



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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 ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 ۱۴۰۴ 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.

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 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.
- 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 حسابرسی 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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در مورد سقف سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق برای تعدادی از روزهای دوره رعایت نشده است.

۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در مورد حدنصاب سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق برای تعدادی از روزهای دوره 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 ثالث 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 موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

قهرمان سراج

۹۴۲۱۶۲

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	سید کاوه شیرازی	مشاور سرمایه گذاری مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵
متولی صندوق	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	عباس نویدی	موسسه حسابرسی فیروزان راجبرد کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲	۲,۹۴۸,۴۹۲,۰۶۸,۸۹۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۲۹۱,۸۵۴,۵۰۹	۲۸۱,۵۷۵,۱۳۱,۹۳۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲۱۹,۵۶۸,۸۵۵,۳۱۸	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۱۰۴,۸۵۴,۸۹۸,۸۷۳	۸	حسابهای دریافتی
-	۲,۸۱۹,۸۶۳,۱۳۶	۹	سایر دارایی‌ها
۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	-	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۷۸۱,۷۱۷,۲۷۷,۲۴۶	۳,۵۵۷,۳۱۰,۸۱۸,۱۵۹		جمع دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها:
-	۶,۴۹۴,۱۹۵,۷۲۳	۱۰	جاری کارگزاران
۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶	۲۴,۹۲۰,۶۲۳,۰۸۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵	۴۸,۲۲۲,۷۹۹	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	۶,۶۹۳,۶۶۴,۶۹۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
-	۳,۳۲۱,۰۹۵,۸۹۲	۱۴	پیش دریافت‌ها
۵۹,۷۴۱,۴۵۹,۶۶۸	۴۱,۴۷۷,۸۰۲,۱۹۰		جمع بدهی‌ها
۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸	۳,۵۱۵,۸۳۳,۰۱۵,۹۶۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴۱,۴۱۳,۷۲۶	۴۳,۱۴۲,۷۶۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

موسسه حسابرسی فریوران را امبرد
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۰۰۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
دفتر ثبت ۲۹۵۱۵ سامان پویس ۱۱۲۵۴



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کد پستی: ۱۹۵۹۱-۱۹۵۹۱
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.kianfunds4.com | info@kiancapital.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمد داشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۹۲,۰۷۱,۹۳۹,۷۹۲	(۲۹,۱۸۱,۴۰۴,۲۴۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۱۷۹,۶۱۰,۵۹۹,۵۸۷)	(۱۱۶,۳۰۹,۵۵۴,۴۱۴)
سود سهام	۱۸ ۲۲۵,۷۱۸,۵۰۶,۶۹۹	۲۲۳,۱۸۴,۷۱۶,۰۰۰
سود سپرده بانکی	۱۹ ۲۱,۶۵۴,۷۲۷,۰۸۱	۶۵۴,۳۱۱,۵۶۲
سایر درآمدها	۲۰ ۴,۱۳۷,۶۲۳,۶۱۸	۳,۲۱۲,۹۴۵,۳۸۷
جمع درآمدها	۱۶۳,۹۷۲,۱۹۷,۶۰۳	۸۱,۵۶۱,۰۱۴,۲۸۸
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۳۹,۴۸۶,۵۵۳,۴۰۹)	(۳۱,۳۳۵,۸۵۹,۸۸۴)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۳,۶۰۳,۷۶۰,۹۷۵)	(۳,۴۵۵,۶۶۶,۱۰۲)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۲۰,۸۸۱,۸۸۳,۲۱۹	۴۶,۷۶۹,۴۸۸,۳۰۲
هزینه‌های مالی	۲۳ (۲,۴۶۱,۸۶۹)	(۲۲,۴۱۴,۲۲۱)
سود خالص دوره	۱۲۰,۸۷۹,۴۲۱,۳۵۰	۴۶,۷۴۷,۰۷۴,۰۸۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]	۳.۰۴٪	۱.۳۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره [۲]	۳.۵۱٪	۱.۴۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

باز داشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۹,۸۷۳	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۷,۶۱۷	۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	(۱۵,۹۹۷)	(۲۲,۹۲۸)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۴ ۸۱,۴۹۳	۳,۵۱۵,۸۳۳,۰۱۵,۹۶۹

بازداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

مشاور
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
اداره ثبت ۲۹۵۱۵ سازمان بورس ۱۱۲۵۲

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) =

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) =

موسسه حسابرسی فیورران راجبرد

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۵۸، کدپستی ۴۸۱۴۹-۱۵۱۴۹

تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital.ir | www.kianfunds4.com

(شماره ثبت ۲۸۶۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.kianfunds4.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	۴۷.۶۲
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی 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 ۱۴۰۰۷۱۸۵۵۳۹ 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 حسابرسي هوشيار ممیز به موسسه حسابرسي وانيا نیک تدبیر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به تایید سازمان محترم بورس و اوراق بهادار تغییر یافته است. موسسه حسابرسي وانيا نیک تدبیر در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- بلوار آفریقا (چردن) - خیابان گلستان- پلاک ۸ واحد ۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی کوتاه مدت که به کمترین مانده ماه تعلق میگیرد، پس از دریافت از بانک در حساب های صندوق منعکس میگردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه
 کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید 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 به‌علاوه ۳ 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 تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد). سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت ۱,۵۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه حسابرس	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری در کانون‌ها باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی 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- ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۱۴۴,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۲۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها: ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال: از صفر تا ۲۰,۰۰۰ ۰/۰۰۰۴ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ۰/۰۰۰۲۴ بالای ۵۰,۰۰۰ ۰/۰۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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:

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۶۴,۲۶۳,۶۷۲,۷۲۳	۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک	-	-	۸,۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰	۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰
محصولات شیمیایی	۱۷۶,۰۴۶,۴۹۷,۲۳۰	۱۵۳,۶۹۲,۰۵۸,۶۰۰	۱۸۸,۰۰۲,۸۱۲,۵۴۲	۲۷۳,۷۶۱,۳۷۰,۰۰۰
مواد و محصولات دارویی	۶۰۰,۸۲۶,۳۳۳,۷۲۳	۶۶۹,۹۶۵,۸۴۸,۲۶۶	۴۰۸,۸۴۳,۵۰۰,۷۳۶	۳۵۴,۵۷۰,۶۷۹,۰۴۷
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	-	-	۱۲,۳۰۰,۱۱۱,۰۷۹	۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۷,۳۴۸,۳۶۷,۱۷۰	۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰
استخراج کانه‌های فلزی	-	-	۵۸,۰۳۱,۸۰۳,۵۵۹	۴۹,۳۰۰,۱۴۴,۲۸۶
استخراج ذغال سنگ	۳۴۵,۶۱۶,۹۶۵,۲۲۷	۲۹۰,۸۵۲,۶۶۸,۰۸۰	۲۳۳,۲۲۵,۶۶۹,۴۵۲	۱۸۷,۰۷۰,۲۶۷,۰۴۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲,۶۳۵,۰۵۹,۷۲۲	۲,۵۸۰,۵۵۳,۸۰۰	۱۲۸,۵۱۲,۳۹۶,۰۷۷	۱۶۰,۹۴۶,۳۵۵,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۵۰۳,۶۳۳,۷۸۵,۱۳۱	۸۳۱,۰۰۱,۹۴۲,۸۰۰	۵۰۱,۵۳۶,۸۱۹,۸۹۸	۱,۰۷۴,۱۱۷,۷۸۳,۸۶۵
لاستیک و پلاستیک	-	-	۷۰,۵۱۶,۵۴۶,۳۱۷	۹۳,۵۶۱,۹۷۴,۱۰۰
فلزات اساسی	-	-	۴۲,۲۶۳,۵۴۱,۷۷۹	۴۲,۵۸۹,۹۴۷,۹۹۴
سرمایه‌گذاریها	۶۲۷,۲۱۲,۹۸۵,۹۶۷	۳۹۴,۹۲۱,۱۵۴,۳۵۰	۵۸۱,۹۳۹,۵۸۶,۳۵۱	۶۴۲,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۱۲۰,۶۷۳,۴۰۵,۶۵۱	۱۳۲,۴۸۶,۹۸۴,۰۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۷,۵۷۹,۷۴۹,۱۲۴	۱۲۳,۱۰۳,۱۵۲,۰۰۰	۱۱۲,۲۰۲,۶۲۶,۳۱۹	۱۱۰,۳۷۹,۳۱۲,۰۰۰
مخابرات	-	-	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۴	۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۶۶,۶۰۵,۳۸۱,۷۴۱	۳۴۱,۴۴۲,۲۵۸,۳۰۰	۳۸۲,۱۷۷,۴۹۸,۵۶۸	۳۳۱,۵۱۵,۶۷۵,۰۰۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۹۰,۵۱۸,۶۶۱,۵۵۶	۹۰,۲۳۵,۸۸۲,۸۰۰	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۷۱,۹۷۳,۱۹۶,۲۰۰
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۵۲,۵۶۸,۸۸۶,۱۹۸	۵۰,۶۹۶,۵۵۰,۰۰۰	-	-
	۲,۹۹۴,۲۴۴,۳۰۵,۶۱۹	۲,۹۴۸,۴۹۲,۰۶۸,۸۹۶	۳,۰۱۱,۸۲۳,۴۲۱,۰۲۴	۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲
		۸۹,۰۰۶٪		۹۷,۰۰۱٪

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کتان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	نوع سپرده
۰.۱۹/	۷,۱۶۰,۱۷۹,۰۶۷	۰.۶۶/	۲۳,۴۶۲,۳۰۶,۳۲۷	۸/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	۱۲۶,۲۶۶,۲۱۳	۰.۰۰/	۱۲۸,۹۳۰,۸۷۵	۵/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	۱,۰۲۶,۰۵۹	۰.۰۰/	۵۳۷,۴۸۹	۵/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	۱,۱۶۶,۸۵۸	۰.۰۰/	-	۸/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	۳,۱۳۶,۲۳۲	۰.۰۰/	۲,۰۵۹,۳۴۲	۵/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	۸۰۰,۰۸۰	۰.۰۰/	۹,۸۰۱,۹۴۲	۵/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	-	۰.۳۳/	۷,۹۶۷,۷۲۰,۶۵۴	۲۶/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	-	۲.۸۱/	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	-	۲.۸۱/	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲/	بلند مدت
۰.۰۰/	-	۰.۰۰/	۱,۰۰۴,۱۰۹	۰/	بلند مدت
۰.۰۰/	-	۰.۰۰/	۹۹۵,۸۳۶	۰/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	-	۰.۰۰/	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵/	قرض الحسنه
۰.۰۰/	-	۱.۴۱/	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲/	کوتاه مدت
۰.۰۰/	-	۰.۰۰/	۷۷۵,۳۴۲	۰/	بلند مدت
۰.۱۹/	۷,۲۹۱,۸۵۴,۵۰۹	۷.۹۳/	۳۸۱,۵۷۵,۱۳۱,۹۳۶		جاری

سپرده های بانکی:
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰-۱۰۰۱-۸۱-۷۳۵۶۵-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۴۰۱۳۸۰۸ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی
 سپرده کوتاه مدت ۱۷۴۱۹۲۱۷-۸۱۰۰-۲۰۹ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۶۶۷۰۱۵۸۰۰۸ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۷۰۰۱ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۲۰۰۲ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۲۹۶۶۵۵۱۷۴۱ بانک ملت
 قرض الحسنه ۲۹۶۷۱۳۲۷۲۵ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۱۶۹۵۴۵۰۰۰۷ بانک صادرات
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۸۶۲۰۸۵۰۰۰ بانک صادرات
 سپرده جاری ۷۰۷۰۷۳۸۵۴-۰۴۰-۱۱-۱۰۵ بانک خاورمیانه

