

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ 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 برگزیده 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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.



مشاور
سرمایه‌گذاری
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 کبان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۱,۰۳۱,۷۵۹,۳۷۳,۰۶۳	۲,۵۶۶,۷۰۰,۱۵۰,۱۷۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱,۷۷۱,۱۰۹,۹۱۲	۱۷۲,۲۴۸,۱۳۵,۶۰۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۵۷۶,۶۲۰,۰۷۶	۳۸,۴۴۷,۴۷۰,۱۳۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۱۷,۳۶۳,۰۷۳,۳۱۶	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۰,۲۱۶,۸۸۸,۷۴۴	۹	جاری کارگزاران
۳۲۷,۲۰۴,۰۱۳	۲۱۶,۴۱۵,۵۹۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۱,۱۳۱,۵۸۶,۰۸۹,۹۳۴</u>	<u>۲,۸۰۵,۱۹۲,۱۳۳,۵۷۱</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۵,۹۹۵,۸۲۵,۴۰۵	-	۹	جاری کارگزاران
۵,۱۶۹,۱۷۱,۲۶۶	۸,۷۱۴,۵۹۱,۹۹۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۷۷,۸۲۸,۳۸۶	۱,۱۳۹,۵۴۸,۶۸۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۱,۷۷۲,۸۲۵,۰۵۷</u>	<u>۱۰,۳۵۴,۱۴۰,۶۸۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷</u>	<u>۲,۷۹۴,۸۳۷,۹۹۲,۸۹۱</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۸,۳۶۳,۶۸۱	۱۳,۹۷۴,۱۹۰		خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:			
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۶۹۵,۹۶۰,۳۳۲,۸۱۳	۱۱,۳۳۱,۱۶۰,۷۱۴	۲۵۲,۰۷۴,۱۴۸,۵۴۶
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۲۹,۰۸۸,۵۸۶,۲۴۵	۵۵۳,۲۲۴,۱۲۶	۲۵۱,۲۴۵,۳۸۸,۸۰۰
۱۷ سود سهام	۱۳,۷۲۳,۰۴۰,۳۴۱	۸۹۳,۵۱۶,۱۳۳	۱۶,۶۷۰,۵۱۹,۲۹۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۵۶	۱۸,۹۹۲	۳۶۲,۷۷۵,۱۸۶
۱۹ سایر درآمدها	۳,۱۳۰,۲۱۴,۸۳۳	۲,۴۰۲,۲۹۳,۵۷۶	۷,۴۶۷,۰۴۰,۹۲۰
جمع درآمدها	۱,۶۴۴,۲۵۲,۹۰۰,۹۸۸	۱۵,۰۷۹,۲۱۳,۵۴۱	۵۲۷,۷۱۹,۸۷۲,۷۴۳
هزینه‌ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۳۵۹,۳۸۴,۷۱۷)	(۴۳۱,۳۹۶,۸۹۹)	(۱۱,۰۹۸,۴۲۷,۵۳۲)
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۶۳۴,۵۰۸,۷۱۶)	(۹۲,۶۹۶,۱۲۹)	(۸۶۵,۴۳۴,۱۵۰)
جمع هزینه‌ها	(۸,۹۹۳,۸۹۳,۴۳۳)	(۵۲۴,۰۹۳,۰۲۸)	(۱۱,۹۶۳,۸۶۱,۶۸۲)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱,۶۳۵,۲۵۹,۰۰۷,۵۵۵	۱۴,۵۵۵,۱۲۰,۵۱۳	۵۱۲,۳۱۸,۹۷۷,۰۱۴
هزینه‌های مالی	۰	(۱۱,۱۱۳,۲۶۳)	(۱۳,۹۵۹,۶۸۰)
سودخالص	۱,۶۳۵,۲۵۹,۰۰۷,۵۵۵	۱۴,۵۴۴,۰۰۷,۱۵۰	۵۱۲,۳۰۵,۰۱۷,۳۳۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]	۲۹۶/۷۰	۲,۲۶	۱۲۱/۵۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال مالی [۲]	۵۸/۶۴	۱,۷۵	۴۷/۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال مالی	۱۹۹,۸۱۶	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/ سال مالی	۴۵,۱۶۶	-	۲۰,۶۵۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره / سال مالی	(۴۴,۹۸۲)	-	(۶۶,۱۲۱)
سود (زیان) خالص دوره/ سال مالی	۳۹,۵۸۱,۷۲۰,۴۵۹	۱,۴۹۶,۶۵۳,۹۸۵	۵۱۵,۷۴۲,۰۵۱,۳۸۱
تعدیلات	-	-	۳۹۰,۰۲۲,۷۲۲,۴۸۶
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره/ سال مالی	۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۱۶,۸۸۳,۲۰۵	۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال مالی (۲) = تعدیلات ناشی از صدور و ابطال + سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره/سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

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 لوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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- 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	۱.۳۸

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 لوند - 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 کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دابراهیافت (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 نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان

بادداشت‌های 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 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 بعلاوه 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.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه 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	<p>هزینه‌ی 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:</p> <p>۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه.</p> <p>۲- ۶,۲۵۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال.</p> <p>۳- ۱۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال.</p> <p>۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها:</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <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						

* 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ 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.

