

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی‌ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به مدیر ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط، به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به مدیر، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

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. باتوجه 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 سال 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 به استثنای 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	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از ارائه درخواست	تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بهمن‌ماه با تأخیر پرداخت شده است.
۲	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ الی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشر شده از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۲۰٪ از سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور برای سهام سرمایه‌گذاری سپه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهم طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور برای صنایع فلزات اساسی و سرمایه‌گذاری‌ها در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ الی ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ و ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ الی ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۵ الی ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ و ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ الی ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق صکوک مباحه سایپا ۱۱۲، مشارکت تبریز ۰۳۴ در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۲/۱۷، ۱۴۰۱/۰۵/۱۹، ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده از طرف یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق دولتی، صکوک مباحه سایپا ۱۱۲، مشارکت تبریز ۰۳۴ در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۲۰، ۱۴۰۱/۰۲/۱۷، ۱۴۰۱/۰۳/۲۵، ۱۴۰۱/۰۵/۱۹، ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ الی ۱۴۰۱/۰۷/۱۴، ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	مورد مذکور برای کارگزاری بانک سپه به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ و ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ رعایت نشده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	مورد مذکور درخصوص سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک پاسارگاد رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی).
۵	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت‌های کنترلسازی ایران، مهندسی صنعتی روان فن آوران، پاکسان و سرمایه‌گذاری صبا تاکنون دریافت نشده است.

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

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید جمیل خباز سرابی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

رہیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی) ۱۱
شماره ثبت ۸۸۹



صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۲۷	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۸,۲۷۴,۶۰۶,۲۷۱	۲۵۰,۴۵۰,۵۸۰,۷۱۲
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۱۳۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲۳,۳۴۶,۹۸۸,۰۹۲	۱۷۰,۵۹۳,۲۸۴,۴۸۵
۸ حسابهای دریافتی	۱۶,۹۳۸,۷۲۱,۶۷۳	۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴
۹ جاری کارگزاران	۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴	۱۷۸,۳۳۹,۵۶۳
۱۰ سایر دارایی‌ها	.	۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰
۱۱ موجودی نقد	.	۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳
جمع دارایی‌ها	۹۹۲,۰۰۵,۱۱۴,۹۰۵	۴۳۴,۰۵۳,۶۵۴,۹۷۸
بدهی‌ها:		
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۷,۳۴۰,۹۸۳,۲۱۲	۴,۴۰۹,۸۳۵,۰۰۹
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲,۰۶۴,۵۳۲	.
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳	۲,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴
جمع بدهی‌ها	۹,۰۷۰,۴۲۳,۲۹۷	۶,۵۱۸,۷۵۰,۲۸۳
خالص دارایی‌ها	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۴,۱۹۸,۳۰۸	۹,۵۹۶,۵۲۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۶	۷۸,۱۸۸,۴۶۳,۴۶۳	۳۹,۱۵۰,۴۲۸,۲۴۷	سود فروش اوراق بهادار
۱۷	۱۲۰,۶۰۰,۷۴۵,۶۵۱	(۲۰,۳۲۲,۷۴۳,۶۲۶)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۳۷,۱۲۸,۳۱۵,۸۵۷	۲۲,۶۹۷,۰۰۰,۵۴۲	سود سهام
۱۹	۲۲,۱۲۱,۱۷۰,۵۸۱	۱۳,۳۴۷,۰۱۸,۶۹۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۲۱۳,۶۰۴,۳۴۶	۲۹۱,۵۱۴,۲۷۹	سایر درآمدها
	۲۶۸,۲۵۲,۲۹۹,۸۹۸	۵۵,۱۶۳,۲۲۸,۱۲۲	جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
۲۱	(۸۸۰,۷۰۱,۹۹۰,۰۰۵)	(۶,۶۶۷,۴۰۲,۸۹۶)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱,۶۸۶,۳۴۸,۲۹۲)	(۱,۰۸۲,۹۲۸,۹۰۹)	سایر هزینه‌ها
	(۱۰,۴۹۳,۵۴۷,۲۹۷)	(۷,۷۵۰,۳۳۱,۸۰۵)	جمع هزینه‌ها
	۲۵۷,۷۵۸,۷۵۲,۶۰۱	۴۷,۴۱۲,۸۹۶,۳۱۷	سود خالص
	۴۸/۸۳٪	۱۱/۸۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۲۶/۳۴٪	۱۱/۰۹٪	بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	میلیون	میلیون	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۴۴,۵۵۱	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۱۴	۲۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷		
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال	۲۵,۶۳۹	۲۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۹۶۱)	(۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷)	(۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰)		
تعدیلات	۰	۲۷۲,۹۶۲,۰۳۴,۳۱۲	۰	۲۳۳,۷۸۱,۶۷۱		
سود خالص	۰	۲۵۷,۷۵۸,۷۵۲,۶۰۱	۰	۴۷,۴۱۲,۸۹۶,۳۱۷		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۶۹,۲۲۹	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۴۴,۵۵۱	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵		

