



صندوق سرمایه گذاری
بخشی راهبر صنایع مهرگان
شناسه ملی: ۱۵۰۳۳۱۵۷-۱۵
شماره ثبت: ۵۱۵۷۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

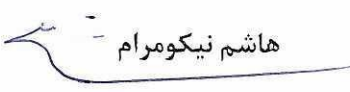
باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان، مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی میان دوره ای و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای حاضر در ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	عباس ابراهیمی لیفشگر	شرکت سیدگردان مهرگان	مدیر صندوق
	هاشم نیکومرام	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
.	۴,۳۰۱,۸۷۲,۷۵۶,۲۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۲۳,۲۰۸,۶۳۰,۲۱۸	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۲۷,۱۲۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۲۷,۷۶۳,۹۳۹	۸	حساب های دریافتنی
.	۳,۱۸۱,۳۱۶,۲۴۶	۹	سایر دارایی ها
.	۱,۲۳۲,۸۵۱,۷۷۴,۳۷۶	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۵,۷۸۵,۲۴۰,۷۶۸,۱۸۸		جمع دارایی ها
.	۶۸,۴۹۴,۹۴۷,۲۴۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۱۲۸,۸۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۱۱۹,۴۶۳,۱۷۰,۰۲۰	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
.	۱۰,۲۴۶,۲۷۶,۹۲۲	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۳۲۷,۰۷۲,۸۹۴,۱۸۸		جمع بدهی ها
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۵,۴۵۸,۱۶۷,۸۷۴,۰۰۰	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۸۷۶,۸۹۱,۱۳۴,۰۰۰	.	سود (زیان) خالص
(۸۵,۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	.	تعدیلات
۵,۴۵۸,۱۶۷,۸۷۴,۰۰۰	۳۶۶,۶۵۸,۲۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره


سندوق سرمایه گذاری
حاشی راهبر صنایع همگان
شماره: ۵۹۵۷۷

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

پاداش
شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق - دار پاداش
تحت مدیریت سرکاران
مورس و اوراق بهادار
مشاوره قیمت: ۵۲۳۸۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 می باشد، صورت سود و زیان و گردش خالص 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 گواهی‌های 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 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
جمع		۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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، آبشسان- 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 اظهارنظر نماید و بر محاسبه ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نظارت نماید. برای تغییر حسابرس، موافقت متولی و مجمع صندوق هر دو لازم است.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود، همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نوع سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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 به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ 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 دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۰۳	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 سپرده‌های 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 سیاست‌های 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 صندوق‌های 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 می‌باشد 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق‌های 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۵۸.۴۶٪	۳,۳۹۱,۹۳۰,۷۱۳,۴۰۲	۳,۰۴۳,۸۳۶,۱۷۸,۱۷۶	محصولات شیمیایی
۰.۱۹٪	۱۱,۱۵۵,۱۵۷,۲۴۴	۱۷,۱۴۹,۷۴۷,۰۴۹	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	۲۸۱,۵۰۱,۳۱۰	۱۵۹,۶۵۸,۴۰۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۱۱٪	۲۳۸,۴۸۹,۳۲۴,۷۲۷	۱۶۲,۸۰۱,۸۷۸,۳۱۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۹۹٪	۳۴۷,۴۶۸,۲۴۴,۶۹۹	۲۳۵,۸۷۴,۰۵۷,۸۳۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۷٪	۳,۹۵۵,۴۹۶,۲۸۲	۴,۰۴۵,۵۸۶,۴۵۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۷٪	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۸	۴,۳۸۰,۹۱۷,۵۹۷	اطلاعات و ارتباطات
۲.۹۸٪	۱۷۲,۷۴۲,۶۷۹,۸۰۰	۱۴۶,۴۵۹,۵۵۴,۸۵۱	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۹٪	۹۲,۰۵۷,۸۴۷,۱۰۷	۷۲,۸۰۶,۷۰۸,۲۰۹	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	۲,۱۶۹	۱,۲۴۲	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۲۴٪	۱۳,۶۴۷,۸۹۰,۵۰۲	۹,۲۶۲,۵۸۱,۴۸۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۱۰٪	۵,۷۰۳,۷۰۸,۴۸۱	۶,۱۲۸,۱۵۱,۲۹۶	فلزات اساسی
۰.۳۶٪	۲۰,۶۰۸,۴۵۵,۶۰۹	۲۱,۸۳۹,۳۰۹,۶۰۹	فعالیت های بیمارستانی
۷۴.۱۴٪	۴,۳۰۱,۸۷۲,۷۵۶,۲۸۰	۳,۷۲۴,۷۴۴,۳۳۰,۵۲۵	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۲.۱۳٪	۱۲۳,۲۰۸,۶۳۰,۲۱۸	۱۳۹,۷۴۵,۰۹۷,۰۹۲	شمش طلا GoldBar (شمش طلا)
۲.۱۳٪	۱۲۳,۲۰۸,۶۳۰,۲۱۸	۱۳۹,۷۴۵,۰۹۷,۰۹۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۹۷,۴۲۲,۰۲۷	۰.۰۲٪	۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۲۸٪
۲۰۱,۸۵۴,۲۸۴	۰.۰۳٪	.	۰٪
۱۹۹,۲۵۰,۸۱۸	۰.۰۳٪	.	۰٪
۴۹۸,۵۲۷,۱۲۹	۰.۰۹٪	۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۲۸٪

بانک گردشگری
 بانک ملت
 بانک خاورمیانه

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۱۳۳,۱۱۶,۴۲۱,۶۷۰	۲۵٪	(۱۶,۸۹۸,۱۵۶,۷۳۱)	۱۱۶,۲۱۸,۲۶۴,۹۳۹	-
	۷,۴۰۹,۴۹۹,۰۰۰	.	.	۷,۴۰۹,۴۹۹,۰۰۰	۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰
	۱۴۰,۵۲۵,۹۲۰,۶۷۰		(۱۶,۸۹۸,۱۵۶,۷۳۱)	۱۲۳,۶۲۷,۷۶۳,۹۳۹	۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی

۸-۱- مبلغ فوق بابت واریزی برای افزایش سرمایه نمادهای شجیم 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 هرکدام 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۳۹,۷۰۴,۰۰۰	۷۰,۹۳۵,۸۴۰	۴۶۸,۷۶۸,۱۶۰
.	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۴,۷۹۴,۴۴۶	۷۴۵,۲۰۵,۵۵۴
.	۳,۷۰۳,۳۲۲,۸۷۶	۱,۷۳۵,۸۹۰,۳۴۴	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲
.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۷,۰۴۲,۹۳۶,۸۷۶	۳,۸۶۱,۶۲۰,۶۳۰	۳,۱۸۱,۳۱۶,۲۴۶

مخارج تأسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۳,۱۱۲,۲۴۴,۱۰۳,۹۹۲	(۱۱,۸۸۴,۴۹۰,۳۱۸,۲۹۲)	۱,۲۲۷,۷۵۳,۷۸۵,۷۰۰
.	۱۳,۳۹۶,۷۱۲,۲۹۴	(۸,۲۹۸,۷۲۳,۶۱۸)	۵,۰۹۷,۹۸۸,۶۷۶
.	۱۳,۱۲۵,۶۴۰,۸۱۶,۲۸۶	(۱۱,۸۹۲,۷۸۹,۰۴۱,۹۱۰)	۱,۲۳۲,۸۵۱,۷۷۴,۳۷۶

شرکت کارگزاری آرمون بورس
 تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال
۵۰,۳۱۴,۲۶۱,۳۲۶
۵۵۷,۶۷۱,۲۲۸
۱,۲۷۹,۶۴۹,۹۷۰
۱۶,۳۴۳,۳۶۴,۷۲۲
۶۸,۴۹۴,۹۴۷,۲۴۶

مدیر (سبذگردان مهرگان)
 متولی (مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)
 حسابرس (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
 بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی مهرگان)

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال
۱۲۸,۸۶۸,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۸,۸۶۸,۵۰۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها
۳۰٪	متعدد	۰	۰	۱۱۹,۴۶۳,۱۷۰,۰۲۰	۲.۱۹٪
		۰	۰	۱۱۹,۴۶۳,۱۷۰,۰۲۰	۲.۱۹٪

