

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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

۹-۲۱

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 ارزیابی 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



عباس ابراهیمی لیفشاگرد

شرکت سبدگردان مهرگان

مدیر صندوق

سبدگردان مهرگان
شماره ثبت: ۰۹۰۶۴۲۷

هاشم نیکومرام

شرکت مشاور سرمایه گذاری

اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

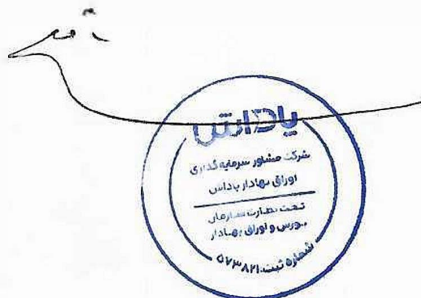


صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۳,۹۴۵,۹۱۶,۰۷۰,۳۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱۱۷,۲۰۱,۹۵۸,۸۷۱	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۶۲,۴۷۱,۷۵۴	۷	حساب های دریافتی
-	۴۹۶,۲۵۵,۸۷۰	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۷,۱۶۲,۷۷۸	۹	موجودی نقد
-	۱۲۸,۶۴۱,۴۱۷,۶۰۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴,۲۸۱,۱۴۵,۳۳۷,۲۶۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
-	۲۸,۳۸۱,۶۶۸,۰۲۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۴,۳۱۵,۴۲۳,۵۰۳	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
-	۳۲,۶۹۷,۰۹۱,۵۲۶		جمع بدهی‌ها
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

"صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان" به منظور تسهیل اجرای سیاست های 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 شرکت ها 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- اطلاع رسانی

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. با توجه به اینکه تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ می‌باشد، صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها برای دوره های مشابه قبلی ارائه نشده است.

۱-۴- موضوع فعالیت

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های 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 گواهی های سپرده بانکی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه های 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
۱	شرکت سیدگردان مهرگان	۵,۱۰۰,۰۰۰	٪۵۱
۲	شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	٪۳۰
۳	شرکت بیمه کوثر	۱,۵۰۰,۰۰۰	٪۱۵
۴	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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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. نشانی متولی: آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف می باشد. 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 رویه های صندوق به منظور حفظ منافع سرمایه‌گذاران و طرح موارد تخلف در مراجع رسیدگی و پیگیری موضوع است و حساب های 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 دس و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۱۲۷۱ 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 ازی 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 دارایی‌ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تأسیس

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها 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 ۱۰,۰۰۰ 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 بعلاوه 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 ابلاغیه های 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 ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰,۷۰۰ 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 می باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال		ریال
۰.۰۰٪	.	۶۶.۵۰٪	۲,۸۴۶,۹۶۲,۴۴۷,۴۳۳	۲,۸۱۹,۳۸۸,۵۴۶,۰۸۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	۶.۹۴٪	۲۹۶,۹۲۵,۱۳۰,۲۸۸	۳۱۹,۴۳۴,۱۹۱,۱۶۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	.	۴.۷۱٪	۲۰۱,۶۷۴,۶۴۸,۸۳۴	۱۹۲,۵۵۳,۱۳۱,۹۴۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	.	۱.۵۳٪	۶۵,۷۰۲,۲۴۷,۸۳۳	۶۱,۴۵۸,۴۸۸,۳۳۳	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	۳.۳۶٪	۱۴۳,۹۴۳,۷۸۱,۷۱۷	۱۴۲,۵۸۳,۷۵۰,۸۸۶	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	۲.۰۰٪	۸۵,۶۳۷,۲۳۰,۹۰۸	۷۷,۰۲۷,۳۰۴,۱۵۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	۱.۹۲٪	۸۲,۴۰۸,۷۰۶,۶۵۱	۹۳,۱۵۳,۶۰۴,۸۱۳	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	۱.۱۵٪	۴۹,۲۳۹,۵۶۳,۳۱۸	۵۸,۲۰۸,۹۲۲,۱۱۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	.	۰.۸۱٪	۳۴,۷۸۸,۴۸۱,۳۱۹	۵۰,۰۸۶,۷۱۷,۶۳۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	۰.۷۱٪	۳۰,۵۳۱,۹۱۹,۲۸۵	۳۴,۱۹۹,۳۵۲,۰۴۰	کاشی و سرامیک
۰.۰۰٪	.	۰.۶۰٪	۲۵,۸۲۴,۱۵۳,۰۴۳	۳۲,۶۵۵,۱۵۵,۶۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	۰.۵۱٪	۲۱,۹۷۳,۱۴۷,۲۰۸	۲۴,۶۸۸,۵۵۷,۰۰۹	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰٪	.	۰.۳۷٪	۱۵,۶۸۷,۷۸۸,۷۰۰	۱۵,۸۳۶,۷۶۱,۸۷۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	۰.۳۱٪	۱۳,۱۰۶,۱۱۱,۸۹۱	۱۳,۸۷۶,۷۷۴,۷۹۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰٪	.	۰.۲۸٪	۱۲,۰۲۷,۸۹۶,۹۹۶	۹,۲۶۲,۵۸۱,۴۸۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	.	۰.۲۳٪	۱۰,۰۱۹,۰۲۰,۱۵۸	۹,۱۵۰,۴۷۵,۵۹۴	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	۰.۲۲٪	۹,۴۶۳,۷۹۴,۸۱۲	۱۵,۱۸۹,۱۵۶,۲۵۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	.	۹۲.۱۷٪	۳,۹۴۵,۹۱۶,۰۷۰,۳۹۴	۳,۹۶۸,۷۵۳,۴۷۱,۸۲۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	ریال
.	۲.۷۴٪	۱۱۷,۲۰۱,۹۵۸,۸۷۱	۱۱۲,۹۱۴,۲۰۹,۸۱۳
.	۲.۷۴٪	۱۱۷,۲۰۱,۹۵۸,۸۷۱	۱۱۲,۹۱۴,۲۰۹,۸۱۳

شمش طلا GoldBar (شمش طلا)

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
-	۳۹,۴۲۹,۷۷۰,۷۵۴	(۵,۱۶۹,۰۲۸,۶۲۶)	۴۴,۵۹۸,۷۹۹,۳۸۰
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۹,۶۳۲,۷۰۱,۰۰۰	-	-
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۶۲,۴۷۱,۷۵۴	(۵,۱۶۹,۰۲۸,۶۲۶)	۴۴,۵۹۸,۷۹۹,۳۸۰

سود سهام دریافتنی

سایر 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 استهلاک مخارج تأسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع روزانه می باشد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۳۹,۷۰۴,۰۰۰	(۴۳,۴۴۸,۲۰۲)	۴۹۶,۲۵۵,۷۹۸
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۲۸)	۷۲
-	۱,۰۶۳,۲۳۲,۸۷۶	(۱,۰۶۳,۲۳۲,۸۷۶)	-
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۳,۴۰۲,۹۳۶,۸۷۶	(۲,۹۰۶,۶۸۱,۰۰۶)	۴۹۶,۲۵۵,۸۷۰

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۳۹,۴۳۰,۵۷۷,۵۱۲
-	۱۹۹,۱۶۱,۳۷۰
-	۱۹۷,۴۲۳,۸۹۶
۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۷,۱۶۲,۷۷۸

بانک گردشگری

بانک ملت

بانک خاورمیانه

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۷۷۱,۴۹۰,۶۳۷,۵۷۰	(۸,۶۴۴,۵۵۵,۶۶۵,۸۱۲)	۱۲۶,۹۳۴,۹۷۱,۷۵۸
-	۸,۱۸۱,۵۹۶,۷۰۱	(۶,۴۷۵,۱۵۰,۸۵۹)	۱,۷۰۶,۴۴۵,۸۴۲
-	۸,۷۷۹,۶۷۲,۳۳۴,۲۷۱	۸,۶۵۱,۰۳۰,۸۱۶,۶۷۱	۱۲۸,۶۴۱,۴۱۷,۶۰۰

شرکت کارگزاری آرمون بورس

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

بداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
	۱۸,۷۱۰,۷۲۸,۹۲۱	مدیر (سیدگردان مهرگان)
	۸,۵۰۰,۸۱۶,۹۹۰	بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی مهرگان)
	۶۸۹,۳۰۰,۱۹۹	حسابرس (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
	۴۸۰,۸۲۱,۹۱۳	متولی (مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)
	۲۸,۳۸۱,۶۶۸,۰۲۳	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
	۳,۷۵۱,۵۵۵,۰۸۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۳۵,۳۹۲,۷۰۳	ذخیره انبارداری
	۲۸,۴۷۵,۷۱۶	مالیات بر ارزش افزوده
	۴,۳۱۵,۴۲۳,۵۰۳	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۶۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۶۰,۱۵۸,۲۲۴	۴,۱۳۴,۲۹۱,۲۰۲,۵۳۳	۳۶۲,۱۵۸,۲۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۵۷,۰۴۳,۲۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴	۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱	۳۷۲,۱۵۸,۲۲۴	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
۱۴-۱	۳۲۵,۶۵۸,۳۸۲,۲۶۸
۱۴-۲	(۴,۰۸۱,۰۳۰,۹۴۸)
۱۴-۳	(۶,۶۳۳,۰۹۵,۰۸۳)
	۳۱۴,۹۵۴,۲۵۶,۲۳۷

