

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۶

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر است و سایر مسئولیت های 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در 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 اظهارنظر وی می شود. 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 می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. 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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف ۴ از جدول بند ۷ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء 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 آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری «صندوق» های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار «ثبت شده نزد سازمان به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رعایت نشده است
		لزوم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۲۰٪ از 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 سرمایه گذاری «صندوق» های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار «ثبت شده نزد سازمان	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ الی ۱۴۰۲/۰۲/۰۹، ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ الی ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۴۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۲/۰۸، ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ تا ۱۴۰۲/۰۲/۱۶، ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ الی ۱۴۰۲/۰۳/۲۹، ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ الی ۱۴۰۲/۰۴/۱۷، ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	مورد مذکور در دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
۲	بند ۹ امیدنامه	لزوم رعایت نصاب واحدهای سرمایه گذاری به میزان حداقل ۷۰۰،۰۰۰ واحد و حداکثر ۷۰۰،۰۰۰ واحد (ممتاز ۱۰۰۰ واحد و عادی ۶۹۹،۰۰۰)	حداقل نصاب واحدهای سرمایه گذاری رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکتهای کنتورسازی ایران و پاکسان تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۴	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به طور کامل در خصوص انتقال های بین بانکی انجام پذیرفته است
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	لزوم بارگذاری فایل های XML در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶	تصویر بارگذاری فایل های XML از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ به حسابرس ارائه 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، به استثناء 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- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- 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.

۳۰ آبان ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خبار سترابی

(۸۹۱۷۱۷)



صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۸-۲۶	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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ 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	پیمان تاتائی	

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸۰۴,۲۲۱,۲۱۶,۷۹۶	۵۱۸,۳۷۴,۶۰۶,۳۷۱
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی	۱۱,۴۸۸,۵۵۰,۴۵۹	۱۳۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵
۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱۲,۵۶۰,۱۱۱,۹۳۹	۳۲۳,۳۴۶,۹۸۸,۰۹۲
۸ حسابهای دریافتنی	۷,۶۴۰,۶۴۲,۹۲۰	۱۶,۹۳۸,۷۲۱,۶۷۳
۹ جاری کارگزاران	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱,۶۳۹,۸۰۷,۳۰۱	.
جمع دارایی‌ها	۱,۱۳۷,۶۵۷,۹۶۸,۸۳۱	۹۹۲,۰۰۵,۱۱۴,۹۰۵
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۵,۳۵۰,۶۷۷,۳۰۵	.
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۹,۰۱۵,۹۲۴,۷۲۹	۷,۳۴۰,۹۸۳,۲۱۲
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲,۰۶۴,۵۳۲	۱۲,۰۶۴,۵۳۲
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱,۰۷۷,۷۸۰,۳۶۶	۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳
جمع بدهی‌ها	۲۵,۴۵۶,۴۴۶,۹۳۲	۹۰,۰۷۰,۴۲۳,۲۹۷
۱۴ خالص دارایی‌ها	۱,۱۱۲,۲۰۱,۵۲۱,۸۹۹	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۶,۰۷۳,۴۳۸	۱۴,۱۹۸,۳۰۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۴,۱۴۶,۰۰۷,۳۹۷	۱۶,۱۴۲,۲۱۶,۲۸۵	
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۰,۵۲۱,۸۸۳,۷۶۶)	(۱۹,۷۷۶,۰۹۳,۳۱۷)	
سود سهام	۱۷	۳۷,۰۱۳,۸۸۳,۹۱۱	۱۸,۸۷۰,۲۵۷,۰۸۲	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۸,۱۳۱,۷۹۵,۵۵۳	۱۲,۸۵۵,۸۶۸,۹۵۹	
سایر درآمدها	۱۹	۲,۱۱۷,۱۳۱,۲۱۳	۱۴۶,۰۰۰,۹۵۴	
جمع درآمدها		۱۴۰,۸۸۶,۹۳۴,۳۰۸	۲۸,۲۳۸,۲۴۹,۹۶۳	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹,۶۳۳,۹۰۱,۵۸۴)	(۴,۱۹۵,۵۴۱,۹۴۷)	
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۵۰۰,۱۴۱,۵۸۶)	(۶۵۲,۹۱۶,۹۵۸)	
جمع هزینه ها		(۱۱,۱۳۴,۰۴۳,۱۷۰)	(۴,۸۴۸,۴۵۸,۹۰۵)	
سود خالص		۱۲۹,۷۵۲,۸۹۱,۱۳۸	۲۳,۳۸۹,۷۹۱,۰۵۸	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۲/۰۵٪	۵/۰۶٪	
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)		۱۱/۴۷٪	۵/۱۹٪	

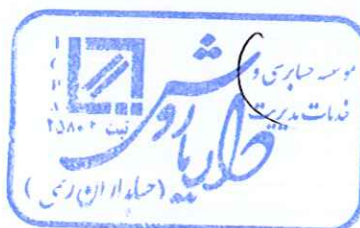
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره	۶۹,۲۲۹	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	ریال	۴۴,۵۵۱	۴۲۷,۵۳۴,۹۰۴,۶۹۵	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۳۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۳۸۷	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶۹)	(۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۳۱)	(۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	
تعدیلات	۰	(۴۵۲,۰۶۰,۸۴۷)		۰	(۶۸,۴۲۹,۱۶۹)	
سود خالص	۰	۱۲۹,۷۵۲,۸۹۱,۱۳۸		۰	۲۳,۳۸۹,۷۹۱,۰۵۸	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۹,۱۹۵	۱,۱۱۲,۲۰۱,۵۲۱,۸۹۹		۴۴,۵۰۷	۴۵۰,۸۱۲,۲۶۶,۵۸۴	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

