



موسسه حسابداری و مالیاتی دانشوران  
(اعتماد رسمی)

((اعتماد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان پانزدهم تیر، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و محاسبان  
«میدارین رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان**

**گزارش حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی و بکاران  
«مهندسان رسمی»

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

## گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری **بخشی راهبر صنایع مهرگان** شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری **بخشی راهبر صنایع مهرگان** به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری **بخشی راهبر صنایع مهرگان** است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

## ابهام با اهمیت درباره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۳- توجه دارندگان واحدهای ممتاز را به مندرجات یادداشت های توضیحی ۱-۵ و ۱-۲۶، در خصوص ارزشیابی سید (پرتفوی) سرمایه گذاری های کوتاه مدت براساس ارزش بازار سهام به تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ (آخرین نرخ تابلو بورس اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش) "جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

## مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



تلفن: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار، محله خیلان، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، 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، رایبه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی 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 رایبه، 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 رایبه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۸، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۳۰/۵ میلیارد ریال واریزی بابت "سود سهام شرکت های سرمایه پذیر"، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۵۰ اساسنامه "صندوق" و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

اساسنامه:

- ماده ۱۸ اساسنامه، موضوع: صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان می تواند از محل واریز وجه توسط بازارگردان به حساب بانکی "صندوق" یا از محل مطالبات وی از "صندوق" صورت پذیرد.
- ماده ۲۹ اساسنامه و حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری، موضوع: سرمایه گذاری در سهام نوآفرین، 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 آن ها در صنعت حداقل ۷۰٪ کل دارایی های "صندوق"، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ کل دارایی های "صندوق".
- تبصره ۳ ماده ۱۵۴ اساسنامه، موضوع: کارمزد تحقق یافته متولی "صندوق" هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. (۳ ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱)
- بند ۵ ماده ۵۶ اساسنامه، موضوع: افزایش ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری (حداکثر هر دو دقیقه یکبار) در ساعات معاملات در تارنمای "صندوق".
- ماده ۶۵ اساسنامه، موضوع: رعایت نصاب بدهی صندوق سرمایه گذاری. (کل بدهی های "صندوق" در هیچ زمان نمی تواند از ۱۵٪ ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران بیشتر شود)
- ماده ۱۶۸ اساسنامه، موضوع: انتشار صورت جلسات حاوی تصویب صورت مالی نزد مرجع شرکت ها (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان، موضوع: زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان، موضوع: انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانکها.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از مقاطع دوره)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان، موضوع: پیاده سازی پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری.
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۲ سازمان، موضوع: "ممنوعیت خرید سهام و حق تقدم سهام به نام "صندوق" و فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل دارایی های "صندوق" -

امیدنامه:

- ماده ۳-۹ امیدنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: شناسایی روزانه هزینه نرم افزار و تصفیه در دفاتر "صندوق".

رویه صدور و ابطال:

- رویه صدور و ابطال و ماده ۸ امیدنامه و ۱۹ اساسنامه، موضوع: تایید واحدهای صادر شده سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۲ روز کاری.

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مھركان

- ۸- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۹- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" درباره‌ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۵۰ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۵۰ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ خرداد ۱۴۰۵

سعید ربیعی  
سید حسین عرب زاده  
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۶  
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



شماره:

تاریخ:

پیوست:

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری 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 درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

#### شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی میان دوره ای و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری (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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری بخشی تهیه شده است. صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء شده است. صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء



سیدگردان مهرگان  
شماره ثبت: ۶۰۶۲۲۷

نماینده

عباس ابراهیمی لیفش‌اگر

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان مهرگان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری  
بخشی راهبر صنایع مهرگان  
ثبت: ۹۵۷۷

تهران، خیابان ستارخان، حبیب الهی، بلوار شهید متولیان، پلاک ۷، طبقه دوم

کد پستی: ۱۴۵۵۶۹۳۹۱۴



مؤسس حسابرسی و حسابرسی  
کارت حسابرسی

sector.mehreganfunds.ir

۰۲۱-۰۵۷۰۸۳۱۰



پاداش  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
اوراق بهادار پاداش  
تحت نظارت سازمان  
بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۵۷۳۸۳۱



صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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
۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۷,۱۶۲,۷۷۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۶۶,۸۲۹,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۶۲,۴۷۱,۷۵۴	۸	حساب‌های دریافتی
-	۴۹۶,۲۵۵,۸۷۰	۹	سایر دارایی‌ها
-	۱۲۸,۶۴۱,۴۱۷,۶۰۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴,۲۸۱,۱۴۵,۳۳۷,۲۶۷		جمع دارایی‌ها
-	۲۸,۳۸۱,۶۶۸,۰۲۳	۱۱	بدهی‌ها
-	۴,۳۱۵,۴۲۳,۵۰۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۳۲,۶۹۷,۰۹۱,۵۲۶		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱	۱۳	جمع بدهی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۶		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



سیدکرمان مهرگان  
شماره ثبت: ۶-۶۴۲۷

گزارش حسابرسی  
مؤسسه حسابرسی و مشاوران  
SASH  
مخبران رسمی



صندوق سرمایه گذاری  
بخشی راهبر صنایع مهرگان  
شماره ثبت: ۹۵۷۷



صندوق سرمایه گذاری راهبر صنایع مهرگان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	درآمدها
ریال			
۳۱۵,۱۱۷,۶۲۵,۵۴۰	۱۴	سود فروش اوراق بهادار	
(۱۸,۵۴۹,۶۵۲,۳۷۹)	۱۵	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۷۷,۸۷۳,۲۰۱,۱۳۴	۱۶	سود سهام	
۲۴۲,۷۳۷,۱۰۳,۲۱۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۷,۹۵۵,۱۰۳,۳۱۷	۱۸	سایر درآمدها	
<b>۶۲۵,۱۳۳,۳۸۰,۸۲۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>	
		<b>هزینه ها</b>	
(۳۷,۵۳۳,۷۲۴,۳۳۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان	
(۷,۱۹۵,۲۶۳,۱۸۹)	۲۰	سایر هزینه ها	
<b>(۴۴,۷۲۸,۹۸۷,۵۲۱)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>	
<b>۵۸۰,۴۰۴,۳۹۳,۳۰۲</b>		<b>سود قبل از هزینه های مالی</b>	
(۹۲,۳۸۷,۵۶۱)	۲۱	هزینه های مالی	
<b>۵۸۰,۳۱۲,۰۰۵,۷۴۱</b>		<b>سود خالص</b>	
۱۵.۳۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)(۱)	
۱۳.۶۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)(۲)	

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال	تعداد		
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۸۰,۳۱۲,۰۰۵,۷۴۱	-		سود خالص
(۵۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۲	تعدیلات
<b>۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱</b>	<b>۳۷۲,۱۵۸,۲۲۴</b>		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



میانگین موزون  
گردش خالص

**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](http://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 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 می باشد، صورت سود و زیان و گردش خالص داری‌ها 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 گواهی‌های سپرده بانکی است. کلیه داری‌ها، 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 سبدگردان 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
	<b>جمع</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>٪۱۰۰</b>



**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 ن، 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 می‌باشد. 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 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 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، آبنشاسان- 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 ن، 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 تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات؛ سود و زیان حاصل حسب مورد در صورت سود و زیان منعکس می‌گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود، همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 ۲.۰۰۰ 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد 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.
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	سالانه مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا هر درخواست ابطال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارنده واحد در یک سال

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۰۴  مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۰۲۴  مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۰۰۳	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق

**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 بانک‌ها، 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 دارایی‌ها 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 درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای 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 درآمدهای 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 سرمایه‌گذاری 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
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	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	-	۱.۵۳٪	۶۵,۷۰۲,۲۴۷,۸۳۳	۶۱,۴۵۸,۴۸۸,۳۳۳	سرمایه گذاری ها
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	۵۰,۰۸۶,۷۱۷,۶۴۸	بانک ها 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 مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰۰٪	-	۰.۳۷٪	۱۵,۶۸۷,۷۸۸,۷۰۰	۱۵,۸۳۶,۷۶۱,۱۷۸	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	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	۰.۲۳٪	۱۰,۰۱۹,۰۲۰,۱۵۸	۹,۱۵۰,۴۷۵,۵۹۴	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	-	۰.۲۳٪	۹,۴۶۳,۷۹۴,۸۱۲	۱۵,۱۸۹,۱۵۶,۲۵۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰۰٪	-	۹۲.۱۷٪	۳,۹۴۵,۹۱۶,۰۷۰,۳۹۴	۳,۹۶۸,۷۵۳,۴۷۱,۸۲۷	

۱-۵- صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و باتوجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن تعدیلات مربوطه در قیمت سهام در ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، تعدیلی از این بابت در خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها صورت نگرفته است.

**۶- سرمایه گذاری در سپرده کالایی**

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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٪	-	۲.۷۴٪	۱۱۷,۲۰۱,۹۵۸,۸۷۱	۱۱۲,۹۱۴,۲۰۹,۸۱۳	شمش طلا GoldBar (شمش طلا)
۰.۰۰٪	-	۲.۷۴٪	۱۱۷,۲۰۱,۹۵۸,۸۷۱	۱۱۲,۹۱۴,۲۰۹,۸۱۳	

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

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۸- حساب های دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	یادداشت
	ریال	ریال	درصد	ریال		
	۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۳۹,۴۲۹,۷۷۰,۷۵۴	(۵,۱۶۹,۰۲۸,۶۴۶)	۴۴,۵۹۸,۷۹۹,۳۸۰	۲۵/	سود سهام دریافتنی
	-	۹,۶۳۲,۷۰۱,۰۰۰	-	-	-	سایر حساب های دریافتنی
	۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۶۲,۴۷۱,۷۵۴	(۵,۱۶۹,۰۲۸,۶۴۶)	۴۴,۵۹۸,۷۹۹,۳۸۰	-	۸-۱

۸-۱- مبلغ فوق بابت واریزی برای افزایش سرمایه نمادهای شجمح و کفرا به بانک های صادرات و شهر می باشد.

