

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- 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، با مدیر صندوق است.

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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 بااهمیت 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 مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر 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.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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 مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه درباره سرمایه‌گذاری در سهام در هر صنعت حداکثر به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در مورد صنعت سیمان، آهک و گچ در برخی از روزهای سال مالی رعایت نشده است.

۶- طبق بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرابورسی تنها در بازار اول فرابورس مجاز است. اما صندوق در برخی از روزهای سال مالی، در سهام شرکت مجتمع صنایع و معادن احیای سپاهان (واحیا) سرمایه‌گذاری کرده که نماد آن در بازار پایه زرد فرابورس پذیرفته شده است.

۷- 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 مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

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

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

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

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۴

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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
	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
۸-۲۴	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	کیان مشاور سرمایه‌گذاری مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵
متولی صندوق	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	سعید نوری	رئیس ایران وانیا نیک تدبیر (شماره ثبت: ۲۸۴۵۰) موسسه حسابرسی فیوران راهبرد کزارش
			کیان صندوق سهام صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان اداره ثبت ۲۹۵۱۵ سازمان بورس ۱۱۴۵۲

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

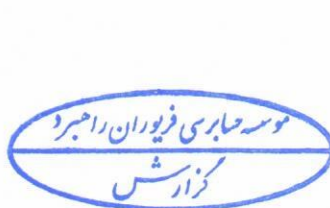
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶
سود سهام	۱۶	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱
سود سبده بانکی	۱۷	۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵
سایر درآمدها	۱۸	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵
جمع درآمدها		۱,۰۰۶,۹۳۶,۵۱۴,۶۸۴
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۷,۳۳۸,۱۱۲,۷۱۷)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۶,۹۳۹,۶۰۷,۳۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۹۱۲,۶۵۸,۷۹۴,۶۵۷
هزینه مالی	۲۱	(۲۲,۴۱۴,۲۲۱)
سود خالص		۹۱۲,۶۳۶,۳۸۰,۴۳۶
ازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۵.۶۹٪
ازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۲۴.۷۰٪

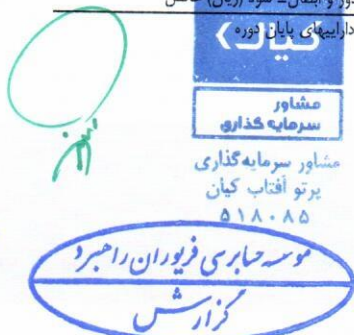
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۲۲,۸۹۸	۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰
احدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲۵,۷۰۶	۵۷,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰
احدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵۸,۷۳۱)	(۶۵,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۳۲۱,۹۶۲,۵۵۷,۶۰۸
تغییرات	-	(۱۹۲,۵۲۷,۹۴۵,۲۸۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۸۹,۸۷۳	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) = تعدیلات ناشی از صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتان، ساختمان آهنگ، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۳۴-۱۵۹۴۹

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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.kianfunds۴.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

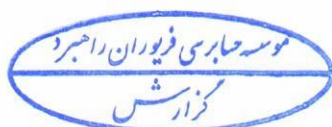
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ 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 حسابرس 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.

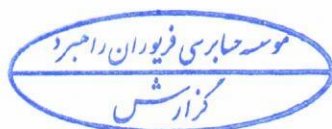
۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید 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 کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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). سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد متولی	
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۰۵۰ 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 آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان پخش 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 کمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

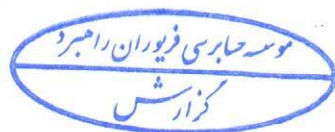
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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.

