

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان؛

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء مشاور سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	احسان عسکری فیروز جانی	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵
متولی صندوق	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	عباس نویدی	

کیان

صندوق سهام

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

سازمان بورس ۱۱۳۵۴ اداره ثبت ۲۹۵۱۵

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

وانیا نیک تدبیر

شماره ثبت ۴۴۸۳۴-۴۹۱۵۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۳۴-۴۹۱۵۴۹
 تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲	۴,۴۱۱,۴۷۷,۵۵۹,۲۰۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۲۹۱,۸۵۴,۵۰۹	۱۸۷,۲۶۹,۴۲۱,۶۶۲	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۳۲,۱۳۱,۲۲۷,۵۷۹	۷ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۹۹,۷۲۸,۶۶۰,۶۳۳	۸ حسابهای دریافتنی
-	۳,۶۸۲,۸۴۶,۰۹۶	۹ سایر دارایی‌ها
۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۴۹,۳۸۵,۳۵۳,۲۰۷	۱۰ جاری کارگزاران
۳,۷۸۱,۷۱۷,۲۷۷,۲۴۶	۴,۸۸۳,۶۷۵,۰۶۸,۳۸۶	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶	۲۵,۱۰۵,۰۱۳,۸۱۲	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵	۱,۵۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	۸,۴۶۰,۰۲۸,۷۸۹	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
-	۲۹۷,۱۵۰,۶۹۷	۱۴ پیش دریافت‌ها
۵۹,۷۴۱,۴۵۹,۶۶۸	۳۵,۴۵۵,۷۹۳,۲۹۸	جمع بدهی‌ها
۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸	۴,۸۴۸,۲۱۹,۲۷۵,۰۸۸	۱۵ خالص دارایی‌ها
۴۱,۴۱۳,۷۲۶	۵۸,۶۰۴,۳۳۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

درآمد داشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۰۲,۹۵۹,۰۳۸,۱۵۱	۸۰,۳۲۵,۳۲۹,۴۸۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۳۳,۹۸۷,۶۹۴,۰۱۱	۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲
سود سهام	۲۷۶,۲۳۰,۰۵۴,۹۴۶	۳۳۲,۰۰۷,۲۳۹,۵۲۵
سود سپرده بانکی	۴۸,۹۸۸,۴۵۵,۰۹۹	۶۶۱,۶۳۶,۴۷۶
سایر درآمدها	۴,۸۸۸,۱۹۶,۰۶۸	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵
جمع درآمدها	۱,۴۶۷,۰۵۳,۴۳۸,۲۷۵	۸۰۴,۳۶۹,۳۱۵,۴۰۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۵۱,۷۸۹,۸۲۸,۰۳۶)	(۵۶,۶۱۴,۴۹۷,۲۹۰)
سایر هزینه‌ها	(۶,۶۱۸,۳۵۹,۸۷۴)	(۵,۱۱۴,۵۳۵,۷۹۸)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱,۴۰۸,۶۴۵,۳۵۰,۳۶۵	۷۴۲,۶۴۰,۲۸۲,۳۱۶
هزینه‌های مالی	(۲,۴۶۱,۸۶۹)	(۲۲,۴۱۴,۲۲۱)
سود خالص دوره	۱,۴۰۸,۶۴۲,۸۸۸,۴۹۶	۷۴۲,۶۱۷,۸۶۸,۰۹۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]	۳۴.۷۱٪	۲۱.۸۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره [۲]	۲۹.۱۳٪	۲۱.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۸۹,۸۷۳	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۱,۹۵۸	۱۷,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۹,۱۰۳)	(۵۳,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۷۴۲,۶۱۷,۸۶۸,۰۹۵
تعدیلات	۲۴	(۱,۱۰۲,۷۹۳,۲۹۰,۵۳۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۲,۷۲۸	۳,۴۲۹,۰۵۲,۷۴۱,۰۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال I سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 سیدی از دارایی‌ها و مدیریت این سید 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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.

