

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

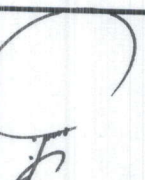
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید کاوه شیرازی	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق
	بهزاد افشار	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	متولی صندوق

کیان

مشاور
سرمایه‌گذاریمشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵کیان
صندوق سهامصندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
اداره ثبت ۲۹۵۱۵ سازمان بورس ۱۱۴۵۴

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 سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۴۲۰,۷۰۹,۰۴۰,۷۹۵	۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۸,۴۵۳,۴۰۸,۳۷۴	۳۰۲,۷۶۲,۵۳۱,۲۴۵
۷ حسابهای دریافتنی	۱۳۱,۰۴۹,۲۳۹,۵۲۵	۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶
۸ سایر دارایی‌ها	۱,۵۰۵,۱۲۵,۴۵۵	-
۹ جاری کارگزاران	۵۱,۶۹۳,۵۴۱,۸۳۹	-
جمع دارایی‌ها	۳,۶۷۳,۴۱۰,۳۵۵,۹۸۸	۳,۸۸۱,۳۹۴,۶۳۷,۱۰۳

بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	-	۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۳,۴۲۰,۴۸۴,۸۰۸	۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹
۱۱ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۰۵,۹۳۷,۰۶۲,۲۱۱	۲۷,۹۳۳,۸۱۱
۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۵,۰۰۰,۰۶۷,۸۷۶	۲,۸۰۰,۳۳۳,۴۷۹
جمع بدهی‌ها	۲۴۴,۳۵۷,۶۱۴,۸۹۵	۵۶,۶۶۷,۳۷۳,۵۶۶
خالص دارایی‌ها	۳,۴۲۹,۰۵۲,۷۴۱,۰۹۳	۳,۸۲۴,۷۲۷,۲۶۳,۵۳۷
خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۹,۲۳۴,۴۶۲	۳۱,۱۲۱,۱۵۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
اداره ثبت ۲۹۵۱۵ سازمان بورس ۱۱۴۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۳۴
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۸۰,۳۲۵,۳۲۹,۴۸۶ (ریال)	(ریال) (۷۹,۹۹۹,۷۵۵,۷۱۸)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ ۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲	۲۰۶,۵۲۰,۷۰۵,۹۹۶
سود سهام	۱۶ ۳۳۲,۰۰۷,۲۳۹,۵۲۵	۴۱۰,۷۱۳,۰۸۷,۱۹۲
سود سپرده بانکی	۱۷ ۶۶۱,۶۳۶,۴۷۶	۲,۱۰۰,۶۰۷,۷۸۵
سایر درآمدها	۱۸ ۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵	۴,۳۶۸,۵۵۷,۳۳۱
جمع درآمدها	۸۰۴,۳۶۹,۳۱۵,۴۰۴	۵۴۳,۷۰۳,۲۰۲,۵۸۶
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۵۶,۶۱۴,۴۹۷,۲۹۰)	(۵۰,۸۶۵,۵۳۵,۱۸۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۵,۱۱۴,۵۳۵,۷۹۸)	(۳,۲۰۶,۳۱۸,۲۸۲)
سود قبل از هزینه های مالی	۷۴۲,۶۴۰,۲۸۲,۳۱۶	۴۸۹,۶۳۱,۳۴۹,۱۲۲
هزینه مالی	۲۱ (۲۲,۴۱۴,۳۲۱)	-
سود خالص	۷۴۲,۶۱۷,۸۶۸,۰۹۵	۴۸۹,۶۳۱,۳۴۹,۱۲۲
بازده میانگین سرمایه گذاری [۱]	۲۱.۸۱٪	۱۱.۷۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال [۲]	۲۱.۷۸٪	۱۲.۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۲۲,۸۹۸	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۷,۸۵۲	۱۷,۸۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵۳,۳۵۱)	(۵۳,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۷۴۲,۶۱۷,۸۶۸,۰۹۵
تعدیلات	۲۲ -	(۱,۱۰۲,۷۹۳,۲۹۰,۵۳۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۸۷,۳۹۹	۳,۴۲۹,۰۵۲,۷۴۱,۰۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات تاریخیچه و فعالیت صندوق

