

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معماران بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 عرش 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 عرش میلاد شهر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ تحت شماره ۵۷۷۵۲ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تحت شماره ۱۲۳۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۶۶۲۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۳/۰۴/۲۰، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت شش ماه 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.



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 بااهمیت، 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- 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 بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ تا ۱۴۰۳/۱۲/۰۷، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، مبنی بر انتشار جزییات تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵ در سامانه کدال، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۹-۵- 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 منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۹-۶- 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 های آذر و اسفند، رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹-۸- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده بانک آینده مبلغ ۵,۱۵۲ میلیون ریال از حساب ها برگشت داده شده است.

۹-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر پگاه آذربایجان غربی، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است، مضافاً هزینه تنزیل سود سهام شرکت های گلتاش، توسعه نیشکر و صنایع جانبی و تولید انرژی برق شمس پاسارگاد، بدرستی ثبت و شناسایی نشده است.

- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، 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.

۱۱ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری عرعر میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

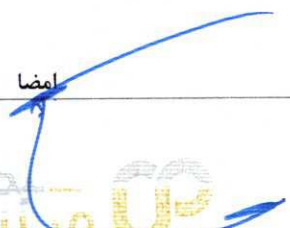
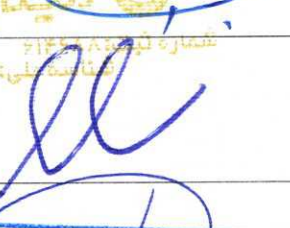
با سلام و احترام

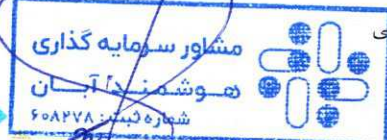
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری عرعر میلاد شهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری عرعر میلاد شهر بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان میلاد شهر	مهدی پندار	
		امین رنجبر	



شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۳/۱۱

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	یادداشت	دارایی‌ها
۱,۴۹۲,۳۸۴,۸۳۷,۳۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷,۵۵۶,۹۹۲,۱۲۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده گواهی کالایی
۲۳۱,۵۸۵,۶۶۶,۹۵۱	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۳۲۹,۴۶۴,۱۴۶	۸	حساب‌های دریافتی
۹,۰۷۰,۸۶۴,۹۱۶	۹	جاری کارگزاران
۴۷۳,۴۳۹,۳۴۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۰۳۱,۲۸۶,۶۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۷۸۰,۴۳۲,۵۵۱,۴۷۶		جمع دارایی‌ها
۸,۶۵۰,۹۳۲,۱۷۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۷۹۸,۵۹۳,۹۲۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹,۴۴۹,۵۲۶,۰۹۵		جمع بدهی‌ها
۱,۷۷۰,۹۸۳,۰۲۵,۳۸۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۹,۶۹۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۴/۳/۱۱
رازدار

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درآمد داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمدها:
۱۶	۱,۹۲۵,۱۴۲,۸۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	(۱۲۴,۹۸۸,۵۳۷,۱۷۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۲۷,۹۹۸,۱۸۶,۲۶۵	سود سهام
۱۹	۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۵۵۰,۹۳۷,۳۴۱	سایر درآمدها
	(۳۹,۷۶۱,۶۹۳,۸۶۸)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۱	(۸,۶۵۰,۹۳۲,۱۷۴)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱,۵۹۵,۸۴۰,۴۸۵)	سایر هزینه ها
	(۵۰,۰۰۸,۴۶۶,۵۲۷)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۲۳	(۸۲,۷۷۹,۰۶۳)	هزینه های مالی
	(۵۰,۰۹۱,۲۴۵,۵۹۰)	سود (زیان) خالص
	(۲۶۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	(۲,۸۳)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

درآمد داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال
۲۴	۲۵۵,۰۸۲,۸۸۳	۰	
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(۱۷۲,۶۲۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۶۲,۱۸۸)	
	(۵۰,۰۹۱,۲۴۵,۵۹۰)	۰	
۲۵	(۶,۵۵۸,۹۳۱,۹۱۲)	۰	
	۱,۷۷۰,۹۸۳,۰۲۵,۳۸۱	۱۸۲,۷۳۷,۸۱۲	

یادداشت‌های توضیحی همراه با بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

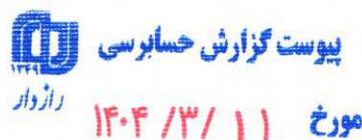
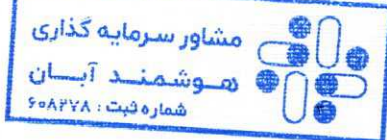
بازده میانگین سرمایه گذاری ها (۱)

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

سود خالص

میانگین مورو (ریالی) وجوه استفاده شده

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



صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ تحت شماره ۱۲۳۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۳۳۱۱۷ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، صادقیه شمالی، خیابان امیرکبیر شمالی، بزرگراه جلال آل احمد، پلاک ۴۵۳، طبقه ۴، واحد ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری عرش میلاد شهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://arshfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۶ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان میلادشهر	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
شرکت گروه سرمایه‌گذاری و مدیریت مالی میلادشهر	۲۰,۰۰۰	۱
شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲۰,۰۰۰	۱
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	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: شهر تهران، انتهای بزرگراه جلال آل احمد، نرسیده به اشرافی اصفهانی پلاک ۴۵۳ طبقه ۴ واحد ۸

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۱ به شماره ثبت ۵۲۹۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: شهر تهران، محله عباس آباد-اندیشه- خیابان شهید جواد سرافراز-خیابان دوم (ب)-پلاک ۱۳-طبقه همکف

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: شهر 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: شهر تهران، دفتر مرکزی میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری عرعر میلاد شهر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد رکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۴- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- وضعیت مالیات

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۲۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۲۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۲ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف است و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۲۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تعدیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید است، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۲۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود.