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

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



۱۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 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	۱,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مدیر و 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 و ضامن نقدشوندگی عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا 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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ام، ساختمان مسکن، طبقه ۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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 همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
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 ۰/۱ 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 ۳۶۵n، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- کارمزد ارکان

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 حساب ها منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، 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 اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
داداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱/۳۰	۱۲,۹۰۳,۵۴۳,۵۶	۱۰,۵۲۲,۰۸۰,۷۹۳	۲/۰۱	۲۴,۲۱۴,۱۲۳,۶۷۸	۳۰,۰۹۸,۵۴۴,۷۰۱	محصولات شیمیایی
۷/۶۹	۲۶,۶۸۷,۰۷۳,۷۳۷	۵,۷۶۶,۰۸۰,۱۳۲	۱/۹۵	۲۲,۱۶۹,۶۴۶,۳۷۵	۶,۸۶۸,۳۳۷,۱۳۲	استخراج کانه های فلزی
۳/۰۳	۳,۰۰۲,۱۹۲,۰۳۶۱	۲۰,۱۹۵,۸۷۴,۳۵۳	۳/۱۱	۲۵,۳۳۸,۸۷۵,۱۲۰	۳۱,۰۴۵,۹۳۳,۷۶۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۸۸	۸,۶۸۲,۳۸۷,۵۲۶	۴,۹۹۶,۹۴۹,۲۵۲	۵/۹۴	۶۷,۶۰۹,۳۸۸,۰۹۳	۷۷,۱۶۱,۸۴۵,۲۵۲	سیمان، آهک و گچ
۰/۵۵	۵,۳۰۷,۱۴۸,۶۹۳	۱۱,۳۴۶,۰۸۱,۳۵۲	۰/۰۰	*	*	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱/۱۶۰	۱۱۵,۰۵۷,۶۴۴,۵۳۳	۱۱۱,۷۸۱,۹۱۹,۱۷۶	۹/۹۹	۱۱۳,۶۲۲,۹۷۳,۶۹۶	۱۱۵,۰۹۴,۳۰۵,۵۲۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱/۰۳	۱۰,۲۱۳,۷۲۱,۳۹۹	۸,۷۵۱,۱۲۳,۶۱۸	۱/۹۰	۲۱,۶۰۳,۹۹۷,۳۰۴	۱۹,۵۴۹,۱۳۴,۷۹۹	زراعت و خدمات وابسته
۱۴/۰۷	۱۳۹,۵۴۹,۸۹۷,۱۴۷	۹۷,۳۸۷,۶۴۳,۹۳۰	۱/۸۳۶	۲۰۸,۹۰۳,۲۶۳,۴۶۷	۱۷۸,۴۷۰,۷۳۶,۴۱۵	فزارات اساسی
۰/۸۰	۷,۹۳۱,۳۱۴,۰۱۱	۲,۹۳۷,۲۵۵,۳۳۱	۰/۸۰	۹,۱۴۷,۹۳۴,۳۴۲	۳,۹۳۷,۲۵۵,۳۳۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰/۹۸	۹,۷۳۵,۰۸۵,۹۳۳	۱۲,۰۳۸,۰۳۸,۸۲۰	۷/۵۲	۸۵,۵۵۷,۰۶۵,۱۰۹	۸۱,۷۶۵,۰۴۶,۰۳۶	لاستیک و پلاستیک
۵/۶۹	۵۶,۴۶۶,۶۸۵,۶۹۳	۴۵,۷۶۲,۳۱۶,۸۴۹	۵/۹۹	۶۸,۱۹۸,۳۲۸,۴۵۶	۶۲,۷۷۵,۷۷۷,۷۱۴	سرمایه گذاریها
۱/۳۸	۱۳,۷۲۵,۷۲۶,۰۰۹	۱۳,۴۳۹,۵۶۱,۰۷۷	۹/۷۹	۱۱۱,۳۳۶,۰۲۰,۷۳۸	۱۱۳,۰۶۱,۶۷۵,۱۷۲	عروسه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۰۷	۱۰,۶۵۰,۱۵۷,۷۲۰	۱۰,۹۸۲,۰۶۹,۸۲۵	۰/۰۰	*	*	فالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱/۷۰	۱۶,۸۳۹,۳۸۴,۱۰۰	۹,۸۰۳,۳۰۴,۰۷۷	۰/۰۰	*	*	ماشین آلات و تجهیزات
۱/۸۱	۱۷,۹۴۵,۱۷۴,۲۹۱	۱۱,۷۷۵,۰۲۱,۸۷۸	۰/۳۴	۲,۷۵۸,۳۷۱,۴۰۲	۲,۹۷۷,۴۴۵,۰۸۰	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
۰/۰۰	*	*	۰/۰۰	*	*	اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
۰/۰۰	*	*	۰/۰۸	۸۶۳,۲۸۷,۲۷۵	۱,۱۳۰,۰۲۵,۱۳۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱/۰۹	۱۰,۷۶۷,۸۴۱,۰۹۴	۷,۲۴۸,۵۷۰,۰۹۲	۱/۹۱	۲۱,۷۱۸,۰۰۴,۴۰۰	۲۱,۸۶۰,۳۶۷,۵۲۰	فلزات و محصولات استعاری
۲/۶۰	۲۵,۷۹۰,۱۸۹,۸۶۸	۱۶,۷۸۱,۸۳۴,۸۲۶	۰/۰۵	۶۱۵,۸۱۳,۹۷۵	۶۶۷,۶۰۵,۶۳۱	استخراج سایر معادن
۰/۰۰	*	*	۰/۰۵	۵۶۴,۱۳۳,۳۶۶	۷۷۱,۹۵۰,۰۲۲	چوب و محصولات چوبی
۵۲/۲۶	۵۱۸,۳۷۴,۶۰۶,۳۷۱	۴۰۲,۳۱۶,۲۵۳,۳۸۱	۷۰/۶۹	۸۰۴,۳۲۱,۲۱۶,۷۹۶	۷۴۷,۲۳۵,۸۸۵,۴۸۳	سایر

