

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مونا حاجی علی اصغر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۹۹۸,۰۳۴,۷۵۵,۹۳۱	۱,۶۶۳,۵۱۶,۸۹۲,۴۲۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۱۵۳,۷۴۷,۸۸۸	۱۹,۳۸۷,۲۴۹,۵۰۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۲۱۴	۱۲۰,۰۴۸,۵۲۲,۶۶۸	۷	حسابهای دریافتی
-	۹۰,۱۲۰,۷۲۰,۸۱۷	۸	سایر دارایی‌ها
-	۱,۱۶۲,۳۴۲,۴۴۷	۹	جاری کارگزاران
۲,۰۴۱,۳۷۷,۷۶۵,۰۳۳	۱,۸۹۴,۲۳۵,۷۲۷,۸۵۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹	-	۹	جاری کارگزاران
۱۰,۷۳۶,۶۰۲,۶۶۹	۲۵,۴۸۱,۷۱۱,۹۲۷	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۹۹,۷۹۹,۰۸۷	۶۸,۸۵۳,۹۴۱,۴۷۵	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۱۳۶,۵۷۹,۱۶۵	۳,۷۹۵,۱۳۶,۵۰۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۶,۰۱۴,۵۳۱,۵۷۰	۹۸,۱۳۰,۷۸۹,۹۰۳		جمع بدهی‌ها
۲,۰۲۵,۴۶۳,۲۳۳,۴۶۳	۱,۷۹۶,۱۰۴,۹۳۷,۹۵۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۵,۷۱۴,۴۹۹	۱۶,۸۸۴,۸۱۱		خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



۲

کیان
مشاور
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:	(ریال)	(ریال)
سود فروش اوراق بهادار	۱۴ ۱۳۳,۰۱۴,۷۴۳,۳۰۶	۴۱,۶۴۹,۹۱۷,۳۵۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۸۱,۵۰۶,۱۸۱,۳۶۲)	۱۲۳,۴۷۸,۹۲۴,۲۴۴
سود سهام	۱۶ ۱۴۳,۲۲۰,۸۵۵,۸۶۸	۶۱,۵۲۰,۹۰۸,۹۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷ ۳۲۰,۴۳۱,۸۶۳	۵۹۳,۸۱۹,۰۷۹
سایر درآمدها	۱۸ ۱,۲۹۶,۸۵۱,۳۳۴	۵۷۹,۶۱۷,۱۹۵
جمع درآمدها	۱۹۶,۳۴۶,۷۰۱,۰۰۹	۲۲۷,۸۲۲,۱۸۶,۸۴۵
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۳۲,۷۸۰,۹۳۶,۶۳۲)	(۲۱,۵۸۶,۵۱۸,۷۸۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۱,۳۳۹,۴۸۷,۵۸۵)	(۳۶۹,۳۸۶,۰۶۶)
جمع هزینه‌ها	(۳۴,۱۲۰,۴۲۴,۲۱۷)	(۲۱,۹۵۵,۹۰۴,۸۴۸)
سودخالص	۱۶۲,۲۲۶,۲۷۶,۷۹۲	۲۰۵,۸۶۶,۲۸۱,۹۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۷.۰۴٪	-۹.۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۱۶.۷۰٪	-۹.۸۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۲۸,۸۸۵	۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۶۷۹	۳۸,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲,۱۹۰)	(۳۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۰۵,۸۶۶,۲۸۱,۹۹۷
تعدیلات	-	۱۴۱,۲۸۰,۷۷۲,۷۴۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۶,۳۷۴	۲,۴۶۵,۲۲۰,۵۶۳,۷۸۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) =	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ تحت شماره ۳۹۵۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۱۲۶۹۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۱۴۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۰۸ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است. سال مالی صندوق منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds۴.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری. از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷.۶۲
۲	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۲۹	۱.۳۸
	جمع	۲۱۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق. مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تاسیس و به شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۴۶۹۰۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان آرژانتین- خیابان الوند- پلاک ۱۹ - طبقه ۴

