

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان	۳
- صورت گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۵

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی 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.

در تهیه صورت های مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در صورت های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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 رسیدگی های 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 مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در ردیف ۸-۷ زیر، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این موسسه باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است:

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه بشرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱-۱- 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 «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان در برخی از تاریخ ها.

۷-۱-۲- 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 در برخی از تاریخ ها.

۷-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۰/۲۱.

۷-۱-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۲۲ الی ۱۴۰۳/۱۲/۰۳.

۷-۱-۵- سرمایه گذاری به میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در «سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی» نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری نزد بانک های سپه و صادرات در برخی از تاریخ ها.

۷-۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از تاریخ ها.

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به انجام نشدن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک.

۷-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به عدم دریافت کامل سود برخی از شرکت ها حداکثر ظرف مهلت قانونی.

۷-۴- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه با توجه به عدم رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ظرف مدت ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع.

۷-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه عدم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت ۲ روز کاری.

۷-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه با توجه به عدم رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران توسط مدیریت صندوق در خصوص خرید اوراق با YTM پایین تر از میانگین بازار.

۷-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به عدم انتشار خلاصه تصمیمات مجامع در سامانه کدال.

۷-۸- مفاد دستورالعمل ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی با توجه به عدم تطبیق مانده بانکهای خاورمیانه، پاسارگاد و تجارت مجموعاً به مبلغ ۳۲،۰۱۵ ریال.

- ۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است ، در حدود رسیدگی های انجام شده ، به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق، این موسسه به موردی 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 چک لیست 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.

۱۱ خرداد ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۹۳۲۱۵۴)





صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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
۸-۲۵	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 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 موقیعت 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۸۸۲,۵۲۲,۳۱۸,۸۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶۳۱,۹۳۶,۶۳۶,۱۸۹	۱۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۴۴,۸۰۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۴۳,۵۴۹,۴۷۲,۹۴۰	۸	حساب های دریافتنی
۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۹	جاری کارگزاران
.	.	۱۰	سایر دارایی ها
۱۲۹,۱۱۹,۷۶۸	۳۷۰,۷۳۶,۹۶۵,۴۷۵	۱۱	موجودی نقد
۱,۲۷۱,۰۱۹,۲۱۰,۸۱۹	۱۴,۲۹۷,۹۱۶,۴۴۱,۵۲۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶	۲۱,۰۶۲,۵۵۶,۹۵۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۱,۱۴۸,۰۳۲	۲۹,۶۴۸,۰۳۲	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۸۰۱,۲۸۹,۰۰۵,۰۸۹	۱۴	پیش دریافت
۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۱,۹۶۰,۸۳۳,۵۱۶	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۶,۱۳۷,۶۷۹,۱۳۲	۸۲۴,۳۴۲,۰۴۳,۵۸۹		جمع بدهی ها
۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	۱۳,۴۷۳,۵۷۴,۳۹۷,۹۳۳	۱۶	خالص دارایی ها
۱۷۷,۷۶۴	۱۳,۴۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک گنجینه مهر

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷	۱۱,۷۸۸,۱۴۰,۴۱۷	۱۲۱,۶۶۰,۲۷۹,۳۲۸
۱۸	۱۹,۶۳۵,۰۰۶,۵۲۴	۲۱,۵۵۲,۱۰۲,۴۱۹
۱۹	۸۴,۷۴۲,۸۰۸,۰۵۹	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
۲۰	۷۷۴,۸۲۳,۲۵۴,۲۷۹	۷۲,۵۲۴,۹۵۶,۰۵۲
۲۱	۸۹۱,۲۴۴,۷۳۱	۲,۱۶۳,۲۲۴,۴۳۶
	۸۹۱,۸۸۰,۴۵۴,۱۱۰	۲۷۱,۹۶۰,۷۴۳,۱۷۱
۲۲	(۳۴,۵۱۱,۸۵۶,۸۵۲)	(۱۹,۹۴۷,۰۷۳,۵۹۹)
۲۳	(۸,۶۴۳,۰۹۱,۳۶۱)	(۳,۴۳۵,۷۸۲,۰۰۱)
	(۴۳,۱۵۴,۹۴۸,۲۱۳)	(۲۳,۳۸۲,۸۵۵,۶۰۰)
	۸۴۸,۷۲۷,۵۰۵,۸۹۷	۲۴۸,۵۷۷,۸۸۷,۵۷۱
	۲۲.۷۷٪	۲۲.۹۰٪
	۶.۳۸٪	۱۹.۹۸٪

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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری های پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
		ریال			ریال	
		۷,۰۰۲,۹۹۳	۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	۶۹,۳۲۹	۹۸۲,۹۳۴,۶۹۱,۶۰۸	
		۱۰۰,۱۹۱	۱,۰۰۱,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۱۰۶,۳۱۷,۲۴۰	.	۶,۹۳۸,۱۱۸	.	
		۹۰۱,۱۷۷,۹۷۸	۹,۰۱۱,۷۷۹,۷۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۸	۱۲۰,۴۸۰,۰۰۰	
		(۱۵,۳۶۸)	(۱۵۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۸۷)	(۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	
		(۱۴,۵۸۳,۰۳۵)	(۱۴۵,۸۳۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۵۵)	(۱۷۲,۵۵۰,۰۰۰)	
۲۴		.	۳,۲۱۳,۱۶۷,۶۹۹,۶۴۹	.	۱۲,۵۶۸,۰۲۲,۵۰۸	
۲۵		.	(۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۳۰۰)	.	.	
		.	۸۴۸,۷۲۷,۵۰۵,۸۹۷	.	۲۴۸,۵۷۷,۸۸۷,۵۷۱	
		۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۳,۴۷۳,۵۷۴,۳۹۷,۹۳۳	۷,۰۰۲,۹۹۳	۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	

خالص دارایی‌ها در ابتدای سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال مالی قبل از تجزیه

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده ناشی از تجزیه واحدهای صندوق

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی 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 تقسیمی

سود خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- بازده = 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 سرمایه‌امید (سهامی عام)
Onid Investment Bank



آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶ | نمابر: ۸۹۱۵۱۸۶۹۵
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran-Iran P.O.Box: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax: (+9821) 88515695

www.ganjinehmehrfund.ir info@ganjinehmehrfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق مشترک گنجینه ی مهر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۰ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۲۲۲ نزد سبا به ثبت رسیده است. و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ از صدور ابطال به صندوق سرمایه گذاری با در آمد ثابت قابل معامله با تقسیم سود (ETF) تغییر پیدا کرده و نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است. این صندوق از نوع صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) با تقسیم سود می باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی ها و مدیریت این سید است. همچنین در صورتیکه صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر داراییهای صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و رینش سید بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم میشود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش مییابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام میدهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش مییابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر داراییها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش مییابد. به کارگیری نرم افزار های مالی مناسب و ترکیب آن ها با روش های مزبور پایه محکم و ابزار مناسبی را برای حضور پرقدرت در بازار سرمایه فراهم خواهد کرد. مدیران سرمایه گذاری این صندوق به طور مستمر به بررسی بازار و شناسایی فرصتهای سرمایه گذاری مناسب اقدام می نمایند. بازارگردان این صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان است. علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد گذشته صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی، خالص ارزش داراییها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند در تاریخ صورت خالص 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 سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان است با کد اقتصادی ۴۱۱۴۸۵۸۱۴۳۹۶ که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۹ با شماره ثبت ۱۱۳۳۹ 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. (با توجه به تغییر ماهیت صندوق از صدور ابطالی به قابل معامله با تقسیم رکن صندوق بازارگردان اضافه شده است)

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 شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲. (با توجه به تغییر ماهیت صندوق از صدور ابطالی به قابل معامله با تقسیم رکن صندوق ضامن نقدشوندگی حذف شده است)

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که با کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۱۸۵۱۴۹۸ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از خیابان شهید مطهری، خیابان برداران نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 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 صندوق های سرمایه گذاری) است.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) مدیر صندوق می تواند 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- 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 بازشدن نماد آنها شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی 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 ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سیرده بانکی و سیرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۳ در هزار از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۴ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۴۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از توقف 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 و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار و خدمات پشتیبانی تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می باشد.
کارمزد رتبه بندی، عملکرد و صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۴-۴ 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.

۴-۵ 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.

۴-۶ وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده (ضریب قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ 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.



