

## صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸



با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ 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 دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها 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
۸-۲۲	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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 مشاور سرمایه‌گذاری مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵	مونا حاجی علی اصغر	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق
 رئیس هیئت مدیره	امیرحسین نرمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
<b>دارایی‌ها:</b>		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۷۴,۶۱۶,۸۶۳,۳۷۶	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۴۸۷,۲۶۰,۸۵۹	۱۰,۴۰۵,۵۶,۷۳۰
۷ حسابهای دریافتی	۷,۰۱۶,۴۵۱,۲۸۱	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱
۸ جاری کارگزاران	-	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵
۹ سایر دارایی‌ها	۵,۶۴۶,۳۹۶	۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳
۱۰ موجودی نقد	-	۴۵,۷۴۹
جمع دارایی‌ها	۶۹۸,۱۲۶,۲۲۱,۹۱۲	۳۶,۳۰۷,۳۴۸,۰۶۸
<b>بدهی‌ها:</b>		
۸ جاری کارگزاران	۱,۲۶۷,۶۶۸,۲۶۹	-
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۵,۷۹۹,۰۹۷,۶۲۵	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲,۳۸۸,۳۹۰,۴۰۷	-
۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴۴۶,۵۹۸,۵۱۹	۷۰,۶۰۴,۷۰۱
جمع بدهی‌ها	۱۹,۹۰۱,۷۵۴,۸۲۰	۱,۴۲۴,۸۵۷,۰۵۸
۱۴ خالص دارایی‌ها	۶۷۸,۲۲۴,۴۶۷,۰۹۲	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰
خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری	۵,۰۶۵,۵۳۵	۱,۶۸۹,۲۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

یادداشت  
منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸ به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۱,۹۱۱,۱۶۵,۶۳۹	۱۱,۲۱۴,۳۳۳,۱۱۷	۵۴,۳۳۲,۱۸۱,۰۶۱	۱۵
۲۹,۶۳۶,۹۹۴	(۳,۸۰۲,۸۷۴,۰۹۲)	۸۵,۶۱۵,۶۱۳,۳۱۸	۱۶
۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵	۱,۲۷۷,۱۱۰,۷۶۵	۷,۸۷۳,۵۸۹,۱۸۵	۱۷
۵۴,۵۳۰,۵۸۴	۵۷۵,۲۲۹,۰۰۹	۱,۰۵۰,۵۱۲,۳۵۷	۱۸
۴۶,۵۶۰,۷۵۹	۴۶,۹۱۲,۰۶۶	۴,۶۸۴,۳۳۶,۰۰۷	۱۹
۱۴,۶۰۲,۹۱۳,۳۳۱	۹,۷۳۱,۶۱۱,۷۶۵	۱۵۲,۶۱۲,۶۵۶,۴۳۸	
(۱۰,۶۷۰,۳۷۰,۲۱۵)	۷,۰۷۵,۵۵۰,۰۰۰	(۶,۶۹۵,۶۳۲,۵۵۸)	۲۰
(۳۷۲,۷۱۲,۳۲۶)	۳۷,۰۶۱,۹۸۱,۲۰۰	(۴۵۲,۷۶۶,۸۶۳)	۲۱
(۱,۴۴۰,۶۵۱,۵۴۱)	۹۷۸,۳۷۵,۳۱۵	(۷,۱۴۸,۴۰۴,۴۲۱)	
۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰	۰	۱۴۵,۴۶۴,۲۵۲,۰۰۷	۲۲
۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰	۸,۷۵۳,۳۳۶,۴۳۰	(۱۳,۸۵۹,۶۸۰)	
۴۶/۱۱٪	۴۳/۱۱٪	۵۶/۱۶٪	
۳۷/۷۳٪	۳۸/۳۰٪	۲۱/۶۸٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷ به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۳۰,۳۲۹,۳۳۰	۲۱,۷۳۰,۳۲۹,۳۳۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰
-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۷,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۹۰)
۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰	۸,۷۵۳,۳۳۶,۴۳۰	۱۴۵,۴۵۰,۲۹۲,۳۳۷	-
-	-	۳۳۳,۱۰۰,۶۸۳,۷۵۵	-
۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۳۰,۴۷۳,۶۶۵,۶۵۰	۶۷۸,۲۲۴,۴۶۷,۰۹۲	۱۸۴,۴۴۱

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تبدیلات ناشی از صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره/سال مالی

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال مالی (۲) =

بازده سرمایه گذاری همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سودخالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال مالی (۲)

خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه گذاری) اول دوره/سال مالی

واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال مالی

واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال مالی

سود (زیان) خالص دوره/سال مالی

تبدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) پایان دوره/سال مالی

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 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 ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در ترازنامه صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.kianfunds.com](http://www.kianfunds.com) 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷/۴۲
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی پشارت احسانی	۲۹	۱/۳۸

مدیر صندوق 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، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌های (حسابداری رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سپهرودی جنوبی، خیابان نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۱۶۰۸۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان حافظ، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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، مثنای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### 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.