متولی صندوق. موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، خیابان نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. مبلغ 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی با توجه به ماه شمار شدن سود سپرده، پس از دریافت از بانک در حساب های صندوق منعکس میگردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه						
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق						
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق						
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها						
	۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:						
	۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.						
	۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.						
	۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.						
کارمزد متولی	۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).						
	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.						
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی						
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **						
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.						
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ ۱- ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها: <table><tr><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵					

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

* کارمزد مدیر و روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد به کل
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سیمان، آهک و گچ	۵۷۸,۷۳۸,۹۱۲,۶۳۸	۵۶۵,۱۷۴,۰۸۵,۸۵۰	۴۶۱,۹۷۱,۷۷۶,۷۸۴	۴۸۶,۱۶۵,۹۹۷,۸۰۰	۲۳.۸۲٪
مواد و محصولات دارویی	۳۰۶,۹۹۸,۵۸۹,۶۰۱	۲۹۷,۴۲۳,۷۳۶,۲۰۰	۲۸۴,۷۱۷,۵۵۴,۶۰۷	۲۶۱,۸۸۲,۴۷۲,۵۰۰	۱۲.۸۳٪
محصولات شیمیایی	۱۸۵,۵۸۴,۹۶۰,۱۶۳	۲۲۳,۰۲۴,۰۶۳,۹۵۰	۳۸۲,۳۳۹,۲۳۳,۰۲۴	۳۹۸,۰۴۶,۴۴۴,۰۲۱	۱۹.۵۰٪
سرمایه گذاریها	۱۹۲,۲۸۳,۹۵۵,۱۳۵	۱۶۴,۷۳۳,۹۶۶,۰۰۰	۱۸۳,۶۱۹,۵۴۴,۵۲۷	۱۹۹,۷۱۶,۵۷۳,۶۰۰	۹.۷۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۵۱,۳۵۸,۴۶۳,۲۲۷	۱۵۵,۲۱۳,۱۵۳,۹۱۰	۱۴۵,۴۴۸,۲۸۳,۵۱۴	۱۴۳,۱۲۵,۳۰۷,۱۰۰	۷.۰۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۱,۶۵۷,۳۰۸,۷۴۵	۱۳۵,۰۲۶,۷۸۱,۷۵۰	۱۵۳,۵۰۵,۳۷۴,۹۰۲	۱۳۷,۱۶۰,۲۱۱,۸۶۰	۶.۷۲٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۲۲,۹۸۴,۸۵۷,۱۱۰	۱۰۰,۵۷۷,۹۷۹,۰۰۰	۱۶۳,۱۷۰,۰۳۰,۰۰۸	۱۵۰,۸۳۲,۳۷۵,۵۶۰	۷.۳۹٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵,۶۸۹,۷۳۸,۴۵۰	۱۵,۳۲۴,۷۰۴,۸۲۶	-	-	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۸,۵۸۶,۹۹۱,۶۶۰	۷,۰۱۸,۴۲۰,۹۳۵	۱۰۴,۱۶۵,۹۹۰,۵۸۱	۱۲۷,۶۸۰,۹۱۸,۰۵۷	۶.۲۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۸۶,۹۰۹,۷۴۶,۶۵۸	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۲.۸۱٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	۳۱,۸۹۵,۶۳۰,۷۳۷	۱۹,۳۹۹,۵۴۰,۰۳۳	۰.۹۵٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۲۲,۴۵۴,۲۵۶,۶۱۰	۱۶,۵۶۸,۸۲۵,۴۰۰	۰.۸۱٪
	۱,۷۱۳,۸۸۳,۷۷۶,۷۲۹	۱,۶۶۳,۵۱۶,۸۹۲,۴۲۱	۲,۰۲۰,۱۹۷,۴۲۱,۹۵۲	۱,۹۹۸,۰۳۴,۷۵۵,۹۳۱	۹۷.۰۷٪

