

مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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.

مبانی اظهار نظر

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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه 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.
- 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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

۵- حدنصاب‌های مندرج در بند ۲-۳ امیدنامه به شرح جدول زیر رعایت نشده است:

موضوع	نصاب ذکرشده در امیدنامه	مدت عدم رعایت
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام در بازار فرابورس	حداکثر تا ۱۰ درصد از دارایی‌های صندوق	برخی از روزهای دوره
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام در هر صنعت	حداکثر تا ۳۰ درصد از کل دارایی‌ها	برخی از روزها- در مورد صنعت سیمان، آهک و گچ

۶- 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 ثالث جلب نشده است.

۷- 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.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره‌ی شش ماهه 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 باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

۲۲ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶ -

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 مشاور سرمایه‌گذاری مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵	علی نوریان	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق
 رسمی ایران بهزاد افشار هور	بهزاد افشار هور	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	متولی صندوق

موسسه حسابرسی فیوران راهبردی

کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲	۳,۰۷۶,۰۶۸,۴۰۰,۴۶۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰۲,۷۶۲,۵۳۱,۲۴۵	۳۰,۱۰۶,۶۷۰,۵۴۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۱۳۴,۵۲۶,۷۱۶,۰۰۰	۷	حسابهای دریافتی
-	۲,۷۶۳,۹۳۴,۶۶۰	۸	سایر دارایی‌ها
۳,۸۸۱,۳۹۴,۶۳۷,۱۰۳	۳,۲۴۳,۴۶۵,۷۲۱,۶۷۸		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷	۳,۵۱۰,۶۹۹,۵۹۳	۹	جاری کارگزاران
۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹	۲۰,۰۴۹,۷۱۶,۴۶۵	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۱,۲۹۷,۱۶۴,۳۳۸	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	۶,۴۹۰,۲۸۶,۶۷۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۶,۶۶۷,۴۷۳,۵۶۶	۳۱,۳۴۷,۸۶۷,۰۶۶		جمع بدهی‌ها
۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۳,۲۱۲,۱۱۷,۸۵۴,۶۱۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۳۱,۱۲۱,۱۵۱	۳۱,۷۶۱,۶۳۷		خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



۲



۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
(۲۴,۹۷۳,۵۰۵,۴۷۲)	(۲۹,۱۸۱,۳۹۲,۹۹۷)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۰,۷۳۴,۵۳۶,۸۶۴	(۱۱۶,۳۰۹,۵۵۴,۴۱۴)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴۰,۱۱۴,۶۴۰,۹۸۳	۲۲۳,۱۸۴,۷۱۶,۰۰۰	۱۶	سود سهام
۱,۹۱۱,۶۷۴,۹۳۸	۶۵۴,۳۱۱,۵۶۲	۱۷	سود سبرده بانکی
۳,۶۳۶,۶۰۴,۵۴۳	۳,۲۱۲,۹۴۵,۳۸۷	۱۸	سایر درآمدها
۳۷۱,۴۲۳,۹۵۱,۸۵۶	۸۱,۵۶۱,۰۲۵,۵۳۸		جمع درآمدها
(۳۴,۲۸۳,۲۴۹,۹۵۶)	(۳۱,۳۳۵,۸۵۹,۸۸۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۱۷۰,۵۶۸,۷۱۰)	(۳,۴۵۵,۶۶۶,۱۰۲)	۲۰	سایر هزینه‌ها
۳۳۴,۹۷۰,۱۳۳,۱۹۰	۴۶,۷۶۹,۴۹۹,۵۵۲		سود قبل از هزینه‌های مالی
-	(۲۲,۴۱۴,۲۲۱)	۲۱	هزینه مالی
۳۳۴,۹۷۰,۱۳۳,۱۹۰	۴۶,۷۴۷,۰۸۵,۳۳۱		سود خالص
۷.۷۵٪	۱.۳۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]
۸.۱۹٪	۱.۴۶٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال [۲]

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۳۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۳۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۳۳۴,۹۷۰,۱۳۳,۱۹۰	۴۶,۷۴۷,۰۸۵,۳۳۱	سود خالص سال
۱۳۷,۷۱۲,۰۵۲,۱۹۸	(۶۳۷,۵۹۰,۳۹۴,۲۵۶)	تعدیلات
۴,۱۷۹,۳۷۶,۷۳۶,۵۹۸	۳,۲۱۲,۱۱۷,۸۵۴,۶۱۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

