

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶ | فاکس: ۸۸۵۱۵۶۹۵
No.2, Shokouh Alley., Khoramshahr St., Tehran-Iran P.O.Box: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax: (+9821) 88515695
www.ganjinehmehrfund.ir info@ganjinehmehrfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۰,۴۵۰,۵۸۰,۷۱۲	۲۳۱,۹۷۳,۰۹۳,۲۱۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۹,۲۹۹,۳۷۶,۴۱۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۱۷۰,۵۹۳,۲۸۴,۴۸۵	۲۰۸,۲۴۵,۵۳۸,۲۱۳	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۷,۶۱۱,۹۶۳,۸۵۹	۸ حسابهای دریافتنی
۱۷۸,۳۳۹,۵۶۳	۱۰۶,۲۹۱,۶۴۱	۹ جاری کارگزاران
۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰	۳۰۹,۹۴۵,۹۸۴	۱۰ سایر دارایی ها
۲۰,۵۶,۳۵۰,۷۷۳	-	۱۱ موجودی نقد
۴۳۴,۰۵۳,۶۵۴,۹۷۸	۴۵۷,۵۴۶,۲۰۹,۳۳۴	جمع دارایی ها
۴,۴۰۹,۸۳۵,۰۰۹	۴,۹۳۶,۷۶۵,۲۶۴	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴	۱,۷۹۷,۱۷۷,۴۸۶	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶,۵۱۸,۷۵۰,۲۸۳	۶,۷۳۳,۹۴۲,۷۵۰	جمع بدهی ها
۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۵۰,۸۱۲,۲۶۶,۵۸۴	۱۴ خالص دارایی ها
۹,۵۹۶,۵۲۸	۱۰,۱۲۹,۰۱۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
---	---	---------

ریال	ریال	
۱۴,۳۴۰,۷۰۹,۸۱۶	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۳۸۵	۱۵
(۵۶۰,۶۹۷,۷۷۳)	(۱۹,۷۷۶,۰۹۳,۳۱۷)	۱۶
۱۷,۵۳۱,۵۲۸,۰۹۶	۱۸,۸۷۰,۳۵۷,۰۸۲	۱۷
۴,۱۳۳,۱۰۷,۸۹۳	۱۲,۸۵۵,۸۶۸,۹۵۹	۱۸
۳۰۰,۱۲۷,۱۷۷	۱۴۶,۰۰۰,۹۵۴	۱۹
۳۵,۷۴۴,۷۷۵,۴۰۹	۲۸,۳۳۸,۴۴۹,۹۶۳	
(۲,۹۸۱,۱۳۲,۳۳۷)	(۴,۱۹۵,۵۴۱,۹۴۷)	۲۰
(۳۴۸,۱۹۳,۱۵۳)	(۳۵۲,۹۱۶,۹۵۸)	۲۱
(۳,۳۳۹,۳۱۵,۴۹۰)	(۴,۸۴۸,۴۵۸,۹۰۵)	
۳۲,۴۱۵,۴۵۹,۷۱۹	۲۳,۳۸۹,۷۹۱,۰۵۸	
۸.۸۷٪	۵.۰۶٪	
۷.۸۸٪	۵.۱۹٪	

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها :
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
سود میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری حالی پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

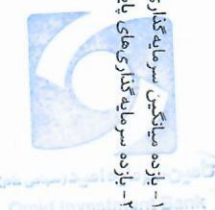
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
---	---

مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۹,۶۵۱,۳۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۵۱	
۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷	
(۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶)	(۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۱)	
(۷۷۴,۱۲۱,۳۱۱)	-	(۶۸,۴۳۹,۱۶۹)	-	۲۲
۳۲,۴۱۵,۴۵۹,۷۱۹	-	۲۳,۳۸۹,۷۹۱,۰۵۸	-	
۴۱۱,۳۴۵,۵۶۵,۱۱۵	۴۴,۴۱۷	۴۵۰,۸۱۲,۲۶۶,۵۸۴	۴۴,۵۰۷	

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

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

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



Handwritten signature and stamp at the bottom of the page.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 دارپا 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 ۴۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ 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؛ با توجه 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. با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از 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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۰۳ تقسیم بر ۳۶۵ n, ضرب حاصل در ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در 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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۴-۵-۴-۵ مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای 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.

