

مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

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

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر



گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

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

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶

مریم بستانیان

۸۸۱۶۳۷



مجمع 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مونا حاجی علی اصغر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر	بهزاد افشار هور	

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
گزارش

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 دریافتنی
۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	-	۸	جاری کارگزاران
۳,۷۹۸,۷۲۸,۷۶۶,۵۲۹	۳,۸۸۱,۳۹۴,۶۳۷,۱۰۳		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
-	۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷	۸	جاری کارگزاران
۷۱,۹۲۳,۹۸۸,۷۵۹	۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۷,۹۴۶,۷۳۸,۰۲۱	۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹	۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۹۵,۴۳۱,۲۱۵,۳۱۹	۵۶,۶۶۷,۴۷۳,۵۶۶		جمع بدهی‌ها
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲۸,۲۹۰,۳۹۵	۳۱,۱۲۱,۱۵۱		خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

موسسه جابری فریوران را جبرد
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
اداره ثبت ۲۹۵۱۵ سازمان بورس ۱۱۴۵۴



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۳۴-۱۵۱۴۹

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

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

این صورت سود و زیان بر اساس صورت های مالی تهیه شده است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
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		جمع درآمدها
(۹۰,۳۶۴,۹۴۲,۴۲۸)	(۵۲,۶۸۸,۲۹۳,۹۲۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۰۳۱,۹۲۱,۵۴۷)	(۴,۲۶۴,۹۳۷,۰۳۶)	۲۰	سایر هزینه ها
(۹۳,۳۹۶,۸۶۳,۹۷۵)	(۵۶,۹۵۳,۲۳۰,۹۶۲)		جمع هزینه ها
۱,۲۳۴,۶۶۷,۶۴۸,۷۸۲	۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸		سود خالص
۶۰.۷۴٪	۷.۹۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۳۳.۶۲٪	۸.۷۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	یادداشت	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳	۱۲۸,۸۸۵	۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۱۳۰,۹۰۳
۶۷,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۳۸	۵۷,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۸۴
(۶۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۸۲۰)	(۶۵,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۹۸۹)
۱,۲۳۴,۶۶۷,۶۴۸,۷۸۲	-	۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸	-
۴۴۱,۲۴۸,۶۶۸,۹۶۵	-	(۱۹۲,۵۲۷,۹۴۵,۲۸۱)	-
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۱۳۰,۹۰۳	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۲۲,۸۹۸
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

۳



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، پلاک ۱۶، طبقه ۴، کدپستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۳۴
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

بادداشت‌های 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷.۶۲
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	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 (چردن) - خیابان گل‌دان - پلاک ۸ واحد ۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی با توجه به ماه شمار شدن سود سپرده، پس از دریافت از بانک در حساب‌های صندوق منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کسان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 هزار از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. *
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها: از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰ ضریب ۰/۰۰۰۲۵ ۰/۰۰۰۱۵ ۰/۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سیره و گواهی سیره بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سیره گذاری	نوع سیره	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۹.۷۵٪	۳۷۰.۵۳۶.۳۷۱.۳۵۲	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٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۱.۸۹۴.۵۱۶	۰.۰۰٪	۱.۱۱۰.۳۱۴	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٪	۳۰۲.۶۶۳.۵۳۱.۲۲۵				

سیره های بانکی:
سیره کوتاه مدت ۸۱۰-۱۰-۱۰۵-۸۱۰-۷۳۵۶۵-۷۰۷ بانک خاورمیانه
سیره کوتاه مدت ۱۱-۶۷۳۳۲۹-۱۲۴۸۵ بانک اقتصاد نوین
سیره کوتاه مدت ۸-۱۲۸۰۸-۴۰-۸۶۴۸۱ بانک مسکن
سیره کوتاه مدت ۳-۲۲۸۵۶۷۷۵-۰ بانک ملی
سیره کوتاه مدت ۹-۲۰۰-۸۱۰-۱۹۲۱۷-۱۷۴ بانک پاسارگاد
سیره کوتاه مدت ۱-۲۰۴۴-۷۷۵۳۰ بانک دی