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

محصولات شیمیایی
 استخراج کانه های فلزی
 فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 سیمان، آهک و گچ
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 زراعت و خدمات وابسته
 فزارات اساسی
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 لاستیک و پلاستیک
 سرمایه گذاریها
 عروسه برق، گاز، بخار و آب گرم
 فالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
 ماشین آلات و تجهیزات
 حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
 اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
 سایر محصولات کانی غیر فلزی



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵	۱۱,۴۸۸,۵۵۰,۴۵۹	۶-۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶-۲
۱۳۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵	۱۱,۴۸۸,۵۵۰,۴۵۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	نرخ
۰/۰۱	۱۱,۲۵۲,۰۲۲,۱۹۳	۱۰٪
۰/۰۰	۱۵,۱۴۰,۳۶۰	۱۰٪
۹,۳۷	۸۹,۸۶۲,۳۹۱	۱۰٪
۰/۰۱	۱۰۱,۸۳۰,۵۷۶	۱۰٪
۰/۰۰	۱۴,۹۳۳,۸۱۵	۱۰٪
۰/۰۰	۵,۰۲۱,۸۰۰	۱۰٪
۰/۰۰	۴,۹۶۰,۹۷۸	۱۰٪
۰/۰۰	۴,۷۷۷,۳۴۶	۱۰٪
۹/۳۹	۱۱,۴۸۸,۵۵۰,۴۵۹	

حساب کوتاه مدت بانک سپه شعبه آبادانا - ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰
 بانک مسکن شعبه اسناد مطهری غربی - ۱۶۰۰۰۰۰۰۱۵۸۱۰
 بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۱
 بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۵۳۱۵۱
 بانک ملت شعبه الهیه - ۹۸۷۲۰۷۷۰۹۵
 بانک ملت شعبه تارخستان پاساران - ۹۹۱۵۲۸۱۶۴۵
 بانک سپه شعبه جمالزاده - ۳۱۳۰۰۷۲۶۹۸۵۱۲
 بانک سپه شعبه قدی غربی - ۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۰۴۶

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نرخ
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	
ریال	ریال	
۳/۵۲	-	۲۶٪
۲/۵۲	-	

۲۹۰۳۰۳۱۶۰۳۵۳۱۵۱ - بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک



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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۲,۷۹۵,۵۳۶,۲۰۳	۳۰۲,۳۴۱,۳۷۶,۵۵۴	۷-۱
۶,۲۰۶,۸۳۰,۰۴۱	۶,۱۵۵,۶۹۰,۰۸۵	۷-۲
۲۴,۳۴۴,۶۲۱,۸۴۸	۴۰,۶۳۱,۴۴,۵۳۵	۷-۳
۳۲۳,۳۴۶,۹۸۸,۰۹۲	۳۱۲,۵۶۰,۱۱۱,۹۳۹	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال
۴,۶۷	۴,۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۴۶,۳۳۳,۱۱۱,۳۲۸	۴۶,۶۱۱,۶۴۹,۲۱۹	۱,۳۴۹,۴۵۴,۴۷۹
۱۹,۹۳	۱۷,۶۸	۵,۷۶۲,۲۹۱,۱۲۹
۱۹۷,۶۶۱,۰۵۳,۶۴۰	۲۰۱,۱۹۱,۴۶۴,۱۷۳	۱۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۳	۴,۷۹	۰
۴۸,۸۱۱,۳۷۱,۳۳۵	۵۴,۵۳۸,۱۶۳,۱۶۲	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۵۲	۲۶,۵۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۲۹۲,۷۹۵,۵۳۶,۲۰۳	۳۰۲,۳۴۱,۳۷۶,۵۵۴	۷,۱۱۱,۷۴۵,۶۰۸

مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

استادخانه ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪



۲-۷- اوراق اجزاره

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

14-51-5/31

- ۱۸٪ منکوک مریجه ساینه ۲۰۸-۳ ماهه
- ۲۰٪ مریجه عام دولت ۷۳ ش.خ
- ۳۰٪ مریجه عام دولت ۳ ش.خ