۴-۴-۴- 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 سرمایه‌گذاری آهنک سهام کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸.۷۳٪	۹۸,۷۳۵,۶۱۶,۰۱۶	۸۱,۶۰۸,۰۷۶,۲۴۱	۳.۹۱٪	۱۰۹,۶۳۲,۴۴۴,۷۵۰	۳۷,۴۶۲,۳۸۷,۵۴۵	فلزات اساسی
۱۳.۸۱٪	۱۵۶,۳۷۸,۱۹۰,۹۲۹	۹۶,۵۹۰,۲۳۷,۸۸۷	۱۰.۸۹٪	۳۰۵,۴۶۸,۵۴۱,۰۰۰	۷۴,۳۶۶,۹۷۸,۰۰۹	سیمان، آهک و گچ
۵.۶۴٪	۶۳,۸۱۱,۰۶۶,۳۳۸	۶۳,۲۳۳,۵۰۱,۰۵۰				فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳.۲۲٪	۳۶,۳۸۹,۲۱۱,۸۷۵	۳۰,۳۹۷,۳۸۴,۶۴۷	۹.۳۶٪	۲۶۲,۴۸۵,۹۴۵,۷۵۰	۲۰۱,۸۵۹,۱۳۱,۳۸۴	خدمات فنی و مهندسی
۲۴.۹۶٪	۲۸۲,۴۹۶,۳۹۶,۴۴۵	۲۲۶,۹۹۰,۸۴۲,۳۶۰	۱۷.۱۵٪	۴۸۱,۰۶۱,۲۸۵,۵۲۵	۲۳۳,۰۲۹,۰۸۱,۸۴۳	محصولات شیمیایی
۳.۵۸٪	۴۰,۴۸۶,۳۷۱,۲۵۰	۲۷,۹۳۴,۹۷۳,۲۰۶	۹.۱۵٪	۲۵۶,۶۳۳,۷۷۹,۵۰۰	۱۳۱,۳۴۰,۶۲۹,۹۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۲۷٪	۳,۰۲۴,۴۷۱,۹۱۸	۲,۹۷۷,۷۳۰,۸۲۸	۰.۳۵٪	۹,۷۹۶,۸۷۲,۱۰۹	۶,۸۴۸,۲۷۱,۲۲۹	قند و شکر
۴.۵۶٪	۵۱,۵۶۲,۳۱۷,۵۰۰	۴۷,۸۸۸,۵۴۶,۵۵۲	۳.۵۳٪	۹۸,۹۱۶,۶۰۳,۵۶۳	۸۰,۵۳۷,۷۰۱,۳۲۳	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰٪	۳,۲۵۰,۱۲۸	۲,۶۴۹,۳۵۴				زراعت و خدمات وابسته
۴.۸۲٪	۵۴,۵۱۲,۲۷۲,۲۵۰	۳۸,۵۴۱,۷۵۹,۰۰۱	۱.۴۵٪	۴۰,۷۸۸,۷۵۴,۰۵۰	۱۵,۷۱۹,۲۴۷,۷۶۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۹.۸۸٪	۱۱۱,۷۹۷,۷۳۹,۶۲۵	۶۱,۷۶۲,۱۹۶,۱۰۴	۷.۹۰٪	۲۲۱,۴۸۰,۲۹۱,۵۴۹	۷۸,۷۸۷,۵۷۸,۹۶۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۳.۳۵٪	۳۷,۹۴۵,۸۶۳,۱۰۷	۳۰,۳۰۴,۵۸۸,۳۷۷	۱.۶۹٪	۴۷,۳۵۷,۷۰۷,۵۷۰	۳۰,۳۰۴,۵۸۸,۳۷۷	گواهی سپرده طلا
۶.۰۸٪	۶۸,۷۷۷,۶۱۵,۷۰۰	۴۹,۲۲۰,۱۴۲,۰۹۴	۲۴.۱۳٪	۶۷۶,۸۸۹,۹۷۹,۳۸۹	۵۶۹,۲۲۵,۲۴۸,۲۹۳	مواد و محصولات دارویی
			۲.۰۰٪	۵۶,۱۹۷,۳۰۹,۰۰۰	۴۵,۲۳۷,۰۵۵,۱۷۸	خودرو و ساخت قطعات
۲.۲۹٪	۲۵,۹۳۷,۱۲۳,۱۲۵	۲۳,۲۶۸,۰۱۲,۶۹۵				ماشین‌آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	۱,۸۶۶,۸۵۷	۱,۴۳۸,۰۴۰				فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	-	-				عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-		۶۳۶,۴۲۱	۵۶۵,۶۶۵	لاستیک و پلاستیک
۹۱.۱۸٪	۱,۰۳۱,۷۵۹,۳۷۳,۰۶۳	۷۸۰,۷۲۲,۰۶۸,۴۳۶	۹۱.۵۱٪	۲,۵۶۶,۷۰۰,۱۵۰,۱۷۶	۱,۵۰۴,۷۱۸,۴۶۵,۴۸۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کتان

بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰.۱۱٪	۱,۳۳۹,۶۱۲,۷۴۷	۰.۰۴٪	۱,۱۰۶,۸۸۳,۱۵۴	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک دی
۶.۲۳٪	۷۰,۵۳۱,۴۹۷,۱۶۵	۴.۶۷٪	۱۳۱,۱۴۱,۲۵۲,۴۵۴	۱۰٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	کوتاه مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه
	-	۱.۴۳٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	-	۱۳۹۹/۰۲/۰۱	بلند مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه
۶.۳۴٪	۷۱,۷۷۱,۱۰۹,۹۱۲	۶.۱۴٪	۱۷۲,۳۴۸,۱۳۵,۶۰۸					

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک دی

سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه

سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید		
۲۲,۵۷۶,۶۳۰,۰۷۶	۲.۰۰٪	۳۸,۴۴۷,۴۷۰,۱۳۳	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه ۳م‌بده ۹۷-۹۹-۷۲۱	

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۱۷,۳۴۲,۳۱۹,۰۶۳	۱۷,۳۴۲,۳۱۹,۰۶۳	(۱,۶۸۸,۵۰۱,۴۵۳)	۳۵٪	۱۹,۰۳۰,۸۲۰,۵۱۶	۱۹,۰۳۰,۸۲۰,۵۱۶
-	۲۰,۷۵۲,۲۵۳	۲۰,۷۵۲,۲۵۳	(۱۰,۷۷۴)	نرخ‌های متفاوت	۲۰,۷۶۵,۰۲۷	۲۰,۷۶۵,۰۲۷
۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۱۷,۳۴۲,۰۷۳,۳۱۶	۱۷,۳۴۲,۰۷۳,۳۱۶	(۱,۶۸۸,۵۱۲,۲۲۷)		۱۹,۰۵۱,۵۸۵,۵۴۳	۱۹,۰۵۱,۵۸۵,۵۴۳

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۱	۲,۱۹۷,۵۳۵,۴۷۹,۶۴۵	(۲,۱۸۱,۳۱۸,۴۲۴,۲۸۰)	۱۰,۲۱۶,۸۸۸,۷۴۴	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۴,۳۴۱,۲۱۶	۰	(۴,۳۴۱,۲۱۶)	۰	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
(۵,۹۹۵,۸۲۵,۴۰۵)	۲,۱۹۷,۵۳۵,۴۷۹,۶۴۵	(۲,۱۸۱,۳۲۲,۷۶۵,۴۹۶)	۱۰,۲۱۶,۸۸۸,۷۴۴	