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



تأمین سرمایه‌گذاری سیستمی
Ghad Investment Bank



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۴۰۰۲۷۳۹۱۰۳ 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 نایب 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 واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ضامن نقدشوندگی 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 سپهرودی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داربا 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 غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سپهرودی 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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*۱۱، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۱۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال 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 صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 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
دادشتمای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹				صنعت
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال		
۲/۳۲	۱۴,۴۱۵,۱۳۴,۳۰۳	۱۶,۵۶۹,۹۸۶,۰۰۸	۱/۳۰	۱۲,۹۰۳,۳۵۴,۳۵۶	۱۰,۵۲۲,۰۸۰,۷۹۳	محصولات شیمیایی		
۷/۹۶	۳۴,۵۶۸,۱۸۵,۳۳۳	۷,۸۱۶,۱۰۷,۳۴۳	۲/۶۹	۲۶,۶۸۷,۰۷۳,۷۳۷	۵,۷۶۶,۶۰۸,۱۳۲	استخراج کانه های فلزی		
۵/۷۳	۲۴,۸۷۳,۵۵۶,۴۸۲	۲۵,۰۸۳,۹۸۴,۳۳۳	۳/۰۳	۳۰,۰۲۱,۹۳۰,۳۶۱	۲۰,۱۹۵,۸۷۴,۳۵۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
۱/۸۲	۷,۹۲۰,۵۳۹,۳۲۵	۷,۳۹۰,۴۲۲,۳۴۳	۰/۸۸	۸,۶۸۲,۳۸۷,۵۲۶	۴,۹۹۶,۹۴۹,۲۵۲	سیمان، آهک و گچ		
۱/۰۱	۴,۳۷۰,۲۶۲,۹۷۱	۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲	۰/۵۵	۵,۴۰۷,۱۶۸,۶۹۳	۱۱,۳۴۶,۰۸۱,۳۵۲	بیمه و صندوق بازبینی به جرتائین اجتماعی		
۲/۲۸	۱۴,۲۴۵,۳۴۲,۸۷۰	۱۴,۹۵۴,۵۳۲,۱۶۵	۱/۰۹	۱۰,۷۶۷,۸۴۱,۰۹۴	۷,۳۴۸,۵۷۰,۰۹۲	بانکها و موسسات اعتباری		
۸/۳۱	۲۵,۶۴۱,۰۱۱,۴۹۷	۳۴,۷۲۳,۲۵۴,۴۱۹	۱/۶۰	۱۱,۵۰۵,۶۴۴,۵۳۳	۱۱۱,۷۸۱,۹۱۱,۱۷۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی		
۵/۳۰	۲۲,۹۸۴,۱۷۲,۴۱۳	۲۱,۷۸۵,۰۷۱,۰۱۱	۲/۶۰	۲۵,۷۹۰,۱۸۹,۸۶۸	۱۶,۷۸۱,۸۳۴,۸۲۶	خودرو و ساخت قطعات		
۴/۸۸	۲۱,۱۹۶,۷۵۵,۳۲۵	۱۷,۶۹۶,۶۹۶,۳۹۳	۱/۸۱	۱۷,۹۴۵,۱۷۴,۳۹۱	۱۱,۷۷۵,۰۲۱,۸۷۸	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات		
۲/۹۵	۱۷,۱۳۷,۳۸۲,۱۵۸	۲۴,۹۹۶,۲۱۳,۸۵۵	۱/۰۳	۱۰,۳۱۳,۷۳۱,۳۹۹	۸,۷۵۱,۱۲۳,۶۱۸	زراعت و خدمات وابسته		
۸/۷۹	۳۸,۱۷۱,۴۸۳,۱۸۰	۳۹,۵۰۴,۰۰۶,۳۳۳	۱۴/۰۷	۱۳۹,۵۴۹,۸۹۷,۱۴۷	۹۷,۶۸۷,۶۴۳,۹۳۰	قزاقات اساسی		
۱/۳۴	۵,۸۳۲,۸۱۰,۷۹۹	۶,۵۶۵,۳۵۸,۱۹۶	۰/۰۰	۰	۰	محصولات کفنی		
۰/۸۵	۳,۶۸۱,۰۳۹,۷۱۱	۳,۹۳۷,۳۵۷,۹۳۷	۰/۸۰	۷,۹۳۱,۳۱۴,۰۱۱	۳,۹۳۷,۲۵۵,۳۳۱	انیمه سازی، املاک و مستغلات		
۱/۳۵	۵,۴۲۳,۹۹۴,۴۴۶	۱۱,۱۱۲,۱۲۶,۵۳۵	۰/۹۸	۹,۷۳۵,۰۸۵,۹۳۳	۱۳,۰۳۸,۰۳۸,۸۳۰	لاستیک و پلاستیک		
۰/۰۰	۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی		
۰/۰۰	۰	۰	۵/۶۹	۵۶,۴۶۶,۶۸۵,۶۹۳	۴۵,۷۶۲,۳۱۶,۸۴۹	سرمایه گذاری ربا		
۰/۰۰	۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	محصولات چوبی		
۰/۰۰	۰	۰	۱/۳۸	۱۳,۷۲۵,۷۳۶,۰۰۹	۱۳,۴۳۹,۵۵۱,۰۷۷	عروسه برق، گاز، بخار و آب گرم		
۰/۰۰	۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	رابطه و فعالیت های وابسته به آن		
۰/۰۰	۰	۰	۱/۰۷	۱۰,۶۵۰,۱۵۷,۷۳۰	۱۰,۰۹۸۳,۰۶۹,۸۲۵	فعالیت های دیگری به بنیادهای مالی واسطه		
۰/۰۰	۰	۰	۱/۷۰	۱۶,۸۳۹,۳۸۴,۱۰۰	۹,۸۰۳,۳۰۴,۰۷۷	تأمین اوراق و غیرتأمین		
۵/۷/۷۰	۲۵۰,۴۵۰,۵۸۰,۷۱۲	۲۴۳,۴۸۰,۹۸۷,۹۰۳	۵۲/۶۶	۵۱۸,۳۷۴,۶۰۶,۳۷۱	۴۰۲,۳۱۶,۲۵۳,۳۸۱	حسابرسی		



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی	۹۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱
۶-۲ سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	<u>۱۳۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵</u>	<u>۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱</u>

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی

نرخ	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۷۷,۳۱۲,۷۸۷	۰.۰۱	۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱	۰.۵۴
۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۹۲,۹۳۳,۷۲۲,۷۷۶	۹.۳۷	۰	۰.۰۰
۱۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۴۵,۴۱۳,۲۲۲	۰.۰۱	۰	۰.۰۰
		<u>۹۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵</u>	<u>۹.۳۹</u>	<u>۲,۳۵۰,۱۰۱,۰۴۱</u>	<u>۰.۵۴</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
			ریال	درصد	ریال	درصد
۲۶/۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۳	۰	۰
			<u>۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴.۰۳</u>	<u>۰</u>	<u>۰.۰۰</u>

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۹۲,۷۹۵,۵۳۶,۲۰۳	۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱
۷-۲ اوراق اجاره	۶,۲۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۴۶
۷-۳ اوراق مرابحه	۲۴,۲۴۴,۶۲۱,۸۴۸	۷۶,۵۲۷,۹۴۶,۷۶۸
	<u>۳۲۳,۲۴۶,۹۸۸,۰۹۲</u>	<u>۱۷۰,۵۹۳,۲۸۴,۴۸۵</u>



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- اوراق مشارکت بوری و فرابوری

۱۴۰۰/۱۳/۲۹				۱۴۰۱/۱۳/۲۹			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال		ریال		
۱۰/۵۱	۴۵,۶۰۱,۶۷۳,۶۸۶	۴/۶۷	۴۶,۳۳۳,۱۱۱,۳۲۸	۱,۳۰۶,۱۵۲,۰۳۱	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰	۱۸٪ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۰/۰۰	۰	۱۹/۹۳	۱۹۷,۶۶۱,۰۵۳,۶۴۰	۵,۴۷۸,۸۰۰,۷۸۸	۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۳۰۰	۱۸٪ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۹/۸۸	۴۲,۴۴۵,۹۰۵,۲۸۵	۴/۹۳	۴۸,۸۱۱,۳۷۱,۳۳۵	۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۰٪ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳
۲۰/۳۸	۸۸,۰۴۷,۵۷۸,۹۷۱	۲۹/۵۳	۳۹۲,۷۹۵,۵۳۶,۲۰۳	۶,۷۸۴,۹۵۲,۸۱۹			مشارکت شش تیریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ مشارکت شش تیریز ۳۰۳-۳ ماهه ۱۸٪ استادخرانه-میرودجه ۳۰۵۲۲-۰۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲- اوراق اجاره

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱/۳۸	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۳۶	۰/۶۳	۶,۳۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۱۳۷,۹۲۸,۴۱۶	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱/۳۸	۶,۰۰۷,۷۵۸,۷۳۶	۰/۶۳	۶,۳۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۱۴۷,۹۲۸,۴۱۶	

اجاره دومین ۸۰۲-۱۴۰۴

۷-۳- اوراق مرابحه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۱/۹۸	۵۱,۳۰۳,۵۵۹,۷۲۱	۰/۰۱٪	-	-	-
۰/۳۵	۱,۰۴۸,۰۶۰,۳۳۰	۰/۰۱٪	۱,۰۱۹,۰۹۵,۹۵۴	۱۹,۳۷۷,۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۱۲	۵۳۱,۵۷۲,۶۶۵	۰/۱٪	۵۳۱,۵۷۲,۶۶۴	۹,۱۶۵,۵۵۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵/۵۶	۲۳,۷۶۶,۷۵۴,۰۵۲	۲/۳٪	۲۳,۸۰۳,۹۵۳,۳۳۰	۸۱۹,۱۳۸,۷۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷/۹۰	۷۶,۵۳۷,۹۴۶,۷۶۸	۲/۳۷٪	۲۴,۳۴۴,۶۲۱,۸۴۸	۸۴۷,۵۸۱,۴۵۹	