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 تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن تقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۱۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ میبایست توسط مجمع: ۱- ۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه; ۲- ۶,۲۵۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال; ۳- ۱۰۰۰ 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   ۰/۰۰۰۰۵   ۰/۰۰۰۰۳   ۰/۰۰۰۰۶

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/003}{11 \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 11 برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۲ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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 سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
فنازات اساسی	۶/۶۷٪	۲,۴۲۳,۰۵۲,۲۶۸	۱۹/۱۱٪	۱۳۲,۳۹۵,۰۹۲,۱۲۵
سیمان، آهک و گچ	۱۶/۶۳٪	۶,۰۳۴,۲۰۸,۲۶۴	۱۲/۷۹٪	۱۰,۳۰۲,۶۸۹,۷۵۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵/۸۸٪	۲,۱۳۲,۷۴۰,۰۰۴	۲/۷۴٪	۱۹,۱۵۹,۶۳۰,۶۸۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷/۹۷٪	۲,۸۹۵,۳۴۰,۵۱۱	۳/۰۰٪	۲۰,۹۲۷,۹۴۳,۵۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۱۵/۵۲٪	۵,۶۳۳,۹۱۷,۶۲۰	۲۲/۵۲٪	۱۷۱,۱۶۸,۱۷۸,۳۶۶
محصولات شیمیایی	۸/۴۸٪	۳,۰۷۷,۹۶۵,۶۴۰	۰/۸۸٪	۶,۱۶۵,۰۰۹,۴۵۰
پلاستیک و موسسات اعتباری	۱۶/۷۵٪	۶,۰۸۱,۴۶۵,۵۲۸	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۴/۰۵٪	۲۸,۲۹۱,۴۴۲,۵۰۰
استخراج کانه های فلزی	۰٪	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۱۵/۸۶٪	۱۱۰,۷۴۸,۵۶۹,۷۵۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۵/۲۳٪	۳۶,۵۱۸,۰۴۳,۴۰۰
واسطه گری های مالی و بولی	-	-	۱/۲۲٪	۸,۵۰۵,۰۵۹,۲۰۰
لاستیک و پلاستیک	-	-	۱/۰۳٪	۷,۱۰۹,۰۰۴,۷۵۰
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-
مخابرات	-	-	۳/۱۴٪	۲۱,۸۹۹,۹۷۲,۹۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-
سرمایه گذاریها	۹/۰۳٪	۳,۲۷۳,۳۹۳,۶۴۴	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۸/۰۷٪	۲,۹۳۱,۴۴۶,۷۰۰	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰/۰۱٪	۵۰,۹۹۹,۲۹	۱٪	۷,۵۰۸,۰۷۵,۵۰۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰٪	۷۱۱,۰۵۴	-	-
بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۹/۶۹٪	۳۴,۴۶۰,۸۴۲,۴۰۰	۹/۶۴٪	۶۷۴,۶۱۶,۸۴۳,۳۷۶
جمع				
				۵۸۹,۰۰۰,۱۲۵,۰۹۶۰



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کتان  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نوع سپرده	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	درصد
۰/۴۹٪	۱۰۳,۶۲۰,۳۵۲	۴۷٪	۱۶,۴۸۶,۳۶۲,۰۶۲	۱۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۰٪	۴۲۶,۳۷۸	-	۸۹۸,۷۹۷	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۰/۴۹٪	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰	۴۷٪	۱۶,۴۸۷,۲۶۰,۸۵۹	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۲

سپرده های بانکی:  
 سپرده گذاری نزد بانک دی  
 سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه  
 سپرده گذاری نزد بانک تجارت

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نوع سپرده	
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال	درصد	تزیل شده
۳۶۷,۹۰۵,۵۱۴	۷۰,۱۶۰,۸۲۰,۰۸۴	(۵۳۳,۸۷۶,۶۳۶)	۲۵٪	۷۵,۴۹,۹۵۸,۷۲۰	سود سهام دریافتی
۳۶۹,۱۹۷	۳۶۹,۱۹۷	-	-	۳۶۹,۱۹۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	۷۰,۱۶۰,۴۵۱,۲۸۱	(۵۳۳,۸۷۶,۶۳۶)		۷۵۵,۲۲۷,۹۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سپاه کیان  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸.۸۴۰)	(۲۰۴.۶۲۲.۴۱۴.۸۱۲)	۲۰۴.۲۴۳.۹۳۰.۳۱۵	۳۷۸.۴۷۵.۶۵۷	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
(۱.۲۶۷.۶۵۹.۴۲۹)	(۸۳۲.۸۶۲.۱۵۴.۹۳۸)	۸۳۱.۵۹۴.۴۹۵.۵۰۹	۰	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
(۱.۲۶۷.۶۶۸.۲۶۹)	(۱.۰۳۷.۴۸۴.۵۶۹.۷۵۰)	۱.۰۳۵.۸۳۸.۴۲۵.۸۲۴	۳۷۸.۴۷۵.۶۵۷	

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره	
پایان دوره	طی دوره مالی	طی دوره مالی	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	آبونمان نرم افزاری صندوق
۳.۷۳۳.۷۶۲	(۲۰۶.۰۵۴.۳۹۶)	۰	۲۰۹.۷۸۸.۱۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۱.۹۱۳.۰۴۷	(۵۸۶.۹۵۳)	۲.۵۰۰.۰۰۰	۰	مخارج تأسیس
(۴۱۳)	(۱۳.۱۵۷.۴۷۸)	۰	۱۳.۱۵۷.۰۶۵	
۵.۶۴۶.۳۹۶	(۲۱۹.۷۹۸.۸۲۷)	۲.۵۰۰.۰۰۰	۲۲۲.۹۴۵.۲۲۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۵.۷۴۹	-
۴۵.۷۴۹	-

حساب جاری بانک تجارت شعبه نجات  
 الپی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۲,۸۷۶,۶۲۱,۹۷۲
۳۲۳,۳۹۱,۵۹۰	-
۶۷۱,۵۲۹,۷۰۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۱۱,۶۴۳,۴۲۴	۲,۵۵۴,۱۷۴,۶۲۳
-	۲۶,۴۹۳,۰۹۲
۲۲,۶۸۷,۶۶۵	۱۸,۲۷۶,۶۳۴
-	۵۱,۰۳۱,۳۰۴
۲۴,۹۹۹,۹۷۰	-
۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	۵,۷۹۹,۰۹۷,۶۲۵

