

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 (سپاداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرسی مستقل

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

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- 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.

۸- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ 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.

۹- 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.

۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۴ توضیحی صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ مورد بررسی بصورت نمونه ای، در تاریخ زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۵/۲۲

سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی

۹-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی نماد طوبی به مبلغ ۱۳۲,۷۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱).

۹-۳- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال) رعایت نشده است (برای شرکت سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ به مبلغ ۱,۸۸۴ میلیون ریال).

۹-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۶، ۱۴۰۴/۰۶/۲۹، ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۵ روز کاری تاخیر).

۹-۷- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت تسهیلات مالی برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تایید متولی با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق، رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ و ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ رعایت نشده است.

۹-۹- 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 برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ تا ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ رعایت نشده است.

۹-۱۰- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است (۱۳ روز تاخیر).

۹-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه تیر، شهریور و آذر، رعایت نشده است.

۹-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، رعایت نشده است.

۹-۱۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.

۹-۱۴- 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.

۹-۱۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده، در برخی از روزها مانده حساب سپرده های کوتاه مدت نزد بانک آینده به شماره های ۰۱۰۱۸۸۸۰۳۰۰۰۸ و ۰۲۰۳۹۵۳۰۷۰۰۰۵ رسوب پول صورت گرفته که به نظر می رسد صرفه و صلاح سرمایه گذاران رعایت نشده است.

۹-۱۶- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود قابل دریافت برخی از سپرده های بانکی نظیر سپرده های بانک آینده و خاورمیانه جمعاً به مبلغ ۴,۸۷۴ میلیون ریال در موعد مقرر دریافت نشده است (به شماره تفضیل های ۹۳۱۰۲، ۹۳۰۹۹ و ۹۳۰۹۸).

۹-۱۷- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۱۰- 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.

۱۱- 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.

۴ بهمن 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

باسلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵_۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷_۱۸	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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شماره ثبت: ۵۸۵۰۹
شناسه ملی: ۴۰۱۳۵۶۱۶۸۲۰



صندوق شاهین
میلاد شهر
شماره ثبت: ۵۸۵۰۹
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۹۶۱۶۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۶۱,۰۴۵,۹۲۶,۵۹۷	۵
۰	۷۷,۹۲۸,۸۰۰,۹۱۸	۶
۰	۶۹,۹۵۲,۴۴۹,۶۵۱	۷
۰	۲,۱۷۳,۶۹۰,۳۷۲	۸
۰	۱,۷۱۸,۱۶۵,۸۴۵	۹
۰	۲۶۰,۴۳۰,۳۴۷	۱۰
۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	۱,۶۲۸,۲۸۳,۸۴۰	۱۱
۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰	۳۱۴,۷۰۷,۷۴۷,۴۷۰	
۸۸۲,۳۷۷,۰۱۸	۱,۷۸۶,۵۶۸,۷۴۳	۱۲
۰	۱,۸۸۴,۸۴۴,۵۸۹	۱۳
۱۵۷,۴۹۴,۷۰۰	۳,۴۹۵,۱۱۳,۷۶۵	۱۵
۱۰۰,۳۹,۸۷۱,۷۱۸	۷,۱۶۶,۵۲۷,۰۹۷	
۱۰۰,۷۵۹,۶۹۶,۲۸۲	۳۰۷,۵۴۱,۲۲۰,۳۷۲	۱۶
۹۸۹,۷۸۱	۱,۳۹۷,۰۸۹	

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

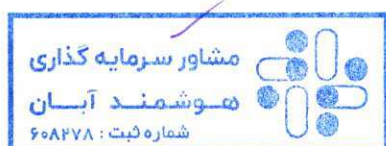
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق شاهین
میلاد شهر