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ تحت شماره ۳۹۵۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۱۲۶۹۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۱۴۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۰۸ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است. سال مالی صندوق منتهی به ۲۹ اسفند ماه می‌باشد و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷.۶۲
۲	مشاور سرمایه گذاری 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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰.۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ ۱- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها: ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال : از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰ ضریب ۰/۰۰۰۲۵ ۰/۰۰۰۱۵ ۰/۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۸۹,۲۵۵,۱۰۰,۹۹۳	۱۲۹,۹۸۱,۹۷۸,۰۰۰	۳۵۴٪	۴۲۴,۹۰۵,۹۲۳,۲۲۲	۴۳۲,۱۴۰,۵۷۸,۹۱۷	۱۱.۱۳٪
کاشی و سرامیک	۸,۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰	۱۰,۵۷۶,۶۹۲,۰۰۰	۰.۲۹٪			
محصولات شیمیایی	۱۹۴,۲۶۹,۵۷۲,۹۵۸	۳۱۹,۲۴۹,۰۹۸,۰۰۰	۸۶۹٪	۲۱۹,۱۷۲,۱۶۳,۳۶۶	۲۳۵,۹۲۵,۸۳۸,۹۰۰	۶.۰۸٪
مواد و محصولات دارویی	۳۷۶,۷۷۷,۴۸۸,۹۷۴	۳۷۶,۶۲۳,۶۷۶,۰۵۸	۱۰.۲۵٪	۵۵۳,۷۹۸,۰۳۵,۰۶۲	۵۰۵,۵۱۲,۸۲۵,۸۱۴	۱۳.۰۳٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵,۹۵۸,۳۲۴,۱۲۰	۶,۰۰۴,۰۶۲,۰۰۰	۰.۱۶٪			
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷,۲۶۸,۳۶۷,۱۷۰	۵,۵۲۰,۵۵۶,۰۸۰	۰.۱۵٪	۷,۴۰۲,۹۶۵,۳۱۶	۶,۷۰۸,۹۵۲,۶۸۰	۰.۱۷٪
استخراج ذغال سنگ	۲۷۱,۰۸۲,۵۲۷,۵۹۳	۲۱۴,۴۲۸,۵۱۳,۶۰۰	۵۸۴٪	۴۵,۸۵۶,۲۴۶,۴۲۲	۴۵,۸۷۹,۵۲۹,۳۲۸	۱.۱۸٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۱۸,۱۱۸,۷۵۹,۷۵۵	۱۵۰,۳۷۱,۹۳۱,۶۰۰	۴۰.۹٪	۱۷۳,۵۳۷,۹۱۹,۰۵۷	۱۷۵,۳۶۱,۳۵۴,۵۵۰	۴.۵۲٪
سیمان، آهک و گچ	۴۹۹,۷۵۰,۹۱۰,۴۳۵	۸۷۹,۰۷۱,۰۹۵,۶۹۴	۲۳.۹۳٪	۱,۰۱۸,۹۹۴,۳۳۱,۱۵۹	۱,۱۱۱,۷۰۹,۷۳۴,۲۰۰	۲۸.۶۴٪
لاستیک و پلاستیک	۷۷,۰۰۸,۵۴۱,۷۴۹	۱۰۳,۵۰۴,۴۶۲,۲۰۰	۲.۸۲٪	۱۲,۶۱۴,۴۵۸,۹۳۶	۱۲,۸۵۳,۰۶۶,۵۰۰	۰.۳۳٪
فلزات اساسی	۸۷,۵۳۰,۰۹۹,۱۷۴	۱۱۹,۲۰۸,۰۷۶,۰۶۳	۳.۲۵٪			
سرمایه گذاریها	۶۱۵,۶۶۲,۵۶۲,۱۰۹	۶۱۲,۱۳۵,۹۹۰,۰۰۰	۱۶۶۶٪	۷۵۵,۵۱۵,۹۴۱,۱۵۳	۶۵۰,۱۸۸,۸۲۰,۴۳۰	۱۶.۷۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲۰,۶۷۳,۴۰۵,۶۵۱	۱۳۲,۴۸۶,۹۸۴,۰۰۰	۳۶۱٪	۲۷۳,۷۲۴,۱۳۰,۰۱۸	۲۶۳,۰۰۱,۷۷۲,۸۰۰	۰
زراعت و خدمات وابسته	۵۴,۵۴۶,۴۵۱,۹۹۹	۶۴,۲۳۵,۵۱۱,۰۰۰	۱.۷۵٪			
مخابرات	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۴	۳۱,۳۴۰,۴۰۸,۴۰۰	۰.۸۵٪			
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۶۳,۳۲۲,۴۵۰,۳۱۱	۱۷۵,۷۹۷,۷۴۲,۵۰۰	۴.۷۹٪			
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۹۰,۱۷۲,۲۶۳,۶۰۰	۲.۴۶٪			
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			۰.۰۰٪	۸,۵۵۰	۱۱,۲۵۳	۰.۰۰٪
	۳,۷۹۱,۳۸۹,۶۲۵,۷۹۴	۳,۴۲۰,۷۰۹,۰۴۰,۷۹۵	۹۳.۱۳٪	۳,۴۸۵,۵۲۲,۱۲۲,۱۶۱	۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲	۸۸.۶۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۱۰۵-۱۰-۸۱-۷۰۷۳۵۶۵ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۱۱-۶۷۳۳۳۹۱۱-۱۲۴۸۵۰۶ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۸-۱۳۸۰۴۰-۸۶۴۸۱۰۴۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۹-۲۰۹-۸۱۰۰-۱۷۴۱۹۲۱۷-۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۰۱-۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۶٪	۲,۵۱۸,۲۵۶,۴۴۱	۱.۸۶۰٪	۶۸,۳۲۴,۳۲۴,۲۶۰	۸٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۷۲,۳۶۱,۰۹۱	۰.۰۰۳٪	۱۲۴,۷۲۷,۶۲۵	۵٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱,۴۷۹,۷۸۵	۰.۰۰۰٪	۱,۰۱۳,۵۶۴	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱,۱۱۰,۲۱۴	۰.۰۰۰٪	۱,۱۵۲,۶۲۸	۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	کوتاه مدت
۷.۷۳٪	۳۰۰,۱۶۹,۱۸۶,۰۳۴	۰.۰۰۰٪	۲,۱۱۰,۲۱۷	۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱۳۷,۶۸۰	۰.۰۰۰٪	۸۰,۰۸۰	۵٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۷.۸۰٪	۳۰۲,۷۶۲,۵۳۱,۲۴۵	۱.۸۶٪	۶۸,۴۵۳,۴۰۸,۳۷۴			

