



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ صندوق، توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۶ خرداد ۱۴۰۲ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های 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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 اظهارنظر 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 با اهمیت 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، اظهارنظر موسسه 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 بازماند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

- 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی 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 و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- ۶- سرمایه‌گذاری صندوق در پایان دوره مورد گزارش در صنعت سیمان، آهک و گچ، به میزان ۳۱/۹ درصد از کل دارایی‌های صندوق بوده است. در نتیجه نصاب مندرج در بند ۲-۳ امیدنامه رعایت نشده است.
- ۷- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.
- ۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۶ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.
- ۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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
۸-۲۳	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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مونا حاجی علی اصغر	کیان مشاور سرمایه‌گذاری مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تأیید شده شماره ثبت ۱۱۰۳۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۳۶۶,۲۷۵,۲۳۵,۰۵۸	۴,۰۱۰,۷۲۶,۴۸۳,۱۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷۵,۳۳۸,۶۷۷,۴۲۹	۱۴۰,۰۹۰,۹۰۱,۲۱۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۹۸۲,۱۲۷,۱۶۰	۱۶۱,۹۸۵,۴۷۷,۰۷۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	-	۸	جاری کارگزاران
-	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۷۹۸,۷۲۸,۷۶۶,۵۲۹	۴,۳۱۴,۱۳۹,۲۳۱,۵۸۲		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

-	۹۸,۸۸۰,۱۹۷,۵۶۱	۸	جاری کارگزاران
۷۱,۹۲۳,۹۸۸,۷۵۹	۲۲,۹۷۷,۴۳۵,۵۴۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۷,۹۴۶,۷۳۸,۰۲۱	۶۸۴,۹۸۶,۹۹۲	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹	۱۲,۲۱۹,۸۷۴,۸۸۵	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۹۵,۴۳۱,۲۱۵,۳۱۹	۱۳۴,۷۶۲,۴۹۴,۹۸۴		جمع بدهی‌ها
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۴,۱۷۹,۳۷۶,۷۳۶,۵۹۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲۸,۲۹۰,۳۹۵	۳۱,۱۱۹,۷۰۸		خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

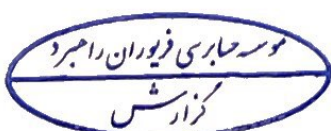


۲



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۱۳۳,۰۱۴,۷۴۳,۳۰۶	(۲۴,۹۷۳,۵۰۵,۴۷۲)	۱۴	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم سهام
(۸۱,۵۰۶,۱۸۱,۳۶۲)	۵۰,۷۳۴,۵۳۶,۸۶۴	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱۴۳,۲۲۰,۸۵۵,۸۶۸	۳۴۰,۱۱۴,۶۴۰,۹۸۳	۱۶	سود سهام
۳۲۰,۴۳۱,۸۶۳	۱,۹۱۱,۶۷۴,۹۳۸	۱۷	سود سپرده بانکی
۱,۲۹۶,۸۵۱,۳۳۴	۳,۶۳۶,۶۰۴,۵۴۳	۱۸	سایر درآمدها
۱۹۶,۳۴۶,۷۰۱,۰۰۹	۳۷۱,۴۲۳,۹۵۱,۸۵۶		جمع درآمدها
(۳۲,۷۸۰,۹۳۶,۶۳۲)	(۳۴,۲۸۳,۲۴۹,۹۵۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۳۹,۴۸۷,۵۸۵)	(۲,۱۷۰,۵۶۸,۷۱۰)	۲۰	سایر هزینه ها
(۳۴,۱۲۰,۴۲۴,۲۱۷)	(۳۶,۴۵۳,۸۱۸,۶۶۶)		جمع هزینه ها
۱۶۲,۲۲۶,۲۷۶,۷۹۲	۳۳۴,۹۷۰,۱۳۳,۱۹۰		سود خالص
۷.۵۶٪	۷.۷۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری [۱]
۹.۱۰٪	۸.۱۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال [۲]

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳	۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶۲,۲۲۶,۲۷۶,۷۹۲	۳۳۴,۹۷۰,۱۳۳,۱۹۰	سود خالص دوره
(۳۶۸,۹۷۳,۵۷۲,۲۹۹)	۱۳۷,۷۱۲,۰۵۲,۱۹۸	تعدیلات
۱,۷۹۶,۱۰۴,۹۳۷,۹۵۶	۴,۱۷۹,۳۷۶,۷۳۶,۵۹۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال I سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =
خالص دارایی های پایان دوره	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات تاریخیچه و فعالیت صندوق

۱-۱- تاریخچه

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 ماه می‌باشد و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

