۱۳۰,۶۳۱	۲۰.۳۸٪	۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱	۱,۳۸۳,۰۶۴,۶۹۱	-



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

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۲۰٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۳	۱۴٪	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶	۱۵۱,۰۲۰,۳۷۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷
۲۰٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۳	۱,۴۱٪	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶	۱۵۱,۰۲۰,۳۷۳		اجاره دومین ۱۴۰۴/۰۲/۰۸

۷-۳- اوراق مرابحه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۱۲,۰٪	۵,۱۳۰,۳۵۵,۷۲۱	۲۱۳,۸۰۳,۳۷۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۳۰
-	۱۶,۱٪	۱,۰۴۸,۰۶۰,۳۳۰	۱۸,۳۴۷,۰۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۳۱
-	۰,۱٪	۵۳۱,۵۷۲,۶۶۵	۹,۱۶۵,۵۵۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۸
-	۵,۶٪	۲۳,۷۶۴,۷۵۴,۰۵۳	۸۱۹,۱۳۸,۵۹۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۷
-	۳۳,۷۳٪	۷۶,۵۳۷,۹۴۶,۷۶۸	۱,۰۵۹,۳۵۴,۷۴۴			

صکوک مرابحه سابقه ۱۱۳-۱۳۰۳-۱۳۰۳
 صکوک مرابحه سابقه ۳۰۸-۳۰۸-۳۰۸
 مرابحه عام دولت ۷۳-۳۰۳-۳۰۳
 آمرابحه عام دولت ۳۰۳-۳۰۳-۳۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸-۱	۲۵٪	۷,۹۳۰,۷۲۲,۶۵۰	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۱,۳۳۴,۷۶۴,۷۲۷		
		۷,۹۳۰,۷۲۲,۶۵۰	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۱,۳۳۴,۷۶۴,۷۲۷		



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۵۱,۰۱۴,۲۹۱	۲۵٪	۵۹,۳۶۵,۲۶۰	سرمایه گذاری مسکن
-	۶۵۹,۷۲۳,۰۱۶	۲۵٪	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	۱,۰۷۳,۰۵۲,۷۳۷	۲۵٪	۱,۲۴۸,۷۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	شرکت بیمه دی
-	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامین
۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
-	۱,۳۹۰,۸۴۰	۲۵٪	۱,۳۹۰,۸۴۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
-	۸۶۶,۵۵۰	۲۵٪	۸۶۶,۵۵۰	صنایع چوب خزر کاسپین
۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴		۷,۹۳۰,۷۲۲,۶۵۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷	۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹
۴۶۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶
-	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴
-	۲۵۸,۱۴۷,۹۵۰
۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹
-	۱۵۲,۵۹۹,۳۶۱
۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	-
۳,۲۱۸,۴۴۹,۴۴۴	۴,۴۰۹,۸۳۵,۰۰۹

کارمزد مدیر- شرکت تامین سرمایه امید
کارمزد مدیر ثبت بابت کارمزد صدور / ابطال- کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش
کارمزد ضامن- تامین سرمایه امید
کارمزد ضامن- گروه مالی مهر اقتصاد
حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۷۷,۹۰۹,۵۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۲,۶۴۰,۹۶۲	۱,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴
۱,۳۳۰,۵۵۰,۵۱۳	۲,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

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
۸,۵۲۸,۸۰۵,۰۲۱	۱,۰۰۰	۹,۵۹۶,۵۲۷,۶۸۱	۱,۰۰۰
۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۵۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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
۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	۱۱,۵۸۹,۸۳۴,۴۳۷	۱۵-۲
۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	۳۹,۱۵۰,۴۳۸,۲۴۷	

