

## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان؛

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۳	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.



مشاور  
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵

امضاء



نماینده

مونا حاجی علی اصغر

شخص حقوقی

مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

بهزاد افشار هور

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر

متولی صندوق





## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۳۶۶,۲۷۵,۲۳۵,۰۵۸	۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷۵,۳۳۸,۶۷۷,۴۲۹	۳۰۲,۷۶۲,۵۳۱,۲۴۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۹۸۲,۱۲۷,۱۶۰	۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۷	حسابهای دریافتی
۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	-	۸	جاری کارگزاران
<b>۳,۷۹۸,۷۲۸,۷۶۶,۵۲۹</b>	<b>۳,۸۸۱,۳۹۴,۶۳۷,۱۰۳</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
-	۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷	۸	جاری کارگزاران
۷۱,۹۲۳,۹۸۸,۷۵۹	۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷,۹۴۶,۷۳۸,۰۲۱	۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹	۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۹۵,۴۳۱,۲۱۵,۳۱۹</b>	<b>۵۶,۶۶۷,۴۷۳,۵۶۶</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰</b>	<b>۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷</b>	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲۸,۲۹۰,۳۹۵</b>	<b>۳۱,۱۲۱,۱۵۱</b>		<b>خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



مشاور  
سرمایه‌گذاری  
مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان  
تاریخ ثبت: ۳۹۵۱۵  
سازمان بورس: ۱۱۴۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، بلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۳۴  
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | [info@kian.capital](mailto:info@kian.capital) | [www.kianfunds4.com](http://www.kianfunds4.com)



## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		یادداشت
(ریال)	(ریال)		<b>درآمدها:</b>
۱۶۲,۰۲۴,۸۹۲,۱۲۱	(۶۰,۶۳۷,۶۶۳,۳۱۱)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۸۱,۸۱۷,۳۴۰,۹۹۱	(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸۱,۲۷۹,۶۶۵,۵۸۵	۴۷۹,۰۳۰,۲۸۵,۱۸۶	۱۶	سود سهام
۱,۳۱۳,۳۵۳,۰۰۱	۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷	۱۷	سود سپرده بانکی
۱,۶۲۹,۲۶۱,۰۵۹	۴,۶۵۵,۲۰۳,۷۰۷	۱۸	سایر درآمدها
۱,۳۲۸,۰۶۴,۵۱۲,۷۵۷	۳۷۸,۹۱۵,۷۸۸,۵۷۰		<b>جمع درآمدها</b>
(۹۰,۳۶۴,۹۴۲,۴۲۸)	(۵۲,۶۸۸,۲۹۳,۹۲۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۰۳۱,۹۲۱,۵۴۷)	(۴,۲۶۴,۹۳۷,۰۳۶)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۹۳,۳۹۶,۸۶۳,۹۷۵)	(۵۶,۹۵۳,۲۳۰,۹۶۲)		<b>جمع هزینه‌ها</b>
۱,۲۳۴,۶۶۷,۶۴۸,۷۸۲	۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸		<b>سود خالص</b>
۶۰.۷۴%	۷.۹۳%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]
۳۳.۶۲%	۸.۷۲%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره [۲]

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		یادداشت
ریال	ریال	تعداد	
۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳	۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۱۲۸,۸۸۵	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۷,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۳۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۸۲۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۲۳۴,۶۶۷,۶۴۸,۷۸۲	۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸	-	سود خالص دوره
۴۴۱,۲۴۸,۶۶۸,۹۶۵	(۱۹۲,۵۲۷,۹۴۵,۲۸۱)	-	تعدیلات
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۳۰,۹۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

### سود خالص

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

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال I سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره



مشاور سرمایه‌گذاری  
پرتو آفتاب کیان  
۵۱۸۰۸۵



## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱- اطلاعات تاریخیچه و فعالیت صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ تحت شماره ۳۹۵۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۱۲۶۹۷۴ نزد مرجع ثبت 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.kianfunds.ir](http://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 صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷.۶۲
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۲۹	۱.۳۸
	جمع	۲۱۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق 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 (جردن) - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳

## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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 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 حساب های صندوق منعکس میگردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	<p>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</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>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.</p> <p>۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>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).</p>
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛</p> <p>۱- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</p> <p>۲- ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛</p> <p>۳- ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛</p> <p>۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها:</p> <p>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال : از صفر تا ۳۰,۰۰۰      از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰      بالای ۵۰,۰۰۰</p> <p>ضریب      ۰/۰۰۰۲۵      ۰/۰۰۰۱۵      ۰/۰۰۰۰۵</p>

## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری و کارگزاری‌ها مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل	بهای تمام شده
بانکها و موسسات اعتباری	ریال	ریال		
	۴۳۴,۹۰۵,۹۲۳,۲۲۲	۲۰۲,۹۲۰,۱۱۷,۸۰۰	۱۱.۱۳٪	۲۱۴,۱۶۲,۱۰۸,۲۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۵۵۰	۱۴۲,۶۳۳,۷۱۷,۶۷۱	۰.۰۰٪	۱۷۵,۸۱۴,۲۷۸,۵۶۱
محصولات شیمیایی	۲۱۹,۱۷۲,۱۶۳,۳۶۶	۲۹۲,۴۴۸,۵۹۰,۷۸۸	۶.۰۸٪	۳۹۳,۵۳۵,۴۴۸,۵۵۰
مواد و محصولات دارویی	۵۵۳,۷۹۸,۰۳۵,۰۶۲	۳۱۵,۸۶۶,۲۰۱,۰۰۷	۱۳.۰۲٪	۵۱۵,۳۰۵,۵۷۹,۵۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷,۴۰۲,۹۶۵,۲۱۶	-	۰.۱۷٪	-
استخراج ذغال سنگ	۴۵,۸۵۶,۲۴۶,۴۲۲	-	۱.۱۸٪	-
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۷۳,۵۳۷,۹۱۹,۰۵۷	۳۵۵,۵۱۵,۵۹۹,۷۵۵	۴.۵۲٪	۵۰۹,۸۳۸,۳۰۴,۵۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱,۰۱۸,۹۹۴,۳۳۱,۱۵۹	۵۷۵,۳۸۴,۲۵۲,۴۶۱	۲۸.۶۴٪	۱,۰۴۰,۰۴۰,۲۲۰,۲۷۵
لاستیک و پلاستیک	۱۲,۶۱۴,۴۵۸,۹۳۶	-	۰.۳۳٪	-
سرمایه گذاریها	۷۵۵,۵۱۵,۹۴۱,۱۵۳	۱۶۵,۲۴۴,۲۸۰,۲۵۸	۱۶.۷۵٪	۱۷۶,۱۶۱,۵۶۴,۸۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۷۳,۷۲۴,۱۳۰,۰۱۸	-	۶.۷۸٪	-
فلزات اساسی	-	۱۵۷,۱۱۲,۳۸۷,۴۷۵	-	۱۷۶,۷۵۳,۳۴۱,۹۵۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	۲۳,۶۸۲,۲۶۲,۳۳۱	-	۲۷,۹۸۲,۵۰۷,۵۰۰
استخراج کانه های فلزی	-	۱۲۷,۷۱۳,۶۵۱,۹۴۳	-	۱۳۶,۶۸۱,۸۸۱,۲۱۳
	۳,۴۸۵,۵۲۲,۱۲۲,۱۶۱	۲,۳۵۸,۵۲۱,۰۶۱,۴۸۹	۸۸.۶۱٪	۳,۳۶۶,۲۷۵,۲۳۵,۰۵۸



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۹.۷۵٪	۳۷۰,۵۳۶,۲۷۱,۲۵۲	۰.۰۶٪	۲,۵۱۸,۲۵۶,۴۴۱	۸٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	کوتاه مدت
۰.۱۳٪	۴,۷۹۹,۷۳۱,۹۴۹	۰.۰۰٪	۷۲,۳۶۱,۰۹۱	۵٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۲۵۷,۴۶۹	۰.۰۰٪	۱,۴۷۹,۷۸۵	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱,۸۹۴,۵۱۶	۰.۰۰٪	۱,۱۱۰,۲۱۴	۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	کوتاه مدت
		۷.۷۳٪	۳۰۰,۱۶۹,۱۸۶,۰۳۴	۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵۲۲,۲۴۳	۰.۰۰٪	۱۳۷,۶۸۰	۵٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۹.۸۸٪	۳۷۵,۳۳۸,۶۷۷,۴۲۹	۷.۸۰٪	۳۰۲,۷۶۲,۵۳۱,۲۴۵			

سپرده‌های بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۳۵۶۵-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه  
 سپرده کوتاه مدت ۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین  
 سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۴۰۱۳۸۰۸ بانک سامان  
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی  
 سپرده کوتاه مدت ۱-۱۷۴۱۹۲۱۷-۸۱۰۰-۲۰۹ بانک پاسارگاد  
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶,۹۸۲,۱۲۷,۱۶۰	۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	۲۵	۱۴۲,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	
۵۶,۹۸۲,۱۲۷,۱۶۰	۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	-	۱۴۲,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۶,۲۸۳,۱۱۰,۷۰۵,۵۰۵	۶,۲۴۶,۷۱۴,۲۲۹,۱۰۶	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۶,۲۸۳,۱۱۰,۷۰۵,۵۰۵	۶,۲۴۶,۷۱۴,۲۲۹,۱۰۶	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				مخارج عضویت در کانون‌ها آبونمان نرم افزار صندوق
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۰	
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۱,۱۸۴,۳۸۸,۷۵۹	۱۶,۷۳۳,۱۸۷,۸۷۷
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۶۶۸,۸۸۲
۷۱,۹۲۳,۹۸۸,۷۵۹	۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹

کارمزد مدیر  
 کارمزد متولی  
 حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷,۲۵۸,۶۸۶,۲۲۷	-
۳۹۸,۹۲۰,۳۸۴	۲۷,۹۳۳,۸۱۱
۲۸۹,۱۳۱,۴۱۰	-
۱۷,۹۴۶,۷۳۸,۰۲۱	۲۷,۹۳۳,۸۱۱

وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  
 حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
 حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آهن‌گ سهام کیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
	۶۶۴,۶۱۸,۴۶۵	۹۳۵,۲۷۸,۵۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز
	۳,۰۳۰,۸۱۵,۱۱۳	۱۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
	۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹	۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۶۴۳,۸۸۷,۷۲۲,۱۱۹	۱۲۸,۸۰۳	۳,۷۵۹,۳۷۲,۷۴۷,۳۲۷	۱۲۰,۷۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۹,۴۰۹,۸۲۹,۰۹۱	۲,۱۰۰	۶۵,۳۵۴,۴۱۶,۲۱۰	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۱۳۰,۹۰۳	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۲۲,۸۹۸	



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۲,۲۲۰,۰۴۰,۶۶۲	(۶۰,۰۶۷,۸۸۱,۱۱۳)	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۲۷,۸۲۸,۲۹۳	۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
-	(۵۹۷,۶۱۰,۴۹۱)	۱۴-۳ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۲,۰۲۴,۸۹۲,۱۲۱	(۶۰,۶۳۷,۶۶۳,۳۱۱)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۹۹۵,۹۲۳,۲۶۷	۲۴۲,۵۶۰,۷۰۶	۴۶,۰۸۵,۷۶۵	۴۵,۲۲۷,۵۷۱,۹۶۲	۴۸,۵۱۲,۱۴۱,۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۵۲,۴۶۴,۶۶۰)	۹,۴۱۴,۱۰۹	۱,۷۸۸,۶۵۴	۱,۹۲۴,۰۸۳,۸۷۷	۱,۸۸۲,۸۲۱,۹۸۰	۱۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
-	۲,۶۳۶,۲۷۴	۲۸,۷۶۴,۵۵۶	۵,۴۶۵,۱۶۹	۲۷۳,۸۵۳,۶۴۵,۶۷۳	۲۷۳,۸۹۰,۵۱۱,۶۷۲	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
-	(۱۰,۷۴۴,۴۶۲,۷۶۸)	۲۴۴,۳۰۵,۲۴۳	۴۶,۴۱۶,۹۹۴	۵۹,۳۱۴,۷۸۸,۵۵۱	۴۸,۸۶۱,۰۴۸,۰۲۰	۱,۰۵۰,۳۹۲	داروسازی اسوه
-	۴,۲۴۶,۶۸۴,۴۷۳	۵۰۲,۰۶۷,۸۵۹	۹۵,۳۹۲,۴۶۷	۹۵,۵۶۹,۴۲۶,۸۰۱	۱۰۰,۴۱۳,۵۷۱,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
-	(۹۰۸,۷۲۱,۲۰۹)	۳۰,۹۱۹,۹۹۹	۵,۸۷۴,۷۶۴	۷,۰۵۵,۹۲۶,۴۴۶	۶,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
-	(۱,۲۲۲,۴۴۴,۵۴۹)	۱۴۱,۷۲۹,۴۲۲	۲۶,۹۲۸,۰۰۲	۲۹,۴۰۹,۶۷۲,۳۲۵	۲۸,۳۴۵,۸۸۵,۲۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۳,۰۰۱,۵۰۷,۱۰۶)	(۱۶۶,۳۱۵,۷۵۰)	۱۲۳,۳۰۷,۳۳۴	۲۳,۴۲۸,۳۳۴	۲۴,۶۸۱,۰۴۶,۸۳۲	۲۴,۶۶۱,۴۶۶,۷۵۰	۲,۰۲۰,۲۵۳	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۱,۱۹۲,۳۸۷,۴۲۴	۲,۴۵۲,۵۶۵,۰۸۵	۲۳۲,۶۶۹,۸۲۱	۴۴,۲۰۶,۸۴۷	۴۳,۸۰۴,۵۲۳,۰۲۷	۴۶,۵۳۳,۹۶۴,۷۸۰	