



صندوق سرمایه گذاری

مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

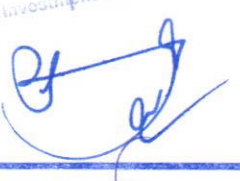
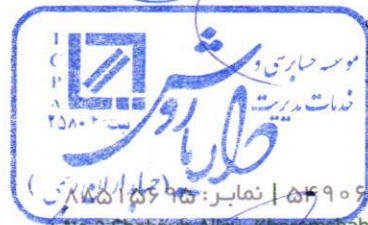
دارندگان محترم واحدهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر؛
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ 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
۸-۲۴	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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	محسن موسوی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی داریا روش	محمد حسین عسگری	
		سید علی شیرازی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۵۳,۳۰۳,۷۸۹,۵۸۱	۵۱۸,۳۷۴,۶۰۶,۳۷۱
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۲۰۳,۴۲۵,۱۱۰,۲۵۶	۱۳۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲۷,۸۴۷,۷۷۱,۸۹۳	۳۲۳,۳۴۶,۹۸۸,۰۹۲
۸ حسابهای دریافتنی	۲۵,۲۳۵,۷۶۸,۵۵۳	۱۶,۹۳۸,۷۲۱,۶۷۳
۹ جاری کارگزاران	۱۲۱,۳۲۸,۱۹۷	۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴۲۴,۳۲۶,۶۶۱	.
جمع دارایی‌ها	۱,۱۱۰,۳۵۸,۰۹۵,۱۴۱	۹۹۲,۰۰۵,۱۱۴,۹۰۵
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۲,۸۹۴,۲۲۷,۴۰۸	.
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱,۹۰۱,۴۷۲,۶۲۷	۷,۳۴۰,۹۸۳,۲۱۲
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲۰,۶۴۰,۵۳۲	۱۲۰,۶۴۰,۵۳۲
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۱۸۸,۴۹۹,۴۹۷	۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳
جمع بدهی‌ها	۱۶,۹۹۶,۲۶۴,۰۶۴	۹,۰۷۰,۴۲۳,۲۹۷
۱۴ خالص دارایی‌ها	۱,۰۹۳,۳۶۱,۸۳۱,۰۷۷	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۵,۸۳۲,۰۵۷	۱۴,۱۹۸,۳۰۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۵۵,۷۷۹,۷۰۵,۹۵۳	۱۱,۵۸۶,۷۵۶,۰۹۹
۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۷۹۲,۱۷۵,۸۴۶	۲۱,۹۰۸,۵۶۹,۶۳۱
۱۷ سود سهام	۲۲,۲۲۲,۹۴۳,۸۵۷	۲,۴۴۹,۰۷۹,۴۰۷
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۶۸۸,۸۳۶,۹۷۴	۶,۰۹۳,۳۵۸,۴۶۵
۱۹ سایر درآمدها	۲,۰۶۳,۵۳۵,۹۷۱	۲۷,۰۴۲,۵۱۱
جمع درآمدها	۱۱۸,۵۴۷,۱۹۸,۶۰۱	۴۲,۰۶۴,۸۰۶,۱۱۳
هزینه ها :		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۴,۸۰۰,۶۴۹,۴۱۵)	(۲,۴۰۳,۹۳۲,۳۴۷)
۲۱ سایر هزینه ها	(۶۸۶,۳۳۰,۸۱۵)	(۳۲۱,۹۳۲,۱۴۰)
جمع هزینه ها	(۵,۴۸۶,۹۸۰,۲۳۰)	(۲,۷۲۵,۸۶۴,۴۸۷)
سود خالص	۱۱۳,۰۶۰,۲۱۸,۳۷۱	۳۹,۳۳۸,۹۴۱,۶۲۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۰/۵۴٪	۱۲/۵۰٪
بازده سرمایه گذاری های پایان سال (۲)	۱۰/۳۴٪	۱۲/۱۰٪

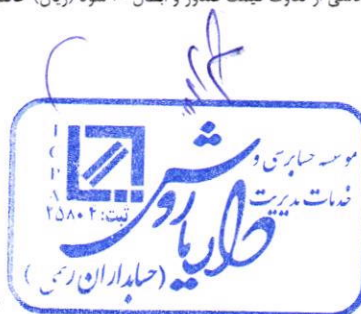
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ
		ریال		ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۶۹,۲۲۹	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۴۴,۵۵۱	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال	.	.	۳۸۷	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۶۹)	(۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲	(۲,۴۶۴,۰۷۸,۹۰۳)	.	۳,۷۳۹,۴۹۴,۱۷۰
سود خالص	.	۱۱۳,۰۶۰,۲۱۸,۳۷۱	.	۳۹,۳۳۸,۹۴۱,۶۲۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۶۹,۰۶۰	۱,۰۹۳,۳۶۱,۸۳۱,۰۷۷	۴۴,۹۲۸	۴۷۰,۹۹۰,۳۴۰,۴۹۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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، مدیریت، نماد.

*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 و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

