

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۱	ج - یادداشت‌های توضیحی

شماره: ۹۹/۶۱/در/گت/۹۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- سود سهام دریافتی شرکت‌های سامان کیش و جم‌پلین بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.
- ۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۵، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام گسترش نفت و گاز پارسیان و سیمان خوزستان در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ الی ۱۳۹۸/۱۰/۱۳ رعایت نشده است.
۲	ماده ۶۲ اساسنامه	رعایت نسبت بدهی‌ها به خالص ارزش دارایی‌های صندوق حداکثر به میزان ۱۵٪	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ الی ۱۳۹۸/۰۴/۱۷، ۱۳۹۸/۰۴/۲۵، ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ الی ۱۳۹۸/۰۶/۰۵، ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای گزارش پرتفوی ماهانه صندوق ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و سامانه کدال	بارگذاری گزارش پرتفوی‌های منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ با تأخیر در تارنما و بارگذاری پرتفوی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ و ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (به دلیل تعویض توکن) با تأخیر در سامانه کدال
۴	کنترلی	لزوم دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول‌های ارائه شده توسط آن شرکتها	سود نقدی شرکت‌های سیمان اصفهان، سایپا، تولید برق عسلویه مینا، پتروشیمی پردیس، گروه مینا، پالایش نفت تهران و سرمایه‌گذاری دارویی تامین اصفهان تاکنون دریافت نشده است.
۵	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم مالکیت مدیران سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	خانم سودابه شعبانی جفرودی و آقای دانش قراگوزلو فاقد واحد سرمایه‌گذاری می‌باشند.

- ۹- در اجرای بند یک ماده ۴۷ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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
۸-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

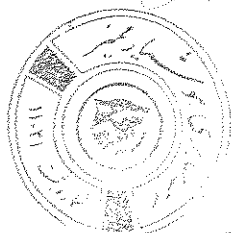
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.



مشاور
سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مونا حاجی علی اصغر	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	مدیر صندوق
	امیرحسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



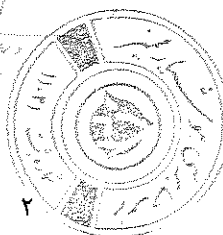
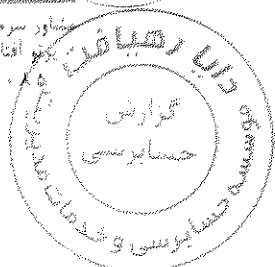
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۰۳۱,۷۵۹,۳۷۳,۰۶۳	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۱,۷۷۱,۱۰۹,۹۱۲	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲,۵۷۶,۶۲۰,۰۷۶	-
۸ حسابهای دریافتنی	۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱
۹ جاری کارگزاران	-	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۲۷,۲۰۴,۰۱۳	۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳
۱۱ موجودی نقد	-	۴۵,۷۴۹
جمع دارایی‌ها	۱,۱۳۱,۵۸۶,۰۸۹,۹۳۴	۳۶,۳۰۷,۳۴۸,۰۶۸
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۵,۹۹۵,۸۲۵,۴۰۵	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۱۶۹,۱۷۱,۲۶۶	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۵۷۷,۸۲۸,۳۸۶	۷۰,۶۰۴,۷۰۱
جمع بدهی‌ها	۱۱,۷۷۲,۸۲۵,۰۵۷	۱,۴۲۴,۸۵۷,۰۵۸
خالص دارایی‌ها	۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰
خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری	۵,۶۰۴,۲۲۲	۱,۶۸۹,۲۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



مشتاور
صندوق سرمایه‌گذاری
آهنگ سهام کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۲۴
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | 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 ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمدها:	(ریال)	(ریال)
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۹۱۱,۱۶۵,۶۳۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴
سود سهام	۱۸	۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴
سایر درآمدها	۲۰	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹
جمع درآمدها	۵۲۷,۷۱۹,۸۷۲,۷۴۳	۱۴,۶۰۲,۹۱۳,۳۳۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد آرکان	۲۱	(۱,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶)
جمع هزینه‌ها		(۱,۴۴۰,۶۵۱,۵۴۱)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰
هزینه‌های مالی	۲۳	(۱۳,۹۵۹,۶۸۰)
سودخالص	۵۱۵,۷۴۲,۰۵۱,۳۸۱	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]	۱۲۱/۵۵٪	۴۶/۲۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال مالی [۲]	۴۷/۰۵٪	۳۷/۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