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مبلغ	نرخ تنزیل	درصد
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال			
۵۶,۹۸۲,۱۳۷,۱۶۰	۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	۲۵	۱۴۲,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰		
۵۶,۹۸۲,۱۳۷,۱۶۰	۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	-	۱۴۲,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰		

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	ریال	ریال	ریال
	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	۶,۲۴۶,۷۱۴,۳۲۹,۱۰۶	(۶,۲۸۳,۱۱۰,۷۰۵,۵۰۵)
	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	۶,۲۴۶,۷۱۴,۳۲۹,۱۰۶	(۶,۲۸۳,۱۱۰,۷۰۵,۵۰۵)

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مخارج عضویت در کانون ها	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
آیونسان نرم افزار صندوق	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		
۷۱,۱۸۴,۳۸۸,۷۵۹		۱۶,۷۳۳,۱۸۷,۸۷۷
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		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- پرداختی به سرمایه گذاران

ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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 سرمایه گذاری
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱
	۹۳۵,۳۷۸,۵۱۸	۶۶۴,۶۱۸,۴۶۵
	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۸۱۵,۱۱۳
	۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹

ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز
 واریزی های نامشخص

۱۳- خالص دارایی ها

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	ریال
۱۲۰,۷۹۸	۳,۷۵۹,۳۷۲,۷۴۷,۳۲۷	۱۲۸,۸۰۳
۲,۱۰۰	۶۵,۳۵۴,۴۱۶,۳۱۰	۵۹,۴۰۹,۸۲۹,۰۹۱
۱۲۲,۸۹۸	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۳۰,۹۰۳
		۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۳۱۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۲,۲۲۰,۴۰۶,۶۶۲	(۶۰,۰۶۷,۸۸۱,۱۱۳)	۱۴-۱
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۲۷,۸۲۸,۲۹۳	۱۴-۲
-	(۵۹۷,۶۱۰,۴۹۱)	۱۴-۳
۱۶۲,۰۲۴,۸۹۲,۱۲۱	(۶۰,۶۳۷,۶۶۳,۳۱۱)	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۹۹۵,۹۲۳,۲۶۷	(۳۴۲,۵۶۰,۷۰۶)	(۴۶۰,۸۵۰,۷۶۵)
-	(۵۲,۴۶۴,۶۶۰)	(۹,۴۱۴,۱۰۹)	(۱,۷۸۸,۶۵۴)
-	(۹۰۶,۰۸۴,۹۳۵)	(۵۹,۶۸۴,۵۵۵)	(۱۱,۳۳۹,۹۳۳)
-	(۱۰,۷۴۴,۴۶۲,۷۶۸)	(۲۴۴,۳۰۵,۲۴۳)	(۲۶,۴۱۶,۹۹۴)
-	۴,۳۲۶,۶۸۲,۴۷۳	(۵۰۳,۶۷۸,۵۹۹)	(۹۵,۳۹۲,۴۶۷)
-	(۱,۳۳۲,۴۴۴,۵۴۹)	(۱۴۱,۷۲۹,۴۲۳)	(۲۶,۹۲۸,۰۰۲)
(۳,۰۰۱,۵۰۷,۱۰۶)	(۱,۶۶۳,۱۵۰,۷۵۰)	(۱۲۳,۳۰۷,۳۴۴)	(۲۳,۴۲۸,۳۳۴)
۱,۱۹۲,۳۸۷,۴۲۴	۲,۴۵۲,۵۶۵,۰۸۵	(۳۳۲,۶۶۹,۲۱۱)	(۲۴,۳۰۶,۸۴۷)
۱۵,۸۴۸,۵۷۷,۷۵۵	۱۰۳,۱۸۸,۹۸۵	(۱۷,۵۵۰,۳۴۳)	(۳,۳۳۴,۵۰۵)
۱۴۰۳,۴۵۸,۰۷۳	(۳,۳۰۳,۴۱۰,۸۵۲)	(۱۵,۷۲۰,۲۸۹,۲۹۲)	(۲۹,۸۰۹,۲۱۰,۵۰۱)
			(۵۸۴,۲۲۶,۶۶۰,۳۵۱)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۱۲,۱۴۱,۷۰۰	(۴۵,۲۲۷,۵۷۱,۹۶۲)	(۴۵,۲۲۷,۵۷۱,۹۶۲)
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۸۲۱,۹۸۰	(۱,۹۲۴,۰۸۳,۸۷۷)	(۱,۹۲۴,۰۸۳,۸۷۷)
۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۷۴,۵۱۱,۶۷۲	(۲۸۰,۰۹۰,۵۷۲,۱۱۹)	(۲۸۰,۰۹۰,۵۷۲,۱۱۹)
۱,۰۵۰,۳۹۳	۴۸,۸۶۱,۰۴۸,۰۲۰	(۵۹,۳۱۴,۷۸۸,۵۵۱)	(۵۹,۳۱۴,۷۸۸,۵۵۱)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۱۳,۵۷۱,۶۰۰	(۹۵,۵۶۹,۴۲۶,۸۰۱)	(۹۵,۵۶۹,۴۲۶,۸۰۱)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۴۵,۸۸۵,۲۰۰	(۲۹,۴۰۹,۶۷۲,۳۲۵)	(۲۹,۴۰۹,۶۷۲,۳۲۵)
۲,۰۲۰,۲۵۳	۲۴,۶۶۱,۴۶۶,۷۵۰	(۲۴,۶۸۱,۰۴۶,۸۳۲)	(۲۴,۶۸۱,۰۴۶,۸۳۲)
۱,۶۰۱,۱۸۰	۴۶,۵۳۳,۹۶۴,۷۸۰	(۴۳,۸۰۴,۵۲۳,۰۲۷)	(۴۳,۸۰۴,۵۲۳,۰۲۷)
۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۰۴۸,۵۹۰	(۳,۳۸۵,۹۷۴,۸۵۷)	(۳,۳۸۵,۹۷۴,۸۵۷)
جمع نقل به صفحه بعد	۵۸۲,۷۹۵,۴۶۰,۴۹۲		