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱.۰۸٪	۲۲,۱۳۴,۶۵۷,۶۵۴	۱.۰۲٪	۱۹,۳۰۴,۵۸۰,۵۳۱	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۹,۵۰۷,۰۴۵	۰.۰۰٪	۸۱,۰۳۵,۱۹۰	۱۰.۰۰٪	-	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سپرده گذاری نزد بانک اقتصادنویین
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۸۳۰,۰۰۰	۸.۰۰٪		۱۴۰۱/۰۶/۲۰	سپرده گذاری نزد بانک سامان
۰.۰۰٪	۹,۵۸۳,۱۸۹	۰.۰۰٪	۸۰۳,۷۸۵	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده گذاری نزد بانک دی
۱.۰۸٪	۲۲,۱۵۳,۷۴۷,۸۸۸	۱.۰۲٪	۱۹,۳۸۷,۲۴۹,۵۰۶				

سپرده های بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک اقتصادنویین
کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک سامان
کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک دی
کوتاه مدت

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۲۱۴	۱۲۰,۰۴۸,۵۲۲,۶۶۸	۲۵	۱۲۲,۴۹۷,۶۶۴,۰۰۰
۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۲۱۴	۱۲۰,۰۴۸,۵۲۲,۶۶۸	-	۱۲۲,۴۹۷,۶۶۴,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۱۳۱	۲,۴۵۵,۸۶۹	مخارج برگزاری مجامع
-	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۱۱۳,۴۲۲	۱,۱۵۹,۸۸۶,۵۷۸	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۵۷,۵۵۳	۱,۱۶۲,۳۴۲,۴۴۷	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹)	۱,۵۲۳,۶۲۰,۴۷۱,۳۸۹	۱,۴۳۰,۸۵۸,۱۹۹,۹۲۳	۹۰,۱۲۰,۷۲۰,۸۱۷	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
(۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹)	۱,۵۲۳,۶۲۰,۴۷۱,۳۸۹	۱,۴۳۰,۸۵۸,۱۹۹,۹۲۳	۹۰,۱۲۰,۷۲۰,۸۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۳۶۰,۰۷۹,۲۸۹	۲۴,۳۰۷,۰۳۴,۰۵۸	کارمزد مدیر
۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۶۵,۷۵۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۲۱۰,۷۷۳,۳۸۰	۲۰۸,۹۲۷,۸۶۹	حق الزحمه حسابرس
۱۰,۷۳۶,۶۰۲,۶۶۹	۲۵,۴۸۱,۷۱۱,۹۲۷	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۴,۳۵۰,۹۷۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵,۷۶۱,۱۸۰	-	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۴۹,۶۸۶,۹۲۸	۶۸,۳۵۳,۹۴۱,۴۷۵	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۹۹,۷۹۹,۰۸۷	۶۸,۸۵۳,۹۴۱,۴۷۵	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵۸,۵۲۴,۲۰۴	۱,۹۳۰,۰۸۱,۵۴۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۱۳۶,۵۷۹,۱۶۵	۳,۷۹۵,۱۳۶,۵۰۱	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱,۹۹۲,۳۶۲,۷۸۵,۰۷۷	۱,۷۶۰,۶۴۶,۸۳۴,۸۵۶	۱۰۴,۲۷۴
۳۳,۰۰۰,۴۴۷,۲۸۶	۳۵,۴۵۸,۱۰۳,۱۰۰	۲,۱۰۰
۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۲,۴۶۳	۱,۷۹۶,۱۰۴,۹۳۷,۹۵۶	۱۰۶,۳۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۳۳,۲۰۹,۸۹۱,۸۴۷	۵۸,۴۱۶,۲۳۷,۸۶۸
۱۴-۲	(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	(۱۶,۷۶۶,۳۲۰,۵۱۱)
	۱۳۲,۰۱۴,۷۴۳,۳۰۶	۴۱,۶۴۹,۹۱۷,۳۵۷

