

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان، مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

اطلاعات کلی صندوق

۶

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۷

مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۹

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری (۱۳۸۸/۰۷/۰۵) هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بخشی تهیه شده است. صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء شده است. صورت های مالی حاضر در ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



حنظله فندرسکی

شرکت سبدگردان مهرگان

مدیر صندوق

سبدگردان مهرگان
شماره ثبت: ۵۱۵۷۷

هاشم نیکومرام

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
-	۴,۴۴۵,۹۸۵,۹۸۹,۱۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۸۹,۹۰۰,۴۲۱,۰۵۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۰,۷۰۷,۴۶۱	۷	حساب های دریافتی
-	۱,۶۵۰,۶۴۱,۰۳۲	۸	سایر دارایی ها
۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	-	۹	موجودی نقد
-	۶۵,۵۱۳,۹۶۱,۵۹۳	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴,۶۱۸,۰۱۱,۷۲۰,۳۲۳		جمع دارایی ها
-	۱۱,۹۷۲,۴۷۳,۵۵۴	۱۱	بدهی ها
-	۴,۰۱۷,۳۶۵,۹۷۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۵,۹۸۹,۸۳۹,۵۳۰		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴,۶۰۲,۰۲۱,۸۸۰,۷۹۳	۱۳	جمع بدهی ها
۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۸		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درآمدها	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۶,۳۶۱,۷۱۴,۹۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۸۶,۵۳۰,۹۵۳,۵۴۶
سود سهام	۱۶	۱۵,۷۰۶,۱۶۰,۵۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۳۹,۹۹۵,۳۷۱,۵۱۴
سایر درآمدها	۱۸	۴,۱۸۰,۴۱۱,۲۸۷
جمع درآمدها		۷۹۲,۷۷۴,۶۱۱,۷۸۴
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱,۹۷۲,۴۷۳,۵۵۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۳۸۲,۹۸۷,۹۴۴)
جمع هزینه ها		(۱۴,۳۵۵,۴۶۱,۴۹۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۷۷۸,۴۱۹,۱۵۰,۲۸۶
هزینه های مالی	۲۱	(۲۲,۵۰۹,۴۹۳)
سود خالص		۷۷۸,۳۹۶,۶۴۰,۷۹۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۷.۱۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۶.۳۱٪

صورتح گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷۷۸,۳۹۶,۶۴۰,۷۹۳	-	سود(زیان)خالص
(۲۷,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات
۴,۶۰۲,۰۲۱,۸۸۰,۷۹۳	۳۸۵,۱۵۸,۲۲۴	۲۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان سال	



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱- تاریخچه فعالیت

"صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان" به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ تحت شماره ۵۹۵۷۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۵۳۳۶۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ تحت شماره ۱۲۴۶۰ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.sector.mehreganfunds.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه صندوق سال مالی صندوق به مدت یک سال، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان شهریور ماه سال بعد خاتمه می‌یابد.

۱-۴- موضوع فعالیت

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت 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. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر صنعت مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد.

۲- ارکان صندوق: ارکان صندوق شامل مجمع، مدیر، متولی، حسابرس و بازارگردان صندوق است که هر کدام به شرح زیر معرفی می‌شود:

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۳۱ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
1	شرکت سبدگردان مهرگان	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۱٪
2	شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪
3	شرکت بیمه کوثر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵٪
4	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	۴۰۰,۰۰۰	۴٪
جمع		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر: سیدگردان مهرگان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تاسیس و به شماره ثبت ۶۰۶۴۲۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۸۲۶۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، دریا نو، خیابان زنجان شمالی، خیابان شهید سیدحمید متولیان، پلاک ۷، ساختمان صادقیان، طبقه دوم. برای انتخاب دارایی‌های صندوق، مدیر حداقل یک نفر را به‌عنوان مدیر سرمایه‌گذاری انتخاب می‌کند و می‌تواند در هر زمان مدیر سرمایه‌گذاری را تغییر دهد. مدیر سرمایه‌گذاری، نقش اساسی در مدیریت دارایی‌های صندوق دارد. مدیر ضمن انتشار مشخصات و سوابق کاری خود، مشخصات و سوابق کاری مدیر سرمایه‌گذاری را نیز برای سرمایه‌گذاران انتشار داده است. در صورت تغییر مدیر سرمایه‌گذاری مراتب بلافاصله به اطلاع سرمایه‌گذاران خواهد رسید. وظایف و اختیارات مدیر و مدیر سرمایه‌گذاری در اساسنامه درج شده است.

۲-۳- متولی: متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش که با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. متولی صندوق شخصیت حقوقی است که پس از تایید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب شده است. وظیفه اصلی متولی که در اساسنامه قید شده است؛ نظارت مستمر بر ارکان اداره کننده و ارکان نظارتی صندوق در اجرای صحیح مقررات، اساسنامه، امیدنامه و رویه‌های صندوق به منظور حفظ منافع سرمایه‌گذاران و طرح موارد تخلف در مراجع رسیدگی و پیگیری موضوع استو حساب‌های بانکی صندوق به پیشنهاد مدیر و تایید متولی، افتتاح شده و برخی از رویه‌های صندوق نیز قبل از اجرا جهت رعایت منافع سرمایه‌گذاران، باید به تایید متولی برسند. در ضمن متولی بر دریافت‌ها و پرداخت‌های صندوق و نحوه نگهداری اسناد در وجه حامل و اوراق بهادار بی نام صندوق، نظارت دارد.

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه نیایش، آشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴. طبق امیدنامه، حسابرس مشخصات و سوابق کاری خود را برای اطلاع سرمایه‌گذاران اعلام نموده است. وظایف و مسئولیت‌های حسابرس در اساسنامه قید شده است. حسابرس باید از درستی ثبت و نگهداری حساب‌های صندوق مطمئن شود، گزارش‌های عملکرد و صورت‌های مالی صندوق را در مقاطع زمانی معین بررسی کرده و راجع به آن‌ها اظهار نظر نماید و بر محاسبه ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نظارت نماید. برای تغییر حسابرس، موافقت متولی و مجمع صندوق هر دو لازم است.

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان که با شماره ثبت ۴۸۰۳۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۵۷۲۹۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، دریا نو، خیابان زنجان شمالی، خیابان شهید سیدحمید متولیان، پلاک ۷، ساختمان صادقیان، طبقه دوم. بازارگردان شخصیت حقوقی است که بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه و توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود. وظیفه اصلی بازارگردان، بازارگردانی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق مطابق مقررات بازارگردانی است. بدین منظور بازارگردان در چارچوب مقررات مذکور در طول تمامی روزهای معاملاتی اقدام به ارائه سفارش خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی به ازای هر صنعت به صورت جداگانه در سامانه معاملاتی بورس می‌کند.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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؛ سود و زیان حاصل حسب مورد در صورت سود و زیان منعکس می گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط بازار ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نوع 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تأسیس

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تأیید متولی
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کنون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کنون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کنون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴- تسویه بدهی به ارکان صندوق : توجه به تبصره ۱ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، بازارگردان و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد در پایان هر سال و با رعایت مفاد اساسنامه پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی: سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال: این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق در هر زمان برابر با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق نیافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در همان زمان است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی: طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد به بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد به تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمد های صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴؛ تمامی درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد .

از طرفی طی بخشنامه ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمد ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۶۳.۷۳٪	۲,۹۴۳,۲۷۶,۹۵۴,۶۹۷	۲,۶۳۷,۱۶۴,۶۳۰,۴۰۴	محصولات شیمیایی
۰.۴۴٪	۲۰,۱۰۲,۵۰۰,۲۳۳	۱۷,۴۶۷,۶۴۶,۰۲۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳.۲۶٪	۱۵۰,۵۴۱,۸۹۳,۴۷۷	۱۳۹,۶۷۵,۳۷۶,۰۴۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵۶٪	۲۶,۰۲۲,۰۷۳,۰۱۸	۲۱,۹۶۳,۱۳۴,۳۵۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۹۱٪	۸۸,۳۴۵,۹۲۶,۸۹۲	۷۶,۵۵۴,۰۲۶,۷۷۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۳۴٪	۲۴۶,۴۴۸,۷۹۸,۴۸۸	۲۱۹,۲۲۵,۹۰۷,۷۸۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۹۵٪	۲۲۸,۶۲۳,۲۰۹,۹۲۹	۲۰۱,۵۰۷,۶۹۳,۵۴۱	مواد و محصولات دارویی
۰.۳۶٪	۱۶,۶۷۰,۴۴۰,۲۵۵	۱۴,۳۴۵,۱۶۷,۱۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۰۰٪	۴۶,۳۵۱,۰۹۳,۴۵۹	۴۶,۴۳۵,۲۲۷,۲۵۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۳٪	۴۲,۷۸۶,۶۸۲,۴۰۰	۳۵,۶۹۷,۵۰۰,۰۶۶	خودرو و ساخت قطعات
۲.۹۱٪	۱۳۴,۱۸۶,۴۰۶,۳۱۰	۹۸,۵۸۹,۷۱۳,۹۸۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۷۷٪	۱۲۷,۸۲۳,۷۱۹,۴۶۲	۱۱۸,۱۹۸,۶۷۰,۳۷۰	زراعت و خدمات وابسته
۴.۹۲٪	۲۲۷,۲۶۴,۲۶۴,۱۸۲	۲۰۱,۸۲۶,۵۲۵,۵۲۳	سرمایه گذاریها
۱.۵۴٪	۷۰,۹۵۷,۰۸۷,۱۰۱	۶۵,۵۷۹,۹۶۰,۹۸۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۷٪	۱۷,۰۰۰,۴۹۶,۱۴۸	۱۵,۶۰۰,۱۸۸,۱۱۶	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۳۹٪	۱۷,۸۱۷,۹۹۳,۹۳۶	۱۵,۱۸۹,۱۵۶,۲۵۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۷۱٪	۳۲,۶۴۴,۴۶۷,۰۵۲	۲۵,۸۱۷,۰۱۱,۱۶۶	فلزات اساسی
۰.۲۰٪	۹,۱۲۱,۹۸۲,۱۴۱	۸,۰۹۴,۵۸۶,۲۴۵	قند و شکر
۹۶.۲۷٪	۴,۴۴۵,۹۸۵,۹۸۹,۱۸۰	۳,۹۵۸,۹۳۲,۱۲۱,۹۹۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

از ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال		
۱.۹۴٪	۸۹,۷۰۰,۴۲۱,۰۵۷	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	بانک ملت
۱.۹۵٪	۸۹,۹۰۰,۴۲۱,۰۵۷		

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۶۴۵,۹۴۰,۵۳۷	(۱۳,۵۱۷,۵۱۳)	۲,۶۵۹,۴۵۸,۰۵۰
-	۱۰,۰۹۱,۵۶۴,۹۲۴	(۱,۵۷۳,۱۴۵,۲۷۶)	۱۱,۶۶۴,۷۱۰,۲۰۰
-	۲,۲۲۳,۲۰۲,۰۰۰	-	۲,۲۲۳,۲۰۲,۰۰۰
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۰,۷۰۷,۴۶۱	(۱,۵۸۶,۶۶۲,۷۸۹)	۱۶,۵۴۷,۳۷۰,۲۵۰

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه صندوق، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع روزانه می باشد.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۰۶۳,۲۳۲,۸۷۶	۴۱۹,۵۰۶,۸۰۸	۶۴۳,۷۲۶,۰۶۸
-	۵۳۹,۷۰۴,۰۰۰	۱۷,۱۴۲,۸۲۸	۵۲۲,۵۶۱,۱۷۲
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۶,۷۶۸	۳۳۲,۹۹۳,۲۳۲
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۳۹,۴۴۰	۱۵۱,۳۶۰,۵۶۰
-	۲,۴۰۲,۹۳۶,۸۷۶	۷۵۲,۲۹۵,۸۴۴	۱,۶۵۰,۶۴۱,۰۳۲

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون ها

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰
-	۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰

بانک گردشگری

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۶۵۱,۸۶۷,۶۱۱,۸۹۴	(۵,۵۹۰,۵۳۴,۰۶۱,۵۸۸)	۶۱,۳۳۳,۵۵۰,۳۰۶
-	۴,۲۵۷,۷۳۲,۶۲۰	(۷۷,۳۲۱,۳۳۳)	۴,۱۸۰,۴۱۱,۲۸۷
-	۵,۶۵۶,۱۲۵,۳۴۴,۵۱۴	۵,۵۹۰,۶۱۱,۳۸۲,۹۲۱	۶۵,۵۱۳,۹۶۱,۵۹۳

شرکت کارگزاری آرمون بورس

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۶,۷۴۳,۴۲۳,۳۱۳	مدیر (سبگردان مهرگان)
۴,۸۵۱,۱۱۰,۰۰۲	بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی مهرگان)
۲۳۴,۲۴۶,۵۷۳	متولی (مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)
۱۴۳,۶۹۳,۶۶۶	حسابرس (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۱۱,۹۷۲,۴۷۳,۵۵۴	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۳۵۳,۷۳۳,۱۰۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۶۶,۵۷۵,۳۴۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۳۹,۷۰۴,۰۰۰	هزینه تاسیس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۲۳۱,۲۴۵,۹۹۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۶,۶۵۷,۵۳۴	بدهی بابت امور صندوق
۲۹,۴۵۰,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴,۰۱۷,۳۶۵,۹۷۶	

۱۳-خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۴,۶۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۶۰,۱۵۸,۲۲۴		۴,۴۸۲,۵۳۷,۹۴۹,۴۱۰	۳۷۵,۱۵۸,۲۲۴		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۹,۴۸۳,۹۳۱,۳۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴		۴,۶۰۲,۰۲۱,۸۸۰,۷۹۳	۳۸۵,۱۵۸,۲۲۴		

