

صندوق سرمایه‌گذاری آهنک سهام کیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آهنک سهام کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۲	ج - یادداشت‌های همراه

شماره: ۵۰/ک/۱۴۰۱

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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 حسابرس

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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد 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 امییدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 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 حسابرسی

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 سال 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 به استثنای 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، سرمایه‌گذاری غدیر 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 ۲۶ اساسنامه	اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض ترکیب دارایی‌ها	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۳	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم رعایت تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری از سوی مدیران سرمایه‌گذاری 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.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	درخصوص سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی نزد بانک خاورمیانه، صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه بانک مرکزی
		ارسال اسامی اعضای کمیته سیاست‌گذاری به همراه منشور کمیته سیاست‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۱ ماه پس از تاریخ ابلاغیه به سازمان بورس اوراق بهادار	مورد مذکور با تأخیر ارسال شده است.
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	معرفی حداقل ۳ شخص از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان) به عنوان اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق	فقط ۲ مدیر سرمایه‌گذاری در تارنمای صندوق معرفی شده‌اند.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال گزارش‌های سه ماهه متولی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره	گزارش سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ با تأخیر ارسال شده است.

۸- 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، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخوردار نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی 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، برخوردار نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

ر هیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محسن تنانی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

با سلام،


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به سالی مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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



صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۹۹۸,۰۳۴,۷۵۵,۹۳۱	۲,۰۳۸,۵۸۱,۶۸۷,۸۷۷	۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲,۱۵۳,۷۴۷,۸۸۸	۴۷,۷۲۵,۷۰۶,۹۶۵	۶
حسابهای دریافتی	۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۲۱۴	۲۴,۷۱۵,۰۴۳,۱۹۵	۷
سایر دارایی‌ها	-	۲۶۰,۶۱۵,۳۶۹	۸
جاری کارگزاران	-	۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸	۹
جمع دارایی‌ها	۲,۰۴۱,۳۷۷,۷۶۵,۰۳۳	۲,۱۵۶,۵۰۶,۶۱۷,۸۴۴	
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹	-	۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰,۷۳۶,۶۰۲,۶۶۹	۱۵,۱۵۶,۴۱۸,۵۹۵	۱۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۴۹۹,۷۹۹,۰۸۷	۱,۴۶۰,۳۳۹,۲۹۳	۱۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۱۳۶,۵۷۹,۱۶۵	۴,۰۲۰,۳۵۱,۹۱۷	۱۲
جمع بدهی‌ها	۱۶,۰۱۴,۵۳۱,۵۷۰	۲۰,۶۳۷,۱۰۹,۸۰۵	
خالص دارایی‌ها	۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳	۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۵,۷۱۴,۴۹۹	۱۴,۵۸۵,۸۸۵	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
دفتر ثبت ۳۹۵۱۵ | سازمان بورس ۱۱۴۵۴




صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱,۴۸۲,۳۹۴,۳۱۸,۴۲۱	۱۶۲,۲۰۵,۸۲۲,۷۵۱	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۷۱,۰۰۰,۶۵۱,۵۰۹	(۱۵۶,۲۴۵,۶۵۵,۷۷۸)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۶,۳۹۷,۹۲۱,۱۳۶	۹۴,۶۵۰,۴۰۳,۷۷۰	۱۶	سود سهام
۷,۰۲۸,۶۷۳,۶۲۸	۸۲۹,۵۲۸,۳۳۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶,۳۵۴,۲۸۴,۹۹۳	۱,۲۸۳,۴۴۸,۹۱۶	۱۸	سایر درآمدها
۱,۷۲۳,۱۷۵,۸۴۹,۶۸۷	۱۰۲,۷۲۳,۵۴۷,۹۹۵		جمع درآمدها
(۴۷,۴۴۶,۲۰۷,۵۵۶)	(۳۸,۷۴۲,۲۴۰,۸۷۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۰۰۳,۸۱۰,۰۷۸)	(۹۰۴,۳۸۶,۲۸۲)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۴۹,۴۵۰,۰۱۷,۶۳۴)	(۳۹,۶۴۶,۶۲۷,۱۵۷)		جمع هزینه‌ها
۱,۶۷۳,۷۲۵,۸۳۲,۰۵۳	۶۳,۰۷۶,۹۲۰,۸۳۸		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۸۸,۵۶۹,۱۶۵)	-	۲۱	هزینه‌های مالی
۱,۶۷۳,۶۳۷,۲۶۲,۸۸۸	۶۳,۰۷۶,۹۲۰,۸۳۸		سودخالص
۶۷.۴۲٪	۲.۹۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۷۸.۹۸٪	۳.۴۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۱۹,۸۱۳,۲۶۴,۸۷۷	۱۹۹,۸۱۶	۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۴۶,۴۳۴	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۳۹,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۳۳	۵۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۱۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۱۹۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۲,۴۱۵)	(۶۹,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۴۶۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۱,۶۷۳,۶۳۷,۲۶۲,۸۸۸	-	۶۳,۰۷۶,۹۲۰,۸۳۸	-	سود خالص سال
(۶۰۴,۱۹۹,۰۱۹,۷۲۶)	-	(۱۵۶,۰۳۴,۱۹۵,۴۱۴)	-	تعدیلات
۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۴۶,۴۳۴	۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳	۱۲۸,۸۸۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص	=	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) و جوجه استفاده شده		
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	=	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)
خالص دارایی‌های پایان دوره		



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 شرکت ها 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، سپرده ها 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 و فاقد شعبه است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مطابق با ماده ۵۵ 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 تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷.۶۲
۲	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۲۹	۱.۲۸
	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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سه‌رودی جنوبی، خیابان نوخت، 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؛ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	<p>۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.</p> <p>۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد)؛</p>								
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۵۵ میلیون ریال و حداکثر ۵۱۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ 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>هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتیم 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 روزانه دارایی‌ها؛</p>								
	<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>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	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	۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کیان
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