۱,۶۰۱,۱۸۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۵,۸۴۸,۵۷۷,۷۵۵	۱۰۳,۱۸۸,۹۸۵	۱۷,۵۵۰,۲۴۳	۳,۳۳۴,۵۰۵	۳,۳۸۵,۹۷۴,۸۵۷	۳,۵۱۰,۰۴۸,۵۹۰	۴۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۱۴,۰۳۹,۴۵۸,۰۷۳	(۳,۳۰۳,۴۱۰,۸۵۲)	۱,۵۷۳,۲۸۹,۲۹۲	۲۹۸,۹۲۱,۵۰۱	۵۸۴,۲۲۶,۶۶۰,۳۵۱	۵۸۲,۷۹۵,۴۶۰,۲۹۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۰۳۹,۴۵۸,۰۷۳	(۳,۳۰۳,۴۱۰,۸۵۲)	۱,۵۷۳,۲۸۹,۲۹۲	۲۹۸,۹۲۱,۵۰۱	۵۸۴,۲۲۶,۶۶۰,۳۵۱	۵۸۲,۷۹۵,۴۶۰,۲۹۲		جمع نقل از صفحه قبل
(۸۳۰,۷۵۰,۹۶۴)	(۳۰۵,۷۹۹,۸۶۸)	۱۶,۱۱۵,۹۰۸	۳,۰۶۱,۹۹۵	۳,۵۰۹,۸۰۳,۶۲۵	۳,۲۲۳,۱۸۱,۶۶۰	۴۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۲۵,۲۸۳,۲۵۱,۸۹۶	۱۰,۳۶۵,۰۸۶,۱۱۴	۶۱۵,۱۶۷,۹۶۳	۱۱۶,۸۸۰,۹۶۹	۱۱۱,۹۳۶,۴۵۷,۵۸۴	۱۲۳,۰۳۳,۵۹۲,۶۳۰	۳,۴۵۴,۱۷۴	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۰,۴۶۳,۳۱۳,۳۷۳	۵۳,۹۱۲,۵۸۹	۱۰,۲۴۳,۳۵۰	۹,۶۷۱,۷۳۰,۴۹۸	۱۰,۷۸۲,۵۱۷,۸۱۰	۳۰۵,۵۳۹	سیمان صوفیان
(۱۴۷,۳۴۳,۳۴۳)	(۱۸,۲۵۲,۸۱۱,۳۶۵)	۲,۴۶۳,۲۲۲,۸۴۶	۴۶۸,۰۰۸,۰۶۹	۵۰۷,۹۶۶,۱۵۰,۱۸۰	۴۹۲,۶۴۴,۵۶۹,۷۳۰	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۲۰,۷۵۰,۶۶۶,۹۶۴	۱۲,۴۷۵,۱۰۸,۸۵۵	۸۶۴,۲۹۵,۷۷۳	۱۶۴,۲۱۵,۰۴۷	۱۵۹,۳۵۵,۵۳۴,۹۴۵	۱۷۲,۸۵۹,۱۵۴,۶۲۰	۳,۲۰۷,۰۹۲	سیمان خوزستان
۵,۳۵۰,۸۰۸,۷۵۳	(۳۳,۹۶۸,۶۳۸,۸۱۸)	۲,۱۵۴,۹۸۱,۵۳۱	۴۰۹,۴۴۳,۲۲۱	۴۶۲,۴۰۰,۵۱۹,۱۶۶	۴۳۰,۹۹۶,۳۰۵,۱۰۰	۱۹,۳۶۵,۵۱۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۳۰,۷۲۶,۶۵۹	۲۷,۷۴۰,۸۴۰,۸۸۸	۷۱۹,۱۷۸,۷۱۶	۱۳۶,۶۴۳,۷۴۱	۱۱۵,۲۳۹,۰۷۹,۷۱۵	۱۴۳,۸۳۵,۷۴۳,۰۶۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
-	۵۰,۳۵۳,۵۴۶	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۹۹۵	۱,۴۴۰,۷۲۱,۴۵۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۱,۵۸۳,۵۳۸,۰۰۵	۱۴۹,۴۶۱,۲۳۹	۲۸,۳۹۷,۳۹۳	۲۸,۱۳۰,۸۵۱,۲۰۳	۲۹,۸۹۲,۲۴۷,۸۴۰	۹۰۹,۰۵۷	داروسازی اکسیر
۴,۶۱۷,۴۲۲,۶۴۷	۷,۳۹۱,۹۷۹,۱۷۲	۶۵۲,۹۷۶,۷۱۵	۱۲۴,۰۶۴,۴۸۴	۱۲۲,۴۲۶,۳۲۳,۹۵۹	۱۳۰,۵۹۵,۳۴۴,۳۳۰	۱۱,۸۰۷,۱۴۲	پالایش نفت بندرعباس
(۲,۱۶۹,۰۷۵,۶۹۸)	(۲۶,۶۳۳,۹۴۸,۵۱۲)	۱,۱۰۴,۹۱۳,۹۶۴	۲۰۹,۹۲۹,۰۶۲	۲۴۶,۳۰۱,۸۹۹,۵۵۸	۲۲۰,۹۸۲,۷۹۴,۰۷۲	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۸۴۷,۹۳۲,۱۳۹)	۱۹,۷۶۵,۵۸۵,۷۰۸	۵۲۲,۹۳۴,۷۵۹	۹۹,۳۵۷,۱۱۸	۸۴,۱۹۹,۰۷۳,۸۸۵	۱۰۴,۵۸۶,۹۵۱,۴۷۰	۲,۳۷۹,۳۵۷	سیمان شاهرود
۳۷,۹۰۳,۱۲۷	۴۶,۲۴۴,۷۰۷,۵۸۲	۱,۱۸۲,۸۶۳,۱۳۱	۲۲۴,۷۴۰,۴۹۴	۱۸۸,۹۲۱,۳۱۴,۶۵۷	۲۳۶,۵۷۲,۶۲۵,۸۶۴	۷۱,۲۷۵,۹۲۰	بانک ملت
۱۷,۸۶۰,۱۹۷,۹۱۱	(۲,۱۴۷,۶۵۱,۷۹۲)	۵۰۴,۹۲۵,۰۰۶	۹۵,۹۳۵,۱۴۷	۱۰۲,۵۳۱,۷۹۱,۶۳۹	۱۰۰,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	پخش البرز