۴-۴-۷-۴-۷ وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) 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 ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف است، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۳۳٪	۱۴,۴۱۵,۱۲۴.۳۰۳	۱۶,۵۵۹,۹۸۶.۰۰۸	۱.۶٪	۷,۴۹۱,۷۶۶.۵۵۶	۸,۵۲۳,۹۱۸,۱۷۵	محصولات شیمیایی
۷.۹۶٪	۳۴,۵۶۸,۱۸۵,۲۳۲	۷,۸۱۶,۱۰۷,۳۴۳	۵.۵٪	۲۴,۹۵۸,۱۵۶,۵۵۹	۷,۶۸۳,۸۱۸,۴۵۰	استخراج کانه‌های فلزی
۵.۷۳٪	۲۴,۸۷۳,۵۵۶,۴۸۲	۲۵,۰۸۳,۹۸۴,۲۳۳	۴.۶٪	۲۱,۰۰۹,۵۴۴,۲۲۱	۲۰,۱۹۵,۸۷۴,۳۵۳	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱.۸۳٪	۷,۹۳۰,۵۳۹,۳۲۵	۷,۴۹۰,۴۲۲,۲۴۳	۲.۷٪	۱۲,۳۴۵,۵۵۴,۵۷۲	۱۲,۳۸۷,۳۷۱,۴۹۵	سیمان، آهک و گچ
۱.۰۱٪	۴,۳۷۰,۲۶۲,۹۷۱	۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲	۱.۰٪	۴,۷۰۰,۶۲۱,۰۹۵	۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲	بیمه و صندوق بازتسهیلی به جز تأمین اجتماعی
۳.۷۸٪	۱۴,۳۴۵,۳۴۲,۸۷۰	۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵	۲.۸٪	۱۲,۸۷۳,۳۸۳,۸۰۰	۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۸.۲۱٪	۳۵,۶۴۱,۰۱۱,۴۹۷	۳۴,۷۲۳,۲۵۴,۴۱۹	۴.۱٪	۱۸,۶۱۰,۸۲۰,۲۶۲	۳۲,۶۳۸,۷۰۸,۷۳۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۵.۳۰٪	۲۲,۹۸۴,۱۷۲,۴۱۳	۲۱,۷۸۵,۰۷۱,۰۰۱	۴.۳٪	۱۸,۹۹۳,۳۲۱,۳۶۷	۲۱,۷۸۵,۰۷۱,۰۰۱	خودرو و ساخت قطعات
۴.۸۸٪	۲۱,۱۹۶,۶۷۵,۳۲۵	۱۷,۶۹۶,۶۹۶,۲۹۳	۴.۳٪	۱۹,۵۳۵,۶۷۴,۵۵۳	۱۸,۹۵۹,۶۴۱,۹۸۵	حمل و نقل، ابزار داری و ارتباطات
۳.۹۵٪	۱۷,۱۳۷,۳۸۲,۱۵۸	۲۴,۹۹۶,۲۱۳,۸۵۵	۱.۸٪	۸,۱۰۶,۸۳۰,۹۳۳	۹,۴۳۳,۸۴۸,۵۳۸	زراعت و خدمات وابسته
۸.۷۹٪	۳۸,۱۷۱,۴۸۳,۱۸۰	۳۹,۵۰۴,۰۰۶,۳۳۳	۱۱.۷٪	۵۳,۴۱۳,۴۱۹,۷۹۶	۶۵,۶۵۶,۹۱۹,۳۹۳	فلزات اساسی
۱.۳۴٪	۵,۸۳۲,۸۱۰,۷۹۹	۶,۵۶۵,۲۵۸,۱۹۶	۰.۹٪	۴,۰۰۹,۴۴۹,۶۶۰	۳,۹۸۳,۴۸۰,۳۱۹	محصولات کاغذی
۰.۸۵٪	۳,۶۸۱,۰۳۹,۷۱۱	۳,۹۳۷,۲۵۷,۹۳۷	۰.۹٪	۴,۱۲۶,۳۳۶,۹۹۰	۳,۹۳۷,۲۵۷,۹۳۷	انیمه سازی، املاک و مستغلات
۱.۲۵٪	۵,۴۳۲,۹۹۴,۴۴۶	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵	۱.۲٪	۵,۵۸۲,۰۲۶,۵۴۲	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	-	-	۱.۰٪	۴,۶۳۱,۹۳۰,۰۵۳	۵,۰۰۲,۷۰۷,۲۴۰	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۰۰٪	-	-	۲.۵٪	۱۱,۵۱۵,۲۵۶,۲۶۰	۹,۸۰۳,۳۵۶,۷۷۹	ماشین آلات و تجهیزات
۵۷.۷۰٪	۲۵,۰۴۵,۰۵۸۰,۷۱۲	۲۴۳,۴۸۰,۹۸۷,۹۰۳	۵۰.۷٪	۲۳۱,۹۷۲,۰۹۴,۲۱۹	۲۴۸,۴۰۴,۷۰۴,۳۵۸	

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سبده های بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۹,۳۹۹,۳۷۶,۴۱۸	۶-۱
۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۹,۳۹۹,۳۷۶,۴۱۸	

سرمایه گذاری در سبده های کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۵۳٪	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۲۰.۳٪	۹,۳۹۹,۳۷۶,۴۱۸
-	-	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۳٪	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۲۰.۳٪	۹,۳۹۹,۳۷۶,۴۱۸

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

حساب کوتاه مدت بانکی سپه شعبه آبادان - ۳۱۳۰۰۴۹۱۶۲۵۰
 بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱	۲۰۸,۳۴۵,۵۳۸,۳۱۳	۷-۱
۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶	-	۷-۲
۷۶,۵۳۷,۹۴۶,۷۶۸	-	۷-۳
۱۷۰,۵۹۳,۳۸۴,۴۸۵	۲۰۸,۳۴۵,۵۳۸,۳۱۳	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

1400/15/29

14.11.05/31

اجاره دومینو ۱۴.۴۰۲

150/112/29

14.1.8/51

صکوک مزاجه سیاتیا ۱۱۲-۳ ماهه ۱/۱۶
صکوک مزاجه سیاتیا ۲۰۸-۳ ماهه ۱/۱۸
مزاجه عام دولت ۷۳-شخ ۴۰۲
مزاجه عام دولت ۲ شخ ۳۰۲

