

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۵	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بقرار مندرج یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی و استفاده از قیمت کارشناسی برای سهام شرکت فراورده‌های نسوز آذر نموده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی 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 محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۸- این موسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول صفحه ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران ویا بازار اول یا دوم فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک سهم حداکثر تا ۱۵ درصد	نصاب مذکور درخصوص سهام سیمان خوزستان در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ الی ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ و ۱۳۹۹/۰۳/۰۳ الی ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ و ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ الی ۱۳۹۹/۰۴/۱۳ و ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ الی ۱۳۹۹/۱۲/۱۲، گروه مینا در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ الی ۱۳۹۹/۰۴/۱۷، پتروشیمی شیراز در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ الی ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۹/۱۲/۱۲، تولیدات پتروشیمی قائد بصیر در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۶/۰۵ الی ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ و م. صنایع و معادن احیاء سیاهان در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ الی ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و بانک ملت از ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت، حداکثر تا ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ الی ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ درخصوص صنعت مواد و محصولات دارویی رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم رعایت کف و سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری از سوی مدیران سرمایه‌گذاری به ترتیب به میزان ۰,۱ درصد حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری	آقای دانش قراگوزلو و خانم سودابه شعبانی خسروی به عنوان مدیران سرمایه‌گذاری فاقد واحد می‌باشند.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک باتوجه به دریافت سود ترجیحی	در مورد سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک خاورمیانه قرارداد منعقد نشده است. صرف‌نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، 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 یادشده باشد، برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارائی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

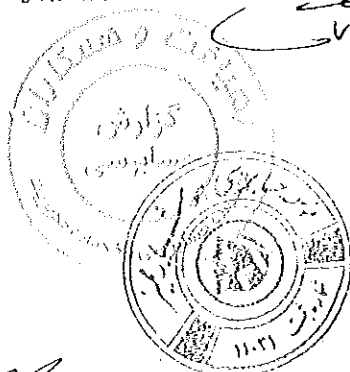
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.



مشاور
سرمایه گذاری

مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

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



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کد پستی ۱۵۱۲۹۴۴۸۲۴
تلفن: ۴۷۱۸۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | funds@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

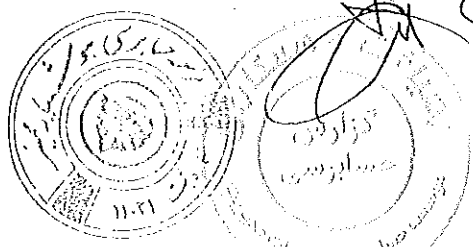
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۰۳۱,۷۵۹,۳۷۳,۰۶۳	۲,۰۳۸,۵۸۱,۶۸۷,۸۷۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱,۷۷۱,۱۰۹,۹۱۲	۴۷,۷۲۵,۷۰۶,۹۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۵۷۶,۶۲۰,۰۷۶	-	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۲۴,۷۱۵,۰۴۳,۱۹۵	۸	حسابهای دریافتی
-	۴۵,۲۲۲,۵۶۴,۴۲۸	۹	جاری کارگزاران
۳۲۷,۲۰۴,۰۱۳	۲۶۰,۶۱۵,۳۶۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۱۳۱,۵۸۶,۰۸۹,۹۳۴	۲,۱۵۶,۵۰۶,۶۱۷,۸۴۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵,۹۹۵,۸۲۵,۴۰۵	-	۹	جاری کارگزاران
۴,۸۱۷,۱۰۱,۲۶۶	۱۵,۱۵۶,۴۱۸,۵۹۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۳۲۹,۲۹۳	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۲۹,۸۹۸,۳۸۶	۴,۰۲۰,۳۵۱,۹۱۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۱,۷۷۲,۸۲۵,۰۵۷	۲۰,۶۳۷,۱۰۹,۸۰۵		جمع بدهی‌ها
۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵۶۰,۴,۲۲۲	۱۴,۵۸۵,۸۸۵		خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری

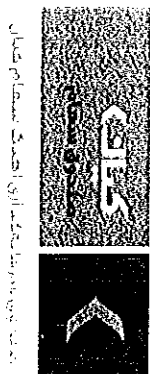
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو افتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه گذاری آهنگی سهام کسان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	

(ریال)	(ریال)	
۲۵۲,۰۷۳,۱۴۸,۵۳۶	۱,۳۸۳,۳۹۳,۳۱۸,۳۲۱	۱۵
۲۵۱,۳۳۵,۳۸۸,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۵۱,۵۰۹	۱۶
۱۶,۶۷۰,۵۱۹,۳۲۱	۵۶,۳۷۷,۹۲۱,۱۳۶	۱۷
۲۶۲,۷۷۵,۱۸۶	۷,۰۲۸,۶۲۳,۶۲۸	۱۸
۷,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۳,۲۸۳,۹۹۳	۱۹
۵۳۷,۷۱۹,۸۷۲,۷۴۳	۱,۷۲۳,۱۷۵,۸۴۹,۶۸۷	

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق یافته تغییرات ارزش اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

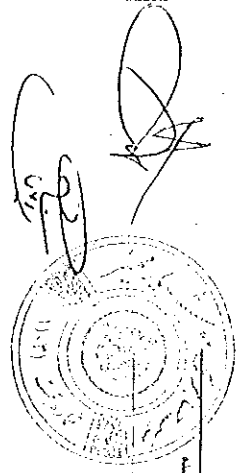
(۱۱,۰۹۸,۳۲۷,۵۳۳)	(۳۷,۴۳۶,۳۰۷,۵۵۶)	۲۰
(۸۵,۳۳۳,۱۵۰)	(۳,۰۳۸,۱۰۰,۰۷۸)	۲۱
(۱۱,۹۳۳,۸۶۱,۶۸۳)	(۳۹,۴۵۰,۰۱۷,۶۳۹)	
۵۱۵,۷۵۶,۰۱۱,۰۶۱	۱,۶۲۳,۷۲۵,۸۳۲,۰۵۳	
(۱۳,۹۵۹,۶۸۰)	(۸۸,۵۶۹,۱۳۵)	۲۲
۵۱۵,۷۳۲,۰۵۱,۳۸۱	۱,۶۲۳,۶۳۷,۲۶۲,۸۸۸	
۱۳۱,۵۵٪	۶۷,۳۳٪	
۳۷,۰۵٪	۷۸,۹۸٪	

هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جست هزینه ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص
پارچه ماندگار سرمایه گذاری [۱]
پارچه سرمایه گذاری با درآمد ثابت [۲]

صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
۳۳,۸۸۳,۳۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۱۹۹,۸۱۶	
۳۳,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۳۸	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰	
(۳۹,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۳۱)	(۱۹۳,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۴۱۵)	
۵۱۵,۷۳۲,۰۵۱,۳۸۱	-	۱,۶۲۳,۶۳۷,۲۶۲,۸۸۸	-	
۳۹,۰۰۰,۳۳۷,۳۲۱	-	(۳,۰۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۱۹۹,۸۱۶	۳,۱۳۵,۸۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۳۳	

خالص دارایی های درآمدهای سرمایه گذاری اول سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص سال
تعداد
خالص دارایی ها و واحدهای سرمایه گذاری پایان سال



۸۸۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 سیدی از دارایی‌ها و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، 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 تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds۴.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

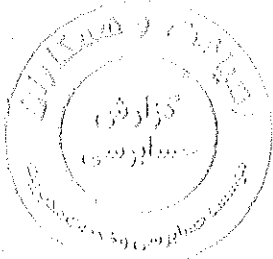
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 تحت تملک
۱	کارگزاری پرستیم سرمایه دانا	۱۱۱	۲۲.۲۲٪
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۱۱	۲۲.۲۲٪
۳	سیناوی مشاور سرمایه‌گذاری	۱۱۱	۲۲.۲۲٪
	جمع	۳۳۳	۶۶.۶۶٪

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 کبان

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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؛ 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.