۲-۲- 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 ۱۴۰۰۷۱۸۵۵۳۹ 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی کوتاه مدت که به کمترین مانده ماه تعلق می گیرد، پس از دریافت از بانک در حساب های صندوق منعکس می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۶۶۰ 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.
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- ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۱۴۴,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۲۴,۰۰۰ 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 ۰/۰۰۰۴ ۰/۰۰۰۲۴ ۰/۰۰۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
مواد و محصولات دارویی	۴۹۴,۶۵۶,۹۵۴,۹۲۷	۷۲۰,۶۵۳,۰۷۲,۳۰۸	۱۴.۷۶٪	۶۴,۲۶۳,۶۷۲,۷۲۳	۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰
محصولات شیمیایی	۲۷۹,۰۸۹,۲۳۸,۳۶۰	۳۰۶,۶۱۵,۳۹۹,۰۸۰	۶.۲۸٪	۸,۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰	۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰
استخراج ذغال سنگ	۳۳۰,۷۸۰,۴۶۴,۱۱۷	۴۱۰,۴۰۲,۸۷۲,۰۰۰	۸.۴۰٪	۱۸۸,۰۰۲,۸۱۲,۵۴۲	۲۷۳,۷۶۱,۳۷۰,۰۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۱۴۳,۷۸۵,۵۶۳,۸۲۶	۱۹۴,۰۸۸,۰۱۲,۰۰۰	۳.۹۷٪	۴۰۸,۸۴۳,۵۰۰,۷۳۶	۳۵۴,۵۷۰,۶۷۹,۰۴۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۸۶,۵۰۵,۷۶۵,۲۷۰	۲۳۱,۶۱۵,۶۶۳,۴۰۰	۴.۷۴٪	۱۲,۲۰۰,۱۱۱,۰۷۹	۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۵۵۵,۵۳۰,۹۸۷,۸۰۵	۱,۱۵۸,۶۷۶,۶۵۵,۸۱۰	۲۳.۷۳٪	۷,۲۶۸,۳۶۷,۱۷۰	۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰
سرمایه گذاریها	۴۴۳,۷۵۴,۴۳۲,۲۳۱	۶۵۶,۶۹۸,۹۸۷,۱۶۱	۱۶.۱۵٪	۵۸,۰۳۱,۸۰۳,۵۵۹	۴۹,۳۰۰,۱۴۴,۲۸۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۷۰,۹۶۸,۸۱۰,۳۶۴	۵۱۳,۲۱۶,۹۲۸,۰۵۰	۱۰.۵۱٪	۲۲۳,۲۲۵,۶۶۹,۴۵۲	۱۸۷,۰۷۰,۲۶۷,۰۴۰
فلزات اساسی	۷۰,۱۰۶,۲۶۶,۴۹۹	۷۷,۰۹۹,۳۷۹,۰۰۰	۱.۵۸٪	۱۲۸,۵۱۲,۳۹۶,۰۷۷	۱۶۰,۹۴۶,۶۳۵,۵۰۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۹۷,۸۷۷,۰۹۷,۶۶۴	۱۴۲,۴۱۰,۵۹۰,۴۰۰	۲.۹۲٪	۵۰۱,۵۳۶,۸۱۹,۸۹۸	۱,۰۷۴,۱۱۷,۷۸۳,۸۶۵
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰.۰۰٪	۷۰,۵۱۶,۵۴۶,۳۱۷	۹۳,۵۶۱,۹۷۴,۱۰۰
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	-	-	۰.۰۰٪	۴۲,۲۶۳,۵۴۱,۷۷۹	۴۲,۵۸۹,۹۴۷,۹۹۴
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	-	-	۰.۰۰٪	۵۸۱,۹۳۹,۵۸۶,۲۵۱	۶۴۲,۳۹۵,۴۶۷,۰۰۰
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰.۰۰٪	۱۲۰,۶۷۳,۴۰۵,۶۵۱	۱۳۲,۴۸۶,۹۸۴,۰۰۰
مخابرات	-	-	۰.۰۰٪	۱۱۲,۲۰۲,۶۲۶,۳۱۹	۱۱۰,۳۷۹,۳۱۲,۰۰۰
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰.۰۰٪	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۴	۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	-	-	۰.۰۰٪	۳۸۲,۱۷۷,۴۹۸,۵۶۸	۳۳۱,۵۱۵,۶۷۵,۰۰۰
کاشی و سرامیک	-	-	۰.۰۰٪	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۷۱,۹۷۳,۱۹۶,۲۰۰
	۳,۰۷۳,۰۵۵,۵۸۱,۰۶۳	۴,۴۱۱,۴۷۷,۵۵۹,۲۰۹	۹۳.۰۴٪	۳,۰۱۱,۸۲۳,۴۲۱,۰۲۴	۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸,۶۴۸,۵۷۳	۰.۰۰٪	۷,۱۶۰,۱۷۹,۰۶۷	۰.۱۹٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۱۷,۰۷۷,۲۲۸,۸۴۰	۰.۳۵٪	۱۲۶,۲۶۶,۲۱۳	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۲۹,۹۰۵,۰۹۱	۰.۰۰٪	۱,۰۲۶,۰۵۹	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۵۴۴,۱۸۹	۰.۰۰٪	۱,۱۶۶,۸۵۸	۰.۰۰٪
جاری	۱۳۹۸/۰۶/۲۰	۷۷۵,۳۴۲	۰.۰۰٪	۳,۱۳۶,۲۳۲	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۲,۰۸۵,۰۱۱	۰.۰۰٪	۸۰,۰۸۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۶,۶۳۶,۰۴۱	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۰۱۶,۶۲۴	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
قرض الحسنه	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۶۵,۸۳۶	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۴۲,۲۱۶,۱۱۵	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۸٪	-	۰.۰۰٪
		۱۸۷,۲۶۹,۴۲۱,۶۶۲	۳.۸۳٪	۷,۲۹۱,۸۵۴,۵۰۹	۰.۱۹٪

سپرده های بانکی:

سپرده کوتاه مدت بانک دی
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت بانک سامان
سپرده جاری بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت بانک دی
سپرده کوتاه مدت بانک ملت
قرض الحسنه بانک ملت
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۹۷۱۱۴۷۰۰۸ بانک صادرات

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل
ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲	۱۳۲,۱۳۱,۲۲۷,۵۷۹	۶.۱۷٪	-	-	۰.۰۰٪
۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲	۱۳۲,۱۳۱,۲۲۷,۵۷۹	۶.۱۷٪	-	-	-

شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۵۷۷,۸۹۳,۱۰۰	۲۵	(۱,۰۶۶,۸۳۸,۰۶۲)	۹۷,۵۱۱,۰۵۵,۰۳۶	۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	
۲,۲۵۹,۵۵۰,۱۲۴		(۴۱,۹۴۴,۵۲۷)	۲,۲۱۷,۶۰۵,۵۹۷	-	
۱۰۰,۸۳۷,۴۴۳,۲۲۴		(۱,۱۰۸,۷۸۲,۵۸۹)	۹۹,۷۲۸,۶۶۰,۶۳۳	۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	

سود سهام دریافتنی

سود سپرده های بانکی دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰,۰۴۰,۹۵۶	۱۴۹,۹۵۹,۰۴۴
-	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۷,۱۱۲,۹۴۸	۳,۵۳۲,۸۸۷,۰۵۲
-	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۷,۱۵۳,۹۰۴	۳,۶۸۲,۸۴۶,۰۹۶