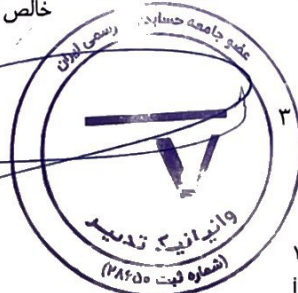
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال I سود (ریال) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
اداره ثبت ۲۹۵۱۵
سازمان بورس ۱۱۴۵۲



مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

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 سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 شرکت‌ها 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، 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- 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 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	حستعلی بشارت احسانی	۲۹	۱.۳۸
	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، از موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به تایید سازمان محترم بورس و اوراق بهادار تغییر یافته است. موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - بلوار آفریقا (چردن) - خیابان گل‌دان - پلاک ۸ واحد ۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 سال 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 کسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 تأیید متولی 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. 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). سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد متولی	
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری عضویت در کانون‌ها 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- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها: ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ۰/۰۰۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ۰/۰۰۰۱۵ بالای ۵۰,۰۰۰ ۰/۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	درصد به کل	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱.۱۳٪	۴۳۳,۱۴۰,۵۷۸,۹۱۷	۴۳۴,۹۰۵,۹۳۳,۲۲۲	۱۵۷,۸۲۹,۰۲۰,۲۰۷
محصولات شیمیایی	۶.۰۸٪	۳۳۵,۹۲۵,۸۳۸,۹۰۰	۳۱۹,۱۷۲,۱۶۳,۳۶۶	۲۵۱,۹۹۸,۱۹۶,۴۶۳
مواد و محصولات دارویی	۱۳.۰۳٪	۵۰۵,۵۱۲,۸۲۵,۸۱۴	۵۵۳,۷۹۸,۰۳۵,۰۶۲	۳۵۷,۶۷۷,۳۳۶,۰۸۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۱۷٪	۶,۷۰۸,۹۵۲,۶۸۰	۷,۴۰۲,۹۶۵,۲۱۶	۶,۵۸۶,۹۷۲,۹۱۷
استخراج ذغال سنگ	۱.۱۸٪	۴۵,۸۷۹,۵۲۹,۳۲۸	۴۵,۸۵۶,۳۴۶,۴۲۲	۲۱۶,۰۶۹,۷۴۰,۸۷۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴.۵۲٪	۱۷۵,۳۶۱,۳۵۴,۵۵۰	۱۷۳,۵۳۷,۹۱۹,۰۵۷	۵۲,۶۶۳,۸۸۴,۳۰۳
سیمان، آهک و گچ	۲۸.۶۴٪	۱,۱۱۱,۷۰۹,۷۳۴,۲۰۰	۱,۰۱۸,۹۹۴,۳۳۱,۱۵۹	۹۶۳,۲۸۵,۷۹۹,۹۰۱
لاستیک و پلاستیک	۰.۳۳٪	۱۲,۸۵۳,۰۶۶,۵۰۰	۱۲,۶۱۴,۴۵۸,۹۳۶	۹۶,۴۳۹,۶۳۲,۸۴۲
سرمایه گذاریها	۱۶.۷۵٪	۶۵۰,۱۸۸,۸۲۰,۴۳۰	۷۵۵,۵۱۵,۹۴۱,۱۵۳	۶۷۲,۵۰۵,۵۱۵,۱۴۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	۲۶۳,۰۰۱,۷۷۲,۸۰۰	۲۷۳,۷۲۴,۱۳۰,۱۸	۲۵۰,۳۹۴,۷۰۴,۲۰۱
زراعت و خدمات وابسته				۴۴,۳۷۴,۳۹۲,۰۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی				۶۷,۵۲۰,۹۰۵,۸۹۳
ماشین آلات و دستگاه های برقی				۵۸,۷۴۴,۴۸۹,۳۷۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۰۰٪	۱۱,۲۵۳	۸,۵۵۰	
	۸۸.۶۱٪	۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲	۳,۴۸۵,۵۲۲,۱۳۲,۱۶۱	۳,۱۹۲,۳۷۷,۹۵۴,۸۸۳
			۳۰,۷۶۰,۶۸۰,۴۰۰,۴۶۹	