تسهیلات کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون ها
۶۴۷,۲۳۲,۵۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۳۰۲,۸۱۴,۹۷۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۶۸,۴۷۵,۷۱۶	مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۷۵۳,۶۴۹	ذخیره انبارداری گواهی کالایی
۱۰,۲۴۶,۲۷۶,۹۲۲	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۶۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۶۰,۱۵۸,۲۲۴	۵,۳۰۹,۳۰۵,۳۲۲,۵۳۶	۳۵۶,۶۵۸,۲۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۶۲,۵۵۱,۴۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۵۸,۲۲۴	۵,۴۵۸,۱۶۷,۸۷۴,۰۰۰	۳۶۶,۶۵۸,۲۲۴	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال
۱-۱۶	۹۷۶,۳۸۶,۳۴۹,۶۳۷	
۲-۱۶	(۴,۰۸۱,۰۳۰,۹۴۸)	
۳-۱۶	۷,۶۵۶,۵۱۴,۴۲۷	
۴-۱۶	(۶,۶۱۶,۰۷۵,۰۳۳)	
	۹۷۳,۳۴۵,۷۵۸,۰۹۳	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 زیان حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش سپرده کالایی
 زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۲۵,۹۲۶,۸۵۱	۱۴۹,۲۶۱,۸۳۸,۸۳۰	(۱۲۹,۵۲۰,۴۱۱,۵۴۴)	(۴۰۷,۴۸۳,۴۱۶)	(۷۴۶,۳۰۹,۱۹۱)	۱۸,۵۸۷,۶۳۴,۶۷۹
پدیده شیمی قرن	۳,۶۶۷,۲۹۰	۴۲,۰۸۷,۹۵۶,۹۳۰	(۳۴,۶۳۵,۰۰۳,۶۷۲)	(۱۱۴,۸۹۹,۵۸۸)	(۳۱۰,۴۳۹,۷۹۰)	۷,۱۲۷,۶۱۳,۸۸۰
شیرین دارو	۸,۲۵۴	۲,۶۹۴,۲۵۳,۰۰۰	(۲,۳۹۶,۲۶۴,۷۰۲)	(۷,۳۵۵,۲۹۰)	(۱۳,۴۷۱,۲۶۵)	۳۷۷,۱۶۱,۷۴۳
پتروشیمی مارون	۱,۳۸۹,۷۵۹	۷۵,۸۴۰,۵۵۶,۷۰۰	(۷۶,۴۸۱,۱۲۹,۶۰۸)	(۲۰۷,۰۴۴,۴۲۴)	(۳۷۹,۲۰۲,۹۳۰)	(۱,۲۲۶,۷۹۰,۲۶۲)
سیحان دارو	۱۱,۳۸۷,۱۲۹	۵۵,۸۰۸,۳۱۹,۲۲۹	(۴۳,۵۶۸,۶۸۷,۷۳۲)	(۱۵۲,۳۵۶,۴۷۹)	(۲۷۹,۰۴۱,۵۹۶)	۱۱,۸۰۸,۲۳۳,۴۲۲
معادن منگنز ایران	۴,۱۱۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۳,۸۴۲,۰۵۱	(۱۹,۶۶۷,۹۵۷,۱۴۳)	(۶۰,۷۴۴,۲۵۹)	(۱۰۶,۵۶۹,۲۰۹)	۱,۴۷۸,۵۷۱,۴۴۰
پتروشیمی نوری	۴,۸۲۵,۷۱۴	۲۸۸,۲۲۱,۶۰۴,۰۲۰	(۲۵۵,۸۴۱,۹۱۸,۳۱۱)	(۷۸۶,۸۴۲,۰۹۳)	(۱,۴۴۱,۱۰۸,۰۱۷)	۳۰,۱۵۱,۷۳۵,۵۹۹
صنعتی زر ماکارون	۷,۶۴۴,۴۴۴	۲۳,۱۶۲,۴۳۶,۷۵۰	(۱۵,۷۷۲,۳۰۳,۵۹۰)	(۶۳,۲۳۳,۲۱۰)	(۱۱۵,۸۱۲,۱۸۲)	۷,۲۱۱,۰۸۷,۷۶۸
مبین انرژی خلیج فارس	۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۹,۱۰۵,۰۰۰	(۱۶,۴۶۸,۷۵۶,۱۰۴)	(۴۴,۷۹۶,۸۰۱)	(۸۲,۰۴۵,۵۲۵)	(۱۸۶,۴۹۳,۴۲۰)
صنایع بهداشتی سینا	۳,۲۱۳,۲۹۷	۱۳۰,۶۲۶,۲۵۳,۳۰۴	(۱۲,۲۶۰,۲۲۶,۲۵۶)	(۳۵,۶۶۰,۸۲۰)	(۶۵,۳۱۳,۱۲۷)	۷۰۱,۴۲۵,۱۰۱
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۳۰,۰۳۷,۶۲۷	(۴۱,۳۲۵,۳۹۸,۰۲۹)	(۱۱۳,۶۴۹,۶۱۰)	(۳۰۸,۱۵۰,۱۸۸)	(۱۷,۱۶۰,۲۰۰)
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۸۱,۷۴۳,۹۸۷	(۳۵,۶۹۷,۵۰۰,۰۶۶)	(۸۲,۳۹۵,۷۱۵)	(۱۵۰,۹۰۸,۷۱۹)	(۵,۷۴۹,۰۶۰,۵۱۳)
توزیع دارو بخش	۸,۳۳۲,۱۳۳	۲۰,۳۱۸,۱۶۱,۳۵۲	(۱۷,۶۲۷,۱۰۴,۹۴۱)	(۵۵,۴۶۸,۳۱۶)	(۱۰۱,۵۹۰,۸۰۷)	۲,۵۳۳,۹۹۷,۲۸۸
پالایش نفت تبریز	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۰۵,۰۱۹,۸۴۰	(۱۷۳,۱۱۸,۱۵۴,۹۶۲)	(۳۸۷,۴۵۶,۳۲۱)	(۸۸۵,۵۲۵,۰۹۹)	۲,۷۱۳,۸۸۲,۴۵۸
بهساز کاشانه تهران	۱۲,۷۸۵,۳۸۷	۳۲,۹۵۰,۲۱۵,۶۴۹	(۲۹,۹۴۹,۶۴۶,۲۴۵)	(۸۹,۹۵۳,۷۱۴)	(۱۶۴,۷۵۱,۰۷۵)	۲,۷۴۵,۸۶۴,۶۱۵
پتروشیمی امیرکبیر	۴۴۰,۳۱۸	۵۸,۷۸۷,۳۳۴,۶۰۰	(۵۰,۴۶۴,۳۴۶,۷۷۶)	(۱۶۰,۴۸۹,۱۶۸)	(۲۹۳,۹۳۶,۶۷۳)	۷,۸۶۸,۵۶۱,۹۸۴
ایران ترانسفو	۲۷,۰۶۳,۶۶۰	۶۲,۴۴۸,۳۰۵,۶۳۸	(۵۸,۵۱۳,۵۵۹,۲۰۰)	(۱۷۰,۴۸۳,۰۹۶)	(۳۱۲,۲۴۱,۵۳۵)	۳,۴۵۲,۰۲۱,۸۰۷
سیمان سپاهان	۱,۸۹۰,۸۳۰	۲۴,۰۷۵,۹۹۸,۵۰۰	(۲۵,۸۵۹,۷۷۵,۰۴۹)	(۶۵,۷۲۷,۲۹۳)	(۱۲۰,۳۷۹,۹۹۳)	(۱,۹۶۹,۸۸۳,۸۲۵)
بورس کالای ایران	۳,۷۲۲,۴۹۵	۳۰,۹۲۶,۳۱۵,۱۶۰	(۲۹,۴۶۸,۶۷۲,۸۸۲)	(۸۴,۴۲۸,۴۶۶)	(۱۵۴,۶۳۱,۵۷۴)	۱,۲۱۸,۵۸۲,۳۰۸
پتروشیمی شازند	۴,۹۸۷,۲۸۹	۵۱,۴۳۹,۳۸۸,۳۹۰	(۵۰,۷۷۹,۴۴۳,۴۸۵)	(۱۴۰,۴۲۹,۱۸۲)	(۲۵۷,۱۹۶,۹۴۳)	۲۶۲,۳۱۸,۷۸۱
گلتنش	۲۰,۶۶۵,۰۴۴	۷۱,۶۴۷,۴۱۷,۱۴۲	(۶۷,۹۳۷,۴۹۷,۱۱۵)	(۱۹۵,۵۹۶,۶۹۲)	(۳۵۸,۳۳۷,۰۸۷)	۳,۱۵۶,۰۸۶,۲۴۸
تراکتورسازی ایران	۳,۷۹۷,۳۱۲	۹,۶۹۴,۵۷۷,۵۳۶	(۱۰۰۱۷,۳۴۳,۱۰۶)	(۲۶,۴۶۶,۰۱۱)	(۴۸,۴۷۲,۶۸۸)	(۳۹۷,۷۴۴,۲۶۹)
داروسازی ابوریحان	۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۷۸,۴۶۹,۱۶۷)	(۶۴,۰۵۳,۸۹۳)	(۱۱۷,۳۱۴,۹۹۹)	۵,۴۰۳,۱۶۱,۹۴۱
نیان باتری خاوران	۱,۸۶۶,۳۲۲	۳۳,۵۶۵,۰۹۳,۳۹۰	(۳۷,۹۸۷,۵۴۶,۴۶۸)	(۹۱,۵۸۱,۴۱۴)	(۱۶۷,۷۳۲,۵۴۸)	(۴,۷۰۰,۳۵۱,۰۴۰)
سیمان خوزستان	۷۳,۳۱۱	۶,۴۴۱,۵۲۹,۳۲۰	(۶,۳۰۷,۴۳۹,۰۹۵)	(۱۷,۵۸۵,۳۴۰)	(۳۲,۲۰۷,۶۴۶)	۸۴,۲۹۷,۲۳۹
قند لرستان	۲,۵۷۱,۷۱۶	۲۵,۸۳۶,۳۰۹,۵۵۰	(۲۳,۱۵۴,۸۳۹,۹۳۳)	(۷۰,۵۳۲,۲۷۵)	(۱۲۹,۱۸۱,۵۴۵)	۲,۴۸۱,۷۵۵,۷۹۷
سیمان قائن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۴۱,۷۸۷,۶۴۰	(۲۱,۹۳۸,۲۸۸,۱۳۵)	(۶۸,۳۶۳,۸۵۸)	(۱۲۵,۲۰۸,۹۳۷)	۲,۹۰۹,۹۲۶,۷۱۰
