

صندوق سرمایه‌گذاری آهنک سهام کیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۳	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرسی 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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 به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 اظهارنظر 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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.

۶- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول 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، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و یا 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، پتروشیمی شیراز و صنایع و معادن احیا سپاهان در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله مربوطه، حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام صنایع و معادن احیا سپاهان در برخی از تاریخ‌ها 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	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ و ۱۴۰۰/۰۵/۲۵ رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ 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، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹- 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.

رهیافت و همکاران

۲۰ آبان ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

رهایفت و همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
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
۸-۲۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دارایی‌ها:	ریال	ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۴۰۱,۲۳۲,۷۵۰,۶۱۸	۲,۰۳۸,۵۸۱,۶۸۷,۸۷۷	۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۲,۱۳۹,۶۳۹,۶۲۱	۴۷,۷۲۵,۷۰۶,۹۶۵	۶
حسابهای دریافتی	۵۴,۸۱۳,۳۸۰,۹۷۰	۲۴,۷۱۵,۰۴۳,۱۹۵	۷
جاری کارگزاران	-	۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸	۹
سایر دارایی‌ها	۱۷۷,۱۷۹,۱۳۴	۲۶۰,۶۱۵,۳۶۹	۸
جمع دارایی‌ها	۲,۴۹۸,۳۶۲,۹۵۰,۳۴۳	۲,۱۵۶,۵۰۶,۶۱۷,۸۴۴	
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۵,۳۲۰,۹۱۸,۶۸۱	-	۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲,۷۰۳,۶۲۶,۷۱۹	۱۵,۱۵۶,۴۱۸,۵۹۵	۱۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲,۸۶۷,۸۵۷,۶۹۲	۱,۴۶۰,۳۳۹,۲۹۳	۱۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۲۴۹,۹۸۳,۴۶۹	۴,۰۲۰,۳۵۱,۹۱۷	۱۲
جمع بدهی‌ها	۳۳,۱۴۲,۳۸۶,۵۶۱	۲۰,۶۳۷,۱۰۹,۸۰۵	
خالص دارایی‌ها	۲,۴۶۵,۲۲۰,۵۶۳,۷۸۲	۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۳
خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۶,۵۸۵,۳۹۹	۱۴,۵۸۵,۸۸۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



۲

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴، کدپستی ۱۵۱۴۹-۴۴۸۳۴
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ تحت شماره ۳۹۵۱۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۱۲۶۹۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات 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.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds۴.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 تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷.۶۲
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۱۹	۱.۱۸
	جمع	۲۱۰۰	۱۰۰

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
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 سپهرودی جنوبی، خیابان نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 پذیرش‌نویسی 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 ۴ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 ۲۵۵ میلیون ریال و								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۷۰ 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 عضویت در کانون‌ها باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه 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 پیش‌پرداخت 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 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 کبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

