

صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۷	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماري و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیح
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ الی ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد و یک سهام تا ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ الی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ برای سهام فولاد مبارکه، احیا سپاهان، بانک خاورمیانه، بانک ملت و پتروشیمی شیراز رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ الی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	بابت سپرده بلند مدت بانک خاورمیانه صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی.
۳	ماده ۵۹ اساسنامه	لزوم کمتر بودن مانده تسهیلات دریافتی به میزان ۵٪ خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۴ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها 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 بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۵ مرداد ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۲۰۶)

صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان

صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد



شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ت. یادداشت های توضیحی مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

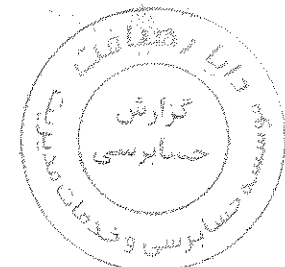
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند...

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



مشاور سرمایه گذاری
دکتر امیر حسین نریمانی
۵۷۸۰۸۵

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مونا حاجی علی اصغر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	مدیر صندوق
	امیر حسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



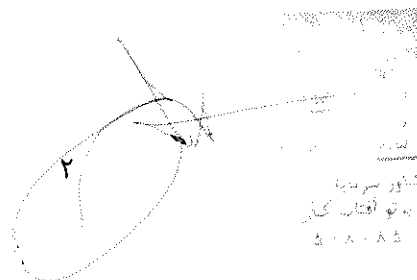
صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۱,۹۹۲,۹۰۶,۴۱۸,۲۶۲	۴,۳۰۰,۷۵۱,۱۶۶,۰۷۶	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۲۲۶,۱۵۰,۶۲۱	۸۴۶,۸۲۲,۹۲۳,۰۱۵	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۳,۹۱۳,۶۲۳	۱۹۴,۰۸۲,۸۱۹	۷ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۷,۲۷۵,۱۰۰,۲۳۶	۲۶,۰۸۵,۷۴۱,۱۰۹	۸ حسابهای دریافتی
۱۱۵,۲۲۰,۰۴۴	۲۷۶,۴۶۱,۰۱۰	۹ سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ موجودی نقد
۰	۵۰,۰۵۹,۳۰۶,۶۰۷	۱۱ جاری کارگزاران
۲,۰۸۴,۷۶۶,۸۰۲,۷۹۶	۵,۲۲۴,۳۴۹,۶۹۰,۶۳۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۵۸,۴۹۵,۷۹۶,۵۸۶	۰	۱۱ جاری کارگزاران
۱۱,۷۸۶,۹۳۵,۴۲۸	۱۹,۱۰۶,۲۷۵,۳۱۴	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱۲,۹۸۰,۷۴۱,۲۸۰	۴۹,۶۳۳,۸۲۸,۱۰۸	۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۸۰۹,۰۷۵,۲۷۱	۳,۵۲۱,۱۶۰,۳۵۵	۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۸۵,۰۷۲,۵۴۸,۵۶۵	۷۲,۲۶۱,۲۶۳,۶۷۷	جمع بدهی‌ها
۱,۸۹۹,۶۹۴,۲۵۴,۲۳۱	۵,۱۵۲,۰۸۸,۴۲۶,۹۵۹	خالص دارایی‌ها
۶,۷۶۶,۳۷۷	۱۹,۱۱۸,۹۱۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۲۴-۱۵۱۴۹
 تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.kianfunds2.com | info@kian.capital

