

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۹/۰۲

شماره : ۳۲۱/گت/۱۴۰۱

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

با سلام،

احتراماً، به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد
ره یافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ره یافت
و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۲۰

رونوشت :

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St.,
South Sohravandi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 8866021-6
Fax: +9821 86070225
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg.,
5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32266801-6
Fax: +9851 32266807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرّس، مدرّس ۵،
ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۰۵۱) ۳۲۲۸۶۸۰۱
فکس: ۰۵۱) ۳۲۲۸۶۸۰۷
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، سهروردی جنوبی، پلین تر از مطهری،
خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۶، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۰۲۱) ۸۸۸۶۶۰۲۱
فکس: ۰۲۱) ۸۶۰۷۰۲۲۵
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲	الف - صورت خالص دارایی ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۶	ج یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول 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 برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	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 ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ و ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۰، ۱۴۰۱/۰۲/۱۷، ۱۴۰۱/۰۳/۲۵، ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ رعایت نشده است.
۲	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	سود سهام شرکت‌های کنترلسازی ایران، مهندسی صنعتی روان فن‌آور، پاکسان، صنایع چوب خزر کاسپین و سرمایه‌گذاری صدر تأمین تا تاریخ این گزارش، دریافت نشده است.

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

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آئین نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۱۲ آبان ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سرابی

(۲۸۹۱۴۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
فراهانی
شماره ثبت ۳۶۵۲۰



صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 صفحه	عنوان
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
۸-۲۶	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

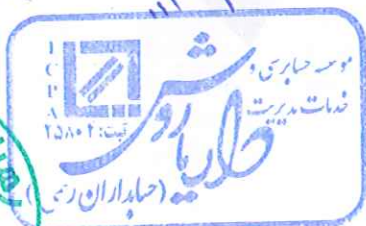
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



تامین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank



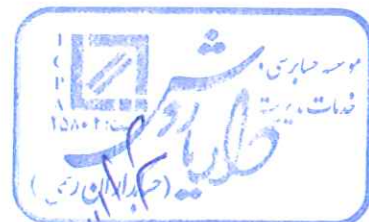
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۳۱,۹۷۳,۰۹۳,۲۱۹	۲۵۰,۴۵۰,۵۸۰,۷۱۲
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۹,۲۹۹,۳۷۶,۴۱۸	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۸,۲۴۵,۵۲۸,۲۱۳	۱۷۰,۵۹۳,۲۸۴,۴۸۵
۸ حسابهای دریافتی	۷,۶۱۱,۹۶۳,۸۵۹	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴
۹ جاری کارگزاران	۱۰۶,۲۹۱,۶۴۱	۱۷۸,۳۳۹,۵۶۳
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۰۹,۹۴۵,۹۸۴	۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰
۱۱ موجودی نقد	-	۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳
جمع دارایی‌ها	۴۵۷,۵۴۶,۲۰۹,۳۳۴	۴۳۴,۰۵۳,۶۵۴,۹۷۸
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴,۹۳۶,۷۶۵,۲۶۴	۴,۴۰۹,۸۳۵,۰۰۹
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۷۹۷,۱۷۷,۴۸۶	۲,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴
جمع بدهی‌ها	۶,۷۳۳,۹۴۲,۷۵۰	۶,۵۱۸,۷۵۰,۲۸۳
۱۴ خالص دارایی‌ها	۴۵۰,۸۱۲,۲۶۶,۵۸۴	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۱۲۹,۰۱۹	۹,۵۹۶,۵۲۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۳۸۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۹,۷۷۶,۰۹۳,۳۱۷)
سود سهام	۱۷	۱۸,۸۷۰,۳۵۷,۰۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳,۸۵۵,۸۶۸,۹۵۹
سایر درآمدها	۱۹	۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶
جمع درآمدها		۲۸,۳۹۹,۷۵۴,۳۲۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد اربکان	۲۰	(۴,۱۹۵,۵۴۱,۹۴۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۱۴,۴۳۱,۳۲۰,۰۰۰)
جمع هزینه ها		(۴,۹۰۹,۹۷۳,۱۶۷)
سود خالص		۲۳,۴۸۹,۷۹۱,۰۵۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵.۰۶٪
بازده سرمایه گذاری های پایان سال (۲)		۵.۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	ریال
خالص دارایی ها در ابتدای دوره			۴۴,۵۵۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره			۳۸۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره			(۴۳۱)
تعدیلات	۲۲		-
سود خالص			-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره			۴۴,۵۰۷

یادداشت های توضیحی، بخش جنبایی ناآینده صورت های مالی است.

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

۲- بازده سرمایه گذاری های پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ++ سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان سال



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امید نامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید.

*سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

*حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

*اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی

مدت فعالیت صندوق به موجب 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 واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۲۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سپهرودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقد شوندگی صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۲۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سپهرودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی سابق صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است با کد اقتصادی ۱۰۱۰۱۸۸۵۷۴ 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 صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا 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 با 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 صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ به شماره ثبت ۲۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سپهرودی جنوبی، پایین‌تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برداران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) است.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق صکوک در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از 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 ۱۴۰۱

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 هزینه تصفیه و سایر هزینه‌ها :

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 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 ۴۴۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باش. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۳ تقسیم بر ۳۶۵؛ ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 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 می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۹۴۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۶-۴-۶ 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.