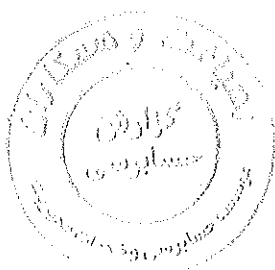
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

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 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 کبان

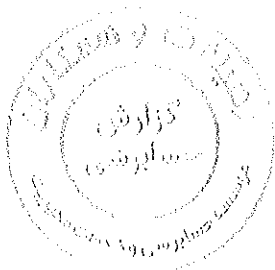
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۷۰ 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ 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: <table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۲۰,۰۰۰</td><td>از ۲۰,۰۰۰ 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 ۲۰,۰۰۰	از ۲۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۲۰,۰۰۰	از ۲۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0 / 003}{n \times 365}$ ضرب در 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.

۴-۴-۲- بدهی به ارکان صندوق

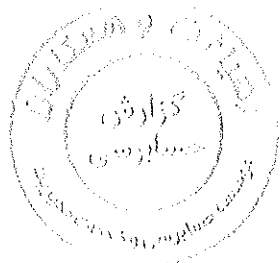
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 آهنگی سهام کمان
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سیال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صفت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش	درصد به کل	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲۶۴,۱۷۰,۳۳۰,۷۷۴	۲۷۳,۰۱۹,۸۳۳,۰۰۰	۱۲,۷۱٪	۲۷,۹۳۴,۹۷۳,۲۰۶	۴۰,۴۸۶,۳۷۱,۳۵۰	۳,۵۸٪		
محصولات شیمیایی	۲۹۵,۵۹۳,۳۸۳,۶۸۱	۳۹۶,۰۸۴,۰۷۵,۵۷۶	۱۸,۳۷٪	۲۲۶,۹۹۰,۸۳۲,۳۶۰	۲۸۲,۴۹۶,۳۹۶,۳۴۵	۲۴,۹۶٪		
مواد و محصولات دارویی	۱۸۸,۳۹۸,۱۵۵,۴۱۸	۱۳۶,۷۱۸,۶۵۴,۸۵۰	۶,۳۳٪	۴۹,۱۲۰,۱۳۲,۰۹۴	۶۸,۷۷۷,۶۱۵,۷۰۰	۶,۰۸٪		
ماشین آلات و تجهیزات	۷۳,۸۸۶,۱۶۱,۵۳۴	۱۰۰,۰۹۳,۸۶۶,۷۵۰	۴,۶۸٪	۲۲,۹۶۸,۰۱۲,۶۹۵	۲۵,۹۳۷,۱۳۳,۱۷۵	۲,۲۹٪		
استخراج کانه های فلزی	۱۷,۹۴۴,۶۳۴,۰۶۰	۲۷,۹۳۰,۸۱۶,۹۰۰	۱,۳۰٪	۴۷,۸۸۸,۵۴۶,۵۵۲	۵۱,۵۶۲,۳۱۷,۵۰۰	۴,۵۴٪		
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۱,۸۹۵,۶۳۰,۷۳۷	۳۶,۵۷۷,۲۲۶,۳۵۵	۲,۱۶٪	-	-	۰,۰۰٪		
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۲۱,۳۳۹,۹۴۲,۵۱۸	۲۱۵,۸۱۲,۳۸۰,۳۰۶	۱۰,۰۱٪	۲۸,۵۳۱,۷۵۹,۰۰۱	۵۴,۵۱۲,۳۷۲,۷۵۰	۴,۸۷٪		
سیمان، آهک و گچ	۳۱۱,۷۸۸,۱۶۲,۰۶۲	۲۸۶,۴۸۲,۶۳۸,۰۰۰	۱۷,۹۲٪	۹۶,۵۹۰,۳۲۷,۸۸۷	۱۵۶,۳۷۸,۱۹۰,۹۲۹	۱۳,۸۱٪		
خدمات فنی و مهندسی	۱۸۳,۶۷۱,۳۱۸,۵۷۲	۱۶۵,۰۷۵,۹۱۹,۳۰۰	۷,۶۵٪	۲۰,۳۹۷,۳۸۳,۶۴۷	۳۶,۳۸۹,۳۱۱,۸۷۵	۳,۲۳٪		
واسطه گری های مالی و پولی	۱۳۹,۵۸۴,۴۸۷,۵۷۱	۲۰,۳۰۲,۶۵۶,۱۲۰	۰,۹۳٪	۶۱,۷۶۲,۱۹۵,۱۰۴	۱۱۱,۷۹۷,۷۳۹,۶۲۵	۹,۸۸٪		
فناوری های کمکی به فناوری های	-	-	۰,۰۰٪	۱,۳۳۸,۰۴۰	۱,۵۶۶,۸۵۷	۰,۰۰٪		
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰,۰۰٪	۲,۶۴۹,۳۵۴	۳,۲۵۰,۱۲۸	۰,۰۰٪		
گواهی سپرده طلا	-	-	۰,۰۰٪	۳۰,۳۰۴,۵۸۸,۳۷۷	۳۷,۹۴۵,۸۶۳,۱۰۷	۳,۳۵٪		
فازات اساسی	۷۱,۸۵۶,۱۴۶,۶۰۹	۸۵,۹۲۶,۹۹۸,۸۵۰	۳,۹۸٪	۸۱,۶۰۸,۰۷۶,۳۴۱	۹۸,۷۳۵,۶۱۶,۰۱۶	۸,۷۳٪		
قند و شکر	-	-	۰,۰۰٪	۲,۹۱۷,۷۳۰,۸۲۸	۳,۰۳۴,۳۷۱,۹۱۸	۰,۲۷٪		
فراورده های نفتی، کک و سوخت	-	-	۰,۰۰٪	۶۳,۳۳۳,۵۰۱,۰۵۰	۶۳,۸۱۱,۰۰۶,۳۳۸	۵,۶۴٪		
جمع	۱,۷۹۹,۱۳۸,۰۰۲,۰۳۶	۲,۰۳۸,۵۸۱,۶۸۷,۸۷۷	۹۴,۵۳٪	۷۸۰,۷۲۳,۰۶۸,۳۳۶	۱,۰۳۱,۷۵۹,۳۷۳,۰۶۳	۹۱,۱۸٪		