صندوق سرمایه‌گذاری آوای سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ (ریال)
درآمدها:			
۱۶	۱۳۰,۵۹۰,۶۸۴,۸۱۵	۱۵۸,۶۳۶,۹۹۶,۲۰۰	۲۹۰,۷۵۸,۸۲۲,۹۱۹
۱۷	۳,۳۰۰,۳۳۶,۶۲۲	۲۳۴,۶۶۹,۹۸۹,۷۱۵	۲۸۴,۱۱۹,۵۴۳,۱۸۸
۱۸	۱۷,۳۲۲,۶۶۰,۰۰۹	۱۳,۷۰۱,۳۳۰,۹۱۴	۱۳۰,۹۳۶,۰۰۰,۶۵۶
۱۹	۱۶,۷۲۳,۳۳۹,۹۹۴	۱۶,۲۱۷,۳۳۷	۵۳۳,۹۱۲,۷۵۲
۲۰	۱۷,۳۵۰,۰۰۳,۳۰۵	۲,۳۲۱,۸۸۱,۳۰۶	۵,۳۴۶,۱۰۲,۳۶۹
	۳,۶۵۷,۶۲۱,۸۰۶,۷۱۵	۲۸۳,۳۲۸,۸۸۸,۱۱۲	۱۱۷,۰۰۲,۰۳۲,۵۲۶
هزینه‌ها:			
۲۱	(۱,۶۶۵,۱۸۷,۳۲۲)	(۸,۸۷۳,۸۱۲,۱۰۴)	(۲۸۴,۰۰۰,۵۹۱,۲۵۸)
۲۲	(۱,۶۱۳,۸۹۱,۳۳۱)	(۲,۶۹۲,۴۶۹)	(۱,۵۱۷,۴۳۶,۶۹۲)
	(۳,۲۷۹,۰۷۸,۶۵۳)	(۱۱,۵۶۶,۲۸۳,۶۷۲)	(۴,۳۵۸,۵۲۸,۵۴۰)
۲۳	۳,۶۱۶,۳۶۶,۱۸۳,۴۸	۳۷۸,۰۱۱,۳۲۶,۶۹	۸۸۲,۰۸۲,۳۹۰,۱۷
	(۳,۲۴۲,۷۱۲,۴۷۰)	(۸,۱۸۸,۲۵۶,۹۷۳)	(۳,۴۷۶,۴۳۸,۳۷۰)
	۳۷۳,۶۵۳,۷۱۳,۰۱۸	۱۸۹,۷۵۴,۰۵۲,۷۱۶	۴۰۵,۶۴۳,۹۱۹,۸۰۰
	۱۰۰٪	۲۹٪	۶۴٪
	۷۱٪	۲۱٪	۴۷٪

سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه کارمزد لجان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود قبل از هزینه‌های مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

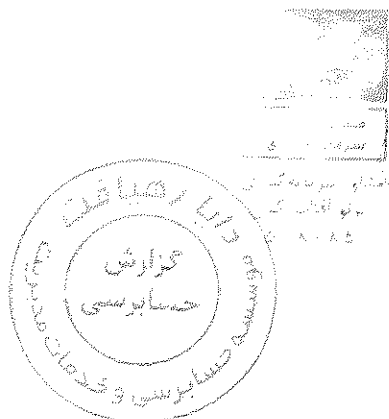
یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۴	۱,۸۹۹,۶۴۳,۲۵۲,۳۲۱	۱,۰۰۴,۳۳۲,۵۲۳,۱۲۲	۱,۰۰۴,۳۳۲,۵۲۳,۱۲۲
	۱۸۹,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۱۹,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳,۶۱۶,۳۶۶,۱۸۳,۴۸	۲۴۴,۶۶۹,۸۸۸,۱۱۲	۸۱۱,۳۱۴,۵۳۲,۹۱۲
	(۳,۲۴۲,۷۱۲,۴۷۰)	(۸,۱۸۸,۲۵۶,۹۷۳)	(۳,۴۷۶,۴۳۸,۳۷۰)
	۵,۱۵۳,۳۱۹,۸۱۹,۱۳۱	۱,۶۶۶,۳۴۱,۷۴۲,۱۴۱	۱,۸۱۹,۴۴۴,۲۵۶,۲۲۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراهِ بخش‌های پذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین میزان (ریال) وجوه استناد شده}}$

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال - سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$



صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۵ تحت شماره ۴۰۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ تحت شماره ۱۱۴۷۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین مجوز فعالیت صندوق در نامه شماره ۲۴۹۷۰/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ صادر شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی 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 سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۳ به مدت ۳ سال دیگر تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه چهارم واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

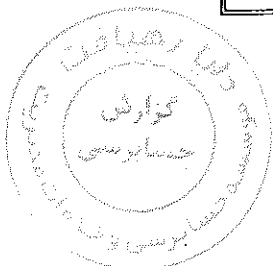
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.kianfund۲.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	۱۰۰۰	۵۰
۲	شرکت گروه مالی گسترش سرمایه کیان	۶۰۰	۳۰
۳	فرهنگ قراگوزلو	۴۰۰	۲۰
	جمع	۲,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کیان
یادداشت‌های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل 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 ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منکس 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 سهم؛

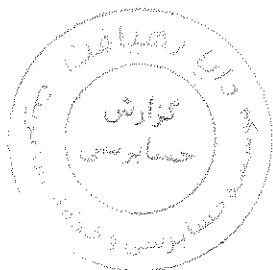
باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها، تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها
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 زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

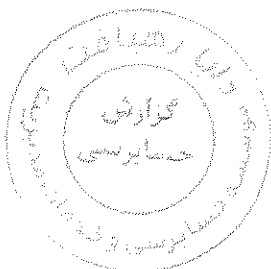
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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								
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۰۰۵٪ از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲٪) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال می باشد.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه ۱۲۰ میلیون ریال.								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۰۰۲٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۲۱۲۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها؛								
	<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۲۰۰.۰۰۰</td> <td>از ۲۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰</td> <td>بالاتر از ۵۰۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> <td>۰.۰۰۰۰۲</td> <td>۰.۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۲۰۰.۰۰۰	از ۲۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالاتر از ۵۰۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۲	۰.۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۲۰۰.۰۰۰	از ۲۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالاتر از ۵۰۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۲	۰.۰۰۰۰۱						



صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کمان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

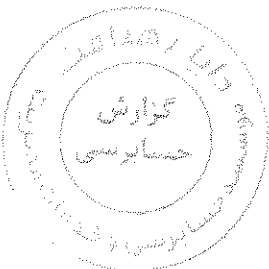
با توجه به تیصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد و کارمزد حسابرس هر ۶ ماه یکبار قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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 آوای سهام کبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۸/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۷,۳۷۵,۱۰۰,۳۲۶	۲۶,۰۲۸,۷۰۹,۴۱۷	(۱,۳۲۵,۹۲۷,۱۵۱)	۲۵%	۲۷,۲۸۴,۶۵۶,۵۶۸	سود دریافتی سهام
.	۲۷,۴۴۸,۲۴۷	(۵۱۲,۹۶۸)	۲۵%	۲۸,۰۴۱,۷۱۵	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
.	۹,۵۱۲,۹۲۵	.		۹,۵۱۲,۹۲۵	سایر حساب‌های دریافتی
۸۷,۳۷۵,۱۰۰,۳۲۶	۲۶,۰۸۵,۷۴۱,۱۰۹	(۱,۳۲۶,۵۴۰,۱۱۹)		۲۷,۲۲۲,۲۸۱,۲۲۸	

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰)	.	.	(۲۰)
۸۹,۵۲۸,۸۲۴	(۲۰,۴۷۱,۱۴۶)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۸۶,۸۳۲,۱۸۶	(۱,۶۸,۸۱۲,۸۸۸)	۲۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۲۲۰,۰۷۴
۳۲۶,۴۶۱,۰۱۰	(۲۰۹,۲۸۴,۰۲۴)	۲۷۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۲۲۰,۰۴۴

مخارج برگزاری میزبان
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان حساب جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۲۴۸۸