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۴۹,۳۹۸,۹۷۰	۱۶,۵۶۸,۸۲۵,۴۰۰	(۱۸,۰۹۶,۶۸۳)	(۹۵,۲۴۶,۹۹۳)	۲,۳۶۷,۲۲۹,۸۹۴	۹۶۱,۲۴۱,۰۷۲		
۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۴۹,۱۷۸,۴۸۰	۴۵,۲۴۶,۳۳۱,۳۵۳	(۴۶,۷۸۶,۴۶۵)	(۲۴۶,۲۴۵,۸۹۳)	۳,۶۰۹,۸۱۴,۷۶۹	۴,۳۸۷,۵۳۱,۳۴۸		
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۴۳,۴۴۰,۹۲۰	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	(۷۰,۰۵۵,۹۶۴)	(۳۶۸,۷۱۷,۲۰۱)	۱۵,۸۴۸,۵۷۷,۷۵۵	۲,۲۸۲,۶۵۱,۴۷۶		
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۹۱,۳۵۴,۲۳۰	۱۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۳۳	(۱۶,۵۲۱,۶۳۶)	(۸۶,۹۵۶,۷۷۳)	۵۸۱,۸۵۳,۳۸۸	-		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۵۳,۸۳۲,۵۲۰	۶۲,۳۵۶,۷۵۶,۴۸۷	(۶۹,۰۲۰,۷۸۶)	(۳۶۳,۲۶۹,۱۵۹)	۹,۸۶۴,۷۸۶,۰۸۸	۶,۳۱۸,۲۶۵,۵۲۰		
۱,۵۳۶,۶۶۶	۱۷,۳۷۱,۳۶۲,۰۷۰	۱۹,۳۹۹,۵۴۰,۰۳۳	(۱۶,۵۰۲,۵۲۱)	(۸۶,۸۵۶,۸۰۶)	(۲,۱۳۱,۵۳۷,۲۹۰)	-		
۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۴۴۶,۸۸۰	۲,۵۰۹,۹۲۸,۵۹۲	(۲,۴۸۶,۵۴۵)	(۱۳,۰۸۷,۲۳۵)	۹۱,۹۴۴,۵۰۸	-		
۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۷۷,۴۰۶,۱۷۰	۹۸,۳۴۰,۸۸۵,۰۹۲	(۱۱۶,۱۶۲,۹۴۴)	(۶۱۱,۳۸۷,۰۳۲)	۲۳,۲۰۸,۹۷۱,۱۰۲	-		
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۹,۳۲۹,۹۵۶	۱,۴۷۲,۳۸۶,۸۶۰	(۱,۴۴۳,۳۱۸)	(۷,۵۹۶,۶۵۱)	۳۷,۹۰۳,۱۲۷	(۱۱,۸۰۹,۰۶۰,۸۴۱)		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۱۲,۷۲۹,۰۷۰	۳۹,۲۲۱,۱۸۸,۶۳۱	(۴۴,۵۶۶,۶۷۷)	(۲۳۴,۵۶۳,۶۴۴)	۷,۴۱۲,۴۱۰,۱۱۸	-		
۹۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۸۰,۹۲۶,۲۴۰	۱۶۱,۶۸۷,۰۵۲,۴۳۴	(۱۶۷,۳۶۹,۸۹۱)	(۸۸۰,۹۰۴,۶۳۴)	۱۳,۴۴۵,۵۹۹,۲۸۱	۱۳,۸۰۷,۲۰۹,۲۹۸		
	۵۹۸,۹۶۶,۴۰۵,۵۰۶	۵۲۱,۰۶۵,۰۰۷,۳۱۵	(۵۶۹,۰۱۳,۴۳۰)	(۲,۹۹۴,۸۳۲,۰۲۱)	۷۴,۳۳۷,۵۵۲,۷۴۰	۱۵,۹۴۷,۸۳۷,۸۷۳		

گروه مینا (سهامی عام)

سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)

