

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



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

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۲۷، 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 ۲۹ اسفند 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 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.

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 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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، صورتهای مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- 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.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۴.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.

۸-۲- مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰۰,۰۰۰ واحد در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۴، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت مقرر در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۰، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر از مدیران، رعایت نشده است (آقای محمد صادق زرین نعل و خانم سیده سارا رئوف عارف).

۸-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۹- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۱۰- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۸-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۱۲- 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 تارنمای صندوق در ماه آذر و در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه اسفند، رعایت نشده است.

۸-۱۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۶۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر انتخاب هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق، رعایت نشده است (خانم سیده سارا رئوف عارف).

۸-۱۴- 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.

۸-۱۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳، رعایت نشده است.

۸-۱۶- سود قابل دریافت سپرده های بلند مدت بانک آینده سابق جمعاً مبلغ ۱۶,۰۳۳ میلیون ریال در موعد مقرر دریافت نشده است (به شماره تفصیل های ۳۹۹۰، ۳۹۹۲، ۳۹۹۴، ۳۹۹۵ و ۳۹۹۶).

۸-۱۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر حفاری شمال، صبا فولاد خلیج فارس و فولاد شاهرود، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً مبلغ ۱۲,۳۳۵ میلیون ریال).

۹- 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.

۱۰- 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.

۶ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵) موسسه (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

باسلام و احترام:

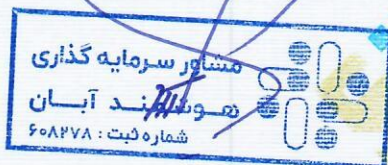
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در جارجوب 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 عرش میلاد شهر بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ به نایب ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان میلاد شهر	مهدی حکیمیان	
عضو صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوسمند آبان	سعید محمدی	
		سیم کریمی	



**صندوق عرش
میلاد شهر**

شماره ثبت: ۵۷۷۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۳۳۱۱۷

**سپدگردان
میلاد شهر**
شماره ثبت: ۶۱۴۶۸۸۵
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۳۰۷۴۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۵ / ۵ / ۶

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶۱.۷۳۴.۲۶۹.۷۸۰	۱.۵۳۷.۰۲۴.۴۷۱.۴۸۲	۵
۳۰۰.۱۱۳.۸۷۸.۰۴۰	۴۵.۶۲۹.۶۶۰.۴۴۵	۶
۸۰.۱۹۷.۶۵۸.۵۶۹	۱۵۸.۶۹۰.۹۰۸.۶۸۱	۷
۵۷.۸۴۰.۵۹۸.۱۴۲	۴۳.۲۹۰.۰۳۳.۷۵۳	۸
۲.۸۴۷.۷۶۶.۲۶۵	۳۷۳.۴۹۴.۶۸۰	۹
۳.۱۶۶.۷۳۵.۵۶۲	۲۱۰.۲۵۹.۷۲۴	۱۰
۷۵۲.۷۱۸.۶۸۰	.	۱۱
۱.۴۰۶.۶۵۳.۶۲۵.۰۳۸	۱.۷۸۵.۲۱۸.۸۲۸.۷۶۵	
.	۲۶.۷۱۴.۲۱۰.۷۳۶	۱۱
۱۶.۶۹۰.۸۷۳.۵۵۹	۲۷.۹۶۶.۹۲۷.۳۶۴	۱۲
۴.۴۷۸.۷۰۹.۶۷۲	۳۰۸.۵۵۵.۲۴۱	۱۳
۲۱.۱۶۹.۵۸۳.۲۳۱	۵۷.۷۶۱.۶۹۳.۳۴۱	
۱.۳۸۵.۴۸۴.۰۴۱.۸۰۷	۱.۷۲۷.۴۵۷.۱۳۵.۴۲۴	۱۴
۱۰.۲۲۲	۱۳.۸۲۶	

دارایی‌ها

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
- حساب های دریافتی
- سایر دارایی‌ها
- موجودی نقد
- جاری کارگزاران
- جمع دارایی‌ها**
- بدهی‌ها**
- جاری کارگزاران
- پرداختی به ارکان صندوق
- سایر حساب های پرداختی و ذخایر
- جمع بدهی‌ها**
- خالص دارایی‌ها**
- خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

مشاور سرمایه گذاری
مهندس آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۵ / ۶