140/112/29

1F00/1Y/Y9

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	ریال
تنزیل شده	تنزیل شده		ریال	ریال	
-	۳۶۴,۹۰۷,۷۴۱	۲۵٪	۳۸۶,۹۰۲,۱۸۰	-	سود سهام دریافتنی دامداری تلیسه نمونه
۶۵۹,۷۲۳,۰۱۶	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین
۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	۳۹۹,۴۱۱,۰۷۷	۲۵٪	۴۴۸,۱۰۶,۴۰۰	-	شرکت بیمه دی
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۰۶۴,۵۱۶	۲۵٪	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه‌گذاری صدرتامین
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	پاکسان
۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۲۵٪	۹۶۰,۰۰۰	-	کنترسازای ایران
۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۲۵٪	۵۶۰,۰۰۰	-	مهندسی صنعتی روان فن آور
۸۶۶,۵۵۰	۸۶۶,۵۵۰	۲۵٪	۸۶۶,۵۵۰	-	صنایع چوب خزر کاسپین
-	۱,۰۸۸,۴۱۰,۲۳۲	۲۵٪	۱,۱۳۳,۱۳۹,۴۲۰	-	سود سهام دریافتنی سرمایه‌گذاری سیمان تامین
-	۶۶۱,۱۵۵,۷۸۶	۲۵٪	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	-	سود سهام دریافتنی ریل پرداز نو آفرین
-	۱۳,۱۳۷,۸۵۳	۲۵٪	۱۴,۶۸۵,۶۰۰	-	سود سهام دریافتنی توسعه معادن و فلزات
-	۲۶۴,۷۷۷,۴۴۱	۲۵٪	۲۹۵,۹۷۰,۴۰۰	-	سود سهام دریافتنی گروه صنعتی بارز
-	۲۵۰,۵۹۰,۴۱۰	۲۵٪	۲۷۶,۳۳۶,۰۰۰	-	سود سهام دریافتنی کالسیمین
-	۳۵۰,۵۰۸,۶۸۵	۲۵٪	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	سود سهام دریافتنی بانک ملت
-	۳۵۸,۸۶۹,۱۳۷	۲۵٪	۴۱۰,۲۴۱,۵۰۰	-	سود سهام دریافتنی سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۱,۴۵۲,۵۹۴,۴۳۱	۲۵٪	۱,۶۲۹,۶۹۱,۵۶۰	-	سود سهام دریافتنی توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱,۳۹۰,۸۴۰	-	-	-	-	مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن
۵۱,۰۱۴,۲۹۱	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن
۱,۰۷۳,۰۵۲,۷۳۷	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۷,۶۱۱,۹۶۳,۸۵۹		۸,۱۵۴,۹۹۳,۱۱۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱				
مانده در پایان سال	گردش به‌کار	گردش به‌کار	مانده در ابتدای سال	
بدهکار (بستانکار)			بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۹۰,۳۸۳)	(۱۳۴,۵۳۶,۲۷۶,۳۲۵)	۱۳۴,۵۳۶,۲۷۵,۹۱۳	(۱,۳۸۹,۸۷۲)	کارگزاری بانک سپه
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	-	-	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران
۳۲,۵۰۹	(۱۳,۵۴۴,۱۷۵)	۴,۸۹۹,۰۲۷	۸,۶۸۷,۶۵۷	تعدیل کاربرد کارگزاری بانک سپه
	(۶۳,۳۰۲,۳۶۱)	-	۶۳,۳۰۲,۳۶۲	تعدیل کاربرد کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران
۱۰,۶۳۹۱,۶۴۱	(۱۳۴,۶۰۳,۴۳۲,۸۶۲)	۱۳۴,۵۳۱,۳۷۴,۹۴۰	۱۷۸,۳۳۹,۵۶۳	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن‌ی بخش از مخارج است که تا تاریخ صورت‌های مالی تسهیل نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰	-	(۵۳۲,۱۳۴,۶۹۲)	۱۷۹,۶۴۵,۲۷۸	آیوژمان نرم افزار صندوق
-	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	(۱۹,۴۳۰,۵۳۴)	۱۸,۷۰۹,۴۶۶	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۵۳۴,۳۱۶)	۷۸,۴۶۵,۷۸۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۴۴,۹۶۱,۱۳۰	(۱۱,۸۴۶,۶۶۴)	۳۳,۱۱۴,۴۵۵	مخارج برگزاری مجامع
۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰	۲۴۳,۱۱۱,۱۳۰	(۶۳۴,۹۴۶,۱۰۶)	۳۰۹,۹۴۵,۹۸۴	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۴	-	بانک سپه شعبه آبپاشا ۱۹۳۷۸۱۴
۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۴	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹	۱,۵۳۳,۰۲۱,۲۵۷
۸۶۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۲۱,۵۸۲,۴۱۹
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۴۷۸,۴۱۷,۵۸۱
۲۵۸,۱۴۷,۹۵۰	۲,۲۴۶,۸۷۸,۳۲۸
۱۵۲,۵۹۹,۳۶۱	۱۵۵,۵۲۵,۶۷۹
۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹	-
۴,۴۰۹,۸۳۵,۰۰۹	۴,۹۳۶,۷۶۵,۲۶۴

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴	۶۰۲,۱۷۷,۴۸۶
۲,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴	۱,۷۹۷,۱۷۷,۴۸۶

ذخیره کارمزد تصفیه
هزینه عضویت در کانون
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
ذخیره آئینمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۴۱۷,۹۳۸,۳۷۷,۰۱۴	۴۳,۵۵۱	۴۴۰,۶۸۳,۲۴۷,۱۸۱	۴۳,۵۰۷
۹,۵۹۶,۵۲۷,۶۸۱	۱,۰۰۰	۱۰,۱۲۹,۰۱۹,۴۰۳	۱,۰۰۰
۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۵۱	۴۵۰,۸۱۲,۲۶۶,۵۸۴	۴۴,۵۰۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۶,۱۴۲,۲۱۶,۲۸۵	۶,۶۰۵,۸۸۵,۷۵۶
۱۵-۲	-	۷,۷۵۴,۸۲۴,۰۶۰
	۱۶,۱۴۲,۲۱۶,۲۸۵	۱۴,۳۶۰,۷۰۹,۸۱۶