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ 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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱,۵ درصد (۰/۰۱۵) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰,۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۳۰۰ میلیون و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۷ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ 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 می‌باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و بعد از آن متوقف می‌شود.
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.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری عرتر میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بوری با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲,۶۲٪	۴۶,۶۱۵,۶۲۶,۸۳۲	۵۶,۳۷۵,۵۸۴,۷۰۰	زراعت و خدمات وابسته
۱۰,۴۴٪	۱۸۵,۸۱۹,۰۹۰,۱۴۴	۱۸۷,۲۵۴,۶۹۰,۴۸۱	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۵۵٪	۴۵,۴۳۱,۵۵۶,۶۰۰	۴۹,۳۳۶,۱۰۸,۳۲۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴,۲۲٪	۷۵,۱۳۲,۲۸۷,۱۰۰	۸۶,۴۴۷,۹۰۳,۴۷۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳,۶۲٪	۶۴,۵۲۰,۸۹۱,۲۷۳	۷۱,۸۲۴,۸۵۸,۸۸۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۳۵٪	۱۱۳,۰۷۸,۳۳۲,۸۸۱	۱۲۳,۷۶۲,۲۸۹,۹۸۹	محصولات شیمیایی
۵,۳۱٪	۹۴,۵۰۹,۹۹۳,۹۵۷	۱۱۰,۱۹۵,۰۵۹,۴۳۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۷۶٪	۳۱,۳۶۸,۴۰۳,۹۴۳	۳۴,۰۷۷,۶۷۷,۱۳۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶,۴۰٪	۱۱۴,۰۱۴,۸۱۲,۲۹۶	۱۱۵,۷۷۹,۱۰۴,۶۱۵	مواد و محصولات دارویی
۴,۱۹٪	۷۴,۵۹۱,۱۸۸,۴۳۵	۸۱,۳۴۷,۲۷۵,۷۳۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹,۶۶٪	۱۷۲,۰۶۶,۳۲۹,۷۷۶	۱۶۰,۹۷۳,۴۷۷,۶۵۹	سیمان، آهک و گچ
۲,۶۶٪	۴۷,۳۳۵,۳۵۸,۵۴۵	۵۱,۹۹۶,۳۲۲,۷۰۳	قند و شکر
۰,۵۸٪	۱۰,۳۹۴,۱۰۴,۸۹۶	۱۰,۸۲۱,۸۱۷,۲۹۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳,۳۵٪	۵۹,۶۰۹,۳۱۶,۲۴۰	۶۲,۲۰۰,۷۲۲,۳۹۴	استخراج کانه های فلزی
۲,۱۵٪	۳۸,۲۴۹,۸۵۱,۱۴۰	۴۴,۵۷۰,۹۷۴,۸۴۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲,۱۱٪	۳۷,۵۱۰,۳۱۵,۷۷۸	۴۶,۰۳۳,۶۱۱,۰۰۲	سرمایه گذاریها
۱,۵۱٪	۲۶,۹۱۰,۸۰۸,۲۳۹	۳۴,۶۲۲,۳۴۵,۴۳۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰,۹۹٪	۱۷,۵۸۳,۷۵۰,۴۵۰	۲۱,۶۶۷,۵۴۰,۶۸۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱,۷۳٪	۳۰,۸۲۰,۷۶۳,۴۷۴	۴۲,۳۴۰,۵۸۹,۸۹۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۹,۶۳٪	۱۷۱,۴۸۲,۶۷۱,۶۰۷	۱۸۹,۰۴۳,۸۹۴,۷۶۰	فلزات اساسی
۰,۰۴٪	۶۹۱,۸۵۱,۸۸۱	۷۵۰,۶۷۳,۴۹۰	اطلاعات و ارتباطات
۱,۹۵٪	۳۴,۶۴۷,۶۳۱,۹۱۱	۴۰,۵۲۲,۵۴۴,۶۲۱	کاشی و سرامیک
۸۳,۸۳٪	۱,۴۹۲,۳۸۴,۸۳۷,۳۹۸	۱,۶۲۱,۹۴۵,۰۶۷,۵۳۵	جمع

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	گواهی شمش طلا
۲,۱۱٪	۳۷,۵۵۶,۹۹۲,۱۲۰	۳۲,۹۸۵,۲۹۹,۱۶۱	
۲,۱۱٪	۳۷,۵۵۶,۹۹۲,۱۲۰	۳۲,۹۸۵,۲۹۹,۱۶۱	جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۳/۱۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲۳۱,۵۸۵,۶۶۶,۹۵۱	۷-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۳۱,۵۸۵,۶۶۶,۹۵۱		

۷-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	سپرده های بانکی
ریال	درصد	
۵,۵۷۲,۱۶۱,۷۶۷	۰,۳٪	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۳۶۴۰۰۶۰ بانک شهر
۳۰,۳۹۶,۷۶۸,۶۰۸	۱,۷٪	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۲۱۷۶۰۰۰ بانک آینده
۱۹۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٪	سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۲۵۹۸۴۱۰۰۴ بانک آینده
۸۰۶,۵۷۶	۰,۰٪	سپرده کوتاه مدت ۸۰۷۸۱۰۴۸۱۴۹۲۴۱ بانک سامان
۱,۲۶۶,۹۳۰,۰۰۰	۰,۰۷٪	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۷۴۸ بانک خاورمیانه
۲۳۱,۵۸۵,۶۶۶,۹۵۱	۱۳٪	

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۴۲۳,۲۵۱,۲۸۱	(۱۷,۶۷۷,۴۴۵)	۲۷٪	۳,۴۴۰,۹۲۸,۷۲۶	۸-۱
۴,۹۰۶,۲۱۲,۸۶۵	(۵۷۲,۳۴۰,۹۴۰)	۲۵٪	۵,۴۷۸,۵۵۳,۸۰۵	۸-۲
۸,۳۲۹,۴۶۴,۱۴۶	(۵۹۰,۰۱۸,۳۸۵)		۸,۹۱۹,۴۸۲,۵۳۱	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۴۲۳,۲۵۱,۲۸۱	(۱۷,۶۷۷,۴۴۵)	۲۷٪	۳,۴۴۰,۹۲۸,۷۲۶
۳,۴۲۳,۲۵۱,۲۸۱	(۱۷,۶۷۷,۴۴۵)		۳,۴۴۰,۹۲۸,۷۲۶

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۲۵۹۸۴۱۰۰۴ بانک آینده

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۲۰۶,۵۶۱,۷۵۱	(۱۳۷,۵۳۲,۲۷۴)	۲۵٪	۲,۳۴۴,۰۹۴,۰۲۵
۳۷۸,۹۹۷,۰۵۰	(۶۱,۰۰۲,۹۵۰)	۲۵٪	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۱,۳۱۹,۹۷۶	(۳۲,۶۸۰,۰۲۴)	۲۵٪	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۹,۳۳۴,۰۸۸	(۳۴۱,۱۲۵,۶۹۲)	۲۵٪	۲,۴۶۰,۴۵۹,۷۸۰
۴,۹۰۶,۲۱۲,۸۶۵	(۵۷۲,۳۴۰,۹۴۰)		۵,۴۷۸,۵۵۳,۸۰۵

پگاه آذربایجان غربی

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

گلشاش

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۷۰,۸۶۴,۹۱۶	-۲,۶۵۱,۴۶۸,۴۱۱,۳۰۶	۲,۶۶۰,۵۳۹,۲۷۶,۲۲۲	۰

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۲۶,۵۶۰,۷۳۴	۴۷۳,۴۳۹,۲۶۶
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-۲۴۹,۹۹۹,۹۲۱	۷۹
۰	۹۹۱,۲۰۲,۱۸۶	-۹۹۱,۲۰۲,۱۸۶	۰
۰	۱,۷۴۱,۲۰۲,۱۸۶	-۱,۲۶۷,۷۶۲,۸۴۱	۴۷۳,۴۳۹,۳۴۵

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۱,۰۳۱,۲۸۶,۶۰۰
۱,۰۳۱,۲۸۶,۶۰۰

حساب جاری ۰۱۰۲۰۵۷۸۴۶۰۰۵ بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۶۵۰,۱۴۲,۴۲۹
۱۳۱,۱۴۷,۵۲۰
۳۷۷,۰۳۱,۶۲۸
۲,۴۹۲,۶۱۰,۵۹۷
۸,۶۵۰,۹۳۲,۱۷۴

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	تاریخ عقد تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	ریال	ریال		
۰	۸۲۲,۷۷۹,۰۶۳	۸۲,۷۷۹,۰۶۳	متعدد	۲۹٪

تسهیلات مالی دریافتی

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
آبونمان نرم افزار	۱۳۸,۷۴۹,۶۳۳
کارمزد تصفیه	۱۶۸,۶۴۲,۱۰۲
بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق	۴۹۱,۲۰۲,۱۸۶
	۷۹۸,۵۹۳,۹۲۱

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
لیست سهامداران	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۸۰,۷۳۷,۸۱۲	۱,۷۵۱,۶۰۰,۲۴۹,۵۲۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۸۲,۷۷۵,۸۵۸
	۱۸۲,۷۳۷,۸۱۲	۱,۷۷۰,۹۸۳,۰۲۵,۳۸۱