میلاد شهر

شماره ثبت: ۵۷۷۵۲

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۳۳۱۱۷

صندوق عرش

میلاد شهر

شماره ثبت: ۵۷۷۵۲

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۳۳۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲۳,۲۲۲,۹۲۲,۲۵۸	۱,۹۲۵,۱۴۲,۸۱۴
۱۶ سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری اوراق بهادار	۲۱۹,۳۴۱,۸۲۵,۳۳۳	(۱۲۴,۹۸۸,۵۳۷,۱۷۸)
۱۷ سود سهام	۳۹,۷۸۰,۶۰۹,۱۲۰	۲۷,۹۹۸,۱۸۶,۳۶۵
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵	۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰
۱۹ سایر درآمدها	۳,۱۳۴,۸۱۶,۱۵۸	۵۵۰,۹۳۷,۳۴۱
جمع درآمدها	۵۱۴,۰۶۴,۱۷۵,۳۳۴	(۳۹,۷۶۱,۶۹۳,۸۶۸)
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد از کان	(۱۶,۵۱۷,۱۶۱,۳۴۷)	(۸,۶۵۰,۹۳۲,۱۷۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۶,۱۶۶,۷۳۸,۹۶۴)	(۱,۵۹۵,۸۴۰,۴۸۵)
جمع هزینه ها	(۲۲,۶۸۳,۹۰۰,۳۱۱)	(۱۰,۲۴۶,۷۷۲,۶۵۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۹۱,۳۸۰,۲۷۵,۰۲۳	(۵۰,۰۰۸,۴۶۶,۵۲۷)
هزینه های مالی	(۵,۶۷۰,۷۸۱,۴۰۶)	(۸۲,۷۷۹,۰۶۳)
سود (زیان) خالص	۴۸۵,۷۰۹,۴۹۳,۶۱۷	(۵۰,۰۹۱,۲۴۵,۵۹۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۸,۲۳	(۲,۶۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۸,۱۲	(۲,۸۳)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۳۵,۵۴۲,۵۵۹	۲۵۵,۰۸۲,۸۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۶۲۱,۸۸۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۴۸۵,۷۰۹,۴۹۳,۶۱۷	(۵۰,۰۹۱,۲۴۵,۵۹۰)
تعدیلات	(۳۷,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۵۸,۹۳۱,۹۱۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲۴,۹۴۲,۵۵۹	۱,۷۷۰,۹۸۳,۰۲۵,۳۸۱

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و

ابطال (سود/زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۱-سازده میانگین سرمایه گذاری=

۲-سازده سرمایه گذاری پایان دوره=

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



پست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۵ / ۵ / ۶

میلاد شهر
(نام خاص)

شماره ثبت: ۶۱۴۶۸۸

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۳۳۱۱۷

صندوق عرشر
میلاد شهر

شماره ثبت: ۵۷۷۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۵۳۳۱۱۷



صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۲۳۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۷۵۲ 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. 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 ۱۴۰۸/۰۹/۲۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، انتهای جلال آل احمد، نرسیده به اشرقی اصفهانی، پلاک ۴۵۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سیدگردان میلاد شهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۳۳۱۱۷ 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 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 ۳۶ 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:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان میلادشهر	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
گروه سرمایه گذاری 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: تهران، انتهای بزرگراه جلال آل احمد، نرسیده به اشرقی اصفهانی پلاک ۴۵۳ طبقه ۴ واحد ۸
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- 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
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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۵ / ۶ - ۶

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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. 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 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 رزش 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 صل 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 عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 دارایی 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 با 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.

۴-۸- وضعیت مالیات

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 نهاد های مالی جدید است، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۲۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۹- محاسبه کارمزد ارکان و محاسبه تصفیه