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		۱,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا 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 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 غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین‌تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برداران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازشدن نماد آنها شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ 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 می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۰۳ تقسیم بر ۳۶۵*ن، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ن 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.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات ثبت و نظارت سازمان بورس
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 ی دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی‌ها	ریال	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱/۳۰	۱۲,۹۰۳,۳۵۴,۳۵۶		۱۰,۵۳۲,۰۸۰,۷۹۳	۰/۴۴	۴,۸۵۶,۹۸۹,۶۲۳		۳,۳۶۲,۶۱۲,۱۷۶
۲/۶۹	۲۶,۶۸۷,۰۷۳,۷۳۷		۵,۷۶۶,۶۰۸,۱۳۲	۲/۳۹	۲۶,۵۷۷,۴۳۱,۵۲۳		۶,۸۶۸,۳۳۷,۱۳۲
۳/۰۳	۳۰,۰۳۱,۹۳۰,۳۶۱		۲۰,۱۹۵,۸۷۴,۳۵۳	۳/۷۹	۴۲,۰۲۸,۴۳۴,۰۰۰		۳۱,۰۴۵,۹۳۳,۷۶۹
۰/۸۸	۸,۶۸۳,۳۸۷,۵۲۶		۴,۹۹۶,۹۴۹,۲۵۳	۳/۶۰	۳۹,۹۳۵,۵۵۱,۳۸۵		۴۵,۳۸۱,۰۷۱,۱۵۲
۰/۵۵	۵,۴۰۷,۱۴۸,۶۹۳		۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲	۰/۷۹	۸,۷۷۲,۶۹۶,۶۲۱		۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲
۱۱/۶۰	۱۵,۰۵۷,۶۴۴,۵۳۳		۱۱,۷۸۱,۹۱۹,۱۷۶	۱۱/۳۴	۱۳۴,۸۲۷,۲۰۳,۴۱۵		۱۱۵,۱۰۱,۴۵۱,۷۵۶
۱/۰۳	۱۰,۳۱۳,۷۳۱,۳۹۹		۸,۷۵۱,۱۳۳,۶۱۸	۲/۰۰	۲۲,۱۷۰,۹۷۵,۳۵۶		۱۹,۵۴۹,۱۳۴,۷۹۹
۱۴/۰۷	۱۳,۹۵۴,۸۹۷,۱۴۷		۹۷,۲۸۷,۶۴۳,۹۳۰	۹/۷۵	۱۰۸,۳۲۷,۸۶۱,۶۳۲		۷۹,۳۴۷,۹۱۷,۱۱۴
۰/۸۰	۷,۹۳۱,۳۱۴,۰۱۱		۳,۹۳۷,۲۵۵,۳۳۱	۱/۰۷	۱۱,۸۵۱,۷۵۷,۳۰۱		۳,۹۳۷,۲۵۵,۳۳۱
۰/۹۸	۹,۷۳۵,۰۸۵,۹۳۳		۱۲,۰۳۸,۰۳۸,۸۲۰	۱/۵۵	۱۷,۳۳۴,۱۸۸,۴۷۳		۱۸,۶۹۱,۱۵۲,۹۸۱
۵/۶۹	۵۶,۴۶۶,۶۸۵,۶۹۳		۴۵,۷۶۳,۳۱۶,۸۴۹	۷/۲۶	۸۰,۶۴۳,۳۰۱,۰۳۹		۷۱,۱۲۵,۱۳۰,۰۹۵
۱/۳۸	۱۳,۷۲۵,۷۳۶,۰۰۹		۱۳,۴۳۹,۵۶۱,۰۷۷	۱/۶۲	۱۷,۹۴۹,۴۶۴,۷۹۵		۱۶,۵۹۱,۱۲۵,۸۷۵
۱/۰۷	۱۰,۶۵۰,۱۵۷,۷۲۰		۱۰,۹۸۲,۰۶۹,۸۲۵	۰/۰۱	۶۷۸۰,۳۰۹۸۸		۷۰,۳۱۰,۷۷۷
۱/۷۰	۱۶,۸۳۹,۳۸۴,۱۰۰		۹,۸۰۳,۳۰۴,۰۷۷	۲/۲۶	۲۵,۱۳۳,۰۰۷,۰۴۷		۹,۸۰۳,۳۰۴,۰۷۷
۱/۸۱	۱۷,۹۴۵,۱۷۴,۳۹۱		۱۱,۷۷۵,۰۳۱,۸۷۸	۱/۹۴	۲۱,۴۹۳,۲۹۹,۶۳۱		۱۱,۷۷۵,۰۳۱,۸۷۸
۰/۰۰	.		.	۰/۰۴	۴۳۳,۶۴۱,۴۰۲		۴۳۳,۶۴۱,۴۰۲
۰/۰۰	.		.	۰/۱۰	۱,۱۲۲,۲۸۲,۴۵۰		۱,۱۳۰,۰۲۵,۱۳۲
۱/۰۹	۱۰,۷۶۷,۸۴۱,۰۹۴		۷,۳۴۸,۵۷۰,۰۹۳	۰/۰۰	.		.
۲/۶۰	۲۵,۷۹۰,۱۸۹,۸۶۸		۱۶,۷۸۱,۸۳۴,۸۲۶	۰/۰۰	.		.
۵۲/۲۶	۵۱۸,۳۷۴,۶۰۶,۳۷۱		۴۰۳,۳۱۶,۳۵۳,۳۸۱	۴۹/۸۳	۵۵۳,۳۰۳,۷۸۹,۵۸۱		۴۴۵,۳۵۸,۵۰۶,۷۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۶۳,۴۲۵,۱۱۰,۲۵۶	۹۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵
۶-۲	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲۰۳,۴۲۵,۱۱۰,۲۵۶</u>	<u>۱۳۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵</u>

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

نرخ	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۶۳,۴۲۵,۰۰۹,۳۴۷	۵/۶۱	۷۷,۳۱۲,۷۸۷	۰/۰۱		
۱۰٪	۱۴۰۲/۰۱/۱۰	۹,۷۳۸,۵۰۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰		
۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۶,۰۷۱,۵۰۵	۰/۰۱	۹۳,۹۳۳,۷۲۲,۷۷۶	۹/۳۷		
۱۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۹۲۷,۲۹۰,۹۰۴	۰/۰۸	۱۴۵,۴۱۳,۲۳۲	۰/۰۱		
		<u>۶۳,۴۲۵,۱۱۰,۲۵۶</u>	<u>۵/۷۱</u>	<u>۹۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵</u>	<u>۹/۳۹</u>		

۶-۲- سپرده های کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است:

نرخ	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			ریال	درصد	ریال	درصد		
۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۶۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۶۰		
۲۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۰۱	۰	۹/۰۱		
			<u>۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲/۶۱</u>	<u>۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳/۶۰</u>		

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲۹۷,۹۷۵,۱۵۸,۷۱۲	۲۹۲,۷۹۵,۵۳۶,۲۰۳
۷-۲	۶,۱۵۵,۶۴۵,۳۲۹	۶,۲۰۶,۸۳۰,۰۴۱
۷-۳	۲۳,۷۱۶,۹۶۷,۸۵۲	۲۴,۳۴۴,۶۲۱,۸۴۸
	<u>۳۲۷,۸۴۷,۷۷۱,۸۹۳</u>	<u>۳۲۳,۳۴۶,۹۸۸,۰۹۲</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
	ریال	درصد	ریال		ریال
۴/۶۷	۴۶,۳۳۳,۱۱۱,۳۲۸	۴/۲۰	۴۶,۶۱۱,۲۰۰,۱۱۴	۱,۳۴۹,۰۰۵,۳۷۶	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹/۹۳	۱۹۷,۶۶۱,۰۵۳,۶۴۰	۱۷/۹۷	۱۹۹,۵۷۹,۶۶۶,۲۰۲	۵,۷۶۰,۳۷۳,۴۱۷	۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴/۹۲	۴۸,۸۱۱,۳۷۱,۳۳۵	۴/۶۶	۵۱,۷۸۴,۲۹۲,۳۹۶	-	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹/۵۲	۲۹۲,۷۹۵,۵۳۶,۲۰۳	۲۶/۸۴	۲۹۷,۹۷۵,۱۵۸,۷۱۲	۷,۱۰۹,۳۷۸,۷۹۳	

مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مشارکت ش تبریز ۳۰۳۴-۳ ماهه ۱۸٪

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

اسناد خزانه ۴۰۴-۳۰۵۲۲-۰٪

۱۴۰۳/۰۵/۲۲

صندوق سرما به گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷-۲ - اوراق اجاره

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰/۶۳	۶,۲۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۶,۱۵۵,۶۴۵,۳۲۹	۰/۵۵	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪
۰/۶۳	۶,۲۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۶,۱۵۵,۶۴۵,۳۲۹	۰/۵۵	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۶,۰۰۰	۱۸٪

۷-۳ - اوراق مرایحه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰/۱۰	۱,۰۱۹,۰۹۵,۹۵۴	۱,۰۲۰,۵۵۳,۸۴۳	۰/۰٪	۲۰,۷۳۵,۰۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸٪
۰/۰۵	۵۲۱,۵۷۳,۶۶۴	۵۴۴,۳۹۰,۷۷۴	۰/۰٪	۳۱,۹۸۳,۶۶۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۸٪
۲/۳۲	۲۲,۸۰۳,۹۵۳,۲۳۰	۲۲,۱۵۲,۰۲۳,۳۲۵	۲/۰٪	۳۴,۲۵۷,۸۰۷	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۵٪
۲/۴۸	۲۴,۳۴۴,۶۲۱,۸۴۸	۲۳,۷۱۶,۹۶۷,۸۵۲	۲/۰٪	۸۶,۹۷۶,۵۶۵			

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰/۶۳	۶,۲۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۶,۱۵۵,۶۴۵,۳۲۹	۰/۵۵	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪
۰/۶۳	۶,۲۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۶,۱۵۵,۶۴۵,۳۲۹	۰/۵۵	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۱۵۶,۷۳۲,۸۲۹	۶,۰۰۰	۱۸٪

