

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	سرمایه ثبت شده: 124,000
نماد: مهرگان بازار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430647	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
		دارایی‌ها
۱۹,۳۰۷,۰۵۴	۱۸,۲۲۲,۵۶۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۸,۶۹۳	۷۵۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۱۷,۴۷۰	۱,۳۶۲,۱۲۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۴۳۱,۰۲۸	۵۰۱,۴۸۶	حساب‌های دریافتی
۰	۰	جاری کارگزاران
۲۵	۴,۶۶۵	سایر دارایی‌ها
۴,۶۹۳	۷۸۸	موجودی نقد
۳۱,۰۸۸,۹۶۳	۲۰,۰۹۲,۳۸۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۰	۰	حساب‌های پرداختی
۸۱,۷۱۱	۷۳,۰۵۵	پرداختی به ارکان صندوق

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۶۴۴	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳,۳۹۸	۷,۵۵۹
جاری کارگزاران	۲۶۹,۸۰۵	۳۰۸,۱۸۶
جمع بدهی‌ها	۴۵۵,۵۵۸	۳۸۸,۸۰۰
خالص دارایی‌ها	۲۰,۶۳۳,۴۰۵	۱۹,۷۰۳,۵۸۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱	۱

صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۵,۰۹۵	۱,۷۸۶,۶۳۷	۳,۵۵۵,۵۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۶,۴۲۹	۴,۰۳۹,۷۳۳	۱,۱۱۱,۳۶۷
سود سهام	۸۳۷,۱۱۴	۴۷۶,۳۰۷	۱,۶۹۶,۶۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۷,۵۴۳	۳۴	۱۳,۳۲۵
سایر درآمدها	۷,۳۸۱	۵,۳۲۰	۳,۶۷۴
جمع درآمدها	۱,۰۴۳,۵۶۱	۶,۳۰۸,۰۲۰	۶,۳۸۰,۴۸۴
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۳۳,۳۷۳)	(۱۰۷,۲۴۱)	(۲۳۴,۲۶۲)
سایر هزینه‌ها	(۴,۸۰۶)	(۳,۷۸۹)	(۸,۶۱۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۳۸,۱۷۹)	(۱۱۱,۰۳۰)	(۲۴۲,۸۷۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۹۱۵,۳۸۲	۶,۱۹۶,۹۹۰	۶,۱۳۷,۶۰۵
هزینه‌های مالی	(۳۴,۴۱۸)	(۴۶,۵۸۵)	(۹۲,۵۸۱)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	۸۸۰,۹۶۴	۶,۱۵۰,۴۰۵	۶,۰۴۵,۰۲۴
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۶,۲۰۵,۱۳۳	۱۹,۷۰۳,۵۸۶	۱۴,۳۳۶,۱۵۱	۱۴,۳۳۶,۲۲۰	۱۴,۳۳۶,۲۲۰	۱۴,۳۳۶,۲۲۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۱۹,۶۳۴	۹۱۹,۶۳۴	۱,۲۳۱,۳۸۴	۱,۲۳۱,۳۸۴	۲,۹۱۱,۹۸۲	۲,۹۱۱,۹۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۹۶,۶۳۰)	(۶۹۶,۶۳۰)	(۶۹۹,۰۰۰)	(۶۹۹,۰۰۰)	(۱,۰۴۳,۰۰۰)	(۱,۰۴۳,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۸۸۰,۹۶۴	۰	۶,۱۵۰,۴۰۵	۰	۶,۰۴۵,۰۲۴
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۱۷۴,۱۵۹)	۰	(۲,۶۶۶,۷۷۱)	۰	(۲,۵۵۲,۶۴۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۶,۴۳۸,۱۴۷	۲۰,۶۳۳,۴۰۵	۱۴,۸۶۸,۵۳۵	۱۸,۲۵۸,۲۲۸	۱۶,۲۰۵,۱۳۳	۱۹,۷۰۳,۵۸۶



مهرگان
صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



باسلام و احترام؛

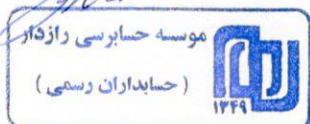
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵-۷	اطلاعات کلی صندوق
۸	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۴۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری (مصوب 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 اختصاصی بازارگردانی تهیه شده است. صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 حاضر در ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به تایید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سعید خانی پور	شرکت سبذگردان مهرگان	مدیر صندوق
	محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸,۲۲۲,۵۶۲,۸۷۳,۵۲۰	۱۹,۳۰۷,۰۵۴,۳۱۲,۴۰۰	۵	دارایی‌ها: سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۶۲,۱۲۸,۲۲۲,۰۳۰	۱,۳۱۷,۴۷۰,۳۵۸,۴۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها
۷۵۱,۶۶۵,۴۳۳	۳۸,۶۹۳,۹۰۵,۰۹۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۰۱,۴۸۶,۲۹۴,۴۴۱	۴۲۱,۰۲۷,۶۶۵,۰۴۳	۸	حساب‌های دریافتی
۴,۶۶۵,۰۷۵,۰۰۹	۲۵,۰۸۸,۶۳۱	۹	سایر دارایی‌ها
۷۸۷,۶۵۷,۹۹۹	۴,۶۹۲,۴۸۴,۰۱۹	۱۰	موجودی نقد
۲۰,۰۹۲,۳۸۶,۷۸۸,۴۳۲	۲۱,۰۸۸,۹۶۳,۸۱۳,۶۱۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۰۸,۱۸۶,۱۷۵,۷۴۵	۳۶۹,۸۰۴,۹۶۲,۹۰۶	۱۱	جاری کارگزاران
۷۳,۰۵۵,۱۹۵,۱۱۹	۸۱,۷۱۱,۰۳۱,۱۵۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۶۴۴,۴۹۳,۲۳۳	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷,۵۵۹,۱۰۷,۷۸۷	۳,۳۹۸,۰۹۸,۹۶۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۸۸,۸۰۰,۴۷۸,۶۵۱	۴۵۵,۵۵۸,۵۸۶,۲۶۳		جمع بدهی‌ها
۱۹,۷۰۳,۵۸۶,۳۰۹,۷۸۱	۲۰,۶۳۳,۴۰۵,۲۲۷,۳۵۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۲۱۵,۸۸۵	۱,۲۵۵,۹۷۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۱,۷۸۶,۶۳۶,۸۶۸,۲۳۳	۷۵,۰۹۴,۶۴۳,۱۱۷	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۴,۰۳۹,۷۳۲,۳۴۸,۲۲۳	۱۰۶,۴۲۹,۴۸۹,۷۰۸	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷۶,۳۰۷,۰۱۵,۰۹۴	۸۲۷,۱۱۴,۳۰۰,۳۳۲	۱۸ سود سهام
۲۳,۹۴۱,۶۴۱	۲۷,۵۴۲,۲۶۵,۶۴۴	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۷۰۳,۱۷۱,۹۴۵	.	۲۰ درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های س درآمد ثابت
۳,۶۱۷,۶۰۷,۴۷۷	۷,۳۸۱,۰۰۱,۰۸۵	۲۱ سایر درآمدها
۶,۳۰۸,۰۲۰,۹۵۲,۶۱۳	۱,۰۴۳,۵۶۱,۶۹۹,۷۸۶	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
(۱۰۷,۲۴۲,۰۰۰,۷۶۰)	(۱۲۳,۳۷۳,۱۱۸,۲۶۵)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۳,۷۸۸,۶۸۳,۵۶۸)	(۴,۸۰۵,۸۵۱,۵۶۶)	۲۳ سایر هزینه‌ها
(۱۱۱,۰۳۰,۶۸۴,۳۲۸)	(۱۲۸,۱۷۸,۹۶۹,۸۳۱)	جمع هزینه‌ها
۶,۱۹۶,۹۹۰,۲۶۸,۲۸۵	۹۱۵,۳۸۲,۷۲۹,۹۵۵	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۴۶,۵۸۴,۸۲۵,۸۵۹)	(۳۴,۴۱۸,۸۵۶,۸۰۱)	۲۴ هزینه‌های مالی
۶,۱۵۰,۴۰۵,۴۴۲,۴۲۶	۸۸۰,۹۶۳,۸۷۳,۱۵۴	سود خالص
۳۷.۲۳٪	۴.۵۲٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) ^۱
۳۳.۵۱٪	۴.۲۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) ^۲

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

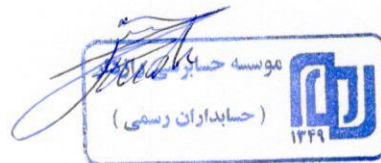
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بسود و زیان خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

گرددش خالص دارایی‌ها

دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۹	تعداد	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	یادداشت
۱۴,۳۴۲,۳۲۰,۱۵۶,۳۶۰	۱۴,۳۳۶,۱۵۱	۱۹,۷۰۳,۵۸۶,۳۰۹,۷۸۱	۱۶,۲۰۵,۱۳۳	۱۶,۲۰۵,۱۳۳	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال	
۱,۲۳۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۳۸۴	۹۱۹,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۶۳۴	۹۱۹,۶۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	
(۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۰۰۰)	(۶۹۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۶,۶۲۰)	(۶۹۶,۶۲۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	
(۲,۶۶۶,۷۷۰,۸۷۸,۱۲۶)	۰	(۱۷۴,۱۵۸,۹۵۵,۵۸۵)	۰	۲۴	تعدیلات	
۶,۱۵۰,۴۰۵,۴۴۲,۴۲۶	۰	۸۸۰,۹۶۲,۸۷۳,۱۵۴	۰	۰	سود خالص سال	
۱۸,۳۵۸,۳۳۸,۷۲۰,۶۶۰	۱۴,۸۶۸,۵۳۵	۲۰,۶۳۳,۴۰۵,۲۲۷,۳۵۰	۱۶,۴۲۸,۱۴۷	۱۶,۴۲۸,۱۴۷	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مهرگان
صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

"صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ تحت شماره ۴۸۰۳۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۵۷۲۹۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ تحت شماره ۱۱۶۶۸ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان مهرگان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mehreganfund.com درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه صندوق سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، 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 می یابد.

۱-۴- موضوع فعالیت

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خریدوفروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق این امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می کند:

۱-۴-۱- تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر است؛

۱-۴-۲- صندوق می تواند مزاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای تمامی شرایط زیر هستند، سرمایه گذاری نماید:

الف- مجوز انتشار آن‌ها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده و معاملات ثانویه آن‌ها در بورس امکان پذیر باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳-۴-۱- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده‌اند.

۵-۱- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۱-۵-۱- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مغزنه (درصد)
۱	سرمایه گذاری غدیر	وغدیر	۴۹,۳۰۰	۹۸۶,۰۰۰	۲
۲	نفت و گاز پارسین	پارسان	۱۶,۵۵۰	۳۳۱,۰۰۰	۲.۲۵
۳	سیمان سپاهان	سپاها	۳۱,۴۵۰	۶۲۹,۰۰۰	۲.۲۵
۴	سیمان شرق	سشرق	۲۷,۹۰۰	۵۵۸,۰۰۰	۲.۵
۵	سیمان کردستان	سکرد	۱۲۷,۳۵۰	۲,۵۴۷,۰۰۰	۲.۲۵
۶	پتروشیمی پردیس	شپدیس	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۲
۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	کرماشا	۱۹,۲۰۰	۳۸۴,۰۰۰	۲.۲۵
۸	پتروشیمی شیراز	شیراز	۱۳,۲۰۰	۲۶۴,۰۰۰	۲.۲۵
۹	پالایش نفت تبریز	شبریز	۳۴,۲۵۰	۶۸۵,۰۰۰	۲.۲۵
۱۰	صنایع سیمان دشتستان	سدشت	۵,۹۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۲.۵
۱۱	موتوژن	بموتو	۱۰۸,۳۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰	۲.۵
۱۲	بیمه کوثر	کوثر	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵
۱۳	فرآورده های سیمان شرق	کفرآور	۱۸,۲۰۰	۳۶۴,۰۰۰	۴
۱۴	پالایش نفت شیراز	شراز	۳۲,۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲.۵
۱۵	سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز	وامین	۴۱,۹۵۰	۸۳۹,۰۰۰	۴
۱۶	سیمان ممتازان کرمان	سمتاز	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰	۳
۱۷	فروسلیسیم خمین	فروسیل	۱۷,۹۵۰	۳۵۹,۰۰۰	۲.۵
۱۸	عمران و توسعه شاهد	ثعمر	۴۹,۶۵۰	۹۹۳,۰۰۰	۲.۵
۱۹	پتروشیمی مارون	مارون	۵,۳۵۰	۱۰۷,۰۰۰	۲.۲۵
۲۰	الماس حکمت ایرانیان	والماس	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳
۲۱	ایران ترانسفو	بترانس	۱۵۶,۹۰۰	۳,۱۳۸,۰۰۰	۲.۲۵
۲۲	صندوق س.بخشی فلزات رویین-ب	رویین	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱
۲۳	فولاد امیرکبیر کاشان	فجر	۶۷,۶۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰	۲.۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲- **ارکان صندوق:** ارکان صندوق شامل مجمع، مدیر، متولی و حسابرس صندوق است که هر کدام به شرح زیر معرفی می شود.

۲-۱ **مجمع صندوق:** مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد واحد	
۹۸٪	۱۲۱,۵۲۰	شرکت سبذگردان مهرگان
۱٪	۱,۲۴۰	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس
۱٪	۱,۲۴۰	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
۱۰۰٪	۱۲۴,۰۰۰	جمع

۲-۲ **مدیر:** سبذگردان مهرگان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تاسیس و به شماره ثبت ۶۰۶۴۲۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۸۲۶۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ستارخان - خیابان حبیب الهی - بلوار متولیان - پلاک ۷ - طبقه ۲. برای انتخاب دارایی های صندوق، مدیر حداقل یک نفر را به عنوان مدیر سرمایه گذاری انتخاب می کند و می تواند در هر زمان مدیر سرمایه گذاری را تغییر دهد. مدیر سرمایه گذاری، نقش اساسی در مدیریت دارایی های صندوق دارد. به همراه این امیدنامه، مدیر ضمن انتشار مشخصات و سوابق کاری خود، مشخصات و سوابق کاری مدیر سرمایه گذاری را نیز برای سرمایه گذاران انتشار داده است. در صورت تغییر مدیر سرمایه گذاری مراتب بلافاصله به اطلاع سرمایه گذاران خواهد رسید. وظایف و اختیارات مدیر و مدیر سرمایه گذاری در اساسنامه درج شده است.

۲-۳ **متولی:** متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصاب (بخارست) خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ واحد ۱۴. وظیفه اصلی متولی که در اساسنامه قید شده است؛ نظارت مستمر بر سایر ارکان صندوق در اجرای صحیح مقررات، اساسنامه، امیدنامه و رویه های صندوق به منظور حفظ منافع سرمایه گذاران و طرح موارد تخلف در مراجع رسیدگی و پیگیری موضوع است. حساب های بانکی صندوق به پیشنهاد مدیر و تأیید متولی، افتتاح شده و برخی از رویه های صندوق نیز قبل از اجرا از جهت رعایت منافع سرمایه گذاران، باید به تأیید متولی برسند. در ضمن متولی بر دریافت ها و پرداخت های صندوق و نحوه نگه داری اسناد در وجه حامل و اوراق بهادار بی نام صندوق، نظارت دارد. به همراه این امیدنامه، متولی مشخصات و سوابق کاری خود را برای اطلاع سرمایه گذاران اعلام نموده است.

۲-۴ **حسابرس:** موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ تاسیس و به شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از بزرگراه نیایش، آشناسان - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان شهید نوروز پور - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴. طبق امیدنامه، حسابرس مشخصات و سوابق کاری خود را برای اطلاع سرمایه گذاران اعلام نموده است. وظایف و مسئولیت های حسابرس در اساسنامه قید شده است. حسابرس باید از درستی ثبت و نگهداری حساب های صندوق مطمئن شود، گزارش های عملکرد و صورتهای مالی صندوق را در مقاطع زمانی معین بررسی کرده و راجع به آن ها اظهار نظر نماید و بر محاسبه ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری نظارت نماید. برای تغییر حسابرس، موافقت متولی و مجمع صندوق هر دو لازم است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱-۴- 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 میگردد.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورسی :

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

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تأسیس

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت میشود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل (۰.۰۰۵) درصد حداقل سرمایه اولیه صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵٪ از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳)٪ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۵٪ در هزار (۰.۰۰۵)٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰۰ و حداکثر ۲۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳)٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	الف: مبلغ ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بعنوان بخش ثابت سامانه که با لحاظ ۲۵ درصد تخفیف به مبلغ ۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد ب: مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ج: ضریب سالانه خالص ارزش روزانه دارایی ها : از صفر تا ۳۰.۰۰۰ م ریال : ۰.۰۰۰۲۵ از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ م ریال : ۰.۰۰۰۱۵ بالای ۵۰.۰۰۰ م ریال : ۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۴- تسویه بدهی به ارکان صندوق با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- وضعیت مالیاتی: طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و 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 و درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد .

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶,۴۴۴,۱۴۰,۱۵۶,۷۱۷	۶,۴۵۸,۳۷۱,۱۹۳,۲۶۱	۳۰.۶۲٪	۷,۰۱۸,۸۵۲,۴۷۷,۸۳۷	۷,۰۱۰,۵۱۳,۵۶۶,۴۷۱	۳۵.۳۴٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۶۹۲,۳۶۱,۷۵۰,۹۵۷	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۳۷,۱۵۰	۱۶.۱۶٪	۲,۳۵۵,۹۹۳,۲۸۰,۰۸۷	۲,۷۱۴,۵۸۰,۳۸۷,۶۸۰	۱۳.۵۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۸۳۳,۹۳۷,۴۳۱,۰۱۹	۱,۹۴۶,۶۱۹,۴۰۲,۵۶۰	۹.۲۳٪	۱,۵۸۰,۹۲۶,۷۶۹,۱۱۴	۱,۸۳۷,۰۷۵,۵۰۴,۱۳۵	۹.۱۴٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۹۳۱,۴۴۰,۱۴۷,۲۰۴	۷۳۸,۴۳۳,۴۳۳,۳۹۲	۳.۵۰٪	۸۶۷,۸۷۱,۷۴۴,۳۹۰	۷۱۷,۲۳۳,۸۴۸,۴۲۴	۳.۵۷٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۸۱۱,۶۳۸,۶۸۵,۸۶۸	۱,۸۹۳,۳۰۳,۰۵۳,۶۵۰	۸.۹۸٪	۱,۷۰۸,۶۰۸,۳۱۷,۱۶۷	۱,۷۵۵,۲۳۷,۶۹۰,۵۷۵	۸.۷۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۶۲,۴۲۴,۶۳۲,۳۳۲	۵۴,۸۷۳,۶۹۷,۹۲۰	۰.۲۶٪	۵۲,۴۲۲,۰۷۱,۲۵۷	۴۹,۵۲۳,۵۴۶,۲۷۸	۰.۲۵٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۳۰,۴۴۲,۱۹۹,۵۶۰	۴۵,۸۳۸,۱۷۰,۹۱۴	۰.۲۲٪	۱۳۰,۴۴۲,۱۹۹,۵۶۰	۵۴,۱۶۷,۲۳۲,۸۷۲	۰.۲۷٪
سرمایه گذاری ها	۳۹۱,۰۲۴,۹۷۴,۹۸۸	۳۶۹,۷۵۷,۳۱۴,۹۳۳	۱.۷۵٪	۳۷۴,۸۲۱,۸۶۳,۰۸۶	۳۸۶,۳۲۲,۰۷۰,۲۵۶	۱.۹۳٪
فلزات اساسی	۱,۵۳۷,۲۳۸,۹۹۴,۳۷۹	۱,۴۳۱,۱۰۷,۸۱۹,۳۸۷	۶.۷۹٪	۱,۳۵۰,۰۷۹,۸۷۴,۸۴۰	۱,۲۹۴,۶۶۹,۲۲۶,۵۸۷	۶.۴۴٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲,۴۵۹,۶۷۶,۷۶۹,۶۸۰	۲,۵۶۹,۶۷۶,۷۶۹,۶۸۰	۱۲.۱۸٪	۲,۳۱۲,۱۶۲,۲۱۵,۱۱۰	۲,۳۱۳,۲۵۵,۸۰۰,۲۴۲	۱۱.۵۱٪
	۳۶۵,۵۴۰,۸۴۳,۰۷۰	۳۹۱,۴۲۹,۵۲۰,۵۶۳	۱.۸۶٪	.	.	۰.۰۰٪
	۱۸,۸۶۰,۰۲۴,۲۱۵,۰۹۶	۱۹,۳۰۷,۰۵۴,۳۱۲,۴۰۰	۸۹.۶۹٪	۱۷,۷۵۲,۱۸۰,۸۱۲,۴۴۸	۱۸,۲۲۲,۵۶۷,۸۷۳,۵۲۰	۹۰.۶۹٪

۶- سرمایه گذاری در واحد صندوق ها

تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۷,۴۷۲,۲۹۷	۱۱,۷۹۰,۹۸۸,۷۷۵	۰.۰۶٪	۱۵۹,۷۳۶,۲۴۲,۸۱۰	۱۷۵,۷۰۳,۱۸۷,۷۵۸	۰.۸۷٪
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۴۴,۱۹۴,۶۱۸	۳۹,۹۲۶,۵۱۲,۳۷۵	۰.۱۹٪	۳۵,۵۱۳,۱۹۰,۴۲۶	۳۷,۹۱۹,۰۱۹,۶۴۶	۰.۱۹٪
۱,۶۸۷,۶۰۹	۴۹,۸۲۳,۱۵۳,۱۱۵	۵۱,۰۸۶,۱۵۷,۲۴۳	۰.۲۴٪	.	.	۰.۰۰٪
۱۱,۴۶۷,۶۸۴	۱۳۹,۲۴۳,۱۴۶,۱۷۸	۱۶۰,۷۳۵,۳۱۸,۴۷۲	۰.۷۶٪	۱۵۹,۷۰۸,۲۹۵,۴۸۷	۱۶۷,۲۷۹,۶۰۱,۳۰۷	۰.۸۳٪
۱۹,۱۸۲,۸۶۸	۱۹۳,۰۳۰,۴۳۷,۹۱۹	۱۹۳,۳۶۸,۰۹۰,۳۶۰	۰.۹۱٪	.	.	۰.۰۰٪
۸,۶۷۳,۲۱۵	۱۹۱,۸۵۵,۳۲۴,۱۶۵	۱۹۳,۹۰۵,۳۹۶,۵۳۵	۰.۹۲٪	.	.	۰.۰۰٪
۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۸۰,۰۳۸,۵۳۹	۴۱,۵۶۲,۴۰۵,۵۸۷	۰.۲۰٪	۵۳,۹۹۷,۳۲۵,۰۴۷	۵۴,۶۶۴,۹۵۸,۰۷۵	۰.۲۷٪
۱۶,۸۱۵,۶۰۱	۱۸۹,۵۶۱,۳۹۱,۲۱۵	۲۰۱,۳۴۵,۸۷۸,۱۴۴	۰.۹۵٪	۵۳,۷۱۲,۰۱۶,۱۸۶	۵۶,۲۴۷,۹۲۹,۴۴۲	۰.۲۸٪
۱۶,۰۳۲,۳۰۷	۲۸۷,۲۸۰,۹۹۶,۴۵۸	۲۹۷,۷۷۶,۳۲۳,۶۰۸	۱.۴۱٪	۶۸۶,۵۴۱,۳۹۳,۵۲۹	۷۰۸,۲۳۸,۸۰۵,۲۸۰	۳.۵۳٪
۱,۶۷۵,۷۲۵	۲۰,۲۶۰,۹۳۰,۸۴۲	۲۴,۲۲۸,۱۱۵,۶۰۱	۰.۱۱٪	۶۶,۲۰۲,۰۵۰,۷۷۴	۶۹,۸۱۰,۶۷۳,۹۷۸	۰.۳۵٪
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۸,۱۵۹,۴۶۹	۲۳,۸۳۵,۵۳۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	.	.	۰.۰۰٪
۲,۹۶۳,۰۴۰	۲۹,۹۸۲,۳۵۱,۹۷۹	۳۰,۲۳۸,۰۷۸,۵۷۷	۰.۱۴٪	۷۱,۸۴۳,۳۴۳,۰۰۲	۷۲,۲۷۱,۵۴۶,۵۴۴	۰.۳۶٪
۲,۱۲۱,۸۲۱	۲۸,۳۳۳,۱۷۸,۴۲۴	۲۸,۵۶۷,۰۸۴,۲۵۳	۰.۱۴٪	.	.	۰.۰۰٪
.	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
.	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
کیان-مشارکت ETF	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
	۱,۲۵۵,۸۷۰,۷۷۵,۲۱۸	۱,۳۱۷,۴۷۰,۳۵۸,۴۳۰	۶.۲۵٪	۱,۳۰۷,۲۵۳,۸۵۷,۲۶۱	۱,۳۶۲,۱۲۸,۲۲۲,۰۳۰	۶.۷۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی، بازارگردانی، مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در سیرده بانکی	۳۸,۶۹۳,۹۰۵,۰۹۰	۷۵۱,۶۶۵,۴۳۳
	۳۸,۶۹۳,۹۰۵,۰۹۰	۷۵۱,۶۶۵,۴۳۳

۷-۱ - سرمایه‌گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سیرده‌گذاری	نوع سیرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰۰۰۳٪	۴,۵۱۳,۸۵۱	۰.۰۰۰۲۵٪	۵۱,۹۷۱,۵۰۹	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	کوتاه مدت- ۱۳۸۵۲۱۰۷۹-تجارت
۰.۰۰۰۱۱٪	۲۱,۶۶۵,۷۶۰	۰.۰۱۱۹۴٪	۲,۵۱۸,۰۶۹,۷۲۱	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۴۸۹-تجارت
۰.۰۰۰۵۱٪	۱۰۲,۸۴۶,۶۹۴	۰.۰۰۰۵۱٪	۱۰۶,۸۲۳,۴۸۹	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۰۱-تجارت
۰.۰۰۰۰۴٪	۸,۶۲۲,۵۴۶	۰.۰۰۰۱۲٪	۲۵,۲۴۵,۸۵۵	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۰	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۰۹۸-تجارت
۰.۰۰۰۱۸٪	۳۶,۴۸۸,۰۲۰	۰.۰۰۰۲۰٪	۴۲,۶۳۲,۷۶۴	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۷۹-تجارت
۰.۰۰۰۰۳٪	۵,۶۲۵,۸۱۶	۰.۰۰۰۰۴٪	۸,۱۸۲,۰۰۸	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۸۷-تجارت
۰.۰۰۰۰۴٪	۷,۸۰۶,۹۲۹	۰.۰۰۰۰۴٪	۸۴,۵۲۸,۶۷۷	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۹۵-تجارت
۰.۰۰۰۰۹٪	۱۸,۴۶۳,۵۷۹	۰.۰۰۰۰۷۹٪	۱۶۷,۴۰۴,۶۲۳	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۲۰۹-تجارت
۰.۰۰۰۰۴٪	۸,۷۸۶,۴۱۰	۰.۰۰۰۰۷٪	۱۴,۴۹۶,۷۷۰	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۲۷۶-تجارت
۰.۰۰۰۰۳٪	۶,۴۳۹,۶۳۸	۰.۰۰۰۰۷٪	۱۵,۴۸۹,۶۲۵	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۹	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۳۶-تجارت
۰.۰۰۰۰۳٪	۵,۱۲۶,۱۶۱	۰.۰۰۰۰۹٪	۱۸,۶۵۲,۹۱۵	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۵۲-تجارت
۰.۰۰۰۰۵٪	۹,۱۹۹,۸۵۸	۰.۰۰۰۲۳٪	۴۸,۳۴۵,۹۹۰	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۴۴-تجارت
۰.۰۰۰۳۱٪	۶۲,۹۰۰,۲۴۹	۰.۰۰۰۰۵٪	۱۰۵,۰۵۷,۱۴۳	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۱۶۰-تجارت
۰.۰۰۰۳۳٪	۶۵,۳۰۰,۴۷۶	۰.۰۰۰۰۴٪	۹۶,۵۲۶,۶۱۵	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۲۳۳-تجارت
۰.۰۰۰۰۱٪	۲,۱۳۸,۰۳۵	۰.۰۰۰۰۹٪	۱۸,۸۱۳,۵۱۶	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۹	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۲۸۴-تجارت
۰.۰۰۰۵۰٪	۹۹,۵۰۰,۲۴۳	۰.۰۰۰۵۲٪	۱۰۹,۶۳۵,۸۶۷	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۲۱۷-تجارت
۰.۰۰۰۲۴٪	۴۷,۶۲۶,۳۲۸	۰.۰۰۰۳۰٪	۶۴,۰۱۴,۲۳۹	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۵	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۳۲۲-تجارت
۰.۰۰۰۸۷٪	۱۷۴,۲۶۶,۳۹۹	۰.۰۰۰۰۰٪	.	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۵	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۳۰۶-تجارت
۰.۰۰۰۱۶٪	۳۱,۳۲۱,۹۸۷	۰.۰۰۰۰۳٪	۵,۲۷۴,۳۸۹	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۶	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۳۳۰-تجارت
۰.۰۰۰۰۸٪	۱۵,۷۴۳,۲۹۷	۰.۱۶۶۰۳٪	۳۵,۰۱۳,۱۴۵,۲۸۴	۱۰٪	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۴۱۱-تجارت
۰.۰۰۰۰۴٪	۷,۱۶۲,۷۶۰	۰.۰۰۰۰۵٪	۱۰,۵۰۰,۳۳۵	۱۰٪	-	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۴۴۶-تجارت
۰.۰۰۰۰۲٪	۳,۷۰۸,۶۸۶	۰.۰۰۰۰۵٪	۱۱,۳۷۵,۴۴۶	۱۰٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۵۰۰-تجارت
۰.۰۰۰۰۲٪	۳,۴۵۷,۹۷۲	۰.۰۰۰۰۰٪	۱,۰۰۷,۵۱۰	۱۰٪	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۵۲۷-تجارت
۰.۰۰۰۰۱٪	۲,۹۰۳,۷۳۹	۰.۰۰۰۳۱٪	۶۵,۹۸۱,۹۴۳	۱۰٪	-	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۶۱۶-تجارت
۰.۰۰۰۰۰٪	.	۰.۰۰۰۰۴۳٪	۹۰,۷۲۸,۸۶۷	۱۰٪	-	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۷۸۰-تجارت
۰.۰۰۰۰۰٪	.	۰.۰۰۰۰۰٪	.	۱۰٪	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	کوتاه مدت- ۳۴۶۹۱۸۹۱۸-تجارت
۰.۰۰۳۷٪	۷۵۱,۶۶۵,۴۳۳	۰.۱۸۳۵٪	۳۸,۶۹۳,۹۰۵,۰۹۰				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۰۱,۴۸۶,۲۹۴,۴۴۱	۴۲۱,۰۲۷,۶۶۳,۷۵۲	۱,۸۱۱,۶۶۵,۶۵۳	۲۵٪	۴۲۲,۸۳۹,۳۲۹,۴۰۵		سود سهام دریافتی
.	۱,۲۹۱	.	۰٪	۱,۲۹۱		جاری شرکت‌ها
۵۰۱,۴۸۶,۲۹۴,۴۴۱	۴۲۱,۰۲۷,۶۶۵,۰۴۳	۱,۸۱۱,۶۶۵,۶۵۳		۴۲۲,۸۳۹,۳۳۰,۶۹۶		

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه صندوق، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع روزانه می‌باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۹۹,۳۸۷,۳۶۲	۲۰۹,۷۸۹,۰۱۸	(۳,۳۰۹,۱۷۶,۳۶۳)	۱۷
۳۶,۵۷۱	۳۱,۳۹۲,۰۰۰	(۶,۴۸۳,۹۲۶)	۲۴,۹۴۴,۶۴۵
۱,۵۶۵,۶۵۰,۸۸۱	۴۴,۰۹۰,۲۸۵	(۱,۶۰۹,۵۹۷,۳۹۲)	۱۴۳,۷۷۴
۱۹۵	.	.	۱۹۵
۴,۶۶۵,۰۷۵,۰۰۹	۲۸۵,۲۷۱,۳۰۳	(۴,۹۲۵,۲۵۷,۶۸۱)	۲۵,۰۸۸,۶۳۱

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۸۷,۶۵۷,۹۹۹	۴,۶۹۲,۴۸۴,۰۱۹
۷۸۷,۶۵۷,۹۹۹	۴,۶۹۲,۴۸۴,۰۱۹

جاری-۵۰۷۹۶۳۳۷-تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶۹,۸۰۴,۹۶۲,۹۰۶)	(۱۱,۰۸۶,۱۷۹,۰۸۲,۸۱۴)	۱۱,۰۲۴,۵۶۰,۲۹۵,۶۵۳	(۳۰۸,۱۸۶,۱۷۵,۷۴۵)
(۳۶۹,۸۰۴,۹۶۲,۹۰۶)	(۱۱,۰۸۶,۱۷۹,۰۸۲,۸۱۴)	۱۱,۰۲۴,۵۶۰,۲۹۵,۶۵۳	(۳۰۸,۱۸۶,۱۷۵,۷۴۵)

شرکت کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر فعلی (سیدگردان مهرگان)	ریال ۶۷,۳۳۲,۳۲۲,۳۲۸	ریال ۵۸,۹۶۹,۵۵۷,۳۹۵
مدیر سابق (گروه مالی مهرگان تامین پارس)	۱۲-۱	۱۲-۱
متولی فعلی (موسسه حسابرسی رازدار)	۱۲,۹۱۲,۹۴۹,۵۴۲	۱۲,۹۱۲,۷۴۹,۵۴۲
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دتش و همکاران)	۹۲۱,۰۵۲,۹۷۱	۸۰۹,۷۷۸,۸۲۶
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرمان نوین رسیدگی)	۵۴۴,۷۰۶,۳۱۴	۳۶۳,۱۰۹,۳۵۶
	.	.
	۸۱,۷۱۱,۰۳۱,۱۵۵	۷۳,۰۵۵,۱۹۵,۱۱۹

۱۲-۱ طبق مجوز سازمان به شماره ۱۲۲/۱۳۹۲۳۶ در ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ مدیر صندوق از شرکت گروه مالی تامین پارس به شرکت سیدگردان مهرگان انتقال یافت.