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱.۹۲۵.۱۴۲.۸۱۴	۱۶-۱
۱.۹۲۵.۱۴۲.۸۱۴	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صبا فولاد خلیج فارس	۹۴۶.۹۰۴	۴.۵۷۱.۵۸۷.۰۳۲	(۴.۶۱۳.۹۲۱.۹۶۰)	(۴.۳۴۲.۹۶۶)	(۲۲.۸۵۷.۹۳۵)	(۶۹.۵۳۵.۸۲۹)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴۳۷.۰۶۱	۶.۸۹۱.۶۷۲.۴۰۰	(۶.۲۲۳.۶۰۹.۷۸۳)	(۶.۵۴۷.۰۳۷)	(۳۴.۴۵۸.۳۶۳)	۶۲۷.۰۵۷.۲۱۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰۰.۰۰۰	۲.۶۲۲.۰۰۰.۰۰۰	(۲.۵۵۰.۳۶۴.۳۹۹)	(۲.۴۹۰.۸۹۵)	(۱۳.۱۱۰.۰۰۰)	۵۶.۰۳۴.۷۰۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۴۱۷.۴۲۳.۶۸۴	(۱۸.۹۳۵.۵۹۶.۶۱۰)	(۱۵.۵۹۶.۲۸۹)	(۸۲.۰۸۷.۱۲۰)	(۲.۶۱۵.۸۵۶.۳۳۵)
سیمان اردستان	۶۷۵.۴۴۵	۱۴.۷۴۵.۱۶۹.۱۴۰	(۱۳.۴۸۱.۹۰۳.۳۹۴)	(۱۴.۰۰۷.۷۷۸)	(۷۳.۷۲۵.۸۴۶)	۱.۱۷۵.۵۳۲.۱۲۲
گروه مینا (سهامی عام)	۳.۵۰۰.۰۰۰	۴۹.۹۷۲.۱۴۰.۴۷۰	(۵۲.۳۸۹.۹۷۷.۴۵۴)	(۴۷.۴۷۳.۰۹۶)	(۲۴۹.۸۶۰.۷۰۰)	(۲.۷۱۵.۱۷۰.۷۸۰)
بهساز کاشانه تهران	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۹۴.۰۰۰.۰۰۰	(۲.۶۰۴.۱۸۲.۷۸۳)	(۲.۵۵۹.۲۷۵)	(۱۳.۴۶۹.۹۹۹)	۷۳.۷۸۷.۹۴۳
فراورده های غذایی وقت چهارمحال	۱۸.۷۸۴	۱۱۴.۵۸۲.۴۰۰	(۱۱۴.۸۱۸.۵۹۴)	(۱۰۸.۸۴۷)	(۵۷۲.۹۱۲)	(۹۱۷.۹۵۳)
نساجی بابکان	۴۵۰.۰۰۰	۵۰.۵۴۰.۸۱۸.۵۰	(۳.۶۱۳.۲۷۷.۸۸۰)	(۴.۸۰۱.۳۱۱)	(۲۵.۲۷۰.۴۰۸)	۱.۴۱۰.۷۳۲.۲۵۱
اخشان خراسان	۲۴۵.۰۰۰	۲.۳۲۹.۸۴۹.۸۰۰	(۱.۷۶۴.۶۰۰.۸۰۳)	(۲.۲۱۳.۳۳۸)	(۱۱.۶۴۹.۲۴۹)	۵۵۱.۳۸۶.۴۱۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۴۰.۸۰.۴۹۷	۲۲.۷۸۸.۴۳۰.۷۳۰	(۲۵.۰۱۹.۶۲۲.۶۵۶)	(۲۱.۶۴۸.۷۳۳)	(۱۱۳.۹۴۲.۱۵۳)	(۲.۳۶۶.۷۸۲.۸۱۲)
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۹.۱۶۰.۴۲۵	۳۷.۹۱۴.۳۷۵.۴۸۶	(۴۰.۲۷۹.۲۸۰.۵۰۴)	(۳۶.۰۱۸.۳۱۹)	(۱۸۹.۵۷۱.۸۷۲)	(۲.۵۹۰.۴۹۵.۲۰۹)
داروسازی کانسپین تامین	۱۵۶.۶۶۶	۶.۲۳۵.۰۷۶.۶۰۰	(۵.۱۵۳.۹۱۴.۸۰۴)	(۵.۹۲۳.۲۸۸)	(۳۱.۱۷۵.۳۸۴)	۱.۰۴۴.۰۶۳.۱۲۴
بیمه البرز	۲.۴۲۵.۸۵۶	۵.۱۳۸.۷۳۱.۰۰۸	(۴.۸۲۰.۹۲۶.۷۵۲)	(۴.۸۸۱.۷۶۳)	(۲۵.۶۹۳.۶۵۴)	۲۸۷.۲۲۸.۸۳۹
گلشن	۷۲۳.۵۶۸	۵.۴۲۳.۶۶۸.۲۸۰	(۵.۵۰۸.۳۵۸.۳۰۵)	(۵.۱۵۲.۴۲۱)	(۲۷.۱۱۸.۳۴۳)	(۱۱۶.۹۶۰.۷۸۹)
کالسیمین	۸۰۰.۰۰۰	۳.۲۳۵.۲۰۰.۰۰۰	(۳.۲۷۶.۹۸۱.۵۲۷)	(۳.۰۷۳.۴۲۷)	(۱۶.۱۷۶.۰۰۰)	(۶۱.۰۳۰.۹۵۴)
تراکتورسازی ایران	۳۰.۴۵.۴۷۵	۴۳.۳۹۹.۷۵۱.۷۱۰	(۴۱.۴۵۶.۲۰۱.۷۶۳)	(۴۱.۳۲۹.۴۶۷)	(۲۱۶.۹۹۸.۷۶۰)	۱.۶۸۵.۳۲۱.۷۲۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸۲۷.۰۶۰	۹.۱۳۹.۴۸۱.۱۲۰	(۸.۵۹۲.۵۱۴.۵۹۱)	(۸.۶۸۲.۴۵۰)	(۴۵.۶۹۷.۴۰۸)	۴۹۲.۵۸۶.۶۷۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۲۷.۱۵۸	۵۳.۶۲۹.۷۵۱.۲۴۰	(۴۸.۲۱۷.۹۰۶.۳۶۹)	(۵۰.۹۴۷.۹۱۳)	(۲۶۸.۱۴۸.۷۶۰)	۵۰.۹۲۷.۷۴۸.۱۹۸
پست بانک ایران	۲۰۰.۹۰۱	۱۱.۸۳۵.۵۰۵.۰۱۰	(۱۱.۵۲۸.۵۱۰.۳۱۰)	(۱۱.۲۴۳.۶۰۷)	(۵۹.۱۷۷.۵۲۰)	۲۳۶.۵۷۳.۵۷۳
ملی صنایع مس ایران	۲.۸۸۴.۷۷۰	۲۴.۱۵۹.۹۸۷.۶۰۰	(۲۳.۲۸۴.۴۶۳.۸۳۲)	(۲۲.۹۵۱.۶۱۶)	(۱۲۰.۷۹۹.۹۴۱)	۶۳۱.۷۷۲.۲۱۱
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰۰.۰۰۰	۹۴۷.۰۰۰.۰۰۰	(۱.۱۴۰.۳۹۶.۸۷۸)	(۸۹۹.۶۴۵)	(۴.۷۳۵.۰۰۰)	(۱۹۹.۰۳۱.۵۲۳)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۰۰.۰۰۰	۵.۴۹۵.۰۰۰.۰۰۰	(۴.۱۵۳.۷۶۸.۱۹۹)	(۵.۲۲۰.۲۱۵)	(۲۷.۴۷۴.۹۹۹)	۱.۳۰۸.۵۳۶.۵۸۷
س. و خدمات مدیریت سند. پ. کشوری	۳۰.۸۴.۵۳۲	۱۱.۳۳۷.۹۴۴.۹۰۷	(۱۱.۴۵۰.۰۸۸.۳۹۱)	(۱۰.۷۷۰.۸۳۷)	(۵۶.۶۸۹.۷۲۶)	(۱۷۹.۶۰۴.۰۴۷)
داروسازی اکسیر	۳۵۸.۲۸۳	۱۲.۸۲۸.۲۲۹.۷۴۰	(۱۱.۶۱۸.۶۷۹.۹۷۱)	(۱۲.۱۸۶.۳۱۸)	(۶۴.۱۴۱.۱۴۹)	۱.۱۳۳.۲۲۲.۳۰۲
نفت پارس	۶۰۰.۰۰۰	۶.۶۵۸.۰۰۰.۰۰۰	(۶.۵۳۵.۱۴۱.۷۴۷)	(۶.۳۲۵.۰۱۷)	(۳۳.۲۸۹.۹۹۹)	۸۳.۲۴۳.۲۳۷
جمع نقل به صفحه بعد	۴۷.۵۵۷.۳۸۵	۳۶۵.۵۷۸.۶۴۰.۲۰۷	(۳۵۸.۴۲۹.۰۱۰.۳۵۹)	(۳۴۷.۲۹۵.۸۶۸)	(۱.۸۲۷.۸۹۳.۲۰۰)	۴.۹۷۴.۴۴۰.۸۸۰