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده بانکی

یادداشت	تغییر نشده	تغییر	تغییر شده	تغییر شده
۸-۱	۲۳,۹۶۶,۹۳۹,۴۵۳	۲۵٪	۲۳,۰۰۰,۶۰۵,۱۵۱۹	۱۶,۴۶۲,۴۵۳,۵۵۹
	۲,۳۴۴,۷۷۶,۹۲۸	۲۵٪	۲,۳۲۹,۷۱۷,۰۳۴	۴۷۶,۲۶۸,۱۱۴
	۲۶,۳۱۱,۷۱۶,۳۸۱		۲۵,۳۲۵,۷۶۸,۵۵۳	۱۶,۹۳۸,۷۲۱,۶۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنچینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸-۱ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۰	۲۵٪	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	شرکت ریل پرداز نو آفرین
۰	۲,۰۲۱,۹۲۹	(۱۵,۲۳۴)	۲۵٪	۲,۰۳۷,۱۶۳	تامین سرمایه کیمیا
۰	۲,۴۵۵,۰۳۹,۰۶۴	(۱۶,۸۱۵,۳۳۶)	۲۵٪	۲,۴۷۱,۸۵۴,۴۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	۱,۶۰۴,۵۷۴,۳۲۷	(۶۱,۵۴۵,۳۱۳)	۲۵٪	۱,۶۶۶,۱۱۹,۵۴۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۰	۱,۶۶۳,۸۲۲,۰۶۸	(۸۵,۴۷۰,۳۱۲)	۲۵٪	۱,۷۴۹,۲۹۲,۳۸۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۰	۱,۰۴۴,۵۶۵,۹۹۵	(۱۳۸,۷۹۸,۴۹۵)	۲۵٪	۱,۱۸۳,۳۶۴,۴۹۰	سیمان شاهرود
۰	۱۰,۲۹۹,۵۵۱,۶۴۴	(۶۴۱,۹۵۸,۳۵۶)	۲۵٪	۱۰,۹۴۱,۵۱۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۴,۴۵۳,۶۷۱,۱۲۰	۰	۲۵٪	۴,۴۵۳,۶۷۱,۱۲۰	سیمان خاش
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
۱۵۴,۹۹۱,۱۷۵	۱۶۳,۹۷۱,۹۷۲	(۱۶,۲۸۴,۸۸۸)	۲۵٪	۱۸۰,۲۵۶,۸۶۰	کویر تایر
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	۰	۰		۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۲۲۰,۰۱۶,۶۴۴	۰	۰		۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱۴,۰۸۵,۳۹۲,۲۴۰	۰	۰		۰	سرمایه گذاری سپه
۱۶,۴۶۲,۴۵۳,۵۵۹	۲۳,۰۰۶,۰۵۱,۵۱۹	(۹۶۰,۸۸۷,۹۳۴)		۲۳,۹۶۶,۹۳۹,۴۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۴۵۴,۹۴۱	۳۳۰,۶۷۶,۸۵۶,۸۲۹	(۳۳۳,۵۸۴,۵۳۹,۱۷۸)	(۲,۸۹۴,۲۲۷,۴۰۸)	کارگزاری بانک سپه
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	.	.	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیان
.	۵۱۹,۷۵۷,۵۸۲	(۵۱۹,۷۵۷,۵۸۲)	.	کارگزاری بانک مسکن
۶۷,۲۵۵,۶۱۷	۳۳,۰۴۱,۷۲۶	(۸۶,۶۰۸,۵۶۲)	۱۳,۶۸۸,۷۸۱	تعدیل کارمزد کارگزار بانک سپه
۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴	۳۳۱,۲۲۹,۶۵۶,۱۳۷	(۳۳۴,۱۹۰,۹۰۵,۳۲۲)	(۲,۷۷۲,۸۹۹,۲۱۱)	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۲۴,۲۱۹,۱۸۱	(۵۵۵,۳۲۴,۹۲۷)	۲۶۸,۸۹۴,۲۵۴	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	(۹,۷۲۰,۲۶۷)	۲۸,۴۲۹,۷۳۳	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۷۹,۳۹۶)	۷۴,۵۲۰,۶۰۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
.	۶۵,۸۶۴,۶۳۰	(۱۳,۳۸۲,۵۶۰)	۵۲,۴۸۲,۰۷۰	مخارج برگزاری مجامع
.	۱,۰۲۸,۲۳۳,۸۱۱	(۶۰۳,۹۰۷,۱۵۰)	۴۲۴,۳۲۶,۶۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۰۳,۰۱۹,۹۵۸	۷,۳۳۲,۸۹۳,۶۸۰	کارمزد مدیر- شرکت تامین سرمایه امید
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت سابق- کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۰	۴۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت سابق- تامین سرمایه امید
۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره (متولی سابق)
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش (متولی)
۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱	۱,۵۸۷,۱۴۱,۳۷۱	کارمزد ضامن- تامین سرمایه امید
۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹	۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹	کارمزد ضامن سابق - گروه مالی مهر اقتصاد
۲۳۹,۷۹۹,۳۶۱	۱۲۲,۱۹۸,۶۶۴	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۷,۳۴۰,۹۸۳,۴۱۴	۱۱,۹۰۱,۴۷۳,۶۲۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۰۶۴,۵۳۲	۱۲,۰۶۴,۵۳۲	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲,۰۶۴,۵۳۲	۱۲,۰۶۴,۵۳۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون‌ها
۰	۱۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳	۱,۰۵۳,۴۸۹,۴۹۷	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳	۲,۱۸۸,۴۹۹,۴۹۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۹۶۸,۷۳۶,۳۸۳,۲۱۷	۶۸,۲۲۹	۱,۰۷۷,۵۲۹,۷۷۴,۴۴۴	۶۸,۰۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴,۱۹۸,۳۰۸,۳۹۱	۱,۰۰۰	۱۵,۸۳۲,۰۵۶,۶۳۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۶۹,۲۲۹	۱,۰۹۳,۳۶۱,۸۳۱,۰۷۷	۶۹,۰۶۰	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۸۶,۷۵۶,۰۹۹	۵۵,۷۷۹,۷۰۵,۹۵۳	۱۶-۱
۱۱,۵۸۶,۷۵۶,۰۹۹	۵۵,۷۷۹,۷۰۵,۹۵۳	سود حاصل از فروش سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰.۲۸۰.۱۵۵.۰۸	(۱۶۰.۰۰۳۳.۲۸۲)	(۳۰.۴۰۷.۰۰۷)	(۲۵.۷۹۰.۱۸۹.۸۶۸)	۳۲.۰۰۸.۶۵۶.۳۶۵	۷.۶۸۵.۰۰۰	ایران خودرو
۲۷۰	-	(۱.۲۵۰.۴۱۸)	(۵۱۹.۷۵۷.۳۱۲)	۵۲۱.۰۰۰.۸۰۰۰	۶۰۸	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
۱۸۶.۳۸۵.۴۷۳	(۱۲.۶۵۳.۸۱۰)	(۲.۴۰۴.۱۵۴)	(۲.۳۲۹.۳۱۸.۴۴۳)	۲.۵۳۰.۷۶۱.۸۸۰	۱.۴۴۹.۸۲۴	مدیریت انرژی امید تابان هور
۳۲۱.۲۱۷.۹۸۴	(۴.۳۱۷.۷۹۷)	(۸۲۰.۳۵۱)	(۵۳۷.۲۰۳.۱۵۸)	۸۶۳.۵۵۹.۲۹۰	۱۰۰.۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
۸۷۵.۰۴۷.۸۱۴	(۴۸.۷۶۰.۹۱۳)	(۹.۳۶۴.۵۶۱)	(۸۸۱۹.۱۰۹.۲۱۲)	۹.۷۵۲.۱۸۲.۵۰۰	۳۴۵.۲۱۰	تولیات پتروشیمی قائد بصیر
۱۷۰.۳۹۶.۴۶۴	(۱۶۵۰.۴۵۶۸)	(۳۰.۱۳۵.۸۰۵)	(۳.۱۱۰.۸۷۶.۷۳۳)	۳.۳۰۰.۹۱۳.۵۷۰	۱۴۴.۵۵۶	سیمان هرمگان
۵.۱۷۰.۲۳۱.۵۶۰	(۷۹.۲۲۴.۱۸۳)	(۱۵۰.۵۲۰.۱۸۷)	(۱۰.۵۸۰.۳۲۸.۶۹۰)	۱۵.۸۴۴.۸۳۶.۶۰	۲.۱۵۱.۹۷۳	تامین سرمایه امید
۴۸۱.۷۴۷	-	-	(۶۹.۸۲۹.۰۳۰)	۷۰.۳۱۰.۷۷۷	۷۰.۲۴۷	تامین سرمایه کیمیا
۱.۰۸۰.۰۸۴.۵۷۸	(۳۳.۲۸۵.۲۹۱)	(۸.۲۶۱.۹۵۴)	(۷.۵۶۵.۲۲۶.۶۲۸)	۸.۶۹۷.۰۵۸.۴۵۱	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	س. الماس حکمت ایرانیان
(۷۵.۳۴۱.۶۷۳)	(۵۰.۱۳.۷۶۹)	(۹۵۲.۵۸۸)	(۱۰۰.۷۲۰.۱۲۹.۳۱۶)	۱.۰۰۰.۲۰۷.۵۴۰.۰۰۰	۱۸۱.۷۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
۵.۱۵۹.۰۴۲.۲۵۵	(۸۰.۱۱۱.۰۷۵)	(۱۵.۲۲۰.۹۶۶)	(۱۰.۷۶۷.۸۴۱.۰۹۴)	۱۶۰.۲۲۰.۲۱۵.۳۹۰	۳.۱۹۸.۱۹۷	بانک ملت
۴.۹۹۲.۷۸۳.۱۲۰	(۱۲۴.۲۲۴.۱۰۱)	(۲۲.۶۰۲.۵۳۹)	(۱۹.۷۰۴.۷۱۰.۵۴۰)	۲۴.۸۴۴.۸۲۰.۳۰۰	۱۰.۶۴۰.۱۸	سوزمیران
۶.۵۳۸.۵۵۲.۱۸۳	(۵۰.۱۵۷.۵۰۵)	(۹.۵۲۹.۱۴۱)	(۳.۴۳۳.۲۶۱.۱۷۱)	۱۰۰.۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۵۰.۰۰۰	فولاد شاهرود
۱۵.۵۵۵.۷۸۹.۲۴۰	(۲۰.۸۶۴۸.۹۹۵)	(۳۹.۶۴۲.۵۷۷)	(۲۵.۹۲۵.۷۱۹.۱۸۸)	۴۱.۷۲۹.۸۰۰.۰۰۰	۱.۴۵۴.۰۰۰	بهار رز عالیس چاران
۱۰.۳۴۹.۰۶۶۳۶	(۳۲.۶۴۰.۸۰۰)	(۴۳۰.۱۶۸۲)	(۳.۴۶۶.۳۱۰.۶۲۲)	۴.۵۲۸.۱۵۹.۷۴۰	۷۱۳.۳۹۳	کوبیر تایر
۱.۲۷۲.۴۵۸.۳۹۶	(۵۰.۰۷۲.۱۵۹)	(۹.۵۱۳.۶۲۹)	(۸.۶۸۲.۳۸۷.۵۲۶)	۱۰۰.۱۴۴.۳۱۶.۱۰	۲۴۵.۰۰۳	سیمان شاهرود
۷۰.۵۶۰.۲۶۷۹۰	(۷۱.۷۸۷.۵۰۰)	(۱۳.۶۳۹.۴۸۴)	(۷.۲۱۶۰.۴۶۰.۲۲۶)	۱۴.۳۵۷.۵۰۰.۰۰۰	۶۲۵.۰۰۰	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۴۱۴.۱۲۷.۷۰۸	(۱۴.۶۴۸.۳۸۳)	(۲۰.۷۸۳.۱۵۴)	(۲.۴۹۸.۱۱۷.۱۲۵)	۲.۹۳۹.۶۷۶.۳۷۰	۱۷۱.۷۱۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱.۸۷۱.۱۶۱.۶۹۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱.۰۸۸.۱۹۹.۲۰۳	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۷.۷۳۲.۸۴۶.۶۱۳	-	-	-	-	-	دامداری تلیسه نمونه