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۰/	-	-	۶.۱۷/	۲۱۹,۵۶۸,۸۵۵,۳۱۸	۱۷۹,۹۵۳,۹۴۲,۹۶۲
-	-	-	۶.۱۷/	۲۱۹,۵۶۸,۸۵۵,۳۱۸	۱۷۹,۹۵۳,۹۴۲,۹۶۲

شمش طلا CDIGOB-۰۰۰۱

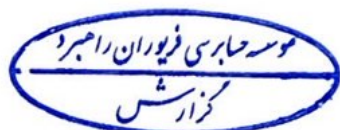
۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۱۰۲,۶۰۸,۳۰۶,۷۸۹	(۴,۷۷۸,۲۸۶,۴۷۸)	۲۵	۱۰۷,۲۸۶,۹۳۲,۲۶۷	-
-	۲,۲۴۶,۵۹۲,۰۸۴	(۴۲,۹۴۳,۸۹۴)		۲,۲۸۹,۵۳۵,۹۷۸	-
۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۱۰۴,۸۵۴,۸۹۸,۸۷۳	(۴,۸۲۱,۳۳۰,۳۷۲)		۱۰۹,۶۷۶,۲۲۹,۲۴۵	-

سود سهام دریافتی

سود سپرده های بانکی دریافتی



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰۰۰۰۰۰	۱۲۷,۳۹۷,۱۶۶	۱۲۲,۶۰۲,۸۳۴
-	۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲
-	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۱۳۶,۸۶۴	۲,۸۱۹,۸۶۳,۱۳۶

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۳,۲۶۷,۵۲۰,۸۹۸,۹۷۹	۳,۲۷۴,۷۱۸,۷۳۱,۱۷۴	(۶,۵۴۱,۲۵۲,۷۶۱)	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲	۴۷,۰۵۷,۰۳۸	توسعه معاملات کیان - بورس کالا
۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۳,۴۴۷,۵۲۰,۸۹۸,۹۷۹	۳,۴۵۴,۶۷۱,۶۷۴,۱۳۶	(۶,۴۹۴,۱۹۵,۷۲۳)	



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱,۲۴۷,۶۸۵,۳۶۳	۲۲,۵۰۶,۱۹۰,۳۷۸
۱,۸۸۰,۷۳۷,۴۲۱	۱,۵۲۸,۷۶۷,۱۰۸
۶۳۳,۴۶۸,۰۷۲	۸۸۵,۶۶۵,۵۹۸
<u>۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶</u>	<u>۲۴,۹۲۰,۶۲۳,۰۸۴</u>

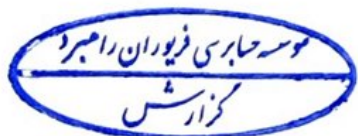
کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۲۲,۷۹۹
۴۰,۹۱۴,۲۱۹	-
۲,۰۸۴,۲۰۴,۳۵۶	-
<u>۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵</u>	<u>۴۸,۲۲۲,۷۹۹</u>

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



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴,۵۷۸,۴۰۹,۷۳۱	۱,۶۴۹,۲۹۵,۲۷۶	۱,۶۴۹,۲۹۵,۲۷۶
۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰
۶,۶۹۳,۶۶۴,۶۹۲	۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