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۸۳,۹۷۵,۳۳۳,۸۸۶		۴۲۰,۵۰۵,۷۰۰,۳۶	(۱۲,۵۸۵,۷۳۹,۴۳۲)
-		۶,۹۱۹,۸۳۸,۶۸۶	(۱۷۵,۵۵۶,۲۹۱)
-		(۲,۷۳۸,۰۸۶,۶۲۲)	(۴۲۳,۸۹۸,۱۷۱)
-		۲۱,۳۷۹,۵۸۲,۰۰۴	(۱,۱۴۹,۱۷۴,۴۹۴)
۱۲,۴۴۴,۱۳۳,۹۱۲		(۶۹,۲۲۸,۷۲۵,۸۲۷)	(۱,۰۳۰,۸۹۸,۷۸۹)
(۱۹۰,۰۶۹,۹۵۲)		۹۳۸,۲۴۴,۴۱۴	(۱۳۱,۱۷۸,۷۸۸)
۱۸,۴۱۳,۱۵۰,۳۱۰		(۲۲,۰۹۳,۷۳۷,۵۷۸)	(۶۵۶,۴۲۷,۲۲۵)
۵۸۱,۸۵۳,۳۸۸		۴,۷۳۲,۹۰۵,۵۲۶	(۷۷۴,۱۳۷,۰۳۰)
۱۱,۱۳۸,۶۹۲,۱۲۵		(۴۱,۰۲۸,۴۷۱,۷۵۲)	(۱,۷۵۱,۷۶۷,۶۰۹)
۳۹۷۶۲۰۰۴۶		-	-
۸۸۹۳۴۸۷۴۶		-	-
-۲۱۳۱۵۳۷۲۹۰		-	-
۱۱۹۱۵۱۱		-	-
۱۰۴۶۵۵۲۶۴۴۳		-	-
۱۳۵۵۹۳۴۷		-	-
-۹۹۲۵۲۹۳۲۸۷		-	-
۴۸۴۰۱۳۵۶۱		-	-
۳۳,۱۸۳,۳۳۹,۲۲۲		-	-
۲,۳۶۷,۲۲۹,۸۹۴		-	-
۱۶۲,۴۲۰,۴۰,۶۶۲		(۶۰,۰۶۷,۸۸۱,۱۱۳)	(۱۸,۶۷۸,۷۷۷,۸۲۹)
		(۳,۵۴۸,۹۲۷,۳۷۲)	(۴۰,۴۱۱,۷۳۳,۳۶۲,۳۷۰)
		۴۰,۰۲۸,۸۹۳,۱۶۶,۳۵۸	