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب



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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵- 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
صنعت غذایی کورش	۸۶۳۰	۳۴۶,۱۴۹,۳۰۰	(۲۵۸,۷۰۸,۳۵۷)	(۳۲۸,۸۳۹)	(۱,۷۳۰,۷۴۶)	-	-
بانک صادرات ایران	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۴۶,۶۳۳	(۱۵,۹۸۴,۳۳۴,۰۰۰)	(۱۰,۸۳۴,۰۷۶)	(۵۷,۰۲۳,۳۰۳)	(۴۶۷,۵۲۰,۷۴۷)	۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۱۲,۱۹۱,۶۱۴,۵۵۹	(۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴)	(۱,۵۸۱,۸۸۳)	(۶۰,۹۵۸,۰۷۲)	-	-
کشت و دامداری فکا	۶۲۵,۲۹۴	۴,۷۸۶,۳۳۷,۲۰	(۵,۰۲۶,۹۹۶,۷۷۶)	(۴,۵۴۶,۹۸۰)	(۲۳,۹۳۱,۶۸۵)	(۲۶۹,۱۲۸,۲۳۱)	-
گسترش صنایع روی ایران	۸۰۳	۹,۵۱۵,۵۵۰	(۴,۹۶۶,۳۴۰)	(۹,۰۳۶)	(۴۷,۵۷۸)	۴,۴۹۲,۶۹۶	-
سرمایه گذاری هلمون صبا	۱,۸۸۷	۷,۵۹۷,۰۶۲	(۳,۵۹۲,۳۳۰)	(۷,۳۱۴)	(۳۷,۹۸۵)	۲,۹۵۹,۵۳۳	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۷۰,۸۲۰,۱۷۶,۶۰۰	(۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵)	(۱۶,۲۲۸,۷۵۴)	(۸۵,۴۱۵,۰۸۸)	۴,۶۳۸,۴۹۴,۹۹۳	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۵۱,۲۸۸	۱,۹۲۲,۳۸۵,۱۸۰	(۲,۳۲۲,۱۴۷,۲۶۰)	(۱,۸۲۶,۲۵۱)	(۹,۶۱۱,۹۳۷)	(۳۱۱,۲۰۰,۲۵۸)	-
صنایع چوب خزر کاسپین	۳۲۷	۱۱,۱۴۷,۱۰۳	(۱۹,۱۳۷,۵۷۴)	(۱۰,۵۸۷)	(۵۵,۷۳۶)	(۸۰,۵۶۷,۹۹۴)	-
توسعه صنایع بهشهر (هدلیگ)	۱۱۶,۰۷۹	۶۸۶,۲۴۰,۶۷۰	(۷۲۲,۱۹۶,۵۱۴)	(۶۵۱,۸۷۹)	(۳,۴۳۱,۲۰۳)	(۴۱۰,۳۸۹,۹۲۶)	-
سرمایه گذاری غدیر (هدلیگ)	۳۸۸,۰۰۰	۴,۸۸۸,۹۸۱,۰۳۰	(۴,۵۱۰,۸۸۴,۹۸۶)	(۴,۶۴۴,۲۵۵)	(۳,۴۴۴,۹۰۴)	۳۴۹,۰۰۰,۶۷۸۵	۳۰,۹۰۳,۹۹۳,۷۰۲
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۳۸۱,۸۳۹	۶,۳۲۲,۱۷۷,۵۱۰	(۶,۶۵۴,۰۴۵,۳۷۸)	(۶,۰۰۶,۰۰۸)	(۳۱,۶۰۰,۸۸۵)	(۳۶۹,۴۸۲,۷۶۱)	۷,۵۵۵,۰۹۸,۹۰۲
میتین انرژی خلیج فارس	۵۶۸,۰۰۰	۱۳,۷۷۵,۱۶۶,۴۵۰	(۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲)	(۱۳,۰۸۶,۳۰۰)	(۶۸,۸۷۵,۸۳۴)	۳,۹۳۶,۵۶۳,۸۰۴	۱۱,۱۱۷,۰۹۸,۶۰۹
توسعه معادن و فرات	۱,۸۱۹,۲۶۹	۲۱,۶۲۹,۲۸۴,۴۸۳	(۱۷,۴۳۷,۱۹۵,۰۶۷)	(۲۰,۵۴۶,۸۷۳)	(۱۰,۸۱۴۱,۸۵۰)	۴۰,۶۳۴,۰۰۰,۶۹۳	۷,۷۹۱,۳۴۳,۶۴۳
فرآوری معدنی ابال کانن پارس	۳۳۴,۶۱۸	۷,۴۵۰,۶۶۰,۰۵۰	(۵,۷۷۶,۰۸۸,۷۵۹)	(۷,۰۷۸,۰۸۷)	(۳۷,۲۵۳,۳۰۰)	۱,۶۳۰,۳۳۹,۹۰۴	-
تولید و توسعه سرب روی ایران	۷۹۳	۱۱,۵۶۸,۷۸۴	(۶,۳۲۴,۳۵۰)	(۱۰,۹۸۸)	(۵۷,۸۴۱)	۵,۳۷۵,۱۰۵	-
سپید ماگنان	۴,۴۷۱	۲۶۰,۱۰۶,۶۴۰	(۹۴۰,۰۵۹,۹۴۹)	(۳۴۷,۰۷۰)	(۱,۳۰۰,۵۳۲)	۱,۶۴۵,۵۵۲,۰۸۹	-
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کفوری	۵۳,۹۳۶	۲۴۴,۴۵۹,۷۹۲	(۱۶۱,۴۱۸,۲۹۶)	(۲۳۲,۷۲۱)	(۱,۱۷۷,۲۹۹)	۷۱,۶۴۶,۳۷۶	-
نقل به محاسبه		۱۰۳,۰۲۱,۰۶۹,۱۰۵	(۸۵,۹۵۲,۵۹۴,۴۲۷)	(۹۷,۸۶۷,۹۰۱)	(۵۱۵,۱۰۰,۷۶۸)	۱۶,۴۵۵,۵۰۶,۰۰۹	۶۹,۸۳۱,۱۳۰,۰۶۵