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۱۴-۱	۴۷,۸۳۰,۲۸۹,۶۸۷	
۱۴-۲	(۱,۴۶۸,۵۷۴,۷۵۴)	
	۴۶,۳۶۱,۷۱۴,۹۳۳	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مجمع سیمان غرب آسیا	۹,۰۴۹,۰۳۸	۴۱,۸۸۱,۵۳۳,۷۷۷	(۳۵,۲۴۰,۰۰۹,۵۶۸)	(۱۱۶,۸۱۷,۲۹۹)	(۲۱۱,۰۴۶,۹۹۲)	۶,۳۱۳,۶۵۹,۹۱۸
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۹۸,۲۷۷,۶۸۸	(۳۵,۴۶۶,۶۹۸,۸۷۹)	(۹۰,۳۱۷,۳۲۲)	(۲۰۸,۰۹۹,۹۹۸)	۵,۵۳۳,۱۶۱,۴۸۹
بانک سینا	۱۶,۱۱۵,۲۶۰	۵۶,۹۴۰,۵۳۶,۷۷۸	(۵۱,۵۳۹,۴۶۷,۸۶۵)	(۱۵۶,۶۵۸,۲۳۱)	(۲۸۶,۹۲۰,۵۷۸)	۴,۹۵۷,۴۹۰,۱۰۴
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۵,۶۸۰,۱۰۵	(۲۶,۱۵۵,۹۵۸,۱۴۱)	(۸۵,۵۷۹,۸۹۵)	(۱۵۶,۷۴۰,۰۰۰)	۴,۰۷۰,۴۰۲,۰۶۹
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۱۸,۷۴۳,۱۹۶	(۳۱,۸۹۴,۳۹۵,۱۱۸)	(۹۸,۳۷۱,۸۰۴)	(۱۷۹,۹۸۵,۰۰۰)	۳,۵۴۶,۱۹۱,۲۷۴
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۵۴۰,۸۴۹	۲۰,۳۲۳,۶۶۴,۴۶۰	(۱۶,۸۹۸,۷۵۹,۳۷۸)	(۵۵,۹۱۵,۶۶۹)	(۱۰۲,۴۰۹,۹۵۱)	۳,۲۶۶,۵۷۹,۶۶۲
ایران ترانسفو	۲۳,۰۶۹,۶۷۵	۵۳,۰۴۲,۲۹۷,۱۷۲	(۴۹,۴۶۵,۱۴۶,۸۷۳)	(۱۴۵,۹۰۵,۳۳۸)	(۲۶۷,۲۲۷,۱۵۵)	۳,۱۵۴,۰۱۷,۸۰۶
سیمان قائن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۸۸,۲۱۴,۸۴۵	(۲۱,۷۴۴,۷۱۵,۳۴۰)	(۶۸,۳۳۳,۸۵۸)	(۱۲۵,۲۰۸,۳۳۷)	۲,۹۰۹,۹۲۶,۷۱۰
بهساز کاشانه تهران	۱۲,۷۸۵,۳۸۷	۳۲,۶۹۵,۵۱۰,۸۶۰	(۲۹,۶۹۴,۹۴۱,۴۵۶)	(۸۹,۹۵۳,۷۱۴)	(۱۶۴,۷۵۱,۰۷۵)	۲,۷۴۵,۸۶۴,۶۱۵
پتروشیمی زاگرس	۱۴۸,۱۳۱	۱۸۸,۴۷۷,۷۱۴,۹۶۰	(۱۶,۱۵۵,۸۴۸,۰۰۸)	(۵۴,۱۴۰,۸۹۰)	(۹۴,۹۸۴,۲۰۰)	۲,۵۲۲,۷۴۱,۶۶۲
پالایش نفت اصفهان	۷,۵۴۷,۲۰۱	۴۲,۶۱۱,۳۸۴,۳۶۶	(۳۹,۸۱۷,۷۱۴,۵۹۸)	(۱۱۷,۲۳۴,۵۹۸)	(۲۱۴,۷۱۶,۱۷۶)	۲,۴۶۱,۶۱۸,۹۹۴
تولیدی چدن سازان	۱۳,۳۲۴,۰۳۸	۲۳,۲۹۷,۳۵۱,۸۸۶	(۲۰,۷۳۶,۴۸۰,۱۶۹)	(۶۴,۰۹۶,۶۵۲)	(۱۱۷,۳۹۳,۷۱۰)	۲,۳۷۹,۲۸۱,۳۵۵
توزیع دارو بخش	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۱,۴۶۰,۷۴۰	(۱۴,۴۳۱,۶۰۲,۱۶۹)	(۴۵,۵۳۷,۲۶۰)	(۸۳,۴۰۲,۰۰۰)	۱,۹۹۰,۹۱۹,۲۱۱
پتروشیمی امیرکبیر	۱۹۰,۰۰۰	۲۳,۷۴۲,۵۴۰,۵۱۶	(۲۱,۵۹۰,۷۲۵,۱۰۶)	(۶۵,۳۲۱,۹۸۵)	(۱۱۹,۶۴۷,۴۹۹)	۱,۹۶۶,۸۵۵,۹۲۶
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۱,۳۱۱,۶۹۷	(۹,۶۴۸,۷۳۴,۸۸۰)	(۳۲,۰۲۸,۳۰۳)	(۵۸,۶۶۰,۰۰۰)	۱,۹۰۱,۸۸۸,۵۱۴
پمپ سازی ایران	۴,۴۶۴,۴۳۷	۱۶,۵۸۹,۹۶۱,۰۰۷	(۱۴,۶۴۲,۳۳۰,۹۳۲)	(۴۵,۶۴۳,۲۰۵)	(۸۳,۵۹۵,۹۰۰)	۱,۸۱۸,۳۶۵,۸۰۹
سرمایه گذاری سپه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۱,۳۸۴,۱۱۹	(۱۷,۸۳۱,۲۶۰,۷۸۵)	(۵۴,۰۱۰,۷۲۱)	(۹۸,۹۲۱,۰۸۰)	۱,۶۴۷,۰۹۱,۵۳۳
معادن منگنز ایران	۴,۱۱۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۶,۵۲۸,۵۸۳	(۱۹,۵۰۰,۶۴۳,۶۷۵)	(۶۰,۷۴۴,۲۵۹)	(۱۰۶,۵۵۹,۲۰۹)	۱,۴۷۸,۵۷۱,۴۴۰
بخش هجرت	۵,۵۵۰,۶۲۷	۱۵,۴۱۲,۹۵۴,۰۵۱	(۱۳,۸۳۸,۲۵۰,۵۰۳)	(۴۲,۴۰۵,۰۷۹)	(۷۷,۶۶۵,۱۲۰)	۱,۴۵۴,۶۳۳,۲۴۹
فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۸,۶۷۶,۴۱۴	(۱۱,۳۶۵,۵۰۳,۰۸۲)	(۳۵,۵۱۵,۰۲۴)	(۵۶,۰۴۰,۱۸۹)	۱,۴۴۲,۶۱۲,۱۱۹
صنایع مس افق کرمان	۳,۲۲۳,۳۷۰	۲۲,۷۳۸,۵۵۳,۷۰۸	(۲۱,۱۴۳,۴۵۵,۲۸۶)	(۶۲,۵۵۹,۷۲۳)	(۱۱۴,۵۷۸,۴۵۹)	۱,۴۱۷,۹۶۰,۲۴۰
بیمه کوثر	۸,۱۹۲,۳۵۰	۱۶,۵۴۶,۶۶۶,۸۳۹	(۱۵,۱۰۹,۴۹۷,۱۹۱)	(۴۵,۵۲۴,۱۱۳)	(۸۳,۳۷۷,۴۴۳)	۱,۳۰۸,۲۶۷,۶۹۲
شهید ایران	۳,۴۷۱,۴۵۱	۲۳,۷۲۸,۸۵۲,۴۸۹	(۲۲,۲۴۱,۳۲۵,۵۰۲)	(۶۵,۲۸۳,۶۳۰)	(۱۱۹,۵۶۸,۵۲۱)	۱,۳۰۲,۶۷۴,۸۳۶
پتروشیمی فناوری	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۷,۳۳۷,۲۴۶	(۲۰,۶۸۴,۶۰۸,۷۱۳)	(۶۰,۲۷۲,۷۵۴)	(۱۱۰,۳۹۰,۰۰۰)	۱,۳۵۲,۰۶۵,۷۷۹
بورس کالای ایران	۳,۷۲۲,۴۹۵	۳۰,۶۸۷,۲۵۵,۰۹۰	(۲۹,۳۲۹,۶۱۲,۸۱۲)	(۸۴,۴۴۸,۴۹۶)	(۱۵۴,۶۳۱,۵۷۴)	۱,۲۱۸,۵۸۳,۲۰۸
شرکت بهمین لیزینگ	۶,۶۲۶,۶۷۷	۱۸,۹۶۳,۳۲۰,۷۴۲	(۱۷,۶۳۷,۵۰۳,۸۰۷)	(۵۲,۱۷۲,۹۲۷)	(۹۵,۵۵۵,۳۴۷)	۱,۱۷۸,۰۸۸,۷۶۱
داروسازی ابوریحان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۵,۱۷۶,۷۰۹	(۹,۹۲۳,۲۱۶,۳۳۱)	(۳۰,۶۶۳,۲۹۲)	(۵۶,۱۵۹,۹۹۹)	۱,۱۳۵,۱۳۷,۱۸۷
پالایش نفت تهران	۳,۷۴۲,۱۹۴	۱۲,۶۶۰,۳۰۱,۳۸۸	(۱۱,۶۲۹,۶۹۲,۰۲۴)	(۳۴,۸۳۱,۷۵۳)	(۶۳,۷۹۴,۶۳۸)	۹۲۱,۹۸۲,۹۷۳
بخش البرز	۱,۱۴۲,۵۳۰	۸,۵۸۰,۱۴۲,۸۶۹	(۷,۶۰۸,۵۶۹,۳۲۱)	(۲۳,۶۰۶,۲۱۰)	(۴۳,۲۳۴,۹۲۱)	۹۰۴,۷۳۲,۴۱۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۸۱۲,۰۹۰	۳۰,۸۵۴,۷۱۱,۰۰۴	(۲۹,۷۶۱,۳۲۰,۲۲۱)	(۸۴,۸۸۹,۳۲۰)	(۱۵۵,۴۷۵,۳۷۶)	۸۵۳,۰۱۶,۰۸۷
بانک اقتصادنویان	۴,۹۹۱,۹۹۸	۳۲,۹۹۴,۳۷۸,۸۷۹	(۳۲,۹۶۷,۶۵۸,۹۵۶)	(۶۵,۹۸۷,۲۹۲)	(۱۲۰,۸۵۶,۱۱۲)	۸۸۹,۸۷۶,۵۱۹
قند لرستان	۱,۳۷۶,۶۹۱	۱۲,۶۹۷,۹۶۷,۹۶۲	(۱۱,۸۴۱,۱۸۱,۵۱۶)	(۳۴,۹۳۵,۰۶۱)	(۶۳,۹۸۴,۴۳۷)	۷۵۷,۸۶۶,۹۴۸