۵-۱ سهام شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم (ریال)	خالص ارزش فروش تعدیل شده (ریال)	دلیل تعدیل
فراورده های نسوز آذر	۳۳,۴۵۰	۸,۸۴	۳۰,۴۹۲	۳۶,۸۵۶,۰۱۹,۶۷۲	به دلیل صف فروش بیش از اندازه سهم از تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱ تا بعد از تاریخ صورت مالی و بر اساس دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری قیمت سهم تعدیل شده است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاه کمان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سبده
کل دارایی ها	ریال	کل دارایی ها	ریال	درصد			
درصد		درصد					
۰.۱۱٪	۱,۳۳۹,۶۱۲,۷۳۷	۰.۰۲٪	۵۳۹,۱۳۸,۳۷۵	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	گواهی مدت
۶.۳۳٪	۷۰,۵۳۱,۴۹۷,۱۶۵	۱.۷۷٪	۳۸,۱۹۶,۵۵۹,۵۸۹	۱۰.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	سبده گذاری نزد بانک خاورمیانه
-	-	۰.۴۲٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	سبده گذاری نزد بانک خاورمیانه
۶.۳۳٪	۷۱,۷۷۱,۱۰۹,۹۱۲	۲.۲۱٪	۳۷,۷۳۵,۷۰۶,۹۶۵				

سبده های بانکی:

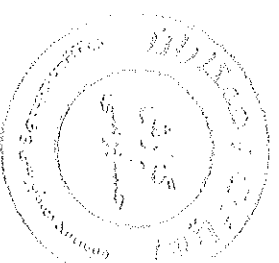
۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد از کل	خالص ارزش فروش	درصد از کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
دارایی ها		دارایی ها					
٪	۲۳,۵۷۶,۶۲۰,۰۷۶	-	-	-	-	-	-

استخراج اسم از دوره ۹۷-۹۹ تا ۹۹-۱۳۹۹

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	مبلغ	تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	مبلغ
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۳۴,۷۱۰,۳۷۳,۳۸۸	۷۵٪	۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۹,۷۰۷	نرخ مالی متفاوت	۴,۶۷۲,۱۳۱	سود دریافتی سبده های بانکی
-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۳۴,۷۱۰,۳۷۳,۳۸۸	-	۲۵,۱۰۴,۶۷۲,۱۳۱	۵,۱۵۱,۷۸۲,۸۷۰	۳۴,۷۱۰,۳۷۳,۳۸۸	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

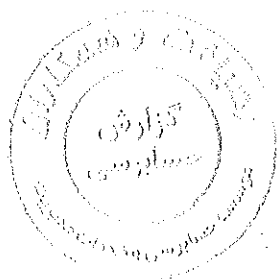
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	(۶,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۱)	۸,۳۸۷,۸۴۲,۶۱۵,۰۶۲	(۸,۳۳۶,۶۱۸,۸۸۴,۰۰۳)	۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۴,۳۴۱,۲۱۶	-	(۴,۳۴۱,۲۱۶)	-
	(۵,۹۹۵,۸۲۵,۴۰۵)	۸,۳۸۷,۸۴۲,۶۱۵,۰۶۲	(۸,۳۳۶,۶۲۳,۲۲۵,۲۱۹)	۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۶۶۳,۹۸۹	۴۹۳,۸۸۰,۵۲۳	۴۹۵,۸۷۱,۸۱۴	۲۶۰,۶۷۲,۶۹۸
(۵۶,۹۱۶)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۱۶)
۶۴,۵۹۷,۳۵۳	۱۲۳,۴۷۰,۶۷۷	۱۸۸,۰۶۸,۰۳۰	-
(۴۱۳)	-	-	(۴۱۳)
۳۲۷,۲۰۴,۰۱۳	۶۲۰,۳۵۱,۲۰۰	۶۸۶,۹۳۹,۸۴۴	۲۶۰,۶۱۵,۳۶۹

آبونمان نرم افزاری صندوق
 هزینه برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج تأسیس



صندوق سرمایه گذاری آهنک سهام کبان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۷۵,۴۳۸,۲۷۹	۱۵,۰۱۹,۴۴۰,۲۷۵	کارمزد مدیر
۴۱,۶۶۲,۹۹۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۹۹,۹۹۹,۹۹۴	۱۰۶,۹۷۸,۳۲۰	حق الزحمه حسابرس
۴,۸۱۷,۱۰۱,۲۶۶	۱۵,۱۵۶,۴۱۸,۵۹۵	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۳۲۰,۳۶۵	بدهی بابت وجه در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
	۲۶,۰۱۸,۹۲۸	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۳۳۹,۲۹۳	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

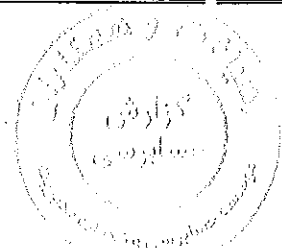
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۳۲,۱۵۶,۱۵۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۵,۳۵۰,۹۵۵	۳۵,۱۵۷,۶۱۲	ذخیره آبرنمان نرم افزار
۲۰,۳۲۱,۳۸۰	-	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱,۷۷۹,۵۱۴,۳۴۴	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۳۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۲۹,۸۹۸,۳۸۶	۴,۰۲۰,۳۵۱,۹۱۷	جمع

۱۳-۱ سایر پرداختنی برای واریزی نامشخص

واریزی نامشخص در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مربوط به واریز وجه سرمایه گذارانی بوده است که در تعطیلات رسمی وجه صدور را واریز کرده اند و در اولین روز کاری بعد (۱۴۰۰/۰۱/۰۷) صدور آنها ثبت شده است.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۰۸,۰۴۴,۳۹۸,۲۳۸	۱۹۷,۷۱۶	۲,۱۰۵,۲۳۹,۱۴۹,۱۹۶	۱۴۴,۲۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۷۶۸,۸۶۶,۶۳۹	۲,۱۰۰	۳۰,۶۳۰,۳۵۸,۸۴۳	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۱۹۹,۸۱۶	۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۴۶,۴۳۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری آمیزگی سهام کسار

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۸۶۳,۱۱۳,۴۹۹	۱,۳۲۳,۰۷۵,۴۸۸,۱۳۶	۱۵-۱
۲,۶۶۳,۹۱۵,۶۳۲	۱۶,۸۲۰,۰۲۸,۸۱۸	۱۵-۲
۵,۴۸۰,۶۱,۳۵۸	۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	۱۵-۳
۲۵۰,۵۷۰,۴۷	۲۹,۹۲۰,۳۰۲,۳۳۳	۱۵-۴
۲,۵۲۰,۷۳۱,۴۸,۵۴۶	۱,۳۸۲,۴۹۴,۳۱۸,۴۲۱	