۸۹۴.۵۲۸.۵۸۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۱.۵۸۶.۷۵۶.۰۹۹	(۹۹۲.۲۹۴.۱۳۱)	(۱۸۹.۷۸۲.۸۹۷)	(۱۴۲.۰۸۸.۳۶۱.۸۸۲)	۱۹۹.۰۵۰.۱۴۴.۸۶۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۳۲,۷۹۱,۲۰۷,۰۱۶	۱۲,۸۶۴,۰۱۷,۵۳۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۸۸۲,۶۳۷,۳۸۵)	۴,۹۲۸,۱۵۸,۳۰۹
	<u>۲۱,۹۰۸,۵۶۹,۶۳۱</u>	<u>۱۷,۷۹۲,۱۷۵,۸۴۶</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی سه ماهه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۳۳۲,۳۹۶)	(۲۵,۹۰۹,۴۱۶)	(۱,۳۵۰,۶۱۵)	(۲۵۶,۶۱۷)	(۲۹۴,۴۲۵,۱۸۴)	۳۷۰,۱۳۳,۰۰۰	توسعه‌مندان و فلات
۹,۱۳۲,۷۲۴,۸۵۰	۲۵,۶۴۶,۴۹۰	(۷۰,۶۹۲,۰۰۰)	(۱۳,۴۳۱,۴۸۰)	(۱۴۰,۲۸۸,۶۳۰,۰۳۰)	۸۶۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۱۱۶,۴۶۳,۳۲۳)	۱۹,۵۱۲,۵۹۵	(۱۶,۵۰۲,۰۷۱)	(۳,۱۳۵,۳۹۴)	(۳,۲۶۱,۲۶۴,۱۹۵)	۸۹۲,۲۴۵	ریل پرداز نو آفرین
(۵۴,۷۷۶,۷۲۴)	(۱۰,۳۸۰,۱۱۸,۶۱)	(۷۱,۴۵۷,۷۵۰)	(۱۳,۵۷۶,۹۷۳)	(۱۵,۲۴۴,۵۲۷,۱۳۸)	۲,۰۴۷,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۶۹۵,۸۳۵)	۶,۲۷۰,۳۲۷,۷۱۰	(۵۶۰,۴۷۵,۷۹۷)	(۱۰,۶۴۹,۰۴۰)	(۱۰۵,۱۵۷,۸۶۵,۴۳۲)	۱۱۲,۰۹۵,۱۵۹,۳۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۷۷۱,۳۰۵,۵۶۲	۲۸۷,۲۴۸,۶۴۱	(۴۲,۴۰۶,۰۵۴)	(۸۰,۵۷۰,۱۵۰)	(۸۰,۴۴۲,۴۹۸,۹۵۵)	۳۶۱,۳۱۰	گروه صنعتی یارز
۴۵۷,۳۶۱,۸۴۹	(۴۳۹,۵۰۶,۸۸۱)	(۱۹,۳۷۱,۱۵۴)	(۳,۶۸۰,۵۱۹)	(۴,۳۹۰,۶۸۵,۹۲۸)	۵۵۲,۶۷۲	کالسیمین
۶۹۲,۳۱۲,۵۸۴	۱۳۲,۸۳۴,۴۴۱	(۳۱,۱۶۱,۳۰۸)	(۴۰,۲۰۶,۴۸)	(۴۰,۸۴۲,۴۴۵,۱۴۳)	۲۳۷,۶۳۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تالین
۱,۵۰۷,۰۷۲,۵۶۵	۳,۲۶۵,۵۴۷,۹۲۹	(۴۴,۱۲۶,۳۳)	(۸,۳۸۳,۹۴۶)	(۵,۴۰۷,۱۴۸,۶۹۲)	۱,۲۴۴,۷۴۰	بیمه دی
۸۹۱,۳۶۴,۶۳۵	(۷۴۷,۵۱۰,۶۸۹)	(۹۲,۵۲۶,۸۵۰)	(۱۷,۵۸۰,۱۰۲)	(۱۹,۱۴۲,۷۷۳,۷۳۷)	۲,۲۶۹,۵۰۰	فولاد مبارک اصفهان
۳,۵۶۰,۳۹۸,۱۶۵	۱,۴۹۵,۸۷۱,۸۵۸	(۵۸,۸۹۸,۴۱۱)	(۱۱,۱۹۰,۶۹۸)	(۱۰,۳۱۳,۷۳۱,۲۹۸)	۲,۵۶۲,۵۸۷	دامپاری تلیسه نمونه
۷۱۶,۹۵۰,۵۷۰	(۲,۴۰۰,۳۹۸,۷۳۷)	(۱۲۹,۵۴۶,۸۳۱)	(۳۴,۶۱۳,۸۹۸)	(۳۸,۱۵۵,۵۰۴,۱۸۸)	۳,۴۱۴,۶۶۶	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰۱,۳۵۶,۱۳۷	۲۳۳,۹۹۵,۶۱۳	(۶۷,۳۹۶,۰۵۸)	(۱۲,۸۰۵,۲۵۱)	(۱۳,۱۷۵,۰۱۴,۶۷۰)	۱۰,۲۴۲,۵۶۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱,۱۷۲,۳۶۴,۷۲۶)	۳,۵۲۸,۶۱۲,۷۴۵	(۹۱,۶۰۷,۶۸۰)	(۱۷,۴۰۵,۴۵۹)	(۱۴,۶۸۳,۹۱۰,۰۹۶)	۱۰,۳۲۲,۹۷۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	(۵,۸۹۰,۴۲۷,۲۳۲)	(۱۸۱,۷۸۷,۲۹۰)	(۳۴,۵۳۹,۶۰۴)	(۴۲,۰۳۱,۵۷۸,۲۳۸)	۳۶,۳۵۷,۴۷۸,۰۰۰	سیمان خاش
-	۴۳۴,۹۰۷,۳۶۵	(۱۹,۰۳۵,۲۶۱)	(۳,۶۱۶,۷۰۰)	(۳,۳۴۹,۴۹۳,۹۱۴)	۱۵۵,۶۴۴	سیمان هرمزگان
-	(۴۱۲,۵۳۴,۴۱۶)	(۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۵۰,۰۵۹,۴۱۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۱,۳۰۶,۳۶۰,۶۲۹	۱,۵۴۳,۳۲۲,۱۴۹	(۸۸,۲۰۸,۰۰۰)	(۱۶,۷۵۹,۵۲۰)	(۱۵,۹۹۳,۲۹۰,۳۳۱)	۲,۹۸۰,۰۰۰	نفت سیاهان
۱,۱۶۷,۸۱۹,۳۳۶	۳,۹۲۰,۵۴۳,۲۹۰	(۵۹,۶۱۳,۴۸۷)	(۱۱,۳۲۶,۵۶۲)	(۷,۹۳۱,۲۱۴,۰۱۱)	۱,۵۱۱,۱۱۵	سرمایه گذاری مسکن
(۱۴۸,۴۲۲,۳۲۲)	(۱,۱۸۵,۴۶۱,۷۹۷)	(۱۳۲,۳۳۱,۹۵۴)	(۲۵,۱۴۳,۰۷۱)	(۳۷,۴۹۴,۳۷۷,۵۵۴)	۳,۷۸۲,۳۲۲	معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۸۸۰,۲۰۹,۱۶۶	۹۰,۹۸,۷۲۹,۷۹۷	(۱,۸۲۰,۹۹۴,۷۰۴)	(۳۳۵,۹۸۸,۹۹۳)	(۳۵۲,۹۳۳,۲۲۷,۱۳۸)	۳۶۴,۱۹۸,۹۴۰,۶۲۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		کوبر تایر
۱۸,۸۰۲,۹۲۱,۶۴۶	۹,۰۹۸,۷۲۹,۷۹۷	(۱,۸۲۰,۹۹۴,۷۰۴)	(۳۴۵,۹۸۸,۹۹۳)	(۳۵۲,۹۳۳,۲۲۷,۱۳۸)	۳۶۴,۱۹۸,۹۴۰,۶۳۲	۱,۳۰۸,۱۴۴	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۳۳۳,۹۱۴,۷۳۳	(۴۴,۲۸۰,۶۷۴)	(۸,۴۱۳,۳۳۸)	(۸,۴۷۹,۵۲۶,۱۴۵)	۸۸۵۶,۱۳۴,۸۸۰	۱۰,۱۵۰,۰۳۰	فولاد شاهرود
-	۱,۱۲۰,۴۴۳,۷۴۰	(۹۰,۳۸۴,۵۱۷)	(۱۷,۱۵۴,۰۵۸)	(۱۶,۸۲۹,۰۲۱,۰۵۵)	۱۸۰,۵۶۹,۰۳۳,۳۷۰	۸۲۲,۴۵۰	سیرمگ
-	۱,۵۹۸,۸۳۰,۶۶۵	(۱۸,۵۶۲,۶۹۷)	(۳,۵۲۶,۹۱۳)	(۲۰,۹۱۶,۹۰۲,۰۲۶)	۳,۷۱۲,۵۳۹,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کیمیا
-	(۳۳۶,۶۲۸,۹۸۱)	(۵۲,۶۲۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۷,۸۰۰)	(۱۰,۷۹۸,۰۱۱,۱۸۱)	۱۰,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۴۷	س. الماس حکمت ایرانیان
-	(۲,۵۰۶,۷۸۸)	(۳۴۱,۰۴۹)	(۶۴,۷۹۹)	(۷۰,۳۱۰,۷۷۷)	۶۸۲,۰۹۸۳۷	۹,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
-	۳,۶۱۹,۸۲۲,۰۳۷	(۱۳۳,۶۳۳,۵۰۰)	(۲۵,۳۹۰,۳۶۵)	(۳۲,۹۴۷,۸۵۴,۱۰۸)	۲۶,۷۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۱,۷۰۶	بازگانی و تولیدی مرجان کار
-	(۵,۰۶۰,۶۱۵,۵۵۹)	(۳۳۷,۲۲۵,۷۳۱)	(۴۵,۰۷۲,۸۸۷)	(۵۲,۳۲۳,۴۶۱,۴۱۱)	۴۷,۴۴۵,۱۴۴,۱۶۰	۱۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	(۷,۷۴۲,۶۸۲)	(۵,۶۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۷۲,۵۵۰)	(۱,۱۳۰,۰۲۵,۱۳۳)	۱,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع فروالایز ایران
-	(۶۰,۴۶۹۷)	(۹۱۵,۱۷۲)	(۱۷۳,۸۸۳)	(۱۸۲,۵۵۰,۰۹۲)	۱۸۳,۰۳۴,۴۵۰	۶۱,۵۳۸	ملی شیمی کشاورز
-	(۳,۴۷۴,۲۰۴,۷۵۰)	(۷۲,۲۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۹۲۲,۲۵۰)	(۱۸۰,۴۲۰,۰۷۵,۰۰۰)	۱۴,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹	امتیاز تهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
-	۱۳۷,۳۸۰,۵۶۶	(۲,۳۵۲,۸۲۹)	(۴۴۷,۲۲۷)	(۳۳۰,۵۸۴,۰۷۸)	۴۷۰,۷۶۵,۷۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۶۸	-	(۱۰,۴۰۸۳۷)	(۴۳۳,۶۴۱,۳۴۷)	۴۳۳,۶۸۲,۲۵۲	۳,۳۳۸,۶۲۴	صنایع گلدریان
-	۴۳۹,۴۹۹,۳۲۶	(۳۲,۷۶۵,۷۵۰)	(۶۶۰,۵۳۹۸)	(۶,۴۷۳,۱۸۰,۰۲۶)	۶,۹۵۳,۰۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۴,۵۱۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۲,۴۹۰,۴۰۳,۴۱۴)	۸,۲۸۳,۶۲۲,۹۳۳	(۱۲۶,۲۶۶,۹۱۸)	(۳۴۰,۰۰۹,۷۱۴)	(۱۶,۸۲۹,۳۸۴,۱۱۵)	۲۵,۲۷۳,۲۸۳,۶۸۰	-	تولیدات پتروشیمی قاند بصر
(۱۰,۶۸,۷۵۶,۲۶۸)	(۳,۸۷۵,۹۲۲,۵۶۱)	(۱۳۹,۶۳۸,۰۷۸)	(۲۶,۵۳۱,۲۳۵)	(۳۰,۶۳۷,۳۶۸,۹۱۳)	۲۷,۹۲۷,۶۱۵,۶۶۵	-	گروه بهمن
۷۹,۸۲۱,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	ح. توسعه‌مندان و فلزات
(۳۰۴,۹۹۴,۳۹۶)	-	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
۱۱,۲۱۹,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۹۶۴,۷۷۶,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدرتاسین
۹۲۱,۳۹۵,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سیمان تاسین
۲,۱۸۲,۹۳۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۲,۳۶۰,۰۷۰,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	ح. پالایش نفت تبریز
۵۷۴,۰۵۰,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	
۷۵۸,۳۷۱,۴۶۲	-	-	-	-	-	-	
۲۲,۷۹۱,۲۰۷,۰۱۶	۱۲,۸۶۴,۰۱۷,۵۳۷	(۲,۷۸۰,۹۰۲,۱۰۹)	(۵۲۹,۴۱۲,۲۳۶)	(۵۴۰,۳۳۹,۷۷۲,۰۴۴)	۵۵۶,۶۱۴,۱۰۳,۹۲۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	۱	-	(۱۸۱,۳۵۰)
۰	۱,۶۳۷,۰۳۹,۹۳۳	(۳۵,۱۳۶,۱۱۵)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)
(۱,۷۴۱,۴۱۳,۵۰۳)	-	-	(۱۹۲,۱۸۲,۳۵۲,۸۵۲)
۲,۳۷۸,۸۶۸,۷۵۲	۲,۹۷۲,۹۲۱,۰۶۰	(۹,۳۸۷,۶۰۵)	(۴۸,۸۱۱,۳۷۱,۳۳۵)
۱	(۵۹,۹۸۹,۱۲۵)	(۱,۰۰۸۷,۵۰۰)	(۶,۰۵۸,۹۰۱,۶۲۵)
۴۷۳,۲۷۱,۰۰۱	۲۴۵,۲۳۵,۵۴۳	(۸,۲۰۵,۲۶۰)	(۴۵,۰۱۶,۹۵۹,۱۹۷)
۰	-	(۹۲,۸۹۱)	(۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹)
(۱,۹۹۳,۳۶۳,۶۳۷)	۱۳۲,۹۵۰,۸۹۸	(۴,۰۰۹,۵۷۲)	(۲۱,۹۸۴,۸۱۴,۵۳۰)
(۸۸۲,۶۳۷,۳۸۵)	۴,۹۲۸,۱۵۸,۳۰۹	(۵۸,۱۰۰,۱۹۳)	(۳۱۵,۵۶۶,۵۲۵,۳۹۸)
			۳۲۰,۵۵۲,۷۸۳,۹۰۰