جمع نقل از صفحه قبل
توسعه حمل و نقل ریلی بارسپان
پتروشیمی جم
فولاد مبارکه اصفهان
توزیع دارو بخش
بانگ خاورمیانه
پتروشیمی پردیس
توسعه معادن فولزات
پتروشیمی شیراز
نفت ایرانول
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
فراورده های نسوزآذر
بخش هجرت
نفت سیاهان
سرمایه گذاری شفا دارو
توسعه معدنی و صنعتی صابزور
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
پتروشیمی بارس
گروه مینا (سهامی عام)
جمع



صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۴۷۲,۰۰۵	-	-	-	۳۷,۳۲۸,۹۷۷,۵۹۷
-	۲۶۶,۶۱۰,۷۹۰	(۱۲,۶۵۳,۰۳۴)	(۳,۴۰۴,۰۷۸)	(۳,۴۰۴,۰۷۸)	۳۱,۷۶۶,۸۱۲,۴۶۸
-	(۳۲۸,۳۳۹,۳۵۲)	۹,۵۴۷,۰۳۰	۱,۸۱۳,۹۱۴	۱,۸۱۳,۹۱۴	۱۷۹,۸۱۸,۳۷۹,۰۶۰
-	(۱۱,۹۱۵,۲۵۰)	۱۴,۴۶۵,۰۶۷	۱۴,۴۶۵,۰۶۷	۲,۷۴۸,۳۶۳	۵,۷۶۸,۸۱۳,۴۳۰
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۳۷,۸۲۸,۲۹۳	(۳۶,۶۶۵,۱۳۱)	(۶,۹۶۶,۳۵۵)	(۶,۹۶۶,۳۵۵)	۲۵۴,۹۹۴,۴۵۴,۵۶۰

ح. گروه مالی سیاه تالین
 ح. بخش البرز
 ح. مبین انرژی خلیج فارس
 ح. توزیع دارو پخش
 ح. توسعه منابع و فنزات
 جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۰,۷۰۸,۴۳۰	(۳,۵۶۱,۸۶۹)	(۱۹,۵۲۷,۴۴۸,۷۰۱)	۱۹,۵۲۷,۴۴۸,۷۰۱	۳۰,۰۰۰
-	(۷۲۵,۲۵۱,۸۴۷)	(۵,۸۵۶,۲۶۰)	(۳۳,۰۲۹,۹۹۵,۵۸۷)	(۳۳,۰۲۹,۹۹۵,۵۸۷)	۶۰,۰۰۰
-	۷,۱۳۲,۹۲۶	(۱,۶۴۳,۴۸۳)	(۹,۰۵۸,۷۲۳,۵۹۱)	(۹,۰۵۸,۷۲۳,۵۹۱)	۱۵,۵۰۰
-	(۵۹۷,۶۱۰,۴۹۱)	(۱۱,۰۶۱,۶۱۲)	(۶۱,۶۱۶,۱۶۷,۸۷۹)	(۶۱,۶۱۶,۱۶۷,۸۷۹)	۶۱,۰۲۹,۱۹۰,۰۰۰