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.kianfunds.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 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	۴۷۶۲
۲	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۲۹	۱۳۸
	جمع	۲۱۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق و مدیر ثبت، 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
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان ولیعصر، خیابان شهید استاد تجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ طبقه ۵ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 در هزار 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 به‌علاوه 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 ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ 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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی‌ها: ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال : از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰ ضریب ۰/۰۰۰۲۵ ۰/۰۰۰۱۵ ۰/۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 و کارگزاری‌ها 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 سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد به کل	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	ریال
۵۶۴٪	۲۱۴,۱۶۲,۱۰۸,۲۰۰	۲۰۲,۹۳۰,۱۱۷,۸۰۰	۹,۳۸٪	۴۰,۴۰۷,۵۷۴,۸۴۵	۳۳۸,۰۱۹,۵۳۰,۹۲۹
۴۶۳٪	۱۷۵,۸۱۴,۳۷۸,۵۶۱	۱۴۲,۶۳۳,۷۱۷,۶۷۱	۵,۵۲٪	۳۳۷,۹۰۴,۰۰۶,۹۸۹	۲۱۵,۰۹۸,۹۸۳,۲۰۶
۱۰,۳۶٪	۳۹۳,۵۳۵,۴۴۸,۵۵۰	۲۹۳,۴۴۸,۵۹۰,۷۸۸	۱,۹۰٪	۸۱,۸۱۸,۲۶۷,۴۰۰	۸۳,۰۸۷,۴۷۱,۱۷۱
۱۳,۵۷٪	۵۱۵,۳۰۵,۵۷۹,۵۰۰	۳۱۵,۸۶۶,۲۰۱,۰۰۷	۱۴,۰۴٪	۶۰۵,۷۹۶,۵۰۲,۵۸۴	۵۹۳,۴۴۱,۶۳۲,۳۲۷
۱۳,۴۲٪	۵۰۹,۸۳۸,۳۰۴,۵۰۰	۳۵۵,۵۱۵,۵۹۹,۷۵۵	۱۱,۶۶٪	۵۰۲,۹۳۴,۳۶۰,۸۵۳	۴۵۷,۲۶۰,۰۵۱,۳۶۸
۲۷,۳۸٪	۱,۰۴۰,۴۰۳,۲۰۰,۲۷۵	۵۷۵,۳۸۴,۲۵۲,۴۶۱	۲۹,۶۸٪	۱,۳۸۰,۲۰۹,۱۶۱,۶۰۰	۸۳۱,۵۵۶,۳۸۴,۶۹۸
۴۶۵٪	۱۷۶,۷۵۳,۳۴۱,۹۵۹	۱۵۷,۱۱۲,۳۸۷,۴۷۵	۲,۵۸٪	۱۱۱,۱۳۴,۷۹۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۹۵,۳۲۸,۰۲۸
۴۶۴٪	۱۷۶,۱۶۱,۵۶۴,۸۰۰	۱۶۵,۳۴۴,۲۸۰,۲۵۸	۱۵,۰۴٪	۶۶۸,۸۰۸,۴۸۲,۶۰۰	۶۶۱,۱۳۳,۳۹۰,۶۹۷
-	-	-	۳,۱۹٪	۱۳۷,۴۲۳,۴۳۶,۳۰۰	۱۴۰,۱۸۲,۳۳۴,۶۵۷
۰,۷۴٪	۲۷,۹۸۲,۵۰۷,۵۰۰	۲۳,۶۸۲,۲۶۲,۳۲۱	-	-	-
۳,۶۰٪	۱۳۶,۶۸۱,۸۸۱,۳۱۳	۱۲۷,۷۱۳,۶۵۱,۹۴۳	-	-	-
۸۸,۶۲٪	۳,۳۶۶,۲۷۵,۲۳۵,۰۵۸	۲,۳۵۸,۵۲۱,۰۶۱,۴۸۹	۹۲,۹۷٪	۴,۰۱۰,۷۲۶,۴۸۳,۱۷۱	۳,۴۱۲,۹۷۵,۵۳۰,۰۸۱



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
دادداشت های توضیحی صورت های مالی مسان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع سپرده
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۹.۷۵٪	۳۷۰,۵۳۶,۲۷۱,۲۵۲	۳.۲۲٪	۱۳۹,۰۵۸,۶۱۰,۶۵۸	کوتاه مدت
۰.۱۳٪	۴,۷۹۹,۷۳۱,۹۴۹	۰.۲٪	۱,۰۳۹,۶۲۶,۰۲۴	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۲۵۷,۴۶۹	۰.۰۰٪	۱,۴۴۳,۷۶۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱,۸۹۴,۵۱۶	۰.۰۰٪	۱,۰۸۳,۰۸۱	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵۲۲,۲۴۳	۰.۰۰٪	۱۳۷,۶۸۰	کوتاه مدت
۹.۸۸٪	۳۷۵,۳۳۸,۶۷۷,۴۲۹	۳.۲۵٪	۱۴۰,۰۹۰,۹۰۱,۲۱۰	

سپرده های بانکی:

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

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مبلغ
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۶,۹۸۲,۱۲۷,۱۶۰	۱۶۱,۹۸۵,۴۷۷,۰۷۳	(۶,۹۶۳,۸۶۰,۲۸۷)	۲۵	۱۶۸,۹۴۹,۳۳۷,۳۶۰
۵۶,۹۸۲,۱۲۷,۱۶۰	۱۶۱,۹۸۵,۴۷۷,۰۷۳	(۶,۹۶۳,۸۶۰,۲۸۷)	-	۱۶۸,۹۴۹,۳۳۷,۳۶۰

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۸,۸۸۰,۱۹۷,۵۶۱)	(۳,۸۶۸,۷۲۳,۹۵۸,۷۷۰)	۳,۷۶۹,۷۱۱,۰۳۴,۳۲۷	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲
(۹۸,۸۸۰,۱۹۷,۵۶۱)	(۳,۸۶۸,۷۲۳,۹۵۸,۷۷۰)	۳,۷۶۹,۷۱۱,۰۳۴,۳۲۷	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کبان

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۶,۳۷۰,۱۲۸	(۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۳۲۶,۳۷۰,۱۲۸	(۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰

آیونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۱,۱۸۴,۳۸۸,۷۵۹	۲۱,۶۲۶,۶۰۴,۴۲۸
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۳۳۱,۱۱۸
۷۱,۹۳۳,۹۸۸,۷۵۹	۲۲,۹۷۷,۴۳۵,۵۴۶

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۲۵۸,۶۸۶,۳۲۷	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۸,۹۲۰,۳۸۴	۹۴,۹۸۶,۹۹۲
۲۸۹,۱۳۱,۴۱۰	-
۱۷,۹۴۶,۷۳۸,۰۲۱	۶۸۴,۹۸۶,۹۹۲

وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۶۴,۶۱۸,۴۶۵	۲,۳۵۴,۷۱۹,۹۲۴	ذخیره آیونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز
۳,۰۳۰,۸۱۵,۱۱۳	۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۲_۱ واریزی های نامشخص
۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹	۱۲,۲۱۹,۸۷۴,۸۸۵	

۱۲_۱ مبلغ واریزی نامشخص مربوط به واریزی های اشتباه بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ به حساب بانکی وارنر کننده ها عودت داده شده است.

۱۳- خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۳,۶۴۳,۸۸۷,۷۲۲,۱۱۹	۴,۱۱۴,۰۲۵,۳۴۹,۷۹۸	۱۳۲,۲۰۰
۵۹,۴۰۹,۸۲۹,۰۹۱	۶۵,۳۵۱,۳۸۶,۸۰۰	۲,۱۰۰
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۴,۱۷۹,۳۷۶,۷۳۶,۵۹۸	۱۳۴,۳۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری آهنک سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۳,۲۰۹,۸۹۱,۸۴۷	(۲۵,۱۰۱,۳۴۶,۸۲۸)	۱۴-۱
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	-	۱۴-۲
-	۱۲۷,۸۴۱,۳۵۶	۱۴-۳
۱۳۳,۰۱۴,۷۴۳,۳۰۶	(۲۴,۹۷۳,۵۰۵,۴۷۲)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴,۹۴۲,۴۵۱,۷۶۳	(۱۳۵,۶۹۱,۰۷۵)	(۲۵,۷۸۰,۸۶۷)	(۲۲,۰۳۴,۲۹۱,۶۹۵)	۲۷,۱۳۸,۲۱۵,۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۲۶۱,۶۰۴	(۲۸,۷۶۴,۵۵۶)	(۵,۴۴۵,۱۶۹)	(۵,۷۰۴,۴۲۰,۳۴۳)	۵,۷۵۲,۹۱۱,۶۷۲	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	(۲,۲۲۳,۰۴۰,۶۵)	(۹۵,۰۳۹,۱۲۵)	(۱۸,۰۵۷,۰۶۰)	(۲۱,۱۱۷,۷۷۳,۵۷۰)	۱۹,۰۰۰,۷۸۲,۵۶۹	۳۷۳,۶۷۰
-	۳,۹۹۳,۸۵۹,۷۷۸	(۴۸۳,۰۷۶,۱۱۷)	(۹۱,۷۸۴,۱۱۹)	(۹۲,۰۴۶,۴۰۳,۳۲۶)	۹۶,۶۱۵,۲۲۳,۲۵۰	۱,۹۲۶,۲۷۳
۴,۰۹۰,۳۹۱,۰۷۰	۴۹۴,۰۳۹,۰۶۲	(۵۹,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۹۱,۶۸۵)	(۱۱,۳۳۱,۲۳۹,۲۵۳)	۱۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	(۳۲,۰۴۴,۰۰۱)	(۱,۲۷۰,۵۱۶)	(۳۴۱,۳۹۲)	(۲۸۴,۶۳۵,۱۹۳)	۲۵۴,۱۰۳,۱۰۰	۹,۰۵۷
۱۵,۸۴۸,۵۷۷,۷۵۵	۱۰,۳۰۱,۸۸۰,۹۸۵	(۱۷,۵۵۰,۲۴۳)	(۳,۳۳۴,۵۰۵)	(۳,۳۸۵,۹۷۴,۸۵۷)	۳,۵۱۰,۰۴۸,۵۹۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۳,۲۰۸,۹۷۱,۰۰۲	۱,۱۷۶,۹۱۶,۵۷۶	(۱۶۷,۹۶۹,۷۹۹)	(۳۱,۹۱۳,۶۰۳)	(۳۲,۲۱۷,۱۶۰,۳۱۲)	۳۳,۵۹۳,۹۶۰,۲۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹,۵۸۴,۱۰۴)	(۸۹۷,۰۴۱)	(۱۷۰,۴۳۴)	(۱۸۷,۹۲۴,۸۳۹)	۱۷۹,۴۰۸,۲۱۰	۵,۵۳۹
-	(۶,۱۴۶,۷۰۶,۲۵۰)	(۱,۶۶۴,۷۴۱,۰۶۶)	(۳۱۶,۲۹۸,۳۸۲)	(۳۳۷,۱۱۳,۸۷۹,۲۷۲)	۳۳۲,۹۴۸,۲۱۲,۴۷۰	۳۹,۴۰۰,۰۰۰
۲,۶۹۷,۱۱۱,۲۵۴	۱۲,۵۵۲,۲۵۶,۰۱۳	(۸۳۹,۰۱۰,۷۲۱)	(۱۵۹,۴۱۰,۹۱۱)	(۱۵۴,۲۵۱,۴۶۶,۷۷۵)	۱۶۷,۸۰۲,۱۴۴,۴۲۰	۳,۱۰۴,۰۹۲
۴۵,۸۴۴,۹۵۱,۱۸۱	۱۴,۸۶۵,۶۹۵,۳۶۱	(۳,۴۹۳,۴۴۰,۲۵۹)	(۶۶۳,۷۴۸,۱۴۷)	(۶۷۹,۶۶۵,۱۶۹,۳۴۵)	۶۹۸,۶۸۸,۰۵۳,۰۹۲	