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۵۹۷,۱۲۴	۲۱۲,۹۶۲,۲۳۸,۹۵۰	(۱۶۷,۴۷۴,۳۸۸,۸۴۳)	(۵۸۱,۳۸۵,۴۲۹)	(۱,۰۶۴,۸۱۱,۱۹۵)	۴۳,۸۴۱,۶۵۳,۴۸۳
پتروشیمی پردیس	۳۰۵,۰۰۰	۱۵۱,۷۸۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۵۸۵,۸۸۹,۳۴۶)	(۴۱۴,۳۶۳,۰۷۸)	(۷۵۸,۹۰۶,۹۹۹)	۳۸,۰۲۲,۲۴۰,۵۷۷
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۳۹,۵۳۳,۴۳۰	(۷۵,۸۵۵,۹۳۸,۶۸۶)	(۲۸۳,۴۸۱,۳۹۰)	(۵۱۹,۱۹۷,۶۶۸)	۲۷,۱۸۰,۹۱۵,۶۸۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۱۲۰,۳۹۹,۲۸۷)	(۳۴۰,۷۴۴,۶۱۲)	(۶۲۴,۰۷۵,۰۰۰)	۲۱,۷۲۹,۷۸۱,۱۰۱
پتروشیمی پارس	۵۴,۷۰۹,۶۲۴	۲۰۲,۰۸۵,۲۷۲,۰۰۰	(۱۷۹,۸۸۹,۶۴۳,۵۵۰)	(۵۵۱,۶۹۱,۵۴۵)	(۱,۰۱۰,۴۲۶,۳۵۸)	۲۰,۶۳۳,۵۱۰,۵۴۷
سرمایه گذاری سپه	۲۱,۶۸۹,۶۴۸	۱۲۷,۵۷۵,۲۵۷,۳۴۰	(۱۰۸,۳۵۳,۰۰۱,۸۹۰)	(۳۴۸,۲۷۹,۲۸۳)	(۶۳۷,۸۷۶,۲۸۶)	۱۸,۲۳۶,۰۹۹,۸۸۱
پتروشیمی فناوریان	۱۲,۰۰۸,۵۴۷	۷۸,۱۸۵,۶۰۰,۵۸۰	(۶۵,۲۷۳,۶۳۱,۰۸۷)	(۲۱۳,۴۴۶,۱۴۱)	(۳۹۰,۹۲۸,۰۰۲)	۱۲,۳۰۷,۵۹۵,۳۵۰
پتروشیمی زاگرس	۴۵۴,۲۶۷	۶۸,۱۹۳,۸۱۵,۶۵۰	(۵۵,۴۰۱,۲۶۰,۲۱۹)	(۱۸۸,۴۴۸,۴۷۳)	(۳۴۰,۹۶۹,۰۷۶)	۱۲,۲۶۳,۱۳۷,۸۸۲
مجتمع سیمان غرب آسیا	۱۵,۳۰۱,۷۲۰	۷۲,۴۱۳,۶۵۶,۷۲۸	(۶۰,۷۶۲,۴۴۹,۴۳۷)	(۱۹۹,۲۷۴,۷۳۶)	(۳۶۲,۰۶۸,۲۸۶)	۱۱,۰۸۹,۸۶۴,۲۶۹
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۷۳۲,۶۰۶	۷۸,۲۷۲,۳۱۲,۴۹۰	(۶۷,۷۳۵,۰۲۷,۸۸۰)	(۲۱۳,۶۸۲,۸۳۴)	(۳۹۱,۳۶۱,۵۶۵)	۹,۹۳۲,۲۴۰,۲۱۱
گروه مالی مهرگان تأمین پارس	۶,۵۳۸,۵۶۴	۵۴,۴۲۵,۲۳۲,۷۶۰	(۴۵,۴۸۷,۰۲۹,۸۵۰)	(۱۴۸,۵۸۰,۲۲۸)	(۲۷۲,۱۲۶,۱۳۲)	۸,۵۱۷,۴۸۷,۵۵۰
پالایش نفت بندرعباس	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۹۷,۷۲۱,۴۱۱)	(۸۴,۲۴۷,۶۰۰)	(۱۵۴,۲۹۹,۹۹۹)	۸,۴۲۳,۷۳۰,۹۹۰
پتروشیمی امیرکبیر	۴۴۰,۳۱۸	۵۸,۷۸۷,۳۳۴,۶۰۰	(۵۰,۴۶۴,۳۴۶,۷۷۶)	(۱۶۰,۴۸۹,۱۶۸)	(۲۹۳,۹۳۶,۶۷۲)	۷,۸۶۸,۵۶۱,۹۸۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۰۹,۶۵۹,۹۹۲)	(۱۰۰,۳۷۱,۰۸۳)	(۱۸۳,۸۲۹,۹۹۹)	۷,۴۷۲,۱۳۸,۹۲۶
پتروشیمی شیراز	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۹۲,۳۳۲,۴۵۶)	(۱۵۴,۴۴۱,۲۳۹)	(۲۸۲,۸۵۹,۹۹۸)	۶,۴۴۲,۳۶۶,۲۰۷
بیمه کوثر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۱,۸۲۲,۰۳۳	(۳۷,۲۰۱,۵۳۳,۴۹۸)	(۱۱۸,۳۷۷,۴۵۹)	(۲۱۸,۸۰۹,۱۳۵)	۵,۸۲۵,۱۰۶,۹۴۱
پالایش نفت تهران	۱۳,۲۰۴,۵۹۴	۵۳,۰۵۴,۱۴۱,۰۰۲	(۴۶,۹۵۶,۳۱۶,۱۸۹)	(۱۴۴,۸۳۷,۳۲۲)	(۲۶۵,۲۷۰,۷۰۵)	۵,۶۸۷,۷۱۶,۷۸۷
پتروشیمی نوری	۱,۴۲۵,۳۸۰	۷۶,۹۲۴,۷۰۴,۵۳۰	(۷۱,۰۸۰,۲۳۳,۵۳۱)	(۲۱۰,۰۰۳,۱۴۱)	(۳۸۴,۶۲۳,۱۵۵)	۵,۲۴۹,۸۴۴,۳۴۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۲۰,۷۳۹	۱۶,۳۳۱,۰۲۶,۰۴۰	(۱۱,۱۲۹,۹۷۷,۰۲۹)	(۴۴,۵۸۳,۳۶۱)	(۸۱,۶۵۵,۱۲۹)	۵,۰۷۴,۸۱۰,۵۲۱
بانک سینا	۱۶,۱۱۵,۲۶۰	۵۷,۳۸۴,۱۱۵,۵۸۷	(۵۱,۹۸۳,۰۴۶,۶۷۴)	(۱۵۶,۶۵۸,۲۳۱)	(۲۸۶,۹۲۰,۵۷۸)	۴,۹۵۷,۴۹۰,۱۰۴
دارویی لقمان	۶,۷۴۳,۴۷۱	۲۵,۴۵۵,۳۵۶,۵۰۰	(۲۰,۳۱۹,۵۸۳,۶۳۴)	(۴۹,۴۹۲,۹۳۳)	(۱۲۷,۲۷۶,۷۸۳)	۴,۹۳۹,۰۰۳,۱۵۰
کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۹۸,۲۷۸,۰۳۶)	(۸۵,۵۷۹,۸۹۵)	(۱۵۶,۷۴۰,۰۰۰)	۴,۷۰۷,۴۰۲,۰۶۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۸۵۷,۰۱۷	۱۶,۳۹۷,۵۲۲,۲۰۰	(۱۱,۸۳۲,۷۱۲,۵۳۰)	(۴۴,۷۶۵,۰۳۷)	(۸۱,۹۸۷,۶۱۲)	۴,۴۳۸,۰۵۷,۰۲۱
معدنی املاح ایران	۴,۸۸۳,۶۱۳	۹۰,۱۸۷,۳۵۰,۰۱۰	(۸۵,۳۴۱,۱۹۵,۷۹۳)	(۲۴۶,۲۱۰,۷۰۵)	(۴۵۰,۹۳۶,۷۵۲)	۴,۱۴۹,۰۰۶,۶۶۰
زعفران ۵۱۰ (نگین سحرخیز(پ)	۱۵,۵۰۰	۳۱,۱۷۲,۷۱۶,۴۷۰	(۲۷,۰۴۲,۶۹۸,۳۸۲)	(۳۸,۹۶۵,۸۷۴)	-	۴,۰۹۱,۰۵۲,۲۱۴
ایران ترانسفو	۲۳,۰۶۹,۶۷۵	۵۳,۴۴۵,۴۲۹,۶۶۵	(۴۹,۸۷۸,۲۷۹,۳۶۶)	(۱۴۵,۹۰۵,۳۳۸)	(۲۶۷,۲۲۷,۱۵۵)	۳,۱۵۴,۰۱۷,۸۰۶
سیمان قائن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۱,۷۸۷,۴۶۹	(۲۱,۹۳۸,۲۸۸,۱۳۵)	(۶۸,۳۶۳,۸۵۸)	(۱۲۵,۲۰۸,۹۳۷)	۲,۹۰۹,۹۲۶,۷۱۰
پهساز کاشانه تهران	۱۲,۷۸۵,۳۸۷	۳۲,۹۵۰,۲۱۵,۶۴۹	(۲۹,۹۴۹,۶۶۶,۲۴۵)	(۸۹,۹۵۳,۷۱۴)	(۱۶۴,۷۵۱,۰۷۵)	۲,۷۴۵,۸۶۴,۶۱۵
پمپ سازی ایران	۶,۰۳۴,۶۶۶	۲۲,۸۳۶,۴۵۰,۱۱۲	(۱۹,۹۶۶,۲۶۶,۷۲۵)	(۶۲,۳۴۳,۳۲۱)	(۱۱۴,۱۸۲,۲۵۰)	۲,۶۹۳,۶۵۷,۸۱۶
پالایش نفت تبریز	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۷۷,۱۷۱,۹۵۴	(۱۶۹,۳۷۷,۱۷۱,۹۵۴)	(۳۷۷,۹۸۳,۲۳۳)	(۸۶۸,۱۷۵,۰۹۹)	۲,۶۵۱,۶۸۹,۵۵۴
توزیع دارو پخش	۸,۲۳۲,۱۳۳	۲۰,۳۱۸,۱۶۱,۳۵۲	(۱۷,۲۶۷,۱۰۴,۹۴۱)	(۵۵,۴۶۸,۳۱۶)	(۱۰۱,۵۹۰,۸۰۷)	۲,۵۳۳,۹۹۷,۸۸۸
قند لرستان	۲,۵۷۱,۷۱۶	۲۵,۸۳۹,۳۰۹,۵۵۰	(۲۳,۱۵۴,۸۳۹,۹۳۳)	(۷۰,۵۳۲,۲۷۵)	(۱۲۹,۱۸۱,۵۴۵)	۲,۴۸۱,۷۵۵,۷۹۷
تولیدی چدن سازان	۱۳,۳۳۴,۰۳۸	۲۳,۴۷۸,۷۴۲,۲۴۸	(۲۰,۹۱۷,۹۷۰,۵۳۱)	(۶۴,۰۹۶,۶۵۲)	(۱۱۷,۳۹۳,۷۱۰)	۲,۳۷۹,۲۸۱,۳۵۵
گلتنش	۱۲,۵۱۵,۹۳۰	۴۲,۰۲۳,۶۴۸,۰۹۹	(۳۹,۴۶۴,۲۵۲,۷۱۱)	(۱۱۴,۷۲۴,۱۵۱)	(۲۱۰,۱۱۸,۲۴۰)	۲,۲۳۴,۵۵۲,۹۹۷
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴,۰۱۷,۹۳۴	۳۵,۸۸۰,۵۱۴,۵۵۲	(۳۳,۳۸۵,۴۲۰,۰۹۷)	(۹۷,۹۵۲,۶۱۰)	(۱۷۹,۴۰۲,۵۶۹)	۲,۲۱۷,۷۳۹,۲۷۶
پدیده شیمی قرن	۱,۸۷۱,۲۱۵	۲۰,۵۴۴,۵۳۰,۱۸۰	(۱۸,۳۶۹,۲۶۰,۰۲۸)	(۵۶,۰۸۶,۲۴۲)	(۱۰۲,۷۲۲,۶۵۳)	۲,۰۱۶,۴۶۱,۲۵۷
کلر پارس	۱,۱۱۶,۳۳۵	۸,۳۸۵,۰۲۶,۰۵۰	(۶,۷۹۷,۵۹۷,۲۹۲)	(۲۲,۸۹۰,۶۴۳)	(۴۱,۹۲۵,۱۳۸)	۱,۵۲۲,۶۱۲,۹۷۷