سکوک مرابحه سایا ۱۱۲-۳۳-۱۱۲

سکوک مرابحه سایا ۸۰۳-۳۳-۱۱۲

مرابحه عام دولت ۱۲-۳۳-۱۱۲

مرابحه عام دولت ۱۲-۳۳-۱۱۲

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده
ریال	ریال	درصد	درصد
۷,۷۲۳,۲۱۷,۲۳۴	۱۶,۲۶۲,۴۵۳,۵۵۹	۲۵٪	۱۸,۵۱۱,۳۲۸,۰۳۰
-	۴۷۶,۳۶۸,۱۱۴	۱۰۰-۲۶/۵٪	۴۷۹,۹۹۹,۹۶۸
۷,۷۲۳,۲۱۷,۲۳۴	۱۶,۹۳۸,۷۲۱,۶۷۳		۱۸,۹۹۱,۳۲۷,۹۸۸

۸-۱ سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
.	۱۴,۰۸۵,۳۹۲,۲۴۰	(۱,۹۸۷,۳۹۰,۹۶۰)	۲۵٪	۱۶,۰۷۲,۷۸۳,۲۰۰	سرمایه گذاری سپه
.	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	.	۲۵٪	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	شرکت ریل پرداز نو آفرین
۶۵۹,۷۲۳,۰۱۶	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا نامین
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
.	۲۲۰,۰۱۶,۶۴۴	(۳۶,۳۱۷,۸۱۶)	۲۵٪	۲۵۶,۳۳۴,۴۶۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	۱۵۴,۹۹۱,۱۷۵	(۲۵,۲۶۵,۶۸۵)	۲۵٪	۱۸۰,۲۵۶,۸۶۰	کوبر تابر
.	۹۶۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۹۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۵۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۵۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۵۱,۰۱۴,۲۹۱	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
۱,۰۷۳,۰۵۲,۷۲۷	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت بیمه دی
۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدرتامین
۹۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	کنتورسازی ایران
۱,۳۹۰,۸۴۰	.	.	.	.	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۸۶۶,۵۵۰	.	.	.	.	صنایع چوب خزر کاسپین
۷,۷۲۳,۲۱۷,۴۳۴	۱۶,۴۶۲,۴۵۲,۵۵۹	(۲,۰۴۸,۹۷۴,۴۶۱)		۱۸,۵۱۱,۴۲۸,۰۲۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۳۸۹,۸۷۲)	۹۲۸,۵۱۳,۸۹۳,۹۷۸	(۹۲۸,۴۹۹,۰۴۹,۱۶۵)	۱۳,۴۵۴,۹۴۱
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	.	.	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
۸,۶۸۷,۶۵۷	۸۸,۲۰۹,۳۳۶	(۲۹,۶۴۱,۳۷۶)	۶۷,۲۵۵,۶۱۷
۶۳,۴۰۲,۳۶۲	.	(۶۳,۴۰۲,۳۶۲)	.
۱۷۸,۳۳۹,۵۶۳	۹۲۸,۶۰۲,۱۰۳,۳۱۴	(۹۲۸,۵۹۲,۰۹۲,۹۰۳)	۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴

کارگزاری بانک سپه
 کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیان
 تعدیل کارمزد کارگزار بانک سپه
 تعدیل کارمزد کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایرانیان

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰	۶۸۶,۸۴۹,۳۱۵	(۱,۳۸۸,۶۳۰,۲۸۵)	.
.	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	(۳۸,۱۵۰,۰۰۰)	.
.	۱۶۶,۹۵۸,۸۶۴	(۱۶۶,۹۵۸,۸۶۴)	.
.	۹۰,۶۹۷,۰۶۵	(۹۰,۶۹۷,۰۶۵)	.
۷۰۱,۷۸۰,۹۷۰	۹۸۲,۶۵۵,۲۴۴	(۱,۶۸۴,۴۳۶,۲۱۴)	.

آبونمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳	.
۲,۰۵۶,۳۵۰,۷۷۳	.

بانک سپه شعبه آپادانا - ۳۱۰۰۰۱۹۲۷۸۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹	۳,۸۰۳,۰۱۹,۹۵۸
۰	۵۰۰,۰۰۰
۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶	۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳
۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۱۴۷,۹۵۰	۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱
۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹	۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹
۱۵۲,۵۹۹,۳۶۱	۲۳۹,۷۹۹,۳۶۱
۴,۴۰۹,۸۳۵,۰۰۹	۷,۳۴۰,۹۸۳,۲۱۲

کارمزد مدیر- شرکت تامین سرمایه امید
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 کارمزد مدیر ثبت سابق- کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (متولی سابق)
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش (متولی)
 کارمزد ضامن- تامین سرمایه امید
 کارمزد ضامن سابق - گروه مالی مهر اقتصاد
 حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۱۲,۰۶۴,۵۳۲
۰	۱۲,۰۶۴,۵۳۲

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخیره

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴	۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳
۳,۱۰۸,۹۱۵,۲۷۴	۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۴۱۷,۹۳۸,۳۷۷,۰۱۴	۴۳,۵۵۱	۹۶۸,۷۳۶,۳۸۳,۲۱۷	۶۸,۲۲۹
۹,۵۹۶,۵۲۷,۶۸۱	۱,۰۰۰	۱۴,۱۹۸,۳۰۸,۳۹۱	۱,۰۰۰
۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	۴۴,۵۵۱	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۶۹,۲۲۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

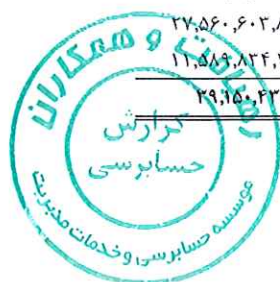
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۵۶۰,۶۰۳,۸۱۰	۷۸,۰۷۷,۸۴۰,۰۰۷	۱۶-۱
۱۱,۵۸۹,۸۳۴,۴۲۷	۱۱۰,۶۲۳,۴۵۶	۱۶-۲
۳۹,۱۵۰,۴۳۸,۲۳۷	۷۸,۱۸۸,۴۶۳,۴۶۳	

