

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان؛

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۸-۲۴	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 ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	سید کاوه شیرازی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	بهزاد افشار هور	



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، کد پستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۴
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲	۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰۲,۷۶۲,۵۳۱,۲۴۵	۷,۲۹۱,۸۵۴,۵۰۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۷	حسابهای دریافتی
-	۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۹	جاری کارگزاران
۳,۸۸۱,۳۹۴,۶۳۷,۱۰۳	۳,۷۸۱,۷۱۷,۲۷۷,۲۴۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷	-	۹	جاری کارگزاران
۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹	۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۶,۶۶۷,۴۷۳,۵۶۶	۵۹,۷۴۱,۴۵۹,۶۶۸		جمع بدهی‌ها
۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۳۱,۱۲۱,۱۵۱	۴۱,۴۱۳,۷۲۶		خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
(۶۰,۶۳۷,۶۶۳,۳۱۱)	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷	۱۴
(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶	۱۵
۴۷۹,۰۳۰,۲۸۵,۱۸۶	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	۱۶
۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷	۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵	۱۷
۴,۶۵۵,۲۰۳,۷۰۷	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵	۱۸
۳۷۸,۹۱۵,۷۸۸,۵۷۰	۱,۰۰۶,۹۳۶,۵۱۴,۶۸۴	
(۵۲,۶۸۸,۲۹۳,۹۲۶)	(۸۷,۳۳۸,۱۱۲,۷۱۷)	۱۹
(۴,۲۶۴,۹۳۷,۰۳۶)	(۶,۹۳۹,۶۰۷,۳۱۰)	۲۰
۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸	۹۱۲,۶۵۸,۷۹۴,۶۵۷	
-	(۲۲,۴۱۴,۲۲۱)	۲۱
۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸	۹۱۲,۶۳۶,۳۸۰,۴۳۶	
۷.۹۳٪	۲۵.۶۹٪	
۸.۷۳٪	۲۴.۷۰٪	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه مالی
سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری [۱]

بازده سرمایه گذاری پایان سال [۲]

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۲۲,۸۹۸
۵۷,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۶
(۶۵,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۷۳۱)
۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸	۹۱۲,۶۳۶,۳۸۰,۴۳۶	-
(۱۹۲,۵۲۷,۹۴۵,۲۸۱)	(۹۸۲,۳۶۲,۷۲۶,۳۹۵)	-
۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸	۸۹,۸۷۳

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص سال
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