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

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش کوبلی سربده کالایی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۵۱,۸۰۵,۰۴۸	۳,۳۷۸,۷۱۷,۹۴۰	(۴۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۳۹,۸۱۰)	(۵,۷۱۲,۷۵۲,۲۵۰)	۹۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۰,۱۳۲,۶۵۷,۳۷۷	(۹۱۷,۱۳۰,۳۲۱)	(۳۵۹,۰۸۷,۳۵۸)	(۱۰,۲۰۱,۳۷۱,۶۹۱,۳۶۵)	۱۸۳,۴۳۶,۰۴۴,۱۲۱	۹,۰۳۰,۵۵۵
-	۴۱۱,۸۶۰,۳۵۰	(۲۶۰,۱۵۰,۱)	(۱,۵۶۴,۸۷۹)	(۵۹۹,۹۷۳,۳۷۰)	۱,۳۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۶,۱۳۳,۱۸۰,۴۵۵	۲۰,۶۸۵,۲۰۸,۷۵۳	(۳,۳۶۶,۰۳۳,۶۰۷)	(۶,۲۶۷,۸۶۰,۰۷)	(۳۸۹,۳۸۸,۷۰۲,۷۹۶)	۴۹۳,۲۰۴,۷۲۱,۵۶۰	۱۲,۶۹۶,۰۷۴
۱۰,۶۶۰,۳۶۸,۳۸۹	۳۱,۳۵۹,۴۰۰,۳۶۱	(۱,۱۶۵,۷۹۹,۸۶۸)	(۳۳۲,۱۳۳,۴۳۴)	(۳۸,۵۸۲,۷۱۹,۴۴۴)	۸۸,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۳۷۲,۸۶۶,۲۹۹	(۲۹۷,۱۳۴,۷۸۷)	(۳,۳۲۰,۱۳۳,۴۳۴)	(۳,۵۸۰,۸۰۹,۹۱۳,۵۹۳)	۳۳۳,۱۵۹,۹۷۵,۶۳۱	۱,۸۲۹,۱۰۲
۸۵۳,۳۳۸,۹۳۰	۵,۳۳۸,۹۱۲,۳۶۱	(۲,۰۹۴,۶۲۰)	(۳,۶۸۵,۶۲۹)	(۵۸,۰۳۸,۰۵۹,۲۹۲)	۱۴۱,۸۸۰,۹۲۴,۱۰۰	۵,۶۲۳,۶۱۴
۴,۳۳۳,۶۳۹,۳۰۸	۱۱,۸۳۱,۱۳۱,۶	(۳,۰۹۸,۷۹۸)	(۵,۷۳۴,۳۲۱)	(۳,۹۱۵,۴۱۵,۳۱۵)	۴,۰۵۹,۷۵۹,۷۰۰	۶,۵۴۹,۴۰۰
۲۶,۷۰۷,۳۲۰,۸۹۱	۵,۸۵۷,۴۳۸,۳۲۶	(۱۰,۴۵۵,۵۰۰)	(۱۰,۳۰۹,۸۲۰,۳۷۶)	(۵,۸۴۰,۳۳۴,۰۰۰)	۳۱,۸۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۸۲,۰۴۲	(۱۴,۳۹۰)	(۱۳,۶۶۸)	(۱,۵۶۶,۸۵۶)	۲,۸۷۷,۸۵۶	۴۲۱
۱,۹۶۲,۵۰۸,۳۱۱	(۷۸,۷۴۶,۷۹,۳۵۵)	(۳,۶۷,۹۷۲,۳۷۷)	(۸۸,۹۱۲,۴۳۳)	(۱۷۱,۷۸۲,۶۶۸,۵۳۵)	۹۳,۵۴۴,۴۳۴,۸۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷۱,۰۹۲,۰۳۱,۳۶۳	۳۳۰,۳۳۸,۰۳۵,۵۴۷	(۵,۰۰۹,۳۹۰,۶۶۷)	(۱,۶۱۸,۰۰۰,۳۱۶۰)	(۹,۶۲,۹۳۲,۷۰۵,۳۶۶)	۱,۳۰۱,۸۷۸,۱۲۵,۴۳۸	۴۰,۹۴۴,۶۶۶

سرمایه گذاری صندوق بازگشتی

گروه پیمان

فقد مرادشت

گروه پیمان (سهامی عام)

مکانی صنایع مس ایران

توليدات پتروشیمی قائم

بانک خاورمیانه

تراکتور ساز خاورمیانه

داروسازی آسوه

سپانان اروپا

تأمین سرمایه بانک ملت

توسعه مناطق روستای ایران

جمع نقل به سندی پند



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سیاه کسان

تاداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۹۴۴,۹۰۶	۱,۳۰۱,۸۷۸,۱۳۵,۴۳۸	(۹,۶۳۰,۹۲۲,۷۰۵,۴۶۴)	(۱,۶۱۸,۰۰۰,۳۰۷,۶۰۰)	(۵۰۰,۳۰۰,۳۰۰,۳۰۰)	۲۳۰,۳۲۸,۰۰۰,۵۵۴,۶۷	۷۱,۰۹۲,۰۳۱,۲۶۴	۷۱,۰۹۲,۰۳۱,۲۶۴
۳,۵۵۵,۰۱۳	۸۸۰,۳۹۹,۹۲۸,۰۰۰	(۹,۸۵۳,۳۴۸,۹۱۸,۵۶۴)	(۱,۳۰۰,۵۵۹,۰۰۰)	(۳۴۰,۳۳۹,۳۳۹)	(۱۱۰,۰۰۰,۳۳۹,۳۳۹)	-	-
۲۳,۳۳۷,۱۳۳	۵۱۲,۰۳۳,۸۴۸,۹۴۹	(۳,۰۶۳,۳۳۰,۵۹۱,۷۸۵)	(۳۰۰,۳۳۰,۵۹۱,۷۸۵)	(۳۴۰,۳۳۰,۵۹۱,۷۸۵)	۲۰۰,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱	۱۲,۰۹۱,۳۳۰,۹۷۹	۱۲,۰۹۱,۳۳۰,۹۷۹
۲۱۰,۳۳۱	۲۳۳,۳۳۰,۳۰۸	(۳۳,۵۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۵۵,۸۳۳,۳۳۰)	(۳۳,۵۳۳,۳۳۰)	۱۹۰,۳۳۳,۳۳۵	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۱,۶۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۹۷۱,۰۰۰,۳۳۰)	(۵۱۱,۰۰۰,۳۳۰)	(۵۵,۱۵۳,۳۳۰,۳۳۰)	-	-
۲۹,۹۷۲,۰۰۱	۲۹,۹۷۲,۰۰۱	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۹۷۱,۰۰۰,۳۳۰)	۵۱۰,۱۵۳,۳۳۰,۳۳۰	۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱	۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱
۲,۹۴۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۲,۰۰۱	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۹۷۱,۰۰۰,۳۳۰)	۱۴۵,۷۳۵,۳۳۱,۳۳۱	۵,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱	۵,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱
۳۶	۱,۱۱۷,۵۸۴	(۸,۶۳۰,۹۲۸)	(۵,۳۰۰)	(۵,۵۵۸)	۲۰,۹۷۲	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۸,۶۳۰,۹۲۸)	(۴۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۵,۳۳۰,۳۳۰)	۸,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱	۸,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱
۷,۱۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۸۰,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱	۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۱
۸۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۱۱۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۱,۳۳۸	۱۸۳,۳۳۰,۳۳۰	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۵,۳۳۰,۸۱۱	۱۱۹,۳۳۰,۳۳۰	(۵,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۵,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۵,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۲,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۱۱۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۶,۸۳۰,۱۹۵	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۴,۳۳۰,۳۳۰	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰)	۳۳۳,۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-
۲۲	۵۳۳,۰۸۳	(۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۷,۰۰۱,۸۵۴	۲۱۳,۳۳۰,۳۳۰	(۵,۱۱۱,۱۵۳,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۶,۳۳۰,۳۳۰	۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰	(۱,۱۱۱,۱۵۳,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۳۳۰,۳۳۰	(۱,۱۱۱,۱۵۳,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۱۵,۷۳۸,۹۷۱	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	(۱,۱۱۱,۱۵۳,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۱۳۹,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	(۱,۱۱۱,۱۵۳,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۶۵۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰	(۱,۱۱۱,۱۵۳,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	(۳۰۰,۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۲۰۱	۵۵۵,۸۱۰,۳۰	(۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-
۲۳۵,۳۳۰,۳۳۰	۶,۱۸۵,۳۳۰,۳۳۰	(۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۰,۳۳۰)	(۳۳۰,۳۳۰)	۶۷,۳۵۷	-	-



بازداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش مفتوح	کاربرد	حالات	سود و زیان و فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۵,۳۶۶,۳۹۳	۶,۱۸۵,۶۶۱,۴۹۸,۹۴۷	(۳,۷۳۴,۰۱۸,۴۲۷,۲۷۹)	(۸,۱۵۲,۵۱۳,۸۳۴)	(۳۰,۹۳۸,۲۰۷,۵۵۸)	۱,۴۲۲,۵۵۱,۲۹۷,۲۷۶	۱۵۶,۳۷۱,۰۹۹,۲,۵۴۲
۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۴,۰۰۰,۴۳۵	(۱,۴۱۰,۷۷۵,۹۰۹)	(۱۱,۱۲۸,۰۷۲)	(۵۸,۵۷۰,۰۳۰)	۲۳۳,۵۲۰,۴۴۹	-
-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۴۲۷۴,۱۴۳
-	-	-	-	-	-	۴۸۵,۹۳۴,۶۷۷
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۱۵۷)
-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۹,۰۶۱,۹۸۶
-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۰۰,۰۱
-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۱۵
-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۹۱۵,۹۹۷
-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۷۱۷,۰۴۹
-	-	-	-	-	-	۹۶۱,۳۰۹,۱۸۶
-	-	-	-	-	-	۵۸۱۲۰۰۰۴۳۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۶,۳۵۹,۹۶۰	(۱۲,۳۲۱,۳۳۰,۰۶۴)	(۱۱,۸۵۶,۷۹۹)	(۶۲,۹۳۱,۷۹۹)	۲۸۰,۱۲۱,۲۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۸۲۳,۸۳۳
-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۲,۵۵۸
-	-	-	-	-	-	۶۶,۹۶۸,۴۱
-	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۰۰۵,۱۷۷)
-	-	-	-	-	-	۳۱۸۰۸,۴۶۰
-	-	-	-	-	-	۷۱,۳۶۱
-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۷۵۸
-	-	-	-	-	-	۷۰,۵۱۳,۴۸۶
-	-	-	-	-	-	۳۳,۴۶۱,۶۷۴
-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۱۹,۳۱,۵۸۵
-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۲۹,۵۰۸
-	-	-	-	-	-	۴۹۱,۱۵۵,۳۶۸
-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۶۵۲,۵۶۲
-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۵۹۹,۴۴۳
-	-	-	-	-	-	۷۱۱,۵۵۷
-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۷,۲۴۹,۱۹۰
-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۲۸۱,۸۱۸,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۳,۰۷۴,۹۰۹,۰۳۳
-	-	-	-	-	-	(۳۱,۰۰۴,۸۰۹,۴۸۷)
-	-	-	-	-	-	(۵,۱۷۶,۵۹۷,۷۰۵)
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۳۷,۶۶۰,۵۳۲,۱۵۱)
-	-	-	-	-	-	۶,۲۰۹,۹۶,۸۵۹,۳۶۷
-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۴۱۶,۳۲۳

تایید و اثر خاور میانه

منابع: پتروشیمی، خلیج فارس

[illegible]

من جوزین

بوبيطى، قوللا سىتەند قىراپە تۇير

بند پندہ سنیکی

اسرار مبینہ فقاری ابنہ مصروف

لو دہ دہ استیغیر سبیر سبیر

بالإضافة إلى تهيئة الصنف:

بالايش، نفت بندر عباس،

مخبرات ابرار

کلمہ گو زبان

سید

پتروشیوی آبادان

الحمد لله رب العالمين

نیرو و سماہ و آگرس کوثر

پلی پروپیلین - جیم پیلن

سر سایه گذاری تو کافرو لاد (هلندیست)

گروه و حاشین سازی ایران

گروه صنعتی بارز

س، صنایع شیمیایی ایران

پیشروان

مدیریت صنعت سولیمه س.ص.:

پرو داکٹما ایسٹرونیٹ سائنس

لے کر واپس آئے۔

مجلس
تفاریق
مجلس



سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کلان

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶,۳۹۳	۶,۲۰۹,۸۵۹,۳۶۷	(۲,۷۴۷,۶۰۵,۲۵۲)	(۸,۱۷۶,۵۹۷,۷۰۵)	(۳۱,۰۳۹,۸۰۹,۳۸۷)	۱,۳۲۳,۰۷۴,۹۰۹,۰۲۳	۲۳۶,۵۷۴,۸۹۷,۳۷۵
-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۰,۳۲۶,۱۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۳۱,۳۹۰,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۵۳,۲۳۸,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۱۲,۳۶۷
-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۳۹۵,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۹,۱۰۲,۶۰۷
-	-	-	-	-	-	۵۸۸,۸۲۳
-	-	-	-	-	-	۹۶,۷۶۹
-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۳,۸۱۷
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۶۰	۱,۸۳۱,۰۶۰	(۱,۳۲۱,۱۱۴)	(۱,۷۷۸)	(۹۱,۰۵۰)	۵۷۹,۱۱۳	۳۳۸,۶۳۷,۱۱۴,۳۹۹
۲۳۶,۳۹۳	۶,۲۰۹,۸۵۹,۳۶۷	(۲,۷۴۷,۶۰۵,۲۵۲)	(۸,۱۷۶,۵۹۷,۷۰۵)	(۳۱,۰۳۹,۸۰۹,۳۸۷)	۱,۳۲۳,۰۷۴,۹۰۹,۰۲۳	۳۳۸,۶۳۷,۱۱۴,۳۹۹