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ریال
صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت ش تبریز ۳۴-ماهه ۱۸٪	۱۹۱,۳۰۰	۱۹۳,۸۵۴,۴۲۸,۹۰۰	۱۹۳,۸۵۴,۴۲۸,۹۰۰
صکوک مرابحه سایپا ۱۱۲-ماهه ۱۶٪	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م-۴ بودجه-۰۰-۵۲۲-۰۳	۶۷,۰۰۰	۵۱,۷۹۳,۶۸۰,۰۰۰	۵۱,۷۹۳,۶۸۰,۰۰۰
اجاره دومینو ۲۰-۴۰٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت ش تبریز ۳۰۴-ماهه ۱۸٪	۴۴,۸۰۰	۴۵,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۷۳-ش-خ-۰۲	۵۰۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۳-ش-خ-۰۳	۲۲,۵۰۰	۲۲,۱۲۱,۷۷۵,۰۰۰	۲۲,۱۲۱,۷۷۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه
منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
			ریال	ریال				
۸,۹۹۴,۰۱۹	۱۰,۳۹۹,۵۵۱,۶۴۴	(۶۴۱,۹۵۸,۳۵۶)	۱,۵۰۰	۷,۲۹۶,۲۴۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۷۴۹,۰۹۴,۵۶۷	۲,۴۵۵,۰۳۹,۰۶۴	(۱۶۸,۱۵۳,۳۲۶)	۱,۹۰۰	۱,۳۰۰,۹۷۶	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
.	۱,۰۴۴,۵۶۵,۹۹۵	(۱۳۸,۷۹۸,۴۹۵)	۴,۸۳۰	۲۴۵,۰۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان شاهرود	
.	۴,۴۵۳,۶۷۱,۱۲۰	.	۱۱,۲۸۰	۳۹۴,۸۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان خاش	
.	۱,۶۰۴,۵۷۴,۲۲۷	(۶۱,۵۴۵,۳۱۳)	۶۹۰	۲,۴۱۴,۶۶۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش	
.	۱,۶۶۳,۸۲۲,۰۶۸	(۸۵,۴۷۰,۳۱۲)	۱,۷۱۰	۱,۰۲۲,۹۷۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
.	۳۶۵,۸۲۵,۴۱۰	.	۱۷۰	۲,۱۵۱,۹۷۳	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تامین سرمایه امید	
.	۳۳۲,۸۶۲,۴۰۰	.	۱۰۰	۳,۳۲۸,۶۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۰	صنایع گل‌دیزان	
.	۲,۰۲۱,۹۲۹	(۱۵,۲۲۴)	۲۹	۷۰,۲۴۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه کیمیا	
۳۳۱,۳۹۰,۰۲۹	.						بانک ملت	
۴۶۴,۶۸۵,۰۸۰	.						تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	
۳۴۴,۲۲۷,۴۱۲	.						دامداری تلیسه نمونه	
۵۵۰,۶۸۸,۳۰۰	.						محصولات کاغذی لطیف	
۲,۴۴۹,۰۷۹,۴۰۷	۲۲,۲۲۲,۹۴۳,۸۵۷	(۹۴۴,۶۰۳,۰۴۶)		۲۳,۱۶۷,۵۴۶,۹۰۳				