کیان

مشاور
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

کیان
صندوق سهام

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
تأسیس ۱۳۸۵ | سازمان بورس ۱۳۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 حساب‌های صندوق منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 به‌علاوه 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 ۱۰۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه 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- ۱۵۰,۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۶۴,۲۶۳,۶۷۲,۷۲۳	۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰	۴۲۴,۹۰۵,۹۲۳,۲۲۲	۴۳۲,۱۴۰,۵۷۸,۹۱۷
کاشی و سرامیک	۸,۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰	۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰		
محصولات شیمیایی	۱۸۸,۰۰۲,۸۱۲,۵۴۲	۲۷۳,۷۶۱,۳۷۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۷۲,۱۶۳,۳۶۶	۲۳۵,۹۲۵,۸۳۸,۹۰۰
مواد و محصولات دارویی	۴۰۸,۸۴۳,۵۰۰,۷۳۶	۳۵۴,۵۷۰,۶۷۹,۰۴۷	۵۵۳,۷۹۸,۰۳۵,۰۶۲	۵۰۵,۵۱۲,۸۲۵,۸۱۴
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۲,۲۰۰,۱۱۱,۰۷۹	۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰		
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷,۲۶۸,۳۶۷,۱۷۰	۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰	۷,۴۰۲,۹۶۵,۳۱۶	۶,۷۰۸,۹۵۲,۶۸۰
استخراج کانه های فلزی	۵۸,۰۳۱,۸۰۳,۵۵۹	۴۹,۳۰۰,۱۴۴,۲۸۶		
استخراج ذغال سنگ	۲۲۳,۲۲۵,۶۶۹,۴۵۲	۱۸۷,۰۷۰,۲۶۷,۰۴۰	۴۵,۸۵۶,۲۴۶,۴۲۲	۴۵,۸۷۹,۵۲۹,۳۲۸
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۲۸,۵۱۲,۳۹۶,۰۷۷	۱۶۰,۹۴۶,۶۳۵,۵۰۰	۱۷۳,۵۳۷,۹۱۹,۰۵۷	۱۷۵,۳۶۱,۳۵۴,۵۵۰
سیمان، آهک و گچ	۵۰۱,۵۳۶,۸۱۹,۸۹۸	۱,۰۷۴,۱۱۷,۷۸۳,۸۶۵	۱,۰۱۸,۹۹۴,۳۳۱,۱۵۹	۱,۱۱۱,۷۰۹,۷۳۴,۲۰۰
لاستیک و پلاستیک	۷۰,۵۱۶,۵۴۶,۳۱۷	۹۳,۵۶۱,۹۷۴,۱۰۰	۱۲,۶۱۴,۴۵۸,۹۳۶	۱۲,۸۵۳,۰۶۶,۵۰۰
فلزات اساسی	۴۲,۲۶۳,۵۴۱,۷۷۹	۴۲,۵۸۹,۹۴۷,۹۹۴		
سرمایه گذاریها	۵۸۱,۹۳۹,۵۸۶,۲۵۱	۶۴۲,۳۹۵,۴۶۷,۰۰۰	۷۵۵,۵۱۵,۹۴۱,۱۵۳	۶۵۰,۱۸۸,۸۲۰,۴۳۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲۰,۶۷۳,۴۰۵,۶۵۱	۱۳۲,۴۸۶,۹۸۴,۰۰۰	۲۷۳,۷۲۴,۱۳۰,۰۱۸	۲۶۳,۰۰۱,۷۷۲,۸۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۲,۲۰۲,۶۲۶,۳۱۹	۱۱۰,۳۷۹,۳۱۲,۰۰۰		
مخابرات	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۴	۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰		
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۸۲,۱۷۷,۴۹۸,۵۶۸	۳۳۱,۵۱۵,۶۷۵,۰۰۰		
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۷۱,۹۷۳,۱۹۶,۲۰۰		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			۸,۵۵۰	۱۱,۲۵۳
	۳,۰۱۱,۸۲۳,۴۲۱,۰۲۴	۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲	۳,۴۸۵,۵۲۲,۱۲۲,۱۶۱	۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲
	۹۷,۰۰۱٪	۹۷,۰۰۱٪	۸۸,۶۱٪	۸۸,۶۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
-	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۳,۸۷۸,۵۴۹,۴۴۷,۸۶۸	۳,۸۴۱,۶۲۹,۱۱۸,۹۱۷	۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴
(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۳,۸۷۸,۵۴۹,۴۴۷,۸۶۸	۳,۸۴۱,۶۲۹,۱۱۸,۹۱۷	۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۷۳۳,۱۸۷,۸۷۷	۵۱,۲۴۷,۶۸۵,۳۶۳
۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۷۳۷,۴۲۱
۴۱۹,۶۶۸,۸۸۲	۶۳۳,۴۶۸,۰۷۲
۱۷,۵۷۵,۳۵۶,۷۵۹	۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۴۰,۹۱۴,۲۱۹
-	۲,۰۸۴,۲۰۴,۳۵۶
۲۷,۹۳۳,۸۱۱	۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	
-		
۹۳۵,۲۷۸,۵۱۸	۱,۶۴۹,۲۹۵,۲۷۶	
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	
۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹	۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