سود حاصل از فروش سهام
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غیر(ملکی)	۶۴۷,۰۰۰	۹,۰۷۱,۵۱۲,۹۳۰	(۸,۱۲۲,۹۸۸,۹۳۳)	(۸,۶۱۷,۸۵۷)	(۴۵,۳۵۷,۵۶۶)	۸۹۴,۵۴۸,۵۷۵	-
توسعه‌مکان‌وفزارات	۳۶,۷۱۴	۱۷۳,۳۰۷,۰۷۸	(۲۰,۲۰۱,۵۰۹,۰۱۱)	(۱,۶۴,۶۳۳)	(۸,۶۶,۵۳۵)	(۳۰,۸۷۴,۹۹۱)	-
سبیلد مالکیان	۲۴۴,۷۷۶	۵,۵۴۲,۳۹۲,۴۳۰	(۴,۴۳۱,۱۱۶,۸۱۹)	(۵,۲۶۴,۹۴۸)	(۲۷,۷۱۱,۴۶۰)	۱۰,۰۸۸,۱۹۹,۲۰۳	-
محصولات کالبدی لطیف	۶۷,۵۷۸	۲,۶۸۳,۶۹۹,۲۵۰	(۲,۳۹۰,۶۹۸,۵۶۰)	(۳,۵۴۹,۴۶۹)	(۱۳,۴۱۸,۴۹۵)	۳۷۷,۰۳۲,۷۲۶	-
پالایش نفت تبریز	۴۳۰,۰۰۰	۸,۳۳۰,۶۶۲,۸۱۰	(۵,۴۷۱,۵۷۷,۶۳۹)	(۷,۹۱۳,۸۲۶)	(۴۱,۶۵۳,۳۱۳)	۲,۸۰۹,۴۱۸,۰۴۲	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۲,۳۶۱,۶۶۰	(۸,۱۲۱,۳۸۸,۵۰۰)	(۹,۵۴۹,۶۵۷)	(۵,۰۲۶۱,۸۰۷)	۱,۸۷۱,۱۶۱,۶۹۶	-
پتروشیمی پردیس	۵۴,۷۸۲	۹,۷۲۰,۳۷۲,۹۰۰	(۸,۲۶۲,۶۵۲,۳۱۳)	(۹,۱۲۴,۳۰۲)	(۴۸,۶۰۱,۸۶۴)	۱,۳۹۹,۸۸۴,۴۲۱	-
دامپاری پلیسه نمونه	۲۰,۹۶,۴۱۳	۱۴,۵۳۸,۶۰۱,۷۱۶	(۶,۷۱۹,۳۵۰,۷۲۰)	(۱۳,۸۱۱,۳۷۶)	(۷,۶۹۲,۰۰۷)	۷,۷۳۲,۸۴۶,۶۱۳	-
ج. پالایش نفت تبریز	۲۱۵,۰۰۰	۲,۳۳۶,۴۰۵,۰۰۰	(۲,۳۳۶,۴۰۵,۰۰۰)	-	-	-	-
ج. توسعه‌مکان‌وفزارات	۲۸,۱۵۹	۹۴,۸۶۷,۶۷۱	(۹۴,۸۶۷,۶۷۱)	-	-	-	(۲,۲۵۹)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۸۵,۳۸۱,۳۵۸
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۴۷,۵۲۰,۷۴۷)
گسترش صنایع روی ایرانیا	-	-	-	-	-	-	۴,۴۹۲,۶۹۶
سرمایه‌گذاری هلمون صبا	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۹,۵۳۳
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۷۱,۶۴۶,۴۷۶
نقل به صفحه بعد	-	۶۲,۵۴۴,۰۸۲,۴۴۵	(۴۶,۰۴۴,۱۹۷,۰۴۵)	(۵۷,۱۰۶,۰۶۸)	(۳۰۰,۵۶۴,۰۴۷)	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۲۸۵	(۴,۴۷۶,۲۹۵,۴۳۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۴۷۶,۳۹۵,۳۳۰)	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۳۸۵	(۳۰۰,۵۶۴,۰۴۷)	(۵۷,۱۰۶,۰۶۸)	(۴۶,۰۴۴,۱۹۷,۰۴۵)	۶۲,۵۴۴,۰۸۳,۴۴۵	-	نقل از صفحه قبل
(۲,۶۹۰,۰۳۷,۷۳۲)	-	-	-	-	-	-	پاکستان
۶,۴۳۳,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	س. و خدمات مدیریت صنعت، ب. کشوری
(۲,۴۶۹,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن
۵۲,۹۴۶,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صبا تامین
۹۰,۱۵۶,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	فولاد کاهه جنوب کیش
۱۱,۰۴۱,۳۶۲,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱۶,۰۲۸,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	لیزینگ کا آفرین
(۲,۱۲۵,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	سیلدار سیستم آسیا
۵,۳۷۵,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایران‌تاج
(۸۰,۵۶,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر کاسپین
(۱,۹۹۹,۰۵۲,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۱۲۰,۳۴۰,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پوئلی سینا
۱,۰۹۵,۵۴۳,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۲,۳۵۵,۹۲۷,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۶,۶۰۵,۸۸۵,۷۵۶	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۳۸۵	(۳۰۰,۵۶۴,۰۴۷)	(۵۷,۱۰۶,۰۶۸)	(۴۶,۰۴۴,۱۹۷,۰۴۵)	۶۲,۵۴۴,۰۸۳,۴۴۵	-	نقل به صفحه بعد
۶,۶۰۵,۸۸۵,۷۵۶	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۳۸۵	(۳۰۰,۵۶۴,۰۴۷)	(۵۷,۱۰۶,۰۶۸)	(۴۶,۰۴۴,۱۹۷,۰۴۵)	۶۲,۵۴۴,۰۸۳,۴۴۵	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱				تعداد فروش	نام شرکت
سود (زبان) فروش	ریال	سود (زبان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ریال	
۱,۳۸۹,۴۳۶,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	استاد خزانة س-۱۶ یودجه ۹۷-۰۴۰۷
۳,۱۹۸,۴۷۶,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	استاد خزانة س-۱۸ یودجه ۹۷-۰۵۲۵
۲۶۸,۰۱۵,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	استاد خزانة س-۲۳ یودجه ۹۷-۰۰۸۳۴
۲,۹۹۸,۸۹۵,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	استاد خزانة س-۲۳ یودجه ۹۷-۰۵۱۸
۷,۷۵۴,۸۳۴,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	

۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۰,۸۵,۹۹۰,۳۶۳)	(۲۴,۰۱۰,۴۷۹,۷۰۶)	۱۶-۱	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام	
۲,۵۲۵,۲۹۲,۵۹۰	۴,۳۳۴,۳۸۶,۳۸۹	۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
(۵۶۰,۶۹۷,۷۷۳)	(۱۹,۷۷۶,۰۹۳,۳۱۷)			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک «تیمینه مهر»