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸,۵۸۹,۲۸۳	۲,۰۳۲,۶۸۹,۵۷۳	تعدیل سود سهام دریافتنی سال قبل
۰	۳,۷۳۱,۸۵۴	درآمد تنزیل سود بانک
(۶۱,۵۴۶,۷۷۲)	۲۷,۱۱۴,۵۴۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۷,۰۴۲,۵۱۱	۲,۰۶۳,۵۳۵,۹۷۱	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۱۱,۳۴۰,۰۴۸	۳,۴۲۹,۸۷۳,۷۲۲	کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید
۴۷۳,۵۸۷,۲۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
۳۴۱,۲۴۱,۸۶۷	۷۴۸,۵۷۶,۳۹۰	کارمزد ضامن نقدشوندگی-تامین سرمایه امید
۷۷,۷۶۳,۱۵۹	۱۲۲,۱۹۹,۳۰۳	حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۲,۴۰۳,۹۳۲,۳۴۷	۴,۸۰۰,۶۴۹,۴۱۵	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۸,۰۷۷,۰۱۸	۶۳۰,۰۱۵,۰۴۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۰,۷۶۷,۱۰۸	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۷۲۰,۲۶۷	۹,۷۲۰,۲۶۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۳۴۲,۶۹۰	۷,۷۳۳,۵۴۵	هزینه کارمزد بانکی
۲,۰۲۵,۰۵۷	۱۳,۳۸۲,۵۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۱,۹۳۲,۱۴۰	۶۸۶,۳۳۰,۸۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۲,۵۱۶,۹۵۸,۱۹۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲,۰۸۳,۱۷۶,۵۲۸)
	۴۳۳,۷۸۱,۶۷۱