* کارمزد مدیر و روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{11 \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۱۱، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هر گاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴-۴-۴-۴ 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵-۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶-۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سیمان کمان
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 تنگیک صحت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد به کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل	خالص ارزش فروش
	ریال		ریال
۱۳.۷۱٪	۲۷۴.۰۱۹.۸۳۳.۰۰۰	۶.۷۳٪	۱۳۷.۱۶۰.۳۱۱.۸۶۰
۱۸.۳۷٪	۳۹۶.۰۸۴.۰۷۵.۵۷۶	۱۹.۵۰٪	۳۹۸.۰۴۶.۴۴۴.۰۲۱
۶.۳۳٪	۱۳۶.۷۱۸.۶۵۴.۸۵۰	۱۳.۸۳٪	۳۶۱.۸۸۴.۴۷۲.۵۰۰
۴.۶۸٪	۱۰۰.۹۳۰.۸۶۶.۷۵۰	۲.۸۱٪	۵۷.۳۵۶.۹۰۰.۰۰۰
۱.۳۰٪	۲۷.۹۱۳.۸۱۶.۹۰۰	۶.۳۵٪	۱۲۷.۶۸۰.۹۱۸.۰۵۷
۱۰۰.۱۷٪	۲۱۵.۸۱۳.۳۸۰.۳۰۶	۷۰.۱۷٪	۱۴۳.۱۷۵.۳۰۷.۱۰۰
۱.۹۹٪	۳۸۶.۴۸۴.۶۶۴.۸۰۰	۲۳.۸۳٪	۴۸۶.۱۶۵.۹۹۷.۸۰۰
۲.۱۶٪	۴۴.۵۷۷.۲۳۶.۳۵۵	۰.۹۵٪	۳۱.۸۹۵.۶۳۰.۷۳۷
۳.۹۸٪	۸۵.۹۱۳.۶۹۹.۸۵۰	۰.۰۰٪	-
۷.۶۵٪	۱۶۵.۰۷۵.۹۱۹.۳۰۰	۰.۸۱٪	۲۳.۴۵۴.۳۵۶.۱۰۰
۹.۴۱٪	۲۰۳.۰۲۶.۵۶۱.۳۹۰	۹.۷۸٪	۱۹۹.۷۱۶.۵۷۳.۶۰۰
۰.۰۰٪	-	۷.۳۹٪	۱۵۰.۸۳۳.۳۷۵.۵۶۰
۹.۴۵٪	۲.۰۳۸.۵۸۱.۶۸۷.۸۷۷	۹۷.۸۸٪	۱.۹۹۸.۰۳۴.۷۵۵.۹۳۱
			۲۰۳.۰۱۹۷.۳۹۱.۹۵۳
			جمع

بازگیا و موسسات اعتباری
 محصولات شیمیایی
 مواد و محصولات دارویی
 ماشین آلات و تجهیزات
 استخراج کانه های فلزی
 شرکت های چند رشته ای صنعتی
 سیمان، آهک و گچ
 سایر محصولات کانی غیر فلزی
 وزارت اسلحه
 خدمات فنی و مهندسی
 سرمایه گذاری ها
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کنار
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰۰.۳٪	۵۲۹,۱۴۷,۳۷۶	۰.۰۰٪	۹,۵۸۳,۱۸۹
۱.۷۷٪	۳۸,۱۹۶,۵۵۹,۵۸۹	۱.۰۸٪	۲۳,۱۳۴,۶۵۷,۶۵۴
۰.۴۳٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹,۵۰۷,۰۴۵
۲.۲۱٪	۴۷,۷۲۵,۷۰۶,۹۶۵	۱.۰۹٪	۲۳,۱۵۳,۷۴۷,۸۸۸

درصد	مبلغ ریال	درصد	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۳٪	۵۲۹,۱۴۷,۳۷۶	۰.۰۰٪	۹,۵۸۳,۱۸۹	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۳۲	کوتاه مدت
۱.۷۷٪	۳۸,۱۹۶,۵۵۹,۵۸۹	۱.۰۸٪	۲۳,۱۳۴,۶۵۷,۶۵۴	۸.۰۰٪	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	کوتاه مدت
۰.۴۳٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۹.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۱	بلند مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹,۵۰۷,۰۴۵	۱۰.۰۰٪	-	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کوتاه مدت

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

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۲۴,۷۱۰,۳۷۳,۴۸۸	۲۴,۷۱۰,۳۷۳,۴۸۸	۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۳۱۴	۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۳۱۴
۴,۶۶۹,۷۰۷	۴,۶۶۹,۷۰۷	-	-
۲۴,۷۱۵,۰۴۳,۱۹۵	۲۴,۷۱۵,۰۴۳,۱۹۵	۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۳۱۴	۲۱,۱۸۹,۲۶۱,۳۱۴

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده های بانکی
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۱۳)	۴۱۳	-	-	مخارج تأسیس
(۵۶,۹۱۶)	۴,۵۵۶,۹۱۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲۶۰,۶۷۲,۶۹۸	۲۸۹,۵۷۴,۱۷۹	۵۵۰,۲۴۶,۸۷۷	-	آیونمان نرم افزار صندوق
۲۶۰,۶۱۵,۳۶۹	۴۱۴,۱۳۱,۵۰۸	۶۷۴,۷۴۶,۸۷۷	-	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸	۳,۰۵۰,۶۵۰,۷۰۵,۴۶۶	۳,۰۹۸,۵۱۵,۸۲۰,۵۵۳	(۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹)	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۴۵,۲۲۳,۵۶۴,۴۳۸	۳,۰۵۰,۶۵۰,۷۰۵,۴۶۶	۳,۰۹۸,۵۱۵,۸۲۰,۵۵۳	(۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹)	



صندوق سرمایه‌گذاری آهن‌گ سهام کبان
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۰۱۹,۴۴۰,۲۷۵	۱۰,۳۶۰,۰۷۹,۲۸۹
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰
۱۰۶,۹۷۸,۴۲۰	۲۱۰,۷۷۳,۳۸۰
۱۵,۱۵۶,۴۱۸,۵۹۵	۱۰,۷۳۶,۶۰۲,۶۶۹

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۴۲۴,۳۰۰,۳۶۵	۲۳۴,۳۵۰,۹۷۹
۲۶,۰۱۸,۹۲۸	۱۵,۷۶۱,۱۸۰
-	۲۴۹,۶۸۶,۱۲۸
۱,۴۶۰,۳۳۹,۲۹۳	۴۹۹,۷۹۹,۰۸۷

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	
۳۷۵,۷۸۲,۶۱۲	۱۵۸,۵۲۴,۲۰۴	
۱,۷۷۹,۵۱۴,۳۴۴	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۴,۰۲۰,۳۵۱,۹۱۷	۲,۱۳۶,۵۷۹,۱۶۵	

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

۱۲-۱ بابت واریزی مابقی که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ صورت پذیرفته است و درخواست صدورشان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۶ ثبت گردیده است و تعداد واحدهایشان بعد از محاسبات NAV تعیین گردیده است.