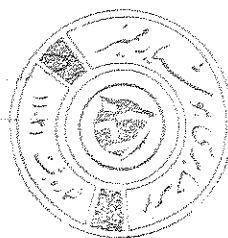
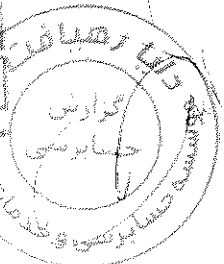
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال مالی	۲۰,۶۵۰	۲۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال مالی	-	۲۴۵,۲۸۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال مالی	-	(۶۶,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال مالی	-	۵۱۵,۷۴۲,۰۵۱,۳۸۱
تعدیلات	-	۳۹۰,۰۲۲,۷۲۲,۴۸۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال مالی	۱۹۹,۸۱۶	۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
 تعدیلات ناشی از صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
 بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال مالی (۲) = $\frac{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره/سال مالی}}{\text{خالص دارایی‌های اول دوره/سال مالی}}$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مدیرعامل
 مشاور سرمایه‌گذاری
 شرکت آهنگ سهام کیان
 ۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۴۴۸۲۴-۱۵۱۴۹
 تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.kianfunds4.com | info@kian.capital

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ۱۴۰۰۶۱۱۲۶۹۷۴ 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

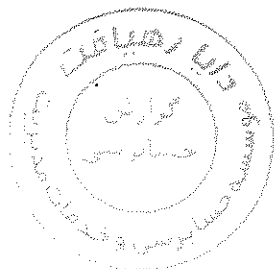
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 ترازنامه 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
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷/۶۲
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۲۹	۱/۲۸

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.



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌یافت (حسابداران 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 سهروردی 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. ضامن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۸ حذف شده است.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

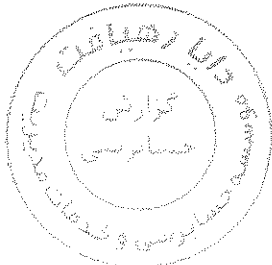
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی با توجه به ماه شمار شدن سود سپرده، پس از دریافت از بانک در حساب‌های صندوق منعکس میگردد.



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کتان

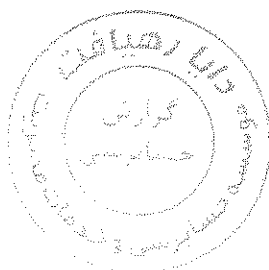
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 پذیردنویسی 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 ۰.۳ 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 ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ 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 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- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه; ۲- ۶,۲۵۰ ریال به ازای هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال; ۳- ۱۰۰۰ ریال به ازای هر صدور یا ابطال; ۴- ضریب سالانه از متوسط ارزش روزانه دارایی‌ها: <table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

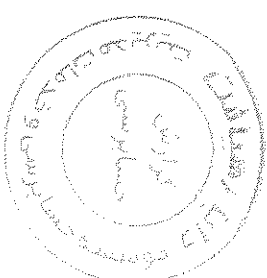


صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم - ۵

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

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
فزارات اساسی	۶۶۷٪	۲,۴۳۳,۰۵۲,۳۶۸	۲,۰۰۰,۵۴۷,۶۰۲	۸۸۳٪	۹۸,۸۳۵,۶۱۶,۰۱۶	۸۱,۶۰۸,۰۷۶,۳۴۱	-	-
سیمان، آهک و گچ	۱۶۶۳٪	۶,۰۰۳,۲۰۸,۲۶۴	۵,۶۳۴,۹۰۱,۷۱۵	۱۳۸٪	۱۵۶,۳۷۸,۱۹۰,۹۲۹	۹۶,۵۹۰,۳۲۷,۸۸۷	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۸۸٪	۲,۱۳۳,۷۴۰,۰۴۰	۲,۰۹۵,۲۴۲,۱۷۰	۵۶٪	۶۳,۸۱۰,۰۶۶,۳۳۸	۶۳,۲۳۳,۵۰۱,۰۵۰	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۷۹۷٪	۲,۸۵۵,۳۴۰,۵۱۱	۲,۰۴۹,۴۴۷,۲۳۰	۳۲٪	۲۶,۲۷۹,۹۰۱,۸۷۵	۲۰,۳۹۷,۳۸۴,۶۴۷	-	-
محمولات شیمیایی	۱۵۵۳٪	۵,۶۳۳,۹۱۷,۶۲۰	۵,۴۴۳,۸۶۳,۰۹۵	۳۴۹٪	۷۸۲,۴۹۶,۳۹۶,۴۴۵	۲۲۶,۹۹۰,۰۸۴۲,۳۶۰	-	-
پالکها و موستات اعتباری	۸۴۸٪	۳,۰۷۷,۹۶۵,۶۴۰	۲,۷۲۲,۹۱۷,۵۱۴	۳۱۵٪	۴۰,۴۸۵,۳۷۱,۲۵۰	۲۷,۹۱۴,۹۷۳,۲۰۶	-	-
قند و شکر	-	-	-	-۱۳۷٪	۳,۰۲۴,۴۷۱,۹۱۸	۲,۹۱۷,۷۳۰,۸۲۸	-	-
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۴۱۵٪	۵۱,۵۶۲,۳۱۷,۵۰۰	۴۷,۸۸۸,۵۴۶,۵۵۲	-	-
زراعت و خدمات وابسته	-۰٪	۵۰۱,۱۰۲	۴۸۲,۱۷۸	-۰۰٪	۲,۲۵۰,۱۷۸	۲,۶۴۹,۳۵۴	-	-
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۴۸۳٪	۵۴,۵۱۲,۲۷۲,۲۵۰	۲۸,۵۴۱,۷۵۹,۰۰۱	-	-
واحد گری‌های مالی و پولی	-	-	-	۹/۸۸٪	۱۱۱,۷۹۷,۷۳۹,۶۲۵	۹۱,۷۶۲,۱۹۶,۱۰۴	-	-
گواهی سپرده طلا	-	-	-	۷۳۵٪	۳۷,۹۴۵,۸۶۳,۱۰۷	۳۰,۳۰۴,۵۸۸,۳۷۷	-	-
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۹۱-۸٪	۹۸,۷۷۷,۶۱۵,۷۰۰	۴۹,۲۳۰,۱۴۲,۰۹۴	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۷۳۹٪	۲۵,۹۳۷,۱۳۳,۱۲۵	۲۳,۲۶۸,۰۱۲,۶۹۵	-	-
فناوری‌های کمی به تجهیزات مالی واسطه	-۰۱٪	۵۰۹,۹۳۹	۴,۴۱۸,۲۰۳	-۰۰٪	۱,۶۶۶,۸۵۷	۱,۴۳۸,۰۴۰	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶۸۵٪	۶,۰۸۱,۴۶۵,۵۳۸	۶,۹۷۵,۲۴۶,۰۱۳	-	-	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذارینا	-	-	-	-	-	-	-	-
رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹۰۷٪	۳,۳۷۳,۳۹۳,۶۲۴	۲,۵۰۰,۵۳۷,۲۸۵	-	-	-	-	-
انیمه سازی، ادلاک و مستندات	۸۰۷٪	۲,۹۳۱,۴۴۶,۷۰۰	۲,۷۶۵,۷۸۱,۳۰۷	-	-	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-۰٪	۷۱۱,۰۵۴	۶۲۱,۱۰۴	-	-	-	-	-
جمع	۹۷۹۹٪	۲۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۲۴,۹۹۴,۲۰۵,۴۱۷	۹۱۱۸٪	۱,۰۳۱,۷۵۹,۳۳۲,۰۶۳	۷۸۰,۷۳۲,۰۶۸,۴۳۶	-	-