۷- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۱۳۱,۰۴۹,۲۳۹,۵۲۵	(۲,۱۴۲,۷۶۰,۴۷۵)	۲۵	۱۳۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۱۳۱,۰۴۹,۲۳۹,۵۲۵	(۲,۱۴۲,۷۶۰,۴۷۵)	-	۱۳۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰۰۰۰۰۰	۹۷,۳۳۳,۶۷۳	۱۵۲,۶۶۶,۳۲۷
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۷,۵۴۰,۸۷۲	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸
-	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۴,۸۷۴,۵۴۵	۱,۵۰۵,۱۲۵,۴۵۵

مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کبان	(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۳,۰۹۰,۲۰۹,۷۱۸,۳۲۰	۳,۰۰۲,۲۵۲,۴۲۶,۹۶۴
	(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۳,۰۹۰,۲۰۹,۷۱۸,۳۲۰	۳,۰۰۲,۲۵۲,۴۲۶,۹۶۴
			۵۱,۶۹۳,۵۴۱,۸۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۷۳۳,۱۸۷,۸۷۷	۳۱,۷۱۴,۸۱۶,۶۴۷
۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۹۳۴,۲۲۱
۴۱۹,۶۶۸,۸۸۲	۳۱۶,۷۳۳,۹۴۰
۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹	۳۳,۴۲۰,۴۸۴,۸۰۸

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۶۶,۳۶۸,۴۷۶
-	۱۵۵,۸۷۰,۶۹۳,۷۳۵
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۲۰۵,۹۳۷,۰۶۲,۲۱۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	
-		
۹۳۵,۲۷۸,۵۱۸	۲,۹۵۱,۲۰۲,۹۷۲	
	۱۸۳,۸۰۹,۹۴۳	
۲,۸۰۰,۳۳۳,۴۷۹	۵,۰۰۰,۰۶۷,۸۷۶	

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

ذخیره آبونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز

واریزی های نامشخص

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۷۵۹,۳۷۲,۷۴۷,۳۲۷	۱۲۰,۷۹۸	۳,۳۴۶,۶۶۰,۳۷۰,۸۹۳	۸۵,۲۹۹
۶۵,۳۵۴,۴۱۶,۲۱۰	۲,۱۰۰	۸۲,۳۹۲,۳۷۰,۲۰۰	۲,۱۰۰
۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۲۲,۸۹۸	۳,۴۲۹,۰۵۲,۷۴۱,۰۹۳	۸۷,۳۹۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۰,۲۷۲,۵۳۲,۸۱۳	(۸۰,۱۲۷,۵۹۷,۰۷۴)
۲-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۵۲,۷۹۶,۶۷۳	-
۳-۱۴ سود حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	-	۱۲۷,۸۴۱,۳۵۶
	۸۰,۳۲۵,۳۲۹,۴۸۶	(۷۹,۹۹۹,۷۵۵,۷۱۸)

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۴,۲۵۴,۴۷۹	۸۰,۶۳۸,۳۹۳,۴۰۰	۷۴,۲۹۱,۰۲۹,۰۲۳	۷۶,۶۰۵,۸۷۸	۴۰۳,۱۹۱,۹۶۹	۵,۸۶۷,۵۶۶,۵۳۰	۲,۹۹۵,۹۲۳,۲۶۷	ریال
فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۵۵۹,۹۹۹	۳۰,۷۴۲,۹۴۲,۰۰۰	۲۵,۶۱۱,۵۱۱,۶۳۱	۲۹,۲۰۵,۲۰۹	۱۵۳,۷۱۴,۷۰۹	۴,۹۴۸,۵۱۰,۴۵۱	-	-
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴,۵۹۳,۵۹۵	۴,۶۷۳,۰۴۵	۲۴,۵۹۵,۰۰۰	(۶۴,۸۶۱,۶۴۰)	-	-
گروه مالی صبا تامین	۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۳۱,۳۳۸,۳۵۶	۱۸۹,۲۷۰,۴۷۷,۷۶۷	۱۷۵,۳۹۶,۹۵۹	۹۲۳,۱۵۶,۶۹۴	(۵,۷۳۷,۶۹۳,۰۶۴)	-	-
پالایش نفت تبریز	۵۴۹,۲۳۶	۶,۰۶۷,۹۵۵,۸۴۰	۵,۷۱۸,۸۰۲,۹۱۷	۵,۷۶۴,۵۰۸	۳۰,۳۲۹,۷۷۹	۳۱۳,۰۴۸,۶۳۶	-	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۵۳۱,۹۵۴	۱,۱۳۶,۱۷۷	۵,۹۸۰,۰۰۰	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)	(۱۶۶,۳۱۵,۷۵۰)	(۱۶۶,۳۱۵,۷۵۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۶۹۱,۱۳۳	۸۵۴,۹۹۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۵۳,۸۷۲	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	۲۴,۲۹۶,۷۷۲	۲۰۹,۷۸۸,۴۳۹,۱۲۰	۲۰۳,۱۸۳,۸۳۱,۳۰۷	۱۹۹,۲۹۷,۲۵۳	۱,۰۴۸,۹۴۲,۱۹۱	۵,۳۵۶,۳۶۸,۳۶۹	-	-
صنایع لاستیکی سهند	۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۹۱,۱۶۰,۶۶۰	۵۱,۴۳۴,۴۷۰,۸۲۱	۵۲,۶۲۱,۳۵۴	۲۷۶,۹۵۵,۷۴۱	۳,۶۲۷,۱۱۲,۷۴۴	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۷۴,۲۷۵,۲۲۹,۳۷۶	۵۵۶,۸۱۹,۹۴۰,۱۴۸	۵۴۵,۵۵۵,۳۷۸	۲,۸۷۱,۳۷۶,۰۸۳	۱۴,۰۳۸,۳۵۷,۷۶۷	۲,۸۲۹,۶۰۷,۵۱۷		