کارمزد مدیرفعلی (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)  
 کارمزد مدیر سابق (شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)  
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
 کارمزد ضامن  
 کارمزد متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)  
 کارمزد متولی سابق (شرکت سبذگردان آسمان)  
 حق الزحمه حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایره‌هیافت)  
 حق الزحمه حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۵۵۳,۲۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۸۳۵,۱۹۰,۴۰۷
-	۱۲,۳۸۸,۳۹۰,۴۰۷

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری  
 حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۸,۷۳۷,۱۴۶	۲۸۴,۴۳۳,۴۷۸
۱,۸۶۷,۵۵۵	۱۲,۱۶۵,۰۴۱
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۶۰۴,۷۰۱	۴۴۶,۵۹۸,۵۱۹

ذخیره کارمزد تصفیه  
 ذخیره آپونمان نرم افزار  
 سایر پرداختنی برای واریز نامشخص  
 جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۱,۳۳۵,۱۱۹,۰۴۳	۱۸,۵۵۰	۶۷۰,۵۰۲,۳۶۹,۶۱۴	۱۸۲,۳۴۱
۳,۵۴۷,۳۷۱,۹۶۷	۲,۱۰۰	۷,۷۲۲,۰۹۷,۴۷۸	۲,۱۰۰
۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	۶۷۸,۲۲۴,۴۶۷,۰۹۲	۱۸۴,۴۴۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
 جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۵-۱	۵۳,۵۴۷,۰۱۵,۶۶۷	۱۱,۱۷۹,۳۳۴,۹۱۶	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۵۰,۴۸۵,۹۵۱	(۱۸,۱۴۴,۷۵۸)	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۵-۳	۲۸,۰۱۷۹,۲۴۲	۵۳,۰۴۰,۸۵۹	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
	<b>۵۴,۳۳۲,۱۸۱,۰۶۱</b>	<b>۱۱,۲۱۴,۲۳۳,۱۱۷</b>	

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
	ریال	ریال				ریال	ریال			
۳۴۶,۰۰۰	۵۵,۹۹,۲۴۴,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۹۶۸,۱۵۲)	(۲۶,۵۶۳,۶۳۵)	(۲۷,۹۹۴,۲۲۰)	تولید برق عسلویه مینا	۲,۳۳۴,۳۹۹,۲۴۸	۶۸,۰۴۲,۵۴۱	۶۸,۰۴۲,۵۴۱	۶۸,۰۴۲,۵۴۱	۶۸,۰۴۲,۵۴۱
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۲,۴۱۲,۳۳۳	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۵۳۴,۷۶۹)	(۵۵,۲۶۲,۰۶۶)	سیمان تهران	۹۶۱,۳۰۹,۱۸۶	-	-	-	۹۶۱,۳۰۹,۱۸۶
۱۱۰,۰۰۰	۴,۷۴۲,۴۵۱,۱۳۲	(۳,۵۷۲,۴۶۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۲۴,۴۴۴)	(۳۳,۷۱۲,۱۴۶)	نفت سیاهان	۱,۱۳۳,۳۵۳,۳۳۲	-	-	-	۱,۱۳۳,۳۵۳,۳۳۲
۸,۸۱۹,۸۴۷	۴,۰۱۳,۳۳۱,۱۵۰	(۳,۰۷۷,۳۶۵,۵۰۰)	(۱۹,۰۶۱,۴۱۹)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانک تجارت	۸۹۵,۸۳۹,۵۰۵	۹۱,۹۹۹,۱۰۰	۹۱,۹۹۹,۱۰۰	-	۹۱۹,۸۳۸,۶۰۵
۴,۷۰۲,۵۰۰	۴۴,۶۶۴,۳۸۳,۳۱۹	(۳۹,۷۷۲,۶۴۳,۱۶۷)	(۲۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۰۰,۰۰۰)	گروه مینا (سهامی عام)	۲۰,۵۸۱,۲۱۳,۳۶۶	۴۴۴,۴۴۱,۶۶۷	۴۴۴,۴۴۱,۶۶۷	-	۲۱,۰۲۵,۶۵۷
۱,۵۵۵,۰۰۰	۳,۳۳۸,۷۳۵,۰۰۰	(۳,۱۵۵,۱۷۸,۶۶۹)	(۴۲,۴۴۴,۴۴۴)	(۴۲,۴۴۴,۴۴۴)	سرمایه‌گذاری توکولاد (هلدینگ)	۷۰۵,۱۲۳,۸۶۶	-	-	-	۷۰۵,۱۲۳,۸۶۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۸۲,۷۰۵,۹۶۷)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	فولاد مبارکه اصفهان	۶۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۳,۳۳۳,۳۳۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	سیمان ارومیه	۳,۱۲۳,۰۵۲,۱۵۲	-	-	-	۳,۱۲۳,۰۵۲,۱۵۲
۵۴,۰۰۰	۳,۳۳۸,۱۲۰,۰۰۰	(۳,۳۳۸,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	س نس توسعه و عمران استان کرمان	۵۲۳,۵۶۶,۶۶۸	-	-	-	۵۲۳,۵۶۶,۶۶۸
۴۰,۰۰۰	۲,۴۸۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۴۸۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	س صنایع شیمیایی ایران	۳۴۵,۳۳۹,۵۰۸	-	-	-	۳۴۵,۳۳۹,۵۰۸
۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	گروه پتروشیمی سن ایرانیان	۳۱۰,۳۰۳,۳۳۳	-	-	-	۳۱۰,۳۰۳,۳۳۳
۱۰۶	۱,۶۷۷,۱۳۳	(۱,۶۷۷,۱۳۳)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	تولید زلاتین کیسل ایران	۱,۰۵۳,۸۴۲	-	-	-	۱,۰۵۳,۸۴۲
۵۰,۰۰۰	۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۴,۳۶۶,۶۶۶)	(۲۷,۱۴۴,۱۸۸)	(۲۷,۱۴۴,۱۸۸)	نایدواتر خاورمیانه	۲,۰۰۰,۲۳۴,۱۴۴	-	-	-	۲,۰۰۰,۲۳۴,۱۴۴
۷۲,۵۵۰	۶,۰۱۶,۲۲۰,۷۲۱	(۵,۸۳۲,۱۷۹,۴۹۰)	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	گروه صنعتی بارز	۱۳,۵۳۹,۴۴۴	-	-	-	۱۳,۵۳۹,۴۴۴
۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۱۸۸,۶۶۷	(۱,۵۱۵,۷۷۹,۹۲۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	سرمایه گذاری آینه دماوند	۱,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۲۷۰,۰۰۰
۳۰۳	۳,۸۵۱,۳۳۰	(۱,۵۵۲,۶۶۸)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	سومخ	۶۰۳,۵۳۳,۷۸۰	-	-	-	۶۰۳,۵۳۳,۷۸۰
۵۴۶,۳۳۰	۴,۵۸۹,۵۸۷,۵۸۰	(۳,۹۹۱,۱۲۵,۴۱۸)	(۲۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۰۰,۰۰۰)	البرز دارو	۵,۱۸۴,۳۰۳,۳۳۳	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۶۵,۳۰۳,۳۳۳
۱,۵۴۴,۵۳۸	۴,۶۰۶,۱۳۰,۴۴۲	(۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۶۷,۲۵۶)	(۲۳,۵۶۷,۲۵۶)	پالایش نفت تبریز	۹۸۵,۹۷۶,۶۶۷	۵۵,۲۳۵,۰۳۵	۵۵,۲۳۵,۰۳۵	-	۱,۰۴۱,۲۱۱,۷۰۲
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۱,۶۸۳,۳۳۵	(۵,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۷۴,۰۰۰)	(۳,۰۷۴,۰۰۰)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۴,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	سابیا	۵۸۱,۰۰۰	-	-	-	۵۸۱,۰۰۰
۶۵	۲,۱۰۰,۳۳۳	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	توزیع دارو بخش	۲۹۹,۳۳۳,۵۸۸	-	-	-	۲۹۹,۳۳۳,۵۸۸
۴۰,۲۱۳	۱,۱۹۹,۷۵۲,۵۵۵	(۸۸۸,۷۷۰,۶۶۶)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	گلوگون	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰
۲۷۵	۲,۴۵۱,۶۲۵	(۱,۷۳۳,۷۳۳)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۲۵,۴۹۹,۱۷۵	-	-	-	۲۲۵,۴۹۹,۱۷۵
۱۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۱۲۵,۶۹۰	(۸۸۲,۵۷۶,۲۵۵)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۹۵,۵۱۲,۴۴۷	-	-	-	۲۹۵,۵۱۲,۴۴۷
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	پتروشیمی مین	۸۳۸,۹۹۹,۳۳۰	-	-	-	۸۳۸,۹۹۹,۳۳۰
۲,۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	سیمان فارس و جوزستان	۵۳۸,۹۹۹,۳۳۰	-	-	-	۵۳۸,۹۹۹,۳۳۰
۳۳,۶۷۱,۶۶۷	۱۹۳,۸۰۸,۴۴۰,۴۴۷	(۱۶۷,۳۳۵,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	جمع نقل به صفحه بعد	<b>۳,۵۰۶,۴۴۵,۸۵۹</b>	<b>۲,۳۸۷,۳۶۸,۷۵۴</b>	<b>۲,۳۸۷,۳۶۸,۷۵۴</b>	<b>۲,۳۸۷,۳۶۸,۷۵۴</b>	<b>۳,۵۰۶,۴۴۵,۸۵۹</b>