صندوق سرمایه گذاری آلتک سرمایه گذاری
 انداخته های هیئت مدیره هیئت مدیره
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

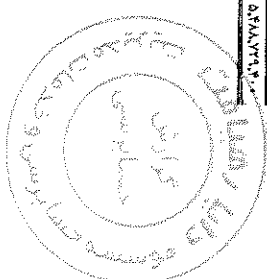
۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سپرده	نوع سپرده
کل دارایی ها	ریال	کل دارایی ها	ریال	سررسید	سررسید	نوع سپرده	نوع سپرده
درصد		درصد					
-۳۹٪	۱۰۳۴۳۰,۳۵۳	-۱۱٪	۱,۲۳۳,۶۱۲,۷۲۷	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۴	گزاره مدت	گزاره مدت
٪	۳۳۹,۹۷۸	۶۳٪	۷,۰۵۳۱,۴۹۱,۱۶۵	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	گزاره مدت	گزاره مدت
-۳۹٪	۱۰۳۰,۵۵۷,۷۳۰	۶۳٪	۷,۱۰۳,۱۰۰,۹۹۱,۱۳	-	۱۳۹۸/۰۵/۰۲	گزاره مدت	گزاره مدت

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
	٪						
-	۷۱,۰٪	۳۲,۵۷۶,۶۲۰,۰۷۶	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۹۹-۰۷/۲۱-۰۷/۲۱

۸- حساب های دریافتی
 حساب های دریافتی تجاری به تنگک به شرت زده است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۸/۱۲/۲۴	۱۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۷۶,۶۲۰,۰۷۶	۷۱,۰٪	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	۲۰۵,۲۶۰,۴۰۱,۲۸۰	(۲۰۶,۳۸۱,۵۸۴,۸۹۵)	۰
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	۰	۱,۷۸۸,۹۹۵,۲۱۷,۹۶۱	(۱,۷۹۴,۹۹۵,۳۸۴,۵۸۲)	(۶,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۱)
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۴۲,۳۴۵,۲۰۱,۸۷۱	(۴۲,۳۴۰,۸۶۰,۶۵۵)	۴,۳۴۱,۲۱۶
	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	۲,۰۳۶,۶۰۰,۸۲۱,۱۱۲	(۲,۰۴۳,۷۱۷,۸۳۰,۱۳۲)	(۵,۹۹۵,۸۲۵,۴۰۵)

۱۰- سایر دارایی ها

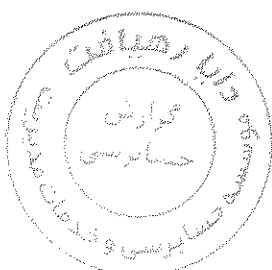
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده در
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹,۷۸۸,۱۵۸	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۲۸۷,۷۴۹,۱۶۹)	۲۶۲,۶۶۳,۹۸۹
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۶,۹۱۶)	(۵۶,۹۱۶)
۱۳,۱۵۷,۰۶۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۴۰۲,۶۴۷)	۶۴,۵۹۷,۳۵۳
۰	۰	(۱۳,۱۵۷,۴۷۸)	(۴۱۳)
۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳	۴۷۵,۶۲۵,۰۰۰	(۳۷۱,۳۶۶,۲۱۰)	۳۲۷,۲۰۴,۰۱۳