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۱۰۵,۳۳۹,۱۴۹,۱۱۶	۱۴۴,۳۲۴	۱,۹۹۲,۳۶۲,۷۸۵,۰۷۷	۱۲۶,۷۸۵
۳۰,۶۲۰,۳۵۸,۸۴۴	۲,۱۰۰	۳۳,۰۰۰,۴۴۸,۳۸۶	۲,۱۰۰
۲,۱۳۵,۸۶۹,۵۰۸,۰۳۹	۱۴۶,۴۲۴	۲,۰۲۵,۴۶۳,۲۳۳,۴۶۳	۱۲۸,۸۸۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام گمان
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۳,۰۷۵,۶۸۸,۱۳۶	۱,۷۸۹,۹۶۷,۱۷۳,۹۴۳	۱۴-۱
۱۶,۸۳۰,۰۰۷,۸۸۱,۸	(۱۶,۷۶۱,۷۹۶,۶۳۳)	۱۴-۲
۲,۵۷۸,۳۹۹,۱۳۴	-	۱۴-۳
۳۹,۹۲۰,۲۰۲,۳۳۳	-	۱۴-۴
۱,۶۸۲,۳۹۴,۳۱۸,۴۳۱	۱,۶۲۰,۲۰۵,۸۳۳,۷۵۱	

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

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 یا فرابورس

سال مالی منتهی به	سود و (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-------------------	-------------------	--------	--------	------------	-----------	-------

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۶۱۴,۸۳۷,۸۳۳	(۱۹۹,۶۰۱,۳۹۹)	(۳۷,۹۱۳,۵۷۰)	۳۶,۰۶۷,۹۳۶,۳۰۶	۳۹,۹۲۰,۲۰۲,۳۳۳	۲۰,۱۱۵,۶۳۳
۲۰۰,۶۸۵,۲۰۸,۷۵۳	(۲,۰۳۳,۱۳۰,۳۵۷)	(۸۱,۰۵۵,۵۹۶)	(۱,۵۴۰,۰۰۰,۳۰۹,۹۱۹)	۱,۸۱,۵۸۰,۰۰۰,۹۲۳,۳۶۴	۱,۶۲۱,۱۰۰,۵۱۹,۴۳۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰
۶۰,۱۶۸,۲۰۸,۱۸۶,۸	۱۳,۵۱۰,۷۱۱,۳۹۵	(۵,۵۳۰,۱۳۳,۹۰۰)	(۱,۳۳۰,۱۲۳,۳۶۶)	۱,۳۶,۲۱۷,۸۶۳,۰۶۱	۱۵۰,۶۳۴,۷۹۰,۷۸۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰
۵,۳۳۸,۹۷۲,۶۶۱	۲۵۳,۸۳۹,۳۳۵	(۱,۵۲۷,۰۰۰,۷۶۶)	(۳۹۰,۱۲۸,۸۶۹)	۳,۰۰۰,۵۶۰,۱۰۰	۳,۰۵۲,۱۵۴,۰۸۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۱۳۲,۶۵۷,۳۷۷	۵,۷۶۸,۷۰۷,۵۹۱	(۱,۵۷۲,۲۱۶,۱۱۳)	(۲,۶۰۷,۱۷۶,۹۴۶)	۲۵۵,۰۷۰,۴۲۸,۰۴۶	۳۱,۲۴۳,۳۲۳,۱۷۹	۲,۸۴۴,۳۷۹
۸۸,۱۰۷,۴۹۱,۴۹۱	۴۶,۸۱۹,۷۱۴,۶۶۱	(۱,۰۸۷,۹۹۲,۴۷۱)	(۲,۰۰۰,۳۲۶,۵۴۳)	۱۶۹,۴۸۴,۰۶۷,۰۴۴	۲۱۷,۵۵۸,۴۹۱,۸۷۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۷۱,۸۴۰,۳۶۳,۱۵۳	۱۸,۵۳۵,۵۵۳,۳۷۴	(۳۳۱,۷۶۰,۷۶۱)	(۶۲,۰۳۲,۶۴۴)	۶۷,۴۳۱,۸۰۳,۷۶۶	۶۶,۳۵۲,۱۵۲,۱۵۰	۷,۳۸۲,۵۶۴
-	۱۳,۷۷۲,۶۸۴,۰۳۱	(۳۶۹,۶۱۵,۰۱۳)	(۲,۰۰۰,۳۲۶,۵۴۳)	۵۹,۷۵۶,۳۷۷,۳۳۳	۷۳,۹۱۳,۰۰۰,۲۰۳۰	۳,۸۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۶۲,۸۷۰,۰۰۵)	(۵۷,۰۴۵,۷۵۳)	(۱,۰۸۳,۸۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۰۴,۱۳۶,۳۷۱	۱۱,۴۰۹,۱۵۰,۵۷۵	۱,۰۲,۷۲۷
-	(۳۱۳,۸۳۳,۷۶۶)	(۱۳,۱۴۸,۳۷۵)	(۲,۴۹۸,۱۷۶)	۲,۸۳۷,۹۳۳,۰۶۱	۲,۶۴۹,۶۷۴,۸۵۰	۱
-	(۳,۵۱۷)	-	-	۲,۵۱۸	۱	۱
-	۳۳۱,۵۵۸,۱۲۰	(۳۶,۷۷۶,۳۶۹)	(۶,۹۸۷,۲۱۸)	۷,۰۸۹,۹۳۱,۷۹۳	۷,۳۵۵,۲۵۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۰,۳۸۱,۴۱۳,۵۴۱	(۷,۷۴۳,۰۷۳,۷۰۶)	(۹۹۵,۱۱۲,۸۱۵)	(۱,۸۹۰,۶۷۹,۸۳۷)	۲,۰۵۵,۸۱۱,۴۹۱,۵۵۱	۱۹۹,۰۲۳,۵۶۷,۶۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۱۵,۷۸۶,۰۵۳	(۲,۸۶۷,۶۹۲,۳۴۶)	(۱,۲۸۴,۸۰۰,۵۹۱)	(۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۸۴۱,۰۰۰,۴۹۵,۳۷۹	۲,۵۶,۹۶۰,۷۱۷,۶۱۸	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۰۶۳۳,۱۴۸,۵۰۹	۳۳,۷۷۷,۱۵۰,۶۹۹	(۴۹۱,۳۳۱,۹۳۳)	(۸۳,۸۳۳,۸۱۶)	۶۳,۹۳۴,۱۷۰,۱۴۴	۸۸,۲۴۶,۳۸۶,۵۳۰	۲,۵۳۲,۴۰۰
۱۰۵۰,۵۹۸,۱۳۳,۱۰۴	۶۷,۸۹۲,۹۲۳,۱۳۴	(۶,۶۹۰,۶۸۱,۹۴۷)	(۱,۲۷۱,۳۱۸,۴۷۶)	۱,۲۶۲,۲۸۲,۳۸۹,۸۳۵	۱,۳۳۸,۱۳۶,۳۸۳,۴۰۳	