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده در	
ریال	ریال	ریال	پایان سال	
۲۶۲,۶۶۳,۹۸۹	۰	(۸۷,۱۷۸,۱۰۷)	۱۷۵,۴۸۵,۸۸۲	آبونمان نرم افزاری صندوق
(۵۶,۹۱۶)	۰	۰	(۵۶,۹۱۶)	هزینه برگزاری مجامع
۶۴,۵۹۷,۳۵۳	۰	(۲۳,۶۱۰,۳۱۲)	۴۰,۹۸۷,۰۴۱	مخارج عضویت در کانون‌ها
(۴۱۳)	۰	۰	(۴۱۳)	مخارج تأسیس
۳۲۷,۲۰۴,۰۱۳	۰	(۱۱۰,۷۸۸,۴۱۹)	۲۱۶,۴۱۵,۵۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۴,۶۷۵,۴۳۸,۲۷۹	۸,۲۹۶,۰۰۹,۱۴۵	کارمزد مدیر
۳۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۳۵۲,۸۸۵,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۱,۶۶۲,۹۹۳	۴۰,۲۸۸,۰۲۰	کارمزد متولی
۹۹,۹۹۹,۹۹۴	۲۵,۴۰۹,۸۳۲	حق الزحمه حسابرس
۵,۱۶۹,۱۷۱,۲۶۶	۸,۷۱۴,۵۹۱,۹۹۷	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت وجه در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۵۳۲,۱۵۶,۱۵۱	۱,۰۲۸,۵۱۴,۸۸۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۵,۳۵۰,۹۵۵	۵۱,۶۵۲,۵۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۰,۳۲۱,۲۸۰	۵۹,۳۸۱,۲۸۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۷۷,۸۲۸,۳۸۶	۱,۱۳۹,۵۴۸,۶۸۳	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۰۸,۰۴۴,۳۹۸,۲۳۸	۱۹۷,۷۱۶	۲,۷۶۵,۴۹۲,۱۹۳,۹۶۶	۱۹۷,۹۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۷۶۸,۸۶۶,۶۳۹	۲,۱۰۰	۲۹,۳۴۵,۷۹۸,۹۲۵	۲,۱۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۱۹۹,۸۱۶	۲,۷۹۴,۸۳۷,۹۹۲,۸۹۱	۲۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		ملاحظات	کاربردها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش					
ریال	۶۶,۵۴۱,۶۶۴	۶۳,۲۰۵,۱۵۳,۳۳۵	۶۶۱,۲۱۹,۴۲۰,۶۶۰	۷,۳۳۸,۱۰۸,۹۳۹	ریال	۲,۹۸۴,۶۵۱,۹۸۱	۸۰۸,۱۱۹,۶۰۵,۲۷	۱,۴۵۹,۶۲۱,۷۸۶,۳۷۵	ریال
جمع نقل از صفحه قبل									
پرداخت آکزیوتیک سامان کیش									
تولید برق ماهتاب کهنوج									
پتروشیمی فجر									
سرمایه‌گذاری خوزی									
اومینوپارسان									
سرمایه‌گذاری صنعت نفت									
تولید برق هسلویه مینا									
سیمان تهران									
نفت سبزهوار									
بانک تجارت									
گروه مینا (سهام عام)									
سرمایه‌گذاری توکولاد (طدینگ)									
سیمان اصفهان									
سپ نفث و گاز و پتروشیمی تأمین									
نفت ایزولول									
لوازم‌نشین‌سازی ایران									
نیرگاد راکوس کوثر									
گولت مرغ ماهان									
پیشه معلم									
تأمین سرمایه نوین									
سنگ آهن گهرسین									
پالایش نفت اصفهان									
پالایش نفت تهران									
پتروشیمی ایچان									
پتروشیمی فارس									
پلی پروپیلن جم - جم بیان									
سهامی دوب آهن اصفهان									
سرمایه‌گذاری صنعتان									
توسعه معدنی و صنعتی صنایع									
کشتریانی جمهوری اسلامی ایران									
پتروشیمی جم									
مدیریت صنعت شونیده شمس‌هشتر									
کنت و صنعت شریف ایاد									
سیمان قزوین									
توسعه مخزن روی ایران									
پتروشیمی نوری									
کالیمین									
شرکت آهن و فولاد ارفع									
فولاد خورستان									
فجر انرژی خلیج فارس									
سرمایه‌گذاری سپه									
نوبد روی اصفهان									
پالایش نفت بندر عباس									
فولاد امیرکبیر کاشان									
بانک خاورمیانه									
سانیا									
لوازم‌نشین‌سازی ایران									
پتروشیمی فجر									
جمع نقل به صفحه بعد									
	۲۴,۸۳۲,۷۲۸,۳۳۵	۱۱,۳۲۱,۱۶۰,۷۱۴	۶۶۱,۲۱۹,۴۲۰,۶۶۰	۷,۳۳۸,۱۰۸,۹۳۹	۲,۹۸۴,۶۵۱,۹۸۱	۸۰۸,۱۱۹,۶۰۵,۲۷	۱,۴۵۹,۶۲۱,۷۸۶,۳۷۵	۶۶,۵۴۱,۶۶۴	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۷,۸۲۷,۷۳۸,۳۳۵	۱۱,۳۲۱,۱۶۰,۷۱۴	۶۶۱,۳۱۹,۴۲۰,۶۶۰	۷,۲۹۸,۱۰۸,۹۳۹	۲,۹۹۴,۶۵۱,۹۸۱	۸۰۸,۱۹۶,۵۰۲,۷	۱,۴۵۹,۶۲۱,۷۸۶,۳۷۵	۶۶,۵۴۱,۶۶۴
۵۸۸,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-
۹۶,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۳,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۹,۵۵۱۳,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۹,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۳,۸۲۴,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۱,۳۹۰,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۳۳,۶۴۶,۳۱۳,۶۹۱	۳۳۳,۳۷۸,۵۰۶	۹۳,۸۱۵,۵۷۷	۳۳,۴۰۲,۷۱۳,۷۵۱	۶۶,۲۷۵,۶۹۹,۲۳۳	۴۶۰,۰۰۰
۲۴۸,۶۲۷,۱۱۴,۶۹۹	۱۱,۳۲۱,۱۶۰,۷۱۴	۶۷۲,۸۶۴,۵۱۸,۳۵۱	۷,۶۳۱,۴۸۷,۴۶۵	۳,۰۷۸,۴۶۷,۵۵۸	۸۴۱,۵۲۴,۳۸۸,۷۷۸	۱,۵۲۶,۰۹۷,۴۸۵,۵۶۸	۷۱۱,۱۲۱,۶۶۴

جمع نقل از صفحه قبل
توسعه مواد نیروگاهی جهرم
سرمایه گذاری آدا نوبین
کلر پارس
مبین انرژی خلیج فارس
پدیده شیمی قرن
مخابرات ایران
بانک پاسارگاد
معنی و صنعتی گل کبهر