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۵,۷۴۹	-

حساب جاری بانک تجارت شعبه نجات الهی
 به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۴,۶۷۵,۴۳۸,۲۷۹
۳۲۳,۳۹۱,۵۹۰	-
۶۷۱,۵۲۹,۷۰۸	۳۵۲,۰۷۰,۰۰۰
۳۱۱,۶۴۳,۴۲۴	-
-	۴۱,۶۶۲,۹۹۳
۲۲,۶۸۷,۶۶۵	-
-	۹۹,۹۹۹,۹۹۴
۲۴,۹۹۹,۹۷۰	-
۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	۵,۱۶۹,۱۷۱,۲۶۶

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 سیدگردان آسمان)
حق الزحمه حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایارهیافت)
حق الزحمه حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت وجه در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

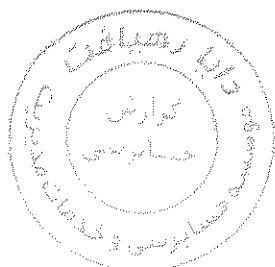
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۸,۷۳۷,۱۴۶	۵۳۲,۱۵۶,۱۵۱
۱,۸۶۷,۵۵۵	۲۵,۳۵۰,۹۵۵
-	۲۰,۳۲۱,۲۸۰
۷۰,۶۰۴,۷۰۱	۵۷۷,۸۲۸,۳۸۶

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۱,۳۳۵,۱۱۹,۰۴۳	۱۸,۵۵۰	۱,۱۰۸,۰۴۴,۳۹۸,۲۳۸	۱۹۷,۷۱۶
۳,۵۴۷,۳۷۱,۹۶۷	۲,۱۰۰	۱۱,۷۶۸,۸۶۶,۶۳۹	۲,۱۰۰
۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۱۹۹,۸۱۶

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کسان

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

پایانگشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۴۸,۳۲۲,۱۱۲,۴۹۱	۱۱,۳۵۱,۹۱۱,۵۲۷
۱۶-۲	۲,۶۶۲,۸۱۵,۶۴۲	(۱۸,۱۲۱,۳۵۱)
۱۶-۳	۵۴۸,۰۶۱,۳۵۱	۱۱۲,۳۵۱,۸۷۰
۱۶-۴	۲۲۵,۰۵۷,۰۴۴	-
	۲۵۲,۰۷۲,۱۴۸,۵۶۶	۱۱,۹۱۱,۱۴۵,۳۴۶

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	گزارش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان (فروش)	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۰۰۰	۵,۵۹۱,۱۲۳,۶۰۲	(۳,۰۰۹,۶۸۱,۵۱۱)	(۲۶,۵۹۳,۳۵۲)	(۱۲,۵۹۳,۱۲۰)	۲,۳۲۲,۸۶۱,۲۲۸	۶۸,۰۴۲,۸۲۱
۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۱,۱۲۳,۳۲۲	(۱۰,۰۰۰,۳۲۲,۳۰۰)	(۱۲,۵۹۳,۳۶۹)	(۵۵,۳۶۲,۰۶۶)	۹۶۱,۳۰۰,۱۱۶	۵۲۲,۲۵۲,۲۲۱
۱۱۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۱۲۵,۱۲۲	(۳,۵۲۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۹۳,۳۶۹)	(۳,۲۱۲,۱۲۰)	۱,۱۱۲,۸۱۵,۶۴۲	-
۸,۸۱۹,۸۴۴	۴,۰۱۲,۵۲۱,۱۵۰	(۳,۰۱۲,۵۲۵,۵۰۰)	(۱۹,۰۶۱,۲۱۱)	(۲۰,۰۶۱,۲۵۵)	۸۱۵,۴۱۵,۰۰۰	۷۸۱,۱۷۲,۱۷۸
۵۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۲,۸۱۵,۶۴۲	(۱۲,۶۲۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۱۱۲,۸۱۵,۶۴۲	۲۲۲,۳۴۱,۳۴۲
۱,۵۲۵,۰۰۰	۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۱۳,۰۹۲,۵۲۳	۶۳,۱۱۰,۵۱۶,۸۱۲	(۵۱,۱۲۵,۵۲۳,۱۲۶)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۳,۲۵۰)	۱۲,۰۹۲,۵۲۳	۱,۰۱۲,۵۲۳,۰۰۰
۵۶,۱۶۲,۰۰۰	۶۳,۱۱۰,۵۱۶,۸۱۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۹۲,۵۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۰,۰۰۰	۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	۲۲۲,۳۴۱,۳۴۲
۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۱-۶	۱,۶۲۲,۱۲۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۲,۱۲۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۱,۵۱۶,۵۲۳	۱۲,۳۲۲,۱۲۲	(۱۲,۳۲۲,۱۲۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۱۲۲	(۱,۶۲۲,۱۲۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۳-۳	۲,۳۲۲,۱۲۲	(۲,۳۲۲,۱۲۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۵۲۸,۵۲۳	۴,۵۱۹,۵۲۳	(۴,۵۱۹,۵۲۳)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۱,۵۲۳,۲۵۰	۴,۵۱۹,۵۲۳	(۴,۵۱۹,۵۲۳)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۹,۵۲۳	(۴,۵۱۹,۵۲۳)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۹,۵۲۳	(۴,۵۱۹,۵۲۳)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۶۵	۲,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۴۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۸۱۵,۶۴۲	(۱,۱۱۲,۸۱۵,۶۴۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۲۴۵	۲,۳۲۲,۱۲۲	(۲,۳۲۲,۱۲۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۱۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۱۲۳,۲۵۰	(۹۱۲,۱۲۳,۲۵۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۲,۶۲۲,۰۰۰	۱۰,۸۱۲,۳۲۲,۱۲۲	(۱۰,۸۱۲,۳۲۲,۱۲۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	-
۵۰,۵۲۳,۱۲۲	۳۲۲,۳۲۲,۱۲۲	(۳۲۲,۳۲۲,۱۲۲)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۲۲,۲۵۰)	۷۰۵,۱۲۳,۲۵۰	۲,۴۵۲,۸۱۸,۴۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری آهن‌گ سیام کمان

داداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کتان

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	میان فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مقارن	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰,۶۰۲,۶۸۵	۱,۲۷۷,۴۲۱,۱۹۱,۲۲۶	(۱۰,۱۶,۳۲۰,۸۴۲,۲۲۵)	(۶,۶۷,۲۵۲,۸۴۸)	(۶,۳۸۶,۶۰۹,۵۴۴)	۲۴۸,۶۲۷,۱۱۴,۴۹۹	۱۳,۳۲۸,۸۸۹,۴۱۲	۷۱۰,۳۵۲
-	-	-	-	-	-	-	۶۲۲,۳۸۸
-	-	-	-	-	-	-	۶۱۱,۸۱۳
-	-	-	-	-	-	-	۵۵۲,۰۶۱
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۲,۴۵۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۲۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۸۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۲۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۸۵۳
-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۲۴,۷۱۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۲۲,۶۶۹)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۵,۴۹۱,۷۱۹)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۴,۶۴۴,۳۵۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۷۲۴,۵۶۴,۴۵۶)
۱۸۰,۶۰۲,۶۸۵	۱,۲۷۷,۴۲۱,۱۹۱,۲۲۶	(۱۰,۱۶,۳۲۰,۸۴۲,۲۲۵)	(۶,۶۷,۲۵۲,۸۴۸)	(۶,۳۸۶,۶۰۹,۵۴۴)	۲۴۸,۶۲۷,۱۱۴,۴۹۹	۱۳,۳۲۸,۸۸۹,۴۱۲	۷۱۰,۳۵۲

جمع نقل از صفحه قبل
فروشگاههای زنجیره ای فوق کوروش
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
تجارت الکترونیک پارسبان کیش
کودکات پتروشیمی قائم‌چهر
کشت و صنعت دشت خرم‌شهر
تأمین سرمایه اوتوس پارسبان
داروسازی آره سینا
کشت و دامداری کا
کشت و دام قیام اصفهان
گروه صنعتی پاکشو
ایران خودرو
زایکد
بیمه سامان
بانک سامان

۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	میان فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مقارن	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۴۶,۰۰۰	۴۰,۴۵۵,۵۳۰,۹۹۹	(۴۰,۰۶۴,۴۲۹,۲۷۸)	(۱۰,۰۲۱,۵۴۱,۲)	(۱۱,۰۴۲,۴۱۴)	۳۶۴,۸۷۳,۵۶۲	-	-
۱,۳۹۰,۸۴۴	۱۱,۴۵۱,۱۲۳,۶۱۶	(۹,۰۶۱,۵۶۴,۴۵۲)	(۵۴,۳۹۲,۷۰۸)	(۵۷,۲۵۵,۶۱۹)	۷,۷۷۸,۰۶۸,۲۵	-	-
۴,۶۷۶,۰۶۰	۱۴,۲۱۰,۶۵۴,۴۸۴	(۱۳,۸۶۳,۷۸۱,۱۷۳)	(۳۸,۱۵۱,۲۳)	(۳۸,۱۴۲,۴۲)	۲۱,۱۲۵,۱۲۴	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۸۲,۴۴۶
-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۱۳,۴۴۷
-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۶۵۲,۹۰۱)
۱۷,۴۴۴,۹۰۴	۶۶,۶۷۶,۸۲۳,۱۹۹	(۶۳,۸۹۳,۹۸۵,۱۰۵)	(۶۷,۶۸۴,۵۵۵)	(۷۱,۲۴۷,۰۹۷)	۲,۶۶۳,۸۱۵,۴۴۲	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	-

