

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
به انضمام  
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۳	- یادداشت های توضیحی

### گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

#### مبانی 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 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 به طور 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 بااهمیت 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 اظهارنظر 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 بااهمیت 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 می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده 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 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 می‌شود. 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 حسابرسی

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، 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 رسیدگی های 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 نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
		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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ رعایت نشده است
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	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 ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ و ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ تا ۱۴۰۲/۰۳/۲۸، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان ۳۰٪ 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 تاریخهای ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ الی ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ 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 تاریخ های ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
		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 ، ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ الی ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ ، ۱۴۰۲/۰۳/۱۲ الی ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ ، ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ الی ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ ، ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۹/۱۰ 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 تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۹/۱۰ رعایت نشده است.
۲	بند ۹ امیننامه	لزوم رعایت نصاب واحدهای سرمایه گذاری به میزان حداقل ۷۰.۰۰۰ واحد و حداکثر ۷۰۰.۰۰۰ واحد (ممتاز ۱.۰۰۰ واحد و عادی ۶۹۹.۰۰۰ واحد)	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 ریل پرداز نوآفرین و سرمایه گذاری تامین اجتماعی 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 ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ با تاخیر تسویه شده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های 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 بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکالیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۲ خرداد ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
مجید صفاتی (۸۰۰۴۸۷)  
خسرو واشقانی فراهانی (۸۰۰۸۶۹)

رهیافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۲۳	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 برگزیده 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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۱۸,۳۷۴,۶۰۶,۳۷۱	۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۳,۱۵۶,۴۴۸,۷۹۵	۱۲۹,۱۱۹,۷۶۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۳۲۳,۳۴۶,۹۸۸,۰۹۲	۶۳۱,۹۳۶,۶۳۶,۱۹۰	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۹۳۸,۷۲۱,۶۷۳	۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۸	حسابهای دریافتی
۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴	۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸	۹	جاری کارگزاران
<b>۹۹۲,۰۰۵,۱۱۴,۹۰۵</b>	<b>۱,۲۷۱,۰۱۹,۲۱۰,۸۱۹</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها:</b>			
۷,۳۴۰,۹۸۳,۲۱۲	۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲,۰۶۴,۵۳۲	۴۱,۱۴۸,۰۳۲	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳	۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۹,۰۷۰,۴۲۳,۲۹۷</b>	<b>۲۶,۱۳۷,۶۷۹,۱۳۲</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸</b>	<b>۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱۴,۱۹۸,۳۰۸</b>	<b>۱۷۷,۷۶۴</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
Mutual Investment Bank

۱۳۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
---------	---------------------------------	---------------------------------

ریال	ریال
۱۵	۱۲۱,۶۶۰,۳۷۹,۳۲۸
۱۶	۲۱,۵۵۲,۱۰۲,۴۱۹
۱۷	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
۱۸	۷۲,۵۳۴,۹۵۶,۰۵۲
۱۹	۲,۱۶۳,۲۲۴,۴۳۶
	۲۷۱,۹۶۰,۷۴۳,۱۷۱

۲۰	(۱۹,۹۴۷,۰۷۳,۵۹۹)
۲۱	(۳,۴۳۵,۷۸۲,۰۰۱)
	(۲۳,۳۸۲,۸۵۵,۶۰۰)
	۲۵۷,۷۵۸,۷۵۲,۶۰۱
	۴۸,۸۳٪
	۲۶,۳۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
---------------------------------	---------------------------------

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۲۵,۶۳۹	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۴۴,۵۵۱	۶۹,۱۳۹
-	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۴۰
-	-	-	۶,۹۳۸,۱۱۸
-	۱۳,۰۴۸,۰۰۰	-	۱۳,۰۴۸
(۹۶۱)	(۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۱)	(۱۸۷)
-	(۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۱۷۳,۵۵۰)
-	۱۲,۵۶۸,۰۳۴,۵۰۸	-	-
-	۳۴۸,۵۷۷,۸۸۷,۵۷۱	-	-
۶۹,۳۲۹	۱,۲۳۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	۶۹,۳۲۹	۷۰۰,۲۰۹,۹۹۳

درآمدها:  
سود فروش اوراق بهادار  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه‌ها:  
هزینه کاربرد ارکان  
سایر هزینه‌ها  
جمع هزینه‌ها  
سود خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)  
بازده سرمایه‌گذاری های پایان سال (۲)

خالص دارایی‌ها در ابتدای سال مالی  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی قبل از تجزیه  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده ناشی از تجزیه واحدهای صندوق  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی بعد از تجزیه  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی قبل از تجزیه  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی بعد از تجزیه  
تعدیلات  
سود خالص سال  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر 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 (سامین‌ساز)  
National Investment Bank



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود. صندوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۲۷۳۹۱۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. با توجه به علایق مشتریان مجموعه و چشم انداز موجود در بازار سرمایه و اقتصاد کشور جهت کاهش ریسک صندوق و ورود منابع جدید در نیمه دوم سال ۱۳۹۵ ماهیت صندوق از سهامی به مختلط تغییر یافت. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امید نامه، سرمایه گذاری می نماید.

\* 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 سپرده های 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 می باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.ganjinehmehrfund.ir](http://www.ganjinehmehrfund.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)	۵۹,۰۰۰	۵۹
۲	کارگزاری مهر اقتصاد ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	گروه مالی مهر اقتصاد	۱۰,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت تامین سرمایه امید	۱,۰۰۰	۱
	<b>جمع</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنچینه مهر**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

ضامن نقد شوندگی صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ تاسیس و تحت شماره ۲۵۸۰۴ ثبت و شناسه ملی ۱۰۲۲۰۲۷۲۹۳۸ 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، ساختمان بانک مسکن، طبقه یک و دو.

**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؛ بانوجه 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. بانوجه 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 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.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

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

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

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰,۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ 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
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ 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 ۶۶۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باش. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۰۳ تقسیم بر ۱۵۳۶۵، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات ثبت و نظارت سازمان بورس
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می‌باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سالانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف است، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
 داشت های توضیحی صورت های مالی سالانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱/۴٪	۱۳,۷۲۵,۷۲۶,۰۰۹	۱۳,۴۳۹,۵۶۱,۰۷۷	۱۱/۱٪	۱۴۱,۰۸۱,۵۱۹,۸۸۱	۱۱۰,۹۳۴,۵۸۶,۵۶۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۱/۶٪	۱۱۵,۰۵۷,۶۴۴,۵۳۳	۱۱۱,۷۸۱,۹۱۹,۱۷۶	۱۰/۱٪	۱۲۷,۹۶۰,۰۱۱,۵۹۵	۱۱۵,۰۹۴,۳۰۵,۵۲۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۴/۱٪	۱۳۹,۵۴۹,۸۹۷,۱۴۷	۹۷,۲۸۷,۶۴۳,۹۳۰	۹/۵٪	۱۲۰,۶۹۷,۶۲۷,۶۷۶	۱۰۴,۶۴۵,۸۶۸,۶۷۲	فلزات اساسی
-/۹٪	۸,۶۸۲,۳۸۷,۵۲۶	۴,۹۹۶,۹۴۹,۲۵۲	۴/۱٪	۵۲,۵۲۹,۳۸۶,۳۳۸	۵۷,۲۳۰,۴۹۸,۷۷۳	سیمان، آهک و گچ
۲/۷٪	۲۶,۶۸۷,۰۷۳,۷۳۷	۵,۷۶۶,۶۰۸,۱۳۲	۳/۶٪	۴۵,۷۴۱,۲۸۷,۵۵۸	۳۷,۱۳۹,۲۳۵,۳۰۴	استخراج کانه های فلزی
۱/۰٪	۹,۷۳۵,۰۸۵,۹۳۳	۱۲,۰۳۸,۰۳۸,۸۳۰	۲/۹٪	۳۷,۲۹۰,۵۰۷,۳۷۳	۳۱,۱۹۹,۱۰۹,۴۷۹	لاستیک و پلاستیک
۳/۰٪	۳۰,۰۲۱,۹۲۰,۳۶۱	۲۰,۱۹۵,۸۷۴,۳۵۳	۲/۶٪	۳۳,۶۵۶,۶۰۴,۳۰۸	۳۱,۰۴۵,۹۲۹,۹۴۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱/۱٪	۱۰,۷۶۷,۸۴۱,۰۹۴	۷,۲۴۸,۵۷۰,۰۹۲	۱/۸٪	۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰	۲۱,۸۶۰,۲۶۷,۵۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۵/۷٪	۵۶,۴۶۶,۶۸۵,۶۹۳	۴۵,۷۶۲,۳۱۶,۸۴۹	۱/۳٪	۱۵,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶	۱۵,۲۰۲۰۱۹,۰۴۸	سرمایه گذاریها
۱/۳٪	۱۲,۹۰۳,۳۵۴,۳۵۶	۱۰,۵۲۲,۰۸۰,۷۹۳	۱/۳٪	۱۴,۹۴۴,۵۱۶,۹۷۳	۱۵,۱۰۷,۳۳۷,۳۸۶	محصولات شیمیایی
۱/۸٪	۱۷,۹۴۵,۱۷۴,۲۹۱	۱۱,۷۷۵,۰۲۱,۸۷۸	-/۵٪	۶,۹۶۷,۳۹۶,۴۲۰	۷,۹۵۶,۹۵۹,۷۷۱	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
۱/۰٪	۱۰,۲۱۳,۷۲۱,۳۹۹	۸,۷۵۱,۱۲۳,۶۱۸	۰/۳٪	۳,۳۶۹,۱۴۵,۴۲۵	۲,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۴	زراعت و خدمات وابسته
-/۰٪	-	-	۰/۳٪	۲,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰	۲,۰۱۱,۸۲۵,۰۸۲	مواد و محصولات دارویی
-/۰٪	-	-	۰/۰٪	۴۷۳,۹۱۳,۳۳۸	۷۷۱,۹۵۰,۲۷۲	استخراج سایر معادن
-/۰٪	-	-	۰/۰٪	۳۸۶,۳۵۵,۵۶۵	۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-/۵٪	۵,۴۰۷,۱۴۸,۶۹۳	۱۱,۲۴۶,۰۸۱,۳۵۲	۰/۰٪	-	-	بیمه و صندوق بازسازی به جز تأمین اجتماعی
-/۸٪	۷,۹۳۱,۳۱۴,۰۱۱	۳,۹۳۷,۲۵۵,۳۳۱	۰/۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱/۱٪	۱۰,۶۵۰,۱۵۷,۷۲۰	۱۰,۹۸۲,۰۶۹,۸۲۵	۰/۰٪	-	-	فعالیت های گنجینه به نهاد های مالی واسط
۱/۷٪	۱۶,۸۳۹,۳۸۴,۱۰۰	۹,۸۰۳,۳۰۴,۰۷۷	۰/۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۲/۶٪	۲۵,۷۹۰,۱۸۹,۸۶۸	۱۶,۷۸۱,۸۳۴,۸۲۶	۰/۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۵۲/۳٪	۵۱۸,۳۷۴,۶۰۶,۳۷۱	۴۰۲,۳۱۶,۲۵۳,۳۸۱	۴۹/۲٪	۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۵۵۲,۳۲۸,۷۲۷,۸۱۹	جمع







صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کی‌جی‌تی‌جی  
 داده‌های تفصیلی صورتهای مالی سالانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۳۷٪	۴۶۳۳۳۱۱۱,۳۲۸	۲۱۵٪	۳۱,۶۷۶,۵۳۳,۵۰۴	۸۸۲,۱۰۷,۰۰۴	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۱
۱۹/۹٪	۱۹۷,۶۶۱,۰۵۳,۶۴۰	۴/۸٪	۶۰,۹۲۶,۵۵۸,۵۵۱	۱,۶۳۳,۴۷۰,۷۰۷	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۱
۴/۹٪	۴,۸۸۱,۳۷۱,۳۳۵	۶/۷٪	۶۰,۱۵۱,۰۷۵,۶۹۱	-	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۰٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۲
۰/۰٪	-	۵/۳٪	۶۶,۹۷۳,۰۴۵,۷۸۳	۱,۸۴۷,۲۶۹,۴۷۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۱
۳۹/۵٪	۳۹۳۷۹,۵۳۶,۳۰۳	۱۷/۳٪	۲۱۹,۷۲۷,۵۰۴,۵۷۹	۴,۳۱۸,۴۷۰,۱۸۱				

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۳۷٪	۴۶۳۳۳۱۱۱,۳۲۸	۲۱۵٪	۳۱,۶۷۶,۵۳۳,۵۰۴	۸۸۲,۱۰۷,۰۰۴	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۱
۱۹/۹٪	۱۹۷,۶۶۱,۰۵۳,۶۴۰	۴/۸٪	۶۰,۹۲۶,۵۵۸,۵۵۱	۱,۶۳۳,۴۷۰,۷۰۷	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۱
۴/۹٪	۴,۸۸۱,۳۷۱,۳۳۵	۶/۷٪	۶۰,۱۵۱,۰۷۵,۶۹۱	-	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۰٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۲
۰/۰٪	-	۵/۳٪	۶۶,۹۷۳,۰۴۵,۷۸۳	۱,۸۴۷,۲۶۹,۴۷۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۳۱
۳۹/۵٪	۳۹۳۷۹,۵۳۶,۳۰۳	۱۷/۳٪	۲۱۹,۷۲۷,۵۰۴,۵۷۹	۴,۳۱۸,۴۷۰,۱۸۱				

۷۱- اوراق مشارکت بوردی و فراوردی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۰/۹٪	۶۲۰,۶۸۳,۰۰۴۱	۰/۵٪	۶,۱۳۶,۸۴۰,۹۲۳	۱۳۷,۹۷۸,۴۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۴-۰۲/۰۸
۰/۰٪	-	۱/۵٪	۱۹,۴۷۹,۳۲۳,۵۴۶	۳۷۸,۶۵۰,۸۷۵	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۷	۳۳٪	۱۴-۰۹-۰۵/۲۲
۰/۰٪	-	۵/۳٪	۶۶,۸۵۸,۴۳۷,۷۲۴	۸۶۵,۹۴۲,۹۷۵	۶۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۲۹	۱۸/۵٪	۱۴-۰۵-۰۹/۰۳
۰/۹٪	۶۲۰,۶۸۳,۰۰۴۱	۷/۳٪	۹۲,۳۸۴,۵۲۱,۱۹۲	۱,۴۴۲,۵۳۲,۲۷۲				

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۰/۹٪	۶۲۰,۶۸۳,۰۰۴۱	۰/۵٪	۶,۱۳۶,۸۴۰,۹۲۳	۱۳۷,۹۷۸,۴۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۴-۰۲/۰۸
۰/۰٪	-	۱/۵٪	۱۹,۴۷۹,۳۲۳,۵۴۶	۳۷۸,۶۵۰,۸۷۵	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۷	۳۳٪	۱۴-۰۹-۰۵/۲۲
۰/۰٪	-	۵/۳٪	۶۶,۸۵۸,۴۳۷,۷۲۴	۸۶۵,۹۴۲,۹۷۵	۶۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۲۹	۱۸/۵٪	۱۴-۰۵-۰۹/۰۳
۰/۹٪	۶۲۰,۶۸۳,۰۰۴۱	۷/۳٪	۹۲,۳۸۴,۵۲۱,۱۹۲	۱,۴۴۲,۵۳۲,۲۷۲				

۷۲- اوراق اجاره

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۰/۱٪	۱,۰۱۹,۰۹۵,۵۵۴	۶/۱٪	۷۷,۳۴۵,۹۵۶,۵۸۱	۱,۳۵۹,۱۶۱,۵۸۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۸/۳۱
۰/۱٪	۵۲۱,۵۷۲,۶۶۴	۰/۰٪	۳۷۱,۵۸۱,۷۲۳	۹,۱۶۵,۵۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۷/۱۸
۷/۳٪	۳۳,۸۰۳,۹۵۳,۳۳۰	۰/۳٪	۲,۵۳۳,۳۳۳,۴۸۱	۹۱,۰۵۵,۴۱۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۵٪	۱۴-۰۲-۰۷/۲۷
-	-	۵/۰٪	۶۴,۰۹۵,۵۲۸,۶۶۵	۱۴,۹۳۷,۰۷۲	۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۲۳
-	-	۱۰/۹٪	۱۳,۸۳۷,۹۷۱,۶۸۰	۲,۹۳۷,۵۳۹,۶۷۱	۱۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۰	۳۳٪	۱۴-۰۶-۰۵/۲۴
-	-	۷/۹٪	۳۶,۷۹۷,۱۷۹,۳۰۰	۱,۳۰۳,۶۱۳,۶۶۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۱/۱۳
۲/۵٪	۲۴,۳۳۴,۶۲۱,۸۴۸	۲۵/۳٪	۲۱۹,۷۲۴,۵۷۰,۴۱۹	۵,۸۵۰,۶۶۶,۵۹۰				

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		درصد	
۰/۱٪	۱,۰۱۹,۰۹۵,۵۵۴	۶/۱٪	۷۷,۳۴۵,۹۵۶,۵۸۱	۱,۳۵۹,۱۶۱,۵۸۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۸/۳۱
۰/۱٪	۵۲۱,۵۷۲,۶۶۴	۰/۰٪	۳۷۱,۵۸۱,۷۲۳	۹,۱۶۵,۵۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۷/۱۸
۷/۳٪	۳۳,۸۰۳,۹۵۳,۳۳۰	۰/۳٪	۲,۵۳۳,۳۳۳,۴۸۱	۹۱,۰۵۵,۴۱۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۵٪	۱۴-۰۲-۰۷/۲۷
-	-	۵/۰٪	۶۴,۰۹۵,۵۲۸,۶۶۵	۱۴,۹۳۷,۰۷۲	۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۹/۲۳
-	-	۱۰/۹٪	۱۳,۸۳۷,۹۷۱,۶۸۰	۲,۹۳۷,۵۳۹,۶۷۱	۱۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۰	۳۳٪	۱۴-۰۶-۰۵/۲۴
-	-	۷/۹٪	۳۶,۷۹۷,۱۷۹,۳۰۰	۱,۳۰۳,۶۱۳,۶۶۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۸٪	۱۴-۰۲-۰۱/۱۳
۲/۵٪	۲۴,۳۳۴,۶۲۱,۸۴۸	۲۵/۳٪	۲۱۹,۷۲۴,۵۷۰,۴۱۹	۵,۸۵۰,۶۶۶,۵۹۰				

۷۳- اوراق موانجه



۷-۴ اوراقی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها شامل قیمت کارشناسی می باشند به شرح زیر است :  
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دلیل تعدیل	مبلغ تعدیل	قیمت کارشناسی	درصد تعدیل	قیمت بازار	تعداد
براساس قرضه	۶۵,۱۳۷,۵۸۳,۵۰۰	۱,۰۰۰,۹۸۸,۵	۰/۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰
براساس قرضه	۵۹,۳۰۰,۵۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۴۴۱	۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰
براساس قرضه	۶۳,۹۵۷,۷۵۰,۳۰۰	۱,۰۱۰,۳۹۱	۱/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۰۰
براساس قرضه	۶۶,۰۰۴,۴۴۸,۰۵۵	۱,۰۰۸,۷۹۵	۴/۶۹	۹۶۳,۶۳۶	۶۵,۴۲۹
براساس قرضه	۱۳۵,۴۶۶,۹۸۵,۴۰۰	۹۸۰,۹۳۴	۲/۷۲	۹۵۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۰۰
جمع	۳۸۹,۸۷۱,۹۰۳,۳۵۵				