ذخیره آئینمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز

واریزی‌های نامشخص

۱۴- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۳۲۱,۰۹۵,۸۹۲	-	-

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷۹,۳۹۳	۳,۴۲۵,۲۳۳,۲۱۸,۰۲۹	۸۷,۷۷۳	۳,۶۳۵,۰۰۶,۹۹۲,۴۹۲
۲,۱۰۰	۹۰,۵۹۹,۷۹۷,۹۴۰	۲,۱۰۰	۸۶,۹۶۸,۸۲۵,۰۸۶
۸۱,۴۹۳	۳,۵۱۵,۸۳۳,۰۱۵,۹۶۹	۸۹,۸۷۳	۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۹,۴۲۷,۹۷۰,۳۵۴	(۲۹,۲۳۴,۲۰۰,۹۲۰)
۱۵-۲	(۷,۳۵۶,۰۳۰,۴۶۲)	۵۲,۷۹۶,۶۷۳
	۹۲,۰۷۱,۹۳۹,۷۹۲	(۲۹,۱۸۱,۴۰۴,۲۴۷)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴							دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۹,۱۲۳,۶۰۹)	(۳,۲۸۰,۳۰۳)	(۱۷,۳۶۵,۰۰۳)	۶۳,۳۳۱,۰۸۶	-	-	-
۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۰۱,۴۶۹,۷۱۲	(۳۰۹,۹۱۲,۳۱۳,۰۰۶)	(۷۰,۰۶۴,۸۲۳)	(۳۶۸,۷۶۹,۱۷۷)	(۱,۱۴۹,۶۷۷,۲۹۴)	-	-	-
۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۹۴۹,۴۱۴,۱۹۰	(۴۱۲,۶۳۱,۷۹۱,۸۱۲)	(۳۲۶,۷۵۰,۸۵۵)	(۱,۷۱۹,۷۴۷,۰۷۱)	(۷۰,۷۲۸,۸۷۵,۵۴۸)	۵۸۰,۱۷۹,۸۲۳	۵۸۰,۱۷۹,۸۲۳	۵۸۰,۱۷۹,۸۲۳
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۳۸,۹۲۴,۴۴۶)	(۵۶,۳۱۸,۱۰۶)	(۲۹۶,۴۱۳,۹۹۷)	۵۹۱,۱۴۳,۴۵۱	(۶۴۰,۰۲۶,۸۴۳)	(۶۴۰,۰۲۶,۸۴۳)	(۶۴۰,۰۲۶,۸۴۳)
۱۸۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۹,۱۳۵,۱۲۰	(۱۱,۵۳۳,۳۵۳,۴۹۴)	(۹,۰۷۱,۵۵۶)	(۴۷,۷۴۵,۶۷۵)	(۳,۰۴۱,۰۳۵,۶۰۵)	-	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۳۴,۵۵۰,۲۴۴	(۱۴۱,۷۹۱,۲۹۲,۰۰۰)	(۱۴۱,۶۷۶,۶۴۲)	(۷۴۵,۶۷۳,۷۴۶)	۶,۴۵۵,۹۰۸,۸۵۶	۳,۲۶۳,۵۲۵,۲۲۰	۳,۲۶۳,۵۲۵,۲۲۰	۳,۲۶۳,۵۲۵,۲۲۰
۱۱,۰۲۵,۰۳۶	۲۱۳,۶۲۷,۵۸۳,۴۰۰	(۱۹۹,۳۲۳,۳۵۷,۱۱۸)	(۳۰۲,۹۴۵,۶۰۰)	(۱,۰۶۸,۱۳۷,۹۱۷)	۱۳,۰۳۳,۱۴۲,۷۶۵	۳۱۳,۰۴۸,۶۳۶	۳۱۳,۰۴۸,۶۳۶	۳۱۳,۰۴۸,۶۳۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۹,۸۱۸,۰۳۹)	(۶,۰۰۳,۹۴۰)	(۳۱,۵۹۹,۹۹۹)	۲,۵۷۸,۰۲۲	-	-	-
۴۸,۱۷۷,۱۷۵	۳۱۸,۰۰۵,۸۰۱,۹۰۱	(۲۷۳,۴۱۹,۳۷۲,۲۹۵)	(۳۰۳,۱۰۲,۸۶۴)	(۱,۵۹۰,۰۲۹,۰۲۴)	۴۲,۶۹۴,۲۹۷,۷۱۸	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۸۲۳)	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۸۲۳)	(۱,۸۹۸,۱۷۴,۸۲۳)
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۱۰۵,۸۷۶,۷۱۶)	(۱۰۸,۷۰۱,۳۴۴)	(۵۷۲,۱۱۵,۰۰۰)	۸,۶۳۶,۳۰۶,۹۱۰	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۸۱,۰۷۹,۴۲۰	(۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰)	(۳۱,۱۴۱,۷۴۷)	(۱۶۳,۹۰۵,۳۹۴)	۲,۶۳۷,۲۹۳,۸۷۹	-	-	-

نیروکلر
 ج زغال سنگ پروده طبس
 سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
 فولاد کاوه جنوب کیش
 گروه مالی کیان
 گروه مالی صبا تامین
 پالایش نفت تبریز
 موتوژن
 سیمان شاهرود
 م صنایع و معادن احیاء سپاهان
 شرکت ارتباطات سیار ایران