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۹,۶۰۷,۵۱۷	۱۴,۰۳۸,۳۵۷,۷۶۷	۲,۸۷۱,۳۷۶,۰۸۳	۵۴۵,۵۵۵,۳۷۸	۵۵۶,۸۱۹,۹۴۰,۱۴۸	۵۷۴,۲۷۵,۲۲۹,۳۷۶	جمع نقل از صفحه قبل
(۹,۵۸۴,۱۰۴)	۱۹,۲۸۹,۲۲۶,۳۳۷	۷۶۲,۳۹۸,۸۱۷	۱۴۴,۸۵۴,۶۳۵	۱۳۲,۲۸۳,۲۸۱,۸۸۱	۱۵۲,۴۷۹,۷۶۱,۶۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۵,۹۶۳,۳۵۹,۳۴۱)	(۱۱,۲۵۰)	-	-	۱۱,۲۵۲	۲	۲
۱۲,۵۴۹,۷۱۶,۱۷۲	(۴,۵۱۷,۱۳۰,۲۱۳)	۹۷,۶۲۹,۶۹۳	۱۸,۵۴۹,۵۸۰	۲۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۵۰	۱۹,۵۲۵,۹۳۸,۵۱۰	۵۰۱,۲۸۴
۲,۷۳۳,۱۴۸,۱۳۶	۱۰۱,۴۵۱,۷۳۱,۷۱۱	۱,۹۲۳,۷۷۷,۷۴۴	۳۳۱,۰۷۷,۲۱۲	۲۸۱,۰۴۸,۹۶۳,۳۵۳	۳۸۴,۷۵۵,۵۵۰,۰۲۰	۱۲,۵۳۶,۴۶۳
-	۱,۶۱۶,۳۲۳,۹۱۱	۴۰,۹۸۹,۹۹۹	۷,۷۸۸,۰۸۲	۶,۵۳۲,۸۹۸,۰۰۸	۸,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۶,۵۳۸,۵۷۴	۶۴۶,۴۳۸	۱۲۲,۸۲۱	۱۲۱,۹۷۹,۷۶۳	۱۲۹,۲۸۷,۵۹۶	۴۴,۴۴۴
(۳۳۰,۴۱۸,۹۲۲)	(۵۳,۸۴۹,۱۷۸,۸۴۲)	۱,۲۱۱,۳۴۶,۳۰۱	۲۳۰,۱۵۵,۲۹۴	۲۹۴,۶۷۶,۹۳۷,۳۶۷	۲۴۲,۲۶۹,۲۶۰,۱۲۰	۹,۶۰۰,۰۰۰
-	(۸,۱۵۰,۰۳۹,۳۶۶)	۲۰۷,۵۸۲,۶۶۶	۳۹,۴۴۰,۱۷۴	۴۹,۴۱۹,۵۴۹,۱۷۱	۴۱,۵۱۶,۵۳۲,۶۴۵	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
(۱۳,۶۲۷,۸۸۰,۵۷۸)	(۹,۰۶۶,۱۵۵,۹۷۸)	۷۴۶,۷۴۰,۴۵۹	۱۴۱,۸۷۶,۱۱۴	۱۵۷,۵۲۵,۶۴۱,۴۲۷	۱۴۹,۳۴۸,۱۰۲,۰۲۲	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰
-	۵۶۳,۷۲۳	۱۲۸,۶۵۰	۲۴,۴۴۰	۲۵,۰۱۳,۱۸۷	۲۵,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۴۴۷,۳۵۵,۴۰۴	۲۰۳,۵۷۱,۰۰۴	۳۸,۶۷۸,۱۶۹	۴۰,۰۲۴,۵۹۶,۳۸۷	۴۰,۷۱۴,۲۰۰,۹۶۴	۱۲,۸۰۷,۳۹۷
-	(۲۳۴,۱۲۴,۴۲۸)	۲,۶۰۳,۸۸۰	۴۹۴,۷۲۴	۷۵۱,۸۰۱,۶۲۴	۵۲۰,۷۷۵,۸۰۰	۳۳,۷۴۵
-	۲۰,۸۱۳,۲۷۶,۷۴۸	۴۲۰,۹۵۰,۷۴۸	۷۹,۹۸۰,۱۸۶	۶۲,۸۷۵,۹۴۱,۳۳۸	۸۴,۱۹۰,۱۴۹,۰۲۰	۹,۴۴۵,۹۲۷
۱,۰۸۶,۷۷۴,۲۶۸	۵۹۰,۷۲۷,۰۹۲	۲۰۰,۳۳۱,۳۱۳	۳۸,۰۴۳,۸۵۵	۳۹,۲۱۷,۲۶۰,۶۰۰	۴۰,۰۴۶,۲۶۲,۸۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۷۶۵,۶۰۱,۹۶۰	(۲,۱۶۶,۶۸۶,۵۹۷)	۲۳۷,۵۶۷,۸۲۹	۴۵,۱۳۷,۴۸۶	۴۹,۳۹۷,۵۴۶,۸۵۲	۴۷,۵۱۳,۵۶۵,۵۷۰	۱,۱۱۲,۰۳۷
۱۹,۰۳۳,۶۰۵,۱۰۸	۸۰,۲۷۰,۷۷۴,۵۹۳	۸,۹۲۷,۵۴۱,۶۲۴	۱,۶۶۱,۷۷۸,۱۵۰	۱,۶۹۴,۶۴۸,۲۵۱,۸۰۸	۱,۷۸۵,۵۰۸,۳۴۶,۱۷۵	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۳۳,۶۰۵,۱۰۸	۸۰,۲۷۰,۷۷۴,۵۹۳	۸,۹۲۷,۵۴۱,۶۲۴	۱,۶۶۱,۷۷۸,۱۵۰	۱,۶۹۴,۶۴۸,۲۵۱,۸۰۸	۱,۷۸۵,۵۰۸,۳۴۶,۱۷۵	جمع نقل از صفحه قبل