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 مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 به علاوه ۰.۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با 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 ۰.۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲,۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ 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 ۱,۶۸۰ 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۹۱,۶۴۶,۰۹۱,۳۸۹	۱۰۵,۹۵۳,۲۵۳,۷۰۱	۸۲,۷۵۶,۹۴۸,۵۶۱	۹۴,۰۴۰,۲۵۱,۵۶۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۳۱,۰۹۰,۴۸۱,۹۸۸	۱۸۴,۶۵۸,۸۷۴,۷۶۰	۸۷,۴۶۸,۷۸۷,۹۲۳	۷۷,۶۳۱,۱۴۸,۲۳۳
محصولات شیمیایی	۱۹۲,۲۵۰,۰۹۵,۶۵۳	۲۴۵,۳۳۱,۰۵۰,۱۹۵	۱۰۶,۶۶۳,۷۳۴,۰۱۰	۸۶,۱۳۵,۰۰۶,۵۱۳
مواد و محصولات دارویی	۱۰۰,۷۶۹,۹۳۴,۲۴۲	۱۳۱,۰۸۸,۶۵۸,۰۷۶	۶۵,۰۳۰,۰۱۶,۴۹۹	۷۲,۷۸۲,۳۱۷,۲۲۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۴,۰۴۰,۹۴۹,۲۷۸	۸۴,۰۷۵,۴۷۵,۳۴۴	۵۷,۲۳۲,۳۸۳,۱۴۲	۵۳,۵۸۰,۱۷۱,۸۱۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۷۶۲,۵۰۶,۰۸۰	۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۷۶۲,۵۰۶,۰۸۰	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰
استخراج کانه های فلزی	۷۲,۶۷۲,۶۳۹,۲۴۰	۷۲,۲۶۳,۸۲۰,۸۵۹	۴۰,۳۶۸,۸۰۷,۸۱۷	۲۹,۰۴۵,۷۰۶,۴۳۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۳,۴۴۰	۱۲,۶۲۹	۲۲,۱۶۷,۷۸۶,۸۶۸	۱۲,۱۶۷,۶۹۲,۰۸۶
سیمان، آهک و گچ	۵۱,۵۶۱,۵۷۵,۱۴۷	۵۷,۹۸۵,۵۵۳,۰۴۲	۹۷,۴۵۵,۰۶۷,۱۲۹	۱۲۴,۲۳۹,۱۷۰,۸۴۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۲,۰۱۰,۹۲۷,۶۳۷	۹۰,۴۶۷,۲۲۱,۸۳۸	۴۵,۹۸۹,۳۲۳,۴۷۳	۳۷,۳۴۹,۴۸۰,۴۱۲
سرمایه گذاریها	۵۲,۶۷۰,۵۰۳,۵۴۶	۵۱,۵۱۳,۷۳۳,۰۶۲	۴۹,۰۸۲,۷۰۳,۶۷۹	۴۰,۹۹۱,۶۰۴,۲۲۷
استخراج ذغال سنگ	۲۲,۶۶۵,۶۷۰,۲۹۵	۱۷,۷۷۰,۳۶۴,۹۷۶	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۴,۴۶۵,۶۳۳,۲۳۹	۱۱۱,۹۹۵,۷۲۸,۸۱۴	۹۳,۰۷۸,۳۵۷,۸۹۶	۶۸,۳۹۲,۱۳۸,۳۴۱
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۷,۲۲۱,۱۳۴,۰۱۳	۱۰۷,۹۵۰,۱۸۷,۱۹۵	۵۸,۳۴۹,۹۸۱,۹۲۵	۴۶,۸۴۵,۴۹۴,۵۸۲
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۹,۷۱۶,۳۱۸,۷۷۷	۱۷,۶۴۷,۳۲۵,۳۷۳	۴۰,۹۳۲,۳۹۵,۹۱۱	۲۴,۷۹۴,۲۰۵,۸۴۴
فلزات اساسی	۱۲۸,۰۹۳,۱۳۷,۸۸۸	۱۷۵,۷۳۵,۷۷۹,۴۵۲	۷۹,۷۶۲,۱۸۴,۹۱۵	۵۷,۱۳۲,۰۱۰,۶۹۰
قند و شکر	۶۵,۴۲۴,۳۵۵,۶۸۶	۶۵,۲۲۶,۷۸۳,۱۵۴	۶۲,۵۴۹,۱۴۴,۱۲۹	۴۹,۸۵۴,۴۵۹,۹۴۰
کاشی و سرامیک	۱۹,۳۴۸,۷۳۵,۳۳۹	۱۳,۷۴۱,۱۸۲,۵۱۲	۳۲,۳۲۹,۳۲۳,۶۳۰	۲۲,۳۷۹,۹۰۸,۳۷۸
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	۱۹,۲۳۷,۱۴۳,۶۰۰	۱۳,۱۲۷,۴۶۳,۱۸۷
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۳۱,۲۱۲,۶۵۹,۱۰۲	۲۲,۶۷۱,۰۷۸,۱۷۹
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۲۷,۰۰۲,۷۸۰,۷۰۸	۲۵,۷۱۲,۰۹۷,۳۰۰
	۱,۳۱۸,۴۱۰,۷۰۲,۸۷۷	۱,۵۳۷,۰۲۴,۴۷۱,۴۸۲	۱,۱۰۱,۴۳۲,۰۳۶,۹۹۷	۹۶۱,۷۳۴,۲۶۹,۷۸۰
	۸۶,۱۰%	۸۶,۱۰%	۶۸,۳۷%	۶۸,۳۷%

۵-۲ با توجه به تعطیلی بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹، خالص ارزش فروش سهام با قیمت های آخرین معامله مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ محاسبه شده است.



صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۴۵,۶۲۹,۶۶۰,۴۴۵	۳۰۰,۱۱۳,۸۷۸,۰۴۰
	۴۵,۶۲۹,۶۶۰,۴۴۵	۳۰۰,۱۱۳,۸۷۸,۰۴۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱۲۷,۶۸۸	۰.۰۰%	۱۲۷,۶۸۸	۰.۰۰%
۳۲۰,۱۹۸	۰.۰۰%	۳۱۲,۴۰۴	۰.۰۰%
۳۵,۳۰۴,۳۴۴,۸۲۹	۱.۹۸%	۱,۲۹۸,۳۸۳,۷۹۲	۰.۰۸%
۱۰,۳۲۴,۸۶۷,۷۳۰	۰.۵۸%	۲۹۸,۸۱۵,۰۵۴,۱۵۶	۲۱.۲۶%
۴۵,۶۲۹,۶۶۰,۴۴۵	۲.۶%	۳۰۰,۱۱۳,۸۷۸,۰۴۰	۲۱.۳۴%

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۳۶۴۰۰۶۰ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۸۰۷۸۱۰۴۸۱۴۹۲۴۱ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۶۷۴۸ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت - بانک آینده
جمع

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۵۸,۹۹۲,۵۷۰,۶۶۵	۱۵۸,۶۹۰,۹۰۸,۶۸۱	۸.۸۹%	۵۸,۹۹۲,۵۷۰,۶۶۵	۸۰,۱۹۷,۶۵۸,۵۶۹	۵.۷۰%
۵۸,۹۹۲,۵۷۰,۶۶۵	۱۵۸,۶۹۰,۹۰۸,۶۸۱	۸.۹%	۵۸,۹۹۲,۵۷۰,۶۶۵	۸۰,۱۹۷,۶۵۸,۵۶۹	۵.۷۰%

گواهی سپرده کالایی شمش طلا



[illegible][illegible]

١٧-٨/٢/٣٩	١٧-٨/٢/٣٩	١٧-٨/٢/٣٩	١٧-٨/٢/٣٩
تحويل	تحويل	تحويل	تحويل
تحويل	تحويل	تحويل	تحويل

[illegible]

TA.TY A.F10AFY

۸-۱- سود سیردهای بانکی در یانگی
سود سهام در یانگی
مجموع

۲-۸- سود سهام در یافتنی

[illegible]



صندوق سرمایه گذاری عمومی سلامت کشور
پانصدت هشتاد و پنج درصد دوازدهم
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱

۹- حساب دارایی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مطالب می باشد که در تاریخ گزارش مستطیف نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی آتی منتقل می شود.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مبلغ در ابتدای دوره	مبلغ اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مبلغ در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۲,۵۰۸,۳۷۴	-	۴۹,۰۳۰,۷۸۸	۳۷۳,۴۷۷,۵۸۶
۳۲۶,۳۱۵,۱۷۳	-	۱۳۵,۴۵۵,۱۴۲	-
۲,۰۹۱,۵۰۰,۷۷۹	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۵,۷۸۸,۵۵۲	۲۴۶
۱۲۳,۴۲۰,۳۲۰	-	۱۳۲,۶۹۱,۳۲۰	-
۲,۸۸۶,۶۶۶,۶۶۵	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۸,۰۴۲,۵۰۲	۳۳۲,۴۴۴,۶۸۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۵۶۶,۷۳۵,۵۶۲	۳,۵۶۶,۷۳۵,۵۶۲
۲۱,۰۴۹,۷۲۲	۲۱,۰۴۹,۷۲۲

۱۰- موجودی نقد
حساب جاری-۱۳۰۵۷۸۶۰۰۵- بانک ملت
۱۱- حسابی که در پایان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مبلغ به حساب (استهلاک)	گرفتن به حساب	گرفتن به حساب	مبلغ به حساب (استهلاک)
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴۲,۶۶۶,۰۷۹	۱,۲۲۰,۰۰۰,۳۰۵,۴۱۱	۵,۲۲۲,۶۲۰,۳۱۷	۱۲,۷۸۸,۴۶۵,۴۳۵
۵,۴۵۶,۰۰۰	-	۱,۲۲۰,۰۰۰,۳۰۵,۴۱۱	۵,۴۵۶,۰۰۰
۷۵۲,۷۸۸,۶۸۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۳۰۵,۴۱۱	۵,۲۲۲,۶۲۰,۳۱۷	۱۲,۷۸۸,۴۶۵,۴۳۵