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
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	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۷٪	۱۱,۸۸۲	۱۷/۲۲	۱۱,۸۸۲	۱۰	۱۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
۰٪	۳۰۰	۰/۸۷	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۵۵٪	۳۷,۸۲۵	۵۵/۶۳	۳۷,۸۲۵	۵۹۰	۵۹۰	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)
۳٪	۱,۱۰۰	۱/۷۴	۱,۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ضامن صندوق	گروه مالی مهر اقتصاد
۰٪	۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مجتبی رستمی نوروژ آباد
۰٪	۵۰	۰/۰۷	۵۰	۰	۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	الیار مهاجر رهبری
۰٪	۵۰	۰/۰۷	۵۰	۰	۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	وجهه خلیلی
۰٪	۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	میلاد رحمانیانی
۱۷٪	۱۱,۸۷۲	۱۷/۱۹	۱۱,۸۷۲	۰	۰	وابسته به مدیر صندوق	صندوق گنجینه امید ایرانیان
۰٪	۵۲	۰/۰۸	۵۲	۰	۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مجددنه منادی
۹۱٪	۶۳,۱۳۱	۹۲/۸۶	۶۳,۱۳۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
				میلیون ریال	میلیون ریال	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی سال	۳,۴۲۹,۸۷۳,۷۲۲	(۷,۳۳۲,۹۹۳,۶۸۰)	(۳,۸۰۳,۵۱۹,۹۵۸)
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر نیت	کارمزد مدیر نیت	طی سال	۰	(۱,۷۲۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۰,۰۰۰)
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۰	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
کارگزاری بانک سپه	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۶۶۴,۲۶۱,۳۹۶,۰۰۷	(۲,۸۸۰,۵۳۸,۶۲۷)	۸۰,۷۱۰,۵۵۸
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن نقد شوندگی قبلی	هزینه ضامن نقد شوندگی	طی سال	۱۲۲,۱۹۹,۳۰۳	(۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹)	(۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹)
موسسه حسابرسی فاطر	متولی سابق	هزینه کارمزد متولی	طی سال	۰	(۳۸۷,۶۷۱,۳۳۳)	(۳۸۷,۶۷۱,۳۳۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	متولی فعلی	هزینه کارمزد متولی	طی سال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰)
دارایا روش	حسابرس فعلی	هزینه کارمزد حسابرس	طی سال	۱۲۲,۱۹۹,۳۰۳	(۱۲۲,۱۹۸,۶۶۴)	(۳۳۹,۷۹۹,۳۶۱)
تامین سرمایه امید	ضامن نقد شوندگی قبلی	هزینه ضامن نقد شوندگی	طی سال	۷۴۸,۵۷۶,۳۹۰	(۱,۵۸۷,۱۴۱,۳۷۱)	(۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱)

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 تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.