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده	ریال ۱,۸۶۴,۲۹۴	ریال ۰
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۶۴۲,۶۲۸,۹۳۹	.
	۶۴۴,۴۹۳,۲۳۳	.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال ۱,۲۲۲,۲۰۲,۹۲۲	ریال ۱,۲۲۲,۲۰۲,۹۲۲
مخارج نرم افزار	۲,۰۸۲,۴۹۹,۸۹۹	۵,۲۴۳,۱۴۷,۱۹۲
مخارج تاسیس	۹۸,۲۵۲,۵۵۵	۹۸,۲۵۲,۵۵۵
مخارج کانون ها	(۴,۸۷۵,۵۰۵)	۹۹۵,۴۸۵,۹۵۸
واریزی نامشخص (بهشت پارس)	۱۹,۱۶۰	۱۹,۱۶۰
مخارج مجامع	(۶۲)	.
	۳,۳۹۸,۰۹۸,۹۶۹	۷,۵۵۹,۱۰۷,۷۸۷

۱۵- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۶,۳۰۴,۱۴۷	۲۰,۴۷۷,۶۶۳,۸۴۹,۵۶۸	۱۶,۰۸۱,۱۳۳	۱۹,۵۵۲,۸۱۶,۵۶۹,۷۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۲۴,۰۰۰	۱۵۵,۷۴۱,۳۷۷,۷۸۲	۱۲۴,۰۰۰	۱۵۰,۷۶۹,۷۴۰,۰۰۰
		۲۰,۶۳۳,۴۰۵,۲۲۷,۳۵۰	۱۶,۲۰۵,۱۳۳	۱۹,۷۰۳,۵۸۶,۳۰۹,۷۸۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال ۳۰,۲۹۷,۰۱۸,۲۹۶	ریال ۱,۶۸۴,۳۵۳,۸۵۴,۰۶۲
سود ناشی از فروش صندوق درآمد ثابت فرابورسی	۱۶-۲	۱۶-۲
	۴۴,۷۹۷,۶۲۴,۸۲۱	۱۰۲,۲۸۰,۷۲۱,۰۰۰
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بدهی	۱۶-۳	۱۶-۳
	.	۲,۲۹۳,۱۷۱
	۷۵,۰۹۴,۶۴۳,۱۱۷	۱,۷۸۶,۶۳۶,۸۶۸,۲۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پلیجر آریا ساسول	۹,۴۲۸,۰۰۲	۸۱۰,۹۴۱,۴۶۵,۳۵۰	(۷۸۴,۲۸۴,۶۵۶,۸۱۳)	(۲۶۱,۰۴۹,۱۷۲)	(۳۲۴,۷۵۲,۸۲۵)	۲۶۰,۷۱۰,۰۰۶,۵۳۰
سرمایه گذاری غدیر	۲۱,۷۱۲,۱۲۲	۴۹۴,۵۷۷,۳۳۸,۶۳۰	(۴۵۴,۰۲۵,۳۴۸,۳۰۲)	(۳۸۰,۰۱۳۱,۴۶۳)	(۴۰,۹۲۴,۴۸۸)	۴۰,۱۶۷,۷۶۶,۳۷۷
بیمه کوثر	۱۲۲,۰۰۳,۷۶۳	۴۲۸,۹۹۶,۰۶۵,۰۴۸	(۴۱۷,۲۹۰,۶۱۶,۳۱۳)	(۳۲۶,۰۳۵,۳۰۵)	.	۱۱,۳۷۹,۴۱۳,۴۳۱
پتروشیمی پردیس	۲,۴۱۶,۱۵۰	۳۸۶,۷۹۵,۵۰۵,۰۲۰	(۴۰۴,۳۵۱,۶۴۰,۳۳۵)	(۲۹۳,۹۶۱,۸۵۷)	.	(۱۷,۸۵۰,۰۹۷,۱۷۲)
پتروشیمی پارس	۵۰,۰۱۹,۹۹۴	۱۳۰,۳۰۹,۶۶۲,۸۰۰	(۱۳,۹۲۸,۲۰۱,۳۶۳)	(۹,۹۰۳,۳۵۰)	.	(۹,۰۷۰,۱۴۱,۹۱۳)
پتروشیمی شیراز	۱۵,۱۰۲,۷۷۴	۳۵۴,۹۸۵,۰۳۶,۳۳۰	(۳۸۰,۵۷۴,۸۱۰,۲۰۷)	(۲۶۲,۳۷۰,۳۵۷)	.	(۲۵,۸۵۲,۱۴۴,۳۳۴)
پتروشیمی کرمانشاه	۱۰,۱۷۸,۳۸۴	۱۹۳,۸۳۷,۲۴۱,۳۳۰	(۲۰۸,۰۴۲,۲۰۱,۸۷۴)	(۱۴۷,۵۰۹,۶۴۶)	.	(۱۴,۳۵۲,۴۷۰,۱۹۰)
سیمان سیاهان	۲۰,۸۷,۳۴۵	۴۵,۱۷۷,۶۰۸,۱۴۰	(۴۵,۷۴۲,۷۹۶,۵۵۵)	(۳۴,۳۳۴,۴۹۲)	.	(۶۰۰,۵۲۲,۹۰۷)
سیمان شرق	۵,۳۲۰,۴۴۴	۷۷,۵۲۴,۳۱۷,۸۷۰	(۷۹,۱۴۳,۸۴۴,۳۱۶)	(۵۸,۹۱۸,۳۵۲)	.	(۱,۶۷۸,۴۴۴,۷۹۸)
سیمان کردستان	۱۰,۶۵۳,۸۲۹	۹۰,۶۲۷,۵۷۱,۵۸۰	(۹۸,۶۴۴,۳۹۶,۸۲۵)	(۶۸,۸۷۶,۸۴۴)	.	(۸۰,۸۵۶,۱۸۲,۳۹)
نفت تبریز	۵۸۰,۷۸۶۵	۷۲,۸۷۸,۴۵۷,۹۳۰	(۷۵,۴۰۶,۳۸۵,۶۵۶)	(۵۵,۳۸۶,۸۴۸)	.	(۲,۵۸۳,۲۱۴,۵۷۴)
نفت و گاز پارسین	۶,۷۷۷,۹۴۴	۲۶۷,۶۵۸,۲۱۸,۳۸۰	(۲۶۸,۷۴۹,۹۹۵,۶۳۱)	(۲۰۳,۴۱۷,۶۲۰)	.	(۱,۲۹۵,۱۹۶,۸۸۱)
پالایش نفت شیراز	۵,۱۲۶,۷۸۹	۶۶,۸۳۳,۹۴۶,۹۳۰	(۷۶,۰۹۱,۲۳۲,۸۰۸)	(۵۱,۱۱۰,۷۹۰)	.	(۹,۳۰۸,۳۹۶,۶۶۸)
سیمان دشتستان	۱,۴۴۵,۱۲۸	۱۳۷,۰۰۴,۱۰۱,۶۴۰	(۱۳۱,۸۸۷,۵۴۲,۳۴۱)	(۳۳۴,۰۱۳,۴۸۲)	(۲۰۷,۵۲۴,۶۸۷)	۴,۵۷۵,۰۲۱,۱۳۰
فرآورده های سیمان شرق	۶,۲۸۹,۳۸۹	۱۳۱,۶۶۱,۴۰۹,۵۶۰	(۱۲۶,۲۱۸,۵۳۱,۳۰۲)	(۱۰۰,۲۳۳,۲۷۶)	.	۵,۳۴۲,۶۴۴,۹۸۲
موتوژن	۲۱,۱۲۷,۳۷۴	۵۲,۵۹۶,۰۹۳,۱۰۶	(۵۳,۷۵۹,۷۸۸,۴۷۷)	(۵۵,۷۹۶,۱۱۲)	(۲۶,۱۰۹,۶۴۲)	۱,۲۴۵,۶۰۱,۱۲۵
س‌امین توان آفرین ساز	۶,۳۶۰,۶۴۹	۸۰,۷۴۸,۹۸۸,۹۷۰	(۸۲,۶۹۲,۶۲۱,۷۶۵)	(۵۹۱,۲۳۴,۷۴۱)	(۳۵۰,۷۹۶,۰۰۰)	۲,۸۸۵,۶۶۳,۵۳۶
فروسیلیسیم خمین	۲۴,۷۷۵,۴۹۰	۳۶۲,۰۱۶,۳۸۷,۸۵۰	(۳۳۵,۵۵۴,۸۴۳,۶۳۵)	(۲۷۵,۴۶۵,۶۰۱)	.	۲۶,۱۸۶,۰۷۸,۶۱۴
سیمان ممتازان کرمان	۳۰,۹۳۵۷	۱۳,۴۱۷,۶۸۹,۸۰۰	(۱۳,۶۹۶,۳۵۹,۴۱۳)	(۱۱,۱۶۱,۴۷۲)	.	(۲,۸۹,۷۳۱,۰۸۵)
پتروشیمی مارون	۲۰,۷۹۸	۳,۳۴۲,۷۴۸,۵۵۰	(۳,۵۴۶,۸۴۱,۹۹۷)	(۲,۵۹۹,۸۳۰)	.	(۳,۰۶,۹۳۳,۲۷۷)
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۰۵,۱۸۹,۶۱۶	۳۰۸,۲۴۷,۸۰۰,۱۰۶	(۳۰۱,۰۸۸,۳۷۱,۹۵۱)	(۲۳۴,۲۴۳,۴۳۳)	.	۶,۹۲۵,۱۶۴,۷۲۲
ارتباطات سیار	۱۷۰,۰۰۰	۸۱۸,۴۹۷,۶۱۴	(۸۱۴,۰۴۶,۸۸۵)	(۶۱۴,۸۱۶)	.	۳,۸۳۵,۹۱۳
ایران ترانسفو	۱۷,۸۲۰,۱۷۳	۴۹,۳۴۸,۰۲۵,۳۳۱	(۵۰,۹۲۹,۳۳۶,۴۴۳)	(۳۷,۶۷۸,۳۱۷)	.	(۱,۶۱۸,۹۷۹,۵۴۹)
فولاد امیر کبیر	۹۸۲,۸۸۹	۸,۱۱۰,۵۰۸,۴۷۰	(۸,۳۱۱,۸۵۲,۳۳۰)	(۱,۳۷۲,۹۲۷,۳۳۳)	.	(۱,۵۷۴,۲۷۱,۱۹۳)
دارویی البرز بالک	۸۶,۴۶۵	۹۵۵,۴۹۳,۹۳۰	(۹۶۶,۷۳۶,۸۰۰)	(۳,۳۷۴,۰۵۳)	(۴,۷۷۷,۴۶۹)	(۱۹,۷۵۴,۴۷۲)
	۴,۴۵۲,۱۳۱,۴۸۰,۱۶۵		(۴,۴۱۵,۷۴۳,۶۸۰,۴۴۶)	(۵,۱۷۲,۲۲۸,۳۱۲)	(۹۱۸,۰۵۳,۱۲۱)	۳۰,۲۹۷,۰۱۸,۲۹۶
	۱,۶۸۴,۲۵۳,۸۵۴,۰۶۲					

۱-۱-۱۶- تحمیل هزینه مالیات فروش به برخی از نمادها باعث تاخیر در تمدید قرارداد توسط ناشر می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود ناشی از فروش صندوق درآمد ثابت فرابورسی به شرح زیر است:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۸۳۰۳۳,۷۶۳,۵۲۲	۲۱,۴۲۷,۴۲۵,۴۵۵	.	(۳۰۴,۸۹۶,۸۸۹)	۱,۶۴۷,۲۵۳,۶۴۶,۷۳۷	۱,۶۲۶,۱۳۱,۱۱۸,۱۷۱	۹۴,۶۳۰,۵۹۱	صندوق س. سپید دماوند-د
.	۲,۵۵۰,۳۳۹,۳۳۷	.	(۴۵,۲۳۱,۳۷۳)	۲۴۳,۷۴۱,۸۳۱,۲۴۲	۲۴۱,۳۳۶,۷۲۳,۲۷۸	۲۰,۹۹۶,۶۳۸	صندوق س. دارا الگوریتم-د
.	۱,۵۲۱,۸۱۹,۷۴۴	.	(۷۰,۴۵۰,۶۱۵)	۳۷۷,۱۹۰,۶۲۴,۲۶۰	۳۷۵,۷۳۹,۲۵۵,۱۳۱	۳۷,۳۰۰,۷۳۵	صندوق س. نگین سامان-ثابت
.	۶,۳۷۹,۳۰۶,۳۹۰	.	(۹۰,۶۳۷,۸۱۱)	۴۸۹,۶۹۳,۵۵۸,۱۲۶	۴۸۳,۴۰۴,۹۸۹,۶۴۷	۱۶,۵۴۵,۱۸۳	صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم
.	۱۰,۱۶۲,۰۷,۹۶۱	.	(۳۲,۶۹۴,۸۴۸)	۱۷۵,۳۵۷,۳۷۵,۱۷۳	۱۷۴,۳۷۳,۸۶۲,۰۶۰	۷,۸۴۰,۲۵۶	صندوق س. یاقوت آگاه-ثابت
.	(۳۴۶,۵۱۷,۷۲۲)	.	(۲۲,۰۸۱,۳۳۷)	۱۱۷,۳۹۹,۷۹۱,۳۵۶	۱۱۷,۷۶۸,۳۹۰,۴۱۵	۱۱,۶۹۰,۸۴۰	صندوق س. نوع دوم سام-د
.	۳۷۰,۰۹۰,۵۴۳	.	(۱۱۰,۳۴۰,۰۶۴)	۵۹,۲۰۸,۱۳۶,۲۱۶	۵۸,۸۴۹,۰۷۹,۷۳۷	۴,۴۶۵,۰۱۷	صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۸,۶۰۹,۷۸۷,۲۸۶	۱,۶۴۹,۷۴۰,۵۱۴	.	(۳۹,۶۴۸,۹۳۲)	۱,۶۷۰,۸۱۸,۰۴,۷۸۰	۱,۶۵۰,۴۷۱,۷۱۳,۱۹۸	۹,۹۰۹,۶۵۶	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
.	۵۴۴,۳۴۸,۶۱۴	.	(۴,۳۲۴,۶۴۲)	۲۳۶۰۴,۹۱۸,۲۱۶	۲۳۰,۶۴,۸۹۴,۲۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ثروت افزون فاخر-د
.	۳۰,۸۳,۷۲۳,۳۰۳	.	(۱۰,۶۹۳,۶۷۹)	۶۰,۱۰۷,۵۵۵,۱۱۳	۵۷,۰۳۴,۵۲۵,۴۸۹	۴,۳۳۴,۸۰۹	صندوق س. نوع دوم رایکا- ثابت
۱,۲۶۴,۲۴۸,۷۲۷	۳۴,۲۹۹,۴۶۶	.	(۵۰,۴۴۴)	۲,۷۲۴,۳۳۱,۷۰۳	۲,۶۹۰,۳۴۶,۶۸۱	۱۵۰,۶۱۷	صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت
۲,۴۳۵,۳۳۰,۰۳۱	۵,۱۳۳,۳۹۹,۸۲۱	.	(۳۳,۴۴۶,۰۲۳)	۱۸۳,۴۸۳,۳۹۶,۰۲۴	۱۷۸,۲۸۱,۴۴۲,۲۳۶	۳,۳۲۴,۰۴۵	آکورد-مشارکت ETF
.	۱,۰۶۸,۳۳۸,۵۳۵	.	(۶,۸۶۲,۲۷۰)	۳۷۶۰,۳۳۶,۴۶۹	۳۶,۵۹۸,۸۶۰,۲۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. توسعه افق رایین-د
.	۲۶۳,۲۰۲,۹۶۰	.	(۹,۱۴۳,۳۱۸)	۴۹,۱۱۸,۸۶۰,۸۶۵	۴۸,۷۶۴,۸۰۱,۲۲۳	۳,۷۸۷,۶۲۱	صندوق س. لیخند فارابی-د
۳۰,۳۵۱,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	کیان-مشارکت ETF
۲۰,۴۵۰,۲۲۴	.	.	.	.	.	.	صندوق س. ثبات ویستا-د
۵۰,۱۳۰,۹۲,۹۲۳	.	.	.	.	.	.	صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس
۱,۸۷۳,۶۹۶,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	صندوق س. مشترک آسمان امید
۱۰۲,۲۸۰,۷۲۱,۰۰۰	۴۴,۷۹۷,۶۲۴,۸۲۱	.	(۶۸۱,۶۵۰,۲۴۵)	۳,۶۳۳,۶۲۶,۰۶۶,۲۹۰	۲,۵۸۹,۵۱۰,۰۹۱,۷۱۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بدهی شامل ارقام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کرمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۲,۲۹۳,۱۷۱
۲,۲۹۳,۱۷۱

اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۱۴,۱۱۰,۲۷۵,۳۷۷	۵۵,۳۹۱,۵۱۳,۰۹۶	۱۷-۱
۲۵,۶۲۲,۰۷۲,۸۴۶	۵۱,۰۳۷,۹۷۶,۶۱۲	۱۷-۲
۴,۰۳۹,۷۳۲,۳۴۸,۲۲۳	۱۰۶,۴۲۹,۴۸۹,۷۰۸	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	۱۴۲,۱۵۰,۳۳۵,۸۶۴	۱۴۲,۱۵۰,۳۳۵,۸۶۴
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۱,۵۷۲,۳۴۵	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۳۷,۱۵۰	(۲,۵۸۹,۸۰۹,۳۹۲)	.	۴۱۰,۳۱۲,۲۹۱,۶۱۴	۱,۱۶۷,۱۸۴,۹۹۵,۱۳۷
بیمه کوثر	۷۳۸,۱۱۵,۷۲۲	۱,۸۹۴,۷۴۳,۰۵۸,۳۷۴	(۱,۸۳۸,۳۷۹,۶۶۷,۱۵۵)	.	۵۴,۹۲۳,۳۸۶,۴۹۵	۳۷۷,۶۹۱,۴۴۶,۵۶۱
پتروشیمی پردیس	۱۸۰,۳۲۲,۱۷۸	۲,۸۸۵,۱۴۸,۴۸۰,۰۰۰	(۲,۹۷۳,۵۱۹,۱۸۷,۰۷۳)	.	(۹۰,۵۶۳,۴۱۹,۹۱۸)	(۱۳۲,۳۶۱,۳۴۶,۰۱۷)
پتروشیمی پارس	۱۰۳,۳۵۱,۹۶۵	۲۵۹,۹۴۱,۴۶۸,۳۹۵	(۳۸۹,۱۷۸,۸۷۸,۹۸۹)	.	(۲۹,۴۳۴,۹۶۶,۱۱۰)	۹۷,۶۷۰,۳۵۸,۷۹۷
پتروشیمی شیراز	۴۹,۳۴۳,۳۴۲	۱,۲۷۸,۸۴۹,۵۹۱,۷۴۰	(۵۹۳,۰۳۶,۵۳۱,۶۲۷)	.	۴۳,۵۸۳,۵۷۹,۸۶۰	۴۲۸,۴۴۳,۹۱۸,۷۷۸
پتروشیمی کرمانشاه	۳۰,۶۸۸,۸۳۳	۶۱۷,۴۵۹,۱۱۸,۷۶۰	(۶۲۳,۸۲۰,۸۳۲,۸۴۲)	.	(۶,۸۳۰,۹۸۳,۰۱۳)	۱۱۰,۸۲۸,۵۱۰,۵۱۷
سیمان سپاهان	۲۵,۹۵۰,۹۰۲	۵۵۹,۷۶۰,۹۵۶,۱۴۰	(۵۶۷,۳۴۹,۸۷۹,۲۴۲)	.	(۸۰,۱۴۴,۴۲۹)	۱۱۸,۳۴۰,۳۰۱,۱۰۸
سیمان شرق	۴۵,۰۶۸,۸۱۱	۶۳۰,۵۱۳,۶۶۵,۸۹۰	(۶۶۸,۸۰۵,۶۶۵,۱۹۸)	.	(۳۸,۷۷۲,۱۸۸,۹۳۴)	۱۳۲,۹۳۱,۵۵۶,۰۳۰
سیمان کردستان	۲۴,۴۹۴,۳۷۳	۲۰۴,۵۲۸,۰۱۴,۵۵۰	(۲۲۲,۷۵۸,۲۲۰,۵۲۲)	.	(۱۸,۳۸۵,۶۶۷,۲۶۳)	۲۱,۱۷۸,۹۸۷,۶۷۲
نفت تبریز	۳۴,۰۳۶,۲۰۹	۴۲۸,۵۱۵,۸۷۱,۳۱۰	(۴۴۱,۴۷۳,۵۷۹,۷۰۵)	.	(۱۳,۲۸۳,۳۸۰,۴۵۷)	۵۹,۷۹۰,۷۷۱,۳۸۶
نفت و گاز پارسین	۳۴,۰۴۷,۹۱۸	۱,۱۹۷,۴۶۵,۲۷۶,۰۶۰	(۱,۳۴۱,۵۵۴,۳۷۰,۱۰۶)	.	(۱۴۴,۹۹۹,۱۶۷,۶۵۶)	۷۳,۶۷۰,۹۹۱,۹۴۹
پالایش نفت شیراز	۲۴,۶۰۲,۱۵۵	۳۱۰,۴۷۹,۱۹۶,۱۰۰	(۳۶۲,۵۳۶,۱۷۷,۸۱۷)	.	(۵۲,۲۹۳,۳۸۵,۹۰۶)	۳۷,۷۹۰,۳۳۶,۱۵۵
سیمان دشتستان	۸۰,۸۰۰	۸,۶۲۳,۱۶۸,۰۰۰	(۱۱,۳۳۷,۱۱۴,۲۹۹)	.	(۲,۷۲۱,۴۹۹,۱۴۷)	۹۸۵,۰۴۹,۹۸۸
فرآورده های سیمان شرق	۳,۱۰۰,۸۱۵	۵۴,۹۱۵,۴۳۳,۶۵۰	(۶۲,۳۸۹,۸۵۵,۸۹۵)	.	(۷,۵۱۶,۱۵۷,۹۷۵)	(۲,۱۸۹,۶۷۱,۹۶۹)
موتوژن	۹۱,۱۰۷,۶۸۱	۲۰۶,۳۶۷,۷۸۹,۷۸۴	(۲۴۶,۴۹۳,۹۸۱,۵۹۰)	.	(۴۰,۳۸۲,۹۵۵,۳۳۶)	۴۴,۰۸۸,۷۸۰,۴۵۷
س.امین توان آفرین ساز	۶۲,۴۵۱,۶۵۴	۶۶۶,۳۷۴,۶۱۸,۹۰۰	(۷۵۹,۹۶۵,۳۱۶,۰۵۵)	.	(۱۱۴,۰۸۱,۹۴۱,۸۶۵)	۱۳,۵۷۹,۴۰۶,۰۶۷
فروسلیسیم خمین	۱۶۳,۸۲۵,۷۲۵	۲,۳۳۷,۹۳۵,۷۹۵,۷۵۰	(۲,۳۴۶,۳۳۱,۵۳۲,۹۰۶)	.	۸۹,۸۲۷,۴۳۱,۶۳۹	۱,۳۵۶,۶۷۶,۹۲۲,۳۹۷
سیمان ممتازان کرمان	۱۳,۶۱۶,۹۰۴	۵۴۴,۶۷۶,۱۶۰,۰۰۰	(۵۹۷,۵۹۹,۰۹۱,۹۳۱)	.	(۵۲,۳۳۶,۸۸۵,۸۰۳)	۱۰۹,۵۹۳,۵۵۳,۰۰۲
پتروشیمی مارون	۱,۴۴۸,۳۳۴	۲۲۴,۴۱۹,۳۵۳,۳۰۰	(۳۴۶,۱۹۹,۹۶۰,۰۵۵)	.	(۲۱,۹۵۱,۱۶۵,۴۶۴)	۱,۳۱۷,۷۳۴,۵۶۱
س.الماس حکمت ایرانیان	۲۵۵,۳۸۵,۶۵۸	۷۸۵,۸۲۱,۶۶۹,۶۶۶	(۷۲۹,۷۸۸,۸۸۱,۱۱۲)	.	۵۵,۴۳۵,۵۶۴,۰۸۵	.
ایران ترانسفو	۵۵,۶۲۸,۶۵۳	۱۶۳,۷۷۰,۷۵۴,۴۳۲	(۱۵۶,۴۰۲,۹۱۶,۵۵۹)	.	۷,۲۴۳,۳۷۲,۱۰۰	.
فولاد امیر کبیر	۴۵۰,۹۷,۵۱۹	۲۳۳,۶۹۵,۳۴۳,۴۵۸	(۲۱۴,۴۴۲,۳۷۶,۹۶۴)	.	۱۹۰,۷۵۳,۵۸۰,۲۳	.
بهشت پارس	۵,۶۷۰,۳۳۸	۴۵,۸۷۳,۰۳۴,۴۲۰	(۵۴,۱۶۷,۲۳۳,۸۷۲)	.	(۸,۳۲۹,۰۶۱,۹۵۸)	(۸,۶۱۲,۳۶۳,۳۸۶)
عمران و توسعه شاهد	۲۰,۳۳۸,۹۰۱	۳۹۱,۷۲۷,۲۳۳,۲۶۰	(۳۶۵,۵۴۰,۸۴۳,۰۷۰)	.	۲۵,۸۸۸,۶۷۷,۴۹۳	.
بیمه کوثر(تقدم)	.	.	.	.	(۳۵,۵۳۸,۹۶۹,۶۷۷)	.
	۱۹,۳۱۹,۱۴۶,۹۸۹,۰۸۹	(۱۸,۶۰۷,۸۱۴,۳۶۹,۷۱۸)	(۱۴,۶۸۲,۵۵۱,۷۱۲)	.	۵۵,۳۹۱,۵۱۲,۰۹۶	۴۰,۱۴,۱۱۰,۲۷۵,۳۷۷

عدم تطابق بین یادداشت ۱-۱۷ و یادداشت ۵ در نماد غدیر بدلیل ثبت سند دستی تخفیف کارمزد معاملات اعمال شده از طرف شرکت سیرده گذاری مرکزی در دوره های پیشین صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تعداد			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸,۴۲,۳۱۷,۸۲۹	۱,۳۸۱,۷۴۲,۶۳۷	.	(۲,۲۰۵,۳۲۸)	(۱۰,۵۰۹,۲۵۲,۰۳۵)	۱۱,۷۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آکورد-مشارکت ETF
.	۱۱۱,۹۷۹,۰۰۰	.	(۳,۷۶۰,۹۴۴)	(۱۹,۹۹۶,۲۶۰,۰۵۶)	۲۰,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ص.س.درآمد ثابت اکیسون-د
۵۸,۸۵۶,۱۴۸	۴,۶۶۳,۱۲۵,۵۰۰	.	(۷,۴۶۷,۶۵۸)	(۳۵,۲۶۳,۴۰۶,۸۴۲)	۳۹,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س آوی فردای زاگرس-ثابت
.	۱,۲۶۳,۰۰۴,۱۲۸	.	(۱,۹۴۱,۶۳۸)	(۴۹,۸۳۰,۷۹۱,۹۲۷)	۵۱,۰۹۵,۷۳۷,۶۹۳	۱,۶۸۷,۶۰۹	صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
.	۱۷,۱۵۴,۸۶۶,۹۵۵	.	(۳۰,۰۶۳,۱۴۱)	(۱۴۳,۵۸۰,۵۳۱,۹۰۰)	۱۶۰,۷۶۵,۴۱۰,۹۹۶	۱۱,۴۶۷,۶۸۴	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
.	(۶۶۲,۳۴۷,۶۵۹)	.	(۳۵,۹۷۹,۵۷۹)	(۱۹۳,۰۳۰,۵۳۴,۱۲۰)	۱۹۲,۴۰۴,۱۶۶,۰۴۰	۱۹,۱۸۲,۸۶۸	صندوق س نگین سامان-ثابت
.	۹,۶۸۱,۴۰۰,۲۲۵	.	(۳۷,۶۵۸,۷۴۰)	(۱۹۱,۶۶۴,۵۷۸,۶۱۱)	۲۰۱,۳۸۳,۶۳۷,۵۷۶	۱۶,۸۱۵,۶۰۱	صندوق س. دارا الگوریتم-د
۱۹,۵۴۴,۹۳۵,۰۴۰	۱۰,۳۲۵,۴۴۴,۴۸۵	.	(۵۵,۶۹۴,۶۱۵)	(۲۸۷,۳۴۱,۰۴۸,۰۳۹)	۲۹۷,۸۳۲,۱۶۷,۱۳۹	۱۶,۰۳۳,۳۰۷	صندوق س. سپید دماوند-د
.	۲,۸۱۸,۰۴۰,۹۶۸	.	(۴,۵۳۱,۵۰۷)	(۳۱,۴۱۰,۰۸۶,۷۵۰)	۲۴,۳۲۳,۶۵۹,۳۲۵	۱,۶۷۵,۷۲۵	صندوق س. لیخند فارابی-د
.	۱,۶۴۷,۳۷۰,۵۳۱	.	(۴,۴۵۸,۰۸۰)	(۳۲,۱۸۸,۱۷۱,۳۸۹)	۲۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. ثروت افزون فاخر-د
.	۷۷,۰۲۴,۵۹۵	.	(۵,۶۵۵,۵۸۱)	(۳۰,۱۶۱,۰۶۹,۱۰۴)	۳۰,۳۴۳,۷۴۹,۳۸۰	۲,۹۶۳,۰۴۰	صندوق س.نوع دوم سام-د
۱۷۵,۹۶۳,۸۲۹	۲۸۲,۳۶۷,۰۴۸	.	(۷,۷۷۳,۶۳۷)	(۴۱,۲۸۰,۰۵۹,۳۲۵)	۴۱,۵۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
.	.	.	.	.	.	.	صندوق س.مشترک آسمان امید-د
.	.	.	.	.	.	.	صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس-د
.	۲,۰۵۰,۰۷۲,۳۷۰	.	(۳۶,۲۶۷,۱۰۹)	(۱۹۱,۸۵۵,۴۲۱,۱۳۶)	۱۹۳,۹۴۱,۷۶۰,۶۱۵	۸,۶۷۳,۳۱۵	صندوق س. یاقت آگاه-ثابت
.	۳۳۳,۹۰۵,۸۲۹	.	(۵,۳۳۳,۰۴۷)	(۲۸,۳۳۳,۱۹۲,۷۱۰)	۲۸,۵۷۲,۴۴۱,۵۸۶	۲,۱۲۱,۸۲۱	صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۲۵,۶۲۲,۰۷۲,۸۴۶	۵۱,۰۳۷,۹۷۶,۶۱۲	.	(۲۳۸,۸۰۰,۵۹۶)	(۱,۲۶۶,۴۴۴,۴۰۳,۹۴۲)	۱,۳۱۷,۷۲۱,۱۸۱,۱۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نفت و گاز پارسین	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۳۰,۴۹۴,۰۹۵	۶,۸۰۰	۲۰۷,۳۵۹,۸۴۶,۰۰۰	.	۲۰۷,۳۵۹,۸۴۶,۰۰۰	۱۱۷,۴۴۸,۵۱۷,۱۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۵,۵۶۶,۳۴۱	۲۷,۵۰۰	۴۲۸,۰۷۴,۳۷۷,۵۰۰	.	۴۲۸,۰۷۴,۳۷۷,۵۰۰	۲۳۸,۶۸۲,۰۲۷,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۲۵,۲۰۹,۴۳۱	۲,۳۹۵	۶۰,۳۷۶,۵۸۷,۲۴۵	(۷۷۵,۶۲۸,۹۱۰)	۵۹,۶۰۰,۹۵۸,۳۳۵	۴۱,۰۳۸,۴۹۸,۷۵۶
سیمان کردستان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۲۷,۱۵۴,۴۸۱	۷۲۰	۱۹,۵۵۱,۲۲۶,۳۲۰	(۳۶۴,۳۰۵,۷۶۱)	۱۹,۲۸۷,۰۲۰,۵۵۹	۶,۲۲۴,۸۴۵,۲۸۳
سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۴۳,۲۲۴,۸۸۱	۱,۸۸۰	۸۱,۲۶۲,۷۷۶,۲۸۰	(۷۷۱,۸۳۰,۹۸۲)	۸۰,۴۹۰,۹۴۵,۲۹۸	۵۲,۶۳۹,۱۱۲,۲۴۹
فراورده های سیمان شرق	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۹۵۰,۵۱۰	۱,۵۰۰	۲,۹۲۵,۷۶۵,۰۰۰	.	۲,۹۲۵,۷۶۵,۰۰۰	۲,۶۰۲,۱۵۲,۶۰۰
موتوزن	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۷۱,۶۲۹,۱۷۶	۴۱۰	۲۹,۳۶۷,۹۶۲,۱۶۰	.	۲۹,۳۶۷,۹۶۲,۱۶۰	۱۶,۲۱۸,۷۲۸,۱۶۲
سیمان دشتستان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۲,۶۷۱	۲,۷۸۰	۷,۴۲۵,۳۸۰	.	۷,۴۲۵,۳۸۰	۴۵۶,۱۴۱,۲۲۴
بهبشت پارس	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۶,۹۹۲,۷۲۰
					۸۲۸,۹۲۵,۹۶۵,۸۸۵	(۱,۸۱۱,۶۶۵,۶۵۲)	۸۲۷,۱۱۴,۳۰۰,۲۳۲	۴۷۶,۳۰۷,۰۱۵,۰۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی باادامه‌گرذاری مهرگان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت تا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳,۲۷۳,۸۸۰ ریال	۲۳,۹۴۱,۶۴۱ ریال
سود صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت	۲۷,۵۱۸,۹۹۱,۷۶۴	۰
	۲۷,۵۴۲,۲۶۵,۶۴۴	۲۳,۹۴۱,۶۴۱

۱۹-۱ - سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نوع حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ پایان سررسید	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							خالص سود	خالص سود
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	۰	۰	۵٪	۵۳۷,۱۹۶ ریال	۰ ریال	۵۳۷,۱۹۶ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۷	۰	۰	۵٪	۶۷۹,۱۲۰ ریال	۰ ریال	۶۷۹,۱۲۰ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۰	۰	۵٪	۳,۶۰۶,۲۰۴ ریال	۰ ریال	۳,۶۰۶,۲۰۴ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۱۰	۰	۰	۵٪	۴۹۳,۷۹۷ ریال	۰ ریال	۴۹۳,۷۹۷ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۰	۰	۵٪	۱,۰۵۳,۸۴۷ ریال	۰ ریال	۱,۰۵۳,۸۴۷ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۰	۰	۵٪	۲۰۳,۴۵۱ ریال	۰ ریال	۲۰۳,۴۵۱ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۰	۰	۵٪	۱,۷۵۰,۴۸۲ ریال	۰ ریال	۱,۷۵۰,۴۸۲ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	۰	۰	۵٪	۳,۸۸۴,۴۹۵ ریال	۰ ریال	۳,۸۸۴,۴۹۵ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۰	۰	۵٪	۳۳۵,۷۲۴ ریال	۰ ریال	۳۳۵,۷۲۴ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۱۹	۰	۰	۵٪	۲۸۰,۸۴۲ ریال	۰ ریال	۲۸۰,۸۴۲ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۰	۰	۵٪	۳۳۳,۹۸۶ ریال	۰ ریال	۳۳۳,۹۸۶ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۰	۰	۵٪	۸۵۹,۶۰۲ ریال	۰ ریال	۸۵۹,۶۰۲ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۰	۰	۵٪	۲,۰۴۷,۶۲۹ ریال	۰ ریال	۲,۰۴۷,۶۲۹ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	۰	۰	۵٪	۲,۰۷۳,۳۸۷ ریال	۰ ریال	۲,۰۷۳,۳۸۷ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۰	۰	۵٪	۳۰۳,۰۷۲ ریال	۰ ریال	۳۰۳,۰۷۲ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۵٪	۳,۹۰۰,۶۶۶ ریال	۰ ریال	۳,۹۰۰,۶۶۶ ریال	
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۵	۰	۰	۵٪	۱,۵۸۷,۱۷۳ ریال	۰ ریال	۱,۵۸۷,۱۷۳ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۰	۰	۵٪	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۱۶	۰	۰	۵٪	۱۲۴,۵۷۲ ریال	۰ ریال	۱۲۴,۵۷۲ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۰	۰	۵٪	۲۹۳,۹۰۲ ریال	۰ ریال	۲۹۳,۹۰۲ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۰	۰	۵٪	۲۱۹,۶۵۲ ریال	۰ ریال	۲۱۹,۶۵۲ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۰	۰	۵٪	۱۹۱,۹۶۱ ریال	۰ ریال	۱۹۱,۹۶۱ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۰	۰	۵٪	۱۴۸,۳۸۷ ریال	۰ ریال	۱۴۸,۳۸۷ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۰	۰	۵٪	۶۶۷,۹۶۶ ریال	۰ ریال	۶۶۷,۹۶۶ ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	۰	۵٪	۷۲۸,۸۶۷ ریال	۰ ریال	۷۲۸,۸۶۷ ریال	
					۲۳,۹۴۱,۶۴۱	۲۳,۲۷۳,۸۸۰	۲۳,۲۷۳,۸۸۰	