۴-۷-۴-۷ 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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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	
۳۳٪	۱۴,۴۱۵,۱۴۳,۳۰۳	۱۶,۵۶۹,۹۸۶,۰۰۸	۱٫۶٪	۷,۴۹۱,۷۶۶,۵۵۶	۸,۵۲۳,۹۱۸,۱۷۵	محصولات شیمیایی
۷٫۹٪	۳۴,۵۶۸,۱۸۵,۳۳۳	۷۸,۱۶۱,۰۷۳,۳۴۳	۵٫۵٪	۲۴,۹۵۸,۱۵۶,۵۵۹	۷,۶۸۳,۸۱۸,۴۵۰	استخراج کانه‌های فلزی
۵٫۷۳٪	۲۴,۸۷۳,۵۵۶,۴۸۳	۲۵,۰۸۳,۹۸۴,۳۳۳	۴٫۶٪	۲۱,۰۹۶,۵۴۴,۳۲۱	۲۰,۱۹۵,۸۷۴,۳۵۳	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱٫۸٪	۷,۹۳۰,۵۳۹,۳۲۵	۷,۴۹۰,۴۳۲,۳۴۳	۲٫۷٪	۱۲,۳۳۵,۵۵۴,۵۷۳	۱۲,۴۸۷,۳۷۱,۴۹۵	سیمان، آهک و گچ
۱۰۰٪	۴,۳۷۰,۳۶۲,۹۷۱	۱۱,۳۴۶,۰۸۱,۳۵۳	۱۰۰٪	۴,۷۰۰,۳۳۱,۰۹۵	۱۱,۳۴۶,۰۸۱,۳۵۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳۲٪	۱۴,۳۴۵,۳۴۲,۸۷۰	۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵	۲٫۸٪	۱۲,۸۷۳,۳۸۳,۸۰۰	۱۴,۹۵۴,۵۲۲,۱۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۸۲٪	۲۵,۶۴۱,۰۱۱,۴۹۷	۳۴,۷۳۳,۲۵۴,۴۱۹	۴۰٪	۱۸,۶۱۰,۸۳۰,۲۶۲	۲۳,۶۳۸,۷۰۸,۷۳۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۵۳٪	۲۲,۹۸۴,۱۷۲,۴۱۳	۲۱,۷۸۵,۰۷۱,۰۱۱	۴۳٪	۱۸,۹۹۳,۳۲۱,۳۶۷	۲۱,۷۸۵,۰۷۱,۰۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۴۸٪	۲۱,۱۹۶,۶۷۵,۳۲۵	۱۷,۶۹۶,۶۹۶,۲۹۳	۴۳٪	۱۹,۵۳۵,۶۷۴,۵۵۳	۱۸,۹۵۹,۴۴۱,۹۸۵	حمل و نقل، ابزار داری و ارتباطات
۳٫۹۵٪	۱۷,۱۳۷,۳۸۲,۱۵۸	۲۴,۹۹۶,۲۱۳,۸۵۵	۱٫۸٪	۸,۱۰۶,۸۳۰,۹۳۳	۹,۲۳۳,۸۴۸,۵۳۸	زراعت و خدمات وابسته
۸۷۹٪	۳۸,۱۷۱,۴۸۳,۱۸۰	۳۹,۵۰۴,۰۰۶,۳۳۳	۱۱٫۷٪	۵۳,۴۱۳,۴۱۹,۷۹۶	۶۵,۶۵۶,۹۱۹,۳۹۳	فلزات اساسی
۱٫۳۴٪	۵,۸۳۳,۸۱۰,۷۹۹	۶,۵۵۵,۲۵۸,۱۹۶	۰٫۹٪	۴,۰۹۱,۴۴۹,۶۶۰	۳,۹۸۲,۴۸۰,۳۱۹	محصولات کاغذی
۰٫۸۵٪	۳,۶۸۱,۰۳۹,۷۱۱	۳,۹۳۷,۲۵۷,۹۳۷	۰٫۹٪	۴,۱۲۶,۳۳۶,۹۹۰	۳,۹۳۷,۲۵۷,۹۳۷	لبنه‌سازی، املاک و مستغلات
۱٫۳۵٪	۵,۴۳۳,۹۹۴,۴۴۶	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵	۱٫۳٪	۵,۵۸۲,۰۲۶,۵۴۳	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵	لاستیک و پلاستیک
۰٫۰۰٪	-	-	۱۰۰٪	۴,۶۳۱,۹۳۰,۰۵۳	۵,۰۰۳,۷۰۷,۲۴۰	سرمایه‌گذاریها
۰٫۰۰٪	-	-	۲٫۵٪	۱۱,۵۱۵,۲۵۵,۲۶۰	۹,۸۰۳,۳۵۶,۷۷۹	ماشین آلات و تجهیزات
۵۷٫۷٪	۲۵,۰۴۵,۵۸۰,۷۱۲	۲۴۳,۴۸۰,۹۸۷,۹۰۳	۵۰٫۷٪	۲۳۱,۹۷۳,۰۹۳,۲۱۹	۲۴۸,۴۰۴,۷۰۴,۳۵۸	



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

۶- سرمایه گذاری در سبده های بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۹,۳۹۹,۳۷۶,۴۱۸
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	درصد از کل دارایی ها
درصد	درصد
۰.۵۳٪	۲.۰۳٪
-	۰.۰۰٪
۰.۵۳٪	۲.۰۳٪

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

حساب کوتاه مدت بانک سپه شعبه [آبادان] - ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰
 بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۶۷۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

ریال	ریال
۸۸,۰۳۷,۵۷۸,۹۷۱	۹۳,۹۳۶,۴۷۶,۴۵۸
۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶	۶,۰۱۳,۵۱۶,۶۳۱
۷۶,۵۳۷,۹۴۶,۷۶۸	۱۰۰,۸۰۵,۵۴۵,۱۳۴
۱۷۰,۵۹۳,۳۸۴,۴۸۵	۲۰۸,۴۴۵,۵۳۸,۲۱۳

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه



داداشتهای همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی و اسناد خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد از کل	خالص ارزش فروش	درصد از کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال		ریال
۱۰۵٪	۴۵۶۰۱,۶۷۳,۶۸۶	۱۰۰,۱٪	۴۶,۳۴۸,۵۲۱,۴۶۷	۱,۳۴۹,۴۵۴,۴۹۸	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۸٪	۴۲,۴۵۰,۹۰۵,۲۸۵	۱۰,۴۳٪	۴۷,۶۸۷,۹۵۴,۹۹۱	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۸٪	۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱	۲۰,۵۳٪	۹۳,۹۱۶,۹۷۶,۴۵۸	۱,۳۴۹,۴۵۴,۴۹۸	



۲-۷- اوراق اجاره

14-11-5/31

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

۳-۷- اوراق مرابحه

14-11-5/31

صکوک مزاجه ساينيا ۱۱-۳۱ ماهه ۱۹٪
صکوک مزاجه ساينيا ۲۰-۳۱ ماهه ۸٪
مزاجه عام دولت ۷۳-ش ۴۰۲٪
امزاجه عام دولت ۲-ش ۳۰۳٪