فولاد هرمزگان جنوب	۱۸,۲۷۶,۰۸۸	۳۰,۶۶۶,۲۵۱,۲۵۷	(۲۹,۷۶۱,۱۰۳,۱۰۴)	(۸۴,۳۷۰,۶۵۱)	(۱۵۴,۵۲۵,۷۴۰)	۶۶۶,۲۵۱,۷۶۲
فولاد خوزستان	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۲,۰۲۹,۲۰۲	(۱۸,۹۵۹,۹۵۵,۷۸۳)	(۵۴,۲۰۵,۲۴۳)	(۹۹,۲۷۷,۵۵۹)	۵۸۸,۵۸۰,۶۱۷
توکاربیل	۵,۴۱۵,۴۲۸	۲۰,۳۸۹,۳۶۷,۹۷۷	(۱۹,۷۳۷,۶۱۹,۵۸۸)	(۵۶,۰۹۶,۳۸۹)	(۱۰۲,۷۴۱,۰۳۱)	۴۹۲,۹۱۰,۹۶۹
نشاسته و گلکز آردینه	۱,۶۹۵,۸۶۱	۲۸,۱۷۷,۴۲۸,۹۷۷	(۲۷,۴۷۰,۴۰۴,۵۴۹)	(۷۷,۵۲۳,۶۱۷)	(۱۴۱,۹۸۴,۶۸۶)	۴۸۷,۵۱۶,۱۲۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۸۱,۸۷۴	۴,۴۵۶,۳۸۸,۴۳۷	(۴,۰۶۵,۰۶۰,۱۰۶)	(۱۲,۲۶۰,۵۸۶)	(۲۲,۴۵۵,۲۲۱)	۳۵۶,۵۷۲,۲۴۴
گلنانش	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۹۵,۵۰۴	(۱,۲۵۰,۵۴۴,۲۵۵)	(۳,۷۸۰,۴۹۶)	(۶,۹۲۴,۰۰۰)	۱۱۲,۸۴۶,۷۵۳
بیمه ما	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۷,۷۱۳,۳۴۷	(۱۰,۱۳۷,۲۴۷,۸۹۲)	(۲۸,۳۵۹,۱۸۹)	(۵۱,۹۴۰,۰۶۵)	۹۰,۱۶۶,۲۰۱
کشاورزی و دامپروری بینالود	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۱,۱۳۸,۸۰۷	(۲,۳۱۲,۴۲۰,۳۶۶)	(۶,۶۶۱,۱۹۳)	(۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۸۹,۸۵۷,۴۴۸
گروه بهمین	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۳,۳۲۶,۹۰۰	(۱۹,۵۹۰,۱۵۵,۲۴۹)	(۵۴,۵۳۹,۰۳۵)	(۹۹,۸۸۸,۷۷۲)	۷۸,۷۴۳,۶۳۴
نوش پونه مشهد	۷,۸۶۲,۷۴۵	۳۰,۰۶۵,۵۷۹,۱۹۲	(۲۹,۷۶۵,۶۶۶,۳۱۳)	(۸۲,۷۴۸,۳۷۳)	(۱۵۱,۵۵۴,۴۱۰)	۷۶,۵۸۰,۰۰۰
داروسازی دانا	۱۱۱,۰۴۲	۱,۴۹۲,۳۴۴,۹۷۹	(۱,۴۱۶,۸۰۷,۸۲۰)	(۴,۱۰۶,۵۹۷)	(۲۴,۱۰۶,۶۶۴)	۶۴,۱۸۱,۹۹۸
کشت و دامداری فکا	۹۵۲,۰۷۷	۴,۷۸۸,۴۲۹,۰۴۳	(۴,۷۱۰,۱۴۳,۳۷۴)	(۱۳,۱۷۳,۹۵۳)	(۲۴,۱۲۸,۶۵۹)	۴۰,۹۸۳,۰۵۸
آریان کیمیا تک	۳۵,۳۳۲	۳۸۹,۸۵۴,۷۸۸	(۳۵۴,۴۱۲,۵۳۸)	(۱۰,۷۲۵,۹۳۳)	(۱,۹۶۴,۴۵۹)	۳۲,۴۰۵,۱۹۸
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱,۳۲۴,۲۱۰	۹,۷۷۷,۱۹۸,۰۱۵	(۹,۶۷۴,۰۰۷,۸۸۲)	(۲۶,۸۹۹,۶۶۳)	(۴۹,۲۶۶,۸۲۲)	۲۷,۰۲۳,۴۴۸
پتروشیمی پارس	۷۸,۲۴۵	۲۱۵,۰۶۳,۲۶۴	(۲۰۴,۶۴۳,۴۱۱)	(۵۹۱,۶۹۳)	(۱۰,۸۳۶,۹۳۳)	۸,۷۴۴,۴۶۷
دامداری تلیسه نمونه	۱,۳۷۵,۰۴۹	۷,۰۲۱,۸۷۵,۳۰۵	(۶,۹۶۵,۰۶۸,۹۸۶)	(۱۹,۳۱۸,۸۲۵)	(۳۵,۳۸۲,۶۴۰)	۲,۰۵۵,۸۵۴
ح. ایران ترانسفو	۱,۹۱۳,۷۸۴	۲,۱۹۳,۵۳۳,۸۶۵	(۲,۱۹۷,۱۵۹,۵۳۷)	(۶۰,۳۵۰,۱۳۹)	(۱۱۰,۵۳۴,۴۱۲)	(۲۰,۶۵۴,۲۳۳)
سیمان خوزستان	۴۷,۶۱۱	۴۰,۶۸۵,۶۴۳,۳۲۲	(۴۰,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۳)	(۱۱,۱۹۳,۷۰۱)	(۲۰,۵۰۱,۲۹۷)	(۲۷,۷۳۰,۶۷۹)
فراورده های نسوز ایران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۱,۶۹۹,۹۲۷	(۱۵,۰۷۲,۰۵۶,۱۷۸)	(۴۱,۳۵۶,۰۷۳)	(۷۵,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۵۷,۴۵۶,۳۲۴)
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۲۲۲,۶۵۰	(۳,۰۲۱,۲۵۴,۳۹۰)	(۷,۶۱۳,۳۵۰)	(۱۳,۹۶۴,۰۰۰)	(۲۷۵,۵۶۹,۰۹۰)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۹,۵۱۴,۷۶۱	۱۷,۶۲۵,۸۹۴,۴۶۲	(۱۷,۹۳۲,۱۱۵,۶۰۶)	(۴۸,۴۹۳,۲۵۳)	(۸۸,۸۱۶,۰۱۷)	(۴۴۳,۵۳۰,۵۱۴)
صنایع الکترونیک مادیران	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۱۱,۷۶۵,۳۸۲	(۲۲,۰۰۰,۷۹۰,۰۰۵)	(۶۱,۱۱۰,۳۰۲)	(۱۱۱,۹۱۴,۰۰۰)	(۹۶۳,۳۴۷,۸۸۴)
بانک صادرات ایران	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۴۷,۶۸۰,۴۹۴	(۳۱,۰۵۶,۲۷۲,۹۵۳)	(۸۳,۲۱۸,۲۳۰)	(۱۵۲,۴۱۶,۵۷۴)	(۱۰,۴۴۲,۲۲۷,۲۶۳)
کشت و صنعت جوبین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۴,۷۳۹,۱۲۷	(۲۹,۶۲۸,۳۹۸,۸۴۴)	(۷۸,۶۴۴,۱۳۱)	(۱۴۴,۰۲۷,۱۰۲)	(۱,۲۶۶,۳۴۰,۹۵۰)
تایداوتر خاورمیانه	۲,۷۸۵,۸۲۸	۱۹,۱۵۲,۰۷۴,۴۵۵	(۲۰,۵۳۵,۲۷۴,۳۲۷)	(۵۲,۶۹۲,۲۹۱)	(۹۶,۵۰۶,۳۶۴)	(۱,۵۳۲,۳۹۸,۴۳۷)
بانک ملت	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۴,۹۱۵,۷۹۶	(۳۳,۶۶۳,۰۵۴,۳۹۷)	(۸۵,۱۶۴,۶۶۴)	(۱۵۵,۹۸۰,۳۰۴)	(۲,۷۴۹,۲۸۳,۳۶۹)
سیمان سپاهان	۱,۴۹۰,۸۳۰	۱۷,۳۳۷,۸۹۲,۶۸۴	(۲۱,۲۵۶,۸۳۸,۴۸۶)	(۴۷,۷۰۱,۰۲۳)	(۸۷,۳۶۴,۷۹۳)	(۴,۰۵۴,۰۱۱,۶۱۸)
پالایش نفت تبریز	۲,۵۰۰,۰۲۲۴	۵۳,۶۳۳,۸۰۲,۷۸۶	(۵۸,۵۴۴,۸۹۸,۵۲۱)	(۵۱,۲۵۶,۹۶۴)	(۲۶۹,۱۲۴,۷۱۰)	(۵,۲۳۲,۱۲۶,۶۶۹)
ح. سرمایه گذاری سپه	۷,۹۰۲,۰۱۸	۲۱,۲۵۸,۱۲۳,۰۰۹	(۳۰,۰۲۰,۱۰۳,۸۷۵)	(۵۸,۴۸۶,۲۵۰)	(۱۰۷,۱۱۸,۳۴۵)	(۸,۹۲۷,۵۸۵,۷۵۱)
	۱,۲۵۰,۸۶۷,۳۳۶,۸۲۱	(۱,۱۹۳,۴۰۶,۱۵۰,۵۰۴)	(۳,۲۲۸,۲۸۸,۹۴۴)	(۶,۳۰۲,۰۶۷,۸۶۶)	۴۷,۸۳۰,۲۸۹,۶۸۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود (زیان) اعمال
وبصادر ۱	ضداد ۹۰۲۹۱		۲۲,۲۳۰,۰۰۰	۶۹	۱,۵۳۴,۴۱۰,۱۸۹	۳,۰۰۱,۸۲۲,۶۷۷	-	(۱,۱۶۲,۲۶۶)	-	(۱,۴۶۸,۵۷۴,۷۵۴)
					۱,۵۳۴,۴۱۰,۱۸۹	(۳,۰۰۱,۸۲۲,۶۷۷)	-	۱,۱۶۲,۲۶۶	-	(۱,۴۶۸,۵۷۴,۷۵۴)

