

صندوق سرمایه گذاری آهنک سهام کیان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
الف - صورت خالص دارایی‌ها	۲
ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
ج - یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۱

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان را در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌ها	نصاب مذکور برای نماد پخش و توزیع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و یک سهم تا ۱۵٪	نصاب مذکور برای نماد سفارش، سخوز و توزیع در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ الی ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیران سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه، در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مورد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۲ آبان ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

بهید جمیل خباز سرابی

(۸۹۱۷۱۷)

و همکاران
(سایدار رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	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.

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


صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
سازمان بورس ۱۱۴۵۲

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۲۴-۱۵۱۴۹
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۱,۶۶۳,۵۱۶,۸۹۲,۴۲۱	۱,۹۹۸,۰۳۴,۷۵۵,۹۳۱	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۹,۳۸۷,۲۴۹,۵۰۶	۲۲,۱۵۳,۷۴۷,۸۸۸	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۲۰,۰۴۸,۵۲۲,۶۶۸	۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۲۱۴	حسابهای دریافتنی
۸	۹۰,۱۲۰,۷۲۰,۸۱۷	-	جاری کارگزاران
۹	۱,۱۶۲,۳۴۲,۴۴۷	-	سایر دارایی‌ها
	۱,۸۹۴,۲۳۵,۷۲۷,۸۵۹	۲,۰۴۱,۳۷۷,۷۶۵,۰۳۳	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸	-	۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹	جاری کارگزاران
۱۰	۲۵,۴۸۱,۷۱۱,۹۲۷	۱۰,۷۳۶,۶۰۲,۶۶۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۶۸,۸۵۳,۹۴۱,۴۷۵	۴۹۹,۷۹۹,۰۸۷	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۲	۳,۷۹۵,۱۳۶,۵۰۱	۲,۱۳۶,۵۷۹,۱۶۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	۹۸,۱۳۰,۷۸۹,۹۰۳	۱۶,۰۱۴,۵۳۱,۵۷۰	جمع بدهی‌ها
۱۳	۱,۷۹۶,۱۰۴,۹۳۷,۹۵۶	۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳	خالص دارایی‌ها
	۱۶,۸۸۴,۸۱۱	۱۵,۷۱۴,۴۹۹	خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

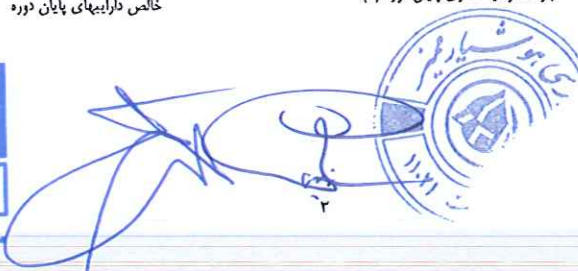
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴ ۱۲۳,۰۱۴,۷۴۳,۳۰۶	(ریال) ۴۱,۶۴۹,۹۱۷,۳۵۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۸۱,۵۰۶,۱۸۱,۳۶۲)	۱۲۳,۴۷۸,۹۲۴,۲۴۴
سود سهام	۱۶ ۱۴۳,۲۲۰,۸۵۵,۸۶۸	۶۱,۵۲۰,۹۰۸,۹۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷ ۳۲۰,۴۳۱,۸۶۳	۵۹۲,۸۱۹,۰۷۹
سایر درآمدها	۱۸ ۱,۲۹۶,۸۵۱,۳۲۴	۵۷۹,۶۱۷,۱۹۵
جمع درآمدها	۱۹۶,۳۴۶,۷۰۱,۰۰۹	۲۲۷,۸۲۲,۱۸۶,۸۴۵
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۳۲,۷۸۰,۹۳۶,۶۲۲)	(ریال) (۲۱,۵۸۶,۵۱۸,۷۸۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۱,۳۲۹,۴۸۷,۵۸۵)	(۳۶۹,۳۸۶,۰۶۶)
جمع هزینه‌ها	(۳۴,۱۲۰,۴۲۴,۲۱۷)	(۲۱,۹۵۵,۹۰۴,۸۴۸)
سود خالص	۱۶۲,۲۲۶,۲۷۶,۷۹۲	۲۰۵,۸۶۶,۲۸۱,۹۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری، [۱]	۷.۵۶٪	۹.۷۷٪
بازده سرمایه‌گذاری، پایان سال [۲]	۹.۱۰٪	۸.۵۴٪