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تعداد	شرح
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش		
۳,۵۰۶,۳۴۵,۹۵۹	۳,۳۹۷,۳۶۸,۷۵۴	۲۴,۷۸۲,۷۸۲,۱۲۲	۲۴,۷۸۲,۷۸۲,۱۲۲	۲۴,۷۸۲,۷۸۲,۱۲۲	۲۴,۷۸۲,۷۸۲,۱۲۲	۲۳,۶۷۱,۲۷۷	جمع نقل از صفحه قبل
۷۳۸,۵۵۵,۴۴۱	۷۳۸,۵۵۵,۴۴۱	۳۳۴,۳۹۰,۸۲۱	۳۳۴,۳۹۰,۸۲۱	(۱۹,۴۰۶,۶۵۸)	(۱۹,۴۰۶,۶۵۸)	۱,۷۱۵,۶۱۰	سرمایه‌گذاری غیر(هلدینگ)
۳۷۷,۵۴۹,۱۲۹	۳۷۷,۵۴۹,۱۲۹	۱۶۱,۵۹۸,۴۳۳	۱۶۱,۵۹۸,۴۳۳	(۱۷,۳۴۴,۰۱۷)	(۱۷,۳۴۴,۰۱۷)	۳۳۰,۱۹۰	پروژه‌های الکتریکی سلمان کیش
(۵۷,۵۳۳,۴۰۹)	-	۱۵۴,۴۴۸,۲۳۳	۱۵۴,۴۴۸,۲۳۳	(۱۶,۵۰۰,۵۵۵)	(۱۶,۵۰۰,۵۵۵)	۲۵۰,۰۰۰	تولید برق مهاباد کهنوج
-	-	۴۰,۵۳۵,۱۶۵	۴۰,۵۳۵,۱۶۵	(۱۴,۵۸۱,۹۹۹)	(۱۴,۵۸۱,۹۹۹)	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
-	-	۱۲۴,۵۳۳,۱۲۰	۱۲۴,۵۳۳,۱۲۰	(۶,۳۸۲,۶۷۴)	(۶,۳۸۲,۶۷۴)	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	-	۳۳۶,۶۶۶,۵۳۷	۳۳۶,۶۶۶,۵۳۷	(۲۴,۳۳۲,۱۲۱)	(۲۴,۳۳۲,۱۲۱)	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	-	۳۴,۱۲۷,۰۴۱	۳۴,۱۲۷,۰۴۱	(۱۰,۰۰۰,۵۶۴)	(۱۰,۰۰۰,۵۶۴)	۹۰,۰۰۰	الومینیوم ایران
-	-	۹۴۴,۵۸۳,۰۰۹	۹۴۴,۵۸۳,۰۰۹	(۷,۰۰۰,۵۵۷,۷۷۷)	(۷,۰۰۰,۵۵۷,۷۷۷)	۴۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
(۳۲,۱۱۵,۳۲۱)	(۳۲,۱۱۵,۳۲۱)	۳۳,۴۴۴,۷۲۲	۳۳,۴۴۴,۷۲۲	(۳۸۰,۲۹۲)	(۳۸۰,۲۹۲)	۱,۵۵۱,۹۳۳	تراکتورسازی ایران
-	-	۱۱۳,۵۸۲,۷۹۱	۱۱۳,۵۸۲,۷۹۱	(۹,۵۰۰,۳۰۳)	(۹,۵۰۰,۳۰۳)	۶,۸۱۱	سیمان صنعتیان
-	-	۱,۱۵۵,۵۶۲,۶۲۲	۱,۱۵۵,۵۶۲,۶۲۲	(۲۷,۲۴۵,۲۴۴)	(۲۷,۲۴۵,۲۴۴)	۵۰,۰۰۰	سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	-	۲۳,۸۶۱,۶۷۴	۲۳,۸۶۱,۶۷۴	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰	نفت ایران
-	-	۷۱,۷۳۱	۷۱,۷۳۱	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	لوله‌وماسین‌سازی ایران
-	-	۴۹,۰۸۳	۴۹,۰۸۳	(۳,۷۷۸)	(۳,۷۷۸)	۴۴۹	نیروگاه زاگرس کوثر
-	-	(۱۸,۱۵۷)	(۱۸,۱۵۷)	(۳,۴۱۵)	(۳,۴۱۵)	۱۲۰	گوشت مرغ ماهان
-	-	(۳۱۶,۸۶۶)	(۳۱۶,۸۶۶)	(۳,۴۵۵)	(۳,۴۵۵)	۲۲۹	بیمه معلم
(۵۰۹,۹۹۳,۰۶۴)	(۵۰۹,۹۹۳,۰۶۴)	۱,۸۸۱,۰۲۴,۶۲۲	۱,۸۸۱,۰۲۴,۶۲۲	(۷۹,۷۲۲,۱۲۱)	(۷۹,۷۲۲,۱۲۱)	۱,۹۹۹	تأمین سرمایه نوین
-	-	(۷,۱۲۹,۳۷۶)	(۷,۱۲۹,۳۷۶)	(۱,۳۳۰,۲۶)	(۱,۳۳۰,۲۶)	۷۲۹,۸۰۰	پتروشیمی پردیس
-	-	۵۸۶,۶۰۳,۵۱	۵۸۶,۶۰۳,۵۱	(۲۴,۲۲۲,۷۴۴)	(۲۴,۲۲۲,۷۴۴)	۶,۶۵۰	م صنایع و معادن احیا، سیاهان
-	-	۹۲۴,۳۳۴,۸۴۴	۹۲۴,۳۳۴,۸۴۴	(۸,۹۵۳,۰۰۸)	(۸,۹۵۳,۰۰۸)	۳۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
۳,۰۰۰,۱۱۳,۷۷۸	۳,۰۰۰,۱۱۳,۷۷۸	۱,۹۹۹,۰۹۱,۸۴۴	۱,۹۹۹,۰۹۱,۸۴۴	(۹,۱۱۷,۰۴۰)	(۹,۱۱۷,۰۴۰)	۳,۳۸۷,۱۴۹	سیمان خورسنان
۱,۴۴۹,۶۶۸,۷۱۵	۱,۴۴۹,۶۶۸,۷۱۵	۸۸۰,۴۴۶,۱۲۹	۸۸۰,۴۴۶,۱۲۹	(۵,۵۳۴,۸۱۵)	(۵,۵۳۴,۸۱۵)	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۶۵۱,۵۸۲,۱۸۸	۶۵۱,۵۸۲,۱۸۸	(۳۸۱,۰۰۵,۱۷۷)	(۳۸۱,۰۰۵,۱۷۷)	(۱۳,۳۸۸,۳۴۵)	(۱۳,۳۸۸,۳۴۵)	۱,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۶۰۴,۲۱۳,۲۲۶	۶۰۴,۲۱۳,۲۲۶	۲۸۸,۸۷۲,۰۰۸	۲۸۸,۸۷۲,۰۰۸	(۱۸,۶۰۳,۰۰۰)	(۱۸,۶۰۳,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
۵۹۹,۴۴۱,۱۱۷	۵۹۹,۴۴۱,۱۱۷	۳,۳۳۶,۷۲۳,۸۶۸	۳,۳۳۶,۷۲۳,۸۶۸	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۲,۶۹۱	پتروشیمی پارس