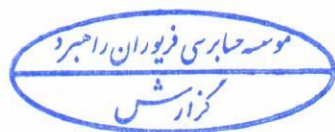


صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری 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	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	۶۴,۲۶۳,۶۷۲,۷۲۳	۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰	۲.۲۷٪	۴۲۴,۹۰۵,۹۲۳,۲۲۲	۴۳۲,۱۴۰,۵۷۸,۹۱۷	۱۱.۱۳٪
کاشی و سرامیک	۸,۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰	۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰	۰.۳۹٪	-	-	-
محصولات شیمیایی	۱۸۸,۰۰۲,۸۱۲,۵۴۲	۲۷۳,۷۶۱,۳۷۰,۰۰۰	۷.۲۴٪	۲۱۹,۱۷۲,۱۶۳,۳۶۶	۲۳۵,۹۲۵,۸۳۸,۹۰۰	۶.۰۸٪
مواد و محصولات دارویی	۴۰۸,۸۴۳,۵۰۰,۷۳۶	۳۵۴,۵۷۰,۶۷۹,۰۴۷	-	۵۵۳,۷۹۸,۰۳۵,۰۶۲	۵۰۵,۵۱۲,۸۲۵,۸۱۴	۱۳.۰۳٪
بیمه و صندوق بازنستکی به جز تامین اجتماعی	۱۲,۳۰۰,۱۱۱,۰۷۹	۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰	۰.۳۱٪	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷,۲۶۸,۳۶۷,۱۷۰	۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰	۰.۱۴٪	۷,۴۰۲,۹۶۵,۲۱۶	۶,۷۰۸,۹۵۲,۶۸۰	۰.۱۷٪
استخراج کانه‌های فلزی	۵۸,۰۳۱,۸۰۳,۵۵۹	۴۹,۳۰۰,۱۴۴,۲۸۶	۱.۳۰٪	-	-	-
استخراج ذغال سنگ	۲۲۳,۲۲۵,۶۶۹,۴۵۲	۱۸۷,۰۷۰,۲۶۷,۰۴۰	۴.۹۵٪	۴۵,۸۵۶,۲۴۶,۴۲۲	۴۵,۸۷۹,۵۲۹,۳۲۸	۱.۱۸٪
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۱۲۸,۵۱۲,۳۹۶,۰۷۷	۱۶۰,۹۴۶,۶۳۵,۵۰۰	۴.۲۶٪	۱۷۵,۳۶۱,۳۵۴,۵۵۰	۱۷۵,۳۶۱,۳۵۴,۵۵۰	۴.۵۳٪
سیمان، آهک و گچ	۵۰۱,۵۳۶,۸۱۹,۸۹۸	۱,۰۷۴,۱۱۷,۷۸۳,۸۶۵	۲۸.۴۰٪	۱,۰۱۸,۹۹۴,۳۳۱,۱۵۹	۱,۱۱۱,۷۰۹,۷۳۴,۲۰۰	۲۸.۶۴٪
لاستیک و پلاستیک	۷۰,۵۱۶,۵۴۶,۳۱۷	۹۳,۵۶۱,۹۷۴,۱۰۰	۲.۴۷٪	۱۲,۶۱۴,۴۵۸,۹۳۶	۱۲,۸۵۳,۰۶۶,۵۰۰	۰.۳۳٪
فلزات اساسی	۴۲,۲۶۳,۵۴۱,۷۷۹	۴۲,۵۸۹,۹۴۷,۹۹۴	۱.۱۳٪	-	-	-
سرمایه‌گذاریها	۵۸۱,۹۳۹,۵۸۶,۲۵۱	۶۴۲,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰	۱۶.۹۸٪	۷۵۵,۵۱۵,۹۴۱,۱۵۳	۶۵۰,۱۸۸,۸۲۰,۴۳۰	۱۶.۷۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳۰,۶۷۳,۴۰۵,۶۵۱	۱۳۲,۳۸۶,۹۸۴,۰۰۰	۳.۵۰٪	۲۷۳,۷۲۴,۱۳۰,۰۱۸	۲۶۳,۰۰۱,۷۷۲,۸۰۰	۶.۷۸٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۲,۳۰۲,۶۲۶,۳۱۹	۱۱۰,۳۷۹,۳۱۲,۰۰۰	۲.۹۳٪	-	-	-
مخابرات	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۴	۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰	۰.۷۹٪	-	-	-
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۸۲,۱۷۷,۴۹۸,۵۶۸	۳۳۱,۵۱۵,۶۷۵,۰۰۰	۸.۷۷٪	-	-	-
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۷۱,۹۷۳,۱۹۶,۲۰۰	۱.۹۰٪	-	-	-
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	-	-	-	۸,۵۵۰	۱۱,۲۵۳	-
جمع	۳,۰۱۱,۸۲۳,۴۲۱,۰۲۴	۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲	۸۷.۶۳٪	۳,۴۸۵,۵۲۲,۱۲۲,۱۶۱	۳,۴۳۹,۲۸۲,۴۸۵,۳۷۲	۸۸.۶۱٪