معدن منگنز ایران	۴,۱۱۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۳,۸۴۳,۰۵۱	(۱۹,۶۶۷,۹۵۷,۱۴۳)	(۶۰,۷۴۴,۲۵۹)	(۱۰۶,۵۶۹,۲۰۹)	۱,۴۷۸,۵۷۱,۴۴۰
سپید ماکیان	۱,۵۷۷,۱۸۹	۲۲,۱۹۶,۹۹۵,۷۸۰	(۲۰,۵۶۰,۹۴۵,۱۵۰)	(۶۰,۵۹۷,۶۷۸)	(۱۱۰,۹۸۴,۹۷۸)	۱,۴۶۴,۴۶۷,۹۷۴
پخش هجرت	۵,۵۵۰,۶۲۷	۱۵,۵۳۳,۰۲۴,۲۵۰	(۱۳,۹۵۸,۳۲۰,۷۰۲)	(۴۲,۴۰۵,۰۷۹)	(۷۷,۶۶۵,۱۲۰)	۱,۴۵۴,۶۳۳,۳۴۹
فولاد امیرکبیر کاشان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۳۷۲,۶۲۷	(۱۱,۴۶۶,۰۶۴,۲۹۵)	(۳۵,۵۱۵,۰۲۴)	(۶۵,۰۴۶,۱۸۹)	۱,۴۴۲,۶۱۲,۱۱۹
صنایع مس افق کرمان	۳,۲۳۳,۳۷۰	۲۲,۱۹۵,۶۹۱,۸۹۰	(۲۱,۳۲۰,۵۹۳,۴۶۸)	(۶۲,۵۵۹,۷۲۳)	(۱۱۴,۵۷۸,۴۵۹)	۱,۴۱۷,۹۶۰,۲۴۰
فولاد کاهو جنوب کیش	۲,۰۶۴,۶۹۰	۹,۲۸۷,۰۱۸,۰۳۲	(۷,۸۲۴,۱۷۰,۴۱۰)	(۲۵,۲۵۳,۴۰۰)	(۴۶,۴۳۵,۰۹۰)	۱,۳۹۱,۰۵۹,۱۳۲
کیمیا کالای رازی	۴۰۰,۳۱۲	۱۵,۶۰۱,۹۱۸,۰۰۰	(۱۴,۰۹۲,۳۹۲,۴۱۲)	(۴۲,۹۳۰,۰۱۵)	(۷۸,۰۰۹,۵۹۳)	۱,۳۸۸,۳۲۳,۸۸۰
پتروشیمی مارون	۴۸۹,۸۰۱	۳۰,۴۷۴,۲۷۲,۷۰۰	(۲۸,۹۱۰,۲۴۳,۷۸۵)	(۸۱,۱۹۴,۶۱۰)	(۱۵۲,۳۷۱,۳۶۴)	۱,۳۲۸,۴۶۲,۹۴۱
شهید ایران	۳,۴۷۱,۴۵۱	۲۳,۹۱۳,۷۰۴,۶۴۰	(۲۲,۴۲۶,۱۷۷,۶۵۳)	(۶۵,۲۸۳,۶۳۰)	(۱۱۹,۵۶۸,۵۲۱)	۱,۳۰۲,۶۷۴,۸۳۶
کشاوری و دامپروری فجر اصفهان	۳۱۳,۲۷۰	۸,۱۴۲,۵۶۵,۲۰۰	(۶,۸۵۱,۵۶۳,۲۲۴)	(۲۲,۲۲۹,۱۱۷)	(۴۰,۷۱۲,۸۲۶)	۱,۲۲۸,۰۶۰,۰۳۳
انتقال به صفحه بعد		۲,۵۶۵,۹۱۵,۵۱۰,۰۰۸	(۲,۱۹۹,۸۵۲,۸۲۲,۲۰۶)	(۶,۸۶۹,۱۷۶,۶۸۵)	(۱۲,۶۷۳,۷۱۳,۹۷۱)	۳۴۶,۵۱۹,۷۹۷,۱۴۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال از صفحه قبل		۲,۵۶۵,۹۱۵,۵۱۰,۰۰۸	(۲,۱۹۹,۸۵۲,۸۲۲,۲۰۶)	(۶,۸۶۹,۱۷۶,۶۸۵)	(۱۲,۶۷۳,۷۱۳,۹۷۱)	۳۴۶,۵۱۹,۷۹۷,۱۴۶
بورس کالای ایران	۳,۷۲۲,۴۹۵	۳۰,۹۲۶,۳۱۵,۱۶۰	(۲۹,۴۶۸,۶۷۲,۸۸۲)	(۲۴۷,۷۹۷,۷۹۹)	(۱۵۴,۶۳۱,۵۷۴)	۱,۰۵۵,۲۱۲,۹۰۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۵۴,۵۵۷	۳۱,۵۰۱,۳۸۹,۱۰۰	(۳۰,۰۵۲,۰۱۰,۸۱۹)	(۸۵,۹۹۸,۶۲۷)	(۱۵۷,۵۰۶,۹۴۶)	۱,۲۰۵,۸۷۲,۷۰۸
داروسازی اوریجان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۲۲)	(۳,۶۶۳,۲۹۲)	(۵۶,۱۵۹,۹۹۹)	۱,۱۳۵,۱۳۷,۱۸۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۹,۰۲۷,۲۳۰	(۱۶,۴۸۳,۲۰۲,۹۱۱)	(۴۸,۱۸۱,۴۸۳)	(۸۸,۲۴۵,۱۳۴)	۱,۱۲۹,۳۹۷,۷۰۲
بانک اقتصادنوین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۹۵,۸۰۷,۲۷۸	(۲۷,۸۲۹,۹۴۱,۸۷۸)	(۷۹,۴۳۱,۳۹۴)	(۱۴۵,۴۷۹,۰۳۷)	۱,۰۴۰,۹۵۴,۹۶۹
پخش البرز	۱,۱۴۲,۵۳۰	۸,۶۴۶,۹۸۴,۰۰۰	(۷,۶۷۵,۴۱۰,۴۵۲)	(۲۳,۶۰۶,۲۱۰)	(۴۳,۲۳۴,۹۲۱)	۹۰۴,۷۳۲,۴۱۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۸۱۲,۰۹۰	۳۱,۰۹۵,۰۷۵,۷۰۰	(۳۰,۰۰۰,۱۶۹,۹۱۷)	(۸۴,۸۸۹,۳۲۰)	(۱۵۵,۴۷۵,۳۷۶)	۸۵۳,۰۱۶,۰۸۷
صنایع بهداشتی سینا	۳,۲۱۳,۹۲۷	۱۲,۰۶۲,۶۲۵,۳۰۴	(۱۲,۲۶۰,۲۲۶,۲۵۶)	(۳۵,۶۶۰,۸۲۰)	(۶۵,۳۱۳,۱۲۷)	۷۰۱,۴۲۵,۱۰۱
فولاد هرمزگان جنوب	۱۸,۲۷۶,۰۸۸	۳۰,۹۰۵,۱۴۷,۶۴۸	(۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۴۹۵)	(۸۴,۳۷۰,۶۵۱)	(۱۵۴,۵۲۵,۷۴۰)	۶۶۶,۳۵۱,۷۶۲
بین المللی محصولات پارس	۲,۳۵۷,۶۴۵	۲,۷۴۹,۸۱۱,۱۶۰	(۲,۰۹۰,۵۱۹,۷۵۱)	(۷,۵۰۶,۸۸۷)	(۱۳,۷۴۹,۰۵۹)	۶۳۸,۰۳۵,۹۱۳
فولاد خوزستان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۵,۵۱۲,۰۰۴	(۱۹,۱۱۳,۴۴۸,۵۸۵)	(۵۴,۲۰۵,۲۴۳)	(۹۹,۳۷۷,۵۵۹)	۵۸۸,۵۸۰,۶۱۷
توکاریل	۵,۴۱۵,۴۲۸	۲۰,۵۴۸,۲۰۵,۳۹۷	(۱۹,۸۹۶,۴۵۷,۰۰۸)	(۵۶,۰۹۶,۳۸۹)	(۱۰۲,۷۴۱,۰۳۱)	۴۹۲,۹۱۰,۹۶۹
نشاسته و گلوکز آردینه	۱,۶۹۵,۸۶۱	۲۸,۳۹۶,۹۳۷,۲۸۰	(۲۷,۶۸۹,۹۱۲,۸۵۲)	(۷۷,۵۲۳,۶۱۷)	(۱۴۱,۹۸۴,۶۸۶)	۴۸۷,۵۱۶,۱۲۵
پارس مینو	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۸۷,۰۸۸,۸۴۰)	(۸,۱۴۸,۹۸۶)	(۱۴,۹۲۴,۹۹۹)	۴۷۴,۸۳۷,۱۷۵
کربن ایران	۲,۹۷۰,۶۵۴	۲۱,۳۸۴,۶۰۰,۳۶۰	(۲۰,۷۸۷,۱۸۶,۱۶۸)	(۵۸,۳۷۹,۸۲۴)	(۱۰۶,۹۲۳,۰۰۱)	۴۳۲,۱۱۱,۳۶۷
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱,۱۱۵,۱۸۲	۶,۹۶۶,۲۵۳,۸۸۰	(۶,۴۹۹,۵۰۷,۷۹۹)	(۱۹,۰۱۷,۸۱۰)	(۳۴,۸۳۱,۳۶۹)	۴۱۲,۸۹۷,۰۰۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۶۴,۷۰۵,۱۴۵)	(۱۸,۶۱۸,۵۸۶)	(۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	۴۰۲,۵۷۶,۳۶۹
کشت و صنعت شریف آباد	۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۵,۳۰۸,۰۵۳)	(۱۰,۶۹۰,۶۵۸)	(۱۹,۵۸۰,۰۰۰)	۳۵۰,۴۲۱,۲۸۹
دامداری تلیسه نمونه	۲,۳۱۱,۸۰۹	۱۲,۱۳۵,۰۳۱,۷۹۰	(۱۱,۸۰۲,۰۲۹,۲۴۳)	(۳۳,۱۲۸,۵۲۶)	(۶۰,۶۷۵,۱۶۰)	۲۳۹,۱۹۸,۸۴۱
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲۹,۷۴۳	۱,۴۵۸,۲۹۹,۲۷۰	(۱,۲۸۰,۶۹۸,۷۸۶)	(۳,۹۸۱,۱۰۹)	(۷,۲۹۱,۴۹۹)	۱۶۶,۳۲۷,۹۶۶
بیمه ما	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۸,۰۱۲,۶۰۱	(۱۰,۲۱۷,۵۴۷,۱۴۶)	(۲۸,۳۵۹,۱۸۹)	(۵۱,۹۴۰,۰۶۵)	۹۰۰,۱۶۶,۲۰۱
سیمان خوزستان	۷۳,۳۱۱	۶,۴۴۱,۵۲۹,۳۲۰	(۶,۲۰۷,۴۳۹,۰۹۵)	(۱۷,۵۸۵,۳۴۰)	(۳۲,۲۰۷,۶۴۶)	۸۴,۲۹۷,۳۳۹
گروه بهمن	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۷,۷۵۴,۴۹۷	(۱۹,۷۴۴,۵۸۳,۰۵۶)	(۵۴,۵۳۹,۰۳۵)	(۹۹,۸۸۸,۷۷۲)	۷۸,۷۴۳,۶۳۴
نوش پونه مشهد	۷,۸۶۲,۷۴۵	۳۰,۳۱۰,۸۸۱,۹۷۵	(۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۹۶)	(۸۲,۷۴۸,۳۷۳)	(۱۵۱,۵۵۴,۴۱۰)	۷۶,۵۸۰,۰۰۹۶