۱۹-۲ - سود صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صندوق س.درآمد ثابت اکسیژن-د	۷,۱۴۳,۳۴۷,۱۰۵	۰
صندوق س.نوع دوم سام-د	۶,۳۳۴,۱۲۸,۸۶۴	۰
صندوق س.تکین سامان-ثابت	۱۴,۰۴۱,۵۱۵,۷۹۵	۰
	۲۷,۵۱۸,۹۹۱,۷۶۴	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های س درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۰۳,۱۷۱,۹۴۵	۰	بازارگردانی صندوق های قابل معامله
۱,۷۰۳,۱۷۱,۹۴۵	۰	

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۶۱۷,۶۰۷,۴۷۷	۷,۳۶۳,۳۱۲,۵۰۶	تعديل سود سهام
۰	۱۷,۶۸۸,۵۷۹	سایر درآمدها
۳,۶۱۷,۶۰۷,۴۷۷	۷,۳۸۱,۰۰۱,۰۸۵	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۶,۴۳۱,۶۵۳,۲۳۰	۰	مدیر سابق (سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس)
۰	۱۲۱,۹۷۳,۴۸۶,۱۴۰	مدیر فعلی (سیدگردان مهرگان)
۰	۰	متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۵۵۰,۸۹۸,۶۱۳	۸۸۸,۶۹۳,۱۹۴	متولی فعلی (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۵۹,۴۴۸,۹۱۷	۷۶,۹۲۵,۲۸۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی)
۰	۴۳۴,۰۱۳,۶۵۱	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۱۰۷,۲۴۲,۰۰۰,۷۶۰	۱۲۳,۳۷۳,۱۱۸,۲۶۵	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۱۵۹,۵۸۸,۸۷۰	۳,۸۴۶,۶۰۸,۵۳۹	هزینه نرم افزار
۲,۶۶۹,۷۳۰	۲,۶۸۶,۳۶۸	هزینه خدمات بانکی
۰	۰	هزینه تأسیس
۳۱۸,۷۱۴,۴۱۷	۵۶۵,۱۴۵,۶۴۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۰۷,۷۱۰,۵۵۱	۳۸۵,۴۶۲,۹۸۹	مالیات ارزش افزوده
۰	۵,۹۴۸,۰۲۶	هزینه برگزاری مجامع
۰	۰	سایر هزینه ها (هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران)
۳,۷۸۸,۶۸۳,۵۶۸	۴,۸۰۵,۸۵۱,۵۶۶	

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶,۵۸۴,۸۲۵,۸۵۹	۳۴,۴۱۸,۸۵۶,۸۰۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۴۶,۵۸۴,۸۲۵,۸۵۹	۳۴,۴۱۸,۸۵۶,۸۰۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۲۳۳,۳۳۰,۸۳۴,۳۷۶)	۱۳۰,۷۱۹,۵۴۲,۳۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۴۳۳,۴۴۰,۰۴۳,۸۵۰)	(۳۰۴,۸۷۸,۴۹۷,۸۸۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۶۶۶,۷۷۰,۸۷۸,۱۳۶)	(۱۷۴,۱۵۸,۹۵۵,۵۸۵)	

۲۶- تعهدات و بدهی احتمالی

تعهدات بازارگردان طبق مفاد بند ۷-۱ امید نامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	نماد	نام شرکت
۲	۹۸۶,۰۰۰	۴۹,۳۰۰	وغدیر	سرمایه گذاری غدیر
۲.۲۵	۳۳۱,۰۰۰	۱۶,۵۵۰	پارسان	نفت و گاز پارسین
۲.۲۵	۶۲۹,۰۰۰	۳۱,۴۵۰	سپاهان	سیمان سپاهان
۲.۵	۵۵۸,۰۰۰	۲۷,۹۰۰	سشرق	سیمان شرق
۲.۲۵	۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۲۷,۳۵۰	سکرد	سیمان کردستان
۲	۹۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	شپدیس	پتروشیمی پردیس
۲.۲۵	۳۸۴,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	کرمانشا	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲.۲۵	۲۶۴,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	شیراز	پتروشیمی شیراز
۲.۲۵	۶۸۵,۰۰۰	۳۴,۳۵۰	شبریز	پالایش نفت تبریز
۲.۵	۱۱۸,۰۰۰	۵,۹۰۰	سدشت	صنایع سیمان دشتستان
۲.۵	۲,۱۶۶,۰۰۰	۱۰۸,۳۰۰	بموتو	موتوزن
۲.۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کوثر	بیمه کوثر
۴	۳۶۴,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	کفراور	فراورده های سیمان شرق
۲.۵	۶۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	شراز	پالایش نفت شیراز
۴	۸۳۹,۰۰۰	۴۱,۹۵۰	وامین	سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز
۳	۷۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	سمتاز	سیمان ممتازان کرمان
۲.۵	۳۵۹,۰۰۰	۱۷,۹۵۰	فروسیل	فروسیلیسیم خمین
۲.۵	۹۹۳,۰۰۰	۴۹,۶۵۰	نعمرا	عمران و توسعه شاهد
۲.۲۵	۱۰۷,۰۰۰	۵,۳۵۰	مارون	پتروشیمی مارون
۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	والماس	الماس حکمت ایرانیان
۲.۲۵	۳,۱۳۸,۰۰۰	۱۵۶,۹۰۰	بترانس	ایران ترانسفو
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	روبین	صندوق س.بخشی فلزات روبین-ب
۲.۲۵	۱,۳۵۲,۰۰۰	۶۷,۶۰۰	فجر	فولاد امیرکبیر کاشان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۱٪	۱۲۱,۵۲۰	۰٪	۱,۲۴۰	مدیر صندوق سابق	ممتاز	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱٪	۱,۸۵۷,۱۵۲	۱۲٪	۱,۹۵۷,۳۹۹	مدیر صندوق	عادی	شرکت سبذ گردان مهرگان	
۰٪	۱,۲۴۰	۱٪	۱۲۱,۵۲۰	مدیر صندوق جدید	ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	
۰٪	۱,۲۴۰	۰٪	۱,۲۴۰	شرکت هم گروه	ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	
۴٪	۶۸۲,۹۴۱	۵٪	۸۵۳,۸۶۱	شرکت هم گروه	عادی	شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	
۱۶٪	۲,۶۶۴,۰۹۳	۱۸٪	۲,۹۳۵,۲۶۰				

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	مدیر سابق	کارمزد مدیر	۰	طی سال مالی	(۱۲,۹۱۲,۹۴۹,۵۴۲)
شرکت سبذگردان مهرگان	مدیر فعلی	کارمزد مدیر	۱۲۱,۹۷۳,۴۸۶,۱۴۰	طی سال مالی	(۶۷,۳۳۲,۳۲۲,۳۲۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی فعلی	کارمزد متولی	۸۸۸,۶۹۳,۱۹۴	طی سال مالی	(۹۲۱,۰۵۲,۹۷۱)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرسی	۴۳۴,۰۱۳,۶۵۱	طی سال مالی	(۵۴۴,۷۰۶,۳۱۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آرمان نوین رسیدگی	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرسی	۷۶,۹۲۵,۲۸۰	طی سال مالی	۰
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار	خرید و فروش	۲۲,۱۱۰,۷۳۹,۳۷۸,۴۶۷	طی سال مالی	۳۶۹,۸۰۴,۹۶۲,۹۰۶

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد‌های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ

۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۸,۴۰۰,۵۴۰,۵۷۲,۴۱۸	۱۰,۶۷۷,۷۱۳,۸۲۹,۴۷۳	۲۱,۰۸۸,۹۶۳,۸۱۳,۶۱۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۸,۴۰۰,۵۴۰,۵۷۲,۴۱۸	۱۰,۶۷۷,۷۱۳,۸۲۹,۴۷۳	۲۱,۰۸۸,۹۶۳,۸۱۳,۶۱۳	جمع کل دارایی ها
۳۲۰,۵۴۳,۵۱۵,۸۳۰	۳۶۵,۵۴۸,۵۳۹,۳۰۸	۴۵۵,۵۵۸,۵۸۶,۲۶۳	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۳۲۰,۵۴۳,۵۱۵,۸۳۰	۳۶۵,۵۴۸,۵۳۹,۳۰۸	۴۵۵,۵۵۸,۵۸۶,۲۶۳	جمع کل بدهی ها
۱,۴۱۸,۷۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۷۰,۳۹۵,۰۰۰	۲۸۳,۷۴۰,۷۹۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۷۳۹,۲۴۷,۴۶۵,۸۳۰	۵۰۷,۴۱۸,۹۳۴,۳۰۸	۷۳۹,۲۹۹,۳۷۶,۲۶۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۱.۰۴	۲۸.۵۳	نسبت جاری
۰.۰۹		۰.۰۴	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

الف/ خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
سیمان ممتازان کرمان	پتروشیمی پارس	نفت و گاز پارسین	سرمایه‌گذاری غدیر
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۴,۲۶۲,۲۰۶,۱۱۸	۲۵۹,۷۴۳,۹۱۲,۸۷۹	۱,۱۹۶,۵۵۵,۲۰۲,۷۵۶	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۳۷,۱۵۰
۳۵,۰۱۳,۱۴۵,۲۸۴	۲۵,۲۴۵,۸۵۵	۱۰۶,۸۲۳,۴۸۹	۵۱,۹۷۱,۵۰۹
.	.	.	.
۱,۰۷۵,۶۸۶	۱,۰۷۵,۷۴۳	۱,۰۷۵,۷۴۳	۱,۰۷۵,۹۴۴
۷,۷۹۹,۸۶۵	۷۰,۵۶۳,۸۷۰	۱۵,۲۳۸,۰۷۵	۷۳,۶۲۸,۶۷۳
.	.	.	.
.	.	.	۴,۳۷۱,۲۵۸,۹۳۰
۲۲,۷۷۴,۶۷۹,۱۵۴	.	۱۸۷,۷۷۸,۳۳۹,۶۷۹	.
۶۰۲,۰۵۸,۹۰۶,۱۰۷	۲۵۹,۸۴۰,۷۹۸,۳۴۷	۱,۳۸۴,۴۵۶,۶۷۹,۷۴۲	۳,۴۱۲,۱۴۱,۸۷۲,۲۰۶
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم			
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی			
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب			
سایر دارایی‌ها			
موجودی نقد			
جاری کارگزاران			
حسابهای دریافتی تجاری			
سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق			
جمع دارایی‌ها			
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران			
پرداختی به ارکان صندوق			
پرداختی به سرمایه‌گذاران			
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر			
جمع بدهی‌ها			
۳۸,۰۱۸,۷۱۴,۳۲۳	۳,۲۷۵,۷۶۳,۷۹۶	۱,۱۷۴,۹۷۹,۷۰۶	۱۸۶,۵۷۳,۴۷۴,۲۲۶
۱,۹۶۸,۵۶۳,۵۵۰	۱,۳۳۵,۵۱۴,۵۵۶	۴,۵۵۴,۰۲۷,۰۴۶	۱۵,۱۷۷,۱۰۹,۸۱۰
۱,۸۶۴,۲۹۴	.	.	۶۴۱,۶۲۹,۴۴۰
۹۰,۱۴۸,۲۷۵	۱۰۰,۲۶۸,۲۲۲	۱۹۴,۰۱۵,۹۱۵	۱,۰۱۷,۵۳۷,۸۱۳
۴۰,۰۷۹,۲۹۰,۴۴۲	۴,۷۱۱,۵۴۶,۵۷۴	۵,۹۲۳,۰۲۲,۶۶۷	۲۰۳,۴۰۹,۷۵۱,۲۸۹
۵۶۱,۹۷۹,۶۱۵,۶۶۵	۲۵۵,۱۲۹,۲۵۱,۷۷۳	۱,۳۷۸,۵۳۳,۶۵۷,۰۷۵	۳,۲۰۸,۷۳۲,۱۲۰,۹۱۷
۲,۶۷۹,۵۰۰	۱,۲۵۳,۴۲۹	۲,۰۰۱,۰۹۶	۵,۲۳۰,۴۸۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف/۲) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
فروسیلیسیم خمین	سیمان کردستان	سیمان شرق	سیمان سپاهان
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۳۶,۱۵۹,۰۳۴,۶۸۳	۲۰۴,۳۷۲,۵۷۳,۲۵۹	۶۳۰,۰۳۳,۴۶۹,۹۵۹	۵۵۹,۳۳۵,۵۳۷,۸۱۳
۱۰,۵۰۰,۳۲۵	۱۸,۶۵۲,۹۱۵	۴۸,۳۴۵,۹۹۰	۱۵,۴۸۹,۶۲۵
.	.	.	.
۱,۰۷۵,۶۶۸	۱,۰۷۵,۷۴۳	۱,۰۷۵,۷۴۳	۱,۰۷۵,۷۴۳
۱۶,۶۶۹,۷۸۸	۴۶,۸۸۶,۳۹۳	۲۲,۱۰۸,۴۸۸	۱۵,۱۰۳,۴۵۴
.	.	.	.
۱۳۳,۸۵۱,۳۵۵,۲۰۰	۱۹,۲۸۷,۰۲۰,۵۵۹	۸۰,۴۹۰,۹۴۵,۲۹۸	۵۹,۶۰۰,۹۵۸,۳۳۵
۱۳۶,۰۲۴,۲۷۸,۵۰۴	.	.	.
۲,۶۰۶,۰۶۲,۸۱۴,۱۶۸	۲۲۳,۷۲۶,۲۰۸,۸۶۹	۷۱۰,۵۹۵,۹۴۵,۴۷۸	۶۱۸,۹۶۸,۱۶۴,۹۷۰
۸۸۶,۸۸۱	۴۱,۲۸۰,۹۸۹,۰۰۵	۲,۲۳۸,۰۱۹,۶۹۸	۲۶,۳۹۴,۲۸۱,۰۵۷
۱۲,۹۱۷,۵۹۲,۹۸۸	۹۹۳,۲۰۳,۲۶۳	۲,۹۵۷,۳۹۵,۵۶۰	۲,۴۶۶,۸۷۵,۸۰۹
.	.	.	.
۲۱۱,۲۰۹,۱۴۹	۷۹,۵۰۰,۳۷۴	۸۵,۲۸۹,۳۸۳	۸۹,۴۶۶,۷۳۷
۱۳,۱۲۹,۶۸۹,۰۱۸	۴۲,۳۵۳,۶۹۲,۶۴۲	۵,۲۸۰,۷۰۴,۶۴۱	۲۸,۹۵۰,۶۲۳,۶۰۳
۲,۵۹۲,۹۳۳,۱۲۵,۱۵۰	۱۸۱,۳۷۲,۵۱۶,۲۲۷	۷۰۵,۳۱۵,۲۴۰,۸۳۷	۵۹۰,۰۱۷,۵۴۱,۳۶۷
۳,۷۹۶,۷۱۶	۱,۱۷۷,۰۳۲	۳,۴۵۱,۲۶۹	۳,۴۳۴,۳۸۷

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
 حسابهای دریافتی تجاری
 سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارکان صندوق
 پرداختنی به سرمایه‌گذاران
 سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف/۳) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پالایش نفت تبریز	پتروشیمی شیراز	پتروشیمی کرمانشاه	پتروشیمی پردیس
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۸,۱۹۰,۱۹۹,۲۴۸	۱,۲۷۷,۸۷۷,۶۶۶,۰۵۰	۶۱۶,۹۸۹,۸۴۹,۸۲۰	۲,۸۸۲,۹۵۵,۷۶۷,۱۵۵
۱۶۷,۴۰۴,۶۲۳	۸۴,۵۲۸,۶۷۷	۸,۱۸۲,۰۰۸	۴۲,۶۳۲,۷۶۴
.	.	.	.
۱,۰۹۳,۳۷۳	۱,۰۷۵,۷۴۴	۱,۰۷۵,۷۴۳	۱,۰۷۵,۷۴۱
۹۱,۲۹۱,۱۷۷	۹۹۲,۵۲۳,۸۵۱	۲۲,۸۷۷,۱۴۷	۸۸,۲۶۵,۰۷۹
.	.	.	۱۴,۳۶۹,۴۱۸,۳۲۳
.	۷,۱۵۴,۹۶۸,۱۶۰	۷,۱۴۹,۵۵۶,۷۰۰	۳۰,۸۷۷,۰۶۵,۰۰۰
۱۵,۱۰۷,۲۱۵,۶۶۴	۸۹,۱۰۳,۵۷۱,۳۲۱	۶۴,۷۰۸,۳۰۶,۵۰۳	.
۴۴۳,۵۵۷,۲۰۴,۰۸۵	۱,۳۷۵,۲۱۴,۳۳۳,۸۰۳	۶۸۸,۸۷۹,۸۴۷,۹۳۱	۲,۹۲۸,۳۳۴,۲۲۴,۰۶۲
۴۷۶,۳۷۷,۱۵۱	۶۲۴,۲۱۹,۴۹۴	۸۹۹,۹۹۱,۴۱۳	.
۱,۶۸۹,۷۸۷,۹۴۸	۴,۵۵۱,۷۹۴,۱۰۷	۲,۲۶۵,۲۶۹,۶۸۳	۹,۰۲۱,۸۴۷,۸۰۷
.	.	.	.
۱۳۲,۴۱۰,۹۸۲	۱۳۹,۰۱۰,۳۶۳	۸۷,۵۵۰,۹۹۶	۲۷۸,۸۹۴,۷۸۰
۲,۲۹۸,۵۷۶,۰۸۱	۵,۳۱۵,۰۲۳,۹۶۴	۳,۲۵۲,۸۱۲,۰۹۲	۹,۳۰۰,۷۴۲,۵۸۷
۴۴۱,۲۵۸,۶۲۸,۰۰۴	۱,۳۶۹,۸۹۹,۳۰۹,۸۳۹	۶۸۵,۶۲۷,۰۳۵,۸۳۹	۲,۹۱۹,۰۳۳,۴۸۱,۴۷۵
۱,۰۷۰,۴۹۶	۱,۵۳۸,۵۸۵	۱,۹۵۵,۶۳۷	۱,۷۰۸,۴۹۵