۸- حساب های دریافتی

تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	نرخ تسویه	تاریخ تسویه	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۱۳,۷۷۶,۸۱۱,۸۵۴	۸-۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۳,۷۷۶,۸۱۱,۸۵۴	

۸-۱ سود سهام دریافتی

تاریخ تسویه	تاریخ تسویه	نرخ تسویه	تاریخ تسویه	تاریخ تسویه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۴,۵۰۴,۳۶۵,۳۹۰	سرمایه گذاری سپه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۴,۱۴۸,۱۸۷,۳۰۰	گورنر تاجر
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۱,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	سنگ امن گهر زمین
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۱,۵۱۷,۹۳۴,۹۱۴	مدیریت انرژی امید تان هور
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۷۳۵,۹۳۵,۳۴۰	مدیریت و مسئولیت چادر پلم
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۱۲,۶۶۰,۳۰۰	ریل پر باز نو آفرین
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۹,۶۰۰,۰۰۰	پارزگانی و تولیدی سورجان کر
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۵,۶۰۰,۰۰۰	کنترل سازی ایران
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۹۸۳,۳۳۰,۰۰۰	پاکسان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۱۳,۷۷۶,۸۱۱,۸۵۴	شرکت سرمایه گذاری صبا تانین
جمع	جمع		۱۳,۷۷۶,۸۱۱,۸۵۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر  
 تعدادات‌های توضیحی صورتهای مالی سالانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			
مانده در پایان سال بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	-	-	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
۳,۸۴۶,۱۹۲	(۳۱۳,۱۲۱,۸۶۵)	۱۴۹,۷۱۲,۴۴۰	۶۷,۳۵۵,۶۱۷
-	(۱,۵۷۶,۴۹۶,۷۲۷,۷۳۳)	۱,۵۷۶,۴۸۳,۳۷۲,۷۸۱	۱۳,۴۵۴,۹۴۱
-	(۱,۹۳۶,۰۴۵,۱۹۳)	۱,۹۳۶,۰۴۵,۱۹۳	-
<b>۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸</b>	<b>(۱,۵۷۸,۶۴۵,۸۹۴,۷۸۰)</b>	<b>۱,۵۷۸,۵۶۹,۰۳۰,۴۱۴</b>	<b>۱۸۸,۳۴۹,۹۷۴</b>

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

جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۳۸,۱۵۰,۰۰۰)	۳۸,۱۵۰,۰۰۰	-
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۳۱۷,۵۳۸,۰۳۰)	۳۱۷,۵۳۸,۰۳۰	-
-	(۳,۰۸۰,۶۷۸,۰۳۱)	۳,۰۸۰,۶۷۸,۰۳۱	-

آیوینان نرم افزار صندوق  
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 مخارج عضویت در کانون‌ها  
 مخارج برگزاری مجامع  
 جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۸۰۳,۰۱۹,۹۵۸	۱۹,۰۲۱,۶۷۰,۵۹۴	کارمزد مدیر- شرکت تامین سرمایه امید
۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (متولی سابق)
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۴۵,۶۸۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش (متولی)
۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱	۴,۳۸۶,۲۱۸,۴۸۵	کارمزد ضامن-تامین سرمایه امید
۱,۹۰۷,۲۰۷,۶۷۹	-	کارمزد ضامن سابق - گروه مالی مهر اقتصاد
۲۳۹,۷۹۹,۳۶۱	۳۵۹,۶۹۸,۹۶۴	حق الزحمه حسابر-موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۵۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۲۰,۰۰۰	-	کارمزد مدیر ثبت سابق- کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	۲,۳۲۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت- تامین سرمایه امید
<b>۷,۳۴۰,۹۸۳,۲۱۲</b>	<b>۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶</b>	<b>جمع</b>

۱۲- پرتنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۰۶۴,۵۳۲	۲۹,۶۴۸,۰۳۲	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
<b>۱۲,۰۶۴,۵۳۲</b>	<b>۴۱,۱۴۸,۰۳۲</b>	<b>جمع</b>

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳	۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۱,۷۱۷,۳۷۵,۵۵۳</b>	<b>۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴</b>	<b>جمع</b>

۱۴- داراییها

خالص دربیها در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۹۶۸,۷۳۶,۳۸۳,۲۱۷	۶۸,۲۲۹	۱,۲۲۷,۱۰۵,۱۱۰,۴۹۶	۶,۹۰۲,۹۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۱۹۸,۳۰۸,۳۹۱	۱,۰۰۰	۱۷,۷۷۶,۴۲۱,۱۹۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸</b>	<b>۶۹,۲۲۹</b>	<b>۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷</b>	<b>۷,۰۰۲,۹۹۳</b>	<b>جمع</b>

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸,۰۷۷,۸۴۰,۰۰۷	۱۱۸,۶۷۶,۲۲۲,۳۶۹	۱۵-۱
۱۱۰,۶۲۳,۴۵۶	۲,۹۸۴,۱۵۶,۹۵۹	۱۵-۲
<b>۷۸,۱۸۸,۴۶۳,۴۶۳</b>	<b>۱۲۱,۶۶۰,۳۷۹,۳۲۸</b>	<b>۱۳</b>