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۴,۸۷۳,۵۵۳	-	(۵۰۳,۷۷۷,۲۴۶)	۹۹,۲۴۱,۳۴۴	۲۸,۰۴۶,۰۷۲	۲۰,۳۲۵,۵۶۶,۲۵۰	۱۹,۸۴۹,۳۵۷,۷۱۰	۲,۱۵۰,۰۰۰
۲,۳۷۷,۹۰۶,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۱۳۵,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۲,۰۱۵۱۰۵,۱۱۳	۲۵۱,۶۸۶,۲۷۱	۷۱,۱۰۰,۸۷۳	۲۷,۹۹۹,۴۶۱,۹۵۰	۵۰,۰۳۷,۲۵۴,۲۰۷	۳,۵۶۵,۰۰۰
۲,۶۶۴,۹۱۵,۶۲۲	-	۲۱,۵۱۱,۳۳۷,۷۶۷	۳۵۰,۹۲۹,۰۰۵	۹۹,۱۴۶,۹۴۵	۴۸,۳۲۵,۳۱۸,۲۰۰	۷۰,۱۸۶,۶۱۱,۹۱۷	۵,۷۱۵,۰۰۰

ح - سیمان خوزستان
ح - تراکتورسازی ایران
ح - شرکت آهن و فولاد ارفع
ح - معنی و صنعتی گل کبهر
جمع

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۷,۸۲۳,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۰۳۹,۲۴۳	-	۵۸۴,۵۵۳,۲۱۷	-	۳,۴۰۷,۵۰۰	۱۸,۲۱۱,۶۳۹,۳۸۳	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۵۴۸,۰۶۱,۳۵۸	-	۵۸۴,۵۵۳,۲۱۷	-	۳,۴۰۷,۵۰۰	۱۸,۲۱۱,۶۳۹,۳۸۳	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰

اسناد خزانه ۳م آیدجه ۸۸-۱۱۱۱-۰۰
اسناد خزانه ۳م آیدجه ۹۷-۲۲۱-۹۹
اسناد خزانه ۳م آیدجه ۹۷-۲۲-۹۹

۱۵-۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۰۵۷,۰۲۷	-	-	-	-	-	-	-

سکه تمام پارتحقبیل امروزه صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۹۱۷,۶۹۱,۶۱۰,۲۰۶	۵۵۳,۲۲۴,۱۲۶	۲۴۳,۴۹۰,۱۷۲,۱۰۰
۱۶-۲	۲,۰۳۴,۱۹۱,۵۶۹	-	۱۳۵,۴۶۱,۹۷۱
۱۶-۳	۹,۳۷۲,۷۸۴,۴۷۰	-	۷,۶۱۹,۸۵۴,۷۲۹
جمع	۹۲۹,۰۸۸,۵۸۶,۲۴۵	۵۵۳,۲۲۴,۱۲۶	۲۵۱,۲۴۵,۳۸۸,۸۰۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
					سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۹۵,۵۳۳,۳۰۰	۳۶۴,۸۲۰,۵۰۰	۱,۲۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۲۸,۲۴۶,۲۰۰	۹۱,۲۱۳,۱۴۷	۲۴۳,۱۳۴,۷۵۴	۲۴۳,۱۳۴,۷۵۴	ملي صنایع مس ایران
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۹۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۲۵,۳۴۶,۵۶۷	۳۱۴,۸۵۹,۹۵۱	۱,۱۱۴,۵۴۸,۵۰۰	۱۰۰,۳۵۴,۹۴۴,۹۸۲	-	۵۰,۰۰۰,۳۵۴,۹۴۴,۹۸۲	۵۰,۰۰۰,۳۵۴,۹۴۴,۹۸۲	م صنایع و معادن احیاء سیاهان
۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۵۰,۹۵۸,۶۱۲	۳۷۳,۱۵۴,۲۵۰	۱,۳۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۴,۹۸۷,۱۳۸	-	۱,۱۸۴,۰۴۹,۷۰۹	۱,۱۸۴,۰۴۹,۷۰۹	تراکتورسازی ایران
۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۳,۸۱۹,۹۰۱	۷۰۰,۹۶۷,۲۵۵	۲۴۸,۱۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۳,۹۵۳,۲۷۴	-	۱۹,۴۲۵,۳۱۷,۲۲۴	۱۹,۴۲۵,۳۱۷,۲۲۴	گروه مینا (سهامی عام)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۱۶,۱۱۵,۵۱۳	۱۵۵,۸۵۵,۳۵۰	۵۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۱۶,۳۲۹,۳۳۷	-	۱۶,۸۸۴,۴۰۴,۹۱۲	۱۶,۸۸۴,۴۰۴,۹۱۲	سیمان ارومیه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۴,۴۱۸,۷۵۸	۴۵,۳۲۷,۱۲۵	۱۶۰,۴۵۰,۰۰۰	۷,۵۲۹,۸۰۴,۱۱۷	-	۱۳,۹۰۲,۳۱۶,۶۲۱	۱۳,۹۰۲,۳۱۶,۶۲۱	پتروشیمی پردیس
۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۱۱,۸۳۱,۳۸۸	۵۷,۹۸۵,۹۵۰	۲۰۵,۲۶۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۶,۹۲۲,۷۶۲	-	۵,۹۹۱,۸۲۷,۲۲۷	۵,۹۹۱,۸۲۷,۲۲۷	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۲۷,۹۵۶,۹۴۰	۲۵۳,۳۴۶,۰۰۰	۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۸۱,۸۹۷,۰۶۰	-	۲,۰۹۲,۴۱۱,۸۷۷	۲,۰۹۲,۴۱۱,۸۷۷	گروه دارویی سبحان
-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۷۷۴	۶۰۰,۷۷۴	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۹۴,۵۲۵,۴۶۸	۹۰,۴۵۵,۵۰۰	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۴,۸۱۸,۰۳۲	-	۴۲۸,۸۱۷	۴۲۸,۸۱۷	گروه دارویی برکت
۱۵,۰۰۰	۹۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۷۳,۳۷۰	۱,۴۰۹,۸۱۶	۴,۹۹۰,۵۰۰	۹۱,۷۲۶,۴۱۴	-	-	-	قند مرودشت
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۸۹,۲۷۱,۴۵۹	۱۸۷,۹۹۹,۷۵۰	۶۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۱,۳۲۸,۷۹۱	-	۱۷,۹۳۹,۶۴۷,۱۱۲	۱۷,۹۳۹,۶۴۷,۱۱۲	تامین سرمایه بانک ملت
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۲۹,۳۷۲,۶۶۸	۳۶۰,۴۴۱,۷۵۰	۱,۲۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۱۴,۲۸۵,۵۸۲	-	۲۶,۸۴۵,۵۱۲,۷۸۵	۲۶,۸۴۵,۵۱۲,۷۸۵	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تایدواترآورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدر تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شریف آباد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید زلاتین کپسول ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
۵۴,۶۱۵,۰۰۰	۱,۶۱۰,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۵۵۹,۱۲۳,۷۴۴	۲,۲۷۴,۸۵۳,۵۶۷	۸,۰۵۲,۵۷۹,۰۰۰	۶۱۵,۶۲۹,۲۴۳,۶۸۹	-	۱۸۴,۰۰۷,۱۷۵,۸۸۶	۱۸۴,۰۰۷,۱۷۵,۸۸۶	