۳۴,۳۵۲,۱۸۲,۰۷۶	(۱۰,۸۷۴,۷۷۰,۴۲۷)	۴۸۴,۵۳۶,۶۸۹	۹۲,۰۶۰,۶۴۴	۱۰۷,۲۰۵,۵۱۱,۵۳۲	۹۶,۹۰۷,۳۳۸,۴۳۸	بانک ملت ۴۵,۲۰۰,۰۰۲
(۲,۱۴۷,۶۵۱,۷۹۲)	(۶۴۸,۵۸۳,۶۲۴)	۱۲,۷۵۷,۹۱۵	۲,۴۲۳,۹۵۵	۳,۱۸۴,۹۸۵,۰۹۴	۲,۵۵۱,۵۸۳,۳۴۰	پخش البرز ۴۰۰,۰۰۰
(۶۸,۷۵۹,۳۱۹,۱۵۹)	(۹,۶۳۳,۳۲۳,۹۷۴)	۲۰۵,۶۸۲,۷۶۱	۳۹,۰۷۹,۳۶۷	۵۰,۵۲۵,۱۱۴,۱۰۶	۴۱,۱۳۶,۵۵۲,۲۶۰	توزیع دارو پخش ۲,۲۰۰,۰۰۰
۸۱۵,۸۱۸,۳۵۵	۲۱,۱۵۸,۴۳۶,۲۴۵	۱,۳۵۳,۹۳۳,۲۱۷	۲۵۷,۲۳۶,۳۰۹	۲۴۸,۰۱۷,۰۳۸,۴۸۹	۲۷۰,۷۸۶,۶۴۴,۲۶۰	بانک خاورمیانه ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۲
۱۲,۳۰۹,۸۱۹,۵۱۱	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان -
(۲۳,۰۹۳,۷۳۷,۵۷۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس -
۴,۷۳۲,۹۰۵,۵۲۶	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات -
(۳۹,۵۹۰,۲۵۲,۸۸۵)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز -
(۳,۰۸۸,۰۸۴,۴۶۰)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم -
۸,۵۱۲,۹۰۱,۷۳۳	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس -
۶,۹۱۹,۸۳۸,۶۸۶	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان -
(۵۲,۴۶۴,۶۶۰)	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس -
۲,۶۳۶,۲۷۴	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین -
(۱۰,۷۴۴,۴۶۲,۷۶۸)	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه -
۴,۲۴۶,۶۸۴,۴۷۳	-	-	-	-	-	داروسازی دانا -
(۳۴,۰۴۶,۲۹۰,۶۱۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) -
۱۰۳,۱۸۸,۹۸۵	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران -
۱۰,۳۶۵,۰۸۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان -
(۸۰,۱۲۷,۵۹۷,۰۷۴)	۸۰,۲۷۲,۵۳۲,۸۱۳	۱۰,۹۸۴,۴۵۲,۲۰۶	۲,۰۵۲,۵۷۸,۴۲۵	۲,۱۰۳,۵۸۰,۹۰۱,۰۲۹	۲,۱۹۶,۸۹۰,۴۶۴,۴۷۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۲,۷۹۶,۶۷۳	۹,۷۵۸,۴۲۶	۱,۸۵۴,۰۳۲	۱,۸۸۷,۲۷۶,۰۵۹	۱,۹۵۱,۶۸۵,۱۹۰	۴,۷۲۵,۶۳۰
-	۵۲,۷۹۶,۶۷۳	۹,۷۵۸,۴۲۶	۱,۸۵۴,۰۳۲	۱,۸۸۷,۲۷۶,۰۵۹	۱,۹۵۱,۶۸۵,۱۹۰	