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۴۳۲,۵۳۱,۸۸۲	۱۹۴,۴۱۴,۲۴۰	(۶,۶۲۱,۴۰۱,۰۰۲)	(۱,۲۵۸,۰۵۷,۸۱۰)	(۱,۵۵۱,۶۵۲,۹۶۰,۹۳۵)	۱,۵۵۹,۷۲۷,۸۳۳,۹۸۷		جمع نقل از صفحه قبل
۵۸۴,۷۵۷,۳۲۵	۳۸,۷۹۷,۷۸۲,۵۰۵	(۸۶۱,۵۵۰,۰۰۲)	(۱۶۳,۶۹۳,۸۵۸)	(۱۳۲,۴۸۶,۹۷۳,۶۳۵)	۱۷۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۴۷۸,۲۹۶,۵۵۴)	(۳۲,۹۹۲,۹۸۷)	(۶,۲۶۸,۵۹۷)	(۷,۰۳۷,۶۳۲,۱۷۰)	۶,۵۹۸,۵۹۷,۲۰۰	۱,۰۰۶,۵۶۲	سپید ماکیان
-	۱,۲۱۰,۲۶۵,۶۱۷	(۶۱,۱۸۷,۵۵۲)	(۱۱,۶۲۵,۴۶۱)	(۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰)	۱۲,۳۳۷,۵۰۹,۶۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
۳,۱۳۷,۲۶۰,۴۸۱	۱۲,۰۶۰,۲۸۸,۰۰۶	(۵۳۱,۲۷۲,۳۷۷)	(۱۰۰,۹۴۱,۳۹۷)	(۹۳,۵۶۱,۹۷۴,۱۰۰)	۱۰۶,۲۵۴,۴۷۵,۸۸۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
(۲,۷۸۳,۲۷۲,۰۷۵)	۳۳۹,۳۲۵,۶۲۰	(۳۶۲,۷۰۵,۰۰۰)	(۶۸,۹۱۳,۷۵۰)	(۷۱,۷۷۰,۱۵۵,۶۳۰)	۷۲,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۲۴,۳۱۴,۷۰۸,۰۹۲	۱۹,۱۷۸,۴۵۳,۲۰۶	(۵۲۵,۷۴۱,۶۹۰)	(۹۹,۸۹۰,۴۸۱)	(۸۵,۳۴۴,۲۵۲,۵۲۳)	۱۰۵,۱۴۸,۳۳۷,۹۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سیمان‌مازندران
-	(۱,۴۱۲,۲۳۸,۲۹۶)	(۵۲,۸۵۲,۱۵۹)	(۱۰,۰۴۱,۷۸۸)	(۱۱,۹۱۹,۷۷۶,۳۴۹)	۱۰,۵۷۰,۴۳۲,۰۰۰	۴۰۹,۲۰۱	شیشه و گاز
۶,۵۳۸,۵۷۴	(۲۸۷,۸۷۶,۷۸۷)	(۲۵,۶۴۷,۹۹۹)	(۴,۸۷۳,۰۲۸)	(۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰)	۵,۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
(۶۴۸,۵۸۳,۶۲۴)	(۹۵۵,۰۰۴,۰۴۰)	(۱۳۰,۰۷۴,۷۱۵)	(۳۴,۷۱۴,۱۰۸)	(۲۶,۸۱۵,۱۵۸,۵۹۷)	۲۶,۰۱۴,۹۴۳,۳۸۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	پخش البرز
-	(۵,۴۹۶,۶۹۲,۱۴۷)	(۱۰۸,۱۳۵,۴۴۵)	(۲۰,۵۴۵,۱۰۹)	(۲۶,۹۹۵,۱۰۰,۷۲۳)	۲۱,۶۲۷,۰۸۹,۱۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۵,۵۳۵,۷۷۷,۰۳۲)	(۵۵۴,۱۶۲,۳۴۴)	(۱۰۵,۲۸۹,۸۹۳)	(۱۱۵,۷۰۸,۷۹۴,۱۸۵)	۱۱۰,۸۳۲,۴۶۹,۳۹۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۵۷۶,۱۲۲,۴۰۶	(۶۲,۰۹۷,۸۴۶)	(۱۱,۷۹۷,۴۹۴)	(۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰)	۱۲,۴۱۹,۵۶۹,۷۴۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	بیمه انکایی امین
۵۹۰,۷۲۷,۰۹۲	(۸۲۳,۶۶۲,۶۰۸)	(۴۲,۲۸۶,۷۴۹)	(۸۰,۳۴,۱۸۷)	(۹,۲۳۰,۶۹۳,۳۰۲)	۸,۴۵۷,۳۵۰,۶۳۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
(۳,۲۸۴,۱۴۶,۰۹۴)	۱,۶۵۲,۱۷۸,۲۹۵	(۱۲۶,۶۵۷,۷۷۵)	(۲۴,۰۶۴,۸۴۹)	(۲۳,۵۲۸,۶۵۴,۵۸۲)	۲۵,۳۳۱,۵۵۵,۵۰۱	۱۵,۳۹۹,۹۹۹	توزیع دارو پخش
(۲۳۴,۱۲۴,۴۲۸)	(۴,۲۲۲,۶۰۵,۹۸۱)	(۱۹۴,۴۳۵,۶۳۴)	(۳۶,۹۴۲,۳۵۳)	(۴۲,۸۷۸,۳۵۵,۶۷۰)	۳۸,۸۸۷,۱۲۷,۶۷۶	۹,۸۰۰,۰۰۰	زغال سنگ پروده طبس
۱,۱۴۸,۳۲۶,۸۷۷	۲,۰۸۴,۷۸۳,۷۷۷	(۶۰۹,۹۸۸,۹۳۴)	(۱۱۵,۸۹۵,۸۵۲)	(۱۱۹,۱۸۷,۱۱۸,۷۸۷)	۱۲۱,۹۹۷,۷۸۷,۳۵۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	کربن ایران

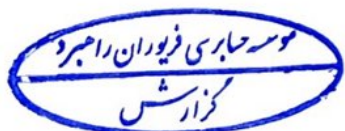


صندوق سرمایه گذاری آهنک سهام کتان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۴۱۶,۰۸۵,۶۷۹,۴۰۰	(۲,۳۴۶,۳۳۹,۵۳۸,۹۴۸)	(۲,۰۷۱,۵۹۰,۰۱۵)	(۱۰,۹۰۳,۱۹۰,۳۱۰)	۵۶,۸۸۱,۳۶۰,۳۳۷	۲۹,۳۶۴,۷۱۴,۱۰۲
بانک خاورمیانه	۱۲۰,۰۹۳,۰۵۰,۱۹۹	(۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۰۸۷,۹۲۹)	(۶۰۰,۴۶۵,۲۵۳)	۳۳,۴۹۲,۵۷۷,۰۱۷	۹,۷۷۲,۵۸۶,۳۰۴
توسعه معدنی و صنعتی صابون	۳۵,۶۸۰,۶۲۹,۳۴۸	(۳۵,۴۰۱,۰۴۹,۳۵۶)	(۳۳,۸۹۵,۹۹۷)	(۱۷۸,۴۰۳,۱۴۹)	۶۷,۲۸۰,۸۴۶	-
البرزدارو	۴۰,۰۱۸,۴۳۰,۱۶۰	(۳۰,۶۳۰,۵۷۵,۷۰۰)	(۳۸,۰۱۷,۳۱۴)	(۲۰۰,۰۹۳,۱۵۰)	۹,۱۴۹,۷۴۴,۹۹۶	(۳۶۱,۳۴۶,۳۳۳)
پتروشیمی شیراز	۹,۶۷۲,۹۴۱,۴۷۰	(۹,۷۷۸,۳۸۰,۴۰۵)	(۹,۱۸۹,۱۹۰)	(۴۸,۳۶۴,۷۰۷)	(۱۶۲,۹۹۲,۸۳۲)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۶,۷۸۱,۳۷۶,۱۷۴)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۷۴,۷۷۰,۴۲۷)
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	(۵۳,۸۴۹,۱۷۸,۸۴۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	(۸,۱۵۰,۰۳۹,۳۶۶)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	(۶۴,۸۶۱,۶۴۰)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	۱۱,۷۰۹,۹۸۲,۶۹۶
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۱۱,۲۵۰)
	۲,۶۳۱,۵۵۰,۷۳۰,۵۷۷	(۲,۵۰۷,۹۳۵,۴۶۴,۴۰۹)	(۲,۲۶۶,۷۸۰,۴۴۵)	(۱۱,۹۳۰,۵۱۵,۴۶۹)	۹۹,۴۲۷,۹۷۰,۲۵۴	(۲۹,۳۳۴,۲۰۰,۹۳۰)