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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۰۳۰۳۱۰۰۶۹۱۰۵	(۸۵۰۹۵۳۰۵۹۴۰۴۲۷)	(۹۷۸۶۷۹۰۰۱)	(۵۱۵۰۱۰۰۷۶۸)	۱۶۰۴۵۵۰۶۰۰۰۹	۶۹۸۳۱۰۱۳۰۰۶۵
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۹۳۸۰۷۵۰	(۳۰۰۳۰۰۸۵۸۰۴۵۰)	(۲۰۱۸۵۸۵۵)	(۱۱۵۰۴۰۶۹۴)	(۷۳۳۶۱۰۰۳۴۹)	-
پاکسان	۴۸۵۰۰۰	۱۱۰۴۱۲۰۳۱۰۵۳۰	(۱۴۰۳۴۰۳۴۵۸۱۷)	(۱۰۰۸۴۱۰۳۸۹)	(۵۷۰۶۱۰۰۵۶)	(۳۶۹۰۰۰۳۷۰۷۳۳)	-
۱.۳۹۴۰۱۶۷		۵۰۹۱۶۰۳۳۲۰۱۹۹	(۴۰۶۵۲۰۹۷۹۰۴۸۹)	(۵۶۲۰۳۱۶)	(۳۹۰۵۸۱۰۶۱۴)	۱۰۲۳۸۰۱۴۰۷۸۰	-
۹۴۳		۱۱۰۳۳۱۰۱۳۰	(۴۰۷۴۰۰۹۸۷)	(۱۰۰۶۶۶)	(۵۶۰۱۵۶)	۶۰۴۳۳۰۳۳۱	-
۱۶۶		۱۱۰۲۱۴۰۱۳۰	(۵۰۳۹۹۸۹۶)	(۱۰۰۶۵۰)	(۵۶۰۰۷۱)	۵۰۷۴۷۰۵۱۳	-
۲۰۱۶۱		۳۶۰۳۵۰۴۰۰	(۳۸۰۲۹۰۰۷۵۲)	(۳۴۰۲۳۳)	(۱۸۰۰۱۷۷)	(۲۰۴۶۹۰۷۵۲)	-
۱		۱	(۲۰۲۶۰)	-	-	(۲۰۲۵۹)	۱۰۹۰۸۰۰۰۳۰۲۵۹
۵۳۱۰۰۰		۲۰۰۹۲۳۰۳۳۱۰۶۸۳	(۴۰۳۷۱۰۵۷۵۰۴۳۵)	(۳۰۷۲۷۸۹۶)	(۱۹۰۶۳۱۰۶۶۰)	(۴۷۰۵۹۳۰۳۰۸)	-
۴۸۵۰۰۰		۱۰۰۰۳۳۰۳۱۶۶۱۰	(۹۰۸۷۳۰۵۲۱۰۵۱۴)	(۹۰۵۲۱۰۹۳۵)	(۵۰۰۱۱۶۰۵۸۴)	۹۰۰۱۵۶۰۵۷۷	۹۰۳۱۴۰۵۸۶۰۱۳۰
۲۰۰۰۰۰		۴۳۰۴۳۷۰۴۵۱۰۴۱۰	(۳۲۰۱۳۷۰۶۳۶۰۵۰۰)	(۴۱۰۲۶۵۰۳۴۲)	(۳۱۷۰۸۸۷۰۳۵۷)	۱۱۰۰۴۱۰۳۶۲۰۳۱۱	۹۰۳۱۵۶۹۲۰۵۶۹
۸۰۹۸۹		۳۶۰۰۲۶۹۰۰۱	(۱۹۰۷۹۴۰۱۴۹)	(۳۴۰۲۳۴)	(۱۸۰۰۱۸۵)	۱۶۰۰۲۸۰۳۳۳	-
۱۶۴		۸۸۳۱۰۴۰۰	(۱۰۰۹۰۴۰۱۹۹)	(۸۰۳۸۶)	(۴۴۰۱۵۷)	(۲۰۱۲۵۰۳۴۲)	-
۱۶۶۶۶۶۶		۱۱۰۰۲۳۰۳۰۹۰۸۰	(۱۲۰۹۵۵۰۷۹۸۱۷)	(۱۰۰۴۷۱۰۰۶۶)	(۵۵۰۱۱۱۰۵۴۹)	(۱۰۹۹۹۰۰۵۲۰۴۵۲)	-
۹۰۵۴۷		۵۵۹۰۴۵۴۰۳۰۰	(۴۳۵۸۸۴۶۷۲)	(۵۳۱۰۴۷۳)	(۲۰۷۹۷۰۳۷۱)	۱۳۰۰۳۴۰۰۷۸۴	-
۷۰۰۰۰۰		۱۷۰۱۶۰۰۱۰۰۰۶۸۰	(۱۵۰۹۶۲۰۴۵۴۰۹۰۰)	(۱۶۰۳۰۱۰۹۱۵)	(۸۵۸۰۰۰۵۰۴)	۱۰۰۹۵۰۵۴۳۰۳۶۱	-
۵۰۹۱۵		۱۹۰۰۶۹۹۰۶۰۰	(۱۱۳۶۰۱۷۱۰۳۴۷)	(۱۸۱۰۱۶۱)	(۹۵۲۰۴۹۸)	۵۳۰۳۹۳۰۶۹۴	-
۱۷۰۰۰۰		۱۸۰۶۶۳۰۴۵۴۰۴۷۶	(۱۵۰۱۹۶۰۴۵۹۸۵۱)	(۱۷۰۷۲۹۰۹۴۰)	(۹۳۰۳۱۷۰۲۷۴)	۳۳۵۵۰۹۴۷۰۴۱۱	-
		۲۲۷۰۷۲۵۰۰۰۸۰۱۸۵	(۱۹۸۰۸۱۹۰۳۹۴۰۳۶۲)	(۳۱۶۰۳۴۴۰۳۴۸)	(۱۰۱۳۸۰۶۷۰۰۴۷۵)	۲۷۰۵۶۰۵۹۹۰۰۰۰	۹۰۰۳۶۹۰۴۱۲۰۰۲۳