- ایران خودرو
- گروه هیتا (سهامی عام)
- سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
- تراکتورسازی ایران
- گروه پارس
- پژوهشی شیراز
- ممنی و صنعتی گل گهر
- نفت پارس
- نفت سیاهان
- توزیع دارو پخش
- پژوهشی پارس
- پارس آریا ساسول
- فولاد مبارکه اصفهان
- بانک ملت
- گسترش نفت و گاز پارسان
- جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاه کان

دادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابالت	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۰۱۶۱	۱,۳۳۸,۱۳۶,۳۸۳,۴۰۳	۱,۳۳۲,۲۸۳,۳۸۹,۸۳۵	(۲۷۵,۳۹۴,۵۵۸)	(۲۹۰,۶۸۱,۹۴۷)	۶۷,۸۹۴,۰۹۳,۱۴۴	۶۷,۸۹۴,۰۹۳,۱۴۴	۱,۰۵۰,۵۸۸,۱۳۳,۱۰۴
۲۵۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۸۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۴۰,۰۰۰	(۵۳,۶۹۷,۹۹۳)	(۲۸۳,۵۳۰,۳۴۰)	۷۳,۳۶۶,۰۰۰	۷۳,۳۶۶,۰۰۰	۱۴۵,۷۳۵,۳۶۱,۸۴۹
۲۸۷,۹۹۸	۵۱,۸۸۱,۰۰۰	۳۶,۸۹۶,۹۵۲	(۳۱,۵۴۳,۵۰۱)	(۱۱۳,۳۸۸,۱۰۹)	۶,۶۱۰,۵۷۶,۸۶۵	۶,۶۱۰,۵۷۶,۸۶۵	(۸۰,۳۹۷,۲۵۳,۴۱۸)
۲۵۳۲,۹۰۸	۶۹,۱۷۱,۲۳۰,۰۰۰	۵۷,۳۷۱,۴۵۷,۶۲۰	(۶۶,۳۳۱,۱۷۳)	(۲۵۹,۴۵۵,۱۷۷)	۱۴,۶۸۵,۶۱۷,۵۴۳	۱۴,۶۸۵,۶۱۷,۵۴۳	(۲۵,۴۴۴,۱۰۰,۷۳۳۱)
۷۶۱,۵۷۵	۱۳۹,۰۸۸,۷۷۲,۱۴۰	۱۴۰,۳۷۳,۶۰۹,۴۸۷	(۱۳۳,۰۹۵,۱۵۳)	(۳۳۸,۵۸۷,۰۹۸)	۱۳,۰۳۳,۱۴۴,۱۶۰	۱۳,۰۳۳,۱۴۴,۱۶۰	(۳۷,۰۳۶,۹۵۱,۲۵۳)
۸۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۳,۵۰۰	۱۲,۱۱۳,۰۷۳,۴۰۵	(۱۵,۷۵۴,۱۱۷)	(۲,۱۵۲,۱۷۶,۳۶۹)	۹۲,۱۳۲,۱۳۳,۵۸۲	۹۲,۱۳۲,۱۳۳,۵۸۲	-
۸۵۰,۰۰۰	۸۰,۴۲۱,۰۶۶,۳۹۸	۷۷,۷۳۹,۹۹۴,۸۰۳	(۷۶,۲۹۹,۷۸۰)	(۴۰,۲۰۱,۰۵۳,۳۳۱)	۴,۳۷۱,۷۵۳,۹۸۳	۴,۳۷۱,۷۵۳,۹۸۳	۳۱,۷۵۳,۳۷۶,۹۷۶
۷۱,۹۶۶,۶۶۶	۳۵,۶۲۱,۹۷۱,۶۷۹	۴۲,۱۳۹,۳۶۳,۱۵۵	(۳۳,۸۴۰,۷۳۰)	(۱۷۸,۱۰۹,۸۵۸)	۷۳,۰۲۰,۷۶۶,۳۵۵	۷۳,۰۲۰,۷۶۶,۳۵۵	۱,۰۳۷,۲۸۶,۶۲۹
۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۸۰,۰۰۰	۲۶,۸۶۷,۳۶۳,۴۹۷	(۳۳,۳۹۵,۱۷۹)	(۱۲۸,۴۰۰,۳۵۰)	(۲,۷۲۹,۳۳۳,۰۵۱)	(۲,۷۲۹,۳۳۳,۰۵۱)	-
۲,۸۳۱,۳۵۰	۴۵,۶۹۷,۶۰۸,۰۴۰	۵۰,۳۷۷,۶۶۲,۳۱۰	(۳۳,۳۸۵,۵۴۱)	(۳۲۸,۳۳۸,۰۳۷)	(۴,۵۸۱,۷۷۵,۵۵۱)	(۴,۵۸۱,۷۷۵,۵۵۱)	-
۲۵۸,۲۱۲	۹,۸۳۴,۶۲۷,۹۳۰	۷,۷۳۰,۸۸۴,۳۲۹	(۹,۱۳۳,۸۷۵)	(۴۹,۱۷۳,۱۴۰)	۲,۰۳۵,۳۲۷,۶۵۶	۲,۰۳۵,۳۲۷,۶۵۶	-
۸۴,۱۷۶	۳,۱۳۴,۸۱۵,۵۳۶	۱,۷۶۹,۳۳۶,۴۱۸	(۲,۸۸۷,۵۵۷)	(۱۵,۷۳۴,۷۷۰)	۱,۳۵۶,۷۶۷,۳۰۸	۱,۳۵۶,۷۶۷,۳۰۸	-
۲۶۸,۹۷۰	۷۳۳,۴۸۱,۱۹۰	۵۴۳,۲۸۳,۱۴۶	(۶۹۶,۸۰۱)	(۳,۶۹۷,۴۰۷)	۱۳۶,۸۳۳,۸۵۶	۱۳۶,۸۳۳,۸۵۶	-
۱۳۸,۶۴۴	۴,۴۹۳,۶۸۵,۶۰۰	۳,۱۹۳,۹۲۳,۳۸۳	(۴,۳۶۸,۹۹۵)	(۳۳,۴۶۸,۴۷۸)	۱,۳۷۴,۰۳۵,۸۹۴	۱,۳۷۴,۰۳۵,۸۹۴	-
۱,۶۱۳,۸۳۳	۵,۷۹۷,۶۰۳,۹۱۰	۴,۸۳۹,۸۰۵,۶۸۱	(۵,۴۷۸,۶۹۳)	(۲,۸۸۳,۵۳۰)	۹۰,۲۰۹۴۴,۲۱۶	۹۰,۲۰۹۴۴,۲۱۶	-
۲۹,۴۰۰	۲۱۰,۳۸۶,۴۰۰	۱۴۷,۸۱۰,۰۳۸۸	(۱۹۹,۸۵۹)	(۱۰,۵۱۰,۹۳۳)	۶۱,۳۳۴,۳۱۱	۶۱,۳۳۴,۳۱۱	-
۱۱,۰۱۳	۲۷,۹۳۷,۱۹۳	۲۵,۲۳۷,۴۹۴	(۳۵۵,۶۴۳)	(۳,۳۹۸,۱۳۶)	۱۱۸,۵۳۵,۸۹۳	۱۱۸,۵۳۵,۸۹۳	-
۱,۴۵۱	۹,۷۵۳,۶۴۳	۷,۹۸۷,۷۴۴	(۹۳,۶۲۶)	(۲,۸۷,۷۶۸)	۱,۷۰۷,۸۴۶	۱,۷۰۷,۸۴۶	-
۶۱,۱۵۰	۱۹۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۰۰,۳۷۶	(۱,۸۳,۸۶۶)	(۹,۶۷,۷۵۰)	۷۵,۷۵۰,۱۰۸	۷۵,۷۵۰,۱۰۸	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۳,۰۰۰	۶,۱۷۱,۳۹۳,۳۸۳	(۹,۴۳۲,۱۳۷)	(۴,۵۹۱,۰۰۰)	۳,۶۸۷,۷۴۹,۸۴۳	۳,۶۸۷,۷۴۹,۸۴۳	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۳,۸۸۱,۵۱۰	۱۱,۷۴۹,۸۹۷,۸۱۳	(۱۰,۹۵۶,۱۷۳)	(۵,۷,۶۶۴,۳۰۷)	(۳,۰۳۵,۶۶۴,۳۰۷)	(۳,۰۳۵,۶۶۴,۳۰۷)	-
۲۷۰,۰۰۰	۲۹,۳۸۸,۰۷۴,۴۵۶	۲۹,۳۸۸,۰۷۴,۴۵۶	(۲۸,۰۵۶,۵۶۲)	(۱,۴۷,۶۶۷,۶۶۳)	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۷۸,۴۸۴	(۱۲۴,۹۱۳)	(۶۵۷,۵۰۰)	۱,۳۳۹,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۱۱۸,۳۱۱,۳۱۶	۱۱۸,۳۱۱,۳۱۶	-
-	-	-	-	-	۵,۵۵۷,۳۳۸,۳۳۶	۵,۵۵۷,۳۳۸,۳۳۶	-
-	۲,۳۰۵,۶۱۲,۶۷۴,۳۸۵	۲,۰۱۳,۵۳۱,۶۷۹,۳۶۸	(۲,۰۹۵,۳۱۴,۳۳۶)	(۱۱,۰۳۸,۰۶۳,۳۸۸)	۱۷۸,۹۴۷,۶۱۷,۳۹۴	۱۷۸,۹۴۷,۶۱۷,۳۹۴	۱,۱۹۴,۳۳۳,۶۰۱,۳۸۰