تراکتورسازی ایران

توسعه معادن و فلزات

پتروشیمی شیراز

فراورده‌های نسوز آذر

سیمان مازندران

سیمان فارس و خوزستان

بانک ملت

پالایش نفت بندرعباس

پتروشیمی پردیس

جمع نقل به صفحه بعد

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

1400/06/31

جمع نقل از صفحه قبل

پخش البرز

نفت ایرانول

سرمایه گذاری دارویی تامین

نفت سپاهان

تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

سیمان خوزستان

توسعه معدنی و صنعتی صبانور

م. صنایع و معادن احیاء سپاهان

مبین انرژی خلیج فارس

بانک خاورمیانه

پتروشیمی پارس

پخش هجرت

توزیع دارو پخش

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

ایران خودرو

گروه بهمن

معدنی و صنعتی گل گهر

نفت پارس

فولاد مبارکه اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسیان

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
تعداد		بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود و (زیان) فروش		سود و (زیان) فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
جمع نقل از صفحه قبل		۱,۲۲۹,۷۳۶,۴۹۸,۹۷۲		۱,۰۸۹,۲۰۹,۶۸۶,۲۱۸		(۱,۱۶۸,۲۳۸,۴۱۹)		(۶,۱۴۸,۶۸۲,۴۸۸)		۱۳۳,۲۰۹,۸۹۱,۸۴۷		۵۳,۷۲۷,۱۱۱,۶۶۵	
صنعت غذایی کورش		-		-		-		-		-		۲,۰۳۵,۲۲۷,۶۵۶	
سپید ماکیان		-		-		-		-		-		۱,۳۵۶,۷۶۷,۳۰۸	
لیزینگ کارآفرین		-		-		-		-		-		۱۳۶,۸۳۳,۸۵۶	
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری		-		-		-		-		-		۹۰۲,۹۴۴,۲۱۶	
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری		-		-		-		-		-		۶۱,۳۲۴,۳۲۱	
محصولات کاغذی لطیف		-		-		-		-		-		۱۱۸,۵۲۵,۸۹۲	
مجتمع جهان فولاد سیرجان		-		-		-		-		-		۱,۷۰۷,۸۴۶	
سرمایه گذاری هامون صبا		-		-		-		-		-		۷۵,۷۹۵,۱۰۸	
جمع		۱,۲۲۹,۷۳۶,۴۹۸,۹۷۲		۱,۰۸۹,۲۰۹,۶۸۶,۲۱۸		(۱,۱۶۸,۲۳۸,۴۱۹)		(۶,۱۴۸,۶۸۲,۴۸۸)		۱۳۳,۲۰۹,۸۹۱,۸۴۷		۵۸,۴۱۶,۲۳۷,۸۶۸	
۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم													
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
تعداد		بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود و (زیان) فروش		سود و (زیان) فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
ح. سرمایه گذاری دارویی تامین		-		-		-		-		-		(۶,۹۳۹,۴۸۴,۰۷۸)	
ح. پخش البرز		-		-		-		-		-		(۹,۸۲۶,۸۳۶,۴۳۳)	
ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور		-		-		-		-		-		-	
ح. توسعه معادن و فلزات		۵,۸۰۰,۰۰۰		۲۳,۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰		۲۳,۲۸۰,۵۶۸,۱۹۰		(۲۲,۰۶۲,۳۵۱)		(۱۱۶,۱۱۸,۰۰۰)		(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	
جمع		۲۳,۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰		۲۳,۲۸۰,۵۶۸,۱۹۰		(۲۲,۰۶۲,۳۵۱)		(۱۱۶,۱۱۸,۰۰۰)		(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)		(۱۶,۷۶۶,۳۲۰,۵۱۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۸۱,۵۰۶,۱۸۱,۳۶۲)	۱۲۳,۴۷۸,۹۲۴,۲۴۴
	(۸۱,۵۰۶,۱۸۱,۳۶۲)	۱۲۳,۴۷۸,۹۲۴,۲۴۴