د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

نسبت به		نسبت به کل		نسبت به کل	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نسبت به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
کل دارایی ها	ریال	ریال	دارایی ها	ریال	ریال
درصد	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال
۱۱.۱٪	۱۴۱,۰۸۱,۵۱۹,۸۸۱	۱۱۰,۹۳۴,۵۸۶,۵۶۸	۰.۸٪	۱۱۷,۳۱۷,۲۸۲,۸۷۲	۱۲۰,۰۸۴,۳۳۸,۷۶۳
۱۰.۱٪	۱۲۷,۹۶۰,۰۱۱,۵۹۵	۱۱۵,۰۹۴,۳۰۵,۵۲۷	۲.۳٪	۳۱۹,۰۶۴,۸۴۴,۹۹۶	۳۲۱,۵۳۹,۴۵۵,۱۴۶
۹.۵٪	۱۲۰,۶۹۷,۶۴۷,۶۷۶	۱۰۴,۶۴۵,۸۶۸,۶۷۲	۰.۶٪	۸۹,۳۳۶,۸۸۷,۳۴۸	۱۰۵,۴۲۱,۶۵۱,۶۰۰
۴.۱٪	۵۲,۵۲۹,۳۸۶,۳۳۸	۵۷,۲۳۰,۴۹۸,۷۷۳	۰.۷٪	۱۰۲,۹۵۳,۳۳۱,۱۰۶	۵۷,۲۳۰,۴۹۸,۷۷۳
۳.۶٪	۴۵,۷۴۱,۲۸۷,۵۵۸	۳۷,۱۳۹,۳۳۵,۳۰۴	۰.۳٪	۲۹,۷۵۳,۳۶۷,۶۱۲	۳۴,۶۷۷,۴۳۱,۷۱۱
۲.۹٪	۳۷,۲۹۰,۵۰۷,۳۷۳	۳۱,۱۹۹,۱۰۹,۴۷۹	۰.۴٪	۵۲,۶۰۷,۹۷۷,۵۳۱	۳۱,۱۹۹,۱۰۹,۴۷۹
۲.۶٪	۳۳,۶۵۶,۶۰۴,۳۰۸	۳۱,۰۴۵,۹۲۹,۹۴۴	۰.۳٪	۴۱,۹۴۲,۶۵۳,۱۷۴	۳۱,۰۴۵,۹۲۹,۹۴۴
۱.۳٪	۱۵,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶	۱۵,۲۰۲,۰۱۹,۰۴۸	۰.۱٪	۲۰,۲۰۵,۴۷۹,۷۵۸	۱۵,۲۰۲,۰۱۹,۰۴۸
۱.۳٪	۱۴,۹۴۴,۵۱۶,۹۷۳	۱۵,۱۰۷,۳۳۷,۳۸۶	۰.۱٪	۱۴,۴۹۴,۹۷۰,۲۵۶	۱۵,۱۰۷,۳۳۷,۳۸۶
۰.۵٪	۶,۹۶۷,۳۴۶,۴۳۰	۷,۹۵۶,۹۵۹,۷۷۱	۰.۱٪	۲۰,۳۸۰,۹۹۵,۲۶۵	۷,۹۵۶,۹۵۹,۷۷۱
۰.۳٪	۲,۳۶۹,۱۴۵,۴۲۵	۲,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۴	۰.۰٪	۲,۶۹۱,۴۳۵,۸۷۲	۲,۶۷۲,۰۱۸,۰۶۴
۰.۳٪	۲,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰	۲,۰۱۱,۸۲۵,۰۸۲	۰.۱٪	۹,۴۱۸,۶۲۲,۷۵۰	۶,۴۴۰,۸۴۲,۹۸۲
۰.۰٪	۴۷۳,۹۱۳,۳۳۸	۷۷۱,۹۵۰,۳۷۲	۰.۰٪	۳۷۰,۰۳۵,۱۱۲	۷۷۱,۹۵۰,۳۷۲
۰.۰٪	۲۸۶,۳۵۵,۵۶۵	۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹	۰.۰٪	۲۵۲,۳۲۶,۶۸۰	۴۵۶,۸۱۶,۴۰۹
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	۶,۱۷۵,۷۷۸,۷۷۴	۵,۳۶۳,۵۰۴,۱۱۵
۰.۰٪	.	.	۰.۱٪	۱۵,۸۶۲,۵۲۳,۹۵۳	۱۸,۱۲۹,۵۸۲,۱۰۲
۰.۰٪	.	.	۰.۳٪	۳۳,۶۳۱,۹۴۲,۱۶۲	۳۴,۹۷۶,۷۳۰,۰۰۵
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	۶,۳۶۰,۸۱۵,۱۷۵	۳,۲۱۸,۹۴۵,۵۵۲
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	۱,۱۵۷,۳۹۲	۸۰۹,۳۸۸
۱.۸٪	۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰	۲۱,۸۶۰,۲۶۷,۵۲۰	۰.۰٪	.	.
۴۹.۲٪	۶۲۵,۸۹۲,۵۰۳,۷۵۶	۵۵۳,۳۲۸,۷۲۷,۸۱۹	۶.۲٪	۸۸۲,۵۲۲,۳۱۸,۸۸۸	۸۱۱,۴۹۵,۹۳۰,۵۱۰

صنعت

عرضه برق، گاز، بخار آب گرم

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

فلزات اساسی

سیمان، آهک و گچ

استخراج کانه‌های فلزی

لاستیک و پلاستیک

فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای

سرمایه‌گذاران

محصولات شیمیایی

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

زراعت و خدمات وابسته

مواد و محصولات دارویی

استخراج سایر معادن

سایر محصولات کانی غیر فلزی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه

خودبروز و شاخه و قطعات

منسوجات

محصولات نفتی و انرژی‌های تجدیدپذیر

بانک‌ها و موسسات اعتباری

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نرخ
مبلغ	مبلغ			
ریال	ریال			
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۷۶٪

سپرده بلند مدت ۴۰۷۵۷۸۵۷۶۰۰۰ بانک صادرات

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۹,۷۳۴,۵۷۰,۴۱۹	۱۱,۹۰۶,۳۹۸,۸۱۹,۱۲۹	۷-۱
۹۲,۴۸۴,۵۶۱,۱۹۱	۹۴,۷۰۱,۳۲۵,۶۷۴	۷-۲
۲۱۹,۷۲۷,۵۰۴,۵۷۹	۰	۷-۳
۶۳۱,۹۴۶,۶۳۶,۱۸۹	۱۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۴۴,۸۰۳	

اوراق مرابحه
اوراق اجاره
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی



۷-۱ اوراق برابجه

۱۴۰۳/۱۲/۲۹									
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۷۹۷,۱۷۹,۳۹۰	۳۶,۸۱۳,۳۰۳,۰۴۳	۱,۳۳۵,۳۳۷,۴۱۸	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	صکوک مرابحه خودرو ۴۰-۳ ماهه ۱/۸٪		
۴۷۱,۵۸۱,۷۲۳	۴۶۹,۷۳۶,۵۴۴	۹,۸۲۹,۹۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۸	مرابحه عام دولت ۷۳-ش ۰۴-۲		
۶۴۰,۹۵۵,۵۶۶,۶۵	۶۴۰,۴۴۸,۸۱۹,۵۵۲	۱۷۸,۸۲۳,۴۴۵	۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	صکوک مرابحه صابیا ۴۹-۳ ماهه ۱/۸٪		
۰	۳,۹۲۵,۷۳۰,۶۵۵,۱۱۷	۶۸,۱۱۱,۹۷۷,۰۶۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	مرابحه دولت ۱۹۹-ش ۰۵-۴		
۰	۳,۰۷۰,۶۳۳,۱۳۷,۹۷۸	۷۱,۱۷۵,۸۸۷,۹۷۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱/۱۳۰	صکوک مرابحه کل ۷۱۱-۳ ماهه ۳/۳٪		
۰	۲,۵۷۹,۳۰۵,۲۳۲,۱۷۷	۷۹,۶۵۸,۴۴۷,۱۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱/۰۸	مرابحه بلی استر قه ۰۷۱۰۸		
۰	۱,۰۳۷,۸۹۴,۷۷۳,۵۹۰	۲۸,۰۷۶,۰۲۴,۵۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱/۱۱۴	مرابحه صالح چوب سیاهان ۰۷۱۱۴		
۰	۱,۰۴۰,۶۵۱,۰۵۷,۹۷۶	۴,۰۸۳,۳۰۷,۹۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	مرابحه ستاره جهان آریا ۰۷۱۰۴		
۰	۱,۰۶۸,۴۳۹,۰۴۵,۰۹	۲,۳۸۲,۸۶۰,۲۵۹	۱,۰۴۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	صکوک مرابحه پیروز ۵۰-۳ ماهه ۳/۳٪		
۰	۵۱,۵۷۹,۰۸۷,۶۴۳	۱,۰۴۳,۳۴۸,۹۲۵	۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۱۷	صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳ ماهه ۱/۸٪		
۰	۰	۰	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	صکوک مرابحه سایا ۸۰-۳ ماهه ۱/۸٪		
۰	۰	۰	۰	۰	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۲۲۷	مرابحه عام دولت ۲-ش ۰۳-۳		
۳۱۹,۷۲۴,۵۷۰,۴۱۹	۳۱۹,۶۲۹,۸۱۹,۱۲۹	۲۹۲,۷۰۵,۱۶۴,۸۷۴	۰	۰	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۲۲۷	۰		
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۲۲۷	۰		

۷-۲ اوراق اجاره

۱۴۰۳/۱۲/۲۹									
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۳۶,۸۴۰,۹۱۱	۶,۰۷۸,۹۲۵,۲۰۱	۸۰,۰۲۲,۸۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	اجاره دوستی ۰۸-۲۰۴		
۱۹,۴۷۹,۳۲۲,۵۴۶	۱۹,۴۹۱,۹۴۴,۸۰۳	۸۹,۵۸۹,۹۶۱,۵۸۱	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	صکوک اجاره فولاد ۵۵-گردین ضامن		
۵۳٪	۵۳٪	۱۵۱,۵۸۸,۸۸۱	۶۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	صکوک اجاره کل ۵۰۹-گردین ضامن		
۹۲,۴۸۴,۵۶۱,۱۱۱	۹۴,۷۰۱,۲۳۵,۶۷۴	۲,۶۹۱,۸۰۷,۹۴۰	۰	۰	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۲۲۷	۰		
۷۰۳٪	۷۰۳٪	۷۰۳٪	۷۰۳٪	۷۰۳٪	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۱/۲۲۷	۰		

۷-۳ اوراق مشارکت بورسی و قرضه های

۱۴۰۳/۱۲/۲۹									
نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها	نسبت به کل دارایی ها
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۶۷۶,۵۲۴,۵۰۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰,۹۳۶,۸۵۸,۶۵۱	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰,۱۵۱,۰۷۵,۶۴۱	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶,۹۷۳,۰۶۵,۷۸۳	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪	۱۷۳٪



۱۸٪ ش تیریز ۳۰-۱۸ ماهه ۱/۸٪
 ۱۸٪ ش تیریز ۳۰-۱۸ ماهه ۱/۸٪
 ۳۰-۵۲۳-۰۰۰ اسناد خزانه گنجینه ۳۰-۵۲۳-۰۰۰
 ۱۸٪ ش کرمانشاه ۳۰-۱۸ ماهه ۱/۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۴- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آن‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها تعدیل شده است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام اوراق	یادداشت	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مراجعه عام دولت ۱۹۹-ش.خ. ۵۱۰۳۰	۷-۴-۱	۹۶۳,۲۱۰	۱۰٪	۱,۰۳۹,۸۴۹	۴,۱۵۹,۳۹۴,۴۸۳,۵۱۷	قرارداد
صکوک مراجعه صایبا ۰۴۹-۳-ماهه ۱۸٪	۷-۴-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷٪	۱,۰۴۷,۱۰۹	۶۶,۲۸۱,۹۹۹,۷۰۰	قرارداد
صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	۷-۴-۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۹٪	۱,۰۳۹,۸۴۹	۶۸,۰۳۶,۲۵۵,۴۱۶	قرارداد

۷-۴-۱ ارزش اوراق مراجعه عام دولت ۱۹۹ به شماره قرارداد ۲۴۴۷/ق/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ به تعداد ۴,۰۰۰,۰۰۰ واحد فی مابین صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر و شرکت تامین سرمایه امید تعدیل و در دفاتر شناسایی می‌گردد.