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۴,۰۰۷,۱۷۵,۸۸۶	۲,۵۲۴,۲۵۸,۴۶۴	۶۱۵,۶۲۹,۲۴۳,۶۸۹	۸۰,۵۲۵,۵۷۹,۰۰۰	۲,۲۷۴,۸۵۳,۵۶۷	۲,۲۷۴,۸۵۳,۵۶۷	۹۸۴,۵۵۹,۱۲۳,۷۴۴	۱,۶۱۰,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۱۵,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	
۵۲,۰۰۰,۷۳۳,۴۱۶	-	۱۹۵,۳۵۷,۴۵۱,۷۲۵	۱,۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۲۵۹,۰۰۰	-	۱۱۰,۱۱۱,۰۸۹,۲۷۵	۳۰۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان	
-	-	۵۴,۳۲۲,۴۸۶,۵۷۷	۹۷۷,۷۸۷,۷۴۹	۲۷۶,۲۲۵,۰۳۹	-	۱۳۹,۹۸۱,۰۵۰,۴۷۵	۱۹۵,۵۵۷,۵۴۹,۸۴۰	۶,۶۱۵,۶۱۴	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ تولید برق عسلویه مینا	
۱,۶۱۷,۸۲۶,۴۸۸	-	۲۰,۵۵۶,۲۹۳,۵۸۰	۱,۲۸۵,۵۵۵,۰۰۰	۳۶۳,۱۶۹,۲۸۸	-	۲۳۴,۹۰۵,۹۸۲,۱۳۳	۲۵۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	پخش البرز	
۵۷۷,۵۶۵,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران	
۴۶,۷۴۱,۰۹۸	-	۲,۸۴۷,۰۸۱,۴۳۱	۴۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۷,۵۷۵	-	۵,۹۵۸,۰۹۰,۹۹۴	۸,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	قنداصفهان	
۲۰,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده قام	
۳,۶۷۲,۷۷۰,۹۴۸	-	۴,۲۴۳,۲۲۵,۰۹۷	۳۹,۶۲۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۴,۰۶۳	-	۳,۶۳۰,۹۵۵,۸۴۱	۷,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	
۱,۲۳۰,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوگان	
-	-	۱۳,۷۷۵,۵۰۳,۵۲۹	۴۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۲۷,۳۷۵	-	۷۷,۲۶۶,۹۱۹,۰۹۶	۹۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ح : معدنی و صنعتی گل گهر	
-	-	۷۰,۷۵۶	۳,۲۰۳	۹۰۵	-	۵۶۵,۶۶۵	۶۴۰,۵۲۸	۱۴	مجتمع صنایع لاستیک یزد	
-	-	۱۰,۹۶۰,۲۵۳,۸۲۲	۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۹۱,۰۰۰	-	۴۵,۲۳۷,۰۵۵,۱۷۸	۵۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه‌بیمین	
۱,۴۸۵,۰۶۰,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	ح : تراکتورسازی ایران	
۴۷,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه	
-	(۱۶۴,۶۵۸,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان	
-	(۲۹۲,۹۹۳,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان	
-	(۳۴۴,۲۲۱,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران	
-	(۳۵۷,۹۷۴,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان	
-	(۳۸۷,۰۸۱,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران	
-	(۴۲۴,۱۰۴,۲۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع	
۲۴۲,۳۹۰,۱۷۲,۱۰۰	۵۵۲,۲۲۴,۱۲۶	۹۱۷,۶۹۱,۶۱۰,۲۰۶	۱۲,۶۷۸,۰۰۹,۹۵۲	۳,۵۸۱,۵۳۷,۸۱۲	-	۱,۶۰۱,۶۵۰,۸۲۲,۴۰۱	۲,۵۳۵,۶۰۱,۹۹۰,۳۶۸	-	جمع	