ج - سهامان خورسگان
ج - تراکتورسازی ایران
ج - شرکت آهن و فولاد ارفع
ج - پاما
ج - شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
ج - مدنی و صنعتی گل گهر
جمع

۲-۱۶ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

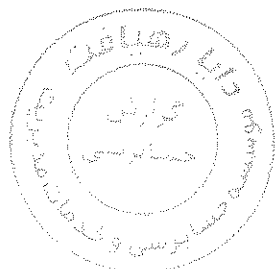
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	میان فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مقارن	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۴,۴۴۰,۳۴۴	(۱۲,۵۴۴,۸۴۱,۵۵۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۵۲)	-	۱۶۴,۷۸۲,۱۱۵	-	-
۸,۱۱۳	۶,۱۹۲,۸۵۶,۵۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۱۴,۸۲۱)	(۴,۵۶۲,۳۱۶)	-	۲۸۰,۲۷۹,۱۴۲	-	-
۲۸,۱۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۴۴,۸۴۱,۵۵۲)	(۱۴,۵۷۰,۶۶۸)	-	۵۴۸,۰۶۱,۲۵۸	-	-

استادفراهان ۱۳۹۸-۱۳۹۹
استادفراهان ۱۳۹۹-۱۴۰۰

۲-۱۶ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	میان فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مقارن	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰	۲,۳۲۹,۱۶۴,۰۰۰	(۲,۱۱۱,۷۸۴,۸۲۵)	(۲,۱۱۴,۰۷۸)	-	۲۵۰,۵۲۰,۴۴	-	-

بانک قلم‌بردار توسعه و عمران



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همواره صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۷/۲۵	۴۵۳,۷۰۳	۱,۰۰۰	۴۵۳,۷۰۳,۰۰۰	(۱,۵۴۸,۴۷۴)	۴۵۲,۱۵۴,۵۲۶	-
سیمان غرب	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۶۶۰,۹۸۴	۶۳۵	۴۱۹,۷۱۴,۸۴۰	-	۴۱۹,۷۱۴,۸۴۰	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۸۶,۲۲۶	۵۰۰	۴۳,۱۱۸,۰۰۰	-	۴۳,۱۱۸,۰۰۰	-
تولید و تامین کپسول ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۳	۱۰۶	۷۰۰	۷۴,۲۰۰	-	۷۴,۲۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۶۹)	۱۵۹,۹۸۶,۰۳۱	-
آلومینیوم ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۹۹,۲۳۶	۱۰۵	۳۱,۴۳۰,۲۸۰	-	۳۱,۴۳۰,۲۸۰	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معدن روی ایران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پلی پروپیلن جم - جم پلان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۵	۳,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	-	۱,۴۴۶,۲۵۰	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۲,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۴۰۴,۸۲۶)	۲,۲۰۰,۵۹۵,۱۶۴	۲۴۱,۴۴۰,۰۱۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰
پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن‌آوران	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۲۴,۲۰۰
تولید برق علویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۹۹,۰۲۲
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۶۰,۹۷۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۱۰,۷۵۰
سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۱۴,۴۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰
جمع					۱۷,۰۰۷,۴۹۶,۵۷۰	(۳۳۶,۹۷۷,۲۷۹)	۱۶,۶۷۰,۵۱۹,۲۹۱	۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵

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

سرمایه‌گذاری	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود درصد	مبلغ سپرده ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
سپرده پانکی:						
سپرده‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۰٪	۱,۲۲۹,۶۱۲,۷۴۷	-	۲۶۲,۷۲۱,۲۹۱	۱۷۲,۳۰۲,۳۶۶
سپرده‌گذاری نزد بانک دی - بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	۲۱٪	-	-	-	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸
سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه - کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۱۰٪	۷۰,۵۳۱,۴۹۷,۱۶۵	-	۴۳,۸۹۵	-
سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۰٪	-	-	-	۶۲,۷۹۸,۰۲۰
جمع			۷۱,۷۷۱,۱۰۹,۹۱۲	۰	۲۶۲,۷۷۵,۱۸۶	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کبان

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

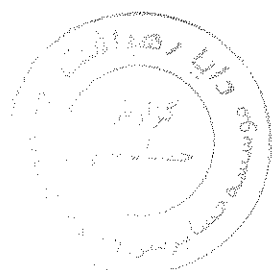
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸۴,۳۲۴,۰۷۶	۶,۱۳۹,۸۸۶,۲۲۶
۷,۲۲۲,۷۴۷	۵,۲۷۳,۱۹۵
-	۱,۳۲۱,۸۸۱,۴۹۹
۷۶,۰۱۳,۹۳۶	-
۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۷,۴۶۷,۰۴۰,۹۲۰