جمع کل از صفحه قبل

پرتو شیمی برنسیس

پخش البرز

تفت ایرانیز

سرمایه گذاری دارویی تامین

گولبرگات پیروشیمی قائد پسر

سیمان خورستان

توسعه معدنی و صنعتی میاندو

ف صنایع و معادن اچیه سپاهان

بانک خاورمیانه

سنگ امن گهر زمین

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

صنعت غذایی کورش

سیند اسکان

لیزینگ کارآزمین

آریان کیمیا تک

گسترش ارزش سرمایه من ب کتوری

من و خدمات مدیریت صند ب کتوری

محصولات کالبدی لطیف

مختص چیان مولد سرجان

سرمایه گذاری طلوع صبا

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

توسعه منابع انرژی

صنایع پتروشیمی طلوع فارس

پخش مهرت

داروسازی اسوه

سیمان ارومیه

جمع کل از صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاه کمان

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود و زیان (فروش)	سود و زیان (فروش)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳۰۵۶۱۲۶۷۴۳۸۵	۲۰۱۳۵۱۶۷۹۱۲۶۸	(۲۰۹۵۳۱۲۳۳۶)	(۱۱۰۳۸۰۶۳۳۸۸)	۱۷۸۹۶۷۶۱۷۳۹۳	۱۱۹۴۳۳۶۶۰۱۴۸۰
-	-	-	-	-	-	۹۸۳۰۴۳
-	-	-	-	-	-	۲۰۹۷۶۳
-	-	-	-	-	-	۳۹۳۵۹۶۴۰۳۶۱
-	-	-	-	-	-	۷۸۰۱۳۱۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	(۴۳۳۵۵۴۲۱۱۷)
-	-	-	-	-	-	۲۵۳۰۶۳۳۸۶۶۰
-	-	-	-	-	-	۴۹۳۸۳۹۹۳۲۵۳
-	-	-	-	-	-	۴۳۹۶۲۰۲
-	-	-	-	-	-	۳۰۶۹۳۱۰۳۸۷۳
-	-	-	-	-	-	(۷۸۷۳۶۰۷۹۴۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۰۳۰۳۷۰۳۳۱)
-	-	-	-	-	-	۱۹۶۰۳۳۷۳۴۵
-	-	-	-	-	-	(۱۵۱۵۴۳۶۰۴۶۶)
-	-	-	-	-	-	۵۷۹۱۱۳
-	-	-	-	-	-	۶۱۸۰۶۳۳۳۶۰۱
-	-	-	-	-	-	۱۱۷۱۶۴
-	-	-	-	-	-	۲۳۳۶۷
-	-	-	-	-	-	۳۳۳۵۳۰۴۴۹
-	-	-	-	-	-	۵۳۳۱۳۰۴۰۱۷۴
-	-	-	-	-	-	۱۳۳۹۲۳۰۰۳۹
-	-	-	-	-	-	۲۳۳۸۱۳۱۹۰۰۸
-	-	-	-	-	-	۱۹۵۹۱۰۱۹۳۳۵
-	-	-	-	-	-	۶۷۳۵۷
-	-	-	-	-	-	۳۲۷۸۷۱۷۹۴۰
-	-	-	-	-	-	۲۱۱۸۶۰۳۵۰
-	۲۳۰۵۶۱۲۶۷۴۳۸۵	۲۰۱۳۵۱۶۷۹۱۲۶۸	(۲۰۹۵۳۱۲۳۳۶)	(۱۱۰۳۸۰۶۳۳۸۸)	۱۷۸۹۶۷۶۱۷۳۹۳	۱۴۳۳۰۷۵۴۸۸۱۳۶