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
 حسابهای دریافتی تجاری
 سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارکان صندوق
 پرداختنی به سرمایه‌گذاران
 سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف/۴) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
فراورده های سیمان شرق	سهام موثوزن	سیمان دشتستان	بیمه کوثر
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۸۷۳,۶۹۷,۹۲۰	۲۰۶,۱۱۱,۰۲۶,۲۶۴	۸,۶۱۵,۶۱۵,۴۱۱	۱,۸۹۳,۳۰۳,۰۵۳,۶۵۰
۱۸,۸۱۳,۵۱۶	۹۶,۵۲۶,۶۱۵	۱۰۵,۰۵۷,۱۴۳	۱۴,۴۹۶,۷۷۰
.	.	.	.
۱,۰۷۵,۷۴۵	۱,۰۷۵,۷۴۶	۱,۰۷۵,۷۴۶	۱,۰۹۳,۳۷۴
۹۷,۸۶۵,۲۷۹	۵۱,۴۴۰,۵۲۵	۷۶۵,۸۷۶,۳۰۶	۳۰,۷۷۰,۳۲۴
.	.	.	.
۱,۴۳۵,۵۵۴,۳۲۰	۲۰,۵۶۸,۱۱۱,۲۹۱	۷,۴۲۵,۳۸۰	.
۲۰۷,۲۲۴,۱۹۲	۳۹,۷۰۰,۹۶۶,۴۸۱	۴۲,۷۸۹,۹۲۰,۲۰۸	.
۵۶,۶۳۴,۳۳۰,۹۷۲	۲۶۶,۵۲۹,۱۴۶,۹۲۲	۵۲,۲۸۴,۹۷۰,۱۹۴	۱,۸۹۳,۳۴۹,۴۱۴,۱۱۸
۱۱۶,۹۲۵	۳۹,۸۹۴,۸۷۱	۶۲۱,۰۲۵,۴۸۴	۲۰,۱۳۱,۸۵۰,۱۴۸
۲۵۹,۷۸۶,۷۹۶	۱,۲۲۵,۸۸۴,۶۸۲	۹۷,۲۲۵,۴۹۷	۸,۸۲۵,۶۶۲,۳۸۷
.	.	.	.
۶۸,۲۰۶,۲۷۱	۶۶,۷۳۵,۸۲۷	۶۵,۲۸۸,۹۹۱	۱۶۷,۷۵۲,۸۳۸
۳۲۸,۱۰۹,۹۹۲	۱,۳۳۲,۵۱۵,۳۸۰	۷۸۳,۵۳۹,۹۷۲	۲۹,۱۲۵,۲۶۵,۳۷۳
۵۶,۳۰۶,۱۲۰,۹۸۰	۲۶۵,۱۹۶,۶۳۱,۵۴۲	۵۱,۵۰۱,۴۳۰,۲۲۲	۱,۸۶۴,۲۲۴,۱۴۸,۷۴۵
۶۰۰,۰۶۰	۱,۱۳۹,۱۲۱	۸۶۸,۸۸۵	۳۰۵,۷۲۸

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
 حسابهای دریافتنی تجاری
 سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارکان صندوق
 پرداختنی به سرمایه‌گذاران
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف (۵) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
پتروشیمی آریا ساسول	پالایش نفت شیراز	بهشت پارس	ثعمر
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱۰,۲۴۳,۲۳۳,۱۴۴	۴۵,۸۳۸,۱۷۰,۹۱۴	۳۹۱,۴۲۹,۵۲۰,۵۶۳
۲,۵۱۸,۰۶۹,۷۲۱	۱۰۹,۶۳۵,۸۶۷	۶۴,۰۱۴,۲۳۹	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۲۴۳,۳۹۸	۱۰,۷۵,۷۴۵	۷۳	۱۴۳,۷۹۸
۱۳,۰۲۳,۰۷۲	۱۶,۵۳۵,۰۸۳	۶,۱۳۰,۰۳۵	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۳۶۸,۴۹۸,۵۷۴	۱,۶۷۲,۷۴۹,۷۱۰	۰
۲,۵۳۲,۳۳۶,۱۹۱	۳۱۰,۷۳۸,۹۷۸,۴۱۳	۴۷,۵۸۱,۰۶۴,۹۷۱	۳۹۱,۴۲۹,۶۶۴,۳۶۱
جمع دارایی‌ها			
بدهی‌ها:			
۴,۳۸۹,۴۰۳	۱۲۲,۶۱۸	۸۰۳,۷۷۷,۰۶۰	۶,۱۴۰,۸۴۳,۰۷۰
۲,۵۰۷,۰۵۴,۲۰۱	۱,۲۲۵,۵۱۰,۴۵۳	۲۷۲,۳۰۲,۴۰۷	۱۱۲,۷۲۶,۰۶۴
۰	۰	۰	۰
۲۴,۵۱۸,۲۲۷	۶۳,۳۴۱,۴۸۳	۶۰,۸۸۹,۳۶۸	۷,۲۴۱,۴۰۰
۲,۵۳۵,۹۶۱,۸۳۱	۱,۲۸۸,۹۷۴,۵۵۴	۱,۱۳۶,۹۶۸,۸۳۵	۶,۲۶۰,۸۱۰,۵۳۴
خالص دارایی‌ها			
(۳,۶۲۵,۶۴۰)	۳۰۹,۴۵۰,۰۰۳,۸۵۹	۴۶,۴۴۴,۰۹۶,۱۳۶	۳۸۵,۱۶۸,۸۵۳,۸۲۷
۰	۲,۰۶۱,۹۵۵	۵۱,۹۴۶	۱,۰۷۱,۶۹۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف/۶) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ایران ترانسفو	سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان	پتروشیمی مارون	سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۶۴۶,۲۸۸,۶۵۹	۷۸۵,۲۲۴,۴۴۵,۱۹۷	۲۲۴,۲۴۸,۷۹۴,۵۹۱	۶۴۵,۸۸۳,۳۷۴,۱۹۰
۶۵,۹۸۱,۹۴۳	۱,۰۰۷,۵۱۰	۱۱,۳۷۵,۴۴۶	۵,۲۷۴,۳۸۹
.	.	.	.
۱,۰۷۵,۶۷۰	۱,۰۷۵,۶۷۰	۱,۰۷۵,۶۵۰	۱,۰۷۵,۷۳۲
۱۸,۱۸۹,۵۲۷	۲,۱۴۷,۶۹۱,۴۱۳	۴۰,۷۷۰,۷۸۹	۲۲,۱۲۷,۸۱۸
.	.	.	.
.	.	.	۵۴,۵۶۰,۷۹۶,۱۶۰
۹,۳۸۵,۰۶۸,۰۳۱	۷۰۳,۳۶۲,۹۴۰,۴۷۴	.	.
۱۷۲,۱۱۶,۶۰۳,۸۳۰	۱,۴۹۰,۷۳۷,۱۶۰,۲۶۴	۲۲۴,۳۰۲,۰۱۶,۴۷۶	۷۰۰,۴۷۲,۶۴۸,۲۸۹
۴۹۸,۶۲۸	۲۲,۵۹۷	۸,۷۴۲,۸۶۹,۵۱۵	۴۶,۶۶۵,۰۸۷,۶۶۵
۶۶۶,۸۱۳,۴۵۵	۱,۵۵۹,۵۱۲,۷۴۷	۱,۰۶۶,۲۹۴,۷۶۶	۳,۲۱۹,۲۹۵,۴۹۱
.	.	.	.
۵۸,۹۲۲,۳۵۰	۱۱۳,۹۶۵,۱۳۷	۶۳,۱۷۱,۹۹۸	۶۰,۹۶۴,۳۰۴
۷۲۶,۲۳۴,۴۴۳	۱,۶۷۳,۵۰۰,۴۸۱	۹,۸۷۲,۳۳۶,۲۷۹	۴۹,۹۴۵,۳۴۷,۴۶۰
۱۷۲,۳۹۰,۳۶۹,۳۹۷	۱,۴۸۹,۰۶۳,۶۵۹,۷۸۳	۲۱۴,۴۲۹,۶۸۰,۱۹۷	۶۵۰,۵۲۷,۳۰۰,۸۲۹
۹۸۶,۰۴۵	۱,۶۶۲,۶۴۳	۹۲۰,۶۵۴	۸۹۵,۷۳۹

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
 حسابهای دریافتی تجاری
 سرمایه گذاری در واحد صندوق ها و سایر اوراق
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارکان صندوق
 پرداختنی به سرمایه‌گذاران
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

الف/۷) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فولاد امیر کبیر کاشان
ریال
۲۳۳,۵۱۷,۷۳۴,۹۹۷
۹۰,۷۲۸,۸۶۷
۰
۱,۰۷۵,۶۷۰
۱۹,۱۰۷,۹۸۸
۰
۰
۶,۱۵۹,۳۴۹,۶۴۵
۲۳۹,۷۸۷,۹۹۷,۱۶۷
۶۶,۱۸۶,۴۹۵
۷۷۳,۹۸۰,۰۸۲
۹۹۹,۴۹۹
۷۱,۷۹۷,۷۸۶
۹۱۲,۹۶۳,۸۶۲
۲۳۸,۸۷۵,۰۳۳,۳۰۵
۱,۰۸۱,۲۷۳

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
 حسابهای دریافتی تجاری
 سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارکان صندوق
 پرداختنی به سرمایه‌گذاران
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب/۱) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه گذاری غدیر	نفت و گاز پارسین	پتروشیمی پارس	سیمان ممتازان کرمان
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۸۴۳,۵۳۹,۶۹۶	(۷۵۹,۶۰۸,۵۲۲)	(۹۰۷,۱۴۱,۹۱۳)	۴,۳۷۵,۲۴۴,۴۱۱
۴۱۰,۳۱۲,۲۹۱,۶۱۴	(۱۴۳,۰۵۶,۲۶۵,۱۹۰)	(۲۹,۴۳۴,۹۶۶,۱۱۰)	(۵۳,۳۰۹,۸۶۱,۶۹۹)
.	۲۰۷,۳۵۹,۸۴۶,۰۰۰	.	.
۵۲۷,۱۹۶	۲,۶۰۶,۲۰۴	۴۹۳,۷۹۷	۲۹۳,۹۰۲
.	.	.	.
۴۵۳,۱۵۶,۳۵۸,۵۰۶	۶۳,۵۴۶,۵۷۸,۴۹۲	(۳۰,۳۴۱,۶۱۴,۲۲۶)	(۴۸,۹۳۴,۲۲۳,۳۸۶)
جمع درآمدها			
هزینه ها:			
۲۱,۹۴۶,۰۴۲,۲۸۷	۷,۶۵۱,۵۲۷,۹۳۱	۲,۰۳۴,۵۶۸,۴۳۱	۳,۱۲۷,۳۵۸,۱۲۴
۴۶۰,۶۴۵,۸۳۳	۲۲۵,۶۴۱,۴۳۰	۱۴۶,۹۳۴,۲۴۰	۱۴۶,۹۸۴,۲۴۰
۲,۵۹۵,۷۰۰,۴۶۳	۵,۹۷۲,۴۳۱,۷۳۱	۱,۱۰۷,۷۲۶,۱۱۲	۲۲,۷۸۳,۹۱۵
۲۵,۰۰۲,۳۸۸,۵۸۲	۱۳,۸۴۹,۶۰۱,۰۹۲	۳,۲۸۹,۲۲۸,۷۸۳	۳,۲۹۷,۱۲۶,۲۷۹
۴۲۸,۱۵۳,۹۶۹,۹۲۳	۴۹,۶۹۶,۹۷۷,۴۰۰	(۳۳,۶۳۰,۸۴۳,۰۰۹)	(۵۲,۲۳۱,۴۴۹,۶۶۵)
۱۴.۵۶٪	۴.۱۸٪	-۱۳.۰۵٪	-۹.۵۶٪
۱۳.۳۴٪	۳.۶۲٪	-۱۳.۱۸٪	-۹.۲۹٪
سود (زیان) خالص			
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) ^۱			
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) ^۲			

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بسود و زیان خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب/۲) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سیمان کردستان	سیمان شرق	سیمان سپاهان	فروسلیسیم خمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				درآمدها:
				سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸,۰۸۵,۳۹۶,۹۵۲)	(۱۱۵,۵۷۵,۷۵۷)	(۵۹۲,۴۴۱,۷۵۵)	۳۳,۱۷۸,۷۳۴,۴۰۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۸,۳۸۵,۶۴۷,۲۶۳)	(۳۸,۷۷۲,۱۸۸,۹۳۴)	(۸,۰۱۴,۳۴۱,۴۲۹)	۹۵,۱۷۵,۳۵۴,۷۵۷	سود سهام
۱۹,۵۵۱,۲۲۶,۳۲۰	۸۱,۲۶۲,۷۷۶,۲۸۰	۶۰,۳۷۶,۵۸۷,۲۴۵	.	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۳۲۳,۹۸۶	۸۵۹,۶۰۲	۲۸۰,۸۴۲	۳,۱۰۴,۰۷۸,۴۷۸	سایر درآمدها
.	.	.	۹۱,۶۱۶,۱۹۱	جمع درآمدها
(۶,۹۱۹,۴۹۳,۹۰۹)	۴۲,۳۷۵,۸۷۱,۱۹۱	۵۱,۷۷۰,۰۸۴,۹۰۳	۱۳۱,۵۴۹,۷۸۳,۸۳۱	هزینه‌ها:
				هزینه کارمزد ارکان
۱,۶۴۵,۲۰۵,۱۰۶	۴,۷۸۴,۵۷۸,۰۴۶	۴,۰۱۶,۸۹۵,۹۱۴	۱۷,۸۱۹,۰۶۹,۲۹۷	سایر هزینه‌ها
۴۱۱,۱۹۰,۰۰۱	۹۳۱,۲۰۸,۳۱۹	۹۲۲,۵۶۳,۲۰۶	۴۲۲,۰۱۸,۴۲۷	هزینه‌های مالی
۴,۵۰۶,۵۱۰,۹۵۹	۱۹۴,۶۵۶,۳۵۳	۱,۲۵۶,۱۲۵,۵۵۱	۸۱,۴۹۸,۷۵۵	جمع هزینه‌ها
۶,۵۶۲,۹۰۶,۰۶۶	۵,۹۱۰,۴۴۲,۶۱۸	۶,۱۹۵,۵۸۴,۶۷۱	۱۸,۳۲۲,۵۸۶,۴۷۹	سود (زیان) خالص
(۱۳,۴۸۲,۳۹۹,۹۷۵)	۳۶,۴۶۵,۴۲۸,۵۷۳	۴۵,۵۷۴,۵۰۰,۲۳۲	۱۱۳,۲۲۷,۱۹۷,۳۵۲	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) ^۱
-۷.۳۸٪	۵.۲۶٪	۸.۲۲٪	۴.۲۶٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) ^۲
-۷.۴۳٪	۵.۱۷٪	۷.۷۲٪	۴.۳۷٪	

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بسود و زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب/۳) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پتروشیمی پردیس	پتروشیمی کرمانشاه	پتروشیمی شیراز	پالایش نفت تبریز
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۸۶,۸۰۴,۹۵۱)	(۱۳,۴۸۲,۱۴۹,۹۳۲)	(۲۰,۷۹۵,۵۶۷,۶۷۰)	(۱,۷۸۳,۹۲۴,۰۵۵)
(۹۰,۵۶۳,۴۱۹,۹۱۸)	(۶,۳۳۴,۵۸۰,۹۳۲)	۴۴,۸۲۹,۱۷۹,۴۳۵	(۱۳,۲۶۵,۳۵۵,۷۷۳)
۴۲۸,۰۷۴,۳۷۷,۵۰۰	.	.	.
۱,۰۵۲,۸۴۷	۲۰۲,۴۵۱	۹۴۲,۴۴۷,۲۳۲	۶۴,۴۱۷,۲۲۰
.	.	.	۲,۳۹۷,۹۵۲,۶۶۳
۳۲۳,۵۲۵,۲۰۵,۴۷۸	(۱۹,۸۱۶,۵۲۸,۴۱۳)	۲۴,۹۷۶,۰۵۸,۹۹۷	(۱۲,۵۸۶,۹۰۹,۹۴۵)
هزینه‌ها:			
۱۴,۱۲۱,۴۲۵,۵۵۳	۳,۴۱۴,۴۷۹,۴۶۸	۶,۵۷۸,۶۱۵,۲۴۶	۲,۴۰۴,۳۵۰,۵۸۰
۴۱۶,۹۲۱,۱۴۶	۱۵۱,۱۵۵,۹۳۴	۲۳۳,۶۴۱,۱۷۱	۱۴۶,۸۸۶,۲۴۰
۶,۲۰۰,۴۲۴,۱۱۴	۵۱۲,۶۷۳,۶۳۱	۱۹,۳۴۹,۴۷۵	۶۳۳,۷۳۷,۸۳۶
۲۰,۷۳۸,۷۷۰,۸۱۳	۴,۰۷۸,۳۰۹,۰۲۳	۶,۸۳۱,۶۰۵,۸۹۲	۳,۱۸۴,۹۷۴,۶۵۶
۳۰۲,۷۸۶,۴۳۴,۶۶۵	(۲۳,۸۹۴,۸۳۷,۴۴۶)	۱۸,۱۴۴,۴۵۳,۱۰۵	(۱۵,۷۷۱,۸۸۴,۶۰۱)
۱۱.۵۶%	-۳.۷۹%	۰.۰۰%	-۳.۶۰%
۱۰.۳۸%	-۳.۴۹%	۰.۰۰%	-۳.۵۷%