موسسه حسابرسی فیروزان راجی
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۶٪	۲,۵۱۸,۲۵۶,۴۴۱	۰.۹۲۶٪	۳۰,۰۲۶,۹۴۰,۰۲۵	۸٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۷۲,۳۶۱,۰۹۱	۰.۰۰۲٪	۷۴,۳۶۵,۵۶۴	۵٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱,۴۷۹,۷۸۵	۰.۰۰۰٪	۱,۵۱۷,۳۲۰	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱,۱۱۰,۲۱۴	۰.۰۰۰٪	۱,۱۳۸,۴۱۷	۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	کوتاه مدت
۷.۷۳٪	۳۰۰,۱۶۹,۱۸۶,۰۳۴	۰.۰۰۰٪	۲,۶۰۷,۵۴۳	۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱۳۷,۶۸۰	۰.۰۰۰٪	۱۰۱,۶۸۰	۵٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۷.۸۰٪	۳۰۲,۷۶۲,۵۳۱,۲۴۵	۰.۹۳٪	۳۰,۱۰۶,۶۷۰,۵۴۹			

سپرده‌های بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۳۵۶۵-۷۰۷۰۷۳۵۶۵ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت ۱۳۸۰۸-۱۴۰۱۰۴۰۸۶۴۸۱۰۴۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی
 سپرده کوتاه مدت ۱۷۴۱۹۲۱۷-۸۱۰۰-۲۰۹ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۱۳۴,۵۲۶,۷۱۶,۰۰۰	(۳,۴۶۷,۲۸۴,۰۰۰)	۲۵	۱۳۷,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۱۳۴,۵۲۶,۷۱۶,۰۰۰	(۳,۴۶۷,۲۸۴,۰۰۰)	-	۱۳۷,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	

سود سهام دریافتنی

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهر نور ۱۴۰۳

۸- 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۰۰۰۰۰۰	۶۰,۹۸۳,۴۴۸	۵۹,۰۱۶,۵۵۲
-	۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۰۰۸,۸۹۲	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸
-	۵۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۰۶۵,۳۴۰	۲,۷۶۳,۹۳۴,۶۶۰

مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	(۱,۸۵۹,۷۲۵,۹۱۸,۶۸۸)	۱,۸۲۶,۹۷۲,۸۶۸,۷۶۴	(۳,۵۱۰,۶۹۹,۵۹۳)	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	(۱,۸۵۹,۷۲۵,۹۱۸,۶۸۸)	۱,۸۲۶,۹۷۲,۸۶۸,۷۶۴	(۳,۵۱۰,۶۹۹,۵۹۳)	

موسسه حسابرسی فیوران راهبردها
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۷۳۳,۱۸۷,۸۷۷	۱۸,۳۱۱,۳۸۴,۶۳۴
۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۱۳۱,۰۳۱
۴۱۹,۶۶۸,۸۸۲	۹۴۱,۳۰۰,۸۱۰
۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹	۲۰,۰۴۹,۷۱۶,۴۶۵

کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	-
-	۱,۰۷۴,۱۶۴,۳۳۸
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۱,۲۹۷,۱۶۴,۳۳۸

وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴,۳۶۵,۱۳۱,۷۰۹	۹۳۵,۲۷۸,۵۱۸	
۱۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
۶,۴۹۰,۲۸۶,۶۷۰	۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	

ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
 ذخیره آبونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز
 واریزی های نامشخص