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح توسعه معدنی و صنعتی صابون	۳۶,۹۱۵,۷۳۸,۰۱۵	(۵۳,۱۷۵,۱۶۹,۴۴۳)	(۳۵,۰۶۹,۸۰۰)	(۱۸۴,۵۷۸,۶۹۱)	(۱۶,۴۷۹,۰۷۹,۹۱۹)	-
ح البرزدارو	۲۸,۹۳۱,۶۵۵,۹۳۴	(۱۹,۶۳۶,۴۶۳,۷۰۰)	(۲۷,۴۸۴,۴۹۴)	(۱۴۴,۶۵۸,۲۸۳)	۹,۱۲۳,۰۴۹,۴۵۷	-
ح موتورزن	۶۵,۸۴۷,۳۹۳,۹۴۹	(۷۳,۸۱۱,۶۳۳,۱۴۳)	(۶۲,۵۵۴,۳۹۴)	(۳۲۹,۲۴۶,۹۷۴)	(۷,۳۵۶,۰۳۰,۴۶۳)	۵۲,۷۹۶,۶۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

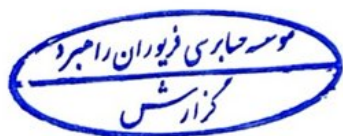
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۱۹,۲۲۶,۵۱۱,۹۴۳)	(۱۱۶,۳۰۹,۵۵۴,۴۱۴)
۱۶-۲	۳۹,۶۱۵,۹۱۲,۳۵۶	-
	(۱۷۹,۶۱۰,۵۹۹,۵۸۷)	(۱۱۶,۳۰۹,۵۵۴,۴۱۴)

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

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیشه و گاز	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۴۵۲,۲۵۴,۵۲۱)	(۱,۷۱۷,۴۳۰,۰۰۰)	(۷۶,۰۰۹,۹۹۶,۲۲۱)	۳,۸۲۵,۴۷۱,۱۶۵
سیمان ایلام	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۵۹۱,۳۱۲,۵۴۸)	(۵۱,۳۶۲,۰۰۰)	(۱۸,۹۵۲,۳۷۴,۵۴۸)	-
کرمین ایران	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۴,۸۵۲,۸۶۲,۵۶۶)	(۱۲۳,۱۰۱,۰۰۰)	(۷۶,۰۴۳,۸۶۳,۵۶۶)	۴۸,۳۰۴,۳۰۸,۵۳۷
البرزدارو	۸۸,۰۰۰,۰۰۱	۳۴۴,۷۸۴,۰۰۰,۳,۹۱۸	(۲۲۴,۵۰۵,۲۷۵,۶۹۳)	(۳۲۷,۵۴۴,۸۰۴)	۱۱۸,۲۲۷,۲۶۳,۴۰۲	(۳,۷۲۹,۲۷۵,۳۹۹)
پالایش نفت بدرعاس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۵۶۸,۸۸۶,۱۹۸)	(۴۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۲,۸۷۲,۳۳۶,۱۹۸)	-
موتوزن	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۹۱۷,۲۵۲,۴۷۹)	(۸۶,۳۳۷,۲۰۰)	۲,۳۱۸,۴۳۰,۳۲۱	۵۶۰,۱۳۶,۱۰۷
سرمایه‌گذاری صندوق بارشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۳۵,۰۵۹,۷۲۲)	(۲,۴۶۶,۲۰۰)	(۵۴,۵۰۵,۹۲۲)	-
پتروشیمی شیراز	۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۰۸,۸۱۵,۴۵۷)	(۲۳,۷۸۰,۴۰۰)	(۵۲۵,۷۵۵,۸۵۷)	-
سیمان مازندران	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۴۴۴,۹۸۲,۸۲۲)	(۲۷۱,۴۱۱,۲۰۰)	۲۳,۵۵۱,۱۳۵,۹۷۸	۵۴,۳۱۰,۱۴۰,۰۱۲
توزیع دارو بخش	۵۲,۰۰۰,۰۰۱	۸۲,۳۶۴,۰۰۰,۱,۵۸۲	(۸۱,۰۳۷,۳۹۰,۵۵۱)	(۷۸,۱۵۰,۸۰۲)	۷۳۷,۱۴۰,۳۲۲	(۱۷,۳۳۴,۰۶۲,۰۵۶)
سپید ماکیان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۸۵۳,۰۰۰,۱,۴۲۷)	(۱۱۷,۶۴۸,۰۰۰)	(۳,۷۴۹,۸۴۹,۴۲۷)	(۱۱۲,۷۳۳,۶۵۱)
زغال سنگ پروده طس	۱۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۴۵,۶۱۶,۹۶۵,۲۲۷)	(۲۷۷,۹۶۳,۹۲۰)	(۵۴,۷۶۴,۳۹۷,۱۴۷)	(۶۵۵۰۰,۹۸۷,۳۷۴)
گروه مالی کبان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۰۹۲,۳۷۲,۵۵۴)	(۷۶,۰۹۵,۰۰۰)	(۱۴,۴۶۸,۹۶۸,۵۵۴)	-
بخش البرز	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۶۴۹,۹۴۹,۹۰۰)	(۲۳۴,۵۸۱,۶۰۰)	(۶,۱۹۱,۱۷۱,۵۰۰)	(۱۳,۱۹۲,۰۷۷,۵۴۴)
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۱۵۲,۶۳۵,۶۰۵,۵۰۰	(۲,۲۴۷,۶۲۶,۵۸۲,۶۶۵)	(۲,۰۴۵,۰۰۳,۸۲۶)	(۱۰,۷۶۲,۱۷۸,۰۲۸)	(۱۰۷,۷۹۹,۱۵۹,۰۱۷)	۷,۰۳۰,۹۱۹,۷۹۷