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۴,۱۹۸,۷۸۶,۱۱۱,۷۹۲	۴,۱۵۰,۸۹۲,۸۲۴,۱۳۳
توسعه معاملات کیان - بورس کالا	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۳,۳۰۲,۸۹۱,۶۲۵	۲,۵۱۴,۴۶۲,۵۴۹
	۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۴,۳۸۲,۰۸۹,۰۰۳,۴۱۷	۴,۳۳۳,۳۶۰,۲۲۹,۶۴۴
			۴۹,۳۸۵,۳۵۳,۲۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱,۲۴۷,۶۸۵,۳۶۳	۲۲,۸۹۸,۱۹۷,۶۱۳	کارمزد مدیر
۱,۸۸۰,۷۳۷,۴۲۱	۸۹۲,۶۰۲,۷۳۱	کارمزد متولی
۶۳۳,۴۶۸,۰۷۲	۱,۳۱۴,۲۱۳,۴۶۸	حق الزحمه حسابرس
۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶	۲۵,۱۰۵,۰۱۳,۸۱۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۶۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۰,۹۱۴,۲۱۹	-	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۰۸۴,۲۰۴,۳۵۶	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵	۱,۵۹۳,۶۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	
-	-	
۶,۵۹۴,۷۷۳,۸۲۸	۱,۶۴۹,۲۹۵,۲۷۶	
۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	
۸,۴۶۰,۰۲۸,۷۸۹	۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

ذخیره آبونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز

واریزی های نامشخص

۱۴- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۹۷,۱۵۰,۶۹۷	-

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸۰,۶۲۸	۴,۷۲۵,۱۵۰,۱۷۵,۴۱۶	۸۷,۷۷۳	۳,۶۳۵,۰۰۶,۹۹۲,۴۹۲
۲,۱۰۰	۱۲۳,۰۶۹,۰۹۹,۶۷۲	۲,۱۰۰	۸۶,۹۶۸,۸۲۵,۰۸۶
۸۲,۷۲۸	۴,۸۴۸,۲۱۹,۲۷۵,۰۸۸	۸۹,۸۷۳	۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱-۱۶	۲۱۱,۴۶۴,۱۸۹,۹۴۷	۸۰,۲۷۲,۵۳۲,۸۱۳
۲-۱۶	(۸,۵۰۵,۱۵۱,۷۹۵)	۵۲,۷۹۶,۶۷۳
	۲۰۲,۹۵۹,۰۳۸,۱۵۱	۸۰,۳۲۵,۳۲۹,۴۸۶