۱-۱۶ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۴۷,۵۵۷,۳۸۵	۳۶۵,۵۷۸,۶۴۰,۲۰۷	(۳۵۸,۴۲۹,۰۱۰,۲۵۹)	(۳۴۷,۲۹۵,۸۶۸)	(۱,۸۲۷,۸۹۳,۲۰۰)	۴,۹۷۴,۴۴۰,۸۸۰
حفاری شمال	۶,۰۳۶,۷۶۹	۳۴,۴۲۴,۴۰۱,۰۶۰	(۳۱,۹۰۷,۴۹۵,۲۰۴)	(۳۲,۷۰۲,۹۶۲)	(۱۷۲,۱۲۲,۰۰۵)	۲,۳۱۲,۰۸۰,۸۸۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۷۲۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۴۴۲,۷۹۹	(۲,۴۱۴,۱۹۰,۱۰۰)	(۲,۷۱۹,۱۹۶)	(۱۴,۳۱۲,۲۱۵)	۴۳۱,۲۲۱,۲۸۸
توزیع دارو پخش	۶۳۹,۲۶۵	۱۶,۱۴۴,۰۷۶,۳۵۰	(۲۰,۱۴۵,۹۷۵,۲۷۳)	(۱۵,۳۳۶,۶۴۹)	(۸۰,۷۲۰,۳۸۶)	(۴۰,۹۷,۹۵۵,۹۵۸)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۶۱۲,۶۳۶	۳,۵۶۱,۸۲۶,۸۸۰	(۳,۸۰۶,۹۳۹,۲۵۹)	(۳,۳۸۳,۷۰۵)	(۱۷,۸۰۹,۱۳۴)	(۲۶۶,۳۰۵,۲۱۸)
بانک اقتصاد نوین	۷,۸۵۲,۶۸۲	۳۵,۳۱۷,۰۵۸,۹۵۴	(۳۴,۸۰۸,۴۶۷,۷۷۹)	(۳۳,۵۵۱,۰۵۰)	(۱۷۶,۵۸۵,۲۹۵)	۲۹۸,۴۵۴,۸۳۰
بانک ملت	۶,۹۴۲,۵۰۱	۱۳,۵۳۰,۴۷۴,۶۶۸	(۱۳,۴۷۳,۸۸۹,۶۲۴)	(۱۳,۸۵۳,۷۷۷)	(۶۷,۶۵۳,۳۷۵)	(۲۳,۹۲۱,۱۰۸)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹۹۸,۱۲۳	۱۱,۷۰۳,۵۳۲,۳۱۰	(۱۱,۴۰۰,۴۹۰,۷۴۱)	(۱۱,۱۱۸,۳۱۸)	(۵۸,۵۱۷,۶۶۱)	۲۳۳,۴۰۵,۵۹۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۳,۰۵۸,۲۲۲)	(۱,۵۱۲,۴۶۴)	(۷,۹۶۰,۴۹۹)	۹,۵۶۸,۸۱۵
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۰۷,۶۲۷,۲۰۱)	(۱۰,۴۸۲,۲۵۸)	(۵۵,۱۷۰,۰۰۱)	۲,۵۶۰,۷۲۰,۵۴۰
سیمان شرق	۱۵۱,۹۴۳	۱,۸۴۱,۰۷۶,۶۰۰	(۱,۴۵۸,۸۱۳,۰۰۶)	(۱,۷۴۹,۰۰۸)	(۹,۲۰۵,۳۸۳)	۳۷۱,۳۰۹,۲۰۳
پگاه آذربایجان غربی	۱,۴۳۶,۳۵۰	۱۱,۶۳۸,۶۰۳,۰۳۰	(۱۱,۲۱۳,۰۳۳,۷۵۰)	(۱۱,۰۵۶,۵۶۸)	(۵۸,۱۹۳,۰۱۶)	۳۵۶,۳۱۹,۶۹۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۳,۲۶۶,۵۵۰)	(۳,۴۳۸,۹۸۷)	(۱۸,۱۰۰,۰۰۰)	۷۵,۱۹۴,۴۶۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۹,۲۸۴,۰۸۵)	(۵,۴۸۱,۴۷۵)	(۲۸,۸۵۰,۰۰۰)	۲۲۶,۳۸۴,۴۴۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۴,۹۳۸,۱۸۵)	(۲,۱۴۶,۹۷۹)	(۱۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۰۱,۶۱۴,۸۳۶
فراوری مواد معدنی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۳۵,۹۸۵,۵۱۵)	(۱۲,۴۱۸,۳۲۹)	(۶۵,۳۶۰,۰۰۱)	۵۸,۲۳۶,۱۵۵
بانک سینا	۳,۶۰۶,۷۳۰	۱۰,۲۵۹,۰۲۰,۷۲۰	(۹,۲۶۰,۵۹۵,۵۹۲)	(۹,۷۴۶,۰۲۱)	(۵۱,۲۹۵,۱۰۴)	۹۳۷,۳۸۴,۰۰۳
توسعه و عمران امید	۲۱,۱۴۳,۲۸۸	۵۰,۰۶۹,۵۰۴,۹۳۰	(۴۹,۳۵۵,۵۴۰,۰۲۳)	(۴۷,۵۶۵,۴۶۳)	(۲۵,۰۳۴,۵۲۴)	۴۱۶,۰۵۱,۹۲۰
سرمایه گذاری صد تامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۳,۲۷۸,۱۰۰	(۱۳,۰۲۸,۸۸۵,۹۶۸)	(۱۳,۲۷۴,۵۱۴)	(۶۹,۸۶۶,۳۹۲)	۸۶۱,۲۵۱,۲۲۶
معدنی و صنعتی چادرملو	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۵,۷۰۲,۲۲۹,۴۲۸)	(۲۱,۰۸۱,۷۷۲)	(۱۱,۰۹۵,۸۰۰)	(۳,۶۴۲,۶۶۹,۲۰۲)
شیشه همدان	۲,۱۰۹,۹۸۵	۵,۸۳۱,۲۳۶,۸۳۰	(۶,۱۵۷,۰۴۸,۴۹۳)	(۵,۵۳۹,۶۱۷)	(۲۹,۱۵۶,۱۸۴)	(۳۶۰,۵۰۷,۴۶۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۴۶۰,۷۳۵	۱۹,۲۱۳,۷۴۸,۲۲۰	(۲۳,۷۸۸,۸۲۸,۹۰۳)	(۱۸,۲۵۲,۹۱۶)	(۹۶,۰۶۸,۷۴۱)	(۴,۶۸۹,۴۰۲,۳۴۰)
تأمین سرمایه خلیج فارس	۱,۴۹۲,۶۷۰	۲,۷۱۶,۹۸۰,۹۰۰	(۲,۷۶۲,۹۶۸,۸۵۷)	(۲,۵۸۱,۰۰۸)	(۱۳,۵۸۴,۹۰۵)	(۶۲,۱۵۳,۹۵۰)
سرمایه گذاری پارس توشه	۲,۲۰۷,۸۲۵	۱۳,۳۶۷,۰۱۸,۳۸۰	(۱۲,۹۳۷,۵۵۶,۲۶۵)	(۱۲,۶۹۸,۶۱۰)	(۶۶,۸۳۵,۰۹۲)	۳۴۹,۹۲۸,۴۱۳
معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۶,۵۵۲,۱۹۰	(۲۶,۶۷۵,۸۲۸,۰۵۱)	(۲۱,۰۹۵,۸۱۱)	(۱۱۱,۰۳۲,۷۶۲)	(۴,۶۰۱,۴۰۴,۴۳۴)
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۰,۵۳۷,۸۷۰	(۸,۲۲۴,۶۲۵,۳۵۹)	(۷,۵۸۱,۴۳۰)	(۳۹,۹۰۲,۶۹۰)	(۲۹۱,۵۷۱,۶۰۹)
کاشی و سرامیک حافظ	۲,۴۴۱,۵۴۰	۹,۹۷۳,۴۲۰,۸۷۴	(۹,۲۴۰,۷۷۹,۹۶۶)	(۹,۴۷۴,۶۴۹)	(۴۹,۸۶۷,۱۰۳)	۶۷۳,۲۹۹,۱۵۶
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۴۵۵,۷۱۷	۸,۳۵۶,۱۳۷,۹۵۰	(۷,۹۳۰,۷۵۶,۷۷۸)	(۷,۹۳۸,۲۸۷)	(۴۱,۷۸۰,۶۸۸)	۳۷۵,۶۶۲,۱۹۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۴۵۵,۰۰۰	۱۵,۳۵۱,۹۳۹,۰۰۰	(۱۱,۸۳۲,۴۴۷,۴۶۹)	(۱۴,۵۸۴,۱۳۲)	(۷۶,۷۵۹,۶۹۶)	۳,۴۲۸,۱۴۷,۷۰۳
پالایش نفت بندرعباس	۸۰۰,۹۶۰	۷,۸۱۳,۰۰۰,۴۸۰	(۸,۳۲۹,۶۸۱,۶۷۶)	(۷,۴۲۲,۳۲۹)	(۳۹,۰۶۵,۰۲۴)	(۵۶۳,۱۶۴,۲۲۹)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴۱۲,۳۲۷	۲۵,۱۶۴,۴۱۶,۳۵۰	(۲۳,۷۷۵,۵۹۰,۹۲۶)	(۲۳,۹۰۶,۰۷۰)	(۱۲۵,۸۲۲,۰۸۳)	۱,۲۳۹,۰۹۷,۱۷۱
صنایع ارتباطی آوا	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۰۰۰,۹۹۱	(۷۵۰,۶۸۸,۵۰۵)	(۹۴۱,۴۴۳)	(۴,۹۵۵,۰۵۰)	۲۳۴,۴۲۴,۹۱۲
جمع	۷۶۹,۴۰۹,۶۳۹,۷۸۲	(۷۶۲,۹۰۶,۵۱۷,۰۱۲)	(۷۳۰,۹۳۱,۷۴۵)	(۳,۸۴۷,۰۴۸,۲۱۱)	۱,۹۲۵,۱۴۲,۸۱۴	