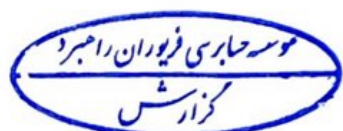
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کتان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۰۳۰,۹۱۹,۷۹۷	(۱۰۷,۷۹۹,۱۵۹,۰۱۷)	(۱۰,۷۶۳,۱۷۸,۰۲۸)	(۲,۰۴۵,۰۰۳,۸۲۶)	(۲,۲۴۷,۶۲۶,۵۸۲,۶۶۵)	۲,۱۵۲,۶۳۵,۶۰۵,۵۰۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۸۹,۲۸۸,۶۷۴,۱۹۹)	(۳۱,۳۲۶,۸۰۳,۸۹۲)	(۲,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۷۱,۵۰۴,۰۰۰)	(۵۲۴,۶۹۳,۶۹۹,۸۹۲)	۴۹۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
(۵۴,۷۳۸,۱۹۳,۳۰۷)	(۸۰,۱۰۰,۵۴۹,۰۳۴)	(۱,۵۸۵,۹۲۵,۰۰۰)	(۳۰۱,۳۲۵,۷۵۰)	(۳۹۵,۳۹۸,۲۹۸,۲۸۴)	۳۱۷,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۱۸,۱۸۳,۱۲۹,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
(۱۴,۲۷۱,۴۷۲,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۷,۱۱۵,۵۲۵,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	صایع لاستیکی سهند
(۱,۶۳۶,۶۰۳,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسبان
۲۳,۳۶۶,۴۱۳,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۱۶,۸۹۲,۳۵۹,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۱,۱۳۳,۳۳۳,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۹۵۵,۱۹۳,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
(۱۰۲,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۱۱۶,۳۰۹,۵۵۴,۴۱۴)	(۲۱۹,۲۲۶,۵۱۱,۹۴۳)	(۱۴,۸۳۰,۷۰۳,۰۲۸)	(۲,۸۱۷,۸۳۳,۵۷۶)	(۳,۱۶۷,۷۱۸,۵۸۰,۸۴۱)	۲,۹۶۶,۱۴۰,۶۰۵,۵۰۰		

۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۹,۶۱۵,۹۱۳,۳۵۶	-	(۵۲۸,۲۳۳,۰۱۲)	(۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲)	۲۲۰,۰۹۷,۰۸۸,۳۳۰	۱۷,۵۷۰	

CD\GOB۰۰۰۱ شمش طلا



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
شیشه و گاز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰	۳۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۴,۰۰۱۶,۷۶۳)	۳۷,۱۲۵,۹۸۳,۲۳۷	-		
کرمین ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۴,۶۶۵,۰۰۵)	۲۹,۵۴۵,۳۳۴,۹۹۵	۳۲,۱۵۲,۷۲۲,۲۷۹		
صنایع لاستیکی سپند	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۹,۵۸۹,۱۳۲		
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۱۴,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵۹۳,۱۰۷,۶۹۲)	۱۴,۱۹۵,۶۹۲,۳۰۸	-		
تجارت الکترونیک پارس‌بان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
پخش البرز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۹,۱۹۵,۴۰۲)	۸,۳۹۰,۸۰۴,۵۹۸	۲,۳۶۵,۷۵۷,۹۶۲		
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۳۷	۲,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰	-		
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۸,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۷۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
توسعه معدنی و صنعتی صنوبر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱,۲۴۱,۳۷۴	۶۵۰	۷۹۳,۸۹۳,۱۰۰	(۵۴۳,۳۹۰)	۷۹۳,۳۴۹,۷۱۰	-		
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
توزیع دارو پخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۶۷	۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۱۶۷	(۶,۸۵۸,۳۱۶)	۱۰,۰۱۳,۱۴۱,۸۵۱	۱۰,۸۵۶,۴۱۰,۲۵۶		
سپید ماکیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
گروه مالی کبان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
					۳۳۰,۴۹۶,۸۹۳,۲۶۷	(۴,۷۷۸,۳۸۶,۵۶۸)	۲۲۵,۷۱۸,۵۰۶,۶۹۹	۹۴,۰۶۴,۴۷۹,۸۲۹		

موسسه حسابری فیوران را همبرد
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کمان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
				سود متعلق به	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۲۳۰,۲۹۶,۸۹۳,۲۶۷	(۴,۷۷۸,۳۸۶,۵۶۸)	۲۲۵,۷۱۸,۵۰۶,۶۹۹	۹۴,۰۶۴,۲۷۹,۸۲۹
موتورزن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۲۸,۷۱۸,۲۲۹,۳۷۶
سیمان مازندران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	-
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۲۴,۰۲۲,۲۴۴,۷۶۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
البرز دارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۱۰۱,۲۶۶
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۱۸,۹۷۰,۰۰۹۴,۹۸۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	۸۱۳,۵۶۵,۷۸۹
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	-
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-	-
			-	-	۲۳۰,۴۹۶,۸۹۳,۲۶۷	(۴,۷۷۸,۳۸۶,۵۶۸)	۲۲۵,۷۱۸,۵۰۶,۶۹۹	۲۲۳,۱۸۴,۷۱۶,۰۰۰

موسسه حسابرسی فیروزان را جبرد
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر است