ذخیره آبونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز

واریزی‌های نامشخص

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	تعداد
ریال	ریال	تعداد	ریال
۳,۷۵۹,۳۷۲,۷۴۷,۳۲۷	۲,۷۴۳,۶۹۵,۵۵۱,۸۴۲	۸۷,۷۷۳	۱۲۰,۷۹۸
۶۵,۳۵۴,۴۱۶,۲۱۰	۶۵,۶۴۳,۸۸۵,۳۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰
۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۲,۸۰۹,۳۳۹,۴۳۷,۱۴۲	۸۹,۸۷۳	۱۲۲,۸۹۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷	(۶۰,۰۶۷,۸۸۱,۱۱۳)
۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	-	۲۷,۸۲۸,۲۹۳
۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	-	(۵۹۷,۶۱۰,۴۹۱)
	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷	(۶۰,۶۳۷,۶۶۳,۳۱۱)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
	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
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۷۰,۴۳۷,۳۲۰	۷۵,۱۷۲,۰۵۰,۱۲۴	۹۱,۵۵۱,۰۹۰	۴۸۱,۸۵۲,۱۸۴	۲۰,۶۲۴,۹۸۳,۹۲۲	-
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	۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۸۹,۴۵۹,۷۷۰	۲۱۸,۹۵۰,۹۲۰,۰۵۰	۲۱۰,۳۰۶,۰۵۱	۱,۱۰۶,۹۴۷,۳۰۳	۱,۱۲۱,۲۸۶,۳۶۶	(۹۰۸,۷۲۱,۲۰۹)
پالایش نفت تبریز	۷۴۹,۲۳۶	۱۰,۰۴۸,۹۹۹,۵۹۰	۹,۵۰۶,۳۱۴,۴۵۶	۹,۵۴۶,۴۶۹	۵۰,۲۴۴,۹۹۹	۴۸۲,۸۹۳,۶۶۶	(۱,۲۳۲,۴۴۴,۵۴۹)
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)
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	(۳۰۵,۷۹۹,۸۶۸)
صنایع لاستیکی سهند	۹۰۲,۸۵۷	۶۴,۶۸۵,۱۵۵,۲۱۰	۵۷,۹۳۸,۵۳۵,۳۵۰	۶۱,۴۵۰,۶۳۶	۳۲۳,۴۲۵,۷۱۴	۶,۳۶۱,۷۴۳,۵۱۰	-
جمع نقل به صفحه بعد	۶۸۹,۹۳۵,۸۸۴,۴۱۰	۶۴۶,۳۵۲,۴۹۶,۹۹۲	۶۴۶,۴۲۱,۵۹۴	۶۵۵,۴۲۱,۵۹۴	۳,۴۴۹,۶۷۹,۳۶۰	۳۹,۴۷۸,۲۸۶,۴۶۴	۳۸۲,۶۴۱,۸۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۲,۶۴۱,۸۹۱	۳۹,۴۷۸,۲۸۶,۴۶۴	۳,۴۴۹,۶۷۹,۳۶۰	۶۵۵,۴۲۱,۵۹۴	۶۴۶,۳۵۲,۴۹۶,۹۹۲	۶۸۹,۹۳۵,۸۸۴,۴۱۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۰۴۶,۶۳۱,۳۷۳	۱۹,۲۸۹,۲۲۶,۳۳۷	۷۶۲,۳۹۸,۸۱۷	۱۴۴,۸۵۴,۶۳۵	۱۳۲,۲۸۳,۲۸۱,۸۸۱	۱۵۲,۴۷۹,۷۶۱,۶۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۸,۲۵۲,۸۱۱,۳۶۵)	(۱۱,۲۵۰)	-	-	۱۱,۲۵۲	۲	۲
۱۲,۴۷۵,۱۰۸,۸۵۵	(۱,۲۱۳,۳۹۶,۱۸۴)	۱۶۱,۹۹۰,۰۶۸	۳۰,۷۷۸,۰۳۳	۳۳,۴۱۸,۶۴۱,۴۵۳	۳۲,۳۹۸,۰۱۳,۳۷۰	۷۰۱,۲۸۴
۲۷,۷۴۰,۸۴۰,۸۸۸	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
۵۰,۳۵۳,۵۴۶	۶,۵۳۸,۵۷۴	۶۴۶,۴۳۸	۱۲۲,۸۲۱	۱۲۱,۹۷۹,۷۶۳	۱۲۹,۲۸۷,۵۹۶	۴۴,۴۴۴
-	۵۲,۷۹۶,۶۷۳	۹,۷۵۸,۴۲۶	۱,۸۵۴,۰۳۲	۱,۸۸۷,۲۷۶,۰۵۹	۱,۹۵۱,۶۸۵,۱۹۰	۴,۷۲۵,۶۳۰
۱,۵۸۳,۵۳۸,۰۰۵	(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
(۲۶,۶۳۳,۹۴۸,۵۱۲)	(۹,۰۶۶,۱۵۵,۹۷۸)	۷۴۶,۷۴۰,۴۵۹	۱۴۱,۸۷۶,۱۱۴	۱۵۷,۵۲۵,۶۴۱,۴۲۷	۱۴۹,۳۴۸,۱۰۲,۰۲۲	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۷۶۵,۵۸۵,۷۰۸	۴۵,۴۴۰,۸۷۷,۳۷۰	۹۱۷,۴۴۲,۸۳۱	۱۷۴,۳۱۱,۶۶۵	۱۳۶,۹۵۵,۹۳۳,۶۹۴	۱۸۳,۴۸۸,۵۶۵,۵۶۰	۲۴,۴۹۰,۸۳۲
-	۶,۲۹۴,۱۱۹,۸۶۶	۲۰۲,۸۲۳,۲۶۳	۳۸,۵۳۶,۰۷۲	۳۴,۰۲۹,۱۷۳,۶۹۹	۴۰,۵۶۴,۶۵۲,۹۰۰	۷۳۱,۵۱۵
۴۶,۲۴۳,۷۰۷,۵۸۲	(۱۰,۸۷۴,۷۷۰,۴۲۷)	۴۸۴,۵۳۶,۶۸۹	۹۲,۰۶۰,۶۴۴	۱۰۷,۲۰۵,۵۱۱,۵۳۲	۹۶,۹۰۷,۳۳۸,۴۳۸	۴۵,۲۰۰,۰۰۲