آریان کیمیا تک	۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۲۳,۲۹۲,۳۶۰	(۲,۵۲۹,۲۱۹,۸۹۷)	(۷,۱۶۱,۲۴۵)	(۱۳,۱۱۶,۴۵۹)	۷۳,۷۹۴,۷۵۹
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۸۵۲,۲۵۷	۳,۱۳۷,۱۵۸,۰۱۷	(۳,۰۴۲,۳۴۴,۴۳۱)	(۸,۵۶۴,۴۰۵)	(۱۵,۶۸۵,۷۹۱)	۷۰,۵۶۳,۳۹۰
داروسازی دانا	۱۱۱,۰۴۲	۱,۵۰۴,۲۵۳,۸۴۰	(۱,۴۲۸,۴۳۵,۶۸۱)	(۴,۱۰۶,۵۹۷)	(۷,۵۲۱,۲۶۴)	۶۴,۱۸۹,۲۹۸
کشت و دامداری فکا	۹۵۲,۰۷۷	۴,۸۲۵,۷۳۱,۶۵۴	(۴,۷۴۷,۴۴۵,۹۸۵)	(۱۳,۱۷۳,۹۵۲)	(۲۴,۱۲۸,۶۵۹)	۴۰,۹۸۳,۰۵۸
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱,۳۲۴,۶۱۰	۹,۸۵۶,۳۶۴,۵۰۰	(۹,۷۵۰,۱۷۴,۳۶۷)	(۲۶,۸۹۹,۶۶۳)	(۴۹,۳۶۶,۸۲۲)	۲۷,۰۲۳,۶۴۸
پتروشیمی اروند	۴۵۴	۲۶,۶۳۶,۱۸۰	(۱۷,۰۷۰,۳۵۲)	(۷۲,۷۰۳)	(۱۳۳,۱۸۰)	۹,۳۵۹,۹۴۵
گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)	۴,۲۷۶	۱۴,۵۵۱,۲۲۸	(۱۰,۰۰۲,۴۷۹)	(۳۹,۷۲۲)	(۷۲,۷۵۶)	۴,۴۳۶,۲۷۱
ص. چاپ و بسته بندی آسان قزوین	۳۲۶	۲,۸۸۵,۱۰۰	(۲,۳۳۴,۴۹۲)	(۷,۸۷۳)	(۱۴,۴۲۶)	۵۲۸,۳۰۹
پتروشیمی تندگویان	۱۹۵,۵۰۰	۲,۲۸۶,۳۷۲,۵۰۰	(۲,۳۱۲,۵۸۶,۶۹۲)	(۶,۲۴۱,۷۰۹)	(۱۱,۴۳۱,۸۶۲)	(۴۳,۸۸۷,۷۶۳)
قاسم ایران	۳,۱۳۱,۶۵۹	۱۶,۱۲۸,۰۴۳,۸۵۰	(۱۶,۱۲۴,۶۸۵,۵۲۱)	(۴۴,۰۲۹,۴۷۸)	(۸۰,۶۴۰,۲۱۹)	(۱۲۱,۳۱۱,۳۶۸)
فراورده های نسوز ایران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۸۹,۱۵۶,۲۵۱)	(۴۱,۳۵۶,۰۷۳)	(۷۵,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۵۷,۴۵۶,۳۲۴)
کاشی الوند	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۴,۴۵۵,۵۱۷)	(۴,۱۳۷,۵۰۹)	(۷,۵۸۸,۰۰۱)	(۱۸۰,۰۹۱,۰۲۷)
کشت و صنعت دشت خرم دره	۳۳,۵۰۰	۱,۱۹۷,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۳۷۳,۷۷۲,۶۷۲)	(۳,۲۶۹,۵۱۵)	(۵,۹۸۸,۱۲۵)	(۱۸۵,۴۰۵,۳۱۲)
مبین انرژی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۹,۱۰۵,۰۰۰	(۱۶,۴۶۸,۷۵۶,۱۰۴)	(۴۴,۷۹۶,۸۰۱)	(۸۲,۰۴۵,۵۲۵)	(۱۸۶,۴۹۳,۴۳۰)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱,۷۲۴,۸۸۲	۴,۱۹۰,۰۲۷,۰۸۶	(۴,۳۸۱,۲۳۲,۲۰۷)	(۱۱,۴۳۸,۷۴۴)	(۳۰,۹۵۰,۱۳۵)	(۲۲۳,۵۹۶,۰۰۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۹۷۵,۰۹۰	۳۰,۰۰۴,۹۱۶,۷۰۰	(۳۰,۰۵۲,۰۲۴,۳۳۹)	(۸۱,۹۱۳,۲۶۷)	(۱۵۰,۰۲۴,۵۸۴)	(۲۷۹,۰۴۵,۴۹۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۸,۳۳۴,۹۵۱	۲۷,۹۳۳,۵۵۹,۴۵۷	(۲۸,۱۸۶,۴۷۷,۸۲۱)	(۷۶,۲۵۷,۹۴۱)	(۱۳۹,۶۶۷,۷۹۲)	(۴۶۸,۸۴۴,۰۹۷)
پتروشیمی بوعلی سینا	۹۰۷,۲۱۲	۴۹,۹۹۶,۴۵۳,۳۲۰	(۵۰,۴۹۷,۸۱۰,۲۴۷)	(۱۲۶,۴۹۰,۱۳۵)	(۲۴۹,۹۸۲,۲۶۶)	(۸۸۷,۸۲۹,۳۲۸)
صنایع الکترونیک مادیران	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۴,۷۹۹,۷۲۹	(۲۳,۱۷۵,۱۱۳,۳۰۹)	(۶۱,۱۱۰,۳۰۳)	(۱۱۱,۹۲۴,۰۰۱)	(۹۶۳,۳۴۷,۸۸۴)
بانک صادرات ایران	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۸۳,۳۱۵,۲۹۸	(۳۱,۲۹۱,۹۰۷,۷۵۷)	(۸۳,۲۱۸,۲۳۰)	(۱۵۲,۴۱۵,۵۷۴)	(۱۰,۴۴,۲۲۷,۲۶۳)
کشت و صنعت جوین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۷,۴۲۰,۳۶۰	(۲۹,۸۵۱,۰۸۰,۰۷۷)	(۷۸,۶۴۴,۱۳۱)	(۱۴۴,۰۳۷,۱۰۲)	(۱,۲۶۶,۳۴۰,۹۵۰)
تایدواتر خاورمیانه	۲,۷۸۵,۸۲۸	۱۹,۳۰۱,۲۷۳,۲۰۰	(۲۰,۶۸۴,۴۷۲,۹۸۲)	(۵۲,۶۹۲,۲۹۱)	(۹۶,۵۰۶,۳۶۴)	(۱,۵۳۲,۳۹۸,۴۳۷)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۶۵۱,۸۲۱	۲۲,۱۹۰,۸۹۰,۶۶۰	(۲۳,۵۶۰,۰۳۵,۵۳۳)	(۶۰,۵۸۱,۰۶۹)	(۱۱۰,۹۵۴,۴۵۳)	(۱,۵۴۰,۶۸۰,۳۹۵)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۷۰,۰۱۳,۹۲۶	۳۰,۹۵۴,۲۳۴,۸۶۷	(۳۲,۳۱۱,۰۴۳,۶۱۶)	(۸۴,۵۰۴,۵۸۱)	(۱۵۴,۷۷۱,۱۷۳)	(۱,۵۹۶,۰۸۴,۵۰۳)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲,۱۹۷,۶۳۰	۲۰,۲۷۸,۶۲۸,۹۲۰	(۲۱,۹۵۹,۹۷۸,۱۵۶)	(۵۵,۳۶۰,۵۰۷)	(۱۰۱,۳۹۳,۱۴۵)	(۱,۸۳۸,۱۰۲,۸۸۸)
بانک ملت	۵۶,۲۸۵,۹۰۱	۷۶,۹۶۳,۹۱۴,۰۹۴	(۷۹,۵۵۵,۰۷۳,۳۲۱)	(۲۱۰,۱۰۹,۰۶۹)	(۳۸۴,۸۱۸,۰۷۳)	(۳,۱۸۶,۳۸۶,۳۶۹)
بانک تجارت	۲۲۴,۷۲۵,۶۳۷	۱۱۹,۴۴۸,۹۹۲,۴۶۴	(۱۲۲,۲۴۳,۹۰۴,۹۰۷)	(۳۲۶,۰۹۱,۱۰۸)	(۵۹۷,۲۴۴,۹۶۲)	(۳,۷۱۸,۲۴۸,۵۱۳)
نیان باتری خاوران	۱,۶۰۸,۷۲۲	۲۹,۱۷۶,۷۳۴,۳۹۰	(۳۲,۷۴۶,۰۵۱,۵۰۵)	(۷۹,۶۵۱,۹۹۱)	(۱۴۵,۸۸۳,۶۷۲)	(۳,۷۹۴,۸۵۲,۷۷۸)
سیمان سپاهان	۱,۴۹۰,۸۳۰	۱۷,۴۷۲,۹۵۸,۵۰۰	(۲۱,۳۹۱,۹۰۴,۳۰۲)	(۴۷,۷۰۱,۰۲۳)	(۸۷,۳۶۴,۷۹۳)	(۴,۰۵۴,۰۱۱,۶۱۸)
پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۲,۲۰۸,۱۳۰	(۲۰,۴۵۴,۴۴۷,۴۱۹)	(۶۲,۹۰۵,۰۶۰)	(۱۱۵,۲۱۱,۰۴۱)	(۷,۵۹۰,۳۵۵,۳۹۰)
		۲,۵۹۱,۶۶۷,۱۵۶,۸۱۶	(۳,۲۳۸,۳۷۳,۴۶۹,۸۰۰)	(۹,۸۲۲,۸۲۲,۵۴۸)	(۱۷,۸۰۲,۴۷۲,۲۰۰)	۲۲۵,۶۵۸,۳۸۲,۲۶۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۵,۹۵۴,۰۰۲	۲۳,۸۱۶,۰۰۸,۰۰۰	(۱۸,۶۹۵,۵۶۶,۲۸۰)	(۶۵,۰۱۷,۶۹۹)	(۱۱۹,۰۸۰,۰۴۰)	۴,۹۳۶,۳۴۳,۹۸۱
ح. ایران ترانسفو	۱,۹۱۳,۷۸۴	۲,۲۱۰,۶۸۲,۴۱۶	(۲,۲۱۴,۳۴۸,۰۸۸)	(۶,۰۳۵,۱۳۹)	(۱۱,۰۵۳,۴۱۲)	(۲۰,۶۵۴,۲۲۳)
ح. پخش البرز	۸۷۶,۶۶۳	۴,۲۹۳,۸۹۵,۳۷۴	(۴,۳۲۹,۸۳۸,۵۵۷)	(۱۱,۷۲۲,۲۹۶)	(۲۱,۴۶۹,۴۷۶)	(۶۹,۱۳۴,۹۵۵)
ح. سرمایه گذاری سپه	۷,۹۰۲,۰۱۸	۲۱,۴۳۳,۷۲۷,۸۹۴	(۳۰,۱۸۵,۷۰۸,۷۶۰)	(۵۸,۴۸۶,۲۵۰)	(۱۰۷,۱۱۸,۶۳۵)	(۸,۹۲۷,۵۸۵,۷۵۱)
		۵۱,۷۴۴,۳۱۳,۶۸۴	(۵۵,۴۲۵,۳۶۱,۶۸۵)	(۱۴۱,۲۶۱,۳۸۴)	(۲۵۸,۷۲۱,۵۶۳)	(۴,۰۸۱,۰۳۰,۹۴۸)