۹۵۹۵۹

نقل به صفحه بعد

لیمر آریا ساسول

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک کنسپت هلدینگ
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سود حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۰,۳۶۹,۴۱۲,۰۷۳	۲۷,۵۶۰,۵۹۹,۰۰۰	(۱,۱۳۸,۶۷۰,۴۷۵)	(۲۱۶,۳۴۴,۳۴۸)	(۱۹۸,۸۱۹,۳۹۴,۳۶۲)	۲۲۷,۷۳۵,۰۰۸,۱۸۵	۱۶,۰۲۰	۱	نقل از صفحه قبل
-	۴,۸۱۰	-	-	(۱۱,۲۱۰)	-	-	-	مدیریت و صنعتی چادر رطوب
۱,۰۲۰,۹۰۶,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۳,۱۸۵,۴۸۸,۳۷	-	-	-	-	-	-	-	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 شونده ت.ص. بهشت
(۱۷۵,۶۹۷,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	پایا
۶,۵۲۲,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	نیجه پارسیان
۴,۸۰۸,۳۷۲,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیمار ایران
۱۲,۳۱۳,۸۶۱,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۲,۳۷۷,۵۵۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری صدر تامین
۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۲۷,۵۶۰,۶۰۳,۸۱۰	(۱,۱۳۸,۶۷۰,۴۷۵)	(۲۱۶,۳۴۴,۳۴۸)	(۱۹۸,۸۱۹,۴۰۵,۵۷۳)	۲۲۷,۷۳۵,۰۲۴,۲۰۵			جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱۲,۷۷۱,۷۵۲	-	(۳۹,۸۸۷,۲۲۸,۳۴۸)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ص اجاره کل گهر ۱۴۱-۳ ماهه ۱۷٪
-	۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۲۷	-	(۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳)	۲۳,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۸	اسناد خزانه سم ۱۶ یودجه ۹۷-۰۴-۰۷
-	۳,۱۹۸,۴۷۶,۹۳۳	-	(۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷)	۴۳,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۱	اسناد خزانه سم ۱۸ یودجه ۹۷-۰۵-۰۵
۳,۹۱۰,۴۴۶,۸۸۳	۹۴۰,۳۶۲,۴۰۵	(۵۶۰,۸۶۰)	(۷,۹۰۲,۴۷۵,۷۳۵)	۸۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۰۰	اسناد خزانه سم ۲۳ یودجه ۹۷-۰۸-۲۴
-	۲,۹۹۸,۸۹۵,۲۸۶	-	(۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴)	۴۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۹۴	اسناد خزانه سم ۱۲ یودجه ۹۷-۰۵-۱۸
-	۲,۰۶۲,۱۵۵,۸۱۹	-	(۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱)	۱۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۰	اسناد خزانه سم ۱۶ یودجه ۹۸-۰۷-۱۹
-	۹۶۲,۲۵۰,۶۵۱	-	(۶,۰۷۹,۷۴۹,۳۴۹)	۷,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۲	اسناد خزانه سم ۹ یودجه ۹۸-۰۹-۲۳
-	۲۵,۴۸۴,۱۶۴	(۲۶۰,۲۷۳)	(۱,۴۱۰,۲۵۵,۵۶۳)	۱,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۳-ش ۲-۴۰
۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱۵ یودجه ۹۷-۰۷-۲۴
۱,۳۹۸,۴۲۷,۴۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۹ یودجه ۹۷-۰۴-۲۳
۲,۶۹۷,۷۷۰,۲۳۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۴ یودجه ۹۷-۰۲-۹۱
۲,۸۲۳,۳۳۱,۰۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۴ یودجه ۹۶-۰۶-۲۵
۱۱,۱۸۷,۱۳۵,۰۵۷	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	
۹۱,۳۳۸,۹۹۲,۴۰۵	(۳۰,۳۵۱,۱۸۳,۶۲۱)	۱۶-۱
۱۴۰,۴۷۸,۸۶۸,۸۶۸	۱۰,۰۰۷۸,۴۳۹,۹۸۵	۱۶-۲
۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳	(۲۰,۳۲۲,۷۴۲,۶۳۶)	