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۴۰,۸۷,۷۳۸,۷۱۷	(۱۵۰,۴۵۱,۰۰۰)	(۳۸,۵۸۳,۸۸۳)	(۲۵,۸۳۳,۴۲۶,۴۰۰)	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری مسکن جنوب
•	(۳۹,۵۶۴,۸۳۸)	(۳۷,۳۳۶,۶۶۶)	(۷,۰۹۵,۶۳۷)	(۷,۹۳۰,۵۳۹,۳۲۵)	۷,۶۶۹,۳۳۳,۴۰۰	۸۹۹,۳۱۷		سرمایه گذاری سیمان تالش
•	۲,۴۳۰,۹۷۸,۶۵۳	(۶۶,۶۴۵,۳۲۱)	(۱۲,۶۶۲,۳۰۴)	(۱۰,۸۳۸,۷۵۸,۹۹۳)	۱۳,۳۳۹,۰۴۵,۰۷۰	۷۳۵,۹۸۲		سوزمیران
۳۴۹,۰۰۶,۷۸۵	۸۹۴,۵۴۸,۵۸۷	(۴۵,۳۵۷,۵۶۶)	(۸,۶۱۷,۸۵۷)	(۸,۱۲۲,۹۸۸,۹۳۰)	۹,۰۷۱,۵۱۲,۹۳۰	۶۴۷,۰۰۰		سرمایه گذاری غدیر (دلنیک)
•	۱,۵۵۶,۰۵۷,۷۲۵	(۵۳,۸۰۳,۹۳۱)	(۱۰,۳۲۲,۶۹۳)	(۹,۱۴۰,۷۰۱,۹۶۳)	۱۰,۷۶۰,۷۸۶,۳۱۰	۵۸,۳۹۱		پتروشیمی پردیس
•	۳۴,۰۲۱,۸۰۰,۹۶۲	(۳۹۲,۶۴۵,۰۰۱)	(۷۴,۶۰۲,۰۳۷)	(۳۴,۰۳۹,۹۵۲,۰۰۰)	۷۸,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰		پنبه و دانه های روغنی خراسان
•	(۵۳,۸۳۶)	-	-	(۵۳,۸۵۴)	۱۸	۱۸		صنایع گلدیران
•	۱,۳۳۹,۴۳۱,۹۴۷	(۳۰,۳۰۲,۷۸۰)	(۵,۷۳۸,۴۷۱)	(۴,۶۶۵,۱۹۲,۷۶۶)	۶,۰۴۰,۵۵۵,۹۶۰	۲,۳۵۴,۵۵۹		گروه بیمین
•	۱,۹۰۸,۸۶۴,۱۰۳	(۷۱,۷۳۷,۱۸۷)	(۱۳,۶۳۹,۶۶۵)	(۱۲,۳۵۳,۳۰۶,۵۴۶)	۱۴,۳۳۷,۴۳۶,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰		صنایع فولاد ایران
•	۱۰,۸۸,۱۹۹,۳۰۳	(۳۷,۷۱۱,۳۶۰)	(۵,۲۶۴,۹۴۸)	(۴,۴۳۱,۱۱۶,۸۱۹)	۵,۵۴۲,۳۹۲,۴۳۰	۳۴۴,۷۷۶		سپید ماکیان
•	۸,۱۴۵,۱۳۸,۶۷۲	(۷۶,۸۹۹,۵۰۷)	(۱۴,۶۱۰,۵۷۹)	(۷,۱۵۳,۳۵۲,۹۵۵)	۱۵,۳۷۹,۹۰۱,۷۱۳	۳,۲۹۶,۴۱۳		دامداری تلیسه نمونه
•	۳,۶۶۸,۱۳۸,۷۷۰	(۵۵,۳۷۳,۲۵۱)	(۱۰,۵۳۰,۷۸۸)	(۷,۳۴۰,۵۱۷,۳۵۸)	۱۱,۰۷۴,۶۵۰,۱۶۷	۳,۴۰۰,۰۰۲		بانک ملت
۱۶۴,۵۵۳,۰۸۹	۱۰,۱۶۸,۷۰۲,۶۱۴	(۴۹۸,۸۹۸,۳۷۵)	(۴۴,۰۲۱,۷۰۹)	(۸۹,۰۱۸,۰۳۲,۴۰۲)	۹۹,۷۷۹,۶۵۵,۰۰۰	۱۸,۶۱۶,۹۰۰		سرمایه گذاری سپه
•	(۱۰,۴۳۵,۵۰۷)	(۷۱۷,۹۰۰)	(۱۳۶,۳۹۸)	(۱۵۳,۱۵۱,۳۰۹)	۱۴۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
•	۱۶,۳۳۶,۲۳۵	(۱۴,۹۹۰,۴۰۰)	(۳,۸۴۸,۱۳۵)	(۲,۹۶۳,۹۰۵,۰۴۰)	۲,۹۹۸,۰۸۰,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
•	۲,۸۰۹,۴۱۸,۰۴۲	(۳۱,۶۵۳,۳۱۲)	(۷,۹۱۳,۸۳۶)	(۵,۴۷۱,۶۷۷,۶۳۹)	۸,۳۳۰,۶۶۲,۸۱۰	۴۳۰,۰۰۰		پالایش نفت تبریز
۴,۰۶۴,۴۰۰,۶۹۳	(۳۰,۸۷۴,۹۹۱)	(۸,۶۶,۵۳۵)	(۱,۶۴,۶۳۳)	(۳۰,۳۰۵,۰۹۰۱)	۱۷۳,۳۰۷,۰۷۸	۳۶,۷۱۴		توسعه ماندگاری و تجارت
۱,۳۲۸,۱۴۰,۷۸۰	(۱۴۳,۸۰۳,۵۵۳)	(۹,۷۱۱,۵۴۷)	(۱,۸۴۵,۱۱۱)	(۲,۰۷۴,۵۵۶,۳۵۰)	۱,۹۴۲,۳۰۰,۴۵۵	۵۰۳,۵۲۳		ریل پرداز نو آفرین
•	(۱,۱۰۲,۵۷۰,۹۸۴)	(۲,۶۷۹,۸۱۶)	(۵,۰۰۹,۱۵۶)	(۶,۴۴۰,۳۱۳,۴۰۴)	۵,۳۵۹,۶۳۲,۱۵۰	۱۲۸,۳۳۷		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۵,۷۳۷,۵۱۳	۲,۳۵۵,۹۳۲,۹۸۰	(۴,۰۶۳,۵۴۰)	(۷,۷۲۰,۶۳۱)	(۵,۸۳۲,۸۱۰,۷۹۹)	۸,۱۱۷,۰۸۹,۸۵۰	۱۷۱,۷۷۹		محمولات کابندی، لایف لاین
(۳,۳۵۹)	-	-	-	(۹۴,۶۶۷,۶۷۱)	۹۴,۶۶۷,۶۷۱	۲۸,۱۵۹		ج. توسعه خدمات و خدمات مدیریت
۵,۸۱۰,۸۴۶,۶۰۱	۷۲,۵۸۷,۹۹۰,۳۰۹	(۱,۶۴۲,۴۴۵,۱۵۲)	(۳۱۱,۳۹۰,۷۵۲)	(۲۵۴,۰۴۲,۱۷۲,۳۹۹)	۳۳۸,۵۸۳,۸۹۸,۵۱۳			نقل به روش نقد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۲۰.۰۰۱	۳۲۸.۵۸۳.۹۹۸.۵۱۲	(۳۵۴.۰۴۳.۱۷۲.۳۹۹)	(۳۱۱.۳۹.۷۵۲)	(۱.۵۴۲.۴۴۵.۱۵۲)	۷۲.۵۸۷.۹۹.۳۰۹	۵.۸۱۰.۸۴۶.۶۰۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۱	۱.۵۳۵.۸۰۰.۰۰۱	(۱.۳۲۶.۰۴۱.۸۳۹)	(۱.۳۵۸.۹۶۳)	(۷.۶۷۹.۰۰۰)	۳۰۰.۶۲۰.۱۹۹	۹۰.۱۵۶.۵۷۷
مدنی و صنعتی چادرملو	۱	۱	(۹.۸۴۳)	*	*	(۹.۸۴۳)	۴.۸۱۰
فروسیس ایران	۹۱۰.۰۰۰	۵۰۸.۰۷۲۹.۶۹۰	(۵۰۰.۷۰۱۴۹.۰۰۰)	(۴.۸۲۶.۴۵۴)	(۲.۵۴۰.۳۶۵۲)	۴۳.۳۵۰.۵۸۴	*
گروه صنعتی بارز	۳۸.۷۵۰	۶۳۹.۷۰۰.۰۰۰	(۵۲۵.۴۰۵.۱۳۱)	(۶.۷۷۰.۸)	(۳.۱۹۸.۵۰۰)	۱۱۰.۴۸۸.۶۶۱	*
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۵۲۳.۶۱.۶۶۰	(۸.۱۴۱.۳۸۸.۵۰۰)	(۹.۵۴۹.۶۵۷)	(۵۰.۳۶۱.۸۰۷)	۱.۸۷۱.۱۶۱.۶۹۶	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰.۱۵۰.۰۰۱	۱۰۰.۰۴۶۰.۸۰۰۱	(۹.۵۵۵.۱۲۸.۱۸۴)	(۹.۵۰۴.۱۲۶)	(۵۰.۳۳۰.۴۸)	۳۵۹.۹۵۳.۴۴۳	*
سرمایه گذاری مسکن	۱	۱	(۲.۳۲۶)	*	*	(۲.۳۲۵)	*
سرمایه گذاری حدرا تامین	۹۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۷۰.۰۷۲.۵۵۰	(۷.۷۰۲.۸۹۳.۴۵۰)	(۱۰.۰۴۱.۳۴۳)	(۵۲.۸۵۰.۳۶۵)	۲.۸۰۴.۲۸۷.۳۹۳	*
ج. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۶.۸۳۴	۵۱۴.۶۴۲.۵۸۴	(۵۱۴.۶۴۲.۵۸۴)	*	*	*	*
ج. پالایش نفت تبریز	۲۱۵.۰۰۰	۲.۳۳۶.۴۰۵.۰۰۰	(۲.۳۳۶.۴۰۵.۰۰۰)	*	*	*	*
ج. صنایع گلبدیران	۲.۱۶۱.۶۸۴	۴.۳۶۴.۳۳۹.۹۹۶	(۴.۳۶۴.۳۳۹.۹۹۶)	*	*	*	*
سرمایه گذاری صبا تامین	*	*	*	*	*	*	(۴۷۰.۵۹۳.۳۰۸)
س. و خدمات مدیریت صنعت ب کتوری	*	*	*	*	*	*	۶.۴۳۲.۳۲۱
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کتوری	*	*	*	*	*	*	۷۱.۶۴۶.۳۷۶
صنعت غذایی کورش	*	*	*	*	*	*	۸۵.۳۸۱.۳۵۸
بانک صادرات ایران	*	*	*	*	*	*	(۴.۶۴۷.۵۲۰.۷۴۷)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	*	*	*	*	*	*	۷.۱۴۸.۹۳۱.۳۹۰
کشت و دامداری فکا	*	*	*	*	*	*	(۳۶۹.۱۳۸.۳۳۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	*	*	*	*	*	*	(۳۱۱.۳۰۰.۳۵۸)
صنایع چوب خزر کاسپین	*	*	*	*	*	*	(۸۰.۵۶۷.۷۹۴)
توسعه صنایع بهشتی (هلدینگ)	*	*	*	*	*	*	(۳۱.۰۳۸.۹۲۶)
سرمایه گذاری تامین تامین	*	*	*	*	*	*	(۳۶۹.۴۸۴.۷۶۱)
نقل به صفحه بعد	۳۲۲.۶۸۲.۶۵۸.۷۹۶	(۳۹۳.۴۲۵.۶۷۸.۲۶۳)	(۳۴۷.۱۷۹.۰۰۲)	(۱.۸۳۱.۸۶۱.۵۲۶)	۷۸.۰۷۷.۸۴۰.۰۰۷	۷.۰۹۶.۳۵۷.۴۰۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۰,۰۹۶,۳۵۷,۴۰۸	۷۸,۰۷۷,۸۴۰,۰۰۷	(۱,۸۳۱,۸۶۱,۵۳۴)	(۳۴۷,۲۷۹,۰۰۲)	(۲۹۳,۴۳۵,۶۷۸,۳۶۳)	۳۳۳,۶۸۲,۶۵۸,۷۹۶	نقل از صفحه قبل			
۳,۹۳۶,۵۶۳,۸۰۴	-	-	-	-	-	مین انرژی خلیج فارس			
۱,۶۳۰,۳۳۹,۹۰۴	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی ابال کانی پارس			
۵,۲۷۵,۱۰۵	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانسان			
(۷۴۳,۶۱۰,۳۴۹)	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران			
(۲,۶۹۰,۰۳۷,۷۳۲)	-	-	-	-	-	پاکسان			
(۳,۴۶۹,۷۵۲)	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثر پارس			
۱۱,۰۴۱,۳۶۲,۳۱۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس			
۱۶,۰۲۸,۳۳۳	-	-	-	-	-	لژیونک کا آفرین			
(۲,۱۲۵,۳۴۴)	-	-	-	-	-	سیندیلر سیستم آسیا			
(۱,۹۹۹,۰۵۲,۴۵۲)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین			
۱۲۰,۳۴۰,۷۸۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا			
۱,۰۹۵,۵۴۴,۳۶۱	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان			
۵۲,۳۹۳,۶۹۴	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک			
۴,۴۹۳,۶۹۶	-	-	-	-	-	گسترش صنایع روی ایرانسان			
۳,۹۵۹,۵۳۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هلمون صبا			
۴,۶۳۸,۴۹۴,۹۹۳	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز			
۳,۳۵۵,۹۴۷,۴۱۱	-	-	-	-	-	پالمر آریا ساسول			
۲۷,۵۶۰,۶۰۳,۸۱۰	۷۸,۰۷۷,۸۴۰,۰۰۷	(۱,۸۳۱,۸۶۱,۵۳۴)	(۳۴۷,۲۷۹,۰۰۲)	(۲۹۳,۴۳۵,۶۷۸,۳۶۳)	۳۳۳,۶۸۲,۶۵۸,۷۹۶	جمع			