۷-۴-۲ ارزش اوراق صکوک مراجعه صایبا ۰۴۹ بدون ضامن به شماره قرارداد ۲۳۲۹/ق/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ به تعداد ۶۳,۳۰۰ واحد فی مابین صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر و شرکت تامین سرمایه امید تعدیل و در دفاتر شناسایی می‌گردد.

۷-۴-۳ ارزش اوراق صکوک اجاره کگل بدون ضامن به شماره قرارداد ۲۳۲۸/ق/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ به تعداد ۶۵,۴۲۹ واحد فی مابین صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر و شرکت تامین سرمایه امید تعدیل و در دفاتر شناسایی می‌گردد.

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجزیل نشده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۲,۱۳۸,۳۹۶,۸۶۹	۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	۲۵٪	۲۰,۸۱۸,۲۱۱,۲۵۹			
۲۳,۱۴۵,۳۲۱,۰۲۹	۰	۲۵٪	۲۲,۷۳۱,۲۶۱,۶۸۱			
۴۵,۲۸۳,۷۱۷,۸۹۸	۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷		۴۳,۵۴۹,۴۷۲,۹۴۰			

سود دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجزیل نشده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵٪	۴,۱۶۳,۶۹۹,۱۰۰	(۱۴۸,۵۰۷,۱۰۱)	۴,۰۱۵,۱۹۱,۹۹۹	۴,۳۶۳,۸۸۴,۱۸۷		
۲۵٪	۷,۳۰۹,۷۶۵,۰۰۰	(۴۵۹,۷۹۲,۶۶۴)	۶,۸۴۹,۹۷۲,۳۳۶	۳,۶۶۸,۲۹۳,۹۵۰		
۲۵٪	۹,۸۶۰,۲۴۰,۹۱۰	(۶۹۶,۶۸۱,۵۶۷)	۹,۱۶۳,۵۵۹,۳۴۳	۱,۴۱۷,۸۹۵,۳۱۲		
۲۵٪	۶۶۸,۸۳۱,۶۵۹	۰	۶۶۸,۸۳۱,۶۵۹	۷۲۵,۹۲۵,۳۴۰		
۲۵٪	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	(۷۲۷,۴۱۰)	۱۱,۹۳۲,۷۹۰	۱۲,۱۳۶,۵۰۲		
۲۵٪	۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰		
۲۵٪	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰		
۲۵٪	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۷۶,۸۶۸)	۹۳,۵۲۳,۱۳۲	۰		
۰٪	۰	۰	۰	۱,۷۶۵,۵۸۱,۳۹۵		
۰٪	۰	۰	۰	۹۸۰,۵۳۸,۸۱۰		
۲۲,۱۳۸,۳۹۶,۸۶۹	۱۲,۹۴۹,۴۶۵,۴۹۷	(۱,۳۲۰,۱۸۵,۶۱۰)	۲۰,۸۱۸,۲۱۱,۲۵۹			

سرمایه‌گذاری سپه

کویر تابر

مدیریت انرژی امید تابان هور

ریل پرداز نو آفرین

بازرگانی و تولیدی مرجان کار

کنتورسازی ایران

مهندسی صنعتی روان فن آور

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

سنگ آهن گهرزمین

معدنی و صنعتی چادرملو

جمع

۸-۲- سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجزیل نشده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
۲۵٪	۳,۹۶۴,۹۹۳,۱۷۸	(۲۶,۸۹۹,۵۴۷)	۳,۹۳۸,۰۹۳,۶۳۱	۰		
۲۶٪	۱۹,۱۸۰,۳۲۷,۸۵۱	(۳۸۷,۱۵۹,۸۰۱)	۱۸,۷۹۳,۱۶۸,۰۵۰	۰		
۲۳,۱۴۵,۳۲۱,۰۲۹	۲۲,۷۳۱,۲۶۱,۶۸۱	(۴۱۴,۰۵۹,۳۴۸)		۰		

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۹۵۲۷۳۷۵۸ بانک سپه

سپرده بلندمدت ۰۴۰۷۵۷۸۵۷۶۰۰ بانک صادرات

جمع



۹- جاری کارکران

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
مانده در پایان سال	مردود به‌شمار	مردود به‌شمار	مانده در ابتدای سال
بدهکار (بستانکار)	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار)
ریال			ریال
۰	(۱۱,۷۶۲,۵۰۱,۷۸۸,۵۸۴)	۱۱,۷۶۲,۵۰۱,۷۸۸,۵۸۴	۰
۰	(۴۱,۱۵۱,۲۳۱)	۳۷,۳۰۵,۰۳۹	۳,۸۴۶,۱۹۳
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	۰	۰	۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶
۱۰۷,۶۳۹,۴۱۶	(۱۱,۷۶۲,۵۰۱,۷۸۸,۵۸۴)	۱۱,۷۶۲,۵۰۱,۷۸۸,۵۸۴	۱۱۱,۴۸۵,۶۰۸

کارگزاری بانک سپه
تبدیل کردود کارگزاری بانک سپه
کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران
جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج خالص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۱۲۳,۳۹۰,۰۰۰)	۱۲۳,۳۹۰,۰۰۰	۰
۰	(۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۷,۵۹۸,۳۹۰,۰۰۰)	۷,۵۹۸,۳۹۰,۰۰۰	۰

آپشن نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج برگزاری مجامع
افزایش سقف واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق
جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۱۰۸,۳۱۸	۳۷,۰۶۸,۹۳۹,۴۳۴	۳۷,۰۶۸,۹۳۹,۴۳۴	۳۷,۰۶۸,۹۳۹,۴۳۴
۲۱,۸۹۴,۶۶۵	۱۰,۷۰۰,۳۰۶	۱۰,۷۰۰,۳۰۶	۱۰,۷۰۰,۳۰۶
۹,۰۸۱,۵۳۱	۹,۰۸۱,۵۳۱	۹,۰۸۱,۵۳۱	۹,۰۸۱,۵۳۱
۱۳,۱۱۶,۳۳۳	۲۰,۳۵۲,۳۷۶	۲۰,۳۵۲,۳۷۶	۲۰,۳۵۲,۳۷۶
۳,۰۰۷,۷۵۰	۱,۱۰۳,۵۵۳	۱,۱۰۳,۵۵۳	۱,۱۰۳,۵۵۳
۴۹,۳۴۱,۳۷۸	۲,۴۹۲,۷۳۴	۲,۴۹۲,۷۳۴	۲,۴۹۲,۷۳۴
۴,۰۱۶,۱۱۱	۴,۳۲۰,۱۵۴	۴,۳۲۰,۱۵۴	۴,۳۲۰,۱۵۴
۴۹۱,۹۹۹	۳,۱۰۷,۸۳۰	۳,۱۰۷,۸۳۰	۳,۱۰۷,۸۳۰
۸,۹۵۳,۵۵۶	۷,۸۰۹,۱۶۱	۷,۸۰۹,۱۶۱	۷,۸۰۹,۱۶۱
۰	۹,۱۵۴,۹۱۳	۹,۱۵۴,۹۱۳	۹,۱۵۴,۹۱۳
۶۰۳,۳۴۷	۰	۰	۰
۱۴۹,۱۱۹,۷۶۸	۳۷۰,۷۳۶,۹۶۵,۴۷۵	۳۷۰,۷۳۶,۹۶۵,۴۷۵	۳۷۰,۷۳۶,۹۶۵,۴۷۵

بانک سپه شعبه پلوار کشاورز - ۳۱۳۰۰۹۵۳۷۳۷۵۸
حساب کوتاه مدت بانک سپه شعبه آیدانا - ۳۱۳۰۰۴۹۱۶۲۵۰
بانک مسکن شعبه استاد مطهری غربی - ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۱۵۸۱۰
بانک خاورمیانه شعبه نیاپیش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۷۱
بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۰۳۵۳۱۵۱
بانک ملت شعبه گلستان پیمانان - ۹۹۱۵۲۸۱۶۴۵
بانک سپه شعبه جمالزاده - ۳۱۳۰۰۷۲۶۹۸۵۱۲
بانک رفاه شعبه آیدانا - ۳۶۳۹۶۱۰۳۳
بانک تجارت شعبه کار - ۱۱۴۶۵۶۲
بانک صادرات شعبه تهران پارس فلکه اول - ۰۲۱۹۷۸۶۹۸۵۰۰
بانک سپه شعبه کریمخان زند - ۳۱۳۰۰۹۶۹۷۴۷۷۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۰۲۱,۶۷۰,۵۹۴	۱۱,۱۲۹,۹۶۵,۱۲۸	کارمزد مدیر- شرکت تامین سرمایه امید
۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲	۲۸۷,۶۷۱,۲۳۲	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطره (متولی سابق)
۱۴۱,۹۴۵,۶۸۰	۴۲۰,۱۵۰,۷۸۷	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپا روش (متولی)
۴,۲۸۶,۲۱۸,۴۸۵	۴۴۹,۵۵۱,۴۵۲	کارمزد ضامن- تامین سرمایه امید
۳۵۹,۶۹۸,۹۶۴	۷۴۷,۰۰۰,۲۲۴	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی ره یافت و همکاران
۰	۷,۹۳۸,۲۱۸,۱۲۸	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان- ضامن
۳,۳۲۰,۰۰۰	۰	کارمزد مدیر ثبت- تامین سرمایه امید
۲۴,۱۹۹,۵۲۴,۹۵۶	۲۱,۰۶۲,۵۵۶,۹۵۲	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹,۶۴۸,۰۳۲	۲۹,۶۴۸,۰۳۲	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۱,۱۴۸,۰۳۲	۲۹,۶۴۸,۰۳۲	جمع

۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۷۶,۳۱۱,۴۷۵,۳۹۱	۱۴-۱ مرابحه جهان ستاره آریا ۰۷۱۰۲۴
۰	۱,۶۵۰,۱۴۱,۳۸۷	۱۴-۱ صکوک مرابحه بهمن ۰۰۵۲-۳ماهه ۱۸٪
۰	۱,۰۳۰,۴۹۳,۴۴۵	۱۴-۱ صکوک مرابحه پترو ۰۵-۶۰-۳ماهه ۲۳٪
۰	۸۱۰,۱۳۷,۷۹۹	۱۴-۱ مرابحه صالح چوب سپاهان ۰۷۱۱۱۴
۰	۱۹۹,۵۱۰,۱۰۹,۲۲۴	۱۴-۱ صکوک مرابحه پلی استر ۰۷
۰	۲۱۵,۸۶۲,۳۲۸,۷۶۱	۱۴-۱ صکوک مرابحه کگل ۰۷۱۱-۳ماهه ۲۳٪
۰	۲۲۱,۹۱۰,۶۵۹,۰۲۲	۱۴-۱ اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۹۹
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ صکوک اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
۰	۸۰۱,۲۸۹,۰۰۵,۰۸۹	جمع

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به سود نگهداشت طبق قرارداد با شرکت تامین سرمایه امید است و پیش دریافت سود نگهداری اوراق به صورت روزانه به حساب درآمد منتقل میگردد.