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	۴۷۱,۰۴۹,۹۴۱,۴۲۸
(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵,۴۸۱,۰۱۲,۱۱۸
	۴۸۶,۵۳۰,۹۵۳,۵۴۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۶۸۰,۰۵۴	۲۶۸,۶۶۸,۹۳۳,۷۸۰	(۲۲۵,۳۸۷,۱۶۲,۴۵۴)	(۷۳۳,۴۶۶,۱۸۹)	(۱,۳۴۳,۳۴۴,۶۶۹)	۴۱,۲۰۴,۹۶۰,۴۶۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳,۵۷۵,۷۷۰	۲۹۷,۸۵۲,۳۹۳,۸۰۰	(۲۶۶,۶۳۴,۳۰۱,۲۷۱)	(۸۱۳,۱۳۷,۰۳۵)	(۱,۴۸۹,۲۶۱,۹۶۹)	۲۸,۹۱۵,۶۹۳,۵۲۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۳,۱۷۲,۲۵۵	۲۳۳,۳۵۸,۳۰۹,۹۷۰	(۲۰۷,۷۴۴,۶۹۹,۸۲۵)	(۶۳۷,۰۶۸,۱۸۶)	(۱,۱۶۶,۷۹۱,۵۵۰)	۲۳,۸۰۹,۷۵۰,۴۰۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۶,۷۶۰,۹۴۷	۲۷۹,۱۱۶,۶۷۷,۲۱۰	(۲۵۴,۶۸۷,۸۲۵,۳۴۳)	(۷۶۱,۹۸۸,۵۲۹)	(۱,۳۹۵,۵۸۳,۳۸۶)	۲۲,۲۷۱,۲۷۹,۹۵۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۴۳۲,۶۵۸	۲۰۴,۲۷۰,۲۹۲,۲۶۰	(۱۸۱,۰۰۸,۰۲۴۳,۱۱۳)	(۵۵۷,۶۵۷,۸۹۸)	(۱۰,۲۱۰,۳۵۱,۴۶۱)	۲۱,۶۱۱,۰۳۹,۷۸۸
پتروشیمی جم پیلن	۳۳۶,۰۹۸	۷۸,۹۳۹,۳۳۷,۲۶۰	(۶۰,۲۰۹,۵۰۳,۲۵۵)	(۲۱۵,۵۰۴,۳۹۱)	(۳۹۴,۶۹۶,۶۸۶)	۱۸,۱۱۹,۶۳۲,۲۲۸
پتروشیمی نوری	۲,۸۲۷,۸۰۷	۱۴۵,۶۹۳,۰۱۱,۳۸۰	(۱۲۸,۵۹۶,۷۱۱,۱۰۳)	(۳۹۷,۷۴۱,۹۲۱)	(۷۲۸,۴۶۵,۰۵۷)	۱۵,۹۷۰,۰۹۳,۲۹۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۲۵۹,۱۵۱	۷۴,۶۷۹,۹۴۴,۲۰۰	(۵۸,۷۹۸,۸۵۳,۶۸۸)	(۲۰۳,۸۷۶,۲۴۸)	(۳۷۳,۳۹۹,۷۲۱)	۱۵,۳۰۳,۸۱۴,۵۴۳
کلر پارس	۱۲,۰۱۰,۹۹۳	۸۸,۵۲۱,۰۱۸,۴۱۰	(۷۳,۱۴۴,۰۰۰,۵۲۶)	(۲۴۱,۶۶۲,۳۸۰)	(۴۴۲,۰۶۵,۰۹۲)	۱۴,۶۹۲,۷۵۰,۴۱۲
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۶,۱۰۵,۳۲۲	۹۲,۵۵۶,۶۸۱,۵۲۰	(۷۸,۲۲۵,۸۹۹,۶۳۰)	(۲۵۲,۶۷۹,۷۴۱)	(۴۶۲,۷۸۳,۴۰۸)	۱۳,۶۱۵,۳۱۸,۷۴۱
سرمایه گذاری سیه	۲۳,۶۲۲,۲۶۴	۱۳۲,۲۸۴,۶۷۸,۴۰۰	(۱۱۸,۰۰۷,۵۹۵,۸۶۵)	(۳۶۱,۱۳۷,۱۷۲)	(۶۶۱,۴۲۳,۳۹۲)	۱۳,۲۵۴,۵۲۱,۹۷۱
معدنی اصلاح ایران	۴,۹۸۳,۶۱۳	۹۸,۹۲۴,۷۱۸,۰۵۰	(۸۵,۳۴۱,۱۹۵,۷۹۳)	(۲۷۰,۰۶۴,۴۸۰)	(۴۹۴,۶۲۳,۵۹۰)	۱۲,۸۱۸,۸۳۴,۱۸۷
گروه مالی مهرگان تأمین پارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۵۶۷,۳۰۸,۴۳۹)	(۲۲۶,۵۹۰,۰۰۰)	(۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۹۱,۱۰۱,۵۶۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۸۴۸,۰۷۳	۱۴۱,۳۲۱,۳۲۷,۹۵۰	(۱۲۷,۶۷۵,۸۰۵,۱۱۱)	(۳۸۵,۸۰۷,۲۲۵)	(۷۰۶,۰۶۶,۶۴۰)	۱۲,۵۵۳,۱۰۸,۹۷۴
س. صنایع شیمیایی ایران	۶,۹۵۰,۰۰۵	۴۹,۴۸۴,۰۳۵,۶۰۰	(۳۸,۷۴۱,۵۳۹,۲۹۹)	(۱۳۵,۰۹۱,۴۱۷)	(۲۴۷,۴۲۰,۱۷۸)	۱۰,۳۵۹,۹۸۴,۷۰۶
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۸۵۲,۷۹۹	۶۷,۸۲۹,۹۹۳,۷۵۰	(۵۷,۷۳۴,۸۱۴,۲۸۳)	(۱۸۵,۱۷۵,۸۸۳)	(۳۳۹,۱۴۹,۹۶۹)	۹,۵۷۰,۸۵۳,۶۱۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۵۰,۹۳۴,۴۷۴	۳۰,۶۶۲,۷۱۳,۴۸۰	(۲۱,۰۹۵,۲۹۴,۰۱۷)	(۸۳,۷۰۹,۲۰۸)	(۱۵۳,۳۱۳,۵۶۷)	۹,۳۳۰,۳۹۶,۶۸۸
پالایش نفت تهران	۱۸,۱۹۸,۸۰۶	۶۶,۴۲۵,۶۴۱,۹۰۰	(۵۷,۰۳۶,۴۳۱,۴۴۵)	(۱۸۱,۳۴۲,۰۰۲)	(۳۳۲,۱۲۸,۲۱۰)	۸,۸۷۵,۷۴۰,۲۴۳
پتروشیمی مارون	۱,۵۸۹,۳۰۴	۱۰۳,۳۸۴,۲۲۵,۲۰۰	(۹۳,۷۱۳,۱۴۶,۶۳۳)	(۲۸۲,۲۳۸,۹۳۵)	(۵۱۶,۹۲۱,۱۲۶)	۸,۸۷۱,۹۱۸,۵۰۶
بانک تجارت	۲۱۸,۷۲۵,۶۳۷	۱۲۹,۰۴۸,۱۲۵,۸۳۰	(۱۱۹,۲۰۱,۰۹۳,۱۶۷)	(۳۵۲,۳۰۱,۲۸۴)	(۶۴۵,۲۴۰,۶۲۹)	۸,۸۴۹,۴۹۰,۶۵۰
پتروشیمی پارس	۴۹,۶۵۳,۰۷۰	۱۵۹,۳۳۶,۷۰۱,۶۳۰	(۱۴۹,۴۱۴,۴۱۲,۴۶۳)	(۴۳۴,۹۸۹,۱۹۵)	(۷۹۶,۶۸۳,۵۰۸)	۸,۶۹۰,۰۱۶,۴۶۴
بین المللی محصولات پارس	۵۲,۴۲۸,۲۴۲	۵۶,۹۳۷,۰۷۰,۸۱۲	(۴۸,۵۴۷,۱۶۹,۹۸۰)	(۱۵۵,۴۳۸,۲۰۳)	(۲۸۴,۶۸۵,۳۵۴)	۷,۹۴۹,۷۷۷,۲۷۵
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۶۹۷,۵۰۰,۰۶۶)	(۱۱۷,۷۱۷,۶۰۰)	(۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۷,۰۸۹,۱۸۲,۳۳۴
زعفران ۵۱۰ نگین سحرخیز	۱۵,۵۰۰	۳۴,۱۰۰,۰۴۶,۵۰۰	(۲۷,۰۴۲,۶۹۸,۳۸۲)	(۴۲,۶۲۵,۰۵۸)	.	۷,۰۱۴,۲۲۳,۰۶۰
پتروشیمی شازند	۴,۸۹۵,۰۶۲	۵۶,۶۳۵,۸۶۷,۳۴۰	(۴۹,۳۶۵,۷۸۲,۱۵۶)	(۱۵۴,۶۱۵,۹۱۸)	(۲۸۳,۱۷۹,۳۳۷)	۶,۸۳۲,۲۸۹,۹۲۹
فولاد کالو جنوب کیش	۶,۸۱۲,۷۵۱	۳۲,۸۹۸,۷۷۴,۵۷۹	(۲۵,۸۱۷,۰۱۱,۱۶۶)	(۸۹,۸۱۳,۶۵۵)	(۱۶۴,۴۹۳,۸۷۳)	۶,۸۱۲,۴۵۵,۸۸۵
پالایش نفت تبریز	۲,۲۹۹,۷۷۶	۶۱,۰۵۹,۰۵۲,۸۰۰	(۵۴,۱۴۶,۵۲۹,۳۵۷)	(۱۶۶,۶۹۱,۲۱۴)	(۳۰۵,۲۹۵,۲۶۴)	۶,۴۴۰,۵۳۶,۹۶۵
گلتنش	۱۶,۲۱۴,۸۴۸	۵۷,۴۰۰,۵۶۱,۹۲۰	(۵۱,۱۲۷,۳۹۱,۹۷۸)	(۱۵۶,۷۰۳,۵۳۴)	(۲۸۷,۰۰۲,۸۱۰)	۵,۸۲۹,۴۶۳,۵۹۸
داروسازی ابوریحان	۱,۱۱۹,۴۸۲	۳۴,۰۶۵,۸۳۷,۲۶۰	(۲۸,۰۱۵,۱۴۷,۶۶۰)	(۹۲,۹۹۹,۷۳۶)	(۱۷۰,۳۲۹,۱۸۶)	۵,۷۸۷,۳۶۰,۶۷۸
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۷۰۲,۷۴۲	۷۹,۶۳۷,۲۴۳,۳۴۰	(۷۳,۳۱۸,۰۷۸,۵۱۱)	(۲۱۷,۴۰۹,۶۷۴)	(۳۹۸,۱۸۶,۲۱۷)	۵,۷۰۳,۵۶۸,۳۲۸
بخش البرز	۵,۵۶۹,۳۹۳	۳۸,۱۴۴,۷۷۲,۶۵۷	(۳۳,۰۸۴,۸۲۶,۵۰۴)	(۱۰۴,۱۳۵,۲۲۹)	(۱۹۰,۷۲۳,۸۶۳)	۴,۷۶۵,۰۸۷,۰۶۱
پارس مینو	۶,۷۲۵,۱۷۲	۳۲,۳۶۱,۵۲۷,۶۶۴	(۲۷,۵۵۱,۳۵۰,۲۳۵)	(۸۸,۳۴۶,۹۷۱)	(۱۶۱,۸۰۷,۶۳۸)	۴,۵۶۰,۰۲۲,۸۲۰
پتروشیمی فناوریان	۸,۲۰۸,۵۴۷	۴۹,۰۸۷,۱۱۱,۰۶۰	(۴۴,۶۱۸,۳۵۹,۶۲۰)	(۱۳۴,۰۰۷,۸۱۳)	(۲۴۵,۴۲۵,۵۵۵)	۴,۰۸۹,۳۰۸,۰۷۲
بیمه کوثر	۱۱,۸۰۷,۶۵۰	۲۶,۲۲۴,۷۹۰,۶۵۰	(۲۱,۹۶۳,۱۳۴,۳۵۱)	(۷۱,۵۹۳,۶۷۸)	(۱۳۱,۱۲۳,۹۵۳)	۴,۰۵۸,۹۳۸,۶۶۸
مجتمع سیمان غرب آسیا	۶,۲۵۲,۶۸۲	۲۹,۲۵۰,۰۴۶,۳۹۶	(۲۵,۱۹۴,۵۷۵,۵۷۸)	(۷۹,۸۵۲,۶۲۷)	(۱۴۶,۲۵۰,۲۳۲)	۳,۸۲۹,۳۶۷,۹۵۹
پتروشیمی زاگرس	۳۰۶,۱۳۶	۴۲,۹۸۱,۴۹۴,۴۰۰	(۳۹,۰۹۶,۲۸۷,۱۲۱)	(۱۱۷,۳۳۹,۴۸۰)	(۲۱۴,۹۰۷,۴۷۲)	۳,۵۵۲,۹۶۰,۳۲۷
توزیع دارو پخش	۱۱,۰۰۵,۸۲۳	۲۷,۳۱۶,۴۵۲,۶۸۶	(۲۳,۵۶۶,۲۸۵,۵۵۶)	(۷۴,۵۷۳,۹۱۶)	(۱۳۶,۵۸۲,۲۶۳)	۳,۵۳۹,۰۱۰,۹۵۱
سبحان دارو	۷,۳۱۰,۱۱۳	۲۷,۲۰۸,۲۴۰,۵۸۶	(۲۳,۵۳۴,۰۰۱,۷۹۲)	(۷۴,۲۷۸,۴۹۷)	(۱۳۶,۰۴۱,۲۰۳)	۳,۴۶۳,۹۱۹,۰۹۴