جمع نقل از صفحه قبل
 تعیین سرمایه بانک ملت
 سبحان سوه
 ملی صنایع سی ایران
 پالایش نفت اصفهان
 سبحان فارس و خوزستان
 داروسازی تولید دارو
 گروه دارویی برکت
 پژوهشی تندگوزان
 سرمایه گذاری صبا تاسیس
 توسعه معادن روی ایران
 گروه دارویی سبحان
 قناسمهان
 فروشنده های زنجیره ای ابقی کوروش
 زغال سنگ بروده طلس
 مجتمع سازی البرز (هلدینگ)
 مجتمع صنایع لاستیک بزد
 سرمایه گذاری کنکورزی کوثر
 صندوق واسطه گری مالی یکم سهام
 صندق تهران
 فرازده های سوزان آذر
 فولاد خوزستان
 داروسازی چابریس چابان
 صنایع دوده فام
 سرمایه گذاری صندوق بارزینسنگی
 نقد سرورمشت



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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲/۱۲/۱۳۹۹

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	حیاتیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۵۰۳۷۷۷۳۳۶)	-	-	-	-	-	-
	(۴۹۹۱۳۹۸۹۴۹)	-	-	-	-	-	-
	-	(۶۹۱۳۹۴۸۴۰۷۸)	(۱۱۹۵۸۴۶۵۵)	(۳۲۷۳۰۱۶۶)	۴۸۳۸۵۲۴۰۶۳۱	۴۱۵۸۸۰۶۹۳۷۴	۲۳۰۰۰۰۰
	-	۴۵۲۵۸۶۹	(۳۴۳۱۳۳۲)	(۵۵۱۹۳۱)	۶۳۷۳۴۲۹۹۹۳۰	۶۳۷۳۴۹۰۸۹۶۲	۴۲۸۲۲۲۳
	-	(۹۸۲۶۸۳۶۴۳۳)	(۳۳۶۰۴۹۹۹)	(۶۳۲۴۸۸۹)	۱۶۵۰۷۸۴۶۵۳۵	۶۷۱۱۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰
	۲۳۰۱۵۱۰۵۱۱۳	-	-	-	۲۱۷۲۶۲۶۹۱۰۶	۲۱۷۲۶۲۶۹۱۰۶	۲۰۰۰۰۰۰
	۱۶۰۸۳۰۳۸۸۱۸	(۱۶۰۷۶۱۷۹۴۶۴۳)	(۱۵۶۶۳۰۸۸۶)	(۲۹۰۷۵۶۹۸۶)	۱۵۰۳۵۳۶۵۶۲۱۳	۱۳۳۷۷۸۳۳۹۴۴۲	

ح- تراکتورسازی ایران
 ح- گروه دارویی سبحان
 ح- سرمایه گذاری دارویی تامین
 ح- توسعه معدنی و صنعتی صابورو
 ح- پتشی الیز
 ح- معدنی و صنعتی گل گهر

۱۴-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	حیاتیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۵۷۸۳۹۹۱۳۴	-	-	-	-	-	-
	۲۵۷۸۳۹۹۱۳۴	-	-	-	-	-	-
	۲۵۷۸۳۹۹۱۳۴	-	-	-	-	-	-

اسناد خزانه ۳ بر وجه ۹۷-۹۹-۷۲۱

۱۴-۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	حیاتیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۳۷۳۰۳۳۱۱۳۴	-	-	-	-	-	-
	۱۶۱۶۰۰۸۱۳۰۹	-	-	-	-	-	-
	۲۹۰۹۲۰۴۰۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سپاه کان
 نداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۱.۰۰۰.۵۱۵.۰۹	(۱۵۶.۲۴۵.۵۵۵.۷۷۸)	۱۵-۱
۱۷۱.۰۰۰.۵۱۵.۰۹	(۱۵۶.۲۴۵.۵۵۵.۷۷۸)	

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود و زیان تحقق یافته نگهداری	سود و زیان تحقق یافته نگهداری	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲.۵۱۰.۱۰۵.۴۹۱	(۲۶۶۱۳.۰۸۱.۳۰۶)	(۱۰.۰۰۴.۵۶۰.۰۰۰)	(۱۹.۰۸۶۶.۴۰۰)	۲۳۶.۳۳۹.۶۵۴.۹۰۴	۲۰۰.۹۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۶۰۰.۰۰۰
(۶.۳۲۷.۷۵۴.۹۹۵)	(۱۱.۴۲۷.۹۸۱.۶۳۹)	(۶۸۲.۵۰۰.۰۰۰)	(۱۲۹.۶۷۵.۰۰۰)	۱۴۷.۱۵۸.۰۰۰.۶۶۴	۱۳۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰
-	(۲۱.۳۳۳.۷۸۳.۵۶۱)	(۳۷۶.۹۰۰.۱۵۰)	(۱۵۱.۲۱۲.۱۶۸)	۱۷۹.۷۸۷.۶۳۳.۹۹۵	۱۵۹.۳۸۱.۳۳۹.۷۵۳	۷۱.۴۰۷.۳۶۱
-	(۴.۰۸۵.۷۹۹.۵۴۷)	(۶.۰۵۱.۲۵۰.۰۰۰)	(۱۱۴.۹۳۳.۷۵۰)	۱۳۷.۳۹۰.۷۰۰.۷۹۷	۱۲۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۷۰۰.۰۰۰
-	۲.۰۰۱.۵۲۰.۱۸۰	(۴۵.۶۲۶.۳۳۵)	(۸.۶۷۰.۹۰۳)	۶.۱۷۱.۳۴۹.۳۸۳	۹.۱۳۷.۲۶۶.۸۰۰	۳۰.۳۷۳۶
(۱۸.۵۸۵.۳۹۹.۳۷۲)	(۴.۰۱۱.۳۱۴.۸۳۲)	(۸۳.۳۳۴.۰۰۰)	(۱۵.۵۸۳.۶۰۰)	۲.۵۵۰.۱۴۰.۳۳۳	۱۶.۶۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰
(۵.۳۸۳.۹۵۵.۶۹۲)	۱۴۲.۱۶۸.۳۳۶	(۷۱.۹۰۱.۰۰۰)	(۱۳۶.۷۸۲.۹۰۰)	۱۳۲.۹۳۳.۱۲۸.۸۶۴	۱۳۲.۹۸۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۴۰۰.۰۰۰
۲۷.۰۴۴.۷۰۵.۳۱۶	(۵.۳۸۱.۱۰۷.۱۴۱)	(۳۸۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۳.۹۱۰.۰۰۰)	۱۰.۷۸۳.۷۱۹.۱۲۱	۵۷.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰
-	۴۷۶.۴۶۳.۵۵۵	(۱۷۹.۷۰۰.۰۰۰)	(۳۶.۱۴۳.۰۰۰)	۳۵.۳۲۹.۶۹۳.۴۲۵	۳۵.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰
۱۰.۲۰۹.۹۰۴.۵۴۳	(۸.۸۳۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۹۰.۹۵۵.۰۰۰)	(۱۷۳.۸۲۱.۱۵۰)	۱۸۹.۶۶۹.۶۶۰.۳۶۵	۱۸۱.۹۱۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۹۰۰.۰۰۰
۱۴.۶۸۱.۵۹۵.۶۱۸	(۳۷.۱۷۷.۶۶۴.۳۳۱)	(۹۷.۵۷۸.۳۹۲)	(۱.۸۵۳.۸۷۵)	۴۶.۵۷۷.۳۴۶.۳۵۴	۱۹.۵۱۵.۵۸۳.۰۰۰	۱.۵۳۶.۶۶۶
(۲۳.۶۷۱.۹۹۹.۸۹۳)	(۱۰.۹۳۷.۶۳۹.۱۶۶)	(۹۶.۹۳۰.۰۰۰)	(۱۸۴.۲۸۳.۸۰۰)	۲۰.۲۷۶۷.۴۳۳.۳۶۶	۱۹۳.۹۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۳۰۰.۰۰۰
۱۳۲.۸۹۷.۷۵۵.۹۰۲	(۱۶۶.۳۰۳.۷۰۷.۵۵۵)	(۶.۳۸۳.۷۶۰.۷۷۷)	(۱.۲۱۲.۹۱۴.۵۴۶)	۱.۴۳۲.۴۶۲.۷۸۶.۴۸۴	۱.۳۷۶.۷۵۳.۱۵۴.۷۵۲	