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۵,۳۶۱,۹۷۱	۰	۲,۰۲۴,۱۹۱,۵۶۹	-	۶,۹۶۹,۸۶۷	-	۳۶,۴۲۳,۲۷۸,۵۶۴	۲۸,۴۵۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه 3-م بودجه 97-90721	

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۴۶۲,۴۷۰,۷۹۸	۰	۳,۶۶۷,۳۶۶,۵۰۰	-	(۲۳,۵۵۳,۴۵۰)	-	(۱۵,۱۵۱,۸۴۰,۰۵۰)	۱۸,۸۴۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات	
۵,۱۵۷,۳۸۳,۹۳۱	۰	۵,۷۰۵,۴۱۷,۹۷۰	-	(۳۵,۷۱۷,۷۷۴)	-	(۲۲,۸۲۳,۰۸۳,۰۵۶)	۲۸,۵۴۴,۲۱۸,۸۰۰	۳,۶۰۰	سکه تمام بهار تحویل اروزه رفاه	
۷,۶۱۹,۸۵۴,۷۲۹	۰	۹,۳۷۲,۷۸۴,۴۷۰	-	(۵۹,۲۷۱,۲۲۴)	-	(۳۷,۹۸۴,۹۲۳,۱۰۶)	۴۷,۴۱۶,۹۷۸,۸۰۰	۶,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۴,۲۷۰,۴۲۱,۰۵۳	(۱,۳۹۵,۵۷۸,۹۴۷)	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۴۹۰	-	-	-	۱۳۹	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	
-	-	۹,۴۵۲,۶۱۹,۱۸۸	(۱,۵۲۷,۳۸۰,۸۱۳)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۹	سیمان خوزستان	
۴۵۲,۱۵۴,۵۲۶	۴۴۱,۱۳۳,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع	
۴۱۹,۷۲۴,۸۴۰	۴۰۹,۰۷۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب	
۴۴,۱۱۸,۰۰۰	۴۲,۳۳۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان روسیه	
۷۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید زلاتین کبکول ایران	
۱۵۹,۹۷۶,۰۳۱	۷۱,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	
۳۱,۴۲۰,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران	
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران	
۱,۴۴۶,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهایی عام)	
۳,۲۰۰,۵۹۵,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان	
۱۶,۶۷۰,۵۱۹,۲۹۱	۸۹۲,۵۱۶,۱۳۳	۱۳,۷۲۳,۴۰۲,۲۴۱	(۱,۶۸۶,۹۵۹,۷۵۹)	۱۵,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۷۳۱,۲۹۱	۷۶,۷۰۰,۹۸۷	۲۷,۶۸۴,۵۷۱	-	۲۷,۶۸۴,۵۷۱	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت						
۴۳,۸۹۵	-	۱,۰۳۵,۶۲۱,۳۶۵	-	۱,۰۳۵,۶۲۱,۳۶۵	۱۰٪	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه - کوتاه مدت						
-	-	۱,۲۸۷,۴۲۰,۹۲۰	(۱۰,۷۷۴)	۱,۲۸۷,۴۳۱,۶۹۴	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۱	سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه - کوتاه مدت						
-	۱۹,۵۷۴,۹۷۴	-	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	سپرده گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت						
-	۳۰۳,۳۵۱,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	سپرده گذاری نزد بانک دی - بلند مدت						
۲۶۲,۷۷۵,۱۸۶	۲۹۹,۵۲۷,۸۰۶	۲,۳۵۰,۷۲۶,۸۵۶	(۱۰,۷۷۴)	۲,۳۵۰,۷۳۷,۶۳۰	-	-	-	-	جمع						

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
	۱,۳۱۷,۴۹۹,۲۴۹	۲,۳۹۸,۴۲۷,۰۸۴	۶,۱۳۹,۸۸۶,۲۲۶
۲۰-۱			۵,۲۷۳,۱۹۵
تعدیلات کارمزد کارگزاری	۱,۸۱۲,۷۱۵,۵۸۴	۳,۸۶۶,۴۹۲	۱,۳۲۱,۸۸۱,۴۹۹
تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام	-	-	-
سایر درآمدها	۳,۱۳۰,۲۱۴,۸۳۳	۲,۴۰۲,۲۹۳,۵۷۶	۷,۴۶۷,۰۴۰,۹۲۰
برگشت مالیات ارزش افزوده	-	-	-