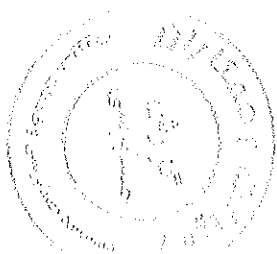
جمع نقل از صفحه قبل
بنت ایرانول
پلک پاسارگاد
شرکت آهن و فولاد ارفع
سین انرژی طلوع فارس
پالایش نفت تهران
پتروشیمی توری
توسعه موانع نیروگاهی چهارم
سرمایه گذاری آوا نوین
کهر پارس
پتروشیمی سین
پتروشیمی فجر
وکیل سنگ پروده ملین
جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۸۷۳,۵۶۳
۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۴,۸۶۲,۳۰	(۱۴,۹۹۳,۲۹۷,۳۷۵)	(۹,۸۴۵,۳۷۹)	(۵۱,۸۱۹,۳۱۵)	(۳۶۹۱,۳۹۸,۹۳۹)	-
۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۹,۳۵۷,۷۱۰	(۳۰,۳۲۵,۸۵۶,۱۵۰)	(۲۸,۰۳۶,۰۷۲)	(۹۹,۳۲۲,۷۳۳)	(۵۰,۳۷۷,۳۶۶)	۲,۳۷۷,۹۰۶,۸۲۵
-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۳۵,۲۴۴
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۵۵,۰۰۰	۱۳۷,۶۰۴,۱۷۳,۳۰۳	(۱۰۵,۳۶۶,۳۸۱,۰۳۶)	(۲۱,۱۰۰,۸۷۳)	(۲۵۱,۶۸۶,۳۷۱)	۲۲,۰۱۵,۱۰۵,۱۱۳	-
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۱,۳۷۲,۵۹۰	(۱۸,۶۶۱,۳۷۲,۵۹۰)	-	-	-	-
۱۳,۳۱۵,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۸,۷۶۶,۸۲۳	(۵۹,۱۴۷,۰۰۷,۲۶۱)	(۱۰۸,۹۸۳,۲۴۲)	(۳۰,۲۷۹,۳۴۰)	۱۶,۸۳۰,۰۲۸,۸۱۸	۲,۶۶۳,۹۱۵,۶۶۲

ح سینا خورستان
ح گروه دارویی سبحان
ح تراکتورسازی ایران
ح شرکت آهن و فولاد ارفع
ح مین و صنعتی گل کهر
ح فراورده های نسوز آذر
جمع



صندوق، سرمایه گذاری، آهنگ سهام کبان

نادداشت های همراه صورت های مالی، مالی،

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰.۰۰۰	۵۷.۲۳۳.۶۸۸.۷۶۶	(۵۴.۶۳۴.۹۱۷.۸۴۷)	(۱۰.۳۷۱.۷۸۵)	-	۲.۵۷۸.۳۹۹.۱۳۴	-
-	-	-	-	-	-	۷۸۰.۳۷۹.۲۳۳
-	-	-	-	-	-	۲۶۷.۷۸۲.۱۱۵
-	-	-	-	-	-	۵۴۸.۰۶۱.۳۵۸
جمع	۵۷.۲۳۳.۶۸۸.۷۶۶	(۵۴.۶۳۴.۹۱۷.۸۴۷)	(۱۰.۳۷۱.۷۸۵)	-	۲.۵۷۸.۳۹۹.۱۳۴	۵۴۸.۰۶۱.۳۵۸

استاذ خزانه سم آبرودجه ۹۷-۹۹/۲۳۱-۹۹/۲۳۱
استاذ خزانه سم آبرودجه ۹۷-۹۹/۲۳۱-۹۹/۲۳۱
استاذ خزانه سم آبرودجه ۹۷-۹۹/۲۳۱-۹۹/۲۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶.۰۰۰	۳۶.۶۸۹.۳۸۸.۸۰۰	(۳۴.۸۰۹.۶۳۷.۰۵۶)	(۱۱۹.۵۳۰.۶۳۰)	-	۲۳.۷۶۰.۳۲۱.۱۳۴	-
۳۹.۰۰۰	۳۱.۳۷۲.۹۹۵.۴۰۰	(۱۵.۱۳۶.۲۱۶.۰۵۰)	(۷۶.۶۹۸.۱۳۱)	-	۱۶.۱۶۰.۰۸۱.۲۰۹	۲۴۵.۰۵۷.۰۳۷
-	-	-	-	-	-	۲۴۵.۰۵۷.۰۳۷
جمع	۷۸.۰۶۲.۳۸۴.۲۰۰	(۴۹.۹۴۵.۸۵۳.۱۰۶)	(۱۹۶.۲۲۸.۷۶۱)	-	۳۹.۹۲۰.۴۰۲.۳۴۳	۲۴۵.۰۵۷.۰۳۷

سکه تمام پازارجویی امروزه رفته
سکه تمام پازارجویی امروزه رفته
سکه تمام پازارجویی امروزه رفته



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۳,۳۹۰,۱۷۲,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۶۵۱,۵۰۹	۱۶-۱
۱۳۵,۳۶۱,۹۷۱	-	۱۶-۲
۷,۶۱۹,۸۵۲,۷۲۹	-	۱۶-۳
۲۵۱,۳۴۵,۳۸۸,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۶۵۱,۵۰۹	

۱۶- سود تحقق نیافته نیکداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نیکداری سهام