شرکت گاز نیروی برق استان
بانک استان - پور می ۲۵

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۳,۱۸۸,۶۸۲,۲۵۲	۱۸,۷۵۹,۱۶۱,۲۷۶
۱۵۲,۸۶۸,۸۲۸	۶۸۴,۰۰۴,۰۳۰
۷۶۰,۶۷۱,۰۲۷	۹۰۶,۲۷۸,۶۴۰
۲,۵۸۸,۶۵۱,۴۵۲	۷,۶۱۷,۴۸۳,۴۱۸
۱۶,۶۹۰,۸۷۳,۵۵۹	۲۷,۹۶۶,۹۲۷,۳۶۴

کارمزد مدیر (شرکت سبدگردان میلادشهر)
کارمزد متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان)
حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۵۷,۲۲۱,۷۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۲۱,۴۸۷,۹۵۳	۲,۵۸۰,۵۵۵,۲۴۱
۴,۴۷۸,۷۰۹,۶۷۲	۳,۰۸۰,۵۵۵,۲۴۱

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۶۵,۰۴۰,۵۱۳,۹۲۹	۱۳۳,۵۴۲,۵۵۹	۱,۶۹۹,۸۰۵,۱۳۵,۴۲۴	۱۲۲,۹۴۲,۵۵۹
۲۰,۴۴۳,۵۲۷,۸۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۵,۴۸۴,۰۴۱,۸۰۷	۱۳۵,۵۴۲,۵۵۹	۱,۷۲۷,۴۵۷,۱۳۵,۴۲۴	۱۲۴,۹۴۲,۵۵۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

دوره مالیاتی متبقی به	دوره مالیاتی متبقی به	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتی پذیرفته شده در بورس یا
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۹۱۵,۱۲۸,۸۱۴	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۱,۹۱۵,۱۲۸,۸۱۴	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸		

دوره مالیاتی متبقی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	حالت	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پژوهشی بوملی سینا
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سپا فولاد خلیج فارس
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق آریانسنگ
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	کشورزی و فناوری مگال
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سیمان اردستان
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	فروزدهای غذایی وند چهارمحال
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پوما زوگان آتی دره
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پژوهشی جه پیلن
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	فوسه سرمایه و صنعت غدیر
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گستر نفت و گاز پارسین
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	توسعه معادن و سرمایه خاورمیانه
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پژوهشی توری
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	س و خدمات مدیریت سند.ب
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	کشتی
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	جاری شمال
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پاک صنعتی
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سیمان شرق
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	س نفت و گاز و پژوهشی تامین
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پالک سینا
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گستریت ارزش سرمایه س ب
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	کشتی
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سدر تامین
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شیشه همدان
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس تیشه
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پایر آریا سلسول
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گاشی و سرامیک حافظ
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	دارویی و بهداشتی دارویی دارو
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	توسعه خدمات درمانی و فناوری سینا
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس
۴۹,۵۵۸,۸۱۴	۱,۳۲۱,۲۵۸,۵۵۸	۱۳۲,۲۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۸,۸۸۸,۲۲۲,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	جمع به صفحه بند