۸- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		ریال
-	۲۶۴,۹۰۷,۷۴۱	۲۵٪	۳۸۶,۹۰۲,۱۸۰
۶۵۹,۷۲۲,۰۱۶	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰
۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۱۱,۰۷۷	۲۵٪	۴۴۸,۱۰۶,۴۰۰
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۰۶۴,۵۱۶	۲۵٪	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۶,۵۵۰	۸۶۶,۵۵۰	۲۵٪	۸۶۶,۵۵۰
-	۱,۰۸۸,۴۱۰,۲۲۲	۲۵٪	۱,۱۳۳,۱۳۹,۴۲۰
-	۶۶۱,۱۵۵,۷۸۶	۲۵٪	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰
-	۱۳,۱۳۷,۸۵۳	۲۵٪	۱۴,۶۸۵,۶۰۰
-	۲۶۴,۷۷۷,۴۴۱	۲۵٪	۲۹۵,۹۷۰,۴۰۰
-	۲۵۰,۵۹۰,۴۱۰	۲۵٪	۲۷۶,۳۳۶,۰۰۰
-	۳۵۰,۵۰۸,۶۸۵	۲۵٪	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۵۸,۸۶۹,۱۳۷	۲۵٪	۴۱۰,۲۴۱,۵۰۰
-	۱,۴۵۲,۵۹۴,۴۳۱	۲۵٪	۱,۶۲۹,۶۹۱,۵۶۰
۱,۳۹۰,۸۴۰	-	-	-
۵۱,۰۱۴,۲۹۱	-	-	-
۱۰,۷۳۰,۵۲,۷۳۷	-	-	-
۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۷,۷۲۲,۷۱۷,۴۲۴	۷,۶۱۱,۹۶۳,۸۵۹		۸,۱۵۴,۹۹۳,۱۱۰

سود سهام دریافتنی دامداری تلیسه نمونه

شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین

شرکت بیمه دی

سرمایه‌گذاری صدرتامین

پاکسان

کنترسازایران

مهندسی صنعتی روان فن‌آور

صنایع چوب خزر کاسپین

سود سهام دریافتنی سرمایه‌گذاری سیمان تامین

سود سهام دریافتنی ریل پرداز نو آفرین

سود سهام دریافتنی توسعه معادن و فلزات

سود سهام دریافتنی گروه صنعتی بارز

سود سهام دریافتنی کالسیمین

سود سهام دریافتنی پالک ملت

سود سهام دریافتنی سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین

سود سهام دریافتنی توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

مدیریت سرمایه‌گذاری کوثرپهن

سرمایه‌گذاری مسکن

سرمایه‌گذاری غدیر

فولاد کاوه جنوب کیش



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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۳۴۰,۳۸۴)	(۱۳۴,۵۳۶,۳۷۶,۳۳۵)	۱۳۴,۵۳۶,۳۷۵,۹۱۳	(۱,۳۸۸,۸۷۳)
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	-	-	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
۴۳,۵۰۹	(۱۳,۵۴۴,۱۷۵)	۴۸,۹۰۰,۳۷	۸,۶۸۷,۶۵۷
-	(۶۳,۴۰۰,۲۳۶)	-	۶۳,۴۰۰,۲۳۶
۱۰۶,۳۹۱,۶۴۱	(۱۳۴,۵۳۰,۳۰۴,۲۸۶)	۱۳۴,۵۳۱,۳۷۴,۹۴۰	۱۷۸,۳۳۹,۵۶۳

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران
 تبدیل کاربرد کارگزاری بانک سپه
 تبدیل کاربرد کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران

۱۰- سایر دارایی‌ها
 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج است که تا تاریخ صورت‌های مالی فاقد مسئولیت مشخصه و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود:
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۵۵۶,۲۷۸	(۵۳۲,۱۳۴,۹۱۲)	-	۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰
۱۸۷۰۹,۴۶۶	(۱۹,۴۳۰,۵۳۴)	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	-
۷۸,۴۶۵,۷۸۴	(۸۱,۵۳۴,۳۱۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳,۱۱۴,۳۵۶	(۱۱,۸۴۶,۶۶۴)	۴۴,۹۵۱,۱۲۰	-
۳۰۹,۴۵۵,۸۸۴	(۶۳۴,۹۴۶,۱۰۶)	۴۴۳,۱۱۱,۱۴۰	۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰

آیرومان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج مرکزی مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳	-
۲۰,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳	-

بانک سپه شعبه آمل - ۳۱۰۰۰۰۱۹۳۷۸۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی 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
۱۵۲,۵۹۹,۲۶۱	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
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
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 ۱۴۰۱