۸۳,۹۷۵,۳۳۳,۸۸۶	۴۲,۰۵۰,۵۷۰,۰۳۶	۱۲,۵۸۵,۷۳۹,۴۳۲	۲,۳۹۱,۲۶۶,۵۸۶	۲,۷۲۸,۲۵۷,۹۱۲,۴۲۴	۲,۷۸۵,۲۸۵,۴۸۸,۴۷۸		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۹۷۵,۳۳۳,۸۸۶	۴۲,۰۵۰,۵۷۰,۰۳۶	۱۲,۵۸۵,۷۳۹,۴۳۲	۲,۳۹۱,۲۶۶,۵۸۶	۲,۷۲۸,۲۵۷,۹۱۳,۴۲۴	۲,۷۸۵,۲۸۵,۴۸۸,۴۷۸	جمع نقل از صفحه قبل
-	۶,۹۱۹,۸۳۸,۶۸۶	۱۷۵,۵۵۶,۲۹۱	۳۳,۳۵۴,۹۷۳	۲۷,۹۸۲,۵۰۷,۵۰۰	۳۵,۱۱۱,۲۵۷,۴۵۰	۵۰۰,۰۰۰ توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	(۲,۷۳۸,۰۸۶,۶۲۲)	۴۲۳,۸۹۸,۱۷۱	۸۰,۵۳۹,۷۴۵	۸۷,۰۱۳,۲۸۴,۱۲۶	۸۴,۷۷۹,۶۳۵,۴۲۰	۱,۹۴۴,۲۸۴ پتروشیمی جم
-	۲۱,۳۷۹,۵۸۲,۰۰۴	۱,۱۴۹,۱۷۴,۴۹۴	۲۱۸,۳۴۰,۵۵۵	۲۰۷,۰۸۷,۷۹۹,۷۱۷	۲۲۹,۸۳۴,۸۹۶,۷۷۰	۳۶,۱۸۸,۶۷۹ فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۴۳۴,۱۳۲,۹۱۲	(۶۹,۲۲۸,۷۲۵,۸۲۷)	۱,۰۳۰,۸۹۸,۷۸۹	۱۹۵,۸۶۸,۲۱۵	۲۷۴,۱۸۱,۷۱۶,۳۲۳	۲۰۶,۱۷۹,۷۵۷,۵۰۰	۸,۰۲۱,۲۴۵ توزیع دارو پخش
(۱۹۰,۰۶۹,۹۵۲)	۹۳۸,۲۴۴,۴۱۴	۱۳۱,۱۷۸,۷۸۸	۲۴,۹۲۳,۴۵۴	۲۵,۱۴۱,۴۱۰,۳۳۳	۲۶,۲۳۵,۷۵۶,۹۸۹	۶,۳۳۴,۲۶۹ بانک خاورمیانه
۱۸,۴۱۳,۱۵۰,۳۱۰	(۲۳,۰۹۳,۷۳۷,۵۷۸)	۶۵۶,۴۲۷,۲۲۵	۱۲۴,۷۱۸,۷۴۶	۱۵۳,۵۹۸,۰۳۶,۸۵۷	۱۳۱,۲۸۵,۴۴۵,۲۵۰	۸۸۶,۲۵۰ پتروشیمی پردیس
۵۸۱,۸۵۳,۳۸۸	۴,۷۳۲,۹۰۵,۵۲۶	۷۷۴,۱۳۷,۰۳۰	۱۴۷,۰۸۴,۲۴۲	۱۴۹,۱۷۳,۲۷۹,۵۸۳	۱۵۴,۸۲۷,۴۰۶,۳۸۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۱ توسعه معادن و فلزات
۱۱,۱۳۸,۶۹۲,۱۲۵	(۴۱,۰۲۸,۴۷۱,۷۵۲)	۱,۷۵۱,۷۶۷,۶۰۹	۳۳۲,۸۳۰,۸۵۶	۳۸۹,۲۹۷,۳۹۵,۴۰۷	۳۵۰,۳۵۳,۵۲۲,۱۲۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰ پتروشیمی شیراز
۳۹۷۶۲۰۰۴۶	.	.	.	.	.	.
۸۸۹۳۴۸۷۴۶	.	.	.	.	.	.
-۲۱۳۱۵۳۷۲۹۰	.	.	.	.	.	.
۱۱۹۱۵۱۱	.	.	.	.	.	.
۱۰۴۶۵۵۳۶۴۴۳	.	.	.	.	.	.
۱۳۵۵۹۹۳۴۷	.	.	.	.	.	.
-۹۹۲۵۲۹۳۴۸۷	.	.	.	.	.	.
۴۸۴۰۱۳۵۶۱	.	.	.	.	.	.
۳۳,۱۸۳,۳۳۹,۲۲۲	-	-	-	-	-	-
۲,۳۶۷,۲۲۹,۸۹۴	-	-	-	-	-	-
۱۶۲,۲۲۰,۰۴۰,۶۶۲	(۶۰,۰۶۷,۸۸۱,۱۱۳)	۱۸,۶۷۸,۷۷۷,۸۲۹	۳,۵۴۸,۹۲۷,۳۷۲	۴,۰۴۱,۷۳۳,۳۴۲,۲۷۰	۴,۰۰۳,۸۹۳,۱۶۶,۳۵۸	گروه مینا (سهامی عام) جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۷۲,۰۰۵	-	-	۳۷,۳۳۸,۹۷۷,۵۹۷	۳۷,۳۴۰,۴۴۹,۶۰۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶۶,۶۱۰,۷۹۰	۱۲,۶۵۳,۰۳۴	۲,۴۰۴,۰۷۸	۳۱,۴۸۵,۱۴۴,۵۶۶	۳۱,۷۶۶,۸۱۲,۴۶۸	۲,۸۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۸,۳۳۹,۲۵۲)	۹,۵۴۷,۰۳۰	۱,۸۱۳,۹۱۴	۱۸۰,۰۳۵,۳۵۷,۳۶۸	۱۷۹,۸۱۸,۳۷۹,۰۶۰	۲۳,۶۷۶,۸۲۰
-	(۱۱,۹۱۵,۲۵۰)	۱۴,۴۶۵,۰۶۷	۲,۷۴۸,۳۶۳	۵,۷۶۳,۵۱۵,۲۵۰	۵,۷۶۸,۸۱۳,۴۳۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۲۷,۸۲۸,۲۹۳	۳۶,۶۶۵,۱۳۱	۶,۹۶۶,۳۵۵	۲۵۴,۶۲۲,۹۹۴,۷۸۱	۲۵۴,۶۹۴,۴۵۴,۵۶۰	جمع