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال
-	(۱۱۹,۵۵۹,۷۵۷)	-	(۳۶۷,۹۷۰)	(۸۴,۱۱۹,۵۵۹,۷۵۷)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
-	۳۱۰,۷۱۱,۸۰۴	-	(۱۹,۵۲۸,۹۵۵)	(۱,۸۱۹,۱۰۰,۳۲۶)	۲۰,۳۰۰,۱۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۱۹,۴۷۱,۴۰۹	-	(۱۰۷,۷۰۶,۹۷۶,۶۳۶)	۱۰۷,۷۴۵,۹۷۷,۰۰۰	۱۰۷,۷۰۰	۱۰۷,۷۰۰	۱۰۷,۷۰۰
۱۱۲,۷۷۱,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۹۸,۴۷۶,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۹۴۰,۳۶۳,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۸,۸۹۵,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۶۲,۱۵۵,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-
۹۶۳,۳۵۰,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۴۸۴,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۵۸۹,۸۳۴,۴۳۷	۱۱-۳۳,۴۵۶	(۱۹,۸۹۶,۹۲۵)	(۱۹۳,۶۴۵,۶۴۶,۹۱۹)	۱۹۳,۷۷۶,۱۶۷,۰۰۰	-	-	-

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
(۳۰,۳۵۱,۱۸۳,۶۲۱)	۱۱۱,۶۴۶,۵۹۰,۴۶۸	۱۷-۱	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۰,۰۲۸,۴۳۹,۹۸۵	۸,۹۶۴,۱۵۵,۱۸۳	۱۷-۲	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۲۰,۳۳۲,۷۴۳,۶۳۶)	۱۲۰,۶۰۰,۷۴۵,۶۵۱	-	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