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 غدیر (هلدینگ)	۶۴۷,۰۰۰	۹,۰۷۱,۵۱۲,۹۳۰	(۸,۱۲۲,۹۸۸,۹۳۲)	(۸,۶۱۷,۸۵۷)	(۴۵,۳۵۷,۵۶۶)	۸۹۴,۵۴۸,۵۷۵	-
توسعه‌مادران و فرزندان	۳۶,۷۱۴	۱۷۳,۳۰۷,۰۷۸	(۲۰۳,۱۵۰,۹۰۱)	(۱,۶۴,۶۳۳)	(۸,۶۶,۵۳۵)	(۳۰,۸۷۴,۹۹۱)	-
سپید ماکان	۳۴۴,۷۷۶	۵,۵۴۲,۲۹۲,۴۳۰	(۴,۴۲۱,۱۱۶,۸۱۹)	(۵,۲۶۴,۹۴۸)	(۳۷,۷۱۱,۴۶۰)	۱۰,۰۸۸,۱۹۹,۲۰۳	-
محصولات کافندی لطیف	۶۷,۵۷۸	۲,۶۸۳,۶۹۹,۳۵۰	(۲,۲۹۰,۶۹۸,۵۶۰)	(۲,۵۴۹,۴۶۹)	(۱۳,۴۱۸,۴۹۵)	۳۷۷,۰۳۲,۷۷۶	-
پالایش نفت تبریز	۴۳۰,۰۰۰	۸,۳۳۰,۶۶۲,۸۱۰	(۵,۴۹۱,۶۷۶,۶۲۹)	(۷,۹۱۳,۸۲۶)	(۲۸,۶۵۳,۳۱۳)	۲,۸۰۹,۴۱۸,۰۴۲	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۵,۲۳۶,۶۶۰	(۸,۱۲۱,۳۸۸,۵۰۰)	(۹,۵۴۹,۶۵۷)	(۵۰,۳۶۱,۸۰۷)	۱,۸۷۱,۱۶۱,۶۹۶	-
پتروشیمی پردیس	۵۲,۷۸۲	۹,۷۲۰,۳۲۲,۹۰۰	(۸,۲۶۲,۶۵۲,۳۱۳)	(۹,۲۳۴,۳۰۷)	(۴۸,۶۰۱,۸۶۴)	۱,۳۹۹,۸۸۴,۴۲۱	-
دامداری طیسه نمونه	۳۰,۹۶,۴۱۳	۱۴,۵۳۸,۶۰۱,۷۱۶	(۶,۷۱۹,۳۵۰,۷۳۰)	(۱۳,۸۱۱,۳۷۶)	(۷۲,۶۹۳,۰۰۷)	۷,۷۳۲,۸۴۶,۶۱۳	-
ج. پالایش نفت تبریز	۲۱۵,۰۰۰	۲,۳۳۶,۴۰۵,۰۰۰	(۲,۳۳۶,۴۰۵,۰۰۰)	-	-	-	-
ج. توسعه‌مادران و فرزندان	۷۸,۱۵۹	۹۴,۸۶۷,۶۷۱	(۹۴,۸۶۷,۶۷۱)	-	-	-	(۲,۲۵۹)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۸۵,۳۸۱,۳۵۸
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۲۷,۵۲۰,۷۴۷)
گسترش صنایع روی ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۴۹۲,۶۹۶
سرمایه‌گذاری هادون صبا	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۹,۵۳۳
گنجینه‌سازش	-	-	-	-	-	-	۷۱,۴۴۶,۴۷۶
نقل به صفحه بعد	-	۶۲,۵۴۴,۰۸۳,۴۴۵	(۴۶,۰۴۴,۱۹۷,۰۴۵)	(۵۷,۱۰۶,۰۶۸)	(۳۰۰,۵۶۴,۰۴۷)	۱۶,۱۴۲,۲۱۶,۲۸۵	(۴,۴۷۶,۳۹۵,۴۳۰)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۶۲,۵۴۴,۰۸۳,۴۴۵	(۴۶,۰۴۴,۱۹۷,۰۴۵)	-	(۵۷,۱۰۶,۰۶۸)	-	(۳۰۰,۵۶۴,۰۴۷)	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۲۸۵	(۴,۳۷۶,۳۹۵,۴۳۰)	ریال	سود (زیان) فروش
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۹۰,۰۳۷,۷۳۲)	ریال	سود (زیان) فروش
س و خدمات مدیریت صندوق ب کثوری	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۲۳,۳۲۱	ریال	سود (زیان) فروش
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۶۹,۷۵۲)	ریال	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۴۶,۰۵۵	ریال	سود (زیان) فروش
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۱۵۶,۵۷۷	ریال	سود (زیان) فروش
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۴۱,۳۶۲,۳۱۱	ریال	سود (زیان) فروش
لیرینگ کا آفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۲۸,۳۳۳	ریال	سود (زیان) فروش
سینپار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۳۴۲)	ریال	سود (زیان) فروش
تولید و توسعه سرب روی ایران‌تاج	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۵,۱۰۵	ریال	سود (زیان) فروش
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۰۵۶,۷۹۴)	ریال	سود (زیان) فروش
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۹۹,۰۵۲,۴۵۲)	ریال	سود (زیان) فروش
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۳۴,۰۷۸۴	ریال	سود (زیان) فروش
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۵,۵۴۳,۳۶۱	ریال	سود (زیان) فروش
بلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۵,۹۴۷,۴۱۱	ریال	سود (زیان) فروش
جمع	-	۶۲,۵۴۴,۰۸۳,۴۴۵	(۴۶,۰۴۴,۱۹۷,۰۴۵)	-	(۵۷,۱۰۶,۰۶۸)	-	(۳۰۰,۵۶۴,۰۴۷)	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۲۸۵	۶,۶۰۵,۸۸۵,۷۵۶	ریال	سود (زیان) فروش



داداشتهای همراه صورتهای مالی

نہس ماحدہ منتهی نہ ۳۱ شہر نور ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

1400108/31

نفس ماہہ منتہی بہ ۳۱ شہر دیور ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه سم ۱۶ یود چه ۹۷-۰۴-۰۰		-	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه سم ۱۸ یود چه ۹۷-۰۵۲۵-۰۰		-	-	-	-	۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۲۷
اسناد خزانه سم ۲۳ یود چه ۹۷-۰۰۸۳۴-۰۰		-	-	-	-	۳,۱۹۸,۴۷۶,۹۳۳
اسناد خزانه سم ۱۳ یود چه ۹۷-۰۰۵۱۸-۰۰		-	-	-	-	۲۶۸,۰۱۵,۴۱۴
		-	-	-	-	۲,۹۹۸,۸۹۵,۲۸۶
		-	-	-	-	۷,۷۵۴,۸۳۴,۰۶۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۰.۸۵.۹۰۰.۳۶۳)	(۳۴.۰۱۰.۴۷۹.۷۰۶)	۱۶-۱
۳.۵۲۵.۱۹۲.۵۹۰	۴.۳۳۴.۸۶۳.۳۸۹	۱۶-۲
(۵۶۰.۶۹۷.۷۷۳)	(۱۹.۷۷۶.۹۳۰.۳۱۷)	



