

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

دوره مالی هفت ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (مسابداران رسمی)
متمرکز سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی هفت ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی هفت ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

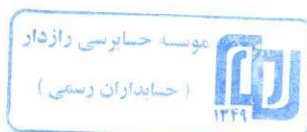
سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ تحت شماره ۵۸۵۰۹ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۲۳۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت پنج سال به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۷۴۹۰۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۳/۰۸/۲۸، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت هفت ماه و سه روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

دفتر آژنتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۱-۱۰ تا پایان دوره مالی مورد گزارش، معامله ای در خصوص نماد "وطوبی" موضوع تعهد بازارگردانی در اجرای مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق (یادداشت توضیحی ۱۱) صورت نگرفته است.
- ۲-۱۰ مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها، شناسایی نشده است.
- ۳-۱۰ مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع موسس، رعایت نشده است.
- ۴-۱۰ مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع موسس مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۵-۱۰ مفاد بند ۷ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی هفت ماه و سه روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۶-۱۰ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ تا ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ رعایت نشده است.
- ۷-۱۰ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه خرداد، رعایت نشده است (فایل ارائه شده فاقد اطلاعات می باشد).
- ۸-۱۰ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۱۱- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۵ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر مربوط به دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان میلاد شهر	مهدی پندار	
		مجید حاجی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

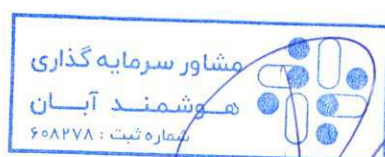


پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	بادداشت	دارایی ها
ریال		
۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	۵	موجودی نقد
۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۸۸۲,۳۷۷,۰۰۱	۶	بدهی به ارکان
۱۵۷,۴۹۴,۷۰۰	۷	سایر حساب های پرداختنی
۱,۰۳۹,۸۷۱,۷۱۸		جمع بدهی ها
۱۰۰,۷۵۹,۶۹۶,۲۸۲	۸	خالص دارایی ها
۹۸۹,۷۸۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۳

یادداشت روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ریال

(۸۸۲,۳۷۷,۰۱۸)

۹

(۱۵۷,۹۲۶,۷۰۰)

۱۰

(۱,۰۴۰,۳۰۳,۷۱۸)

(۱,۰۴۰,۳۰۳,۷۱۸)

(۰.۰۱۰۳)

(۰.۰۱۰۳)

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

تعداد

.

.

۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰۱,۸۰۰

.

.

(۱,۰۴۰,۳۰۳,۷۱۸)

.

.

.

۱۰۰,۷۵۹,۶۹۶,۲۸۲

۱۰۱,۸۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

جمع

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

پوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵
رأی و رأی

صندوق ساهین

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شماره ثبت: ۵۸۵۰۹
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۹۶۱۷۸۵
تهران، انتهای بزرگراه جلال آل احمد، نرسیده به اشرافیه، پلاک ۴۵۳، طبقه ۴
۱۴۶۱۶۴۶۴۷۹
۰۲۱-۳۷۴۴ ۸۰۰۰

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۳۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر که صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۹۶۱۶۸۲ تحت شماره ۱۲۳۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۸۵۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۹/۱۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، انتهای بزرگراه جلال آل احمد، نرسیده به اشرفی اصفهانی، پلاک ۴۵۳، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سیدگردان میلاد شهر مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری شاهین میلاد شهر به آدرس shahinfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان میلاد شهر	۳۱،۵۰۰	۴۳.۸۷٪
گروه سرمایه گذاری میلاد شهر	۳۷،۵۰۰	۵۲.۲۳٪
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲،۸۰۰	۳.۹۰٪
	۷۱،۸۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان میلاد شهر که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ به شماره ثبت ۶۱۴۶۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، انتهای بزرگراه جلال آل احمد، نرسیده به اشرفی اصفهانی پلاک ۴۵۳ طبقه ۴

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - آرژانتین - ساعی، خیابان ولی عصر - بالاتر از خیابان شهید بهشتی - کوچه زرین - پلاک ۸ - واحد ۱۰

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: دفتر مرکزی میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری 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 صندوقهای سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 آنها محاسبه می گردد.

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ 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 های سپرده بانکی بر اساس 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 حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای صندوق در صورت خالص داراییها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینههای تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۰۰۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینههای برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۳۰۰ میلیون و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز داراییهای صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینههای دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینههای پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	بانک آینده

۶- بدهی به ارکان

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۷,۳۷۷,۰۴۰	کارمزد متولی
۸۲۴,۹۹۹,۹۷۸	کارمزد حسابرس
۸۸۲,۳۷۷,۰۱۸	جمع

۷- سایر حساب های پرداختنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تأسیس
۷,۴۹۴,۷۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵۷,۴۹۴,۷۰۰	

۸- خالص دارایی ها

خالص دارایی	تعداد	
۲۹,۶۹۳,۴۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	واحد عادی
۷۱,۰۶۶,۳۶۶,۶۸۲	۷۱,۸۰۰	واحد ممتاز
۱۰۰,۷۵۹,۶۹۶,۶۸۲	۱۰۱,۸۰۰	

۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۷,۳۷۷,۰۴۰	کارمزد متولی
۸۲۴,۹۹۹,۹۷۸	حق الزحمه حسابرس
۸۸۲,۳۷۷,۰۱۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷,۴۹۴,۷۰۰	هزینه تصفیه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تأسیس
۴۳۲,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱۵۷,۹۲۶,۷۰۰	جمع

۱۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هر گونه بدهی های احتمالی است. لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از انقاي تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱ امید نامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مقننه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	وطوبی	۲	۸۹,۳۰۰	۱,۷۸۶,۰۰۰

۱۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان میلاد شهر	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز و مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۳۰.۹۴٪
اشخاص وابسته مدیر	گروه سرمایه گذاری میلاد شهر	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۳۷,۵۰۰	۳۶.۸۴٪
اشخاص وابسته مدیر	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی (سهامی خاص)	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۲,۸۰۰	۲.۷۵٪
اشخاص وابسته مدیر	گروه سرمایه گذاری میلاد شهر	دارنده واحد سرمایه گذاری عادی	عادی	۳۰,۰۰۰	۲۹.۴۷٪
				۱۰۱,۸۰۰	۱۰۰٪

۱۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	طی دوره مالی	ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۵۷,۳۷۷,۰۴۰	طی دوره مالی	(۵۷,۳۷۷,۰۴۰)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۲۴,۹۹۹,۹۷۸	طی دوره مالی	(۸۲۴,۹۹۹,۹۷۸)
			۸۸۲,۳۷۷,۰۱۸		(۸۸۲,۳۷۷,۰۱۸)

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵- کفایت سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۱,۰۳۹,۸۷۱,۷۱۸	۱,۰۳۹,۸۷۱,۷۱۸	۱,۰۳۹,۸۷۱,۷۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۰۳۹,۸۷۱,۷۱۸	۱,۰۳۹,۸۷۱,۷۱۸	۱,۰۳۹,۸۷۱,۷۱۸
جمع کل تعهدات	۲,۳۹۶,۸۱۲,۰۰۰	۱,۱۹۸,۴۰۶,۰۰۰	۱۱,۹۸۴,۰۶۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۴۳۶,۶۸۳,۷۱۸	۲,۲۳۸,۲۷۷,۷۱۸	۱۳,۰۲۳,۹۳۱,۷۱۸
نسبت جاری	۲۹.۶۲	۴۵.۴۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۱۳