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	۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۶۷۹	۲۸,۷۴۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲,۱۹۰)	(۲۶,۵۴۰)
سود خالص دوره	-	۱۶۲,۲۲۶,۲۷۶,۷۹۲
تعدیلات	۲۱ -	(۳۶۸,۹۷۳,۵۷۲,۲۹۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۶,۳۷۴	۱,۷۹۶,۱۰۴,۹۳۷,۹۵۶

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

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۳۴
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.kianfunds4.com | info@kian.capital

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۱ تحت شماره ۱۱۴۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌ها و مدیریت این سید 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، سپرده‌ها 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 ماه می‌باشد و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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 می‌شود، 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 صورت‌های مالی دارایی‌ها 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 سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۲۹	۱.۳۸
	جمع	۲۱۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، مشاور سرمایه‌گذاری 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 سه‌رودی 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؛ با توجه 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- 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 سرمایه‌پذیر 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 حساب‌های صندوق منعکس می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳- 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 یک سال 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 به علاوه 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. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر 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).
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه 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 بر اینکه 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار ایتام ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بحث ثابت سالانه؛ ۲- ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال ثابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۸۰۰۰۰۰۰۰ ریال ثابت هر صندوق با اعلان؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های 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 دریافتی 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 گران
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به 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	
	ریال	درصد به کل	ریال	درصد به کل
سیمان، آهک و گچ	۵۷۸,۳۳۸,۹۱۲,۶۴۸	۲۹,۸۴٪	۴۶۱,۹۷۱,۷۷۶,۷۸۴	۲۹,۸۴٪
مواد و محصولات دارویی	۳۰۶,۹۹۸,۵۸۹,۶۰۱	۱۵,۷۰٪	۲۶۱,۸۸۲,۳۷۳,۵۰۰	۱۳,۸۳٪
محصولات شیمیایی	۱۸۵,۵۸۴,۹۶۰,۱۶۳	۹,۷۸٪	۳۹۸,۰۴۶,۴۴۰,۲۰۱	۱۹,۵۰٪
سرمایه گذاریها	۱۹۲,۳۸۳,۹۵۵,۱۳۵	۱۰,۱۷٪	۱۹۹,۷۱۶,۵۷۳,۶۰۰	۱۲,۵۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۵۱,۳۵۸,۴۶۳,۲۲۷	۸,۱۹٪	۱۳۳,۱۷۵,۳۰۷,۱۰۰	۸,۷۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۱,۶۵۷,۳۰۸,۷۴۵	۷,۱۳٪	۱۳۷,۱۶۰,۳۱۱,۸۶۰	۸,۷۳٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۲۲,۹۸۴,۸۵۷,۱۱۰	۵,۳۱٪	۱۵۰,۸۳۳,۳۷۵,۵۶۰	۷,۳۹٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵۶,۸۹۰,۷۳۸,۴۵۰	۰,۸۱٪	-	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۸۵,۸۶۹,۹۱۱,۶۶۰	۰,۳۷٪	۱۲۷,۶۸۰,۹۱۸,۰۵۷	۶,۳۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	۰,۰۰٪	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۲,۸۱٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	۰,۰۰٪	۱۹,۳۹۹,۵۴۰,۰۳۳	۰,۹۵٪
خدمات فنی و مهندسی	-	۰,۰۰٪	۱۴,۵۶۸,۸۳۵,۴۰۰	۰,۸۱٪
	۱,۷۱۳,۸۸۳,۷۷۶,۷۲۹	۸۷,۸۳٪	۱,۹۹۸,۰۳۳,۷۵۵,۴۳۱	۹۷,۰۷٪



صندوق سرمایه گذاری آفتاب سهام گران
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سبده 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			
۱۰۰٪	۲۲,۱۳۴,۶۵۷,۶۵۴	۱۰۰٪	۱۹,۳۰۴,۵۸۰,۵۳۱	۸۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	کوتاه مدت
۰۰۰٪	۹,۵۰۷,۰۰۴,۵	۰۰۰٪	۸۱,۰۳۵,۱۹۰	۱۰۰۰٪	-	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کوتاه مدت
۰۰۰٪	-	۰۰۰٪	۸۳۰,۰۰۰	۸۰۰٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
۰۰۰٪	۹,۵۸۳,۱۸۹	۰۰۰٪	۸۰۳,۷۸۵	۸۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۱۰۰٪	۲۲,۱۵۳,۷۴۷,۸۸۸	۱۰۰٪	۱۹,۳۸۷,۲۴۹,۵۰۶				