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۹۴,۲۵۸,۵۴۵)	(۳۳,۷۰۵,۵۰۰)	(۴۵۰,۴۰۴,۵)	(۵۰۰,۷۰,۱۴۹,۰۰۰)	۴,۷۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰
(۳,۴۰۰,۱۴۱,۳۴۳)	(۱,۴۰۴,۳۳۱,۹۱۳)	(۳۶,۷۸۸,۸۰۸)	(۱۲,۶۸۹,۸۲۴)	(۱۴,۶۸۲,۷۱۴,۹۳۰)	۱۳,۳۵۲,۷۶۱,۶۰۰	۲,۶۳۴,۶۶۷
-	(۵۵۳,۳۰۰,۷۸۷)	(۳۶,۱۷۹,۷۷۷)	(۴,۹۷۴,۱۵۸)	(۵,۷۵۸,۰۰۰,۲,۱۵۷)	۵,۳۵۵,۹۵۵,۳۰۵	۱,۳۹۴,۷۶۷
-	(۳۵۰,۱۰۶,۲۲۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۸۶)	(۴,۳۴۰,۹۳۳)	(۴,۹۹۶,۹۹۹,۲۵۳)	۴,۶۷۴,۶۵۷,۲۴۰	۲۴۵,۰۰۳
-	(۱,۵۵۰,۷۱۸,۰)	(۳۱,۰۰۰,۰)	(۱۱۷,۹۰۰)	(۱,۳۸۹,۹۶۸,۱۰۰)	۱۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۷۱,۱۵۲,۳۳۴	(۵,۳۸۱,۳۴۳)	(۱۰۰,۳۰۳,۷۳۷)	(۸۷۸,۰۴۹,۶۴۱)	۱,۰۵۶,۲۸۵,۸۸۰	۵,۶۰۹
-	(۳۷۱,۷۷۷,۱۸۷)	(۳۳,۳۹۸,۳۷۵)	(۴,۳۴۶,۶۷۳)	(۵۰۰,۲۰۷-۷,۳۴۰)	۴,۶۵۹,۶۵۵,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰
-	۵۵۹,۳۳۷,۶۳۰	(۳۰,۵۷۹,۶۹۸)	(۳,۹۱۰,۱۳۳)	(۳,۵۳۲,۱۱۲,۳۳۱)	۴,۱۱۵,۹۳۹,۵۰۰	۱۰,۴۳۰
-	(۳,۱۴۸,۴۵۹,۱۳۴)	(۳۴,۳۶۱,۵۰۰)	(۳,۵۰۹,۶۸۵)	(۹,۹۵۹,۹۸۷,۹۴۹)	۶,۸۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰
-	(۱۱۳,۹۵۵,۸۰۷)	(۳۰,۳۰۰,۴۵۶)	(۳,۸۳۸,۸۸۷)	(۵,۱۴۶,۴۲۵,۵۸۴)	۴۰۴,۰۹۱,۱۲۰	۴۶,۸۲۴
-	۱,۷۱۱,۸۹۹,۴۸۱	(۵۷,۹۳۰,۹۱۱)	(۱۱۰,۰۰۰,۴,۹۷۳)	(۹,۸۰۰,۳۰۵,۶۷۹)	۱۱,۵۸۴,۱۸۴,۱۴۴	۱,۷۹۹,۹۰۴
-	(۳۳۱,۳۴۱,۱۱۱)	(۳۷,۷۸۹,۷۵۰)	(۵,۲۸۰,۰۵۳)	(۵,۷۵۶,۳۲۱,۹۰۸)	۵,۵۵۷,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
-	(۳,۸۱۶,۱۹۸,۱۹۳)	(۳۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۹,۱۷۷,۸۰۰)	(۱۰,۳۸۵,۴۳۰,۳۹۳)	۷,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۳,۳۰۸,۱۸۴,۱۰۰)	(۳۶,۱۶۵,۰۰۰)	(۳,۹۸۵,۳۵۰)	(۹,۷۰۰,۲۰۸,۹۳,۴۵۰)	(۷,۷۰۰,۲۰۸,۹۳,۴۵۰)	۷,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۳۷۸,۱۹۴,۵۳۹)	(۵۰,۵۶۸,۴۳۱)	(۱۰,۰۴۴,۶۱۶)	(۳۰۳,۳۷۷)	(۳,۶۲۲,۳۴۸,۰۰۰)	۲۱۲,۹۱۳,۲۷۰	۴۷,۴۲۰
۱,۷۱۵,۷۵۰,۱۸۱	(۸,۹۹۰,۸۳۴,۵۴۱)	(۸,۷۰۰,۸۱۱,۱۶)	(۱,۲۶۴,۵۴۳)	(۳,۶۲۸,۰۷۵,۰۷۳)	۱۷,۵۴۱,۶۳۳,۱۹۰	۱,۶۵۹,۵۶۷
(۱,۷۰۹,۹۴۹,۷۷۹)	۳۳۰,۳۸۸,۱۳۴	(۳,۳۶۴,۸۳۶)	(۴,۴۹۲,۳۳۱)	(۴,۳۷۰,۳۶۲,۹۷۱)	۴,۷۷۸,۷۶۷,۳۶۰	۱,۳۴۴,۷۴۰
(۱,۸۱۰,۷۰۰,۳,۹۱۹)	(۹۷۰,۳۰۶,۶۴۵)	(۹۲,۹۹۰,۰۰۸۷)	(۱,۷۶۶,۸۱۱۷)	(۱,۹۰۳,۵۷۶,۵۸۷)	۱۸,۵۹۸,۰۱۷,۴۵۶	۲۰,۳۹۲,۵۶۳
-	۵۵۵,۷۹۳,۳۷۹	(۳,۶۳۳,۱۰۰)	(۸,۸۲۹,۸۸۹)	(۸,۶۳۲,۵۲۳,۶۳۳)	۹,۳۴۴,۶۳۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰
(۱۰۰,۳۹,۵۵۸,۳۱۵)	(۱,۳۷۱,۵۵۹,۷۰۰)	(۴,۷۵۵,۲۱۹۵)	(۱۲,۳۰۰,۳,۹۱۷)	(۱,۴۰۳,۴۵۲,۴۴۸,۷۰۰)	۱۲,۹۵۰,۴۰۳,۸۱۲	۴,۸۹۸,۰۴۸
(۱,۵۶۲,۳۴۹,۲۱۸)	۱۵۹,۰۳۳,۰۹۶	(۳۸,۰۷۷,۱۹۱۲)	(۵,۳۳۴,۶۶۶)	(۵,۴۳۲,۹۹۳,۴۴۶)	۵,۶۱۵,۳۳۸,۴۰۰	۳۹۹,۹۶۰
(۱,۳۴۵,۶۰۷,۵۵۷)	(۳,۷۱۷,۱۳۵,۳۵۵)	(۳,۷۳۴,۰۰۴)	(۱۲,۶۸۰,۸۸۱)	(۱۵,۵۵۶,۱۱۳,۴۹۰)	۱۳,۳۳۸,۴۰۰,۸۰۰	۲,۶۵۹,۰۴۴
(۱,۷۸۲,۸۳۴,۰۷۸)	۲,۱۰۹,۸۰۰,۳,۳۱۴	(۴۰,۷۷۶,۷۳۶)	(۹,۷۲۲,۵۷۸)	(۵,۹۹۷,۰۱۴,۶۱۹)	۸,۱۵۵,۳۴۵,۳۳۷	۲,۷۶۳,۵۸۷
-	۴۴۵,۲۹۹,۳۷۹	(۳۰,۷۵۵,۱۷۸)	(۳,۹۴۳,۶۸۴)	(۳,۶۸۱,۰۳۹,۷۱۱)	۴,۱۵۱,۰۳۵,۵۵۳	۱,۵۱۱,۱۱۶
(۱۲,۵۱۱,۶۶۲,۷۵۷)	(۱۷,۶۳۹,۱۸۸,۱۳۳)	(۸۵۹,۱۸۸,۴۴۵)	(۱۶۳,۲۳۵,۸۰۷)	(۱۸۸,۴۵۴,۴۴۳,۰۳۷)	۱۷۱,۸۳۷,۶۸۹,۱۳۶	



نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۳۵۱۱,۶۶۲,۷۵۷)	(۱۷,۶۳۹,۱۸۸,۱۴۳)	(۸۵۹,۱۸۸,۴۴۵)	(۱۶۳,۳۴۵,۸۰۷)	(۱۸۸,۴۵۴,۴۴۳,۰۱۷)	۱۷۱,۸۲۷,۶۸۹,۱۳۶	۳۳۳,۳۳۳	نقل از صفحه قبل
-	(۳,۳۷۰,۷۴۵,۶۷۸)	(۳۲,۰۸۳,۳۶۱)	(۱۳,۶۹۵,۸۳۰)	(۱۶,۷۰۱,۶۱۸,۸۴۷)	۱۴,۴۱۶,۵۵۲,۳۵۰	۷,۶۸۵,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	(۳۰,۷۰۰,۹۸۸,۳۴۸)	(۳,۶۶۹,۳۰۰)	(۱۴,۵۷۳,۳۹۷)	(۱۸,۳۱۸,۹۷۹,۶۵۱)	۱۵,۳۳۹,۳۶۰,۰۰۰	۷,۶۸۵,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۳۲۱,۸۲۷,۷۸۳)	(۳۸,۳۳۰,۹۷۳)	(۷,۶۶۱,۹۸۵)	(۷,۹۲۰,۵۳۹,۳۳۵)	۷,۶۴۴,۱۹۴,۵۰۰	۸۹۹,۳۱۷	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۹۱۳,۸۷۱,۹۸۹	(۵۹,۶۴۱,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۱,۷۹۰)	(۱۰,۹۴۳,۳۵۵,۳۲۱)	۱۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۳۴۶,۳۰۹,۳۸۶)	(۳۰,۷۵۴,۷۹۳)	(۳,۹۴۳,۴۱۱)	(۴,۴۷۲,۵۶۹,۵۸۲)	۴,۱۵۰,۹۵۸,۵۰۰	۴۴۰,۴۴۳	تولیمات پتروشیمی قائد بصیر
-	(۵۶,۳۷۸,۲۰۴)	(۹,۶۳۶,۳۶۵)	(۱,۸۲۹,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۰۰۰,۹۵,۷۳۰)	۱,۹۴۵,۳۷۲,۹۰۰	۱۹۰,۸۱۰	سن نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	(۱۹۹,۱۵۱,۵۵۵)	(۱۱,۷۵۸,۰۹۷)	(۳,۲۳۴,۰۳۸)	(۳,۵۳۶,۷۷۸,۷۸۰)	۲,۳۵۱,۶۱۹,۳۶۰	۱۳۸,۱۶۸	کالسین
-	(۹۱۹,۸۶۲,۷۹۸)	(۱۸,۸۳۸,۷۴۰)	(۳,۵۷۹,۳۶۱)	(۴,۶۶۵,۱۹۲,۷۶۲)	۲,۷۶۷,۷۴۸,۰۶۵	۲,۴۵۴,۵۵۹	گروه پیمان
۲۰,۶۴۷,۷۳۷	-	-	-	-	-	-	ح. توسعه ماندان و فلات
۲,۷۸۳,۵۷۸,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۵۴۱,۳۱۲,۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین
(۶۱۹,۳۹۳,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۱,۳۲۰,۳۴۶,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیماگران امروز
۷۳,۳۶۷,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	آریان کیما تک
۵۶۴,۷۰۱,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	فروری مدنی ابال گازی فارس
۲,۱۶۵,۱۱۴,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۱۳۸,۴۶۶,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱,۶۵۱,۴۶۸,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ماکان
۳,۵۱۶,۰۹۸,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	دول پیمان نو آفرین
(۱,۷۶۹,۵۳۳,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۴,۰۸۵,۹۹۰,۳۶۳)	(۳۴,۰۱۰,۴۷۹,۷۰۶)	(۱,۱۶۶,۸۰۷,۹۷۴)	(۲۲۱,۶۹۳,۵۱۸)	(۳۵۵,۹۸۳,۵۷۲,۹۲۵)	۲۲۳,۳۶۱,۵۹۴,۷۱۱	-	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- 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 ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۸۷,۰۹۲,۰۹۰	(۱,۱۱۳,۳۰۷,۳۸۶)	(۱۵,۰۴۷,۶۲۹)	(۸۴,۱۱۹,۵۵۹,۷۵۷)	۸۳,۰۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	صکوک مریحه سیاه ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
۲,۰۹۷,۹۱۴,۵۵۸	(۳۹۴,۹۱۰,۰۲۸۱)	(۴,۰۶۹,۹۲۸)	(۲۲,۹۴۵,۶۱۵,۳۵۳)	۲۲,۴۵۴,۲۷۵,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	مرایحه عام دولت ۳ ش.خ ۳۰-۳۰
(۴۰,۶۷۴,۳۵۰)	-	(۹۲,۸۹۱)	(۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مرایحه عام دولت ۷۳ ش.خ ۲-۴۰
	۱۹,۹۹۶,۳۷۵	(۱۹۰,۳۱۳)	(۱۰,۲۹۸,۱۳,۳۱۲)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	صکوک مریحه سیاه ۳۰-۳۰ ماهه ۱۸٪
	۵۸۰,۴۵۷,۹۷۴	(۸,۱۳۹,۴۳۱)	(۴۴,۳۱۸,۶۰۸,۹۹۵)	۴۴,۹۰۷,۳۰۶,۴۰۰	۴۴,۸۰۰	مشارکت ش. تیریز ۳۰-۳۰ ماهه ۱۸٪
۱۱۲,۵۳۹,۵۹۴	۱	(۱۰,۶۱,۷۲۶)	(۵,۸۵۶,۷۳۸,۳۷۳)	۵,۸۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره دومینو ۲۰-۱۴۰۴
-	۵,۳۴۲,۰۴۹,۷۰۶	(۸,۶۴۵,۰۰۹)	(۴۲,۴۴۵,۹۰۵,۲۸۵)	۴۷,۶۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اسناد خزانه سم آلودجه ۰۰-۰۳-۵۲۲
۱,۸۰۴,۹۰۶,۴۹۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم آلودجه ۰۸-۰۷-۹۸
۶۲۳,۵۰۵,۳۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم آلودجه ۰۸-۰۷-۹۸
۴۹۱,۱۳۷,۷۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم آلودجه ۰۸-۰۷-۹۸
(۱,۰۹۴,۳۶۰,۷۳۸)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سم آلودجه ۰۸-۰۷-۹۸
(۱,۸۵۶,۹۱۸,۳۳۶)	-	-	-	-	-	ص. اجاره کل کهر ۱۱-۳ ماهه ۱۷٪
۳,۵۳۵,۲۹۲,۵۹۰	۴,۳۳۴,۳۸۶,۳۸۹	(۳۷,۳۴۶,۹۲۷)	(۲۰۱,۲۳۸,۶۴۸,۰۸۴)	۲۰۵,۵۰۰,۳۸۱,۴۰۰	-	اسناد خزانه سم آلودجه ۰۸-۰۷-۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه مهر
لایحه تاسیس، اظهارنامه، صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۱		سود		تاریخ تشکیل		سال مالی		شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	متعلق به	مشارکت در زمان	مجموع	مجموع	سال مالی	شرکت		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در سهم	در سهم	در سهم	سال مالی	شرکت		
۴۰,۷۳۴,۰۰۵	۱۳,۱۳۷,۸۵۳	(۱,۵۴۷,۷۳۷)	۱۴,۶۸۵,۶۰۰	۴۰۰	۳۶,۷۱۴	۱۴۰/۱/۱۳۲۳	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	توسعه مدار و قطعات		
۸۷۷,۷۰۰,۳۶۳	۳۶۹,۷۷۷,۴۴۱	(۳۱,۱۲۳,۹۵۹)	۳۴۸,۹۷۰,۴۰۰	۷۴۰	۳۴۹,۱۶۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۳	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	گروه صنعتی بازار		
-	۱۷,۱۸۱,۹۱۳	-	۱۷,۱۸۱,۹۱۳	۷	۲,۳۵۴,۵۵۹	۱۴۰/۱/۱۳۲۸	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	گروه بهمن		
-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید		
-	۱,۱۵۰,۹۵۳,۴۰۰	-	۱,۱۵۰,۹۵۳,۴۰۰	۵,۸۵۰	۱,۹۶۷,۴۴۴	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	پالایش نفت تبریز		
-	۲,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	فولاد مبارکه اصفهان		
-	۴۶۷,۳۳۱,۳۰۰	-	۴۶۷,۳۳۱,۳۰۰	۱۷,۱۶۵	۲۷,۲۲۰	۱۴۰/۱/۱۳۱۷	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	تولیدات پتروشیمی قلندر بستر		
۱,۹۴۰,۵۸۰,۰۵۵	۳۹۹,۴۱۱,۰۷۷	(۴۸,۹۵۳,۳۳۳)	۴۴۸,۱۶۰,۴۰۰	۳۶۰	۱,۳۴۴,۷۴۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۸	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	بیمه دی		
-	۳۶۹,۷۰۷,۷۴۱	(۳۱,۹۹۴,۳۳۹)	۳۳۷,۹۰۰,۱۸۰	۱۴۰	۳,۱۶۳,۵۸۷	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	دائمداری تلبه توبه		
-	۱,۴۵۳,۵۹۴,۴۳۱	(۱۷۷,۰۹۷,۱۲۹)	۱,۴۶۹,۹۹۱,۵۵۰	۵,۳۲۰	۲,۰۶۳,۳۳۳	۱۴۰/۱/۱۳۲۸	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سیما		
۲,۳۱۲,۹۳۷,۳۶۸	۱,۶۸۶,۱۸۵,۸۸۰	-	۱,۶۸۶,۱۸۵,۸۸۰	۶۴۰	۲,۶۳۴,۶۶۷	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	فولاد کار چوب کیش		
-	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	صنایع علی مس ایران		
-	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۳۱۵	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	نفت سپهران		
-	۱,۰۰۸,۴۳۱,۰۳۳	(۴۴,۷۳۹,۱۸۸)	۱,۱۳۳,۱۳۹,۴۴۰	۱,۳۶۰	۸۹۹,۳۱۷	۱۴۰/۱/۱۳۱۵	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	سرمایه گذاری سپهران تامین		
-	۶۶۱,۱۵۵,۷۸۵	(۳۶,۳۳۷,۷۱۴)	۶۲۴,۸۱۸,۵۰۰	۵۰۰	۱,۳۹۴,۷۶۷	۱۴۰/۱/۱۳۲۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	ریل پرداز نو آفرین		
-	۵۵۵,۷۶۵,۷۵۰	-	۵۵۵,۷۶۵,۷۵۰	۳,۴۱۰	۱۷۱,۷۷۹	۱۴۰/۱/۱۳۱۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	محصولات کافیتی لطیف		
-	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۳۱۸	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	آهن و فولاد غدیر ابریشم		
-	۲۵۰,۵۰۰,۹۱۰	(۳۵,۷۳۵,۵۹۰)	۲۱۴,۷۶۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۳۸۱,۶۸۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	کالسیمن		
-	۳۵۸,۸۹۹,۱۳۷	(۵۱,۳۳۲,۳۶۳)	۳۰۷,۵۶۶,۰۰۰	۱۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۱	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	پلنگ ملت		
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۱۹,۰۸۱۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	سرمایه گذاری سدر تامین		
۶۹۹,۳۸۷,۰۹۷	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۹۳۵,۴۸۴)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۰	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	سرمایه گذاری سدر تامین		
۱,۳۸۳,۹۹۱,۲۸۲	۲,۴۳۸,۷۱۱,۵۳۰	-	۲,۴۳۸,۷۱۱,۵۳۰	۱,۵۹۰	۱,۶۵۸,۵۶۷	۱۴۰/۱/۱۳۱۸	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	سرمایه گذاری سدر تامین		
۷,۳۵۵,۳۱۲,۴۳۹	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰	۱,۶۵۸,۵۶۷	۱۴۰/۱/۱۳۱۸	۱۴۰/۱/۱۳۲۹	۱۴۰۰/۱/۱۳۲۹	سرمایه گذاری سدر تامین		