ح . مونتوژن
جمع

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۰,۷۰۸,۴۳۰						اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
۷,۱۳۲,۹۲۶						اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱
۱۲۷,۸۴۱,۳۵۶	-			-		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲	۲۰۶,۵۲۰,۷۰۵,۹۹۶
	<u>۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲</u>	<u>۲۰۶,۵۲۰,۷۰۵,۹۹۶</u>

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۱۱۸,۷۵۹,۷۵۵	۱۴۳,۷۰۸,۴۰۰	۷۵۶,۳۶۰,۰۰۰	۳۲,۲۵۳,۱۷۱,۸۴۵	۳۶۳,۷۴۸,۰۳۵	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۲,۴۴۰,۰۰۱	۱۱۹,۹۲۱,۶۰۹,۶۴۰	۸۷,۵۳۰,۰۹۹,۱۷۴	۱۱۳,۹۲۵,۵۲۹	۵۹۹,۶۰۸,۰۴۸	۳۱,۶۷۷,۹۷۶,۸۸۹	-	(۲۰,۸۴۲,۷۱۵,۵۵۴)
گروه مالی صبا تامین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۰۲,۲۱۱,۳۸۳	۱۷۳,۱۸۵,۰۰۰	۹۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۱۳,۱۰۳,۶۱۷	(۴,۴۰۲,۷۱۳,۵۶۰)	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۷۹,۴۹۳,۳۰۷	۴۱۱,۸۲۵,۰۰۰	۲,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۱,۱۸۱,۶۹۳	-	(۴,۱۴۹,۹۶۷,۵۳۷)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۴	۲۹,۹۵۱,۶۰۰	۱۵۷,۶۴۰,۰۰۰	۴,۷۸۶,۲۱۸,۷۴۶	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۵۰,۸۶۱,۹۴۳	۱۲۶,۶۱۶,۰۰۰	۶۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۶,۱۲۲,۰۵۷	-	-
سپید ماکیان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۴۶,۴۵۱,۹۹۹	۶۱,۳۸۹,۰۰۰	۳۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۹,۰۵۹,۰۰۱	-	-
کاشی الوند	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۰,۶۶۷,۲۳۰	۱۰,۱۰۸,۰۰۰	۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۰۲۴,۶۷۰	-	-
صنایع لاستیکی سهند	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۵۱,۷۰۶,۲۹۹	۹۸,۹۱۷,۸۰۰	۵۲۰,۶۲۰,۰۰۰	۲۶,۳۵۲,۷۵۵,۹۰۱	-	-
سیمان خوزستان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۶۷۰,۰۸۰,۰۶۳	۳۶۰,۵۴۴,۰۰۰	۱,۸۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۸,۲۲۴,۰۶۳)	(۱۱,۹۵۷,۵۹۴,۲۹۶)	۱۱۵,۴۳۰,۷۶۳,۹۰۱
سیمان مازندران	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۸۸,۶۲۳,۰۶۴	۲۴۰,۶۳۶,۹۰۰	۱,۲۶۶,۵۱۰,۰۰۰	۸۲,۸۰۶,۲۳۰,۰۳۶	-	-
شیشه و گاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۲۲,۴۵۰,۲۱۱	۱۶۸,۰۰۷,۵۰۰	۸۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۵,۲۹۲,۲۸۹	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۶,۹۷۲,۹۱۷	۵,۲۷۵,۹۲۰	۲۷,۷۶۸,۰۰۰	(۱,۰۶۶,۴۱۶,۸۳۷)	(۱۰,۱۲۰,۷۹۸)	-
موتوژن	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۸۶,۱۷۶,۴۰۰	۴۵۳,۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۲,۰۵۷,۶۸۱	-	-
سیمان شاهرود	۶۷,۵۵۵,۹۷۰	۲۵۱,۵۱۰,۸۷۶,۳۱۰	۲۵۳,۰۱۰,۹۷۶,۷۹۸	۲۳۸,۹۳۵,۳۳۲	۱,۲۵۷,۵۵۴,۳۸۲	(۲,۹۹۶,۵۹۰,۲۰۲)	۸۱,۳۵۰,۲۶۰,۹۷۴	۱۵۵,۷۸۱,۶۶۱,۱۶۵
جمع نقل به صفحه بعد		<u>۲,۳۸۸,۶۳۴,۰۸۵,۹۵۰</u>	<u>۲,۰۸۳,۰۲۳,۷۴۹,۸۱۶</u>	<u>۲,۲۶۹,۲۰۲,۳۸۱</u>	<u>۱۱,۹۴۳,۱۷۰,۴۳۰</u>	<u>۲۹۱,۳۹۷,۹۶۳,۳۲۳</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۵,۷۸۱,۶۶۱,۱۶۵	۲۹۱,۳۹۷,۹۶۳,۳۲۳	۱۱,۹۴۳,۱۷۰,۴۳۰	۲,۲۶۹,۲۰۲,۳۸۱	۲,۰۸۳,۰۲۳,۷۴۹,۸۱۶	۲,۳۸۸,۶۳۴,۰۸۵,۹۵۰	- جمع نقل از صفحه قبل
۱۴,۶۸۵,۳۳۴,۳۳۲	(۶,۱۷۳,۴۸۸,۱۱۴)	۲۳۷,۳۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۹۸,۴۰۰	۵۳,۳۶۳,۰۲۹,۷۱۴	۴۷,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰ پخش البرز
-	۴۵,۷۳۷,۸۸۰	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۸,۰۰۰	۵,۹۵۸,۳۲۴,۱۲۰	۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ بیمه اتکالیی امین
(۵۱,۰۰۷,۷۹۲,۱۱۱)	۶,۲۸۳,۷۶۶,۴۸۶	۴۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۶۷,۰۰۰	۸۷,۰۱۷,۷۶۶,۵۱۴	۹۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰ توزیع دارو پخش
۲۱,۴۴۵,۲۲۳,۶۴۷	۳۹,۷۹۳,۹۶۶,۴۶۲	۶۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۲۲۲,۰۰۰	۹۰,۱۸۸,۰۱۱,۵۳۸	۱۳۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰ بانک خاورمیانه
-	۸۰۶,۴۶۱,۷۵۴	۱,۱۸۷,۷۳۰,۰۰۱	۲۲۵,۶۶۸,۷۰۰	۲۳۵,۳۲۶,۱۳۹,۷۰۲	۲۳۷,۵۴۶,۰۰۰,۱۵۹	۷۸,۶۳۱,۵۷۹ البرزدارو
-	(۵۶,۶۷۷,۲۰۹,۲۴۹)	۱۰,۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۲۶,۴۰۰	۳۷۱,۱۰۵,۷۲۲,۸۴۹	۲۱۵,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰ زغال سنگ پروده طیس