۹- 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 ۴۰ اساسنامه صندوق، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۳۹,۷۰۴,۰۰۰	(۴۳,۴۴۸,۲۰۲)	۴۹۶,۲۵۵,۷۹۸	مخارج تأسیس
-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۹,۹۹۹,۹۳۸)	۷۲	مخارج عضویت در کانون ها
-	۱,۰۶۳,۲۳۲,۸۷۶	(۱,۰۶۳,۲۳۲,۸۷۶)	-	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۳,۴۰۲,۹۳۶,۸۷۶	(۲,۹۰۶,۶۸۱,۰۰۶)	۴۹۶,۲۵۵,۸۷۰	

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	شرکت کارگزاری آرمون بورس
-	۸,۱۸۱,۵۹۶,۷۰۱	(۶,۴۷۵,۱۵۰,۸۵۹)	۱,۷۰۶,۴۴۵,۸۴۲	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۸,۷۷۹,۶۷۲,۲۳۴,۲۷۱	(۸,۶۵۱,۰۳۰,۸۱۶,۶۷۱)	۱۲۸,۶۴۱,۴۱۷,۶۰۰	

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

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۸,۷۱۰,۷۲۸,۹۲۱	مدیر ( سبذگردان مهرگان)
۰	۸,۵۰۰,۸۱۶,۹۹۰	بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی مهرگان)
۰	۶۸۹,۳۰۰,۱۹۹	حسابرس (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۰	۴۸۰,۸۲۱,۹۱۳	متولی ( مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)
<b>+</b>	<b>۲۸,۳۸۱,۶۶۸,۰۲۳</b>	

**۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۳,۷۵۱,۵۵۵,۰۸۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۳۵,۳۹۲,۷۰۳	ذخیره انبارداری
۰	۲۸,۴۷۵,۷۱۶	مالیات بر ارزش افزوده
<b>+</b>	<b>۴,۳۱۵,۴۲۳,۵۰۳</b>	

**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
<b>۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰</b>	<b>۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴</b>	<b>۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱</b>	<b>۳۷۲,۱۵۸,۲۲۴</b>	

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

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۱۴-۱	۳۲۱,۷۳۰,۶۹۹,۳۵۷	
۱۴-۲	۴,۰۹۱,۰۵۲,۲۱۴	
۱۴-۳	(۴,۰۸۱,۰۳۰,۹۴۸)	
۱۴-۴	(۶,۶۲۳,۰۹۵,۰۸۳)	
	<b>۳۱۵,۱۱۷,۶۲۵,۵۴۰</b>	