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۹,۰۳۲	۳,۱۴۵,۴۱۸,۴۱۷,۲۹۶	۱۲۰,۷۹۸	۳,۷۵۹,۳۷۲,۷۴۷,۳۲۷
۲,۱۰۰	۶۶,۶۹۹,۴۳۷,۳۱۶	۲,۱۰۰	۶۵,۳۵۴,۴۱۶,۲۱۰
۱۰۱,۱۳۲	۳,۲۱۲,۱۱۷,۸۵۴,۶۱۲	۱۲۲,۸۹۸	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام گران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی مسان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال (۲۹,۳۳۴,۱۸۹,۶۷۰)	ریال (۲۵,۱۰۱,۳۴۶,۸۲۸)
۱۴-۲	۵۲,۷۹۶,۶۷۳	-
۱۴-۳	-	۱۳۷,۸۴۱,۳۵۶
	(۳۹,۱۸۱,۳۹۲,۹۹۷)	(۳۴,۹۷۳,۵۰۵,۴۷۳)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۴۲,۴۵۱,۷۶۳	۵,۸۰۱,۷۹۷,۸۲۳	۷۳,۹۰۱,۳۹۳	۷۱,۵۲۶,۸۶۷,۷۵۰	۷۷,۷۹۱,۵۲۴,۵۹۰	۴,۱۰۰,۰۰۰
-	(۶۴۰,۰۲۶,۸۴۳)	۶,۶۴۹,۹۸۵	۷,۵۹۸,۸۹۵,۲۰۵	۷,۰۰۰,۵۲۰,۹۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۴,۸۶۱,۶۴۰)	۴,۶۷۳,۰۴۵	۴,۹۵۴,۵۹۳,۵۹۵	۴,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۳,۲۶۳,۵۲۵,۲۲۰	۶۱,۱۴۶,۰۰۴	۶۰,۷۱۷,۹۴۴,۰۹۹	۶۴,۳۶۴,۴۳۷,۵۱۳	۲۰,۴۰۰,۰۰۰
-	۳۱۳,۰۴۸,۶۳۶	۵,۷۶۴,۵۰۸	۵,۷۱۸,۸۰۲,۹۱۷	۶,۰۶۷,۹۵۵,۸۴۰	۵۴۹,۳۳۶
۴۹۴,۰۳۹,۰۶۲	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)	۱,۱۳۶,۱۷۷	۱,۵۹۶,۵۳۱,۹۵۴	۱,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۵۸۴,۷۵۷,۳۲۵	۶۷,۱۱۱,۵۴۴	۶۹,۶۳۹,۹۸۹,۰۴۹	۷۰,۶۴۵,۰۸۳,۳۳۰	۸,۳۹۶,۷۷۲
-	۳,۱۳۷,۳۶۰,۴۸۱	۳۳,۷۲۰,۳۴۱	۳۲,۱۴۶,۵۴۴,۲۷۸	۳۵,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۹,۵۸۴,۱۰۴)	۱۱,۷۰۹,۹۸۲,۶۹۶	۱۰,۸۷۵,۳۲۱	۱۰,۲۰۴,۱۰۳,۱۵۷	۱۱۴,۳۳۷,۹۹۱,۱۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
۵,۴۲۶,۹۰۶,۷۲۱	۲۳,۶۹۷,۸۳۵,۵۶۷	۳۶۲,۸۱۸,۳۱۸	۳۵۵,۹۴۷,۳۷۲,۰۰۴	۳۸۱,۹۱۷,۵۱۳,۳۶۳	