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱,۵۷۰,۳۷۳	۳۷,۸۴۵,۹۸۹,۳۰۰	(۳۴,۳۴۵,۸۰۳,۶۰۳)	(۱۰۳,۳۱۹,۵۵۱)	(۱۸۹,۲۲۹,۹۴۶)	۳,۲۰۷,۶۳۶,۲۰۰
دارویی رازک	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۰۴,۲۵۷,۷۸۹)	(۴۶,۳۳۹,۰۲۰)	(۸۴,۸۷۰,۰۰۰)	۳,۰۳۸,۵۳۳,۱۹۱
پتروشیمی امیرکبیر	۴۳۵,۰۰۰	۵۳,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۵۴,۸۵۶,۸۲۳)	(۱۴۵,۴۷۴,۸۷۵)	(۲۶۶,۴۲۷,۵۰۰)	۳,۰۲۰,۷۳۰,۸۰۲
کشاورزی مکلنیزه اصفهان کشت	۱,۲۹۶,۲۸۵	۱۶,۱۹۰,۵۹۹,۶۵۰	(۱۳,۱۶۱,۴۱۹,۹۳۴)	(۴۴,۲۰۰,۳۳۷)	(۸۰,۹۵۲,۹۹۸)	۲,۹۰۴,۰۲۶,۳۸۱
فراورده های نسوزایران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۸۹,۱۵۶,۲۵۲)	(۴۹,۰۲۲,۰۶۴)	(۸۹,۷۸۴,۰۰۰)	۲,۶۲۸,۸۳۷,۶۸۴
پدیده شیمی قرن	۲,۲۴۹,۶۶۰	۳۷,۵۲۴,۳۲۸,۸۰۰	(۳۴,۶۳۵,۰۰۳,۶۷۲)	(۱۰۲,۴۴۱,۴۱۸)	(۱۸۷,۶۲۱,۶۴۴)	۲,۵۹۹,۲۶۲,۰۶۶
پالایش نفت بندرعباس	۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۰۸,۱۳۲,۶۹۷)	(۱۴۴,۸۳۷,۴۲۰)	(۲۶۵,۲۷۰,۰۰۰)	۲,۳۳۵,۷۵۹,۸۸۳
پمپ سازی ایران	۴,۳۳۵,۵۶۳	۱۶,۸۰۰,۳۰۶,۶۲۵	(۱۴,۳۴۵,۱۶۷,۱۲۱)	(۴۵,۸۶۴,۸۳۷)	(۸۴,۰۰۱,۵۳۳)	۲,۳۲۵,۲۷۳,۱۳۴
ملی شیمی کشاورز	۷,۰۴۵,۱۶۱	۳۰,۹۰۰,۰۷۶,۱۴۶	(۲۸,۴۰۶,۰۳۰,۱۰۱)	(۸۴,۳۵۷,۲۰۸)	(۱۵۴,۵۰۰,۳۸۱)	۲,۲۵۵,۱۸۸,۴۵۶
انتقال به صفحه بعد		۳,۸۳۴,۳۲۱,۲۵۲,۷۵۱	(۳,۳۵۷,۷۷۲,۷۹۴,۷۲۸)	(۱۰,۴۱۷,۲۲۸,۹۵۲)	(۱۹,۰۰۱,۱۰۶,۰۳۰)	۴۴۷,۱۲۹,۱۲۳,۰۴۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال از صفحه قبل		۳,۸۳۴,۳۲۱,۲۵۲,۷۵۱	(۳,۳۵۷,۷۷۳,۷۹۴,۷۲۸)	(۱۰,۴۱۷,۲۲۸,۹۵۲)	(۱۹,۰۰۱,۱۰۶,۰۳۰)	۴۴۷,۱۲۹,۱۲۳,۰۴۱
پتروشیمی جم	۸۷۶,۲۸۰	۵۳,۴۰۹,۲۶۶,۰۰۰	(۵۰,۷۸۶,۱۱۵,۶۷۱)	(۱۴۵,۸۰۷,۲۹۶)	(۲۶۷,۰۴۶,۳۳۰)	۲,۲۱۰,۲۹۶,۷۰۳
کشت و صنعت شریف آباد	۴,۳۰۶,۸۹۸	۴۰,۴۸۴,۸۴۱,۲۰۰	(۳۸,۰۶۵,۵۲۷,۹۴۵)	(۱۱۰,۵۲۳,۶۱۶)	(۲۰۲,۴۲۴,۲۰۶)	۲,۱۰۶,۳۶۵,۴۳۳
پخش هجرت	۶,۳۰۵,۰۷۳	۱۸,۰۹۵,۵۵۹,۵۱۰	(۱۵,۸۵۵,۵۴۷,۶۷۲)	(۴۹,۴۰۰,۸۷۷)	(۹۰,۴۷۷,۷۹۸)	۲,۱۰۰,۱۳۳,۱۶۳
دارویی لقمان	۶,۷۴۳,۴۷۱	۲۲,۲۴۶,۷۱۰,۸۲۹	(۲۰,۳۱۹,۵۸۳,۶۳۴)	(۶۰,۷۳۳,۵۲۱)	(۱۱۱,۲۳۳,۵۵۴)	۱,۷۵۵,۱۶۰,۱۲۰
بانک ملت	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۹۸,۸۴۳,۳۶۰)	(۴۸,۲۸۸,۲۴۰)	(۸۸,۴۴۰,۰۰۰)	۱,۷۵۲,۴۲۸,۴۰۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۸۷۴,۹۴۷	۳۳,۲۸۰,۳۰۹,۲۵۰	(۳۱,۴۰۷,۹۳۸,۶۳۶)	(۹۰,۸۵۵,۲۴۴)	(۱۶۶,۴۰۱,۵۴۶)	۱,۶۱۵,۱۱۳,۸۲۴
سیمان خوزستان	۴۶۹,۳۹۷	۴۲,۲۵۹,۸۱۱,۹۱۰	(۴۰,۳۸۵,۳۸۵,۴۰۴)	(۱۱۵,۳۶۹,۲۸۷)	(۲۱۱,۲۹۹,۰۶۰)	۱,۵۴۷,۷۵۸,۱۵۹
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۸۳۲,۳۶۶,۱۹۳)	(۲۸,۴۸۴,۵۴۷)	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	۱,۵۲۰,۸۷۹,۷۶۰
شرکت بهمن لیزینگ	۷,۳۹۱,۲۵۷	۱۷,۱۳۲,۹۳۳,۷۲۶	(۱۵,۶۰۰,۱۸۸,۱۱۶)	(۴۶,۷۷۲,۹۰۹)	(۸۵,۶۶۴,۶۶۹)	۱,۴۰۰,۳۰۸,۰۳۲
کربن ایران	۲,۹۷۰,۶۵۴	۲۲,۲۷۹,۹۰۵,۰۰۰	(۲۰,۷۸۷,۱۸۶,۱۶۸)	(۶۰,۸۲۴,۱۴۱)	(۱۱۱,۳۹۹,۵۲۵)	۱,۳۲۰,۴۹۵,۱۶۶
کشاورزی و دامپروری بینالود	۴,۷۷۷,۴۰۰	۲۹,۳۳۳,۲۳۶,۰۰۰	(۲۷,۸۴۳,۶۶۰,۰۹۶)	(۸۰,۰۷۹,۷۳۴)	(۱۴۶,۶۶۶,۱۸۰)	۱,۲۶۲,۸۲۹,۹۹۰
ایران ترانسفو	۳,۹۹۳,۹۸۵	۹,۸۲۵,۲۰۳,۱۰۰	(۸,۶۳۵,۲۷۹,۸۳۴)	(۲۶,۸۲۲,۸۰۴)	(۴۹,۱۲۶,۰۱۶)	۱,۱۱۳,۹۷۴,۴۴۶
پتروشیمی شیراز	۱۲۳,۸۲۲	۵,۵۷۴,۴۶۶,۴۴۰	(۴,۴۳۱,۳۹۳,۸۹۱)	(۱۵,۲۱۸,۲۹۳)	(۲۷,۸۷۲,۳۳۲)	۱,۰۹۹,۹۸۱,۹۲۴
قند لرستان	۹۳۳,۳۰۴	۹,۱۹۳,۰۴۴,۴۰۰	(۸,۰۹۴,۵۸۶,۲۴۵)	(۲۵,۰۹۷,۰۱۱)	(۴۵,۹۶۵,۲۲۲)	۱,۰۲۷,۳۹۵,۹۲۲
صنایع بهداشتی ساین	۳,۲۱۳,۹۲۷	۱۳,۲۵۷,۴۴۸,۸۷۵	(۱۲,۲۶۰,۲۲۶,۲۵۶)	(۳۶,۱۹۲,۸۳۵)	(۶۶,۲۸۷,۲۴۴)	۸۹۴,۷۴۲,۵۴۰
پتروشیمی تندگویان	۵,۳۷۲,۳۴۵	۶۴,۸۹۷,۹۲۷,۶۰۰	(۶۳,۵۰۷,۴۰۸,۱۳۹)	(۱۷۷,۱۷۱,۳۴۲)	(۳۲۴,۴۸۹,۶۳۸)	۸۸۸,۸۵۸,۴۸۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۰۰۳,۶۸۸,۱۵۷)	(۹۳,۰۲۲,۰۲۰)	(۱۷۰,۳۷۰,۰۰۰)	۸۰۶,۹۱۹,۸۲۳
کیمیا کالای رازی	۲۶۷,۵۰۰	۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۵۹۰,۲۶۵,۷۴۱)	(۲۱,۶۸۹,۱۶۸)	(۳۹,۷۲۳,۷۵۰)	۲۹۳,۰۷۱,۳۴۱
بانک اقتصاد نوین	۱,۰۰۸,۰۰۲	۴,۹۷۸,۵۲۱,۸۷۸	(۴,۶۷۵,۴۳۹,۵۱۸)	(۱۳,۵۹۱,۳۶۵)	(۲۴,۸۹۲,۶۰۹)	۲۶۴,۵۹۸,۳۸۶
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۸۳,۲۰۲,۹۱۱)	(۴۵,۷۰۰,۲۰۰)	(۸۳,۷۰۰,۰۰۰)	۲۲۷,۳۹۶,۸۸۹
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲,۱۹۷,۶۳۰	۲۲,۳۴۹,۸۹۷,۱۰۰	(۲۱,۹۵۹,۹۷۸,۱۵۶)	(۶۱,۰۱۵,۲۱۹)	(۱۱۱,۷۴۹,۴۸۶)	۲۱۷,۱۵۴,۲۳۹
آریان کیمیا تک	۲۱۴,۶۶۸	۲,۳۴۴,۱۷۴,۵۶۰	(۲,۱۷۱,۷۷۰,۳۰۷)	(۶,۳۹۹,۵۹۷)	(۱۱,۷۲۰,۸۷۳)	۱۵۴,۲۸۳,۷۸۳
دامداری تلیسه نمونه	۹۳۶,۷۶۰	۴,۹۶۴,۸۲۸,۰۰۰	(۴,۷۸۲,۲۵۸,۷۹۲)	(۱۳,۵۵۳,۹۸۰)	(۲۴,۸۲۴,۱۴۰)	۱۴۴,۱۹۱,۰۸۸
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۷,۱۳۵,۸۷۰	۱۸,۴۱۰,۵۴۴,۶۰۰	(۱۸,۱۲۵,۲۴۱,۸۸۵)	(۵۰,۲۶۰,۷۸۷)	(۹۲,۰۵۲,۷۳۳)	۱۴۲,۹۸۹,۲۰۵
گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	۴,۲۷۶	۱۱,۵۵۳,۷۵۲	(۱۰,۰۰۲,۴۷۹)	(۳۱,۵۴۲)	(۵۷,۷۶۹)	۱,۴۶۱,۹۶۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۹۷۵,۰۹۰	۲۹,۹۷۲,۱۷۸,۶۰۰	(۳۰,۰۵۲,۰۲۴,۳۳۹)	(۸۱,۸۲۴,۰۴۸)	(۱۴۹,۸۶۰,۸۹۳)	(۳۱۱,۵۳۰,۶۸۰)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۷,۴۹۹,۱۶۵	۱۳,۷۳۸,۴۷۰,۲۸۰	(۱۴,۲۴۱,۶۱۸,۷۷۸)	(۳۷,۵۰۶,۰۲۴)	(۶۸,۶۹۲,۳۵۱)	(۶۰۹,۳۴۶,۸۷۳)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲,۷۲۱,۸۱۶	۲۶,۶۱۹,۳۶۰,۴۸۰	(۲۷,۴۴۰,۶۸۵,۶۶۳)	(۷۲,۶۷۰,۸۵۴)	(۱۳۳,۰۹۶,۸۰۲)	(۱,۰۲۷,۰۹۲,۸۳۹)
		۴,۴۲۵,۸۶۲,۰۹۵,۸۴۱	(۳,۹۲۰,۸۲۱,۲۰۸,۷۱۴)	(۱۲,۰۳۲,۱۳۵,۴۵۳)	(۲۱,۹۵۸,۸۱۰,۲۴۶)	۴۷۱,۰۴۹,۹۴۱,۴۲۸