تعدیلات کارمزد کارگزاری

تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام

تخفیف کارمزد کارگزاری

برگشت مالیات ارزش افزوده



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۷,۹۳۴,۲۱۲,۵۲۴	مدیر فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
۴۸۰,۷۲۰,۹۸۹	۲۰۹,۷۹۴,۲۳۰	مدیر سابق (کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)
۴۷۲,۹۹۵,۵۷۵	۲,۷۵۴,۵۸۵,۳۸۸	ضامن سابق
-	۶۵,۵۰۶,۷۷۶	متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۶۴,۲۲۰,۶۸۱	۳۴,۳۲۸,۶۲۰	متولی سابق (شرکت سیدگردان آسمان)
-	۹۹,۹۹۹,۹۹۴	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایار هیافت)
۴۹,۹۹۹,۹۷۰	-	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱,۰۶۷,۹۲۷,۲۱۵	۱۱,۰۹۸,۴۲۷,۵۳۲	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۶,۶۲۰,۱۷۷	۳۱۲,۳۵۰,۷۸۲	هزینه آبونمان
۳۴,۷۵۶,۰۵۹	۴۶۳,۴۱۹,۰۰۵	تصفیه
۲۹,۶۴۴,۹۳۵	۱۳,۱۵۷,۴۷۸	هزینه تأسیس
-	۵,۰۵۶,۹۱۶	هزینه برگزاری مجامع
-	۶۵,۴۰۲,۶۴۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۰,۲۴۳,۱۵۵	۴,۲۷۹,۳۱۷	هزینه پذیرایی و آگهی و پست
۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۰۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶	۸۶۵,۴۳۴,۱۵۰	

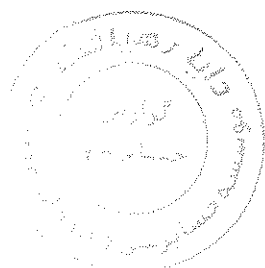
۲۳- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۱,۱۱۳,۳۶۳	کارگزاری، توسعه دنیا
-	۲,۸۴۶,۳۱۷	کارگزاری توسعه معاملات کیان
-	۱۳,۹۵۹,۶۸۰	

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۵۷۱,۲۳۸,۲۶۸,۴۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۱۸۱,۷۱۵,۵۴۵,۹۲۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	۳۹۰,۰۲۲,۷۲۲,۴۸۶	



داداشت های همراه صورت های مالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق هیچگونه تعهد و بدیهی احتمالی وجود ندارد.

Sl. No.	Sl. No.	Sl. No.
1	2	3

[illegible]

100

شماره سند	شرح سند	مبلغ		تاریخ سند	مبلغ سند	مبلغ طلب (درجی)
		ارزش سند	ریال			
۹۹,۹۹۹,۹۹۹	حق التزمه سندبر فنی	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱/۰۶/۹۴	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۲۳,۳۲۸,۳۲۰	کاربرد متوفی فنی	۲۳,۳۲۸,۳۲۰	۲۳,۳۲۸,۳۲۰	۲۱/۰۶/۹۴	۲۳,۳۲۸,۳۲۰	۲۳,۳۲۸,۳۲۰
۹۵۵,۶۲۷۶	کاربرد متوفی فنی	۹۵۵,۶۲۷۶	۹۵۵,۶۲۷۶	۲۱/۰۶/۹۴	۹۵۵,۶۲۷۶	۹۵۵,۶۲۷۶
۷۹,۴۳۳,۲۱۲,۵۳۳	کاربرد متوفی فنی	۷۹,۴۳۳,۲۱۲,۵۳۳	۷۹,۴۳۳,۲۱۲,۵۳۳	۲۱/۰۶/۹۴	۷۹,۴۳۳,۲۱۲,۵۳۳	۷۹,۴۳۳,۲۱۲,۵۳۳
۸۳,۵۶۵,۳۲۸,۵۴۵	ارزش خرید و فروش عملیات	۸۳,۵۶۵,۳۲۸,۵۴۵	۸۳,۵۶۵,۳۲۸,۵۴۵	۲۱/۰۶/۹۴	۸۳,۵۶۵,۳۲۸,۵۴۵	۸۳,۵۶۵,۳۲۸,۵۴۵
۲۵,۴۳۹,۲۹۹	کارگزاری	۲۵,۴۳۹,۲۹۹	۲۵,۴۳۹,۲۹۹	۲۱/۰۶/۹۴	۲۵,۴۳۹,۲۹۹	۲۵,۴۳۹,۲۹۹
۹۱۱,۳۶۱,۹۱۶,۱۷۵	کارگزاری	۹۱۱,۳۶۱,۹۱۶,۱۷۵	۹۱۱,۳۶۱,۹۱۶,۱۷۵	۲۱/۰۶/۹۴	۹۱۱,۳۶۱,۹۱۶,۱۷۵	۹۱۱,۳۶۱,۹۱۶,۱۷۵
۲,۵۴۴,۳۲۹,۶۱۸	مستدر و فنی	۲,۵۴۴,۳۲۹,۶۱۸	۲,۵۴۴,۳۲۹,۶۱۸	۲۱/۰۶/۹۴	۲,۵۴۴,۳۲۹,۶۱۸	۲,۵۴۴,۳۲۹,۶۱۸
-	مطلی سال	-	-	-	-	-
-	مطلی سال	-	-	-	-	-
(۹,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۱)	مطلی سال	(۹,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۱)	(۹,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۱)	-	-	-