14-51-2/31

۸-۱ سود سهام دریافتی

۸-۲ سود دریافتی غیر ده بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۶۹۷,۳۸۳,۵۰۰	۷۲۲,۹۵۷,۵۴۱	(۲,۹۷۷,۷۹۹)	۲۵٪	۷۲۵,۹۳۵,۳۴۰	شرکت ریل پرداز نو آفرین
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
۱۵۴,۹۹۱,۱۷۵	۱۷۴,۰۵۷,۵۵۰	(۶,۱۹۹,۳۱۰)	۲۵٪	۱۸۰,۲۵۶,۸۶۰	کویر تابر
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۶۸۳,۲۲۰,۰۰۰	.	.	۲۵٪	.	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۲۲۰,۰۰۱۶,۶۴۴	.	.	۲۵٪	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	۱,۹۱۲,۸۹۳,۹۶۰	(۳۹,۳۰۶,۰۴۰)	۲۵٪	۱,۹۵۲,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
.	۱,۲۲۳,۵۱۵,۸۱۷	(۷۴,۵۸۴,۱۸۳)	۲۵٪	۱,۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰	صنایع فروالیاژ ایران
.	۹۸۰,۵۳۸,۸۱۰	.	۲۵٪	۹۸۰,۵۳۸,۸۱۰	معدنی و صنعتی چادرملو
.	۵۸۲,۸۳۸,۵۳۴	(۶,۷۸۶,۴۷۶)	۲۵٪	۵۸۹,۶۲۵,۰۱۰	دامداری تلیسه نمونه
.	۵۴۱,۵۴۴,۲۷۶	(۱۱,۱۲۷,۶۲۴)	۲۵٪	۵۵۲,۶۷۲,۰۰۰	کالسیمین
.	۱۹۲,۵۹۷,۳۶۴	(۶,۰۶۸,۱۳۶)	۲۵٪	۱۹۸,۶۶۵,۵۰۰	گروه صنعتی بارز
.	۱۸,۵۷۴,۳۳۶	(۳۸۱,۶۶۴)	۲۵٪	۱۸,۹۵۶,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۱۴,۰۸۵,۳۹۲,۲۴۰	.	.	۲۵٪	.	سرمایه گذاری سپه
۱۶,۴۶۲,۴۵۳,۵۵۹	۶,۹۷۰,۹۶۸,۲۸۸	(۱۴۷,۴۳۱,۲۳۲)		۷,۱۱۸,۳۹۹,۵۲۰	

۸-۲- سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۹,۰۱۵,۹۲۴,۷۲۹					
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۷۶۲۶۸۱۱۴	۶۶۹,۶۷۴,۶۳۲	(۴,۲۹۳,۲۵۷)	۲۶٪	۶۷۳,۹۶۷,۸۸۹	بانک مسکن شعبه استاد مطهری غربی شماره حساب ۵۶۰۰۹۳۱۳۳۲۵۹۷
۴۷۶,۲۶۸,۱۱۴	۶۶۹,۶۷۴,۶۳۲	(۴,۲۹۳,۲۵۷)		۶۷۳,۹۶۷,۸۸۹	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۷۱۰,۵۵۸	۷۶۱,۱۳۴,۲۳۵,۴۹۹	(۷۶۶,۵۶۵,۶۲۳,۳۶۲)	(۵,۳۵۰,۶۷۷,۳۰۵)
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	.	.	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
.	۱,۸۵۶,۸۷۲,۳۷۳	(۱,۸۵۶,۸۷۲,۳۷۳)	.
۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴	۷۶۲,۹۹۱,۱۰۷,۸۷۲	(۷۶۸,۴۲۲,۴۹۵,۷۳۵)	(۵,۲۴۳,۰۳۷,۸۸۹)

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران

کارگزاری بانک مسکن

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۲۱۹,۵۱۴,۲۳۲)	۱,۵۰۵,۴۸۵,۷۶۹
.	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	(۱۹,۴۴۰,۵۳۴)	۱۸,۷۰۹,۴۶۶
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۵۸,۷۹۲)	۴۹,۰۴۱,۲۰۸
.	۱۰۰,۴۰۲,۸۴۵	(۳۳,۸۳۱,۹۸۷)	۶۶,۵۷۰,۸۵۸
.	۲,۹۶۳,۵۵۲,۸۴۶	(۱,۳۲۳,۷۴۵,۵۴۵)	۱,۶۳۹,۸۰۷,۳۰۱

آپونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع



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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۰۳,۰۱۹,۹۵۸	۱۱,۰۷۲,۸۱۶,۱۹۱	کارمزد مدیر- شرکت تامین سرمایه امید
۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۶۴۶,۲۳۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۲,۰۰۰,۵۱۳,۶۹۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۷۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت سابق- کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
.	۸۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت سابق- تامین سرمایه امید
۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (متولی سابق)
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (متولی)
۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱	۲,۴۵۸,۲۷۱,۷۲۶	کارمزد ضامن- تامین سرمایه امید
۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹	۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹	کارمزد ضامن سابق - گروه مالی مهر اقتصاد
۲۳۹,۷۹۹,۳۶۱	۲۴۴,۳۹۷,۹۶۷	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۷,۳۴۰,۹۸۳,۲۱۲	۱۹,۰۱۵,۹۲۴,۷۲۹	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۰۶۴,۵۳۲	۱۲,۰۶۴,۵۳۲	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۰۶۴,۵۳۲	۱۲,۰۶۴,۵۳۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳	۷۷,۷۷۰,۳۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳	۱,۰۷۷,۷۸۰,۳۶۶	



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

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۶۸,۷۳۶,۳۸۳,۲۱۷	۶۸,۲۲۹	۱,۰۹۶,۱۲۸,۰۸۴,۱۹۶	۶۸,۱۹۵	
۱۴,۱۹۸,۳۰۸,۳۹۱	۱,۰۰۰	۱۶,۰۷۳,۴۳۷,۷۰۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۶۹,۲۲۹	۱,۱۱۲,۲۰۱,۵۲۱,۸۹۹	۶۹,۱۹۵	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سود حاصل از فروش سهام
۱۶,۱۴۲,۲۱۶,۲۸۵	۸۴,۲۹۶,۳۸۰,۱۳۶	۱۵-۱	
.	(۱۵۰,۳۷۲,۷۳۹)	۱۵-۲	زیان فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۱۴۲,۲۱۶,۲۸۵	۸۴,۱۴۶,۰۰۷,۳۹۷		