کاشی الوند	۴,۷۴۵,۰۶۲	۲۲,۰۸۵,۱۲۳,۵۰۸	(۱۹,۹۸۲,۳۵۱,۹۴۶)	(۶۰,۲۹۲,۲۰۵)	(۱۱۰,۴۲۵,۶۱۸)	۱,۹۳۲,۰۵۳,۷۳۹
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۱,۹۲۹,۶۷۲	۳۵۲,۸۷۹,۲۰۲,۶۶۰	(۳۳۳,۰۷۳,۵۳۰,۹۹۴)	(۹۶۳,۳۵۹,۲۷۰)	(۱,۷۶۴,۳۹۶,۰۰۸)	۲۷۰,۷۷۹,۹۱۶,۳۸۸
پالایش نفت اصفهان	۳۷,۸۸۰,۲۳۰	۲۱۶,۱۱۷,۰۷۲,۰۹۰	(۱۵۷,۹۲۸,۰۱۰,۳۴۹)	(۵۸۹,۹۹۸,۴۱۷)	(۱,۰۸۰,۵۸۵,۳۶۲)	۵۶,۵۱۸,۴۷۷,۹۶۲
بیمه کوثر	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۱,۸۲۷,۰۲۳	(۳۷,۲۰۱,۵۳۳,۴۹۸)	(۱۱۸,۳۷۷,۴۵۹)	(۲۱۶,۸۰۹,۱۳۵)	۵,۸۲۵,۱۰۶,۹۴۱
شیرپاستوریزه پیغام خراسان	۳,۹۵۱,۶۹۱	۲۳,۷۹۶,۷۸۶,۹۶۰	(۲۱,۸۴۱,۷۹۵,۶۳۸)	(۶۴,۸۹۱,۳۴۷)	(۱۱۸,۸۴۸,۹۳۴)	۱,۷۴۴,۲۵۱,۰۴۱
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)
کشت و دامداری فکا	۹۵۲,۰۷۷	۴,۸۲۵,۷۳۱,۶۵۴	(۴,۷۴۷,۴۴۵,۹۸۵)	(۱۳,۱۷۳,۹۵۲)	(۲۴,۱۲۸,۶۵۹)	۴۰,۹۸۳,۰۵۸
کیمیا کالای رازی	۲,۳۸۱,۵۶۰	۴۶,۵۵۷,۲۹۳,۲۶۰	(۳۷,۳۴۱,۳۶۱,۷۸۶)	(۱۲۷,۱۰۰,۹۰۵)	(۳۳۲,۷۸۶,۴۶۸)	۸,۸۵۶,۰۴۴,۱۰۱
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۶,۷۹۰,۸۵۵)	(۵,۱۴۳,۳۱۰)	(۹,۴۲۰,۰۰۰)	۴۴۲,۶۴۵,۸۳۵
پتروشیمی بوعلی سینا	۹۰۷,۲۱۲	۴۹,۹۹۶,۴۵۳,۳۲۰	(۵۰,۴۹۷,۸۱۰,۲۴۷)	(۱۳۶,۴۹۰,۱۳۵)	(۲۴۹,۹۸۲,۲۶۶)	(۸۸۷,۸۲۹,۳۳۸)
شهد ایران	۳,۴۷۱,۴۵۱	۲۳,۹۱۳,۷۰۴,۶۴۰	(۲۲,۴۲۶,۱۷۷,۶۵۳)	(۶۵,۲۸۳,۶۳۰)	(۱۱۹,۵۶۸,۵۲۱)	۱,۳۰۲,۶۷۴,۸۳۶
صنایع الکترونیک مادربران	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۴,۷۹۹,۷۲۹	(۲۳,۱۷۵,۱۱۳,۳۰۹)	(۶۱,۱۱۰,۳۰۳)	(۱۱۱,۹۲۴,۰۰۱)	(۹۶۳,۳۴۷,۸۸۴)
ملی شیمی کشاورز	۷۰,۴۵,۱۶۰	۲۲,۶۷۷,۸۲۸,۰۰۰	(۲۸,۴۰۶,۰۲۶,۰۷۳)	(۶۱,۹۱۰,۳۲۶)	(۱۱۳,۳۸۹,۱۳۹)	(۵,۹۰۳,۴۹۷,۵۳۸)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۳۹,۵۳۳,۴۳۰	(۷۵,۸۵۵,۹۳۸,۶۸۶)	(۲۸۳,۴۸۱,۳۹۰)	(۵۱۹,۱۹۷,۶۶۸)	۲۷,۱۸۰,۹۱۵,۶۸۶
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۵۴,۴۶۲,۲۸۰)	(۲۸۴,۷۳۳,۱۳۴)	(۵۲۱,۴۹۰,۰۰۰)	۳۰,۹۳۷,۳۱۴,۵۸۶
فراورده های نسوز ایران	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۳۲,۷۲۶,۰۴۹)	(۶۹,۱۶۹,۱۷۱)	(۱۲۶,۶۸۴,۰۰۱)	(۱,۱۹۱,۷۷۹,۲۲۱)
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۶,۴۰۹,۸۹۰,۰۰۸	(۱۵,۹۰۱,۴۷۵,۶۱۱)	(۴۴,۷۹۸,۵۹۳)	(۸۲,۰۴۹,۴۴۹)	۳۸۱,۵۶۶,۲۲۷
توکارپیل	۴,۱۵۴,۴۲۸	۲۰,۵۴۸,۲۰۵,۳۹۷	(۱۹,۸۹۶,۴۵۷,۰۰۸)	(۵۶,۰۹۶,۳۸۹)	(۱۰۲,۷۴۱,۰۰۹)	۴۹۲,۹۱۰,۰۶۹
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۵,۱۱۲,۰۰۰	۵۲,۱۷۸,۶۴۰,۰۰۰	(۴۴,۷۹۶,۲۶۰,۰۱۹)	(۱۴۲,۴۴۷,۱۱۱)	(۲۶۰,۸۹۳,۰۱۳)	۶,۹۷۵,۶۷۳,۶۷۷
کشت و صنعت جوین	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۷,۴۲۰,۳۶۰	(۲۹,۸۵۱,۰۸۰,۰۷۷)	(۷۸,۶۴۴,۱۳۱)	(۱۴۴,۰۳۷,۱۰۲)	(۱,۲۶۶,۳۴۰,۹۵۰)
شرکت بهمن لیزینگ	۱۴۰,۱۷۹,۳۴۴	۳۵,۸۸۰,۵۱۴,۵۵۲	(۳۳,۲۸۵,۴۲۰,۰۹۷)	(۹۷,۹۵۲,۶۱۰)	(۱۷۹,۴۰۲,۵۶۹)	۲,۲۱۷,۷۳۹,۲۷۶
شیشه و گاز	۴۱۴,۸۶۶	۱۷,۷۱۴,۷۷۸,۲۰۰	(۱۰,۹۷۶,۱۰۱,۳۵۵)	(۴۸,۳۶۱,۳۱۴)	(۸۸,۵۷۳,۸۹۱)	۶۶۰,۱۷۴,۱۶۰
پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۲,۲۰۸,۱۲۰	(۳۰,۴۵۴,۴۴۷,۴۱۹)	(۶۲,۹۰۵,۰۶۰)	(۱۱۵,۲۱۱,۰۴۱)	(۷,۵۹۰,۳۵۵,۳۹۰)
کشت و صنعت دشت خرم دره	۴,۲۹۰,۲۹۱	۳۷,۱۱۸,۷۶۱,۴۲۰	(۳۰,۰۵۱,۹۹۴,۸۳۳)	(۱۰۱,۳۳۳,۹۶۳)	(۱۸۵,۵۹۳,۸۰۸)	۶,۷۷۹,۸۳۸,۱۱۶
پویا زرکان آق دره	۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۳۶,۷۶۱,۸۷۸)	(۵۴,۱۹۱,۷۵۰)	(۹۹,۲۵۲,۴۹۹)	۳,۸۶۰,۲۹۳,۷۷۳
بخش هجرت	۵,۵۵۰,۶۲۷	۱۵۵,۳۳۰,۲۴۲,۲۵۰	(۱۲,۹۵۸,۳۲۰,۷۰۲)	(۴۲,۴۰۵,۰۷۹)	(۷۷,۶۶۵,۱۲۰)	۱,۴۵۴,۶۳۳,۴۴۹
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۳۱۳,۳۷۰	۸,۱۴۵,۵۶۳,۲۲۴	(۶,۸۵۱,۵۶۳,۲۲۴)	(۲۳,۲۲۹,۱۱۷)	(۴۰,۷۱۲,۲۶۶)	۱,۲۳۸,۰۶۰,۰۳۳
انتقال به صفحه بعد	۲,۷۷۴,۷۴۰,۷۳۳,۶۶۸	(۲,۴۸۲,۹۵۲,۰۴۲,۴۲۰)	(۷,۴۸۱,۵۳۷,۹۱۴)	(۱۳,۸۷۳,۷۰۲,۶۴۸)	۲۷۰,۴۲۳,۴۴۹,۶۸۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
انتقال از صفحه قبل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۴۵۴,۲۶۷	۶۸,۱۹۳,۸۱۵,۶۵۰	(۵۵,۴۰۱,۲۶۰,۲۱۹)	(۱۸۸,۴۴۸,۴۷۳)	(۳۴۰,۹۶۹,۰۷۶)	۱۲,۲۶۳,۱۳۷,۸۸۲
سعدنی املاح ایران	۴,۹۸۳,۶۱۳	۹۰,۱۸۷,۳۵۰,۰۱۰	(۸۵,۳۴۱,۱۹۵,۷۹۳)	(۲۴۶,۲۱۰,۷۰۵)	(۴۵۰,۹۳۶,۷۵۲)	۴,۱۴۹,۰۰۶,۷۶۰
تولیدی چدن سازان	۱۳,۳۲۴,۰۰۸	۲۳,۴۷۸,۷۴۲,۳۴۸	(۲۰,۹۱۷,۹۷۰,۵۳۱)	(۶۴۰,۹۶۶,۵۲۲)	(۱۱۷,۳۹۳,۷۱۰)	۲,۳۷۹,۳۸۱,۳۵۵
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۷,۱۳۵,۸۷۰	۱۲,۸۲۳,۰۸۴,۸۰۲	(۱۸,۱۲۵,۲۴۱,۸۸۵)	(۳۵۰,۰۰۶,۹۳۷)	(۶۴,۱۱۵,۴۲۴)	(۵,۴۰۱,۲۷۹,۴۴۴)
ص.چاپ وبسته بندی آسان قزوین	۳۳۶	۲,۸۸۵,۱۰۰	(۲,۳۳۴,۴۹۲)	(۷,۸۷۳)	(۱۴,۴۲۶)	۵۲۸,۳۰۹
گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)	۴,۳۷۶	۱۴,۵۵۱,۳۲۸	(۱۰,۰۰۲,۴۷۹)	(۳۹,۷۲۲)	(۷۲,۷۵۶)	۴,۴۴۶,۲۷۱
دامداری تلیسه نمونه	۲,۳۱۱,۸۰۹	۱۲,۱۳۵,۰۳۱,۷۷۰	(۱۱,۸۰۲,۰۲۹,۲۴۳)	(۳۳,۱۲۸,۵۲۶)	(۶۰,۶۷۵,۱۶۰)	۲۳۹,۱۹۸,۸۴۱
فولاد خوزستان	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۵,۵۱۲,۰۰۴	(۱۹,۱۱۳,۴۴۸,۵۸۵)	(۵۴,۲۰۵,۲۴۳)	(۹۹,۲۷۷,۵۵۹)	۵۸۸,۵۸۰,۶۱۷
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۷۰۲,۷۴۲	۶۸,۸۲۹,۹۶۹,۰۲۰	(۷۳,۳۱۸,۰۷۸,۵۱۱)	(۱۸۷,۹۰۵,۵۶۲)	(۳۴۴,۱۴۹,۸۴۶)	(۵,۰۲۰,۱۶۴,۹۰۲)
نسانته و گلوکز اردبیه	۱,۶۹۵,۸۶۱	۲۸,۳۹۶,۹۱۲,۸۵۲)	(۲۳,۶۸۹,۹۱۲,۸۵۲)	(۷۷,۵۲۳,۶۱۷)	(۱۴۱,۹۸۴,۲۶۹)	۴۸۷,۵۱۶,۱۲۵
بانک اقتصادنویین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۹۵,۸۰۷,۲۷۸	(۳۷,۸۲۹,۹۴۱,۸۷۸)	(۷۹,۴۳۱,۳۹۴)	(۱۴۵,۴۷۹,۰۳۷)	۱,۰۴۰,۹۵۴,۹۶۹
پتروشیمی اروند	۴۵۴	۲۶,۶۳۶,۱۸۰	(۱۷,۰۷۰,۳۵۲)	(۷۲,۷۰۳)	(۱۳۳,۱۸۰)	۹,۳۵۹,۹۴۵
پتروشیمی تندگویان	۷,۸۳۶,۱۵۶	۸۴,۸۵۰,۰۷۰,۴۲۰	(۶۵,۹۱۵,۷۵۰,۶۷۲)	(۳۱,۶۳۹,۸۱۶)	(۴۲۴,۲۵۰,۳۴۷)	۱۸,۲۷۸,۴۲۹,۵۷۵
بانک ملت	۵۶,۲۸۵,۰۹۱	۷۶,۹۶۳,۶۱۴,۰۹۴	(۷۹,۵۵۵,۰۷۳,۲۲۱)	(۲۱۰,۱۰۹,۰۶۹)	(۳۸۴,۸۱۸,۰۷۳)	(۳,۱۸۶,۳۸۶,۲۶۹)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۹۷۵,۰۹۰	۳۰,۰۰۴,۹۱۶,۷۰۰	(۳۰,۰۵۲,۰۲۴,۳۳۹)	(۸۱,۹۱۳,۲۶۷)	(۱۵۰,۰۲۴,۵۸۴)	(۲۷۹,۰۴۵,۴۹۰)
بانک صادرات ایران	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۸۳,۳۱۵,۲۹۸	(۳۱,۳۹۱,۹۰۷,۷۵۷)	(۸۳,۲۱۸,۲۳۰)	(۱۵۲,۴۱۶,۵۷۴)	(۱,۰۴۴,۲۲۷,۲۶۳)
پخش البرز	۱,۱۴۲,۵۲۰	۸,۶۴۶,۹۸۴,۰۰۰	(۷,۶۵۵,۴۱۰,۴۵۲)	(۲۳,۶۰۶,۲۱۰)	(۴۳,۲۳۴,۶۱۷)	۹۰۴,۷۳۲,۶۱۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۵۴,۵۵۷	۳۱,۵۰۱,۳۸۹,۱۰۰	(۳۰,۰۵۲,۰۱۰,۸۱۹)	(۸۵,۹۹۸,۶۲۷)	(۱۵۷,۵۰۶,۹۴۶)	۱,۲۰۵,۸۷۲,۷۰۸
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۶,۷۱۸,۸۵۴)	(۹,۱۱۸,۱۸۲)	(۱۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۰۲,۵۳۷,۰۳۶)
کشاورزی و دامپروزی بینالود	۵,۳۷۷,۴۰۰	۵۶,۸۷۶,۸۲۶,۶۶۰	(۳۲,۵۲۳,۱۳۳,۷۹۶)	(۱۵۵,۲۷۳,۴۹۶)	(۲۸۴,۳۸۴,۱۳۱)	۲۳,۹۱۴,۰۳۵,۳۳۷
داروسازی دانا	۱۱۱,۰۴۲	۱,۵۰۴,۲۵۲,۸۴۰	(۱,۴۲۸,۴۵۵,۶۸۱)	(۴,۱۰۶,۵۹۷)	(۷,۵۲۱,۲۶۴)	۶۴,۱۸۹,۲۹۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۹۹۷,۱۲۴	۲۷۵,۰۶۲,۳۳۸,۹۵۰	(۲۱۸,۸۶۴,۹۷۴,۳۲۷)	(۷۵۰,۹۱۸,۴۲۹)	(۱,۳۷۵,۳۱۱,۱۹۵)	۵۴,۰۶۹,۰۳۴,۹۹۹
مجتمع سیمان غرب آسیا	۱۵,۳۰۰,۱۷۲	۷۲,۴۱۴,۶۵۶,۷۲۸	(۶۰,۷۶۲,۴۴۹,۴۳۷)	(۱۹۹,۲۷۴,۷۳۶)	(۳۶۲,۰۶۸,۲۸۶)	۱۱,۰۸۸,۶۶۴,۲۶۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۷۹۳,۱۱۷,۵۳۶)	(۳۹۶,۲۰۴,۴۸۹)	(۷۲۵,۶۴۹,۹۹۹)	۲۵,۲۱۵,۰۲۷,۲۷۶
قاسم ایران	۲۲,۹۵۶,۴۷۷	۶۱,۰۵۳,۹۵۰,۹۹۸	(۴۰,۸۱۳,۲۴۱,۲۸۸)	(۱۶۶,۶۷۴,۷۰۹)	(۳۰۵,۲۶۵,۴۸۰)	۱۹,۷۶۷,۹۱۴,۵۲۱
بانک سینا	۱۶,۱۱۵,۲۶۰	۵۷,۳۸۴,۱۱۵,۵۸۷	(۵۱,۹۸۳,۰۴۶,۶۷۴)	(۱۵۶,۶۵۸,۲۳۱)	(۲۸۶,۹۲۰,۵۷۸)	۴,۹۵۷,۴۹۰,۱۰۴
بین المللی محصولات پارس	۴۱,۹۶۸,۶۵۵	۵۵,۶۶۰,۱۴۷,۷۹۲	(۴۲,۸۹۲,۳۴۸,۸۰۰)	(۱۵۱,۹۵۱,۳۳۵)	(۲۷۸,۳۰۰,۷۴۱)	۱۲,۳۳۷,۵۴۶,۲۶۶
سپید ماکیان	۱,۵۷۷,۱۸۹	۲۲,۱۹۶,۹۹۵,۷۸۰	(۲۰,۵۶۰,۹۴۵,۱۵۰)	(۶۰,۵۹۷,۶۷۸)	(۱۱۰,۹۸۴,۹۷۸)	۱,۴۶۴,۶۶۷,۹۷۴
بیمه ما	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۸,۰۱۲,۶۰۱	(۱۰,۳۱۷,۵۴۷,۱۴۶)	(۲۸,۳۵۹,۱۸۹)	(۵۱,۹۴۰,۰۶۵)	۹۰,۱۶۶,۲۰۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۸۵۷,۰۰۱۷	۱۶,۳۹۷,۵۲۲,۲۰۰	(۱۱,۸۳۲,۷۱۲,۵۳۰)	(۴۴,۷۶۵,۰۳۷)	(۸۱,۹۸۷,۱۳۱)	۴,۴۳۸,۰۵۷,۰۲۱
کلر پارس	۶,۵۱۶,۳۲۵	۷۱,۸۴۱,۰۲۶,۰۵۰	(۴۴,۵۴۱,۳۰۲,۵۶۷)	(۱۹۶,۱۲۵,۱۴۴)	(۳۵۹,۲۰۵,۱۳۷)	۲۷,۷۴۴,۹۹۳,۱۵۲
پتروشیمی پردیس	۴۱,۷۱۶,۲۰۵	۶۹۶,۵۱۵,۲۳۳,۳۹۰	(۵۷۱,۶۵۳,۴۰۹,۵۳۰)	(۱,۹۰۱,۴۸۳,۰۵۶)	(۳,۴۸۲,۵۷۶,۱۶۰)	۱۱۹,۴۷۷,۷۶۴,۶۴۴
تایدواتر خاورمیانه	۲,۷۸۵,۸۲۸	۱۹,۳۰۱,۲۷۲,۲۰۰	(۲۰,۶۸۴,۴۷۲,۹۸۲)	(۵۲,۶۹۲,۲۹۱)	(۹۶۵,۰۶۳,۶۴۴)	(۱,۵۳۲,۲۹۸,۴۳۷)
شیشه همدان	۳,۱۹۹,۳۰۷	۱۱,۴۱۸,۳۲۶,۶۸۳	(۱۰,۸۱۷,۴۶۷,۷۹۴)	(۳۱,۱۷۱,۹۵۹)	(۵۷,۰۹۱,۶۳۵)	۵۱۲,۵۹۵,۲۹۵
نوش پونه مشهد	۷,۸۶۲,۷۴۵	۳۰,۲۰۱,۰۸۱,۹۷۵	(۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۹۶)	(۸۲,۷۴۸,۳۷۳)	(۱۵۱,۵۵۴,۴۱۰)	۷۶,۵۸۰,۰۹۶
پتروشیمی پارس	۶۸,۴۳۶,۶۵۱	۲۳,۹۵۸,۷۵۰,۹۷۴	(۲۱۹,۲۵۰,۲۸۴,۲۴۶)	(۶۵۴,۰۷۲,۳۷۸)	(۱,۱۹۷,۹۳۷,۵۴۵)	۱۸,۴۸۵,۲۱۵,۶۹۵
ملی سرب‌روزی ایران	۱۲,۱۳۶,۴۷۸	۲۳,۵۵۳,۷۹۱,۶۲۲	(۲۳,۹۲۳,۸۷۹,۳۴۷)	(۶۴,۰۲۸,۲۵۲)	(۱۱۷,۲۶۸,۹۵۷)	(۶۵۱,۳۸۴,۹۴۴)
نساجی هدیه البرز مشهد	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۲۹,۴۸۹,۹۵۸)	(۲۷,۸۳۷,۷۳۶)	(۵۰,۹۸۴,۳۹۹)	(۲۴,۷۷۱,۶۹۳)
صنایع مس افق کرمان	۳,۲۲۳,۳۷۰	۲۲,۹۱۵,۶۹۱,۸۹۰	(۲۱,۳۲۰,۵۹۳,۴۶۸)	(۶۲,۵۵۹,۷۲۳)	(۱۱۴,۵۷۸,۴۵۹)	۱,۴۱۷,۹۶۰,۲۴۰
