

مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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.

تاکید بر مطلب خاص

نحوه ارزش‌گذاری پرتفوی سهام

۳- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۵ ارائه شده، خالص ارزش فروش سهام به دلیل شرایط ایجاد شده در کشور و تعطیلی معاملات سهام از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴، بر اساس ارزش سهام در ۶ اسفند ۱۴۰۴ شناسایی شده است. با بازگشایی تدریجی معاملات سهام از تاریخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مشخص شد تفاوت قیمت‌های بازگشایی و خالص ارزش فروش شناسایی شده کم اهمیت است. مفاد این بند بر اظهارنظر موسسه تأثیری نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر 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.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت 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

۶- حدنصاب‌های مندرج در بند ۲-۳ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر رعایت نشده است:

موضوع	نصاب ذکرشده در امیدنامه	مدت زمان عدم رعایت
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌ها	تعدادی از روزهای سال
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌ها	از ۱۳ مرداد ۱۴۰۴ تا پایان سال
سرمایه‌گذاری در سهام هر ناشر فرابورسی	حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی‌ها	سرمایه‌گذاری در نمادهای واحیا، پخش و کزغال در برخی روزهای سال



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد ارائه موارد عدم رعایت مقررات صندوق توسط متولی هر سه ماه یکبار حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره سه‌ماهه، در مورد سه ماهه چهارم سال رعایت نشده است.

۸- صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سه‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱ که باید ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره یادشده در سامانه کدال و تارنمای صندوق بارگذاری شود، با تاخیر صورت گرفته است. همچنین صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق که باید حداکثر تا دهم هر ماه در تارنمای صندوق بارگذاری شود، در مورد ماه‌های فروردین و بهمن ۱۴۰۴ با تاخیر بارگذاری شده است.

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

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

۱۱- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ تا ۸ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

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



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

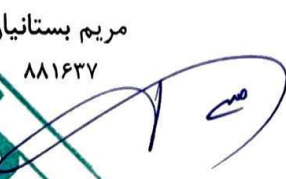
۱۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی،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

۲۸ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

قهرمان سراج
۹۴۲۱۶۲

مریم بستانیان
۸۸۱۶۳۷



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

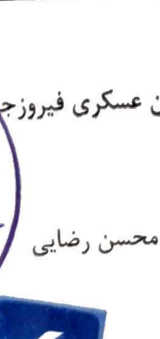
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	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 و 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان عسکری فیروز جالی	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق
	محسن رضایی	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	متولی صندوق

سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردی
گزارش

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

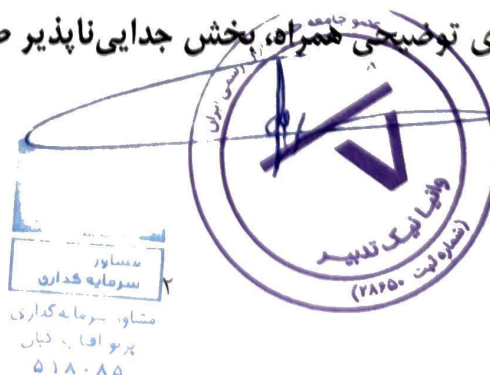
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	<u>دارایی ها:</u>
۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲	۳,۲۱۵,۸۶۷,۶۲۶,۸۹۴	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۲۹۱,۸۵۴,۵۰۹	۶,۴۱۴,۲۵۲,۶۱۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۰	۴۳۲,۵۷۶,۲۰۱,۷۸۲	۷ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۹۹,۶۷۱,۶۲۳,۴۶۰	۸ حساب های دریافتنی
۰	۴۶۴	۹ سایر دارایی ها
۰	۳۶۵,۸۳۶	۱۰ موجودی نقد
۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۸۴,۹۱۹,۸۹۴	۱۱ جاری کارگزاران
۳,۷۸۱,۷۱۷,۲۷۷,۲۴۶	۳,۷۵۴,۶۱۴,۹۹۰,۹۴۹	جمع دارایی ها

بدھ ہی ہا:

۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶	۳۲,۴۵۱,۵۸۸,۳۰۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۳۱۵,۱۱۸,۵۷۵	.	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	۸,۹۵۹,۲۶۱,۲۶۷	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۹,۷۴۱,۴۵۹,۶۶۸	۴۱,۴۱۰,۸۴۹,۵۷۵		جمع بدهی ها
۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸	۳,۷۱۳,۲۰۴,۱۴۱,۳۷۴	۱۵	خالص دارایی ها
۴۱,۴۱۳,۷۲۶	۵۲,۴۰۸,۶۳۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



موسسه چاپری فیور ان را عبود
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اهنک سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۳۴-۱۵۱۴۹
تلفن: ۴۷۱۸۰۳۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۳۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان - Kian Investment Fund

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۳۰۷,۴۲۷,۷۴۲,۵۴۵	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۳,۸۰۲,۰۱۰,۵۴۳	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶۴,۴۳۷,۱۹۶,۵۴۰	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	سود سهام
۵۲,۵۴۷,۲۴۹,۲۶۸	۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵	سود سپرده بانکی
۵,۵۷۳,۸۰۹,۷۴۶	۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵	سایر درآمدها
۱,۰۲۳,۷۸۸,۰۰۸,۶۴۲	۱,۰۰۶,۹۳۶,۵۱۴,۶۸۴	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۶۰,۷۱۳,۷۱۵,۹۵۰)	(۸۷,۳۳۸,۱۱۲,۷۱۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰,۸۲۲,۹۳۴,۶۶۲)	(۶,۹۳۹,۶۰۷,۳۱۰)	سایر هزینه‌ها
۹۵۲,۲۵۱,۳۵۸,۰۳۰	۹۱۲,۶۵۸,۷۹۴,۶۵۷	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۱۲۸,۸۵۸,۶۱۷)	(۲۲,۴۱۴,۲۲۱)	هزینه مالی
۹۵۲,۲۵۱,۳۵۸,۰۳۰	۹۱۲,۶۵۸,۷۹۴,۶۵۷	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۱۲۸,۸۵۸,۶۱۷)	(۲۲,۴۱۴,۲۲۱)	هزینه‌های مالی
۹۵۲,۱۲۲,۴۹۹,۴۱۳	۹۱۲,۶۳۶,۳۸۰,۴۳۶	سود خالص سال
۲۳.۰۴٪	۲۵.۶۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]
۲۵.۷۵٪	۲۴.۷۰٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال [۲]

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
تعداد	تعداد	ریال
۸۹,۸۷۳	۱۲۲,۸۹۸	۳,۸۲۴,۷۲۷,۱۶۳,۵۳۷
۱۲,۴۴۱	۲۵,۷۰۶	۲۵,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱,۴۶۳)	(۵۸,۷۳۱)	(۵۸,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
۹۵۲,۱۲۲,۴۹۹,۴۱۳	۹۱۲,۶۳۶,۳۸۰,۴۳۶	
(۹۴۱,۸۷۲,۱۷۵,۶۱۷)	(۹۸۲,۳۶۲,۷۲۶,۳۹۵)	
۷۰,۸۵۱	۸۹,۸۷۳	۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸
		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
		سود خالص سال
۲۴		تعدیلات
		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

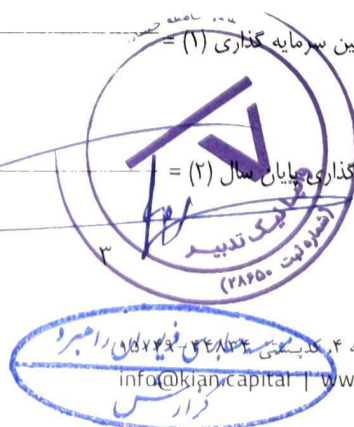
خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) =

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲) =



شماره ثبت: ۱۴۵۶
 شماره پروانه: ۵۱۸۰۸۵
 مشاور سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کد پستی: ۱۷۷۳۴۹-۴۷۱۸۰۴۰۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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. پایان سال مالی صندوق منتهی به ۲۹ اسفند ماه می‌باشد و صندوق فاقد شعبه است.

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 صورت‌خالی 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 تأسیس 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، موسسه حسابرسی و انیا 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 (چردن) - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 حسابرس عبارت است از: تهران، میدان ولیعصر، خیابان شهید استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ طبقه ۵ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۴ 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 یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی کوتاه مدت که به کمترین مانده ماه تعلق می‌گیرد، پس از دریافت از بانک در حساب‌های صندوق منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 یک سال 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 ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳۵ 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	هزینه 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- 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 کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

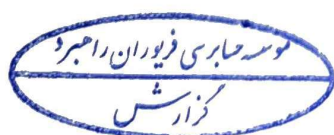
۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹.۳۸٪	۳۵۴,۵۷۰,۶۷۹,۰۴۷	۴۰۸,۸۴۳,۵۰۰,۷۳۶	۱۱.۹۲٪	۴۴۷,۶۶۶,۲۴۶,۶۷۰	۳۸۵,۵۶۸,۹۱۶,۰۳۱	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۳٪	۲۳,۲۳۷,۴۴۸,۷۲۰	۲۸,۸۳۵,۸۴۱,۶۳۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۹۵٪	۱۸۷,۰۷۰,۲۶۷,۰۴۰	۲۲۳,۲۲۵,۶۶۹,۴۵۲	۸.۳۷٪	۳۱۴,۲۱۶,۱۸۷,۲۸۰	۳۰۴,۳۱۸,۰۲۶,۹۸۷	استخراج ذغال سنگ
۲.۹۳٪	۱۱۰,۳۷۹,۳۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۲۰۲,۶۲۶,۳۱۹	۶.۶۳٪	۲۴۸,۸۰۱,۷۷۹,۸۰۰	۱۲۹,۴۰۷,۰۰۷,۴۴۳	زراعت و خدمات وابسته
۴.۳۶٪	۱۶۰,۹۴۶,۳۳۵,۵۰۰	۱۲۸,۵۱۲,۳۹۶,۰۷۷	۴.۹۳٪	۱۸۴,۷۹۰,۴۴۲,۱۰۰	۱۹۳,۴۴۵,۷۰۶,۵۲۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲۸.۴۰٪	۱,۰۷۴,۱۱۷,۷۸۳,۸۶۵	۵۰۱,۵۳۶,۸۱۹,۸۹۸	۲۵.۷۳٪	۹۶۵,۹۰۲,۲۱۰,۸۳۴	۶۴۲,۱۹۳,۴۷۳,۴۱۴	سیمان، آهک و گچ
۱۶.۹۸٪	۶۴۲,۲۹۶,۴۶۷,۰۰۰	۵۸۱,۹۳۹,۵۸۶,۲۵۱	۹.۲۵٪	۳۴۷,۲۴۴,۸۸۶,۵۰۰	۳۶۱,۶۲۶,۶۹۸,۷۰۷	سرمایه‌گذاریها
۸.۷۷٪	۳۳۱,۵۱۵,۶۷۵,۰۰۰	۳۸۲,۱۷۷,۴۹۸,۵۶۸	۹.۴۱٪	۳۵۳,۳۸۳,۰۶۸,۷۲۰	۴۶۰,۳۰۵,۸۹۰,۹۹۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۹۰٪	۷۱,۹۷۳,۱۹۶,۲۰۰	۷۴,۷۶۰,۲۰۵,۹۱۹	۲.۷۵٪	۱۰۳,۲۵۰,۶۵۴,۸۵۰	۸۵,۶۴۲,۴۶۰,۴۵۶	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۷.۲۴٪	۲۷۳,۷۶۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۲,۸۱۲,۵۴۲	۶.۰۶٪	۲۲۷,۳۷۴,۷۰۱,۴۲۰	۲۴۶,۱۳۹,۱۱۵,۵۱۱	محصولات شیمیایی
۲.۲۷٪	۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰	۶۴,۲۶۳,۶۷۲,۷۲۳	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۱٪	۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۱۱۱,۰۷۹	۰.۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۱۴٪	۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰	۷,۲۶۸,۳۶۷,۱۷۰	۰.۰۰٪	.	.	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۳۰٪	۴۹,۳۰۰,۱۴۴,۲۸۶	۵۸,۰۳۱,۸۰۳,۵۵۹	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۷۹٪	۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰	۲۶,۵۵۴,۱۸۹,۶۵۴	۰.۰۰٪	.	.	مخابرات
۲.۴۷٪	۹۳,۵۶۱,۹۷۴,۱۰۰	۷۰,۵۱۶,۵۴۶,۳۱۷	۰.۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۱۳٪	۴۲,۵۸۹,۹۴۷,۹۹۴	۴۲,۲۶۳,۵۴۱,۷۷۹	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۳.۵۰٪	۱۳۲,۴۸۶,۹۸۴,۰۰۰	۱۲۰,۶۷۳,۴۰۵,۶۵۱	۰.۰۰٪	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲۹٪	۱۰,۹۵۴,۴۳۱,۰۰۰	۸,۸۵۰,۶۶۷,۳۳۰	۰.۰۰٪	.	.	کاشی و سرامیک
۹۷.۰۱٪	۳,۶۶۸,۵۱۵,۰۳۳,۱۹۲	۳,۰۱۱,۸۲۳,۴۲۱,۰۲۴	۸۵.۶۵٪	۳,۲۱۵,۸۶۷,۶۲۶,۸۹۴	۲,۸۳۷,۴۸۳,۱۳۷,۷۱۰	

۵-۱- با توجه به شرایط جنگی حاکم بر کشور که موجب تعطیلی معاملات سهام در بورس اوراق بهادار از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ شده است، خالص ارزش

فروش سهام بر اساس ارزش های بازار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ ارزشیابی شده است. با بازگشایی تدریجی معاملات سهام از تاریخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵ تا تاریخ تایید صورت های مالی، کلیه سهام موجود در پرتفوی صندوق بازگشایی گردید و مشخص شد که اختلاف ارزش روز دارایی ها بر اساس نرخ های پس از بازگشایی نمادها با ارزش شناسایی شده در صورت های مالی، کم اهمیت است



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۱۹٪	۸۰,۰۸۰	۰.۰۰٪	۸,۴۶۷,۶۰۳	کوتاه مدت	بانک دی
۰.۰۰٪	۷,۱۶۰,۱۷۹,۰۶۷	۰.۱۵٪	۵,۴۶۷,۵۰۲,۲۵۵	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۱۲۶,۲۶۶,۲۱۳	۰.۰۰٪	۱۳۱,۵۰۶,۶۷۰	کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰٪	۱,۰۲۶,۰۵۹	۰.۰۰٪	۵۵۰,۸۹۸	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰٪	۱,۱۶۶,۸۵۸	۰.۰۰٪	.	کوتاه مدت	بانک ملی
۰.۰۰٪	۳,۱۳۶,۲۳۲	۰.۰۰٪	۲,۱۱۰,۷۱۵	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱۳۲,۲۲۴,۲۵۳	کوتاه مدت	بانک دی
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱,۰۲۹,۱۵۶	کوتاه مدت	بانک ملت
۰.۰۰٪	.	۰.۰۲٪	۶۷۰,۸۶۱,۰۶۹	کوتاه مدت	بانک صادرات
۰.۱۹٪	۷,۲۹۱,۸۵۴,۵۰۹	۰.۱۷٪	۶,۴۱۴,۲۵۲,۶۱۹		

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تعداد	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰.۰۰٪	.	.	۱۱.۵۲٪	۴۳۲,۵۷۶,۲۰۱,۷۸۲	۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲	۱۷,۵۷۰	شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱
.	.	.	۱۱.۵۳٪	۴۳۲,۵۷۶,۲۰۱,۷۸۲	۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲		جمع

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۹۹,۴۷۸,۱۹۶,۶۳۰	(۳,۸۶۲,۹۵۲,۴۷۰)	۲۵	۱۰۳,۳۴۱,۱۴۹,۱۰۰	سود سهام دریافتنی
.	۱۹۳,۴۲۶,۸۳۰	(۲,۴۵۹,۴۰۵)	.	۱۹۵,۸۸۶,۲۳۵	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۰۵,۲۵۳,۸۱۰,۱۱۱	۹۹,۶۷۱,۶۲۳,۴۶۰	(۳,۸۶۵,۴۱۱,۸۷۵)		۱۰۳,۵۳۷,۰۳۵,۳۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۹۹,۸۱۵)	۱۸۵
.	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۹۹,۹۹۹,۷۲۱)	۲۷۹
.	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۹۹,۹۹۹,۵۳۶)	۴۶۴

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۶۵,۸۳۶	.
۳۶۵,۸۳۶	.

قرض الحسنه بانک ملت

۱۱- جاری کارگزاران

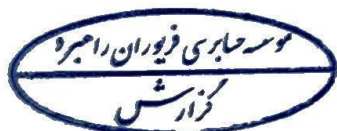
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۶,۵۷۹,۴۳۴	۵,۴۹۷,۲۶۱,۴۱۲,۸۳۵	(۵,۴۹۷,۸۳۳,۰۷۲,۳۷۵)	۸۴,۹۱۹,۸۹۴

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری توسعه معاملات

کیان



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۵۱,۲۴۷,۶۸۵,۳۶۳	۳۰,۵۷۸,۸۹۹,۱۴۷	متولی
۱,۸۸۰,۷۳۷,۴۲۱	۹۵۸,۳۵۶,۱۵۵	حسابرس
۶۳۳,۴۶۸,۰۷۲	۹۱۴,۳۳۳,۰۰۶	
۵۳,۷۶۱,۸۹۰,۸۵۶	۳۲,۴۵۱,۵۸۸,۳۰۸	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	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	.	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۶۴۹,۲۹۵,۲۷۶	۷,۰۹۴,۰۰۶,۳۰۶	ذخیره آبونمان نرم افزار- رایانه تدبیر پرداز
۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۳,۶۶۴,۴۵۰,۲۳۷	۸,۹۵۹,۲۶۱,۲۶۷	

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۶۳۵,۰۰۶,۹۹۲,۴۹۲	۸۷,۷۷۳	۳,۶۰۳,۱۴۶,۰۰۹,۵۶۴	۶۸,۷۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۶,۹۶۸,۸۲۵,۰۸۶	۲,۱۰۰	۱۱۰,۰۵۸,۱۳۱,۸۱۰	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۷۲۱,۹۷۵,۸۱۷,۵۷۸	۸۹,۸۷۳	۳,۷۱۳,۲۰۴,۱۴۱,۳۷۴	۷۰,۸۵۱	

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۱,۸۹۵,۶۸۲,۶۲۵	۱۷۵,۱۷۴,۱۰۹,۵۸۴	۱۶-۱
(۴,۴۶۷,۹۴۰,۰۸۰)	۵۲,۷۹۶,۶۷۳	۱۶-۲
۳۰۷,۴۲۷,۷۴۲,۵۴۵	۱۷۵,۲۲۶,۹۰۶,۲۵۷	

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴							سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۹,۱۲۳,۶۰۹)	(۳,۲۸۰,۳۰۳)	(۱۷,۲۶۵,۰۰۲)	۶۳,۳۳۱,۰۸۶	ریال	
۱۹,۶۹۱,۹۰۸	۴۰۳,۱۸۷,۵۸۷,۸۱۰	(۴۵۵,۵۱۹,۹۳۱,۴۸۴)	(۴۶۸,۸۳۹,۰۸۱)	(۲۰۰,۱۰۹,۳۷,۹۳۸)	(۵۵,۸۱۳,۱۲۰,۶۹۳)	ریال	۵,۸۶۷,۵۶۶,۵۳۰
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۸۳,۸۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۳۸,۹۲۴,۴۴۶)	(۵۶,۳۱۸,۱۰۶)	(۲۹۶,۴۱۳,۹۹۷)	۵۹۱,۱۴۳,۴۵۱	ریال	۲۰,۳۲۴,۹۸۳,۹۲۲
۸,۸۲۳,۶۸۱	۶۸,۸۴۱,۳۹۴,۵۱۰	(۵۵,۵۸۳,۸۷۶,۴۶۸)	(۱۶۰,۷۹۳,۱۰۸)	(۳۴۴,۲۰۶,۹۷۴)	۱۲,۷۵۲,۵۱۷,۹۶۰	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۲۱۸,۸۳۹,۴۳۹	(۱۸۷,۲۵۷,۵۲۱,۷۸۰)	(۲۴۸,۳۷۶,۳۸۵)	(۹۴۱,۰۹۴,۱۹۱)	(۳۲۸,۱۵۲,۹۱۷)	ریال	۱,۱۲۱,۲۸۶,۳۶۶
۱۱,۰۲۵,۰۳۶	۲۱۳,۶۲۷,۵۸۳,۴۰۰	(۱۹۹,۳۲۳,۳۵۷,۱۱۸)	(۲۰۲,۹۴۵,۶۰۰)	(۱,۰۶۸,۱۳۷,۹۱۷)	۱۳,۰۲۳,۱۴۲,۷۶۵	ریال	۴۸۲,۸۹۳,۶۶۶
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۸۱۵,۲۳۰,۰۹۸)	(۲۵۹,۲۷۷,۹۰۵)	(۸۶۱,۵۴۰,۰۰۱)	۱۱,۳۷۱,۹۵۱,۹۹۶	ریال	(۴۰۷,۶۴۸,۱۳۱)
۷۲,۵۶۲	۱,۰۳۶,۷۶۹,۳۹۰	(۱,۲۶۸,۵۸۴,۵۵۱)	(۲,۸۳۰,۳۰۹)	(۵,۱۸۳,۸۴۶)	(۳۳۹,۸۲۹,۴۱۶)	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۸۱,۰۷۹,۴۲۰	(۲۹,۹۴۸,۷۳۸,۴۰۰)	(۳۱,۱۴۱,۷۴۷)	(۱۶۳,۹۰۵,۳۹۴)	۲,۶۳۷,۲۹۳,۸۷۹	ریال	۱۳۵,۹۵۳,۸۷۲
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۶۷۰,۸۸۴,۱۵۰	(۱۶۸,۰۲۱,۳۹۶,۰۱۱)	(۲۵۴,۷۶۸,۸۷۵)	(۱,۰۲۸,۳۵۴,۴۲۲)	۳۶,۳۶۶,۳۶۴,۸۴۲	ریال	۵,۳۵۶,۳۶۸,۳۶۹
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۴۷,۴۰۷,۹۳۸,۰۱۹	(۱,۳۱۸,۴۴۶,۶۸۳,۹۶۵)	(۱,۶۸۸,۵۷۱,۴۱۹)	(۶,۷۳۷,۰۳۹,۶۸۲)	۲۰,۵۳۶,۴۲۲,۹۵۳	ریال	۳۳,۱۸۱,۴۰۴,۵۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۳۴۷,۴۰۷,۹۳۸,۰۱۹	(۱,۳۱۸,۴۴۶,۶۸۳,۹۶۵)	(۱,۶۸۸,۵۷۱,۴۱۹)	(۶,۷۳۷,۰۳۹,۶۸۲)	۲۰,۵۳۵,۶۴۲,۹۵۳	۳۳,۱۸۱,۴۰۴,۵۹۴
سپید ماکیان	۹۸۰,۶۵۶۲	۹۹,۲۳۸,۵۶۹,۹۳۰	(۲۳۴,۹۴۷,۱۶۸)	(۴۹۶,۱۹۲,۸۴۹)	۲۸,۹۹۴,۶۹۰,۶۷۴	
کاشی الوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۷,۵۰۹,۶۳۰	(۱۱,۶۲۵,۴۶۱)	(۶۱,۱۸۷,۵۵۲)	۱,۲۱۰,۲۶۵,۶۱۷	
صنایع لاستیکی سپند	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۵۴,۴۷۵,۸۸۰	(۱۰۰,۹۴۱,۳۹۷)	(۵۳۱,۲۷۲,۳۷۷)	۱۲,۰۶۰,۲۸۸,۰۰۶	۶,۳۶۱,۷۴۳,۵۱۰
سیمان خوزستان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۹۷,۸۹۷,۰۳۰	(۱۰۴,۹۶۴,۲۹۷,۰۱۲)	(۵۵۶,۴۸۹,۴۸۳)	۵,۶۲۸,۱۲۴,۱۲۵	(۱,۲۱۳,۳۹۶,۱۸۴)
سیمان‌مازندران	۳,۰۷۵,۸۹۴	۱۳۳,۸۱۶,۹۶۹,۵۴۰	(۱۱۰,۷۸۱,۴۶۶,۱۶۶)	(۱۷۸,۱۵۵,۵۶۶)	۲۲,۱۸۸,۲۶۲,۹۵۶	۱۰۱,۴۵۱,۷۲۰,۴۶۱
شیشه و گاز	۱,۱۱۷,۱۹۳	۳۳,۱۴۵,۳۶۶,۴۲۰	(۳۲,۵۴۹,۱۳۷,۴۷۸)	(۱۶۵,۷۲۶,۸۲۳)	۳۶۳,۸۲۶,۸۷۶	۱,۶۱۶,۳۳۳,۹۱۱
تجارت الکترونیک پاریسان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۳۸۶,۹۵۵,۷۶۰)	(۴,۸۷۳,۰۲۸)	(۲۸۷,۸۷۶,۷۸۷)	۶,۵۳۸,۵۷۴
موتوژن	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۴۸,۱۷۴,۱۵۸	(۱۸,۱۸۹,۳۰۴,۱۰۳)	(۱۰۶,۷۴۰,۸۷۴)	۳,۰۰۵,۱۰۰,۲۴۱	
سیمان شاهرود	۴۸,۱۷۷,۱۷۵	۳۱۸,۰۰۵,۸۰۱,۹۰۱	(۳۷۳,۴۱۹,۳۷۲,۲۹۵)	(۳۰۲,۱۰۲,۸۶۴)	۴۲,۶۹۴,۲۹۷,۷۱۸	۴۵,۴۴۰,۸۷۷,۳۷۰
پخش البرز	۱۷,۲۶۳,۵۸۹	۱۰۶,۱۷۰,۸۶۱,۷۵۰	(۸۵,۲۷۲,۱۶۸,۴۳۳)	(۵۳۰,۸۵۴,۳۰۷)	۲۰,۱۲۴,۲۹۹,۷۹۶	(۶۴۸,۵۸۳,۶۲۴)
بیمه اتکایی امین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۱۹,۵۶۹,۷۴۶	(۱۱,۷۶۹,۵۵۲,۰۰۰)	(۶۲,۰۹۷,۸۴۶)	۵۷۶,۱۲۲,۴۰۶	
پخش هجرت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۲۲,۶۰۲,۷۴۶)	(۷۰,۱۱۵,۹۹۹)	۲,۵۹۱,۵۳۳,۸۸۵	
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۶,۷۴۴	۱,۴۲۷,۸۱۹,۱۲۰	(۱,۳۸۵,۸۹۳,۲۰۶)	(۳,۸۹۷,۹۲۰)	۳۰,۸۸۸,۸۹۸	
فولاد مبارکه اصفهان	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۰۵,۹۳۶,۷۰۲	(۱۱۴,۳۲۲,۴۹۹,۱۰۶)	(۵۹۱,۵۲۹,۶۹۰)	۳,۱۶۸,۹۳۳,۷۹۷	
توزیع دارو پخش	۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۶۳,۶۶۵,۷۱۴	(۱۰۴,۵۶۶,۰۴۵,۱۳۳)	(۳۰۸,۰۶۱,۰۴۲)	۳۷,۶۷۲,۲۴۶,۲۱۲	(۴,۷۴۶,۵۷۸,۵۰۵)
بانک خاورمیانه	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۹۳,۰۵۰,۱۹۹	(۸۵,۸۸۵,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۰۸۷,۹۲۹)	۳۳,۴۹۲,۵۷۷,۰۱۷	۳۰,۰۸۷,۰۱۵,۷۹۵
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۷۰۳,۵۸۵,۴۰۵,۷۳۹	(۲,۴۵۱,۱۹۱,۰۴۱,۷۴۲)	(۳,۸۲۷,۲۱۲,۵۷۴)	(۱۳,۵۱۷,۹۲۷,۰۳۳)	۲۲۵,۰۴۹,۲۲۴,۳۹۰	۲۱۱,۵۳۷,۰۶۵,۹۰۲

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۷۰۳,۵۸۵,۴۰۵,۷۳۹	(۲,۴۵۱,۱۹۱,۰۴۱,۷۴۲)	(۳,۸۲۷,۲۱۲,۵۷۴)	(۱۳,۵۱۷,۹۲۷,۰۳۳)	۲۳۵,۰۴۹,۲۲۴,۳۹۰	۲۱۱,۵۳۷,۰۶۵,۹۰۲
پتروشیمی پردیس	۱۰۸,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۸۲۳,۲۵۱,۷۶۷)	(۲۹۶,۴۱۲,۴۵۴)	(۵۴۲,۸۸۰,۰۰۰)	۱۰,۹۱۳,۴۵۵,۷۷۹	-
توسعه معدنی و صنعتی صابون	۳۵,۶۸۰,۶۲۹,۳۴۸	(۳۵,۴۰۱,۰۴۹,۳۵۶)	(۳۳,۸۹۵,۹۹۷)	(۱۷۸,۴۰۳,۱۴۹)	۶۷,۲۸۰,۸۴۶	-
البرز دارو	۱۷۷,۳۳۸,۲۱۶,۹۲۱	(۱۱۱,۱۷۳,۸۳۲,۹۲۵)	(۴۱۲,۸۹۸,۴۵۷)	(۸۸۶,۶۹۱,۰۸۱)	۶۴,۸۶۴,۷۹۴,۴۵۸	۴۴۷,۳۵۵,۴۰۴
زغال سنگ پروده طیس	۹۵,۹۷۳,۸۰۱,۰۶۴	(۹۶,۴۹۳,۷۷۲,۷۱۶)	(۱۷۶,۳۶۸,۳۰۴)	(۴۷۹,۸۶۹,۰۰۷)	(۱,۱۷۶,۲۰۸,۹۶۳)	(۶,۳۲۶,۹۱۴,۳۰۷)
کرین ایران	۱۴۷,۷۵۰,۲۳۶,۶۰۰	(۱۵۰,۴۳۵,۹۳۱,۲۷۲)	(۱۸۶,۱۹۹,۷۰۱)	(۷۳۸,۷۵۱,۱۷۸)	(۳,۶۱۰,۶۴۵,۵۵۱)	۲۵,۳۴۶,۹۷۱,۸۲۰
پتروشیمی شیراز	۴۷,۹۲۳,۸۴۸,۶۸۰	(۴۲,۲۸۶,۰۵۶,۹۷۴)	(۶۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۳۹,۶۱۹,۲۴۲)	۵,۳۳۵,۲۲۲,۴۶۴	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۱,۶۲۷,۰۸۹,۱۳۰	(۲۶,۹۹۵,۱۰۰,۷۲۳)	(۲۰,۵۴۵,۱۰۹)	(۱۰۸,۱۳۵,۴۴۵)	(۵,۴۹۶,۶۹۲,۱۴۷)	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۷۲,۲۲۸,۲۷۰,۱۴۰	(۱۶۹,۲۷۷,۶۸۰,۳۸۳)	(۱۶۳,۶۱۵,۴۶۷)	(۸۶۱,۱۴۱,۳۴۴)	۱,۹۲۵,۸۳۲,۹۴۶	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۸,۹۶۹,۶۰۶,۳۰۰	(۳۴,۷۱۴,۳۱۹,۱۳۲)	(۳۷,۰۲۰,۷۳۷)	(۱۹۴,۸۴۸,۰۲۸)	۴,۰۲۳,۴۱۸,۴۰۳	۵۹۰,۷۲۷,۰۹۲
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	(۶۴,۸۶۱,۶۴۰)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	۱۹,۲۸۹,۲۲۶,۳۳۷
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	(۵۳,۸۴۹,۱۷۸,۸۴۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	(۸,۱۵۰,۰۳۹,۳۶۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	(۹,۰۶۶,۱۵۵,۹۷۸)
سیمان آبیک	-	-	-	-	-	۶,۳۹۴,۱۱۹,۸۶۶
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۷۴,۷۷۰,۴۲۷)
شیشه همدان	-	-	-	-	-	۵۶۳,۷۲۳
	۳,۵۴۹,۶۵۳,۱۰۳,۹۲۲	(۳,۲۱۴,۷۹۲,۰۳۶,۹۹۰)	(۵,۲۱۷,۱۱۸,۸۰۰)	(۱۷,۷۴۸,۲۶۵,۵۰۷)	۳۱۱,۸۹۵,۶۸۲,۶۲۵	۱۷۵,۱۷۴,۱۰۹,۵۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴۱,۱۷۸,۷۵۱,۷۲۳	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۲۵۲,۶۲۳,۲۵۸,۸۲۰	-
	۲۹۳,۸۰۲,۰۱۰,۵۴۳	۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۹۳۶,۴۱۱	۲۵۰,۷۴۸,۶۴۰,۲۴۰	(۲۰۳,۶۱۴,۸۲۳,۹۳۵)	(۶۸۴,۵۴۳,۷۸۸)	(۱,۲۵۳,۷۴۳,۲۰۱)	۴۵,۱۹۵,۵۲۹,۳۱۶	(۲۲,۴۶۹,۳۱۵,۴۲۷)
۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۵,۵۷۶,۳۵۲,۶۸۴)	(۱,۶۷۰,۸۲۵,۵۲۰)	(۳,۰۶۰,۱۲۰,۰۰۰)	۴۱,۷۱۶,۷۰۱,۷۹۶	۱۳۴,۷۵۶,۵۶۷,۹۱۸
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۷,۹۳۰,۱۸۱,۴۷۶)	(۷۷۲,۹۹۹,۵۰۰)	(۱,۴۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۶,۹۶۸,۹۳۰,۹۷۶)	۱۰۱,۸۲۴,۶۸۱,۶۹۳
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۳۶۶,۴۰۲,۵۲۳)	(۲۸۴,۰۷۰,۱۵۰)	(۵۲۰,۲۷۵,۰۰۰)	۱۹,۸۸۴,۲۵۲,۳۲۷	(۳,۷۸۷,۰۰۰,۷۱۹)
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۴۴۵,۷۰۶,۵۲۷)	(۵۰۸,۴۰۷,۹۰۰)	(۹۳۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۸,۶۵۵,۲۶۴,۴۲۷)	۳۲,۴۳۴,۲۳۹,۴۲۳
۸,۳۶۰,۰۰۰	۲۹۳,۶۸۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۵۴۴,۵۴۳,۴۶۰)	(۸۰۱,۷۶۴,۹۶۴)	(۱,۴۶۸,۴۳۴,۰۰۰)	(۳۳,۱۲۷,۹۴۲,۴۲۴)	۹۲,۵۴۴,۵۶۳,۹۸۲
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۲۸۸,۰۷۴,۹۲۴)	(۶۸۴,۵۲۰,۲۰۰)	(۱,۲۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۵۱۳,۷۰۴,۸۷۶	(۱,۸۲۳,۳۱۴,۳۱۹)
۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۴,۳۱۸,۰۲۶,۹۸۷)	(۸۶۴,۴۹۲,۷۲۰)	(۱,۵۸۳,۳۲۰,۰۰۰)	۹,۸۹۸,۱۶۰,۲۹۳	(۶,۳۷۱,۴۷۵,۷۴۵)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۸۰,۵۷۳,۱۶۲)	(۱۸۲,۳۶۴,۰۰۰)	(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۱۰۳,۰۶۲,۸۳۸	-
۵۸,۸۲۱,۵۵۱	۲۰۰,۴۰۵,۰۲۴,۲۵۷	(۱۵۱,۷۸۵,۱۲۷,۷۱۱)	(۵۴۷,۱۰۵,۷۱۶)	(۱۰۰۲,۰۲۵,۱۲۱)	۴۷,۰۷۰,۷۶۵,۷۰۹	(۲۹,۹۲۹,۸۶۷,۰۱۴)
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۳,۵۱۶,۸۱۱,۲۲۴)	(۹۷۲,۳۵۱,۲۸۰)	(۱,۷۸۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۶۰,۱۳۳,۷۴۲,۵۰۴)	(۵۰,۶۶۱,۸۳۳,۵۶۸)
۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۱۲۵,۶۴۷,۷۲۰)	(۱۸۴,۸۶۴,۶۸۰)	(۳۳۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۶,۹۳۲,۰۹۲,۴۰۰)	-
۳۰,۵۳۳,۳۵۶	۲۳,۴۱۸,۴۷۳,۵۱۸	(۲۸,۸۳۵,۸۴۱,۶۳۵)	(۶۳,۹۳۲,۴۳۳)	(۱۱۷,۰۹۲,۳۶۸)	(۵,۵۹۸,۳۹۲,۹۱۸)	-
۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۵,۱۶۰,۷۶۱,۲۰۳)	(۶۲۵,۵۶۸,۵۸۰)	(۱,۱۴۵,۷۳۰,۰۰۰)	(۷۷,۷۸۶,۰۵۹,۷۸۳)	۷۳,۶۸۳,۹۱۴,۵۶۸
۳,۲۴۰,۹۱۹,۹۳۸,۰۱۵	۳,۱۷۴,۶۸۸,۸۷۵,۱۷۱)	(۳,۱۷۴,۶۸۸,۸۷۵,۱۷۱)	(۸,۸۴۷,۷۱۱,۴۳۱)	(۱۶,۲۰۴,۵۹۹,۶۹۰)	۴۱,۱۷۸,۷۵۱,۷۲۳	۳۲۱,۲۰۱,۱۶۱,۷۹۲

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۱,۲۰۱,۱۶۱,۷۹۲	۴۱,۱۷۸,۷۵۱,۷۲۳	(۱۶,۲۰۴,۵۹۹,۶۹۰)	(۸,۸۴۷,۷۱۱,۴۳۱)	(۳,۱۷۴,۶۸۸,۸۷۵,۱۷۱)	۳,۲۴۰,۹۱۹,۹۳۸,۰۱۵
۳,۳۹۴,۵۴۸,۷۲۲	.	.	.	.	.
(۵,۷۳۱,۸۲۳,۵۳۸)	.	.	.	.	.
(۲,۹۹۹,۸۳۵,۱۳۵)	.	.	.	.	.
۲۰,۹۵۰,۵۵۱,۶۸۲	.	.	.	.	.
۱۵,۶۳۶,۱۲۲,۰۵۷	.	.	.	.	.
۳۲۶,۴۰۶,۳۱۵	.	.	.	.	.
۲,۷۰۱,۴۴۱,۱۴۴	.	.	.	.	.
(۴۳۰,۵۵۹,۰۷۹)	.	.	.	.	.
۳۳,۰۶۹,۵۲۲,۹۰۰	.	.	.	.	.
(۳۹,۷۹۸,۲۰۰,۶۸۰)	.	.	.	.	.
(۵,۰۷۳,۵۳۶,۳۰۰)	.	.	.	.	.
۸۲,۶۶۲,۳۲۲,۶۱۳	.	.	.	.	.
۲,۱۰۳,۷۶۳,۶۷۰	.	.	.	.	.
۲۲,۹۱۴,۳۲۲,۳۲۰	.	.	.	.	.
(۱,۲۰۰,۰۱۷,۱۵۷)	.	.	.	.	.
۴۴۹,۷۲۷,۲۰۰,۶۵۶	۴۱,۱۷۸,۷۵۱,۷۲۳	(۱۶,۲۰۴,۵۹۹,۶۹۰)	(۸,۸۴۷,۷۱۱,۴۳۱)	(۳,۱۷۴,۶۸۸,۸۷۵,۱۷۱)	۳,۲۴۰,۹۱۹,۹۳۸,۰۱۵

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت ارتباطات سیار ایران

توسعه معدنی و صنعتی صیانور

ح توسعه معدنی و صنعتی صیانور

بانک خاورمیانه

مبین انرژی خلیج فارس

فولاد کاوه جنوب کیش

توزیع دارو پخش

بیمه انکایی امین

گروه مالی صبا تامین

ج‌زغال سنگ پروده طبس

ج - البرزدارو

سیمان شاهرود

کاشی الوند

صنایع لاستیکی سهند

تجارت الکترونیک پارسیان

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۵۲,۲۳۳,۲۵۸,۸۲۰	-	(۱,۰۴۰,۶۸۰,۵۱۸)	(۱۷۹,۹۵۲,۹۴۲,۹۶۲)	۴۳۳,۶۱۶,۸۸۲,۳۰۰

۱۷,۵۷۰ CD\GOB\۰۰۰۱ شمش طلا



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتورن	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۹۰۷,۹۸۴)	۱۷,۱۸۸,۰۹۲,۰۱۶
سیمان مازندران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۸۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۷۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۴,۳۸۵,۱۶۶)	۶۷,۰۱۵,۶۱۴,۸۳۴
شیشه و گاز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۰	۳۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۳,۰۵۳,۲۵۶	۱,۰۰۰	۳,۰۵۳,۲۵۶,۰۰۰	(۱۱۶,۶۵۹,۳۲۰)	۲,۹۳۶,۵۹۶,۶۸۰
کرمین ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۷)	۳۰,۷۹۹,۹۹۹,۷۴۳
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۵۸۰,۰۰۰	۹۳۶	۱۴,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
پخش البرز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۴۶۰۰,۰۰۰	۶۳۷	۲,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۳۰,۲۰۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۰۴	۸,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۷۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صابور	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱,۲۲۱,۳۷۴	۶۵۰	۷۹۳,۸۹۳,۱۰۰	۰	۷۹۳,۸۹۳,۱۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۲۵۳,۴۰۰,۱۴۹,۱۰۰	(۳,۸۶۲,۹۵۲,۷۲۷)	۲۴۹,۵۳۷,۱۹۶,۳۷۳
							۱۳۵,۸۷۲,۰۹۹,۲۱۷

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کمان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		خالص درآمد سود سهام
							ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل			.		۳۵۳,۴۰۰,۱۴۹,۱۰۰	(۳,۸۶۲,۹۵۲,۷۲۷)	۳۴۹,۵۳۷,۱۹۶,۳۷۳	۱۳۵,۸۷۴,۰۹۹,۳۱۷	
توزیع دارو بخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۶۷	۱۰,۰۲۰,۰۰۰,۱۶۷	.	۱۰,۰۲۰,۰۰۰,۱۶۷	۱۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
سید ماکیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
گروه مالی کیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
داروسازی اکسیر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		.	.	.	.	.	۳۹,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		.	.	.	.	.	۳۴,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		.	.	.	.	.	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
البرز دارو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		.	.	.	.	.	۸,۷۰۵,۷۱۰,۸۹۴	
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۱		.	.	.	.	.	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		.	.	.	.	.	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
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	
بیجه اتکایی امین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		.	.	.	.	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		.	.	.	.	.	۲۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
					۳۶۸,۳۰۰,۱۴۹,۳۶۷	(۳,۸۶۲,۹۵۲,۷۲۷)	۳۶۴,۴۳۷,۱۹۶,۵۴۰	۳۷۷,۸۶۹,۸۱۰,۱۱۱	

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کتان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	تاریخ	تاریخ	سود سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	سررسید	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۸۸,۸۷۹	۰	۳۸۸,۸۷۹	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۷۰۶,۲۲۴,۱۷۷	۳۰۷,۷۴۹,۴۶۸	۰	۳۰۷,۷۴۹,۴۶۸	۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۴,۹۹۲,۳۲۲	۶۵۰,۹۴۵۷	۰	۶,۵۰۹,۴۵۷	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰
۶۴,۶۷۴	۲۸,۸۳۹	۰	۲۸,۸۳۹	۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۵۶,۶۴۴	۴,۷۹۲	۰	۴,۷۹۲	۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
۵,۷۴۲,۵۱۸	۱۰۸,۴۸۳	۰	۱۰۸,۴۸۳	۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۶
۰	۴,۹۲۰,۱۶۹,۳۳۶	(۲,۴۵۲,۹۲۶)	۴,۹۲۲,۶۲۲,۲۶۲	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
۰	۳,۸۵۷,۵۲۲,۸۷۶	۰	۳,۸۵۷,۵۲۲,۸۷۶	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
۰	۱۲,۵۱۷,۸۰۲,۶۲۴	۰	۱۲,۵۱۷,۸۰۲,۶۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
۰	۱۲,۵۱۷,۸۰۲,۶۲۴	۰	۱۲,۵۱۷,۸۰۲,۶۲۴	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۲
۰	۲۹,۱۵۶	۰	۲۹,۱۵۶	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲
۰	۳,۳۰۶,۴۳۲	(۶,۴۷۹)	۳,۳۱۲,۹۱۱	۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۷
۰	۲,۳۵۹,۷۲۶,۰۲۸	۰	۲,۳۵۹,۷۲۶,۰۲۸	۱۴۰۷/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۷
۰	۸,۴۱۷,۵۷۹,۷۲۸	۰	۸,۴۱۷,۵۷۹,۷۲۸	۱۴۰۷/۷/۷	۱۴۰۴/۰۷/۰۷
۰	۷,۶۳۸,۵۲۰,۵۴۶	۰	۷,۶۳۸,۵۲۰,۵۴۶	۱۴۰۷/۹/۲	۱۴۰۴/۰۹/۰۲
۷۱۷,۰۸۰,۳۳۵	۵۲,۵۴۷,۲۴۹,۲۶۸	(۲,۴۵۹,۴۰۵)	۵۲,۵۴۹,۷۰۸,۶۷۳		



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۹۸,۱۳۷,۸۱۱	۲,۹۳۳,۶۱۹,۷۶۶	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۲,۸۹۷,۳۷۹,۵۱۴	۲,۶۴۰,۱۸۹,۹۸۰	تعدیل تنزیل مربوط به سود سهام دریافتی
۳,۳۹۵,۵۱۷,۳۲۵	۵,۵۷۳,۸۰۹,۷۴۶	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۸۴,۴۱۰,۷۰۸,۶۲۹	۵۵,۸۸۶,۳۸۲,۹۷۴	مدیر
۱,۷۷۲,۴۰۴,۰۸۸	۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۰	متولی
۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۳۳۳,۰۰۶	حسابرس
۸۷,۳۳۸,۱۱۲,۷۱۷	۶۰,۷۱۳,۷۱۵,۹۵۰	

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۹۹,۹۹۹,۸۱۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۰۰,۳۹۲,۷۰۷	۶,۵۹۱,۱۰۸,۰۵۹
۱۲۲,۵۴۲,۱۴۰	۹۸,۴۹۹,۲۵۱
۱۰,۸۲۲,۹۳۴,۶۶۲	۶,۹۳۹,۶۰۷,۳۱۰

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۲۸,۸۵۸,۶۱۷	۲۲,۴۱۴,۲۲۱

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۸۱,۵۹۳,۹۶۶,۹۰۷	۹۶۳,۱۶۴,۶۸۳,۰۸۷
(۱,۵۲۳,۴۶۶,۱۴۲,۵۲۴)	(۱,۹۴۵,۵۲۷,۴۰۹,۴۸۲)
(۹۴۱,۸۷۲,۱۷۵,۶۱۷)	(۹۸۲,۳۶۲,۷۲۶,۳۹۵)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	نوع واحدهای سرمایه	درصد تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۱۹	۱,۰۷۱	ممتاز	۱.۵۱	۱,۰۷۱	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۲	۲۰۰	عادی	۰.۲۸	۲۰۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	
۰.۰۳	۳۰	عادی	۰.۰۴	۳۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سهند جلال سهندی	
۰.۰۲	۲۰	عادی	۰.۰۳	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا عبدلی حسین آبادی	
-	۰	عادی	۰.۰۳	۱۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه کریمی شوشتری	
۰.۵۹	۵۲۸	عادی	-	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	مونا حاجی علی اصغر	
۲.۰۶	۱,۸۴۹		۱.۸۹	۱,۳۳۹				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)		
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۰۶۲,۷۲۳,۵۲۴ ریال	طی سال	۸۴,۹۱۹,۸۹۴ ریال	شرکت هم گروه مدیر	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
هزینه مالی تسهیلات	۱۲۸,۸۵۸,۶۱۷ ریال	طی سال	-		
کارمزد مدیر	۵۵,۸۸۶,۳۸۲,۹۷۴ ریال	طی سال	(۳۰,۵۷۸,۸۹۹,۱۴۷)	مدیر	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان
کارمزد متولی	۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۰ ریال	طی سال	(۹۵۸,۳۵۶,۱۵۵)	متولی	موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
حق الزحمه حسابرس	۱,۸۲۷,۳۳۳,۰۰۶ ریال	طی سال	(۹۱۴,۳۳۳,۰۰۶)	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری مالی

به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۱-۵ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