* کارمزد مدیر و 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- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری 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 تحویل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام گستر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد به کل	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
۱۸.۳۷٪	۳۹۶.۰۸۴.۰۷۵.۵۷۶	۲۹۵.۵۹۳.۳۸۳.۶۸۱	۱۹.۵۶٪	۴۸۸.۵۹۰.۷۱۶.۳۶۹	۳۱۵.۹۲۸.۰۴۵.۸۰۰	محمولات شیمیایی	
۱۷.۹۲٪	۳۸۶.۴۸۳.۶۶۳.۸۰۰	۳۱۱.۷۸۸.۱۶۳.۰۶۳	۱۶.۲۹٪	۴۰۶.۹۷۴.۵۲۶.۰۸۳	۳۶۰.۹۴۴.۶۹۰.۱۲۶	سیمان، آهک و گچ	
۱۰.۰۱٪	۲۱۵.۸۱۳.۳۸۰.۳۰۶	۲۳۱.۲۴۹.۶۹۲.۵۱۸	۱۱.۳۶٪	۲۸۳.۶۹۱.۹۳۹.۵۰۰	۲۷۰.۹۵۱.۷۷۳.۴۹۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
۱۲.۷۱٪	۲۷۴.۰۱۹.۸۳۳.۰۰۰	۲۶۴.۱۷۰.۳۳۰.۳۷۴	۹.۴۴٪	۲۳۸.۳۷۴.۱۸۹.۳۳۶	۲۶۵.۳۲۱.۷۶۳.۴۵۱	بانک ها و موسسات اعتباری	
۹.۴۱٪	۲۰۳.۰۳۶.۵۶۱.۳۹۰	۱۳۹.۵۸۴.۴۸۷.۵۷۱	۸.۷۸٪	۲۱۹.۴۶۴.۶۰۹.۴۷۲	۱۶۸.۱۰۷.۳۴۶.۷۶۰	واسطه گری های مالی و پولی	
۱.۳۰٪	۲۷.۹۳۰.۸۱۶.۹۰۰	۱۷.۹۴۴.۶۳۴.۰۶۰	۷.۰۴٪	۱۷۵.۸۵۴.۶۵۱.۸۶۳	۱۶۱.۷۱۱.۴۹۲.۹۵۴	استخراج کانه های فلزی	
۷.۶۵٪	۱۶۵.۰۷۵.۹۱۹.۳۰۰	۱۸۳.۶۷۱.۳۱۸.۵۷۲	۶.۴۲٪	۱۶۰.۴۰۹.۸۴۸.۵۰۰	۱۶۸.۴۰۶.۹۲۴.۵۸۰	خدمات فنی و مهندسی	
۳.۹۸٪	۸۵.۹۳۳.۶۹۹.۸۵۰	۷۱.۸۵۶.۱۴۶.۶۰۹	۶.۳۷٪	۱۵۶.۶۳۲.۵۱۸.۰۰۰	۱۴۵.۳۵۱.۳۱۰.۳۹۵	فلزات اساسی	
۴.۶۸٪	۱۰۰.۹۳۰.۸۶۶.۷۵۰	۷۳.۸۸۶.۱۶۱.۵۳۴	۴.۶۴٪	۱۱۵.۸۶۶.۴۶۸.۰۰۰	۸۶.۸۵۷.۱۵۱.۳۷۹	فلزات آلومینیم و تیتانیوم	
۰.۰۰٪	-	-	۲.۱۵٪	۵۳.۶۴۹.۹۸۵.۳۳۰	۴۱.۴۳۰.۵۳۵.۵۴۰	ماشین آلات و تجهیزات	
۶.۳۴٪	۱۳۶.۷۱۸.۶۵۴.۸۵۰	۱۸۸.۳۹۸.۱۵۵.۴۱۸	۲.۰۶٪	۵۱.۵۰۷.۵۳۷.۰۴۴	۵۶.۴۳۶.۵۳۶.۱۵۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۲.۱۶٪	۴۶.۵۷۷.۳۲۶.۳۵۵	۳۱.۸۹۵.۶۳۰.۷۳۷	۰.۹۹٪	۳۴.۶۹۹.۴۹۳.۸۲۲	۳۱.۸۹۵.۶۳۰.۷۳۷	مواد و محصولات دارویی	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۶۳٪	۱۵.۶۵۶.۲۸۷.۵۰۰	۱۲.۷۵۳.۷۱۴.۰۳۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی	
۹.۴۵٪	۲۰.۳۸۵.۸۱۶.۸۷۸.۸۷۷	۱.۷۹۹.۹۳۸.۰۰۴.۰۳۶	۹۶.۱۱٪	۲.۴۰۱.۳۳۲.۷۵۰.۶۱۸	۲۰.۸۶۰.۸۶۰.۹۱۵.۲۸۴	خودرو و ساخت قطعات	
جمع				جمع			



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰.۰۲٪	۵۲۹,۱۴۷,۳۷۶	۰.۰۳٪	۵۵۳,۰۴۰,۵۰۸	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۱.۷۷٪	۳۸,۱۹۶,۵۵۹,۵۸۹	۱.۶۶٪	۴۱,۵۵۰,۴۰۴,۲۹۴	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۳۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
۰.۴۳٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۹.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۱	بلند مدت	سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۶,۱۹۴,۸۱۹	۱۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک اقتصادنوین
۲.۲۱٪	۴۷,۷۲۵,۷۰۶,۹۶۵	۱.۶۹٪	۴۲,۱۳۹,۶۳۹,۶۲۱					

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل
ریال	ریال	درصد
۳۴,۷۱۰,۳۷۳,۴۸۸	۵۴,۸۱۳,۳۸۰,۹۷۰	۲۵
۴,۶۶۹,۷۰۷	-	-
۳۴,۷۱۵,۰۴۳,۱۹۵	۵۴,۸۱۳,۳۸۰,۹۷۰	-
	۵۷,۴۵۳,۵۹۹,۸۰۰	-
	۵۷,۴۵۳,۵۹۹,۸۰۰	-
	جمع	