گروه‌مپهن	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۷,۷۵۴,۴۹۷	(۱۹,۷۴۴,۵۸۳,۰۵۶)	(۵۴,۵۳۹,۰۳۵)	(۹۹,۸۸۸,۷۷۲)	۷۸,۷۴۳,۶۳۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۲,۷۹۱,۱۸۶	۹۹,۸۲۳,۸۲۸,۴۵۷	(۸۱,۸۱۱,۳۶۱,۷۴۰)	(۲۷۲,۵۱۵,۳۳۲)	(۴۹۹,۱۱۴,۱۳۹)	۱۷,۸۶۹,۸۳۷,۲۴۶
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۷,۰۱۳,۹۲۶	۳۰,۰۵۳,۳۴۴,۸۶۷	(۳۲,۳۱۱,۰۴۳,۶۱۶)	(۸۴,۵۰۴,۵۸۱)	(۱۵۴,۷۷۱,۱۷۳)	(۱,۵۹۶,۰۸۴,۰۳۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۷,۸۹۴,۶۲۵	۳۷,۱۸۹,۴۴۰,۰۱۷	(۳۹,۹۱۶,۷۸۷,۱۷۹)	(۱۰۱,۵۲۶,۹۰۳)	(۱۸۵,۹۶۷,۱۹۸)	۶,۹۸۵,۱۷۸,۸۲۷
آلومینوم ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۵۲۰	(۱۱,۱۴۹,۶۲۳,۶۶۷)	(۴۴,۷۱۷,۳۵۴)	(۸۱,۹۰۰,۰۰۲)	۵,۱۰۳,۷۵۹,۶۹۷
فولاد هرمزگان جنوب	۱۸,۳۷۶,۰۸۸	۳۰,۰۹۵,۱۴۷,۶۴۸	(۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۴۹۵)	(۸۴,۳۷۰,۶۵۱)	(۱۵۴,۵۲۵,۴۷۰)	۶۶۶,۵۵۱,۷۶۲
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱,۳۲۴,۲۱۰	۹,۸۵۳,۳۴۴,۵۰۰	(۹,۷۵۰,۱۷۴,۳۶۷)	(۲۶,۸۹۹,۶۶۳)	(۴۹,۲۶۶,۸۲۲)	۲۷,۰۲۳,۶۴۸
آریان کیمیا تک	۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۲۳,۲۹۲,۳۶۰	(۲,۵۲۹,۲۱۹,۹۹۷)	(۷,۱۶۱,۲۴۵)	(۱۳,۱۱۶,۴۵۹)	۷۳,۷۹۴,۷۵۹
بانک تجارت	۲۲۴,۷۲۵,۶۳۷	۱۱۹,۴۴۸,۹۹۲,۴۶۴	(۱۲۲,۲۴۳,۹۰۴,۹۰۷)	(۳۲۶,۰۹۱,۱۰۸)	(۵۹۷,۲۴۴,۹۶۲)	(۳,۷۱۸,۲۴۸,۵۱۳)
کرین ایران	۳,۷۷۰,۶۵۴	۲۷,۷۰۴,۶۰۰,۳۶۰	(۲۶,۵۵۸,۳۸۱,۹۷۶)	(۷۵,۶۳۳,۴۰۴)	(۱۳۸,۵۲۳,۰۰۱)	۹۳۲,۰۰۱,۹۷۹
کشت و صنعت شریف آباد	۴۰,۹۷۵,۵۷۵	۶۰,۹۶۹,۶۷۲,۸۵۰	(۳۵,۷۷۳,۵۶۱,۲۱۲)	(۱۶۶,۴۴۶,۵۴۰)	(۳۰۴,۸۴۸,۳۶۶)	۲۴,۷۲۴,۸۱۶,۷۳۲
پمپ سازی ایران	۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۶۳,۳۴۴,۶۵۸	(۲۹,۱۱۶,۷۴۲,۳۱۹)	(۹۷,۳۶۰,۶۴۳)	(۱۷۸,۳۱۶,۶۷۳)	۶,۲۷۰,۹۱۵,۰۲۳
پتروشیمی شیراز	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۹۲,۳۳۲,۴۵۶)	(۱۵۴,۴۴۱,۲۳۹)	(۲۸۲,۸۵۹,۹۹۸)	۶,۴۴۲,۳۶۳,۰۰۷
پتروشیمی فناوریان	۱۲,۰۰۸,۵۴۷	۷۸,۱۸۵,۶۰۰,۵۸۰	(۶۵,۲۷۶,۶۳۱,۰۸۷)	(۲۱۲,۴۴۶,۱۴۱)	(۳۹۰,۹۲۸,۰۰۲)	۱۲,۳۰۷,۹۵۳,۳۵۰
پارس مینو	۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۰۱۷,۹۸۸,۲۳۰)	(۳۰,۹۱۶,۳۸۰)	(۵۶۶,۲۴۴,۹۹۹)	۴۸,۳۵۵,۵۸۸,۲۹۱
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲,۱۷۹,۶۳۰	۲۰,۲۷۸,۶۲۸,۹۲۰	(۲۱,۹۵۹,۹۷۸,۱۵۶)	(۵۵,۳۶۰,۵۰۷)	(۱۰۱,۳۹۳,۱۴۵)	(۱,۸۳۸,۱۰۲,۸۸۸)
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۰۶۲,۴۱۴,۹۹۶)	(۲۲۰,۱۴۱,۴۶۲)	(۴۰۳,۱۹۰,۰۰۱)	۳۶,۹۵۲,۵۲۳,۵۴۱
پالایش نفت تهران	۳۶,۲۸۳,۹۱۵	۱۵۷,۹۲۰,۰۰۸,۲۸۸	(۱۲۳,۷۴۸,۸۹۲,۱۷۱)	(۴۳۱,۱۲۰,۵۱۲)	(۷۸۹,۶۰۰,۰۴۳)	۳۲,۹۵۰,۳۹۵,۵۴۲
س. صنایع‌شیمیایی ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۴۱,۷۵۳,۷۷۶)	(۷۸,۴۳۸,۲۹۴)	(۱۴۳,۶۶۰,۰۰۱)	۵,۳۶۸,۱۴۷,۹۲۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳,۶۲۰,۷۳۹	۲۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۲۷۰,۲۶۶,۸۲۹)	(۷۵,۶۸۵,۶۶۳)	(۸۷۱,۲۲۰,۱۲۹)	۶۰,۶۲۶,۸۵۳,۴۱۹
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۱۶,۳۳۸,۵۶۴	۱۵۱,۴۳۷,۲۲۳,۷۶۰	(۱۲۵,۳۳۳,۳۶۵,۲۸۴)	(۴۱۲,۴۲۲,۶۷۸)	(۷۵۷,۱۸۶,۱۳۰)	۲۵,۰۲۳,۲۴۹,۶۶۸
بانک پارسیان	۲۷,۶۹۳,۱۲۱	۵۳,۴۱۹,۱۲۰,۳۴۵	(۵۰,۰۸۶,۷۱۷,۶۳۸)	(۱۴۵,۸۳۳,۶۷۳)	(۳۶۷,۰۹۵,۰۰۲)	۲,۹۱۹,۴۷۳,۴۳۲
دارویی لقمان	۶,۷۴۳,۴۷۱	۲۵,۴۵۵,۳۵۶,۵۰۰	(۲۰,۳۱۹,۵۸۳,۶۳۴)	(۶۹,۴۹۲,۹۳۳)	(۱۲۷,۲۷۶,۷۸۳)	۴,۹۳۹,۰۰۳,۱۵۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۸۱۲,۰۹۰	۳۱۰,۹۵۰,۷۵,۷۰۰	(۳۰,۰۰۱,۶۹۴,۹۱۷)	(۸۴,۸۸۹,۳۲۰)	(۱۵۵,۴۷۵,۳۷۶)	۸۵۳,۱۶۰,۸۷
پالایش نفت بندرعباس	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۸۵۷,۴۵۴,۶۴۸)	(۴۷۳,۲۷۷,۰۷۷)	(۸۶۸,۰۹,۹۹۹)	۶۳,۱۶۴,۴۵۸,۲۷۶
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۹,۰۲۷,۲۳۰	(۱۶,۳۸۳,۲۰۲,۹۱۱)	(۴۸,۸۸۱,۴۸۳)	(۸۸,۲۴۵,۱۳۴)	۱,۱۲۹,۳۹۷,۷۰۲
	۶,۹۴۶,۹۰۸,۶۷۶,۹۱۱		(۵,۹۱۶,۹۱۲,۳۹۵,۸۷۱)	(۱۸,۸۷۵,۳۸۷,۳۳۱)	(۳۴,۷۳۴,۵۴۴,۳۵۲)	۹۷۶,۳۸۶,۳۹۹,۶۳۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-۲- (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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)
ح . ایران ترانسفو	۱,۹۱۳,۷۸۴	۲,۲۱۰,۶۸۲,۴۱۶	(۲,۲۱۴,۲۴۸,۰۸۸)	(۶,۰۳۵,۱۳۹)	(۱۱,۰۵۳,۴۱۲)
ح. پخش البرز	۸۷۶,۶۶۳	۴,۲۹۳,۸۹۵,۳۷۴	(۴,۳۲۹,۸۳۸,۵۵۷)	(۱۱,۷۲۲,۲۹۶)	(۲۱,۴۶۹,۴۷۶)
ح . سرمایه گذاری سپه	۷,۹۰۲,۰۱۸	۲۱,۴۲۳,۷۲۷,۸۹۴	(۳۰,۱۸۵,۷۰۸,۷۶۰)	(۵۸,۴۸۶,۲۵۰)	(۱۰۷,۱۱۸,۶۳۵)
	۵۱,۷۴۴,۳۱۳,۶۸۴	(۵۵,۴۲۵,۳۶۱,۶۸۵)	(۱۴۱,۲۶۱,۳۸۴)	(۲۵۸,۷۲۱,۵۶۳)	(۴,۰۸۱,۰۳۰,۹۴۸)