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین

سرمایه گذاری سدر تامین



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

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	شرکت
۷,۳۵۵,۳۱۳,۴۴۹	۱۸,۸۷۰,۲۵۷,۰۸۲	(۵۴۲,۰۳۹,۲۵۱)	۱۹,۴۱۳,۲۷۴,۲۳۳	-	-	-	تتل از صفحه قبل
۵۸۹,۸۸۸,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبا تامین
۱,۰۲۳,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۸۳۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر گلستان
۵۲,۹۵۵,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۳۳۷,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	لژیونیک کارآفرین
۶۷۵۶۰,۳۲۲۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۸۹,۰۷۸,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱۳,۹۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیند هلدینگ
۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا سلسول
۱,۳۳۳,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کورتین
۲۰,۴۵۰,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	فرادری معنی ایل گیتی پارس
۳۳۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سپیدار سیستم آسیا
۱,۴۱۹,۴۴۴,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۱۳۹,۹۹۹,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۱۷,۵۶۱,۵۳۸,۰۹۶	۱۸,۸۷۰,۲۵۷,۰۸۲	(۵۴۲,۰۳۹,۲۵۱)	۱۹,۴۱۳,۲۷۴,۲۳۳	-	-	-	



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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب :

یادداشت	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۵۹,۶۲۶,۳۵۸	۱۸۷,۹۶۱,۸۱۹
۱۸-۲	۵۴۲,۳۳۷,۳۲۵	۱,۳۳۲,۹۱۱,۷۱۰
۱۸-۳	۱۲,۱۴۹,۰۰۵,۳۲۶	۸۰,۵۷۳,۳۶۴
	۱۳,۸۵۵,۸۶۸,۹۵۹	۴,۱۲۳,۱۰۷,۸۹۳