لاداشت‌های همراهِ صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۴۵۹,۱۳۸,۸۰۵)	۱۴,۶۹۸,۸۳۱,۰۹۷	(۱۴۱,۶۲۰,۱۰۶)	(۲,۶۰۹,۰۷۸,۳۱)
(۳,۰۲۳,۹۰۰,۱۰۰)	-	-	(۱۲,۴۵۶,۷۳۰,۹۱)
-	۴,۰۴۹,۴۴۳,۸۵۴	(۹۹,۱۱۳,۳۷۷)	(۱۸,۸۳۱,۵۲۳)
-	(۴۸۱,۷۵۰)	(۳۵۱,۳۳۵)	(۶۶,۷۳۵)
-	(۳۳۱,۳۴۱,۷۱۱)	(۳۷,۷۸۹,۷۵۰)	(۵,۳۸۰,۰۰۵۳)
-	(۳۷۴,۷۱۶,۶۳۸)	(۵,۸۹۳,۳۹۸)	(۱,۱۱۹,۷۴۶)
-	۳۲,۳۰۰,۳۷۶	(۱,۴۸۰,۹۳۸)	(۳۸۱,۳۷۸)
۸۵,۳۴۱,۱۸۳	۷,۰۳۶,۰۸۰,۰۳۶	(۸۴,۷۰۰,۸۹۱)	(۱,۶۰۰,۹۳۰,۱۶۹)
-	۵,۳۱۸,۷۷۰,۵۸۷	(۱۱۱,۴۹۳,۶۴۳)	(۳۱,۱۸۳,۷۹۲)
-	۵,۶۸۸,۸۰۰,۹۷۴	(۹۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۴۴,۵۰۰)
۶۰۰,۹۷۱,۸۸۵	-	-	-
۷,۸۳۴,۱۲۲,۴۳۷	(۳۵,۴۱۶,۶۷۷)	(۱۳۲,۷۵۳,۱۲۴)	(۳۵,۲۳۲,۰۹۴)
(۴,۳۴۷,۳۸۴,۶۳۷)	۳,۵۰۲,۳۷۶,۹۶۸	(۶۶,۳۶۹,۳۷۶)	(۱۲,۵۹۱,۱۸۱)
(۵۷۱,۲۵۶,۹۳۴)	-	-	-
۱,۱۰۳,۶۳۷,۹۲۷	(۴۳۲,۱۸۱,۶۲۵)	(۱۶,۴۰۳,۹۳۴)	(۳,۱۱۶,۷۴۶)
(۱,۶۱۰,۴۸۵,۷۹۶)	-	-	-
(۵,۶۸۹,۱۳۲,۰۸۹)	۳,۳۴۵,۹۰۹,۶۴۰	(۳۰,۹۶۱,۲۱۴)	(۷,۷۸۲,۶۳۱)
(۳۳۷,۲۷۰,۳۴۰)	۶,۱۲۰,۵۶۵,۴۸۸	(۹۶,۳۸۶,۷۷۵)	(۸,۳۴۹,۴۸۷)
(۷,۳۸۷,۵۷۴,۷۶۳)	۴,۶۵۰,۷۰۸,۹۱۵	(۵۱,۳۷۴,۳۸۳)	(۹,۷۶۱,۱۱۴)
۱,۵۳۷,۱۴۴,۸۲۵	۷,۴۷۱,۳۱۰,۳۱۷	(۱۲۹,۷۲۲,۸۰۰)	(۳۴,۶۴۷,۳۳۲)
-	(۳۳۱,۳۳۰,۳۵۵)	(۵۳,۳۱۸,۳۹۲)	(۱۰,۱۱۱,۳۷۶)
(۶,۸۷۵,۸۱۸,۳۸۱)	۱,۰۳۶,۸۸۵,۷۲۳	(۲۷,۹۷۷,۵۶۹)	(۵,۱۶۷,۵۳۸)
-	۷,۸۶۱,۶۴۹,۹۲۱	(۶۹,۰۳۹,۴۱۵)	(۱۳,۱۱۷,۴۸۹)
(۳,۸۹۵,۰۶۵۳,۴۸۸)	۶۱,۸۴۲,۴۸۰,۰۴۹	(۱,۳۴۶,۴۳۰,۰۶۵)	(۳,۳۸۱,۹۱۵)
			(۱,۸۵,۹۵۸,۲۹۳,۰۱۵)
			۳۴۹,۳۸۴,۱۲,۹۴۴
			۲,۴۱۴,۶۶۶
			۱۰,۶۴۰,۱۸
			۷۰,۳۴۷
			۱,۳۵۰,۰۰۰
			۳۳۳,۸۰۹
			۴۷,۳۹۰
			۳,۳۳۸,۶۲۴
			۲,۶۰۱,۹۵۲
			۳۰۰,۰۰۰
			-
			۲,۶۸۴,۵۹۳
			۱۰,۲۴۲,۵۶۴
			۸۹۲,۲۴۵
			۳۶۱,۳۱۰
			۳,۳۶۹,۵۰۰
			۲,۵۶۳,۵۸۷
			۷,۶۵۰,۰۰۰
			۲,۱۵۱,۹۷۳
			۱,۲۴۴,۷۴۰
			۸,۵۴۴,۴۸۲