سود تحقق نیافته نیکداری اوراق مشارکت

سود تحقق نیافته نیکداری کوامی سوره کارایی

جمع

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نیکداری سهام

سال مالی منتهی به	سود و زیان تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش ففتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود و زیان تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش ففتری	ارزش بازار	تعداد
نیکداری	نیکداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۸۴۵,۵۱۳,۷۸۵	۱۰,۲۰۹,۹۰۴,۵۲۹	۱۰,۲۰۹,۹۰۴,۵۲۹	۲۰۵,۰۶۵,۰۰۰	۱۱۱,۶۵۴,۱۸۵,۳۹۱	۲۱۵,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۱۷,۸۲۶,۴۸۸	(۱۸,۴۱۴,۳۸۲,۰۹۸)	۱,۶۶۰,۰۴۵,۰۰۰	۳۱,۵۴۸,۵۵۰	۵۱,۳۲۵,۶۸۸,۳۹۸	۳۳,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۷۳,۷۷۰,۹۳۸	۹,۹۵۵,۱۸۳,۸۳۰	۱۳۰,۳۹۰,۰۰۰	۷۶,۶۹۳,۱۰۰	۱۷,۹۴۳,۳۳۶,۰۶۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۳۹,۶۴۷,۱۱۲	(۳۳,۱۶۵,۲۸۵,۵۲۰)	۵۳۱,۶۴۰,۰۰۰	۹۹,۱۱۶,۰۰۰	۱۳۶,۸۷۲,۴۶۶,۹۲۰	۱۰۰,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۳۵,۵۳۵,۵۲۱	۳۲,۰۵۱,۰۰۵,۴۹۱	۱,۰۰۲,۱۳۰,۹۰۰	۱۹۳,۰۲۹,۷۱۰	۱۷۰,۹۷۵,۴۵۷,۷۹۹	۲۰,۴۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	(۲,۳۷۷,۵۴۹,۹۵۵)	۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۵۲,۰۰۰	۶۶,۰۴۹,۸۰۲,۹۹۵	۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۶۸۱,۵۹۵,۶۱۸	۲۳۳,۲۸۰,۰۹۸	۴۳,۵۱۳,۲۱۹	۳۱,۸۹۵,۶۳۰,۷۳۷	۴۶,۸۵۶,۰۱۹,۵۷۲	۱,۵۳۶,۶۶۶
۱,۱۸۴,۰۴۹,۷۰۹	۲۷,۰۴۴,۷۰۵,۳۱۶	۵۰۷,۶۷۵,۰۰۰	۹۶,۴۵۸,۲۵۰	۷۳,۸۸۶,۱۶۱,۵۲۴	۱۰۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۱۹,۳۲۵,۳۱۷,۲۲۴	۲,۹۳۹,۷۲۳,۱۹۷	۶,۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۶۱,۶۰۰	۱۲۱,۶۴۲,۵۲۴,۲۰۳	۱۳۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	(۳۳,۶۷۱,۹۸۹,۴۳۳)	۳۳۹,۶۵۰,۰۰۰	۶۶,۴۳۳,۵۰۰	۹۳,۱۸۵,۹۰۶,۳۲۳	۶۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۵,۹۹۱,۸۲۷,۳۲۷	(۱۸,۵۹۵,۳۹۳,۳۲۳)	۸۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۶۰,۸۰۰	۱۸۳,۶۷۱,۳۱۸,۵۲۲	۱۶۶,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰
۱۳,۵۵۱,۳۸۰,۰۳۳	۱۰,۰۹۴,۵۷۶,۴۸۱	۱,۰۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۵,۰۰۰	۲۰,۴۱۳,۱۹۸,۵۲۹	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۰۳,۲۳۱,۶۴۱	(۵,۳۸۳,۹۵۵,۶۱۶)	۱,۰۰۱,۶۴۵,۰۰۰	۱۹۲,۷۸۲,۵۵۰	۲۰,۷۰۰,۵۵۲,۸۱۴۳	۲۰,۴۰۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۷۳۰,۰۰۰
-	(۱۴,۰۰۰,۹۵۵,۸۱۷)	۲۸۵,۳۳۴,۳۱۱	۵۴,۴۰۵,۴۳۸	۷۰,۹۳۷,۶۹۰,۰۹۳	۵۷,۲۶۸,۸۸۲,۱۲۵	۷۵۷,۵۷۵
۱۵۳,۱۶۷,۳۰۹,۶۶۸	۸۰,۳۲۹,۲۲۱,۰۲۵	۸,۱۵۶,۵۳۸,۵۰۹	۱۵۴,۴۹۰,۷۴۰,۴۱۷	۱۵۴,۴۱۰,۲۷۰,۱۹۱,۸۳۶	۱۶۳,۱۲۰,۵۰۷,۱۷۹۷	۱۰۳,۷۸۴,۳۳۱



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاه کمان

مادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰۳,۷۹۴,۲۹۱	۱,۵۳۱,۳۰۵,۷۰۱,۷۹۷	۱,۵۳۱,۳۰۷,۰۱۹,۸۳۶	۱,۵۳۹,۷۴۰,۴۱۷	۸,۱۵۶,۵۲۸,۵۰۹	۸۰,۲۳۹,۲۳۱,۰۳۵	۱۵۳,۱۶۷,۲۰۹,۶۶۸	ریال
۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۱۰,۵۳۳,۵۹۷	۳۰۲,۹۲۲,۷۰۰	۱,۵۹۴,۲۳۰,۰۰۰	۷۶,۷۵۸,۱۲۲,۷۵۱	۵۲,۰۸۰,۷۳۳,۴۱۶	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۳۷	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال
-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۷۷۴	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۰,۰۰۰	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۲۸,۸۱۷	ریال
-	-	-	-	-	-	۹,۳۰۵,۰۰۰,۸۲۷,۵۰	ریال
-	-	-	-	-	-	۵۷۷,۵۶۵,۲۸۷	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۲۳,۱۱,۸۷۷	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۳۳,۱۳۴,۷۵۴	ریال
-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۵۰۴,۹۷۰	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۸۴,۴۰۰,۹۱۲	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۶,۷۴۱,۰۰۰	ریال
-	-	-	-	-	-	-	ریال
۱,۳۳۱,۲۵۰	۱۴,۱۷۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۴,۱۶۴,۳۷۶	۱۳,۴۶۶,۲۹۲	۷۰,۸۷۵,۷۵۰	(۱۵۳,۲۵۵,۵۱۱)	۲۳۳,۴۹۰,۱۷۲,۱۰۰	ریال
۱۲۵,۱۲۵,۴۹۱	۲,۰۵۰,۷۸۳,۸۵۱,۷۹۷	۱,۸۶۷,۵۸۱,۰۳۶,۳۶۸	۱,۹۴۸,۴۴۶,۶۵۹	۱۰,۲۵۳,۹۱۹,۲۵۹	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۵۱,۵۰۹	۲۳۳,۴۹۰,۱۷۲,۱۰۰	ریال

جمع کل از منضمه قبل
سپاه خوزستان
ح. ج. واکتورساری بران
صندوق دوده قام
سپاه ساه
سرمایه گذاری کنترولی کوثر
پژوهشی تندگوینان
تفصیل سرمایه بانک ملت
گسترش نفت و گاز پارسیان
نفت تهران
سرمایه گذاری صندوق پارسینگی
ملی صنایع مس ایران
سپاه ارومیه
فولاد مبارک اصفهان
قاسمیان
سرمایه گذاری تامین اجتماعی

* به دلیل تشکیل مرجع افزایش سرمایه برای سهم سرمایه گذاری تامین اجتماعی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ و بسته بودن حساب مذکور در این تاریخ، قیمت سهم بر اساس دستورالعمل تعیین قیمت به صورت انویسیک توسط نرم افزار تعدیل شده است.