پروست وزارت امور اقتصادی و دارایی

موضوع: ۱۴۰۵/۵/۶-۶

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
باادارت های بودجه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵۰ اسود (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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	معدل	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	اسود (زیان) فروش	اسود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۷۲۴,۸۶۲,۲۸۰,۸۱	۲,۶۳۴,۱۸۳,۰۴۴	۱,۵۶۱,۶۱۲,۵۵۳	۲,۷۲۴,۳۱۰,۱۲۶	۱۳۳,۶۲۲,۹۲۲,۵۵۸	۱۱,۶۴۹,۳۱۶,۹۷۹	(۳,۶۱۵,۵۵۵,۳۳۵)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۳,۶۱۵,۵۵۵,۳۳۵)	(۳,۶۱۵,۵۵۵,۳۳۵)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۷۳,۷۸۷,۹۴۳	۷۳,۷۸۷,۹۴۳
پخش کننده تهران	-	-	-	-	-	۱,۶۱۰,۷۳۲,۶۵۱	۱,۶۱۰,۷۳۲,۶۵۱
نساجی بافکن	-	-	-	-	-	۵۵۱,۳۲۶,۴۱۰	۵۵۱,۳۲۶,۴۱۰
اجستان خراسان	-	-	-	-	-	(۳,۶۶۶,۷۸۳,۸۱۳)	(۳,۶۶۶,۷۸۳,۸۱۳)
گروه توسعه مالی مهر آند گان	-	-	-	-	-	(۳,۵۹۰,۴۹۵,۵۳۰)	(۳,۵۹۰,۴۹۵,۵۳۰)
سرمایه گذاری نوکالو (اداره تبلیغات)	-	-	-	-	-	۱,۰۰۴,۰۶۲,۱۳۳	۱,۰۰۴,۰۶۲,۱۳۳
داروسازی کاسپین تاسین	-	-	-	-	-	۳,۸۳۳,۳۷۸,۵۳۹	۳,۸۳۳,۳۷۸,۵۳۹
بیمه البرز	-	-	-	-	-	(۱۱,۶۰۴,۰۰۸,۸۱)	(۱۱,۶۰۴,۰۰۸,۸۱)
گانتی	-	-	-	-	-	(۶۱,۰۰۰,۰۵۹)	(۶۱,۰۰۰,۰۵۹)
کالسمین	-	-	-	-	-	۱,۶۸۵,۳۲۱,۷۲۰	۱,۶۸۵,۳۲۱,۷۲۰
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۴۹۲,۵۵۶,۶۷۱	۴۹۲,۵۵۶,۶۷۱
توسعه سرمایه و صنعت قدریر	-	-	-	-	-	۵۰۰,۹۲۰,۷۸۸,۱۹۸	۵۰۰,۹۲۰,۷۸۸,۱۹۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۲۳۶,۵۷۳,۵۷۳	۲۳۶,۵۷۳,۵۷۳
بست بافک ایران	-	-	-	-	-	۶۶۱,۷۷۳,۶۱۱	۶۶۱,۷۷۳,۶۱۱
ملی صنایع می ایران	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۰۰۰,۵۳۳)	(۱۹۰,۰۰۰,۵۳۳)
سرمایه گذاری غدیر (اداره تبلیغات)	-	-	-	-	-	۱,۳۰۸,۵۳۶,۵۸۷	۱,۳۰۸,۵۳۶,۵۸۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۱,۱۳۳,۲۲۳,۰۰۳	۱,۱۳۳,۲۲۳,۰۰۳
داروسازی آسیر	-	-	-	-	-	۸۰۳,۳۴۲,۳۳۷	۸۰۳,۳۴۲,۳۳۷
نفت پارس	-	-	-	-	-	۴۲۱,۳۲۱,۲۸۸	۴۲۱,۳۲۱,۲۸۸
تولید انرژی برق شمس پارسو گلد	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۹۲۰,۵۵۵,۵۵۵)	(۳۰۰,۹۲۰,۵۵۵,۵۵۵)
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	(۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	(۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
بانک ملت	-	-	-	-	-	۳۳۶,۰۰۰,۵۵۰	۳۳۶,۰۰۰,۵۵۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	۹,۵۵۸,۸۱۵	۹,۵۵۸,۸۱۵
فولاد سیرجان (برائین)	-	-	-	-	-	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت نیروگاهی ابرائیمینا	-	-	-	-	-	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
پگاه آذربایجان غربی	-	-	-	-	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه و عمران امین	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت و صنعتی جعفری	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع پتروشیمی (اداره تبلیغات)	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰

پوست خزانش حسابرسی
۱۴۰۵/۵/۰۴
مهر
راژدار

صندوق سرمایه گذاری عروش میلاد سپهر
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۵۷۱,۶۲۰	۱,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱,۵۰۰,۵۳۶,۴۲۴	(۳۴۰,۳۳۵,۱۹۶)	۶,۵۵۹,۳۴۱,۵۲۰	۳,۷۷۹,۳۸۳	۴,۷۴۵	۳۶۷,۸۷۶	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سیمان شمال
۲,۳۰۵,۵۶۱,۷۵۱	۲,۳۴۳,۵۸۷,۵۰۹	۲,۳۷۷,۹۰۴,۰۰۰	۳,۷۷۹,۹۰۴	۲,۳۶۰	۲,۷۷۹,۳۸۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سیمان شرق
۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۴,۳۸۰,۰۰۰	۵,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۵,۹۲۰	۱,۵۰۰	۱۸,۸۹۵,۹۲۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	پگاه آذربایجان غربی
	۵,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۲۳۹,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۶۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شیشه همدان
	۱,۷۱۳,۲۳۹,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۷۴۹	۱۱,۰۰۰	۱,۵۵۱,۷۴۹	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
	۵,۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۱۵۰,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	پتروشیمی پردیس
۵,۲۳۳,۱۷۱,۰۰۰	۴,۳۹۹,۴۶۶,۶۶۷	(۱۳۰,۵۳۳,۳۳۳)	۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کشت و صنعت جوبین
۲,۱۱۹,۳۳۴,۰۸۸	-	-	-	۲,۳۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پونا زرگان آق دره
۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گلشای
۳۷۸,۹۹۷,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سی و خدمات مدیریت صنعت ب کشور
۲۰۱,۳۱۹,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	-	پیمه اتکایی امین
۲۷,۹۹۸,۱۸۶,۳۶۵	۳۹,۷۸۰,۶۰۹,۱۲۰	(۸۴۵,۰۸۵,۰۲۰)	۴۰,۶۲۵,۶۹۴,۱۲۰	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
				-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
				-	-	-	-	جمع



یوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۵/۱۵/۰۶

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵	۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵
۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵	۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۸-۱- سود سیرده بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ سود	هزینه تنزیل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۵۷۶	۶,۵۷۶	۷,۷۹۴	۷,۷۹۴
۱۰۳,۰۵۱,۶۷۲	۱۰۳,۰۵۱,۶۷۲	۱۰۳,۰۵۱,۶۷۲	۱۰۳,۰۵۱,۶۷۲
۱,۰۸۱,۳۳۱,۳۴۶	۱,۰۸۱,۳۳۱,۳۴۶	۱,۰۸۱,۳۳۱,۳۴۶	۱,۰۸۱,۳۳۱,۳۴۶
۲,۸۴۱,۱۰۶,۲۵۲	۲,۸۴۱,۱۰۶,۲۵۲	۲,۸۴۱,۱۰۶,۲۵۲	۲,۸۴۱,۱۰۶,۲۵۲
۴۱۹,۵۹۵,۹۶۸	۴۱۹,۵۹۵,۹۶۸	۴۱۹,۵۹۵,۹۶۸	۴۱۹,۵۹۵,۹۶۸
۱,۸۱۳,۰۲۳,۱۸۸	۱,۸۱۳,۰۲۳,۱۸۸	۱,۸۱۳,۰۲۳,۱۸۸	۱,۸۱۳,۰۲۳,۱۸۸
۹۳۰,۱۴۳,۳۲۵	۹۳۰,۱۴۳,۳۲۵	۹۳۰,۱۴۳,۳۲۵	۹۳۰,۱۴۳,۳۲۵
۳,۴۵۰,۵۳۷,۹۱۷	۳,۴۵۰,۵۳۷,۹۱۷	۳,۴۵۰,۵۳۷,۹۱۷	۳,۴۵۰,۵۳۷,۹۱۷
۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹
۵۰,۵۳۱,۶۹۳۸	۵۰,۵۳۱,۶۹۳۸	۵۰,۵۳۱,۶۹۳۸	۵۰,۵۳۱,۶۹۳۸
۴۹۸,۹۶۸	۴۹۸,۹۶۸	۴۹۸,۹۶۸	۴۹۸,۹۶۸
۵۴,۳۴۶,۷۵۴,۴۰۸	۵۴,۳۴۶,۷۵۴,۴۰۸	۵۴,۳۴۶,۷۵۴,۴۰۸	۵۴,۳۴۶,۷۵۴,۴۰۸
۱۷,۶۷۷,۴۴۵	۱۷,۶۷۷,۴۴۵	۱۷,۶۷۷,۴۴۵	۱۷,۶۷۷,۴۴۵
۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰	۵۴,۷۵۲,۵۷۶,۸۹۰
۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵	۱۸,۵۷۴,۰۰۲,۴۶۵
۱۸,۸۵۰,۰۰۱,۲۶۲	۱۸,۸۵۰,۰۰۱,۲۶۲	۱۸,۸۵۰,۰۰۱,۲۶۲	۱۸,۸۵۰,۰۰۱,۲۶۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تنزیل سود سهام	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۲,۲۶۸,۵۳۷,۳۵۶	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰۶,۱۸۹,۶۳۷	
	۶۶۰,۰۸۹,۱۶۵	۵۵۰,۹۳۷,۳۴۱
۱۹-۱	۳,۱۳۴,۸۱۶,۱۵۸	۵۵۰,۹۳۷,۳۴۱

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مدیر	ریال	ریال
متولی	۹,۶۱۳,۵۵۷,۰۹۲	۵,۶۵۰,۱۴۲,۴۲۹
بازارگردان	۹۶۸,۴۹۳,۱۴۱	۱۳۱,۱۴۷,۵۲۰
حسابرس	۵,۰۲۸,۸۳۱,۹۶۶	۲,۴۹۲,۶۱۰,۵۹۷
جمع	۹۰۶,۲۷۹,۱۴۸	۳۷۷,۰۳۱,۶۲۸
۲۱- سایر هزینه ها	۱۶,۵۱۷,۱۶۱,۳۴۷	۸,۶۵۰,۹۳۲,۱۷۴