سپرده های بانکی:

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

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال
ریال	۲۱,۱۸۹,۳۶۱,۳۱۴	ریال	۱۲۰,۰۴۸,۵۲۲,۶۶۸
	۲۱,۱۸۹,۳۶۱,۳۱۴	درصد	۲۵
	۲۱,۱۸۹,۳۶۱,۳۱۴		۱۲۲,۴۹۷,۶۶۴,۰۰۰

سود سهام دریافتی



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

۸- جاری کارگزاران

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
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	

۹- سایر دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به 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 آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۱۱۳,۴۲۲	۱,۱۵۹,۸۸۶,۵۷۸	
-	۲,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۵۷,۵۵۳	۱,۱۶۲,۳۴۲,۴۴۷	



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۳۶۰,۰۷۹,۲۸۹	۲۴,۳۰۷,۰۳۴,۰۵۸
۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۶۵,۷۵۰,۰۰۰
۲۱۰,۷۷۳,۳۸۰	۲۰۸,۹۲۷,۸۶۹
۱۰,۷۲۶,۶۰۲,۶۶۹	۲۵,۴۸۱,۷۱۱,۹۲۷

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳۴,۳۵۰,۹۷۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۶۱,۱۸۰	-
۲۴۹,۶۸۶,۹۲۸	۶۸,۳۵۳,۹۴۱,۴۷۵
۴۹۹,۷۹۹,۰۸۷	۶۸,۸۵۳,۹۴۱,۴۷۵

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱
۱۵۸,۵۲۴,۲۰۴	۱,۹۳۰,۰۸۱,۵۴۰
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۱۳۶,۵۷۹,۱۶۵	۳,۷۹۵,۱۳۶,۵۰۱

ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 سایر پرداختنی ها (واریز نامشخص)

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۹۲,۳۶۲,۷۸۵,۰۷۷	۱,۷۶۰,۶۴۶,۸۳۴,۸۵۶
۲۳,۰۰۰,۴۴۷,۳۸۶	۲۵,۴۵۸,۱۰۳,۱۰۰
۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۲,۴۶۳	۱,۷۹۶,۱۰۴,۹۳۷,۹۵۶
۱۲۸,۸۸۵	۱۰۶,۳۷۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کتان
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی کر ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی کر ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۴۱۶,۳۳۷,۸۶۸	۱۳۳,۳۰۹,۸۹۱,۸۴۷	۱۴-۱
(۱۶,۷۶۶,۳۳۰,۵۱۱)	(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۱۴-۲
۴۱,۶۴۹,۹۱۷,۳۵۷	۱۳۳,۰۱۴,۷۴۳,۳۰۶	