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳۸۱,۹۱۷,۵۱۳,۳۶۳	۳۵۵,۹۴۷,۲۷۲,۰۰۴	۳۶۲,۸۱۸,۲۱۸	۱,۹۰۹,۵۸۷,۵۷۴	۲۳,۶۹۷,۸۳۵,۵۶۷	۵,۴۲۶,۹۰۶,۷۲۱	جمع نقل از صفحه قبل
۲	۲	۱۱,۲۵۲	-	-	(۱۱,۲۵۰)	(۶,۱۴۶,۷۰۶,۲۵۰)	بالایش نفت اصفهان
۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۵,۰۰۰,۱۴۰	۱۱,۰۵۸,۹۳۵	۵۸,۲۰۵,۰۰۰	(۲,۷۸۳,۲۷۲,۰۷۵)	۱۲,۵۵۲,۲۵۶,۰۱۳	سیمان خوزستان
۶,۱۸۶,۴۶۳	۱۶۲,۹۷۲,۵۵۰,۰۲۰	۱۳۷,۶۸۸,۱۵۰,۳۴۸	۱۵۴,۸۲۳,۵۶۰	۸۱۴,۸۶۲,۷۴۷	۲۴,۳۱۴,۷۱۳,۳۶۵	۵۵۸,۷۸۶,۶۰۴	سیمان مازندران
۴۴,۴۴۴	۱۲۹,۲۸۷,۵۹۶	۱۲۱,۹۷۹,۷۶۳	۱۲۲,۸۲۱	۶۴۶,۴۳۸	۶,۵۳۸,۵۷۴	-	تجارت الکترونیک پاریسیان
۹۶۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۶۹,۲۶۰,۱۲۰	۲۹۴,۶۷۶,۹۳۷,۳۶۷	۲۳۰,۱۵۵,۲۹۴	۱,۳۱۱,۳۴۶,۳۰۱	(۵۳,۸۴۹,۱۷۸,۸۴۲)	(۳۲,۰۴۴,۰۰۱)	داروسازی اکسیر
۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۱۶,۵۳۲,۶۴۵	۴۹,۴۱۹,۵۴۹,۱۷۱	۳۹,۴۴۰,۱۷۴	۲۰۷,۵۸۲,۶۶۶	(۸,۱۵۰,۰۳۹,۳۶۶)	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۶۷,۴۴۸,۶۶۸	۱۰۴,۸۶۱,۷۵۷,۱۲۴	۹۳,۷۳۰,۵۲۹	۴۹۳,۳۳۷,۱۸۹	(۶,۷۸۱,۳۷۶,۱۷۴)	۳۳۷,۸۰۹,۹۸۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۷۱۲,۰۱۱	۲۹,۹۲۱,۰۹۱,۹۷۰	۳۱,۶۴۱,۲۳۶,۵۶۰	۲۸,۴۲۴,۷۷۲	۱۴۹,۶۰۵,۴۶۱	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۸۲۳)	۱۷۰,۶۹,۵۸۰,۸۳۱	سیمان شاهرود
۴۵,۲۰۰,۰۰۲	۹۶,۹۰۷,۳۳۸,۴۳۸	۱۰۷,۲۰۵,۵۱۱,۵۳۲	۹۲,۰۶۰,۶۴۴	۴۸۴,۵۳۶,۸۹	(۱۰,۸۷۴,۷۷۰,۴۲۷)	۳۴,۳۵۲,۱۸۲,۰۷۶	بانک ملت
۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۵۸۳,۳۴۰	۳,۱۸۴,۹۸۵,۰۹۴	۲,۴۲۳,۹۵۵	۱۲,۷۵۷,۹۱۵	(۶۴۸,۵۸۳,۶۲۴)	(۲,۱۴۷,۶۵۱,۷۹۲)	بخش البرز
۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۸,۲۵۲,۰۰۰	۱۳,۷۷۹,۵۷۶,۵۷۸	۱۰,۰۳۰,۲۵۷	۵۲,۷۹۱,۲۵۹	(۳,۳۸۴,۱۴۶,۰۹۴)	(۲۹,۵۷۷,۴۸۱,۷۳۹)	توزیع دارو بخش