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وبصادر ۱	ضداد ۹۰۲۹۱		۲۲,۲۳۰,۰۰۰	۶۹	۱,۵۳۴,۴۱۰,۱۸۹	(۳,۰۰۱,۸۲۲,۸۶۶)	۰	(۱,۱۶۲,۲۶۶)	۰	۰	(۱,۴۶۸,۵۷۴,۹۴۳)
وبملت ۱	ضمنت ۱۱۸۷۱		۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۸	۸۷,۲۰۱,۸۵۹	(۳,۶۱۲,۲۳۸,۰۲۷)	۰	(۶۵,۹۶۶)	۰	۰	(۳,۵۲۵,۱۰۲,۱۳۴)
شستا ۱	ضستا ۱۱۴۴۱		۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۳۲۵,۶۱۸)	۰	(۹۲,۳۸۸)	۰	۰	(۱,۶۲۹,۴۱۸,۰۰۶)
					۱,۷۴۳,۶۱۲,۰۴۸	(۸,۳۶۵,۳۸۶,۵۱۱)	۰	(۱,۳۲۰,۶۲۰)	۰	۰	(۶,۶۲۳,۰۹۵,۰۸۳)

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	(۱۹,۷۱۳,۶۲۴,۵۱۰)
۱۵-۲	(۳,۱۲۳,۷۷۶,۹۲۷)
۱۵-۳	۴,۲۸۷,۷۴۹,۰۵۸
	(۱۸,۵۴۹,۶۵۲,۳۷۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۵۹,۳۳۳,۷۳۴)	(۸۰,۱۸۰,۱۰۰)	(۱۴۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۷۱۶,۳۶۳,۸۳۴)
بانک پارسیان	۲۷,۶۹۳,۱۲۱	۳۵,۰۵۹,۴۹۱,۱۸۶	(۵۰,۰۸۶,۷۱۷,۶۳۸)	(۹۵,۷۱۲,۴۱۱)	(۱۷۵,۲۹۷,۴۵۶)	(۱۵,۲۹۸,۲۳۶,۳۱۹)
ملی سرب و روی ایران	۱۵,۲۴۵,۲۶۲	۲۰,۰۳۲,۳۷۴,۲۶۸	(۳۰,۰۵۲,۰۳۰,۶۴۳)	(۵۴,۶۸۸,۱۰۹)	(۱۰۰,۱۶۱,۳۷۱)	(۱۰,۱۷۴,۶۰۵,۸۵۵)
سرمایه گذاری سپه	۵,۵۳۲,۶۱۶	۲۶,۰۵۸,۶۲۱,۳۶۰	(۲۷,۶۳۸,۷۸۶,۵۶۱)	(۷۱,۱۴۰,۰۳۶)	(۱۳۰,۲۹۳,۱۰۷)	(۱,۷۸۱,۵۹۸,۳۴۴)
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۶۷۲,۹۹۹	۶۳,۳۷۳,۲۰۲,۱۲۰	(۷۲,۰۳۷,۳۷۹,۷۲۵)	(۱۷۳,۰۰۸,۸۴۲)	(۳۱۶,۸۶۶,۰۱۱)	(۹,۱۵۴,۰۵۲,۴۵۸)
ایران ترانسفو	۳,۹۹۳,۹۸۵	۹,۲۲۲,۱۱۱,۳۶۵	(۸,۶۳۵,۲۷۹,۸۳۴)	(۲۵,۱۷۶,۳۶۴)	(۴۶,۱۱۰,۵۵۷)	۵۱۵,۵۴۴,۶۱۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۲۳۶,۴۵۷	۱۲,۱۲۱,۵۹۶,۹۴۰	(۹,۲۶۲,۵۸۱,۴۸۷)	(۳۳,۰۹۱,۹۶۰)	(۶۰,۶۰۷,۹۸۵)	۲,۷۶۵,۳۱۵,۵۰۸
آلومینیوم ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۹,۶۲۳,۶۶۷)	(۲۴,۳۲۹,۷۶۰)	(۴۴,۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۶,۱۳۴,۴۲۷)
دارویی رازک	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۴۷,۴۵۸,۴۵۸)	(۶۱,۹۶۵,۵۴۰)	(۱۱۳,۴۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۴,۹۱۳,۹۹۸)
پتروشیمی شیراز	۲۰,۱۵۵,۱۲	۱۲۲,۴۰۲,۰۳۳,۷۶۰	(۱۱۱,۸۲۲,۷۵۶,۵۴۸)	(۳۳۴,۱۵۷,۵۷۹)	(۶۱۲,۰۱۰,۲۱۹)	۹,۶۳۳,۱۱۹,۴۱۴
تولید مواد اولیه داروپخش	۲,۲۷۴,۹۴۷	۴۳,۰۸۷,۴۹۶,۱۸۰	(۴۰,۹۴۹,۲۸۹,۲۳۴)	(۱۱۷,۶۲۸,۸۶۵)	(۲۱۵,۴۳۷,۴۸۱)	۱,۸۰۵,۱۴۰,۶۰۰
گلشاش	۴۰,۹۸,۹۱۸	۱۱,۵۱۷,۹۵۹,۵۸۰	(۱۲,۹۲۴,۳۸۸,۰۱۸)	(۳۱,۴۴۴,۰۳۰)	(۵۷,۵۸۹,۷۹۸)	(۱,۴۹۵,۴۶۲,۲۶۶)
فراورده های نسوز ایران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۳,۵۶۹,۷۹۸)	(۲۲,۸۰۰,۹۶۰)	(۴۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۶,۱۳۰,۷۵۸)
بین المللی محصولات پارس	۵۰,۱۷۰,۵۹۷	۶۰,۸۰۶,۷۶۳,۵۶۴	(۴۶,۴۵۶,۶۵۰,۲۲۹)	(۱۶۶,۰۰۲,۴۶۵)	(۳۰۴,۰۳۳,۸۱۸)	۱۳,۸۸۰,۰۷۷,۰۵۲
سیمان سپاهان	۱,۷۹۳,۶۶۷	۱۷,۲۹۰,۹۴۹,۸۸۰	(۲۰,۰۳۴,۶۸۰,۸۰۴)	(۴۷,۲۰۴,۲۹۳)	(۸۶,۴۵۴,۷۴۹)	(۲,۸۷۷,۳۸۹,۹۶۶)
پالایش نفت اصفهان	۵,۶۶۷,۳۹۴	۳۴,۸۵۴,۴۷۳,۱۰۰	(۳۰,۱۴۹,۴۵۱,۷۷۵)	(۹۵,۱۵۲,۷۱۲)	(۱۷۴,۲۷۲,۳۶۶)	۴,۴۳۵,۵۹۶,۲۴۷
پارس مینو	۷۱,۳۸۵,۷۸۳	۶۹,۸۱۵,۲۹۵,۷۷۴	(۶۱,۲۵۴,۹۹۸,۴۹۲)	(۱۹۰,۵۹۵,۷۵۷)	(۳۴۹,۰۷۶,۴۷۹)	۸,۰۲۰,۶۲۵,۰۴۶
پمپ سازی ایران	۲,۷۶۵,۵۶۳	۱۰,۰۹۷,۰۷۰,۵۱۳	(۹,۱۵۰,۴۷۵,۵۹۴)	(۲۷,۵۶۵,۰۰۳)	(۵۰,۶۸۵,۳۵۳)	۸۶۸,۵۴۴,۵۶۳
پتروشیمی شازند	۴,۸۹۵,۰۶۲	۵۱,۰۵۵,۴۹۶,۶۶۰	(۴۹,۳۶۵,۷۸۲,۱۵۶)	(۱۳۹,۳۸۱,۵۰۶)	(۲۵۵,۲۷۷,۴۸۳)	۱,۲۹۵,۰۵۵,۵۱۵
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۰,۴۹۴,۷۱۰	۶۴,۰۱۷,۷۳۱,۰۰۰	(۶۶,۷۹۵,۷۳۴,۷۳۲)	(۱۷۴,۷۶۸,۴۰۶)	(۳۲۰,۰۸۸,۶۵۵)	(۳,۲۷۲,۸۶۰,۷۹۳)
داروسازی ابوریحان	۱,۱۱۹,۴۸۲	۲۷,۶۲۸,۸۱۵,۷۶۰	(۲۸,۰۱۵,۱۴۷,۶۶۰)	(۷۵,۴۲۶,۶۶۷)	(۱۳۸,۱۴۴,۰۷۹)	(۵۹۹,۹۰۲,۶۴۶)
کاشی الوند	۴,۳۴۵,۰۶۲	۱۵,۳۹۰,۲۰۹,۶۰۴	(۱۸,۲۹۷,۸۷۶,۴۲۹)	(۴۲,۰۱۵,۲۷۲)	(۷۶,۹۵۱,۰۴۸)	(۳,۰۲۶,۶۳۳,۱۴۵)
پالایش نفت بندرعباس	۱۴,۱۶۷,۷۳۱	۹۸,۳۲۴,۰۵۳,۱۴۰	(۹۲,۴۹۷,۴۵۴,۶۳۲)	(۲۶۸,۴۲۴,۶۶۵)	(۴۹۱,۶۲۰,۲۶۶)	۵,۰۶۶,۵۵۳,۵۷۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹,۴۸۲,۷۹۷	۲۵۶,۱۳۰,۳۴۶,۹۷۰	(۲۵۱,۶۲۳,۶۷۳,۳۳۸)	(۶۹۹,۲۳۵,۸۴۷)	(۱,۲۸۰,۶۵۱,۷۳۵)	۲,۵۲۶,۷۸۶,۰۵۰
پتروشیمی مارون	۱,۲۴۹,۵۰۳	۶۱,۷۸۷,۹۲۳,۳۵۰	(۷۵,۱۳۵,۱۴۹,۲۱۰)	(۱۶۸,۶۸۱,۰۳۱)	(۳۰۸,۹۳۹,۶۱۷)	(۱۳,۸۲۴,۸۴۶,۵۰۸)
پتروشیمی پردیس	۳۰,۳۱۱,۲۰۷	۳۵۰,۱۵۶,۹۶۹,۶۲۴	(۳۰۵,۴۲۶,۳۳۰,۴۶۲)	(۱,۰۷۸,۳۹۲,۷۲۳)	(۱,۹۷۵,۰۷۸,۲۴۸)	۸۶,۵۳۵,۸۸۸,۱۹۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴,۵۲۷,۳۴۴	۱۶۲,۲۱۴,۳۷۷,۲۲۰	(۱۱۹,۷۶۳,۳۷۶,۸۴۷)	(۴۴۲,۸۴۵,۲۵۰)	(۸۱۱,۰۷۱,۸۸۶)	۴۱,۱۹۷,۰۸۳,۲۳۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹,۱۶۳,۸۲۳	۹۶,۲۲۰,۱۴۱,۵۰۰	(۸۷,۲۱۳,۴۳۶,۵۰۰)	(۲۶۲,۶۸۰,۹۸۶)	(۴۸۱,۱۰۰,۷۰۸)	۸,۲۶۲,۹۲۳,۳۰۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۱,۲۷۵,۷۷۰	۲۱۳,۹۰۱,۳۵۶,۹۰۰	(۲۳۴,۹۹۷,۱۷۰,۳۲۶)	(۵۸۳,۹۵۰,۷۰۴)	(۱,۰۶۹,۵۰۶,۷۸۴)	(۲۲,۷۴۹,۲۷۰,۹۱۴)
پخش البرز	۹,۷۶۹,۴۹۳	۵۷,۰۵۳,۲۵۵,۱۲۰	(۶۴,۱۳۸,۷۱۶,۳۲۶)	(۱۵۵,۷۵۵,۳۸۶)	(۲۸۵,۲۶۶,۲۷۶)	(۷,۵۲۶,۴۸۲,۸۶۸)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۰,۳۱۵,۸۸۰	۱۰۴,۳۹۶,۷۰۵,۶۰۰	(۸۹,۳۱۶,۱۴۴,۸۷۵)	(۲۸۵,۰۰۳,۰۰۶)	(۵۲۱,۹۸۳,۵۲۸)	۱۴,۲۷۳,۵۷۴,۱۹۱
سیمان خوزستان	۴۴۳,۶۹۷	۳۲,۳۳۲,۲۰۰,۳۹۰	(۳۸,۱۷۴,۲۴۱,۳۱۰)	(۸۸,۲۶۶,۹۰۷)	(۱۶۱,۶۶۱,۰۰۲)	(۶,۰۹۱,۹۶۸,۸۲۹)
پتروشیمی امیرکبیر	۱۸۴,۶۸۲	۲۶,۷۲۳,۴۸۵,۴۰۰	(۲۱,۱۶۶,۱۹۴,۶۳۷)	(۷۲,۹۵۵,۱۱۵)	(۱۳۳,۶۱۷,۴۲۷)	۵,۳۵۰,۷۱۸,۲۲۱
قاسم ایران	۱۹,۸۲۴,۸۱۹	۲۲,۱۴۴,۳۲۲,۸۲۳	(۲۴,۶۸۸,۵۵۷,۰۰۹)	(۶۰,۴۵۴,۰۰۱)	(۱۱۰,۷۲۱,۶۱۴)	(۲,۷۱۵,۴۰۹,۸۰۱)
فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۸۲۹,۹۳۵	۲۴,۷۳۶,۴۱۴,۲۰۵	(۲۲,۰۹۲,۶۱۶,۷۶۹)	(۶۷,۵۳۰,۴۱۱)	(۱۲۳,۶۸۲,۰۷۱)	۲,۴۵۲,۵۸۴,۹۵۴
شیرین دارو	۸,۲۵۴	۲,۳۲۹,۴۰۵,۴۰۰	(۲,۳۹۶,۲۶۴,۷۰۲)	(۶۰,۸۶,۲۷۷)	(۱۱,۱۴۷,۰۲۷)	(۱۸۴,۰۹۲,۶۰۶)
پتروشیمی جم	۹۹۱,۶۶۲	۴۳,۴۳۴,۷۹۵,۶۰۰	(۶۰,۴۰۱,۰۳۶,۴۷۲)	(۱۱۸,۵۷۶,۹۹۲)	(۲۱۷,۱۷۳,۹۷۸)	(۱۷,۳۰۱,۹۹۱,۸۴۲)
پالایش نفت تهران	۲۲,۶۶۰,۸۰۶	۷۰,۰۶۷,۲۱۲,۱۵۲	(۶۹,۰۶۶,۲۲۵,۵۴۰)	(۱۹۱,۲۸۳,۴۸۹)	(۳۵۰,۳۳۶,۰۶۱)	(۳۸,۶۳۲,۹۳۸)
سیحان دارو	۷,۳۱۰,۱۱۳	۲۱,۷۲۵,۶۵۵,۸۳۶	(۲۳,۵۳۴,۰۰۱,۷۹۲)	(۵۹,۳۱۱,۰۴۰)	(۱۰۸,۶۲۸,۲۷۹)	(۱,۹۷۶,۲۸۵,۲۷۵)
کشاوری و دامپروری بینالود	۴۰,۶۲,۲۱۸	۲۵,۷۵۴,۴۶۲,۱۲۰	(۲۳,۶۷۵,۴۳۳,۷۵۶)	(۷۰,۳۰۹,۶۸۲)	(۱۲۸,۷۷۲,۳۱۱)	۱,۸۷۹,۹۶۶,۳۷۱
کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	۲,۴۱۶,۰۲۷	۲۶,۱۶۵,۵۷۲,۴۱۰	(۲۸,۲۰۵,۶۳۴,۶۹۸)	(۷۱,۴۳۲,۰۱۳)	(۱۳۰,۸۲۷,۸۶۲)	(۲,۲۴۲,۳۲۲,۱۶۳)
پتروشیمی پارس	۱۳,۷۲۷,۰۲۷	۳۷,۶۱۲,۰۵۳,۹۸۰	(۴۵,۱۴۸,۳۷۲,۵۱۹)	(۱۰۲,۶۸۰,۹۰۷)	(۱۸۸,۰۶۰,۲۷۰)	(۷,۸۲۷,۰۵۹,۷۱۶)
انتقال به صفحه بعد		۲,۵۴۱,۱۳۲,۹۹۲,۳۵۴	(۲,۴۵۰,۱۳۰,۰۲۴,۹۳۶)	(۶,۹۲۷,۲۹۳,۰۶۹)	(۱۲,۷۰۵,۶۶۴,۹۶۵)	۷۱,۳۶۰,۰۰۹,۳۸۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۱,۳۶۰,۰۰۹,۳۸۴	(۱۲,۷۰۵,۶۶۴,۹۶۵)	(۶,۹۳۷,۲۹۳,۰۶۹)	(۲,۴۵۰,۱۳۰,۰۲۴,۹۳۶)	۲,۵۴۱,۱۳۲,۹۹۲,۳۵۴		
(۳,۶۶۴,۳۶۹,۲۶۳)	(۱۲۶,۰۴۳,۵۸۲)	(۶۸,۸۱۹,۷۹۶)	(۲۸,۶۷۸,۲۲۲,۱۶۱)	۲۵,۲۰۸,۷۱۶,۲۷۶	۴,۲۵۶,۷۹۱	کشت و صنعت دشت خرم دره
۵,۴۲۸,۵۳۳,۱۷۳	(۲۰۱,۴۰۰,۵۹۲)	(۱۰۹,۹۶۴,۷۲۳)	(۳۴,۵۳۰,۲۱۹,۸۹۲)	۴۰,۲۸۰,۱۱۸,۳۸۰	۳,۹۰۶,۸۹۸	کشت و صنعت شریف آباد
(۴۶,۴۶۱,۱۱۲,۹۶۸)	(۱,۲۴۹,۹۲۱,۴۲۶)	(۶۸۲,۴۵۷,۰۹۸)	(۲۹۴,۵۱۳,۰۱۹,۵۶۴)	۲۴۹,۹۸۴,۲۸۵,۱۲۰	۶,۹۹۰,۶۱۲	پتروشیمی خراسان
(۱۱,۰۸۹,۶۷۶,۵۶۴)	(۵۴۷,۲۷۶,۱۵۲)	(۲۹۸,۸۱۲,۷۷۹)	(۱۱۹,۶۹۸,۸۱۸,۰۳۳)	۱۰۹,۴۵۵,۲۳۰,۴۰۰	۲,۴۰۰,۳۳۴	پتروشیمی نوری
(۲,۴۷۷,۲۹۳,۲۱۳)	(۴۲۴,۵۸۵,۰۱۳)	(۲۳۱,۸۲۳,۴۱۷)	(۸۶,۷۳۷,۹۸۷,۳۴۳)	۸۴,۹۱۷,۰۰۲,۵۶۰	۴۳۶,۰۹۸	پتروشیمی جم پیلن
(۵,۸۹۰,۴۱۴,۷۰۰)	(۲۲۵,۰۴۶,۳۰۴)	(۱۲۲,۸۷۵,۲۸۲)	(۵۰,۵۵۱,۷۵۳,۸۶۴)	۴۵,۰۰۹,۲۶۰,۷۵۰	۲۰,۱۸۳,۵۲۵	توزیع دارو پخش
۱۲,۲۴۶,۲۳۳,۶۲۱	(۳۹۶,۰۲۴,۴۵۳)	(۲۱۶,۲۲۹,۳۵۲)	(۶۶,۳۴۶,۴۰۳,۲۳۴)	۷۹,۲۰۴,۸۰۰,۶۶۰	۱۰,۸۹۴,۷۵۸	کلر پارس
(۶,۶۶۶,۶۶۰,۷۶۸)	(۲۷۴,۰۴۸,۰۳۶)	(۱۴۹,۶۳۰,۲۲۸)	(۶۱,۰۵۲,۵۸۹,۷۵۶)	۵۴,۸۰۹,۶۰۷,۲۵۲	۲۰,۳۶۰,۱۸۱	پخش هجرت
۱,۵۷۳,۹۹۱,۶۷۲	(۸۹,۸۹۳,۵۵۴)	(۴۹,۰۸۱,۸۸۰)	(۱۶,۲۶۵,۷۴۳,۶۴۴)	۱۷,۹۷۸,۷۱۰,۷۵۰	۱,۷۹۶,۰۷۵	پدیده شیمی قرن
(۶,۵۱۵,۶۵۵,۰۳۸)	(۲۸۷,۶۶۱,۲۰۸)	(۱۵۷,۰۰۶۳,۰۱۹)	(۶۳,۶۰۳,۱۷۲,۳۱۱)	۵۷,۵۳۲,۲۴۱,۵۰۰	۵,۳۷۶,۸۴۵	پتروشیمی تندگوپان
۵۸۹,۳۰۱,۷۱۳	(۸۲,۴۴۵,۳۳۹)	(۴۵,۰۱۵,۱۵۵)	(۱۵,۷۷۲,۳۰۵,۶۵۸)	۱۶,۴۸۹,۰۶۷,۸۶۵	۷,۶۴۴,۴۴۵	صنعتی ارز ماکارون
(۱۲,۲۸۳,۱۴۳,۸۲۵)	(۶۰۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۹۰۳,۲۰۰)	(۱۳۲,۵۵۶,۱۹۰,۵۲۵)	۱۲۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارون
(۹۸۹,۸۵۹,۰۵۴)	(۱,۵۳۱,۲۵۹,۷۷۹)	(۸۳۶,۰۶۷,۸۳۹)	(۳۰۴,۸۷۴,۴۸۷,۲۸۰)	۳۰۶,۲۵۱,۹۵۵,۸۴۴	۹۰,۱۵۳,۶۵۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳,۴۳۰,۷۸۳,۸۰۲)	(۱۲۰,۹۸۴,۷۲۱)	(۶۶,۰۵۷,۶۵۸)	(۲۷,۴۴۰,۶۸۵,۶۶۳)	۲۴,۱۹۶,۹۴۴,۲۴۰	۲,۷۲۱,۸۱۶	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۱۴۸,۹۷۳,۱۷۸)	(۷۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۳,۱۶۱,۳۰۰)	(۱۵,۸۳۶,۷۶۱,۸۷۸)	۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پوپا زرکان آق دره
(۵۱,۷۵۷,۳۱۵)	(۱۳۸,۲۸۱,۳۳۰)	(۷۵,۵۰۱,۶۰۶)	(۲۷,۴۹۴,۲۴۰,۳۷۹)	۲۷,۶۵۶,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۷,۱۰۳	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
(۵,۲۳۱,۸۵۳,۲۸۵)	(۱۱۶,۷۷۳,۵۴۴)	(۶۳,۷۵۸,۳۵۵)	(۲۸,۴۰۶,۰۳۰,۱۰۱)	۲۳,۳۵۴,۷۰۸,۷۱۵	۷۰,۴۵,۱۶۱	ملی شیمی کشاورز
(۶,۸۳۱,۰۰۲,۵۹۲)	(۱۳۰,۱۲۶,۶۴۴)	(۷۱,۰۴۹,۱۴۸)	(۳۲,۶۵۵,۱۵۵,۶۳۵)	۳۶,۰۲۵,۳۲۸,۸۳۵	۹,۱۴۷,۷۴۳	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
(۴,۸۴۱,۹۴۰,۶۳۶)	(۴۴,۸۵۷,۰۹۱)	(۲۴,۴۹۱,۹۷۱)	(۱۳,۷۴۴,۰۰۹,۶۷۸)	۸,۹۷۱,۴۱۸,۱۰۴	۵,۴۱۰,۹۸۸	تولیدی و صنعتی گوهرقام
۶۰,۲۵,۳۵۷,۸۷۱	(۲۰۰,۷۷۷,۳۰۷)	(۱۰۹,۶۳۴,۴۱۰)	(۳۳,۸۱۹,۷۰۱,۷۷۲)	۴۰,۱۵۵,۴۶۱,۳۶۰	۴,۸۶۱,۴۳۶	گروه مالی مهرگان تامین پارس
(۶۴۰,۷۹۹,۶۱۰)	(۷۶,۸۹۷,۸۰۰)	(۴۱,۹۸۶,۱۹۹)	(۱۵,۹۰۱,۴۷۵,۶۱۱)	۱۵,۳۷۹,۵۶۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
(۱,۲۸۶,۲۰۷,۵۱۶)	(۱۹,۹۳۰,۵۰۰)	(۱۰,۸۸۲,۰۵۳)	(۵,۲۴۱,۴۹۴,۹۶۳)	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
۱,۵۵۴,۵۵۱,۳۸۳	(۱۲۴,۹۸۳,۷۲۸)	(۶۸,۲۴۱,۱۱۵)	(۲۳,۲۴۸,۹۶۹,۳۷۴)	۲۴,۹۹۶,۷۴۵,۶۰۰	۶۶۰,۴۱۶	کیمیا کالای رازی
(۱۹,۷۱۳,۶۲۴,۵۱۰)	(۱۹,۷۹۹,۹۸۳,۰۶۸)	(۱۰,۸۱۰,۷۹۰,۷۵۲)	(۳,۹۴۹,۰۹۹,۴۶۳,۲۵۵)	۳,۹۵۹,۹۹۶,۶۱۲,۵۶۵		