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۶۱,۲۱۰	۴۲,۲۷۲,۵۸۳,۸۲۴	(۳۵,۲۳۶,۴۶۸,۵۰۳)	(۳۲,۱۵۹,۶۱۳)	(۱۶۹,۲۶۲,۹۶۲)	۶,۸۳۴,۷۹۲,۷۴۶	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۲۸۵
گروه صنعتی بارز	۱۰,۵۴۳,۷۱۹,۹۰۰	۱۰,۵۴۳,۷۱۹,۹۰۰	(۸,۱۴۳,۴۹۸,۹۵۵)	(۱۰,۰۱۶,۴۶۰)	(۵۲,۷۱۸,۶۰۰)	۲,۳۳۷,۴۵۵,۸۸۵	-
ملی شیمی کشاورز	۱۳,۱۷۰,۹۴۳,۳۵۰	۱۳,۱۷۰,۹۴۳,۳۵۰	(۸,۶۷۷,۷۸۷,۳۳۶)	(۱,۳۵۱,۳۰۷)	(۲,۵۸۵,۴۷۷)	۴۴۱,۴۷۰,۴۳۵	-
تأمین سرمایه امید	۲,۱۵۱,۹۷۳	۱۵,۸۴۴,۸۳۶,۶۲۰	(۱۰,۵۸۰,۳۲۸,۶۰۹)	(۱۵,۰۵۲,۱۸۷)	(۷۹,۲۳۴,۱۸۳)	۵,۱۷۰,۲۳۱,۵۶۰	-
بانک ملت	۳,۱۹۸,۱۹۷	۱۶,۰۲۳,۲۱۵,۳۹۰	(۱۰,۷۶۷,۸۴۱,۰۹۴)	(۱۵,۲۳۰,۹۶۶)	(۸۰,۱۱۱,۰۷۵)	۵,۱۵۹,۰۴۲,۳۵۵	-
ایران خودرو	۷,۶۸۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۸,۵۵۶,۳۶۵	(۲۵,۷۹۰,۱۸۹,۸۶۸)	(۳۰,۴۰۷,۷۰۷)	(۱۶۰,۰۴۳,۲۸۲)	۶,۰۲۸,۰۱۵,۵۰۸	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۴,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۶,۰۴۶,۳۲۶)	(۱۳,۳۶۹,۴۸۴)	(۷۱,۷۸۷,۵۰۰)	۷۰,۵۶۰,۲۶,۷۹۰	-
توسعه فن افراز توسن	۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۵,۷۴۵,۷۷۰	(۶,۷۰۶,۰۸۳,۶۰۰)	(۸,۴۳۱,۶۱۹)	(۴۴,۳۷۸,۷۳۳)	۲,۱۱۶,۸۵۱,۸۲۸	-
سن. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۲۶,۳۷۱,۵۵۵	(۳۰,۵۱۳,۰۸۰,۷۳۶)	(۳۲,۴۱۹,۱۷۷)	(۱۷۰,۶۳۲,۳۵۸)	۲,۴۱۰,۳۳۹,۱۸۴	-
فولاد شاهرود	۲,۱۷۲,۴۵۰	۱۳,۵۷۲,۷۴۳,۵۴۴	(۵,۵۲۴,۸۸۰,۱۹۷)	(۱۲,۸۹۲,۸۲۳)	(۶۷,۸۶۳,۷۳۷)	۷,۹۶۷,۱۰۶,۷۹۷	-
تأمین سرمایه کیمیا	۷۰,۳۴۷	۱۴,۹۶۹,۳۵۷	(۷۰,۳۱۰,۷۷۷)	(۱۴۲,۲۰۶)	(۷۴۸,۴۸۲)	۷۸,۴۹۴,۸۹۲	-
سیمان شاهرود	۲۴۵۰۰۳	۱۰۰,۱۴۴,۳۱,۶۱۰	(۸,۶۸۲,۳۸۷,۵۲۶)	(۹,۵۱۳,۶۳۹)	(۵۰,۰۷۲,۱۵۹)	۱,۳۷۲,۴۵۸,۲۹۶	-
مدیریت انرژی امید تالان هور	۱,۵۰۳,۸۵۳	۲,۶۳۴,۱۶۷,۰۸۰	(۲,۴۱۹,۳۷۲,۳۹۴)	(۲,۴۹۲,۸۷۵)	(۱۳,۱۲۰,۸۳۶)	۱,۸۹,۲۸۰,۹۷۵	-
بیلارز طلایس چناران	۱,۴۵۴,۰۰۰	۴۱,۷۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۲۵,۷۱۹,۱۸۸)	(۳۹,۶۴۲,۵۷۷)	(۲۰,۸۶۴,۸۹۵)	۱۵,۵۵۵,۷۸۹,۲۴۰	-
صنایع گلبدیران	۳,۱۳۸,۶۲۴	۲۶,۸۶۴,۱۴۸,۰۳۰	(۱۶,۸۳۹,۳۸۴,۱۱۵)	(۲۵,۵۵۲,۶۹۵)	(۱۳۴,۳۳۰,۷۳۹)	۹,۸۶۴,۹۳۲,۴۸۱	-
سوزنبران	۱۰,۰۶۴,۰۱۸	۲۴,۸۴۴,۸۲۰,۳۰۰	(۱۹,۷۰۴,۷۱۰,۵۴۰)	(۲۳,۶۰۲,۵۳۹)	(۱۲۴,۱۲۴,۱۰۱)	۴,۹۹۲,۲۸۳,۱۲۰	-
کوبیر تابر	۷۶۰,۳۹۳	۴,۸۳۳,۱۴۹,۷۴۰	(۳,۷۶۷,۰۰۴,۶۷۴)	(۴,۵۹۱,۱۴۱)	(۲۴,۱۶۵,۷۵۰)	۱۰,۳۷۳,۳۸۸,۱۷۵	-
توسعه خدمات دریایی ونبدری سینا	۱۰,۲۲۰,۹۷۸	۱۸,۵۶۷,۰۵۰,۷۰۰	(۱۴,۶۸۳,۹۱۰,۰۰۹)	(۱۷,۶۳۸,۵۷۸)	(۹۲,۸۳۵,۲۵۵)	۳,۷۷۲,۶۶۶,۸۲۱	-
تأمین سرمایه کیمیا	۷۰,۳۴۷	۷۰,۳۴۰,۷۷۷	(۶,۹۸۳,۹۰۳۰)	..	..	۴۸۱,۷۴۷	-
ج. کوبیر تابر	۱۶۶,۹۰۴	۵۵۶,۱۳۴,۱۲۸	(۳۱۹,۹۳۰,۵۴۱)	..	..	۱۳۶,۲۰۳,۵۸۷	-
توليدات پتروشیمی تالان مهر	۳۴۵,۲۱۰	۹,۷۵۲,۱۸۲,۵۰۰	(۸,۸۱۹,۱۰۹,۲۱۲)	(۹,۲۶۴,۵۶۱)	(۴۸,۷۶۰,۹۱۳)	۸۷۵,۰۴۷,۸۱۴	-
جمع	۳۸,۹۹۶,۸۴۵	۲۳۸,۹۴۷,۵۶۸,۵۴۰	(۲۴۲,۷۷۲,۷۶۳,۱۹۸)	(۳۰۳,۹۰۰,۹۹۴)	(۱,۵۹۹,۵۰۵,۱۱۲)	۸۴,۳۹۶,۳۸۰,۱۳۶	۱۶,۱۴۲,۳۱۶,۲۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نام شرکت	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد فروش		مراجعه عام دولت ۳ ش.خ ۰۳۰۳	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال
(۱,۱۱۳,۳۰۷,۳۸۶)	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه سایپا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	(۱,۱۱۳,۳۰۷,۳۸۶)	-	-
(۴۹۴,۹۱۰,۳۸۱)	(۱۷,۵۲۱,۸۲۶)	(۴۲۹,۶۵۴)	(۲,۴۴۳,۷۵۷,۱۷۱)	۲,۴۲۵,۶۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰٪	(۴۹۴,۹۱۰,۳۸۱)	(۱۷,۵۲۱,۸۲۶)	(۴۲۹,۶۵۴)
-	-	(۹۳,۸۹۱)	(۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مرابحه عام دولت ۷۳-ش.خ ۴۰٪	-	-	(۹۳,۸۹۱)
۱۹,۹۹۶,۳۷۵	-	(۱۸۱,۲۵۰)	(۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪	۱۹,۹۹۶,۳۷۵	-	(۱۸۱,۲۵۰)
۵۸۰,۴۵۷,۹۷۴	۲۴۵,۲۳۵,۵۴۳	(۸,۳۰۵,۲۶۰)	(۴۵۰,۱۶۹,۵۵۹,۱۹۷)	۴۵,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰	مشارکت ش تبریز ۴-۳-۸ ماهه ۱٪	۵۸۰,۴۵۷,۹۷۴	۲۴۵,۲۳۵,۵۴۳	(۸,۳۰۵,۲۶۰)
۱	(۵۹,۹۸۹,۱۲۵)	(۱۰,۰۸۷,۵۰۰)	(۶۰,۵۸,۹۰۱,۶۲۵)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اجاره دومیتو ۲۰۸-۴۰٪	۱	(۵۹,۹۸۹,۱۲۵)	(۱۰,۰۸۷,۵۰۰)