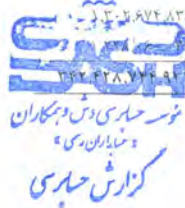
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود حاصل از فروش سپرده کالایی  
(زبان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
(زبان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۴-۱- سود 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زبان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۵۹۷,۱۲۴	۳۱۲,۹۶۲,۳۳۸,۹۵۰	(۱۶۷,۲۷۴,۳۸۸,۸۴۳)	(۵۸۱,۳۸۵,۳۲۹)	(۱,۰۶۴,۸۱۱,۱۹۵)	۴۳,۸۴۱,۶۵۳,۴۸۳
۳۰۵,۰۰۰	۱۵۱,۷۸۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۵۸۵,۸۸۹,۳۳۶)	(۴۱۴,۳۶۳,۰۷۸)	(۷۵۸,۹۰۶,۹۹۹)	۳۸,۰۲۲,۴۰۰,۵۷۷
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۱۹,۵۳۳,۲۳۰	(۷۵,۸۵۵,۹۳۸,۶۸۶)	(۲۸۳,۴۸۱,۳۹۰)	(۵۱۹,۱۹۷,۶۶۸)	۲۷,۱۸۰,۹۱۵,۶۸۶
۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۱۳۰,۳۹۹,۳۸۷)	(۳۲۰,۷۴۴,۶۱۳)	(۶۲۴,۰۷۵,۰۰۰)	۳۱,۷۲۹,۷۸۱,۰۰۰
۵۴,۷۰۹,۶۳۴	۲۰۲,۰۸۵,۲۷۲,۰۰۰	(۱۷۹,۸۸۹,۶۴۳,۵۵۰)	(۵۵۱,۶۹۱,۵۴۵)	(۱,۰۱۰,۴۲۶,۳۵۸)	۳۰,۶۳۳,۵۱۰,۵۲۷
۴۱,۶۸۹,۶۴۸	۱۲۷,۵۷۵,۲۵۷,۳۳۰	(۱۰۸,۳۵۳,۰۰۱,۸۹۰)	(۳۴۸,۲۷۹,۲۸۳)	(۶۳۷,۸۷۶,۳۸۶)	۱۸,۳۳۶,۰۹۹,۸۸۱
۱۲,۰۰۸,۵۴۷	۷۸,۱۸۵,۶۰۰,۵۸۰	(۶۵,۲۷۳,۶۳۱,۰۸۷)	(۲۱۳,۴۴۶,۱۴۱)	(۳۹۰,۹۲۸,۰۰۲)	۱۲,۳۰۷,۵۹۵,۳۵۰
۴۵۴,۲۶۷	۶۸,۱۹۳,۸۱۵,۶۵۰	(۵۵,۴۰۱,۲۶۰,۲۱۹)	(۱۸۸,۲۴۸,۴۷۳)	(۳۴۰,۹۶۹,۰۷۶)	۱۲,۴۶۴,۱۳۷,۸۸۲
۱۵,۳۰۱,۷۲۰	۷۲,۴۱۳,۶۵۶,۷۲۸	(۶۰,۷۶۲,۴۴۹,۴۳۷)	(۱۹۹,۲۷۴,۷۳۶)	(۳۶۲,۰۶۸,۲۸۶)	۱۱,۰۸۹,۸۶۴,۳۶۹
۱۲,۷۳۲,۶۰۶	۷۸,۲۷۲,۳۱۳,۴۹۰	(۶۷,۷۳۵,۰۲۷,۸۸۰)	(۲۱۳,۶۸۲,۸۳۴)	(۳۹۱,۳۶۱,۵۶۵)	۹,۹۳۲,۲۴۰,۳۱۱
۶,۵۳۸,۵۶۴	۵۴,۴۲۵,۲۳۳,۷۶۰	(۴۵,۴۸۷,۰۲۹,۸۵۰)	(۱۴۸,۵۸۰,۲۲۸)	(۲۷۲,۱۲۶,۱۳۳)	۸,۵۱۷,۲۸۷,۵۵۰
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۹۷,۷۲۱,۴۱۱)	(۸۴,۲۷۷,۶۰۰)	(۱۵۴,۲۹۹,۹۹۹)	۸,۴۲۳,۷۳۰,۹۹۰
۴۴۰,۳۱۸	۵۸,۷۸۷,۳۳۶,۰۰۰	(۵۰,۴۶۴,۳۴۶,۷۷۶)	(۱۶۰,۴۸۹,۱۶۸)	(۲۹۳,۹۳۶,۶۷۳)	۷,۸۶۸,۵۶۱,۹۸۴
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰,۹۶۵۹,۹۹۳)	(۱۰۰,۳۷۱,۰۸۳)	(۱۸۳,۸۲۹,۹۹۹)	۷,۴۷۲,۱۳۸,۹۳۶
۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۹۲,۳۳۳,۴۵۶)	(۱۵۴,۴۴۱,۳۳۹)	(۲۸۲,۸۵۹,۹۹۸)	۶,۶۴۲,۳۶۶,۳۰۷
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۱,۸۲۷,۰۲۳	(۳۷,۲۰۱,۵۳۳,۴۹۸)	(۱۱۸,۳۷۷,۴۵۹)	(۲۱۶,۸۰۹,۱۳۵)	۵,۸۲۵,۰۰۰,۶۴۱
۱۲,۳۰۴,۵۹۴	۵۳,۰۵۴,۱۴۱,۰۰۳	(۴۶,۹۵۶,۳۱۶,۱۸۹)	(۱۴۴,۸۳۷,۳۲۲)	(۲۶۵,۲۷۰,۷۰۵)	۵,۶۸۷,۷۱۶,۷۸۷
۱,۴۲۵,۳۸۰	۷۶,۹۲۷,۰۴۵,۳۰۰	(۷۱,۰۰۰,۲۳۳,۵۳۱)	(۲۱۰,۰۰۰,۲۱۴)	(۳۸۴,۶۲۳,۵۱۵)	۵,۳۴۹,۸۴۴,۲۲۳
۴۲۰,۷۳۹	۱۶,۳۳۱,۰۲۶,۰۴۰	(۱۱,۱۲۹,۹۷۷,۰۲۹)	(۲۴,۵۸۳,۳۶۱)	(۸۱,۶۵۵,۱۲۹)	۵,۰۷۴,۸۱۰,۵۲۱
۱۶,۱۱۵,۲۶۰	۵۷,۳۸۴,۱۱۵,۵۸۷	(۵۱,۹۸۳,۰۴۶,۶۷۴)	(۱۵۶,۶۵۸,۲۴۱)	(۲۸۶,۹۲۰,۵۷۸)	۴,۵۵۷,۲۹۰,۰۰۰
۶,۷۲۳,۴۷۱	۲۵,۴۵۵,۳۵۶,۵۰۰	(۲۰,۳۱۹,۵۸۳,۶۳۳)	(۶۹,۴۹۲,۹۳۳)	(۱۲۷,۲۷۶,۷۸۳)	۴,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۹۸,۲۷۸,۰۳۶)	(۸۵,۵۷۹,۸۹۵)	(۱۵۶,۷۴۰,۰۰۰)	۴,۷۰۷,۴۰۰,۰۰۰
۲,۸۵۷,۰۱۷	۱۶,۳۹۷,۵۲۳,۲۰۰	(۱۱,۸۳۲,۷۱۲,۵۳۰)	(۴۴,۷۶۵,۰۳۷)	(۸۱,۹۸۷,۶۱۲)	۴,۴۳۸,۰۵۷,۰۲۱
۴,۹۸۳,۶۱۳	۹۰,۱۸۷,۳۵۰,۰۰۰	(۸۵,۳۳۱,۱۹۵,۷۹۳)	(۳۴۶,۲۱۰,۷۰۵)	(۴۵۰,۹۳۶,۷۵۲)	۴,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۰۶۹,۶۷۵	۵۳,۴۴۵,۴۲۹,۶۶۵	(۴۹,۸۷۸,۲۷۹,۳۶۶)	(۱۴۵,۹۰۵,۳۳۸)	(۲۶۷,۲۲۷,۱۵۵)	۳,۱۵۴,۰۱۷,۸۰۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۱,۷۸۷,۶۶۰	(۲۱,۹۳۸,۲۸۸,۱۳۵)	(۶۸,۳۶۳,۸۵۸)	(۱۲۵,۲۰۸,۹۳۷)	۲,۹۰۹,۹۳۶,۷۱۰
۱۲,۷۵۵,۳۸۷	۳۹,۹۵۰,۲۱۵,۶۴۹	(۲۹,۶۴۹,۶۴۶,۲۴۵)	(۸۹,۹۵۳,۷۱۴)	(۱۶۴,۷۵۱,۰۷۵)	۲,۷۴۵,۸۶۴,۶۱۵
۶۰,۳۴,۴۳۷	۲۲,۸۴۶,۵۰۰,۱۱۲	(۱۹,۹۶۶,۳۶۶,۷۲۵)	(۶۲,۲۴۳,۳۲۱)	(۱۱۴,۱۸۲,۳۵۰)	۲,۶۹۲,۸۴۴,۲۲۳
۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۳۷,۰۱۹,۸۴۰	(۱۶۹,۳۷۷,۱۷۱,۹۵۴)	(۳۷۷,۹۸۳,۲۳۳)	(۸۶۸,۱۷۵,۰۹۹)	۲,۶۵۱,۶۸۹,۵۵۴
۸,۳۳۲,۱۲۳	۲۰,۳۱۸,۱۶۱,۳۵۲	(۱۷,۶۲۷,۱۰۴,۹۴۱)	(۵۵,۴۶۸,۳۱۶)	(۱۰۱,۵۹۰,۸۰۷)	۲,۵۳۳,۹۹۷,۲۸۸
۲,۵۷۱,۷۱۶	۲۵,۸۳۶,۳۰۹,۹۵۰	(۲۳,۱۵۴,۸۳۹,۹۳۳)	(۷۰,۵۳۳,۲۷۵)	(۱۲۹,۱۸۱,۵۴۵)	۲,۴۸۱,۷۵۵,۷۹۷
۱۳,۳۲۴,۰۲۸	۲۳,۴۷۸,۷۴۲,۳۴۸	(۲۰,۹۱۷,۹۷۰,۵۳۱)	(۶۴,۰۹۶,۶۵۲)	(۱۱۷,۳۹۳,۷۱۰)	۲,۳۷۹,۲۸۱,۳۵۵
۱۲,۵۱۵,۹۳۰	۴۲,۰۲۳,۶۴۸,۰۹۹	(۳۹,۶۶۴,۲۵۲,۷۱۱)	(۱۱۴,۷۲۴,۱۵۱)	(۲۱۰,۱۱۸,۲۴۰)	۲,۳۳۴,۵۵۲,۹۹۷
۱۴,۰۱۷,۹۳۴	۳۵,۸۸۰,۵۱۴,۵۵۲	(۳۳,۳۸۵,۴۲۰,۰۹۷)	(۹۷,۹۵۲,۶۱۰)	(۱۷۹,۴۰۲,۵۶۹)	۲,۲۱۷,۷۳۹,۳۷۶
۱,۸۷۱,۲۱۵	۲۰,۵۴۴,۵۳۰,۱۸۰	(۱۸,۳۶۹,۲۶۰,۰۲۸)	(۵۶,۰۸۶,۲۲۳)	(۱۰۳,۷۲۳,۶۵۳)	۲,۰۱۶,۴۶۱,۳۵۷
۱,۱۱۶,۲۳۵	۸,۳۸۵,۰۲۶,۰۵۰	(۶,۷۹۷,۵۹۷,۲۹۲)	(۲۲,۸۹۰,۶۴۴)	(۴۱,۹۱۵,۱۳۸)	۱,۵۲۳,۶۱۳,۹۷۷
۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۸,۴۲۰,۵۱۰	(۱۹,۶۶۷,۵۵۷,۱۴۳)	(۶۰,۷۴۴,۲۵۹)	(۱۰۶,۵۶۹,۴۰۹)	۱,۴۷۰,۵۷۱,۴۴۰
۱,۵۷۷,۱۸۹	۲۲,۱۹۶,۹۹۵,۷۸۰	(۲۰,۵۶۰,۹۴۵,۱۵۰)	(۴۰,۵۹۷,۶۷۸)	(۱۱۰,۹۸۴,۹۷۸)	۱,۴۶۴,۴۶۷,۹۷۴
۵,۵۵۰,۶۲۷	۱۵,۵۳۳,۰۲۴,۳۵۰	(۱۴,۹۵۸,۳۲۰,۷۰۲)	(۲۲,۲۰۵,۰۷۹)	(۷۷,۶۶۵,۱۲۰)	۱,۴۵۲,۶۳۳,۳۴۹
۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۲۲۷,۶۲۷	(۱۱,۴۶۶,۰۶۴,۲۹۵)	(۳۵,۵۱۵,۰۲۴)	(۶۵,۰۴۶,۱۸۹)	۱,۴۲۳,۶۱۲,۱۱۹
۳,۲۲۳,۳۷۰	۲۲,۹۱۵,۶۹۱,۸۹۰	(۲۱,۳۲۰,۵۹۳,۴۶۸)	(۶۲,۵۵۹,۷۳۳)	(۱۱۴,۵۷۸,۴۵۹)	۱,۴۱۷,۹۶۰,۲۴۰
۲,۰۰۶,۶۹۰	۹,۲۸۷,۰۱۸,۰۳۳	(۷,۸۲۴,۱۷۰,۴۱۰)	(۲۵,۳۵۳,۴۰۰)	(۴۶,۴۳۵,۰۹۰)	۱,۳۹۱,۰۵۹,۱۳۳
۴۰۰,۳۱۲	۱۵۶۰,۱۹۱۸,۰۰۰	(۱۴,۰۹۲,۳۲۳,۴۱۳)	(۴۴,۵۹۳,۰۱۵)	(۷۸,۰۰۰,۵۹۳)	۱,۳۸۸,۹۳۳,۹۸۰
۴۸۹,۸۰۱	۳۰,۴۷۴,۲۷۳,۷۰۰	(۲۸,۹۱۰,۲۴۳,۷۸۵)	(۸۳,۱۹۴,۶۱۰)	(۱۵۳,۳۷۱,۴۶۴)	۱,۳۳۸,۶۲۳,۹۴۱
۳,۴۷۱,۴۵۱	۲۳,۹۱۳,۷۰۰,۴۶۰	(۲۴,۴۲۶,۱۷۷,۶۵۳)	(۴۵,۲۸۳,۶۳۰)	(۱۱۹,۵۶۸,۵۲۱)	۱,۳۲۸,۶۲۳,۹۴۱
۳۱۲,۲۷۰	۸,۱۴۲,۵۵۵,۲۰۰	(۶,۸۵۱,۵۶۳,۲۲۴)	(۲۲,۲۲۹,۱۱۷)	(۴۰,۷۱۲,۸۲۶)	۱,۳۱۸,۶۲۳,۹۴۱
	<b>۲,۵۴۴,۷۴۲,۷۹۳,۵۳۸</b>	<b>(۲,۱۷۲,۸۱۰,۱۲۳,۸۲۴)</b>	<b>(۶,۸۳۰,۴۱۰,۸۱۱)</b>	<b>(۱۴,۶۷۳,۷۱۳,۹۷۱)</b>	

کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان  
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی زاehler صنایع مهرگان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	عالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۵۲۴,۷۴۲,۷۹۳,۵۳۸	(۲,۱۷۲,۸۱۰,۱۲۳,۸۲۴)	(۶,۸۳۰,۲۱۰,۸۱۱)	(۱۲,۶۷۲,۷۱۲,۹۷۱)	۳۴۲,۴۲۸,۷۴۴,۹۳۲
بورس کلاهی ایران	۳۰,۹۲۶,۳۱۵,۱۶۰	(۲۹,۴۶۸,۶۷۲,۸۸۳)	(۸۲,۴۳۸,۴۹۶)	(۱۵۴,۶۳۱,۵۷۴)	۱,۳۱۸,۵۸۲,۳۰۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۱,۵۰۱,۳۸۹,۱۰۰	(۳۰,۰۵۲,۰۱۰,۸۱۹)	(۸۵,۹۹۸,۶۲۷)	(۱۵۷,۵۰۶,۹۲۶)	۱,۳۰۵,۸۷۲,۷۰۸
داروسازی ابوریحان	۱۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۶۳,۲۹۲)	(۵۶,۱۵۹,۹۹۹)	۱,۱۳۵,۱۲۷,۱۸۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۷,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۸۳,۲۰۰,۹۱۱)	(۴۸,۱۸۱,۴۸۳)	(۸۸,۲۴۵,۱۳۴)	۱,۱۴۹,۳۹۷,۷۰۲
بانک اقتصاد نوین	۲۹,۰۹۵,۸۰۷,۳۷۸	(۲۷,۸۲۹,۹۴۱,۸۷۸)	(۷۹,۴۳۱,۳۹۴)	(۱۴۵,۴۷۹,۰۳۷)	۱,۰۴۰,۳۵۴,۹۶۹
بخش البرز	۸,۶۴۶,۹۸۴,۰۰۰	(۷,۶۷۵,۴۱۰,۴۵۲)	(۲۳,۶۰۶,۲۱۰)	(۴۳,۲۳۴,۹۲۱)	۹۰۴,۷۳۲,۴۱۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۳۱,۰۹۵,۰۷۵,۷۰۰	(۳۰,۰۰۰,۱۶۹۴,۹۱۷)	(۸۴,۸۸۹,۳۲۰)	(۱۵۵,۴۷۵,۳۷۶)	۸۵۳,۰۱۶,۰۸۷
صنایع بهداشتی ساینا	۱۳,۰۶۳,۶۴۵,۳۰۴	(۱۲,۳۶۰,۲۳۶,۲۵۶)	(۲۵,۶۶۰,۸۲۰)	(۴۵,۳۱۳,۱۲۷)	۷۰۰,۱۳۵,۱۰۱
فولاد هرمزگان جنوب	۳۰,۹۰۵,۱۴۷,۶۴۸	(۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۴۹۵)	(۸۴,۳۷۰,۶۵۱)	(۱۵۴,۵۲۵,۷۴۰)	۶۶۶,۳۵۱,۷۶۲
بین المللی محصولات پارس	۳,۷۴۹,۸۱۱,۶۱۰	(۳,۰۹۰,۵۱۹,۷۵۱)	(۷,۵۰۶,۸۸۷)	(۱۳,۷۴۹,۰۵۹)	۶۳۸,۰۳۵,۹۱۳
فولاد خوزستان	۱۹,۸۵۵,۵۱۳,۰۰۴	(۱۹,۱۱۳,۴۴۸,۵۸۵)	(۵۴,۲۰۵,۲۴۳)	(۹۹,۲۷۷,۵۵۹)	۵۸۸,۵۸۰,۶۱۷
توکاربیل	۲۰,۵۴۸,۲۰۵,۴۹۷	(۱۹,۸۹۶,۴۵۷,۰۰۸)	(۵۶,۰۹۶,۳۸۹)	(۱۰۲,۷۴۱,۰۳۱)	۴۹۲,۹۱۰,۳۶۹
نشاسته و کلوکز اردبیل	۲۸,۳۹۶,۹۳۷,۳۸۰	(۲۷,۶۸۹,۹۱۳,۸۵۲)	(۷۷,۵۲۳,۶۱۷)	(۱۲۱,۹۸۴,۶۸۶)	۲۸۷,۵۱۶,۲۵۵
پارس مینو	۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۴۸,۹۸۶)	(۱۹,۹۲۴,۹۹۹)	۴۷۸,۳۲۳,۱۷۵
کرین ایران	۲۱,۳۸۴,۶۰۰,۳۶۰	(۲۰,۷۸۷,۱۸۶,۱۶۸)	(۵۸,۳۷۹,۸۲۴)	(۱۰۶,۹۲۳,۰۰۰)	۴۳۰,۱۱۳,۳۶۷
کشاورزی و دامپروری سینالود	۶,۹۶۶,۳۵۳,۸۸۰	(۶,۴۹۹,۵۰۷,۷۹۹)	(۱۹,۰۱۷,۸۱۰)	(۳۳,۸۳۱,۳۶۹)	۴۱۳,۸۹۷,۰۰۲
س صنایع شیمیایی ایران	۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۶۴,۷۰۵,۱۴۵)	(۱۸,۶۱۸,۵۸۶)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۳,۵۷۶,۲۶۹
کشت و صنعت شریف آباد	۳,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۵,۳۰۸,۰۵۳)	(۱۰,۶۶۰,۶۵۸)	(۱۹,۵۸۰,۰۰۰)	۳۵۰,۴۲۱,۲۸۹
دامداری تلیسه نمونه	۱۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۳۸,۵۳۶)	(۶۰,۶۷۵,۱۶۰)	۲۳۹,۱۹۸,۴۴۱
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۴۵۸,۲۹۹,۲۶۰	(۱,۳۸۰,۶۹۸,۷۸۶)	(۳,۹۸۱,۱۰۹)	(۷,۲۹۱,۴۹۹)	۱۶۶,۳۳۷,۸۹۶
بیمه ما	۱۰,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۳۵۹,۳۸۹)	(۵۱,۹۴۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۶,۴۴۱,۵۲۹,۳۲۰	(۶,۳۰۰,۷۲۳,۰۹۵)	(۱۷,۵۸۵,۳۴۰)	(۳۲,۲۰۷,۶۶۶)	۸۲,۲۹۷,۳۳۹
گروه بهمن	۱۹,۹۷۷,۷۵۴,۴۹۷	(۱۹,۲۴۴,۵۸۳,۰۵۶)	(۵۲,۵۳۹,۰۳۵)	(۹۹,۸۸۸,۷۷۲)	۷۸,۷۲۳,۶۳۲
نوش پونه مشهد	۳۰,۳۱۰,۸۸۱,۹۷۵	(۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۹۶)	(۸۲,۷۲۸,۳۷۳)	(۱۵۱,۵۵۴,۴۱۰)	۷۶,۵۸۰,۰۰۰
آریان کیمیا تک	۲,۶۲۳,۲۲۲,۳۶۰	(۲,۵۲۹,۳۱۹,۸۹۷)	(۷,۱۶۱,۳۴۵)	(۱۳,۱۱۶,۴۵۹)	۷۲,۷۹۶,۷۵۹
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۳,۱۲۷,۱۵۸,۰۱۷	(۳,۰۴۲,۳۴۴,۴۳۱)	(۸,۵۶۲,۴۰۵)	(۱۵,۶۸۵,۷۹۱)	۷۰,۵۶۳,۳۹۰
داروسازی دانا	۱,۵۰۴,۲۵۲,۸۴۰	(۱,۴۲۸,۴۳۵,۶۸۱)	(۴,۱۰۶,۹۵۷)	(۷,۵۲۱,۲۶۴)	۶۴,۱۸۲,۲۹۸
کشت و دامداری فکا	۴,۸۲۵,۷۳۱,۶۵۲	(۴,۷۴۷,۲۴۵,۹۸۵)	(۱۳,۱۷۲,۹۵۲)	(۲۴,۱۲۸,۶۵۹)	۴۰,۸۸۲,۰۵۸
توکا رنگ فولاد سیاهان	۹,۸۵۳,۳۶۴,۵۰۰	(۹,۷۵۰,۱۷۴,۳۶۷)	(۲۶,۸۹۹,۶۶۳)	(۴۹,۲۶۶,۸۲۳)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اروند	۲۶,۶۶۶,۱۸۰	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۷۰۳)	(۱۱۳,۱۸۰)	۹,۳۵۹,۹۴۵
گروه مالی نماد قدریر (سهامی عام)	۱۴,۵۵۱,۲۲۸	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۷۲۳)	(۷۲,۷۵۶)	۶,۲۲۶,۲۷۱
س چاپ و بسته بندی آسان قزوین	۲,۸۸۵,۱۰۰	(۲,۳۳۴,۴۹۲)	(۷,۸۷۳)	(۱۴,۶۲۶)	۵۳۸,۳۰۶
پتروشیمی تندگویان	۲,۲۸۶,۳۷۳,۵۰۰	(۲,۳۱۲,۵۸۶,۶۹۲)	(۶,۲۴۱,۷۰۹)	(۱۱,۴۳۱,۸۶۲)	۴۳,۵۸۷,۷۶۳
قاسم ایران	۱۶,۱۴۸,۰۴۳,۸۵۰	(۱۶,۱۲۴,۶۸۵,۵۲۱)	(۴۴,۰۴۹,۴۷۸)	(۸۰,۶۲۰,۲۱۹)	(۱۲۱,۳۱۱,۳۶۸)
فراورده های سوز ایران	۱۵,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۸۹,۱۵۶,۳۵۱)	(۴۱,۳۵۶,۷۳۵)	(۷۵,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۵۷,۳۵۶,۳۴۴)
کاشی الوند	۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۴,۴۷۵,۵۱۷)	(۴,۱۳۷,۵۰۹)	(۷,۵۷۸,۰۰۰)	(۱۸۰,۵۹۱,۰۲۷)
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱,۱۹۷,۶۲۵,۰۰۰	(۱,۲۷۲,۷۷۲,۶۷۳)	(۳,۲۶۹,۵۱۵)	(۵,۹۸۸,۱۲۵)	(۱۸۵,۰۰۰,۳۱۳)
مبین انرژی خلیج فارس	۱۶,۳۰۹,۱۰۵,۰۰۰	(۱۶,۴۶۸,۷۵۶,۱۰۳)	(۴۲,۷۹۶,۸۰۱)	(۸۲,۰۴۵,۵۲۵)	(۱۸۶,۴۹۶,۴۳۰)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۸۱,۲۳۲,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۸,۷۴۴)	(۲۰,۱۹۵,۰۰۰)	(۲۳۶,۵۹۴,۰۰۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۰,۰۰۰,۹۱۶,۷۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۹۱۳,۲۶۷)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۷,۹۳۳,۵۵۹,۶۵۷	(۲۸,۱۸۶,۳۷۷,۸۲۱)	(۷۶,۲۵۷,۹۴۱)	(۱۳۹,۶۶۷,۷۹۲)	(۴۶۸,۸۴۶,۰۹۷)
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۹,۹۹۶,۴۵۳,۳۲۰	(۵۰,۴۹۷,۸۱۰,۴۴۷)	(۱۲۶,۴۹۰,۱۳۵)	(۲۴۹,۹۸۴,۲۶۶)	(۸۸۷,۸۹۶,۳۲۸)
صنایع الکترونیک مادیران	۲۲,۳۸۴,۷۹۹,۷۲۹	(۲۳,۱۷۵,۱۱۳,۳۰۹)	(۶۱,۱۱۰,۳۰۳)	(۱۱۱,۹۲۴,۰۰۰)	(۹۶۳,۳۷۷,۸۸۴)
بانک صادرات ایران	۳۰,۴۸۳,۳۱۵,۲۹۸	(۳۱,۲۹۱,۳۰۷,۷۵۷)	(۸۳,۲۱۸,۳۲۰)	(۱۵۲,۴۱۶,۵۷۴)	(۱,۰۴۴,۲۲۷,۲۶۳)
کشت و صنعت جوبین	۲۸,۸۰۷,۴۰۰,۳۶۰	(۲۸,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۶۴۴,۱۳۱)	(۱۴۴,۰۳۷,۱۰۲)	(۱,۳۶۶,۳۴۰,۹۵۰)
تایدا و ترخاوریانه	۱۹,۳۰۰,۲۷۳,۲۰۰	(۲۰,۶۸۴,۴۷۲,۹۸۲)	(۵۲,۶۹۲,۲۹۱)	(۹۶,۵۰۶,۳۶۴)	(۱,۵۳۲,۳۹۸,۴۳۷)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۲,۱۹۰,۸۹۰,۶۶۰	(۲۳,۵۶۰,۰۰۰,۳۵۳)	(۶۰,۵۸۱,۰۶۹)	(۱۱۰,۹۵۴,۴۵۳)	(۱,۵۲۰,۶۸۰,۳۹۵)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۳۰,۹۵۴,۳۳۴,۸۶۷	(۳۲,۳۱۱,۰۰۰,۴۳۶)	(۸۴,۵۰۴,۵۸۱)	(۱۵۴,۷۷۱,۱۷۳)	(۱,۵۹۶,۰۸۴,۵۰۳)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲۰,۲۷۸,۶۳۸,۹۲۰	(۲۱,۹۵۹,۹۷۸,۱۵۶)	(۵۵,۳۶۰,۵۰۷)	(۱۰۱,۳۹۳,۱۴۵)	(۱,۸۴۸,۱۰۲,۸۸۸)
بانک ملت	۷۶,۹۶۳,۶۱۴,۰۹۴	(۷۹,۵۵۵,۰۷۳,۲۲۱)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۴,۸۱۸,۰۷۳)	(۳,۱۸۶,۳۸۶,۳۶۳)
بانک تجارت	۱۱۹,۴۴۸,۹۹۲,۴۶۴	(۱۲۲,۲۴۳,۹۰۶,۹۰۷)	(۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۷,۲۴۶,۹۶۲)	(۳,۷۱۸,۳۸۸,۵۱۳)
نیان باتری خاوران	۲۹,۱۷۶,۷۳۴,۳۹۰	(۳۲,۷۴۶,۰۵۱,۵۰۵)	(۷۹,۶۵۱,۹۹۱)	(۱۲۵,۸۸۳,۶۷۳)	(۳,۷۹۲,۸۵۲,۷۸۱)
سیمان سیاهان	۱۷,۴۷۲,۹۵۸,۵۰۰	(۱۷,۳۹۱,۹۰۴,۳۰۲)	(۴۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۳۶۴,۷۹۳)	(۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی جم	۲۳,۰۴۲,۰۰۰,۱۲۰	(۲۰,۰۵۴,۲۴۷,۴۱۹)	(۴۲,۹۰۵,۰۰۰)	(۱۱۵,۳۱۱,۰۰۰)	(۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
	۳,۵۶۰,۹۹۴,۴۴۰,۴۴۶	(۳,۲۱۱,۳۳۰,۷۷۱,۴۱۸)	(۹,۶۲۰,۴۹۷,۳۷۱)	(۱۷,۸۰۲,۴۷۲,۲۰۰)	۳۲۱,۷۲۵,۶۳۲