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۳,۸۷۸,۵۴۹,۴۴۷,۸۶۸	(۳,۸۴۱,۶۳۹,۱۱۸,۹۱۷)	۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴
جمع	(۳۶,۲۶۳,۷۴۹,۵۱۷)	۳,۸۷۸,۵۴۹,۴۴۷,۸۶۸	(۳,۸۴۱,۶۳۹,۱۱۸,۹۱۷)	۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۶,۷۳۳,۱۸۷,۸۷۷		۵۱,۳۴۷,۶۸۵,۳۶۳
	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- پرداختی به سرمایه‌گذاران پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	-		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۷,۹۳۳,۸۱۱		۴۰,۹۱۴,۳۱۹
	-		۲,۰۸۴,۲۰۴,۳۵۶
	۲۷,۹۳۳,۸۱۱		۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵

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



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک به شرح زیر است:

ریال	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱
-	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	-
۹۳۵,۲۷۸,۵۱۸	ذخیره آيونمان نرم افزار - رایانه تدبیر پرداز	۱,۶۴۹,۲۹۵,۳۷۶
۱۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۴۳۳,۴۷۹		۳,۶۶۴,۴۵۰,۳۳۷

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۷۵۹,۳۷۲,۷۴۷,۳۳۷	۱۲۰,۷۹۸	۳,۶۳۵,۰۰۶,۹۹۲,۴۹۲	۸۷,۷۷۳	
۶۵,۳۵۴,۴۱۶,۲۱۰	۲,۱۰۰	۸۶,۹۶۸,۸۲۵,۰۸۶	۲,۱۰۰	
۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷	۱۲۲,۸۹۸	۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸	۸۹,۸۷۳	



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

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

یادداشت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	ریال
(۶۰.۰۶۷.۸۸۱.۱۱۳)	۱۷۵.۳۲۶.۹۰۶.۲۵۷
۳۷.۸۲۸.۲۹۳	-
(۵۹۷.۶۱۰.۴۹۱)	-
(۶۰.۶۳۷.۶۶۳.۳۱۱)	۱۷۵.۳۲۶.۹۰۶.۲۵۷

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۵,۹۲۳,۲۶۷	۵,۸۶۷,۵۶۶,۵۳۰	(۴۰,۳۰۱,۹۱۱,۹۶۹)	(۷۶,۶۰۵,۸۷۸)	(۷۴,۲۹۱,۰۲۹,۰۳۳)	۸۰,۶۳۸,۳۹۳,۴۰۰	۴,۲۵۴,۴۷۹
-	۲۰,۶۲۴,۹۸۳,۹۲۲	(۴۸۱,۸۵۲,۱۸۴)	(۹۱,۵۵۱,۰۹۰)	(۷۵,۱۷۲,۰۵۰,۱۲۴)	۹۶,۳۷۰,۴۳۷,۳۲۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰
-	(۶۴,۸۶۱,۶۴۰)	(۳۴,۵۹۵,۰۰۰)	(۴,۶۷۳,۰۴۵)	(۴,۹۵۴,۵۹۳,۵۹۵)	۴,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۹۰,۶۰۸,۹۳۵)	۱,۱۲۱,۳۸۶,۳۶۶	(۱,۱۰۶,۹۴۷,۳۰۳)	(۲۱۰,۳۰۶,۰۵۱)	(۲۱۸,۹۵۰,۹۲۰,۰۵۰)	۲۲۱,۳۸۹,۴۵۹,۷۷۰	۷۳۶,۰۰۰
(۱,۲۳۲,۴۲۴,۵۴۹)	۴۸۲,۸۹۳,۶۶۶	(۵۰,۲۴۴,۹۹۹)	(۹,۵۴۶,۴۶۹)	(۹,۵۰۶,۳۱۴,۴۵۶)	۱۰,۰۴۸,۹۹۹,۵۹۰	۷۴۹,۲۲۶
(۱۶۶,۳۱۵,۷۵۰)	(۴۰,۷۶۴,۸۱۳۱)	(۵,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۶,۱۷۷)	(۱,۵۹۶,۵۳۱,۹۵۴)	۱,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۳۵,۹۵۳,۸۷۲	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۵۴,۹۹۵)	(۷۵۸,۶۹۱,۱۳۳)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳۰۵,۷۹۹,۸۶۸)	۵,۲۵۶,۳۶۸,۳۶۹	(۱۰,۴۸,۹۴۳,۱۹۱)	(۱۹۹,۳۹۷,۲۵۳)	(۲۰۳,۱۸۳,۸۳۱,۳۰۷)	۲۰۹,۷۸۸,۴۳۹,۱۲۰	۲۴,۲۹۶,۷۷۲
-	۶,۳۶۱,۷۴۳,۵۱۰	(۳۲۳,۲۷۵,۷۱۴)	(۶۱,۴۵۰,۶۳۶)	(۵۷,۹۳۸,۵۳۵,۳۵۰)	۶۴,۶۸۵,۱۵۵,۲۱۰	۹۰,۲۸۵۷
۳۸۵,۳۷۸,۱۶۵	۳۹,۴۷۸,۲۸۶,۴۶۴	(۳,۴۴۹,۶۷۹,۳۶۰)	(۶۵۵,۴۲۱,۵۹۴)	(۶۶۶,۳۵۲,۴۹۶,۹۹۲)	۶۸۹,۹۳۵,۸۸۴,۴۱۰	جمع نقل به صفحه بعد