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

دوره مالی کر ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی کر ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۱,۳۴۱,۰۷۲	۲,۳۶۷,۲۳۹,۸۹۴	(۹۵,۳۴۶,۹۹۳)	(۱۸,۰۹۶,۶۸۳)	۱۶,۵۶۸,۸۲۵,۴۰۰	۱۹,۰۴۹,۳۹۸,۹۷۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۴,۳۸۷,۵۳۱,۳۳۸	۳,۶۰۹,۸۱۴,۷۶۹	(۳۴۶,۳۵۵,۸۹۳)	(۳۶,۷۸۶,۴۶۵)	۴۵,۳۴۶,۳۳۱,۳۵۳	۳۹,۳۴۹,۱۷۸,۴۸۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۳,۶۵۱,۴۷۶	۱۵,۸۴۸,۵۷۷,۷۵۵	(۳۶۸,۷۱۷,۳۰۱)	(۷۰,۰۵۵,۹۶۴)	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۷۳,۷۴۳,۴۴۰,۹۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۸۱,۸۵۳,۳۸۸	(۸۶,۹۵۶,۷۷۳)	(۱۶,۵۳۱,۶۳۶)	۱۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۳۳	۱۷,۳۹۱,۳۵۴,۳۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۶,۳۱۸,۳۶۵,۵۳۰	۹,۸۶۴,۷۸۶,۰۸۸	(۳۶۳,۳۶۹,۱۵۹)	(۶۹,۰۳۰,۷۸۶)	۶۴,۳۵۶,۷۵۶,۴۸۷	۷۲,۶۵۳,۸۳۳,۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۱۳۱,۵۳۷,۳۹۰)	(۸۶,۸۵۶,۸۰۶)	(۱۶,۵۰۳,۵۲۱)	۱۹,۳۹۹,۵۴۰,۰۳۳	۱۷,۳۷۱,۳۶۴,۰۷۰	۱,۵۳۶,۶۶۶
-	۹۱,۹۴۴,۵۰۸	(۱۳,۰۸۷,۳۳۵)	(۲,۴۸۶,۵۴۵)	۲,۵۰۹,۹۳۸,۵۹۳	۲,۶۱۷,۴۴۶,۸۸۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۳۳,۳۰۸,۹۷۱,۱۰۳	(۶۱,۱۳۸۷,۰۳۳)	(۱۱۶,۱۶۲,۹۴۴)	۹۸,۳۴۰,۸۸۵,۰۹۳	۱۲۲,۳۷۷,۴۰۶,۱۷۰	۵,۷۰۰,۰۰۰
(۱۱,۸۰۹,۰۶۰,۸۴۱)	۳۷,۹۰۳,۱۲۷	(۷,۵۶۶,۶۵۱)	(۱,۲۴۳,۳۱۸)	۱,۴۷۲,۳۸۶,۸۶۰	۱,۵۱۹,۳۳۹,۹۵۶	۴۰۰,۰۰۰
-	۷,۴۱۲,۴۱۰,۱۱۸	(۳۳۴,۵۶۶,۶۴۴)	(۳۴,۵۶۶,۶۷۷)	۳۹,۳۳۱,۱۸۸,۶۳۱	۴۶,۹۱۷,۷۳۴,۰۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۸۰۷,۳۰۹,۳۹۸	۱۳,۴۵۵,۵۹۹,۳۸۱	(۸۸,۰۹۰,۴۰۶۳۴)	(۱,۶۷,۳۶۹,۸۹۱)	۱۶۱,۶۸۷,۰۵۲,۴۴۴	۱۷۶,۱۸۰,۰۲۶,۲۴۰	۹۵۰,۰۰۰
۱۵,۹۴۷,۸۳۷,۸۷۳	۷۴,۳۳۷,۵۵۲,۷۴۰	(۲,۹۹۴,۸۳۲,۰۲۱)	(۵۶۹,۰۱۳,۴۳۰)	۵۲۱,۰۶۵,۰۰۷,۳۱۵	۵۹۸,۹۶۶,۴۰۵,۵۰۶	