-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۴۴)	(۵,۸۴۴)	۳,۳۳۶,۰۰۰	ملی صنایع سن ایران
۲۴۴,۰۹,۸۶۶	۲۴۴,۰۹,۸۶۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۵	پاس پتروشیمی - حد پیمان
۳۳۱,۱۲۱,۵۲۵	۳۳۱,۱۲۱,۵۲۵	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۴۰,۰۰۰)	۱,۳۶۱,۹۱۱	سرمایه‌گذاری صندوق پارس‌تکس
۱۹,۰۳۲,۵۵۳	۱۹,۰۳۲,۵۵۳	۸۷۲,۶۵۵,۷۲۲	۸۷۲,۶۵۵,۷۲۲	(۹۹,۳۴۲,۷۶۸)	(۹۹,۳۴۲,۷۶۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰	سپاس دود آب اصفهان
-	-	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۹۱,۳۳۵,۶۸۵	۹۱,۳۳۵,۶۸۵	(۶۶,۳۱۳,۴۹۱)	(۶۶,۳۱۳,۴۹۱)	(۱۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۲۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صدرتأمین
-	-	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۸۰,۴۱۳,۳۳۴	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	-	۹۱۲,۴۱۵,۴۹۲	۹۱۲,۴۱۵,۴۹۲	(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تأمین
-	-	۴,۰۵۱,۵۴۸	۴,۰۵۱,۵۴۸	(۱۵,۶۳۳,۷۲۷)	(۱۵,۶۳۳,۷۲۷)	۳,۶۵۰,۰۰۰	کشتریالی جمهوری اسلامی ایران
-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۱۲۶,۷۴۵,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	-	۲۴۵,۶۵۳,۵۶۳	۲۴۵,۶۵۳,۵۶۳	(۲۱,۵۴۱,۰۰۰)	(۲۱,۵۴۱,۰۰۰)	۱,۲۱۲,۱۲۷	پتروشیمی حد
-	-	۷۱۱,۹۵۷	۷۱۱,۹۵۷	(۶,۵۵۶)	(۶,۵۵۶)	۴۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شونده‌تس بهشهر
-	-	۶۶,۹۶۸,۴۹۱	۶۶,۹۶۸,۴۹۱	(۱۶,۷۲۶,۶۶۶)	(۱۶,۷۲۶,۶۶۶)	۱۳۹	کشت و صنعت شریف آباد
-	-	۱,۹۴۵,۰۰۰	۱,۹۴۵,۰۰۰	(۶,۲۳۷,۲۴۰)	(۶,۲۳۷,۲۴۰)	۶۶۷,۷۵۸	سیمان غرب
(۳۹,۳۳۶,۳۸۸)	(۳۹,۳۳۶,۳۸۸)	۳,۳۵۶,۷۶۶	۳,۳۵۶,۷۶۶	(۹۱,۴۱۰)	(۹۱,۴۱۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	(۱۵,۸۴۲,۶۲۳)	(۱۵,۸۴۲,۶۲۳)	(۲۵,۷۴۱,۷۵۴)	(۲۵,۷۴۱,۷۵۴)	۵۲۲	پتروشیمی توری
-	-	۱,۳۱۶,۵۷۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۵۷۰,۰۰۰	(۱۶,۹۶۳,۰۰۰)	(۱۶,۹۶۳,۰۰۰)	۷۰,۴۶۱,۵	کالکسین
(۵۰,۳۷۷,۵۲۴)	(۵۰,۳۷۷,۵۲۴)	-	-	-	-	۵,۵۳۱,۱۲۲	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵,۰۶۴,۳۱,۶۶۵	۵,۰۶۴,۳۱,۶۶۵	(۳۱۵,۶۲۶,۹۸۸)	(۳۱۵,۶۲۶,۹۸۸)	(۲۴,۶۳۹,۱۲۰)	(۲۴,۶۳۹,۱۲۰)	-	سایپا
۳۹۹,۵۱۰,۰۰۰	۳۹۹,۵۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰	فولاد خورسنان
۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۶۳۳,۷۲۲	۱,۳۳۱,۶۳۳,۷۲۲	(۲۸,۸۲۸,۴۹۹)	(۲۸,۸۲۸,۴۹۹)	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۳,۸۴۶,۱۳۰	۳,۸۴۶,۱۳۰	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۸۱,۳۰۵,۷۲۲	۲۸۱,۳۰۵,۷۲۲	۸۲۴,۵۲۰,۰۰۰	۸۲۴,۵۲۰,۰۰۰	(۳۳,۶۶۶,۶۱۲)	(۳۳,۶۶۶,۶۱۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خورسگان جنوب
۲۴۶,۶۸۸,۶۲۰	۲۴۶,۶۸۸,۶۲۰	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سن سرچشمه
۲۳۵,۴۶۶,۶۲۱	۲۳۵,۴۶۶,۶۲۱	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	-	-	-	-	-	-	پاما
۱۲,۹۱۲,۳۸۳,۷۱۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۴۶,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۲,۳۱۲,۱۲۶)	(۲,۵۲۲,۳۱۲,۱۲۶)	۸۲,۸۵۶,۷۱۲	جمع نقل به صفحه بعد









سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۷/۹/۳۰ به	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	تعداد	جمع نقل از صفحه قبل	
										ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۶۰,۹۴۶,۸۶۴)	(۲,۹۰۲,۷۹۱,۶۵۴)	۶۷,۵۲۸,۲۱۷,۹۵۲	(۳,۶۶۰,۱۰۳,۴۵۰)	(۲,۵۳۵,۶۴۸,۲۷۸)	(۴۶۱,۰۸۷,۷۳۰,۳۳۰)	۵۳۳,۸۳۰,۶۹۰,۰۰۰					سیمان خورسان
۲۱۶,۲۸۸,۲۷۲	-	۱۷,۱۹۹,۴۴۳,۱۸۳	(۳۶۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۹۵۴,۶۴۵)	(۵۲,۵۰۶,۰۴۴,۶۹۲)	۷۲,۴۱۱,۵۰۰,۰۰۰			۱۱,۹۰۰,۰۰۰		پژوهشی پردیس
-	-	(۲۰,۸۳۹,۴۴۱,۰۰۹)	(۱۸۸,۶۶۶,۰۰۰)	(۱۷۹,۳۳۷,۰۰۰)	(۳۹,۴۴۸,۲۴۴,۰۰۹)	۳۷,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰			۱,۷۰۰,۰۰۰		ح. تراکتورسازی ایران
-	-	۸۶,۲۱۳,۰۳۹	(۶۶,۷۳۸,۰۰۰)	(۶۲,۴۹۱,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۹,۱۶۷,۳۶۱)	۱۳,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰			۱,۹۰۰,۰۰۰		فولاد امیرکبیر گستران
۱۵,۰۵۵,۶۴۰	۳,۶۷۴,۰۸۵	۱,۱۱۸,۸۹۱	(۴,۵۱۵,۷۵۰)	(۴,۲۸۹,۹۶۲)	(۸۹۲,۳۳۵,۳۹۶)	۹,۰۳۱,۵۰۰,۰۰۰			۵۰,۰۰۰		من. توسعه و عمران استان کرمان
(۱۰,۶۸۶,۵۳۱)	-	-	-	-	-	-			-		گروه پژوهشی س. ایرانیان
-	-	۷۸,۸۰۰,۷۵۱	(۴,۱۸۶,۰۰۰)	(۴۲,۸۷۶,۰۰۰)	(۸,۳۳۸,۳۵۶,۵۴۱)	۹,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰			۲۰,۰۰۰		پژوهشی نوری
۲۹۱,۱۴۱,۰۶۱	-	-	-	-	-	-			-		پژوهشی غدیر
-	-	۸۱۹,۵۵۶,۴۰۵	(۳۱,۱۲۹,۰۰۰)	(۲۹,۵۷۳,۵۵۰)	(۵,۳۳۵,۱۴۰,۴۵)	۶,۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰			۱,۴۰۰,۰۰۰		بانک خاورمیانه
۳۵۰,۴۸۱,۱۳۳	(۶۳,۳۸۴,۶۵۰)	-	-	-	-	-			-		بانک تجارت
(۳۱۰,۷۳۹,۵۵)	(۲۵,۷۱۱,۶۹۳)	-	-	-	-	-			-		سیمان اسفهان
۶۸۱,۷۳۶	-	۴۶۴,۷۳۵,۱۰۷	(۳۷,۹۱۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۱۴,۵۰۰)	(۷,۰۴۳,۳۵۰,۲۱۹)	۷,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰			۲,۰۰۰,۰۰۰		تأمین سرمایه نوین
۸۹,۹۵۰	-	-	-	-	-	-			-		بیمه معلم
۶۱,۳۷۶	-	-	-	-	-	-			-		نیروگاه زاگرس کوثر
۱۸,۹۲۴	-	-	-	-	-	-			-		گوشت مرغ ماهان
-	۴۲۱,۸۰۵	-	-	-	-	-			-		عطربین نخ قم
-	۵۷۳,۱۲۷	-	-	-	-	-			-		تجارت الکترونیک پارسین کیش
-	۶۵۷,۳۶۶	-	-	-	-	-			-		صنایع ماشینهای اداری ایران
-	۴۶۵,۹۹۳	-	-	-	-	-			-		ملی کنت و صنعت و دامپنوری پارس
-	۴۵۹,۷۲۰	-	-	-	-	-			-		تولیدیات پژوهشی قائم بنسیر
-	(۳۵۸,۰۰۰,۳۲۴)	-	-	-	-	-			-		بیمه سامان
-	(۷۴۴,۷۵۹,۱۳۳)	-	-	-	-	-			-		بانک سامان
-	(۳۳,۵۹۳,۱۶۲)	-	-	-	-	-			-		تأمین ماسه ریخته گری
(۳۲۷,۱۴۲,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-			-		پرداخت الکترونیک سلمان کیش
-	۱۱۵,۷۹۴,۶۶۶	-	-	-	-	-			-		اسناد خزانه م. ب. بودجه ۹۷-۹۶-۹۷
-	-	-	-	-	-	-			-		جمع
۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴	(۳,۸۰۲,۸۷۲,۰۹۲)	۸۵,۶۱۵,۶۱۲,۲۱۸	(۳,۴۶۲,۹۵۷,۰۰۰)	(۳,۳۳۵,۹۸۰,۹۱۶)	(۵۸۹,۰۰۱,۲۵۰,۹۹۲)	۶۸۱,۲۵۹,۱۴۰,۰۰۰			-		

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۴۵۳,۷۰۳	۱,۰۰۰	۴۵۳,۷۰۳,۰۰۰	(۱,۵۴۸,۴۷۴)	۴۵۲,۱۵۴,۵۲۶	-	-	
سیمان غرب	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۶۶۰,۹۸۴	۶۳۵	۴۱۹,۷۲۴,۸۴۰	(۲۸۷,۲۸۶)	۴۱۹,۴۳۷,۵۵۴	-	-	
سیمان ارومیه	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۸۶,۲۳۶	۵۰۰	۴۳,۱۱۸,۰۰۰	۰	۴۳,۱۱۸,۰۰۰	-	-	
تولید زلاتین کبوسل ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۳	۱۰۶	۷۰۰	۷۴,۲۰۰	(۵۱)	۷۴,۱۴۹	-	-	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۶۹)	۱۵۹,۹۷۶,۰۳۱	-	-	
آلومینیوم ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۹۹,۳۳۶	۱۰۵	۳۱,۴۳۰,۲۸۰	-	۳۱,۴۳۰,۲۸۰	-	-	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۱۱۶)	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	-	-	
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
پای پروپین جم - جم پین	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۵	۳,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	-	۱,۴۴۶,۲۵۰	-	-	
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۰۷,۹۸۱)	۱۳,۷۰۲,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۴,۰۰۰	۲۴,۱۴۴,۰۰۰	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰	۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۲,۷۶۸,۵۰۸)	۳,۰۳۳,۲۳۱,۴۹۲	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
پاما	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی فناران	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۳۴,۲۰۰	۵۹,۴۳۴,۲۰۰	
پرداخت الکترونیک سلمان کیش	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۹۹,۰۲۲	۵۳,۰۹۹,۰۲۲	
تولید برق مسلوبه مینا	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۶۰,۹۷۰	۲۲,۰۶۰,۹۷۰	
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۱۰,۷۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۴,۴۰۰	۲,۷۲۴,۴۰۰	
سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۱,۲۹۰,۳۵۵	۱,۳۴۱,۲۹۰,۳۵۵	
جمع					۸,۴۰۷,۴۹۶,۵۷۰	(۵۳۳,۹۰۷,۳۸۵)	۷,۸۷۳,۵۸۹,۱۸۵	۱,۲۷۷,۱۱۰,۷۴۵	۱,۲۷۷,۱۱۰,۷۴۵	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود سربرده	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						سود خالص	سود خالص	
سرمایه بانکی:								
سرمایه‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۰٪	۱۰۵,۰۲۹,۵۵۵	-	۱۰۵,۰۲۹,۵۵۵	۱۷۲,۱۰۵,۷۵۶	۱۷۲,۳۰۳,۳۶۶	
سرمایه‌گذاری نزد بانک دی - بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	۲۱٪	-	-	-	۳۴۱,۰۶۳,۰۲۴	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸	
سرمایه‌گذاری نزد بانک خاورمیانه - کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۱۰٪	۲۱,۸۰۲	-	۲۱,۸۰۲	-	-	
سرمایه‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۰٪	-	-	-	۶۲,۰۶۱,۱۲۹	۶۲,۷۹۸,۰۳۰	
جمع			۱۰۵,۰۵۱,۳۵۷	-	۱۰۵,۰۵۱,۳۵۷	۵۷۵,۲۲۹,۹۰۹	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴	



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۸۴,۳۲۴,۰۷۶	۳۸۴,۶۷۵,۳۸۳	۴,۳۳۱,۹۰۲,۰۳۱	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۷,۲۲۲,۷۴۷	۷,۲۲۲,۷۴۷	۵,۲۷۳,۱۹۵	تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام
-	-	۳۴۹,۰۴۷,۳۸۱	سایر درآمدها
۷۶,۰۱۳,۹۳۶	۷۶,۰۱۳,۹۳۶	-	برگشت مالیات ارزش افزوده
۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۴۶۷,۹۱۲,۰۶۶	۴,۶۸۶,۲۲۲,۶۰۷	

۱۹-۱- تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تفاوت ارزش اسمی و	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
تفاوت ارزش اسمی و	تفاوت ارزش اسمی و	ارزش تنزیل شده	ریال	ریال
ارزش تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۴,۴۶۴,۹۸۷	۲۴۵,۹۰۵,۰۰۰	۲۴۱,۴۴۰,۰۱۳
۰	۰	۴۵۰,۹۷۸	۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۵۳,۰۹۹,۰۲۲
۰	۰	۳۵۷,۲۳۰	۴۲,۴۱۸,۲۰۰	۴۲,۰۶۰,۹۷۰
۷۲۱۹۵۷۰	۷,۲۱۹,۵۷۰	-	-	-
۳۱۷۷	۳۱۷۷	-	-	-
۷,۲۲۲,۷۴۷	۷,۲۲۲,۷۴۷	۵,۲۷۳,۱۹۵	۳۴۱,۸۷۳,۲۰۰	۳۳۶,۶۰۰,۰۰۵

شرکت پتروشیمی پردیس  
 شرکت تولید برق علویه مینا  
 شرکت س. توسعه و عمران استان کرمان  
 تامین سرمایه امید  
 سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۳,۶۱۹,۴۰۴,۹۲۴	-	-	مدیر فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
۲۰۹,۷۹۴,۲۳۰	۳۱۸,۳۶۳,۹۵۰	۴۸۰,۷۲۰,۹۸۹	مدیر سابق (کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)
۲,۷۵۴,۵۸۵,۳۸۸	۳۱۱,۱۲۲,۴۵۲	۴۷۲,۹۹۵,۵۷۵	ضامن
۲۶,۴۹۳,۰۹۲	-	-	متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۳۴,۳۲۸,۶۲۰	۴۷,۱۵۲,۲۶۱	۶۴,۲۲۰,۶۸۱	متولی سابق (شرکت سپدگردان آسمان)
۵۱۰,۳۱۳,۰۴	-	-	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایارهیافت)
-	۳۱,۱۱۶,۸۴۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۶,۶۹۵,۶۳۷,۵۵۸	۷۰۷,۷۵۵,۵۰۳	۱۰,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۲۱۷,۴۷۰,۰۹۵	۲۰۲,۳۱۲,۲۰۹	۲۸۶,۶۲۰,۱۷۷	هزینه آبونمان
۲۱۵,۶۹۶,۳۳۲	۲۴,۹۸۱,۶۲۴	۳۴,۷۵۶,۰۵۹	تصفیه
۱۳,۱۵۷,۴۷۸	۲۲,۴۱۶,۴۴۴	۲۹,۶۴۴,۹۳۵	هزینه تاسیس
۵۸۶,۹۵۳	-	-	هزینه برگزاری مجامع
۴۰,۸۸۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۹,۵۳۵	۲۰,۲۴۳,۱۵۵	سایر هزینه‌ها
۱,۷۶۸,۰۰۵	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۵۲,۷۶۶,۸۶۳	۲۷۰,۶۱۹,۸۱۲	۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶	

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۱۱,۱۱۳,۳۶۳	۰	۰	کارگزاری توسعه دنیا
۲,۸۴۶,۳۱۷	۰	۰	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۱۳,۹۵۹,۶۸۰	۰	۰	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
۴۰۴,۲۷۸,۲۵۶,۵۱۳	-	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۰,۱۷۷,۵۷۲,۷۵۸)	-	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳۳۴,۱۰۰,۶۸۳,۷۵۵	-	-	