۱۰,۷۳۱,۰۴۴,۵۵۲	۱۱۲,۵۰۲,۳۹۴,۰۵۰	۱,۶۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۰۲,۰۰۰	۲۰۶,۷۴۶,۷۰۳,۹۵۰	۳۲۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰ کربن ایران
۵,۳۷۳,۵۴۳,۳۲۷	-	-	-	-	-	- سیمان صوفیان
۲,۶۴۴,۲۳۱,۴۴۱	-	-	-	-	-	- پالایش نفت اصفهان
۱۵,۳۳۵,۱۷۵,۲۰۸	-	-	-	-	-	- داروسازی اکسیر
(۲,۷۴۷,۲۸۷,۳۶۳)	-	-	-	-	-	- سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۴,۵۵۸,۲۸۱,۹۳۶	-	-	-	-	-	- بانک ملت
۹,۰۹۴,۴۶۵,۸۷۳	-	-	-	-	-	- سرمایه گذاری دارویی تامین
۶۰۹,۶۴۳,۶۲۵	-	-	-	-	-	- پالایش نفت تبریز
۲۸۷,۸۹۲,۰۰۵	-	-	-	-	-	- ح . گروه مالی صبا تامین
۸۷,۰۱۵,۹۰۰	-	-	-	-	-	- سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ
۴۷۴,۷۵۸,۱۰۲	-	-	-	-	-	- ح. پخش البرز
(۸۷۳,۰۹۴,۱۷۴)	-	-	-	-	-	- پالایش نفت بندرعباس
(۷,۹۴۶,۹۴۰,۱۰۰)	-	-	-	-	-	- ح. مبین انرژی خلیج فارس
۹,۸۵۳,۹۹۶,۲۹۴	-	-	-	-	-	- فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۸۶۶,۴۴۷,۶۶۳)	-	-	-	-	-	- پتروشیمی شیراز
۲۰۶,۵۲۰,۷۰۵,۹۹۶	۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲	۱۷,۲۰۵,۹۲۰,۴۳۱	۲,۲۶۹,۱۲۴,۸۸۱	۳,۰۳۲,۷۲۹,۴۴۸,۲۰۳	۳,۴۴۱,۱۸۴,۰۸۶,۱۰۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتورزن		۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳	۱۴,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۲۸۷,۲۰۶)	۱۴,۱۵۹,۷۱۲,۷۹۴	-	-
داروسازی اکسیر		۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰	۲۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شاهرود		۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۶۵۰	۳۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان		۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰
کربن ایران		۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۹۶۰	۳۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
البرزدارو		۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۲۶۸,۴۵۶)	۱,۹۵۹,۷۳۱,۵۴۴	-	-
صنایع لاستیکی سهند		۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۷۶۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک ملت		۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسین		۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پخش البرز		۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۷۸,۳۷۸)	۲,۵۰۹,۶۲۱,۶۲۲	-	-
سیمان خوزستان		۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس		۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۹,۸۲۶,۴۳۵)	۵۲,۶۳۰,۱۷۳,۵۶۵	-	-
بانک خاورمیانه		۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توزیع دارو پخش		۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۱۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس		۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۱۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز		۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه مالی صبا تامین		۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۳۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه مالی صبا تامین		-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان		-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس		-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۳۳۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۲,۷۶۰,۴۷۵)	۳۳۲,۰۰۷,۲۳۹,۵۲۵		۲۵۸,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			خالص درآمد سود سهام	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل				۳۳۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۲,۷۶۰,۴۷۵)	۳۳۲,۰۰۷,۲۳۹,۵۲۵	۲۵۸,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی			-	-	-	-	-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)			-	-	-	-	-	۳,۲۰۵,۵۷۸,۱۶۲
داروسازی اسوه			-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان			-	-	-	-	-	۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۹۰۰
پالایش نفت اصفهان			-	-	-	-	-	۱۰,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین			-	-	-	-	-	۳۲,۰۲۰,۱۲۰,۷۲۴
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان			-	-	-	-	-	۸,۱۹۴,۳۸۷,۴۰۶
داروسازی دانا			-	-	-	-	-	۴۱۰,۷۱۳,۰۸۷,۱۹۲
جمع				۳۳۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۲,۷۶۰,۴۷۵)	۳۳۲,۰۰۷,۲۳۹,۵۲۵	۴۱۰,۷۱۳,۰۸۷,۱۹۲	