اسناد خزانه-م (بودجه ۱-۰۴-۱۳۲۶)
 اسناد خزانه-م (بودجه ۲-۰۵-۱۳۲۵)
 اسناد خزانه-م (بودجه ۱-۰۴-۱۳۱۷)
 جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۹۷۷,۷۱۰,۴۱۹	(۱,۴۷۷,۵۶۱,۴۳۱)	(۳۵۹,۷۷۵,۰۰۰)	(۶۸,۳۵۷,۲۵۰)	(۷۲۰,۴۰۴,۲۹۰,۱۸۱)	۷۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۶,۳۸۶,۶۴۸,۱۷۹)	(۱,۳۷۹,۶۸۳,۰۰۰)	(۳۶۲,۱۳۹,۷۷۰)	(۳۲۰,۷۸۱,۴۲۵,۴۰۹)	۲۷۵,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۰۰,۰۰۰
۷۰,۶۰۹,۱۱,۷۴۱	(۵۸,۸۴۰,۴۷۲,۵۴۴)	(۱,۸۹۰,۷۲۰,۰۰۰)	(۳۵۹,۲۳۶,۸۰۰)	(۴۳۴,۷۳۴,۵۱۵,۷۴۴)	۳۷۸,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۷۲۲,۳۵۷,۲۱۸)	(۱,۳۲۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۳۴۷,۲۰۰)	(۳۷۳,۷۲۴,۱۳۰,۱۸۸)	۲۶۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۲۳۸,۶۰۷,۵۶۴	(۶۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۸۳,۵۰۰)	(۱۲,۶۱۴,۴۵۸,۹۳۶)	۱۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۸,۶۰۲,۹۲۹,۳۸۶	(۵۷۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۴۱,۴۰۰)	(۹۴,۸۳۸,۰۵۶,۶۱۴)	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۶۳,۰۳۱,۷۸۴	۲,۷۰۳	(۵۷)	(۱۱)	(۸,۵۵۰)	۱۱,۳۲۰	۲
۲۵۰,۹۹۷,۰۹۷,۱۰۵	۴,۸۹۴,۵۹۹,۰۸۳	(۱,۶۱۹,۸۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۶۹,۶۰۰)	(۳۱۷,۱۴۵,۷۹۱,۳۱۷)	۲۲۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰
۴۲,۵۲۷,۵۸۷,۹۰۹	۱۴,۵۳۲,۲۷۰,۷۱۹	(۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۸۴,۹۷۸,۳۹۹,۲۸۱)	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۹۴,۰۱۲,۵۲۶)	(۳۲,۷۴۵,۵۴۹)	(۶,۴۱۱,۶۵۴)	(۷,۴۰۲,۹۶۵,۲۱۶)	۶,۷۴۹,۱۰۹,۸۸۴	۲,۴۴۴,۴۴۴
-	(۱,۴۷۶,۶۶۸,۶۵۵)	(۱,۳۷۹,۰۵۵,۰۰۰)	(۳۶۲,۰۲۰,۴۵۰)	(۲۷۵,۶۴۵,۵۹۳,۲۰۵)	۲۷۵,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰
-	۴۱۱,۹۰۲,۴۸۴	(۳۲,۴۴۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۳,۶۰۰)	(۶,۲۲۶,۲۰۳,۹۱۶)	۶,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۷,۶۷۷,۵۲۲,۱۵۲	۳,۳۰۰,۹۹۶,۹۲۴	(۵۲۴,۲۸۰,۰۰۰)	(۹۹,۲۲۳,۲۰۰)	(۱۰۰,۵۲۳,۴۸۹,۸۷۶)	۱۰۴,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۳۹۰,۳۷۵,۶۳۸	۵۴,۶۸۴,۶۰۳,۸۵۳	(۱,۳۹۴,۳۸۰,۰۰۰)	(۲۶۴,۹۳۲,۲۰۰)	(۲۲۴,۵۳۰,۸۲۹,۹۴۷)	۲۷۸,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰
۶۶۵,۳۲۶,۷۲۹	۱۳,۴۲۶,۰۶۵,۸۶۸	(۵۳۹,۲۲۶,۰۱۲)	(۱۰,۲۰۵۴,۸۴۲)	(۹۳,۷۷۹,۴۴۵,۶۶۴)	۱۰۷,۸۴۷,۲۰۲,۳۸۶	۴۵,۲۰۰,۰۰۱
۴۲۷,۶۰۴,۷۵۲,۹۷۷	(۹,۶۰۴,۷۴۱,۹۷۹)	(۱۳,۱۱۷,۲۸۴,۶۱۸)	(۲,۴۹۲,۲۸۴,۰۷۷)	(۲,۶۱۷,۴۵۴,۰۹۶,۸۷۴)	۲,۶۲۲,۴۵۶,۹۲۳,۵۹۰	