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۰,۶۷۲,۶۹۸	۱۷۱,۶۷۵,۰۰۰	۲۵۵,۱۶۸,۵۶۴	۱۷۷,۱۷۹,۱۳۴
(۴۱۳)	۴۱۳	-	-
(۵۶,۹۱۶)	۵۶۹۱۶	-	-
۲۶۰,۶۱۵,۳۶۹	۱۷۱,۷۳۲,۳۲۹	۲۵۵,۱۶۸,۵۶۴	۱۷۷,۱۷۹,۱۳۴

آبونمان نرم افزار صندوق
 مخارج تاسیس
 مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاران

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸	۱,۳۰۰,۲۸۹,۰۶۲,۵۹۷	۱,۳۶۰,۸۳۳,۵۴۵,۷۱۶	(۱۵,۳۲۰,۹۱۸,۶۸۱)
۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸	۱,۳۰۰,۲۸۹,۰۶۲,۵۹۷	۱,۳۶۰,۸۳۳,۵۴۵,۷۱۶	(۱۵,۳۲۰,۹۱۸,۶۸۱)

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۰۱۹,۴۴۰,۲۷۵	۱۲,۲۱۳,۹۵۰,۰۹۹	کارمزد مدیر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۲۵۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۰۶,۹۷۸,۳۲۰	۹۴,۴۲۶,۶۲۰	حق الزحمه حسابرس
۱۵,۱۵۶,۴۱۸,۵۹۵	۱۲,۷۰۳,۶۲۶,۷۱۹	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۲۴,۲۲۰,۳۶۵	۲,۸۶۷,۸۵۷,۶۹۲	وجوه درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۶,۰۱۸,۹۲۸	-	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	-	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۶۰,۲۳۹,۲۹۳	۲,۸۶۷,۸۵۷,۶۹۲	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷۵,۷۸۲,۶۱۲	۳۸۴,۹۲۸,۵۰۸	ذخیره آپونمان نرم افزار
۱,۷۷۹,۵۱۴,۳۴۴	-	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴,۰۲۰,۳۵۱,۹۱۷	۲,۲۴۹,۹۸۳,۴۶۹	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۱۰۵,۲۳۹,۱۴۹,۱۹۶	۱۴۴,۳۳۴	۲,۴۲۰,۳۹۱,۲۲۵,۴۹۷	۱۴۶,۵۳۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۶۳۰,۳۵۸,۸۴۳	۲,۱۰۰	۲۴,۸۲۹,۳۲۸,۲۸۵	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۴۶,۴۳۴	۲,۴۴۵,۲۲۰,۵۵۳,۷۸۲	۱۴۸,۶۳۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کسان
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۳۳,۰۷۵,۴۸۸,۱۳۶	۱,۶۰۰,۰۰۰,۴۰۵,۵۲۱	۵۸,۴۱۶,۳۳۷,۸۶۸	۱۴-۱
۱,۶۸۳,۰۰۰,۳۸۸,۸۱۸	۲,۰۵۱,۵۳۹,۹۷۵	(۱,۶۷۶,۶۳۰,۵۱۱)	۱۴-۲
۳,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	۳,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	-	۱۴-۳
۳۹,۹۳۰,۴۰۲,۳۳۳	-	-	۱۴-۴
۱,۴۸۲,۳۹۴,۳۱۸,۴۲۱	۱,۶۲۲,۹۹۸,۸۹۳,۶۳۰	۴۱,۶۴۹,۹۱۷,۳۵۷	

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بازاری بورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بازاری بورس