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه تأسیس	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹۰,۱۴,۱۳۸	۲۶,۵۶۰,۷۳۴
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۲۶,۴۱۵,۱۹۲	۲۴۹,۹۹۹,۹۲۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	۳,۷۶۵,۵۴۹
هزینه نرم افزار	۵,۳۶۵,۹۷۱,۸۵۲	۱,۱۲۹,۹۵۱,۸۱۹
هزینه کارمزد بانکی	۳۳۷,۴۲۲,۷۲۲	۱۶,۹۲۰,۳۶۰
هزینه تصفیه	۷,۴۴۴,۴۵۹	۱۶۸,۶۴۲,۱۰۲
جمع	۴۲,۷۷۸,۲۸۱	۱,۵۹۵,۸۴۰,۴۸۵
۲۲- هزینه های مالی	۶,۱۶۶,۷۳۸,۹۶۴	

۲۲- هزینه های مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه تسهیلات مالی (کارگزاری سامان)	ریال	ریال
جمع	۵,۶۷۰,۷۸۱,۴۰۶	۸۲,۷۷۹,۰۶۳
	۵,۶۷۰,۷۸۱,۴۰۶	۸۲,۷۷۹,۰۶۳

میانگین نرخ بهره ۲۹ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فرش میلاد شهر
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	(۳۷,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۵۸,۹۳۱,۹۱۲)
ریال	(۳۷,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۵۸,۹۳۱,۹۱۲)

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- تعدیلات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت مالی دارای ها، فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

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:

۱۴۰۲/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۱۰۰۷٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۴۵٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان میلاد شهر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰۰۱۵٪	۲۸۲,۰۴۲	عادی	۶,۴۸٪	۸,۷۷۷,۹۷۵	عادی	شرکت سیدگردان میلاد شهر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰۰۱۱٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۱۵٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	گروه سرمایه‌گذاری میلاد شهر	اشخاص وابسته مدیر
۰۰۰۱٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۱۵٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوسی (سهامی خاص)	اشخاص وابسته مدیر
۲,۲۷٪	۵,۹۸۲,۱۷۲	عادی	۵,۹۴٪	۸,۰۵۳,۸۷۰	عادی	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوسی (سهامی خاص)	اشخاص وابسته مدیر
۸,۰۱٪	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰,۹۲٪	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	عادی	سازمان بازنشستگی شهر داری تهران	اشخاص وابسته مدیر
۰۰۷۲٪	۱۲,۳۴۴	عادی	۰۰۰٪	.	عادی	صادق زرین نعل	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰۰۰٪	.	عادی	سیده سارا رفیوع عارف	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰۰۰٪	۱۱,۰۰۰	عادی	رضا سجادیه	مدیر سرمایه‌گذاری
۱,۹۳٪	۲,۸۳۲,۱۰۰	عادی	۱۰,۹۱٪	۱۴,۷۸۶,۷۳۷	عادی	گروه سرمایه‌گذاری میلاد شهر	اشخاص وابسته مدیر
۰,۵۶٪	۱,۱۱۰,۲۳۳	عادی	۱۲,۷۶٪	۱۷,۲۹۴,۶۶۵	عادی	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی خضر رضوی	بازارگردان
۱۵,۸۳٪	۲۸,۰۴۰,۹۰۱		۲۸,۴۹٪	۶۵,۷۲۴,۲۴۷			جمع

صندوق سرمایه گذاری عرش میلاد شهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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:

مانده بدهکار (بستانکار) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال		ریال			
(۱۸,۷۵۹,۱۶۱,۲۷۶)	طی دوره مالی	۹,۶۱۳,۵۵۷,۰۹۲	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان میلادشهر
(۶۸۴,۰۰۴,۰۳۰)	طی دوره مالی	۹۶۸,۴۹۳,۱۴۱	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۹۰۶,۲۷۸,۶۴۰)	طی دوره مالی	۹۰۶,۲۷۹,۱۴۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۷,۶۱۷,۴۸۳,۴۱۸)	طی دوره مالی	۵,۰۲۸,۸۳۱,۹۶۶	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری:

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاریها در سهام و صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۴ اسفند ۱۶ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت های مالی بر اساس آثار رویداد فوق می بایست صورت پذیرد از آنجا که سهام شرکت های آسیب دیده در جنگ تحمیلی در پرتفوی صندوق وجود ندارد تعدیل در اقلام صورت های مالی صورت نپذیرفته است لازم به ذکر است بازار در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ بازگشایی شده است.