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مابیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۵,۵۵۵,۷۸۹,۳۴۰	۱۵,۵۵۵,۷۸۹,۳۴۰	(۳۰,۸۶۴,۹۹۵)	(۳۹,۹۲۴,۵۷۷)	(۲۵,۹۱۲,۵۷۱,۹۱۸)	۴۱,۷۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۰۰۰	بهار زر عالیس چاران
-	۱۰,۴۵۸,۰۹۲,۳۹۱	۱۰,۴۵۸,۰۹۲,۳۹۱	(۳۳,۳۴۹,۳۴۸)	(۳۲,۳۰۲,۸۹۷)	(۵۵,۶۷۵,۹۸۱,۳۳۳)	۶۶,۵۲۹,۹۴۰,۱۱۰	۸۸۹,۹۰۰	گوبز تابر
(۵۲,۸۳۶)	۹,۸۴۴,۹۱۲,۳۸۱	۹,۸۴۴,۹۱۲,۳۸۱	(۱۱۳,۳۰۰,۳۳۹)	(۳۵,۵۳۳)	(۱۶,۸۳۹,۳۸۴,۱۱۵)	۲۶,۸۶۴,۱۴۸,۰۳۰	۳,۳۳۸,۶۲۴	صنایع گلبرگ
۳,۶۶۸,۳۳۸,۷۷۰	۵,۱۵۴,۰۴۲,۳۵۵	۵,۱۵۴,۰۴۲,۳۵۵	(۸۰,۱۱۱,۰۷۵)	(۱۵,۳۳۰,۹۶۶)	(۱۰,۷۶۷,۸۴۱,۰۹۴)	۱۶,۰۰۰,۳۲۰,۱۱۵,۳۹۰	۲,۱۹۸,۱۹۷	بانک ملت
۲,۴۳۰,۹۷۸,۶۵۳	۴,۹۹۲,۲۸۳,۱۲۰	۴,۹۹۲,۲۸۳,۱۲۰	(۱۲۳,۳۳۴,۱۰۱)	(۳۳,۶۰۰,۲۵۳)	(۱۹,۷۰۴,۴۷۱,۵۳۰)	۲۴,۸۴۴,۸۳۰,۳۰۰	۱,۰۶۴,۰۱۸	سوزشیران
(۱,۱۰۲,۵۷۰,۹۸۴)	۳,۷۷۲,۶۶۶,۸۲۱	۳,۷۷۲,۶۶۶,۸۲۱	(۹۲,۸۳۵,۳۵۵)	(۱۷,۳۷۸,۵۷۸)	(۱۴,۶۸۳,۹۱۰,۰۹۶)	۱۸,۵۶۷,۰۵۰,۷۰۰	۱,۰۳۳,۹۷۸	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶,۳۳۶,۳۳۵	۱,۵۳۸,۹۷۸,۳۲۱	۱,۵۳۸,۹۷۸,۳۲۱	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۵۵,۱۱۶)	(۱۹,۱۴۲,۷۷۳,۷۳۷)	۲۰,۸۰۵,۵۴۵,۰۰۰	۲,۳۶۹,۵۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۱۰,۰۴۵,۵۰۷)	۴۱۴,۴۳۳,۳۸۰	۴۱۴,۴۳۳,۳۸۰	(۱۴,۶۵۶,۵۰۹)	(۳,۷۹۰,۳۹۶)	(۳,۵۰۳,۴۳۲,۱۸۷)	۲,۹۸۷,۳۰۰,۱,۳۷۰	۱,۷۲,۳۱۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۳۷۱,۵۵۹,۶۰۶	۳۷۱,۵۵۹,۶۰۶	(۳۳,۳۱۳,۳۷۷)	(۳,۵۸۳,۳۰۶)	(۴,۰۸۴,۳۵۵,۱۴۳)	۴,۹۸۳,۳۷۵,۳۳۰	۳۳۷,۶۳۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۳۸۱,۱۳۶,۶۰۱	۳۸۱,۱۳۶,۶۰۱	(۳۲,۳۱۱,۳۷۶)	(۳,۵۸۳,۳۰۶)	(۳,۵۸۳,۳۰۶)	۷۶۴,۳۴۹,۱۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	بازگشتی و تولیدی مرجان کار
-	۷,۹۶۷,۱۰۶,۷۹۷	۷,۹۶۷,۱۰۶,۷۹۷	(۶۷,۸۶۳,۳۷۷)	(۱۲,۸۹۲,۸۳۳)	(۵,۵۳۴,۸۰۰,۱۹۷)	۱۳,۵۷۲,۷۲۳,۵۴۴	۲,۱۷۲,۴۵۰	کسارزری و نامبروری فجر اصفهان
-	۷,۰۵۴,۰۳۶,۷۹۰	۷,۰۵۴,۰۳۶,۷۹۰	(۱۱,۷۸۷,۵۰۰)	(۳,۳۶۹,۴۸۳)	(۲,۳۱۶,۰۶۶,۳۳۶)	۱۴,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	ایران خودرو
-	۶,۰۲۸,۰۱۵,۵۰۸	۶,۰۲۸,۰۱۵,۵۰۸	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۹,۰۱۹,۸۶۸)	۳۴,۰۰۰,۸۵۵,۳۶۵	۷,۶۵۵,۰۰۰	بیمه دی
-	۵,۹۱۵,۷۵۲,۰۲۰	۵,۹۱۵,۷۵۲,۰۲۰	(۵۶,۹۵۳,۳۷۸)	(۱۰,۸۳۱,۰۵۰)	(۵,۴۰۰,۷۱۹,۴۹۲)	۱۱,۳۹۰,۶۷۵,۱۴۰	۱,۳۴۴,۷۴۰	تأمین سرمایه امید
-	۵,۱۷۰,۳۳۱,۵۶۰	۵,۱۷۰,۳۳۱,۵۶۰	(۷۹,۱۳۴,۱۸۳)	(۱۵,۰۵۲,۱۸۷)	(۱۰,۵۸۰,۳۳۸,۶۹۰)	۱۵,۸۴۴,۸۳۶,۶۲۰	۲,۱۵۱,۹۷۳	فولاد خوزستان
-	۴,۹۵۸,۱۴۳,۴۹۷	۴,۹۵۸,۱۴۳,۴۹۷	(۵۳,۳۴۳,۸۷۳)	(۱۰,۱۶۴,۸۴۶)	(۱۰,۱۶۴,۸۴۶)	۱۰,۶۹۹,۶۷۹,۴۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
-	۴,۵۳۰,۰۵۱,۳۳۶	۴,۵۳۰,۰۵۱,۳۳۶	(۶۲,۶۲۸,۹۷۰)	(۱۱,۸۹۹,۳۱۲)	(۷,۹۴۱,۳۱۴,۰۰۰)	۱۴,۵۲۵,۷۹۲,۳۴۰	۱,۵۱۱,۱۱۵	پتروشیمی پردیس
-	۳,۶۳۷,۳۳۶,۸۱۳	۳,۶۳۷,۳۳۶,۸۱۳	(۹۳,۶۹۹,۷۳۱)	(۱۷,۸۰۰,۲۷۵)	(۱۴,۴۹۱,۳۰۰,۳۱۵)	۱۸,۷۳۹,۹۴۶,۳۹۰	۱۰,۷۱,۱۴۳	س. الماس حکمت ایرانیان
-	۳,۴۰۱,۰۳۹,۱۸۴	۳,۴۰۱,۰۳۹,۱۸۴	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۱۹,۳۷۷)	(۳,۰۵۱۳,۰۰۰,۳۶۶)	۳۴,۱۱۶,۴۷۱,۵۵۵	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	سیمیچ
-	۳,۳۳۷,۳۸۱,۰۵۰	۳,۳۳۷,۳۸۱,۰۵۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۱۹,۳۷۷)	(۱۰,۷۹۸,۰۱۱,۱۸۱)	۱۴,۱۲۹,۴۶۲,۳۹۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۳,۳۲۸,۶۷۸,۹۵۶	۳,۳۲۸,۶۷۸,۹۵۶	(۳۱,۳۵۶,۱۱۹)	(۵,۹۳۸,۱۹۹)	(۵,۸۱۴,۳۴۸,۹۵۵)	۶۲,۵۱۳,۴۳۳,۵۸۸	۱۲,۸۴۶,۰۲۴	گروه صنعتی بارز
-	۲,۳۳۷,۴۵۸,۸۵۵	۲,۳۳۷,۴۵۸,۸۵۵	(۵۲,۷۱۸,۶۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۴۳,۴۸۹,۹۵۵)	۱۰,۵۴۳,۷۱۹,۹۰۰	۳۶۱,۳۱۰	گروه صنعتی بارز
-	۲,۱۱۶,۸۵۱,۸۲۸	۲,۱۱۶,۸۵۱,۸۲۸	(۳۳,۳۳۸,۷۳۳)	(۵,۴۳۱,۶۱۹)	(۶,۷۰۶,۰۸۶,۰۰۰)	۸,۸۷۵,۷۴۵,۷۷۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه فن آوازه توسن
-	۱,۳۳۴,۵۰۳,۴۴۷	۱,۳۳۴,۵۰۳,۴۴۷	(۷,۸,۶۸۴,۴۹۸)	(۱۴,۹۴۹,۹۳۳)	(۱۴,۳۱۸,۷۵۹,۵۰۳)	۱۵,۷۳۶,۸۹۹,۳۷۰	۶,۰۸۳,۷۳۳	سیمان مینوکان
-	۱,۳۲۲,۳۵۸,۲۹۶	۱,۳۲۲,۳۵۸,۲۹۶	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۰۲,۳۲۹)	(۸,۶۸۲,۳۷۵,۵۲۶)	۳,۰۰۰,۱۴۴,۳۱۰,۶۱۰	۳۴۵,۰۰۳	سیمان شاهرود
-	۹۸۰,۳۶۵,۴۴۷	۹۸۰,۳۶۵,۴۴۷	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۹,۴۷۶)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اقتی پتروشیمی سازی ایران
-	۸۷۵,۰۴۷,۸۱۴	۸۷۵,۰۴۷,۸۱۴	(۴,۸۷۶,۰۹۱۳)	(۹,۳۶۴,۵۶۱)	(۸,۸۱۹,۱۰۹,۳۱۱)	۹,۷۵۲,۱۸۲,۵۰۰	۳۴۵,۳۱۰	تولیات پتروشیمی تانک پتروشیمی
-	۷,۰۶۴,۴۸۱,۷۷۴	۷,۰۶۴,۴۸۱,۷۷۴	(۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۵,۴۳۳,۹۳۶)	(۴,۹۹۹,۵۷۱,۳۰۰)	۵,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرایر طلخ فارس
-	۶,۲۸۲,۶۹۸,۹۲۷	۶,۲۸۲,۶۹۸,۹۲۷	(۳,۷۷۱,۳۳۶)	(۷,۵۴۴,۸۲۶)	(۷,۳۶۸,۷۷۹,۹۳۵)	۷,۹۴۲,۳۶۷,۰۸۰	۴,۵۱۳,۸۵۳	مدیریت انرژی امید تانک هور
-	۵۸۱,۳۳۳,۱۹۸	۵۸۱,۳۳۳,۱۹۸	(۳,۸۶۱,۱,۹۶۴)	(۲,۳۳۶,۱۳۳)	(۷,۰۹۵,۱۲۲,۰۳۵)	۱,۳۱۷,۰۹۴,۳۵۰	۱,۷۸۰,۸۳۶	دامداری طلخه نمونه
-	۴۴۱,۴۷۰,۰۴۳۵	۴۴۱,۴۷۰,۰۴۳۵	(۶,۵۵۵,۴۷۳)	(۱,۳۵۱,۰۳۰)	(۵,۶۷۷,۷۷۷,۳۳۶)	۱۵,۷۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۷,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۴۰۷,۰۶۳,۵۸۸	۴۰۷,۰۶۳,۵۸۸	(۷,۸۷۳,۳۳۴)	(۱۴,۹۵۲,۹۰۰)	(۱۵,۳۳۴,۵۷۷,۱۳۸)	۱۳,۳۷۶,۴۳۳,۰۴۰	۱۱,۸۸,۵۶۷	سیمان جلی
-	۳۲۹,۸۳۵,۶۵۵	۳۲۹,۸۳۵,۶۵۵	(۶۱,۸۸۲,۱۶۱)	(۱۱,۷۵۷,۵۷۰)	(۱۲,۰۷۲,۹۵۶,۵۴۱)	۵۵۶,۱۳۴,۱۷۸	۱,۶۶,۹۰۴	ج. کویر تابر
-	۷۸,۹۷۶,۶۳۹	۷۸,۹۷۶,۶۳۹	(۲۴,۸۴۸,۳۸۳)	(۱۴۲,۳۰۶)	(۱۴,۰۰۰,۱۹۴,۸۰۷)	۳۳,۰۰۰,۷۰,۱۳۴	۱۴۰,۰۶۹۴	تفاز به صفحه بند
۴,۹۹۳,۵۰۴,۵۳۰	۱۱۹,۳۳۱,۰۷۳,۹۷۷	۱۱۹,۳۳۱,۰۷۳,۹۷۷	(۳,۳۳۳,۳۱۰,۳۸۸)	(۳,۶۵۳,۳۰۰,۹۳۱)	(۵,۳۵۸,۸۸۹,۰۳,۳۸۷)	۶۶۹,۳۸۸,۵۱۰,۱۶۳	۱۰,۵۶۸,۹۳۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۴,۹۹۳,۵۰۴,۵۳۰	۱۱۹,۴۳۱,۰۷۴,۹۷۷	(۳,۳۴۳,۳۱۰,۳۸۸)	(۳۳۵,۳۳۰,۹۲۱)	(۵۴۵,۸۸۸,۹۰۳,۸۷۶)	۶۶۸,۳۸۸,۵۱۰,۱۶۴	۱۰,۵۶۸,۹۳۷,۰۰۰	بیل از منصف قبل تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
	-	۳۳,۸۴۸,۹۵۹	(۳,۵۳۳,۳۳۵)	(۶۶۹,۳۸۵)	(۶۶۷,۶۰۵,۶۳۱)	۷۰,۴۶۷,۳۳۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
	-	(۳۷,۰۰۰,۸۴۹۲)	(۳۳,۴۱۸,۷۵۰)	(۶,۱۵۹,۵۱۶)	(۶,۴۷۳,۱۸۰,۰۴۶)	۶,۴۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
	-	(۷۵۰,۶۷۷,۷۹۴)	-	-	(۲,۲۷۸,۷۵۶,۷۰۸)	۶,۵۳۸,۰۷۸,۹۱۴	۱,۱۹۳,۵۶۱	پالایش نفت تهران
	-	(۳,۸۳۴)	-	-	(۳,۸۳۵)	۱	۱	امتیاز سهامات مسکن سال ۱۴۰۲
	-	۷۸۶	-	(۴,۶۶۶,۸۳۵)	(۱,۹۳۱,۵۴۴,۸۱۴)	۱,۹۳۶,۱۹۱,۹۴۵	۲,۳۱۸	رول پرداز نو آفرین
	-	(۳,۸۵۶)	-	-	(۳,۸۵۷)	۱	۱	سرمایه گذاری سپه
	-	(۳,۰۱۴)	-	-	(۹,۷۷۸,۱۹۹,۶۱۶)	۹,۷۷۸,۱۹۹,۶۱۶	۲,۳۴۴,۴۴۲	معدنی و صنعتی چادرملو
	-	(۶,۰۸۳)	-	-	(۶,۰۸۴)	۱	۱	ج. سنگ آهن گهرزین
	-	-	-	-	(۸۳۶,۲۱۲,۳۱۱)	۸۳۶,۲۱۲,۳۱۱	۱,۱۰۱,۷۲۹	ج. سنگ آهن و صنعتی چادرملو
	-	-	-	-	(۱۹,۰۱۰,۱۶۰,۰۰۰)	۱۹,۰۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	ج. گاز گنی و تولیدی مرجان کار
	-	-	-	-	(۳۰,۱۳۰,۲۴۹۶)	۳۰,۱۳۰,۲۴۹۶	۴۸,۴۵۶	ج. صبا فولاد خلیج فارس
	-	-	-	-	(۵,۸۵۵,۶۳۵,۰۰۴)	۵,۸۵۵,۶۳۵,۰۰۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	ج. مدیریت انرژی امید تان هور
	-	-	-	-	(۱,۰۵۵,۸۰۰,۸۴۹)	۱,۰۵۵,۸۰۰,۸۴۹	۱,۹۹۰,۳۷۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب
	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
	-	-	-	-	-	-	-	پژوهشی پردیس
	-	-	-	-	-	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
	-	-	-	-	-	-	-	صنایع فولادآباز ایران
	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکان
	-	-	-	-	-	-	-	دلمزاری تلبسه نمونه
	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سمان و فولاد
	-	-	-	-	-	-	-	رول پرداز نو آفرین
	-	-	-	-	-	-	-	مجموعات کابندی لطف
	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
	-	-	-	-	-	-	-	فروشی ایرانی
	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	-	-	-	-	-	-	-	جمع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۷۸,۰۷۷,۸۴۰,۰۰۷	۱۱۸,۵۷۶,۳۳۳,۳۶۹	(۳,۲۷۹,۲۵۳,۳۷۳)	(۶۶۶,۶۹۶,۶۶۷)	(۶۴۴,۰۸۰,۰۰۷,۱۱۱)	۷۶۶,۷۸۳,۱۷۸,۵۳۰	۱۲۶,۳۳۴,۰۴۹	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۴۷۱,۴۰۹	۳,۳۰۴,۸۶۶,۹۴۷	(۲۲,۱۰۹,۴۳۳)	(۱۳۴,۹۱۹,۳۷۵,۶۳۰)	۱۳۸,۱۴۶,۳۵۲,۰۰۰	۱۳۴,۳۰۰	مشارکت ش تیریز ۳-۰۳ ماهه ۱۸٪
-	(۷۰,۳۳۷,۲۳۹)	(۲,۵۳۷,۵۰۰)	(۱۴,۰۶۷,۷۹۹,۷۴۹)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	مشارکت ش تیریز ۳-۰۳ ماهه ۱۸٪
-	(۱۵۰,۳۷۲,۷۳۹)	(۳,۵۱۵,۳۸۰)	(۱۹,۵۴۳,۰۵۷,۳۵۹)	۱۹,۳۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۳۰۳
(۱۱۹,۵۵۹,۷۵۷)	-	-	-	-	-	صکوک مریحه سایا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
۳۱۰,۷۱۱,۸۰۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۴ پودجه ۳۰۵۲۳-۰۰
۱۱۰,۶۲۳,۴۵۶	۲,۹۸۴,۱۵۶,۹۵۹	(۲۸,۱۶۲,۳۰۳)	(۱۶۸,۵۳۹,۳۳۲,۷۳۸)	۱۷۱,۵۴۱,۵۵۲,۰۰۰		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۶۳۶,۵۹۰,۴۶۸	۸,۹۷۷,۳۲۲,۸۸۶	۱۶-۱
۸,۹۶۴,۱۵۵,۱۸۳	۱۲,۵۷۴,۷۷۹,۵۳۳	۱۶-۲
۱۲۰,۶۰۰,۷۴۵,۶۵۱	۲۱,۵۵۲,۱۰۲,۴۱۹	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
مدیریت انرژی امید تانان هور	۶۸,۹۹۶,۵۸۷	۱۴۱,۹۳۵,۹۹۹,۴۵۹	(۱۱۱,۱۶۱,۲۶۷,۸۷۴)	(۱۳۳,۸۲۹,۶۸۰)	(۷۰,۹۳۹,۸۹۷)	۲۹,۹۷۰,۰۵۳,۰۰۸	۷۸۶,۱۶۴,۹۳۱
کوبر تیر	۷,۳۰۹,۷۶۵	۳۷,۵۱۳,۷۱۳,۹۸۰	(۳۱,۱۸۴,۹۸۸,۳۹۹)	(۳۵,۶۳۸,۰۲۸)	(۱۸۷,۵۶۸,۵۷۰)	۶,۱۰۶,۳۰۹,۰۵۳	(۳۷۴,۷۱۶,۶۳۸)
امن و فولاد غدیر ایرانیان	۳,۷۹۴,۵۱۳	۳,۰۵۳,۵۸۹,۶۵۰	(۳۹,۸۸۶,۹۱۱,۱۸)	(۳۹,۱۸۵,۳۸)	(۱۵۳,۳۹۹,۱۴۸)	۴۷۷,۳۹۰,۸۴۶	۵۳۱,۸۷۷,۰۵۸۷
فانمازی تپیشه نمونه	۷۸۳,۷۵۱	۳,۳۸۹,۳۱۱,۸۳۰	(۳,۱۸۵,۵۹۹,۳۷۳)	(۳,۳۱۹,۸۴۶)	(۱۶,۹۴۶,۵۵۹)	۲۵۰,۵۴۶,۱۵۳	۴,۶۵۰,۷۰۸,۹۱۵
ریال پرداز نو آفرین	۱,۱۴۱,۱۳۱	۲,۳۰۰,۰۰۰,۵۶۸	(۳,۳۶۱,۳۶۱,۳۳۸)	(۳,۳۰۹,۰۰۹,۶)	(۱۱,۰۰۰,۰۵۰,۳)	(۱۰,۷۴۰,۲۵۱,۳۶۹)	(۴۲۲,۱۸۱,۶۳۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۳۴۳,۵۶۳	۱۳,۱۵۷,۹۲۱,۰۹۴	(۱۳,۱۷۵,۰۱۴,۶۷۰)	(۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۲۵)	(۶,۷۸۹,۶۰۵)	(۱۰,۸۹,۴۳۳,۰۰۶)	۳,۵۰۲,۴۷۶,۹۶۸
پالایش نفت تبریز	۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۲۸,۶۳۰,۰۳۰)	(۱۰,۲۸۶,۰۰۰,۰)	(۵۴,۱۳۷,۰۰۰)	(۳,۲۶۵,۶۵۳,۰۰۰)	۳,۰۸۵,۲۷۴,۸۰۹
صنایع فراآلیاز ایران	۵۴۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۷۵۰)	(۱۸,۱۱۶,۷۱۰)	(۵۸,۵۰۹,۰۰۰)	(۲,۰۹۸,۳۳۳,۰۰)	۵,۶۸۸,۸۰۰,۹۱۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۷,۳۲۶,۷۸۳	۱۱۶,۵۶۸,۰۰۰,۹۷۰	(۱۰,۵۱۵,۰۵۹,۰۳۰)	(۱۰,۲۳۹,۶۰۹)	(۵۸۳,۸۴۰,۰۴۹)	۱۰,۷۲۳,۸۳۹,۷۷۲	۱,۹۰۶,۵۵۳,۹۳۴
سیمان هورموزگان	۶۵۰,۹۱۷	۱۸,۵۳۱,۶۰۶,۹۹۰	(۱,۶۶۰,۳۷۵,۵۷۵)	(۱,۷۶۰,۵۰۰,۳۷)	(۹۲,۶۵۸,۰۳۵)	۱,۸۱۷,۶۱۸,۳۵۳	-
بانک پاسارگاد	۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۶,۰۲۶,۵۷۸)	(۳,۱۵۳,۳۰۰)	(۱۱۳,۳۸۰,۰۰۰)	۳۶۰,۹۴۹,۳۷۳	-
آئینی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۱,۸۲۵,۸۲)	(۳,۳۷۰,۵۰۰)	(۱۱,۹۵۰,۰۰۰)	۴۰,۷۷۱,۷۷۰	-
پژوهشی جم پیلن	۷۹,۱۶۳	۱۳,۷۶۸,۸۳۰,۵۹۰	(۱۳,۶۶۹,۱۲۴,۳۳۷)	(۱۳,۰۰۸,۰۳۸,۰)	(۲۸۸,۴۴۱,۰۳)	(۴,۶۷۰,۲۰۹,۶۳)	-
توسعه مادن و فلزات	۷۳,۸۸۳	۲۴۹,۳۰۰,۰۰۰,۹۸۶	(۲۹۴,۴۲۵,۱۸۶)	(۲۶۹,۷۴۴)	(۱,۳۴۶,۰۰۰)	(۷۰,۴۶۰,۸۴۵)	-
پارزگانی و تولیدی مرجان کار	۶۳,۳۰۱	۴۸۰,۶۶۸,۱۴۰	(۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹)	(۴۵۶,۸۵۵,۰)	(۲۴,۰۴۵,۰۰۰)	(۱۹۹,۱۳۰,۸۵۰)	-
پرتو بار فراز خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	۴۸۰,۹۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۹,۵۱۷,۳۰۰)	(۴,۵۶۸,۵۵۰)	(۲,۰۳۵,۷۲۳)	(۳۰,۳۵۹,۱۸۳)	-
پژوهشی صنایع و معادن کوثر	۹,۳۵۰	۱,۲۶۵,۱۴۸,۵۰۰	(۱,۳۶۱,۲۱۳,۰۴۹)	(۱,۳۰۱,۸۹۱)	(۲,۳۲۸,۳۷۵)	(۲۹۸,۰۳۶,۹۳۵)	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲۵,۰۰۰	۴۹۶,۷۵۰,۰۰۰	(۷۷۱,۹۵۰,۳۷۳)	(۴۵۲,۹۱۳)	(۳,۳۸۳,۷۵۰)	(۲۹۸,۰۳۶,۹۳۵)	-
صفا فولاد خلیج فارس	۱۰,۵۰۰	۴۹,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۸۵,۶۵۰,۰۰۴)	(۴۷,۳۳۱,۴۰۰)	(۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۰,۰۱۶,۴۰۴)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۴۱۴,۶۶۶	۲۶,۹۷۱,۸۱۹,۳۲۰	(۳۸,۱۵۵,۵۰۴,۱۸۸)	(۳۵,۶۳۳,۳۳۸)	(۱۳۴,۸۵۹,۰۹۶)	(۱,۳۴۴,۱۶۷,۳۹۲)	-
سرمایه گذاری سپه	۳,۷۸۵,۱۸۱	۱۵,۹۹۲,۳۸۹,۷۳۵	(۱۷,۳۸۳,۵۴۰,۳۹۶)	(۱۵,۱۹۲,۳۷۰)	(۷۹,۹۶۱,۹۴۹)	(۱,۳۸۶,۳۰۵,۳۰۰)	-
پالایش نفت تهران	۲,۸۳۶,۳۶۳	۹,۱۵۵,۷۷۹,۷۶۴	(۱۰,۸۵۰,۰۰۵,۵۹۱)	(۸,۶۹۷,۹۹۱)	(۴۵,۷۷۸,۸۹۹)	(۱,۷۴۸,۷۵۲,۷۱۷)	-
کالستین	۵۵۳,۶۷۳	۲,۳۸۸,۶۴۸,۳۸۴	(۴,۳۹۰,۶۸۵,۹۷۸)	(۳,۲۶۹,۲۱۶)	(۱۱,۹۴۳,۳۴۳)	(۱,۹۱۶,۳۵۰,۰۰۰)	-
تقل به صفحه بعد	۱۳۵,۸۴۴,۵۸۷	۵۳۵,۶۸۹,۰۱۶,۷۰	(۵۰,۲۵۲,۸۴۶,۳۳۵)	(۵۰,۸۰۹,۰۰۱,۰۰۷)	(۳,۶۷۸,۴۳۹,۵۰۹)	۲۹,۹۶۸,۷۲۴,۳۱۹	۲۳,۷۴۱,۸۷۸,۸۵۵