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۶۸۵,۳۰۸,۷۵۳	۲۱۳,۷۴۰,۱۴۲,۵۰۱	۹۶۱,۳۲۱,۰۷۳	(۳۵۵,۳۱۱,۷۱۸)	(۳۶۶-۸,۹۵۳)	۴۷۸,۰۹۱,۸۳۰,۲۷۸	۴۹۰,۶۲۳,۳۴۳,۷۷۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۴۸۳,۰۸۱,۸۶۸	۹۰,۳۷۸,۰۹۷,۸۰۹	۴,۳۷۷,۵۳۱,۳۴۸	(۳۹۱,۰۰۰,۴۶۳)	(۵۵,۳۹۰,۴۸۹)	۵۳,۴۶۷,۰۹۸,۴۲۹	۵۸,۳۰۰,۳۴۴,۸۹۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
۵,۳۳۸,۹۷۲,۴۶۱	۲,۹۸۹,۰۶۹,۷۰۹	۲,۲۸۲,۶۵۱,۴۷۶	(۱۲۱,۵۳۰,۷۶۹)	(۳۳۰-۹۰,۷۱۲)	۲۱,۸۷۸,۸۸۱,۱۳۳	۲۴,۳۰۰,۶۱۵,۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۸۰,۱۳۲,۶۵۷,۱۷۷	۸۰,۱۳۲,۶۵۷,۱۷۷	۲,۳۵۱,۳۰۴,۱۶۲	(۷۵,۹۷۷,۱۵۵)	(۱۴,۴۳۵,۳۲۶)	۱۳,۷۵۳,۷۱۴,۰۲۶	۱۵,۱۹۵,۴۳۰,۶۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۱,۰۷۴,۹۱,۴۹۱	۳۳,۳۹۶,۹۲۳,۴۴۰	۶,۳۱۸,۳۵۵,۵۳۰	(۳۴۹,۰۳۹,۳۱۹)	(۶۶,۳۱۷,۳۴۴)	۶۳,۰۷۴,۳۶۱,۳۵۷	۶۹,۸۰۷,۸۸۳,۶۴۰	۱,۰۸۷,۶۲۲
۷۱,۸۴۰,۳۶۳,۱۵۳	۳۸,۴۵۷,۷۳۴,۸۵۴	(۳,۹۵۷,۵۴۹,۴۲۶)	(۱۰۳,۴۵۹,۳۳۸)	(۱۹,۶۵۷,۰۶۵)	۳۳,۵۳۶,۳۸۰,۸۳۳	۲۰,۶۹۱,۸۴۷,۷۱۰	۱,۳۹۰,۰۰۰
-	-	۱,۱۴۹,۴۶۱,۳۷۰	(۵۲,۰۸۰,۰۰۰)	(۹,۸۹۵,۱۷۷)	۹,۳۰۴,۵۴۳,۴۵۳	۱۰,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۴۸,۱۴۱,۳,۵۴۱	۲۳۳,۱۸۷,۵۵۸,۱۰۵	(۹,۸۹۴)	-	-	۹,۸۹۵	۱	۱
۵۱,۰۱۵,۷۸۶,۰۵۳	۷۷,۷۶۴,۱۸۱,۶۱۶	(۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۸۴۱)	(۶۷۲,۷۵۴,۳۹۱)	(۱۲۷,۸۲۲,۰۹۵)	۱۴۵,۵۵۹,۲۴۱,۶۵۱	۱۳۴,۵۵۰,۸۵۷,۱۹۶	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۰,۶۳۴,۱۳۸,۵۰۹	۲۹۰,۶۳۴,۱۳۸,۵۰۹	۳۶۸,۲۶۶,۵۲۳	(۱۷,۴۴۶,۹۴۴)	(۳,۳۱۴,۹۰۵)	۳,۱۰۰,۰۳۰,۴۶۸	۳۳۸,۹۳۸,۸۴۰	۱۳۲,۴۰۰
۱۴۵,۷۴۵,۳۶۱,۸۴۹	۱۴۵,۷۴۵,۳۶۱,۸۴۹	۱۳۸,۰۷۳,۰۹,۳۹۸	(۴۰۴,۴۷۴,۶۰۶)	(۷۶,۸۴۹,۷۳۵)	۶۶,۶۰۶,۳۸۷,۵۸۱	۸۰,۸۹۴,۹۲۱,۳۲۰	۶۲۸,۴۰۸
۱,۱۹۶,۳۴۳,۴۸۲,۹۵۳	۱,۱۵۵,۳۰۵,۶۳۴,۶۶۹	۱۶,۸۵۹,۳۱۰,۶۰۸	(۲,۳۳۲,۰۷۸,۷۶۶)	(۴۴۳,۳۸۱,۸۰۰)	۴۴۶,۹۸۰,۰۸۰,۸۴۴	۴۶۶,۶۱۵,۷۵۲,۰۱۶	

جمع نقل به صفحه بعد

فولاد مبارکه اصفهان

تکامل ملت

کسب و کار یارستان

پژوهش و توسعه



صندوق سه ماهه گذاری آهنگ سهام کمان
باداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

[illegible]

جمع نقل از صفحه قبل

بخش البرز

سرمایه گذاری دارویی تامین

توليدات بتروکیمیائی قائد بصیر

سیدان جو رستخان

پروستہ صحتی و صحتی صحتی

۴: صد بیع و صد دل: حیث: سیپہن
 لایک خواہ، صانیہ

سرمايه گذاري ناممکن است.