ح. گروه مالی صبا تامین

ح. پخش البرز

ح. مبین انرژی خلیج فارس

ح. توزیع دارو پخش

ح. توسعه معادن و فلزات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۲۰,۷۰۸,۴۳۰	۳,۵۶۱,۸۶۹	۱۹,۵۲۷,۴۴۸,۷۰۱	۱۹,۶۵۱,۷۱۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۲-۰۳-۰۴
-	(۷۲۵,۴۵۱,۸۴۷)	۵,۸۵۶,۲۶۰	۳۳,۰۲۹,۹۹۵,۵۸۷	۳۲,۳۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۳-۰۴-۰۵
-	۷,۱۳۲,۹۲۶	۱,۶۴۳,۴۸۳	۹,۰۵۸,۷۲۳,۵۹۱	۹,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۲-۰۳-۰۴-۰۵
-	(۵۹۷,۶۱۰,۴۹۱)	۱۱,۰۶۱,۶۱۲	۶۱,۶۱۶,۱۶۷,۸۷۹	۶۱,۰۲۹,۶۱۹,۰۰۰	جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
۱۵-۱	(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)	۹۸۱,۸۱۷,۳۴۰,۹۹۱
	(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)	۹۸۱,۸۱۷,۳۴۰,۹۹۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۴,۴۲۹,۱۸۱	۶۸,۳۵۷,۲۵۰	۳۵۹,۷۷۵,۰۰۰	ریال	۶,۹۷۷,۷۱۰,۴۱۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۷۸۱,۴۲۵,۴۰۹	۲۶۲,۱۳۹,۷۷۰	۱,۳۷۹,۶۸۳,۰۰۰	ریال	-	گروه مالی صبا تامین
۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۷۳۴,۵۱۵,۷۴۴	۳۵۹,۲۳۶,۸۰۰	۱,۸۹۰,۷۲۰,۰۰۰	ریال	۷۰۶,۰۹۱,۷۴۱	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۷۲۴,۱۳۰,۰۱۸	۲۵۱,۳۴۷,۲۰۰	۱,۳۲۲,۸۸۰,۰۰۰	ریال	-	مبین انرژی خلیج فارس
۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۴,۴۵۸,۹۳۶	۱۲,۲۸۳,۵۰۰	۶۴,۶۵۰,۰۰۰	ریال	-	صنایع لاستیکی سپند
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۳۸,۰۵۶,۶۱۴	۱۰۸,۴۱۴,۰۰۰	۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰	ریال	-	سیمان صوفیان
۲	۱۱,۳۲۰	۸,۵۵۰	۱۱	۵۷	ریال	۱۴,۶۶۳,۰۳۱,۷۸۴	پالایش نفت اصفهان
۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۱۴۵,۷۹۱,۳۱۷	۳۰۷,۷۶۹,۶۰۰	۱,۶۱۹,۸۴۰,۰۰۰	ریال	۲۵۰,۹۹۷,۰۹۷,۱۰۵	سیمان خوزستان
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۴۷۸,۳۹۹,۲۸۱	۳۸۱,۳۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۴۳,۵۲۷,۵۸۷,۴۰۹	سیمان مازندران
۲,۴۴۴,۴۴۴	۶,۷۴۹,۱۰۹,۸۸۴	۷,۴۰۲,۹۶۵,۲۱۶	۶,۴۱۱,۶۵۴	۳۳,۷۴۵,۵۴۹	ریال	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۶۴۶,۵۹۳,۲۰۵	۲۶۲,۰۲۰,۴۵۰	۱,۳۷۹,۰۰۵۵,۰۰۰	ریال	-	داروسازی اکسیر
۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۶,۳۰۳,۹۱۶	۶,۳۵۳,۶۰۰	۳۳,۴۴۰,۰۰۰	ریال	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۳۳,۴۸۹,۸۷۶	۹۹,۲۳۳,۲۰۰	۵۲۲,۲۸۰,۰۰۰	ریال	۱۷,۶۷۷,۵۳۲,۱۵۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۵۳۲,۰۸۳,۹۴۷	۲۶۴,۹۲۲,۲۰۰	۱,۳۹۴,۳۸۰,۰۰۰	ریال	۹۲,۳۹۰,۳۷۵,۶۳۸	سیمان شاهرود
۴۵,۲۰۰,۰۰۱	۱۰۷,۸۴۷,۲۰۲,۳۸۶	۹۳,۷۷۹,۴۴۵,۶۶۴	۱۰۲,۴۵۴,۸۴۲	۵۳۹,۲۳۶,۰۱۲	ریال	۶۶۵,۲۲۶,۷۲۹	بانک ملت
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۶۲۳,۴۵۶,۹۲۳,۵۹۰	۲,۶۱۷,۴۵۲,۰۹۶,۸۷۴	۲,۶۹۲,۲۸۴,۰۷۷	۱۳,۱۱۷,۲۸۴,۶۱۸	ریال	۴۲۷,۶۰۴,۷۵۲,۹۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲۷,۶۰۴,۷۵۲,۹۷۷	(۹,۶۰۴,۷۴۱,۹۷۹)	۱۳,۱۱۷,۲۸۴,۶۱۸	۲,۴۹۲,۲۸۴,۰۷۷	۲,۶۱۷,۴۵۲,۰۹۶,۸۷۴	۲,۶۲۳,۴۵۶,۹۲۳,۵۹۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
۶۴,۲۳۰,۵۱۱,۱۵۳	۵,۲۴۷,۶۳۲,۵۲۷	۲۰۷,۸۳۸,۱۵۳	۳۹,۴۸۹,۲۴۹	۳۶,۰۷۲,۶۷۰,۷۳۷	۴۱,۵۶۷,۶۳۰,۶۶۵	۵,۱۸۹,۴۶۷	بخش البرز
۱۲۴,۱۹۳,۱۰۸,۱۶۹	(۵۱,۵۷۴,۶۶۵,۷۳۵)	۶۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۵۸,۰۰۰	۱۸۰,۴۴۳,۳۰۷,۷۳۵	۱۲۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	توزیع دارو پخش
۲۳,۸۱۱,۱۱۳,۲۴۰	(۶,۱۹۱,۴۱۰,۱۷۳)	۱,۶۳۴,۴۰۰,۰۱۷	۳۱۰,۵۳۶,۰۰۳	۳۳۱,۱۲۶,۴۷۷,۵۵۸	۳۲۶,۸۸۰,۰۰۳,۴۰۵	۹۶,۰۰۰,۰۰۱	بانک خاورمیانه
-	(۱,۳۹۷,۸۹۷,۲۵۸)	۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۴,۶۰۰	۲۳,۳۳۴,۵۹۲,۶۵۸	۲۲,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	البرزدارو
-	۲۳,۲۸۲,۹۰۶	۲۳۰,۷۷۰,۷۳۲	۴۳,۸۴۶,۴۳۹	۴۵,۸۵۶,۲۴۶,۴۲۲	۴۶,۱۵۴,۱۴۶,۵۰۰	۱,۹۹۸,۰۱۵	زغال سنگ پروده طیس