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۲۱۳,۲۱۸	-	۲۱۳,۲۱۸	۵/	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۶۴۶,۰۲۷,۵۲۲	۲۴۳,۴۲۹,۶۵۴	-	۲۴۳,۴۲۹,۶۵۴	۵/	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۲,۵۳۰,۰۷۳	۳,۳۰۳,۶۶۲	-	۳,۳۰۳,۶۶۲	۵/	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۰
۳۷,۵۳۵	۱۵,۴۳۰	-	۱۵,۴۳۰	۵/	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۲۸,۲۰۳	۴,۷۹۲	-	۴,۷۹۲	۵/	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
۵,۶۸۸,۲۲۹	۵۷,۱۱۰	-	۵۷,۱۱۰	۵/	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۶
-	۴,۵۷۴,۶۳۴,۸۷۴	(۱,۳۳۹,۴۷۸)	۴,۵۷۵,۹۷۴,۳۵۲	۲۶/	-	۱۴۰۴/۰۴/۲۱
-	۳,۷۶۸,۵۴۰,۸۴۵	(۱,۳۲۳,۱۳۱)	۳,۷۶۹,۸۶۳,۹۷۶	۳۳/	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
-	۶,۳۰۴,۵۱۶,۳۳۱	(۲۰,۱۴۱,۱۴۱)	۶,۳۲۴,۶۵۷,۴۷۲	۳۲/	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
-	۶,۳۰۴,۵۱۶,۳۳۱	(۲۰,۱۴۱,۱۴۱)	۶,۳۲۴,۶۵۷,۴۷۲	۳۲/	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
-	۴,۱۰۹	-	۴,۱۰۹	۵/	-	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
-	۱,۲۷۵	(۳)	۱,۲۷۸	۵/	-	۱۴۰۴/۰۶/۱۷
-	۶۵۵,۴۷۹,۴۵۰	-	۶۵۵,۴۷۹,۴۵۰	۳۱.۹/	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۷
۶۵۴,۳۱۱,۵۶۲	۲۱,۶۵۴,۷۲۷,۰۸۱	(۴۲,۹۴۳,۸۹۴)	۲۱,۶۹۷,۶۷۰,۹۷۵			

سپرده بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۷۰۷۰۷۳۵۶۵-۸۱۰ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۴۰۱۳۸۰۸ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی
 سپرده کوتاه مدت ۱-۱۷۴۱۹۳۱۷-۸۱۰۰-۲۰۹ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۶۶۷۰۱۵۸۰۰۸ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۴۰۰۸ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۷۰۰۱ بانک دی
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۲۰۰۲ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۲۹۶۶۵۵۱۷۴۱ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۱۶۹۵۴۵۰۰۰۷ بانک صادرات
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۸۲۰۰۸۵۰۰۰ بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۱۵,۵۶۵,۸۷۳	۱,۴۹۷,۴۳۳,۶۳۹
۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴	۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۷۹
۳,۲۱۲,۹۴۵,۳۸۷	۴,۱۳۷,۶۲۳,۶۱۸

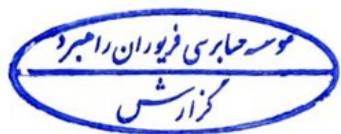
تعدیلات کارمزد کارگزاری
 تعدیل تنزیل مربوط به سود سهام دریافتی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۰,۰۲۵,۵۳۰,۲۶۸	۳۷,۰۷۲,۱۲۰,۷۰۳
۷۸۸,۷۹۷,۶۸۸	۱,۵۲۸,۷۶۷,۱۰۸
۵۲۱,۵۳۱,۹۲۸	۸۸۵,۶۶۵,۵۹۸
۳۱,۳۳۵,۸۵۹,۸۸۴	۳۹,۴۸۶,۵۵۳,۴۰۹

مدیر
 متولی
 حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۲۷,۳۹۷,۱۶۶	۶۰,۹۸۳,۴۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۴۱۱,۱۴۹,۴۷۰	۳,۳۴۳,۰۶۸,۸۸۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۵,۲۱۴,۳۳۹	۵۱,۶۱۳,۷۶۵	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۰۳,۷۶۰,۹۷۵	۳,۴۵۵,۶۶۶,۱۰۲	

۲۳- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تامین کننده تسهیلات به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۴۶۱,۸۶۹	۲۲,۴۱۴,۲۲۱	کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۴- تعدیلات

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۵۴,۵۸۷,۶۸۱,۵۷۵	۳۴,۳۸۲,۷۲۹,۴۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۷۳,۲۲۹,۹۰۴,۵۳۴)	(۶۷۱,۹۷۳,۱۲۳,۶۵۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۱۸,۶۴۲,۲۲۲,۹۵۹)	(۶۳۷,۵۹۰,۳۹۴,۲۵۶)	

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.
۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	نوع واحدهای سرمایه	درصد تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۷۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱.۲۳٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳٪	۲۹	ممتاز	۰.۰۴٪	۲۹	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق	حسنعلی بشارت احسانی	
۱.۱۳٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۲٪	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	
۰.۸۲٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۱.۳۱٪	۱,۰۷۱	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	
۰.۰۲٪	۳۰	عادی	۰.۰۴٪	۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	سهند جلال سهندی	
۰.۰۲٪	۲۰	عادی	۰.۰۲٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	محمد کریمی	
۲.۷۸٪	۴,۱۵۰		۲.۸۸٪	۲,۳۵۰				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	شرکت هم گروه مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۴۵۶,۸۹۱,۷۱۸	طی دوره	(۶,۴۹۴,۱۹۵,۷۲۳)
		بهره تسهیلات	۲,۴۶۱,۸۶۹	طی دوره	-
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر	کارمزد مدیر	۳۷,۰۷۲,۱۲۰,۷۰۳	طی دوره	(۲۲,۵۰۶,۱۹۰,۳۷۸)
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۲۸,۷۶۷,۱۰۸	طی دوره	(۱,۵۲۸,۷۶۷,۱۰۸)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۸۵,۶۶۵,۵۹۸	طی دوره	(۸۸۵,۶۶۵,۵۹۸)

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری مالی

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