۱۱- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد

۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
ماده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	ماده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۶,۴۶۵,۹۸۰,۳۸۶)	۲۲۲,۶۲۴,۸۸۸,۲۷۶	(۲۵۶,۱۶۸,۹۰۷,۸۱۰)	.	کارگزاری بانک آینده
(۷۰,۳۰۸,۲۱۹,۳۴۱)	۶۸۱,۱۳۲,۳۴۷,۹۵۰	(۶۱۰,۸۱۵,۱۲۸,۶۰۹)	.	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱,۹۹۷,۳۳۷,۲۲۵	۵,۴۵۴,۹۰۱,۳۷۴,۴۰۶	(۵,۲۰۶,۸۲۹,۲۰۵,۱۲۴)	۵۰,۰۵۹,۳۰۶,۶۰۷	کارگزاری توسعه معاملات کبان
(۳,۷۱۸,۸۳۴,۱۸۴)	۱۰,۵۰۴,۷۱۴,۹۲۷	(۶,۷۸۵,۸۸۰,۷۵۲)	.	کارگزاری نل پویا
(۱۵۸,۴۹۵,۷۹۶,۵۶۶)	۶,۵۸۹,۱۶۴,۳۲۵,۵۶۹	(۶,۳۸۰,۶۰۹,۲۲۲,۳۷۶)	۵۰,۰۵۹,۳۰۶,۶۰۷	



صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

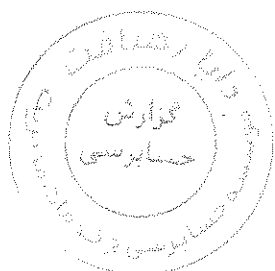
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۵۹۲,۹۰۷,۶۱۸	۱۸,۹۱۵,۶۲۱,۸۵۴	مدیر صندوق
۱۰۸,۹۶۶,۲۷۴	۱۱۳,۹۷۲,۵۳۳	متولی
۸۰,۱۶۵,۵۳۶	۵۹,۵۰۶,۸۲۷	حسابرس
۴,۸۹۶,۰۰۰	۱۷,۱۷۴,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۱,۷۸۶,۹۳۵,۴۲۸	۱۹,۱۰۶,۲۷۵,۲۱۴	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۹,۹۱۱,۲۷۵	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲,۹۸۰,۷۴۱,۲۸۰	۲۶,۹۹۴,۵۶۶,۸۲۳	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۱۹,۳۵۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۲,۹۸۰,۷۴۱,۲۸۰	۴۹,۶۲۳,۱۲۸,۱۰۸	



صندوق سهام
گروه مالی شهر ماهه متعلق به ۱۳۹۰ در صورت ۱۳۹۰

گروه مالی شهر ماهه متعلق به ۱۳۹۰ در صورت ۱۳۹۰

۱۴ - سایر حسابهای برداشتی و ذخایر

سایر حسابهای برداشتی و ذخایر تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۸۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۵۵۸۰۰۳
۱۶۸۸۸۸۸۸۸۸	۲۰۰۰۵۵۲۲۲۲
۱۸۰۰۰۵۵۲۲۲	۲۵۲۱۰۰۰۰۰

بابت مطالب نرم افزار

ذخیره تهیه

۱۵ - تقاضای دارایی ها

تقاضای دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری و سطر به شرح ذیل است:

۱۳۹۰/۰۸/۳۰		۱۳۹۰/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۸۴۱۶۱۳۹۶۶۳	۳۸۸۷۵۵	۴۱۱۳۸۰۰۵۹۹۳۲	۳۶۷۳۶۶
۱۲۵۲۳۷۰۳۵۳۷	۲۰۰۰	۲۸۳۲۷۸۳۷۸۸	۲۰۰۰
۱۸۹۱۶۸۲۲۵۲۳۳۱	۷۸۰۷۵۵	۴۱۵۲۰۰۸۸۳۲۶۰۵۹	۳۹۸۳۶۶