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

۱۴-۲- سود حاصل از فروش سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۵۰۰	۳۱,۱۷۲,۷۱۶,۴۷۰	(۲۷,۰۴۲,۶۹۸,۳۸۲)	(۳۸,۹۶۵,۸۷۴)	-	۴,۰۹۱,۰۵۲,۲۱۴
	۳۱,۱۷۲,۷۱۶,۴۷۰	(۲۷,۰۴۲,۶۹۸,۳۸۲)	(۳۸,۹۶۵,۸۷۴)	-	۴,۰۹۱,۰۵۲,۲۱۴

زعفران ۰۵۱۰-نگین سحرخیز(ب)

۱۴-۳- (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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۵۴,۰۰۲	۲۳,۸۱۶,۰۰۸,۰۰۰	(۱۸,۶۹۵,۵۶۶,۲۸۰)	(۶۵,۰۱۷,۶۹۹)	(۱۱۹,۰۸۰,۰۴۰)	۴,۹۳۶,۳۴۳,۹۸۱	ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید
۱,۹۱۳,۷۸۴	۲,۲۱۰,۶۸۲,۴۱۶	(۲,۲۱۴,۲۴۸,۰۸۸)	(۶,۰۳۵,۱۳۹)	(۱۱,۰۵۳,۴۱۲)	(۲۰,۶۵۴,۲۲۳)	ح. ایران ترانسفو
۸۷۶,۶۶۳	۴,۲۹۳,۸۹۵,۳۷۴	(۴,۳۲۹,۸۳۸,۵۵۷)	(۱۱,۷۲۲,۲۹۶)	(۲۱,۴۶۹,۴۷۶)	(۶۹,۱۳۴,۹۵۵)	ح. بخش البرز
۷,۹۰۲,۰۱۸	۲۱,۴۲۳,۷۲۷,۸۹۴	(۳۰,۱۸۵,۷۰۸,۷۶۰)	(۵۸,۴۸۶,۲۵۰)	(۱۰۷,۱۱۸,۶۳۵)	(۸,۹۲۷,۵۸۵,۷۵۱)	ح. سرمایه گذاری سپه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۷,۵۰۰,۰۶۶	۲۵,۶۹۷,۵۰۰,۰۶۶	-	-	-	ح. تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا
	۷۷,۴۴۱,۸۱۳,۷۵۰	(۵۵,۴۲۵,۳۶۱,۶۸۵)	(۱۴۱,۲۶۱,۳۸۴)	(۲۵۸,۷۲۱,۵۶۳)	(۴۰,۸۱۰,۳۰,۹۴۸)	

۱۴-۴- (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۴۱۰,۱۸۹	(۳,۰۰۱,۸۲۲,۸۶۶)	(۱,۱۶۲,۲۶۶)	(۱,۴۶۸,۵۷۴,۹۴۳)	اختیارخ و بصادر- ۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۵۰۰
۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۸۷,۲۰۱,۸۵۹	(۳,۶۱۲,۲۳۸,۰۲۷)	(۶۵,۹۶۶)	(۳,۵۲۵,۱۰۲,۱۳۴)	اختیارخ وبملت- ۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۳۲۵,۶۱۸)	(۹۲,۳۸۸)	(۱,۶۲۹,۴۱۸,۰۰۶)	اختیارخ شستا- ۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
	۱,۷۴۳,۶۱۳,۰۴۸	(۸,۳۶۵,۳۸۶,۵۱۱)	(۱,۳۲۰,۶۲۰)	(۶,۶۲۳,۰۹۵,۰۸۳)	

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

۱۵- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

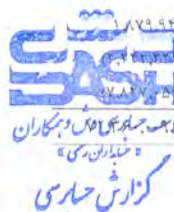
یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱ (۱۹,۷۱۳,۶۲۴,۵۰۹)
(زبان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۵-۲ (۳,۱۲۳,۷۷۶,۹۲۸)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳ ۴,۲۸۷,۷۴۹,۰۵۸
	<b>(۱۸,۵۴۹,۶۵۲,۳۷۹)</b>