فولاد کوه جنوب کیش
سرمایه گذاری صدر تاسمین

سوزشیران
تاسمین سرمایه کیمیا

فولاد شاهرود

کوبیر تاپیر

توسعه‌مندان و فولاد

صنایع گلدیون

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

صنایع فولاد ایران

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

معدنی و صنعتی چادرملو

سرمایه گذاری تاسمین اجتماعی

سیند ماکان

ریل پرلز تو آفرین

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

گروه صنعتی بارز

فولاد مبارکه اصفهان

دمازاد تپه سیمونه

ایران خودرو

تاسمین سرمایه

پارس پارس

مدیریت انرژی اکتد تپان مور



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۸۶۷۲۹۵۹۰	-					صکوک مزایحه سایا ۱۱۲-۳ ماهه ۱/۶
۳۰۹۷۰۱۸۴۴۸	(۹۶۰۸۰۰۸۳۳)	(۳۰۹۸۵۴۷۰)	(۳۳۰۹۴۵۶۱۵۳۵۳)	۳۱۰۹۸۸۸۰۰۰۰۰	۲۲۵۰۰	مزایحه عام دولت شش‌خ ۳۰۳
۴۹۶۳۵۶۸۷	(۳۹۰۹۹۴۵۶۲)	(۱۸۱۳۵۰)	(۱۰۰۳۹۸۱۳۳۱۲)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	صکوک مزایحه سایا ۳۰۸-۳ ماهه ۱/۸
۴۲۳۳۱۰۹۲۲	-	-	-	-	-	مزایحه عام دولت ۷۳-شش‌خ ۴۰۲
۲۲۷۳۵۸۷۸۳	۲۰۲۰۱۶۳۳۵۳	(۱۰۰۹۸۳۷۵)	(۵۸۵۶۷۳۸۲۷۳)	۶۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰	اجاره دومینو ۱۴۰۴-۲۰۸
۲۸۱۸۰۷۲۴۰۱۶۰	۸۰۱۸۴۵۷۶۲۷۶	(۸۸۴۸۶۶۵)	(۴۰۶۲۶۷۹۵۰۵۹)	۴۸۸۸۲۰۳۲۰۰۰۰	۶۷۰۰۰۰	استادخانه-م ۴-پودجه ۳۰۵۲۳-۰۰
۴۰۶۶۵۱۳۹۵	۶۹۸۳۵۰۲۰۲	(۸۰۱۶۰۸۰۳)	(۴۴۳۱۸۶۰۸۰۹۹۵)	۴۵۰۳۵۱۲۰۰۰۰۰	۴۴۸۰۰۰	مشارکت ش تیریز ۴-۳۰-۳ ماهه ۱/۸
-	۸۶۹۸۶۰۷۳۸	(۳۴۸۳۹۳۴۸)	(۱۹۱۳۱۲۳۹۲۰۱۱۴)	۱۹۳۳۱۷۰۹۲۳۰۰	۱۹۱۳۰۰	مشارکت ش تیریز ۲۴-۳۰-۳ ماهه ۱/۸
-	-	(۹۲۸۹۱)	(۵۱۲۴۰۷۰۱۰۹)	۵۱۲۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	مزایحه عام دولت ۷۳-شش‌خ ۴۰۲
۱۰۰۲۸۴۳۹۰۹۸۵	۸۰۹۶۴۰۱۵۵۱۸۳	(۵۷۰۲۰۶۰۸۰۲)	(۳۰۶۶۰۲۰۳۷۰۲۱۵)	۳۱۵۶۲۳۰۷۳۲۰۳۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجمه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۲۰,۰۹۰,۹۷۹	۸۰۰	۱۶,۰۷۲,۷۸۲,۳۰۰	(۱,۹۸۷,۳۹۰,۹۶۰)	۱۴,۰۸۵,۳۹۲,۳۴۰	۰
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۱,۵۱۱,۱۱۶	۵۰	۷۵,۵۵۵,۸۰۰	۰	۷۵,۵۵۵,۸۰۰	۵۱,۰۱۴,۳۹۱
محصولات کافندی لطیف	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۷۱,۷۷۹	۳,۴۱۰	۵۸۵,۷۶۶,۳۹۰	۰	۵۸۵,۷۶۶,۳۹۰	۰
هن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
یل پردار نو آفرین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۳۲۴,۷۶۷	۵۰۰	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۰	۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۰
سرمایه‌گذاری سپهان تأمین	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۸۹۹,۳۱۷	۱,۲۶۰	۱,۱۳۳,۱۳۹,۴۲۰	۰	۱,۱۳۳,۱۳۹,۴۲۰	۰
امداری تلبه نمونه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۲,۷۶۳,۵۸۷	۱۴۰	۳۸۶,۹۰۲,۱۸۰	۰	۳۸۶,۹۰۲,۱۸۰	۰
وسعه خدمات دریایی و بندری ستا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۳۰۶,۳۲۳	۵,۳۲۰	۱,۶۲۹,۶۹۱,۵۶۰	۰	۱,۶۲۹,۶۹۱,۵۶۰	۰
فت سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۲,۹۸۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
ن. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۹۰,۸۱۰	۳,۱۵۰	۴۱۰,۲۴۱,۵۰۰	۰	۴۱۰,۲۴۱,۵۰۰	۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	۳۴۵	۴۵۶,۰۷۵,۰۰۰	۰	۴۵۶,۰۷۵,۰۰۰	۰
انک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳,۸۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸۷,۰۰۲,۶۶۰	۰	۳۸۷,۰۰۲,۶۶۰	۰
الایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۹۶,۷۴۴	۵,۸۵۰	۱,۱۵۰,۹۵۲,۴۰۰	۰	۱,۱۵۰,۹۵۲,۴۰۰	۰
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۰
گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۲,۴۵۴,۵۵۹	۷	۱۷,۱۸۱,۹۱۳	۰	۱۷,۱۸۱,۹۱۳	۰
لمی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۳۶۵,۰۰۰	۷۰۰	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
ولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۲۷,۲۲۰	۱۷,۱۶۵	۴۶۷,۳۳۱,۳۰۰	۰	۴۶۷,۳۳۱,۳۰۰	۰
نالسین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۳۸,۱۶۸	۲,۰۰۰	۲۷۶,۳۳۶,۰۰۰	۰	۲۷۶,۳۳۶,۰۰۰	۰
ولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
وسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۳۶,۷۱۴	۴۰۰	۱۴,۶۸۵,۶۰۰	۰	۱۴,۶۸۵,۶۰۰	۴۱,۵۶۰,۳۰۰
گروه صنعتی یارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۳۹۹,۹۶۰	۷۴۰	۲۹۵,۹۷۰,۴۰۰	۰	۲۹۵,۹۷۰,۴۰۰	۹۷۹,۹۰۲,۰۰۰
بنده دی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۲۴۴,۷۴۰	۳۶۰	۴۴۸,۱۰۶,۴۰۰	۰	۴۴۸,۱۰۶,۴۰۰	۲,۱۶۵,۲۲۰,۰۰۰
مدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱,۶۵۹,۵۶۷	۱,۵۹۰	۲,۶۳۸,۷۱۱,۵۲۰	۰	۲,۶۳۸,۷۱۱,۵۲۰	۱,۶۴۸,۶۲۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدر تأمین	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۸,۵۴۴,۴۸۲	۳۰	۲۵۶,۳۲۴,۴۶۰	(۲۶,۳۱۷,۸۱۶)	۲۳۰,۰۰۶,۶۴۴	۰
نوبل تایر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۳۳۳,۸۰۹	۵۴۰	۱۸۰,۲۵۶,۸۶۰	(۲۵,۲۶۵,۶۸۵)	۱۵۴,۹۹۱,۱۷۵	۰
کل به صفحه بعد					۲۴,۷۲۸,۱۰۸,۰۷۳	(۲,۰۴۸,۹۷۴,۴۶۱)	۲۲,۶۷۹,۱۳۳,۶۱۲	۵,۶۲۸,۸۱۶,۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قل از صفحه قبل					۲۴,۷۲۸,۱۰۸,۰۷۳	(۲,۰۴۸,۹۷۴,۴۶۱)	۲۲,۶۸۹,۱۳۳,۶۱۲		۵,۶۲۸,۸۱۶,۴۹۱
ولاد کاره جنوب کیش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۶۲۴,۶۶۷	۶۴۰	۱,۶۸۶,۱۸۶,۲۴۰	-	۱,۶۸۶,۱۸۶,۲۴۰		۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۲۰,۳۹۲,۵۶۳	۱۳۵	۲,۷۵۲,۹۹۶,۰۰۵	-	۲,۷۵۲,۹۹۶,۰۰۵		۲,۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰
لیمر آریا ساسول			-	-	-	-	-		۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰
دبریت سرمایه گذاری کونترپهمن			-	-	-	-	-		۱,۳۹۰,۸۴۰
راوری معدنی اهل کانی پارس			-	-	-	-	-		۲۰۴,۵۰۹,۲۴۰
نیپیدار سیستم آسیا			-	-	-	-	-		۲۲۸,۰۰۰
میدان خوزستان			-	-	-	-	-		۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
امین سرمایه نوین			-	-	-	-	-		۱۴۰,۰۰۳,۰۲۳
تروشیمی بوعلی سینا			-	-	-	-	-		۵۲,۹۸۵,۸۵۰
یزینگ کارافین			-	-	-	-	-		۱,۴۸۲,۱۸۵
سرمایه گذاری دارویی تامین			-	-	-	-	-		۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین			-	-	-	-	-		۶۵۹,۷۲۳,۰۱۶
وسعه معادن روی ایران			-	-	-	-	-		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تروشیمی پارس			-	-	-	-	-		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بین انرژی خلیج فارس			-	-	-	-	-		۱۰,۲۲,۴۰۰,۰۰۰
منابع چوب خزر کاسپین			-	-	-	-	-		۸۶۶,۵۵۰
سپید ماکیان			-	-	-	-	-		۱۳,۴۱۳,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)			-	-	-	-	-		۱۰,۷۳,۰۵۲,۷۳۷
تروشیمی پردیس			-	-	-	-	-		۷۸۸,۲۷۸,۵۰۰
					۳۹,۱۷۷,۲۹۰,۳۱۸	(۲,۰۴۸,۹۷۴,۴۶۱)	۳۷,۱۲۸,۳۱۵,۸۵۷		۲۲,۶۹۷,۰۰۰,۵۴۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

ناداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۷۶,۵۰۷,۹۱۱	۱,۵۸۹,۲۵۴,۲۱۳	۱۹-۱
۱۱,۰۷۰,۵۱۰,۷۷۹	۳۰,۵۳۱,۹۱۶,۳۶۸	۱۹-۲
۱۳,۲۴۷,۰۱۸,۶۹۰	۳۲,۱۲۱,۱۷۰,۵۸۱	