تبدیل (زیر) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنسپتو مپیر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ۱۴۰۰

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۰۸۳,۵۶۰,۸۱۹	(۱۰,۴۵۹,۱۳۸,۸۰۵)	(۳۳,۸۵۳,۰۰۰)	(۱۴,۰۳۲,۰۷۰)	(۳۵,۱۴۱,۸۵۳,۷۳۳)	۱۴,۷۷۰,۵۹۹,۹۹۸	۱,۳۳۵,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۱۹	(۳,۰۳۲,۹۰۰,۱۰۰)	(۳۸,۷۴۵,۰۰۰)	(۷,۳۶۱,۵۵۰)	(۱۰,۷۳۶,۷۹۳,۵۵۰)	۷,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۵۵۳,۶۶۰,۹۷۱	۸۵,۳۴۱,۱۸۳	(۳,۱۹۹,۱۶۹)	(۴۱۷,۸۴۲)	(۳۵۱,۸۷۵,۵۱۶)	۴۳۹,۸۳۳,۷۲۰	۳۶,۷۱۴	توسعه‌مندان و فولاد
۷,۲۳۳,۸۸۶,۵۱۲	۶۰۰,۹۷۱,۸۸۵	(۴۰,۸۵۸,۰۵۰)	(۷,۷۶۳,۰۳۰)	(۷,۵۲۲,۰۱۷,۰۳۵)	۸,۱۷۱,۶۱۰,۰۰۰	۶۳۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (فولادینگ)
۱۳,۰۳۴,۴۵۴,۵۵۱	۷,۸۲۴,۱۲۲,۳۳۷	(۱۳۲,۹۳۱,۳۱۷)	(۳۵,۲۵۶,۹۵۰)	(۱۸,۶۰۳,۹۵۲,۶۳۶)	۲۶,۵۸۶,۲۶۳,۳۴۰	۱,۶۵۹,۵۶۷	مندی و صنعتی چادر ملو
-	(۶,۸۷۵,۸۱۸,۳۸۱)	(۳۱,۹۸۲,۱۰۸)	(۴,۱۷۶,۶۰۱)	(۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۳)	۴,۳۹۶,۴۲۱,۶۸۰	۱,۳۴۴,۷۴۰	بیمه دی
-	(۴,۲۳۷,۲۸۴,۶۳۷)	(۹۶,۸۶۴,۶۷۴)	(۱۸,۴۰۴,۲۸۸)	(۳۳,۵۰۴,۹۵۰,۵۳۵)	۱۹,۳۷۲,۹۳۴,۸۵۰	۲۰,۳۹۲,۵۶۳	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	(۵۷۱,۳۵۶,۹۳۳)	(۳۲,۳۳۷,۹۰۰)	(۴,۲۲۵,۲۰۱)	(۴,۹۹۲,۳۷۳,۷۵۳)	۴,۴۴۷,۵۷۹,۹۲۰	۲۴۴,۷۷۶	سید ماکان
-	۱,۰۲۶,۶۲۷,۹۱۷	(۳۸,۹۶۲,۳۳۷)	(۵۵,۰۳۸,۴۴)	(۴,۶۵۴,۳۷۴,۲۳۹)	۵,۷۹۲,۴۶۷,۳۴۷	۱,۳۹۴,۷۶۷	ریل پرداز نو آفرین
-	(۱,۶۱۰,۴۸۵,۷۹۶)	(۴۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۷,۷۶۱,۵۰۰)	(۹,۷۳۱,۸۷۴,۲۹۶)	۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	(۵,۶۸۹,۱۳۲,۰۸۹)	(۳۷,۲۷۷,۳۷۲)	(۵,۱۸۲,۶۸۳)	(۱۱,۱۱۲,۱۳۶,۵۳۵)	۵,۴۵۵,۴۵۴,۴۰۰	۳۹۹,۹۶۰	گروه صنعتی بارز