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۵۹,۳۳۳,۷۳۴)	(۸۰,۱۸۰,۱۰۰)	(۱۴۶,۸۵۰,۰۰۰)	۷۱۶,۳۶۳,۸۳۴
۲۷,۶۹۳,۱۲۱	۳۵,۰۵۹,۴۹۱,۱۸۶	(۵۰,۰۸۶,۷۱۷,۶۳۸)	(۹۵,۷۱۲,۴۱۱)	(۱۷۵,۳۹۷,۴۵۶)	(۱۵,۳۹۸,۳۴۳,۳۱۹)
۱۵,۲۴۵,۲۶۲	۲۰,۰۳۲,۲۷۴,۲۶۸	(۳۰,۰۵۲,۰۳۰,۶۴۳)	(۵۴,۶۸۸,۱۰۹)	(۱۰۰,۱۶۱,۳۷۱)	(۱۰,۱۷۴,۶۰۵,۸۵۵)
۵,۵۳۳,۶۱۶	۲۶,۰۵۸,۶۲۱,۳۶۰	(۲۷,۶۳۸,۷۸۶,۵۶۱)	(۷۱,۱۴۰,۰۳۶)	(۱۳۰,۲۹۴,۱۰۷)	(۱,۷۸۱,۵۹۸,۳۴۴)
۱,۶۷۲,۹۹۹	۶۳,۲۷۳,۲۰۲,۱۲۰	(۷۲,۰۳۷,۳۷۹,۷۲۵)	(۱۷۳,۰۰۸,۸۴۲)	(۳۱۶,۸۶۶,۰۱۱)	(۹,۱۵۴,۰۵۲,۴۵۸)
۳,۹۹۳,۹۸۵	۹,۳۳۲,۱۱۱,۳۶۵	(۸,۶۳۵,۲۷۹,۸۳۴)	(۲۵,۱۷۶,۳۶۴)	(۴۶,۱۱۰,۵۵۷)	۵۱۵,۵۴۴,۶۱۰
۲,۳۳۶,۴۵۷	۱۲,۱۳۱,۵۹۶,۹۴۰	(۹,۳۶۲,۵۸۱,۴۸۷)	(۳۳,۰۹۱,۹۶۰)	(۶۰,۶۰۷,۹۸۵)	۲,۷۶۵,۳۱۵,۵۰۸
۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۹,۶۲۳,۶۶۷)	(۲۴,۳۲۹,۷۶۰)	(۴۴,۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۶,۵۱۳,۴۲۷)
۱۵۶۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۴۷,۴۵۸,۴۵۸)	(۶۱,۹۶۵,۵۴۰)	(۱۱۳,۴۹۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۴۹,۹۱۳,۹۸۸)
۲۰,۱۵۵,۵۱۲	۱۲۲,۴۰۲,۴۳۷,۶۶۰	(۱۱۱,۸۲۲,۷۵۶,۵۴۸)	(۳۳۴,۱۵۷,۵۷۹)	(۶۱۲,۰۱۰,۲۱۹)	۹,۶۳۳,۱۱۹,۳۶۴
۲,۳۷۴,۹۴۷	۴۳,۰۸۷,۴۹۶,۱۸۰	(۴۰,۹۴۹,۲۸۹,۳۳۴)	(۱۱۷,۶۲۸,۸۶۵)	(۲۱۵,۴۳۷,۴۸۱)	۱,۸۰۵,۲۱۴,۶۰۰
۴,۰۹۸,۹۱۸	۱۱,۵۱۷,۹۵۹,۵۸۰	(۱۳,۹۲۴,۳۸۸,۰۱۸)	(۳۱,۴۴۴,۰۳۰)	(۵۷,۵۸۹,۷۹۸)	(۱,۴۹۵,۴۴۳,۳۶۱)
۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۳,۵۶۹,۷۹۸)	(۲۳,۸۰۰,۹۶۰)	(۳۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۴,۱۳۰,۷۵۸)
۵۰,۱۷۰,۵۹۷	۶۰,۸۰۶,۷۶۳,۵۶۴	(۴۶,۴۵۶,۶۵۰,۳۲۹)	(۱۶۶,۰۰۲,۴۶۵)	(۳۰۴,۰۳۳,۸۱۸)	۱۳,۸۸۰,۰۷۷,۵۲
۱,۷۹۳,۶۶۷	۱۷,۲۹۰,۹۹۹,۸۸۰	(۲۰,۰۳۴,۶۸۰,۸۰۴)	(۴۷,۲۰۴,۲۹۳)	(۸۶,۴۵۴,۷۴۹)	(۲,۸۷۷,۳۸۹,۹۶۶)
۵,۶۶۷,۳۹۴	۳۴,۸۵۴,۴۷۳,۱۰۰	(۳۰,۱۴۹,۴۵۱,۷۷۵)	(۹۵,۱۵۲,۷۱۲)	(۱۷۴,۲۷۲,۳۶۶)	۲,۴۲۵,۵۹۶,۴۴۷
۷۱,۳۸۵,۷۸۳	۶۹,۸۱۵,۲۹۵,۷۷۴	(۶۱,۲۵۴,۹۹۸,۴۹۲)	(۱۹۰,۵۹۵,۷۵۷)	(۳۴۹,۰۷۶,۲۷۹)	۸,۰۲۰,۶۲۵,۰۴۶
۲,۷۶۵,۵۶۳	۱۰,۰۹۷,۰۷۰,۵۱۳	(۹,۱۵۰,۴۷۵,۵۹۴)	(۲۷,۵۶۵,۰۰۳)	(۵۰,۴۸۵,۳۵۳)	۸۶۸,۵۴۳,۵۶۳
۴,۸۹۵,۰۶۲	۵۱,۰۵۵,۲۹۶,۶۶۰	(۴۹,۳۶۵,۷۸۲,۱۵۶)	(۱۳۹,۳۸۱,۵۰۶)	(۲۵۵,۲۷۷,۴۸۳)	۱,۲۹۵,۰۵۵,۵۱۵
۱۰,۴۹۴,۷۱۰	۶۴,۰۱۷,۷۳۱,۰۰۰	(۶۶,۷۹۵,۷۳۴,۷۳۲)	(۱۷۴,۷۶۸,۴۰۶)	(۳۲۰,۰۸۸,۶۵۵)	(۳,۲۷۲,۸۶۰,۷۹۳)
۱,۱۱۹,۴۸۳	۲۷,۶۲۸,۸۱۵,۷۶۰	(۲۸,۰۱۵,۱۴۷,۶۶۰)	(۷۵,۴۳۶,۶۶۷)	(۱۲۸,۱۴۴,۰۷۹)	(۵۹۹,۹۰۲,۶۶۶)
۴,۳۴۵,۰۶۲	۱۵,۳۹۰,۲۰۹,۶۰۴	(۱۸,۲۹۷,۸۷۶,۴۲۹)	(۴۲,۰۱۵,۲۷۲)	(۷۶,۹۵۱,۰۴۸)	(۳۰,۲۶۶,۳۳۳,۱۴۵)
۱۴,۱۶۷,۷۲۱	۹۸,۳۲۴,۰۵۳,۱۴۰	(۹۲,۴۹۷,۴۵۴,۶۳۲)	(۲۶۸,۴۲۴,۶۶۵)	(۴۹۱,۶۲۰,۲۶۶)	۵۰,۶۶۵,۵۳۳,۵۷۷
۹,۴۸۲,۷۹۷	۲۵۶,۱۳۰,۳۴۶,۹۷۰	(۲۵۱,۶۲۳,۶۷۳,۳۳۸)	(۶۹۹,۲۳۵,۸۴۷)	(۱,۲۸۰,۶۵۱,۷۳۵)	۲,۵۲۶,۷۸۶,۰۵۰
۱,۲۴۹,۵۰۳	۶۱,۷۸۷,۹۲۳,۳۵۰	(۷۵,۱۳۵,۱۴۹,۲۱۰)	(۱۶۸,۶۸۱,۰۲۱)	(۳۰۸,۹۳۹,۶۱۷)	(۱۳,۸۲۴,۸۴۶,۵۰۸)
۳۰,۳۱۱,۲۰۷	۳۹۵,۰۱۵,۶۴۹,۶۲۴	(۳۰۵,۴۴۶,۳۳۰,۴۶۲)	(۰,۷۸۳,۳۹۴,۷۲۳)	(۱,۹۷۵,۰۷۸,۲۴۸)	۸۶,۵۳۵,۸۴۸,۱۹۹
۴,۵۲۷,۳۲۴	۱۶۲,۲۱۴,۲۷۷,۲۲۰	(۱۱۹,۷۶۳,۳۷۶,۸۴۷)	(۴۴۳,۸۴۵,۳۵۰)	(۸۱۱,۰۷۱,۸۸۶)	۴۱,۱۹۷,۰۸۲,۳۳۷
۹,۱۶۳,۸۲۳	۹۶,۲۳۰,۱۲۱,۵۰۰	(۸۷,۳۱۳,۴۳۶,۵۰۰)	(۲۶۲,۶۸۰,۹۸۶)	(۴۸۱,۱۰۰,۷۰۸)	۸,۳۶۳,۳۳۳,۳۰۶
۱۱,۲۷۵,۷۷۰	۲۱۳,۹۰۱,۳۵۶,۹۰۰	(۲۳۴,۹۹۷,۱۷۰,۳۳۶)	(۵۸۳,۹۵۰,۷۰۴)	(۱,۰۶۹,۵۰۶,۷۸۴)	(۲۲,۷۴۶,۳۷۰,۹۱۴)
۹,۷۶۹,۳۹۳	۵۷,۰۵۳,۲۵۵,۱۲۰	(۶۴,۱۳۸,۷۱۶,۳۳۶)	(۱۵۵,۷۵۵,۳۸۶)	(۲۸۵,۲۶۶,۲۷۶)	(۷,۵۲۶,۴۸۲,۸۶۸)
۱۰,۳۱۵,۸۸۰	۱۰۴,۳۹۶,۷۰۵,۶۰۰	(۸۹,۳۱۶,۱۴۴,۸۷۵)	(۲۸۵,۰۰۳,۰۰۶)	(۵۲۱,۹۸۳,۵۳۸)	۱۴,۲۷۴,۵۷۴,۱۹۱
۴۴۳,۶۹۷	۳۲,۳۳۲,۳۰۰,۳۹۰	(۳۸,۱۷۴,۲۴۱,۳۱۰)	(۸۸,۲۶۶,۹۰۷)	(۱۶۱,۶۶۱,۰۰۲)	(۶,۰۹۱,۹۶۸,۸۲۹)
۱۸۲,۶۸۲	۲۶,۷۳۲,۲۸۵,۴۰۰	(۲۱,۱۶۶,۱۹۴,۶۳۷)	(۷۲,۹۵۵,۱۱۵)	(۱۳۳,۶۱۷,۴۲۷)	۵,۴۵۰,۷۱۸,۲۲۱
۱۹,۸۲۴,۸۱۹	۲۲,۱۴۴,۲۲۲,۸۲۳	(۲۳,۶۸۸,۵۵۷,۰۰۹)	(۶۰,۴۵۴,۰۰۱)	(۱۱۰,۷۲۱,۶۱۴)	(۲,۷۱۵,۴۰۹,۸۰۱)
۵,۸۲۹,۹۳۵	۲۴,۷۳۶,۴۱۴,۳۰۵	(۳۲,۰۹۲,۶۱۶,۷۶۹)	(۶۷,۵۳۰,۴۱۱)	(۱۳۳,۶۸۰,۰۷۱)	۲,۴۵۳,۵۸۲,۵۵۴
۸,۲۵۴	۲,۳۹۶,۴۰۵,۴۰۰	(۳,۳۹۶,۳۶۴,۷۰۲)	(۶,۰۸۶,۳۷۷)	(۱۱,۱۲۷,۰۲۷)	(۱,۸۶,۰۹۲,۶۰۶)
۹۹۱,۶۶۲	۴۳,۴۳۴,۷۹۵,۶۰۰	(۶۰,۴۰۱,۰۳۶,۴۷۲)	(۱۸۸,۵۷۶,۹۹۳)	(۲۱۷,۱۷۳,۹۷۸)	(۱۷,۳۰۱,۹۹۱,۸۴۴)