سود سیده مالی کوتاه مدت بانکی

سود اوراق مشارکت اجاره

سود اوراق مشارکت مرابحه

۱۸-۱- سود سیده مالی کوتاه مدت بانکی

دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۱۸۷,۹۶۱,۸۱۹	۱۵۹,۶۲۶,۳۵۸
-	-
۱۵۹,۶۲۶,۳۵۸	۱۵۹,۶۲۶,۳۵۸

سیده کوتاه مدت ۲۹۱,۶۲۵۰۰ بانک سپه
 سیده کوتاه مدت ۲۱,۶۹۸,۹۰۵ بانک ملی

۱۸-۲- سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه

دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۶,۱۹۱,۴۸۸,۹۱۱	۵۳۵,۹۲۴,۸۶۹
۹۲,۳۲۴,۱۵۲	-
۱,۷۱۹,۴۳۸,۹۸۱	۲۵۶,۹۴۴,۱۶۱
۳۶,۴۲۶,۸۵۱	۲۲,۶۵۴,۳۳۴
۴۱۰,۹۴۶,۳۵۱	-
۱۲,۱۴۹,۰۰۵,۳۲۶	۸۰,۵۷۳,۳۶۴

سود اوراق مشارکت مرابحه:

اوراق مشارکت صکوک مرابحه سابقاً ۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
 اوراق مشارکت صکوک مرابحه سابقاً ۸-۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-۳۰٪
 اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-۳۰٪
 اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۳۰-۳۲ ماهه ۱۸٪

سود اوراق مشارکت اجاره:

سود اوراق مشارکت صکوک کل مهر ۱۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪
 اجاره (تیریز) ۱۴۰۲-۱۴۰۹

۸۹۳,۸۰۰,۵۴۶	-	-
۵۴۴,۱۲۱,۱۶۴	۵۴۲,۳۳۷,۳۲۵	۱۴۰,۴۰۷,۰۰۰
۱,۴۳۷,۹۲۱,۷۱۰	۵۴۲,۳۳۷,۳۲۵	۱۸٪
۲,۳۴۳,۴۹۵,۰۷۴	۱۲,۶۹۶,۳۴۶,۰۰۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۱۲۲,۷۳۸,۹۸۶	-
۳۰۰,۱۲۷,۱۷۷	۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۹۱,۷۹۷,۲۰۷	۲,۸۹۳,۲۲۷,۳۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۴۶,۷۸۸,۳۲۹
۷۹,۶۷۱,۶۳۳	۱۵۵,۵۲۶,۳۱۸
۵۰۹,۶۵۳,۴۹۷	-
۲,۹۸۱,۱۲۲,۳۳۷	۴,۱۹۵,۵۴۱,۹۴۷

کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید
کارمزد متولی
کارمزد ضامن نقدشوندگی-تامین سرمایه امید
حق الزحمه حسابرس
کارمزد ضامن نقدشوندگی-گروه مالی مهر اقتصاد

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
۲۹,۲۲۶,۲۳۰	۸۱,۵۳۴,۲۱۶
۹۶۸,۴۴۶	۱۱,۸۴۶,۶۶۴
۱۷,۳۹۳,۲۵۰	۱۹,۴۴۰,۵۳۴
۳,۹۸۰,۱۶۸	۴,۰۱۵,۹۷۰
-	۶۱,۵۰۴,۲۶۲
۲۲,۰۹۰,۴۴۹	-
۳۴۸,۱۹۳,۱۵۳	۷۱۴,۴۲۱,۲۲۰

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه برگزاری مجامع
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه کارمزد بانکی
تعدیل کارمزد کارگزاری
هزینه تصفیه



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

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		
۱۰,۹۶,۹۶۸,۴۴۳	۲,۸۳۶,۵۴۶,۶۵۰		
(۱,۸۳۱,۰۸۹,۷۵۴)	(۳,۹۰۴,۹۷۵,۸۱۹)		
(۷۲۴,۱۲۱,۳۱۱)	(۶۸,۴۲۹,۱۶۹)		

۲۳- سرمایه‌گذاری از کن 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	تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز		
۸.۱۶٪	۲,۶۳۱	۸.۱۸٪	۲,۶۳۱	۱۰	۱۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
۰.۶۷٪	۳۰۰	۰.۶۷٪	-	۳۰۰	۳۰۰	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۸۵.۰۰٪	۳۷,۸۳۵	۸۴.۹۹٪	۳۷,۲۳۵	۵۱۰	۵۱۰	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)
۲.۴۷٪	۱,۱۰۰	۲.۴۷٪	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فنان صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد
۰.۰۰٪	-	۰.۱۳٪	۵۲	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مجیدی رستنی روزز آباد
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	الیار مهاجر رهبری
۰.۰۰٪	-	۰.۱۱٪	۵۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	وجهه خلیلی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سید علی خسروناهی
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	سمیه کلیری
۰.۱۱٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مهدی خوری
۹۷٪	۲۳,۰۱۶	۹۷٪	۲۳,۰۱۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 بلافاصله صورت‌های مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴ معاملات با اراکان و اشخاص وابسته

مبلغ طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزش معامله ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مجموع ریال (۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹)	مجموع ریال (۱,۵۳۲,۰۲۱,۲۵۷)	مجموع ریال ۲,۸۹۴,۲۲۷,۳۰۰	طی دوره	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
(۸۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	-	طی دوره	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد
۱۷۱,۰۴۱,۷۷۸	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۶۳۴,۰۲۳,۳۶۲	طی دوره	معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد
۷,۳۹۷,۷۸۵	(۱,۳۴۷,۲۷۵)	۲۴۹,۰۷۱,۳۹۵,۴۴۰	طی دوره	معاملات		
-	-	۸۷,۷۸۵,۹۴۶	طی دوره	کارمزد معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری بانک سپه
(۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹)	-	-	طی دوره	هزینه خالص نقد شونده	خالص نقد شونده	گروه مالی مهر اقتصاد
(۲۵۸,۱۴۷,۹۵۰)	(۲,۳۴۶,۸۷۸,۳۳۸)	-	طی دوره	هزینه خالص نقد شونده	مدیر و خالص نقد شونده	تأمین سرمایه امید
(۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶)	(۳۷۸,۴۱۷,۵۸۱)	-	طی دوره	هزینه کارمزد متولی	متولی سابق	موسسه حسابرسی فاطمه
(۱۵۲,۵۹۹,۳۶۱)	(۱,۵۵۵,۲۵۶,۲۷۹)	۱,۵۵۵,۲۶۳,۲۱۸	طی دوره	هزینه کارمزد حسابر	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴)	(۵۲۱,۵۸۲,۴۱۹)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	هزینه کارمزد متولی	متولی فعلی	دارا روش

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه 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 تبدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