شماره ثبت: ۵۸۵۰۹
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۹۶۱۶۸۲



پیوست گزارش حسابرسی



مورخ: ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۷	۱۹,۲۸۰,۰۲۵,۶۳۰
۱۸	۵۰,۷۳۸,۸۰۷,۳۷۵
۱۹	۱۰,۸۴۳,۸۶۰,۳۶۸
	۸۰,۸۶۲,۶۹۳,۳۷۳
۲۰	(۱,۸۱۱,۸۷۴,۸۰۳)
۲۱	(۳,۰۸۲,۱۵۸,۹۷۸)
۲۲	(۲,۲۹۰,۹۴۲)
	(۴,۸۹۶,۳۲۴,۷۲۳)
	۷۵,۹۶۶,۳۶۸,۶۵۰
	۴۵.۵۸٪
	۲۴.۷۳٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
هزینه مالی
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال	تعداد
۱۰۰,۷۵۹,۶۹۶,۲۸۲	۱۰۱,۸۰۰
۱۲۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۳۰
(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰)
۷۵,۹۶۶,۳۶۸,۶۵۰	.
۱۲,۴۸۵,۱۵۵,۴۴۰	.
۳۰۷,۵۴۱,۲۲۰,۳۷۲	۲۲۰,۱۳۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود) زیان خالص
خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

شماره ثبت: ۱۴۶۸۸
شناسه ملی: ۴۰۱۲۳۵۶۰۴۰۴



مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۱۳۳۷۶ 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 که در حال حاضر دارای یک نماد وطنی است و سیرده 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 جلال آل احمد، نرسیده به اشرافی اصفهانی، پلاک ۴۵۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
تحت تملک	ممتاز تحت تملک	
گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر	۳۵,۷۰۰	۵۱٪
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲,۸۰۰	۴٪
شرکت سیدگردان میلاد شهر	۳۱,۵۰۰	۴۵٪
	۷۰,۰۰۰	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 اشرافی اصفهانی پلاک ۴۵۳ طبقه ۴

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آیان که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۳۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-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

بازارگردانی
شاهین میلاد شهر
(با تلگراف)
شماره ثبت: ۶۱۴۶۸۸
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۹۶۱۶۸۲

صندوق شاهین
میلاد شهر
شماره ثبت: ۵۸۵۰۹
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۹۶۱۶۸۲



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۴/۱۱/۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق 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 های 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.

باتوجه 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 ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 حساب ها 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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 دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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 دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاری ها	۱۱۲,۲۲۶,۷۴۴,۸۲۳	۱۶۱,۰۴۵,۹۲۶,۵۹۷	۵۱.۱۷۳%
	۱۱۲,۲۲۶,۷۴۴,۸۲۳	۱۶۱,۰۴۵,۹۲۶,۵۹۷	۵۱.۱۷۳%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال ۷۷,۹۲۸,۸۰۰,۹۱۸
۶-۱	۷۷,۹۲۸,۸۰۰,۹۱۸

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۵۳۰۷۰۰۰۵ بانک آینده	۱۴۰۴/۰۲/۱۹	۰.۰۰٪	۳۷۵,۹۱۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۵۵۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۵.۰۰٪	۷۷,۹۲۸,۴۲۵,۰۰۰	۲۴.۷۶٪
			۷۷,۹۲۸,۸۰۰,۹۱۸	۲۴.۷۶٪

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
صندوق های سرمایه گذاری	بهای تمام شده خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها
۷-۱	ریال ۶۸,۰۳۲,۸۲۴,۰۴۹
	ریال ۶۹,۹۵۲,۴۴۹,۶۵۱
	۲۲.۷۴٪

۷-۱- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
صندوق س. لیخد فارابی-د	۳,۰۳۳,۶۱۶,۶۲۹	۳,۰۵۹,۹۱۵,۴۷۹	۰.۹۹٪
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۴۸,۱۷۱,۹۱۰,۵۵۲	۴۹,۷۲۴,۴۸۳,۹۰۲	۱۶.۱۶٪
صندوق سرمایه گذاری از کبده-ثابت	۱۶,۸۲۷,۲۹۶,۸۶۸	۱۷,۱۶۸,۰۵۰,۲۷۰	۵.۵۸٪
	۶۸,۰۳۲,۸۲۴,۰۴۹	۶۹,۹۵۲,۴۴۹,۶۵۱	۲۲.۷۴٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
۸-۱	ریال	درصد	ریال	ریال
	۲,۱۷۳,۷۱۶,۸۴۵	متغیر	(۲۶,۵۷۳)	۲,۱۷۳,۶۹۰,۲۷۲
	۲,۱۷۳,۷۱۶,۸۴۵		(۲۶,۵۷۳)	۲,۱۷۳,۶۹۰,۲۷۲