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال (۱۲۸.۷۶۰.۰۳۲.۲۳۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	ریال (۸۰۰.۱۹۷.۹۰۰)
سود (زیان) گواهی سپرده کالایی	ریال ۴.۵۷۱.۶۹۲.۹۵۹
	ریال (۱۲۴.۹۸۸.۵۳۷.۱۷۸)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۵۰.۰۰۰	۱۹.۹۱۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۹.۲۷۶.۳۳۸.۲۹۵	-۱۸.۹۱۶.۸۷۵	-۹۹.۵۶۲.۵۰۰	۵۱۷.۶۸۲.۳۳۰
صبا فولاد خلیج فارس	۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۸.۵۶۷.۵۰۰.۰۰۰	۳۶.۵۲۶.۵۳۶.۸۲۰	-۲۷.۱۳۹.۱۲۵	-۱۴۲.۸۳۷.۵۰۰	(۸.۱۲۹.۰۰۱۳.۴۴۵)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲.۷۵۲.۷۳۴	۴۵.۵۳۰.۲۲۰.۳۶۰	۴۰.۲۷۳.۰۷۶.۶۰۵	-۴۳.۲۵۳.۷۰۹	-۲۲۷.۶۵۱.۱۰۲	۴.۹۸۶.۳۳۸.۹۴۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۸.۲۰۰.۰۰۰	۱۵.۴۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۲۴۶.۴۷۹.۴۲۰	-۱۴.۶۴۵.۲۰۰	-۷۷.۰۸۰.۰۰۰	(۱.۹۲۲.۲۰۴.۶۲۰)
صنایع بهداشتی ساینا	۴۰۰.۰۰۰	۱.۴۱۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۴۳۴.۸۱۶.۱۲۶	-۱.۳۴۰.۶۴۰	-۷.۰۵۶.۰۰۰	(۳۲.۰۱۲.۷۶۶)
سیمان اردستان	۲۰.۲۵۲.۲۸۹	۴۱.۰۷۲.۸۶۰.۹۲۰	۴۱.۳۳۰.۵۳۱.۷۴۸	-۳۹.۰۱۹.۳۱۸	-۲۰.۵۳۶.۳۰۵	(۵۰۲.۰۵۴.۳۵۱)
بهمن کاشانه تهران	۱۸.۶۰۱.۳۴۰	۴۵.۷۰۳.۴۹۲.۳۸۰	۴۹.۳۳۶.۱۰۸.۳۲۴	-۴۳.۴۱۸.۳۱۸	-۲۲۸.۵۱۷.۴۶۲	(۳.۹۰۴.۵۵۱.۷۲۴)
فراورده های غذایی و قند چهارمحال	۶۰.۳۷.۴۴۷	۲۰.۱۶۵.۰۷۲.۹۸۰	۲۳.۶۷۳.۰۱۴.۷۹۷	-۱۹.۱۵۶.۸۱۹	-۱۰۰.۸۲۵.۳۶۵	(۳.۶۲۷.۹۲۴.۰۰۱)
اخشان خراسان	۲۴۵.۰۰۰	۱.۷۵۶.۶۵۰.۰۰۰	۱.۷۶۴.۶۰۰.۸۰۴	-۱.۶۶۸.۸۱۸	-۸.۷۸۳.۲۵۰	(۱۸.۴۰۲.۸۷۲)
کارخانجات قند قزوین	۳.۸۶۰.۰۷۱	۲۲.۶۵۸.۶۱۶.۷۷۰	۲۴.۱۶۹.۵۳۹.۷۰۵	-۲۱.۵۲۵.۶۸۶	-۱۱۳.۲۹۳.۰۸۴	(۱.۶۴۵.۷۴۱.۷۰۵)
داروسازی کاسپین تامین	۹۸۸.۳۰۰	۳۶.۸۶۳.۵۹۰.۰۰۰	۳۲.۵۱۴.۷۴۱.۵۶۲	-۳۵.۰۲۰.۴۱۰	-۱۸۴.۳۱۷.۹۵۰	۴.۱۲۹.۵۱۰.۰۷۸
بیمه البرز	۲۵.۸۰۰.۰۰۰	۴۶.۱۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۲.۷۷۹.۰۴۹.۵۴۲	-۴۳.۸۷۲.۹۰۰	-۲۳۰.۹۱۰.۰۰۰	(۶.۸۷۱.۸۳۲.۴۴۲)
گلتناش	۴.۵۵۶.۴۰۷	۲۶.۱۵۳.۷۷۶.۱۸۰	۳۴.۶۸۶.۸۸۸.۲۳۴	-۲۴.۸۴۶.۰۸۷	-۱۳۰.۷۶۸.۸۸۱	(۸.۶۸۸.۷۲۷.۰۲۲)
کالسیمین	۷.۱۱۴.۵۲۴	۲۵.۴۶۹.۹۹۵.۹۲۰	۲۹.۰۴۹.۲۱۲.۴۳۱	-۲۴.۱۹۶.۴۹۶	-۱۲۷.۳۴۹.۹۸۰	(۳.۷۳۰.۷۶۲.۹۸۷)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳.۵۶۶.۸۰۱	۳۹.۹۴۸.۱۷۱.۲۰۰	۳۷.۳۹۱.۸۸۱.۹۲۶	-۳۷.۹۵۰.۷۶۳	-۱۹۹.۷۴۰.۸۵۶	۲.۳۱۸.۵۹۷.۶۵۵
ملی صنایع مس ایران	۴.۲۰۰.۰۰۰	۳۸.۹۳۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۴.۱۷۱.۲۶۰.۰۱۱	-۳۶.۹۸۷.۳۰۰	-۱۹۴.۶۷۰.۰۰۰	۴.۵۳۱.۰۰۸۲.۶۸۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱.۹۰۰.۰۰۰	۱۷.۶۸۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۶۶۷.۵۴۰.۶۸۳	-۱۶.۸۰۴.۵۵۰	-۸۸.۴۴۵.۰۰۰	(۴.۰۸۳.۷۹۰.۲۳۳)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۰۰.۰۰۰	۴.۷۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۴.۱۵۳.۷۶۸.۲۰۱	-۴.۵۵۵.۲۵۰	-۲۳.۹۷۵.۰۰۰	۶۱۲.۷۰۱.۵۴۹
جمع نقل به صفحه بعد		۴۷۸.۲۲۹.۶۴۶.۷۱۰	(۵۰۱.۴۴۵.۳۸۵.۲۳۴)	(۴۵۴.۳۱۸.۱۶۴)	(۲.۳۹۱.۱۴۸.۲۳۵)	(۲۶.۰۶۱.۲۰۴.۹۲۳)