۱۶-۳- سود حاصل از فروش سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زعفران ۵۱۰ نگین سحرخیز(پ)	۱۵,۵۰۰	۳۱,۱۷۲,۷۱۶,۴۷۰	(۲۷,۰۴۲,۶۹۸,۳۸۲)	-	(۴,۰۹۱,۰۵۲,۲۱۴)
شمش طلا GoldBar	۵,۷۷۱	۱۴۰,۹۶۵,۱۲۳,۷۴۴	(۱۳۷,۰۶۱,۳۴۵,۲۲۷)	-	(۳,۵۶۵,۴۶۲,۲۲۳)
	۱۷۲,۱۳۷,۸۴۰,۲۱۴	(۱۶۴,۱۰۴,۰۴۳,۶۰۹)	(۳۷۷,۲۸۲,۱۶۸)	-	۷,۶۵۶,۵۱۴,۴۳۷

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام سهم	تعداد	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار گواهی سپرده پیوسته شمش نقره ۹۹۹.۹	۵۰	۱۰۹,۶۶۷,۴۵۰	(۱۰۲,۶۴۷,۴۰۰)	۰	۷,۰۲۰,۰۵۰
وبصادر ۱	۲۲,۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۴۱۰,۱۸۹	(۳,۰۰۱,۸۲۲,۸۶۶)	(۱,۱۶۲,۲۶۶)	(۱,۴۶۸,۵۷۴,۹۴۳)
شستا ۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۳۲۵,۶۱۸)	(۹۲,۳۸۸)	(۱,۶۲۹,۴۱۸,۰۰۶)
وبملت ۱	۱۰,۵۷۸,۰۰۰	۸۷,۲۰۱,۸۵۹	(۳,۶۱۲,۲۳۸,۰۲۷)	(۶۵,۹۶۶)	(۳,۵۲۵,۱۰۲,۱۳۴)
		۱,۸۵۳,۲۷۹,۴۹۸	(۸,۴۶۸,۰۳۳,۹۱۱)	(۱,۳۲۰,۶۲۰)	(۶,۶۱۶,۰۷۵,۰۳۳)