صنعت غذایی کورس

سید ماکیان

لیزیٹنگ کار آفرین

گ. صد پوریت ارژش سر حایه ص

سی، و خدمات مدیریت صند، ب کشوری

محرمولات کا اعزازی الحطیف

مختصم جہاں فولاد سترخان

سرمایه گذاری همامون صنایع

مکتبہ صوفیہ اسلامیہ

بالایس نفت اصفهان

فقد مروءت

داروسازی اسوه

سینا رومیہ

تَبَسُّمُ صَدَاقِ رُوی ایران

جميع الحقوق محفوظة



صندوق سه ماهه گذاری آهنگ سپهرام کام
باداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد	ریال	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۷۸۰.۱۵۶.۶۱.۳۹۰	۷۱۷.۰۹۷.۹۰۰.۸۱۴	(۳۴۱.۱۴۳.۴۰۱)	(۳.۹۰۰.۷۸۰.۳۰۷)	۵۸.۴۱۶.۲۳۷.۸۶۸	۱.۳۶۰.۴۱۵.۹۴۸.۷۷۷	۱.۱۵۸.۹۴۷.۸۷۱.۹۷۴
-	-	-	-	-	-	-	(۹.۹۵۲.۴۱۵.۸۵۶)	(۱۱.۰۳۰.۲۷۰.۳۳۱)
-	-	-	-	-	-	-	۱۹.۶۰۳.۳۳۷.۳۴۵	۱۹.۶۰۳.۳۳۷.۳۴۵
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵.۱۵۶.۳۶۰.۴۶۴)
-	-	-	-	-	-	-	۹۸۳.۰۴۳	۹۸۳.۰۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۹.۱۱۳
-	-	-	-	-	-	-	۶۱.۸۰۶.۳۳۳.۶۰۱	۶۱.۸۰۶.۳۳۳.۶۰۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷.۱۶۴	۱۱۷.۱۶۴
-	-	-	-	-	-	-	۳۰.۹.۷۶۲	۳۰.۹.۷۶۲
-	-	-	-	-	-	-	۲.۳۶۳.۶۸۷	۲.۳۶۳.۶۸۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۳.۵۳۰.۴۴۹
-	-	-	-	-	-	-	۵۳.۳۱۲.۰۴۰.۱۷۴	۵۳.۳۱۲.۰۴۰.۱۷۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۳۳۹.۱۳۰.۰۳۹
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴.۳۴۵.۵۴۲.۱۹۷)
-	-	-	-	-	-	-	۱.۸.۹۲۵.۹۵۸.۴۱۴	۲۳.۳۸۲.۳۱۹.۰۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۲۰.۹۶۸.۹۱۳.۹۴۸	۱۹.۵۹۱.۰۱۹.۳۳۵
-	-	-	-	-	-	-	۹۵.۸۴۴.۷۷۰.۶۷۸	۳۵.۳۰۶.۳۶۸.۶۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۹.۳۸۳.۹۹۲.۳۵۳	۴۹.۳۸۳.۹۹۲.۳۵۳
-	-	-	-	-	-	-	۶۷.۳۵۷	۶۷.۳۵۷
-	-	-	-	-	-	-	۴.۳۹۶.۳۰۲	۴.۳۹۶.۳۰۲
-	-	-	-	-	-	-	۳۰.۶۹۳.۱۰۲.۸۷۳	۳۰.۶۹۳.۱۰۲.۸۷۳
-	-	۷۸۰.۱۵۶.۶۱.۳۹۰	۷۱۷.۰۹۷.۹۰۰.۸۱۴	(۳۴۱.۱۴۳.۴۰۱)	(۳.۹۰۰.۷۸۰.۳۰۷)	۵۸.۴۱۶.۲۳۷.۸۶۸	۱.۳۶۰.۴۱۵.۹۴۸.۷۷۷	۱.۱۵۸.۹۴۷.۸۷۱.۹۷۴

جمع نقل از صفحه قبل

گروه دارویی سبحان

تفصیلات

فرستادهای زنجیره ای ابقی کوروش

تامین سرمایه بانک ملت

ریال سنگ پروده طیس

سرمایه گذاری البرز هلدینگ

مختص صنایع لاستیک پزد

سبحان سازه

سرمایه گذاری کشاورزی کونو

مصدق واسطه گری مالی یکم سبحان

نفت پترول

فراورده های سوژا ادر

سبحان فارس و خورستان

فولاد خورستان

داروسازی چاپرین جیان

داروسازی تولید دارو

گروه دارویی برکت

صنعتی دوده فام

پتروشیمی تندگو بیان

سرمایه گذاری صبا تاشین

جمع

۲-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

ح . ملهني و صممني گل مهر

سرمد گداری دارویی تامین

ح. ضوہ دار و بی

செய்து

15



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاه کمان
 یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۶/۳۱	تعداد
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۶/۳۱	تعداد
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	-	-
۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	-	-
۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع

اسناد خزانه شماره ۹۷-۹۸-۹۹

۱۴-۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۶/۳۱	تعداد
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۰/۶/۳۱	تعداد
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۷۶۰,۳۳۱,۱۳۴	-	-	-
۱۶,۱۶۰,۰۸۱,۳۰۹	-	-	-
۳۹,۹۲۰,۴۰۲,۳۳۳	-	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع

سکه تمام بهار آزادی

سکه تمام بهار آزادی



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کمان
نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱,۰۰۰,۶۵۱,۵۰۹	۲۶۴,۹۱۵,۶۳۷,۳۶۸	۱۲۳,۴۷۸,۹۲۴,۳۴۴	۱۵-۱
-	۳۹,۹۹۰,۷۲۷,۷۲۴	-	۱۵-۲
۱۷۱,۰۰۰,۶۵۱,۵۰۹	۳۰۴,۹۰۶,۳۶۵,۰۹۲	۱۲۳,۴۷۸,۹۲۴,۳۴۴	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
جمع

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	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	
۳۲۰,۵۱۱,۰۵۴,۹۱	۱,۸۳,۴۵۶,۳۸۹,۵۷۵	-	۴,۴۵۵,۳۸۳,۰۲۰	(۳۳۷,۳۶۰,۰۰۰)	(۶۴,۰۷۹,۳۰۰)	۶۳,۵۹۵,۲۷۷,۵۸۰	۶۷,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
(۶,۲۴۷,۷۵۴,۹۹۵)	-	-	۷,۱۷۴,۳۸۹,۹۱۱	(۱,۱۰۰,۳۰۸,۹۱۰)	(۳۰۹,۷۳۹,۳۲۸)	۳۱۳,۲۹۰,۳۱۹,۵۶۱	۲۳۰,۷۷۸,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰
-	-	-	(۴,۳۰۰,۳۶۶,۱۴۲)	(۸۳۱,۳۳۳,۳۱۴)	(۱,۵۷۹,۹۵۳,۳۳۰)	۱۶۹,۵۷۷,۷۲۳,۳۹۸	۱۶۶,۳۶۶,۶۶۲,۸۰۰	۷۸,۶۶۶,۶۶۶
(۱,۵۳۳,۵۶۱,۸)	-	-	(۱,۷۸۲,۹۵۹,۰۷۱)	(۱۳۶,۱۷۲,۷۵۰)	(۳۳,۹۷۲,۸۳۳)	۲۶,۸۶۷,۳۶۳,۴۹۸	۲۵,۱۳۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	-	-	(۴,۴۶۱,۸۷۸,۶۶۳)	(۱,۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۱۴۰,۵۰۰)	۴۱,۳۳۱,۷۳۸,۱۶۳	۳۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	۷,۸۹۸,۷۸۳,۵۳۴	(۳۴۵,۷۳۰,۰۰۰)	(۶۵,۶۸۶,۸۰۰)	۶۰,۸۳۳,۸۰۰,۹,۶۷۶	۶۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۲,۹۳۹,۷۷۳,۱۹۷	-	-	۲۸,۳۲۷,۱۵۳,۸۶۸	(۶۸۲,۳۶۵,۴۳۰)	(۱۳,۶۴۹,۴۳۳)	۱۰۷,۳۳۳,۹۱۷,۳۱۰	۱۳۶,۴۷۳,۰۸۵,۹۴۰	۸۸۱,۷۲۳
-	-	-	۱,۷۱۷,۹۶۳,۳۳۰	(۳۳,۷۰۱,۴۰۱)	(۳,۶۹۳,۲۶۶)	۳,۱۹۲,۹۲۲,۲۸۳	۴,۹۴۰,۳۸۰,۳۸۰	۱۳۸,۶۹۴
-	-	-	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵	(۶۴,۷۴۱,۳۳۸)	(۱۳,۳۰۰,۸۵۲)	۱۲,۳۳۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۴۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۶۰۷,۲۷۳
(۱,۸۵۹,۵۳۹,۳۳۲)	-	-	۶,۰۵۸,۷۹۶,۹۳۴	(۸۰,۶۸۵,۰۰۰)	(۱,۵۳۳,۰۱۵۰۰)	۱۵۴,۳۵۱,۰۵۱,۵۶۶	۱۶۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
(۵,۳۸۳,۹۵۵,۶۹۱)	(۱,۸۷۴۲,۷۵۲,۱۰۰)	-	۲۱,۳۳۸,۱۱۶,۵۰۴	(۱,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۵,۹۸۰,۰۰۰)	۳۲۵,۶۸۳,۹۰۳,۴۹۶	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۲۷,۰۴۴,۷۰۵,۵۱۶	-	-	۶,۳۷۲,۰۶۳,۳۷۷	(۵۸۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۳۳۳,۰۰۰)	۱۰۹,۳۹۴,۰۰۰,۶۳۳	۱۱۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۹۰۲,۵۷۳,۴۸۰	(۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۴۲,۵۰۰)	۱۳,۷۵۳,۷۱۴,۰۲۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۷,۶۷۴,۹۷۳,۲۵۷)	(۱,۱۷۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۸۲,۰۰۰)	۴۶,۹۹۹,۵۹۱,۲۵۷	۳۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۳۱,۷۵۵,۱۱۸,۳۳۷	۱۶۴,۷۱۲,۵۳۷,۴۶۵	۶۸,۵۵۲,۴۶۰,۵۵۱	(۶,۶۰۹,۳۲۵,۴۳۳)	(۱,۳۵۵,۷۷۲,۷۱۱)	۱,۳۴۵,۴۴۸,۵۳۴,۹۹۵	۱,۳۲۱,۸۶۷,۰۸۴,۷۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سپاه کمان
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بیکار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	
۵۰.۳۶۳.۷۹۳	۴۳.۰۵۷.۴۵۰	۲۵.۳۳۰.۴۱۲	-	۲۵.۳۳۰.۴۱۲	۰.۰۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده بانکی : سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی
۲.۳۳۲.۳۷۴.۰۰۹	۱.۳۳۸.۱۸۰.۵۴۸	۴۱۶.۷۴۱.۳۲۱	-	۴۱۶.۷۴۱.۳۲۱	۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۰۵۱۰۰۸۱۰۷۰۷۳۵۶۵ خاورمیانه
۴.۶۵۶.۰۳۵.۸۲۶	۳.۳۱۸.۵۶۸.۴۶۱	۱۵۰.۵۴۲.۶۲۷	-	۱۵۰.۵۴۲.۶۲۷	۱۹.۰۰٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	سپرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۷۳۹ بانک خاورمیانه
-	-	۳۰۴.۸۱۹	-	۳۰۴.۸۱۹	۱۰۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۱۳۴۸۵۰۶۷۳۳۳۹۱ بانک اقتصاد نوین
۷.۰۳۸.۶۷۳.۶۲۸	۴.۵۰۹.۸۰۶.۴۵۹	۵۹۲.۸۱۹.۰۷۹	-	۵۹۲.۸۱۹.۰۷۹			