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروکلر	۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۹,۱۲۳,۶۰۲)	(۳,۲۷۹,۴۳۲)	(۱۷,۲۶۵,۰۰۲)	۶۳,۳۳۱,۹۵۷	-	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی	۱۷,۶۹۱,۹۰۸	۳۵۲,۴۹۰,۶۴۶,۶۳۰	(۴۲۰,۳۴۷,۹۸۴,۸۳۸)	(۳۳۴,۸۱۳,۶۳۸)	(۱,۷۶۲,۴۵۳,۲۳۳)	(۶۹,۹۵۴,۶۰۵,۰۷۹)	۵۸,۸۶۷,۵۶۶,۵۳۰	۵۸,۸۶۷,۵۶۶,۵۳۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۳۸,۹۲۴,۴۴۶)	(۵۶,۲۷۳,۱۱۱)	(۲۹۶,۴۱۳,۹۹۷)	۵۹۱,۱۸۸,۴۴۶	۴,۹۴۸,۵۱۰,۴۵۱	۴,۹۴۸,۵۱۰,۴۵۱
گروه مالی کیان	۲,۸۲۲,۶۸۱	۱۵,۳۹۰,۶۶۴,۵۶۰	(۱۷,۹۴۸,۴۴۶,۵۹۵)	(۱۴,۸۶۴,۶۹۶)	(۷۶,۹۵۳,۳۲۴)	(۲,۶۴۹,۶۰۰,۰۵۵)	-	-
گروه مالی صبا تامین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۳۴,۵۵۰,۲۴۴	(۱۴۱,۷۹۱,۲۹۲,۰۰۰)	(۱۴۱,۵۶۰,۵۲۶)	(۷۴۵,۶۷۲,۷۴۶)	۶,۴۵۶,۰۲۴,۹۷۲	(۵,۷۳۷,۶۹۳,۰۶۴)	(۵,۷۳۷,۶۹۳,۰۶۴)
پالایش نفت تبریز	۱۱,۰۲۵,۰۳۶	۲۱۳,۶۲۷,۵۸۳,۴۰۰	(۱۹۹,۳۲۳,۳۵۷,۱۱۸)	(۲۰۲,۹۱۳,۵۹۵)	(۱۰,۶۸,۱۳۷,۹۱۷)	۱۳,۰۳۳,۱۷۴,۷۷۰	۳۱۳,۰۴۸,۶۳۶	۳۱۳,۰۴۸,۶۳۶
موتوزن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۷۹,۸۱۸,۰۳۹)	(۵,۹۹۲,۳۲۸)	(۳۱,۵۹۹,۹۹۹)	۲,۵۸۹,۶۳۴	-	-
سیمان شاهرود	۴۸,۱۷۷,۱۷۵	۳۱۸,۰۰۵,۸۰۱,۹۰۱	(۲۷۳,۴۱۹,۳۷۲,۲۹۵)	(۳۰۱,۹۶۳,۰۱۱)	(۱,۵۹۰,۰۲۹,۰۲۴)	۴۲,۶۹۴,۴۳۷,۵۷۱	(۲,۱۶۶,۶۸۶,۵۹۷)	(۲,۱۶۶,۶۸۶,۵۹۷)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۱۱۰,۹۱۸,۴۶۶)	(۱۱۲,۶۴۵,۱۶۴)	(۵۹۳,۰۴۰,۰۰۰)	۷,۷۹۱,۳۹۶,۳۷۰	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۸۱,۰۷۹,۴۲۰	(۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰)	(۳۱,۱۲۱,۴۲۷)	(۱۶۳,۹۰۵,۳۹۴)	۲,۶۳۷,۳۱۴,۱۹۹	۱۳۵,۹۵۳,۸۷۲	۱۳۵,۹۵۳,۸۷۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۲۶۹,۰۹۴,۱۲۶,۱۵۵	(۱,۲۶۰,۸۷۷,۹۷۵,۸۰۶)	(۱,۲۰۵,۴۲۶,۹۲۹)	(۶,۳۴۵,۴۷۰,۶۳۶)	۶۶۵,۲۵۲,۷۸۴	۲,۹۵۳,۰۵۱,۶۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۵۳,۰۵۱,۶۹۷	۶۶۵,۲۵۲,۷۸۴	(۶,۳۴۵,۴۷۰,۶۳۶)	(۱,۲۰۵,۴۲۶,۹۲۹)	(۱,۲۶۰,۸۷۷,۹۷۵,۸۰۶)	۱,۲۶۹,۰۹۴,۱۲۶,۱۵۵		جمع نقل از صفحه قبل
۵,۳۵۶,۳۶۸,۳۶۹	۳۸,۷۹۷,۸۱۲,۷۸۱	(۸۶۱,۵۵۰,۰۰۲)	(۱۶۳,۶۵۳,۲۱۷)	(۱۳۲,۴۸۶,۹۸۴,۰۰۰)	۱۷۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
	۱۳,۳۸۰,۹۴۳,۷۷۸	(۳۴۵,۶۸۹,۴۵۷)	(۱۵۲,۷۴۹,۸۰۲)	(۵۵,۲۵۸,۵۰۸,۶۸۳)	۶۹,۱۳۷,۸۹۱,۷۲۰	۷,۸۰۶,۵۶۲	سپید ماکیان
-	۱,۲۱۰,۳۷۱,۴۲۳	(۶۱,۱۸۷,۵۵۲)	(۱۱,۶۱۹,۶۵۵)	(۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰)	۱۲,۲۳۷,۵۰۹,۶۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
۳,۶۲۷,۱۱۲,۷۴۴	۱۲,۰۶۰,۲۹۵,۸۴۴	(۵۳۱,۲۷۲,۳۷۷)	(۱۰۰,۹۳۳,۵۵۹)	(۹۳,۵۶۱,۹۷۴,۱۰۰)	۱۰۶,۲۵۴,۴۷۵,۸۸۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند
(۴,۵۱۷,۱۳۰,۳۱۳)	۱,۵۵۸,۱۸۵,۱۱۲	(۴۳۴,۹۸۹,۹۹۹)	(۸۲,۶۴۴,۰۹۴)	(۸۴,۹۲۲,۱۸۰,۷۹۵)	۸۶,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۰۱,۴۵۱,۷۳۱,۷۱۱	۱۹,۱۷۸,۴۶۰,۱۷۳	(۵۲۵,۷۴۱,۶۹۰)	(۹۹,۸۸۳,۵۱۴)	(۸۵,۳۴۴,۲۵۲,۵۲۳)	۱۰۵,۱۴۸,۳۳۷,۹۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سیمان‌مازندران
۱,۶۱۹,۳۲۳,۹۱۱	(۱,۱۵۹,۰۳۵,۲۵۸)	(۸۳,۶۶۷,۴۸۴)	(۲۱,۷۶۱,۲۷۴)	(۱۷,۷۴۷,۳۰۳,۴۱۰)	۱۶,۶۹۳,۴۹۶,۹۱۰	۶۰۹,۲۰۱	شیشه و گاز
۶,۵۳۸,۵۷۴	(۲۸۷,۸۶۹,۸۲۰)	(۲۵,۶۴۷,۹۹۹)	(۴,۸۶۶,۰۶۱)	(۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰)	۵,۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین
(۶۴۸,۵۸۳,۶۲۴)	۴,۸۵۱,۹۴۳,۵۹۲	(۲۳۷,۳۱۴,۷۱۴)	(۸۳,۲۴۳,۲۳۱)	(۴۲,۲۹۰,۴۴۱,۸۴۳)	۴۷,۴۶۲,۹۴۳,۳۸۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	پخش البرز
-	(۵,۴۹۶,۶۸۹,۲۴۴)	(۱۰۸,۱۳۵,۴۴۵)	(۲۰,۵۴۲,۲۰۶)	(۲۶,۹۹۵,۱۰۰,۷۲۳)	۲۱,۶۲۷,۰۸۹,۱۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
	۱,۹۲۵,۸۷۸,۸۱۲	(۸۶۱,۱۴۱,۳۴۴)	(۱۶۳,۵۶۹,۶۰۱)	(۱۶۹,۲۷۷,۶۸۰,۳۸۳)	۱۷۲,۲۲۸,۲۷۰,۱۴۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۵۷۶,۱۳۴,۰۱۸	(۶۲,۰۹۷,۸۴۶)	(۱۱,۷۸۵,۸۸۲)	(۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰)	۱۲,۴۱۹,۵۶۹,۷۴۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی امین
۵۹۰,۷۲۷,۰۹۲	۴,۰۲۳,۴۲۲,۱۷۷	(۱۹۴,۸۴۸,۰۲۸)	(۳۷,۰۱۶,۹۶۳)	(۳۴,۷۱۴,۳۱۹,۱۳۲)	۳۸,۹۶۹,۶۰۶,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۹,۶۳۳,۳۲۳,۹۷۴)	۲۸,۳۰۳,۵۸۴,۴۹۱	(۵۹۰,۵۷۶,۶۶۷)	(۲۳۹,۲۴۲,۵۷۳)	(۸۸,۹۸۱,۹۳۰,۳۰۵)	۱۱۸,۱۱۵,۳۳۴,۰۳۶	۵۷,۳۹۹,۹۹۹	توزیع دارو پخش
(۲۳۴,۱۲۴,۴۲۸)	(۵,۸۴۶,۰۶۵,۵۳۱)	(۳۲۲,۹۹۴,۶۳۸)	(۹۰,۶۶۲,۹۸۳)	(۷۰,۰۳۱,۳۳۵,۵۸۶)	۶۴,۵۹۸,۹۲۷,۶۷۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	زغال سنگ پروده طبس
۲۰,۸۱۳,۲۷۶,۷۴۸	۲,۰۸۴,۸۲۰,۹۳۴	(۶۰,۹۸۸,۹۳۴)	(۱۱۵,۸۵۸,۶۹۵)	(۱۱۹,۱۸۷,۱۱۸,۷۸۷)	۱۳۱,۹۹۷,۷۸۷,۳۵۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	کربن ایران
۱۳۱,۳۸۱,۹۶۸,۶۰۷	۱۱۵,۸۲۷,۳۴۶,۰۶۴	(۱۲,۲۰۲,۱۱۴,۸۱۲)	(۲,۶۰۵,۴۶۰,۲۴۱)	(۲,۳۰۹,۷۸۸,۰۴۴,۸۳۶)	۲,۴۴۰,۴۲۲,۹۶۵,۹۵۳		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴											
سود و (زیان) فروش	ریال	سود و (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	ریال
۱۲۱,۳۸۱,۹۶۸,۶۰۷		۱۱۵,۸۲۷,۳۴۶,۰۶۴		(۱۲,۲۰۲,۱۱۴,۸۱۳)		(۲,۶۰۵,۴۶۰,۲۴۱)		(۲,۳۰۹,۷۸۸,۰۴۴,۸۳۶)		۲,۴۴۰,۴۲۲,۹۶۵,۹۵۳		جمع نقل از صفحه قبل	
۳۱,۱۵۸,۴۳۶,۲۴۵		۳۳,۴۹۲,۶۶۰,۶۲۰		(۶۰۰,۴۶۵,۲۵۳)		(۱۱۴,۰۰۴,۳۲۶)		(۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰)		۱۲۰,۰۹۳,۰۵۰,۱۹۹		۲۸,۸۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-		۶۷,۳۰۷,۶۱۵		(۱۷۸,۴۰۳,۱۴۹)		(۳۳,۸۶۹,۲۲۸)		(۳۵,۴۰۱,۰۴۹,۳۵۶)		۳۵,۶۸۰,۶۲۹,۳۴۸		۹,۲۲۱,۳۷۴	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۴۴۷,۳۵۵,۴۰۴		۵۵,۵۶۴,۲۷۰,۰۸۱		(۷۷۱,۸۵۷,۳۲۱)		(۳۵۰,۰۸۹,۸۷۹)		(۹۷,۶۸۵,۲۴۷,۶۳۰)		۱۵۴,۳۷۱,۴۶۴,۹۱۱		۳۸,۰۰۶,۴۸۰	البرزدارو
-		۲,۷۲۱,۷۴۷,۹۴۰		(۱۹۰,۶۷۹,۲۴۲)		(۳۶,۲۲۵,۶۳۶)		(۳۵,۱۸۷,۱۹۵,۸۶۲)		۳۸,۱۳۵,۸۴۸,۶۸۰		۱,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
(۹,۰۶۶,۱۵۵,۹۷۸)		.		.		.		.		.		.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۰,۸۷۴,۷۷۰,۴۲۷)		.		.		.		.		.		.	بانک ملت
(۵۳,۸۴۹,۱۷۸,۸۴۲)		.		.		.		.		.		.	داروسازی اکسیر
(۸,۱۵۰,۰۳۹,۳۶۶)		.		.		.		.		.		.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۶۴,۸۶۱,۶۴۰)		-		-		-		-		-		-	پتروشیمی خارک
۱۹,۲۸۹,۲۲۶,۳۳۷		-		-		-		-		-		-	سیمان صوفیان
(۱۱,۲۵۰)		-		-		-		-		-		-	پالایش نفت اصفهان
-		۳,۵۹۱,۵۵۱,۳۰۲		(۷۰,۱۱۵,۹۹۹)		(۳۸,۹۲۹,۹۵۳)		(۱۰,۳۲۲,۶۰۲,۷۴۶)		۱۴,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰		۶,۰۰۰,۰۰۰	پخش هجرت
-		۱۹۹,۳۰۶,۳۲۴		(۲۲,۲۰۰,۰۰۰)		(۱۲,۱۱۷,۶۸۷)		(۴,۲۰۶,۳۷۵,۹۸۹)		۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۵۶۳,۷۲۳		-		-		-		-		-		-	شیشه همدان
۸۰,۲۷۲,۵۳۲,۸۱۳		۲۱۱,۴۶۴,۱۸۹,۹۴۷		(۱۴,۰۳۵,۸۳۵,۷۷۶)		(۳,۱۹۰,۶۹۶,۹۴۹)		(۲,۵۷۸,۴۷۶,۴۳۶,۴۱۹)		۲,۸۰۷,۱۶۷,۱۵۹,۰۹۱			