۲,۴۵۲,۵۶۵,۰۸۵	۵۹۰,۷۲۷,۰۹۲	۲۰۰,۳۳۱,۳۱۳	۳۸,۰۴۳,۸۵۵	۳۹,۲۱۷,۲۶۰,۶۰۰	۴۰,۰۴۶,۲۶۲,۸۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	۲۵,۳۴۶,۹۷۱,۸۲۰	۴۷۷,۳۰۰,۷۴۸	۹۰,۶۸۶,۵۹۶	۶۹,۵۴۵,۱۸۹,۸۵۶	۹۵,۴۶۰,۱۴۹,۰۲۰	۱۰,۴۴۵,۹۲۷
(۲,۱۴۷,۶۵۱,۷۹۲)	(۶۴۸,۵۸۳,۶۲۴)	۱۲,۷۵۷,۹۱۵	۲,۴۲۳,۹۵۵	۳,۱۸۴,۹۸۵,۰۹۴	۲,۵۵۱,۵۸۳,۳۴۰	۴۰۰,۰۰۰
(۶۹,۲۲۸,۷۲۵,۸۲۷)	(۴,۷۴۶,۵۷۸,۵۰۵)	۳۸۳,۲۹۵,۳۴۳	۷۲,۸۲۵,۱۰۶	۸۰,۹۴۹,۵۲۶,۰۶۶	۷۶,۶۵۹,۰۶۸,۰۱۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۴,۵۲۲,۱۶۴,۵۶۳)	۱۵۱,۰۱۸,۸۸۵,۶۴۲	۱۱,۱۹۳,۲۹۸,۳۸۰	۲,۰۹۲,۲۵۵,۸۸۴	۲,۰۷۴,۳۵۵,۲۵۷,۲۶۷	۲,۲۳۸,۶۵۹,۶۹۷,۱۷۳	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵۱,۰۱۸,۸۸۵,۶۴۲	۱۱,۱۹۳,۲۹۸,۳۸۰	۲,۰۹۲,۲۵۵,۸۸۴	۲,۰۷۴,۳۵۵,۲۵۷,۲۶۷	۲,۲۳۸,۶۵۹,۶۹۷,۱۷۳	جمع نقل از صفحه قبل
۹۳۸,۲۴۴,۴۱۴	۳۰,۰۸۷,۰۱۵,۷۹۵	۱,۵۲۵,۸۶۲,۳۵۰	۲۸۹,۹۱۱,۳۱۷	۲۷۳,۲۶۹,۶۸۱,۷۰۹	۳۰۵,۱۷۲,۴۷۱,۱۷۱	بانک خاورمیانه ۱۱۱,۲۰۰,۰۰۲
-	۵۶۳,۷۲۳	۱۲۸,۶۵۰	۲۴,۴۴۰	۲۵,۰۱۳,۱۸۷	۲۵,۷۳۰,۰۰۰	شیشه همدان ۱۰,۰۰۰
-	۴۴۷,۳۵۵,۴۰۴	۲۰۳,۵۷۱,۰۰۴	۳۸,۶۷۸,۱۶۹	۴۰,۰۲۴,۵۹۶,۳۸۷	۴۰,۷۱۴,۲۰۰,۹۶۴	البرزدارو ۱۲,۸۰۷,۳۹۷
-	(۶,۳۲۶,۹۱۴,۳۰۷)	۲۲۷,۰۱۶,۹۷۷	۴۳,۱۳۲,۹۶۹	۵۱,۴۶۰,۱۵۹,۷۱۱	۴۵,۴۰۳,۳۹۵,۳۵۰	زغال سنگ پروده طیس ۵,۶۳۳,۷۴۵
۲۱,۳۷۹,۵۸۲,۰۰۴	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان -
(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 -
(۲۳,۰۹۳,۷۳۷,۵۷۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس -
۱۰۳,۱۸۸,۹۸۵	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران -
۱۰,۳۶۵,۰۸۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان -
(۳۳,۹۶۸,۶۳۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ) -
۴,۷۳۲,۹۰۵,۵۲۶	-	-	-	-	-	توسعه‌معدن وفلزات -
۶,۹۱۹,۸۳۸,۶۸۶	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان -
(۲,۷۳۸,۰۸۶,۶۲۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم -
۷,۳۹۱,۹۷۹,۱۷۲	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس -
(۴۱,۰۲۸,۴۷۱,۷۵۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز -
(۶۰,۰۶۷,۸۸۱,۱۱۳)	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷	۱۳,۱۴۹,۸۷۷,۳۶۱	۲,۴۶۴,۰۰۲,۷۷۹	۲,۴۳۹,۱۳۴,۷۰۸,۲۶۱	۲,۶۲۹,۹۷۵,۴۹۴,۶۵۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					تعداد
	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۸,۳۳۹,۲۵۲)						ح. مبین انرژی خلیج فارس
۱,۴۷۲,۰۰۵						ح. گروه مالی صبا تامین
۲۶۶,۶۱۰,۷۹۰						ح. پخش البرز
(۱۱,۹۱۵,۲۵۰)						ح. توزیع دارو پخش
۲۷,۸۲۸,۲۹۳	-	-	-	-	-	جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					تعداد
	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۷۰۸,۴۳۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
(۷۲۵,۴۵۱,۸۴۷)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۷,۱۳۲,۹۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
(۵۹۷,۶۱۰,۴۹۱)	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶	(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)