-	(۳۳۷,۲۷۰,۳۴۰)	(۸۰,۴۰۹,۰۰۰)	(۱۵,۲۷۷,۷۱۰)	(۱۶,۳۳۳,۳۸۳,۵۳۰)	۱۶,۰۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
-	(۷,۳۸۷,۵۷۴,۷۶۳)	(۶۲,۹۶۱,۹۰۰)	(۱۲,۱۵۲,۷۶۱)	(۳,۰۰۰,۳۸۴,۰۱۰)	۱۲,۷۹۲,۳۸۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۰۰	دامپازی تلیسه نمونه
-	(۳۵۶,۳۱۸,۳۳۶)	(۱۸,۵۱۵,۳۶۵)	(۳,۵۱۷,۹۱۹)	(۳,۹۳۷,۲۵۷,۹۳۸)	۳,۷۰۳,۰۷۲,۹۹۶	۱,۳۱۹,۳۲۸	سرمایه‌گذاری مسکن
-	۲,۳۹۶,۳۵۱,۱۰۵	(۷۷,۶۵۵,۴۱۶)	(۱۴,۷۵۴,۵۳۹)	(۱۳,۰۴۲,۳۳۲,۰۵۰)	۱۵,۵۳۱,۰۸۳,۱۰۰	۳۰۶,۳۳۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱,۵۳۷,۱۴۴,۸۳۵	(۹۲,۱۴۳,۱۵۰)	(۱۷,۵۰۷,۱۹۹)	(۱۶,۷۸۱,۸۳۴,۸۱۶)	۱۸,۴۲۱,۶۳۰,۰۰۰	۷,۶۸۵,۰۰۰	ایران خودرو
-	۱,۰۵۷,۰۲۰,۳۰۶	(۸۱,۴۸۵,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۲,۱۵۰)	(۱۵,۰۰۹,۳۳۹,۶۴۴)	۱۶,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۳۱۴,۸۳۵,۰۹۵)	(۱۴,۰۳۱,۹۱۰)	(۳,۶۶۶,۰۶۳)	(۳,۰۰۴,۵۰۹,۱۲۲)	۲,۸۰۶,۳۸۲,۰۰۰	۲۷,۲۲۰	تولیدات پتروشیمی قاند یعینر
-	(۳۱۷,۹۱۵,۶۹۲)	(۱۲,۴۹۸,۰۵۵)	(۳,۲۷۴,۶۳۰)	(۳,۸۰۳,۶۵۴,۰۰۷)	۲,۴۹۹,۶۹۱,۰۰۰	۱۹۰,۸۱۰	پس نفت و گاز و پتروشیمی قائم
-	۴۳۰,۱۱۷,۰۸۲	(۳۹,۸۳۹,۷۴۳)	(۴,۵۶۹,۵۵۱)	(۷,۴۹۰,۴۲۲,۲۴۴)	۷,۹۶۷,۹۴۸,۶۴۰	۸۸۹,۳۱۷	پتروشیمی
-	(۱,۳۱۶,۱۳۰,۹۹۷)	(۴۳,۶۲۷,۳۰۰)	(۸,۳۸۹,۱۶۸)	(۹,۹۸۹,۶۵۴,۵۷۹)	۸,۷۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	پتروشیمی
-	(۷,۰۹۱,۷۹۲,۹۹۵)	(۷۱,۶۵۳,۰۵۰)	(۱۳,۶۱۴,۰۸۰)	(۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵)	۱۴,۳۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	پتروشیمی
۳۸,۶۶۶,۳۵۷,۶۸۲	(۳۷,۸۳۲,۷۵۱,۳۵۰)	(۱,۱۲۳,۵۸۰,۶۱۶)	(۳۱۳,۲۹۰,۳۱۸)	(۳۵۱,۰۱۳,۰۰۳,۳۸۷)	۲۳۴,۵۱۶,۱۲۲,۹۷۱		