۱۶ - سود فروزش اوراق بهادار

سال منتهی به	توجه عملی در ماه منتهی به	توجه عملی در ماه منتهی به	پایانیت
۱۳۹۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۷-۱
۵۰۰۸۶۶۳۹۰۰۴	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۷-۲
۲۵۱۳۴۰۵۳۸۱	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷-۳
۵۱۳۴۸۶۳۹	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۲۳۲۵۸۷۳۹۶۱۷	۷-۴
(۸۰۰۳)	(۸۰۰۳)	۱۸۹۱۶۸۲۲۵۲۳۳	۷-۵
		۱۳۹۰/۰۲/۳۱	
		۱۳۹۰/۰۲/۳۱	

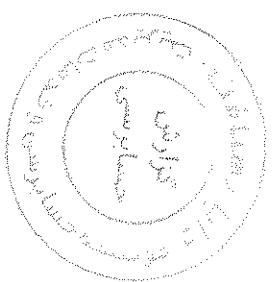
سود حاصل از فروش سهام شرکت ملی بنرکته بند در بورس اوراق بهادار

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس

سود حاصل از فروش صندوق ملی سرمایه گذاری

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کارایی



صندوق سرمایه گذاری آرای سهام کیان
یادداشت‌های هیئت مدیره صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پژوهش گرمشاد	۱۳۹۸	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۳۰۰,۳۵۰	۶۰۰	۱۸,۰۲۷,۰۰۰	(۱,۸۱۵,۹۱۳)	۱۷,۲۱۱,۰۸۷	۱۸,۰۲۷,۰۰۰
میران سوله	۱۳۹۸	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۳۲,۰۰۰	۶۴۰	۶,۲۱۰,۰۰۰	-	۶,۲۱۰,۰۰۰	۶,۲۱۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸	۱۳۹۸-۱۳۹۹	۲۱,۳۴۲,۰۰۰	۴۲۰	۱۸,۳۷۶,۳۲۰,۰۰۰	(۱,۳۲۸,۱۲,۶۸۹)	۱۷,۰۴۸,۱۹۷,۳۱۱	۱۸,۳۷۶,۳۲۰,۰۰۰
پژوهش تاسین	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
پژوهش توری	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
آراکوز سولی	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
داوینچی گسترین	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
سپهر گسترین کیان بانکها	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
میران آروبره	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
میران خاش	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
میران کوکازستان	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
لوژاد میلوک	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
گسترین	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
گسترش ایران	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
کرده	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
م	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
مطیر - شرکت شونده تحت مدیریت	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
مدان روی	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
میل سن	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
نفت پارس	۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-
					۱۸,۳۸۸,۱۲,۱۷۰	(۲,۲۵۸,۹۲,۸۱۱)	۱۷,۱۲۹,۱۹۷,۳۵۹	۱۸,۳۸۸,۱۲,۱۷۰

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت اوراق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر است:

بند	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۱۳۹۰
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام های باارزش شده در بورس یا فرابورس	۹۴,۹۴۲,۳۶۰	۴۵,۰۴۰,۲۹۰	۲۲۶,۷۶۱,۱۶۲
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم	۱۵,۷۸۴,۳۶۷,۴۵۲	۱۱۷,۱۸۷,۱۸۷	۲۹۶,۸۴۶,۵۹۱
	۱۶,۷۲۷,۷۲۹,۸۱۲	۱۶۲,۲۲۷,۴۷۷	۵۲۳,۶۰۷,۷۵۳

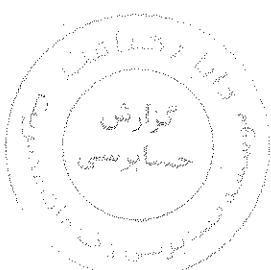
۲۰- سود اوراق مشارکت اوراق اجاره و اوراق رهن

