

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
به انضمام  
صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۴	- 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش 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 استاندارد 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.

##### تاکید بر مطلب خاص

۳- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورت های مالی صندوق اقدام به استفاده از قیمت کارشناسی برای اوراق صکوک مباحه صایبا ۰۴۹، صکوک اجاره کگل ۰۰۹ و صکوک مباحه پترو ۰۶۰۵ نموده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده می باشد.

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- 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

۵- 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 اطلاع‌رسانی 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

۶- براساس مفاد 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.

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

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به مواردی 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	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۲۰ درصد 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 صندوق‌های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی شرکت‌های سرمایه پذیر راجع به تقسیم سود	در ارتباط با پرداخت سود سهام شرکت‌های کنترلسازی ایران، معدنی و صنعتی چادرملو رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه‌های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	انجام نشدن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵ درصد جریمه از محل کارمزد صورت عدم رعایت موضوع انتقال‌های بین بانکی	مورد مذکور در خصوص صندوق‌های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی توسط صندوق رعایت نشده است.
۴	کنترلی	کمتر نبودن ytm اوراق از ytm میانگین بازار	صندوق اقدام به استفاده از قیمت کارشناسی برای اوراق صکوک مریجه پترو ۶۰۵ و همچنین فروش بخشی از اوراق قبل از سررسید نموده است.
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	به روز رسانی بیانیه سیاست سرمایه گذاری حداقل هر یکسال	رعایت نشده است.
۶	کنترلی	ارایه تاییدیه سپرده گذاری مرکزی	تاییدیه سپرده گذاری مرکزی به این مؤسسه ارسال نشده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- 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.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست 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.

۴ آذر ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروزعلی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۴۸۷)

رهیافت  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه گذاری  
مشترک گنجینه مهر

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر**

**صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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
۳	صورت گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

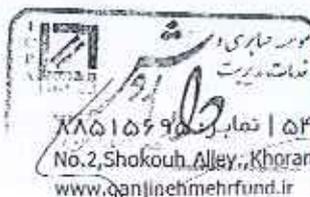
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 میان دوره ای در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	لما ینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمّد موسوی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	بهیمان تانائی		

موسسه حسابرسی و خدمات مالی داریا روش

متمولی صندوق



آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کد پستی: ۱۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶ | شماره تماس: ۸۸۵۱۵۶۹۵  
No.2, Shokouh Alley, Khorramshahr St, Tehran-Iran | P.O.Box: 1557746511 | Spl.Tel: (+9821) 54906 | Fax: (19821) 88515695  
www.ganjnehmehrfund.ir | info@ganjnehmehrfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۶۶۶,۹۳۲,۴۰۶,۸۸۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۹,۱۱۹,۷۶۸	۱۴,۵۲۸,۲۰۴,۸۸۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۶۳۱,۹۳۶,۶۳۶,۱۹۰	۴۱۴,۳۳۸,۹۰۴,۳۹۷	۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۳۳,۷۰۲,۶۲۷,۱۵۴	۸ حساب های دریافتی
۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸	۱۰۷,۷۴۶,۱۵۴	۹ جاری کارگزاران
-	۳,۳۰۸,۳۶۵,۰۸۰	۱۰ سایر دارایی ها
<b>۱,۲۷۱,۰۱۹,۲۱۰,۸۱۹</b>	<b>۱,۱۳۲,۹۱۸,۲۵۴,۵۵۳</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>		
۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶	۱۶,۳۴۵,۱۶۷,۴۲۶	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۴۱,۱۴۸,۰۳۲	۹۴۸,۷۳۸,۳۳۲	۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۵,۷۴۹,۴۱۷,۹۶۲	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
-	۸۷۲,۷۸۸,۹۱۲	۱۴ پیش دریافتها
<b>۲۶,۱۳۷,۶۷۹,۱۳۲</b>	<b>۲۳,۹۱۶,۱۱۲,۶۳۲</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷</b>	<b>۱,۱۰۹,۰۰۲,۱۴۱,۹۲۱</b>	<b>۱۵ خالص دارایی ها</b>
<b>۱۷۷,۷۶۴</b>	<b>۱۱,۲۱۲</b>	<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



تأسیس ۱۳۵۲ هجری قمری  
کتابخانه تخصصی بورس و اوراق بهادار



صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	

۸۴,۱۴۶,۰۷۳,۹۷۷	۹,۳۰۷,۵۸۶,۷۵۸	۱۶
(۳,۰۵۲۱,۸۸۳,۷۶۶)	(۹۷,۱۱۹,۱۰۶,۰۷۶)	۱۷
۳۷,۰۱۳,۸۸۳,۹۱۱	۵۷,۹۹۷,۳۰۳,۹۰۴	۱۸
۳۸,۱۳۱,۷۹۵,۵۵۳	۵۰,۱۸۵,۴۸۹,۰۹۶	۱۹
۲,۱۱۷,۱۳۱,۳۱۳	۸۳۳,۷۵۳,۰۳۵	۲۰
۱۴۰,۸۸۶,۹۳۴,۳۰۸	۲۱,۳۰۴,۹۳۶,۷۶۷	
(۹,۶۳۳,۹۰۱,۵۸۴)	(۱۰,۱۱۵,۸۸۳,۳۳۳)	۲۲
(۱,۵۰۰,۱۴۱,۵۸۶)	(۳,۰۳۳,۶۴۹,۷۹۳)	۲۳
(۱۱,۱۳۴,۰۴۳,۱۷۰)	(۱۳,۱۴۹,۵۳۳,۱۳۴)	
۱۲۹,۷۵۲,۸۹۱,۱۳۸	۸,۰۵۵,۳۹۳,۶۴۳	
۱۲۱,۰۵٪	۰,۶۵٪	
۱۱,۶۷٪	۱,۱۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	۶۹,۳۲۹	۱,۳۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	۷۰,۰۲۰,۹۶۳
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۱,۰۴۸,۸۵۳,۰۰۰	۱۰۴,۸۸۳
-	-	-	۱۰,۶۳۳,۱۷,۲۴۰
(۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۹)	(۱,۴۵,۱۶۴,۴۱۰,۰۰۰)	(۱,۴۵,۱۶۴,۴۱۱)
(۴۵۲,۰۶۰,۸۴۷)	-	۱۸۰,۷۹۶,۵۹۱	-
۱۲۹,۷۵۲,۸۹۱,۱۳۸	-	۸,۰۵۵,۳۹۳,۶۴۳	-
۱,۱۱۲,۳۰۱,۵۳۱,۸۹۹	۶۹,۱۹۵	۱,۱۰۹,۰۰۳,۱۴۱,۹۳۱	۹۸,۹۰۸,۶۷۵

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی پذیر صورت‌های مالی است.

درآمدها:

- سود فروش اوراق بهادار
- زیان تحقق نیافته نگهباری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه‌ها:
- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌ها
- سود خالص
- پارده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
- بازده سرمایه‌گذاری منفی پایان دوره (۳)

خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده ناشی از تجزیه واحدها

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تعداد واحدها

خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده ناشی از تجزیه واحدها

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تعداد واحدها



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص 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%
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰%



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجدینه مهر**  
**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

مدیر 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، نیش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقدشوندگی صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نیش 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 ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۲۸ 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 غیر تجاری 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؛ 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 سریع‌ال 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

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

**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.
هزینه های برگزاری مجامع 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 سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۱۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باش. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۰۲ تقسیم بر ۱۵۳۶۵، 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 سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- 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 ۰۲/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۲/۱۳۸۷ 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.



۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۱				
نسبت به کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۱/۱٪	۱۴۱,۰۸۱,۵۱۹,۸۸۱	۱۱۰,۹۳۴,۵۸۶,۵۶۸	۱۰۱۳٪	۱۱۵,۳۷۸,۵۲۵,۱۹۸	۱۱۶,۳۶۱,۳۳۴,۷۶۳	عرضه برق، گاز، پخش آب گرم
۱۰/۱٪	۱۳۷,۹۶۰,۰۱۱,۵۹۵	۱۱۵,۰۹۴,۳۰۵,۵۲۷	۱۸۲٪	۲۰,۸۶۰,۲۰۵,۲۱۳	۲۱۶,۳۷۲,۳۳۹,۷۶۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۹/۵٪	۱۲۰,۶۹۷,۶۴۷,۶۷۶	۱۰۴,۶۴۵,۸۶۸,۶۷۲	۸۱٪	۹۰,۶۷۷,۹۴۵,۹۳۹	۱۰۴,۶۴۵,۸۶۸,۶۷۲	فناوری‌های اساسی
۴/۱٪	۵۲,۵۲۹,۳۸۶,۳۳۸	۵۷,۳۳۰,۴۹۸,۷۷۳	۴۱۵٪	۵۱,۳۳۰,۳۵۶,۸۹۶	۵۷,۳۳۰,۴۹۸,۷۷۳	سیمان، آهک و گچ
۲/۶٪	۴۵,۷۴۱,۲۸۷,۵۵۸	۳۷,۱۳۹,۳۳۵,۳۰۴	۲/۶٪	۴۰,۵۹۲,۴۳۰,۱۵۷	۳۷,۱۳۹,۳۳۵,۳۰۴	استخراج کانه‌های فلزی
۲/۹٪	۳۷,۳۹۰,۵۰۷,۳۷۳	۳۱,۱۹۹,۱۰۹,۴۷۹	۲/۵٪	۳۹,۵۲۸,۵۱۹,۱۱۶	۳۱,۱۹۹,۱۰۹,۴۷۹	لاستیک و پلاستیک
۲/۶٪	۳۳,۶۵۶,۶۰۴,۳۰۸	۳۱,۰۴۵,۹۲۹,۹۴۴	۲/۶٪	۲۹,۴۵۶,۵۵۷,۵۱۸	۳۱,۰۴۵,۹۲۹,۹۴۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱/۸٪	۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰	۲۱,۸۶۰,۳۶۷,۵۲۰	۱/۵٪	۱۷,۱۷۷,۱۸۴,۰۰۰	۲۱,۸۶۰,۳۶۷,۵۲۰	پنکه‌ها و موسسات اعتباری
۱/۳٪	۱۵,۸۹۷,۳۳۵,۰۰۰	۱۵,۳۰۲,۰۱۹,۰۴۸	۱/۳٪	۱۶,۱۹۸,۳۴۷,۷۴۰	۱۵,۳۰۲,۰۱۹,۰۴۸	سرمایه‌گذاریها
۱/۳٪	۱۴,۹۴۴,۵۱۶,۹۷۳	۱۵,۱۰۷,۳۳۷,۳۸۶	۱/۳٪	۱۴,۶۲۱,۹۲۳,۴۲۵	۱۵,۱۰۷,۳۳۷,۳۸۶	محصولات شیمیایی
۰/۵٪	۶,۶۶۷,۳۹۶,۴۲۰	۷,۹۵۶,۹۵۹,۷۷۱	۰/۶٪	۷,۳۹۲,۶۱۳,۶۲۸	۷,۹۵۶,۹۵۹,۷۷۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۳٪	۲,۳۶۹,۱۴۵,۴۲۵	۲,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۴	۰/۳٪	۲,۷۹۴,۹۱۲,۳۲۵	۲,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۴	زراعت و خدمات وابسته
۰/۳٪	۲,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰	۲,۰۱۱,۸۳۵,۰۸۲	۰/۳٪	۲,۱۰۷,۳۸۶,۰۰۰	۲,۰۱۱,۸۳۵,۰۸۲	مواد و محصولات دارویی
۰/۱٪	۴۷۲,۹۱۲,۳۳۸	۷۷۱,۹۵۰,۲۷۲	۰/۱٪	۳۵۷,۱۱۲,۴۶۲	۷۷۱,۹۵۰,۲۷۲	استخراج سایر معادن
۰/۱٪	۳۸۶,۳۵۵,۵۶۵	۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹	۰/۱٪	۳۲۹,۶۶۰,۷۱۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹	سایر محصولات کالنی غیر فلزی
۰/۱٪	-	-	۰/۶٪	۶,۶۰۰,۴۹۲,۰۰۰	۶,۳۹۵,۹۲۹,۸۹۲	اطلاعات و ارتباطات
۰/۱٪	-	-	۱/۳٪	۱۴,۸۱۰,۴۳۲,۴۱۳	۱۴,۵۲۹,۵۸۳,۱۰۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰/۱٪	-	-	۰/۷٪	۷,۹۶۱,۷۱۹,۳۱۹	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جوازهای اجتماعی
۰/۱٪	-	-	۰/۱٪	۱,۱۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۹۰۰,۸۱۷,۱۹۸	خورشرو و ساخت قطعات
۴۹/۲٪	۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۵۵۳,۳۲۸,۷۲۷,۸۱۹	۵۸/۹٪	۶۶۶,۹۳۲,۴۰۶,۸۸۸	۶۹۲,۶۵۵,۱۴۵,۸۹۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
 دانش های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹,۱۱۹,۷۶۸	۱۴,۵۳۸,۳۰۴,۸۸۰	۶-۱
۱۳۹,۱۱۹,۷۶۸	۱۴,۵۳۸,۳۰۴,۸۸۰	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	نسبت به کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سپرده گذاری	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰/۰٪	۴۴,۶۳۲,۳۴۱	۱/۳٪	۱۴,۳۴۴,۱۹۶,۳۴۵	متعدد	۱-٪
۰/۰٪	۱۳,۱۱۶,۳۳۳	۰/۰٪	۹,۳۴۸,۳۵۱	متعدد	۱-٪
۰/۰٪	۹,۶۸۷,۵۳۱	۰/۰٪	۹,۶۸۷,۵۳۱	متعدد	۱-٪
۰/۰٪	۳,۰۰۷,۷۵۰	۰/۰٪	۲,۰۶۱,۰۹۷	متعدد	۱-٪
۰/۰٪	۸,۹۵۲,۵۵۶	۰/۰٪	۸,۱۵۵,۰۸۷	متعدد	۱-٪
۰/۰٪	۴۹۱,۹۹۹	۰/۰٪	۴,۰۳۰,۰۵۰	متعدد	۱-٪
۰/۰٪	۳۹,۳۴۱,۳۷۸	۰/۰٪	۵۰,۸۴۶,۴۴۹	متعدد	۱-٪
۰/۰٪	۱۳۹,۱۱۹,۷۶۸	۱/۳٪	۱۴,۵۳۸,۳۰۴,۸۸۰		

بانک سپه  
 بانک خاورمیانه  
 بانک مسکن  
 بانک پاسارگاد  
 بانک تجارت  
 بانک رفاه  
 بانک ملت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	ریال	یادداشت
۲۱۹,۷۳۷,۵۰۴,۵۷۹	۴۹۵	۷-۱
۹۳,۳۸۴,۵۶۱,۱۹۲	۹۳,۵۱۴,۳۰۵,۳۴۵	۷-۲
۳۱۹,۷۳۴,۵۵۰,۴۱۹	۳۳۱,۷۲۴,۵۹۰,۸۵۵	۷-۳
۶۳۱,۹۳۶,۶۳۶,۱۹۰	۴۱۴,۳۳۸,۹۰۴,۳۹۷	

یادداشت

تبراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره  
 اوراق سراجحه

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آموذ ثابت یا علی الحساب



صندوق سرمایه گذاری، همکاران گنجینه مهر

کاداستر های تفصیلی صورتهای مالی همان دوره آبی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و دولتی

۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۱	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۱۵٪	۳۱,۶۷۴,۵۳۴,۵۰۴	۰/۰٪	۱۰۳
۲۸٪	۶,۰۹۶,۵۵۸,۶۵۱	۰/۰٪	۱۶۵
۴۷٪	۶,۰۱۵,۱۰۰,۷۵۶,۶۳۱	۰/۰٪	-
۵۳٪	۶۶,۸۷۳,۹۵۰,۷۸۳	۰/۰٪	۲۲۸
۱۷۳٪	۲۱۹,۷۳۷,۵۰۴,۵۷۹	۰/۰٪	۴۹۵

۷-۲- اوراق اجاره

۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۱	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۵٪	۶,۱۲۶,۸۳۰,۹۳۳	۱۵٪	۶,۱۵۵,۲۶۳,۳۹۸
۱۵٪	۱۹,۳۲۹,۲۲۹,۵۴۶	۱/۶٪	۱۸,۵۴۴,۵۲۳,۹۷۳
۵۳٪	۶۶,۵۵۸,۳۳۷,۲۳۳	۶۰٪	۶۷,۹۱۴,۳۶۸,۰۷۴
۷۱٪	۹۲,۴۸۴,۵۶۱,۱۹۴	۸۱٪	۹۲,۵۷۴,۳۰۵,۳۴۵

۷-۳- اوراق مرابحه

۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۱	
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۶۱٪	۷۷,۴۳۵,۹۸۵,۵۸۱	۵۳٪	۶۱,۱۷۱,۵۸۰,۹۸۳
۰/۰٪	۳۷۱,۵۸۱,۷۳۳	۰/۰٪	۴۶۹,۷۸۵,۵۴۴
۰/۰٪	۳,۵۳۴,۳۲۲,۵۸۱	۰/۰٪	-
۵۱٪	۶۴,۰۰۵,۵۴۸,۶۶۵	۵۸٪	۶۵,۷۸۸,۰۴۳,۰۰۷
۱۷۱٪	۱۳۸,۳۲۹,۰۷۱,۵۸۰	۹۳٪	۱۰,۶۳۰,۴۳۵,۹۸۸
۷۱٪	۳۶,۷۷۷,۱۷۸,۳۹۰	۳۳٪	۴۶,۸۶۳,۸۲۰,۹۱۰
۰/۰٪	-	۴/۶٪	۵۱,۶۴۸,۳۵۸,۹۷۵
۱۹۳٪	۲۱۹,۷۳۴,۵۰۴,۶۱۹	۲۸۱٪	۳۳۱,۷۳۴,۵۷۸,۵۵۷

صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸ ماهه ۳٪ ۱۸٪  
 مرابحه عام دولت ۷۳ شش ۴۰۴ ۱۸٪  
 مرابحه عام دولت ۳ شش ۳۰۳ ۱۸٪  
 صکوک مرابحه سایپا ۴۹ ۳۰۸ ماهه ۳٪ ۱۸٪  
 صکوک مرابحه پتروشیمی ۵۰ ۳۰۸ ماهه ۳٪ ۱۸٪  
 صکوک مرابحه خودرو ۴۰ ۳۰۸ ماهه ۳٪ ۱۸٪  
 صکوک مرابحه پتروشیمی ۵۰ ۳۰۸ ماهه ۳٪ ۱۸٪





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجه مهر**  
**بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲۳,۹۸۶,۰۰۰,۲۹۰	-	۲۵٪	۲۳,۹۸۶,۰۰۰,۲۹۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۳,۹۳۵,۹۰۵,۵۸۰	-	۲۵٪	۳,۹۳۵,۹۰۵,۵۸۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۹۸۰,۵۳۸,۸۱۰	۲,۷۶۴,۷۹۶,۶۲۸	(۳۶,۶۶۲,۸۳۲)	۲۵٪	۲,۸۰۱,۴۵۹,۴۶۰	معذنی و صنعتی چادرملو
-	۱,۴۱۰,۹۷۵,۲۵۱	(۳۳,۸۲۴,۷۴۹)	۲۵٪	۱,۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۷۲۵,۹۳۵,۳۴۰	۷۰۷,۱۷۱,۰۰۷	(۴۸۲,۶۷۲)	۲۵٪	۷۰۷,۶۵۳,۶۷۹	ریل پرداز نو آفرین
-	۳۶۱,۳۶۴,۸۸۹	(۱۴,۳۵۵,۵۹۱)	۲۵٪	۳۷۵,۷۲۰,۴۸۰	دامداری نلیسه نمونه
-	۲۰۵,۷۸۶,۸۶۳	(۴,۲۲۸,۴۹۷)	۲۵٪	۲۱۰,۰۱۵,۳۶۰	کالسیمین
-	۱۸۸,۰۰۸,۰۴۸	(۳,۹۹۱,۹۵۲)	۲۵٪	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۶۴,۰۹۷,۵۶۱	(۷۰۲,۴۳۹)	۲۵٪	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	صنایع فروآلیاژ ایران
-	۳۶,۷۴۱,۷۲۲	(۱,۳۵۸,۲۷۸)	۲۵٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
-	۲۶,۵۷۹,۳۱۵	(۱۸,۲۰۵)	۲۵٪	۲۶,۵۹۷,۵۲۰	توسعه معادن و فلزات
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنسورسازی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
-	-	-	-	-	سیمان خاش
-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ابرانیا
-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۱,۴۱۷,۸۹۵,۳۱۳	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید ناهان هور
-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
-	-	-	-	-	توسعه صنایع و معادن کوثر
۴,۳۶۳,۸۸۴,۱۸۷	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۳,۶۶۸,۲۹۳,۹۵۰	-	-	-	-	کوبیر تایر
۱,۷۶۵,۵۸۱,۳۹۵	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
۱۲,۱۳۶,۵۰۲	-	-	-	-	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
<b>۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷</b>	<b>۳۳,۷۰۲,۶۲۷,۱۵۴</b>	<b>(۹۵,۵۲۵,۲۱۵)</b>		<b>۳۳,۷۹۸,۱۵۲,۳۶۹</b>	<b>جمع</b>



دادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- جاری کارگران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در پایان دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۷۳۸	(۳۱۷,۰۳۰,۳۴۱,۷۴۱)	۲۱۷,۰۳۶,۵۰۲,۳۸۷	۳,۸۴۶,۱۹۲
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	-	-	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
۱۰۷,۷۴۶,۱۵۴	(۳۱۷,۰۳۰,۳۴۱,۷۴۱)	۲۱۷,۰۳۶,۵۰۲,۳۸۷	۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران

جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از محتاج است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهک نزنده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۹,۰۶۲,۹۳۰	(۳,۵۹۰,۹۳۷,۰۷۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸,۹۳۴,۶۶۰	(۱۹,۵۴۵,۳۴۰)	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-
۴۹,۱۸۰,۳۳۶	(۵۰,۸۱۹,۶۶۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳۱,۱۸۷,۱۵۴	(۱۸۰,۳۱۲,۸۴۶)	۵۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۳,۳۰۸,۳۶۵,۰۸۰	(۳,۸۴۱,۶۳۴,۹۴۰)	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-

آیوبان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مهر و امضاء مدیر عاملین

گزارش سقف واگذاری سرمایه گذاری صندوق



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۰۲۱,۶۷۰,۵۹۴	۱۲,۳۵۸,۹۳۴,۲۴۳	کارمزد مدیر- شرکت تامین سرمایه امید
۲۸۷,۶۷۱,۳۳۳	۳۸۷,۶۷۱,۳۳۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر (متولی سابق)
۱۴۱,۹۴۵,۶۸۰	۶۱۱,۳۴۴,۵۱۲	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش (متولی)
۴,۲۸۶,۲۱۸,۴۸۵	۲,۵۵۴,۹۵۲,۷۲۲	کارمزد ضامن- تامین سرمایه امید
۳۵۹,۶۹۸,۹۶۴	۴۲۹,۰۰۴,۷۰۶	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت- تامین سرمایه امید
<b>۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶</b>	<b>۱۶,۳۴۵,۱۶۷,۴۲۶</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۶۴۸,۰۳۲	۹۳۹,۷۳۸,۳۳۲	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه‌گذاری
<b>۴۱,۱۴۸,۰۳۲</b>	<b>۹۴۸,۷۳۸,۳۳۲</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون‌ها
۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۴,۶۴۹,۴۱۷,۹۶۲	ذخیره آئینمان نرم افزار
<b>۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴</b>	<b>۵,۷۴۹,۴۱۷,۹۶۲</b>	<b>جمع</b>

**۱۴- پیش دریافتها**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۷۲,۷۸۸,۹۱۲	پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مرباحه بهمن ۰۵۲-۳ماهه ۱۸٪

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱,۲۲۷,۱۰۵,۱۱۰,۴۹۶	۶,۹۰۲,۹۹۳	۱,۱۰۷,۸۸۰,۹۰۳,۴۲۳	۹۸۸,۰۸,۶۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۷۷۶,۴۲۱,۱۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۲۳۸,۴۹۸	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷</b>	<b>۷,۰۰۲,۹۹۳</b>	<b>۱,۱۰۹,۰۰۲,۱۴۱,۹۲۱</b>	<b>۹۸۹,۰۸,۶۷۵</b>	<b>جمع</b>





صندوق سرمایه گذاری مشترک کنجینه مهر

حداثت های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
مراجعه عام دولت ۳-۳	۲۵۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۴۳۳۰۷۰۰۰)	-	۵۶۶۹۲۰۹۳۰	۱۵۰۰۳۷۲۰۷۳۹
مکوک سرمایه ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۸۰۹۶۵۵۶۲۵۱)	-	۹۹۹۰۸۱۸۷۳۹	-
اسناد خزانه ۳-۳-۳-۵۲۳-۳	۶۷۰۰۰	۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۶۰۰۱۵۱۰۷۵۶۴۱)	-	۶۸۴۸۰۹۲۴۳۵۹	-
مشارکت ش کرمانشاه ۳-۳-۳ ماهه ۱۸٪	۶۴۵۰۰	۶۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۶۳۷۵۶۱۱۸۸۱۳)	-	۷۳۳۸۸۱۰۱۸۷	-
مشارکت ش تبریز ۳-۳-۳ ماهه ۱۸٪	۵۷۰۰۰	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۵۶۳۸۰۳۶۷۹۴۳)	-	۶۱۵۷۴۴۵۵۷	-
مشارکت ش تبریز ۳-۳-۳ ماهه ۱۸٪	۳۰۸۰۰	۳۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۰۷۹۴۴۱۷۵۰۰)	-	۵۰۷۵۰۰	-
مکوک سرمایه پتروشیمی ۳-۳-۳ ماهه ۲۳٪	۳۳۵۱۶	۳۳۰۹۹۹۷۸۶۵۶۸	(۳۳۸۷۱۰۲۴۹۹۰)	(۵۰۹۸۱۳۰۹)	۱۲۲۰۷۸۰۳۶۹	-
		۲۷۴۰۷۹۹۷۸۶۵۶۸	(۲۶۵۳۹۲۷۶۸۳۰۸)	(۱۸۰۶۶۸۰۷۰۹)	۹۳۸۸۰۳۴۹۶۵۱	(۱۵۰۰۳۷۲۰۷۳۹)

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت <th>دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال</th> <th>دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال</th>	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال
۱۷-۱	(۱۰۲۵۷۱۰۳۷۶۲۶)	(۲۹۶۳۳۳۰۳۷۸)
۱۷-۲	۵۴۵۲۸۳۱۶۰۰	۹۰۱۴۱۰۴۳۶۹۱۲
	(۹۷۰۱۱۹۰۱۶۰۳۶)	(۳۰۵۳۱۰۸۸۳۰۷۶۶)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

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



دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شهریور ۱۴۰۲

ردیف	شرح	میانگین	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۱۰۰
۲	طیبه نوبه	۷۸۲	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۷۸۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۷۸۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۷۸۲
۳	دل برنز تو آفرین	۱۱۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۱۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۱۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۱۳۱
۴	نفت سپهران	۲۹۸۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۲۹۸۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲۹۸۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۲۹۸۰
۵	پولایش نفت تبریز	۸۴۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۸۴۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۸۴۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۸۴۰
۶	کویر تابر	۷۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۷۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۷۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۷۳۰
۷	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳۱۳	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۳۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۳۱۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۳۱۳
۸	پتروشیمی جم پارس	۷۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۷۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۷۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۷۹
۹	سیمان موزنگن	۹۱۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۹۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۹۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۹۱۷
۱۰	پتروشیمی خراسان	۹۳۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۹۳۵	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۹۳۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۹۳۵
۱۱	توسعه‌دهنده و انرژی‌ها	۷۳۸۸۲	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۷۳۸۸۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۷۳۸۸۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۷۳۸۸۲
۱۲	بانک پارسا گل	۸۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۸۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۸۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۸۰۰۰۰
۱۳	بازگانی و تولیدی موهان گل	۶۳۳۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۶۳۳۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۶۳۳۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۶۳۳۰۱
۱۴	توسعه صنعتی و معدنی کوثر کالچین	۷۵۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۷۵۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۷۵۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۷۵۰۰۰
۱۵	انتقال داده ملی آسیایک	۵۵۲۶۷۲	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۵۵۲۶۷۲	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۵۵۲۶۷۲	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۵۵۲۶۷۲
۱۶	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰
۱۷	بیمه آتکای ایران زمین	۲۱۲۵۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۲۱۲۵۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲۱۲۵۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۲۱۲۵۰۰۰
۱۸	پروتو باز فرایند خلیج فارس	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰۰
۱۹	تاسیس سرمایه خلیج فارس	۲۲۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۲۲۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲۲۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۲۲۰۰۰۰۰
۲۰	حق تقدم تامین سرمایه خلیج فارس	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۰۰۰۰۰۰
۲۱	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو	۶۶۲۳۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۶۶۲۳۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۶۶۲۳۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۶۶۲۳۳۱
۲۲	حق تقدم مدیریت انرژی امید تان مور	۳۶۲۲۲۹۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۳۶۲۲۲۹۵	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۳۶۲۲۲۹۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۳۶۲۲۲۹۵
۲۳	حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۵۸۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۷۵۸۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۷۵۸۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۷۵۸۰۰۰۰
۲۴	جمع نقل به ضمیمه بند	۱۹۸۰۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۹۸۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۱۹۸۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۹۸۰۰۰۰









بازرسی های توضیحی صورتهای مالی همان دوره آبی

رله شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تفاوت
ریال	ریال	
۲۳,۴۸۶,۳۸۵	۱,۶۱۰,۷۳۴,۴۱۶	۱۹-۱
۱۴,۱۵۰,۳۲۷,۳۲۸	-	۱۹-۲
۳۳,۶۳۸,۰۸۲,۰۴۰	۴۸,۵۷۴,۷۵۴,۶۸۰	۱۹-۳
۳۸,۱۳۱,۷۹۵,۵۵۳	۵۰,۱۸۵,۴۸۹,۰۹۶	

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
سود سپرده های بلند مدت بانکی  
سود اوراق مشارکت مباحه و اجاره

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	تفاوت
ریال	ریال	
-	۱,۶۰۸,۳۳۴,۵۳۰	۱۰-%
-	۱,۳۵۱,۱۱۵	۱۰-%
۱,۰۸۰,۹۰۸	۴۹۸,۸۲۹	۱۰-%
۱,۶۲۷,۳۵۸	۲۳۲,۰۲۹	۱۰-%
-	۲۱۰,۵۳۱	۱۰-%
۲۰,۹۷۸	۱۰۱,۶۰۲	۱۰-%
۳۵۸,۱۰۱	۶۱,۳۴۷	۱۰-%
-	۴۲,۰۵۱	۱۰-%
-	۲,۳۸۲	۱۰-%
۱۲۰,۲۵۳	-	-
۲۰,۴۹۷	-	-
۹,۳۱۵,۹۹۰	-	-
۶,۷۴۰,۴۰۰	-	-
۴,۳۰۱,۸۰۰	-	-
۲۳,۴۸۶,۳۸۵	۱,۶۱۰,۷۳۴,۴۱۶	۱۰-%

- بانک سپه بولر کشاورز - ۹۵۳۷۳۷۵۸ - ۳۱۳۰۰۰۹۵۳۷۳۷۵۸
- بانک ملت همایان پاساژان - ۹۹۱۵۲۸۱۶۴۵ - ۳۱۳۰۰۰۹۹۱۵۲۸۱۶۴۵
- بانک خاورمیانه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۷۷۱ - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۷۷۱
- بانک سپه آبانان - ۴۹۱۶۲۵۰ - ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰
- بانک تجارت گر - ۱۱۱۴۵۶۲ - ۳۱۳۰۰۰۱۱۱۴۵۶۲
- بانک سپه چمنارزاده جنوبی - ۴۱۳۰۰۰۷۲۶۹۸۵۱۲ - ۳۱۳۰۰۰۷۲۶۹۸۵۱۲
- بانک پاسارگاد جهان کودک - ۲۵۲۱۵۱ - ۳۱۳۰۰۰۲۵۲۱۵۱
- بانک رفاه آبادان - ۲۳۲۹۶۱۰۳۳ - ۳۱۳۰۰۰۲۳۲۹۶۱۰۳۳
- بانک سپه گرمسار زند - ۹۶۹۷۴۷۷۲ - ۳۱۳۰۰۰۹۶۹۷۴۷۷۲
- بانک ملت الهیه - ۹۸۷۲۰۷۷۰۹۵ - ۳۱۳۰۰۰۹۸۷۲۰۷۷۰۹۵
- بانک سپه قندی غربی - ۰۷۲۳۴۲۶۰۴۶ - ۳۱۳۰۰۰۰۷۲۳۴۲۶۰۴۶
- گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۴۲۸۰۰۰۳۳ - ۴۰۲۴۲۸۰۰۰۳۳
- گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۴۲۷۲۸۲۸ - ۴۰۲۴۲۷۲۸۲۸
- گواهی سپرده بانک ملت - ۴۰۲۴۲۸۹۰۹۷۱ - ۴۰۲۴۲۸۹۰۹۷۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر  
 نادر<sup>۱</sup>ت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده های بلند مدت بانکی

بانک مسکن شعبه استاد مطهری غربی شماره حساب ۵۶۰۰۹۲۱۳۳۳۵۹۷  
 بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰۳۰۳۱۶۰۳۵۳۱۵۱  
 ۱۹-۲- سود اوراق مشارکت مرابحه و اجاره

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹,۵۴۰,۹۱۳,۱۲۷	-	-	-	-	-
۴۶۰,۹۳۱,۵۱۰,۱۰۱	-	-	-	-	-
۱۴,۱۵۰,۲۴۷,۳۳۸	-	-	-	-	-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال				
-	۱۳,۴۳۵,۵۶۹,۹۷۵	۱۴۰۶/۰۵/۳۴	۲۳٪	۱۰۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۴
۹,۰۶۷۸,۶۳۴	۷,۰۹۴,۳۹۷,۳۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۱۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۱
-	۵,۸۰۳,۷۹۱,۵۰۶	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۸٪	۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
-	۳,۹۷۳,۶۳۴,۸۷۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
-	۳,۳۴۸,۰۰۰,۱,۷۳۳	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۸٪	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۳
۱۷,۵۴۷,۶۶۰,۲۰۳	۲,۸۰۷,۳۷۸,۸۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
-	۱,۹۷۹,۰۰۵,۶۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۸٪	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۷
۴,۰۸۶,۳۳۹,۰۲۲	۱,۱۴۶,۵۴۰,۳۶۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۶۳۷,۲۳۷,۱۵۵	۹۳,۹۴۳,۴۹۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۱۵٪	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۷
۴۵,۸۲۷,۶۵۱	۴۵,۸۲۷,۶۵۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۹
۲۳,۳۰۷,۷۵۳,۶۵۵	۳۹,۶۳۹,۱۴۱,۹۱۸				

-	۶,۱۶۷,۰۵۸,۷۹۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸,۵٪	۶۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲
-	۲,۳۲۹,۴۰۴,۷۹۰	۱۴۰۶/۰۵/۳۲	۳۳٪	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۲
۵۵۰,۳۳۹,۳۸۵	۵۴۹,۱۴۹,۱۷۴	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۸
۵۵۰,۳۳۹,۳۸۵	۸,۹۴۵,۶۱۳,۷۶۲				
۲۳,۹۵۸,۰۸۲,۰۴۰	۴۸,۵۷۴,۷۵۴,۶۸۰				

سود اوراق مشارکت مرابحه:

- صکوک مرابحه پتروشیمی ۳۰ ماهه ۲۳٪
- صکوک مرابحه سایپا ۳۰ ماهه ۱۸٪
- صکوک مرابحه صابون ۳۰ ماهه ۱۸٪
- صکوک مرابحه ش کرمانشاه ۳۰ ماهه ۱۸٪
- صکوک مرابحه خودرو ۳۰ ماهه ۱۸٪
- مشارکت ش تیریز ۳۰ ماهه ۱۸٪
- صکوک مرابحه بیمین ۳۰ ماهه ۱۸٪
- مشارکت ش تیریز ۳۰ ماهه ۱۸٪
- مرابحه عام دولت شمش ۳۰ ماهه ۱۵٪
- مرابحه عام دولت شمش ۳۰ ماهه ۱۵٪

سود اوراق مشارکت اجاره:  
 صکوک اجاره نگل ۹۰ سپیدون ضامن  
 صکوک اجاره فولاد ۵۰ سپیدون ضامن  
 اجاره دومینو ۲۰۰۳۰۴۰۲



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره اول

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- سایر درآمدها:

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲,۰۴۲,۷۷۵,۱۵۱	۲,۰۴۲,۷۷۵,۱۵۱
۷- ۶۴۳,۳۰۸	۸۳۷,۳۴۶,۳۵۷
۲,۷۲۱,۸۵۴	۶۴۰,۶۷۸
۲,۱۱۷,۱۳۱,۳۱۳	۸۳۳,۷۵۳,۰۳۵

۱- جزئیات قرض‌های خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد اوراق	قیمت تمام شده اوراق	مبلغ تنفسی ضمیمه	قیمت اکتسابی	بازرسی شده
۱۸,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۳,۲۶۲,۵۰۰	۱۷۵,۱۳۵,۰۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪
۱۸,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۳,۲۶۲,۵۰۰	۱۷۵,۱۳۵,۰۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪

۲۲- هزینه کارمزد اوراق:

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷,۱۲۹,۷۹۶,۲۳۳	۷,۵۴۵,۶۷۶,۹۳۸
۱,۶۱۹,۲۰۶,۷۴۵	۱,۶۶۸,۵۰۱,۸۲۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۳۹۸,۸۱۳
۲۴۴,۳۹۸,۶۰۶	۴۲۲,۳۰۵,۷۲۲
۹,۰۳۳,۹۰۱,۵۸۴	۱۰,۱۱۵,۸۸۳,۳۳۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۳۷۰,۴۹۷,۲۴۹	۲,۷۶۷,۱۲۱,۴۱۸
-	۱۸۰,۳۱۲,۸۴۶
۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۵۰,۸۱۹,۶۶۴
۱۹,۴۴۰,۵۳۴	۱۹,۵۶۵,۳۴۰
۲۵,۴۱۳,۰۲۴	۱۵,۸۳۰,۵۲۴
۳۳,۸۳۱,۹۸۷	-
۱,۵۰۰,۱۴۱,۵۸۴	۳,۰۳۳,۶۶۹,۷۹۲

هزینه آیفون نرم افزار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

هزینه کارمزد کارگزاری

سایر هزینه‌ها

حسابرسی هزینه بر کارگزاری منابع

کسر ارزش هزینه نگهداری

حسابداری و امور مالی

تاریخ: ۱۳۰۳/۰۹/۰۳

مهر و امضاء: [مهر]