درآمدها:
سود (زبان) فروش اوراق بهادار
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
هزینه‌های مالی
جمع هزینه‌ها
سود (زبان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)^۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)^۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بسود و زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب/۴) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فراورده های سیمان شرق	موتوزن	سیمان دشتستان	بیمه کوثر	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۶۷۷,۸۹۴,۲۲۴	(۸۵۱,۱۱۴,۱۳۹)	۵,۳۰۵,۲۷۲,۵۱۲	۱۲,۸۴۹,۳۵۸,۷۹۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷,۵۰۶,۲۴۰,۷۹۵)	(۴۰,۲۱۱,۱۸۱,۵۱۴)	(۲,۹۶۱,۰۴۵,۲۳۷)	۵۴,۹۲۳,۳۸۶,۴۹۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۲۵,۷۶۵,۰۰۰	۲۹,۳۶۷,۹۶۲,۱۶۰	۷,۴۲۵,۳۸۰	۰	سود سهام
۶۳۲,۹۶۰,۳۵۵	۲,۰۷۳,۲۸۷	۴,۲۱۹,۴۴۱,۶۱۳	۳۲۵,۷۲۴	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
.	.	.	.	سایر درآمدها
۲,۷۳۰,۳۷۸,۷۸۴	(۱۱,۶۹۲,۲۶۰,۲۰۶)	۶,۵۷۱,۰۹۴,۲۶۸	۶۷,۷۷۳,۰۷۱,۰۱۷	جمع درآمدها
				هزینه ها:
۳۷۷,۳۵۳,۸۸۰	۱,۹۴۶,۲۳۵,۹۸۱	۱۲۷,۸۰۲,۵۹۸	۱۳,۵۸۹,۸۰۸,۸۳۶	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۶,۹۳۴,۲۴۰	۱۴۶,۹۳۴,۲۴۰	۱۴۶,۹۳۶,۶۴۰	۳۱۱,۱۵۲,۹۱۰	سایر هزینه ها
۲,۷۳۹,۰۸۰	۴۷۳,۸۸۸,۳۱۱	۱۸,۷۲۲,۷۳۸	۱,۹۱۴,۶۸۴,۲۱۵	هزینه‌های مالی
۵۲۷,۰۲۷,۲۰۰	۲,۵۶۷,۰۵۸,۵۳۲	۲۹۳,۴۶۱,۹۷۶	۱۵,۸۱۵,۶۴۵,۹۶۱	جمع هزینه ها
۲,۲۰۳,۳۵۱,۵۸۴	(۱۴,۲۵۹,۳۱۸,۷۳۸)	۶,۲۷۷,۶۳۲,۲۹۲	۵۱,۹۵۷,۴۲۵,۰۵۶	سود (زیان) خالص
۳.۶۹٪	-۴.۹۴٪	۲۰.۲۲٪	۲.۸۴٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) ^۱
۳.۹۱٪	-۵.۳۸٪	۱۲.۲۱٪	۲.۷۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) ^۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود و زیان خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب/۵) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز	بهشت پارس	پالایش نفت شیراز	پلیمر آریا ساسول	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				درآمدها:
(۲,۵۸۶,۵۱۸,۶۴۱)	۲۶,۳۵۴,۶۰۲	(۷,۹۹۳,۳۴۹,۰۴۰)	۲۶,۳۳۰,۸۱۹,۹۷۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱۴,۰۸۱,۹۴۱,۸۶۵)	(۸,۳۲۹,۰۶۱,۹۵۸)	(۵۲,۲۹۲,۹۴۸,۶۴۶)	.	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	.	.	.	سود سهام
۱۶۱,۹۷۰,۴۱۰	۱,۵۸۷,۱۷۳	۲,۹۰۰,۶۶۶	۶۷۹,۱۲۰	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۱,۹۸۱,۹۸۲,۷۰۴	.	.	.	سایر درآمدها
(۱۱۴,۵۲۴,۵۰۷,۳۹۲)	(۸,۳۰۱,۱۲۰,۱۸۳)	(۶۰,۲۸۳,۳۹۷,۰۲۰)	۲۶,۳۳۱,۴۹۹,۰۹۲	جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۴,۷۳۹,۷۶۴,۲۴۰	۴۰۰,۳۸۹,۴۷۴	۱,۸۸۰,۷۴۸,۵۸۶	۴,۳۳۶,۱۵۸,۹۰۴	هزینه کارمزد ارکان
۱۵۳,۲۸۲,۸۴۹	۱۴۶,۶۴۵,۰۴۰	۱۴۶,۹۸۴,۲۴۰	۱۲۸,۴۹۷,۲۲۰	سایر هزینه‌ها
۵,۳۹۷,۱۳۲,۳۴۶	۷۷,۳۸۴,۰۸۳	۷۸۱,۶۹۸,۶۷۱	۲,۱۰۹,۴۴۹,۴۱۰	هزینه‌های مالی
۱۰,۲۹۰,۱۷۹,۴۳۵	۶۲۴,۴۱۸,۵۹۷	۲,۸۰۹,۴۳۱,۴۹۷	۶,۵۷۴,۱۰۵,۵۳۴	جمع هزینه‌ها
(۱۲۴,۸۱۴,۶۸۶,۸۲۷)	(۸,۹۲۵,۵۳۸,۷۸۰)	(۶۳,۰۹۲,۸۲۸,۵۱۷)	۱۹,۷۵۷,۳۹۳,۵۵۸	سود (زیان) خالص
-۱۹.۳۶%	-۱۸.۹۵%	-۱۹.۰۷%	۵.۰۹%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) ^۱
-۱۹.۱۵%	-۱۹.۲۲%	-۲۰.۳۹%	-۵۴۴۹۳۵.۳۴%	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) ^۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود و زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب/۶) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ایران ترانسفو	س الماس حکمت ایرانیان	پتروشیمی مارون	عمران و توسعه شاهد
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۸۲,۵۷۴,۸۹۸)	۱۵,۰۸۲,۷۲۰,۲۹۷	(۶۰,۰۸۹,۶۶۳)	
۷,۹۹۶,۷۱۵,۷۰۰	۹۶,۳۷۱,۱۲۸,۵۸۲	(۳۱,۹۵۱,۱۶۵,۴۶۴)	۲۵,۸۸۸,۶۷۷,۴۹۳
۶۶۷,۹۶۶	.	۱۹۱,۹۶۱	.
.	۱۸,۴۰۱,۱۵۴,۷۴۵	.	.
.	۲,۸۹۱,۷۶۰,۹۴۸	.	.
۷,۳۱۴,۸۰۸,۷۶۸	۱۳۲,۷۴۶,۷۶۴,۵۷۲	(۲۲,۰۱۱,۰۶۳,۱۶۵)	۲۵,۸۸۸,۶۷۷,۴۹۳
۱,۱۵۰,۶۰۳,۵۹۹	۲,۶۳۷,۴۵۴,۴۰۵	۱,۷۰۴,۴۵۴,۲۹۵	۱۱۲,۶۱۹,۷۴۴
۱۴۶,۸۸۶,۲۴۰	۲۴۹,۲۶۹,۸۱۳	۱۴۶,۹۳۴,۲۴۰	۷,۲۰۳,۹۲۲
۲,۸۶۲,۷۱۸	۱۱۸,۴۰۴,۱۳۳	۱۲۷,۹۳۶,۷۷۲	.
۱,۳۰۰,۳۵۲,۵۵۷	۳,۰۰۵,۱۲۸,۳۵۱	۱,۹۷۹,۳۲۵,۳۰۷	۱۱۹,۸۲۳,۶۶۶
۶,۰۱۴,۴۵۶,۲۱۱	۱۲۹,۷۴۱,۶۳۶,۲۲۱	(۲۳,۹۹۰,۳۸۸,۴۷۳)	۲۵,۷۶۸,۸۵۳,۸۲۷
۳.۷۶%	۹.۵۰%	-۱۰.۸۴%	۱۵۵.۱۳%
۳.۴۹%	۸.۷۱%	-۱۱.۱۹%	۶.۷۶%

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
هزینه‌های مالی
جمع هزینه‌ها
سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)^۱

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)^۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بیسود و زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب/۷) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
فولاد امیر کبیر کاشان	
ریال	
	(۵۲۸,۴۴۷,۸۷۲)
	۱۹,۴۰۲,۹۶۸,۳۵۹
	۰
	۷۲۸,۸۶۷
	۰
	۱۸,۸۷۵,۲۴۹,۳۵۴
	۷۹۴,۶۳۱,۵۹۰
	۸۰۰,۴۱,۷۲۹
	۶,۵۷۷,۸۶۰
	۸۸۱,۲۵۱,۱۷۹
	۱۷,۹۹۳,۹۹۸,۱۷۵
	۱۵.۹۳٪
	۷.۶۳٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)^۱

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)^۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بئسود و زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج ۱/ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پلیمر آریا ساسول		نفت و گاز پازسیان		سرمایه گذاری غدیر	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۱۸,۸۳۷,۷۵۷,۴۵۲	۵۳۱,۵۷۵	۱,۱۲۸,۸۳۷,۱۰۶,۵۲۰	۵۸۹,۴۳۲	۲,۷۸۰,۵۷۸,۱۵۰,۹۹۴	۶۱۳,۴۶۸
.	.	۹۹,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۵۷	.	.
(۵۳۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۱,۵۷۵)	.	.	.	.
.	.	۱۰۰,۵۴۲,۵۷۳,۱۵۵	.	.	.
(۲۰۷,۰۲۳,۷۷۶,۶۵۰)	.	.	.	.	.
۱۹,۷۵۷,۳۹۳,۵۵۸	.	۴۹,۶۹۶,۹۷۷,۴۰۰	.	۴۲۸,۱۵۳,۹۶۹,۹۲۳	.
(۳,۶۲۵,۶۴۰)	.	۱,۳۷۸,۵۳۳,۶۵۷,۰۷۵	۶۸۸,۸۸۹	۳,۲۰۸,۷۳۲,۱۲۰,۹۱۷	۶۱۳,۴۶۸

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سیمان سپاهان		سیمان ممتازان کرمان		پتروشیمی پارس	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۴۴,۴۴۳,۰۴۱,۱۳۵	۱۷۱,۷۹۷	۵۷۹,۲۱۲,۹۴۹,۶۲۴	۱۹۶,۶۹۱	۲۸۸,۷۶۰,۰۹۴,۷۸۲	۲۰۳,۵۴۵
.	.	۱۳,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۲	.	.
.
.	.	۲۱,۹۵۶,۱۱۵,۷۰۶	.	.	.
.
۴۵,۵۷۴,۵۰۰,۲۳۲	.	(۵۲,۲۳۱,۴۴۹,۶۶۵)	.	(۳۳,۶۳۰,۸۴۳,۰۰۹)	.
۵۹۰,۰۱۷,۵۴۱,۳۶۷	۱۷۱,۷۹۷	۵۶۱,۹۷۹,۶۱۵,۶۶۵	۲۰۹,۷۳۳	۲۵۵,۱۲۹,۲۵۱,۷۷۳	۲۰۳,۵۴۵

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج/۲) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پتروشیمی پردیس		سیمان کردستان		سیمان شرق	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۵۵۶,۲۴۷,۴۴۸,۳۹۶	۱,۶۶۴,۹۸۶	۱۹۴,۸۵۴,۹۱۶,۲۰۲	۱۵۴,۰۹۳	۶۶۸,۸۴۹,۸۱۲,۲۶۴	۲۰۴,۳۶۴
۴۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۴	.	.	.	.
.
۱۶,۴۴۵,۵۹۸,۴۱۴	.	.	.	.	.
.
۳۰۲,۷۸۶,۴۳۴,۶۶۵	.	(۱۳,۴۸۲,۳۹۹,۹۷۵)	.	۳۶,۴۶۵,۴۲۸,۵۷۳	.
۲,۹۱۹,۰۳۳,۴۸۱,۴۷۵	۱,۷۰۸,۵۴۰	۱۸۱,۳۷۲,۵۱۶,۲۲۷	۱۵۴,۰۹۳	۷۰۵,۳۱۵,۲۴۰,۸۳۷	۲۰۴,۳۶۴

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پالایش نفت تبریز		پتروشیمی شیراز		پتروشیمی کرمانشاه	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۵۷,۰۳۰,۵۱۲,۶۰۵	۴۱۲,۲۰۰	۱,۵۷۴,۸۸۲,۰۵۸,۷۳۴	۱,۰۳۹,۳۶۳	۷۰۹,۵۲۱,۸۷۳,۲۸۵	۳۵۰,۵۹۰
.
.	.	(۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۰۰۰)	.	.
.
.	.	(۷۴,۱۲۷,۲۰۲,۰۰۰)	.	.	.
(۱۵,۷۷۱,۸۸۴,۶۰۱)	.	۱۸,۱۴۴,۴۵۳,۱۰۵	.	(۲۳,۸۹۴,۸۳۷,۴۴۶)	.
۴۴۱,۲۵۸,۶۲۸,۰۰۴	۴۱۲,۲۰۰	۱,۳۶۹,۸۹۹,۳۰۹,۸۳۹	۸۹۰,۳۶۳	۶۸۵,۶۲۷,۰۳۵,۸۳۹	۳۵۰,۵۹۰

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج/۳) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فروسیلیسیم خمین		سیمان دشتستان		سهام بیمه کوثر	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۴۷۹,۷۰۵,۹۲۷,۷۹۸	۶۸۲,۹۴۱	۲۰,۱۹۰,۱۹۱,۲۳۵	۳۱,۰۳۰	۱,۸۱۲,۲۶۶,۷۲۳,۶۸۹	۶,۰۹۷,۶۵۱
.	.	۲۸,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۴۳	.	.
.	.	(۳,۲۰۹,۳۹۳,۳۰۵)	.	.	.
.
۱۱۳,۲۲۷,۱۹۷,۳۵۲	.	۶,۲۷۷,۶۳۲,۲۹۲	.	۵۱,۹۵۷,۴۲۵,۰۵۶	.
۲,۵۹۲,۹۳۳,۱۲۵,۱۵۰	۶۸۲,۹۴۱	۵۱,۵۰۱,۴۳۰,۲۲۲	۵۹,۲۷۳	۱,۸۶۴,۲۲۴,۱۴۸,۷۴۵	۶,۰۹۷,۶۵۱

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پالایش نفت شیراز		فرآورده های سیمان شرق		سهام موتورن	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷۲,۵۴۲,۸۳۲,۳۷۶	۱۵۰,۰۷۶	۵۴,۱۰۲,۷۶۹,۳۹۶	۹۳,۸۳۴	۲۷۹,۴۵۵,۹۵۰,۲۸۰	۲۳۲,۸۰۸
.
.
.
.
(۶۳,۰۹۲,۸۲۸,۵۱۷)	.	۲,۲۰۳,۳۵۱,۵۸۴	.	(۱۴,۲۵۹,۳۱۸,۷۳۸)	.
۳۰۹,۴۵۰,۰۰۳,۸۵۹	۱۵۰,۰۷۶	۵۶,۳۰۶,۱۲۰,۹۸۰	۹۳,۸۳۴	۲۶۵,۱۹۶,۶۳۱,۵۴۲	۲۳۲,۸۰۸

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج/۴) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
عمران و توسعه شاهد		سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز		بهشت پارس	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
.	.	۶۲۵,۳۴۵,۲۴۰,۳۵۵	۵۷۱,۲۷۱	۵۵,۳۶۹,۶۳۴,۹۱۶	۸۹۴,۰۷۶
۳۵۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۴۰۰	۱۵۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۷۵	.	.
.
.	.	(۴,۹۷۸,۲۵۲,۶۹۹)	.	.	.
.
۲۵,۷۶۸,۸۵۳,۸۲۷	.	(۱۲۴,۸۱۴,۶۸۶,۸۲۷)	.	(۸,۹۲۵,۵۳۸,۷۸۰)	.
۳۵۹,۴۰۰	۳۵۹,۴۰۰	۶۵۰,۵۲۷,۳۰۰,۸۲۹	۷۲۶,۲۴۶	۴۶,۴۴۴,۰۹۶,۱۳۶	۸۹۴,۰۷۶

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
ایران ترانسفو		س الماس حکت ایرانیان		پتروشیمی مارون	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶۶,۳۷۵,۹۱۳,۱۸۶	۱۷۴,۸۳۰	۱,۳۵۹,۳۲۲,۰۲۳,۵۶۲	۸۹۵,۶۰۰	.	.
.	.	.	.	۲۳۸,۴۲۰,۰۶۸,۶۶۹	۲۳۲,۹۱۰
.
.
.
۶,۰۱۴,۴۵۶,۲۱۱	.	۱۲۹,۷۴۱,۶۳۶,۲۲۱	.	(۲۳,۹۹۰,۳۸۸,۴۷۲)	.
۱۷۲,۳۹۰,۳۶۹,۳۹۷	۱۷۴,۸۳۰	۱,۴۸۹,۰۶۳,۶۵۹,۷۸۳	۸۹۵,۶۰۰	۲۱۴,۴۲۹,۶۸۰,۱۹۷	۲۳۲,۹۱۰

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج/۵) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فولاد امیر کبیر کاشان	
تعداد	ریال
۰	۰
۲۲۰,۹۶۳	۲۲۰,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳)	(۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۳۷,۰۹۸,۹۷۱)
۰	(۱,۸۶۵,۸۹۹)
۰	۱۷,۹۹۳,۹۹۸,۱۷۵
۲۲۰,۹۲۰	۲۳۸,۸۷۵,۰۳۳,۳۰۵

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 سود (زیان) خالص سال
 خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱. کلیات

تاریخچه فعالیت

"صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان" به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ تحت شماره ۴۸۰۳۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۵۷۲۹۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ تحت شماره ۱۱۶۶۸ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mehreganfund.com درج گردیده است.

۲. ارکان صندوق:

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان، شامل موارد ذیل می‌باشد.