گروه میتا (سهامی عام)
سرمایه‌گذاری غیرهولدرینگ
تراکتورسازی ایران
توسعه‌مکان‌نوازل
پتروشیمی شیراز
فرآورده‌های نسوزآذر
سیمان طارن‌ن
سیمان فارس و خوزستان
بانک ملت
پالایش نفت بندرعباس
پتروشیمی پردیس
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سپاه کمان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۹۴۷,۸۳۷,۸۷۳	۷۴,۳۳۷,۵۵۲,۷۴۰	(۳,۹۹۴,۸۳۲,۰۲۱)	(۵۶۹,۰۱۳,۴۳۰)	۵۲۱,۰۶۵,۰۰۷,۳۱۵	۵۹۸,۹۶۶,۴۰۵,۵۰۶	۰	۰
۵,۶۰۰,۴۳۹,۴۲۸	۱۵,۳۳۷,۷۳۲,۱۳۹	(۳۹,۰۰۷,۸۰۰,۶۳)	(۵۵,۱۱۴,۴۸۴)	۴۲,۴۳۲,۶۷۷,۲۶۵	۵۸,۰۱۵,۶۱۱,۹۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	۳۹۷,۶۳۰,۰۰۴۶	(۳۲,۸۹۹,۹۹۸)	(۸,۱۵۰,۹۵۶)	۸,۱۳۱,۳۳۹,۰۰۰	۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۰۰,۱,۶۴۳,۸۷۱	۱,۵۱۸,۰۵۱,۱۴۲	(۳۳,۳۳۰,۶۸۸)	(۶,۳۳۲,۸۱۰)	۵۱۰,۸۳۲,۹۶۰	۶,۶۶۶,۱۳۷,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۴۶۵,۵۳۶,۴۴۳	(۴۶,۴۱۶,۸۹۰)	(۸,۹۹۸,۲۸۳)	۸۳,۶۶۰,۴۳۶,۵۶۰	۹۳,۶۸۳,۳۷۸,۱۷۶	۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۰,۰۰۰
(۵۳,۷۷۶,۱۷۷)	۴۸۴,۰۱۳,۵۶۱	(۳۵,۴۵۳,۰۵۷)	(۴۷,۹۶۵,۳۰۷)	۴۹,۷۰۵,۹۷۹,۱۷۵	۵۰,۴۹۰,۴۱۰,۱۰۰	۴۸۵,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰
۳,۴۱۰,۸۸۰,۴۵۰	۲,۶۹۷,۱۱۱,۲۵۴	(۱,۶۹,۸۱۴,۵۷۴)	(۳۲,۲۶۴,۵۷۸)	۳۱,۰۶۳,۷۲۵,۰۱۴	۳۳,۹۶۳,۹۱۵,۳۷۰	۱,۳۳۳,۹۵۶	۱,۳۳۳,۹۵۶
۴,۳۷۱,۷۵۳,۹۸۳	(۹,۹۲۵,۲۹۳,۴۸۷)	(۴۱۲,۶۰۲,۳۳۱)	(۷۸,۳۹۴,۰۳۹)	۹۱,۹۵۴,۷۶۱,۰۵۷	۸۳,۵۲۰,۱۶۳,۹۲۰	۴,۵۳۴,۵۶۷	۴,۵۳۴,۵۶۷
۸,۳۳۰,۷۰۱,۳۳۶	۴,۰۹۰,۲۹۱,۰۷۰	(۳۵,۷۳۳,۸۷۳)	(۴,۶۶۸,۹۶۰)	۴۴,۷۶۴,۰۵۹,۶۰۸	۴۹,۱۴۶,۷۷۳,۸۱۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
-	(۳۴,۱۹۶,۰۱۲)	(۷,۳۶۸,۹۵۳)	(۱,۳۸۱,۰۹۲)	۱,۴۷۹,۳۳۶,۵۵۷	۱,۴۵۳,۷۹۰,۵۹۰	۶۰,۳۱۴	۶۰,۳۱۴
۴۲,۰۳۳,۶۸۰	۳۳۳,۳۷۵,۳۵۶	(۸,۰۵۶,۸۵۴)	(۳,۳۳۰,۷۷۵)	۳,۳۵۶,۵۰۷,۸۱۵	۳,۶۱۱,۳۷۰,۸۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۳۳,۱۸۳,۳۳۹,۲۳۲	(۹,۶۳۸,۱۵,۹۴۰)	(۸۳,۱۲۲,۰۵۳)	۱۵۸,۴۳۳,۹۱۱,۴۳۴	۱۹۲,۷۶۳,۱۸۸,۶۴۹	۷۱,۴۰۷,۳۶۱	۷۱,۴۰۷,۳۶۱
-	۱,۱۹۱,۵۱۱	(۵۲۲,۰۰۰)	(۹۹,۱۷۹)	۱۰۰,۳۵۸,۷۳۱۰	۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰۰	۶۰۰۰
-	۱,۶۹۴,۳۹۳,۷۸۰	(۴,۵۳۴,۷۷۶)	(۸,۸۴۱,۵۶۰)	۷,۵۵۷,۳۸۵,۶۳۴	۹,۳۰۶,۹۵۵,۷۵۰	۲۸۴,۳۱۷	۲۸۴,۳۱۷
۵۶۴,۱۴۵,۵۳۶	(۳,۱۵۹,۹۸۵,۶۶۴)	(۱۵۲,۲۱۴,۴۹۳)	(۳,۸۹۳,۰۰۲۱)	۳۳,۴۲۱,۷۰۹,۹۵۳	۳۰,۴۳۳,۸۵۸,۶۰۱	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰
-	۸۸۹,۳۴۸,۷۴۶	(۵۰,۱۰۹,۱۹۰)	(۹,۵۳۰,۶۵۲)	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۳	۱۰,۰۲۱,۸۳۸,۱۵۰	۳۰۳,۷۳۶	۳۰۳,۷۳۶
-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۵۱,۳۰۴,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۵۷,۵۴۹,۴۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۹,۴۶۱,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۸۹۴)	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۸,۳۶۶,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۳,۷۳۷,۱۱۱,۶۶۵	۱۳۳,۳۰۹,۸۹۱,۸۴۷	(۶,۱۴۸,۶۸۲,۴۸۸)	(۱,۱۶۸,۳۳۸,۴۱۹)	۱,۰۸۹,۳۰۹,۶۸۶,۳۱۸	۱,۳۲۹,۷۳۶,۴۹۸,۹۸۲	-	-