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سیمان شاهرود	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۴۸,۹۲۷,۱۷۸	۱۳۵,۹۴۵,۰۰۰	۷۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۰۰,۳۷۲,۱۷۸)	ریال
سیمان مازندران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۱۳,۸۲۱,۷۶۲	۳۹,۹۰۸,۵۵۰	۲۱۰,۰۴۵,۰۰۰	۳۴۵,۲۲۴,۶۸۸	-
پتروشیمی شیراز	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۵۴,۶۰۱,۸۴۵	۱۵۰,۵۲۴,۶۵۰	۷۹۲,۲۳۵,۰۰۰	۱۱۵,۴۹۶,۶۸۵,۰۵	۵۲,۲۹۲,۴۷۹,۲۵۴
توسعه معادن و فلزات	۱,۵۷۱,۴۲۹	۷,۰۶۰,۴۳۰,۴۹۶	۸,۷۵۰,۷۷۶,۰۳۰	۶,۷۰۷,۴۰۹	۳۵,۳۰۲,۱۵۲	(۱,۷۲۲,۳۵۵,۰۹۵)	(۷,۶۷۴,۹۷۳,۲۵۷)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۹۵,۰۸۸,۷۲۵	۱۴۷,۸۱۵,۲۵۰	۷۷۷,۹۷۵,۰۰۰	۵۶۷۴,۱۲۱,۰۲۵	۲۱,۲۳۸,۱۱۶,۵۰۴
سیمان فارس و خوزستان	۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۴۸,۳۱۳,۸۹۱	۸۴,۲۵۷,۴۰۰	۴۴۳,۴۶۰,۰۰۰	(۱۰,۱۸۴,۰۳۱,۲۹۱)	۳,۹۹۸,۵۷۵,۳۱۶
پالایش نفت اصفهان	۲۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۹,۳۵۶,۷۳۷	۱۰,۴۱۲,۰۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۴,۵۶۸,۷۳۷)	-
پالایش نفت پندربعباس	۱۳۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۲۶,۷۷۳,۴۱۶	۸۵,۷۰۹,۰۰۰	۴۵۱,۱۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۴۳,۵۸۲,۴۱۶)	-
پتروشیمی پردیس	۳۵۰,۰۰۰	۶۵,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۳۹,۸۰۴,۵۴۷	۶۲,۶۱۶,۴۰۰	۳۲۹,۵۶۰,۰۰۰	۵,۹۸۰,۰۱۹,۰۵۳	۲۸,۳۲۷,۱۵۳,۸۶۸
پخش البرز	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۷۷,۹۷۱,۵۱۳	۷۱,۰۲۲,۰۰۰	۳۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۷,۲۰۶,۴۸۷	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۶۱,۷۶۸,۲۹۰	۳۵,۵۷۱,۸۰۰	۱۸۷,۲۲۰,۰۰۰	(۳۰,۵۶۰,۰۹۰)	۸,۴۱۹,۰۸۰,۲۰۰
سیمان خوزستان	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۱۸۷,۹۲۳,۸۸۸	۲۸۰۰۱۸,۲۰۰	۱,۴۷۳,۷۸۰,۰۰۰	(۱۴,۱۸۵,۷۲۲,۰۸۸)	(۱۱,۲۳۴,۴۴۱,۵۳۰)
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۲۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۷۳,۰۲۹,۴۰۸	۱۵۷,۴۳۴,۰۰۰	۸۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۴۹,۰۶۳,۴۰۸)	۷,۱۷۴,۳۸۹,۹۱۱
مبین انرژی خلیج فارس	۶۳۹,۶۸۶	۱۵,۴۱۶,۴۲۲,۶۰۰	۱۵,۶۸۹,۷۳۸,۴۵۰	۱۴,۶۴۵,۶۱۱	۷۷,۰۸۲,۱۶۳	(۳۶۵,۰۲۳,۶۲۴)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۵۰,۰۹۱,۸۶۳,۰۹۶	۱,۴۱۹,۲۱۷,۸۹۵,۶۸۰	۱,۲۸۲,۵۸۷,۲۷۰	۶,۷۵۰,۴۵۹,۳۱۵	(۷۷,۱۵۹,۰۷۹,۱۶۹)	۱۰۱,۵۴۰,۳۸۰,۲۶۶	۱۰۱,۵۴۰,۳۸۰,۲۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
						ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۱,۳۵۰,۹۱,۸۶۳,۰۹۶	۱,۴۱۹,۳۱۷,۸۹۵,۶۸۰	۱,۳۸۲,۵۸۷,۲۷۰	۶,۷۵۰,۴۵۹,۳۱۵	۱۰۱,۵۴۰,۳۸۰,۲۶۶	(۷۷,۱۵۹,۰۷۹,۱۶۹)
بانک خاورمیانه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۳۴,۳۷۹,۵۷۵	۱۲۹,۰۴۳,۲۵۰	۶۷۹,۱۷۵,۰۰۰	(۴,۳۰۰,۳۶۶,۱۴۲)	(۷۰۷,۵۹۷,۸۲۵)
توزیع دارو پخش	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۸۸,۳۷۲,۶۱۱	۱۷۷,۶۵۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۶۰۱,۰۲۲,۶۱۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۴۲۵,۹۱۷	۵۱۹,۸۴۰	۲,۷۳۶,۰۰۰	(۴,۴۶۱,۸۲۸,۶۶۲)	(۳۸,۴۸۱,۷۵۷)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۶۰۵۸,۷۹۶,۹۳۴	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۶,۴۷۲,۰۶۲,۳۷۷	-