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

پیش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۰۰۰۰	۴۷۴۱,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۷,۱۴۹,۰۰۰)	(۴,۵۰۴,۰۴۵)	(۳۲۷,۰۵۵,۰۰۰)	(۲۹۴,۲۵۸,۵۴۵)	-
۲,۳۴۴,۶۶۷	۱۳,۳۵۷,۷۶۱,۶۹۰	(۱۴,۶۸۲,۷۱۴,۹۳۰)	(۱۲,۶۸۹,۸۷۴)	(۶۶,۷۸۸,۸۰۸)	(۱,۴۰۴,۳۳۱,۹۱۳)	(۳,۴۰۰,۱۴۱,۲۴۳)
۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۳۳۵,۹۵۵,۳۰۵	(۵,۷۵۸,۰۰۲,۱۵۷)	(۴,۹۷۴,۱۵۸)	(۳۶,۱۷۹,۷۷۷)	(۵۵۳,۳۰۰,۷۸۷)	-
۲۳۵,۰۰۳	۴,۶۷۴,۶۵۷,۲۴۰	(۴,۹۹۶,۹۴۹,۱۵۲)	(۴,۴۴۰,۹۱۴)	(۳۳,۳۷۳,۳۸۶)	(۳۵۰,۰۰۶,۶۲۳)	-
۱۰۰۰۰۰	۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۹۶۸,۱۹۰)	(۱۱۷,۹۹۰)	(۶۳۱,۰۰۰)	(۱۵۵,۰۷۰,۸۰۰)	-
۵۶۰۹	۱,۰۵۶,۷۸۶,۸۸۰	(۸۷۸,۰۴۹,۶۴۹)	(۱,۰۰۳,۴۷۳)	(۵,۲۸۱,۴۳۴)	۱۷۱,۹۵۲,۳۳۴	-
۱,۳۳۵,۰۰۰	۴,۶۵۹,۶۵۵,۰۰۰	(۵,۰۰۳,۷۰۷,۳۴۰)	(۴,۴۳۶,۶۷۱)	(۳۳,۳۹۸,۳۷۵)	(۳۷۱,۷۷۷,۱۸۷)	-
۱۰۴,۳۰۱	۴,۱۱۵,۹۳۹,۵۰۰	(۳,۵۳۳,۱۱۲,۲۳۹)	(۳,۹۱۰,۱۴۳)	(۳۰,۵۷۹,۶۹۸)	۵۵۹,۳۳۷,۴۲۰	-
۱,۳۶۵,۰۰۰	۶,۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۵۵۹,۵۸۷,۹۴۹)	(۶,۵۰۹,۶۸۵)	(۳۴,۳۶۱,۵۰۰)	(۳,۱۴۸,۴۵۹,۱۳۴)	-
۴۶,۸۱۴	۴۰۴,۹۱۰,۱۳۰	(۵۱,۶۴۳,۵۸۴)	(۳۸۳,۸۸۷)	(۳۰۷۰,۴۵۶)	(۱۱۲,۹۵۵,۸۰۷)	-
۱,۷۹۹,۹۰۴	۱۱,۵۸۴,۱۸۲,۱۴۴	(۹,۸۰۳,۳۵۶,۷۷۹)	(۱۱,۰۰۴,۹۷۳)	(۵۷,۹۱۰,۹۱۱)	۱,۷۱۱,۸۹۹,۴۸۱	-
۱,۳۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۷,۹۵۰,۰۰۰	(۵,۷۵۶,۳۳۱,۹۰۸)	(۵,۷۸۰,۰۵۳)	(۳۷,۷۸۹,۷۵۰)	(۳۳۱,۳۴۱,۷۱۱)	-
۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۹,۵۴۰,۳۹۳)	(۷,۱۴۷,۸۰۰)	(۳۷,۶۲۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۶,۱۹۸,۱۹۳)	-
۹۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۲,۸۹۳,۳۵۰)	(۶,۹۸۵,۳۵۰)	(۲۶,۷۶۵,۰۰۰)	(۳,۳۰۸,۱۸۴,۱۰۰)	-
۴۷,۳۹۰	۲۱۲,۹۲۳,۱۷۰	(۲۶۲,۳۲۴,۸۰۸)	(۳۰,۲۳۷)	(۱,۰۰۶,۶۴۱,۶)	(۵,۰۵۶,۴۳۱)	(۳۷۸,۱۹۴,۵۳۹)
۱,۶۵۹,۵۶۷	۱۷,۵۴۱,۳۲۳,۱۹۰	(۳۶,۴۲۸,۰۷۵,۰۷۳)	(۱۶,۶۶۴,۵۴۳)	(۸,۷۷۰,۸۰۱,۱۶)	(۸,۹۹۰,۸۳۴,۵۴۱)	۱,۷۱۵,۷۵۰,۱۸۱
۱,۳۴۴,۷۴۰	۴,۷۷۸,۷۶۷,۲۶۰	(۴,۳۷۰,۳۶۲,۹۷۱)	(۴,۴۹۲,۳۳۹)	(۳۳,۶۴۳,۸۳۶)	۳۳۰,۳۶۸,۱۲۴	(۱,۷۰۹,۹۴۹,۷۷۹)
۲۰,۳۹۲,۵۶۳	۱۸,۵۹۸,۰۱۷,۴۵۶	(۱۹,۳۵۷,۶۶۵,۸۸۷)	(۱۷,۶۶۸,۱۱۷)	(۹۲,۹۹۰,۰۰۸)	(۷۷۰,۳۰۶,۶۵۵)	(۱,۸۱۰,۷۰۲,۹۱۹)
۲,۹۸۰,۰۰۰	۹,۲۹۴,۶۳۰,۰۰۰	(۸,۶۷۳,۵۳۳,۶۳۳)	(۸,۸۲۹,۸۸۹)	(۴۶,۴۷۳,۱۰۰)	۵۶۵,۹۷۳,۳۷۹	-
۴,۸۹۸,۰۴۸	۱۲,۹۵۰,۴۳۸,۹۱۳	(۱۴,۳۴۵,۳۴۳,۸۰۰)	(۱۲,۳۰۲,۹۱۷)	(۶۴,۷۵۲,۱۹۵)	(۱,۳۷۱,۹۵۸,۰۷۰)	(۱,۰۳۹,۵۵۸,۲۱۵)
۳۹۹,۹۶۰	۵,۶۱۵,۴۳۸,۴۰۰	(۵,۴۲۲,۹۹۴,۴۴۶)	(۵,۳۳۴,۶۶۶)	(۳۸,۰۷۷,۱۹۲)	۱۵۹,۰۲۲,۰۹۶	(۱,۵۶۲,۲۴۹,۲۱۸)
۲,۶۵۹,۰۴۴	۱۳,۳۳۸,۴۰۰,۸۸۰	(۱۵,۹۸۶,۱۱۳,۲۹۰)	(۱۳,۶۸۰,۹۸۱)	(۶۶,۷۳۲,۰۰۴)	(۲,۷۷۷,۱۳۵,۳۱۵)	(۱,۳۴۵,۶۰۷,۸۵۷)
۲,۷۶۴,۵۸۷	۸,۱۵۵,۳۴۵,۲۲۷	(۵,۹۹۷,۰۱۴,۶۱۹)	(۷,۷۴۷,۵۷۸)	(۴۰,۷۷۶,۷۳۶)	۲,۱۰۹,۸۰۶,۳۱۴	(۱,۷۸۲,۸۳۴,۰۷۸)
۱,۵۱۱,۱۱۶	۴,۱۵۱,۰۳۵,۶۵۳	(۳,۶۸۱,۰۳۹,۷۱۱)	(۳,۳۴۳,۴۸۴)	(۳۰,۷۵۵,۱۷۸)	۴۵۳,۹۷۷,۲۷۹	-
نقل به صفحه بعد	۱۷,۱۸۳,۶۸۹,۱۳۶	(۱۸,۸۴۵,۴۴۳,۰۲۷)	(۱۶,۳۳۵,۸۰۷)	(۸۵۹,۱۸۸,۴۴۵)	(۱۷,۶۳۹,۱۸۸,۱۳۴)	(۱۳,۵۱۱,۶۶۳,۷۵۷)