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل نشده	ذخیره تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴,۷۶۸,۰۱۸	(۲۶,۵۷۳)	۴,۷۴۱,۴۴۵
۱,۸۷۰,۰۲۸,۹۹۷	-	۱,۸۷۰,۰۲۸,۹۹۷
۳۹۸,۹۱۹,۸۳۰	-	۳۹۸,۹۱۹,۸۳۰
۲,۱۷۳,۷۱۶,۸۴۵	(۲۶,۵۷۳)	۲,۱۷۳,۶۹۰,۲۷۲

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۵۳۰۷۰۰۰۵ بانک آینده

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۶۶۲۰۰۰۵ بانک آینده

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۵۵۸ بانک خاورمیانه

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ابتدای دوره	ریال	ریال	دوره
۰	۳۳۶,۹۵۵,۳۴۳,۴۹۸	(۳۳۵,۲۳۷,۱۷۷,۶۵۳)	ریال
۰	۳۳۶,۹۵۵,۳۴۳,۴۹۸	(۳۳۵,۲۳۷,۱۷۷,۶۵۳)	۱,۷۱۸,۱۶۵,۸۴۵

کارگزاری بانک سامان

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۹۰,۹۱۰	۱۱۱,۸۰۹,۰۹۰
۰	۲۸۸,۵۹۱,۷۸۰	۱۳۹,۹۷۰,۵۲۳	۱۴۸,۶۲۱,۲۵۷
۰	۵۲۸,۵۹۱,۷۸۰	۲۷۸,۱۶۱,۴۲۳	۲۶۰,۴۳۰,۳۴۷

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۲۸,۲۸۳,۸۴۰	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰
۱,۶۲۸,۲۸۳,۸۴۰	۱۰۱,۷۹۹,۵۶۸,۰۰۰

حساب جاری ۰۱۰۱۸۸۸۰۳۰۰۰۸ بانک آینده



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
.	۶۱۹,۷۷۲,۸۲۱
۵۷,۳۷۷,۰۴۰	۴۷۱,۸۹۷,۵۴۷
۸۲۴,۹۹۹,۹۷۸	۶۹۴,۸۹۸,۳۷۵
۸۸۲,۳۷۷,۰۱۸	۱,۷۸۶,۵۶۸,۷۴۳

مدیر صندوق شرکت سبدگردان میلاد شهر
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
.	۲۹
.	۱,۰۳۸,۳۶۰
.	۱,۸۸۳,۸۰۶,۲۰۰
.	۱,۸۸۴,۸۴۴,۵۸۹

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۴۹۴,۷۰۰	۶۲,۱۷۷,۴۳۶
-	۳,۰۳۰,۹۳۶,۳۲۹
-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۴۹۴,۷۰۰	۳,۴۹۵,۱۱۳,۷۶۵

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آونتمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۹,۶۹۳,۴۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰۹,۷۴۴,۹۸۴,۳۹۴	۱۵۰,۱۳۰
۷۱,۰۶۶,۳۶۶,۶۸۹	۷۱,۸۰۰	۹۷,۷۹۶,۲۳۵,۹۷۸	۷۰,۰۰۰
۱۰۰,۷۵۹,۶۹۶,۶۸۹	۱۰۱,۸۰۰	۳۰۷,۵۴۱,۲۲۰,۳۷۲	۲۲۰,۱۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۸,۱۸۵,۹۷۲,۹۸۹	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۰۹۴,۰۵۲,۶۴۱	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۹,۲۸۰,۰۲۵,۶۳۰		

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۵۷,۵۹۰,۶۹۵	۹۶,۴۵۸,۵۷۳,۳۲۵	۷۸,۲۰۰,۶۹۸,۸۵۹	۷۱,۹۰۱,۴۷۷	۰	۱۸,۱۸۵,۹۷۲,۹۸۹
		۹۶,۴۵۸,۵۷۳,۳۲۵	۷۸,۲۰۰,۶۹۸,۸۵۹	۷۱,۹۰۱,۴۷۷	۰	۱۸,۱۸۵,۹۷۲,۹۸۹