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۵۴,۵۴۶,۲۴۵)	(۷۷,۳۶۷,۴۳۰)	(۴۲,۲۴۲,۶۱۷)	(۱۵,۶۰۸,۴۲۲,۱۱۸)	۱۵,۴۷۳,۴۸۵,۹۲۰	۲,۲۲۳,۲۰۲	ح. صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۲,۸۶۹,۲۳۰,۶۸۲)	(۵,۹۲۷,۵۹۹)	(۳,۲۳۶,۴۶۹)	(۴,۰۴۵,۵۸۶,۴۵۴)	۱,۱۸۵,۵۱۹,۸۴۰	۷,۴۰۹,۴۹۹	ح. فراورده های نسوزایران
(۳,۱۲۳,۷۷۶,۹۲۷)	(۸۳,۲۹۵,۰۲۹)	(۴۵,۴۷۹,۰۸۶)	(۱۹,۶۵۴,۰۰۸,۵۷۲)	۱۶,۶۵۹,۰۰۵,۷۶۰		

۱۵-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۲۸۷,۷۴۹,۰۵۸	-	(۲۸۱,۹۶۱,۴۰۹)	(۱۱۲,۹۱۴,۲۰۹,۸۱۳)	۱۱۷,۴۸۳,۹۲۰,۲۸۰	۴,۷۴۳	شمش طلا GoldBar
۴,۲۸۷,۷۴۹,۰۵۸	۰	(۲۸۱,۹۶۱,۴۰۹)	(۱۱۲,۹۱۴,۲۰۹,۸۱۳)	۱۱۷,۴۸۳,۹۲۰,۲۸۰		