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۴۷۸.۲۲۹.۶۴۶.۷۱۰	(۵۰۱.۴۴۵.۳۸۵.۲۳۴)	(۴۵۴.۳۱۸.۱۶۴)	(۲.۳۹۱.۱۴۸.۲۳۵)	(۲۶.۰۶۱.۲۰۴.۹۲۳)
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	۷.۷۵۴.۹۴۷	۲۲.۳۱۸.۷۳۷.۴۶۶	-۲۸.۷۸۷.۱۳۱.۵۸۲	-۲۱.۲۰۲.۸۰۱	-۱۱۱.۵۹۳.۶۸۷	(۶.۶۰۱.۱۹۰.۶۰۴)
بیمه اتکایی امین	۹.۸۰۰.۰۰۰	۲۹.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-۳۳.۶۶۸.۸۵۳.۹۲۹	-۲۷.۹۳۰.۰۰۰	-۱۴۷.۰۰۰.۰۰۰	(۴.۴۴۳.۷۸۳.۹۲۹)
داروسازی اکسیر	۶۸۷.۷۰۰	۲۲.۱۶۴.۵۷۱.۰۰۰	-۲۲.۳۰۷.۰۶۵.۱۳۶	-۲۱.۰۵۶.۳۴۲	-۱۱۰.۸۲۲.۸۵۵	(۲۷۴.۳۷۳.۳۳۳)
نفت پارس	۳.۱۲۳.۴۱۵	۲۶.۸۳۰.۱۳۴.۸۵۰	-۳۰.۰۲۵.۶۸۹.۵۲۲	-۲۵.۴۸۸.۶۲۸	-۱۳۴.۱۵۰.۶۷۴	(۳.۳۵۵.۱۹۳.۹۷۴)
حقاری شمال	۸.۳۰۰.۰۰۰	۳۸.۴۷۸.۸۰۰.۰۰۰	-۴۴.۵۷۰.۹۷۴.۸۴۰	-۳۶.۵۵۴.۸۶۰	-۱۹۳.۳۹۴.۰۰۰	(۶.۳۲۱.۱۲۳.۷۰۰)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۷۲۰.۰۰۰	۲.۳۹۸.۳۲۰.۰۰۰	-۲.۴۱۴.۱۹۰.۰۹۲	-۲.۲۷۸.۴۰۴	-۱۱.۹۹۱.۶۰۰	(۳۰.۱۴۰.۰۹۶)
توزیع دارو پخش	۷۳۶.۲۰۴	۱۸.۴۰۵.۱۰۰.۰۰۰	-۲۳.۲۰۰.۹۳۷.۹۱۳	-۱۷.۴۸۴.۸۴۵	-۹۲.۰۲۵.۵۰۰	(۴.۹۰۵.۳۴۸.۲۵۸)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۵.۲۴۳.۷۸۴	۳۷.۴۹۹.۷۰۸.۶۴۰	-۴۳.۴۲۹.۷۱۶.۵۲۶	-۳۵.۶۴۴.۷۲۳	-۱۸۷.۴۹۸.۵۴۳	(۶.۱۵۳.۱۳۱.۱۵۲)
کشت و صنعت جویان	۱۰.۱۰۰.۰۰۰	۲۹.۰۸۸.۰۰۰.۰۰۰	-۳۷.۰۲۰.۵۶۸.۰۹۶	-۲۷.۶۳۳.۶۰۰	-۱۴۵.۴۴۰.۰۰۰	(۸.۱۰۵.۶۴۱.۶۹۶)
بانک اقتصادنویان	۱۹.۰۰۴.۳۳۷	۴۵.۰۹۷.۲۹۱.۷۰۱	-۴۹.۹۷۰.۴۰۵.۴۵۱	-۴۲.۸۴۲.۴۲۷	-۲۲۵.۴۸۶.۴۵۹	(۵.۱۴۱.۴۴۲.۶۳۶)
سیمرغ	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-۱۷.۵۹۰.۴۱۵.۷۹۹	-۱۵.۲۴۷.۵۰۰	-۸۰.۲۵۰.۰۰۰	(۱.۶۳۵.۹۱۳.۲۹۹)
بانک ملت	۴۰.۷۷۵.۸۰۹	۸۸.۱۹۸.۰۷۴.۸۶۷	-۷۹.۱۳۷.۰۰۶.۹۹۶	-۸۳.۷۸۸.۱۷۱	-۴۴۰.۹۹۰.۳۷۴	۸.۵۳۶.۲۸۹.۳۲۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴.۴۹۳.۱۵۴	۴۷.۹۸۶.۸۸۴.۷۲۰	-۵۱.۸۰۴.۱۲۵.۰۴۱	-۴۵.۵۸۷.۵۴۰	-۲۳۹.۹۳۴.۴۲۴	(۴.۱۰۲.۷۶۲.۲۸۵)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۶۰۰.۰۰۰	۸.۰۵۸.۰۰۰.۰۰۰	-۸.۴۰۷.۶۲۷.۱۹۹	-۷.۶۵۵.۱۰۰	-۴۰.۳۹۰.۰۰۰	(۳۹۷.۵۷۲.۲۹۹)
سیمان شرق	۴.۳۵۰.۰۰۰	۴۶.۵۴۵.۰۰۰.۰۰۰	-۴۱.۹۷۷.۹۸۷.۳۷۹	-۴۴.۲۱۷.۷۵۰	-۲۳۲.۷۲۵.۰۰۰	۴.۲۹۰.۰۶۹.۸۷۱
پگاه آذربایجان غربی	۴.۵۰۵.۹۴۷	۲۸.۵۶۷.۷۰۳.۹۸۰	-۳۵.۵۳۲.۶۶۸.۰۰۷	-۲۷.۱۳۹.۳۱۹	-۱۴۲.۸۳۸.۵۲۰	(۷.۱۳۴.۹۴۱.۸۶۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۵.۱۲۲.۲۲۲	۲۰.۲۳۲.۷۷۶.۹۰۰	-۲۰.۵۰۲.۲۸۷.۸۹۴	-۱۹.۲۲۱.۱۳۸	-۱۰۱.۱۶۳.۸۸۴	(۳۸۹.۸۹۶.۰۱۶)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	-۲۰.۹۸۲.۲۵۱.۴۰۴	-۱۶.۶۹۱.۵۰۰	-۸۷.۸۵۰.۰۰۰	(۳.۵۱۶.۷۹۲.۹۰۴)
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۰.۰۸۱.۲۱۴	۲۹.۹۸۲.۰۶۴.۲۲۰	-۳۴.۴۱۰.۱۹۰.۴۴۷	-۲۸.۴۸۲.۹۶۱	-۱۴۹.۹۱۰.۳۲۱	(۴.۶۰۶.۵۱۹.۵۰۹)
بانک سینا	۲۷.۴۲۱.۲۵۰	۵۳.۶۳۵.۹۶۵.۰۰۰	-۵۸.۱۴۷.۲۷۸.۰۳۴	-۵۰.۹۵۴.۱۶۷	-۲۶۸.۱۷۹.۸۲۵	(۴.۸۳۰.۴۴۷.۰۲۶)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۳.۴۸۱.۵۰۴	۴۴.۵۶۳.۲۵۱.۲۰۰	-۴۲.۸۱۸.۷۶۵.۸۶۵	-۴۲.۳۳۵.۰۸۹	-۲۲۲.۸۱۶.۲۵۶	۱.۴۷۹.۳۳۳.۹۹۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۰.۰۰۰	۳۳.۷۰۷.۷۰۰.۰۰۰	-۳۲.۳۶۸.۳۷۵.۹۳۰	-۳۲.۰۲۲.۳۱۵	-۱۶۸.۵۳۸.۵۰۰	۱.۱۳۸.۷۶۳.۲۵۵
شیشه همدان	۱۹.۴۵۱.۲۲۰	۳۱۰.۰۵۲.۴۴۶.۶۸۰	-۴۲.۳۴۰.۵۸۹.۸۹۳	-۲۹.۴۵۴.۹۸۲	-۱۵۵.۰۲۶.۲۲۳	(۱۱.۵۱۹.۸۲۶.۴۱۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱.۴۰۹.۲۲۴	۵.۳۰۰.۰۹۱.۴۶۴	-۷.۱۲۹.۰۴۳.۲۱۲	-۵۰.۳۵۰.۸۷	-۲۶.۵۰۰.۴۵۷	(۱.۸۶۰.۴۸۷.۲۹۲)
تأمین سرمایه خلیج فارس	۱۸.۴۲۱.۵۷۸	۳۱.۵۵۶.۱۶۳.۱۱۴	-۳۴.۰۷۷.۶۷۷.۱۳۷	-۲۹.۹۷۸.۳۵۵	-۱۵۷.۷۸۰.۸۱۶	(۲.۷۰۹.۲۷۳.۱۹۴)
جمع نقل به صفحه بعد		۱.۲۵۲.۸۶۹.۲۳۰.۵۱۲	(۱.۳۴۴.۰۶۷.۲۰۸.۵۵۸)	(۱.۱۹۰.۲۲۵.۷۶۸)	(۶.۲۶۴.۳۴۶.۱۵۳)	(۹۸.۶۵۲.۵۴۹.۹۶۷)