مدیر صندوق:

شرکت سبدگردان مهرگان

شرح فعالیت:

سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌های شرکت‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری، کنترل شرکت مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری پذیر، سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان ستارخان، خیابان حبیب‌اله، بلوار متولیان، پلاک ۷ طبقه ۲

حسابرس صندوق:

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران بزرگراه نیایش، آشناسان- سردار جنگل شمالی- خیابان پنج‌تن- خیابان شهید نوروز پور- نبش کوچه سوم غربی- پلاک ۲۴ به همراه این امیدنامه، حسابرس مشخصات و سوابق کاری خود را برای

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

متولی صندوق:

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ به نشانی تهران میدان آرژانتین - ابتدای احمد قصیر خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴ با موضوع متولی‌گری و حسابرسی در بازار سرمایه و سایر فعالیت‌هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز به انجام آن‌ها می‌باشد به ثبت رسیده است.

مدیر سرمایه‌گذاری:

علیرضا اسدی کرم

موسسین صندوق و دارندگان واحد‌های ممتاز:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحد	دارندگان واحد‌های ممتاز
۹۸٪	۱۲۱,۵۲۰	شرکت سیدگردان مهرگان
۱٪	۱,۲۴۰	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس
۱٪	۱,۲۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان
۱۰۰٪	۱۲۴,۰۰۰	جمع

کارگزار صندوق:

شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۱۰/۱۵ با شماره ثبت ۹۴۷۷۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۸۸۵۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ با شماره ثبت ۱۰۶۸۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. به هنگام تاسیس به عنوان نخستین کارگزاری با مشارکت صد درصد بخش خصوصی ایران شروع به فعالیت نمود. از نیمه دوم سال ۱۳۹۶ پس از کسب مجوز های لازم، با ترکیب سهامداری جدید و حقوقی در حال تداوم فعالیت است. در سال ۱۳۹۷ و انجام افزایش سرمایه، آخرین سرمایه‌ی ثبتی شرکت ۱۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده است و کارگزار فعال و عضو رسمی بورس‌های اوراق بهادار تهران، فرابورس ایران و بورس کالای ایران می‌باشد.

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳. اطلاعات سرمایه‌گذاری صندوق

وضعیت نمادهای موضوع مورد بازارگردانی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می باشد:

صندوق	نوع	فجر	بترانس	والماس	مارون
خالص ارزش روز دارایی (میلیون ریال)		۲۳۸,۸۷۵	۱۷۲,۳۹۰	۱,۴۸۹,۰۶۳	۲۱۴,۴۳۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز		.	.	.	.
واحد های سرمایه گذاری عادی		۲۲۰,۹۲۰	۱۷۴,۸۳۰	۸۹۵,۶۰۰	۲۳۲,۹۱۰
ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
نرخ صدور واحدهای سرمایه گذاری		۱,۰۸۲,۸۷۴	۹۸۷,۴۷۴	۱,۶۶۴,۲۴۳	۹۲۲,۰۸۷
نرخ ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۱,۰۸۱,۲۷۳	۹۸۶,۰۴۵	۱,۶۶۲,۶۴۳	۹۲۰,۶۵۴
صندوق	فروسیلیسیم	سمتاز	وامین	آیند	شراز
خالص ارزش روز دارایی	۲,۵۹۲,۹۳۳	۵۶۱,۹۸۰	۶۵۰,۵۲۷	۴۶,۴۴۴	۳۰۹,۴۵۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	.	.	.	.	.
واحد های سرمایه گذاری عادی	۶۸۲,۹۴۱	۲۰۹,۷۳۳	۷۲۶,۲۴۶	۸۹۴,۰۷۶	۱۵۰,۰۷۶
ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
نرخ صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳,۸۰۱,۸۸۰	۲,۶۸۳,۴۰۲	۸۹۷,۰۶۳	۵۲,۰۲۳	۲,۰۶۵,۰۶۴
نرخ ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳,۷۹۶,۷۱۶	۲,۶۷۹,۵۰۰	۸۹۵,۷۳۹	۵۱,۹۴۶	۲,۰۶۱,۹۵۵
صندوق	کفرآور	موتوژن	سدشت	کوثر	شبریز
خالص ارزش روز دارایی	۵۶,۳۰۶	۲۶۵,۱۹۶	۵۱,۵۰۱	۱,۸۶۴,۲۲۳	۴۴۱,۲۵۸
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	.	.	.	.	.
واحد های سرمایه گذاری عادی	۹۳,۸۳۴	۲۳۲,۸۰۸	۵۹,۲۷۳	۶,۰۹۷,۶۵۱	۴۱۲,۲۰۰
ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
نرخ صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶۰۰,۹۳۲	۱,۱۴۰,۵۱۷	۸۶۹,۳۷۵	۳۰۶,۱۹۰	۱,۰۷۲,۰۷۳
نرخ ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۶۰۰,۰۶۰	۱,۱۳۹,۱۲۱	۸۶۸,۸۸۵	۳۰۵,۷۲۸	۱,۰۷۰,۴۹۶
صندوق	شیراز	کرماشا	شپدیس	سکرد	سشرق
خالص ارزش روز دارایی	۱,۳۶۹,۸۹۹	۶۸۵,۶۲۷	۲,۹۱۹,۰۳۲	۱۸۱,۳۷۲	۷۰۵,۳۱۵
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	.	.	.	.	.
واحد های سرمایه گذاری عادی	۸۹۰,۳۶۳	۳۵۰,۵۹۰	۱,۷۰۸,۵۴۰	۱۵۴,۰۹۳	۲۰۴,۳۶۴
ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
نرخ صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱,۵۴۰,۷۸۱	۱,۹۵۸,۳۵۳	۱,۷۱۱,۰۳۳	۱,۱۷۹,۰۲۷	۳,۴۵۵,۹۰۵
نرخ ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۵۳۸,۵۸۵	۱,۹۵۵,۶۳۷	۱,۷۰۸,۴۹۵	۱,۱۷۷,۰۳۳	۳,۴۵۱,۲۶۹
صندوق	سپاها	پارس	پارسان	وغدیر	
خالص ارزش روز دارایی	۵۹۰,۰۱۷	۲۵۵,۱۲۹	۱,۳۷۸,۵۳۳	۳,۲۰۸,۷۳۲	
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	.	.	.	۱۲۴,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری عادی	۱۷۱,۷۹۷	۲۰۳,۵۴۵	۶۸۸,۸۸۹	۶۱۳,۴۶۸	
ارزش اسمی واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
نرخ صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳,۴۳۹,۲۸۳	۱,۲۵۵,۳۴۸	۲,۰۰۳,۸۱۱	۵,۲۳۴,۶۰۴	
نرخ ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳,۴۳۴,۳۸۷	۱,۲۵۳,۴۲۹	۲,۰۰۱,۰۹۶	۵,۲۳۰,۴۸۰	

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴. بازده صندوق طی دوره های مالی

صندوق	عمران و توسعه شاهد	فولاد امیر کبیر کاشان	ایران ترانسفو	الماس حکمت ایرانیان	پتروشیمی مارون
بازده هفتگی ساده (درصد)	۷.۰۴	۳۶۲	۰.۰۰	۳۵۰	(۰.۱۷)
بازده ماهانه ساده (درصد)	۰.۰۰	۱۰.۸۶	۷۵۱	۳.۷۴	(۱.۰۰)
بازده سه ماهه ساده (درصد)	۰.۰۰	۸.۲۵	۱.۸۶	۱۳.۰۱	(۳.۳۶)
بازده سالانه ساده (درصد)	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	(۰.۰۹)
صندوق	فروسلیسیم خمین	سیمان ممتازان کرمان	امین توان آفرین ساز	بهشت پارس	پالایش نفت شیراز
بازده هفتگی ساده (درصد)	۰.۷۰	(۰.۱۴)	(۱.۰۰)	(۰.۲۹)	(۰.۸۰)
بازده ماهانه ساده (درصد)	(۱۰.۸۸)	(۰.۲۴)	(۶.۲۸)	(۰.۴۸)	۴.۰۴
بازده سه ماهه ساده (درصد)	(۰.۴۲)	(۳.۳۵)	(۱۹.۹۶)	(۰.۰۷)	(۱۰.۷۹)
بازده سالانه ساده (درصد)	(۰.۲۲)	۰.۰۳	(۰.۰۸)	۰.۱۴	(۰.۰۷)
صندوق	فرآورده های سیمان شرق	موتوژن	سیمان دشتستان	بیمه کوثر	پالایش نفت تبریز
بازده هفتگی ساده (درصد)	(۲.۰۵)	(۲.۴۴)	(۳.۸۳)	۴۶۹	(۱.۳۹)
بازده ماهانه ساده (درصد)	(۴.۱۹)	(۶.۴۴)	(۳.۲۷)	۶.۲۲	۴.۴۴
بازده سه ماهه ساده (درصد)	(۵.۲۸)	(۱۶.۷۸)	۱۲.۱۶	(۱.۵۲)	(۴.۶۶)
بازده سالانه ساده (درصد)	(۰.۰۳)	(۰.۰۶)	۰.۷۷	۰.۱۸	(۰.۰۹)
صندوق	پتروشیمی شیراز	پتروشیمی کرمانشاه	پتروشیمی پردیس	سیمان کردستان	سیمان شرق
بازده هفتگی ساده (درصد)	(۰.۱۵)	۰.۸۴	(۰.۱۲)	(۱.۷۱)	۱.۲۶
بازده ماهانه ساده (درصد)	۷.۸۰	۱۲.۲۲	۹.۱۷	(۳.۴۲)	۲.۶۸
بازده سه ماهه ساده (درصد)	۱۰.۹۴	۱۰.۴۴	۸.۴۷	(۳.۹۰)	(۵.۰۹)
بازده سالانه ساده (درصد)	(۰.۰۶)	(۰.۰۷)	۰.۰۹	۰.۱۰	۰.۳۶
صندوق	سیمان سپاهان	پتروشیمی پارس	نفت و گاز پارسین	سرمایه گذاری غدیر	
بازده هفتگی ساده (درصد)	۳.۲۴	(۰.۵۲)	(۱.۲۹)	۲.۴۳	
بازده ماهانه ساده (درصد)	۵.۴۹	۰.۱۶	۰.۷۵	۱۰.۷۷	
بازده سه ماهه ساده (درصد)	۳.۹۸	(۰.۷۲)	(۴.۶۷)	۰.۴۲	
بازده سالانه ساده (درصد)	۰.۳۷	(۰.۲۰)	۰.۰۸	۰.۰۵	

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

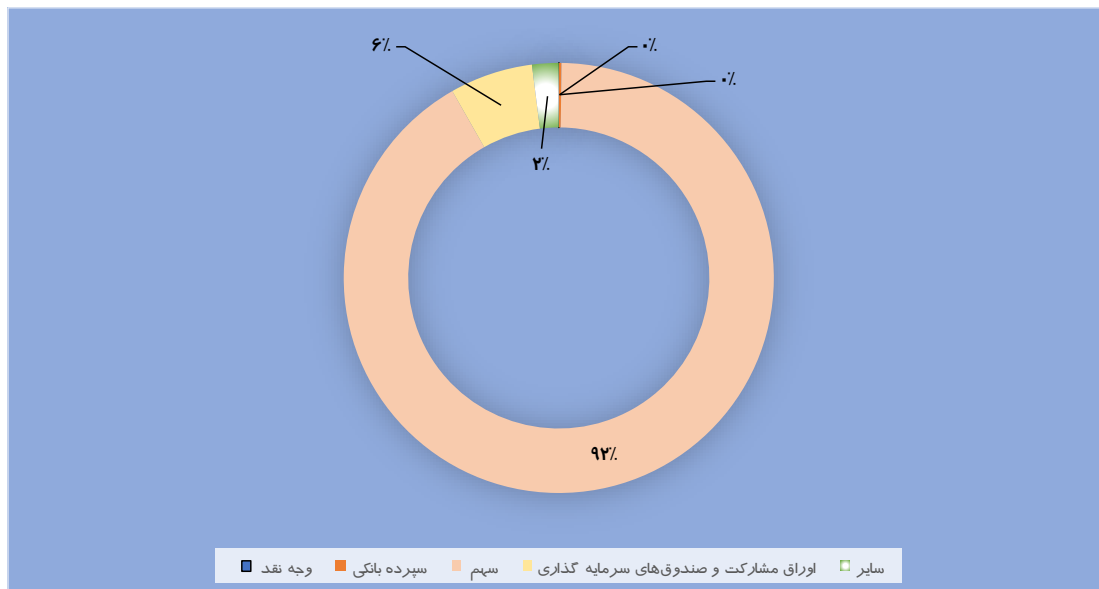
۵. ارزش روز دارایی های هر صندوق

شاخص ارزیابی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، خالص ارزش دارایی‌های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می‌باشد، همانگونه که در نمودار زیر مشاهده می‌گردد، خالص ارزش دارایی‌های هر واحد صندوق (نرخ ابطال) تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۲۵۵.۹۷۹ ریال بوده که نشان دهنده سود ابتدای سال مالی می‌باشد.

۶. نمودار ترکیب دارایی های صندوق

نمودار ترکیب دارایی صندوق به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شکل زیر می‌باشد.

وجه نقد	سپرده بانکی	سهام	اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سایر
۴,۶۹۲,۴۸۴,۰۱۹	۳۸,۶۹۳,۹۰۵,۰۹۰	۱۹,۳۰۷,۰۵۴,۳۱۲,۴۰۰	۱,۳۱۷,۴۷۰,۳۵۸,۴۳۰	۴۲۱,۰۵۲,۷۵۳,۶۷۴



گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷. نسبت حجم معاملات صندوق مهرگان به کل حجم معاملات نمادهای موضوع بازارگردانی طی دوره مالی:

نماد	حجم معاملات بازار	ارزش معاملات بازار	حجم معاملات بازارگردان	ارزش معاملات بازارگردان	درصد معاملات
آریا	۵۲,۱۱۴,۸۳۸	۴,۲۲۳,۷۲۳	۹,۴۲۸,۰۰۲	۸۱۰,۹۴۱	۱۸٪
بموتو	۵۶۸,۶۳۰,۷۵۵	۱,۴۷۵,۰۴۵	۳۵,۶۸۴,۳۶۹	۹۰,۲۹۱	۶٪
پارس	۲,۰۹۸,۵۲۳,۵۶۱	۵,۲۴۹,۰۱۶	۵,۲۷۱,۵۸۹	۱۳,۷۴۳	۰٪
پارسان	۳۵۴,۷۴۲,۵۴۲	۱۴,۲۲۴,۶۳۷	۱۹,۱۷۹,۸۷۰	۷۴۹,۴۶۴	۵٪
سپاها	۱۹۸,۲۳۰,۴۵۸	۴,۲۱۳,۷۱۹	۵,۳۳۲,۴۰۳	۱۱۳,۹۲۷	۳٪
سدشت	۱۰۲,۸۰۶,۸۳۰	۱۰,۹۰۰,۰۱۹	۲,۷۸۵,۶۴۵	۲۶۹,۶۱۱	۳٪
سشرق	۲۰۶,۷۲۴,۳۰۸	۳,۰۲۶,۱۲۹	۱۰,۲۰۱,۷۰۶	۱۴۷,۸۶۸	۵٪
سکرد	۱۳۶,۳۲۳,۹۲۰	۱,۱۷۶,۴۷۸	۲۲,۸۱۱,۹۸۲	۱۹۳,۲۵۵	۱۷٪
سمتاز	۱۴,۲۲۲,۵۹۳	۵۷۹,۷۹۰	۵,۵۴۵,۰۱۲	۲۳۸,۵۴۶	۳۹٪
شبریز	۶۹۵,۵۸۷,۳۷۷	۸,۷۰۱,۴۸۵	۱۴,۴۷۲,۲۷۵	۱۷۹,۶۶۷	۲٪
شپدیس	۹۳,۷۴۷,۷۱۷	۱۴,۸۴۱,۵۶۲	۷,۲۰۶,۹۰۷	۱,۱۱۹,۰۶۶	۸٪
شراز	۱۷۲,۴۲۳,۵۶۷	۲,۳۱۲,۰۰۱	۱۴,۷۲۱,۸۱۲	۱۹۸,۱۵۳	۹٪
شیراز	۳۸۲,۸۹۴,۶۵۵	۸,۹۶۱,۹۳۸	۲۶,۸۵۸,۶۰۲	۶۳۱,۷۱۹	۷٪
فروسیل	۱۷۴,۴۰۲,۷۹۳	۲,۷۱۷,۴۱۸	۴۲,۵۳۶,۸۷۹	۶۳۰,۴۵۲	۲۴٪
کرماش	۲۶۸,۴۴۸,۲۸۴	۴,۹۲۴,۶۵۴	۱۸,۶۹۵,۹۲۹	۳۵۵,۱۶۳	۷٪
کفرآور	۶۹,۲۴۳,۵۰۰	۱,۴۰۸,۵۶۹	۱۳,۱۱۹,۶۱۳	۲۷۰,۶۴۵	۱۹٪
کوثر	۲,۶۶۸,۶۵۱,۷۴۵	۸,۸۴۳,۹۷۷	۲۴۹,۰۵۹,۲۵۸	۸۶۴,۹۰۳	۹٪
وامین	۵۴,۷۵۳,۳۹۱	۶۵۸,۲۸۰	۲۸,۷۳۹,۵۰۹	۳۵۰,۶۵۸	۵۳٪
وغدیر	۹۹۸,۲۳۷,۷۱۹	۲۲,۴۶۳,۳۴۶	۵۵,۳۷۶,۱۳۱	۱,۲۳۴,۳۵۸	۶٪
مارون	۳,۹۲۱,۰۸۶	۶۱۹,۱۱۱	۱۳۳,۲۷۴	۲۰,۷۹۱	۳٪
والماس	۱,۸۲۷,۰۰۲,۳۴۸	۵,۱۶۱,۰۳۵	۲۱۷,۵۱۱,۶۳۱	۶۱۶,۷۸۵	۱۳٪
بترانس	۳,۶۶۲,۹۷۰,۳۶۹	۱۰,۰۸۷,۹۱۴	۴۱,۷۷۴,۱۲۶	۱۱۳,۸۴۹	۱٪
فجر	۴۲۹,۴۱۴,۳۵۵	۳,۵۱۲,۲۸۵	۲۷,۴۰۰,۵۰۳	۲۳۰,۷۰۰	۶٪