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت	۸۵,۴۲۵	۳,۱۳۹,۱۱۲,۴۷۵	۳,۱۳۳,۰۰۶,۲۱۸	۱,۱۵۷,۵۴۵	۰	۴,۹۴۸,۷۱۲
صندوق س. لیخند فارابی-د	۱۸۲,۰۷۴	۴,۴۰۱,۶۳۸,۹۵۰	۴,۳۶۲,۳۷۹,۷۶۷	۱,۶۲۳,۰۹۹	۰	۳۷,۶۳۶,۰۸۴
صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت	۱۸۸,۳۳۳	۷,۸۲۳,۷۱۶,۴۱۲	۷,۸۱۱,۸۷۰,۳۹۷	۳,۸۸۴,۹۹۱	۰	۸,۹۶۱,۱۲۴
صندوق سرمایه گذاری ارکیده- ثابت	۱,۰۶۷,۲۷۰	۱۶,۰۰۲,۳۷۳,۱۶۷	۱۵,۸۲۱,۰۲۴,۰۴۹	۴,۹۸۹,۰۴۰	۰	۱۷۶,۲۶۰,۰۷۸
صندوق ص. س. درآمد ثابت آسمان دامون-د	۵۳۹,۶۹۳	۹,۱۱۲,۳۱۱,۰۴۱	۹,۰۰۱,۶۱۹,۵۰۷	۳,۳۶۰,۱۴۸	۰	۱۰۷,۳۳۱,۳۸۶
صندوق س پایا ثروت پویا-د	۱,۷۲۸,۷۳۶	۳۷,۴۱۱,۸۷۰,۳۳۰	۳۶,۶۴۲,۲۴۱,۳۱۰	۱۰,۷۱۳,۷۶۳	۰	۷۵۸,۹۱۵,۳۵۷
		۷۷,۸۹۰,۹۲۲,۳۷۵	۷۶,۷۷۳,۱۴۱,۱۴۸	۲۴,۷۲۸,۵۸۶	۰	۱,۰۹۴,۰۵۲,۶۴۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۴۸,۸۱۹,۱۸۱,۷۷۴	۱۸-۱
۱,۹۱۹,۶۲۵,۶۰۱	۱۸-۲
۵۰,۷۳۸,۸۰۷,۳۷۵	

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۷۴,۸۲۲,۸۴۸	۱۶۱,۱۶۸,۴۱۴,۵۹۲	۱۱۲,۲۲۶,۷۴۴,۸۲۳	۱۲۲,۴۸۷,۹۹۵	-	۴۸,۸۱۹,۱۸۱,۷۷۴
		۱۶۱,۱۶۸,۴۱۴,۵۹۲	۱۱۲,۲۲۶,۷۴۴,۸۲۳	۱۲۲,۴۸۷,۹۹۵	-	۴۸,۸۱۹,۱۸۱,۷۷۴

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لیخند فارابی-د	۱۲۶,۶۱۵	۳,۰۶۱,۰۴۴,۲۴۰	۳,۰۳۳,۶۱۶,۶۲۹	۱,۱۲۸,۷۶۰	-	۲۶,۲۹۸,۸۴۹
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۲,۲۴۴,۹۱۵	۴۹,۷۴۲,۸۲۶,۵۷۰	۴۸,۱۷۱,۹۱۰,۵۵۲	۱۸,۳۴۲,۶۶۷	-	۱,۵۵۲,۵۷۳,۳۵۰
صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت	۱,۱۲۲,۳۶۲	۱۷,۱۷۴,۳۸۳,۳۲۴	۱۶,۸۲۷,۲۹۶,۸۶۸	۶,۳۳۳,۰۵۴	-	۳۴۰,۷۵۳,۴۰۲
		۶۹,۹۷۸,۲۵۴,۱۳۴	۶۸,۰۳۲,۸۲۴,۰۴۹	۲۵,۸۰۴,۴۸۱	-	۱,۹۱۹,۶۲۵,۶۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۰,۸۴۳,۸۶۰,۳۶۸	۱۹-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۸۴۳,۸۶۰,۳۶۸		