-	۱۶,۳۴۱,۷۷۳,۰۵۰	۱,۱۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۱۷,۵۰۰	۳۱۲,۹۳۵,۸۵۹,۴۵۰	۲۳۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	کربن ایران
۲۶,۳۴۳,۷۵۲,۰۷۱	۹۱۶,۳۸۹,۸۷۳	۱۹۷,۲۶۰,۰۰۰	۳۷,۴۷۹,۴۰۰	۳۸,۳۰۰,۸۷۰,۷۲۷	۳۹,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۷۹,۱۰۰,۵۹۶,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱۸,۲۵۲,۹۹۷,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۴۹,۳۹۷,۳۱۳,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۳۱,۰۵۵,۲۴۶,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۴,۳۰۰,۲۴۵,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسینان
۱۹,۶۴۰,۹۵۴,۴۸۵	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۲۷۶,۳۲۲,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۸۸۰۴,۴۴۴,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۸۰۵,۹۸۱,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	ح . توزیع دارو پخش
۹۸۱,۸۱۷,۳۴۰,۹۹۱	(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)	۱۷,۲۹۹,۳۴۳,۵۲۰	۳,۲۸۶,۸۷۵,۲۶۸	۳,۴۸۵,۵۲۲,۱۲۲,۱۶۱	۳,۴۵۹,۸۶۸,۷۰۴,۱۶۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
-	۳,۲۶۲,۶۶۳,۸۰۰	-	۳,۲۶۲,۶۶۳,۸۰۰	۳,۴۰۰	۹۵۹,۶۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی اسوه
-	۲۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی اکسیر
۲۳,۳۵۶,۱۲۷,۱۶۰	۶۷,۱۴۵,۶۲۰,۴۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	۷۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۵	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان مازندران
-	۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان شاهرود
۱۴,۹۰۸,۴۶۴,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان فارس و خوزستان
-	۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۹۰	-	۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۹۰	۹۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان
-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک ملت
۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۲,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سیمان خوزستان
۱۲,۱۸۵,۵۰۱,۹۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه
۲۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توزیع دارو پخش
-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه مالی صبا تامین
۱۴۸,۰۰۳,۲۹۳,۰۶۰	۴۳۸,۸۷۰,۲۸۵,۱۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	۴۴۱,۳۳۸,۶۶۴,۷۰۰					جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه		سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			در زمان مجمع	در زمان متعلقه				ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل						۴۴۱,۳۳۸,۶۶۴,۷۰۰	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	۴۳۸,۸۷۰,۲۸۵,۱۸۶	۱۴۸,۰۰۳,۲۹۳,۰۶۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۸	۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۳,۳۲۵
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰		۴,۱۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-		-	-	-	-	۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
فراورده‌های نسوز آذر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-		-	-	-	-	۳۰۷,۳۳۳,۲۰۰
پخش البرز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-		-	-	-	-	۶,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-		-	-	-	-	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-		-	-	-	-	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-		-	-	-	-	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>						<b>۴۸۱,۴۹۸,۶۶۴,۷۰۰</b>	<b>(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)</b>	<b>۴۷۹,۰۳۰,۲۸۵,۱۸۶</b>	<b>۱۸۱,۲۷۹,۶۶۵,۵۸۵</b>