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۷-۱	ریال
۱۷-۲	۵۸۳,۳۸۳,۰۲۴,۳۹۰
۱۷-۳	(۹۰,۰۹۰,۱۷۲)
۱۷-۴	(۱۶,۵۳۶,۴۶۶,۸۷۴)
	(۶,۱۶۴,۵۰۸,۴۶۴)
	۵۶۰,۵۹۱,۹۵۸,۸۸۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

زیان تحقق نیافته نگهداری اختیار گواهی شمش نقره

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۸,۲۹۷,۴۱۷	۴۳۲,۲۰۱,۷۴۱,۸۴۰	(۲۷۱,۶۶۶,۹۸۳,۱۵۸)	(۱,۱۷۹,۹۱۰,۷۵۵)	(۲,۱۶۱,۰۰۸,۷۰۹)	۱۵۷,۱۹۳,۸۳۹,۲۱۸
پالایش نفت بندرباس	۱۳,۷۶۷,۷۳۱	۱۵۹,۵۶۸,۰۲۲,۲۹۰	(۹۸,۲۰۴,۸۵۵,۲۴۲)	(۴۳۵,۶۲۰,۶۴۶)	(۷۹۷,۸۴۰,۰۱۱)	۶۰,۱۲۹,۶۸۶,۳۹۱
پتروشیمی خراسان	۱۳,۲۰۲,۵۱۸	۶۹۱,۵۴۷,۸۹۲,۸۴۰	(۶۲۷,۵۱۴,۴۳۶,۰۲۷)	(۱,۸۸۷,۹۲۵,۷۴۷)	(۳,۴۵۷,۷۳۹,۴۶۴)	۵۸,۶۸۷,۷۹۱,۶۰۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۳۵۵,۲۴۶	۲۰۱,۲۰۲,۷۵۴,۳۲۰	(۱۴۴,۵۱۸,۷۵۶,۲۵۳)	(۵۴۹,۲۸۳,۵۱۹)	(۱,۰۰۶,۰۱۳,۷۷۲)	۵۵,۱۲۸,۷۰۰,۷۸۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰,۴۷۵,۷۷۰	۲۷۰,۰۶۵,۳۵۰,۶۰۰	(۲۱۸,۳۲۴,۴۵۲,۰۷۷)	(۷۳۷,۲۷۸,۴۰۷)	(۱,۳۵۰,۳۲۶,۷۵۳)	۴۹,۶۵۳,۲۹۳,۳۶۳
کلر پارس	۱۰,۸۲۳,۳۸۱	۱۲۳,۲۷۸,۳۰۹,۵۹۰	(۷۳,۶۴۶,۵۰۴,۰۷۶)	(۳۳۶,۵۴۹,۷۸۵)	(۶۱۶,۳۹۱,۵۴۸)	۴۸,۶۷۸,۸۶۴,۱۸۱
بخش هجرت	۲۰,۳۶۰,۱۸۱	۹۹,۱۱۳,۳۶۱,۱۰۸	(۶۱,۰۵۲,۵۸۹,۷۵۶)	(۲۷۰,۵۷۹,۴۷۶)	(۴۹۵,۵۶۶,۸۰۶)	۳۷,۲۹۴,۶۲۵,۰۷۰
بخش البرز	۹,۹۶۹,۳۹۳	۱۰۰,۹۸۹,۹۵۱,۰۹۰	(۶۵,۳۷۹,۹۸۹,۵۹۱)	(۲۷۵,۷۰۲,۵۶۶)	(۵۰۴,۹۴۹,۷۵۵)	۳۴,۸۲۹,۳۰۹,۱۷۸
توزیع دارو بخش	۳۰,۱۸۳,۵۲۵	۷۴,۴۴۰,۰۱۹,۹۰۰	(۵۰,۵۵۱,۷۵۳,۸۶۴)	(۲۱۱,۳۶۷,۵۲۵)	(۳۸۷,۱۲۰,۰۱۰)	۲۶,۲۷۳,۷۶۰,۵۰۱
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱,۲۵۷,۱۰۳	۲۸,۵۸۷,۰۳۰,۹۵۰	(۲۷,۴۹۴,۲۴۰,۳۷۹)	(۱۳۲,۶۴۲,۵۹۴)	(۲۴۲,۹۳۵,۱۵۵)	۲۰,۷۱۷,۲۱۲,۸۲۲
پتروشیمی ارون	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۵۵۶,۱۹۰,۵۲۵)	(۴۱۸,۶۸۳,۷۲۰)	(۷۶۶,۸۲۰,۰۰۰)	۱۹,۶۲۲,۳۰۵,۷۵۵
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۲,۸۹۴,۷۱۰	۱۰۹,۸۶۲,۹۲۹,۲۰۰	(۹۰,۴۵۰,۱۰۹,۰۳۶)	(۲۹۹,۹۲۵,۷۹۷)	(۵۴۹,۳۱۴,۶۴۶)	۱۸,۵۶۳,۵۷۹,۷۲۱
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۶,۳۰۳,۸۸۰	۷۳,۵۶۶,۲۷۹,۶۰۰	(۵۵,۲۴۴,۸۰۹,۵۵۸)	(۲۰۰,۸۳۵,۹۴۳)	(۳۶۷,۸۳۱,۲۹۸)	۱۷,۷۵۲,۸۰۲,۷۰۱
داروسازی ابوریحان	۱,۱۱۹,۴۸۲	۴۳,۶۷۰,۹۹۲,۸۲۰	(۳۱,۹۳۹,۰۴۹,۲۸۴)	(۱۱۹,۳۲۱,۸۱۰)	(۲۱۸,۳۵۴,۹۶۴)	۱۱,۳۴۴,۳۶۶,۷۶۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۷۶۳,۸۲۳	۴۷,۲۷۳,۱۶۸,۸۸۰	(۳۵,۸۲۰,۸۵۱,۰۱۶)	(۱۲۹,۰۵۶,۹۷۴)	(۲۳۶,۳۶۸,۰۸۴)	۱۱,۰۸۷,۳۴۰,۸۰۶
سیمان خوزستان	۴۴۳,۶۹۷	۴۹,۴۵۸,۹۰۴,۵۹۰	(۳۸,۱۷۴,۲۴۱,۳۱۰)	(۱۳۵,۰۲۲,۸۱۰)	(۲۴۷,۲۹۴,۵۲۳)	۱۰,۹۰۲,۳۴۵,۹۴۷
نفت سیاهان	۳,۵۰۹,۲۷۷	۵۱,۸۶۷,۱۱۴,۰۶۰	(۴۱,۱۳۲,۷۳۴,۳۶۳)	(۱۴۱,۵۹۷,۲۲۱)	(۲۵۹,۳۳۵,۵۷۰)	۱۰,۳۳۳,۴۴۶,۹۰۶
سیمان باقران	۲۷۴,۱۲۰	۵۷,۹۶۲,۶۷۴,۰۰۰	(۵۰,۵۴۰,۷۴۳,۲۹۷)	(۱۵۸,۲۳۸,۱۰۰)	(۲۸۹,۸۱۳,۲۷۰)	۶,۹۷۳,۸۷۹,۲۲۳
سیمان سیاهان	۱,۳۹۳,۶۶۷	۲۲,۳۴۰,۴۸۲,۰۱۰	(۱۵,۵۶۶,۸۱۰,۰۵۷)	(۶۰,۹۸۹,۵۱۶)	(۱۱۱,۰۲۰,۲۰۱)	۶۶۰,۰۹۸,۰۰۲۷
بین المللی محصولات پارس	۳۰,۵۶۱,۹۸۹	۳۷,۵۹۱,۲۴۶,۴۷۰	(۳۱,۴۲۰,۰۵۲,۵۴۹)	(۱۰۲,۶۲۴,۱۰۳)	(۱۸۷,۹۵۶,۲۳۲)	۵,۸۸۰,۶۱۳,۵۸۶
کربن ایران	۱۴,۶۹۸,۶۵۶	۱۱۲,۷۳۸,۶۹۱,۵۲۰	(۱۰۶,۴۳۶,۴۹۷,۳۹۶)	(۳۰۷,۷۷۶,۶۲۸)	(۵۶۳,۶۹۳,۴۵۸)	۵,۴۳۰,۷۲۴,۰۳۸
پالایش نفت تهران	۵,۵۸۱,۴۸۵	۲۸,۹۱۲,۰۹۲,۳۰۰	(۲۳,۴۶۴,۲۸۸,۷۱۳)	(۷۸,۹۳۰,۰۱۲)	(۱۴۴,۵۶۰,۴۶۲)	۵,۲۲۴,۳۱۳,۱۱۳
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۲۳۶,۴۵۷	۱۳,۷۵۴,۲۱۰,۵۵۰	(۹,۲۶۲,۵۸۱,۴۸۷)	(۳۷,۵۴۸,۹۹۵)	(۶۸,۷۷۱,۰۵۳)	۴,۳۵۵,۲۰۹,۰۱۵
پتروشیمی امیرکبیر	۱۸۴,۶۸۲	۲۵,۰۷۹,۸۱۵,۶۰۰	(۲۱,۱۶۶,۱۹۴,۶۳۷)	(۶۸,۴۶۷,۸۹۷)	(۱۲۵,۳۹۹,۰۷۸)	۳,۷۱۹,۷۵۳,۹۸۸
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴,۹۴۵,۰۱۸	۴۸,۲۴۳,۳۷۵,۶۸۰	(۴۵,۲۷۲,۳۰۹,۷۸۱)	(۱۳۱,۷۵۹,۰۱۶)	(۳۴۱,۳۱۶,۸۷۸)	۲,۶۱۷,۹۹۰,۰۰۵
سیمان هگمتان	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۶۳۸,۴۰۳,۷۶۲)	(۹۰,۵۲۱,۳۴۰)	(۱۶۵,۷۹۰,۰۰۰)	۲,۲۶۳,۲۸۴,۸۹۸
کشت و صنعت شریف آباد	۲۵۹,۳۲۳	۳,۹۷۵,۴۲۱,۵۹۰	(۲,۲۹۱,۹۶۶,۷۳۳)	(۱۰,۸۵۲,۹۰۱)	(۱۹,۸۷۷,۰۱۸)	۱,۶۵۲,۷۲۴,۴۸۸
نیروکلر	۳,۴۹۷,۰۶۴	۶۶,۷۹۳,۹۲۲,۴۰۰	(۶۴,۸۸۰,۴۱۵,۸۶۳)	(۱۸۲,۳۴۷,۴۰۸)	(۳۳۲,۹۶۹,۱۲)	۱,۳۹۷,۱۸۹,۵۱۷
تولید مواد اولیه دارو بخش	۷۴,۹۴۷	۲,۶۲۸,۳۹۱,۲۹۰	(۱,۴۰۳,۲۱۶,۸۷۹)	(۷,۱۷۵,۵۰۸)	(۱۳,۱۴۱,۹۵۶)	۱,۲۰۴,۸۵۶,۹۴۷
دارویی رازک	۱۵۶,۰۰۰	۲۶,۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۴۷,۴۵۸,۴۵۸)	(۷۱,۹۳۱,۱۲۲)	(۱۳۱,۷۴۲,۰۰۰)	۵۹۷,۲۶۸,۴۱۰
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۶۳,۹۴۷	۱,۲۷۲,۵۴۵,۳۰۰	(۸۱۹,۸۷۴,۸۵۹)	(۳,۴۷۴,۰۴۹)	(۶,۳۶۲,۲۲۶)	۴۴۲,۸۳۳,۶۶۶
آریان کیمیا تک	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۶,۱۴۶,۴۹۵)	(۸,۸۶۱,۵۸۰)	(۱۶,۳۳۰,۰۰۰)	۱۵۴,۸۶۱,۲۲۵
پارس مینو	۱۸۵,۷۸۳	۲۸۳,۶۹۰,۶۴۱	(۱۵۹,۶۵۶,۳۳۷)	(۷۷۴,۴۷۵)	(۱,۴۱۸,۴۵۳)	۱۲۱,۸۴۱,۳۷۶
گروه مالی مهرگان تأمین پارس	۸۲,۶۴۶	۷۹۰,۰۹۵,۷۶۰	(۶۷۲,۵۲۱,۹۹۹)	(۲,۱۵۶,۹۶۱)	(۳,۹۵۰,۴۷۹)	۱۱۱,۴۶۶,۳۲۱
سرمایه گذاری سپه	۱,۲۹۵,۴۱۳	۶,۵۸۰,۶۸۸,۰۴۰	(۶,۴۷۱,۳۷۶,۹۰۷)	(۱۷,۹۶۵,۳۰۶)	(۳۲,۹۰۳,۲۹۰)	۵۸,۴۵۲,۳۲۷
پتروشیمی پردیس	۲	۲۵,۸۴۰	(۲۲,۱۶۶)	(۷۱)	(۱۲)	۳,۴۷۴
پتروشیمی تندگویان	۱	۱۰,۳۴۰	(۸,۳۳۱)	(۲۸)	(۵۲)	۱,۹۲۹
صنعتی زر ماکارون	۱	۳,۶۲۶	(۲,۰۶۸)	(۱۰)	(۱۸)	۱,۵۳۰
قاسم ایران	۱	۲,۱۸۶	(۱,۲۴۲)	(۶)	(۱۱)	۹۲۷
ملی شیمی کشاورز	۱	۴,۸۶۰	(۴,۰۲۸)	(۱۳)	(۲۴)	۷۹۵
گلنتاش	۱,۵۴۹,۸۰۴	۵,۹۶۳,۶۴۵,۷۹۲	(۵,۹۴۹,۷۵۶,۴۶۱)	(۱۶,۲۸۰,۷۵۳)	(۲۹,۸۱۸,۲۲۹)	(۳۲,۲۰۹,۶۵۱)
پتروشیمی شازند	۱۶,۱۰۷,۷۷۳	۲۴۸,۷۰۴۰۱۵,۱۰۲	(۲۴۶,۹۰۰۹۷۰,۲۸۶)	(۶۷۸,۹۶۱,۹۶۱)	(۱,۲۴۳,۵۲۰,۰۷۶)	(۱۱۹,۴۲۷,۲۰۳)
پتروشیمی پارس	۲۰,۱۸,۴۷۲	۵,۵۱۴,۴۶۵,۵۰۴	(۵,۷۸۷,۷۳۱,۸۳۳)	(۱۵۰,۵۴۴,۹۱)	(۲۷,۵۷۲,۳۲۸)	(۳۱۵,۸۹۳,۱۳۸)
ملی سرب‌روی ایران	۳,۱۰۸,۷۸۴	۵,۷۴۸,۱۴۱,۶۱۶	(۶,۱۲۸,۱۵۱,۲۹۶)	(۱۵۶,۹۲۴,۴۲۷)	(۲۸,۴۴۰,۷۰۸)	(۲۲۴,۴۴۴,۸۱۵)
مجتمع سیمان غرب آسیا	۱,۴۷۹,۲۴۸	۱۱,۱۶۸,۳۲۲,۴۰۰	(۱۱,۵۳۹,۳۵۶,۴۲۵)	(۳۰,۴۸۹,۵۲۰)	(۵۵,۸۴۱,۶۱۲)	(۲۵۷,۳۶۵,۱۵۷)
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۸۵,۰۰۰	(۳,۳۸۰,۹۱۷,۵۹۷)	(۱۰,۵۴۲,۱۲۷)	(۱۹,۳۰۷,۹۲۵)	(۵۴۹,۱۸۲,۶۴۹)
مهرمام مین	۷۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۳۹,۳۰۹,۶۰۶)	(۵۶,۹۹۹,۲۷۰)	(۱۰۳,۸۴۵,۰۰۰)	(۱,۳۳۰,۸۵۳,۹۷۶)
پتروشیمی مارون	۸۸۷,۷۵۰	۵۱,۳۱۱,۹۵۰,۰۰۰	(۵۲,۷۹۱,۵۸۸,۹۲۴)	(۱۴۰,۰۸۱,۶۲۴)	(۲۵۶,۵۵۹,۷۵۰)	(۱,۸۷۶,۲۸۰,۲۹۸)
پدیده شیمی قرن	۲,۷۴۳,۵۸۲	۴۴,۶۱۰,۶۴۳,۳۲۰	(۴۶,۹۷۸,۹۹۳,۸۹۱)	(۱۲۱,۷۸۷,۰۵۶)	(۲۲۳,۰۵۳,۲۱۷)	(۲,۷۱۳,۱۹۰,۸۴۴)
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۰۰,۶۲۶,۲۳۸)	(۱۰۶,۳۰۶,۲۰۰)	(۱۹۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۱,۶۳۲,۴۳۸)
معدنی املاح ایران	۴,۹۱۴,۴۶۵	۱۳۲,۰۰۲,۵۲۹,۹۰۰	(۱۵۰,۳۴۱,۱۱۰,۲۶۸)	(۳۶۰,۳۶۶,۹۰۷)	(۶۶۰,۰۱۲,۶۵۰)	(۱۹,۳۵۸,۹۵۹,۹۲۵)
پتروشیمی جم پیلن	۴۳۶,۰۹۸	۶۶,۴۳۰,۸۰۸,۳۴۰	(۸۶,۷۳۷,۹۸۷,۳۴۳)	(۱۸۱,۳۵۶,۱۰۷)	(۳۳۲,۱۵۴,۰۴۲)	(۲۰,۸۲۰,۶۸۹,۱۵۲)
پتروشیمی جم	۹۹۱,۶۶۲	۳۸,۹۲۲,۷۳۳,۵۰۰	(۶۰,۴۰۱,۰۳۶,۴۷۲)	(۱۰۶,۲۵۹,۰۶۲)	(۱۹۴,۶۱۳,۶۶۸)	(۲۱,۷۷۹,۱۵۵,۷۰۲)
پتروشیمی شیراز	۶,۲۲۸,۲۹۱	۴۲۸,۸۱۷,۸۳۵,۳۵۰	(۴۶۵,۹۶۲,۲۵۹,۷۵۹)	(۱,۱۷۰,۶۷۶,۶۹۱)	(۲,۱۴۴,۰۸۹,۱۷۷)	(۴۰,۵۵۹,۱۶۸,۲۷۷)
	۴,۳۲۷,۵۲۷,۷۰۹,۵۲۳	(۳,۷۱۰,۶۹۲,۸۹۵,۹۴۸)	(۱۱,۸۱۴,۱۵۰,۶۴۶)	(۲۱,۶۳۷,۶۳۸,۵۴۹)	(۵۸۳,۳۸۳,۰۲۴,۳۹۰)	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۲- (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ح. فراورده های نسوزایران
(۹۰,۰۹۰,۱۷۲)	(۱۹,۹۳۱,۵۵۲)	(۱۰,۸۸۲,۶۲۸)	(۴,۰۴۵,۵۸۶,۴۵۴)	۳,۹۸۶,۳۱۰,۴۶۲	۷,۴۰۹,۴۹۹	
(۹۰,۰۹۰,۱۷۲)	(۱۹,۹۳۱,۵۵۲)	(۱۰,۸۸۲,۶۲۸)	(۴,۰۴۵,۵۸۶,۴۵۴)	۳,۹۸۶,۳۱۰,۴۶۲		

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		شمش طلا GoldBar
(۱۶,۵۳۶,۴۶۶,۸۷۴)	۰	(۲۹۶,۴۱۲,۱۰۲)	(۱۳۹,۷۴۵,۰۹۷,۰۹۲)	۱۲۳,۵۰۵,۰۴۲,۳۲۰	۵,۸۸۴	
(۱۶,۵۳۶,۴۶۶,۸۷۴)	۰	(۲۹۶,۴۱۲,۱۰۲)	(۱۳۹,۷۴۵,۰۹۷,۰۹۲)	۱۲۳,۵۰۵,۰۴۲,۳۲۰		