	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶	(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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
-	(۲۹,۷۹۸,۲۰۰,۶۸۰)	۴۲,۷۱۴,۲۸۵	۱۴۸,۰۰۴,۹۹۷,۵۲۵	۱۷۶,۹۲۲,۵۶۸,۴۷۰	۱۴۰,۶۰۴,۷۴۸	۷۴۰,۰۲۴,۹۸۸	(۲۹,۷۹۸,۲۰۰,۶۸۰)	ریال
(۱,۴۷۷,۵۶۱,۴۳۱)	۳۲,۴۳۴,۲۳۹,۴۲۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۱۲,۳۹۶,۰۷۷	۱۵۳,۸۱۴,۵۰۰	۸۰۹,۵۵۰,۰۰۰	۳۲,۴۳۴,۲۳۹,۴۲۳	ریال
-	۳۲۶,۴۰۶,۲۱۵	۱۱,۴۳۷,۵۰۰	۴۲,۸۴۴,۸۷۵,۰۰۰	۴۲,۲۶۳,۵۴۱,۷۷۹	۴۰,۷۰۲,۶۳۱	۲۱۴,۲۲۴,۳۷۵	۳۲۶,۴۰۶,۲۱۵	ریال
(۴۶,۴۸۶,۶۴۸,۱۷۹)	۲۳,۰۶۹,۵۲۲,۹۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۲۱,۷۶۹,۱۰۰	۱۳۵,۵۰۸,۰۰۰	۷۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۹,۵۲۲,۹۰۰	ریال
(۵۸,۸۴۰,۴۷۲,۵۴۴)	۱۰۱,۸۲۴,۶۸۱,۶۹۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۷۹,۴۹۳,۳۰۷	۴۷۸,۳۲۵,۰۰۰	۲,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۲۴,۶۸۱,۶۹۳	ریال
-	۳,۳۹۴,۵۴۸,۷۴۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۸	۲۸,۶۲۱,۶۰۰	۱۵۰,۶۴۰,۰۰۰	۳,۳۹۴,۵۴۸,۷۴۲	ریال
(۱۰,۷۲۲,۳۵۷,۲۱۸)	۱۵,۶۳۶,۱۲۲,۰۵۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۵۰,۸۶۱,۹۴۳	۱۲۶,۶۱۶,۰۰۰	۶۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۶,۱۲۲,۰۵۷	ریال
-	(۱,۸۲۳,۳۱۴,۳۱۹)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۰۲,۶۲۶,۳۱۹	۱۰۵,۴۸۸,۰۰۰	۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۳,۳۱۴,۳۱۹)	ریال
-	۲,۱۰۳,۷۶۳,۶۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰	۱۰,۴۶۹,۰۰۰	۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۳,۷۶۳,۶۷۰	ریال
۲۳۸,۶۰۷,۵۶۴	۲۲,۹۱۴,۳۳۲,۲۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۴,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۴۷,۶۴۱,۷۷۰	۸۹,۴۱۵,۹۰۰	۴۷۰,۶۱۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۴,۳۳۲,۲۳۰	ریال
۴,۸۹۴,۵۹۹,۰۸۳	۱۳۴,۷۵۶,۵۶۷,۹۱۸	۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۰۹۳,۸۶۵,۳۸۲	۵۰۰,۶۳۶,۷۰۰	۲,۶۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۵۶,۵۶۷,۹۱۸	ریال
۱۴,۵۳۳,۲۷۰,۷۱۹	۹۲,۵۴۴,۵۶۳,۹۸۲	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۶۰۶,۸۷۴,۰۱۸	۲۸۸,۷۶۲,۰۰۰	۱,۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۴۴,۵۶۳,۹۸۲	ریال
-	(۵۰,۶۶۱,۸۲۳,۵۶۸)	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۱۷۷,۴۹۸,۵۶۸	۳۱۶,۸۲۵,۰۰۰	۱,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۶۱,۸۲۳,۵۶۸)	ریال
(۶۹۴,۰۱۲,۵۳۶)	(۱,۲۰۰,۰۱۷,۱۵۷)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۶,۹۷۲,۹۱۷	۵,۱۴۸,۲۴۰	۲۷,۰۹۶,۰۰۰	(۱,۲۰۰,۰۱۷,۱۵۷)	ریال
-	(۲,۷۸۷,۰۰۹,۷۱۹)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۶۸,۷۸۳,۸۰۰	۳۶۲,۰۲۰,۰۰۰	(۲,۷۸۷,۰۰۹,۷۱۹)	ریال
(۹۸,۵۵۴,۵۷۴,۵۴۲)	۳۴۲,۷۳۴,۲۸۳,۴۸۷	۲,۶۲۰,۷۵۹,۰۷۲,۵۲۵	۲,۶۲۲,۴۳۱,۱۷۲,۵۵۷	۲,۴۸۹,۷۲۱,۱۱۹	۲,۴۸۹,۷۲۱,۱۱۹	۱۳,۱۰۳,۷۹۵,۳۶۳	۳۴۲,۷۳۴,۲۸۳,۴۸۷	ریال

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۸,۵۵۴,۵۷۴,۵۴۲)	۳۴۲,۷۳۴,۳۸۳,۴۸۷	۱۳,۱۰۳,۷۹۵,۳۶۳	۲,۴۸۹,۷۲۱,۱۱۹	۲,۲۶۲,۴۳۱,۱۷۲,۵۵۷	۲,۶۲۰,۷۵۹,۰۷۲,۵۲۵	- جمع نقل از صفحه قبل
۵۴,۶۸۴,۶۰۳,۸۵۳	۸۲,۶۶۳,۳۲۲,۶۱۳	۱,۲۴۸,۰۰۵,۱۹۴	۲۳۷,۱۲۰,۹۸۷	۱۶۵,۴۵۲,۵۸۹,۹۵۶	۲۴۹,۶۰۱,۰۳۸,۷۵۰	۴۴,۱۷۷,۱۷۵ سیمان شاهرود
۵,۲۴۷,۶۳۲,۵۲۷	(۲۲,۴۶۹,۳۱۵,۴۲۷)	۳۴۰,۶۵۰,۰۰۰	۶۴,۷۲۳,۵۰۰	۹۰,۱۹۳,۹۴۱,۹۲۷	۶۸,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰ پخش البرز
-	(۴۳۰,۵۵۹,۰۷۹)	۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۸,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۱۱۱,۰۷۹	۱۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰ بیمه اتکایی امین
-	(۵۰,۷۳,۵۳۶,۳۰۰)	۹۸,۷۷۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۶,۳۰۰	۲۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰ ح . البرزدارو
(۵۱,۵۷۴,۶۶۵,۷۳۵)	۲,۷۰۱,۴۴۱,۱۴۴	۳۳۱,۴۲۵,۰۰۰	۶۲,۹۷۰,۷۵۰	۶۳,۱۸۹,۱۶۳,۱۰۶	۶۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰ توزیع دارو پخش
(۶,۱۹۱,۴۱۰,۱۷۳)	۲۰,۹۵۰,۵۵۱,۶۸۲	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۸۰,۰۰۰	۶۴,۹۳۵,۳۶۸,۳۱۸	۸۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰ بانک خاورمیانه
-	(۵,۷۳۱,۸۲۳,۵۳۸)	۱۷۸,۰۶۴,۷۳۲	۳۳,۸۳۲,۲۹۹	۴۱,۱۳۲,۸۷۲,۸۹۵	۳۵,۶۱۲,۹۴۶,۳۸۸	۹,۲۲۱,۳۷۴ توسعه معدنی و صنعتی صبانور
(۱,۳۹۷,۸۹۷,۲۵۸)	(۲۹,۹۲۹,۸۶۷,۰۱۴)	۱۰,۱۲,۶۲۰,۰۱۲	۱۹۲,۳۹۷,۸۰۲	۲۳۱,۲۴۸,۸۵۱,۶۱۱	۲۰۲,۵۲۴,۰۰۲,۴۱۱	۸۴,۰۰۰,۰۰۱ البرزدارو
۲۳,۲۸۲,۹۰۶	(۶,۳۷۱,۴۷۵,۷۴۵)	۲۰۰,۹۲۵,۰۰۰	۳۸,۱۷۵,۷۵۰	۴۶,۳۱۷,۳۷۴,۹۹۵	۴۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰ زغال سنگ پروده طیس
۱۶,۳۴۱,۷۷۳,۰۵۰	۷۳,۶۸۳,۹۱۴,۵۶۸	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۷۷,۴۵۵,۴۳۲	۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰ کربن ایران
-	(۲,۹۹۹,۸۳۵,۷۳۵)	۶۹,۹۱۱,۴۴۸	۱۳,۲۸۳,۱۷۵	۱۶,۸۹۸,۹۳۰,۶۶۴	۱۳,۹۸۲,۲۸۹,۵۵۲	۴,۸۸۵,۴۹۶ ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۱۸,۶۰۲,۹۲۹,۳۸۶	-	-	-	-	-	- سیمان صوفیان
۲,۷۰۳	-	-	-	-	-	- پالایش نفت اصفهان
(۱,۴۷۶,۶۶۸,۶۵۵)	-	-	-	-	-	- داروسازی اکسیر
۴۱۱,۹۰۲,۴۸۴	-	-	-	-	-	- صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۳۰۰,۹۹۶,۹۲۴	-	-	-	-	-	- سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۳,۴۲۶,۰۶۵,۸۶۸	-	-	-	-	-	- بانک ملت
۹۱۶,۳۸۹,۸۷۳	-	-	-	-	-	- سرمایه گذاری دارویی تامین
(۴۶,۲۳۹,۶۳۶,۷۸۹)	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶	۱۸,۴۵۲,۳۶۶,۷۴۹	۳,۵۰۵,۹۴۹,۶۸۲	۳,۲۱۸,۷۸۷,۸۳۲,۵۴۰	۳,۶۹۰,۴۷۳,۳۴۹,۶۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۴,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	موتوژن
۲۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	داروسازی اکسیر
۶۷,۱۴۵,۶۲۰,۴۸۶	۳۶,۲۱۴,۰۹۹,۲۱۷	(۱,۷۸۵,۹۰۰,۷۸۳)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	سیمان مازندران
۳۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	سیمان شاهرود
۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	سیمان صوفیان
-	۳۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	کرین ایران
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	البرزدارو
-	۶,۷۰۵,۷۱۰,۸۹۴	(۸۵۴,۲۸۹,۱۹۶)	۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۹۰	۹۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	البرزدارو
-	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	صنایع لاستیکی سهند
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک ملت
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	پخش البرز
۴۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	سیمان خوزستان
-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	مبین انرژی خلیج فارس
۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	بانک خاورمیانه
۵۳,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	توزیع دارو پخش
-	۱۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	زغال سنگ پروده طبس
-	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	بیمه اتکایی امین
-	۳۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	گروه مالی صبا تامین
۲۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	(۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۷۹)	۳۸۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۹۰				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان	
	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
۲۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	(۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۷۹)	۳۸۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۹۰	-	-	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی
۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
۳,۲۶۲,۶۶۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۰,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	جمع
۴۷۹,۰۳۰,۲۸۵,۱۸۶	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	(۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۷۹)	۳۸۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۹۰			

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	سرمایه‌گذاری
۱۵,۴۳۷	۰	-	۰	۵٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۲,۰۸۹,۳۱۱,۵۹۲	۷۰۶,۲۲۴,۱۷۷	-	۷۰۶,۲۲۴,۱۷۷	۸٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۱۸,۱۵۴,۷۳۴	۴,۹۹۲,۳۲۲	-	۴,۹۹۲,۳۲۲	۵٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۰
۶۲,۳۱۶	۶۴,۶۷۴	-	۶۴,۶۷۴	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۵۵,۶۹۸	۵۶,۶۴۴	-	۵۶,۶۴۴	۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
-	۵,۷۴۲,۵۱۸	-	۵,۷۴۲,۵۱۸	۵٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۶
۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷	۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵	-	۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵		

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰-۸۱۰-۷۰۷۳۵۶۵ 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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۱۹,۶۳۷,۵۸۷	۴۹۸,۱۳۷,۸۱۱	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۲,۷۳۵,۵۴۶,۴۰۰	۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴	تعدیل تنزیل مربوط به سود سهام دریافتی
۱۹,۷۲۰		سایر درآمدها
۴,۶۵۵,۲۰۳,۷۰۷	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۶۲۵,۲۹۳,۹۲۶	۸۴,۴۱۰,۷۰۸,۶۲۹	مدیر (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۴۰۴,۰۸۸	متولی (موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر)
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
۵۲,۶۸۸,۲۹۳,۹۲۶	۸۷,۳۳۸,۱۱۲,۷۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۹۷۲,۷۳۱,۰۴۳	۶,۵۹۱,۱۰۸,۰۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۷۲,۲۰۵,۹۹۳	۹۸,۴۹۹,۲۵۱	
۴,۲۶۴,۹۳۷,۰۳۶	۶,۹۳۹,۶۰۷,۳۱۰	

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی (کارگزاری توسعه معاملات کیان)
-	۲۲,۴۱۴,۲۲۱	
-	۲۲,۴۱۴,۲۲۱	

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱,۷۷۲,۰۰۱,۰۶۵,۲۱۲	۹۶۳,۱۶۴,۶۸۳,۰۸۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۹۶۴,۵۲۹,۰۱۰,۴۹۳)	(۱,۹۴۵,۵۲۷,۴۰۹,۴۸۲)	
(۱۹۲,۵۲۷,۹۴۵,۲۸۱)	(۹۸۲,۳۶۲,۷۲۶,۳۹۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				تحت تملک	درصد تملک	تحت تملک	درصد تملک
				واحد های	واحد های	واحد های	واحد های
مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر و ضامن سابق صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۱.۱۱٪	۱,۰۰۰	۰.۷۶٪
	حسنعلی بشارت احسانی	اشخاص وابسته به مدیر سابق	ممتاز	۲۹	۰.۰۳٪	۲۹	۰.۰۲٪
	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۲۰۰	۰.۲٪	۱,۴۷۰	۱.۱۳٪
	مونا حاجی علی اصغر	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۵۲۸	۰.۵۹٪	۵۲۸	۰.۴۳٪
	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر فعلی صندوق	ممتاز	۱,۰۷۱	۱.۱۹٪	۱,۰۷۱	۰.۸۳٪
	سهند جلال سهندی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۰	۰.۰۳٪	۳۰	۰.۰۱٪
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۲۰	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	۱۰	۰.۰۱٪
	محسن زارع	کارشناس سابق صندوق	عادی	۱	۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰٪
				۲,۸۸۹	۳.۲۱٪	۴,۱۳۹	۳.۱۹٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله
		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	شرکت هم گروه مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۶۳۸,۴۸۹,۲۱۹ ریال
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر	کارمزد مدیر	۸۴,۴۱۰,۷۰۸,۶۲۹ ریال
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱,۷۷۲,۴۰۴,۰۸۸ ریال
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال

۲۶- 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.