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صفتیوت سوماپه نگاری کورنیهامین
پیکرومتر و پارس
پاکستان
کارشماره
صنایع چوب خور کامبین
پاکستان
موسسه حساباری و خدمات مالیاتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۳۸۶,۷۳۹,۵۹۰	(۹,۳۴۳,۷۵۰)	(۴۷,۶۰۴,۰۲۶,۶۶۰)	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صکوک مزایه سیاه ۱۱۲- ۳ ماهه ۱/۱۶
-	۳,۰۹۷,۰۱۸,۴۴۸	(۴,۱۵۹,۶۴۷)	(۱۹,۸۴۸,۵۹۶,۹۰۳)	۳۲,۹۴۹,۷۷۴,۹۹۸	۳۲,۵۰۰	مزایه عام دولت ۳- ش.خ ۰۳-۰۳
-	۴۹,۶۳۵,۶۸۷	(۱,۸۶۶,۸۸۰)	(۹۸۰,۱۷۷,۶۲۵)	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	صکوک مزایه سیاه ۳۰۸- ۳ ماهه ۱/۱۸
-	۴۲,۳۲۱,۹۷۳	(۹۲,۸۹۱)	(۴۷۰,۰۰۸,۵۱۸۷)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مزایه عام دولت ۷۳- ش.خ ۰۳-۰۳
(۳۷۰,۶۸۰,۵۱۰)	۳۲۷,۳۵۸,۷۸۳	(۱,۰۶۱,۷۲۶)	(۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۱)	۵۸,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجازه دومینو ۲۰۸- ۱۴۰۴
-	۲,۸۱۸,۷۳۴,۱۶۰	(۷,۶۹۴,۷۱۵)	(۳۹,۶۳۷,۱۸۱,۱۲۵)	۴۲,۴۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	استاد خزانه م ۴- یودجه ۰۳- ۰۳
-	۴,۶۶۵۱,۳۹۵	(۸,۰۳۴,۲۰۴)	(۳۲,۹۱۱,۹۵۷,۶۰۱)	۴۴,۳۲۶,۶۴۳,۳۰۰	۴۴,۸۰۰	مشارکت ش تیریز ۳۰۴- ۱۸ ماهه ۱/۱۸
۱,۵۴۷,۰۷۲,۱۵۹	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۷- یودجه ۰۸- ۰۷
۵۱۸,۶۱۱,۳۷۴	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۹- یودجه ۰۸- ۰۷
۶۱۵,۱۴۴,۹۷۶	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۳۳- یودجه ۰۷- ۰۸
۶,۳۰۴,۷۸۶,۵۴۶	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱۲- یودجه ۰۷- ۰۸
۱,۵۵۴,۰۰۵,۴۷۸۹	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱۶- یودجه ۰۷- ۰۸
۳,۸۷۸,۸۷۸,۶۳۴	-	-	-	-	-	استاد خزانه م ۱۸- یودجه ۰۷- ۰۸
۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۱۰,۰۳۸,۴۳۹,۹۸۵	(۳,۰۴۷۳,۶۲۱)	(۱۵۸,۰۷۱,۴۰۴,۵۹۲)	۱۶۸,۱۳۰,۳۱۸,۱۹۸		



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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود سود	تعداد سهام	تاریخ تشکیل	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع		
-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پلیمر آریا ساسول
-	۱,۳۹۰,۸۴۰	-	۱,۳۹۰,۸۴۰	۴۴۰	۳,۱۶۱	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن
-	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	-	۲۰۴,۵۰۹,۳۴۰	۶۳۰	۳۲۴,۶۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	فرآوری معدنی ابال کنی پارس
-	۳۲۸,۰۰۰	-	۳۲۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپیدار سیستم آسیا
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۶۹۵	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سیمان خوزستان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تأمین سرمایه نوین
-	۴۱,۵۶۰,۲۰۰	-	۴۱,۵۶۰,۲۰۰	۶۰۰	۶۹,۲۶۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توسعه‌معدن و فلزات
-	۹۷۹,۹۰۲,۰۰۰	-	۹۷۹,۹۰۲,۰۰۰	۲,۴۵۰	۳۹۹,۹۶۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه صنعتی بارز
-	۲,۱۶۵,۳۲۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۵,۳۲۰,۰۰۰	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 پویا سینا
-	۱,۴۸۳,۱۸۵	-	۱,۴۸۳,۱۸۵	۱۶۵	۸,۹۸۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	لیزینگ کارآفرین
۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰	-	۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۱۵۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۷۷۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توسعه معدن روی ایران
۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۵,۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸	-	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸					