تاریخ سرمایه گذاری	نوع سود	سود سپرده	هزینه توزیع سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۱۳۹۰
				سود خالص	سود خالص	
۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۰٪	۲,۲۲۷,۸۹۹	-	۲,۲۲۷,۸۹۹	۲,۲۲۷,۸۹۹	۶,۶۸۳,۶۹۷
۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۰٪	۲,۲۲۷,۸۹۹	-	۲,۲۲۷,۸۹۹	۲,۲۲۷,۸۹۹	۶,۶۸۳,۶۹۷
		۴,۴۵۵,۷۹۸	-	۴,۴۵۵,۷۹۸	۴,۴۵۵,۷۹۸	۱۳,۳۶۷,۳۹۴
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		۴,۴۵۵,۷۹۸	-	۴,۴۵۵,۷۹۸	۴,۴۵۵,۷۹۸	۱۳,۳۶۷,۳۹۴
		۴,۴۵۵,۷۹۸	-	۴,۴۵۵,۷۹۸	۴,۴۵۵,۷۹۸	۱۳,۳۶۷,۳۹۴

۲۱- سود سپرده و کسب سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نوع سود	سود سپرده	هزینه توزیع سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸-۱۳۹۰
				سود خالص	سود خالص	
-	-	۵۱,۰۳۰,۸۰۰	-	۵۱,۰۳۰,۸۰۰	۵۱,۰۳۰,۸۰۰	۲۴,۶۴۸,۵۹۱
-	-	۱,۸۶۱,۵۲۳,۳۶۶	-	۱,۸۶۱,۵۲۳,۳۶۶	۱,۸۶۱,۵۲۳,۳۶۶	۹,۷۰۰,۸۵۷
۱۹	۱۹	۸,۹۴۲,۱۲۲,۳۶۲	(۸۲۰,۳۳۳)	۸,۱۲۱,۷۸۹,۰۲۹	۸,۱۲۱,۷۸۹,۰۲۹	۲۶,۴۲۸,۱۱۲,۷۷۲
۱۹	۱۹	۲,۳۶۶,۲۳۲,۶۷۹	(۱۱۲,۶۰۷)	۲,۲۵۳,۶۲۵,۰۷۲	۲,۲۵۳,۶۲۵,۰۷۲	۱۲,۷۰۰,۸۵۷
۱۹	۱۹	۱,۶۸۰,۲۳۲,۵۰۰	(۲,۶۰۰)	۱,۶۷۷,۶۳۰,۹۰۰	۱,۶۷۷,۶۳۰,۹۰۰	۶,۷۰۰,۸۵۷
۱۵	۱۵	۱۴۲,۹۸۰,۰۰۰	(۱۹,۸۴۲)	۱۴۲,۷۸۱,۱۵۸	۱۴۲,۷۸۱,۱۵۸	۶,۷۰۰,۸۵۷
		۱۵,۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۲,۰۸۲)	۱۵,۲۳۱,۶۶۷,۹۱۸	۱۵,۲۳۱,۶۶۷,۹۱۸	۶۶,۸۰۰,۸۵۷

کتابت مدت-۱- ۱۳۹۲/۲/۱-۱۳۹۲/۲/۱-حکمت افریخان
 کتابت مدت-۲- ۱۳۹۲/۲/۱-۱۳۹۲/۲/۱-حکمت افریخان
 پند مدت-۳- ۱۳۹۲/۲/۱-۱۳۹۲/۲/۱-حکمت افریخان
 پند مدت-۴- ۱۳۹۲/۲/۱-۱۳۹۲/۲/۱-حکمت افریخان
 پند مدت-۵- ۱۳۹۲/۲/۱-۱۳۹۲/۲/۱-حکمت افریخان
 پند مدت-۶- ۱۳۹۲/۲/۱-۱۳۹۲/۲/۱-حکمت افریخان