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

فولاد کاوه جنوب کیش

پتروشیمی خارک

گروه مالی صبا تامین

پالایش نفت تبریز

م. صنایع و معادن احیاء سپاهان

شرکت ارتباطات سیار ایران

مبین انرژی خلیج فارس

صنایع لاستیکی سهند

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
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 (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۲۷۸,۱۶۵	۳۹,۴۷۸,۲۸۶,۴۶۴	(۳,۴۴۹,۶۷۹,۳۶۰)	(۶۵۵,۳۱۱,۵۹۴)	(۶۴۶,۳۵۲,۴۹۶,۹۹۲)	۶۸۹,۹۳۵,۸۸۴,۴۱۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۰۴۶,۶۳۱,۳۷۳	۱۹,۲۸۹,۲۲۶,۳۳۷	(۷۶۲,۳۹۸,۸۱۷)	(۱۴۴,۸۵۴,۶۲۵)	(۱۳۲,۲۸۳,۲۸۱,۸۸۱)	۱۵۲,۴۷۹,۷۶۱,۶۷۰	سیمان صوفیان
(۱۸,۲۵۲,۸۱۱,۳۶۵)	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۲,۴۷۵,۱۰۸,۸۵۵	(۱,۲۱۳,۳۹۶,۱۸۴)	(۱۶۱,۹۹۰,۰۶۸)	(۳۰,۷۷۸,۰۳۳)	(۳۳,۴۱۸,۶۴۱,۴۵۳)	۳۲,۳۹۸,۰۱۳,۳۷۰	سیمان خوزستان
۲۷,۷۴۰,۸۴۰,۸۸۸	۱۰۱,۴۵۱,۷۲۰,۴۶۱	(۱,۹۲۳,۷۷۷,۷۴۴)	(۳۳۱,۰۰۷,۳۱۲)	(۲۸۱,۰۰۴,۹۶۳,۳۵۳)	۳۸۴,۷۵۵,۵۵۰,۲۲	سیمان مازندران
-	۱,۶۱۶,۳۲۳,۹۱۱	(۴۰,۹۸۹,۹۹۹)	(۷,۷۸۸,۰۸۲)	(۶,۵۳۲,۸۹۸,۰۰۸)	۸,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شیشه و گاز
۵۰,۳۵۳,۵۴۶	۶,۵۳۸,۵۷۴	(۶۴۶,۴۳۸)	(۱۲۲,۸۲۱)	(۱۲۱,۹۷۹,۷۶۳)	۱۲۹,۲۸۷,۵۹۶	تجارت الکترونیک پارسین
-	۵۲,۷۹۶,۶۷۳	(۹,۷۵۸,۴۲۶)	(۱,۸۵۴,۰۳۲)	(۱,۸۸۷,۳۷۶,۰۵۹)	۱,۹۵۱,۶۸۵,۱۹۰	ح. موتورن
۱,۵۸۳,۵۳۸,۰۰۵	(۵۳,۴۹۹,۱۷۸,۸۴۲)	(۱,۲۱۱,۳۴۶,۳۰۱)	(۳۳۰,۱۵۵,۳۹۴)	(۳۹۴,۶۷۶,۹۳۷,۳۶۷)	۲۴۲,۲۶۹,۲۶۰,۱۲۰	داروسازی اکسیر
-	(۸,۱۵۰,۰۰۰,۳۹,۳۶۶)	(۲۰۷,۵۸۲,۶۶۶)	(۳۹,۴۴۰,۱۷۴)	(۴۹,۴۱۹,۵۴۹,۱۷۱)	۴۱,۵۱۶,۵۳۲,۶۴۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۲۶,۶۳۳,۹۴۸,۵۱۲)	(۹,۰۶۶,۱۵۵,۹۷۸)	(۷۴۶,۷۴۰,۴۵۹)	(۱۴۱,۸۷۶,۱۱۴)	(۱۵۷,۵۲۵,۶۴۱,۴۲۷)	۱۴۹,۳۴۸,۱۰۲,۰۲۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۹,۷۶۵,۵۸۵,۷۰۸	۴۵,۲۴۰,۸۷۷,۳۷۰	(۹۱۷,۴۴۱,۸۳۱)	(۱۷۴,۳۱۱,۶۶۵)	(۱۲۶,۹۵۵,۹۳۳,۶۹۴)	۱۸۳,۴۸۸,۵۶۵,۵۶۰	سیمان شاهرود
-	۶,۲۹۴,۱۱۹,۸۶۶	(۲۰۲,۸۲۳,۲۶۳)	(۳۸,۵۳۶,۰۷۲)	(۳۴۰,۲۹,۱۷۳,۶۹۹)	۴۰,۵۶۴,۶۵۲,۹۰۰	سیمان آبیگ
۴۶,۲۳۳,۷۰۷,۵۸۲	(۱۰,۸۷۴,۷۷۰,۴۲۷)	(۴۸۴,۵۳۶,۶۸۹)	(۹۲۰,۶۰۶,۶۴۴)	(۱۰۷,۲۰۵,۵۱۱,۵۳۲)	۹۶,۹۰۷,۳۳۸,۴۲۸	بانک ملت
۲,۴۵۲,۵۶۵,۰۸۵	۵۹۰,۷۲۷,۰۹۲	(۲۰۰,۳۳۱,۳۱۳)	(۳۸,۰۴۳,۸۵۵)	(۳۹,۳۱۷,۲۶۰,۶۰۰)	۴۰,۰۴۶,۲۶۲,۸۶۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۲۵,۳۴۶,۹۷۱,۸۲۰	(۴۷۷,۳۰۰,۷۴۸)	(۹۰,۶۸۶,۵۹۶)	(۶۹,۵۴۵,۱۸۹,۸۵۶)	۹۵,۴۶۰,۱۴۹,۰۲۰	کرین ایران
(۲,۱۴۷,۶۵۱,۷۹۲)	(۶۴۸,۵۸۳,۶۳۴)	(۱۲,۷۵۷,۹۱۵)	(۲,۴۲۳,۹۵۵)	(۳,۱۸۴,۹۸۵,۰۹۴)	۲,۵۵۱,۵۸۳,۳۴۰	پخش البرز