فروسلیم ایران

فولاد کوره چوب کیش

ریل پرداز نو آفرین

سیمان شاهورد

گروه مدیریت سرمایه گذاری اسید

پژوهشی پردیس

سرمایه گذاری خوارزمی

محصولات کالبدی لطیف

ملی صنایع مس ایران

ج. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

صنایع گلدریان

فولاد شاهورد

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

سرمایه گذاری صدور تأمین

توسعه‌مکان‌یون‌فولاد

معنی‌روشنی‌تجارت‌میلو

تیمه دی

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

نفت سیاهان

بانک ملت

گروه صنعتی بارز

فولاد مبارکه اصفهان

دست‌های تهیه نمونه

سرمایه گذاری مسکن

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۷۱,۸۳۷,۶۸۹,۱۳۶	(۱۸۸,۴۵۴,۴۴۴,۰۲۷)	(۱۶۳,۲۳۵,۸۰۷)	(۵۵۹,۱۸۸,۴۴۵)	(۱۷,۶۳۹,۱۸۸,۱۴۳)	(۱۳,۵۱۱,۶۶۹,۷۵۷)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۳۳,۳۳۳	(۱۶۷۰,۱۶۱۸,۸۴۷)	(۱۳,۶۹۵,۸۲۰)	(۷۲,۰۸۳,۲۶۱)	(۲,۳۷۰,۷۴۵,۶۷۸)	-
ایران خودرو	۷,۶۸۵,۰۰۰	(۱۸,۳۱۸,۹۷۹,۶۵۱)	(۱۴,۵۷۲,۳۹۷)	(۷,۶۶۹,۶۳۰)	(۳,۰۷۰,۹۸۸,۲۴۸)	-
سرمایه گذاری سپهران تامین	۸۹۹,۳۱۷	(۷,۹۳۰,۵۳۹,۳۳۵)	(۷,۲۶۱,۹۸۵)	(۲۸,۳۲۰,۹۷۳)	(۳۲۱,۸۲۷,۲۸۳)	-
پالایش نفت تبریز	۸۶۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۳,۳۵۵,۳۲۱)	(۱۱,۳۳۱,۷۹۰)	(۵,۶۴۱,۰۰۰)	۹۱۳,۸۷۱,۹۸۹	-
تولیدات پتروشیمی قائمیه	۴۴,۰۴۲	(۴,۴۷۲,۵۶۹,۵۸۲)	(۳,۹۴۳,۴۱۱)	(۳,۰۷۵۴,۷۹۳)	(۳۶,۳۰۹,۳۸۶)	-
پس نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۹۰,۸۱۰	(۱,۹۷۰,۰۹۵,۷۳۰)	(۱,۸۲۹,۰۰۹)	(۹,۶۲۶,۳۶۵)	(۵۶,۳۷۸,۳۰۴)	-
کالسیسین	۱۳۸,۱۶۸	(۳,۵۳۶,۷۷۸,۷۸۰)	(۳,۳۳۴,۰۲۸)	(۱۱,۷۵۸,۰۹۷)	(۱۹۹,۱۵۱,۵۵۵)	-
گروه پیمان	۲,۴۵۴,۵۵۹	(۴,۶۶۵,۱۹۲,۷۶۲)	(۳,۵۷۹,۳۶۱)	(۱۸,۸۳۸,۷۴۰)	(۹۱۹,۸۶۲,۷۹۸)	-
ح . توسعه ماندو و فرات	-	-	-	-	-	۲۰,۶۴۷,۷۲۷
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۲,۷۸۳,۵۷۸,۵۷۲
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	(۵۴۱,۳۱۲,۵۰۴)
توسعه مغان روی ایران	-	-	-	-	-	(۶۱۹,۲۹۳,۱۵۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۳۴۶,۲۷۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۵۲۸,۳۴۴,۷۲۵
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	۷۳,۳۶۷,۴۴۳
فراوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	۵۶۴,۷۰۱,۴۱۵
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	-	-	-	-	-	۲,۱۶۵,۱۱۴,۱۲۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	۱,۱۳۸,۴۶۶,۳۳۲
سپید ماکان	-	-	-	-	-	۱۶۵,۱۴۶,۸۷۲
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	۳,۵۱۶,۰۹۸,۳۶۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱,۷۶۹,۵۳۳,۷۹۶)
	۳۳۳,۳۶۱,۵۹۴,۷۱۱	(۲,۵۵,۹۸۲,۵۷۲,۹۲۵)	(۲۲۱,۶۹۲,۵۱۸)	(۱,۱۶۶,۸۰۷,۹۷۴)	(۲۴,۰۱۰,۴۷۹,۷۰۶)	(۴,۰۸۵,۹۹۰,۳۶۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۸۷,۰۹۲,۰۹۰	(۱,۱۱۳,۲۰۷,۳۸۶)	(۱۵,۰۴۷,۶۲۹)	(۸۴,۱۱۹,۵۵۹,۷۵۷)	۸۳,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	صکوک مریحه سایا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
۲,۰۹۷,۹۷۴,۵۵۸	(۴۹۴,۹۱۰,۲۸۱)	(۴,۰۶۹,۹۲۸)	(۲۲,۹۴۵,۶۱۵,۲۵۳)	۲۲,۴۵۴,۷۷۵,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	مریحه علم دولت ۳-ش.خ ۳۰٪
(۴۰,۶۷۴,۳۵۰)	-	(۹۲,۸۹۱)	(۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مریحه علم دولت ۷۳-ش.خ ۴۰٪