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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت کارشناسی	تعداد	اوراق
-	۷۴۵,۹۰۷,۸۶۶	۲۴۵,۵۵۳,۳۹۱	(۱۳۴,۵۵۳,۳۹۱)	(۱۳۴,۵۵۳,۳۹۱)	۱۳۵,۴۶۶,۹۸۵,۴۰۰	۱۳۸,۱۰۰	صکوک مریحه پترو ۵-۶-۳ ماهه ۷۳٪
-	(۴۰,۳۷۷,۹۱۲,۵۰۰)	(۱۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۸۰,۰۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	(۸۰,۰۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	صکوک مریحه سایبا ۳-۸ ماهه ۱۸٪
-	۱۱,۳۳۹,۷۰۴,۳۰۶	(۱۰,۹۰۴,۲۵۹)	(۳۸,۸۱۱,۳۷۱,۳۳۵)	(۳۸,۸۱۱,۳۷۱,۳۳۵)	۶۰,۱۶۱,۹۸۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	اسناد خزانه سهم آلوده چه ۲۰۰۵-۲۰۰۳
-	۵۵۱,۶۳۵,۷۴۴	(۱۱,۹۶۳,۳۰۶)	(۶۵,۴۴۰,۸۵۹,۰۰۵)	(۶۵,۴۴۰,۸۵۹,۰۰۵)	۶۶,۰۰۰,۴۴۸,۰۵۵	۶۵,۴۲۹	صکوک اجاره کل ۹-۵۰-۵۰ بدون ضامن
-	۶۱۴,۰۸۵,۶۸۸	(۱۱,۸۰۶,۱۸۷)	(۴۴,۵۱۱,۶۹۰,۶۲۵)	(۴۴,۵۱۱,۶۹۰,۶۲۵)	۶۵,۱۳۷,۵۸۲,۵۰۰	۶۴,۵۰۰	مشارکت ش کرمانشاه ۳-۴ ماهه ۱۸٪
-	۶۳۴,۶۸۴,۸۳۳	(۱۱,۵۹۲,۳۳۲)	(۶۳,۳۱۱,۴۷۳,۱۲۵)	(۶۳,۳۱۱,۴۷۳,۱۲۵)	۶۳,۹۵۷,۷۵۰,۳۰۰	۶۳,۳۰۰	صکوک مریحه صایبا ۳-۴ ماهه ۱۸٪
۸۶۹,۸۶۰,۷۳۸	۲,۰۳۱,۵۱۰,۷۱۷	(۱۰,۷۴۹,۰۵۶)	(۵۷,۲۶۲,۸۷۷,۳۲۷)	(۵۷,۲۶۲,۸۷۷,۳۲۷)	۵۹,۳۰۵,۱۳۷,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	مشارکت ش تیریز ۳-۳ ماهه ۱۸٪
-	(۱۳,۸۶۸,۷۵۰)	(۶,۴۳۴,۳۷۵)	(۳۵,۵۰۶,۴۳۴,۳۷۵)	(۳۵,۵۰۶,۴۳۴,۳۷۵)	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	ص مریحه خودرو ۱-۲ ماهه ۱۸٪
-	(۱۵۴,۷۴۱,۹۴۸)	(۵,۵۸۲,۵۰۰)	(۳,۹۴۹,۱۵۹,۴۴۸)	(۳,۹۴۹,۱۵۹,۴۴۸)	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰	مشارکت ش تیریز ۳-۳ ماهه ۱۸٪
-	۹۶۲,۲۱۳,۷۴۰	(۳,۴۵۳,۵۵۵)	(۱۸,۰۸۱,۴۳۷,۹۳۱)	(۱۸,۰۸۱,۴۳۷,۹۳۱)	۱۹,۰۵۴,۹۵۲,۲۲۶	۱۹,۰۳۷	صکوک اجاره فولاد ۵-۶ بدون ضامن
-	(۵۹,۹۸۹,۱۳۵)	(۱,۰۸۷,۵۰۰)	(۶,۰۵۸,۹۰۱,۶۲۵)	(۶,۰۵۸,۹۰۱,۶۲۵)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره دومتو ۸-۲۰۰۳
-	۵۴۹,۸۹۹	(۴۴۲,۹۳۰)	(۴۳,۴۴۲,۷۵۷,۱۷۱)	(۴۳,۴۴۲,۷۵۷,۱۷۱)	۲,۴۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	مرایحه عام دولت ۳-ش ۳-۲۰۰۳
-	(۴۹,۹۹۰,۹۳۷)	(۸۳,۸۲۸)	(۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹)	(۵۱۲,۴۰۷,۱۰۹)	۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مرایحه عام دولت ۷۳-ش ۳-۲۰۰۳
(۹۶,۰۸۰,۰۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	مرایحه عام دولت ۳-ش ۳-۲۰۰۳
(۳۹,۹۹۴,۵۶۳)	-	-	-	-	-	-	صکوک مریحه سایبا ۳-۸ ماهه ۱۸٪
۲۰۲,۱۶۳,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	اجاره دومتو ۸-۲۰۰۳
۸,۱۸۴,۵۷۶,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سهم آلوده چه ۲۰۰۵-۲۰۰۳
۶۹۸,۳۵۰,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش تیریز ۳-۳ ماهه ۱۸٪
۸,۹۶۴,۱۵۵,۱۸۳	۱۲,۵۷۴,۷۷۹,۵۳۳	(۱۱۲,۳۲۸,۳۲۹)	(۶۰۷,۶۰۷,۰۲۰,۶۱۹)	(۶۰۷,۶۰۷,۰۲۰,۶۱۹)	۶۲۰,۲۹۴,۳۲۸,۴۸۱	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه  
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۲