فراورده‌های نسوز آذر	-	-	-	-	-	(۲۱,۹۰۷,۷۳۲,۵۳۲)	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۱۱,۷۴۷,۰۹۳,۲۵۴)	-
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	-	-	-	-	-	۷,۵۹۶,۱۳۲,۵۰۳	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵	-
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۲,۹۵۹,۰۷۱)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۷,۸۹۸,۷۸۳,۵۲۴	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	۱,۷۱۷,۹۶۳,۳۳۰	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۲,۹۰۲,۵۷۳,۴۸۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۸,۸۰۲,۶۰۲,۵۵۲	-
نفت پارس	-	-	-	-	-	۱۲,۲۲۹,۴۴۹,۷۹۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۲,۷۹۵,۳۴۴,۳۸۲)	-
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	۲۷۱,۷۷۵,۷۷۶	-
ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	۴,۴۵۵,۳۸۳,۰۲۰	-
جمع	۱,۶۷۳,۴۷۴,۰۶۳,۰۹۶	۱,۷۴۵,۰۲۳,۰۷۳,۷۸۳	۱,۵۸۹,۸۰۰,۳۶۰	۸,۳۶۷,۳۷۰,۳۱۵	(۸۱,۵۰۶,۱۸۱,۳۶۲)	۱۲۳,۴۷۸,۹۲۴,۲۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱,۵۳۶,۶۶۶	۲۰۰	۳۰۷,۳۳۳,۲۰۰	۰	۳۰۷,۳۳۳,۲۰۰	۴۴۶,۹۱۸,۷۹۷
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۶,۲۱۱,۸۶۰	۲,۴۰۰	۱۴,۹۰۸,۴۶۴,۰۰۰	(۳۰۹,۹۶۸,۰۶۴)	۱۴,۵۹۸,۴۹۵,۹۳۶	۹,۰۹۹,۸۰۲,۷۶۱
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۵,۳۶۱,۹۳۰)	۱۸,۴۹۴,۶۳۸,۰۷۰	-
پخش البرز	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰	۶,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۵,۳۵۴,۶۳۳)	۶,۴۷۰,۶۴۵,۳۶۷	۱,۲۴۲,۵۵۳,۱۹۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۲,۶۳۶,۴۲۳)	۵,۸۰۷,۳۶۳,۵۷۷	-
نفت سپاهان	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۶	۴۲,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۲۰,۱۴۱,۸۴۴
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۴,۱۴۸)	۸,۰۹۴,۴۵۵,۸۵۲	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توزیع دارو پخش	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۰	۲۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۰,۲۷۶,۱۳۴)	۲۴,۴۱۹,۷۲۳,۸۶۶	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۰	۲,۱۲۴,۸۶۱,۵۳۸
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۰	۲۷۴,۱۷۸,۴۰۴
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۰	۱۲,۹۹۱,۱۰۲
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۰۶۱,۳۳۳,۳۳۳
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۰,۶۰۰,۰۰۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۵۲۸,۰۰۰
				۱۴۵,۶۶۹,۹۹۷,۲۰۰	(۲,۴۴۹,۱۴۱,۳۳۲)	۱۴۳,۲۲۰,۸۵۵,۸۶۸	۶۱,۵۲۰,۹۰۸,۹۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
سپرده بانکی :						
۲۵,۲۳۰,۴۱۲	۳۷۶,۲۵۰	-	۳۷۶,۲۵۰	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی						
۴۱۶,۷۴۱,۲۲۱	۳۱۷,۹۲۲,۱۲۹	-	۳۱۷,۹۲۲,۱۲۹	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۵۶۵ بانک خاورمیانه						
۱۵۰,۵۴۲,۶۲۷	-	-	-	۱۹.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۱
سپرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۷۲۹ بانک خاورمیانه						
۳۰۴,۸۱۹	۲,۱۳۳,۴۸۴	-	۲,۱۳۳,۴۸۴	۱۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۰۴/۱۹
سپرده کوتاه مدت ۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین						
۵۹۲,۸۱۹,۰۷۹	۳۲۰,۴۳۱,۸۶۳	-	۳۲۰,۴۳۱,۸۶۳			