صندوق سرمایه‌گذاری آهنک سهام کمان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات کارمزد کارگزاری	۱۸۹,۵۷۵,۳۱۸	۲,۸۵۳,۱۰۱,۰۰۸	۲,۳۴۴,۶۸۳,۰۴۶
تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام	۳۸۸,۰۸۴,۸۱۸	۳۳۵,۴۰۴,۸۳۶	۳۳۵,۴۰۴,۸۳۶
تعدیل تنزیلات مربوط به سود سیرده	۲,۴۳۴	۲,۴۱۴,۵۳۰,۰۶۷	-
سایر درآمدها	۱۸-۱	-	۲,۶۷۴,۱۹۷,۱۱۱
	۵۷۹,۶۱۷,۱۹۵	۵,۶۰۳,۰۲۵,۹۱۱	۶,۳۵۴,۲۸۴,۹۹۳

۱۸-۱ مانده حساب سایر درآمدها مربوط به تخفیفات معاملات کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارجاع

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۳۰,۹۸۲,۰۹۲,۱۶۲)	(۲۳,۸۸۸,۴۴۶,۸۷۱)	(۴۶,۹۷۶,۳۰۷,۷۷۲)
(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۹۴,۴۲۶,۶۲۰)	(۶۳,۰۲۱,۴۶۴)	(۱۶۹,۹۹۹,۷۸۴)
(۳۱,۵۸۶,۵۱۸,۷۸۲)	(۲۴,۲۵۱,۴۶۸,۳۳۵)	(۴۷,۴۴۶,۲۰۷,۵۵۶)

مدیر (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کمان)

متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

حسابرس (موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	۴۹۹,۹۶۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۶۱,۳۴۷,۷۹۵	۱۴۸,۵۹۷,۲۵۳	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۱۳۰	۲,۷۴۲,۰۲۷	۲,۶۳۱,۴۴۱	سایر هزینه‌ها
۳۲۳,۵۰۹,۲۷۶	۲۴۸,۴۸۷,۵۶۱	۴۸۸,۲۱۵,۱۱۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۵,۸۷۳,۶۶۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۷,۴۶۷,۳۶۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۱,۳۳۲,۸۹۸,۸۱۰	۱,۳۳۲,۸۹۸,۸۱۰	هزینه تصفیه
۳۶۹,۳۸۶,۰۶۶	۱,۶۴۷,۰۳۶,۱۷۱	۲,۰۰۳,۸۱۰,۰۷۸	جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۸,۵۶۹,۱۶۵	کارگزاری توسعه معاملات کبان
-	-	۸۸,۵۶۹,۱۶۵	جمع