	۱,۰۷۹,۰۵۱,۸۵۸,۱۶۲	۱,۱۱۲,۸۸۱,۹۷۴,۹۳۳	۱,۰۲۵,۰۸۹,۱۵۹	۵,۳۹۵,۲۵۹,۲۳۹	(۴۰,۲۵۰,۴۶۵,۱۶۹)	۳۲,۳۹۳,۶۳۸,۴۴۴	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آهنک سهام کمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۰۷۹,۰۵۱,۸۵۸,۱۶۲	۱,۱۱۲,۸۸۱,۹۷۴,۹۳۳	۱,۰۲۵,۰۸۹,۱۵۹	۵,۳۹۵,۲۵۹,۲۳۹	(۴۰,۲۵۰,۴۶۵,۱۶۹)	۳۲,۳۹۳,۶۳۸,۴۴۴
بانک خاورمیانه	۷۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۹۱,۲۸۶,۷۷۰,۶۷۲	۱۸۰,۳۷۶,۰۲۹,۸۲۰	۹۵۶,۴۳۳,۸۵۷	۹,۷۷۲,۵۹۲,۲۸۱	۸۱۵,۸۱۸,۳۵۵
البرزدارو	۴۰۷,۳۹۷	۲,۲۱۲,۴۷۲,۸۳۰	۲,۴۶۰,۵۵۵,۰۰۵	۲,۱۰۱,۷۸۴	(۲۶۱,۲۴۶,۳۲۳)	-
زغال سنگ پروده طبس	۳۳,۷۴۵	۵۲۰,۷۷۵,۸۰۰	۷۵۱,۸۰۱,۶۲۴	۴۹۴,۷۲۴	(۲۳۴,۱۲۴,۴۲۸)	-
کوبن ایران	۷۳۳,۴۲۹	۵,۹۹۲,۶۶۳,۸۲۰	۴,۸۰۸,۶۸۰,۶۵۳	۵,۶۹۲,۹۷۰	۱,۱۴۸,۳۲۶,۸۷۷	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۶,۲۶۲,۸۶۰	۳۹,۳۱۷,۲۶۰,۶۰۰	۳۸,۰۴۳,۸۵۵	۵۹۰,۷۲۷,۰۹۲	۷۸۸,۵۸۶,۴۸۲
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	۱۴,۳۶۱,۶۰۴
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۳,۰۴۴,۰۶۵)
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۳,۹۹۳,۹۵۹,۷۷۸
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	۱۰۳,۱۸۸,۹۸۵
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۹۱۶,۵۷۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۳۹,۴۶۷,۶۳۶)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	۶,۹۱۹,۸۳۸,۶۸۶
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۸,۲۷۶,۳۱۱,۳۶۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	(۲۳,۰۹۳,۷۳۷,۵۷۸)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۴,۷۳۲,۹۰۵,۵۲۶
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	(۳۶,۳۹۲,۳۰۴,۹۱۰)
بالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۸,۷۳۱,۷۸۱,۵۵۹
جمع	۱,۳۱۹,۱۱۰,۸۰۴,۱۴۴	۱,۳۴۰,۴۹۶,۳۰۲,۶۳۵	۱,۲۵۳,۱۲۷,۲۰۶	۶,۵۹۵,۵۵۳,۹۷۳	(۲۹,۲۳۴,۱۸۹,۶۷۰)	(۲۵,۱۰۱,۳۴۶,۸۲۸)