جمع نقل از صفحه قبل

بخش البرز

نفت ایران

سرمایه گذاری دارایی نامین

نفت سیاهان

تولیدات پتروشیمی قاند بستر

سیمان خورستان

توسعه معدنی و صنعتی صنایع

م صنایع و معادن احیاء سیاهان

میتین انرژی خلیج فارس

بانک خاورمیانه

پتروشیمی پارس

بخش هجرت

توزیع دارو بخش

سرمایه گذاری نامین اجتماعی

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

ایران خودرو

گروه پیمان

معدنی و صنعتی گل گهر

نفت پارس

فولاد مبارکه اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسین

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان (فروش)	سود و زیان (خرید)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۳۳۹,۷۳۶,۴۹۸,۹۷۲	۱,۰۸۹,۳۰۹,۶۸۶,۳۱۸	(۱,۱۶۸,۱۳۳,۸۴۱,۹)	(۶,۱۴۸,۶۸۲,۴۸۸)	۱۳۳,۳۰۹,۸۹۱,۸۴۷	۵۳,۷۳۷,۱۱۱,۶۶۵
-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۵,۳۲۷,۶۵۶
-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۶,۷۶۷,۳۰۸
-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۸۳۳,۸۵۶
-	-	-	-	-	-	۹۰,۳۰۹,۴۴۳,۳۱۶
-	-	-	-	-	-	۶۱,۳۳۴,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۵۳۵,۸۹۳
-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۷,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	۷۵,۷۹۵,۱۰۸
-	۱,۳۳۹,۷۳۶,۴۹۸,۹۷۲	۱,۰۸۹,۳۰۹,۶۸۶,۳۱۸	(۱,۱۶۸,۱۳۳,۸۴۱,۹)	(۶,۱۴۸,۶۸۲,۴۸۸)	۱۳۳,۳۰۹,۸۹۱,۸۴۷	۵۸,۴۱۶,۳۳۷,۸۶۸

جمع نقل از صفحه قبل
صنعت غذایی کوروش
سپید ماکیان
لیرینگ کارآفرین
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
س و خدمات مدیریت صندوق ب کشوری
محمولات کافندی لطیف
مجموع چنان فولاد سیرجان
سرمایه گذاری هانوز صبا
جمع

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان (فروش)	سود و زیان (خرید)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۶,۹۳۹,۴۸۴,۰۷۸)
-	-	-	-	-	-	(۹,۸۳۶,۸۳۶,۴۳۳)
-	-	-	-	-	-	-
-	۲۳,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۸۰,۵۶۸,۱۹۰	(۳۳,۰۶۳,۳۵۱)	(۱۱۶,۱۱۸,۰۰۰)	(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	(۱۶,۷۶۶,۳۳۰,۵۱۱)
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۸۰,۵۶۸,۱۹۰	(۳۳,۰۶۳,۳۵۱)	(۱۱۶,۱۱۸,۰۰۰)	(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	(۱۶,۷۶۶,۳۳۰,۵۱۱)

ح سرمایه گذاری فاروس تامین
ح بخش البرز
ح توسعه مدنی و صنعتی صباپور
ح توسعه مدیریت و فناوریات
جمع



بازداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مسودہ تحقیق نیافتہ نگہداری سهام