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شنش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شنش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۸۴۴,۹۵۱,۱۸۱	۱۴,۸۶۵,۶۹۵,۳۶۱	(۳,۴۹۳,۴۴۰,۲۵۹)	(۶۶۳,۷۴۸,۱۲۷)	(۶۷۹,۶۶۵,۱۶۹,۳۴۵)	۶۹۸,۶۸۸,۰۵۳,۰۹۲	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۶۰۹,۸۱۴,۷۶۹	(۳۱,۳۳۹,۴۶۷,۶۳۶)	(۸۳۹,۸۳۳,۰۳۱)	(۱۵۹,۵۶۶,۱۸۰)	(۱۹۸,۳۰۶,۶۷۴,۳۲۵)	۱۶۷,۹۶۶,۶۰۵,۹۰۰	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)
۹۱,۹۴۴,۵۰۸	۵۵۸,۷۸۶,۶۰۴	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۵۹,۹۸۱)	(۴,۳۱۲,۶۵۳,۴۱۵)	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
۷,۴۱۲,۴۱۰,۱۱۸	۸,۷۳۱,۷۸۱,۵۵۹	(۳۲۹,۴۰۳,۷۸۱)	(۶۲,۵۸۶,۰۲۹)	(۵۶,۷۵۶,۹۸۵,۶۲۱)	۶۵,۸۸۰,۷۵۶,۹۹۰	پالایش نفت بندرعباس
۱,۵۱۸,۰۵۱,۱۴۲	۷۸۸,۵۸۶,۴۸۲	(۳۱,۶۴۹,۰۵۵)	(۶,۰۱۳,۱۹۹)	(۵۵,۰۳۰,۶۵۲,۲۹۴)	۶,۳۲۹,۹۰۰,۱,۲۸۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۲,۱۵۹,۹۸۵,۶۶۴)	۳۳۷,۸۰۹,۹۸۱	(۲۱,۱۰۹,۱۶۴)	(۴,۰۱۰,۵۱۲)	(۳,۸۵۸,۹۰۲,۰۹۷)	۴,۳۲۱,۸۳۱,۷۵۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱۷,۰۶۹,۵۸۰,۸۳۱	(۴۷۳,۷۳۴,۷۵۹)	(۹,۰۰۰,۹۰۱,۲۸۸)	(۷۷,۱۱۲,۶۲۶,۷۵۲)	۹۴,۷۴۶,۹۵۱,۴۷۰	سیمان شاهرود
۳۷,۹۰۳,۱۲۷	۳۴,۳۵۲,۱۸۲,۰۷۶	(۶۹۴,۰۳۲,۰۷۶)	(۱۳۱,۸۶۴,۵۲۰)	(۱۰۳,۶۲۸,۳۳۶,۳۱۵)	۱۳,۸۸۰,۶۴۱۴,۹۸۷	بانک ملت
۱۵,۳۳۷,۷۲۲,۱۳۹	(۲,۱۴۷,۶۵۱,۷۹۲)	(۵۰۴,۹۲۵,۰۰۶)	(۹۵,۹۳۵,۱۴۷)	(۱۰۳,۵۳۱,۷۹۱,۶۳۹)	۱۰۰,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	پخش البرز
-	۶,۹۱۹,۸۳۸,۶۸۶	(۱۷۵,۵۵۶,۲۹۱)	(۳۳,۳۵۴,۹۷۳)	(۳۷,۹۸۲,۵۰۷,۵۰۰)	۳۵,۱۱۱,۲۵۷,۴۵۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	۸,۲۷۶,۳۱۱,۳۶۶	(۵۱۸,۳۸۵,۸۴۲)	(۹۸,۴۹۱,۸۲۸)	(۹۴,۷۸۳,۹۷۸,۹۶۴)	۱۰۳,۶۷۷,۱۶۸,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۶۹۴,۲۹۳,۷۸۰	(۳۹,۵۷۷,۴۸۱,۷۳۹)	(۷۰۵,۹۳۷,۵۸۷)	(۱۳۴,۱۲۶,۱۷۳)	(۱۶۹,۹۲۴,۹۳۵,۲۷۹)	۱۴۱,۱۸۷,۵۱۷,۳۰۰	توزیع دارو پخش