(۶۹,۲۲۸,۷۲۵,۸۲۷)	(۴,۷۴۶,۵۷۸,۵۰۵)	(۳۸۳,۲۹۵,۳۴۳)	(۷۲,۸۲۵,۱۰۶)	(۸۰,۹۴۹,۵۲۶,۰۶۶)	۷۶,۶۵۹,۰۶۸,۰۱۰	توزیع دارو پخش
(۴,۵۱۹,۵۲۸,۲۸۹)	۱۵۱,۰۱۸,۸۸۵,۶۴۲	(۱۱,۱۹۳,۳۹۸,۳۸۰)	(۲۰,۹۲۲,۵۵۵,۸۸۴)	(۲۰,۷۴۰,۳۵۵,۲۴۶,۱۵)	۲,۲۳۸,۶۵۹,۶۷۱,۷۳۳	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
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 (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۵۱۹,۵۲۸,۲۸۹)	۱۵۱,۰۱۸,۸۸۵,۶۴۲	(۱۱,۱۹۳,۴۹۸,۳۸۰)	(۲,۰۹۲,۲۵۵,۸۸۴)	(۲,۰۷۴,۳۵۵,۳۴۶,۰۱۵)	۲,۲۳۸,۶۵۹,۶۹۷,۱۷۳	جمع نقل از صفحه قبل
۹۳۸,۲۴۴,۴۱۴	۳۰,۰۸۷,۰۱۵,۷۹۵	(۱,۵۲۵,۸۶۲,۳۵۰)	(۲۸۹,۹۱۱,۳۱۷)	(۳۷۳,۲۶۹,۶۸۱,۷۰۹)	۳۰۵,۱۷۲,۴۷۱,۱۷۱	بانک خاورمیانه
-	۵۶۳,۷۲۳	(۱۲۸,۶۵۰)	(۳۴,۴۴۰)	(۲۵,۰۱۳,۱۸۷)	۲۵,۷۳۰,۰۰۰	شیشه همدان
-	۴۴۷,۳۵۵,۴۰۴	(۲۰۳,۵۷۱,۰۰۴)	(۳۸,۶۷۸,۱۶۹)	(۴۰,۰۲۴,۵۹۶,۳۸۷)	۴۰,۷۱۴,۲۰۰,۹۶۴	البرز دارو
-	(۶,۳۲۶,۹۱۴,۳۰۷)	(۲۲۷,۰۱۶,۹۷۷)	(۴۳,۱۳۲,۹۶۹)	(۵۱,۴۶۰,۱۵۹,۷۱۱)	۴۵,۴۰۳,۳۹۵,۳۵۰	زغال سنگ پرونده طیس
۲۱,۳۷۹,۵۸۲,۰۰۴	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۲,۴۶۴,۶۶۰)	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
(۱۰,۷۴۴,۴۶۲,۷۶۸)	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
۴,۳۴۶,۶۸۴,۴۷۳	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
(۳۳,۰۹۳,۷۳۷,۵۷۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۰۳,۱۸۸,۹۸۵	-	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران
۱۰,۳۶۵,۰۸۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۳۳,۹۶۸,۶۳۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۴,۷۳۳,۹۰۵,۵۲۶	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۶,۹۱۹,۸۳۸,۶۸۶	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
(۲,۷۳۸,۰۸۶,۶۳۲)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۷,۳۹۱,۹۷۹,۱۷۲	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۴۱,۰۲۸,۴۷۱,۷۵۳)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۶,۰۶۷,۸۸۱,۱۱۲)	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷	(۱۳,۱۴۹,۸۷۷,۳۶۱)	(۳,۴۶۴,۰۰۲,۷۷۹)	(۲,۴۳۹,۱۳۴,۶۹۷,۰۰۹)	۲,۶۲۹,۹۷۵,۴۹۴,۶۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کمان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۸,۳۳۹,۲۵۲)	-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۲,۰۰۵	-	-	-	-	-	-
۲۶۶,۶۱۰,۷۹۰	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۱۵,۲۵۰)	-	-	-	-	-	-
۲۷,۸۲۸,۳۹۳	-	-	-	-	-	-