۵,۳۴۲,۰۴۹,۷۰۶	۵,۷۲۶,۷۹۱,۸۳۱	(۹,۸۸۶,۸۳۴)	(۴۸,۸۱۱,۳۷۱,۳۳۵)	۵۴,۵۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۴-یو.ج ۳۰-۵۲٪	۵,۳۴۲,۰۴۹,۷۰۶	۵,۷۲۶,۷۹۱,۸۳۱	(۹,۸۸۶,۸۳۴)
-	۳,۳۴۶,۹۲۰,۱۸۹	(۳۵,۴۳۷,۹۵۹)	(۱۹۲,۱۸۲,۲۵۲,۸۵۲)	۱۹۵,۴۶۴,۶۰۱,۰۰۰	۱۹۱,۳۰۰	مشارکت ش تبریز ۳۴-۳-۱۸ ماهه ۱۸٪	-	۳,۳۴۶,۹۲۰,۱۸۹	(۳۵,۴۳۷,۹۵۹)
۴,۳۳۴,۳۸۶,۳۸۹	۹,۱۴۱,۴۳۶,۶۱۲	(۵۵,۳۲۱,۳۴۸)	(۲۹۶,۰۲۴,۴۶۸,۰۳۹)	۳۰۵,۳۲۱,۳۲۶,۰۰۰			۴,۳۳۴,۳۸۶,۳۸۹	۹,۱۴۱,۴۳۶,۶۱۲	(۵۵,۳۲۱,۳۴۸)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۳,۱۲۷,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۲۶۴,۷۷۷,۴۴۱	۱۹۲,۵۹۷,۳۶۴	(۶,۰۶۸,۱۳۶)	۱۹۸,۶۶۵,۵۰۰	۵۵۰	۳۶۱,۳۱۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه صنعتی بارز
۱۷,۱۸۱,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۱۵۰,۹۵۲,۴۰۰	۱,۹۱۲,۸۹۳,۹۶۰	(۳۹,۳۰۶,۰۴۰)	۱,۹۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۰	۸۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز
۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۲۶۹,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴۶۷,۲۳۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی فکند بصیر
۲۹۹,۴۱۱,۰۷۷	۲۷۳,۴۲۲,۰۰۰	-	۲۷۳,۴۲۲,۰۰۰	۳۰۰	۱,۲۴۴,۷۴۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه دی
۳۶۴,۹۰۷,۷۴۱	۵۸۲,۸۲۸,۵۲۴	(۶,۷۸۶,۲۷۶)	۵۸۹,۶۲۵,۰۱۰	۲۳۰	۲,۵۶۳,۵۸۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دامداری تلیسه نمونه
۱,۴۵۲,۵۹۴,۴۴۱	۱,۷۴۹,۲۹۲,۳۸۰	-	۱,۷۴۹,۲۹۲,۳۸۰	۱,۷۱۰	۱۰,۲۲۲,۹۷۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱,۶۸۶,۱۸۶,۸۸۰	۱,۶۶۶,۱۱۹,۵۴۰	-	۱,۶۶۶,۱۱۹,۵۴۰	۶۹۰	۲,۴۱۴,۶۶۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش
۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ملی مس ایران
۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت سپاهان
۱۰,۸۸۸,۴۱۰,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۶۶۱,۱۵۵,۷۸۶	۲۵,۵۷۴,۰۴۱	(۲,۹۷۷,۷۹۹)	۲۸,۵۵۱,۸۲۰	۳۲	۸۹۲,۳۴۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریل پرداز نو آفرین
۵۸۵,۷۶۵,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	محصولات کافه‌ای لطیف
۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۸۵۴,۴۰۰	-	۲,۴۷۱,۸۵۴,۴۰۰	۱,۹۰۰	۱,۳۰۰,۸۷۶	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۵۰,۵۹۰,۴۱۰	۵۴۱,۵۴۴,۲۷۶	(۱۱,۱۲۷,۶۲۴)	۵۵۲,۶۷۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۲,۶۷۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کالسمین
۳۵۰,۵۰۸,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	پازک ملت
۳۵۸,۸۶۱,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۱۰۲,۰۶۴,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۲,۶۲۸,۷۱۱,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۲۰,۴۷۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	۱۰,۹۴۱,۵۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۹۴۱,۵۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷,۲۹۴,۳۴۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۱۸,۵۷۴,۳۳۶	(۳۸۱,۶۶۴)	۱۸,۹۵۶,۰۰۰	۴۰۰	۴۷,۳۹۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات
-	۱,۱۸۳,۳۶۴,۴۹۰	-	۱,۱۸۳,۳۶۴,۴۹۰	۴,۸۳۰	۲۴۵,۰۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان‌شاه‌رود
-	۴,۴۵۳,۶۷۱,۱۲۰	-	۴,۴۵۳,۶۷۱,۱۲۰	۱۱,۳۸۰	۳۹۴,۸۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان‌خاش
-	۳,۳۶۹,۸۲۶,۵۸۰	-	۳,۳۶۹,۸۲۶,۵۸۰	۸۹۰	۳,۷۸۶,۳۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
-	۲۶۵,۸۳۵,۴۱۰	-	۲۶۵,۸۳۵,۴۱۰	۱۷۰	۲,۱۵۱,۹۷۳	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	تامین سرمایه امید
-	۲۲۳,۸۶۲,۴۰۰	-	۲۲۳,۸۶۲,۴۰۰	۱۰۰	۳,۳۳۸,۶۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	صنایع گلدیران
-	۱,۲۲۴,۵۱۵,۸۱۷	(۷۴,۵۸۴,۱۸۳)	۱,۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع فروالایز ایران
-	۲۰,۲۷۱,۱۶۳	-	۲۰,۲۷۱,۱۶۳	۲۹	۷۰,۲۴۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه کیمیا
۱۸,۸۷۰,۲۵۷,۰۸۲	۲۷,۰۱۲,۸۸۳,۹۱۱	(۱۴۱,۲۳۱,۹۲۲)	۲۷,۱۵۵,۱۱۵,۸۲۳					



مادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

دوره هفتم: شش ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۶/۳۱	دوره ششم: شش ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	تفاوت
ریال	ریال	
۱۵۸,۶۴۹,۲۵۸	۳۳,۵۹۵,۲۱۵	۱۸-۱
-	۱۳,۱۵۰,۳۳۷,۳۲۸	۱۸-۲
۱۳,۴۹۶,۲۳۶-۰-۱	۳۳,۵۵۸,۰۰۳-۰-۰	۱۸-۳
۱۳,۵۵۵,۸۶۸,۸۵۹	۳۸,۱۳۱,۷۹۵,۵۵۳	

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
سود سپرده های بلند مدت بانکی
سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه

۱-۱۸- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

[illegible]

۲-۱۸- سود سپرده های بلند مدت بانکی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود خالص	سود خالص	هزینه تیریل	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۹۵۳۰.۹۱۴.۱۲۷	(۳۲۹۲.۲۵۷)	۹.۵۴۵.۲۰۵.۲۸۴	۲۶٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	۴۲۰.۹۳۱.۵۰۱	-	۴۶۰.۹۳۱.۵۰۱	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
-	۱۴.۱۵۴.۲۳۷.۲۳۸	(۴.۲۹۴.۷۵۷)	۱۴.۱۵۴.۵۳۰.۴۸۵		