۱۵-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۵,۹۵۴,۰۰۲	۲۹,۸۸۹,۰۹۰,۰۴۰	(۱۸,۶۹۵,۵۶۶,۲۸۰)	(۸۱,۵۹۷,۲۱۶)	(۱۴۹,۴۴۵,۴۵۰)	۱۰,۹۶۲,۴۸۱,۰۹۴
ح. صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲,۲۲۳,۲۰۲	۱۹,۵۱۹,۷۱۳,۵۶۰	(۱۵,۶۰۸,۴۲۲,۱۱۸)	(۵۳,۲۸۸,۸۱۸)	(۹۷,۵۹۸,۵۶۸)	۳,۷۶۰,۴۰۴,۰۵۶
ح. پخش البرز	۸۷۶,۶۶۳	۵,۱۲۷,۶۰۱,۸۸۷	(۴,۳۲۹,۸۳۸,۵۵۷)	(۱۳,۹۹۸,۳۵۳)	(۲۵,۶۳۸,۰۰۹)	۷۵۸,۱۲۶,۹۶۸
		۵۴,۵۳۶,۴۰۵,۴۸۷	(۳۸,۶۳۳,۸۲۶,۹۵۵)	(۱۴۸,۸۸۴,۳۸۷)	(۲۷۲,۶۸۲,۰۲۷)	۱۵,۴۸۱,۰۱۲,۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
			ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۶۵۵,۰۵۴	۱۱,۰۰۰	۷,۲۰۵,۵۹۴,۰۰۰	(۹۹۹,۰۰۵,۶۵۸)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۷,۰۱۳,۹۲۶	۳۳۰	۵,۶۱۴,۵۹۵,۵۸۰	-
کشت و صنعت جوین	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۰۶۹,۴۲۰)
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۷۲۳,۶۳۰	۱,۷۴۰	۱,۲۵۹,۱۱۶,۳۰۰	(۱۷۰,۰۷۰,۱۹۸)
				<u>۱۷,۲۷۹,۳۰۵,۷۸۰</u>	<u>(۱,۵۷۳,۱۴۵,۲۷۶)</u>
				<u>۱۵,۷۰۶,۱۶۰,۵۰۴</u>	<u>ریال</u>