ح. مبین انرژی خلیج فارس
 ح. گروه مالی صبا تامین
 ح. بخش البرز
 ح. توزیع دارو بخش
 جمع

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

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۷۰۸,۴۳۰	-	-	-	-	-	-
(۷۲۵,۴۵۱,۸۴۷)	-	-	-	-	-	-
۷,۱۳۲,۹۲۶	-	-	-	-	-	-
(۵۹۷,۶۱۰,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۳-۴۰۳۲۶-۰۰
 اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۳-۵۰۳۲۵-۰۰
 اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۴۰۳-۴۰۹۱۷-۰۰
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶	۱۵-۱
۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶		

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۹,۷۹۸,۲۰۰,۶۸۰)	(۷۴۰,۲۴۹,۸۸۱)	(۱۴۰,۶۰۴,۷۴۸)	(۱۷۶,۹۲۲,۵۶۸,۴۷۰)	۱۴۸,۰۰۴,۹۹۷,۵۲۵	۴۲,۷۱۴,۲۸۵
(۱,۴۷۷,۵۶۱,۴۳۱)	۳۲,۴۳۴,۳۳۹,۴۲۳	(۸۰۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۱۴,۵۰۰)	(۱۲۸,۵۱۲,۳۹۶,۰۷۷)	۱۶۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۲۶,۴۰۰,۶۲۱,۵	(۳۱۴,۳۲۴,۳۷۵)	(۴۰,۷۰۲,۶۳۱)	(۴۲,۲۶۳,۵۴۱,۷۷۹)	۴۲,۸۴۴,۸۷۵,۰۰۰	۱۱,۴۳۷,۵۰۰
(۴۶,۴۸۶,۶۴۸,۱۷۹)	۲۳۰,۶۹۵,۵۲۳,۹۰۰	(۷۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۵۰۸,۰۰۰)	(۱۱۸,۷۳۱,۷۶۹,۱۰۰)	۱۴۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۸,۸۴۰,۴۷۲,۵۴۴)	۱۰۱,۸۲۴,۶۸۱,۶۹۳	(۲,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷۸,۳۲۵,۰۰۰)	(۳۹۸,۶۷۹,۴۹۳,۳۰۷)	۵۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۹۴,۵۴۸,۷۲۲	(۱۵۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۲۱,۶۰۰)	(۳۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۸)	۳۰,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۷۲۲,۳۵۷,۲۱۸)	۱۵,۶۳۶,۱۲۲,۰۵۷	(۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۴۸۸,۰۰۰)	(۱۱۶,۸۵۰,۸۶۱,۹۴۳)	۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۰۳,۷۶۳,۶۷۰	(۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۶۹,۰۰۰)	(۸۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰)	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۸,۶۰۷,۵۶۴	۲۲,۹۱۴,۳۳۳,۳۳۰	(۴۷۰,۶۱۰,۰۰۰)	(۸۹,۴۱۵,۹۰۰)	(۷۰,۶۴۷,۶۴۱,۷۷۰)	۹۴,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
۴,۸۹۴,۵۹۹,۰۸۳	۱۳۲,۷۵۶,۵۶۷,۹۱۸	(۲,۶۳۴,۹۳۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۶۲۶,۷۰۰)	(۳۸۹,۰۹۳,۸۶۵,۳۸۲)	۵۲۶,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۳۳,۲۷۰,۷۱۹	۹۲,۵۴۴,۵۶۳,۹۸۳	(۱,۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۸۸,۷۶۲,۰۰۰)	(۲۰۹,۶۰۸,۷۴۰,۰۱۸)	۳۰۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰
-	(۵۰,۶۶۱,۸۲۳,۵۶۸)	(۱,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۸۲,۱۷۷,۴۹۸,۵۶۸)	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
(۶۹۴,۰۱۲,۵۲۶)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۱۷,۱۵۷)	(۳۷۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۴۸,۲۴۰)	(۶,۵۸۶,۹۷۲,۹۱۷)	۵,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	(۳,۷۸۷,۰۰۰,۹,۷۱۹)	(۴۶۲,۰۲۰,۰۰۰)	(۶۸,۷۸۲,۸۰۰)	(۷۲,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹)	۷۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
(۹۸,۵۵۴,۵۷۴,۵۴۲)	۳۴۲,۷۳۴,۳۸۳,۴۸۷	(۱۳,۱۰۳,۷۹۵,۴۶۳)	(۳,۴۸۹,۷۳۱,۱۱۹)	(۲,۴۶۲,۴۳۱,۱۷۲,۵۵۷)	۲,۶۲۰,۷۵۹,۰۷۲,۵۲۵	

ج.زغال سنگ پیروته طیس
سرمایه‌گذاری صندوق پانسنسکی
فولاد کاوه جنوب کیش
گروه مالی صبا تامین
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
شرکت ارتباطات سیار ایران
مبین انرژی خلیج فارس
سپید ماکیان
کاشی الوند
صنایع لاستیکی سپند
سیمان خوزستان
سیمان مازندران
شیشه و گاز
تجارت الکترونیک پارسینان
موتورون
جمع نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

کتابخانه
موسسه حاجی فیروزان رامهرزد

صندوق سرمایه گذاری 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					سال مالی		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	درآمد سود سهام	ریال	درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۹,۳۴۹,۶۲۰,۴۸۶	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	(۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۷۹)	۳۸۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۹۰	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتسهیلی
۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)
۳,۲۶۲,۶۶۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۴۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۴۷۹,۰۳۰,۲۸۵,۱۸۶	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	(۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۷۹)	۳۸۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۹۰	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سپرده بانکی
 سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود	نرخ سود درصد
۱۵,۴۳۷		-		-		۱۳۹,۵۱۲/۲۲	۵٪
۲۰,۸۹,۳۱۱,۵۹۲		۷,۶۳۲,۴۱۷		-		۱۳۹,۸۱۰,۶۲۷	۸٪
۱۸,۱۵۴,۷۳۴		۴,۹۹۲,۳۲۲		-		۱۴۰,۰۱۰,۴۲۰	۵٪
۶۲,۳۱۶		۶۴,۶۷۴		-		۱۴۰,۱۰۰,۶۲۱	۵٪
۵۵,۶۹۸		۵۶,۶۴۴		-		۱۴۰,۱۰۰,۷۲۶	۸٪
-		۵,۷۴۲,۵۱۸		-		۱۴۰,۲۱۲/۱۶	۵٪
۲,۱۰۷,۵۹۹,۷۷۷		۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵		-			
						۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵	