۲-۱۸- اسود اوراق اجاره و اوراق مرابحه

[illegible]

مردود اوراق مشارکت عبارتند از:

سود اور اق مشارکت اجاره:

جاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۳,۷۳۱,۸۵۴
۲۰۷,۵۰۵,۲۱۶	۲,۰۴۲,۷۷۵,۱۵۱
(۶۱,۵۰۴,۲۶۲)	۷۰,۶۲۴,۲۰۸
۱۴۶,۰۰۰,۹۵۴	۲,۱۱۷,۱۳۱,۲۱۳

سایر درآمد- تعدیل تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل
 سایر درآمد- تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۹۳,۲۲۷,۳۰۰	۷,۲۶۹,۷۹۶,۲۳۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۶,۷۸۸,۳۲۹	۱,۶۱۹,۷۰۶,۷۴۵
۱۵۵,۵۲۶,۳۱۸	۲۴۴,۳۹۸,۶۰۶
۴,۱۹۵,۵۴۱,۹۴۷	۹,۶۳۳,۹۰۱,۵۸۴

کارمزد مدیر-تامین سرمایه امید
 کارمزد متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش
 کارمزد ضامن نقدشوندگی-تامین سرمایه امید
 حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳۶,۰۷۹,۵۷۴	۱,۳۷۰,۴۹۷,۲۴۹
۸۱,۵۳۴,۲۱۶	۵۰,۹۵۸,۷۹۲
۱۱,۸۴۶,۶۶۴	۳۳,۸۳۱,۹۸۷
۱۹,۴۴۰,۵۳۴	۱۹,۴۴۰,۵۳۴
۴,۰۱۵,۹۷۰	۲۵,۴۱۳,۰۲۴
۶۵۲,۹۱۶,۹۵۸	۱,۵۰۰,۱۴۱,۵۸۶

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۲۰۱۲۰۱۸۰۵۵	۳۸۳۶۵۴۶۶۵۰
	(۲۰۴۶۴۰۷۸۰۹۰۲)	(۳۰۹۰۴۰۹۷۵۸۱۹)
	(۴۵۲۰۶۰۸۴۷)	(۶۸۰۴۳۹۰۱۶۹)

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه گذاری صندوق	تعداد واحد عادی		
۱۷/۱۶٪	۱۱,۸۸۲	۱۷/۱۷	۱۱,۸۷۲	۱۰	مدیر صندوق/ضامن نقدشوندگی
۱/۵۹٪	۱,۱۰۰	۱/۵۹	۱,۰۰۰	۱۰۰	دارنده واحد ممتاز
۵۴/۶۴٪	۳۷,۸۲۵	۵۴/۶۶	۳۷,۳۳۵	۵۹۰	دارنده واحد ممتاز
۰/۰٪	۰	۰/۰۷	۵۱	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۰/۰۷٪	۵۰	۰/۰۷	۵۰	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۰/۰۸٪	۵۲	۰/۰۸	۵۲	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق (سابق)
۰/۰۷٪	۵۰	۰/۰۷	۵۰	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق (سابق)
۰/۰٪	۰	۰/۰۷	۵۱	۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق
۱۷/۱۵٪	۱۱,۸۷۲	۲۴/۱۵	۱۶,۷۱۰	۰	وابسته به مدیر صندوق
۰/۴۳٪	۲۰۰	۰/۴۳	۰	۳۰۰	مدیر ثبت
۹۱٪	۶۳,۱۳۱	۹۸/۲۸	۶۷,۰۷۱	۱,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴-معاملات با اربابان و اشخاص وابسته

مابده طلب (بدهی) در تاریخ	مابده طلب (بدهی) در تاریخ	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال			
(۳,۸۰۳,۵۱۹,۹۵۸)	(۱۱,۳۵۴,۰۵۶,۱۲۴)	۷,۳۶۹,۷۹۶,۲۳۳	طی دوره	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه امید
(۱,۷۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	۰	طی دوره	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۰	طی دوره	معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد
۸۰,۷۱۰,۵۵۸	(۵,۳۵۰,۶۷۷,۳۰۵)	۱,۵۲۷,۶۹۹,۸۵۸,۸۶۱	طی دوره	معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری بانک سپه
(۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹)	(۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹)	۲۴۴,۳۹۸,۶۰۶	طی دوره	هزینه ضامن نقد شونده‌گی	ضامن نقد شونده‌گی قبلی	گروه مالی مهر اقتصاد
(۳,۸۷,۶۷۱,۲۳۳)	(۳,۸۷,۶۷۱,۲۳۳)	۰	طی دوره	هزینه کارمزد متولی	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی فاطمه
(۱,۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	هزینه کارمزد متولی	متولی فعلی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش
(۳۳۹,۷۹۹,۲۶۱)	(۲۴۴,۳۹۷,۹۶۷)	۲۴۴,۳۹۸,۶۰۶	طی دوره	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱)	(۶,۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	هزینه ضامن نقد شونده‌گی	ضامن نقد شونده‌گی فعلی	تأمین سرمایه امید
۰	۰	۳,۷۱۳,۷۴۴,۷۴۶	طی دوره	معاملات	کارگزاری صندوق (سابق)	کارگزاری بانک مسکن

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

روندادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

روندادهایی 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.