م. صنایع و معادن اسیا سهامان
 بانک خاورمیانه
 پترشی بارس
 توزیع دارو پخش
 صنایع شیمیایی کجسازان امروز
 گروه مینا (سهامی عام)
 سرمایه‌گذاری غیر (دلینگ)
 تراکتورسازی ایران
 توسعه معادن و فلزات
 پتروشیمی شیراز
 فراورددهی سوزان فر
 سینا فارس و خورستان
 جمع نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کمان
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۳۲,۸۹۷,۷۶۵,۹۰۲	(۱۶۴,۳۰۷,۳۰۷,۵۵۵)	(۶,۴۰۹,۵۴۱,۷۷۷)	(۱,۳۱۲,۹۱۴,۵۴۶)	۱,۳۳۳,۳۶۲,۷۸۶,۴۸۴	۱,۳۷۶,۷۵۲,۱۵۴,۷۵۲	-	
۱۴,۰۶۶,۵۵۳,۳۴۱	-	(۸,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۷,۷۱۴,۰۰۰)	۱,۵۵۳,۵۵۳,۵۴۳	۱,۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۹۳,۵۷۶,۴۸۱	(۳,۳۱۷,۵۳۹,۰۴۱)	(۳,۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۱,۲۲۴,۹۱۹,۰۴۱	۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۸۳۱۴۲۸۲۰۴۸)	(۹۳۳,۱۵۰,۴۶۸)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۰۴۳,۲۷۹,۴۶۸	۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
-	(۱۱۰,۹۵۴,۷۶۶)	(۲۱۴,۱۲۵,۰۰۰)	(۴,۰۶۳,۷۵۰)	۴۲,۶۸۰,۳۸۶,۷۲۶	۴۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
(۳۳,۱۶۵,۲۱۸,۵۲۰)	(۱۲,۲۸۶,۳۷۶,۰۹۳)	(۴۱,۵۷۷,۰۰۰)	(۷۸,۹۹۷,۴۴۰)	۹۴,۹۴۶,۷۰۳,۶۵۳	۸۲,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	
-	(۳,۸۱۱,۷۳۷,۳۶۸)	(۱,۳۷۵,۴۶۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۳,۳۷۴,۰۰۰)	۳۹۷,۱۳۷,۹۲۹,۸۶۸	۳۵۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	
۷۶,۷۵۸,۳۱۳,۷۵۱	۳۳,۰۳۸,۴۶۳,۹۲۱	(۴,۲۵,۵۳۵,۸۳۵)	(۸,۷۸۷,۹۱۰,۸)	۶۸,۹۱۶,۳۹۷,۱۳۶	۹۲,۵۰۵,۱۶۶,۸۰۰	۴,۵۳۴,۵۶۷	
-	۸۸۱,۷۳۲,۱۱۳	(۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۳۸۰,۰۰۰)	۵۱,۱۵۸,۸۴۷,۸۸۷	۶۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
(۱,۵۳,۳۵۶,۵۱۸)	-	-	-	-	-	-	
۲,۹۳۹,۷۷۴,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	
۹,۹۸۶,۱۸۲,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	
(۱,۴۰۰,۹۵۵,۷۱۷)	۲,۷۸۲,۳۷۱,۳۷۱	(۲,۵۰۰,۱۷۵,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۳,۳۳۵)	۴۵,۹۲۳,۶۰۷,۹۰۴	۵۰۰,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	
۱۷۱,۰۰۰,۶۵۱,۵۰۹	(۱,۵۶,۲۴۵,۶۵۵,۷۷۸)	(۱۰۰,۲۹,۹۱۷,۱۱۲)	(۱,۹۰۹,۴۹۴,۵۰۹)	۲,۱۵۴,۲۸۰,۴۱۱,۷۰۹	۲,۰۰۹,۹۹۴,۲۳۱,۵۵۲	-	