۱۴-۲- مانده حساب فوق بابت واریز مبلغ پیش از موعد سر رسید اوراق می باشد

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون‌ها
۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۸۴۹,۹۴۲,۷۷۳	هزینه‌های آیینمان نرم افزار
۰	۱۰,۸۹۰,۷۴۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۸۹۷,۰۰۶,۱۴۴	۱,۹۶۰,۸۳۳,۵۱۶	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱,۲۲۷,۱۰۵,۱۱۰,۴۹۶	۶,۹۰۲,۹۹۳	۱۳,۴۷۲,۶۵۲,۵۸۶,۵۲۶	۹۹۹,۸۹۹,۹۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۷۷۶,۴۲۱,۱۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۸۱۱,۴۰۷	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۲۴۴,۸۸۱,۵۳۱,۶۸۷	۷,۰۰۲,۹۹۳	۱۳,۴۷۲,۵۷۴,۳۹۷,۹۳۳	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۸,۶۷۶,۲۲۲,۳۶۹	(۶۱۰,۵۴۰,۴۸۵)	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲,۹۸۴,۱۵۶,۹۵۹	۱۲,۳۹۸,۶۸۰,۹۰۲	۱۷-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۱,۶۶۰,۳۷۹,۳۲۸	۱۱,۷۸۸,۱۴۰,۴۱۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد فروش	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
انتقال داده های آسیا تک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۵,۹۲۹,۸۹۳)	(۶,۷۸۲,۹۷۵)	(۳۵,۷۰۰,۰۰۰)	۷۰۱,۵۸۷,۱۳۳	۰	۰	ریال
معذنی و صنعتی چادرملو	۴,۵۱۸,۴۸۳	۱۴,۵۱۷,۸۸۵,۸۷۹	(۱۸,۰۲۵,۳۹۹,۶۴۷)	(۱۳,۷۹۱,۹۲۷)	(۷۲,۵۸۹,۴۲۹)	(۳,۵۹۳,۸۹۵,۱۳۴)	(۶,۰۸۳)	(۶,۰۸۳)	ریال
ح. معذنی و صنعتی چادرملو	۶۶۲,۴۳۱	۲۷۳,۵۸۴,۰۰۳	(۳۷۳,۵۸۴,۰۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
بانک پاسارگاد	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۲۱,۱۹۶,۸۰۰)	(۲۳,۰۲۸,۰۰۰)	(۱۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۴,۵۷۵,۲۰۰	۰	۰	ریال
نورایستا پلاستیک	۲۵,۰۰۰	۹۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۴۵۰,۴۰۸,۵۹۹)	(۸۸۴,۶۸۳)	(۴,۵۶۶,۲۵۰)	۴۷۵,۳۰۰,۴۶۸	۰	۰	ریال
فراپورس ایران	۱	۱	(۴,۸۷۴)	۰	۰	(۴,۸۷۳)	۰	۰	ریال
تولید و صنعتی گوهر فام	۶۰۲,۵۰۰	۴,۸۹۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۹۴۵,۹۸۶,۸۸۲)	(۴,۶۴۹,۳۸۶)	(۳۴,۴۷۱,۷۵۲)	(۸۰,۷۵۸,۰۲۰)	۰	۰	ریال
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۱۷۴,۹۸۶	۳,۵۶۵,۶۶۳,۵۶۲	(۳,۲۳۱,۷۹۳,۳۳۵)	(۳,۳۸۷,۱۷۳)	(۱۷,۸۲۸,۳۲۳)	۳۱۲,۶۵۴,۷۳۱	۰	۰	ریال
تامین سرمایه کیمیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۱,۷۴۷	۴۸۱,۷۴۷	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۰۰۰,۸۲۹۲)	(۲۷,۰۰۰,۸۲۹۲)	ریال
ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵۰,۶۷۷,۷۹۴)	(۷۵۰,۶۷۷,۷۹۴)	ریال
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۲۴)	(۳,۸۲۴)	ریال
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۶	۲۸۶	ریال
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۵۶)	(۲,۸۵۶)	ریال
ح. سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۱۴)	(۳,۰۱۴)	ریال
بهار رز عالیس چاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۵۵,۷۸۹,۲۴۰	۱۵,۵۵۵,۷۸۹,۲۴۰	ریال
کویر تایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۵۸,۰۹۶,۲۹۱	۱۰,۴۵۸,۰۹۶,۲۹۱	ریال
صنایع گلبدیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۶۴,۹۲۲,۴۸۱	۹,۸۶۴,۹۲۲,۴۸۱	ریال
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۵۹,۰۴۲,۲۵۵	۵,۱۵۹,۰۴۲,۲۵۵	ریال
سوزمیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۹۲,۲۸۳,۱۲۰	۴,۹۹۲,۲۸۳,۱۲۰	ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۲,۶۶۶,۸۲۱	۳,۷۷۲,۶۶۶,۸۲۱	ریال
فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۸,۹۷۸,۴۲۱	۱,۵۳۸,۹۷۸,۴۲۱	ریال
موسسه تحقیقاتی و خدماتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۴,۴۳۲,۲۸۰	۴۱۴,۴۳۲,۲۸۰	ریال
نورایستا پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۵۵۹,۶۰۶	۳۷۱,۵۵۹,۶۰۶	ریال
نورایستا پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۱۳۶,۶۰۱	۳۸,۱۳۶,۶۰۱	ریال
نورایستا پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۶۷,۱۰۶,۷۹۷	۷,۹۶۷,۱۰۶,۷۹۷	ریال
نورایستا پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۳۵۵,۷۹۴,۰۸۳	۵۹,۳۵۵,۷۹۴,۰۸۳	ریال

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 نورایستا پلاستیک
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 بنیاد نفت و گاز و پتروشیمی
 بازار گازی و نفتی مرجان کار
 فولاد شاهرود
 موسسه تحقیقاتی و خدماتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

گادداشت های توضیحی صورتهای مالی

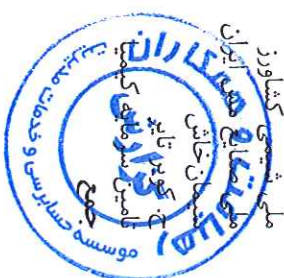
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۵,۹۸۳,۴۰۱	۵۵,۵۶۲,۷۳۳,۴۴۵	(۵۵,۸۴۴,۳۰۴,۰۳۲)	(۵۲,۵۲۴,۱۴۴)	(۲۷۶,۴۴۵,۷۵۴)	(۶۱۰,۵۴۰,۴۸۵)	۵۹,۳۵۵,۷۹۴,۰۸۳
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	.	.	.	.	.	.	۷,۰۵۶,۰۲۶,۷۹۰
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۶,۰۲۸,۰۱۵,۵۰۸
بیمه دی	.	.	.	.	.	.	۵,۹۱۵,۷۵۲,۰۲۰
تأمین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	۵,۱۷۰,۲۳۱,۵۶۰
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۴,۹۵۸,۱۴۳,۴۹۷
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۴,۵۲۰,۰۵۱,۲۳۶
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	.	.	.	.	.	.	۳۲,۸۴۸,۹۶۹
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۳,۶۳۷,۲۳۶,۸۱۳
س.ن. الماس حکمت ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۳,۴۱۰,۳۳۹,۱۸۴
سیمرغ	.	.	.	.	.	.	۳,۲۴۷,۳۸۱,۰۵۰
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۳,۲۲۸,۶۷۸,۹۵۶
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۲,۳۳۷,۴۸۵,۸۸۵
توسعه فن افزار توسن	.	.	.	.	.	.	۲,۱۱۶,۸۵۱,۸۲۸
سیمان هومرگان	.	.	.	.	.	.	۱,۳۲۴,۵۰۵,۳۴۷
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	۱,۲۷۲,۴۵۸,۲۹۶
آنتی بیوتیک سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۹۸۰,۲۶۵,۴۴۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	.	۸۷۵,۰۴۷,۸۱۴
پرتو بار فراپر خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۷۰۶,۴۴۸,۷۷۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۶۲۸,۲۶۸,۹۲۷
دامداری تلیسه نمونه	.	.	.	.	.	.	۵۸۱,۳۲۲,۱۹۸
ملکی کشاورز	.	.	.	.	.	.	۴۴۱,۴۷۰,۴۳۵
معماری خاش	.	.	.	.	.	.	۴۰۷,۰۶۳,۵۸۸
معماری خاش	.	.	.	.	.	.	۲۲۹,۸۳۵,۶۸۵
معماری خاش	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۲۰۳,۵۸۷
معماری خاش	.	.	.	.	.	.	۷۸,۴۹۴,۸۹۲
معماری خاش	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۵۷۶,۲۲۲,۳۶۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۴,۰۱۰,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۷۵,۹۸۶,۳۲۵,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	صکوک مریحه سلیبا ۳۰-۳ ماهه ۱۸٪
*	۷۴۳,۸۸۱,۱۸۷	*	(۶۳,۷۵۶,۱۱۸,۸۱۳)	۶۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰	مشارکت ش کرمانشاه ۳۰-۳ ماهه ۱۸٪
۳,۳۰۴,۸۶۶,۹۴۷	۶۱۵,۷۴۴,۵۵۷	(۳,۹۸۷,۵۰۰)	(۵۶,۳۸۰,۳۶۷,۹۴۳)	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	مشارکت ش تبریز ۳۰-۳ ماهه ۱۸٪
(۷۰,۳۳۷,۲۴۹)	۵۰۷,۵۰۰	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۹۴,۴۱۷,۵۰۰)	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰	مشارکت ش تبریز ۳۰-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۵۰,۳۳۷,۷۳۹)	۵۶,۶۹۲,۹۳۰	*	(۱,۴۴۳,۳۰۷,۰۷۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	مرایحه عام دولت ۳-۳ شخ ۳۰-۳
*	۶,۸۴۸,۹۳۴,۳۵۹	*	(۶۰,۱۵۱,۰۷۵,۶۴۱)	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	اسناد خزانه ۵-۴ پودجه ۳۰-۵۲۳-۰۰
*	۱۲۲,۷۸۰,۳۶۹	(۵,۹۸۱,۲۰۹)	(۳۲,۸۷۱,۰۲۴,۹۹۰)	۳۲,۹۹۹,۷۸۶,۵۶۸	۳۳,۵۱۶	صکوک مریحه پترو ۵-۶-۳ ماهه ۲۳٪
۲,۹۸۴,۱۵۶,۹۵۹	۱۲,۳۹۸,۶۸۰,۹۰۲	(۱۸,۶۶۸,۷۰۹)	(۳۲۲,۳۸۲,۴۳۶,۹۵۷)	۳۳۴,۷۹۹,۷۸۶,۵۶۸		جمع

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۹۷۷,۳۳۲,۸۸۶	۱۰,۷۶۱,۶۸۱,۵۰۵	۱۸-۱
۱۲,۵۷۴,۷۷۹,۵۳۳	۸,۸۷۳,۳۲۵,۰۱۹	۱۸-۲
۲۱,۵۵۲,۱۰۲,۴۱۹	۱۹,۶۳۵,۰۰۶,۵۲۴	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

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

جمع



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۹۲۰,۰۵۲,۰۰۸	(۳۲,۹۱۳,۹۸۹,۲۰۳)	(۵۵۰,۹۷۴,۴۹۴)	(۱۱۲,۱۸۵,۵۳۶)	(۱۵,۲۳۱,۷۲۲,۰۷۶)	۱۱۸,۰۱۹,۴۹۸,۸۹۲	۷۵,۸۸۰,۰۰۷	مدیریت انرژی امید تابلان مهر
۶,۱۰۶,۲۰۹,۰۵۳	۱۵,۳۱۷,۴۷۰,۱۵۰	(۳۶۴,۶۱۴,۳۴۳)	(۵۰,۳۷۶,۷۳۵)	(۳۷,۲۹۰,۵۰۷,۳۸۱)	۵۳,۹۲۳,۸۶۸,۶۰۰	۱۰,۳۱۶,۷۷۰	کویر تاپیر
۴۷۷,۳۹۰,۸۴۶	(۷۰,۸۸۳,۲۱۴,۱۸۴)	(۱۲۰,۸۹۳,۱۶۸)	(۳۳,۹۶۹,۷۰۲)	(۳۱,۱۲۲,۹۸۳,۹۶۳)	۳۳,۱۷۸,۶۳۳,۶۵۰	۴,۵۵۲,۴۱۵	آهن و فولاد غدیر ایر ایران
۲۵۰,۵۴۰,۱۵۲	(۶۷۲,۷۱۹,۵۵۳)	(۱۳,۵۳۷,۶۷۸)	(۳,۵۷۲,۱۵۹)	(۳,۳۶۹,۱۴۵,۲۴۴)	۲,۷۰۷,۵۳۵,۷۰۹	۷۸۲,۷۵۱	دلماری تلیسه نمونه
(۱۰,۷۴۴,۲۵۱,۳۶۹)	(۷۵۳,۲۰۶,۰۶۰)	(۷,۳۱۱,۹۴۸)	(۱,۳۷۰,۳۷۰)	(۳,۱۸۷,۰۰۹,۹۶۹)	۱,۴۴۳,۳۸۹,۵۸۴	۱,۱۴۱,۱۳۱	ریل پرداز نو آفرین
(۱۰,۸۹,۴۳۳,۳۰۶)	۱,۳۵۴,۱۵۵,۲۹۵	(۶۷,۶۰۰,۹۰۹)	(۱۳,۸۴۴,۱۷۳)	(۱۳,۰۸۵,۵۸۱,۴۶۳)	۱۳,۵۳۰,۱۸۱,۸۴۰	۱۰,۳۴۲,۵۶۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳,۲۶۵,۶۵۳,۰۶۰)	۴,۴۷۹,۵۸۶,۹۲۰	(۷,۶۶۹,۰۰۰)	(۱,۴۵۶,۷۱۰)	(۱۰,۷۶۲,۹۷۶,۹۷۰)	۱۵,۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۶۳۰,۹۸۳,۳۱۰)	(۵,۳۷۸,۶۰۵,۷۴۰)	(۳۱,۴۵۵,۰۰۰)	(۵,۹۷۶,۴۵۰)	(۱۱,۶۳۲,۱۷۴,۲۹۰)	۶,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	صنایع خروالیز ایران
۱۰,۷۲۳,۸۳۹,۷۷۲	(۱۶,۶۹۴,۳۷۱,۵۱۱)	(۱,۵۳۷,۲۷۲,۳۱۲)	(۲۹۳,۰۸۱,۷۳۹)	(۳۲۲,۳۱۹,۵۷۹,۷۵۰)	۳۰۷,۴۵۴,۴۶۲,۲۹۰	۱۹,۰۶۱,۰۳۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۸۱۷,۶۱۸,۳۵۳	۲۷,۴۲۱,۷۲۶,۵۷۸	(۳۳۰,۵۸۷,۳۴۲)	(۴۳,۸۱۱,۵۹۶)	(۱۸,۴۲۱,۳۴۳,۹۷۸)	۴۶,۱۱۷,۴۶۹,۴۵۰	۶۵۰,۹۱۷	سیمان هرمزگان
۶۶۰,۹۲۹,۳۷۲	*	*	*	*	*	*	بانک پاسارگاد
۳۶۳,۹۵۴,۴۱۸	۲۳۳,۶۰۱,۷۵۰	(۱۳,۱۷۵,۰۰۰)	(۲,۴۹۲,۷۵۰)	(۳,۳۷۵,۷۷۹,۵۰۰)	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	انرژی بیتیک سازی ایران
۴۰,۷۷۱,۷۷۰	(۷۷۱,۹۶۸,۳۳۵)	(۶۴,۹۶۱,۱۵۸)	(۱۲,۳۴۲,۶۲۰)	(۱۳,۶۶۸,۹۶۱,۰۷)	۱۲,۹۹۲,۲۳۱,۵۶۰	۷۹,۱۶۳	پتروشیمی جم پیلن
(۴۶,۷۰۳,۹۶۲)	(۱۲,۹۶۱,۰۲۹)	(۱۰,۷۷۵,۵۰۶)	(۲۰,۴۷۲,۶)	(۳۲۸,۱۷۹,۹۶۲)	۲۱,۵۵۰,۱۱۶۵	۹۱,۱۲۱	توسعه‌معدن و فلزات
(۷۰,۴۶۰,۸۴۵)	(۱۳۴,۰۲۸,۸۸۵)	(۱,۳۶۹,۱۸۵)	(۴۴,۱۱۴,۵)	(۳,۶۳۵,۵۵۶)	۲۵۳,۸۳۷,۰۱۰	۶۲,۳۰۱	بازرگانی و تولیدی مرجان کر
(۱۹۹,۱۳۰,۸۵۰)	۱۴,۰۶۶,۸۰۱,۵۵۰	(۹۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۱۲,۰۰۰)	(۴,۷۷۰,۳۸۶,۴۵۰)	۱,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پروتو پلر فراور خلیج فارس
(۳۰,۲۵۹,۱۸۳)	۳۲۲,۴۳۱,۶۰۹	(۷,۹۴۷,۵۰۰)	(۱,۵۱۰,۰۲۵)	(۱,۳۵۷,۶۲۰,۸۶۶)	۱,۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۰	پتروشیمی خراسان
(۳۹۸,۰۳۶,۹۳۵)	(۱۰,۳۸۷,۸۲۵)	(۱,۸۶۱,۲۵۰)	(۳,۵۳,۶۳۸)	(۴,۷۲۴,۹۱۲,۳۳۷)	۳۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع و مصادف کوثر
(۱,۳۴۰,۰۱۶,۴۰۴)	(۹,۷۵۹,۰۸۵,۸۷۵)	(۱۹۹,۹۷۲,۵۰۰)	(۳۷,۹۹۴,۷۷۵)	(۴,۹۵۱,۵۶۱,۸۶۰)	۳۹,۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
(۱,۳۴۴,۱۶۷,۲۹۳)	(۹,۶۰۲,۶۲۰,۳۶۰)	(۸,۶۵۵,۶۰۷)	(۱۶,۴۴۶,۱۳۵)	(۳,۶۸۱,۱۳۶,۸۹۵)	۱۷,۳۱۱,۷۳۱,۲۷۷	۴۶۰,۲,۹۵۷	فولاد کوه جنوب کیش
(۱,۳۸۶,۳۰۵,۳۹۰)	۴,۳۰۸,۲۴۴,۷۵۳	(۱۰,۱,۶۳۲,۱۰۰)	(۱,۹۶۱,۰۱۰)	(۱,۵۸۹,۷۳۵,۰۰۶)	۲۰,۳۳۶,۴۲۱,۹۷۰	۳,۷۸۵,۱۸۱	سرمایه‌گذاری سپه
(۱,۷۳۸,۷۵۲,۷۱۷)	۲۳۹,۸۰۰,۱۷۱	(۴,۶۵۵,۵۳۹)	(۸,۹۲۷,۲۵۱)	(۹,۱۰۱,۳۰۲,۸۷۶)	۹,۴۷۷,۱۰۵,۸۱۵	۳,۱۲۳,۶۲۵	پالایش نفت تهران
(۱,۹۱۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۷,۶۴۲,۶۳۳)	(۹,۸۹۲,۸۲۹)	(۱,۸۷۹,۶۳۷)	(۴,۳۷۴,۴۳۵,۹۱۶)	۱,۹۷۸,۵۶۵,۷۶۰	۵۵۲,۶۷۲	کالسیسین
۲۹,۹۶۸,۷۲۴,۳۱۹	(۱۶,۵۵۵,۴۸۸,۲۵۱)	(۳,۵۷۰,۰۲۲,۳۷۲)	(۶۷۸,۳۰۴,۴۵۱)	(۷۲۶,۳۱۱,۶۲۶,۳۰۱)	۷۱۴,۰۴,۴۷۴,۵۸۲		نقل به مقصد بعد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۹۶۸,۷۳۴,۳۱۹	(۱۶,۵۵۵,۴۸۸,۳۵۱)	(۳,۵۷۰,۲۳۰,۳۷۳)	(۶۷۸,۳۰۴,۳۵۱)	(۷۲۶,۳۱۱,۵۳۶,۳۰۱)	۷۱۴,۰۰۴,۳۷۴,۵۸۲		نقل از صفحه قبل
(۲,۳۰۰,۹۵۵,۸۶۷)	۳,۵۶۶,۵۷۱,۸۷۶	(۸۷,۳۱۴,۰۰۰)	(۱۶,۵۸۹,۶۶۰)	(۱۳,۷۹۲,۳۳۴,۴۶۴)	۱۷,۴۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	نفت سپاهان
(۴,۷۸۲,۹۱۰,۹۱۹)	(۱,۳۰۸,۴۱۸,۳۱۲)	(۱۲۱,۶۳۱,۵۰۰)	(۳۳۱,۰۰۰,۰۸۵)	(۲۵,۴۸۷,۹۸۸,۷۷۷)	۲۴,۳۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰	سنگ آهن کهریز
(۶,۵۱۸,۷۳۰,۷۸۸)	۲۳,۰۰۲,۱۸۱,۱۹۰	(۳۸۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۵۴,۵۷۹,۶۰۰)	(۳۴,۱۰۸,۰۴۲,۴۱۰)	۵۷,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	سیمان خاثن
(۷,۴۸۸,۷۹۳,۸۵۵)	(۷۱۴,۷۰۰,۶۵۷)	(۳۴۶,۰۱۳,۷۸)	(۴,۶۷۳,۳۸۱)	(۵,۶۰۵,۷۳۶,۴۳۳)	۴,۹۳۰,۳۹۵,۶۱۶	۱,۸۴۱,۴۳۸	مدنی و صنعتی چادرملو
.	۳۴۸,۰۰۴	(۵,۸۳۲)	(۱,۰۰۶)	(۸۰۹,۳۸۸)	۱,۱۶۴,۳۲۰	۷۶	فراورده های دامی و لبنی دالاهو
.	۳۳۱,۳۳۲,۷۱۳	(۳,۸۸۱,۳۵۰)	(۷۳۷,۴۳۸)	(۴۵۰,۴۰۸,۵۹۹)	۷۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰	نورایستا پلاستیک
.	۸۱۲,۱۷۴,۶۵۸	(۳۱,۰۶۳,۷۲۳)	(۵,۹۰۲,۰۱۰)	(۵,۳۴۵,۰۴۱,۱۵)	۶,۳۱۲,۷۴۴,۶۰۴	۱,۹۵۰,۰۱۴	پیمه انکایی ایران معین
.	۲,۷۶۶,۳۶۵	(۱۱۲,۳۰۵)	(۲۱,۳۱۹)	(۱,۹۵۴,۱,۲۶۰)	۲۲,۴۴۱,۰۰۵۰	۱۸,۴۷۰	ج توسعه صنایع و فلزات
.	۱۰,۹۷۸,۴۷	(۱۳,۹۵۰)	(۳,۶۵۱)	(۱,۶۷۵,۵۵۲)	۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۳۴	نساجی هدیه البرز مشهد
.	۱۴۶,۳۳۴,۰۸۴	(۳,۳۴۶,۱۰۰)	(۳۲۶,۹۷۶)	(۹۹,۹۰۹,۷۷۹)	۴۴۸,۹۲۱,۹۶۸	۲۶۸,۴۹۴	ج معدنی و صنعتی چادرملو
.	(۱,۹۹۱,۰۹۳,۷۶۸)	(۴۱,۱۱۲,۰۰۰)	(۷,۸۱۱,۳۸۰)	(۱۰,۱۶۴,۵۶۹,۴۸۸)	۸,۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه خلیج فارس
.	(۳۷۵,۵۶۵,۳۸۱)	(۳۸,۶۷۵,۳۵۵)	(۷,۳۴۸,۳۱۷)	(۷,۹۶۵,۰۱۲,۶۱۴)	۷,۷۳۵,۰۷۰,۹۰۵	۱,۶۳۴,۲۸۵	فراورس ایران
.	۳,۰۴۰,۷۷۱,۷۷۵	.	(۳۷,۴۵۸,۱۲۵)	(۳,۲۱۷,۳۷۰,۰۰۰)	۶,۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی پایگان
.	(۳۷۵,۵۶۳)	(۸۳,۰۲۱)	(۱۵,۷۷۴)	(۱۶,۸۸۰,۹۷۸)	۱۶,۶۰۴,۱۶۰	۵,۱۳۰	فولاد سیرجان ایرایشن
.	۱,۷۵۹,۸۸۸,۳۵۰	(۶۱,۰۸۵,۰۰۰)	(۱,۱۶۰,۶۰۱,۵۰)	(۱۰,۳۸۴,۴۳۰,۵۰۰)	۱۲,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	تولیدی پرا باطری
.	(۳,۴۳۵,۸۹۸,۹۰۶)	(۱۰,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۹۸,۰۰۰)	(۴۴,۱۴۱,۹۰۰,۹۰۶)	۲۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آستانه
.	۲,۳۸۰,۳۳۴,۶۰۰	(۴۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۷,۵۰۰)	(۴,۳۱۹,۰۱۷,۹۰۰)	۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	دارویی و پخلاده های زاکریس دارو
۸,۹۷۷,۳۳۲,۸۸۶	۱۰,۷۶۱,۶۸۱,۵۰۵	(۴,۶۰۷,۵۴۶,۳۸۶)	(۸۷۴,۸۹۲,۰۱۹)	(۸۷۱,۷۶۰,۶۳۷,۳۸۳)	۸۸۷,۸۰۴,۷۵۷,۳۰۵		جمع



۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴۵,۹۰۷,۸۶۶	۱,۹۹۳,۶۳۷,۱۳۲	.	(۱۸,۹۵۵,۸۵۰)	(۱۰۲,۵۷۱,۴۰۷,۰۱۸)	۱۰۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۸۴	صکوک مرابحه پترو ۶۰-۳ ماهه ۲۳٪
(۴۰,۳۷۹,۹۱۲,۵۰۰)	.	.	.	.	.	۸۰,۰۰۰	صکوک مرابحه سایپا ۳۰-۳ ماهه ۱۸٪
۱۱,۳۳۹,۷۰۴,۳۰۶	.	.	.	.	.	۶۷,۰۰۰	اسناد خزانه ۳-۴ بورد چه ۳-۳ ماهه ۲۲-۰۳
۵۵۱,۶۲۵,۷۴۴	۲,۰۳۱,۴۶۳,۸۹۷	.	(۱۲,۳۳۱,۵۷۶)	(۶۵,۹۹۲,۴۸۴,۷۴۸)	۶۸,۰۳۶,۲۸۰,۳۲۱	۶۵,۴۲۹	صکوک اجاره کلل ۵۰۹ بدون ضامن
۶۱۴,۰۸۵,۶۸۸	.	.	.	.	.	۶۴,۵۰۰	مشارکت ش کرمانشاه ۳۰-۳ ماهه ۱۸٪
۶۳۴,۶۸۴,۸۳۳	.	.	.	.	.	۶۳,۳۰۰	صکوک مرابحه صایپا ۴۹-۳ ماهه ۱۸٪
۲,۰۳۱,۵۱۰,۷۱۷	.	.	.	.	.	۵۷,۰۰۰	مشارکت ش تبریز ۳۴-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۲,۸۶۸,۷۵۰)	.	.	(۶,۴۳۴,۳۷۵)	(۳۵,۴۹۳,۵۶۵,۶۲۵)	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰	ص مشارکت خودرو ۴۱-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۵۴,۷۴۱,۹۴۸)	.	.	.	.	.	۳۰,۸۰۰	مشارکت ش تبریز ۴۰-۳ ماهه ۱۸٪
۹۶۲,۲۱۳,۷۴۰	(۸۶۴,۰۸۵,۰۸۷)	.	(۳,۳۹۶,۹۱۱)	(۱۹,۰۵۰,۶۴۱,۶۷۱)	۱۸,۱۸۹,۸۵۳,۵۰۰	۱۹,۰۳۷	صکوک اجاره فولاد ۵۵-۶۰ بدون ضامن
(۵۹,۹۸۹,۱۲۵)	.	.	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴
۵۴۹,۸۹۹	.	.	.	.	.	۲,۵۰۰	مرابحه عام دولت ۳ ش.خ ۳۰۳
(۴۹,۹۹۰,۹۳۷)	(۲,۴۹۹,۵۴۶)	.	(۸۳,۳۷۵)	(۴۶۲,۴۱۶,۱۷۱)	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مرابحه عام دولت ۷ ش.خ ۴۰۲
.	۲,۳۲۳,۸۲۸,۱۳۰	.	(۱۲,۰۱۳,۶۱۲)	(۶۳,۹۴۶,۱۵۷,۹۵۷)	۶۶,۳۸۱,۹۹۹,۷۰۰	۶۳,۳۰۰	صکوک مرابحه سایپا ۴۹-۳ ماهه ۱۸٪
.	۴,۷۶۸,۶۷۸,۰۵۰	.	(۶۹۹,۳۲۱,۹۵۰)	(۳,۸۵۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۵۸,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۹ ش.خ ۵۱۰۳
.	(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	.	(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مرابحه کیمیا پلی استر ۱۰۸-۷۱۱
.	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	.	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه صالح چوب سیاهان ۱۱۴-۷۱۱
.	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	.	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه جهان ستاره آریا ۲۴-۷۱
.	(۱۸,۳۲۲,۵۶۲)	.	(۹,۱۶۱,۲۸۱)	(۵۰,۵۵۴,۱۶۱,۲۸۰)	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۴۵	صکوک مرابحه بهمن ۵۲-۳ ماهه ۱۸٪
.	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	.	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه گل ۱۱-۳ ماهه ۲۳٪
۱۲,۵۷۴,۷۷۹,۵۳۳	۸,۸۷۳,۳۲۵,۰۱۹	.	(۲,۱۲۲,۰۶۱,۴۳۰)	(۱۱,۶۹۶,۹۲۹,۷۴۶,۹۷۰)	۱۱,۷۰۷,۹۳۵,۱۳۳,۴۲۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به
 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود متعلق به هر سهم	شرکت	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام
۱,۱۰۰	سرمایه گذاری سپه	۴,۱۶۳,۶۹۹,۱۰۰	۴,۰۱۵,۱۹۱,۹۹۹	(۱۴۸,۵۰۷,۱۰۱)	۲۳,۹۸۶,۰۰۰,۲۹۰	۴,۳۶۳,۸۸۴,۱۸۷	ریال	
۲,۱۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۳,۹۸۶,۰۰۰,۲۹۰	۲۳,۹۸۶,۰۰۰,۲۹۰		۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۱,۵۱۰,۰۰۰	ریال	
۴۰۰	سیمان خاش	۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۹,۵۱۵,۰۴۰	(۴۵۹,۷۹۲,۶۶۴)	۶,۸۴۹,۹۷۲,۳۳۶	۴,۴۵۳,۶۷۱,۱۲۰	ریال	
۱,۰۰۰	کویر تایر	۷,۳۰۹,۷۶۵,۰۰۰	۱,۸۲۰,۹۲۰,۶۵۰		۴,۹۷۹,۵۱۵,۰۴۰	۳,۶۶۸,۲۹۳,۹۵۰	ریال	
۷,۶۴۳	سیمان هرنوگان	۴,۹۷۹,۵۱۵,۰۴۰	۴,۰۲۲,۱۸۳,۷۸۰		۱,۸۲۰,۹۲۰,۶۵۰	۳,۳۶۹,۸۲۶,۵۸۰	ریال	
۶۲۰	معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۸۲۰,۹۲۰,۶۵۰	۱,۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰		۴,۰۲۲,۱۸۳,۷۸۰	۲,۴۷۱,۸۵۴,۴۰۰	ریال	
۱,۰۶۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴,۰۲۲,۱۸۳,۷۸۰	۱,۵۳۶,۳۸۴,۳۰۰		۱,۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۲,۲۰۰,۰۰۰	ریال	
۱,۶۸۰	پالایش نفت تبریز	۱,۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۳۶,۳۸۴,۳۰۰	۱,۹۲۵,۶۰۱,۶۵۶	ریال	
۱۵۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۵۳۶,۳۸۴,۳۰۰			۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	
۶۰۰	نفت سپاهان	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰				۱,۷۶۵,۵۸۱,۳۹۵	ریال	
۳,۲۰۰	سنگ آهن گهرزمین					۱,۷۴۹,۲۹۲,۳۸۰	ریال	
۱,۷۱۰	توسعه خدمات دریایی و بندری					۱,۶۶۶,۱۱۹,۵۴۰	ریال	
۱,۶۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش					۱,۶۳۴,۷۵۰,۰۰۰	ریال	
۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان					۱,۴۱۷,۸۹۵,۳۱۳	ریال	
۱۳۰	مدیریت انرژی امید تابان هور					۱,۳۹۸,۱۰۰,۰۰۰	ریال	
۱۲	صنایع فروآلیاژ ایران					۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	
۲۶۰	پالایش نفت تهران					۱,۱۸۳,۳۶۴,۴۹۰	ریال	
۴,۸۳۰	سیمان شاهرود					۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰	ریال	
۴۸۰	ملی صنایع مس ایران					۵۸۹,۶۲۵,۰۱۰	ریال	
۴۸۰	دامداری تلیسه نمونه					۵۵۲,۶۷۲,۰۰۰	ریال	
۳۸۰	کالسیمین					۳۷۳,۴۲۲,۰۰۰	ریال	
۳۰۰	بیمه دی						ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	
							ریال	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به
 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل	۱۷۰	۷۰,۴۷۵,۴۰۴,۸۷۰	(۱,۳۰۴,۹۸۱,۳۳۲)	۶۹,۱۷۰,۴۲۳,۵۳۸	۵۲,۹۸۳,۰۳۶,۱۲۱	۲۶,۱۲۱	۳۶۵,۸۳۵,۴۱۰	۲۳۳,۸۶۲,۴۰۰	۱۹۸,۶۶۵,۵۰۰
تأمین سرمایه امید	۱۰۰	۱۰,۲۷۰,۱۷۹	۲۶,۵۹۷,۵۲۰	۱۲,۶۶۰,۲۰۰	۱۸,۹۵۶,۰۰۰	۲۸,۵۵۱,۸۴۰	۱۲,۱۳۶,۵۰۲	۲,۰۳۷,۱۶۳	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰
صنایع گل‌دیران	۵۵۰	۲۹	۲۴۳,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۲۳,۱۳۲	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی بارز	۱۰۷	۲۸۰	۵۴	۷۰۰	۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
سرمایه‌گذاری مسکن	۹	۲۰۰	۲۹	۲۲۴	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
ریل پرداز نو آفرین	۳۶۰	۲۹	۲۲۴	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
توسعه‌معدن و فلزات	۲۰۰	۲۹	۲۲۴	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۲۹	۲۲۴	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
تأمین سرمایه کیمیا	۲۲۴	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
بانک پاسارگاد	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
انتقال داده‌های آسیاتک	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
پتروشیمی خراسان	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰
توسعه صنایع و معدن کوثر	۱,۹۲۰	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
آنتی بیوتیک‌سازی ایران	۲۸۰	۵۴	۷۰۰	۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
تأمین سرمایه خلیج فارس	۵۴	۷۰۰	۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
تولیدی بخازن گاز طبع آسیاناما	۷۰۰	۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
صبا فولاد خلیج فارس	۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
پرتو بار خلیج فارس	۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶	۵۴,۰۵۰,۰۸۰,۹۳۶
بیمه انکایی ایران معین	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
جمع									



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

ریال

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ریال

یادداشت

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

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

۳۰-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ سرماه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۰٪	۴۰.۹۸	۰	۴۰.۹۸	۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۳۰٪	۳۵۰.۴۰.۹۸۳۶۰.۴	۰	۳۵۰.۴۰.۹۸۳۶۰.۴	۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۳۰٪	۴۳.۷۷۰.۴۹۱.۷۸۴	(۳۸۷.۱۵۹.۸۰۱)	۴۳.۳۸۳.۳۳۱.۹۸۳	۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۳۰٪	۲۶.۴۳۴.۴۲۶.۲۳۸	۰	۲۶.۴۳۴.۴۲۶.۲۳۸	۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۳۰٪	۲۷.۰۴۹.۱۸۰.۳۲۶	۰	۲۷.۰۴۹.۱۸۰.۳۲۶	۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۲	۳۰٪	۲۷.۰۴۹.۱۸۰.۳۲۶	۰	۲۷.۰۴۹.۱۸۰.۳۲۶	۰
۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۱۰٪	۴۷۷.۶۶۱	۰	۴۷۷.۶۶۱	۲.۶۷۶.۸۱۷
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۰٪	۱.۱۰۵۰۱۸	۰	۱.۱۰۵۰۱۸	۱.۵۸۲.۷۱۱
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰٪	۱۱۱.۸۰۳	(۲۶.۸۹۹.۵۴۷)	۱۵۳.۶۳۶.۷۹۶.۷۰۷	۸.۲۱۸
۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۰٪	۱۱۱.۸۰۳	۰	۱۱۱.۸۰۳	۲.۰۸۷.۲۷۵
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰٪	۰	۰	۰	۴.۶۰۹.۳۱۵.۱۰۱
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰٪	۰	۰	۰	۹.۶۱۵.۵۳۸.۳۵۶
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۵۰.۹۳۸
۱۴۰۲/۱۰/۲۹	۱۰٪	۰	۰	۰	۱۱۹.۸۰۶
۱۴۰۲/۱۰/۰۹	۱۰٪	۲۰.۴۰.۴۳	۰	۲۰.۴۰.۴۳	۱۳۶.۱۱۱
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۰٪	۱.۹۰۱.۶۲۰	۰	۱.۹۰۱.۶۲۰	۲۳۳.۹۴۴
۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۰٪	۱۲۷.۸۳۱	۰	۱۲۷.۸۳۱	۵.۹۹۹
۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۱۰٪	۳۶۸.۶۰۵	۰	۳۶۸.۶۰۵	۱۱۲.۳۷۶
۱۴۰۲/۱۰/۱۹	۱۰٪	۲.۳۸۳	۰	۲.۳۸۳	۹.۷۹۶
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۸٪	۰	۰	۰	۴۵.۴۹۵.۱۲۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۱۸٪	۰	۰	۰	۴۰.۳۳۸.۳۸۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۸٪	۰	۰	۰	۷.۸۹۱.۲۰۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۶.۸۶۲.۳۳۴
۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۱۹.۳۹۹.۳۰۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۸٪	۰	۰	۰	۴.۳۰۱.۸۰۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۱۸٪	۰	۰	۰	۹.۲۱۵.۹۹۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۶.۷۴۰.۴۰۰
۳۱۳.۰۵۹.۳۴۸		۳۱۳.۰۵۹.۳۴۸		۳۱۳.۵۹۸.۴۰۲.۳۳۵	۱۴.۳۸۳.۳۱۱.۷۷۲
۳۱۳.۰۱۲.۳۶۱.۵۸۳		۳۱۳.۰۱۲.۳۶۱.۵۸۳		۳۱۳.۵۹۸.۴۰۲.۳۳۵	۱۴.۳۸۳.۳۱۱.۷۷۲