۱۷-۳- زیان تحقق نیافته نگهداری اختیار گواهی شمش نقره به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش نقره SL50C30SH
(۶,۱۶۴,۵۰۸,۴۶۴)	۰	(۳,۴۶۰,۳۲۰)	(۱۰,۰۰۵,۸۴۸,۱۴۴)	۳,۸۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۶	
(۶,۱۶۴,۵۰۸,۴۶۴)	۰	(۳,۴۶۰,۳۲۰)	(۱۰,۰۰۵,۸۴۸,۱۴۴)	۳,۸۴۴,۸۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۳,۲۰۲,۵۱۸	۴,۸۵۰	(۹,۱۶۸,۹۳۱,۸۰۸)	۵۴,۸۶۳,۲۸۰,۴۹۲
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۵,۳۲۸,۲۹۱	۶,۹۲۸	(۵,۲۳۰,۰۸۲,۵۴۶)	۳۱,۶۸۴,۳۱۷,۵۰۲
بین المللی محصولات پارس	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۵۰,۱۷۰,۵۹۷	۶۰۸	.	۴,۴۱۵,۰۱۲,۵۳۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۲,۴۳۲,۶۵۸	۸,۷۰۰	.	۲۱,۱۶۴,۱۲۴,۶۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۴۳۶,۰۹۸	۳۳,۰۰۰	.	۱۴,۳۹۱,۲۳۴,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۶۵۵,۰۵۴	۱۱,۰۰۰	.	۷,۲۰۵,۵۹۴,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۴,۲۳۷,۲۰۳	۱,۶۵۰	.	۶,۹۹۱,۳۸۴,۹۵۰
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۳,۹۰۶,۸۹۸	۱,۸۴۹	(۴۱۹,۴۴۹,۶۱۰)	۶,۸۰۴,۴۰۴,۷۹۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۷,۰۱۳,۹۲۶	۳۳۰	.	۵,۶۱۴,۵۹۵,۵۸۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۹,۱۴۷,۷۴۳	۵۷۸	.	۵,۲۸۷,۳۹۵,۴۵۴
معدنی املاح ایران	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۲,۹۱۴,۴۶۵	۱,۹۱۰	(۷۸۰,۲۴۵,۸۷۷)	۴,۷۸۶,۳۸۲,۲۷۳
پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۷۱,۳۸۵,۷۸۳	۶۰	(۲۵۶,۴۹۲,۳۸۲)	۴,۰۲۶,۶۵۴,۵۹۸
سیمان هگمتان	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰	(۶۵۲,۳۷۵,۳۶۷)	۳,۸۸۷,۶۲۴,۶۳۳
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۰,۴۹۴,۷۱۰	۳۵۰	(۵,۰۲۴,۸۲۷)	۳,۶۶۸,۱۲۳,۶۷۳
کشت و صنعت جوین	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۷۵	(۱۳۹,۲۹۲,۶۰۵)	۲,۱۴۰,۷۰۷,۳۹۵
قاسم ایران	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۱۹,۸۲۴,۸۱۹	۱۱۰	(۱۳۳,۲۲۷,۸۸۳)	۲,۰۴۷,۵۰۲,۲۰۷
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۷۲۳,۶۳۰	۱,۷۴۰	.	۱,۲۵۹,۱۱۶,۲۰۰
سبحان دارو	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	۷,۳۱۰,۱۱۳	۱۶۰	(۶۲,۹۱۵,۲۹۵)	۱,۱۰۶,۷۰۲,۷۸۵
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۲,۷۲۱,۸۱۶	۴۰۰	(۴۸,۴۵۱,۱۷۵)	۱,۰۴۰,۲۷۵,۲۲۵
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۷,۰۴۵,۱۶۱	۸۰	.	۵۶۳,۶۱۲,۸۸۰
گلنشا	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۴,۰۹۸,۹۱۸	۴۰	(۱,۶۶۷,۳۵۶)	۱۶۲,۲۸۹,۳۶۴
					۱۸۶,۳۱۰,۳۳۵,۱۳۹
			۲۰۳,۲۰۸,۴۹۱,۸۷۰	(۱۶,۸۹۸,۱۵۶,۷۳۱)	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۴,۳۸۷,۳۸۵,۵۶۲	.	۲۴۴,۳۸۷,۳۸۵,۵۶۲	بانک گردشگری
۵,۷۰۷,۴۴۸	.	۵,۷۰۷,۴۴۸	بانک ملت
۴,۱۰۵,۹۱۸	.	۴,۱۰۵,۹۱۸	بانک خاورمیانه
۲۴۴,۳۹۷,۱۹۸,۹۲۸	.	۲۴۴,۳۹۷,۱۹۸,۹۲۸	

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	
۱۳,۰۸۴,۷۶۴,۴۴۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳,۰۸۴,۷۶۴,۴۴۶	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	
۶۶,۰۱۶,۴۷۱,۵۳۲	مدیر
۲۰,۷۰۹,۳۶۳,۷۲۲	بازارگردان
۱,۲۷۹,۶۴۹,۹۷۰	حسابرس
۱,۲۲۴,۶۵۷,۵۲۲	متولی
۸۹,۲۳۰,۱۴۲,۷۴۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سایر هزینه ها

<u>دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱</u>	
ریال	
۵,۶۱۸,۰۵۷,۸۱۳	هزینه نرم افزار
۱,۷۳۵,۸۹۰,۳۴۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۵۰۴,۷۹۴,۴۴۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۴۷,۲۳۲,۵۸۴	هزینه تصفیه
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۶۳,۹۹۴,۰۲۹	سایر
۳۳۶,۳۳۸,۹۸۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۰,۹۳۵,۸۴۰	هزینه تاسیس
۳۸,۹۹۴,۴۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۶۶۶,۲۳۸,۴۸۴	

۲۳- هزینه های مالی

<u>دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱</u>	
ریال	
۹۴۲,۵۰۰,۲۵۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس
۹۴۲,۵۰۰,۲۵۶	

۲۴- تعدیلات

<u>دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱</u>	
ریال	
۱۲,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۷,۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۵,۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	

۲۵- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان مهرگان	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱.۳۹٪
			عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۴۵٪
	شرکت بیمه کوثر	موسس	عادی	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۶۴٪
			ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۱٪
	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	موسس	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۳٪
	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	موسس	عادی	۱۱,۷۸۶,۳۱۲	۳.۲۱٪
			ممتاز	۴۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
	کارگزاری آرمون بورس	وابسته به مدیر	عادی	۳,۸۷۵,۰۰۰	۱.۰۶٪
	میثم زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	فاطمه سادات میریوسف	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
	فرزانه عباس پور	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۴,۸۷۸	۰.۰۳٪
	حنظله فندرسکی	وابسته به مدیر	عادی	۵۰,۰۹۴	۰.۰۱٪
	سعید خانی پور	وابسته به مدیر	عادی	۴,۹۹۴	۰.۰۰٪
	صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت شمیم تابان مهرگان	وابسته به مدیر	عادی	۱۸,۲۹۸,۷۸۱	۴.۹۹٪
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	وابسته به مدیر	عادی	۳۰,۷۸۵,۹۶۰	۸.۴۰٪
جمع				۱۳۴,۱۰۶,۰۱۹	۳۶.۵۸٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		موضوع معامله	ارزش معامله		تاریخ معامله
			ریال		
شرکت سیدگردان مهرگان	موسس و مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۶,۰۱۶,۴۷۱,۵۳۲	طی دوره	
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	ارزش معامله	۱۶,۶۹۷,۷۳۳,۹۳۸,۳۰۵		
		کارمزد خرید فروش	۳۵,۱۱۸,۲۸۱,۳۷۴		
		کارمزد بازارگردانی	۲۰,۷۰۹,۳۶۳,۷۳۲		
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	بازارگردان	کارمزد متولی	۱,۲۲۴,۶۵۷,۵۲۲		
مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد حسابرس	۱,۲۷۹,۶۴۹,۹۷۰		
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس				

۱-۲۷- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها به ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۹- تفکیک عملیات

الف/۱) خالص دارایی ها به تفکیک نماد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نماد
آلکان	آلکان	دارایی ها
ریال	ریال	
.	۴,۳۰۱,۸۷۲,۷۵۶,۲۸۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۲۳,۲۰۸,۶۳۰,۲۱۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۳۳۴,۷۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۲۷,۱۲۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۶۶,۸۳۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۲۷,۷۶۳,۹۳۹	حساب های دریافتنی
.	۳,۱۸۱,۳۱۶,۲۴۶	سایر دارایی ها
.	۱,۲۳۲,۸۵۱,۷۷۴,۳۷۶	جاری کارگزاران
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۵,۷۸۵,۲۴۰,۷۶۸,۱۸۸	جمع دارایی ها
		بدهی ها
.	۶۸,۴۹۴,۹۴۷,۲۴۶	پرداختی به ارکان صندوق
.	۱۲۸,۸۶۸,۵۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
.	۱۱۹,۴۶۳,۱۷۰,۰۲۰	تسهیلات مالی دریافتی
.	۱۰,۲۴۶,۲۷۶,۹۲۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۳۲۷,۰۷۲,۸۹۴,۱۸۸	جمع بدهی ها
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	۵,۴۵۸,۱۶۷,۸۷۴,۰۰۰	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی راهبر صنایع مهرگان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ب/۱) خلاصه عملکرد به تفکیک نماد

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نماد
آلکان	درآمدها
ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۷۳,۳۴۵,۷۵۸,۰۹۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۶۰,۵۹۱,۹۵۸,۸۸۰	سود سهام
۱۸۶,۳۱۰,۳۳۵,۱۳۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۴,۳۹۷,۱۹۸,۹۲۸	سایر درآمدها
۱۳,۰۸۴,۷۶۴,۴۴۶	جمع درآمدها
۱,۹۷۷,۷۳۰,۰۱۵,۴۸۶	
	هزینه ها
(۸۹,۲۳۰,۱۴۲,۷۴۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰,۶۶۶,۲۳۸,۴۸۴)	سایر هزینه ها
(۹۴۲,۵۰۰,۲۵۶)	هزینه های مالی
(۱۰۰,۸۳۸,۸۸۱,۴۸۶)	جمع هزینه ها
۱,۸۷۶,۸۹۱,۱۳۴,۰۰۰	سود (زیان) خالص

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
آلکان	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
تعداد	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
ریال	سود خالص
۴,۷۰۱,۵۸۲,۲۴۰,۰۰۰	تعدیلات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره
(۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۸۷۶,۸۹۱,۱۳۴,۰۰۰	
(۸۵,۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	
۵,۴۵۸,۱۶۷,۸۷۴,۰۰۰	
۳۶۶,۶۵۸,۲۲۴	