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۷,۰۱۳,۹۲۶	۳۳۰	۵,۶۱۴,۵۹۵,۵۸۰	۰	۵,۶۱۴,۵۹۵,۵۸۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۴,۲۳۷,۲۰۳	۱,۶۵۰	۶,۹۹۱,۳۸۴,۹۵۰	(۹۰۱,۰۳۷,۶۷۹)	۶,۰۹۰,۳۴۷,۲۷۱
گلناتش	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۴,۰۹۸,۹۱۸	۴۰	۱۶۳,۹۵۶,۷۲۰	(۲۳,۳۹۴,۸۸۱)	۱۴۰,۵۶۱,۸۳۹
بین المللی محصولات پارس	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۵۰,۱۷۰,۵۹۷	۶۰۸	۳۰,۵۰۳,۷۲۲,۹۷۶	(۳,۴۱۴,۰۴۱,۹۸۸)	۲۷,۰۸۹,۶۸۰,۹۸۸
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۷۲۳,۶۳۰	۱,۷۴۰	۱,۲۵۹,۱۱۶,۲۰۰	۰	۱,۲۵۹,۱۱۶,۲۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۲,۴۳۲,۶۵۸	۸,۷۰۰	۲۱,۱۶۴,۱۲۴,۶۰۰	۰	۲۱,۱۶۴,۱۲۴,۶۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۶۵۵,۰۵۴	۱۱,۰۰۰	۷,۲۰۵,۵۹۴,۰۰۰	۰	۷,۲۰۵,۵۹۴,۰۰۰
کشت و صنعت جوین	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۲,۷۲۱,۸۱۶	۴۰۰	۱,۰۸۸,۷۲۶,۴۰۰	(۱۰۸,۱۳۳,۸۳۷)	۹۸۰,۵۹۲,۵۶۳
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۷,۰۴۵,۱۶۱	۸۰	۵۶۳,۶۱۲,۸۸۰	(۶۳,۰۸۰,۷۶۰)	۵۰۰,۵۳۲,۱۲۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۹,۱۴۷,۷۴۳	۵۷۸	۵,۲۸۷,۳۹۵,۴۵۴	(۶۵۹,۳۳۹,۴۸۱)	۴,۶۲۸,۰۵۵,۹۷۳
				۸۳,۰۴۲,۲۲۹,۷۶۰	(۵,۱۶۹,۰۲۸,۶۲۶)	۷۷,۸۷۳,۲۰۱,۱۳۴