۳۳۳,۳۷۵,۳۵۶	۸۱۵,۸۱۸,۳۵۵	(۵۹,۸۶۲,۴۴۲)	(۱۱,۳۷۳,۵۹۶)	(۱۱۰,۸۵۴,۴۳۳,۴۸۷)	۱۱,۹۷۲,۴۸۷,۸۸۰	بانک خاورمیانه
۱۳,۴۴۵,۵۹۹,۲۸۱	(۳۳,۰۹۳,۷۳۷,۵۷۸)	(۶۵۶,۴۷۷,۲۲۵)	(۱۲۲,۷۱۸,۷۴۶)	(۱۵۳,۵۹۸,۰۳۶,۸۵۷)	۱۳۱,۳۸۵,۴۴۵,۳۵۰	پتروشیمی پردیس
۵۸۱,۸۵۳,۳۸۸	۴,۷۳۲,۹۰۵,۵۲۶	(۷۷۴,۱۳۷,۰۳۰)	(۱۴۷,۰۸۴,۲۴۲)	(۱۴۹,۱۷۳,۲۷۹,۵۸۳)	۱۵۴,۸۲۷,۴۰۳,۳۸۱	توسعه معادن و فلزات
۹,۸۶۴,۷۸۶,۰۸۸	(۳۶,۳۹۲,۳۰۴,۹۱۰)	(۱,۴۲۸,۸۰۰,۶۶۷)	(۲۷۱,۴۶۹,۱۶۰)	(۳۲۰,۴۵۳,۳۶۵,۶۹۱)	۲۸۵,۷۶۱,۳۳۶,۶۲۰	پتروشیمی شیراز
۹۷,۵۱۲,۷۳۹,۳۱۳	(۲۵,۱۰۱,۳۴۶,۸۲۸)	(۱۰,۷۳۱,۲۴۰,۶۷۷)	(۲۰,۳۸,۹۱۱,۵۴۱)	(۳۱,۵۸,۵۷۹,۳۲۹,۱۶۴)	۲,۱۴۶,۳۴۸,۱۳۴,۵۵۴	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷,۵۱۲,۷۲۹,۲۱۳	(۲۵,۱۰۱,۳۴۶,۸۲۸)	(۱۰,۷۳۱,۲۴۰,۶۷۷)	(۲۰,۳۸,۹۱۱,۵۴۱)	(۲,۱۵۸,۵۷۹,۳۲۹,۱۶۴)	۲,۱۴۶,۲۴۸,۱۳۴,۵۵۴	جمع نقل از صفحه قبل
۳۳,۱۸۳,۳۳۹,۲۲۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۲,۳۶۷,۲۲۹,۸۹۴	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۳۴,۱۹۶,۰۱۳)	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۳۹۷,۶۲۰,۰۴۶	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۸۸۹,۳۴۸,۷۴۶	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۲,۱۳۱,۵۳۷,۲۹۰)	-	-	-	-	-	فراورده‌های نسوز آذر
۱,۱۹۱,۵۱۱	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۱۰,۴۶۵,۵۳۶,۴۴۳	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
(۹,۹۲۵,۲۹۳,۴۸۷)	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
۴۸۴,۰۱۳,۵۶۱	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۱۳۳,۲۰۹,۸۹۱,۸۴۷	(۲۵,۱۰۱,۳۴۶,۸۲۸)	(۱۰,۷۳۱,۲۴۰,۶۷۷)	(۲۰,۳۸,۹۱۱,۵۴۱)	(۲,۱۵۸,۵۷۹,۳۲۹,۱۶۴)	۲,۱۴۶,۲۴۸,۱۳۴,۵۵۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی، صان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
شش ماهه منتهی به	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	-	-	-	-	-