۱۹-۱- تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۴۴۶۴۹۸۷
-	-	-	۴۵۰۹۷۸
-	-	-	۳۵۷۲۳۰
-	-	-	۵,۲۷۳,۱۹۵
-	-	۳,۸۶۶,۴۹۲	

شرکت پتروشیمی پردیس

شرکت تولید برق عسلویه مینا

شرکت س. توسعه و عمران استان کرمان

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر فعلی (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)
۷,۹۳۴,۲۱۲,۵۲۴	۲۰۰,۴۱۰,۸۹۶	۸,۲۹۳,۶۸۶,۸۶۵	مدیر سابق (کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)
۲۰۹,۷۹۴,۲۳۰	-	-	ضامن
۲,۷۵۴,۵۸۵,۳۸۸	۲۰۰,۴۱۰,۷۶۵	-	متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۶۵,۵۰۶,۷۷۶	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۴۰,۲۸۸,۰۲۰	متولی سابق (شرکت سیدگردان آسمان)
۳۴,۳۲۸,۶۲۰	-	-	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایره‌یافت)
۹۹,۹۹۹,۹۹۴	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۲۵,۴۰۹,۸۳۲	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
-	-	-	
۱۱,۰۹۸,۴۲۷,۵۳۲	۴۳۱,۳۹۶,۸۹۹	۸,۳۵۹,۳۸۴,۷۱۷	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۱۲,۳۵۰,۷۸۲	۷۰,۰۱۱,۳۰۳	۱۱۳,۴۷۹,۶۷۰	تصفیه
۴۶۳,۴۱۹,۰۰۵	۱۲,۸۴۳,۴۵۹	۴۹۶,۳۵۸,۷۳۴	هزینه تأسیس
۱۳,۱۵۷,۴۷۸	۷,۵۵۳,۳۶۷	-	هزینه برگزاری مجامع
۵,۰۵۶,۹۱۶	-	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۵,۴۰۲,۶۴۷	-	۲۳,۶۱۰,۳۱۲	هزینه پذیرایی و آگهی و پست
۴,۲۷۹,۳۱۷	۱,۵۸۸,۰۰۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۱,۷۶۸,۰۰۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	
۸۶۵,۴۳۴,۱۵۰	۹۲,۶۹۶,۱۲۹	۶۲۴,۵۰۸,۷۱۶	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	کارگزاری توسعه دنیا
۱۱,۱۱۳,۳۶۳	-	-	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۲,۸۴۶,۳۱۷	-	-	
۱۳,۹۵۹,۶۸۰	-	۰	

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۵۷۱,۷۳۸,۳۶۸,۴۱۵	۰	۴۶۶,۸۹۸,۹۱۷,۶۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۸۱,۷۱۵,۵۴۵,۹۲۹)	۰	(۴۲۷,۳۱۷,۱۹۷,۱۵۶)	
۳۹۰,۰۲۲,۷۲۲,۴۸۶	۰	۳۹,۵۸۱,۷۲۰,۴۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴.۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴.۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴.۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	
۰.۰۰٪	-	عادی	۴.۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰٪	-	عادی			
۰.۱۴٪	۲۹	ممتاز	۴۱.۱۶٪	۸,۵۰۰	عادی	۰.۱۴٪	۲۹	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	حستعلی یشارت احسانی	
۰.۰۰٪	-	عادی	۴.۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰٪	-	عادی			
۰.۰۰٪	-	ممتاز	۴۸.۳۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	میررضا صادقی اصل	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵.۱۹٪	۱,۰۷۱	-	۰.۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۵.۱۹٪	۱,۰۷۱	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	
۰.۱۵٪	۳۰	-	۰.۱۹٪	۴۰	عادی	۰.۱۵٪	۳۰	عادی		سهند جلای سهندی	
۰.۰۵٪	۱۰	عادی	۰.۰۵٪	۱۰	عادی	۰.۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	فرهاد ایزدی	
۰.۱۹٪	۴۰	عادی				۰.۰۰٪	۱	عادی	کارشناس سابق صندوق	محسن زارع	
۱٪	۳,۱۸۰		۱۰۰٪	۳۰,۶۵۰		۱۰.۱۷٪	۲,۱۴۱				

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	کارگزاری	ارزش خرید و فروش معاملات	۳,۵۸۳,۹۹۰,۶۰۳,۵۴۳ ریال	طی دوره	۱۰,۲۱۶,۸۸۸,۷۴۴ ریال
مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	مدیر فعلی	کارمزد مدیر فعلی	۸,۲۹۳,۶۸۶,۸۶۵	طی دوره	۸,۶۴۸,۸۹۴,۱۴۵
(موسسه حسابرسی دایره‌یافت)	متولی فعلی	کارمزد متولی فعلی	۴۰,۳۸۸,۰۲۰	طی دوره	۴۰,۳۸۸,۰۲۰
	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرس فعلی	۲۵,۴۰۹,۸۳۲	طی دوره	۲۵,۴۰۹,۸۳۲

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.