صندوق سرمایه گذاری آوای سهام کبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۳۵۹,۸۴۲	۱۲۰,۵۶۵,۲۱۲	۱,۵۵۸,۱۷۵,۵۳۲
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	.
۲,۶۶۸,۸۴۰,۲۶۲	۶۵۹,۶۲۱,۲۰۸	۶,۶۱۱,۳۷۸,۸۱۲
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲,۵۱۷,۷۱۲,۱۰۲	۱,۶۳۱,۷۰۴,۸۶۶	۹,۱۳۵,۵۲۹,۸۵۷
۵,۳۲۶,۱۰۲,۳۲۹	۲,۲۲۱,۹۸۱,۲۰۶	۱۷,۲۶۵,۰۰۲,۲۰۵

هزینه تنزیل سود سهام دریانسی سال قبل
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
تبدیل کارمزد کارگزاری
سایر درآمدها
درآمد ناشی از لیستال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۸,۱۱۷,۳۱۵,۱۲۹	۹,۸۷۳,۲۷۸,۵۸۰	۲۹,۴۷۸,۳۹۲,۹۸۲
۱,۶۲,۶۴۴,۰۱۶	۵۹,۶۳۰,۳۶۰	۱۱۳,۹۷۲,۵۳۲
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۳۲,۱۶۲	۵۹,۵۰۶,۸۲۷
۲۸,۴۰۰,۰۵۹,۱۲۵	۹,۸۷۳,۲۴۳,۱۰۲	۲۹,۶۵۱,۸۷۲,۳۳۲

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۹,۵۶۲,۲۳۵	۳۳۴,۹۲۸,۱۷۱	۱,۳۲۲,۱۰۵,۴۱۹
۲,۵۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	.
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۲۶۵,۳۳۹,۶۸۹	۱۲۹,۰۲۳,۹۶۰	۲۲۴,۳۱۰,۲۷۲
.	.	۲۰,۲۷۱,۱۴۶
۱۲۴,۶۴۰,۵۳۹	۲۴,۳۵۵,۲۳۷	۱۲۶,۲۸۴,۲۸۷
۲,۸۱۲,۰۰۰	۱,۲۵۲,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۱,۵۱۷,۳۲۴,۶۹۲	۵۲۹,۷۲۲,۳۶۹	۱,۶۹۲,۸۲۱,۳۳۲

هزینه تصفیه
سایر هزینه‌ها
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کفون‌ها
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۰,۳۴,۴۱۵,۳۷۱	۲,۳۳۱,۵۲۰,۱۱۱	.
۲۴۶,۸۷۵,۳۳۴	۲,۳۱۸,۷۱۰	۹۴,۵۲۵,۷۵۷
۱۱,۷۲۱,۰۰۰	۱۱,۳۲۱,۰۰۰	.
۱,۷۳۲,۰۲۵,۳۱۰	۱,۷۳۲,۰۲۵,۳۱۰	.
۵۵۸,۵۸۸,۲۸۰	۵۵۸,۵۸۸,۲۸۰	.
۳,۱۴۵,۰۰۰	.	۲,۰۶۸,۰۲۲,۳۲۹
۱,۳۶۰,۴۹۴,۳۲۱	.	۱,۳۷۲,۲۸۷,۶۰۱
۱۵,۶۶۹,۱۲۴,۰۹۴	۶,۹۲۶,۱۸۳,۳۵۶	۲,۵۲۲,۸۲۵,۵۸۷

توسعه معاملات کبان
مال بویا
بانک غارومینه
خبرگان سهام
لردیه‌پشت ایرتیمان
بانک آینده
بانک پاسارگاد

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۵۸,۸۷۸,۷۶۸۳	۲۵۵,۶۶۸,۵۲۳,۹۷	۱,۲۰,۰۲۰,۳۶۵,۳۲۱
(۵۲,۶۹۸,۱۰۰,۱۷۷)	(۱۲,۰۸۲,۹۲۰,۴۲۰)	(۱,۶۴۹,۳۷۱,۷۲۸,۱۳۲)
۳۳,۲۸۰,۱۷۴,۵۶۶	۱۴,۵۸۵,۶۰۳,۵۵۷	(۴۵۹,۰۶۸,۳۶۲,۸۱۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت لیستال