جمع نقل به صفحه بعد

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
گروه مالی صبا تاسین
م منابع و مبدلین احیاء سیاهان
مبین انرژی خلیج فارس
صایع لاستیکی سهند
سیمان صوفیان
پالایش نفت اصفهان
سیمان خوزستان
سیمان مازندران
تجارت الکترونیک پارسین
دارو سازی اکسیر
صایع شیمیایی کیمیاگران امروز
سرمایه گذاری تاسین اجتماعی
سیمان شاهرود
بانک ملت



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲				
	سود (زیان) تحقق نیافته تکلیفی	سود (زیان) تحقق نیافته تکلیفی	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۷,۶۰۴,۷۵۲,۹۷۷	(۹,۶۰۴,۷۴۱,۹۷۹)	(۱۳,۱۱۷,۲۸۴,۶۱۸)	(۲,۴۹۲,۲۸۴,۷۷۷)	(۲,۶۱۷,۴۵۲,۹۶۰,۸۷۴)	۲,۶۲۳,۴۵۶,۹۲۳,۵۹۰
۶۴,۲۳۰,۵۱۱,۱۵۳	۵,۳۲۷,۶۳۳,۵۲۷	(۲۰,۷۸۳,۸۱۵,۳)	(۳۹,۴۸۹,۳۴۹)	(۳۶,۷۲۶,۷۰۷,۳۷)	۴۱,۵۶۷,۶۲۰,۶۶۵
۱۲۴,۱۹۳,۱۰۸,۱۶۹	(۵۱,۵۷۴,۶۶۵,۷۳۵)	(۶۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۱۵۸,۰۰۰)	(۱۸۰,۴۴۳,۰۷۷,۳۵۵)	۵,۶۰۰,۰۰۰
۲۳,۸۱۱,۱۱۳,۲۴۰	(۶,۱۹۱,۴۱۰,۱۷۳)	(۱,۶۳۴,۴۰۰,۰۱۷)	(۳۱۰,۵۳۶,۰۰۳)	(۳۳۱,۱۲۶,۴۷۷,۵۵۸)	۹۶,۰۰۰,۰۰۱
-	(۱,۳۹۷,۸۹۷,۲۵۸)	(۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۶۶,۰۰۰)	(۲۲,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۰۰,۰۰۰
-	۳۳,۲۸۳,۹۰۶	(۳۳۰,۷۷۰,۷۳۲)	(۴۳,۸۴۶,۴۳۹)	(۴۵,۸۵۶,۲۴۶,۴۲۲)	۱,۹۹۸,۰۰۱۵
-	۱۶,۳۴۱,۷۷۳,۰۵۰	(۱,۱۵۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۱۹,۱۱۷,۵۰۰)	(۳۱۲,۹۳۵,۵۹۱,۴۵۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۲۴۳,۷۵۲,۰۷۱	۹۱۶,۳۸۹,۸۷۳	(۱۹۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۳۷,۴۷۹,۴۰۰)	(۳۸,۳۰۰,۸۷۰,۷۳۷)	۱,۴۰۰,۰۰۰
۷۹,۱۰۰,۵۹۶,۶۳۱	-	-	-	-	-
۱۸,۲۵۲,۹۹۷,۴۷۶	-	-	-	-	-
۴۹,۳۹۷,۳۱۳,۵۳۶	-	-	-	-	-
۱۳۱,۰۵۵,۲۴۶,۵۱۳	-	-	-	-	-
۴,۳۰۰,۳۲۵,۱۶۹	-	-	-	-	-
۱۹,۶۴۰,۹۵۴,۴۸۵	-	-	-	-	-
۴,۲۷۶,۳۲۲,۸۲۳	-	-	-	-	-
۸۸۰,۴۴۴,۹۰۰	-	-	-	-	-
۸۰۵,۹۸۱,۸۳۸	-	-	-	-	-
۹۸۱,۸۱۷,۳۴۰,۹۹۱	(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)	(۱۷,۳۹۹,۳۴۳,۵۲۰)	(۳,۲۸۶,۸۷۵,۳۶۸)	(۳,۴۸۵,۵۲۲,۱۲۲,۱۶۱)	۳,۴۵۹,۸۶۸,۷۰۴,۱۶۰