موسسه حسابرسی فیوران راجبرد
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۱۶,۳۰۹,۵۵۴,۴۱۴)	۵۰,۷۳۴,۵۳۶,۸۶۴
	(۱۱۶,۳۰۹,۵۵۴,۴۱۴)	۵۰,۷۳۴,۵۳۶,۸۶۴

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۸۲۶,۰۰۲,۸۳۳	۲۷۹,۰۶۸,۲۰۰	۱,۴۶۸,۷۸۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۲,۱۲۹,۹۶۷	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۷۹,۴۹۳,۳۰۷	۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۳۸,۱۹۳,۳۰۷)	۳,۶۳۰,۴۸۰,۱۳۵
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۹۴,۷۰۴,۳۰۱	۲۲۳,۱۵۵,۰۰۰	۱,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۹۲,۳۵۹,۳۰۱)	(۳,۷۲۵,۴۹۷,۵۸۰)
۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۸۷,۱۲۵,۶۵۱	۴۲,۴۰۸,۰۰۰	۲۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۷۳۳,۶۵۱)	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۳۹,۶۳۲,۸۴۲	۹۸,۹۶۶,۲۵۰	۵۲۰,۸۷۵,۰۰۰	۷,۱۱۵,۵۲۵,۹۰۸	-
۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۶,۱۷۸,۷۲۴	۳۴,۵۸۷,۶۰۰	۱۸۲,۰۴۰,۰۰۰	۵,۹۵۵,۱۹۳,۶۷۶	(۹,۴۱۶,۶۸۷,۱۳۶)
۸۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۶۹۸,۴۲۲,۱۹۹	۲۷۹,۴۵۲,۰۰۰	۱,۴۷۰,۸۰۰,۰۰۰	(۸۹,۳۸۸,۶۷۴,۱۹۹)	(۲۱,۴۴۴,۴۳۳,۳۱۹)
۱۲۶۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۵۸۳,۹۱۱,۸۸۸	۳۱۹,۹۵۸,۱۰۰	۱,۶۸۳,۹۹۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۰,۱۴۰,۰۱۲	۶۸,۰۱۱,۷۶۹,۸۸۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۷۰,۵۲۳,۸۳۵	۶۴,۵۰۵,۰۰۰	۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۴۷۱,۱۶۵	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۶,۹۷۲,۹۱۷	۴,۷۳۱,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۶,۶۰۳,۹۱۷)	-
۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۴۴,۴۸۹,۲۷۳	۵۶,۶۷۶,۶۲۰	۲۹۸,۲۹۸,۰۰۰	۵۶۰,۱۳۶,۱۰۷	-
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۶۳,۸۸۴,۳۰۳	۴۹,۲۴۸,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۲,۳۳۲,۳۰۳)	(۶۲۸,۴۹۳,۳۲۱)
۶,۱۰۰,۰۲۶	۲۵۸,۰۳۱,۰۹۹,۸۰۰	۲۷۰,۷۶۷,۳۸۷,۰۹۰	۲۴۵,۱۲۹,۵۴۵	۱,۳۹۰,۱۵۵,۴۹۹	(۱۴,۳۷۱,۴۷۲,۳۳۴)	۸۳,۸۶۵,۳۴۸,۷۴۱
۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۶۳,۰۲۹,۷۱۴	۳۸,۳۹۰,۸۳۰	۲۰۲,۰۵۷,۰۰۰	(۱۳,۱۹۲,۰۷۷,۵۴۴)	۱۶,۶۷۵,۴۲۲,۴۳۲
۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۲۲,۹۹۷,۰۵۶	۹۷,۵۶۵,۰۰۰	۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۳۴,۰۶۲,۰۵۶)	(۷۸,۹۷۳,۴۴۶,۲۴۹)
	۲,۲۷۶,۳۵۹,۰۹۹,۸۰۰	۲,۳۸۱,۵۶۴,۶۷۴,۸۳۳	۲,۱۶۲,۵۴۱,۱۴۵	۱۱,۳۸۱,۷۹۵,۴۹۹	(۱۱۸,۷۴۹,۹۱۱,۶۷۷)	۵۸,۹۹۴,۶۶۳,۶۰۲

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود و زیان تحقق نیافته

تکلیفی

ریال

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته

تکلیفی

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
 بانک خاورمیانه
 شیشه همدان
 البرزدارو
 زغال سنگ پروده طیس
 کرین ایران
 سرمایه گذاری صندوق بازسنجی
 پالایش نفت اصفهان
 داروسازی اکسیر
 بانک ملت
 فولاد مبارکه اصفهان
 پتروشیمی شیراز
 پتروشیمی جم
 پالایش نفت بندرعباس
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 فجر انرژی خلیج فارس
 گروه مالی صبا تامین
 داروسازی اسوه
 داروسازی دانا
 سیمان فارس و خوزستان
 سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
 ج. بخش البرز
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			خالص درآمد سود سهام
					مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی اکسیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰	۲۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۹۷۰,۶۲۴)	۲۸,۷۱۸,۳۲۹,۳۷۶	۲۳,۲۴۸,۶۵۲,۲۰۲
سیمان شاهرود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۶۵۰	۳۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۳,۷۵۵,۲۴۰)	۳۴,۰۲۲,۲۴۴,۷۶۰	۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سولیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰
کرین ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۹۶۰	۳۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۵,۳۷۷,۵۲۱)	۳۲,۱۵۲,۷۲۲,۴۷۹	-
البرز دارو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۸۹۸,۷۳۴)	۱,۸۴۸,۱۰۱,۲۶۶	-
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۷۶۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۴۱۰,۸۶۸)	۴,۷۷۹,۵۸۹,۱۳۲	-
پاتک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسبان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پخش البرز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۲۴۲,۰۳۸)	۲,۳۶۵,۷۵۷,۹۶۲	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۱۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۳,۵۸۹,۷۴۴)	۱۰,۸۵۶,۴۱۰,۲۵۶	۵۰,۶۵۰,۷۶۹,۲۳۱
زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۱۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۹۰۵,۰۲۰)	۱۸,۹۷۰,۰۹۴,۹۸۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۳۴,۲۱۱)	۸۱۳,۵۶۵,۷۸۹	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی			-	-	-	-	-	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)			-	-	-	-	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی اسوه			-	-	-	-	-	۳,۰۲۲,۵۱۸,۴۹۵
جمع نقل به صفحه بعد					۲۲۶,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۶۷,۲۸۴,۰۰۰)	۲۲۳,۱۸۴,۷۱۶,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۹,۹۳۹,۹۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۳۱۵,۵۶۵,۸۷۳	۸۵۵,۸۹۲,۹۲۸
	۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴	۲,۴۵۲,۷۰۹,۸۳۰
		۳۲۸,۰۰۱,۷۸۵
	<u>۳,۲۱۲,۹۴۵,۳۸۷</u>	<u>۳,۶۳۶,۶۰۴,۵۴۳</u>