**۱۷- سود سپرده بانکی**

سپرده بانکی :	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	
						ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۵٪	۱۵,۴۳۷	-	۱۵,۴۳۷	۳۹۴,۷۰۸
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۳۵۶۵ بانک خاورمیانه	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	۸٪	۲,۰۸۹,۳۱۱,۵۹۲	-	۲,۰۸۹,۳۱۱,۵۹۲	۱,۲۹۵,۴۱۳,۷۱۶
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۱/۷/۲۶	-	۸٪	۵۵,۶۹۸	-	۵۵,۶۹۸	۵۰,۵۱۶
سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۴۰۱۳۸۰۸ بانک سامان	۱۴۰۱/۶/۲۰	-	۵٪	۶۲,۳۱۶	-	۶۲,۳۱۶	۷,۴۶۹
سپرده کوتاه مدت ۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	-	۵٪	۱۸,۱۵۴,۷۳۴	-	۱۸,۱۵۴,۷۳۴	۱۷,۴۸۶,۵۹۲
<b>جمع</b>				<b>۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷</b>	<b>-</b>	<b>۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷</b>	<b>۱,۳۱۳,۳۵۳,۰۰۱</b>



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۵,۶۴۱,۳۶۳	۱,۹۱۹,۶۳۷,۵۸۷	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۸۱۲,۷۳۸,۷۸۶	۲,۷۳۵,۵۴۶,۴۰۰	تعدیل تنزیل مربوط به سود سهام دریافتی
۴۰۰,۸۸۰,۹۱۰	۱۹,۷۲۰	سایر درآمدها
<b>۱,۶۲۹,۲۶۱,۰۵۹</b>	<b>۴,۶۵۵,۲۰۳,۷۰۷</b>	۱۸_۱

۱۸-۱ مبلغ مذکور مربوط به رفع مغایرت کارمزد معاملات با کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۹,۰۸۵,۳۴۲,۴۲۸	۵۰,۶۲۵,۲۹۳,۹۲۶
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰
<b>۹۰,۳۶۴,۹۴۲,۴۲۸</b>	<b>۵۲,۶۸۸,۲۹۳,۹۲۶</b>

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۸۲۷,۶۷۵,۷۹۸	۳,۹۷۲,۷۳۱,۰۴۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۹,۷۴۵,۷۴۹	۱۷۲,۲۰۵,۹۹۳	هزینه کارمزد بانکی
<b>۳,۰۳۱,۹۲۱,۵۴۷</b>	<b>۴,۲۶۴,۹۳۷,۰۳۶</b>	

۲۱- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۵۴,۱۴۶,۳۱۲,۶۹۵	۱,۷۷۲,۰۰۱,۰۶۵,۲۱۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۱۱۲,۸۹۷,۶۴۳,۷۳۰)	(۱,۹۶۴,۵۲۹,۰۱۰,۴۹۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<b>۴۴۱,۲۴۸,۶۶۸,۹۶۵</b>	<b>(۱۹۲,۵۲۷,۹۴۵,۲۸۱)</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

#### ۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	نوع	بعداد	درصد تملک	بعداد			
	واحد های سرمایه	واحد های تملک	واحد های تملک	واحد های تملک	نوع و واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۷۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۸۱٪	۱,۰۰۰	مدیر و ضامن سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی		
۰.۰۲٪	۲۹	ممتاز	۰.۰۲٪	۲۹	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	حسنعلی بشارت احسانی	
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی		
۱.۱۳٪	۱,۴۷۰	عادی	۰.۲٪	۲۰۰	وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۴۰٪	۵۲۸	عادی	۰.۴۳٪	۵۲۸	وابسته به مدیر صندوق	مونا حاجی علی اصغر	
۰.۸۲٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۰.۸۷٪	۱,۰۷۱	مدیر فعلی صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	
۰.۰۱٪	۳۰	عادی	۰.۰۲٪	۳۰	مدیر سرمایه گذاری فعلی	سهند جلال سهندی	
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	فرهاد ایزدی	
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	کارشناس سابق صندوق	محسن زارع	
۳.۱۶٪	۴,۱۳۹		۲.۳۳٪	۲,۸۶۹			

#### ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله		ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله			ریال	ریال
	طی دوره	۵,۷۸۸,۸۰۴,۸۷۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
	طی دوره	۵۰,۶۲۵,۲۹۳,۹۲۶	کارمزد مدیر	مدیر	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان
	طی دوره	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
	طی دوره	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

#### ۲۵- 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 باشد، وجود نداشته است.