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۵۶,۱۳۲,۲۴۳,۰۸۴	۱,۲۵۵,۴۲۳,۴۸۹,۶۴۰	۱,۸۸۹,۱۳۶,۶۱۵,۰۷۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۳۴,۸۵۱,۴۴۹,۳۳۸)	(۱,۳۴۴,۷۶۵,۳۱۴,۹۶۹)	(۲,۴۹۳,۳۲۵,۶۳۴,۷۹۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۲۱,۲۸۰,۷۷۳,۷۴۶	(۸۹,۳۴۱,۸۲۵,۳۲۹)	(۶۰۴,۱۹۹,۰۱۹,۷۲۶)	جمع



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- تبدلات و بدھي ھلي احتمالي
احتمالي وجود ندارد.

۳۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد	نوع	درصد	تعداد	نوع	درصد	تعداد	نوع
تمامی	۱,۰۰۰	واحدهای	تمامی	۱,۰۰۰	واحدهای	تمامی	۱,۰۰۰	واحدهای
۰.۶٪	۰	ممتاز	۰.۵۳٪	۰	ممتاز	۰.۶۷٪	۰	ممتاز
۰.۰۰٪	۰	عالی	۰.۰۰٪	۰	عالی	۰.۰۰٪	۰	عالی
۰.۰۲٪	۳۹	ممتاز	۰.۰۲٪	۳۹	ممتاز	۰.۰۲٪	۳۹	ممتاز
۰.۰۰٪	۰	عالی	۰.۰۰٪	۰	عالی	۰.۰۰٪	۰	عالی
۰.۷۳٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۰.۵۶٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۰.۷۳٪	۱,۰۷۱	ممتاز
۰.۰۲٪	۳۰	عالی	۰.۰۲٪	۳۰	عالی	۰.۰۲٪	۳۰	عالی
۰.۰۱٪	۱۰	عالی	۰.۰۱٪	۱۰	عالی	۰.۰۱٪	۱۰	عالی
۰.۰۰٪	۱	عالی	۰.۰۰٪	۱	عالی	۰.۰۰٪	۱	عالی
۱.۴۶٪	۲,۱۴۱		۱٪	۲,۱۴۱		۱.۴۴٪	۲,۱۴۱	

نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	سرمایه	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	سرمایه
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه	مدیر و ضامن سابق صندوق	ممتاز	۰	دینیا	مدیر و ضامن سابق صندوق	ممتاز	۰
حسنعلی پشارت احسان	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰	حسنعلی پشارت احسان	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰
مشاور سرمایه گذاری برزو آفتاب	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰	مشاور سرمایه گذاری برزو آفتاب	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰
سپند چالاب سهندی	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰	سپند چالاب سهندی	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰
فرهاد ابودی	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰	فرهاد ابودی	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰
محسن زارع	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰	محسن زارع	مدیر سرمایه به مدیر سابق صندوق	ممتاز	۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

شرح معامله		تاریخ معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ریال	دلته	ریال	دلته	ریال	دلته	ریال	دلته	ریال	دلته
(۱۵.۳۰.۹۱.۶۸۱)	۱۳۸۵.۹۴۲.۸۸۱	۱۳۸۵.۹۴۲.۸۸۱	۱۳۸۵.۹۴۲.۸۸۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان			
(۱۲.۳۱.۳.۹۵۰.۰۹۹)	(۳۰.۹۸۲.۰۹۳.۱۶۲)	(۳۰.۹۸۲.۰۹۳.۱۶۲)	(۳۰.۹۸۲.۰۹۳.۱۶۲)	کاربرد مدیر	مدیر	مستأجر سرمایه گذاری برتر آفتاب کیان			
(۳۳۵.۳۵۰.۰۰۰.۰)	(۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	کاربرد متولی	متولی	(مورثه حسابرسی هوشیار سمیرا)			
(۹۴.۴۳۶.۶۳۰)	(۹۴.۴۳۶.۶۳۰)	(۹۴.۴۳۶.۶۳۰)	(۹۴.۴۳۶.۶۳۰)	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	(مورثه حسابرسی داریانفت)			

[illegible]

۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