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۹,۵۷۵,۲۱۸	۲۲۴,۹۶۹,۲۶۸	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۳۸۸,۰۸۴,۸۱۸	۸۱۲,۷۳۸,۷۸۶	تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام
۲,۴۲۴	-	تعدیل تنزیلات مربوط به سود سپرده
۱,۹۵۴,۷۳۵	۲۵۹,۱۴۳,۲۸۰	سایر درآمدها
۵۷۹,۶۱۷,۱۹۵	۱,۲۹۶,۸۵۱,۳۳۴	۱۸-۱

۱۸-۱ مانده حساب سایر درآمدها مربوط به تخفیفات معاملات کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۰,۹۸۲,۰۹۲,۱۶۲)	۳۱,۷۷۲,۰۰۸,۷۶۳	مدیر (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
(۹۴,۴۲۶,۶۲۰)	۲۰۸,۹۲۷,۸۶۹	حسابرس (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)
(۲۱,۵۸۶,۵۱۸,۷۸۲)	۳۲,۷۸۰,۹۳۶,۶۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۰۴۴,۱۳۱	هزینه برگزاری مجامع
۳,۱۳۰	-	سایر هزینه‌ها
۳۲۳,۵۰۹,۲۷۶	۱,۳۰۳,۸۰۱,۷۸۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۵,۸۷۳,۶۶۰	۳۳,۶۴۱,۶۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۹,۳۸۶,۰۶۶	۱,۳۳۹,۴۸۷,۵۸۵	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵۶,۱۳۲,۲۲۳,۰۸۴	۱۶۶,۶۶۵,۳۲۱,۵۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۳۴,۸۵۱,۴۴۹,۳۳۸)	(۵۳۵,۶۳۸,۸۹۳,۸۲۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۲۱,۲۸۰,۷۷۳,۷۴۶	(۳۶۸,۹۷۳,۵۷۲,۲۹۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد	تعداد	نوع	درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	واحدهای	واحدهای		واحدهای	گذاری			
۰.۶۷٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی		دنیا	
۰.۰۳٪	۲۹	ممتاز	۰.۰۳٪	۲۹	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق	حسنعلی بشارت احسانی	
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	صندوق		
۰.۷۳٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۱.۰۱٪	۱,۰۷۱	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب	
۰.۰۳٪	۳۰	عادی	۰.۰۳٪	۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	سهند جلال سهندی	
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	فرهاد ایزدی	
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	کارشناس سابق صندوق	محسن زارع	
۱.۴۴٪	۲,۱۴۱		۲.۰۱٪	۲,۱۴۱				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۰۴,۸۴۶,۳۲۱	طی دوره	۹۰,۱۲۰,۷۲۰,۸۱۷
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر	کارمزد مدیر	۳۱,۷۷۲,۰۰۸,۷۶۳	طی دوره	(۲۴,۳۰۷,۰۳۴,۰۵۸)
(موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	متولی	کارمزد متولی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۹۶۵,۷۵۰,۰۰۰)
(موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲۰۸,۹۲۷,۸۶۹	طی دوره	(۲۰۸,۹۲۷,۸۶۹)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.