سپرده بانکی:
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۳۵۶۵-۸۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۱۳۴۸۵۰۶۷۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۴۰۱۳۸۰۸ بانک سلمان
 سپرده کوتاه مدت ۲۲۸۵۶۷۷۵۰۰۳ بانک ملی
 سپرده کوتاه مدت ۱-۱۷۴۱۹۲۱۷-۸۱۰۰۰۲۰۹ بانک پاسارگاد
 جمع



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

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال		
۱,۹۱۹,۶۳۷,۵۸۷	۴۹۸,۱۳۷,۸۱۱	
۲,۷۳۵,۵۴۶,۴۰۰	۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴	
۱۹,۷۲۰	-	
۴,۶۵۵,۲۰۳,۷۰۷	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵	

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال		
۵۰,۶۲۵,۲۹۳,۹۲۶	۸۴,۴۱۰,۷۰۸,۶۳۹	
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۴۰۴,۰۸۸	
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵۲,۶۸۸,۲۹۳,۹۲۶	۸۷,۳۳۸,۱۱۲,۷۱۷	

مدیر (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
 متولی (مؤسسه حسابرسی و انیلا نیک تدبیر)
 حسابرس (مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد)
 جمع



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

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۶,۵۹۱,۱۰۸,۰۵۹	۳,۹۷۲,۷۳۱,۰۴۳	
	۹۸,۴۹۹,۲۵۱	۱۷۲,۲۰۵,۹۹۳	
	۶,۹۳۹,۶۰۷,۳۱۰	۴,۲۶۴,۹۳۷,۰۳۶	

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه آونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع

۲۱- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تاملین انتقال تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
	۲۲,۴۱۴,۲۲۱	-	
	۲۲,۴۱۴,۲۲۱	-	

هزینه تسهیلات مالی (کارگزاری توسعه معاملات کبان)
 جمع

۲۲- تعدیلات

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

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
 جمع

موسسه جاری فزودان را خبر
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد تملک	تخت تملک	واحد‌های سرمایه	نوع واحد‌های سرمایه
۰.۸۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن سابق صندوق
۰.۰۳٪	۲۹	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق
۰.۲۰٪	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق
۰.۴۳٪	۵۲۸	عادی	وابسته به مدیر صندوق
۰.۸۷٪	۱,۰۷۱	ممتاز	مدیر فعلی صندوق
۰.۰۱٪	۳۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی
۰.۰۰٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق
۰.۰۰٪	۱	عادی	کارشناس سابق صندوق
۲.۳۵٪	۲,۸۸۹		

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	شرح معامله
مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر و ضامن سابق صندوق	مدیر و ضامن سابق صندوق
	حسنعلی بشارت احسانی	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق
	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق
	مونا حاجی علی اصغر	وابسته به مدیر صندوق	وابسته به مدیر صندوق
	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر فعلی صندوق	مدیر فعلی صندوق
	سهبد جلال سهندی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی
جمع	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی
	فرهاد ایردی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	مدیر سرمایه‌گذاری سابق
	محسن زارع	کارشناس سابق صندوق	کارشناس سابق صندوق

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی)	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال				
۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۳,۶۲۸,۴۸۹,۲۱۹	طی دوره	طی دوره	شرکت هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
(۵۱,۳۴۷,۶۸۵,۳۶۳)	۸۴,۴۱۰,۷۰۸,۶۳۹	طی دوره	طی دوره	مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان
(۱,۸۸۰,۷۳۷,۴۲۱)	۱,۷۷۲,۴۰۴,۰۸۸	طی دوره	طی دوره	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۳۳,۴۶۸,۰۷۲)	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	طی دوره	حسابرس	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد



۲۶- 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 باشند، وجود نداشته است.