۲۲,۶۶۰,۸۰۶	۷۰,۰۶۷,۳۱۲,۱۵۲	(۶۹,۹۰۶,۲۲۵,۵۴۰)	(۱۹۱,۲۸۳,۴۸۹)	(۳۵۰,۳۳۶,۰۶۱)	(۲۸۰,۶۲۲,۹۳۸)
۷,۳۱۰,۱۱۳	۲۱,۷۳۵,۶۵۵,۸۳۶	(۲۳,۵۳۴,۰۰۱,۷۹۳)	(۵۹,۳۱۱,۰۴۰)	(۱۰۸,۶۲۸,۳۷۹)	(۱,۹۷۶,۳۸۵,۲۷۵)
۴,۰۶۲,۳۱۸	۲۵,۷۵۴,۴۴۲,۱۲۰	(۲۳,۶۷۵,۴۳۳,۷۵۶)	(۷۰,۳۰۹,۶۸۲)	(۱۴۸,۷۷۲,۳۱۱)	۱,۷۳۰,۹۶۶,۳۷۱
۲,۴۱۶,۰۲۷	۲۶,۱۶۵,۵۷۲,۴۱۰	(۲۸,۲۰۵,۶۳۴,۶۹۸)	(۷۱,۴۳۲,۰۱۳)	(۱۳۰,۸۲۷,۸۶۲)	(۷,۸۱۷,۵۷۷,۷۱۶)
۱۳,۷۷۷,۰۲۷	۳۷,۶۱۲,۰۵۳,۹۸۰	(۴۵,۱۴۸,۳۷۲,۵۱۹)	(۱۰۲,۶۸۰,۹۰۷)	(۱۸۸,۰۶۰,۲۷۰)	(۷,۸۱۷,۵۷۷,۷۱۶)
	<b>۲,۵۴۱,۱۳۲,۹۹۲,۳۵۴</b>	<b>(۲,۴۵۰,۱۳۰,۰۲۴,۹۳۶)</b>	<b>(۶,۹۳۷,۲۹۳,۰۶۹)</b>	<b>(۱۲,۷۰۵,۶۶۴,۹۶۵)</b>	<b>۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲,۵۴۱,۱۳۲,۹۹۲,۳۵۴	(۲,۴۵۰,۱۳۰,۲۴,۹۳۶)	(۶,۹۳۷,۲۹۳,۰۶۹)	(۱۲,۷۰۵,۶۶۴,۹۶۵)	۷۱,۳۶۰,۰۰۹,۳۸۴	نقل از صفحه قبل
۴,۲۵۶,۷۹۱	۲۵,۲۰۸,۷۱۶,۲۷۷	(۲۸,۶۷۸,۲۲۲,۱۶۱)	(۶۸,۸۱۹,۷۹۶)	(۱۲۶,۰۴۳,۵۸۲)	(۳,۶۶۴,۳۶۹,۲۶۲)	کشت و صنعت دشت خرم دره
۳,۹۰۶,۸۹۸	۴۰,۳۸۰,۱۱۸,۳۸۰	(۳۴,۵۳۰,۲۱۹,۸۹۲)	(۱۰۹,۹۶۴,۷۲۳)	(۲۰۱,۴۰۰,۵۹۲)	۵,۳۳۸,۵۳۳,۱۷۳	کشت و صنعت شریف آباد
۶,۹۹۰,۶۱۲	۲۴۹,۹۸۴,۲۸۵,۱۲۰	(۲۹۴,۵۱۳,۰۱۹,۵۶۴)	(۶۸۲,۴۵۷,۰۹۸)	(۱,۳۴۹,۹۲۱,۴۲۶)	(۴۶,۴۶۱,۱۱۲,۹۶۸)	پتروشیمی خراسان
۲,۴۰۰,۳۳۴	۱۰۹,۴۵۵,۲۳۰,۴۰۰	(۱۱۹,۶۹۸,۸۱۸,۰۳۳)	(۲۹۸,۸۱۲,۷۷۹)	(۵۴۷,۲۷۶,۱۵۲)	(۱۱,۰۸۹,۶۷۶,۵۶۴)	پتروشیمی نوری
۴۳۶,۰۹۸	۸۴,۹۱۷,۰۰۲,۵۶۰	(۸۶,۷۳۷,۹۸۷,۳۴۳)	(۲۳۱,۸۲۳,۴۱۷)	(۴۲۴,۵۸۵,۰۱۳)	(۲,۴۷۷,۳۳۳,۲۱۳)	پتروشیمی جم بیسن
۲۰,۱۸۳,۵۳۵	۴۵,۰۰۹,۲۶۰,۷۵۰	(۵۰,۵۵۱,۷۵۳,۸۶۴)	(۱۳۲,۸۷۵,۲۸۲)	(۳۲۵,۰۴۶,۳۰۴)	(۵,۸۹۰,۴۱۴,۷۰۰)	توزیع دارو بخش
۱۰,۸۹۴,۷۵۸	۷۹,۳۰۴,۸۹۰,۶۶۰	(۶۶,۳۴۶,۴۰۳,۳۳۴)	(۳۱۶,۲۲۹,۳۵۳)	(۳۹۶,۰۲۴,۴۵۳)	۱۲,۲۶۶,۳۳۳,۶۳۱	کلر پارس
۳۰,۳۶۰,۱۸۱	۵۴,۸۰۹,۶۰۷,۳۵۲	(۶۱,۰۵۲,۵۸۹,۷۵۶)	(۱۴۹,۶۳۰,۲۲۸)	(۲۷۴,۰۴۸,۰۳۶)	(۶,۶۶۶,۶۶۰,۷۸۸)	بخش حجرت
۱,۷۹۶,۰۷۵	۱۷,۹۷۸,۷۱۰,۷۵۰	(۱۶,۳۶۵,۷۴۳,۶۴۴)	(۴۹,۰۸۱,۸۸۰)	(۸۹,۸۹۳,۵۵۴)	۱,۵۷۳,۹۹۱,۶۷۳	پدیده شیمی قرن
۵,۳۷۶,۸۴۵	۵۷,۵۳۲,۲۴۱,۵۰۰	(۶۳,۶۰۳,۱۷۲,۳۱۱)	(۱۵۷,۰۶۳,۰۱۹)	(۲۸۷,۶۶۱,۳۰۸)	(۶,۵۱۵,۶۵۵,۰۳۸)	پتروشیمی تندگویان
۷,۶۴۴,۴۴۵	۱۶,۴۸۹,۰۶۷,۸۶۵	(۱۵,۷۷۲,۳۰۵,۶۵۸)	(۴۵,۰۱۵,۱۵۵)	(۸۲,۴۴۵,۳۲۹)	۵۸۹,۳۰۱,۷۱۳	صنعتی زر ماگارون
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۵۵۶,۱۹۰,۵۲۵)	(۳۳۰,۹۰۳,۳۰۰)	(۶۰۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۸۳,۱۴۳,۸۲۵)	پتروشیمی اروند
۹۰,۱۵۳,۶۵۲	۳۰۶,۲۵۱,۹۵۵,۸۴۴	(۳۰۴,۸۷۴,۴۸۷,۲۸۰)	(۸۳۶,۰۶۷,۸۳۹)	(۱,۵۴۱,۳۵۹,۷۷۹)	(۹,۸۹۸,۵۹۰,۵۲۱)	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۷۲۱,۸۱۶	۲۴,۱۹۶,۹۴۴,۲۴۰	(۲۷,۴۴۰,۶۸۵,۶۶۳)	(۶۶,۰۵۷,۶۵۸)	(۱۲۰,۹۸۴,۷۲۱)	(۳,۴۳۰,۷۸۳,۸۰۳)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۳۶,۷۶۱,۸۷۸)	(۴۳,۱۶۱,۳۰۰)	(۷۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۹,۹۷۳,۱۷۸)	پویا زرکان آق دره
۱,۳۵۷,۱۰۳	۲۷,۶۵۶,۲۶۶,۰۰۰	(۲۷,۴۹۴,۲۴۰,۳۷۹)	(۷۵,۵۰۱,۶۰۶)	(۱۳۸,۲۸۱,۳۳۰)	(۵۱,۷۵۷,۳۱۵)	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۷۰,۴۵,۱۶۱	۲۳,۳۵۴,۷۰۸,۷۱۵	(۲۸,۴۰۶,۰۳۰,۱۰۱)	(۶۳,۷۵۸,۳۵۵)	(۱۱۶,۷۷۳,۵۴۴)	(۵,۳۴۱,۸۵۳,۲۸۵)	ملی شیمی کشاورز
۹,۱۴۷,۷۴۳	۲۶,۰۳۵,۳۲۸,۸۳۵	(۳۲,۶۵۵,۱۵۵,۶۳۵)	(۷۱,۰۴۹,۱۴۸)	(۱۳۰,۱۲۶,۶۴۴)	(۶,۸۳۱,۰۰۰,۲۵۹۲)	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۵,۴۱۰,۹۸۸	۸,۹۷۱,۴۱۸,۱۰۴	(۱۳,۷۴۴,۰۰۹,۶۷۸)	(۲۴,۴۹۱,۹۷۱)	(۴۴,۸۵۷,۰۹۱)	(۴,۸۱۴,۹۴۰,۶۳۶)	تولیدی و صنعتی گوهرقام
۴,۸۶۱,۴۳۶	۴۰,۱۵۵,۴۶۱,۳۶۰	(۳۳,۸۱۹,۷۰۱,۷۷۲)	(۱۰۹,۶۲۴,۴۱۰)	(۲۰۰,۷۷۷,۳۰۷)	۶۰,۳۵۳,۳۵۷,۸۷۱	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۵,۳۷۹,۵۶۰,۰۰۰	(۱۵,۹۰۱,۴۷۵,۶۱۱)	(۴۱,۹۸۶,۱۹۹)	(۷۶,۸۹۷,۸۰۰)	(۶۴۰,۷۹۹,۶۱۰)	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	(۵,۳۴۱,۴۹۴,۹۶۳)	(۱۰,۸۸۲,۰۵۳)	(۱۹,۹۳۰,۵۰۰)	(۱,۳۸۶,۳۰۷,۵۱۶)	نیان باتری خاوران
۶۶۰,۴۱۶	۲۴,۹۹۶,۷۴۵,۶۰۰	(۲۳,۳۴۸,۹۶۹,۳۷۴)	(۶۸,۳۴۱,۱۱۵)	(۱۳۴,۹۸۳,۷۳۸)	۱,۵۵۴,۵۵۱,۳۸۳	کیمیا کالای رازی
	۳,۹۵۹,۹۹۶,۶۱۳,۵۶۶	(۳,۹۴۹,۰۹۹,۶۶۳,۳۵۵)	(۱۰,۸۱۰,۷۹۰,۷۵۳)	(۱۹,۷۹۹,۹۸۳,۶۸۸)	(۱۹,۷۱۳,۶۲۴,۵۰۹)	