تعدیلات کارمزد کارگزاری
تعدیل تنزیل مربوط به سود سهام دریافتی
سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۳۰,۰۲۵,۵۳۰,۲۶۸	۳۲,۶۳۹,۹۱۸,۸۳۸
	۷۸۸,۷۹۷,۶۸۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۲۱,۵۳۱,۹۲۸	۳۴۳,۳۳۱,۱۱۸
	<u>۳۱,۳۳۵,۸۵۹,۸۸۴</u>	<u>۳۴,۲۸۳,۲۴۹,۹۵۶</u>

مدیر (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
حسابرس (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۶۰,۹۸۳,۴۴۸
۲۰,۷۲۳,۳۹۰,۷۳۱	۳,۳۴۳,۰۶۸,۸۸۹
۹۸,۱۷۷,۹۷۹	۵۱,۶۱۳,۷۶۵
۲,۱۷۰,۵۶۸,۷۱۰	۳,۴۵۵,۶۶۶,۱۰۲

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی

۲۱- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۲,۴۱۴,۲۲۱
-	۲۲,۴۱۴,۲۲۱

هزینه تسهیلات مالی (کارگزاری توسعه معاملات کبان)

۲۲- تعدیلات

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۷۱,۸۶۵,۷۷۲,۸۸۵	۳۴,۳۸۲,۷۲۹,۴۰۰
(۹۳۴,۱۵۳,۷۲۰,۶۸۷)	(۶۷۱,۹۷۳,۱۲۳,۶۵۶)
۱۳۷,۷۱۲,۰۵۲,۱۹۸	(۶۳۷,۵۹۰,۳۹۴,۲۵۶)

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

موسسه صابری فزودان راهبردی
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				واحد‌های تحت تملک	درصد تملک	واحد‌های سرمایه	درصد تملک
مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر و ضامن سابق صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۹۹٪	ممتاز	۰.۷۶٪
	حسنعلی بشارت احسانی	اشخاص وابسته به مدیر سابق	ممتاز	۲۹	۰.۰۳٪	ممتاز	۰.۰۳٪
	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۲٪	عادی	۱.۱۳٪
	مونا حاجی علی اصغر	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵۲۸	۰.۵۲٪	عادی	۰.۳۹٪
	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر فعلی صندوق	ممتاز	۱,۰۷۱	۱.۰۶٪	ممتاز	۰.۸۲٪
	سهند جلال سهندی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۰	۰.۰۳٪	عادی	۰.۰۱٪
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۲۰	۰.۰۲٪	عادی	۰.۰۰٪
	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	عادی	۰.۰۱٪
	محسن زارع	کارشناس سابق صندوق	عادی	۱	۰.۰۰٪	عادی	۰.۰۰٪
				۲,۸۸۹	۲.۸۶٪	۴,۱۳۹	۳.۱۵٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
			ارزش معامله	ریال		
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	شرکت هم گروه مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۳۰,۴۸۴,۲۱۷	ریال	طی دوره	(۳,۵۱۰,۶۹۹,۵۹۳)
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر	کارمزد مدیر	۳۰,۰۲۵,۵۳۰,۲۶۸	ریال	طی دوره	(۱۸,۲۱۱,۳۸۴,۶۳۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۷۸۸,۷۹۷,۶۸۸	ریال	طی دوره	(۸۹۷,۱۳۱,۰۲۱)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۲۱,۵۳۱,۹۲۸	ریال	طی دوره	(۹۴۱,۲۰۰,۸۱۰)

۲۶- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری مالی

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