$\frac{1}{2}$
 $\frac{1}{3}$
 $\frac{1}{4}$
 $\frac{1}{5}$
 $\frac{1}{6}$
 $\frac{1}{7}$
 $\frac{1}{8}$
 $\frac{1}{9}$
 $\frac{1}{10}$
 $\frac{1}{11}$
 $\frac{1}{12}$
 $\frac{1}{13}$
 $\frac{1}{14}$
 $\frac{1}{15}$
 $\frac{1}{16}$
 $\frac{1}{17}$
 $\frac{1}{18}$
 $\frac{1}{19}$
 $\frac{1}{20}$
 $\frac{1}{21}$
 $\frac{1}{22}$
 $\frac{1}{23}$
 $\frac{1}{24}$
 $\frac{1}{25}$
 $\frac{1}{26}$
 $\frac{1}{27}$
 $\frac{1}{28}$
 $\frac{1}{29}$
 $\frac{1}{30}$
 $\frac{1}{31}$
 $\frac{1}{32}$
 $\frac{1}{33}$
 $\frac{1}{34}$
 $\frac{1}{35}$
 $\frac{1}{36}$
 $\frac{1}{37}$
 $\frac{1}{38}$
 $\frac{1}{39}$
 $\frac{1}{40}$
 $\frac{1}{41}$
 $\frac{1}{42}$
 $\frac{1}{43}$
 $\frac{1}{44}$
 $\frac{1}{45}$
 $\frac{1}{46}$
 $\frac{1}{47}$
 $\frac{1}{48}$
 $\frac{1}{49}$
 $\frac{1}{50}$
 $\frac{1}{51}$
 $\frac{1}{52}$
 $\frac{1}{53}$
 $\frac{1}{54}$
 $\frac{1}{55}$
 $\frac{1}{56}$
 $\frac{1}{57}$
 $\frac{1}{58}$
 $\frac{1}{59}$
 $\frac{1}{60}$
 $\frac{1}{61}$
 $\frac{1}{62}$
 $\frac{1}{63}$
 $\frac{1}{64}$
 $\frac{1}{65}$
 $\frac{1}{66}$
 $\frac{1}{67}$
 $\frac{1}{68}$
 $\frac{1}{69}$
 $\frac{1}{70}$
 $\frac{1}{71}$
 $\frac{1}{72}$
 $\frac{1}{73}$
 $\frac{1}{74}$
 $\frac{1}{75}$
 $\frac{1}{76}$
 $\frac{1}{77}$
 $\frac{1}{78}$
 $\frac{1}{79}$
 $\frac{1}{80}$
 $\frac{1}{81}$
 $\frac{1}{82}$
 $\frac{1}{83}$
 $\frac{1}{84}$
 $\frac{1}{85}$
 $\frac{1}{86}$
 $\frac{1}{87}$
 $\frac{1}{88}$
 $\frac{1}{89}$
 $\frac{1}{90}$
 $\frac{1}{91}$
 $\frac{1}{92}$
 $\frac{1}{93}$
 $\frac{1}{94}$
 $\frac{1}{95}$
 $\frac{1}{96}$
 $\frac{1}{97}$
 $\frac{1}{98}$
 $\frac{1}{99}$
 $\frac{1}{100}$

The graph illustrates the projected increase in the percentage of the population aged 65 and over across several countries. Japan and Germany show the most dramatic increases, starting around 7% in 1950 and rising to nearly 20% by 2050. The United States and France also show significant growth, starting around 7% and reaching about 15% by 2050. The United Kingdom and Italy start around 6% and reach about 14% by 2050. The Soviet Union and China start around 5% and reach about 12% by 2050. India and Mexico start around 4% and reach about 10% by 2050. The United Nations shows the lowest percentage, starting around 3% and reaching about 8% by 2050.

Country	1950 (%)	1960 (%)	1970 (%)	1980 (%)	1990 (%)	2000 (%)	2010 (%)	2020 (%)	2030 (%)	2040 (%)	2050 (%)
Japan	7.0	7.5	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	14.0	15.0	19.0
Germany	7.0	7.5	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	14.0	15.0	19.0
United States	7.0	7.5	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	14.0	15.0	15.0
France	7.0	7.5	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	14.0	15.0	15.0
United Kingdom	6.0	6.5	7.0	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	14.0	14.0
Italy	6.0	6.5	7.0	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	14.0	14.0
Soviet Union	5.0	5.5	6.0	7.0	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	12.0
China	5.0	5.5	6.0	7.0	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	13.0	12.0
India	4.0	4.5	5.0	6.0	7.0	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	10.0
Mexico	4.0	4.5	5.0	6.0	7.0	8.0	9.0	10.0	11.0	12.0	10.0
United Nations	3.0	3.5	4.0	5.0	6.0	7.0	8.0	9.0	10.0	11.0	8.0