	۱۹,۹۹۶,۳۷۵	(۱۹۰,۳۱۳)	(۱۰,۳۹۸,۱۳۳,۳۱۲)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	صکوک مریحه سایا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪
۱۱۲,۵۳۹,۵۹۴	۵۸۰,۴۵۷,۹۷۴	(۸,۱۳۹,۴۳۱)	(۴۴,۳۱۸,۶۰۸,۹۹۵)	۴۴,۹۰۷,۳۰۶,۴۰۰	۴۴,۸۰۰	مشارکت ش تیریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
-	۱	(۱۰,۶۱,۷۲۶)	(۵,۸۵۶,۷۳۸,۱۷۳)	۵,۸۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره دومینو ۲۰۸-۴۰۴
۱,۸۰۴,۹۰۶,۴۹۱	۵,۲۴۲,۰۴۹,۷۰۶	(۸,۶۴۵,۰۰۹)	(۴۲,۴۴۵,۹۰۵,۲۸۵)	۴۷,۹۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۴-یودجه ۳۰۵۲۲-۰۰
۶۲۳,۵۰۵,۳۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۸-یودجه ۹۸-۷۱۹
۴۹۱,۱۲۷,۷۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۹-یودجه ۹۸-۹۲۳
(۱۰,۹۴,۲۶۰,۷۴۸)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۳-یودجه ۹۷-۸۲۴
(۱,۸۵۶,۹۱۸,۲۳۶)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۴-یودجه ۹۷-۹۱۰۲۲
۳,۵۲۵,۲۹۲,۵۹۰	۴,۲۳۴,۳۸۶,۳۸۹	(۳۷,۲۴۶,۹۲۷)	(۲۰۱,۳۲۸,۶۴۸,۰۸۴)	۲۰۵,۵۰۰,۲۸۱,۴۰۰	-	ص اجاره کل گهر ۱۱-۳ ماهه ۱۷٪
						اسناد خزانه ۴-یودجه ۹۷-۹۱۰۲۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۴۰,۷۲۴,۰۰۵	۱۳,۱۳۷,۸۵۳	(۱,۵۴۷,۷۴۷)	۱۴,۶۸۵,۶۰۰	۳۶,۷۱۴	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
۸۷۷,۰۰۲,۶۳۲	۳۶۴,۷۷۷,۴۴۱	(۳۱,۱۹۲,۹۵۹)	۲۹۵,۹۱۷,۴۰۰	۳۹,۱۶۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۱۷,۱۸۱,۹۱۳	-	۱۷,۱۸۱,۹۱۳	۲,۴۵۴,۵۵۹	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۱,۱۵۰,۹۵۲,۴۰۰	-	۱,۱۵۰,۹۵۲,۴۰۰	۱۹۶,۷۴۴	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۳۶۷,۲۳۱,۳۰۰	-	۳۶۷,۲۳۱,۳۰۰	۲۷,۲۲۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
۱,۹۴۰,۵۹۰,۰۵۵	۳۹۹,۴۱۱,۰۷۷	(۴۸,۶۹۵,۳۳۲)	۴۴۸,۱۰۶,۴۰۰	۱,۲۴۴,۷۴۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۳۶۴,۹۰۷,۷۴۱	(۳۱,۹۹۴,۳۳۹)	۳۵۶,۹۰۲,۱۸۰	۲,۷۳۳,۵۸۷	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۱,۴۵۳,۵۹۴,۴۳۱	(۱۷۷,۰۹۷,۱۲۹)	۱,۲۷۶,۴۹۷,۳۰۲	۲۰,۲۳۳	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
۲,۳۱۲,۹۹۷,۳۶۸	۱,۶۸۶,۱۸۶,۸۸۰	-	۱,۶۸۶,۱۸۶,۸۸۰	۲,۶۲۴,۶۶۷	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۱,۰۸۸,۴۱۰,۰۳۲	(۴۴,۷۳۹,۱۸۸)	۱,۰۴۳,۶۷۰,۸۴۴	۸۹۹,۳۱۷	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۶۶۱,۱۵۵,۷۸۶	(۳۶,۳۳۷,۷۱۴)	۶۲۴,۸۱۸,۰۷۲	۱,۳۴۴,۷۶۷	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۵۸۵,۷۶۵,۷۵۰	-	۵۸۵,۷۶۵,۷۵۰	۱۷۱,۷۷۹	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۲۵۰,۵۹۰,۴۱۰	(۳۵,۷۳۵,۵۹۰)	۲۱۴,۸۵۴,۸۲۰	۱۳۸,۱۶۸	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۳۵۰,۵۰۸,۶۸۵	(۳۶,۴۹۱,۳۱۵)	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
-	۳۵۸,۸۶۹,۱۳۷	(۵۱,۳۳۲,۳۶۳)	۳۰۷,۵۳۶,۷۷۴	۱۹۰,۸۱۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
۶۹۹,۳۸۷,۰۹۷	۱,۱۰۲,۰۶۴,۵۱۶	(۶۷,۹۳۵,۴۸۴)	۱,۱۳۴,۰۹۶,۰۳۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
۱,۴۸۳,۹۶۱,۷۸۲	۲,۶۳۸,۷۱۱,۵۳۰	-	۲,۶۳۸,۷۱۱,۵۳۰	۱,۶۵۹,۵۵۷	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹
۷,۳۵۵,۳۱۲,۴۳۹	۱۸,۸۷۰,۲۵۷,۰۸۲	(۵۴۲,۰۲۹,۲۵۱)	۱۹,۴۱۳,۰۷۵,۲۳۳	۱,۶۵۹,۵۵۷	۱۴۰۰/۱/۱۷/۲۹