ح . توسعه معادن و فلزات
جمع

۱۴-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
شش ماهه منتهی به	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۲۰,۷۰۸,۴۳۰	(۳,۵۶۱,۸۶۹)	(۱۹,۵۲۷,۴۴۸,۷۰۱)	۱۹,۶۵۱,۷۱۹,۰۰۰
-	-	۷,۱۳۲,۹۲۶	(۱,۶۴۳,۴۸۳)	(۹۰,۵۸,۷۲۳,۵۹۱)	۹۰,۶۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳۷,۸۴۱,۳۵۶	(۵,۲۰۵,۳۵۲)	(۲۸,۵۸۶,۱۷۲,۲۹۲)	۲۸,۷۱۹,۲۱۹,۰۰۰

استاد خزانه - م (بودجه ۱ بودجه ۱)
۰۴۰۳۲۶۰۰۰
استاد خزانه - م (بودجه ۱ بودجه ۱)
۰۴۰۹۱۷۰۰۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال -	ریال	
-	(۱۰,۶۲۹,۱۸۰,۷۳۳)	(۳۹,۵۲۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۹۷,۵۰۰)	(۸۹,۲۰۸,۸۳۳,۲۳۳)	۷۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۳,۴۰۰,۷۷۷)	(۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۶,۹۰۰)	(۱,۹۲۴,۰۳۸,۸۷۷)	۱,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۶,۵۷۳,۰۵۶,۰۴۶)	(۱,۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۶۶۸,۰۰۰)	(۲۶۰,۶۱۲,۱۸۸,۰۴۶)	۲۳۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶,۹۰۳,۱۷۳,۸۸۷)	(۱۵,۷۴۰,۵۷۷,۰۰۰)	(۳۹,۹۰۷,۰۹۶)	(۳۸,۱۹۷,۰۱۴,۹۸۱)	۳۱,۴۸۱,۱۵۳,۹۶۰	۶۷۶,۷۲۳
-	۳۳۹,۲۷۱,۱۲۸	(۱۹,۴۲۷,۰۶۴)	(۳,۶۹۱,۱۴۲)	(۳,۵۱۳,۰۲۳,۵۶۵)	۳,۸۸۵,۴۱۲,۹۰۰	۷۳,۷۲۷
(۴۰,۰۳۹,۰۶۳,۴۰۸)	۳,۶۳۰,۴۸۰,۱۳۵	(۳۰,۸۶۳,۰۰۰)	(۳۹۶,۳۸۹,۴۰۰)	(۴۱۱,۱۳۸,۸۷۰,۴۶۵)	۴۱۷,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶۵,۰۳۳,۶۴۴)	(۳,۷۳۵,۹۹۷,۵۸۰)	(۶۸۱,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۵۲۶,۸۰۰)	(۱۳۸,۲۵۸,۲۵۰,۷۸۰)	۱۲۶,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
(۱۰,۱۸۴,۰۳۱,۲۹۱)	۴,۷۳۳,۶۷۱,۸۶۲	(۳۹۶,۵۲۰,۰۰۰)	(۷۵,۳۳۸,۸۰۰)	(۷۴,۰۹۹,۴۶۹,۳۳۸)	۷۹,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	(۹,۴۱۶,۶۸۷,۱۲۶)	(۴۱۳,۳۹۵,۰۰۰)	(۷۸,۲۵۵,۰۵۰)	(۹۱,۴۰۴,۹۳۷,۰۷۶)	۸۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰
(۱,۳۵۴,۵۶۸,۷۳۷)	۹۱۹,۵۶۹,۱۳۱	(۸۶۴,۰۰۰,۰۴۲)	(۱۶۴,۱۶۰,۰۰۸)	(۱۷۰,۸۵۳,۲۷۹,۴۵۸)	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۸۶۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۱۸۵,۷۲۲,۰۸۸)	(۲۱,۴۴۴,۴۳۳,۳۱۹)	(۱,۴۹۱,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۴۴۹,۶۰۰)	(۳۱۸,۰۳۷,۱۴۳,۷۱۹)	۲۹۸,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰
۵,۶۷۴,۱۲۱,۰۲۵	(۲۴,۸۶۳,۸۰۷,۸۶۶)	(۱,۱۴۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۹۸۷,۰۰۰)	(۲۵۲,۹۵۸,۵۲۰,۸۶۶)	۲۲۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۵,۲۲۴,۶۸۸	۶۸,۰۱۱,۷۶۹,۸۸۶	(۲,۶۲۹,۷۷۰,۰۰۰)	(۲۹۹,۶۵۶,۰۰۰)	(۲۵۴,۸۱۲,۸۰۳,۸۱۱)	۵۵۵,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۵۰,۰۰۰
-	(۱۷,۱۹۸,۲۶۶,۶۹۱)	(۱,۲۳۶,۳۲۵,۰۰۰)	(۲۳۴,۹۰۰,۱۷۵۰)	(۲۶۲,۹۹۲,۰۳۹,۹۴۱)	۲۴۷,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
-	۱,۲۸۳,۹۱۴,۸۰۲	(۱۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۳,۳۷۶,۳۰۰)	(۳,۳۴۸,۹۳۸,۸۹۸)	۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۶,۰۱۹,۰۷۳,۴۳۵)	(۴۰,۸۶۹,۸۲۷,۰۸۱)	(۱۲,۷۲۳,۶۸۲,۸۷۷)	(۲,۴۱۷,۳۱۱,۶۴۶)	(۲,۵۷۰,۳۶۸,۳۹۸,۰۵۴)	۲,۵۴۴,۵۳۸,۵۷۵,۵۰۰	