۱۷- سود سپرده بانکی

سپرده بانکی :	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سود خالص	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۵/۱۲/۲۲		۵٪	۰	-	۰	۱۵,۴۳۷	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۳۵۶۵ بانک خاورمیانه	۱۳۹۸/۰۶/۲۷		۸٪	۶۵۲,۳۷۱,۶۴۶	-	۶۵۲,۳۷۱,۶۴۶	۲,۰۸۲,۶۵۳,۵۹۸	
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۴/۲۰		۵٪	۳,۴۵۳,۷۳۴	-	۳,۴۵۳,۷۳۴	۱۷,۸۵۲,۳۳۴	
سپرده کوتاه مدت ۱۳۸۰۸-۰۴-۸۶۴۸۱۰۴ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۶/۲۱		۵٪	۵۲,۱۷۹	-	۵۲,۱۷۹	۴۴,۲۹۴	
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۱/۰۷/۲۶		۸٪	۴۲,۴۱۴	-	۴۲,۴۱۴	۴۲,۱۲۲	
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹-۸۱۰۰-۱۷۴۱۹۲۱۷-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۱۶		۵٪	۵,۷۱۶,۵۰۳	-	۵,۷۱۶,۵۰۳	-	
				۶۶۱,۶۳۶,۴۷۶	-	۶۶۱,۶۳۶,۴۷۶	۲,۱۰۰,۶۰۷,۷۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۴۹۸,۱۳۷,۸۱۱	۱,۰۴۶,۱۱۶,۶۹۵
	۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴	۲,۷۳۵,۵۴۶,۴۰۰
		۵۸۶,۸۹۴,۲۳۶
	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵	۴,۳۶۸,۵۵۷,۳۳۱

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۵۴,۴۹۵,۶۳۰,۵۳۴	۴۹,۰۱۱,۱۹۷,۴۴۴
	۱,۲۸۰,۶۰۰,۸۸۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۳۸,۲۶۵,۸۶۸	۵۵۴,۳۳۷,۷۳۸
	۵۶,۶۱۴,۴۹۷,۲۹۰	۵۰,۸۶۵,۵۳۵,۱۸۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۵,۹۰۵,۴۷۸	۹۷,۳۳۳,۶۷۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۰۳۷,۴۵۲,۲۶۵	۴,۹۴۱,۸۱۲,۶۸۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۲,۹۶۰,۵۳۹	۷۵,۳۸۹,۴۴۴	
۳,۲۰۶,۳۱۸,۲۸۲	۵,۱۱۴,۵۳۵,۷۹۸	

۲۱- هزینه مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی (کارگزاری توسعه معاملات کبان)
-	۲۲,۴۱۴,۲۲۱	
-	۲۲,۴۱۴,۲۲۱	

۲۲- تعدیلات

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱,۱۵۶,۴۹۲,۰۶۲,۳۵۲	۶۱۴,۰۵۸,۷۸۶,۹۷۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۲۹۷,۴۲۳,۳۵۶,۲۰۹)	(۱,۷۱۶,۸۵۲,۰۷۷,۵۱۴)	
(۱۴۰,۹۳۱,۲۹۳,۸۵۷)	(۱,۱۰۲,۷۹۳,۲۹۰,۵۳۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه		نوع	
			تحت تملک	درصد تملک	تحت تملک	درصد تملک
مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر و ضامن سابق صندوق	ممتاز	۱.۱۴٪	ممتاز	۰.۷۶٪
	حسنعلی بشارت احسانی	اشخاص وابسته به مدیر سابق	ممتاز	۰.۰۳٪	ممتاز	۰.۰۲٪
	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۰.۲٪	عادی	۱.۱۳٪
	مونا حاجی علی اصغر	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۰.۶۰٪	عادی	۰.۴۲٪
	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر فعلی صندوق	ممتاز	۱.۲۳٪	ممتاز	۰.۸۳٪
	سهند جلال سهندی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۰.۰۳٪	عادی	۰.۰۱٪
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۰.۰۲٪	عادی	۰.۰۰٪
	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰.۰۱٪	عادی	۰.۰۱٪
	محسن زارع	کارشناس سابق صندوق	عادی	۰.۰۰٪	عادی	۰.۰۰٪
			۲,۸۸۹	۳.۳۱٪	۴,۱۳۹	۳.۱۸٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله		
ریال	ریال	شرکت هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۲,۹۱۶,۲۰۴,۰۵۳	طی دوره	مدیر	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان
۵۴,۴۹۵,۶۳۰,۵۳۴	طی دوره	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۲۸۰,۶۰۰,۸۸۸	طی دوره	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۸۳۸,۲۶۵,۸۶۸	طی دوره		

۲۶- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری مالی

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