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
مادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	نگهداری					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۳۶۱,۹۷۱	-	-	-	-	-	-

اسناد خزانه ۹۷-۳ بودجه ۹۷-۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	نگهداری					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۶۲,۳۷۰,۷۹۸	-	-	-	-	-	-
۵,۱۵۷,۳۸۳,۹۳۱	-	-	-	-	-	-
۷,۶۱۹,۸۵۴,۷۲۹	-	-	-	-	-	-

سکه تسلیم بهار تحويل ۱ روزه صادرات

سکه تسلیم بهار تحويل ۱ روزه رفاه

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کاز
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلق در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
				سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۷۲,۰۰۰	۸۰۰	۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۹۵,۳۳۶,۲۶۱)	۱۳۵,۴۳۳,۱۶۳,۵۳۹	-	۱۳۵,۴۳۳,۱۶۳,۵۳۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۷	۹۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پژوهشی شیراز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
توسعه مناطق روی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه دارویی سیجان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پالک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴۳۰,۰۰۰	۲۶	۳۶۴,۰۰۴,۰۷۰	-	۳۶۴,۰۰۴,۰۷۰	-	۳۶۴,۰۰۴,۰۷۰	-	-	-	-
پژوهشی پردیس	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۵۹,۱۶۴	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۲۰,۰۵۹,۱۶۴
پخش البرز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۴۲۰,۰۰۰	۷۱۰	۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیجان خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
گروه دارویی برکت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آلوتیو ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیلان غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیلان ازمیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالادی نیت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۵۶,۲۸۶,۰۰۴,۰۷۰	(۳۸۸,۰۸۴,۸۱۸)	۵۶,۳۹۷,۹۱۷,۲۵۲	۱۶,۰۶۶,۸۴۳,۳۱۵	۵۶,۳۹۷,۹۱۷,۲۵۲	-	-	-	۱۶,۰۶۶,۸۴۳,۳۱۵



داداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بہادر با در آمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان

نادانیت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶,۱۳۹,۸۸۶,۳۲۶	۳,۳۴۴,۶۸۳,۰۴۶
۵,۲۷۳,۱۹۵	۳۳۵,۴۰۴,۸۳۶
۱,۳۲۱,۸۸۱,۴۹۹	۲,۶۷۴,۱۹۷,۱۱۱
۷,۴۶۷,۰۴۰,۹۲۰	۶,۳۵۴,۳۸۴,۹۹۳
تغیلات کاربرد کارگزاری	
تبدیل تنزیلات مربوط به سود سهام	
سایر درآمدها	

۱۹-۱ سایر درآمدها

مانده حساب سایر درآمدها مربوط به تخفیفات معاملات کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷,۹۳۴,۲۱۲,۵۳۴	۴۶,۹۷۶,۲۰۷,۷۷۲
۲۰۹,۷۹۴,۲۳۰	-
۲,۷۵۴,۵۸۵,۳۸۸	-
۶۵,۵۰۶,۷۷۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۳۷۸,۶۲۰	-
۹۹,۹۹۹,۹۹۴	۱۴۹,۹۹۹,۷۸۴
۱۱,۰۹۸,۴۲۷,۵۳۲	۴۷,۴۴۶,۲۰۷,۵۵۶
مدیر فنی (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)	
مدیر سابق (کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)	
خانم	
مؤلف فنی (موسسه حسابداری هوشیار ممیز)	
مؤلف سابق (شرکت سینکودان آسمان)	
حسابرس (موسسه حسابداری ریافت و همکاران)	
جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سپاه کمان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۸۸,۲۱۵,۱۱۴	۳۱۲,۳۵۰,۷۸۲	هزینه آبونمان
۱,۳۲۲,۸۹۸,۸۱۰	۴۶۲,۴۱۹,۰۰۵	تصفیه
-	۱۲,۱۵۷,۴۷۸	هزینه تالسیس
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۶,۹۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۸,۵۱۷,۳۵۲	۶۵,۴۰۲,۶۴۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۶۳۱,۴۴۱	-	سایر هزینه‌ها
-	۴,۲۷۹,۳۱۷	هزینه پذیرایی و آگهی و پست
۲۷,۴۶۷,۳۶۰	۱,۷۶۸,۰۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۲,۰۰۳,۸۱۰,۰۷۸	۸۶۵,۴۲۴,۱۵۰	جمع

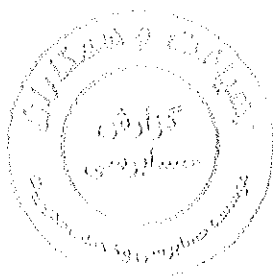
۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۱۱,۱۱۲,۲۶۲	کارگزاری توسعه دنیا
۸۸,۵۶۹,۱۶۵	۲,۸۴۶,۳۱۷	کارگزاری توسعه معاملات کبان
۸۸,۵۶۹,۱۶۵	۱۳,۹۵۹,۶۸۰	جمع

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۸۸۹,۱۲۶,۶۱۵,۰۷۰	۵۷۱,۷۲۸,۲۶۸,۴۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۴۹۳,۲۳۵,۶۳۴,۷۹۶)	(۱۸۱,۷۱۵,۵۴۵,۹۲۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶۰۴,۱۰۹,۰۱۹,۷۲۶)	۳۹۰,۰۲۲,۷۲۲,۴۸۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاه کمان

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی وجود ندارد

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد	تعداد	نوع	درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
تملک	واحدهای	واحدهای		واحدهای			
۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰	مستاز	۰.۶۸٪	۱۰,۰۰۰	مستاز	مدیر و طمس سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر و طمس سابق صندوق	حتملی بشارت احمالی
۰.۰۰٪	۳۹	مستاز	۰.۰۳٪	۳۹	مستاز	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	مدیر طمس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	مدیر طمس و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	مستاز	۰.۰۰٪	۰	مستاز	مدیر و طمس سابق صندوق	مدیر طمس و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۴٪	۱,۰۷۱	-	۰.۷۳٪	۱,۰۷۱	مستاز	مدیر و طمس سابق صندوق	مدیر و طمس سابق صندوق
۰.۰۳٪	۳۰	-	۰.۰۳٪	۳۰	عادی	مدیر و طمس سابق صندوق	مدیر و طمس سابق صندوق
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	عادی	مدیر و طمس سابق صندوق	مدیر و طمس سابق صندوق
۰.۰۳٪	۴۰	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر و طمس سابق صندوق	مدیر و طمس سابق صندوق
۱٪	۳,۱۸۰	عادی	۱.۳۶٪	۳,۱۴۱	عادی	مدیر و طمس سابق صندوق	مدیر و طمس سابق صندوق

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
شرح معامله			
نوع وابستگی	طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله
	ریال		ریال
	۴۵,۳۳۳,۵۶۹,۳۳۸		۱۶,۷۲۲,۳۶۱,۳۹۱,۰۶۵
	۱۵,۳۶۰,۰۰۰		۳۶,۹۷۶,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۶۹۸,۳۳۰		۱۶,۹۹۹,۷۸۴
	۰		۲,۳۳۱,۳۱۶

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ صورت خالص دارایی ها وجود نداشته است