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۱۷۶,۵۰۷,۹۱۱	۲۱۲,۱۹۶,۷۷۳	۰	۲۱۲,۱۹۶,۷۷۳	۱۰٪	۱۳۸۸/۰۲/۷
۰	۱۳,۱۱۸,۰۹۴	۰	۱۳,۱۱۸,۰۹۴	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۰	۱,۳۶۲,۹۳۹,۳۲۶	(۳,۷۳۱,۸۵۴)	۱,۳۶۷,۶۷۱,۳۰۰	۱۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۲,۱۷۶,۵۰۷,۹۱۱	۱,۵۸۹,۲۵۴,۲۱۳	(۳,۷۳۱,۸۵۴)	۱,۵۹۲,۹۸۶,۰۶۷		

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال				
۴,۴۶۳,۱۲۴,۳۱۱	۱۲,۴۶۵,۱۶۳,۳۹۹		۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۷
۷۱,۳۰۰,۱۳۱,۳	۱۸۱,۰۳۰,۱۸۴	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴
۱,۹۱۲,۵۶۵,۱۸۱	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۳
۸۶,۳۳۵,۹۳۶	۸۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۶
۱۱۱,۷۵۰,۳۸۳	۸۰,۸۷۰,۸۷,۳۳۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴
۰	۵,۲۵۶,۲۷۴,۵۰۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶,۶۴۴,۹۷۷,۰۱۴	۲۹,۴۵۵,۰۰۸,۴۲۷				
۳,۳۴۵,۸۴۴,۱۷۷	۰				
۱۰,۰۷۹,۷۰۰,۵۸۸	۱,۰۷۶,۹۰۷,۹۴۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۱۸٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۹
۴,۴۴۵,۵۳۳,۷۶۵	۱,۰۷۶,۹۰۷,۹۴۱				
۱۱۰,۷۰۰,۵۱۰,۷۷۹	۳۰,۵۳۱,۹۱۶,۳۶۸				

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود سپرده مالی کوتاه مدت بانکی

سود اوراق مشارکت اجاره

۱۹-۱ سود سپرده مالی کوتاه مدت بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۹۱۶۲۵۰-۲۹۱۶۲۵۰ بانکی سبه

سپرده کوتاه مدت بانکی جاری سبه ششم بانکی ۱۳-۰۱-۰۱-۸۱-۷۰۷۰۷۲۷۷۱-۷۰۷۰۷۲۷۷۱
سپرده کوتاه مدت بانکی پاساژ داد ششم تهران کودک شماره حساب ۲۵۲۱۵۱-۲۵۲۱۵۱-۲۵۲۱۵۱-۲۵۲۱۵۱

۱۹-۲ سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه

سود اوراق مشارکت مرابحه:

اوراق مشارکت صکوک مرابحه سابقاً ۱۱۲-۳ 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 ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪

سود اوراق مشارکت مشارکت ش تیریز ۲۰-۳۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳	۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶
۱۹۴,۸۲۹,۰۰۶	۶,۰۹۹,۱۳۰
۳۹۱,۵۱۴,۲۷۹	۲۱۳,۶۰۴,۳۴۶

تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۷۸۸,۲۲۳,۰۱۳	۶,۴۰۶,۹۲۴,۵۲۸
۳۸۹,۰۴۱,۰۹۶	.
۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۵,۸۳۱,۹۳۳	.
۲۵۸,۱۴۷,۹۵۰	۱,۴۲۰,۶۷۴,۴۷۷
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰
۶,۶۶۷,۴۰۲,۸۹۶	۸,۸۰۷,۱۹۹,۰۰۵

کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید
کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش
کارمزد ضامن نقدشوندگی-گروه مالی مهر اقتصاد
کارمزد ضامن نقدشوندگی-تامین سرمایه امید
حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۱۲,۳۳۸,۱۳۱	۱,۴۴۱,۶۸۶,۴۲۲
۲۲,۰۹۰,۴۴۹	.
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۱۵۰,۰۰۰	۳۸,۱۵۰,۰۰۰
۱۰,۶۳۰,۹۶۸	۱۵,۸۱۴,۸۰۵
۱۴۰,۲۴۶,۳۶۱	۹۰,۶۹۷,۰۶۵
۱,۰۸۲,۹۲۸,۹۰۹	۱,۶۸۶,۳۴۸,۲۹۲

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۸۳,۳۶۷,۵۳۳,۳۴۶	۲,۵۱۶,۹۵۸,۱۹۹	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۴۰,۴۹۷,۹۳۳)	(۲۰۰,۸۳۱,۷۶۵,۵۲۸)	
	۲۷۲,۹۶۳,۰۳۴,۳۱۲	۴۳۳,۷۸۱,۶۷۱	

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 صندوق در تاریخ صورت خاصی دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۵ - سرمایه گذاری از کف و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد عادی	تعداد واحد ممتاز	نوع وابستگی
۸۱۷٪	۳۶۴۱	۱۷.۱۶	۱۱.۸۷۳	۱۰	مدیر صندوق
۶۷٪	۳۰۰	۰.۴۳	-	۳۰۰	مدیر ثبت
۸۴۹۰٪	۳۷.۸۲۵	۵۴.۶۴	۳۷.۳۳۵	۵۹۰	دارنده واحد ممتاز
۲۴۷٪	۱.۱۰۰	۱.۵۹	۱.۰۰۰	۱۰۰	ضامن صندوق
۱۳٪	۵۲	۰.۰۰	-	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۱۱٪	۵۰	۰.۰۷	۵۰	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۱۱٪	۵۰	۰.۰۷	۵۰	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۱۱٪	۵۰	۰.۰۰	-	-	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۰٪	-	۱۷.۱۵	۱۱.۸۷۳	-	وابسته به مدیر صندوق
۰٪	-	۰.۰۸	۵۲	-	مدیر سرمایه گذاری
۹۶۶۷٪	۴۳.۰۶۸	۹۱.۱۹	۶۲.۱۳۱	۱.۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ۱۴۰۱/۱/۲۲۹	مانده طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۰/۱/۲۲۹	مانده طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۲۹
تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارپرد مدیر	طی سال	۶,۴۰۶,۹۲۴,۵۲۸	(۳,۸۰۳,۵۱۹,۹۵۸)	(۱,۵۹۱,۰۲۰,۰۱۹)
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت	کارپرد مدیر ثبت	طی سال	۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۰,۰۰۰)	(۸۴۰,۰۰۰)
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۶۳۴,۰۲۳,۶۲	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۱۷۱,۰۴۱,۷۷۸
کارگزاری بانک سپه	کارگزاری صندوق	معاملات	طی سال	۱,۸۵۷,۱۵۰,۷۹۵,۵۵۵	۸۰۷,۷۱۰,۵۵۸	۷,۳۹۷,۷۸۵
گروه مالی مهر اقتصاد	ضامن نقد شونده‌گی قبلی	هزینه ضامن نقد شونده‌گی	طی سال	-	(۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹)	(۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹)
موسسه حسابرسی فاطمه	متولی سابق	هزینه کارپرد متولی	طی سال	-	(۳۸۷,۶۷۱,۳۳۳)	(۳۸۹,۰۴۱,۰۰۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	متولی فعلی	هزینه کارپرد متولی	طی سال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۹۵۸,۹۰۴)
دارا روش	حسابرس فعلی	هزینه کارپرد حسابرس	طی سال	۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۹,۷۹۹,۳۶۱)	(۵۲,۵۹۹,۳۶۱)
موسسه حسابرسی ریافت و همکاران	ضامن نقد شونده‌گی فعلی	هزینه ضامن نقد شونده‌گی	طی سال	۱,۴۲۰,۶۷۴,۴۷۷	(۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱)	
تأمین سرمایه امید						

۲۷- 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.