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

صندوق، سرمایه گذاری، آهنگ سهام کلان،
 یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱		دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۵۴۰,۳۸۰,۳۶۶	(۷۷,۱۵۴,۷۹۰,۱۶۹)	(۶,۷۵۰,۴۵۹,۳۱۵)	(۱,۲۸۲,۵۸۷,۳۷۰)	۱,۴۱۸,۳۱۷,۸۵۵	۱,۳۵۰,۹۱۸,۵۶۳,۹۹۶	۱,۳۵۸,۳۲۹,۵۷۵	۱,۳۵۸,۳۲۹,۵۷۵	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع قبل از صفحه قبل
(۴۳۰,۳۶۶,۱۴۳)	(۲۰,۷۵۷,۸۴۵)	(۶۹۰,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۳۰,۴۳۳,۵۰۰)	۱۲۵,۷۳۳,۳۹۹,۵۷۵	۱۲۵,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	(۳۶۰,۰۳۴,۶۱۱)	(۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۶۵۰,۰۰۰)	۱۸۹,۲۸۸,۳۲۴,۶۱۱	-	-	-	-	تورینگ دار پیش
(۴,۴۶۱,۸۱۸,۶۶۳)	(۳۸۸,۱۷۷)	(۲,۲۳۶,۰۰۰)	(۵۱۹,۸۴۰)	۵۸۲,۴۲۵,۹۱۷	۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶,۰۵۸,۷۹۶,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه میتا (سهامی عام)
۶,۴۷۲,۰۶۳,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	تورینگ سازی ایران
(۴۱,۹۰۷,۷۳۳,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	فرآورده های سوخت
(۱۱,۷۲۷,۰۹۳,۳۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۷,۵۹۶,۱۳۳,۵۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات نیروی برق
۵۷۸,۳۳۴,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سهامی کسپتول امروز
(۱,۷۸۳,۵۵۰,۰۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت اهن گورین
۷,۸۹۸,۷۸۳,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت و گاز پارس
۱,۷۱۷,۹۶۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران کیمیا تک
۳,۰۰۰,۵۷۳,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۸,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۲,۳۳۹,۴۴۹,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پارس
(۴,۷۷۵,۳۳۴,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سارک اسفهان
۳۷۱,۷۵۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی و معدنی سگاور
۹,۳۵۵,۳۸۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۱۳۳,۳۷۸,۹۳۴,۳۴۴	(۸۱,۵۶۰,۸۸۱,۳۶۲)	(۸,۳۶۷,۳۷۰,۳۱۵)	(۱,۵۸۸,۰۰۰,۳۶۰)	۱,۷۲۵,۰۳۳,۷۳۸	۱,۶۷۳,۶۷۹,۶۳۰,۹۹۶	۱,۶۷۳,۶۷۹,۶۳۰,۹۹۶	۱,۶۷۳,۶۷۹,۶۳۰,۹۹۶	-	



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کسان
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم معامله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال	خالص در آمد سود سهام
پژوهشی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
فراردهی نسوز آذر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱,۵۳۶,۵۵۶	۳۰۰	۳۰۷,۳۳۳,۳۰۰	-	-	۳۰۷,۳۳۳,۳۰۰	۳۰۷,۳۳۳,۳۰۰	۴۴۶,۹۱۸,۷۹۷	۴۴۶,۹۱۸,۷۹۷
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۶,۳۱۱,۸۶۰	۲,۴۰۰	۱۴,۹۰۸,۸۶۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۵۸۸,۴۵۰,۹۳۶	۱۴,۵۸۸,۴۵۰,۹۳۶	۹,۰۹۹,۸۰۲,۷۶۱	۹,۰۹۹,۸۰۲,۷۶۱
پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۴۴۴,۶۳۸,۰۷۰	۱۸,۴۴۴,۶۳۸,۰۷۰	-	-
پخش البرز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۴۷۰,۶۴۵,۳۶۷	۶,۴۷۰,۶۴۵,۳۶۷	۱,۲۲۳,۵۵۳,۱۹۱	۱,۲۲۳,۵۵۳,۱۹۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۱۳	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۸۰,۷۳۶۲,۵۷۷	۵۸۰,۷۳۶۲,۵۷۷	-	-
نفت سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۲	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۶	۴۲,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۴۲,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۳۰,۱۴۱,۸۴۴	۷۸,۶۳۰,۱۴۱,۸۴۴
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۰۹۴,۴۵۵,۸۵۳	۸,۰۹۴,۴۵۵,۸۵۳	-	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پژوهشی پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
توزیع دارو پخش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰	۵۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۴,۴۱۹,۷۳۳,۸۵۶	۳۴,۴۱۹,۷۳۳,۸۵۶	-	-
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۳,۸۶۱,۵۳۸	۲,۱۲۳,۸۶۱,۵۳۸
گروه پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۱۷۸,۴۰۴	۲۷۴,۱۷۸,۴۰۴
معدنی و صنعتی گل تهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۹۱,۱۰۲	۱۳,۹۹۱,۱۰۲
نفت پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۰۶,۱۳۳,۳۳۳	۵,۰۰۶,۱۳۳,۳۳۳
بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
توليدات پژوهشی قائد بعير	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۶۰۰,۰۰۰
سپید مازان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۵۳۸,۰۰۰	۲۵۳,۵۳۸,۰۰۰
										۶۱,۵۲۰,۹۰۸,۹۷۰	۶۱,۵۲۰,۹۰۸,۹۷۰
										۱۴۳,۲۳۰,۸۵۵,۸۶۸	۱۴۳,۲۳۰,۸۵۵,۸۶۸
										(۲,۴۴۹,۱۶۱,۳۳۲)	(۲,۴۴۹,۱۶۱,۳۳۲)
										۱۳۵,۶۶۹,۹۹۷,۲۰۰	۱۳۵,۶۶۹,۹۹۷,۲۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	۸٪	۳۷۶,۳۵۰	-	۳۷۶,۳۵۰	۲۵,۲۳۰,۴۱۳
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	۸٪	۳۱۷,۹۳۲,۱۲۹	-	۳۱۷,۹۳۲,۱۲۹	۴۱۶,۷۴۱,۳۲۱
-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۵۴۲,۶۲۷
۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۰٪	-	۲,۱۳۳,۴۸۴	-	۲,۱۳۳,۴۸۴	۳۰,۴۸۱۹
			۲۲۰,۴۳۱,۸۶۳	-	۲۲۰,۴۳۱,۸۶۳	۵۹۲,۸۱۹,۰۷۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سپرده بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک

دی

سپرده کوتاه مدت

۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۷۳۹ بانک

خارجیانه

سپرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۷۳۹ بانک

بانک خارجیانه

سپرده کوتاه مدت ۱۳۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک

اقتصاد نوین



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعدیلات کارمزد کارگزاری	۲۲۴,۹۶۹,۲۶۸	۱۸۹,۵۷۵,۲۱۸
تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام	۸۱۲,۷۳۸,۷۸۶	۳۸۸,۰۸۴,۸۱۸
تعدیل تنزیلات مربوط به سود سپرده	-	۲,۴۲۴
سایر درآمدها	۲۵۹,۱۴۳,۲۸۰	۱,۹۵۴,۷۳۵
	۱,۳۹۶,۸۵۱,۳۳۴	۵۷۹,۶۱۷,۱۹۵

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۷۷۲,۰۰۸,۷۶۳	(۲۰,۹۸۲,۰۹۲,۱۶۲)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۰۸,۹۲۷,۸۶۹	(۹۴,۴۲۶,۶۲۰)
۳۲,۷۸۰,۹۳۶,۶۳۲	(۲۱,۵۸۶,۵۱۸,۷۸۲)

مدیر (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کبان)

متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران)



صندوق سرمایه‌گذاری آهن‌گ سهام‌کنان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 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
۳,۱۳۰	-
۳۲۳,۵۰۹,۲۷۶	۱,۳۰۳,۸۰۱,۷۸۵
۴۵,۸۷۳,۶۶۰	۳۳,۶۴۱,۶۶۹
۳۶۹,۳۸۶,۰۶۶	۱,۳۳۹,۴۸۷,۵۸۵

هزینه برگزاری مجامع

سایر هزینه‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

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
(۵۳۴,۸۵۱,۴۴۹,۳۳۸)	(۵۳۵,۶۳۸,۸۹۳,۸۲۲)
۱۲۱,۲۸۰,۷۷۳,۷۴۶	(۳۶۸,۹۷۳,۵۷۲,۲۹۹)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاهم کبان
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد	نوع	تعداد	نوع	نام
تملک	واحدهای	واحدهای	واحدهای	گزارش	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه
۰.۶۷٪	۱۰۰۰۰	ممتاز	۱۰۰۰۰	ممتاز	دنیای
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰	عادی	دنیای
۰.۰۷٪	۲۹	ممتاز	۲۹	ممتاز	حسینی تجارت احسانی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰	عادی	صندوق
۰.۷۳٪	۱۰۰۷۱	ممتاز	۱۰۰۷۱	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری پرتو آفتاب
۰.۰۲٪	۳۰	عادی	۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق
۰.۰۰٪	۱	عادی	۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق
۱.۴۴٪	۲,۱۴۱		۲,۱۴۱		کارشناس سابق صندوق

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

شرح معامله			شرح معامله		
ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله
۹,۰۱۳,۷۳۰,۸۱۷	طی دوره	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۴۰۴,۸۴۶,۳۳۱	طی دوره	کارگزاری
(۲۴,۳۰۷,۰۳۴,۰۵۸)	طی دوره	کارمزد مدیر	۳۱,۷۷۲,۰۰۸,۷۶۳	طی دوره	مدیر
(۹۶۵,۷۵۰,۰۰۰)	طی دوره	کارمزد متولی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	متولی
(۳۰۸,۹۳۷,۸۶۹)	طی دوره	حق الزحمه حسابرس	۳۰۸,۹۳۷,۸۶۹	طی دوره	حسابرس

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