جمع نقل از صفحه قبل
 بخش البرز
 توزیع دارو بخش
 بانک خاورمیانه
 البرزدارو
 زغال سنگ پروژه طبس
 کرین ایران
 سرمایه گذاری دارویی تاسین
 پتروشیمی شیراز
 پالایش نفت بندر عباس
 سیمان فارس و خوزستان
 سرمایه گذاری غدیر (طالینگ)
 توسعه حمل و نقل ریلی پارسپان
 فولاد مبارکه اصفهان
 پتروشیمی پردیس
 توسعه مادن فلزات
 ح. توزیع دارو بخش
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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					نام شرکت			
	خالص درآمد سود سهام		هزینه توزیع	مبلغ سود			تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
	ریال	سهام		ریال	ریال				
-	-	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق پارسینسنگی
-	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	۳,۲۶۲,۶۶۳,۸۰۰	-	-	۳,۲۶۲,۶۶۳,۸۰۰	۹۵۹,۶۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی اسوه
-	-	۲۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی اکسیر
۲۳,۲۵۶,۱۲۷,۱۶۰	۶۷,۱۲۵,۶۲۰,۴۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	-	-	۷۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سیمان مارندران
-	-	۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان شاه‌رود
۱۲,۹۰۸,۹۶۴,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان فارس و خورستان
-	-	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۴,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان
-	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بلک ملت
۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۴۲,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۲,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان خورستان
۱۲,۱۸۵,۵۰۱,۹۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	م. صنایع و معادن احیا، سیاهان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بلک خاورمیانه
۲۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیع دارو پخش
-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه مالی صبا تامین
۱۲۸,۰۰۰,۲۰۲,۳۰۶۰	۲۳,۸۸۰,۲۸۵,۱۸۶	(۳,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	-	-	۴۴۱,۷۶۷,۶۶۴,۷۰۰				جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				نام شرکت			
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		مبلغ سود		سود متعلق به هر سهم			تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴۸,۰۰۰,۳۹۳,۰۶۰	۲۳۸,۸۷۰,۳۸۵,۱۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	۴۴۱,۷۶۷,۶۶۴,۷۰۰							جمع نقل از صفحه قبل	
۶۸,۰۰۰,۳۹,۳۲۵	۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۸۸	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۲/۰۷/۳۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	
-	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۴,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی دانا	
۷,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			-	-		-	پتروشیمی شیراز	
۳۰,۷۳۳,۲۰۰	-	-	-			-	-		-	فراورده‌های نسوز آذر	
۶,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			-	-		-	پخش البرز	
۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			-	-		-	نفت سپاهان	
۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			-	-		-	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	
۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-			-	-		-	پتروشیمی پارس	
۱۸۱,۲۷۹,۶۵۵,۵۸۵	۴۷۹,۰۰۰,۳۸۵,۱۸۶	(۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴)	۴۸۱,۹۲۷,۶۶۴,۷۰۰							جمع	