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵,۴۵۰,۵۰۰,۶۹۵	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸	-	۱۳,۵۴۸,۲۵۲,۴۴۸	-	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	نقل از صفحه قبل
۵۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدر تامین
۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	۶۵۹,۷۲۳,۰۱۶	(۳۳,۴۹۶,۹۸۴)	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲۵۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صبا تامین
۲۷۰,۰۸۲,۷۵۷	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۶۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۸۶۶,۵۵۰	-	۸۶۶,۵۵۰	۲,۶۵۰	۳۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صنایع چوب خزر کلبسین
-	۱۳,۴۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۴۱۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۴۷۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپید ماکیان
۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۰۵۲,۷۲۷	(۱۷,۶۵۷,۲۶۳)	۱,۲۴۸,۷۱۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۶۴۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۲,۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۷۸۸,۳۷۸,۵۰۰	-	۷۸۸,۳۷۸,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۵۸,۳۹۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پرویشی پردیس
-	۵۱,۰۱۴,۲۹۱	(۸,۳۵۰,۹۶۹)	۵۹,۳۶۵,۲۶۰	۴۵	۱,۳۱۹,۳۲۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری مسکن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت ص بهشهر
۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	
۵۲۲,۵۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳,۰۷۶,۲۸۴,۱۷۹	۲۲,۶۹۷,۰۰۰,۵۴۲	(۲۰,۷۵۰,۵,۲۱۶)	۲۲,۹۰۴,۵۰۵,۷۵۸	-	-	-	-	



۱۸- سود اوراق بہادر با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود سپرده ملی کوتاه مدت بانکی
سود اوراق مشارکت اجاره
سود اوراق مشارکت مرابحه

۱۸-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود اوراق مشارکت مزایه:

اوراق مشارکت معنوی	مزایه سیاه ۱۲-۱۱ ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت	مزایه سیاه ۳۰-۳۱ ماهه ۱۸٪
اوراق مشارکت	مزایه عام دولت ۳۰-۳۱
اوراق مشارکت	مزایه عام دولت ۳۲-۳۳
اوراق مشارکت	مشارکت ش تبریز ۳۰-۳۱ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها:

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

تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۹۲۴,۵۴۹,۱۹۷	۴,۷۸۸,۲۲۳,۰۱۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶
-	۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴
۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	۸۱۵,۸۳۱,۹۳۳
-	۲۵۸,۱۴۷,۹۵۰
-	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

کارمزد ضامن نقدشوندگی-تامین سرمایه امید

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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به 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
نادانستهای همواره صورتهای مالی به
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۹,۳۵۹,۹۵۱,۶۹۱	۲,۵۱۶,۹۵۸,۱۹۹
(۱۷۴,۴۸۳,۸۵۰,۷۳)	(۳۰,۸۳,۱۷۶,۵۳۸)
(۱۴۵,۱۳۲,۹۴۳,۳۸۲)	۴۳۳,۷۸۱,۶۷۱

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد عادی	تعداد واحد ممتاز	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۸.۱۴٪	۳,۶۳۱	۸.۱۷٪	۳,۶۳۱	۱۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
۰.۶۷٪	۳۰۰	۰.۶۷۳٪	-	۳۰۰	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۸۵.۰۰٪	۳۷,۸۳۵	۸۴.۹۰٪	۳۷,۱۳۵	۵۹۰	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)
۲.۴۷٪	۱,۱۰۰	۲.۴۷٪	۱,۰۰۰	۱۰۰	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد
۰.۰۰٪	-	۰.۱۳٪	۵۳	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مجتبی رستمی توروز آباد
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	الیار مهاجر رهبری
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	وجیهه خلیلی
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سید علی خسروشاهی
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سمیه کلیری
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی خوری
۹۷٪	۳۳,۰۱۶	۹۷٪	۳۳,۰۱۸	۱,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلبی (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده طلبی (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	حزبه کارمزد مدیر	طی سال	۴۷۸۸,۳۳۳,۰۱۳	میلیون ریال (۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷)	میلیون ریال (۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷)
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	طی سال	-	(۸۶۰,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰)
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۸۷,۱۴۵,۸۳۳,۵۵۰	۱۷۱,۰۴۱,۷۷۸	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
کارگزاری بانک سپه	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۱,۳۰۱,۹۴۵,۱۹۵,۵۷	۷,۳۹۷,۷۸۵	۹۱,۳۷۱,۵
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن نقد شوندگی	حزبه ضامن نقد شوندگی	طی سال	۱,۰۷۳,۹۷۹,۸۸۳	(۱,۹۰۷,۳۰۷,۶۷۹)	(۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی سابق	حزبه کارمزد متولی	طی سال	۴۷۸,۴۱۷,۵۸۱	(۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	متولی فعلی	حزبه کارمزد متولی	طی سال	۲۱,۵۸۲,۴۱۹	(۱۰,۹۵۸,۹۰۴)	-
دارپا روش	حسابرس سابق	حزبه کارمزد حسابرس	طی سال	-	-	(۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱)
موسسه حسابرسی شاقعی اندیشان	حسابرس فعلی	حزبه کارمزد حسابرس	طی سال	۳۰۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۵۹۹,۳۶۱)	-

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص داری‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و داری‌های احتمالی بالقوه می‌باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داری‌ها

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