جمع نقل از صفحه قبل
 فواید مبارک اسپهان
 بانک ملت
 بخش البرز
 بقت ابراربول
 سرمایه گذاری فاروقی تامین
 نفت سپاهان
 سپاهان خورستان
 توسعه مدنی و صنعتی سپاهان
 پالایش نفت بندرعباس
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 پتروشیمی پردیس
 مدنی و صنعتی گل گهر
 تولیدات پتروشیمی گلد پسر
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آمیتک سهام کبان
 داداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود متعلق به	مقدار سهم متعلقه در	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نوع شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود متعلق به	رمان مجمع	رمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۴۰۰/۰۱/۱۳۱	گروه سینا (سهامی عام)
-	۲,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تراکتورسازی ایران
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه پیمان
-	۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پژوهشی شتراز
-	۴۶,۰۹۹۹,۸۰۰	۴۶,۰۹۹۹,۸۰۰	۳۰۰	۱,۵۳۶,۶۶۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فراورد همای-سوزاژ
-	۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	سپهان فارس و خوزستان
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نفت پارس
-	۵,۲۰۰,۰۰۰,۱۴,۷۵۶	۵,۲۰۰,۰۰۰,۱۴,۷۵۶	۴۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پخش البرز
۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولیدات پژوهشی فاکت پیسر
-	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۵۷۵,۵۷۵	۱۴۰۰/۰۹/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپهان خوزستان
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۳,۸۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	م صنایع و معادن استان سیاهان
۲,۱۱۸,۷۵۱,۶۲۳	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	بانک خاورمیانه
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری تئیس اجتماعی
-	۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	سیند ماکان
-	۲,۵۳,۵۳۸,۰۰۰	۲,۵۳,۵۳۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸,۴۱۷,۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری پتیر (هلدینگ)
۱۳,۵۳۳,۱۳۳,۵۳۹	۲۱,۱۸۹,۳۶۱,۳۱۴	(۸۱۲,۳۸۸,۷۸۶)	۱,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	سرمایه گذاری پتیر (هلدینگ)
۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه سمان دور ایران
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان
۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پژوهشی پودرس
۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تائیس
۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی پراکت
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت پالایش نفت تهران
۳,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	جمع
۵۶,۳۱۷,۹۱۱,۱۳۶	۹۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۲,۳۸۸,۷۸۶)	۹۵,۲۶۳,۱۳۲,۵۵۶	-	-	-	



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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سود خاص	سود خاص	مبلغ سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۵۰,۳۶۳,۷۹۳	۳۲,۷۸۳,۰۹۳	۳۲,۷۸۳,۰۹۳	۸۰۰٪
۲,۳۲۲,۳۷۴,۰۰۹	۶۴۱,۵۶۴,۵۶۹	۶۴۱,۵۶۴,۵۶۹	۸۰۰٪
۴,۶۵۶,۰۳۵,۸۳۶	۱۵,۰۵۳,۶۲۷	۱۵,۰۵۳,۶۲۷	۱۹۰٪
-	۴,۶۳۸,۰۴۷	۴,۶۳۸,۰۴۷	۱۰۰٪
۷,۰۳۸,۶۷۳,۶۲۸	۸۳۹,۵۳۸,۳۳۶	۸۳۹,۵۳۸,۳۳۶	-

تاریخ سررسید

تاریخ سرمایه گذاری

سپرده بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک

دی

سپرده کوتاه مدت

بانک ۱۰۰۵۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۵۶۵

خارجیانه

سپرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۷۲۹

بانک خارجیانه

سپرده کوتاه مدت ۱۳۴۸۵۰۶۲۳۳۳۱۱ بانک

اقساط برون



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کان
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۸,۵۹۷,۳۵۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۶۳۱,۴۴۱	-	سایر
۴۸۸,۲۱۵,۱۱۴	۶۸۹,۱۱۵,۲۴۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷,۴۶۷,۳۶۰	۹۰,۷۷۱,۰۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۳۲,۸۹۸,۸۱۰	-	هزینه تصفیه
۲,۰۰۳,۸۱۰,۰۷۸	۹۰۴,۳۸۶,۲۸۲	

۲۱- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۸,۵۶۹,۱۶۵	-	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۸۸,۵۶۹,۱۶۵	-	

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۸۹,۱۳۶,۶۱۵,۰۷۰	۸۵۶,۹۸۶,۵۵۹,۳۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲,۴۹۳,۳۳۵,۶۲۴,۷۹۶)	(۱,۰۱۳,۰۲۰,۷۵۴,۷۴۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶۰۴,۱۹۹,۰۱۹,۷۲۶)	(۱۵۶,۰۳۴,۱۹۵,۴۱۴)	



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
نادداشت های همراه صورت های مالی،
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- تغییرات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ صورت خاصی دارای ماه صندوق هیچگونه متبذ و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد	تعداد	نوع	درصد تملک	تعداد	نوع	شرح معامله	نوع وابستگی	علاقه خاصه
۰.۶۸٪	۱۰۰۰۰	سهام	۰.۷۸٪	۱۰۰۰۰	سهام	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه	اشخاص وابسته	
۰.۰۰٪	۰	سهام	۰.۰۰٪	۰	سهام	مدیر و مدیر سابق صندوق	دفا	
۰.۰۳٪	۴۹	سهام	۰.۰۳٪	۴۹	سهام	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	حتمی بیانات احتمالی	
۰.۰۰٪	۰	سهام	۰.۰۰٪	۰	سهام	مدیر فعلی صندوق	مشاور سرمایه گذاری برتر آفتاب	
۰.۷۳٪	۱۰۰۷۱	سهام	۰.۸۳٪	۱۰۰۷۱	سهام	مدیر سرمایه گذاری فعلی	مدیر عاملین و اشخاص وابسته به وی	
۰.۰۳٪	۳۰	سهام	۰.۰۳٪	۳۰	سهام	مدیر سرمایه گذاری سابق	سپید جلال سپیدی	
۰.۰۱٪	۱۰	سهام	۰.۰۱٪	۱۰	سهام	مدیر سرمایه گذاری سابق	فرهاد ایزدی	
۰.۰۰٪	۱	سهام	۰.۰۰٪	۱	سهام	کارکنان سابق صندوق	محسن زارع	
۱.۳۶٪	۲,۱۴۱	سهام	۱.۳۶٪	۲,۱۴۱	سهام			

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته

شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	علاقه خاصه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳۲۷۶۱۵۶۸۹	۳۳۲۷۶۱۵۶۸۹	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کسان
طی دوره	(۳۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹)				
کاربرد مدیر	۳۷۹۲۷,۰۴۰,۸۷۵	۳۷۹۲۷,۰۴۰,۸۷۵	کاربرد مدیر	مدیر	مشاور سرمایه گذاری برتر آفتاب کسان
طی دوره	(۱۰,۳۶۰,۰۷۹,۲۸۹)				
کاربرد متولی	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی	(نمونه حسابرسی هوشیار سمیرا)
طی دوره	(۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)				
حق الزحمه حسابرس	۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	(نمونه حسابرسی دانا پیمانیتا)
طی دوره	(۳۱۰,۷۳۲,۲۸۰)				

۲۶- روندهای بعد از تاریخ صورت خاصی دارای ماه
 و یا ابتدا در یادداشت های همراه بفرموده وجود نداشته است.
 ورنه یادداشتی که در دوره بعد از تاریخ صورت خاصی دارای ماه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستقیم تبدیل اعلام صورت های مالی و یا ابتدا در یادداشت های همراه بفرموده وجود نداشته است.