۱۷- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۳۹۴,۷۰۸	۱۵,۴۳۷	-	۱۵,۴۳۷	۵٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده بانکی :
۱,۳۹۵,۴۱۳,۷۱۶	۲,۰۸۹,۳۱۱,۵۹۲	-	۲,۰۸۹,۳۱۱,۵۹۲	۸٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۳۷	سپرده کوتاه مدت ۰۱-۲۰۴۴۰,۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی
۵۰,۵۱۶	۵۵,۶۹۸	-	۵۵,۶۹۸	۸٪	-	۱۴۰۱/۷/۲۶	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۷۳۵۶۹ بانک خاورمیانه
۷,۴۶۹	۶۳,۳۱۶	-	۶۳,۳۱۶	۵٪	-	۱۴۰۱/۶/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی
۱۷,۴۸۶,۵۹۲	۱۸,۱۵۴,۷۳۴	-	۱۸,۱۵۴,۷۳۴	۵٪	-	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۰۴-۸۶۴۸۱۰۴۰۱۳۸۰۸ بانک سامان
۱,۳۱۳,۳۵۳,۰۰۱	۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷	-	۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷				سپرده کوتاه مدت ۰۵-۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

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

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
مدیر (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)	۵۰,۶۲۵,۲۹۳,۹۲۶
متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰
	۵۲,۶۸۸,۲۹۳,۹۲۶
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹,۰۸۵,۳۴۲,۴۲۸
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰
	۹۰,۳۶۴,۹۴۲,۴۲۸

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

۲۰- سایر هزینه‌ها

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

۲۱- تعدیلات

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

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱,۷۷۲,۰۰۱,۰۶۵,۳۱۲		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱,۹۶۴,۵۲۹,۰۱۰,۴۹۳)		
	۴۴۱,۲۴۸,۶۶۸,۹۶۵		

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

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه گذاری	
	تحت تملک	واحد	تحت تملک	واحد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز
۰.۷۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۸۱٪	۱,۰۰۰	مدیر و ضامن سابق صندوق اشخاص وابسته به مدیر سابق	ممتاز
۰.۰۳٪	۲۹	ممتاز	۰.۰۳٪	۲۹	مدیر و ضامن سابق صندوق	ممتاز
۱.۱۳٪	۱,۴۷۰	عادی	۰.۳٪	۲۰۰	وابسته به مدیر صندوق	عادی
۰.۴۰٪	۵۲۸	عادی	۰.۴۳٪	۵۲۸	وابسته به مدیر صندوق	عادی
۰.۸۲٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۰.۸۷٪	۱,۰۷۱	مدیر فعلی صندوق	ممتاز
۰.۰۱٪	۳۰	عادی	۰.۰۲٪	۳۰	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	عادی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۲٪	۲۰	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	عادی
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	کارشناس سابق صندوق	عادی
۳.۱۶٪	۴,۱۳۹		۲.۳۵٪	۳,۸۸۹		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرح معامله	ارزش معامله	شرح معامله	ارزش معامله
موضوع معامله	موضوع معامله	موضوع معامله	موضوع معامله
نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی
طرف معامله	طرف معامله	طرف معامله	طرف معامله
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۷۸۸,۸۰۴,۸۷۲	ریال
مشاور سرمایه‌گذاری برتو آفتاب کیان	کارمزد مدیر	۵۰,۶۲۵,۳۹۳,۹۳۶	ریال
موسسه حسابرسی هویتار ممیز	کارمزد متولی	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حق الزحمه حسابرس	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال

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