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴											
سود و (زیان) فروش		سود و (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
-	(۱۶,۴۷۹,۰۱۶,۲۸۹)		(۱۸۴,۵۷۸,۶۹۱)		(۳۵,۰۰۶,۱۷۰)		(۵۳,۱۷۵,۱۶۹,۴۴۳)		۳۶,۹۱۵,۷۳۸,۰۱۵		۳۱,۹۱۹,۴۹۱	ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور	
-	۹,۱۲۳,۰۹۰,۰۹۸		(۱۴۴,۶۵۸,۲۸۳)		(۲۷,۴۴۳,۸۵۳)		(۱۹,۶۳۶,۴۶۳,۷۰۰)		۲۸,۹۳۱,۶۵۵,۹۳۴		۱۴,۰۰۰,۰۰۰	ح . البرزدارو	
-	(۱,۱۴۹,۲۲۵,۶۰۴)		(۳۶۸,۷۶۹,۱۷۷)		(۶۹,۶۱۳,۱۳۳)		(۳۰۹,۹۱۲,۳۱۳,۰۰۶)		۳۰۹,۲۰۱,۴۶۹,۷۱۲		۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	ح: زغال سنگ پروده طبس	
۵۲,۷۹۶,۶۷۳	-		-		-		-		-		-	ح . موتوژن	
۵۲,۷۹۶,۶۷۳	(۸,۵۰۵,۱۵۱,۷۹۵)		(۶۹۸,۰۰۶,۱۵۱)		(۱۳۲,۰۶۳,۱۵۶)		(۳۸۲,۷۲۳,۹۴۶,۱۴۹)		۳۷۵,۰۴۸,۸۶۳,۶۶۱				