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

سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
بانک گردشگری	۲۴۲,۷۳۳,۱۴۱,۶۸۱	۰	۲۴۲,۷۳۳,۱۴۱,۶۸۱
بانک ملت	۲,۳۷۵,۵۳۴	۰	۲,۳۷۵,۵۳۴
بانک خاورمیانه	۱,۵۸۵,۹۹۶	۰	۱,۵۸۵,۹۹۶
	۲۴۲,۷۳۷,۱۰۳,۲۱۱	۰	۲۴۲,۷۳۷,۱۰۳,۲۱۱

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۹۵۵,۱۰۳,۳۱۷	
۷,۹۵۵,۱۰۳,۳۱۷	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	مدیر
۲۲,۲۶۲,۵۳۹,۶۵۷	
۷۱۵,۰۶۸,۴۸۶	متولی
۱۲,۸۶۶,۸۱۵,۹۹۰	بازارگردان
۶۸۹,۳۰۰,۱۹۹	حسابرس
۲۷,۵۳۳,۷۲۴,۳۳۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	
۴,۵۳۰,۰۳۰,۸۰۰	هزینه نرم افزار
۱,۲۴۹,۹۹۹,۹۲۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۱۲۵,۹۶۳,۲۸۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۳,۴۴۸,۲۰۲	هزینه تاسیس
۳۲,۴۵۱,۶۷۴	هزینه کارمزد بانکی
<u>۷,۰۳۱,۸۹۳,۸۸۶</u>	

۲۱- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	
۹۲,۳۸۷,۵۶۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس
<u>۹۲,۳۸۷,۵۶۱</u>	

۲۲- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	
(۵۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۵۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)</u>	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۳۷٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مهرگان
۵.۳۸٪	۲۰,۰۰۹,۲۰۰	عادی		
۱۰.۷۵٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	موسس	شرکت بیمه کوثر
۰.۴۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۰.۸۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
۳.۱۷٪	۱۱,۷۸۶,۳۱۲	عادی	موسس	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰.۱۱٪	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۱.۱۴٪	۴,۲۳۷,۲۸۰	عادی	وابسته به مدیر	کارگزاری آرمون بورس
۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میثم زارعی
۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه سادات میریوسف
۰.۰۳٪	۱۰۴,۸۷۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزانه عباس پور
۰.۰۱٪	۵۰,۰۹۴	عادی	وابسته به مدیر	حنظله فندرسکی
۰.۰۰٪	۴,۹۹۴	عادی	وابسته به مدیر	سعید خانی پور
۵.۳۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری بادآرآمد ثابت شمیم تابان مهرگان
۹.۱۱٪	۳۳,۹۱۷,۳۴۱	عادی	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۳۷.۷۰٪	۱۴۰,۳۱۰,۰۹۹	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح معامله ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله
مانده طلب (بدهی)		ریال			
ریال		ریال			
(۱۸,۷۱۰,۷۲۸,۹۲۱)	طی دوره	۳۳,۲۶۲,۵۳۹,۶۵۷	کارمزد مدیر	موسس و مدیر صندوق	
(۱۲۸,۶۴۱,۴۱۷,۶۰۰)		۱۰,۸۸۸,۱۵۳,۲۳۰,۱۶۵	ارزش معامله	کارگزار صندوق	کارگزاری آرمون بورس
(۸,۵۰۰,۸۱۶,۹۹۰)		۲۱,۳۷۰,۸۸۸,۶۹۳	کارمزد خرید فروش		
(۴۸۰,۸۲۱,۹۱۳)		۱۲,۸۶۶,۸۱۵,۹۹۰	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
(۶۸۹,۳۰۰,۱۹۹)		۷۱۵,۰۶۸,۴۸۶	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
		۶۸۹,۳۰۰,۱۹۹	کارمزد حسابرسان	حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران

۲۵-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها به ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۷- تفکیک عملیات

الف (۱) خالص دارایی ها به تفکیک نماد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	آلکان	ریال	<u>دارایی ها</u>
		۳,۹۴۵,۹۱۶,۰۷۰,۳۹۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
		۱۱۷,۲۰۱,۹۵۸,۸۷۱	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
		۴۹,۰۶۲,۴۷۱,۷۵۴	حساب های دریافتی تجاری
		۴۹۶,۲۵۵,۸۷۰	سایر دارایی ها
		۳۹,۸۲۷,۱۶۲,۷۷۸	موجودی نقد
		۱۲۸,۶۴۱,۴۱۷,۶۰۰	جاری کارگزاران
		<u>۴,۲۸۱,۱۴۵,۳۳۷,۲۶۷</u>	<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها</u>
		۲۸,۳۸۱,۶۶۸,۰۲۳	پرداختی به ارکان صندوق
		۴,۳۱۵,۴۲۳,۵۰۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
		<u>۳۲,۶۹۷,۰۹۱,۵۲۶</u>	<u>جمع بدهی ها</u>
		<u>۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱</u>	<u>خالص دارایی ها</u>
		۱۱,۴۱۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ب/۱) خلاصه عملکرد به تفکیک نماد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
آلکان		
ریال		درآمدها
۳۱۴,۹۵۴,۲۵۶,۲۳۷		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۸,۵۴۹,۶۵۲,۳۷۹)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۷,۸۷۳,۲۰۱,۱۳۴		سود سهام
۲۴۲,۷۳۷,۱۰۳,۲۱۱		درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۷,۹۵۵,۱۰۳,۳۱۷		سایر درآمدها
۶۲۴,۹۷۰,۰۱۱,۵۲۰		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۳۷,۵۳۳,۷۲۴,۳۳۲)		هزینه کارمزد ارکان
(۷,۰۳۱,۸۹۳,۸۸۶)		سایر هزینه ها
(۹۲,۳۸۷,۵۶۱)		هزینه های مالی
(۴۴,۶۵۸,۰۰۵,۷۷۹)		جمع هزینه ها
۵۸۰,۳۱۲,۰۰۵,۷۴۱		سود (زیان) خالص

ج/۱) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک نماد

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
آلکان		
ریال	تعداد	
۰	۰	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال - عادی
۰	۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۵۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵۸۰,۳۱۲,۰۰۵,۷۴۱	۰	سود (زیان) خالص دوره
۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱	۳۷۲,۱۵۸,۲۲۴	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره