



صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

به پیوست گزارش صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۷	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن موسوی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	پیمان تاتانی		

سیدعلی شیرازی
نماینده
No. 2, Shahr-e Khatem Alley, Khorramshahr St., Tehran-Iran
P.O.Box: 1557746511
www.ganjinehmehrfund.ir
info@ganjinehmehrfund.ir

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی داریاروش
متولی صندوق
آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۵۶ | نمابر: ۵۴۹۰۵۶
P.O.Box: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax: (+9821) 88515695

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۹۲۴,۶۰۰,۶۴۳,۹۱۲	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۹,۱۱۹,۷۶۸	۲۰۴,۱۹۹,۵۱۴	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۶۳۱,۹۳۶,۶۳۶,۱۹۰	۳۵۴,۸۲۰,۸۱۶,۹۴۳	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۶,۶۷۶,۱۹۸,۸۳۸	۸ حسابهای دریافتنی
۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸	-	۹ جاری کارگزاران
-	۱,۶۵۴,۱۸۳,۰۸۰	۱۰ سایر دارایی ها
۱,۲۷۱,۰۱۹,۲۱۰,۸۱۹	۱,۲۸۷,۹۵۶,۰۴۲,۲۸۷	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
-	۴,۶۶۴,۴۱۳,۳۸۷	۹ جاری کارگزاران
۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶	۷,۱۲۵,۸۷۶,۲۸۱	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۴۱,۱۴۸,۰۳۲	۲۹,۶۴۸,۰۳۲	۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران
-	۷۷۷,۹۲۴,۰۰۰	۱۳ پیش دریافت ها
۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۴,۱۹۳,۸۳۱,۳۷۷	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۶,۱۳۷,۶۷۹,۱۳۲	۱۶,۷۹۱,۶۹۳,۰۷۷	جمع بدهی ها
۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	۱,۲۷۱,۱۶۴,۳۴۹,۲۱۰	۱۵ خالص دارایی ها
۱۷۷,۷۶۴	۱۲,۸۵۶	خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۳۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۹,۴۲۵,۶۱۰,۰۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۷,۹۵۴,۹۴۱,۳۷۶
سود سهام	۱۸	۶۰,۶۱۱,۶۵۲,۲۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۲,۸۸۶,۶۰۴,۱۴۶
سایر درآمدها	۲۰	۸۴۶,۱۲۰,۹۹۷
جمع درآمدها		۲۳۱,۹۹۸,۶۷۸,۰۶۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۵,۴۳۸,۲۰۲,۹۳۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۵,۷۵۷,۲۴۵,۳۴۶)
جمع هزینه ها		(۲۱,۱۹۵,۴۴۸,۲۷۶)
سود خالص		۲۰۴,۴۹۴,۶۷۱,۴۴۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۴.۰۷٪	۱۰.۵۴٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره مالی (۲)	۱۳.۷۶٪	۱۰.۳۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره مالی	مبلغ	مبلغ
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده ناشی از تجزیه واحدها	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	ریال	ریال
تعدیلات	۷,۰۰۲,۹۹۳	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸
سود خالص دوره	۱۵۶,۰۱۸	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱۰۶,۳۱۷,۲۴۰	(۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۴,۵۹۸,۴۰۳)	۱۳,۳۷۶,۹۸۳,۵۰۳
	-	۲۰۴,۴۹۴,۶۷۱,۴۴۷
	۱۷۷,۱۸۷,۰۳۳	-
	۱۷۰,۵۲۹,۴۸۰,۴۹۰	-
	۹۸,۸۷۷,۸۴۸	۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷
	۱,۲۷۱,۱۶۴,۳۴۹,۲۱۰	۷۰۰,۸۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

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



تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸
پست: ۱۹۵۸۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

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 ثبت و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۳۹۱۰۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و مجوز تأسیس 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، چشم انداز موجود در بازار سرمایه و اقتصاد کشور جهت کاهش ریسک صندوق و ورود منابع جدید در نیمه دوم سال ۱۳۹۵ ماهیت صندوق از سهامی به مختلط تغییر یافت. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های ذیل مطابق امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید. طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امیدنامه موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. 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 تأیید شد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://www.ganjinehmehrfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	بانک سپه (انصار سابق)	۵۹,۰۰۰	۵۹
	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۳۰,۰۰۰	۳۰
۲	گروه مالی مهر اقتصاد	۱۰,۰۰۰	۱۰
۳	شرکت تأمین سرمایه امید	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه امید است که با کد اقتصادی ۱۰۳۲۰۷۰۱۲۳۶ و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقدشوندگی صندوق، شرکت تأمین سرمایه امید است که با کد اقتصادی ۱۰۳۲۰۷۰۱۲۳۶ و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی صندوق عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داربا روش است که با کد اقتصادی ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۳۸ و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد، پلاک ۱۰، واحد ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ با شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش اوراق یاد شده عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد فروش؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری). با توجه به دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق مشارکت یا صکوک 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- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و به صورت روزانه ارزیابی می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر و پس از باز شدن نماد آنها شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 با 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه 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 ۱،۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۴۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۱۱۵ میلیون ریال خواهد بود.
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 ۱،۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز داراییهای صندوق تا سقف یک هزار میلیون ریال میباشد به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایهگذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۰۱ × ۳۶۵ ضربدر خالص ارزش داراییهای صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ در حسابها ذخیره میشود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف میشود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها، ذخیره ثبت معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد در حال حاضر سالانه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود..

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی:

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از

۴-۷- ذخیره مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰٪	۲,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰	۲,۰۱۱,۸۲۵,۰۸۲	۰.۲۱	۲,۶۷۳,۹۹۴,۵۰۰	۲,۰۱۱,۸۲۵,۰۸۲
۹٪	۱۲۰,۶۹۷,۶۴۷,۶۷۶	۱۰۴,۶۴۵,۸۶۸,۶۷۲	۸.۶۰	۱۱۰,۷۹۲,۵۶۰,۴۹۶	۱۰۴,۶۴۵,۸۶۸,۶۷۲
۰٪	۳۸۶,۳۵۵,۵۶۵	۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹	۰.۰۳	۳۴۲,۹۳۷,۷۵۷	۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹
۳٪	۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰	۲۱,۸۶۰,۲۶۷,۵۲۰	۱.۶۱	۲۰,۷۲۳,۹۵۴,۴۰۰	۲۱,۸۶۰,۲۶۷,۵۲۰
۰٪	-	-	۰.۷۲	۹,۳۰۹,۸۹۹,۵۳۱	۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰
۳٪	۳۳,۶۵۶,۶۰۴,۳۰۸	۳۱,۰۴۵,۹۲۹,۹۴۴	۳.۲۳	۴۱,۶۶۳,۵۶۱,۵۹۰	۳۱,۰۴۵,۹۲۹,۹۴۴
۱٪	۱۴,۹۴۴,۵۱۶,۹۷۳	۱۵,۱۰۷,۳۳۷,۳۸۶	۱.۱۴	۱۴,۷۱۴,۷۲۵,۰۷۹	۱۵,۱۰۷,۳۳۷,۳۸۶
۱٪	۶,۹۶۷,۳۹۶,۴۲۰	۷,۹۵۶,۹۵۹,۷۷۱	۰.۹۷	۱۲,۵۵۳,۱۰۶,۵۳۳	۷,۹۵۶,۹۵۹,۷۷۱
۰٪	-	-	۱.۳۹	۱۷,۸۸۱,۹۸۹,۰۰۹	۱۶,۵۲۹,۵۸۲,۱۰۲
۰٪	۴۷۳,۹۱۳,۳۳۸	۷۷۱,۹۵۰,۲۷۲	۰.۰۴	۴۷۴,۶۵۸,۸۷۵	۷۷۱,۹۵۰,۲۷۲
۴٪	۴۵,۷۴۱,۲۸۷,۵۵۸	۳۷,۱۲۹,۲۳۵,۳۰۴	۲.۵۲	۳۲,۴۷۵,۶۹۸,۶۶۷	۳۱,۴۱۴,۴۰۶,۴۴۱
۰٪	-	-	۲.۹۸	۳۸,۳۴۲,۴۹۶,۶۰۰	۳۵,۴۲۷,۱۳۸,۶۰۴
۱۱٪	۱۴۱,۰۸۱,۵۱۹,۸۸۱	۱۱۰,۹۳۴,۵۸۶,۵۶۸	۱۰.۷۹	۱۳۸,۹۶۳,۰۳۷,۷۶۶	۱۱۶,۴۶۱,۳۴۳,۷۶۳
۰٪	۳,۳۶۹,۱۴۵,۴۲۵	۲,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۴	۰.۲۲	۲,۸۰۸,۹۱۸,۰۱۰	۲,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۴
۱۰٪	۱۲۷,۹۶۰,۰۱۱,۵۹۵	۱۱۵,۰۹۴,۳۰۵,۵۲۷	۲۵.۵۳	۳۲۸,۷۸۴,۷۵۵,۸۳۰	۳۲۱,۵۳۹,۴۵۵,۱۴۶
۱٪	۱۵,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶	۱۵,۲۰۲,۰۱۹,۰۴۸	۱.۷۶	۲۲,۶۱۳,۵۸۱,۶۳۰	۱۵,۲۰۲,۰۱۹,۰۴۸
۴٪	۵۲,۵۲۹,۳۸۶,۳۳۸	۵۷,۲۳۰,۴۹۸,۷۷۳	۶.۴۱	۸۲,۶۱۳,۳۱۳,۹۰۸	۵۷,۲۳۰,۴۹۸,۷۷۳
۳٪	۳۷,۲۹۰,۵۰۷,۳۸۲	۳۱,۱۹۹,۱۰۹,۴۷۹	۳.۶۴	۴۶,۸۶۷,۴۵۳,۷۳۱	۳۱,۱۹۹,۱۰۹,۴۷۹
۰٪	-	-	۰.۰۰	-	-
۴۹٪	۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۵۵۳,۳۲۸,۷۲۷,۸۱۹	۷۱.۷۹	۹۲۴,۶۰۰,۶۴۳,۹۱۲	۸۲۰,۱۲۷,۸۲۳,۹۲۶

مواد و محصولات دارویی
 فلزات اساسی
 سایر محصولات کانی غیرفلزی
 بانکها و موسسات اعتباری
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
 فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 محصولات شیمیایی
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
 استخراج سایر معادن
 استخراج کانه های فلزی
 خودرو و ساخت قطعات
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 زراعت و خدمات وابسته
 شرکت های چند رشته ای صنعتی
 سرمایه گذاریها
 سیمان، آهک و گچ
 لاستیک و پلاستیک
 انبوه سازی، املاک و مستغلات
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲۰۴,۱۹۹,۵۱۴	۱۲۹,۱۱۹,۷۶۸
جمع	۲۰۴,۱۹۹,۵۱۴	۱۲۹,۱۱۹,۷۶۸

سرمایه‌گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
نرخ	نوع	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	نسبت از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد			ریال	درصد	ریال
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۵,۸۴۹,۸۶۷	۰.۰۰۱	۲۱,۸۹۴,۶۶۵
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۵۶,۲۰۹,۷۳۶	۰.۰۰۴	۱۳,۱۱۶,۲۲۳
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱,۵۷۸,۶۸۰	۰.۰۰۰	۳,۰۰۷,۷۵۰
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۹,۱۸۳,۵۲۱	۰.۰۰۱	۹,۶۸۷,۵۲۱
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۴,۱۶۸,۸۹۸	۰.۰۰۰	۴,۰۱۶,۱۱۱
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۵۲,۴۸۷,۴۱۹	۰.۰۰۴	۴۹,۲۴۱,۳۷۸
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۳,۵۶۹,۹۴۵	۰.۰۰۰	۴۹۱,۹۹۹
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۷,۷۴۵,۵۴۳	۰.۰۰۱	۸,۹۵۲,۵۵۶
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۵۳,۴۰۵,۹۰۵	۰.۰۰۴	۱۸,۱۰۸,۳۱۸
۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	-	۰.۰۰۰	۶۰۳,۳۴۷
جمع			۲۰۴,۱۹۹,۵۱۴	۰.۰۲	۱۲۹,۱۱۹,۷۶۸

سپرده ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه
 سپرده ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۷۱ بانک خاورمیانه
 سپرده ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۵۳۱۵۱ بانک پاسارگاد
 سپرده ۱۶۰۰۰۰۰۱۵۸۱۰ بانک مسکن
 سپرده ۳۱۳۰۰۷۲۶۹۸۵۱۲ بانک سپه
 سپرده ۹۹۱۵۲۸۱۶۴۵ بانک ملت
 سپرده ۳۶۳۹۶۱۰۳۳ بانک رفاه
 سپرده ۱۱۱۴۶۵۶۲ بانک تجارت
 سپرده ۳۱۳۰۰۹۵۳۷۳۷۵۸ بانک سپه
 سپرده ۳۱۳۰۰۹۶۹۷۴۷۷۲ بانک سپه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	-	۲۱۹,۷۲۷,۵۰۴,۵۷۸
۷-۲	۹۳,۷۸۶,۹۵۸,۱۱۲	۹۳,۴۸۴,۵۶۱,۱۹۱
۷-۳	۲۶۱,۰۲۳,۸۵۸,۸۳۱	۳۱۹,۷۲۴,۵۷۰,۴۲۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
اوراق اجاره		
اوراق مرابحه		
	۳۵۴,۸۲۰,۸۱۶,۹۴۳	۶۳۱,۹۳۶,۶۳۶,۱۹۰

۷-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۱۸ ماهه	-	-	-	-	-	۳۱,۶۷۶,۵۲۴,۵۰۴	۳٪
مشارکت ش تبریز ۳۰۳-۱۸ ماهه	-	-	-	-	-	۶۰,۹۲۶,۸۵۸,۶۵۰	۵٪
مشارکت ش کرمانشاه ۳۰۴-۱۸ ماهه	-	-	-	-	-	۶۶,۹۷۳,۰۴۵,۷۸۳	۵٪
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰	-	-	-	-	-	۶۰,۱۵۱,۰۷۵,۶۴۱	۵٪
جمع	-	-	-	-	-	۲۱۹,۷۲۷,۵۰۴,۵۷۸	۱۸٪

۷-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳.۰۰٪	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۳۲۶,۸۸۷	۱۹,۳۷۷,۸۲۳,۸۸۴	۱.۵۰	۱۹,۴۷۹,۲۹۲,۵۴۶	۲٪
۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵۰٪	۶۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۱۸۱,۶۷۹	۶۸,۲۵۷,۷۱۶,۳۵۴	۵.۳۰	۶۶,۸۵۸,۴۲۷,۷۲۳	۵٪
۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸.۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۰۶,۳۷۴	۶,۱۵۱,۴۱۸,۸۷۴	۰.۴۸	۶,۱۴۶,۸۴۰,۹۲۲	۰٪
جمع	-	۸۹,۵۲۹,۳۴۶,۹۳۶	۱,۴۸۸,۰۱۴,۹۴۰	۹۳,۷۸۶,۹۵۸,۱۱۲	۷.۲۸	۹۳,۴۸۴,۵۶۱,۱۹۱	۷٪

۷-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۲۳.۰۰٪	۱۰۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۴۵۴,۵۷۹	۱۰۶,۸۱۳,۰۵۱,۱۷۹	۸.۲۹	۱۳۸,۳۷۹,۹۷۱,۶۷۹	۱۱٪
۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۸.۰۰٪	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۵۰۱,۰۶۴	۵۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۸۲	۴.۰۰	-	۰٪
۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۸.۰۰٪	۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۵۳,۷۱۸	۶۵,۶۸۹,۸۸۳,۷۹۱	۵.۱۰	۶۴,۰۹۵,۵۲۸,۶۶۹	۵٪
۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۸.۰۰٪	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۴۹۲,۶۳۷	۳۶,۴۵۹,۶۷۱,۹۶۲	۲.۸۳	۳۶,۷۹۷,۱۷۹,۲۹۰	۳٪
۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۹۵,۴۹۲	۴۹۱,۹۱۳,۱۱۷	۰.۰۴	۴۷۱,۵۸۱,۷۲۱	۰٪
مرابحه عام دولت ۷۳-ش ۰۴۰۲	-	-	-	-	-	۷۷,۴۴۵,۹۸۶,۵۸۱	۶٪
صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۱۸ ماهه	-	-	-	-	-	۲,۵۳۴,۳۲۲,۴۸۱	۰٪
مرابحه عام دولت ۳-ش ۰۳۰۳	-	-	-	-	-	۳۱۹,۷۲۴,۵۷۰,۴۲۱	۲۶٪
جمع	-	۲۵۱,۸۴۸,۶۸۰,۲۵۹	۴,۸۵۵,۲۹۷,۴۹۰	۲۶۱,۰۳۳,۸۵۸,۸۳۱	۲۰.۲۷	۲۶۱,۰۳۳,۸۵۸,۸۳۱	۲۶٪

۷-۴ - اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها شامل قیمت کارشناسی می باشند، به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	نرخ سود	ارزش بازار	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
صکوک مرابحه سایپا ۳۰۴-۱۸ ماهه	۶۳,۳۰۰	۱۸.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۱	۱,۰۳۵,۱۱۷	۶۵,۵۱۱,۰۳۰,۰۷۳	سایر
صکوک اجاره کلل ۵۰۹-بدون ضامن	۶۵,۴۲۹	۱۸.۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۷	۱,۰۲۹,۷۲۳	۶۷,۳۶۱,۵۳۴,۶۷۶	سایر
صکوک مرابحه پتروش ۳۰۶-۱۸ ماهه	۱۰۴,۵۸۴	۲۳.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۰/۰۳)	۹۹۹,۶۶۱	۱۰۴,۵۲۹,۵۹۶,۶۰۰	سایر
جمع	-	-	-	-	-	۲۳۷,۴۰۲,۱۶۱,۳۴۹	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۵,۹۸۱,۸۹۷,۰۰۰	-	-	۵,۹۸۱,۸۹۷,۰۰۰	۸-۱ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۶۹۴,۳۰۱,۸۳۸	-	۲۵	۶۹۴,۳۰۱,۸۳۸	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۶,۶۷۶,۱۹۸,۸۳۸	-		۶,۶۷۶,۱۹۸,۸۳۸	جمع

۸-۱ - مانده حساب فوق بابت پیش پرداخت حق تقدم نماد وهور، فغدیر و تفارس می باشد

۸-۲ - سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۲,۱۳۶,۵۰۲	-	-	۲۵	-	بازرگانی و تولیدی مرجان کار
۷۲۵,۹۳۵,۳۴۰	۶۷۹,۱۰۱,۸۳۸	-	۲۵	۶۷۹,۱۰۱,۸۳۸	ریل پرداز نو آفرین
۴,۳۶۳,۸۸۴,۱۸۷	-	-	۲۵	-	سرمایه‌گذاری سپه
۱,۷۶۵,۵۸۱,۳۹۵	-	-	۲۵	-	سنگ آهن گهرزمین
۱,۴۱۷,۸۹۵,۳۱۳	-	-	۲۵	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۹۸۰,۵۳۸,۸۱۰	-	-	۲۵	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۵	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۵	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۳,۶۶۸,۲۹۳,۹۵۰	-	-	۲۵	-	کویر تایر
۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۶۹۴,۳۰۱,۸۳۸	-		۶۹۴,۳۰۱,۸۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مانده بدهکار در پایان دوره	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده بدهکار در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۷۷۲,۰۵۲,۸۰۳)	(۳۶۳,۷۳۳,۰۸۷,۶۷۲)	۳۵۸,۹۵۷,۱۸۸,۶۷۷	۳,۸۴۶,۱۹۲
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	-	-	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
(۴,۶۶۴,۴۱۳,۳۸۷)	(۳۶۳,۷۳۳,۰۸۷,۶۷۲)	۳۵۸,۹۵۷,۱۸۸,۶۷۷	۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون، نرم افزار، ثبت و نظارت سازمان و افزایش سقف واحدها است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده است و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مانده بدهکار در پایان دوره	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده بدهکار در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۵۹۰,۱۷۶	(۷۵,۴۰۹,۸۲۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۴۵۴,۵۳۱,۶۲۰	(۴,۰۴۵,۴۶۸,۳۸۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۴۶۷,۵۶۰	(۲۹,۰۳۲,۴۴۰)	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۶۵,۵۹۳,۷۲۴	(۳۴۵,۹۰۶,۲۷۶)	۵۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۱,۶۵۴,۱۸۳,۰۸۰	(۴,۴۹۵,۸۱۶,۹۲۰)	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۹,۰۲۱,۶۷۰,۵۹۴	۴,۶۸۶,۰۱۳,۴۷۵
۴,۲۸۶,۲۱۸,۴۸۵	۱,۰۵۶,۷۱۶,۱۸۵
۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳
۱۴۱,۹۴۵,۶۸۰	۸۸۱,۸۳۶,۲۷۲
۳۵۹,۶۹۸,۹۶۴	۱۰۹,۴۹۹,۱۱۶
۲,۳۲۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰
۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶	۷,۱۲۵,۸۷۶,۲۸۱

مدیر صندوق- تأمین سرمایه امید

ضامن نقدشوندگی- تأمین سرمایه امید

متولی- مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی- مؤسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش

حسابرس- مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

کارمزد مدیر ثبت- تأمین سرمایه امید

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۲۹,۶۴۸,۰۳۲	۲۹,۶۴۸,۰۳۲
۴۱,۱۴۸,۰۳۲	۲۹,۶۴۸,۰۳۲

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۷۷۷,۹۲۴,۰۰۰
-	۷۷۷,۹۲۴,۰۰۰

پیش دریافت سود اوراق مشارکت صکوک مراتبه بهمن ۰۵۲-۳ ماهه ۱۸٪

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۳,۰۹۳,۸۳۱,۳۷۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۴,۱۹۳,۸۳۱,۳۷۷

هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه عضویت در کانون ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	ریال		ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۵,۵۹۰,۶۳۰
۶,۹۰۲,۹۹۳	۱,۲۳۰,۶۵۴,۷۳۱,۶۸۷	۹۸,۷۷۷,۸۴۸	۱,۲۶۹,۸۷۸,۷۵۸,۵۸۰
۷,۰۰۲,۹۹۳	۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	۹۸,۸۷۷,۸۴۸	۱,۲۷۱,۱۶۴,۳۴۹,۲۱۰

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

جمع

۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹,۴۱۹,۹۰۲,۹۵۴	(۲,۹۷۳,۰۷۰,۸۸۴)	۱۶-۱
۲,۹۸۴,۱۵۶,۹۵۹	۱۲,۳۹۸,۶۸۰,۹۰۲	۱۶-۲
۱۰۲,۴۰۴,۰۵۹,۹۱۳	۹,۴۲۵,۶۱۰,۰۱۸	

زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی

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

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱۶- زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معذنی و صنعتی چادرملو	۴,۵۱۸,۴۸۳	۱۴,۵۱۷,۸۸۵,۸۷۹	(۱۸,۰۲۵,۳۹۹,۶۴۷)	(۱۳,۷۹۱,۹۲۷)	(۷۲,۵۸۹,۴۲۹)	(۳,۵۹۳,۸۹۵,۱۲۴)	-
انتقال داده های آسیاتک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۵,۹۲۹,۸۹۳)	(۶,۷۸۳,۹۷۵)	(۳۵,۷۰۰,۰۰۰)	۷۰۱,۵۸۷,۱۳۳	-
فرابورس ایران	۱	۱	(۴,۸۷۴)	-	-	(۴,۸۷۳)	-
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۶۰۲,۵۰۰	۴,۸۹۴,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۹۴۵,۹۸۶,۸۸۲)	(۴,۶۴۹,۳۸۶)	(۲۴,۴۷۱,۷۵۲)	(۸۰,۷۵۸,۰۲۰)	-
کوپر تایر	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۰,۲۹۱,۸۰۶
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۲,۶۶۶,۸۲۱
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۹۷۸,۴۲۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۵۵۹,۶۰۶
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۴۳,۸۱۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۴۱۴,۴۳۲,۲۸۰
بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۵۵,۷۸۹,۲۴۰
صنایع گل‌دیران	-	-	-	-	-	-	۹,۸۶۴,۹۲۲,۴۸۱
سوژمیران	-	-	-	-	-	-	۴,۹۹۲,۲۸۳,۱۲۰
تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	۵,۱۷۰,۲۳۱,۵۶۰
ح. سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۳۰۱۴)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۹,۰۴۲,۲۵۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۶,۰۲۸,۰۱۵,۵۰۸
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	-	-	-	-	-	-	۳۲,۸۴۸,۹۶۹
تأمین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	۴۸۱,۷۴۷
ح. کوپر تایر	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۲۰۳,۵۸۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۸۷۵,۰۴۷,۸۱۴
سیمان خاش	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۸۳۵,۶۸۵
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷۰۵۶,۰۲۶,۷۹۰
پرتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۷۰۶,۴۴۸,۷۷۴
توسعه فن افزار توسن	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۸۵۱,۸۲۸
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۱,۹۳۴,۸۶۸,۱۲۲
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۷,۴۸۵,۸۸۵
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۴۴۱,۴۷۰,۴۳۵
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	-	۹۹۲,۰۹۸,۶۴۵
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۲۱,۲۹۷,۹۰۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۳۹۳,۷۲۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۴,۰۱۲,۳۲۰
سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۸,۶۷۸,۹۵۶
ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۶۷۷,۷۹۴)
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	۵,۹۱۵,۷۵۲,۰۲۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۰۰۸,۲۹۲)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۵۷۶,۱۶۷,۵۲۷
تأمین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	۷۸,۴۹۴,۸۹۲
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۲,۴۵۸,۲۹۶
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۷,۳۸۱,۰۵۰
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	۷,۹۶۷,۱۰۶,۷۹۷
س. الماس حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۹,۰۴۰,۵۶۶
دامداری تلیسه نمونه	-	-	-	-	-	-	۴۵,۷۸۲,۸۰۴
جمع	۲۶,۵۵۲,۲۳۵,۸۸۰	(۲۹,۳۶۷,۳۲۱,۲۹۵)	(۲۵,۲۲۴,۲۸۸)	(۱۳۲,۷۶۱,۱۸۱)	(۲,۹۷۳,۰۷۰,۸۸۴)	۹۹,۴۱۹,۹۰۲,۹۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۰,۳۷۲,۷۳۹)	۵۶,۶۹۲,۹۳۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۴۳,۳۰۷,۰۷۰)	-	-	۵۶,۶۹۲,۹۳۰
-	۴,۰۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۹۸۶,۲۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-	۴,۰۱۰,۱۵۰,۰۰۰
-	۶,۸۴۸,۹۲۴,۳۵۹	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۵۱,۰۷۵,۶۴۱)	-	-	۶,۸۴۸,۹۲۴,۳۵۹
-	۷۴۳,۸۸۱,۱۸۷	۶۴,۵۰۰	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۷۵۶,۱۱۸,۸۱۳)	-	-	۷۴۳,۸۸۱,۱۸۷
۳,۲۰۴,۸۶۶,۹۴۷	۶۱۵,۷۴۴,۵۵۷	۵۷,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۳۸۰,۲۶۷,۹۴۳)	(۳,۹۸۷,۵۰۰)	-	۶۱۵,۷۴۴,۵۵۷
(۷۰,۳۳۷,۲۴۹)	۵۰۷,۵۰۰	۳۰,۸۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۹۴,۴۱۷,۵۰۰)	(۵,۰۷۵,۰۰۰)	-	۵۰۷,۵۰۰
-	۱۲۲,۷۸۰,۳۶۹	۳۲,۹۹۹,۷۸۶,۵۶۸	۳۲,۹۹۹,۷۸۶,۵۶۸	(۳۲,۸۷۱,۰۲۴,۹۹۰)	(۵,۹۸۱,۲۰۹)	-	۱۲۲,۷۸۰,۳۶۹
۲,۹۸۴,۱۵۶,۹۵۹	۱۲,۳۹۸,۶۸۰,۹۰۲	۳۳۴,۷۹۹,۷۸۶,۵۶۸	۳۳۴,۷۹۹,۷۸۶,۵۶۸	(۳۲۲,۳۸۲,۴۳۶,۹۵۷)	(۱۸,۶۶۸,۷۰۹)	-	۱۲,۳۹۸,۶۸۰,۹۰۲

جمع

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۴۴,۰۲۶,۴۵۰,۰۶۳	۱۸,۸۳۱,۰۵۱,۰۶۴
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	(۴۷۹,۲۶۶,۲۳۰)	-
۱۷-۳ سود تحقق نیافته سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۴۰۷,۷۵۷,۵۴۳	۱۰,۱۱۳,۸۵۰,۳۸۳
۱۷-۴ زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	-	-
جمع	۴۷,۹۵۴,۹۴۱,۳۷۶	۲۸,۹۴۴,۹۰۱,۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۳,۷۸۵,۱۸۱	۲۲,۷۴۸,۹۳۷,۸۱۰	(۱۵,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶)	(۲۱,۶۱۱,۴۹۱)	(۱۱۳,۷۴۴,۶۸۹)	۶,۷۱۶,۳۴۶,۶۲۴	۲,۸۰۹,۰۵۹,۶۸۸
سیمان هرمزگان	۶۵۰,۹۱۷	۳۴,۸۵۶,۶۰۵,۳۵۰	(۱۸,۴۲۱,۳۴۳,۹۲۸)	(۳۳,۱۱۳,۷۷۵)	(۱۷۴,۲۸۳,۰۲۷)	۱۶,۲۲۷,۸۶۴,۶۲۰	(۴۰۱,۲۲۷,۰۳۰)
پتروشیمی خراسان	۹,۳۵۰	۱,۵۲۳,۲۰۸,۵۰۰	(۱,۲۵۷,۶۲۰,۸۶۶)	(۱,۴۴۷,۰۴۸)	(۷,۶۱۶,۰۴۲)	۲۵۶,۵۲۴,۵۴۴	(۱۵۳,۲۱۶,۷۱۱)
صنایع فروالیاژ ایران	۵,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۳۳,۱۷۴,۲۹۰)	(۱۳,۲۲۵,۲۷۰)	(۳۷,۶۹۲,۰۰۰)	(۴,۱۳۸,۳۲۷,۷۷۰)	(۴,۷۵۶,۵۲۹,۲۵۰)
پالایش نفت تبریز	۸۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۶۲,۹۷۶,۹۷۰)	(۱۳,۲۲۵,۲۷۰)	(۷۰,۱۳۳,۰۰۰)	۳,۱۸۰,۱۶۴,۷۶۰	(۳۸۰,۴۰۱,۶۲۴,۰۰۰)
کوپر تایر	۷۳۰,۹۷۵	۴۷,۱۴۷,۹۸۴,۲۵۰	(۳۷,۲۹۰,۵۰۷,۳۸۱)	(۴۴,۷۹۰,۵۸۵)	(۲۳۵,۷۳۹,۹۲۱)	۹,۵۷۶,۹۴۶,۳۶۳	۱۴,۹۳۹,۱۹۸,۵۰۴
پتروشیمی جم پیلن	۷۹,۱۶۳	۱۳,۲۷۹,۵۹۳,۲۵۰	(۱۳,۶۸۶,۸۹۶,۱۰۷)	(۱۳,۶۸۶,۸۹۶,۱۰۷)	(۶۶,۳۹۷,۹۶۶)	(۴۸۶,۳۱۶,۴۳۷)	۸۳۱,۶۲۶,۱۷۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۳۴۲,۵۶۲	۱۴,۳۳۹,۵۸۶,۸۰۰	(۱۲,۰۵۵,۵۸۱,۴۶۳)	(۱۳,۶۲۳,۶۰۷)	(۷۱,۶۹۷,۹۳۴)	۲,۱۶۸,۶۸۴,۷۹۶	(۷۱,۲۷۱,۳۳۱)
نورایستا پلاستیک	۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۸۱۷,۱۹۸)	(۱,۷۱۹,۵۰۰)	(۹,۰۵۰,۰۰۰)	۸۹۸,۴۱۳,۰۳۲	-
کالسمین	۵۵۳,۶۷۲	۲,۲۸۸,۶۱۴,۷۵۲	(۲,۳۴۴,۴۵۵,۹۳۶)	(۲,۱۷۴,۱۸۴)	(۱۱,۴۴۳,۰۷۴)	(۹۹,۴۳۸,۴۳۲)	(۱,۳۴۵,۹۸۹,۸۳۲)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳,۷۹۴,۵۱۳	۲۳,۰۳۲,۹۳۳,۹۱۰	(۲۶,۱۰۱,۹۷۱,۳۰۹)	(۲۱,۸۸۱,۰۵۹)	(۱۱۵,۱۶۳,۴۷۰)	(۴۰,۰۶۳,۲۱۶,۶۵۸)	۴۷۷,۳۹۰,۸۴۶
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲۵,۰۰۰	۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۷۳,۹۱۳,۳۳۷)	(۴۵۳,۶۲۵)	(۲,۳۸۷,۵۰۰)	۷۴۵,۵۳۸	(۲۵۷,۵۲۹,۳۹۷)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۸۰,۳۸۶,۴۵۰)	(۱۰,۵۳۵,۵۰۰)	(۵۵,۴۵۰,۰۰۰)	۶,۲۴۳,۶۲۸,۰۵۰	۳۵۸,۵۳۱,۲۰۰
بانک پاسارگاد	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰)	(۱۹,۸۰۵,۵۶۰)	(۱۰,۴۲۴,۰۰۰)	(۱,۷۹۷,۲۴۲,۴۰۰)	۳,۲۵۱,۴۰۹,۲۸۰
سنگ آهن گهرزمین	۱,۷۵۵,۰۰۰	۲۹,۷۸۲,۳۵۰,۰۰۰	(۲۵,۴۸۷,۹۸۸,۲۷۲)	(۲۸,۲۹۳,۲۳۲)	(۱۴۸,۹۱۱,۷۵۰)	۴,۱۱۷,۱۵۶,۲۹۱	۵۱۰,۳۵۶,۲۸۲
بیمه اتکایی ایران معین	۳,۱۲۵,۰۰۰	۹,۳۶۵,۶۲۵,۰۰۰	(۸,۵۹۵,۲۹۷,۴۵۰)	(۸,۸۱۷,۳۴۴)	(۴۶,۸۲۸,۱۳۵)	۷۱۴,۶۰۲,۰۸۱	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۷۷۷,۳۶۹,۴۸۸)	(۵,۶۲۷,۰۴۰)	(۲۹,۶۱۶,۰۰۰)	(۸۸۹,۴۱۳,۵۳۸)	-
فراپورس ایران	۱,۶۳۴,۲۸۵	۱۱,۱۴۵,۸۲۳,۷۰۰	(۷,۹۶۵,۰۱۲,۶۱۴)	(۳۳۷,۷۴۱)	(۵۵,۷۲۹,۱۱۸)	۳,۱۱۴,۴۹۲,۴۳۵	-
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۶۳,۳۰۱	۳۴۴,۹۹۰,۴۵۰	(۳۸۶,۳۵۵,۵۶۴)	(۳۲۷,۷۴۱)	(۱,۷۲۴,۹۵۲)	(۴۳,۴۱۷,۸۰۷)	۱۴۴,۷۴۲,۷۵۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۹,۰۶۱,۰۳۳	۳۱۶,۴۱۳,۱۴۷,۸۰۰	(۳۲۲,۳۱۹,۵۷۹,۷۵۰)	(۳۰۰,۵۹۲,۴۹۰)	(۱,۵۸۲,۰۶۵,۷۳۹)	(۷,۷۸۹,۰۹۰,۱۷۹)	(۴,۸۶۴,۹۷۰,۷۳۰)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۲,۳۲۵,۰۱۲	۱۳۷,۶۶۰,۸۷۲,۸۷۲	(۱۴۴,۵۱۷,۸۰۸,۹۶۱)	(۱۳۰,۷۷۷,۸۲۹)	(۶۸۸,۳۰۴,۳۶۴)	(۷,۶۷۶,۰۱۸,۲۸۲)	۸,۵۹۱,۰۳۳,۱۴۳
معنوی و صنعتی چادرملو	۶۶۲,۴۳۱	۲,۶۰۰,۷۰۴,۱۰۶	(۲,۶۴۴,۶۰۸,۹۶۱)	(۲,۴۷۰,۶۶۹)	(۱۳,۰۰۳,۵۲۱)	(۵۷,۳۷۹,۰۴۵)	(۵۵,۵۱۳,۸۲۴,۱۸۹)
توسعه معادن و فلزات	۷۳,۸۸۲	۲۸۷,۰۳۱,۵۷۰	(۲۴۷,۷۲۱,۲۲۲)	(۲۷۲,۶۸۰)	(۱,۴۳۵,۱۵۸)	۳۷,۶۰۲,۵۱۰	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰)	(۲,۵۵۵,۵۰۰)	(۱۳,۴۵۰,۰۰۰)	۲۹۸,۲۱۵,۰۰۰	۳۹,۵۷۰,۷۴۴
صفا فولاد خلیج فارس	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۱۵,۶۱۸,۶۰۰)	(۴۸,۸۹۷,۴۵۰)	(۲۵۷,۳۵۵,۰۰۰)	۱,۶۴۹,۱۳۸,۹۵۰	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۱۴۱,۱۳۱	۱,۵۳۸,۲۴۴,۵۸۸	(۲,۱۸۷,۰۰۹,۹۶۹)	(۱,۴۶۱,۳۳۲)	(۷,۶۹۱,۲۳۳)	(۵۵۷,۹۱۷,۹۳۶)	(۹۶۹,۴۲۱,۲۰۳)
دامداری تلیسه نمونه	۷۸۲,۷۵۱	۲,۸۲۵,۷۳۱,۱۱۰	(۳,۲۶۹,۱۴۵,۴۲۴)	(۲,۶۸۴,۴۴۵)	(۱۴,۱۲۸,۶۵۶)	(۵۶۰,۲۲۷,۴۱۵)	۵۹۸,۵۳۳,۷۲۷
تولیدی برنا باطری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۴,۴۰۵,۵۰۰)	(۱۱,۸۷۶,۹۰۰)	(۶۲,۵۱۰,۰۰۰)	۲۰,۴۳۱,۹۲۶,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۲,۸۳۶,۳۶۳	۸,۲۴۸,۱۴۳,۶۰۴	(۹,۱۰۱,۳۰۲,۸۷۴)	(۷,۸۲۵,۷۳۶)	(۴۱,۲۴۰,۷۱۸)	(۹۰۲,۲۳۵,۷۲۴)	(۱,۸۶۱,۸۵۹,۳۱۶)
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۴۱,۹۰۰,۹۰۶)	(۲۳,۰۴۷,۰۰۰)	(۱۲۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۴۷,۹۰۶)	-
نفت سیاهان	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۹۲,۳۲۴,۴۴۴)	(۱۸,۵۵۶,۲۹۰)	(۹۸,۱۹۱,۰۰۰)	۵,۷۲۹,۰۲۸,۲۴۶	(۹۹۸,۲۸۴,۶۵۳)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۴۱۴,۶۶۶	۲۳,۲۷۷,۳۸۰,۲۲۷	(۲۶,۸۱۱,۳۳۶,۹۰۸)	(۲۲,۱۱۳,۵۱۱)	(۱۱۶,۳۸۶,۹۰۱)	(۳,۶۷۲,۴۵۷,۰۹۳)	۱,۵۳۶,۱۹۱,۱۹۲
ح صفا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۴۸,۴۵۱,۵۲۹)
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۳,۴۸۹,۱۱۵,۵۰۳
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۱۸۲,۵۱۸
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴,۴۸۸,۳۸۸,۶۴۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۷,۲۹۱,۱۱۵
ح سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۸,۹۹۳,۳۵۵
سیمان خاش	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴,۱۰۸,۰۴۲,۳۹۵)	(۴۵,۸۳۸,۶۴۰)	(۲۴۱,۲۵۶,۰۰۰)	۱۳,۸۵۶,۰۶۲,۹۶۵	(۱,۷۱۳,۸۹۰,۷۰۸)
جمع	۹۳۳,۲۳۳,۳۶۹,۶۴۹	۸۷۳,۷۱۳,۶۸۱,۰۳۸	(۸۷۳,۷۱۳,۶۸۱,۰۳۸)	(۸۷۷,۰۷۱,۷۰۰)	(۴,۶۱۶,۱۶۶,۸۴۸)	۴۴,۰۲۶,۴۵۰,۰۶۳	۱۸,۸۳۱,۰۵۱,۰۶۴

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۵۸,۹۰۲	۳,۸۴۷,۶۳۳,۱۴۰	(۳,۴۶۲,۱۱۰,۹۳۴)	(۳,۶۵۵,۲۵۱)	(۱۹,۲۳۸,۱۶۶)	۳۶۲,۶۲۸,۷۹۹	-
ح مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۶۳۲,۹۹۵	۲,۱۳۳,۹۴۴,۰۵۵	(۲,۰۹۰,۴۶۸,۱۱۷)	(۲,۰۲۷,۳۴۷)	(۱۰,۶۶۹,۷۲۰)	۳۰,۷۷۸,۹۷۱	-
ح تامین سرمایه خلیج فارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۸۷۴,۰۰۰)	(۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۷۲,۶۷۴,۰۰۰)	-
جمع	۶,۹۰۱,۵۷۷,۱۹۵	۶,۹۰۱,۵۷۷,۱۹۵	(۷,۳۳۹,۷۷۹,۰۴۱)	(۶,۵۵۶,۴۹۸)	(۳۴,۵۰۷,۸۸۶)	(۴۷۹,۲۶۶,۲۳۰)	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۲,۴۱۶,۱۷۱)	(۸۳,۳۷۵)	(۳,۴۹۹,۵۴۶)	
۶۳,۳۰۰	۶۵,۵۲۲,۹۰۶,۱۰۰	(۶۳,۹۴۶,۱۵۷,۹۵۷)	(۱۱,۸۷۶,۰۲۷)	۱,۵۶۴,۸۷۲,۱۱۶	۹۲,۷۴۵,۱۷۷
۶۵,۴۲۹	۶۷,۳۷۳,۷۴۶,۱۶۵	(۶۵,۹۹۲,۴۸۴,۷۴۶)	(۱۲,۲۱۱,۴۹۱)	۱,۳۶۹,۰۴۹,۹۲۸	۷۷,۴۸۳,۳۰۲
۳۵,۵۰۰	۳۵,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۴۹۳,۵۶۵,۶۲۵)	(۶,۳۷۰,۶۷۵)	(۳۵۱,۴۸۶,۳۰۰)	
۱۹,۰۳۷	۱۸,۹۴۱,۹۲۹,۲۲۲	(۱۹,۰۵۰,۶۴۱,۶۷۱)	(۳,۴۳۳,۲۲۵)	(۱۱۲,۱۴۵,۶۷۴)	(۶,۵۵۵,۸۶۴)
۱۰۴,۵۸۴	۱۰۴,۵۴۸,۵۴۶,۰۲۴	(۱۰۲,۵۷۱,۲۰۷,۰۲۰)	(۱۸,۹۴۹,۴۲۴)	۱,۹۵۸,۱۸۹,۵۸۰	
۵۰,۵۴۵	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۵۴,۱۶۱,۳۸۰)	(۹,۱۶۱,۲۸۱)	(۱۸,۲۲۲,۵۶۱)	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۸,۹۱۳,۵۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰)	-	(۵۹,۹۸۹,۱۲۵)
-	-	-	-	-	(۱۵۴,۷۴۱,۹۴۸)
-	-	-	-	-	۸۸,۷۶۳,۹۳۰
-	-	-	-	-	(۳۲,۹۴۴,۰۲۹)
-	-	-	-	-	(۷,۹۷۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۸,۶۳۶,۰۷۴,۴۲۸
-	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۹۹۰,۵۴۲
-	۳۴۸,۵۴۰,۶۷۷,۵۱۱	(۳۴۴,۰۶۹,۷۴۶,۹۷۰)	(۶۳,۱۷۲,۹۹۸)	۴,۴۰۷,۷۵۷,۵۴۳	۱۰,۱۱۳,۸۵۰,۳۸۳

مراجعه عام دولت ۷۳-شخ ۰۴۰۲

صکوک مراجعه صایپا ۳۰۴۹-ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن

ص مراجعه خودرو ۴۱-۳-ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره فولاد ۶۰۵-بدون ضامن

صکوک مراجعه پتروش ۶۰۵-ماهه ۲۳٪

صکوک مراجعه بهمن ۵۲-۳-ماهه ۱۸٪

اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴

مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳-ماهه ۱۸٪

مشارکت ش کرمانشاه ۳۰۴-۳-ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۳-شخ ۰۳۰۳

صکوک مراجعه سایپا ۳۰۸-۳-ماهه ۱۸٪

استادخرانه-م ۴-بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲

مشارکت ش تبریز ۲۴-۳-ماهه ۱۸٪

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۱,۳۶۱,۰۳۳	۲,۱۳۰	۲۲,۹۸۶,۰۰۰,۲۹۰	-	۲۲,۹۸۶,۰۰۰,۲۹۰	۱۰,۹۴۱,۵۱۰,۰۰۰
توسعه معادن وفلزات	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۳,۸۸۲	۳۶۰	۲۶,۵۹۷,۵۲۰	-	۲۶,۵۹۷,۵۲۰	۱۸,۹۵۶,۰۰۰
سیمان خاش	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۳,۶۷۱,۱۲۰
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۶۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۲,۲۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۵۱۸,۴۸۳	۶۲۰	۲,۸۰۱,۴۵۹,۴۶۰	-	۲,۸۰۱,۴۵۹,۴۶۰	۳,۳۶۹,۸۲۶,۵۸۰
کالسیمین	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۵۳,۶۷۲	۳۸۰	۲۱۰,۰۱۵,۳۶۰	-	۲۱۰,۰۱۵,۳۶۰	۵۵۳,۶۷۲,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۹۸۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۴۱۴,۶۶۶	۱,۶۳۰	۳,۹۳۵,۹۰۵,۵۸۰	-	۳,۹۳۵,۹۰۵,۵۸۰	۱,۶۶۶,۱۱۹,۵۴۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۸۲,۷۵۱	۴۸۰	۳۷۵,۷۲۰,۴۸۰	-	۳۷۵,۷۲۰,۴۸۰	۵۸۹,۶۲۵,۰۱۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۸۳۶,۳۶۲	۲۶۰	۷۳۷,۴۵۴,۳۸۰	-	۷۳۷,۴۵۴,۳۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
انتقال داده های آسیانتک	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹,۳۵۰	۲۴,۳۰۰	۱,۹۲۳,۶۶۰,۹۰۰	-	۱,۹۲۳,۶۶۰,۹۰۰	-
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۹,۱۶۳	۱۵۰	۱,۵۳۶,۳۸۴,۳۰۰	-	۱,۵۳۶,۳۸۴,۳۰۰	۱,۹۲۵,۶۰۱,۶۵۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۰,۲۴۲,۵۶۲	۹	۱۰,۲۷۰,۱۷۹	-	۱۰,۲۷۰,۱۷۹	۳۲,۰۶۸,۶۲۸
ریل پرداز نو آفرین	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۴۱,۱۳۱	۲۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰	۱,۰۶۰	۴,۰۲۲,۱۸۳,۷۸۰	-	۴,۰۲۲,۱۸۳,۷۸۰	۳,۴۷۱,۸۵۴,۴۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۷۹۴,۵۱۳	۱,۹۲۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۲	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرتو بار فراپیر خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰۲,۵۰۰	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۳,۳۶۴,۴۹۰
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸,۶۶۵,۵۰۰
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۴,۷۵۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۳,۴۲۲,۰۰۰
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۹,۲۹۲,۳۸۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۸۳۵,۴۱۰
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۸۶۲,۴۰۰
صنایع گلدیران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۷,۱۶۳
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۰۷۹,۲۳۴,۲۷۷
جمع	-	-	-	-	۶۰,۶۱۱,۶۵۲,۲۲۹	-	۶۰,۶۱۱,۶۵۲,۲۲۹	۶۰,۶۱۱,۶۵۲,۲۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره: ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۶۷,۰۹۶,۱۵۳,۵۳۸	۳۵,۱۲۶,۴۶۸,۵۸۰
۱۹-۲	-	۱۴,۲۸۹,۲۶۴,۲۸۱
۱۹-۳	۵,۷۹۰,۴۵۰,۶۰۸	۵,۴۹۵,۹۰۱
جمع	۷۲,۸۸۶,۶۰۴,۱۴۶	۴۹,۴۲۱,۲۲۸,۷۶۲

سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره
سود سپرده های بلندمدت بانکی و اوراق گواهی سپرده بانکی
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۱,۱۴۶,۵۴۰,۳۴۶	۵,۷۳۳,۲۳۱,۵۷۳
-	-	-	-	۲,۸۰۷,۳۷۸,۸۰۴	۲۴,۷۷۳,۷۷۶,۲۹۲
-	-	-	-	۳,۹۷۳,۶۳۴,۸۷۵	۶۰۷,۷۱۷,۴۸۳
۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	۲۳.۰۰	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۵۳۸,۰۴۱	۲۳,۷۴۳,۸۲۴
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵۰	۶۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۹,۹۶۵,۷۵۸	۶۱۲,۷۳۶,۱۹۵
۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸.۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۷۸۰,۹۵۹	۸۱۶,۶۷۶,۹۸۸
۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۲۳.۰۰	۱۰۴,۵۸۴	۱۹,۳۵۳,۲۵۹,۱۷۷	-
۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۸.۰۰	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۱,۷۵۶,۱۶۷	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۸.۰۰	۶۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۱۴,۰۰۳,۵۵۳	۶۰۰,۹۸۴,۱۰۳
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۸.۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۹,۳۵۶,۰۰۹	-
۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	۱۸.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۵۳,۲۲۴	۶۷,۹۵۳,۲۲۴
-	-	-	-	۸,۶۳۴,۰۳۳,۶۲۷	۱۵۶,۶۲۱,۲۰۹
-	-	-	-	۹۴,۹۴۳,۴۹۳	۱,۷۳۳,۰۲۷,۶۸۹
-	-	-	-	۲۴۰,۳۱۱,۰۴,۵۸۴	۳۵,۱۲۶,۴۶۸,۵۸۰
-	-	-	-	۶۷,۰۹۶,۱۵۳,۵۳۸	-

مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش تبریز ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش کرمانشاه ۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره فولاد ۶۰۰-بدون ضامن
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن
اجاره دومینو ۴۰۳-۸ ماهه ۱۴۰۴
صکوک مرابحه پتروش ۳۰۵-۳ ماهه ۲۳٪
صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳ ماهه ۱۸٪
صکوک مرابحه صابیا ۰۴۹-۳ ماهه ۱۸٪
ص مرابحه خودرو ۰۴۱-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۷۲-ش ۰۴۲
صکوک مرابحه سایپا ۳۰۸-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۷۲-ش ۰۳۲

جمع

۱۹-۲- سود سپرده های بلندمدت بانکی و اوراق گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۴,۶۰۹,۳۱۵,۱۰۱
-	-	-	-	-	-	۹,۶۱۵,۵۳۸,۳۵۶
-	-	-	-	-	-	۶۴,۴۱۰,۸۲۴
-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۸۹,۲۶۴,۲۸۱

سپرده ۳۱۶۰۳۰۳۱۶۰۳۵۳۱۵۱ بانک پاسارگاد
سپرده ۵۶۰۰۹۳۱۳۳۳۵۹۷ بانک مسکن
سود گواهی سپرده بانک ملت

جمع

۱۹-۳- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	-	۱۵,۸۴۹,۸۶۷	۱۰	۲۵۸,۰۷۲	-	۱,۸۸۲,۴۹۱
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	-	۵۶,۲۰۹,۷۳۶	۱۰	۶۷۳,۱۸۸	-	۱,۴۹۹,۶۴۹
۱۳۹۴/۱۱/۲۷	-	۱,۵۷۸,۶۸۰	۱۰	۸۲,۹۳۰	-	۱,۶۳۰,۸۱۲
۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۳۸
۱۴۰۲/۰۵/۱۹	-	-	-	-	-	۸۰,۱۳۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	-	۴,۱۶۸,۸۹۸	۱۰	۱۵۲,۷۸۷	-	۸۲,۸۱۶
۱۴۰۲/۰۵/۰۹	-	۵۲,۴۸۷,۴۱۹	۱۰	۱,۸۷۱,۳۰۵	-	۱,۶۴۰,۹۵۳
۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	۳,۵۶۹,۹۴۵	۱۰	۸۵,۹۴۶	-	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۷,۷۴۵,۵۴۳	۱۰	۳۰۴,۹۸۷	-	۴,۱۱۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	-	۵۳,۴۰۵,۹۰۵	۱۰	۵,۷۸۶,۹۱۹,۰۱۱	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۲	-	-	۱۰	۲,۳۸۲	-	-
جمع	-	۱۹۵,۰۱۵,۹۹۳	-	۵,۷۹۰,۴۵۰,۶۰۸	-	۵,۴۹۵,۹۰۱

سپرده ۳۱۳۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه
سپرده ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۴۷۷۱ بانک خاورمیانه
سپرده ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۵۳۱۵۱ بانک پاسارگاد
سپرده ۹۸۷۲۰۷۷۰۹۵ بانک ملت
سپرده ۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۰۴۶ بانک سپه
سپرده ۳۱۳۰۰۷۲۴۹۸۵۱۲ بانک سپه
سپرده ۹۹۱۵۲۸۱۶۴۵ بانک ملت
سپرده ۳۶۳۹۶۱۰۳۳ بانک رفاه
سپرده ۱۱۱۴۶۵۶۲ بانک تجارت
سپرده ۳۱۳۰۰۹۵۷۳۷۵۸ بانک سپه
سپرده ۳۱۳۰۰۹۶۹۷۷۷۲ بانک سپه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۱۸,۷۷۴,۶۴۰	۹۶,۵۴۶,۰۵۴
۲۰-۲	-	۳,۷۳۲,۱۵۴
۲۰-۲	۸۲۷,۳۴۶,۳۵۷	۲,۰۴۸,۹۷۴,۴۶۱
جمع	۸۴۶,۱۲۰,۹۹۷	۲,۱۴۹,۲۵۲,۶۶۹

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده

سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سهام

۲۰-۱ طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و دردفاتر منظور گردیده است.

۲۰-۲ مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی گذشته از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده
شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	صیمن ۰۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۵۴۰,۵۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪
جمع			۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۵۴۰,۵۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪

۲۲- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۴۷۷,۱۴۴,۳۶۳	۱۱,۵۶۱,۵۴۸,۱۴۶
۷۳۹,۸۹۰,۵۹۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۸,۳۶۷,۸۲۳	۲,۶۳۳,۸۶۸,۶۹۳
۶۶۲,۸۰۰,۱۵۲	۳۸۲,۱۲۴,۲۵۲
۱۵,۴۳۸,۲۰۲,۹۳۰	۱۵,۰۷۷,۵۴۱,۰۹۱

هزینه کارمزد مدیر- تأمین سرمایه امید

هزینه کارمزد متولی (موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش)

ضامن نقدشوندگی- تأمین سرمایه امید

هزینه حق الزحمه حسابرس سابق- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۸۲,۳۹۴,۶۴۰
۷۵,۴۰۹,۸۲۴	۷۵,۶۱۶,۲۷۲
۲۹,۰۳۲,۴۴۰	۲۸,۸۴۷,۲۴۴
۴,۳۰۱,۶۰۶,۳۹۷	۲,۲۰۳,۴۶۹,۹۱۴
۳۴۵,۹۰۶,۲۷۶	-
۲۴,۷۵۱,۵۹۹	۳۶,۱۳۷,۴۶۰
۹۸۰,۵۳۸,۸۱۰	-
۵,۷۵۷,۲۴۵,۳۴۶	۲,۴۲۶,۴۶۵,۵۳۰

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه نرم افزار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

۲۳-۱

جمع

۲۳-۱ حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو خارج از بازه زمانی مشخص شده، از سوی شرکت نرم افزاری اعمال گردیده و لذا منجر به شناسایی زیان سهم مذکور شده است که در طبقه بندی سایر هزینه ها افشا می شود.

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۷,۱۳۱,۳۸۹,۸۱۱	۱۶,۱۰۴,۷۱۹,۶۸۵
(۱۶,۹۵۴,۲۰۲,۷۷۸)	(۲,۷۲۷,۷۳۶,۱۸۲)
۱۷۷,۱۸۷,۰۳۳	۱۳,۳۷۶,۹۸۳,۵۰۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	نوع وابستگی	نام
۱۸.۲۵	۱۲,۷۷۷	۷.۶۳	۷,۵۴۰,۳۹۲	مدیر صندوق/ضامن نقدشوندگی	تامین سرمایه امید
۵۳.۹۷	۳۷,۲۳۵	۶۱.۱۵	۶۰,۴۶۱,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	بانک سپه (انصار سابق)
-	-	۰.۴۶	۴۵۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۱.۵۷	۱,۰۰۰	۱.۷۷	۱,۷۵۰,۰۰۰	دارنده واحد ممتاز	گروه مالی مهر اقتصاد
-	-	۰.۰۸	۸۰,۶۰۸	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	امین تفضلی مقدم
۰.۰۷	۵۱	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق سابق	مسعود قربانی
۰.۰۷	۵۰	۰.۰۸	۸۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	وجیه خلیلی
۰.۰۷	۵۱	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	نوید شفیعی
۰.۰۷	۵۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	الهام مجاهر رهبری
۰.۰۷	۵۲	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	محدثه منادی
۲۳.۸۴	۱۶,۷۱۰	۲۷.۰۴	۲۶,۷۳۶,۰۰۰	وابسته به مدیر صندوق	صندوق با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان
۹۸.۰۵	۶۷,۹۷۶	۹۸.۲	۹۷,۰۹۸,۰۰۰		جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماترید طلب (بدهی)	ماترید طلب (بدهی)	ماترید طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال				
۱۹,۰۲۱,۶۷۰,۵۹۴	(۱۲,۰۲۷,۸۰۲,۳۱۱)	۴,۶۸۶,۰۱۳,۴۷۵	۱۱,۴۷۷,۱۴۴,۳۶۳	دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه امید
-	(۷,۹۲۹,۹۳۹,۲۶۵)	-	-	دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۱,۸۲۹,۹۷۶,۲۷۵	-	-	دوره مالی	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۳,۸۴۶,۱۹۲	(۷۴,۴۴۴,۳۰۰)	۲۵۸,۷۵۰,۲۶۸	-	دوره مالی	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری بانک سپه
-	(۸,۰۱۱,۶۹۶,۴۹۰)	-	۷۲۲,۶۹۰,۲۷۶,۳۴۹	دوره مالی	خرید و فروش	کارگزاری	کارگزاری بانک سپه
-	(۳,۸۱۷,۵۸۹,۷۱۹)	-	-	دوره مالی	کارمزد معاملات	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
-	-	-	-	دوره مالی	هزینه ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی سابق	گروه مالی مهر اقتصاد
۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	(۱۰۸,۹۹۸,۹۸۱)	۳۸۷,۶۷۱,۲۳۳	-	دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی سابق	موسسه حسابرسی فاطر
۱۴۱,۹۴۵,۶۸۰	(۸۳۵,۶۸۵,۵۲۹)	۸۸۱,۸۳۶,۲۷۲	۷۳۹,۸۹۰,۵۹۲	دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی فعلی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش
۳۵۹,۶۹۸,۹۶۳	۳,۹۵۶,۴۴۴	۱۰۹,۴۹۹,۱۱۶	۶۶۲,۸۰۰,۱۵۲	دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۴,۲۸۶,۱۱۸,۴۸۵	(۸۸۱,۸۳۶,۲۷۲)	۱,۰۵۶,۷۱۶,۱۸۵	۲,۵۵۸,۳۶۷,۸۲۳	دوره مالی	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی فعلی	تامین سرمایه امید

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.