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۵۳۰۷۰۰۰۵ بانک آینده	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۹۹۷,۷۵۸,۶۳۸	(۲۶,۵۷۳)	۱,۹۹۷,۷۳۲,۰۶۵
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۶۶۲۰۰۰۰۵ بانک آینده	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶,۵۹۱,۰۴۰,۹۴۱	۰	۶,۵۹۱,۰۴۰,۹۴۱
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۷۸۵۳۷۳۰۰۰۴ بانک آینده	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۱,۹۵۶,۱۶۷,۵۳۲	۰	۱,۹۵۶,۱۶۷,۵۳۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۵۵۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۲۹۸,۹۱۹,۸۳۰	۰	۲۹۸,۹۱۹,۸۳۰
		۱۰,۸۴۳,۸۸۶,۹۴۱	(۲۶,۵۷۳)	۱۰,۸۴۳,۸۶۰,۳۶۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۷۰۲,۴۵۵,۸۹۹
۴۱۴,۵۲۰,۵۰۷
۶۹۴,۸۹۸,۳۹۷
۱,۸۱۱,۸۷۴,۸۰۳

مدیر
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۱۳۸,۱۹۰,۹۱۰
۲,۸۸۲,۳۱۵,۰۷۲
۶,۹۷۰,۲۶۰
۵۴,۶۸۲,۷۳۶
۳,۰۸۲,۱۵۸,۹۷۸

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۲,۲۹۰,۹۴۲
۲,۲۹۰,۹۴۲

هزینه تسهیلات کارگزاری سامان
میانگین نرخ بهره ۲۹ درصد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۱۲,۵۶۸,۹۶۱,۶۴۰
(۸۳,۸۰۶,۲۰۰)
۱۲,۴۸۵,۱۵۵,۴۴۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی بوده و تصمیمات صندوق طبق امیدنامه به شرح زیر است:

اوراق موضوع بازارگردانی	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات	دامنه مظنه
گروه سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۱۴۱,۵۶۵	۲,۸۳۱,۲۵۰	۲.۵٪
صندوق سرمایه گذاری عرش میلادشهر	۳۳,۹۰۰	۶۷۸,۰۰۰	۳٪

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان میلاد شهر	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۱۴.۳۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	سهامدار	عادی	۱۲۰,۱۳۰	۵۴.۵۷٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	سهامدار	ممتاز	۲,۸۰۰	۱.۲۷٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری میلاد شهر	سهامدار	ممتاز	۳۵,۷۰۰	۱۶.۲۳٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری میلاد شهر	سهامدار	عادی	۳۰,۰۰۰	۱۳.۶۳٪
				۲۲۰,۱۳۰	۱۰۰.۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت سیدگردان میلاد شهر	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۷۰۲,۴۵۵,۸۹۹	طی دوره مالی	ریال (۶۱۹,۷۷۲,۸۲۱)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۴۱۴,۵۲۰,۵۰۷	طی دوره مالی	(۴۷۱,۸۹۷,۵۴۷)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۹۴,۸۹۸,۳۹۷	طی دوره مالی	(۶۹۴,۸۹۸,۳۹۷)
			۱,۸۱۱,۸۷۴,۸۰۳		(۱,۷۸۶,۵۶۸,۷۴۳)

۲۷-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 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شاهین میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۸- 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	۳۱۴,۷۰۷,۷۴۷,۴۷۰	۲۵۶,۱۶۷,۸۹۱,۴۱۶	۲۹۷,۲۵۹,۸۳۰,۳۵۸
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۱۴,۷۰۷,۷۴۷,۴۷۰	۲۵۶,۱۶۷,۸۹۱,۴۱۶	۲۹۷,۲۵۹,۸۳۰,۳۵۸
جمع بدهی های جاری	۷,۱۶۶,۵۲۷,۰۹۷	۷,۰۴۲,۵۷۲,۵۳۳	۶,۹۸۰,۵۹۵,۲۵۱
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷,۱۶۶,۵۲۷,۰۹۷	۷,۰۴۲,۵۷۲,۵۳۳	۶,۹۸۰,۵۹۵,۲۵۱
جمع کل تعهدات	۱۵,۴۷۲,۵۴۰,۵۰۰	۶,۷۹۸,۸۶۷,۴۵۰	۶۷,۹۸۸,۶۷۴,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۲,۶۳۹,۰۶۷,۵۹۷	۱۳,۸۴۱,۴۳۹,۹۸۳	۷۴,۹۶۹,۲۶۹,۷۵۱
نسبت جاری	۱۳.۹۰	۱۸.۵۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷		۰.۲۵