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

سود نقدی و سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان مجمع	سود		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
				تعداد سهام	متعلق به هر سهم				
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۵۵,۳۱۳,۴۳۹
سپین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۹,۸۸۸,۳۵۰
منابع چوب خزر کلبین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۲,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۳۲,۳۴۴
لیونینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۵۵,۸۵۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۷,۵۳۳
توسعه مادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۵,۶۰۳,۳۲۶
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۰,۷۸۷,۰۷
سپید ماگدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پلیمیر آریا سلسول	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۱۴,۰۰۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپیمان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰
فراوری معدنی ابال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۳,۹۲۹
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۵۰۹,۳۴۰
سیمان خورستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۹,۴۴۴,۴۴۴
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹,۹۹۹,۹۴۴
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۳۱,۵۲۸,۰۹۶
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۸۷,۰۲۵۷,۰۸۲
	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۴۳,۰۳۹,۲۵۱)
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۱۳,۲۸۶,۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۷,۳۸۸,۱۹۱	۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶	تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل
۱۲۲,۷۳۸,۹۸۶	(۶۱,۵۰۴,۲۶۲)	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۰۰,۱۲۷,۱۷۷	۱۴۶,۰۰۰,۹۵۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۹۱,۷۹۷,۲۰۷	۲,۸۹۳,۲۲۷,۳۰۰	کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
-	۶۴۶,۷۸۸,۳۲۹	کارمزد ضامن نقدشوندگی-تامین سرمایه امید
۴,۶۸۳,۱۵۰	۱۵۵,۵۲۶,۳۱۸	حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۵۰۹,۶۵۳,۴۹۷	-	کارمزد ضامن نقدشوندگی-گروه مالی مهر اقتصاد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۷۴,۹۸۸,۴۸۳	-	حق الزحمه حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲,۹۸۱,۱۲۲,۳۳۷	۴,۱۹۵,۵۴۱,۹۴۷	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۴,۵۳۴,۶۱۰	۵۳۶,۰۷۹,۵۷۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۹,۲۲۶,۲۳۰	۸۱,۵۳۴,۲۱۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۶۸,۴۴۶	۱۱,۸۴۶,۶۶۴	هزینه برگزاری مجامع
۱۷,۳۹۳,۲۵۰	۱۹,۴۴۰,۵۳۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۹۸۰,۱۶۸	۴,۰۱۵,۹۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۰۹۰,۴۴۹	-	هزینه تصفیه
۳۴۸,۱۹۳,۱۵۳	۶۵۲,۹۱۶,۹۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۸۳۶,۵۴۶,۶۵۰	۱,۰۹۶,۹۶۸,۴۴۳
(۳۹,۰۴۰,۹۷۵,۸۱۹)	(۱,۸۳۱,۰۰۸,۷۵۴)
(۶۸,۴۲۹,۷۶۹)	(۷۲۴,۱۳۱,۳۱۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- سرمایه‌گذاری از کلان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد عادی		
۸.۱۶٪	۳,۶۳۱	۸.۱۸٪	۳,۶۳۱	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
۰.۶۷٪	۳۰۰	۰.۶۷۴٪	-	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۸۵.۰۰٪	۳۷,۸۳۵	۸۴.۹۹٪	۳۷,۲۳۵	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)
۲.۴۷٪	۱,۱۰۰	۲.۴۷٪	۱,۰۰۰	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد
۰.۰۰٪	-	۰.۱۳٪	۵۲	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مجتبی رستنی تورور آباد
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	البار مهاجر رهبری
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	وجتیه خلیلی
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سید علی خسروشاهی
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سحب کلبری
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مهدی خوری
۹۷٪	۴۳,۰۱۶	۹۷٪	۴۳,۰۱۸		۱,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی،
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۴- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله میلیون ریال	مانده طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی دوره	۲۸۹۲,۲۲۷,۲۰۰	(۱,۵۳۳,۰۲۱,۲۵۷)	(۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹)
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	طی دوره	-	(۱,۲۴۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	معاملات	طی دوره	۶۲۴۰,۲۲۶۲	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۱۷۱,۰۴۱,۷۷۸
کارگزاری بانک سپه	کارگزاری صندوق	معاملات	طی دوره	۲۴۹,۰۷۱,۳۹۵,۴۴۰	(۱,۳۲۷,۷۷۵)	۷,۳۲۷,۷۸۵
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن نقد شوندگی	کارمزد معاملات	طی دوره	۸۷,۷۸۵,۹۴۶	-	-
تأمین سرمایه امید	مدیر و ضامن نقد شوندگی	هزینه ضامن نقد شوندگی	طی دوره	-	-	(۱,۹۰۷,۳۰۷,۶۷۹)
موسسه حساسی فاطر	مستوفی سابق	هزینه کارمزد متولی	طی دوره	-	(۳,۲۴۶,۸۷۸,۳۲۸)	(۳,۵۸,۱۴۷,۹۵۰)
موسسه حساسی رهیافت و همکاران	حسابرس قطعی	هزینه کارمزد حسابرس	طی دوره	-	(۴۷۸,۴۱۷,۵۸۱)	(۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶)
موسسه حساسی و خدمات مدیریت	متولی قطعی	هزینه کارمزد متولی	طی دوره	۱۵۵,۵۲۶,۳۱۸	(۱,۵۵,۵۲۵,۶۷۹)	(۱,۵۲,۵۹۹,۲۳۱)
دارپا روش	متولی قطعی	هزینه کارمزد متولی	طی دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۱,۵۸۲,۴۱۹)	(۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴)

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هر گونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت 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.