سرمایه گذاری صندوق پارسینسیتی
فجر انرژی خلیج فارس
سرمایه گذاری صبا تانین
داروسازی اسوه
داروسازی دانا
م صنایع و معادن احياء سیاهان
مبین انرژی خلیج فارس
سیمان فارس و خوزستان
سیمان صوفیان
پالایش نفت اصفهان
سیمان خوزستان
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
سیمان مارندران
داروسازی اکسیر
ج بخش البرز
جمع نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود و زیان تحقق نیافته

نگهداری

ریال

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود و زیان تحقق نیافته

نگهداری

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سیمان شاهرود

بانک ملت

پخش البرز

فولاد مبارکه اصفهان

توزیع دارو پخش

بانک خاورمیانه

ح. توزیع دارو پخش

پتروشیمی شیراز

پتروشیمی جم

پالایش نفت بندر عباس

سرمایه گذاری دارویی تامین

پتروشیمی پردیس

توسعه ماند و فلزات

جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام گیلان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت
خالصی درآمد سود سهام	خالصی درآمد سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صندوق پارسین
-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
-	۳,۰۱۲,۵۱۸,۴۹۵	(۳۴۰,۱۴۵,۳۰۵)	۳,۲۶۲,۶۶۳,۸۰۰	۳,۴۰۰	۹۵۹,۶۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی اسوه
-	۲۳,۴۸۸,۶۵۶,۲۰۲	(۹۷۱,۳۴۷,۷۹۸)	۲۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی اکسیر
-	۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان شاهرود
۱۴,۵۹۸,۴۹۵,۹۳۶	۱۰,۲۶۵,۱۱۱,۵۶۲	(۱۳۴,۸۸۸,۴۳۸)	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان فارس و خوزستان
-	۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان
-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک ملت
۱۸,۴۹۴,۶۳۸,۰۷۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندر عباس
۵۸۰,۷۳۳,۵۷۷	۹,۳۳۱,۵۶۷,۱۲۰	(۱,۴۷۶,۴۳۳,۸۸۰)	۱۰,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۲,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان خوزستان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه
۲۴,۴۱۹,۷۲۳,۸۶۶	۵۰,۶۵۰,۷۶۹,۲۳۱	(۳,۱۱۶,۱۳۰,۷۶۹)	۵۲,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توریج دارو پخش
-	۳۱,۷۲۹,۱۳۰,۴۳۵	(۱,۲۶۰,۸۶۹,۵۶۵)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صبا تامین
-	۷,۷۱۸,۸۹۱,۰۳۸	(۴۸۱,۱۰۸,۹۶۲)	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی دانا
۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱۱۸,۵۸۳,۴۲۱,۴۴۹	۳۴۰,۱۴۶۴۰,۹۸۳	(۶۸۱,۰۰۰,۳۳۰,۷۱۷)	۳۴۶,۷۹۵,۶۶۴,۷۰۰					جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کتان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود		هزینه تنزیل		مبلغ سود		سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	
۱۱۸,۵۸۳,۴۲۱,۴۴۹	۳۴۰,۱۱۶,۶۴۰,۹۸۳	(۶,۶۸۱,۰۳۳,۷۱۷)	۳۴۶,۷۹۵,۶۶۴,۷۰۰	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل	
۸۰,۹۴۲,۵۵۸,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صنوبر	
۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفذ سیاهان	
۶,۴۷۰,۶۴۵,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	-	پخش البرز	
۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پژوهشی شیراز	
۲۰,۷۳۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فراورده های سوزاندر	
۱۲۲,۳۲۰,۸۵۵,۸۶۸	۳۴۰,۱۱۶,۶۴۰,۹۸۳	(۶,۶۸۱,۰۳۳,۷۱۷)	۳۴۶,۷۹۵,۶۶۴,۷۰۰	-	-	-	-	جمع	

۱۷- سود سیرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص		سود خالص		هزینه تنزیل		مبلغ سود		تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۷۶,۲۵۰	۱۵,۴۳۷	-	۱۵,۴۳۷	-	-	۱۵,۴۳۷	۵٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-
۳۱۷,۹۲۳,۱۲۹	۱,۹۰۲,۳۴۰,۷۰۵	-	۱,۹۰۲,۳۴۰,۷۰۵	-	-	۱,۹۰۲,۳۴۰,۷۰۵	۸٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-
-	۲۸,۵۶۵	-	۲۸,۵۶۵	-	-	۲۸,۵۶۵	۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۶	-
-	۲۶,۲۹۸	-	۲۶,۲۹۸	-	-	۲۶,۲۹۸	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	-
۲,۱۲۳,۴۸۴	۹,۲۶۳,۹۳۳	-	۹,۲۶۳,۹۳۳	-	-	۹,۲۶۳,۹۳۳	۵٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	-
۳۲۰,۴۳۱,۸۶۳	۱,۹۱۱,۶۷۴,۹۳۸	-	۱,۹۱۱,۶۷۴,۹۳۸	-	-	۱,۹۱۱,۶۷۴,۹۳۸	-	-	-

سیرده بانکی :
 سیرده کوتاه مدت ۰۱-۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی
 سیرده کوتاه مدت ۰۲-۷۰۷۳۵۶۵ بانک خاورمیانه
 سیرده کوتاه مدت ۰۳-۲۲۸۵۶۹۷۷۵ بانک ملی
 سیرده کوتاه مدت ۰۴-۱۳۸۰۸ بانک سامان
 سیرده کوتاه مدت ۰۵-۶۷۳۳۳۲۹۱ بانک اقتصاد نوین



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۴,۹۶۹,۲۶۸	۸۵۵,۸۹۲,۹۲۸	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۸۱۲,۷۳۸,۷۸۶	۲,۴۵۲,۷۰۹,۸۳۰	تعدیل تنزیل مربوط به سود سهام دریافتی
۲۵۹,۱۴۳,۲۸۰	۳۲۸,۰۰۱,۷۸۵	سایر درآمدها
	۱۸_۱	
۱,۲۹۶,۸۵۱,۳۳۴	۳,۶۳۶,۶۰۴,۵۴۳	

۱۸_۱ مانده حساب سایر درآمدها مربوط به تخفیفات معاملات کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۷۷۲,۰۰۸,۷۶۳	۳۲,۶۳۹,۹۱۸,۸۳۸	مدیر (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲۰۸,۹۲۷,۸۶۹	۳۴۳,۳۳۱,۱۱۸	حسابرس (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۳۲,۷۸۰,۹۳۶,۶۳۲	۳۴,۲۸۳,۲۴۹,۹۵۶	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲,۰۴۴,۱۳۱
۲,۰۷۲,۳۹۰,۷۳۱	۱,۳۰۳,۸۰۱,۷۸۵
۹۸,۱۷۷,۹۷۹	۳۳,۶۴۱,۶۶۹
۲,۱۷۰,۵۶۸,۷۱۰	۱,۳۳۹,۴۸۷,۵۸۵

هزینه برگزاری مجامع
هزینه آیونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی

۲۱- تعدیلات

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۷۱,۸۶۵,۷۷۲,۸۸۵	۱۶۶,۶۶۵,۳۲۱,۵۲۳
(۹۳۴,۱۵۳,۷۲۰,۶۸۷)	(۵۳۵,۶۳۸,۸۹۳,۸۲۲)
۱۳۷,۷۱۲,۰۵۲,۱۹۸	(۳۶۸,۹۷۳,۵۷۲,۲۹۹)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد تملک	واحد های	نوع	تحت تملک	درصد تملک	واحد های	نوع	تحت تملک
۰.۷۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۷۶٪	ممتاز	مدیر و ضامن سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	حسنی بشارت احسانی
۰.۰۳٪	۳۹	ممتاز	۳۹	۰.۰۳٪	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۱.۱۳٪	۱,۴۷۰	عادی	۱,۴۷۰	۱.۱٪	عادی	وابسته به مدیر صندوق	مونا حاجی علی اصغر
۰.۵۰٪	۵۲۸	عادی	۵۲۸	۰.۳۹٪	عادی	وابسته به مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان
۰.۸۳٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۱,۰۷۱	۰.۸۰٪	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	سهند چالاب سهندی
۰.۰۳٪	۳۰	عادی	۳۰	۰.۰۲٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	فرهاد ایزدی
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	محسن زارع
۰.۰۰٪	۱	عادی	۱	۰.۰۰٪	عادی	کارشناس سابق صندوق	
۳.۲۶٪	۴,۱۳۹			۳.۰۸٪	۴,۱۳۹		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
روال	روال		روال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	۳,۷۱۹,۹۸۴,۶۲۵	طی دوره	(۹۸,۸۸۰,۱۹۷,۵۶۱)
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	۳۲,۶۳۹,۹۱۸,۸۳۸	طی دوره	(۳۱,۶۲۶,۶۰۴,۴۲۸)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۰۰۰,۷۵۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۳۴۳,۳۳۱,۱۱۸	طی دوره	(۳۴۳,۳۳۱,۱۱۸)

۲۵- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری مالی

رویدادهایی که پس از پایان دوره گزارشگری مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