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۱-۱۷	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۸۰۱,۸۵۶,۴۶۶,۴۳۲	۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۳۲,۱۳۱,۲۲۷,۵۷۹	-
	<u>۹۳۳,۹۸۷,۶۹۴,۰۱۱</u>	<u>۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲</u>

۱-۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
شیشه و گاز	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ایلام	۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰
کربن ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
البرزدارو	۶۴,۰۰۰,۰۰۱	۲۹۴,۶۵۶,۰۰۴,۶۰۴
شرکت ارتباطات سیار ایران		
موتوژن	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	۷,۵۵۰,۰۰۰	۳۵۳,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰
توزیع دارو پخش	۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۲,۵۰۰
سپید ماکیان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی کبان	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پخش البرز	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۰۳۹,۳۰۸,۰۰۷,۱۰۴	۲,۳۹۶,۲۹۲,۳۶۰,۶۷۰
	(۸,۲۹۷,۳۱۰,۸۶۰)	(۱۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۳۵)
	۶۱۹,۵۲۱,۸۹۵,۵۳۸	۱۰۹,۰۱۷,۱۴۱,۱۵۵
	(۶,۱۷۳,۴۸۸,۱۱۴)	-
	۹,۶۸۹,۰۰۵۹,۰۰۱	۶,۲۸۳,۷۶۶,۴۸۶
	۸۲,۸۰۶,۲۳۰,۰۳۶	-
	۳۲,۲۵۳,۱۷۱,۸۴۵	۴۵,۱۰۹,۸۹۸,۱۳۰
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۵,۵۳۷,۹۶۶
	۲۳۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۷,۲۳۶,۶۰۰)
	(۹۵,۲۷۵,۸۸۸,۵۸۷)	(۳۹۱,۸۰۹,۶۰۰)
	(۹۶۵,۰۳۰,۴۳۰)	(۱,۷۶۷,۴۵۵,۰۰۰)
	(۵۳۳,۹۸۸,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۱۲)
	(۱۴۲,۵۴۲,۳۰۵,۴۸۰)	(۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
	(۳۳۰,۷۸۰,۴۶۴,۱۱۷)	(۲,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
	(۸۷,۸۱۶,۰۰۳,۰۳۵)	(۲۸۶,۲۶۷,۸۰۰)
	(۲۴۶,۵۹۶,۵۵۰,۵۲۵)	(۱,۷۹۱,۹۲۰,۰۰۰)
	(۲۴۶,۵۹۶,۵۵۰,۵۲۵)	(۱,۷۹۱,۹۲۰,۰۰۰)
	(۲,۳۹۶,۲۹۲,۳۶۰,۶۷۰)	(۸,۲۹۷,۳۱۰,۸۶۰)
	(۱۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۳۵)	(۱۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۳۵)
	۶۱۹,۵۲۱,۸۹۵,۵۳۸	۶۱۹,۵۲۱,۸۹۵,۵۳۸
	۲۱۴,۱۶۳,۹۵۴,۵۲۵	۲۱۴,۱۶۳,۹۵۴,۵۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	-	۳,۰۳۹,۳۰۸,۰۰۷,۱۰۴	(۲,۳۹۶,۲۹۲,۲۶۰,۶۷۰)	(۸,۲۹۷,۳۱۰,۸۶۰)	(۱۵,۱۹۶,۵۴۰,۰۳۵)	۶۱۹,۵۲۱,۸۹۵,۵۳۸	۲۱۴,۱۶۳,۹۵۴,۵۲۵
سیمان خوزستان	۸,۱۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۲,۶۵۷,۰۱۹,۱۷۳)	(۱,۹۷۵,۷۵۵,۴۲۰)	(۳,۶۱۸,۲۷۰,۰۰۰)	۱۸۵,۴۰۳,۱۳۵,۴۰۷	(۲,۴۰۸,۲۲۴,۰۶۳)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۶۳۴,۴۹۳,۱۰۸)	(۱,۰۲۵,۳۸۸,۰۰۰)	(۱,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۹۳۷,۸۸۱,۱۰۸)	۳۲,۲۴۱,۱۸۱,۶۹۳
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۳۲,۸۱۳,۱۰۳,۶۱۷
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۶,۵۹۰,۲۰۲)
صنایع لاستیکی سپند	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۵۲,۷۵۵,۹۰۱
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۶,۴۱۶,۸۳۷)
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۳۹,۷۹۳,۹۶۶,۴۶۲
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۳۶,۱۲۲,۰۵۷
کاشی الوند	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۶,۰۲۴,۶۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۱۰۶,۲۶۶,۴۹۹)	(۲۱۲,۱۲۱,۰۰۰)	(۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	۶,۹۹۳,۱۱۲,۵۰۰	-
ح. پخش البرز	۸,۱۸۵,۱۸۵	۴۸,۳۲۷,۱۱۰,۰۲۰	(۳۲,۹۷۸,۱۱۰,۳۶۵)	(۱۳۱,۶۶۰,۰۱۰)	(۲۴۱,۱۳۵,۵۵۰)	۱۴,۸۷۶,۲۰۴,۰۹۵	-
بیمه اتکایی امین							۴۵,۷۳۷,۸۸۰
فولاد کاوه جنوب کیش							۳۱,۶۷۷,۹۷۶,۸۸۹
	۴,۲۶۴,۴۸۹,۱۱۷,۱۲۴	(۳,۴۲۹,۶۶۸,۱۴۹,۸۱۵)	(۱۱,۶۴۲,۰۵۵,۴۹۰)	(۲۱,۳۲۲,۴۴۵,۵۸۵)	۸۰۱,۸۵۶,۴۶۶,۴۳۲	۳۸۷,۹۷۹,۵۹۲,۵۹۲	