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۲۵۲,۸۶۹,۲۳۰,۵۱۲	(۱,۳۴۴,۰۶۷,۳۰۸,۵۵۸)	(۱,۱۹۰,۲۲۵,۷۶۸)	(۶,۲۶۴,۳۴۶,۱۵۳)	(۹۸,۶۵۲,۵۴۹,۹۶۷)
سرمایه گذاری پارس توشه	۶,۹۲۳,۷۵۶	۲۷,۰۷۱,۸۸۵,۹۶۰	-۳۴,۶۲۲,۳۴۵,۴۳۰	-۲۵,۷۱۸,۲۹۲	-۱۳۵,۳۵۹,۴۳۰	(۷,۷۱۱,۵۳۷,۱۹۲)
معدنی و صنعتی گل گهر	۵,۹۷۷,۶۷۴	۱۳,۷۷۲,۵۶۰,۸۹۶	-۱۷,۰۶۴,۰۲۶,۴۰۱	-۱۳,۰۸۳,۹۳۳	-۶۸,۸۶۲,۸۰۴	(۳,۳۷۳,۴۱۲,۲۴۲)
کاشی و سرامیک حافظ	۱۰,۳۳۰,۴۷۴	۳۴,۸۵۵,۰۱۹,۲۷۶	-۴۰,۵۲۲,۵۴۴,۶۲۲	-۳۳,۱۱۲,۲۶۸	-۱۷۴,۲۷۵,۰۹۶	(۵,۸۷۴,۹۱۲,۷۱۰)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۵,۷۳۲,۸۶۲	۲۹,۰۰۸,۲۸۱,۷۲۰	-۳۱,۲۳۲,۶۷۴,۹۰۰	-۲۷,۵۵۷,۸۶۸	-۱۴۵,۰۴۱,۴۰۹	(۲,۳۹۶,۹۹۲,۴۵۷)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱,۳۶۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-۳۷,۷۵۶,۳۶۰,۰۰۴	-۳۵,۴۰۰,۸۰۰	-۱۸۶,۳۲۰,۰۰۰	(۷۱۴,۰۸۰,۸۰۴)
پالایش نفت بندرعباس	۴,۱۰۳,۱۲۰	۳۸,۰۷۶,۹۵۳,۶۰۰	-۴۱,۷۹۹,۱۶۹,۳۶۲	-۳۶,۱۷۳,۱۰۶	-۱۹۰,۳۸۴,۷۶۸	(۳,۹۴۸,۷۷۳,۶۳۶)
فولاد شاهرود	۸,۰۲۸,۹۶۸	۲۴,۰۲۲,۶۷۲,۲۵۶	-۲۷,۲۵۵,۳۶۳,۹۴۶	-۲۲,۸۲۱,۵۳۹	-۱۲۰,۱۱۳,۳۶۱	(۳,۳۷۵,۶۲۶,۵۹۰)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۸۰۲,۵۴۴	۲۷,۰۵۰,۷۷۷,۸۰۸	-۲۹,۵۴۳,۱۵۰,۶۹۳	-۲۵,۶۹۸,۲۳۹	-۱۳۵,۲۵۳,۸۸۹	(۲,۶۵۳,۳۲۵,۰۱۴)
صنایع ارتباطی آوا	۹۹,۹۹۹	۶۹۵,۹۹۳,۰۴۰	-۷۵۰,۶۷۳,۵۰۷	-۴,۱۴۱,۱۵۹	-	(۵۸,۸۲۱,۶۲۵)
جمع کل		۱,۴۸۴,۶۸۷,۳۷۵,۰۶۸	(۱,۶۰۴,۶۱۳,۵۱۷,۴۲۳)	(۱,۴۱۳,۹۳۲,۹۷۲)	(۷,۴۱۹,۹۵۶,۹۱۰)	(۱۲۸,۷۶۰,۰۳۲,۲۳۷)

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ح. صنایع بهداشتی سینا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۱۵,۰۱۳,۶۲۰,۰۰۰	-۱۴,۲۵۰,۰۰۰	-۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰۲,۸۷۰,۰۰۰
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۲۵۰,۳۳۲	۱,۶۳۰,۳۰۲,۵۲۸	-۲,۳۱۷,۹۳۰,۱۲۸	-۱,۵۴۸,۷۸۷	-۸,۱۵۱,۵۱۳	-۶۹۷,۳۲۷,۹۰۰
		۱۶,۶۳۰,۳۰۲,۵۲۸	(۱۷,۳۳۱,۵۵۰,۱۲۸)	(۱۵,۷۹۸,۷۸۷)	(۸۳,۱۵۱,۵۱۳)	(۸۰۰,۱۹۷,۹۰۰)

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳,۷۲۵	۳۷,۶۴۷,۳۴۵,۷۵۰	-۳۲,۹۸۵,۲۹۹,۱۶۱	-۹۰,۳۵۳,۶۳۰	-	۴,۵۷۱,۶۹۲,۹۵۹
		۳۷,۶۴۷,۳۴۵,۷۵۰	(۳۲,۹۸۵,۲۹۹,۱۶۱)	(۹۰,۳۵۳,۶۳۰)	-	۴,۵۷۱,۶۹۲,۹۵۹

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲,۱۱۹,۳۳۴,۰۸۸	(۳۴۱,۱۲۵,۶۹۲)	۲,۴۶۰,۴۵۹,۷۸۰	۵۴۰	۴,۵۵۶,۴۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گلشن
۲,۲۰۶,۵۶۱,۷۵۱	(۱۲۷,۵۳۲,۲۷۴)	۲,۳۳۴,۰۹۴,۰۲۵	۵۲۵	۴,۴۶۴,۹۴۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پگاه آذربایجان غربی
۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵,۲۲۳,۱۷۱,۰۰۰	۰	۵,۲۲۳,۱۷۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۴۸۲,۱۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	س. و خدمات مدیریت صندوق پ. کشوری
۱,۷۰۲,۸۰۲,۴۰۰	۰	۱,۷۰۲,۸۰۲,۴۰۰	۲۰۰	۸,۵۱۴,۰۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بیمه اتکایی امین
۳۷۸,۹۹۷,۰۵۰	(۶۱,۰۰۲,۹۵۰)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۰۱,۳۱۹,۹۷۶	(۳۲,۶۸۰,۰۲۴)	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۷,۹۹۸,۱۸۶,۲۶۵	(۵۷۲,۳۴۰,۹۴۰)	۲۸,۵۷۰,۵۲۷,۳۰۵					

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	
۵۴.۷۵۲.۵۷۶.۸۹۰	۱۹-۱
۵۴.۷۵۲.۵۷۶.۸۹۰	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۳۶۴۰۰۶۰ بانک شهر	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	ندارد	۰٪	۵۰.۵۳۱۶.۹۳۸	۰	۵۰.۵۳۱۶.۹۳۸
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۳۲۱۷۶۰۰۰ بانک آینده	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	ندارد	۰٪	۴۹۸.۹۶۸	۰	۴۹۸.۹۶۸
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۲۵۹۸۴۱۰۰۴ بانک آینده	۱۴۰۳/۰۹/۰۷		۲۷٪	۵۴.۲۶۴.۴۳۱.۸۵۳	۱۷.۶۷۷.۴۴۵	۵۴.۲۴۶.۷۵۴.۴۰۸
سپرده کوتاه مدت ۸۰۷۸۱۰۴۸۱۴۹۲۴۱ بانک سامان	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	ندارد	۰٪	۶.۵۷۶	۰	۶.۵۷۶
				۵۴.۷۷۰.۲۵۴.۳۳۵	۱۷.۶۷۷.۴۴۵	۵۴.۷۵۲.۵۷۶.۸۹۰

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	
۵۵۰.۹۳۷.۳۴۱	۲۰-۱
۵۵۰.۹۳۷.۳۴۱	

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری عرتر میلاد شهر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال
۵,۶۵۰,۱۴۲,۴۲۹
۱۳۱,۱۴۷,۵۲۰
۲,۴۹۲,۶۱۰,۵۹۷
۳۷۷,۰۳۱,۶۲۸
۸,۶۵۰,۹۳۲,۱۷۴

مدیر

متولی

بازگردان

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال
۲۶,۵۶۰,۷۳۴
۲۴۹,۹۹۹,۹۲۱
۳,۷۶۵,۵۴۹
۱,۱۲۹,۹۵۱,۸۱۹
۱۶,۹۲۰,۳۶۰
۱۶۸,۶۴۲,۱۰۲
۱,۵۹۵,۸۴۰,۴۸۵

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال
۸۲,۷۷۹,۰۶۳

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۴- مبلغ خالص دارایی اول دوره مربوط به سود سپرده بانکی مربوط به زمان پذیره نویسی صندوق می باشد.

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
.
(۶,۵۵۸,۹۳۱,۹۱۲)
(۶,۵۵۸,۹۳۱,۹۱۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

پیوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۱۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری عرشر میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۷- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد از کل
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان میلاد شهر	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز و مدیر صندوق ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۰۷٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان میلاد شهر	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	۲۸۲,۰۴۲	۰,۱۵٪
اشخاص وابسته مدیر	گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱۱٪
اشخاص وابسته مدیر	شرکت سرمایه گذاری اقتصادشهرطوبی (سهامی خاص)	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰,۰۱۱٪
اشخاص وابسته مدیر	شرکت سرمایه گذاری اقتصادشهرطوبی (سهامی خاص)	دارنده واحد سرمایه گذاری عادی	۵,۹۸۳,۱۷۲	۳,۲۷٪
اشخاص وابسته مدیر	سازمان بازنشستگی شهرداری تهران	دارنده واحد سرمایه گذاری عادی	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۰٪
مدیر سرمایه گذاری	صادق زرین نعل	دارنده واحد سرمایه گذاری عادی	۱۳,۳۴۴	۰,۷۳٪
مدیر سرمایه گذاری	سیده سارا رنوف عارف	دارنده واحد سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	رضا سجادیه	دارنده واحد سرمایه گذاری عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری و مدیریت مالی میلاد شهر	دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	۳,۸۳۲,۱۰۰	۱,۹۲٪
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی فخر رضوی	بازارگردان	۱,۱۱۰,۲۴۳	۰,۵۶٪
جمع			۲۸,۰۴۰,۹۰۱	۱۵,۸۲٪

۲۸- 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	
			ریال		ریال
شرکت سبدگردان میلادشهر	مدیر	کارمزد ارکان	۵,۶۵۰,۱۴۲,۴۲۹	طی دوره مالی	(۵,۶۵۰,۱۴۲,۴۲۹)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۱,۱۴۷,۵۲۰	طی دوره مالی	(۱۳۱,۱۴۷,۵۲۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۷۷,۰۳۱,۶۲۸	طی دوره مالی	(۳۷۷,۰۳۱,۶۲۸)
صندوق اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲,۴۹۲,۶۱۰,۵۹۷	طی دوره مالی	(۲,۴۹۲,۶۱۰,۵۹۷)
کارگزاری بانک سامان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۱۸۲,۶۶۸,۵۴۹,۹۵۹	طی دوره مالی	۹,۰۷۰,۸۶۴,۹۱۶

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگیری:

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