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	متعدد	متعدد		متعدد	۲۴۰,۰۰۸,۸۸۹,۰۲۷	(۱۳,۵۱۷,۵۱۳)	۲۳۹,۹۹۵,۳۷۱,۵۱۴
					<u>۲۴۰,۰۰۸,۸۸۹,۰۲۷</u>	<u>(۱۳,۵۱۷,۵۱۳)</u>	<u>۲۳۹,۹۹۵,۳۷۱,۵۱۴</u>

۱۸- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۴,۱۸۰,۴۱۱,۲۸۷

تعدیل کارمزد کارگزاری

۴,۱۸۰,۴۱۱,۲۸۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به

ریال

۶,۷۴۳,۴۲۳,۳۱۳

مدیر

۴,۸۵۱,۱۱۰,۰۰۲

بازارگردان

۲۳۴,۲۴۶,۵۷۳

متولی

۱۴۳,۶۹۳,۶۶۶

حسابرس

۱۱,۹۷۲,۴۷۳,۵۵۴

۲۰- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۲۳۱,۲۴۵,۹۹۸

هزینه تصفیه

۱۷,۱۴۲,۸۲۸

هزینه تاسیس

۹۸,۶۳۹,۴۴۰

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۹,۴۵۰,۰۰۰

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۲۱۷,۰۰۶,۷۶۸

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱,۷۷۳,۲۳۹,۹۱۰

هزینه نرم افزار

۱۶,۲۶۳,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۲,۳۸۲,۹۸۷,۹۴۴

۲۱- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۲۲,۵۰۹,۴۹۳

هزینه تسهیلات

۲۲,۵۰۹,۴۹۳

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۲- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
(۲۷,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۷,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان مهرگان	مؤسس و مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱.۳۲٪
			عادی	۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۵.۲۳٪
	شرکت بیمه کوثر	مؤسس	عادی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۳۹٪
	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	مؤسس	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	مؤسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۸٪
	کارگزاری آرمون بورس	وابسته به مدیر	عادی	۱۱,۷۸۶,۳۱۲	۳.۰۶٪
	میشم زارعی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
	فاطمه سادات میریوسف	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	فرزانه عباس پور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۴,۸۷۸	۰.۰۳٪
	حفظه فندرسکی	وابسته به مدیر	عادی	۴,۹۹۴	۰.۰۰٪
	سعید خانی پور	وابسته به مدیر	عادی	۴,۹۹۴	۰.۰۰٪
	صندوق سرمایه گذاری بادرآمدتایبشمیم تابان مهرگان	وابسته به مدیر	عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۹٪
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	وابسته به مدیر	عادی	۳۱,۸۰۸,۱۳۳	۸.۳۶٪
	جمع			۱۴۴,۰۶۹,۳۱۱	۳۷.۴۱٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			ریال	مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت سپدگردان مهرگان	مؤسس و مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶,۷۴۳,۴۲۳,۳۱۳		(۶,۷۴۳,۴۲۳,۳۱۳)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۴۱۷,۹۰۷,۳۳۶,۴۳۹		۶۵,۵۱۳,۹۶۱,۵۹۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۴,۸۵۱,۱۱۰,۰۰۲		(۴,۸۵۱,۱۱۰,۰۰۲)
مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادر پاداش	متولی	کارمزد متولی	۲۳۴,۲۴۶,۵۷۳		(۲۳۴,۲۴۶,۵۷۳)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۴۳,۶۹۳,۶۶۶		(۱۴۳,۶۹۳,۶۶۶)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۶- دارایی ها، تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه دارایی ها، تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.