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					
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	
۱۷,۵۷۰	۳۱۲,۸۳۴,۹۷۴,۴۸۰	(۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲)	۷۵۰,۸۰۳,۹۳۹	-	۱۳۲,۱۳۱,۲۲۷,۵۷۹	-	

CD\GOB۰۰۰۱ شمش طلا

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		تعداد سهم			نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۳۹,۴۱۳,۰۰۴,۷۹۱	(۲۶,۹۹۵,۲۰۹)	۳۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شیشه و گاز
۳۳,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۹,۹۹۹,۷۴۳	(۲۵۷)	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کربن ایران
۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع لاستیکی سهند
-	۱۴,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۲,۵۰۹,۶۲۱,۶۲۲	۸,۹۰۲,۴۳۹,۰۲۴	(۹۷,۵۶۰,۹۷۶)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پخش البرز
-	۲,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان خوزستان
-	۷۹۳,۸۹۳,۱۰۰	-	۷۹۳,۸۹۳,۱۰۰	۱,۲۲۱,۳۷۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
-	۳۹,۰۵۷,۷۱۸,۱۲۱	(۹۴۲,۲۸۱,۸۷۹)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
-	۴۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۰۰۰,۱۶۷	-	۱۰,۰۲۰,۰۰۰,۱۶۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توزیع دارو پخش
-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سپید ماکیان
-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه مالی کیان
۹۶,۰۷۷,۶۲۱,۶۲۲	۲۷۶,۲۳۰,۰۵۴,۹۴۶	(۱,۰۶۶,۸۳۸,۳۲۱)	۲۷۷,۲۹۶,۸۹۳,۲۶۷				

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل			-	۲۷۷,۲۹۶,۸۹۳,۲۶۷	(۱,۰۶۶,۸۳۸,۳۲۱)	۲۷۶,۲۳۰,۰۵۴,۹۴۶	۹۶,۰۷۷,۶۲۱,۶۲۲
موتوژن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۱۴,۱۵۹,۷۱۲,۷۹۴
داروسازی اکسیر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۲۹,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سیمان‌مازندران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-
سیمان‌شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۳۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
البرزدارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۱,۹۵۹,۷۳۱,۵۴۴
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۵۲,۶۳۰,۱۷۳,۵۶۵
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۱۹,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰
بیمه اتکایی امین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	-
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-	-	-	۳۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲۷۷,۲۹۶,۸۹۳,۲۶۷	(۱,۰۶۶,۸۳۸,۳۲۱)	۲۷۶,۲۳۰,۰۵۴,۹۴۶	۳۳۲,۰۰۷,۲۳۹,۵۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۱۹,۸۴۹	-	۳۱۹,۸۴۹	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۶۵۲,۳۷۱,۶۴۶	۲۷۱,۷۵۶,۳۲۲	-	۲۷۱,۷۵۶,۳۲۲	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۳,۴۵۳,۷۳۴	۴,۹۰۷,۸۷۸	-	۴,۹۰۷,۸۷۸	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۰
۵۲,۱۷۹	۲۲,۱۳۰	-	۲۲,۱۳۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۴۲,۴۱۴	۴,۷۹۲	-	۴,۷۹۲	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
۵,۷۱۶,۵۰۳	۸۲,۷۷۹	-	۸۲,۷۷۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۶
-	۴,۹۱۹,۷۵۸,۶۱۹	(۲,۸۵۴,۱۸۹)	۴,۹۲۲,۶۱۲,۸۰۸	-	۱۴۰۴/۰۴/۲۱
-	۳,۸۵۷,۵۲۲,۸۷۶	-	۳,۸۵۷,۵۲۲,۸۷۶	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
-	۱۲,۴۹۸,۲۵۷,۵۹۱	(۱۹,۵۴۵,۰۳۳)	۱۲,۵۱۷,۸۰۲,۶۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
-	۱۲,۴۹۸,۲۵۷,۵۹۱	(۱۹,۵۴۵,۰۳۳)	۱۲,۵۱۷,۸۰۲,۶۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
-	۱۶,۶۲۴	-	۱۶,۶۲۴	-	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
-	۱۳۲,۷۱۶	(۲۷۲)	۱۳۲,۹۸۸	-	۱۴۰۴/۰۶/۱۷
-	۲,۳۵۹,۷۲۶,۰۲۸	-	۲,۳۵۹,۷۲۶,۰۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۷
-	۸,۴۱۷,۵۷۹,۷۲۸	-	۸,۴۱۷,۵۷۹,۷۲۸	-	۱۴۰۴/۰۷/۰۷
-	۴,۱۶۰,۱۰۹,۵۷۶	-	۴,۱۶۰,۱۰۹,۵۷۶	-	۱۴۰۴/۰۹/۰۲
۶۶۱,۶۳۶,۴۷۶	۴۸,۹۸۸,۴۵۵,۰۹۹	(۴۱,۹۴۴,۵۲۷)	۴۹,۰۳۰,۳۹۹,۶۴۶		