ردیف	شرح	تاریخ تشکیل	سرمایه	تعداد سهم	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	وزنه تیریز	خالص درآمد سود سهام	ریال
۱	سرمایه گذاری سپه	۱۳۰۲/۰۷/۰۵	۱۳۰۲/۰۷/۰۳	۳۷۸۵۱۸۱	۱۱۹۰	۴۵۰۳۳۵۳۰	(۱۳۰۲/۰۸/۰۱)	۴۳۳۸۸۴۱۸۷	۱۳۰۲/۰۸/۰۱
۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۰۲/۰۷/۲۸	۱۳۰۲/۰۷/۲۸	۷۲۴۴۳۴	۱۵۰۰	۱۰۰۴۱۵۱۰۰	-	۱۰۰۴۱۵۱۰۰	۱۰۰۲/۰۰/۰۰
۳	سپهان جاش	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۳۴۸۸۳۹	۱۱۲۸۰	۴۴۳۳۶۷۱۰۳	-	۴۴۳۳۶۷۱۰۳	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۴	گروه تار	۱۳۰۲/۰۷/۰۵	۱۳۰۲/۰۷/۰۳	۵۱۸۵۳۳۳	۸۰۰	۴۱۴۸۱۸۷۰۳	(۳۷۸۸۴۳۰۵)	۳۳۹۸۲۳۲۹۵۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۵	سپهان هورگان	۱۳۰۲/۰۷/۱۱	۱۳۰۲/۰۷/۰۳	۹۵۸۹۹۰	۳۷۹۰	۳۳۳۳۵۷۳۰۱۰۰	-	۳۳۳۳۵۷۳۰۱۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۶	مهندسی صنعتی چادرملو	۱۳۰۲/۰۷/۰۷	۱۳۰۲/۰۷/۰۳	۳۷۸۵۳۳۳	۸۹۰	۳۳۹۸۸۴۳۰۵۸۰	-	۳۳۹۸۸۴۳۰۵۸۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۷	افن و فولاد غدیر ایزدشاه	۱۳۰۲/۰۷/۰۷	۱۳۰۲/۰۷/۰۳	۱۳۰۰۰۹۷۶	۱۹۰۰	۲۳۷۱۸۵۴۰۰۰	-	۲۳۷۱۸۵۴۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۸۵۰۰۰۰	۲۳۷۰	۱۹۵۳۳۰۰۰۰	-	۱۹۵۳۳۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۹	نفت سپهان	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۰۰۴۳۵۶۳	۱۸۸	۱۸۲۵۳۰۱۶۵۶	-	۱۸۲۵۳۰۱۶۵۶	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۰	سنگ آهن گهرزدین	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۳۹۸۰۰۰۰	۶۰۰	۱۷۸۸۰۰۰۰۰۰	(۱۰۰۲/۰۸/۰۵)	۱۷۸۸۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۱	توسعه خدمات دریایی ونیزی اسپا	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۵۵۵۰۰۰	۳۲۰	۱۸۷۳۰۰۰۰۰	-	۱۸۷۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۲	فولاد کوه جنوب کیش	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۰۳۳۹۷۸	۱۷۱۰	۱۷۴۹۳۹۲۳۸۰	-	۱۷۴۹۳۹۲۳۸۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۳	فولاد مبارک اصفهان	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۲۰۲۱۲۶۶۶	۶۹۰	۱۳۶۶۱۱۹۵۴۰	-	۱۳۶۶۱۱۹۵۴۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۴	مدیریت انرژی امید تان هور	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۳۳۶۹۵۰۰	۵۰۰	۱۶۳۳۷۵۰۰۰۰	-	۱۶۳۳۷۵۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۵	صنایع فولاد ایران	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۶۸۹۹۶۵۸۷	۲۲	۱۵۱۷۹۲۳۹۱۴	(۱۰۰۰۲۹۶۰۱)	۱۳۱۷۸۹۵۳۱۳	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۶	پالایش نفت تهران	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۳۰۰۰۰۰	۴۳۷	۱۳۹۸۱۰۰۰۰۰	-	۱۳۹۸۱۰۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۷	سپهان هورود	۱۳۰۲/۰۷/۱۱	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۲۰۰۰۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۸	ملی صنایع مس ایران	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۳۵۰۰۰۳	۴۸۳۰	۱۱۸۳۳۶۶۴۹۰	-	۱۱۸۳۳۶۶۴۹۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۱۹	دماهای تپه نمونه	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۲۰۲۹۵۰۰	۴۸۰	۹۸۳۸۰۰۰۰۰	-	۹۸۳۸۰۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۰	کالسیجن	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۵۵۳۶۷۳	۱۰۰۰	۵۵۳۶۷۳۰۰۰	-	۵۵۳۶۷۳۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۱	تأمین سرمایه امید	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۰۳۴۳۰۳	۳۰	۳۷۳۳۳۰۰۰	-	۳۷۳۳۳۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۲	صنایع کلیدیان	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۴۵۱۹۷۳	۱۷۰	۳۶۵۸۳۵۴۱۰	-	۳۶۵۸۳۵۴۱۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۳	گروه صنعتی بارز	۱۳۰۲/۰۷/۲۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۳۳۳۸۶۳۴	۱۰۰	۳۳۳۸۶۳۴۰۰	-	۳۳۳۸۶۳۴۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۴	سرمایه گذاری مسکن	۱۳۰۲/۰۷/۲۸	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۲۱۵۱۹۷۳	۱۰۰	۲۱۵۱۹۷۳۰۰	-	۲۱۵۱۹۷۳۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۵	رول پرو باز نو آفرین	۱۳۰۲/۰۷/۲۸	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۳۶۱۳۱۰	۵۵۰	۱۹۸۶۶۵۵۰۰	-	۱۹۸۶۶۵۵۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۶	توسعه صادرات و خدمات	۱۳۰۲/۰۷/۱۷	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۸۹۳۳۴۵	۱۰۷	۱۰۷۰۰۰۰۰	-	۱۰۷۰۰۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۷	پارک کیش و تولیدی موزان کار	۱۳۰۲/۰۷/۱۷	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۶۷۳۹۰	۴۰	۱۸۹۵۶۰۰۰	-	۱۸۹۵۶۰۰۰	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۸	تأمین سرمایه گنجینا	۱۳۰۲/۰۷/۱۳	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۶۶۰۰۰	۲۰	۲۰۳۷۱۹۳	(۵۳۳۶۹۸)	۱۳۱۳۳۵۰۲	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۲۹	معمولات کلیدی املیف	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۱۳۰۲/۰۷/۲۹	۷۰۳۴۷	۲۹	۲۰۳۷۱۹۳	-	۲۰۳۷۱۹۳	۱۳۰۲/۰۰/۰۰
۳۰	سرمایه گذاری سپهان تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	مس نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	پارک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	تولیدات پتروشیمی قائم پسر	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۴,۳۸۲,۲۱۱,۷۷۲	۱,۵۸۹,۲۵۴,۲۱۳
۱۸-۲	۵۸,۱۵۲,۷۴۴,۲۸۰	۳۰,۵۳۱,۹۱۶,۳۶۸
	<b>۷۲,۵۳۴,۹۵۶,۰۵۲</b>	<b>۳۲,۱۲۱,۱۷۰,۵۸۱</b>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره

**۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود اوراق گواهی سپرده بانکی	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۱۰٪	۲,۶۷۶,۸۱۷	-	۲,۶۷۶,۸۱۷	۲۱۲,۱۹۶,۷۷۳
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۰٪	۱,۵۸۲,۷۱۱	-	۱,۵۸۲,۷۱۱	۱۳,۱۱۸,۰۹۴
۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۰٪	۲,۰۸۷,۲۷۵	-	۲,۰۸۷,۲۷۵	-
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰٪	۴,۶۰۹,۳۱۵,۱۰۱	-	۴,۶۰۹,۳۱۵,۱۰۱	۱,۳۶۳,۹۳۹,۳۴۶
۱۴۰۲/۰۱/۱۰	۱۰٪	۹,۶۱۵,۵۳۸,۳۵۶	-	۹,۶۱۵,۵۳۸,۳۵۶	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۰٪	۱۵۰,۹۳۸	-	۱۵۰,۹۳۸	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۰٪	۱۱۹,۸۰۶	-	۱۱۹,۸۰۶	-
۱۴۰۲/۰۵/۱۹	۱۰٪	۱۳۶,۱۱۱	-	۱۳۶,۱۱۱	-
۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۰٪	۲۲۳,۹۴۴	-	۲۲۳,۹۴۴	-
۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۰٪	۵,۹۹۹	-	۵,۹۹۹	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۱۰٪	۱۱۲,۳۷۶	-	۱۱۲,۳۷۶	-
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰٪	۸,۲۱۸	-	۸,۲۱۸	-
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۰٪	۹,۷۹۶	-	۹,۷۹۶	-
۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۸٪	۸۱,۸۹۱,۸۱۸	(۳۶,۳۹۶,۶۹۸)	۴۵,۴۹۵,۱۲۰	-
۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۱۸٪	۷۰,۳۹۹,۵۲۳	(۳۰,۰۶۱,۱۴۳)	۴۰,۳۳۸,۳۸۰	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱۸٪	۱۴,۲۰۳,۵۲۸	(۶,۳۱۲,۳۲۸)	۷,۸۹۱,۲۰۰	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۱۸٪	۳۰,۳۵۰,۶۷۰	(۱۳,۴۸۸,۴۳۶)	۱۶,۸۶۲,۲۳۴	-
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۸٪	۳۴,۹۱۷,۰۰۰	(۱۵,۵۱۷,۸۰۰)	۱۹,۳۹۹,۲۰۰	-
۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۸٪	۷,۷۴۲,۸۹۵	(۳,۴۴۱,۰۹۵)	۴,۳۰۱,۸۰۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۸٪	۱۶,۵۸۸,۰۴۲	(۷,۳۷۲,۰۵۲)	۹,۲۱۵,۹۹۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۸٪	۱۲,۱۳۲,۱۸۰	(۵,۳۹۱,۷۸۰)	۶,۷۴۰,۴۰۰	-
		<b>۱۴,۵۰۰,۱۹۳,۱۰۴</b>	<b>(۱۱۷,۹۸۱,۳۳۲)</b>	<b>۱۴,۳۸۲,۲۱۱,۷۷۲</b>	<b>۱,۵۸۹,۲۵۴,۲۱۳</b>