۱۵-۲ (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم 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
ح - صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳,۲۳۳,۲۰۲	۱۵,۴۷۳,۴۸۵,۹۲۰	(۱۵,۶۰۸,۴۳۲,۱۱۸)	(۴۲,۲۴۲,۶۱۷)	(۷۷,۳۶۷,۴۳۰)	(۱۲۴,۵۴۶,۳۴۵)
ح - فراورده های نسوزایران	۷,۴۰۹,۴۹۹	۱,۱۸۵,۵۱۹,۸۴۰	(۴۰,۴۵,۵۸۶,۴۵۵)	(۳,۳۳۶,۴۶۹)	(۵,۹۲۷,۵۹۹)	(۲,۸۶۹,۳۰۰,۶۸۳)
		۱۶,۶۵۹,۰۰۵,۷۶۰	(۱۹,۶۵۴,۰۰۸,۵۷۳)	(۴۵,۴۷۹,۰۸۶)	(۸۳,۲۹۵,۰۲۹)	(۳,۱۳۴,۷۷۶,۹۲۸)

۱۵-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی 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
شمش طلا GoldBar	۴,۷۴۳	۱۱۷,۴۸۳,۹۲۰,۳۸۰	(۱۱۲,۹۱۴,۳۰۹,۸۱۳)	(۲۸۱,۹۶۱,۴۰۹)		۴,۳۸۷,۷۴۹,۰۵۸
		۱۱۷,۴۸۳,۹۲۰,۳۸۰	(۱۱۲,۹۱۴,۳۰۹,۸۱۳)	(۲۸۱,۹۶۱,۴۰۹)		۴,۳۸۷,۷۴۹,۰۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	هزینه‌های توزیلی	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۵,۶۱۴,۵۹۵,۵۸۰	-	۵,۶۱۴,۵۹۵,۵۸۰	۳۳۰	۱۷,۰۱۳,۹۳۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه س توسعه صنعتی ایران
۶,۰۹۰,۳۴۷,۲۷۱	(۹۰۱,۰۳۷,۶۷۹)	۶,۹۹۱,۳۸۴,۹۵۰	۱,۶۵۰	۴,۲۳۷,۳۰۳	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری سپه
۱۴۰,۵۶۱,۸۳۹	(۲۳,۳۹۴,۸۸۱)	۱۶۳,۹۵۶,۷۲۰	۴۰	۴,۰۹۸,۹۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	گلناش
۲۷,۰۸۹,۶۸۰,۹۸۸	(۳,۴۱۴,۰۴۱,۹۸۸)	۳۰,۵۰۳,۷۲۲,۹۷۶	۶۰۸	۵۰,۱۷۰,۵۹۷	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بین المللی محصولات پارس
۱,۳۵۹,۱۱۶,۲۰۰	-	۱,۳۵۹,۱۱۶,۲۰۰	۱,۷۴۰	۷۳۳,۶۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سیمان سپاهان
۲۱,۱۶۴,۱۲۴,۶۰۰	-	۲۱,۱۶۴,۱۲۴,۶۰۰	۸,۷۰۰	۲,۳۳۲,۶۵۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسین
۷,۳۰۵,۵۹۴,۰۰۰	-	۷,۳۰۵,۵۹۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۶۵۵,۰۵۴	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کشت و صنعت جوبین
۹۸۰,۵۹۲,۵۶۳	(۱۰۸,۱۳۳,۸۳۷)	۱,۰۸۸,۷۲۶,۴۰۰	۴۰۰	۳,۷۳۱,۸۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۵۰۰,۵۳۲,۱۳۰	(۶۳,۰۸۰,۷۶۰)	۵۶۳,۶۱۲,۸۸۰	۸۰	۷,۰۴۵,۱۶۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ملی شیمی کشاورزی
۴,۶۲۸,۰۵۵,۹۷۳	(۶۵۹,۳۳۹,۴۸۱)	۵,۲۸۷,۳۹۵,۴۵۴	۵۷۸	۹,۱۴۷,۷۴۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
<b>۷۷,۸۷۳,۲۰۱,۱۳۴</b>	<b>(۵,۱۶۹,۰۲۸,۶۳۶)</b>	<b>۸۳,۰۴۲,۲۲۹,۷۶۰</b>					

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص سود	هزینه‌های توزیلی	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۲,۷۳۳,۱۴۱,۶۸۱	-	۲۴۲,۷۳۳,۱۴۱,۶۸۱	بانک گردشگری
۳,۳۷۵,۵۳۴	-	۳,۳۷۵,۵۳۴	بانک ملت
۱,۵۸۵,۹۹۶	-	۱,۵۸۵,۹۹۶	بانک خاورمیانه
<b>۲۴۲,۷۳۷,۱۰۳,۲۱۱</b>	<b>-</b>	<b>۲۴۲,۷۳۷,۱۰۳,۲۱۱</b>	

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	
۷,۹۵۵,۱۰۳,۳۱۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۷,۹۵۵,۱۰۳,۳۱۷</b>	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	
۲۳,۲۶۲,۵۳۹,۶۵۷	مدیر
۷۱۵,۰۶۸,۴۸۶	متولی
۱۲,۸۶۶,۸۱۵,۹۹۰	بازارگردان
۶۸۹,۳۰۰,۱۹۹	حسابرس
<b>۳۷,۵۳۳,۷۲۴,۳۳۲</b>	

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

**۲۰- سایر هزینه ها**

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
۱۶۳,۳۶۹,۳۰۳	سایر
۷,۱۹۵,۲۶۳,۱۸۹	

**۲۱- هزینه های مالی**

ریال	
۹۲,۳۸۷,۵۶۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس
۹۲,۳۸۷,۵۶۱	

**۲۲- تعدیلات**

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

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

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

**۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۳۷٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مهرگان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
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٪	۴,۳۳۷,۲۸۰	عادی	وابسته به مدیر	کارگزاری آرمون بورس	
۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میشم زارعی	
۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه سادات میرویسف	
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 بادآمدنابت 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			نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
مانده طلب (بدهی)		ریال				
ریال						
(۱۸,۷۱۰,۷۲۸,۹۲۱)	طی دوره	۲۳,۲۶۲,۵۳۹,۶۵۷	کارمزد مدیر	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مهرگان	
۱۳۸,۶۴۱,۴۱۷,۶۰۰		۱۰,۸۸۸,۱۵۳,۳۳۰,۱۶۵	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 حسابرس		حسابرس	موسسه حسابرسی دش و همکاران

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**

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

۲۶-۱- حمله دشمن در بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها به برخی از صنایع کشور، می تواند بر ارزش پرتفوی سرمایه گذاری این شرکت تاثیر با اهمیت داشته باشد.

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت 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	دارایی ها
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>	جمع دارایی ها
	<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>	جمع بدهی ها
<u>۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱</u>	خالص دارایی ها
<u>۱۱,۴۱۶</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت 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
<b>۶۲۴,۹۷۰,۰۱۱,۵۲۰</b>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه ها</b>
(۳۷,۵۳۳,۷۲۴,۳۳۲)		هزینه کارمزد ارگان
(۷,۰۳۱,۸۹۳,۸۸۶)		سایر هزینه ها
(۹۲,۳۸۷,۵۶۱)		هزینه های مالی
<b>(۴۴,۶۵۸,۰۰۵,۷۷۹)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۵۸۰,۳۱۲,۰۰۵,۷۴۱</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
آلکان		
ریال	تعداد	
.	.	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
.	.	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۵۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵۸۰,۳۱۲,۰۰۵,۷۴۱	.	سود (زیان) خالص دوره
<b>۴,۲۴۸,۴۴۸,۲۴۵,۷۴۱</b>	<b>۳۷۲,۱۵۸,۲۲۴</b>	<b>خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره</b>