سپرده بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی

سپرده کوتاه مدت ۰۱۰۰-۱۰-۱۰۰-۸۱۰-۷۳۵۶۵-۷۰۷ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۱۲۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۰۱۳۸۰۸-۸۶۴۸۱۰۴ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۸۵۶۹۷۷۵۰۰۳ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۹-۸۱۰-۱۷۴۱۹۲۱۷-۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۶۶۷۰۱۵۸۰۰۸ بانک دی

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۴۰۰۸ بانک دی

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۷۰۰۱ بانک دی

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۶۷۱۳۵۲۰۰۲ بانک دی

سپرده کوتاه مدت ۲۹۶۶۵۵۱۷۴۱ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۱۶۹۵۴۵۰۰۷ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۸۶۲۰۸۵۰۰۰ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۸۹۱۰۹۷۰۰۳ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۹۷۱۱۴۷۰۰۸ بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲,۲۴۸,۰۰۶,۰۸۸	۴۹۸,۱۳۷,۸۱۱
۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۸۰	۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴
۴,۸۸۸,۱۹۶,۰۶۸	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵

تعدیلات کارمزد کارگزاری

تعدیل تنزیل مربوط به سود سهام دریافتی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۸,۲۰۷,۱۲۱,۴۴۰	۵۴,۴۹۵,۶۳۰,۵۳۴
۲,۲۶۸,۴۹۳,۱۲۸	۱,۲۸۰,۶۰۰,۸۸۸
۱,۳۱۴,۲۱۳,۴۶۸	۸۳۸,۲۶۵,۸۶۸
۵۱,۷۸۹,۸۲۸,۰۳۶	۵۶,۶۱۴,۴۹۷,۲۹۰

مدیر

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۹۷,۳۳۳,۶۷۳	۲۵۰,۰۴۰,۹۵۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴,۹۴۱,۸۱۲,۶۸۱	۶,۲۶۸,۲۷۳,۴۵۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۵,۳۸۹,۴۴۴	۹۹,۹۴۵,۴۶۲	هزینه کارمزد بانکی
۵,۱۱۴,۵۳۵,۷۹۸	۶,۶۱۸,۲۵۹,۸۷۴	

۲۳- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تامین کننده تسهیلات به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۲,۴۱۴,۲۲۱	۲,۴۶۱,۸۶۹	کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۴- تعدیلات

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶۱۴,۰۵۸,۷۸۶,۹۷۵	۵۵۲,۶۳۵,۸۱۰,۱۷۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۷۱۶,۸۵۲,۰۷۷,۵۱۴)	(۸۲۷,۸۹۰,۲۴۱,۱۵۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۱۰۲,۷۹۳,۲۹۰,۵۳۹)	(۲۷۵,۲۵۴,۴۳۰,۹۸۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
درصد	تعداد	نوع	تعداد	نوع واحدهای سرمایه	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	درصد تملک	تحت تملک
تملک	واحدهای	سرمایه	واحدهای	گذاری				تملک	تحت تملک
۰.۷۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی	۰.۷۶٪	۱,۰۰۰
۰.۰۳٪	۲۹	ممتاز	۲۹	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق	حسنعلی بشارت احسانی		۰.۰۳٪	۲۹
۱.۱۳٪	۲۰۰	عادی	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان		۱.۱۳٪	۲۰۰
۰.۸۲٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۱,۰۷۱	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان		۰.۸۲٪	۱,۰۷۱
۰.۰۲٪	۳۰	عادی	۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	سهند جلال سهندی		۰.۰۲٪	۳۰
۰.۰۰٪	۰	عادی	۱۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	محبوبه کریمی شوشتری	محمد احمدیان	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	محمد احمدیان		۰.۰۰٪	۰
۲.۷۷٪	۲,۳۳۰		۲,۳۴۸					۲.۷۷٪	۲,۳۳۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله		
ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله				
ریال		ریال					
۴۹,۳۸۵,۳۵۳,۲۰۷	طی دوره	۳,۴۵۶,۸۹۱,۷۱۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان		
-	طی دوره	۲,۴۶۱,۸۶۹	احسان عسکری فیروزجائی				
(۲۲,۸۹۸,۱۹۷,۶۱۳)	طی دوره	۴۸,۲۰۷,۱۲۱,۴۴۰	کارمزد مدیر	مدیر	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان		
(۸۹۲,۶۰۲,۷۳۱)	طی دوره	۲,۲۶۸,۴۹۳,۱۲۸	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر		
(۱,۳۱۴,۲۱۳,۴۶۸)	طی دوره	۱,۱۹۴,۷۳۹,۶۹۲	حق الزحمه حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد		

۲۸- 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 و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.