بانک صادرات ۳۱۹۷۸۶۸۰۰۰

سود سپرده بانک صادرات حساب ۴۰۰۷۵۶۶۹۵۹۰۰۵

سود سپرده بانک صادرات حساب ۴۰۰۷۵۷۸۵۷۶۰۰۰

سود سپرده بانک صادرات حساب ۴۰۰۷۵۷۸۵۶۱۰۰۵

سود سپرده بانک صادرات حساب ۴۰۰۷۵۷۸۶۳۴۰۰۹

سود سپرده بانک صادرات حساب ۴۰۰۷۵۷۸۵۸۵۰۰۷

بانک سپه آبادانا - ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰

بانک خاورمیانه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۴۷۷۱

بانک سپه بلوار کشاورز - ۳۱۳۰۰۹۵۳۳۳۵۸

بانک پاسارگاد جهان کودک - ۲۹۰۸۱۰۱۴۰۳۵۳۱۵۱

بانک پاسارگاد جهان کودک - ۲۹۰۳۰۳۱۴۰۳۵۳۱۵۱

بانک مسکن استادن مطهری غربی - ۵۶۰۰۹۳۱۳۳۳۵۹۷

بانک ملت الهیه - ۹۸۷۲۰۷۲۰۹۵

بانک سپه قندی غربی - ۳۱۳۰۰۷۲۴۲۶۰۴۶

بانک سپه جمالزاده جنوبی - ۳۱۳۰۰۷۲۶۹۸۵۱۲

بانک ملت نارنجستان پاساران - ۹۹۱۵۷۸۱۶۳۵

بانک رفاه آبادانا - ۳۶۳۹۶۱۰۳۳

بانک تجارت کر - ۱۱۱۴۶۵۶۲

بانک سپه کریمخان زند - ۳۱۳۰۰۹۶۹۷۳۷۷۲

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۶۷۷۰۷۲

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۱۱۰۹۷۶۲۰

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۴۹۳۱۲

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۱۰۱۱۸۵۲۰

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۲۲۶۹۴۹۳

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۶۸۹۰۹۷۱

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۴۲۸۰۰۳۲

بانک سپه سیرده بانک ملت - ۴۰۲۴۲۷۷۵۲۸

گواهی سپرده

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر
داداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال				
۱,۷۷۳,۳۹۷,۷۹۳	۸,۶۳۴,۰۳۳,۶۲۷	۱۴۰۳/۰۸/۳۱	۱۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴
۱,۸۳۱,۱۸۹,۵۰۴	۹۴,۹۴۳,۴۹۳	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۳۳٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۳
۸۹,۹۹۹,۹۹۴	۹۰,۶۶۴,۳۶۸	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۶
۷,۰۸۴,۸۳۳,۵۰۸	۱,۱۴۶,۵۴۰,۳۴۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴
۳۷,۳۷۵,۱۱۷,۵۳۷	۲,۸۰۷,۳۷۸,۸۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۵
۳,۴۳۸,۱۸۲,۵۷۵	۳,۹۷۳,۶۳۴,۸۷۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸٪	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۱
۳,۳۸۰,۴۹۰,۵۶۳	۱۱,۴۱۵,۷۹۶,۵۷۸	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۸٪	۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۱
۷,۳۱۴,۵۶۳,۶۹۵	۲۶,۱۷۱,۹۷۲,۳۳۳	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۲۳٪	۱,۰۴۵,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۵
۳۳۸,۸۶۰,۰۶۰	۶,۴۰۸,۹۲۱,۸۶۵	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۸٪	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۳
*	۶۸,۱۲۴,۰۰۱,۹۰۱	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲۳٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۳
*	۹۷,۷۳۳,۵۵۹,۳۱۷	۱۴۰۷/۱۱/۳۰	۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۳
*	۴۰,۰۱۳,۲۲۶,۷۹۱	۱۴۰۷/۱۱/۱۴	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۴
*	۱۱۲,۹۵۲,۷۰۹,۴۸۸	۱۴۰۷/۱۱/۰۸	۲۳٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۰
*	۵۷,۳۶۶,۴۶۱,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۰
*	۶,۷۱۵,۸۹۸,۳۴۵	۱۴۰۵/۰۲/۱۷	۱۸٪	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۷
۵۲,۴۱۶,۵۶۷,۳۲۸	۴۴۳,۶۵۸,۷۴۲,۸۳۱				
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۹۸۰,۳۶۲,۹۵۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۹
۱,۰۹۱,۴۹۶,۷۶۹	۵,۴۵۹,۷۸۲,۹۲۱	۱۴۰۶/۰۵/۲۳	۲۳٪	۱۹۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۸
۳,۵۶۴,۶۸۰,۳۷۹	۱۲,۱۲۶,۱۶۳,۴۳۳	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸,۵٪	۶۵,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۱
۵,۷۳۶,۱۷۷,۰۵۲	۱۸,۵۶۶,۳۰۹,۳۱۳				
۵۸,۱۵۲,۷۴۴,۳۸۰	۴۶۲,۳۲۵,۰۵۲,۱۴۴				

۲-۳- سود اوراق مرابحه و اجاره

سود اوراق مشارکت مرابحه:
 صکوک مرابحه سایا ۳۰۸-۲ ماهه ۱۸٪
 مرابحه عام دولت ۳-ش ۳۰۳
 مرابحه عام دولت ۷۳-ش ۳-ش ۴۰۳
 مشارکت ش تبریز ۳-۳ ماهه ۱۸٪
 مشارکت ش تبریز ۳-۳ ماهه ۳۰۳
 مشارکت ش کرمانشاه ۳-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک مرابحه صلیبا ۴۹-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک مرابحه پترو ۵-۳ ماهه ۱۸٪
 ص مرابحه خودرو ۴۱-۳ ماهه ۱۸٪
 مرابحه عام دولت ۱۹۹-ش ۳-ش ۵۱
 صکوک مرابحه کلل ۱۱-۳ ماهه ۲۳٪
 مرابحه صالح چوب سیاهان ۱۱۴-۷۱
 مرابحه کیمیا پلی استر قم ۱۰۸-۷۱
 مرابحه جهان ستاره آریا ۲۴-۷۱
 صکوک مرابحه بهمن ۵۳-۳ ماهه ۱۸٪

سود اوراق مشارکت اجاره:
 اجاره دومینو ۲۰۸-۴۰۳
 صکوک اجاره فولاد ۵۰۵-۶ بدون ضامن
 صکوک اجاره کلل ۵۰۹-۵ بدون ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳,۷۲۲,۱۵۴	۲,۰۴۸,۹۷۴,۴۶۱
۸۲۷,۳۴۹,۴۹۳	۱۱۰,۵۱۷,۸۲۱
۶۳,۸۹۵,۲۳۸	۲,۱۶۳,۲۲۴,۴۳۶
۸۹۱,۲۴۴,۷۳۱	

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تبدیل کارمزد کارگزاری

۲۱-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	ارزش اسمی اوراق	مبلغ شناسایی شده	نوع اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد جاری	تاریخ معامله
		ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	
مدیر صندوق	اوراق مرابحه عام دولت ارداد ۱۹۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۹,۲۴۰,۹۷۴	۲۲٪	۳۳٪	تأمین سرمایه امید
مدیر صندوق	اوراق صکوک مرابحه گگل ۷۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۶۷,۶۷۱,۲۳۳	۲۴٪	۳۷٪	تأمین سرمایه امید
مدیر صندوق	اوراق صکوک مرابحه پلی استر ۰۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۵,۱۷۳,۲۲۴	۲۳٪	۳۹٪	تأمین سرمایه امید
مدیر صندوق	اوراق صکوک مرابحه جهان ۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۳۴,۱۵۳,۰۰۵	۲۳٪	۳۹٪	تأمین سرمایه امید
مدیر صندوق	اوراق صکوک مرابحه صالح ۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۶,۲۰۳,۱۸۶	۲۳٪	۳۹٪	تأمین سرمایه امید
مدیر صندوق	اوراق صیترو ۶۰۵	۱۰۴,۵۸۴	۱۰۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۳۱۰,۵۶۵	۲۳٪	۳۰٪	تأمین سرمایه امید
مدیر صندوق	اوراق صکوک مرابحه صیمن ۰۵۲	۵۰,۵۴۵	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۱۷,۹۲۴	۱۸٪	۲۴٪	تأمین سرمایه امید
				۹۸,۷۱۲,۶۷۹,۱۱۲			

۲۲- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۱,۴۵۹,۳۹۷,۲۱۹	۱۵,۲۱۸,۶۵۰,۶۳۶
۱,۰۷۱,۸۵۷,۷۵۲	۵۶۱,۳۶۹,۸۵۶
۲,۷۵۲,۰۸۲,۴۹۳	۳,۴۴۷,۶۵۳,۵۰۴
۷,۹۳۸,۲۱۸,۱۲۸	۷۱۹,۳۹۹,۶۰۳
۱,۲۹۰,۳۰۱,۲۶۰	
۳۴,۵۱۱,۸۵۶,۸۵۲	۱۹,۹۴۷,۰۷۳,۵۹۹

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

۲۲-۱ با توجه به تغییر ساختار صندوق از صدور ابطال به قابل معامله (ETF) از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ کارمزد ضامن نقدشوندگی به کارمزد بازارگردان منتقل شده است.

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۲۳,۳۹۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۲۸,۰۳۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۵۰,۰۰۰
۶,۴۹۸,۷۰۱,۶۹۵	۳,۰۲۳,۲۳۹,۴۱۹
۱,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	
۴۵,۹۹۹,۶۶۶	۴۶,۸۶۴,۵۵۲
۸,۶۴۳,۰۹۱,۳۶۱	۳,۴۳۵,۷۸۲,۰۰۱

هزینه برگشتی
هزینه حرس و عضویت در کانون‌ها
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آیین‌نامه نرم افزار
هزینه افزایش سقف واحد‌های سرمایه‌گذاری
هزینه کارمزد بانکی