بانک سپه آبادانا - ۳۱۳۰۰۴۹۱۶۲۵۰  
 بانک خاورمیانه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۱  
 بانک پاسارگاد جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۱۶۰۳۵۳۱۵۱  
 بانک پاسارگاد جهان کودک - ۲۹۰۳۰۳۱۶۰۳۵۳۱۵۱  
 بانک مسکن استاد مطهری غربی - ۵۶۰۰۹۳۱۳۳۳۵۹۷  
 بانک ملت الهیه - ۹۸۷۲۰۷۷۰۹۵  
 بانک سپه قندی غربی - ۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۰۴۶  
 بانک سپه الزاده جنوبی - ۳۱۳۰۰۷۲۴۹۸۵۱۲  
 بانک ملت استان پاسداران - ۹۹۱۵۲۸۱۶۴۵  
 بانک رفاه آبادانا - ۳۶۳۹۶۱۰۲۳  
 بانک تجارت کار - ۱۱۱۴۶۵۶۲  
 بانک سپه بلوار کشاورز - ۳۱۳۰۰۹۵۳۷۳۷۵۸  
 بانک سپه کریمخان زند - ۳۱۳۰۰۹۶۹۷۴۷۷۲  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۶۷۷۰۷۲  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۰۹۷۶۲۰  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۴۴۹۳۱۲  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۱۱۸۶۲۰  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۷۳۹۶۹۳۳  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۶۸۹۰۹۷۱  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۴۲۸۰۰۲۲  
 گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۴۲۷۲۵۲۸

**۱۸-۲- سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره**

تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال
-	-	-	-	-	۴,۶۵,۶۱۶,۳۹۹
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۱,۷۷۳,۳۲۹,۷۹۲
۱۴۰۰/۰۶/۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	-	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۸
۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۸,۰۸۷,۰۸۷,۳۳۷
۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۵,۲۵۶,۲۷۴,۵۰۹
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	-	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۴	-	-
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	-	-
				<b>۵۲,۴۱۶,۵۶۷,۲۲۸</b>	<b>۲۹,۴۵۵,۰۰۸,۴۲۷</b>
۱۳۹۹/۰۷/۰۹	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱,۰۷۶,۹۰۷,۹۴۱	-
۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	-	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۶۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	-	-
				<b>۵,۷۳۶,۱۷۷,۰۵۲</b>	<b>۱,۰۷۶,۹۰۷,۹۴۱</b>
				<b>۵۸,۱۵۲,۷۴۴,۲۸۰</b>	<b>۳۰,۵۳۱,۹۱۶,۳۶۸</b>

سود اوراق مشارکت مرابحه:  
 اوراق مشارکت صکوک مرابحه سایبیا ۱۱۲-۳ ماهه ۱۶٪  
 صکوک مرابحه سایبیا ۲۰۸-۳ ماهه ۱۸٪  
 مرابحه عام دولت ش-ش-خ ۰۳۰۳  
 مرابحه عام دولت ۷۳-ش-خ ۰۴۰۲  
 مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪  
 مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪  
 مشارکت ش کرمانشاه ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪  
 صکوک مرابحه صابیا ۰۴۹-۳ ماهه ۱۸٪  
 صکوک مرابحه پترو ۰۶۰-۳ ماهه ۲۳٪  
 ص مرابحه خودرو ۰۴۱-۳ ماهه ۱۸٪  
 سود اوراق مشارکت اجاره:  
 اجاره دومینو ۲۰۸-۲۰۴۰۲۰  
 صکوک اجاره فولاد ۰۵۵-بدون ضامن  
 صکوک اجاره کگل ۰۹۹-بدون ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

ادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۷۳۲۱۵۴	-
۲۰۴۸۹۷۴۴۶۱	۲۰۷۵۰۵۳۱۶
۱۱۰۵۱۷۸۳۱	۶۰۹۹۱۳۰
۲۱۶۳۳۲۴۴۶	۲۱۳۶۰۴۳۴۶

سایر درآمد- تعدیل هزینه توزیل سود سیرده سال قبل  
سایر درآمد- تعدیل هزینه توزیل سود سهام سال قبل  
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۵۲۱۸۶۵۰۶۳۶	۶۴۰۶۹۳۴۵۲۸
۵۶۱۳۶۹۸۵۶	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۰۴۴۷۶۵۳۰۵۰۴	۱۰۴۲۰۶۷۴۲۷۷
۷۱۹۳۹۹۶۰۳	۴۷۹۶۰۰۰۰۰
۱۹۹۴۷۰۷۳۰۵۹۹	۸۰۸۰۷۰۱۹۹۰۰۵

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۱۷۵۲۸۰۳۰	۹۰۶۹۷۰۶۵
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۸۱۵۰۰۰۰	۳۸۱۵۰۰۰۰
۳۰۳۳۳۳۹۰۴۱۹	۱۰۴۴۱۶۸۶۴۳۳
۴۶۸۴۵۵۲	۱۵۸۱۴۸۰۵
۲۰۴۳۵۷۸۲۰۰۱	۱۶۸۶۳۴۸۰۲۹۳

هزینه برگزاری مجامع  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه ثبت و نقلت سازمان بورس و اوراق بهادار  
هزینه آویزبان نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کنجینه مهر  
 لادانست های توضیحی صورتهای مالی سالانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		
۷۸۲,۳۶۷,۵۳۲,۳۴۶	۱۸۰,۷۸۳,۳۲۶,۲۰۶		
(۹,۴۰۴,۴۹۷,۹۳۴)	(۵,۵۱۰,۴۰۳,۶۹۸)		
۲۷۲,۹۶۳,۰۳۴,۳۱۲	۱۲,۵۶۸,۰۲۲,۵۰۸		

۲۳- سرمایه‌گذاری اوراق و اقسامی وابسته به آنها در صندوق

درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عالی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز	نوع وابستگی	انحصاری وابسته
۱۷٪	۱۱,۸۸۲	۱۸٪	۱,۳۷۸,۹۰۵	مدیر صندوق/حاصل تقسیم‌بندی	شرکت تامین سرمایه امید
۳٪	۱,۱۰۰	۳٪	۱۰,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	گروه مالی اقتصاد
۵۵٪	۳۷,۸۲۵	۵۴٪	۳,۷۲۳,۵۰۰	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه (مهر اقتصاد سابق)
۰٪	-	۰٪	۵,۰۳۸	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	اسن تئجی مقدم
۰٪	-	۰٪	۵,۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مسعود قریانی
۰٪	۵۰	۰٪	۵,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	وجهه خلیلی
۰٪	۵۰	۰٪	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	الیاز مهاجر وهروی
۰٪	۵۲	۰٪	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	محدثه سناری
۱۷٪	۱۱,۸۸۲	۲۴٪	۱,۶۷۱,۰۰۰	وابسته به مدیر صندوق	صندوق گنجینه امید ایرانیان
۰٪	۳۰۰	۰٪	۳۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۹۱٪	۶۲,۱۳۱	۹۸٪	۶,۷۸۸,۵۳۳	۱۰۰,۰۰۰	

۲۴- معاملات با اوراق و اقسامی وابسته

مقدم طلب (بسی) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مقدم طلب (بسی) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مقدم طلب (بسی) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	تاریخ منتهی	موضوع معامله	نوع وابستگی	مردم وابسته
(۳,۸۰۳,۵۱۹,۹۵۸)	(۱۹,۰۳۱,۶۷۰,۵۹۴)	۱۵,۳۱۸,۶۵۰,۶۳۶	طی سال	هزینہ کارپرد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
(۱,۷۳۰,۰۰۰)	-	-	طی سال	کارپرد مدیر ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد
۱۰,۷۶۳,۹۳۶	۱۰,۷۶۳,۹۳۶	-	طی سال	کارپرد معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری مهر اقتصاد
۸۰,۷۱۰,۵۵۸	۲,۸۳۶,۱۹۲	۱۰,۸۳۸,۸۶۳,۳۵۲	طی سال	کارپرد معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری بانک سپه
-	-	۲,۹۰۴,۲۸۴	طی سال	کارپرد معاملات	کارگزاری صندوق	کارگزاری بانک سپه
(۱,۹۰۷,۰۳۰,۷۶۷۹)	-	-	طی سال	هزینہ ضمنی نقد شونینگی	ضمنی نقد شونینگی قبلی	گروه مالی مهر اقتصاد
(۳,۸۷۶,۷۱۱,۳۳۳)	(۳,۸۷۶,۷۱۱,۳۳۳)	-	طی سال	هزینہ کارپرد متولی	متولی سابق	موسسه حسابرسی قاطر
(۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱,۹۴۵,۶۸۰)	۵۶۱,۳۶۹,۸۵۶	طی سال	هزینہ کارپرد متولی	متولی قبلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روشن
(۳۳۹,۷۹۹,۳۶۱)	(۳۵۹,۶۹۸,۹۶۴)	۷۱۹,۳۹۹,۶۰۳	طی سال	هزینہ کارپرد حسابرس	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۸۳۸,۵۶۴,۹۸۱)	(۴,۲۷۸,۳۱۸,۴۸۵)	۳,۴۴۷,۶۵۳,۵۰۴	طی سال	هزینہ ضمنی نقد شونینگی	ضمنی نقد شونینگی قبلی	تامین سرمایه امید

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی  
 صندوق در تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها فاقد مرئوسه تعهدات بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۶- روزنامه‌های بعد از تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها  
 صندوق در تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستقیم تبدیل اقلام صورتهای مالی و با افتنا بر یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

