

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری آهنک سهام کیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورت های مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۱

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به مدیر ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط، به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به مدیر، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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.

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- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در ردیف ۴ از جدول بند ۷ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود 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	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌ها و یک سهم تا ۱۵٪	نصاب مذکور برای سهام‌های سخوز، وغدیر، توزیع و سفارش در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ الی ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای صنعت سیمان، آهک و گچ در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۵ رعایت نشده است.
۲	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت‌های تیپیکو، توزیع و پخش تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۳	ماده ۲۲ اساسنامه	مالکیت حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیران سرمایه‌گذاری	نصاب مذکور در طول سال مورد رسیدگی رعایت نشده است.
۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	اجرای زیرساخت‌های لازم در خصوص تأیید الکترونیکی پرداخت‌ها به صورت کامل	مورد مذکور بطور کامل انجام نگرفته 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، این مؤسسه، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سزایی

(۸۹۱۷۱۷)



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان مربوط به سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کیان

مشاور سرمایه گذاری

مشاور سرمایه گذاری

پرتو آفتاب کیان

۵۱۸۰۴۰۰

۴۴۸۳۴-۱۵۱۴۹

کوارش

حسابرسی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سازمان بورس و اوراق بهادار

تأیید شده

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

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

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۳۶۶,۲۷۵,۲۳۵,۰۵۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۷۵,۳۳۸,۶۷۷,۴۲۹
حسابهای دریافتی	۷	۵۶,۹۸۲,۱۲۷,۱۶۰
جاری کارگزاران	۸	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲
جمع دارایی‌ها		۲,۰۴۱,۳۷۷,۷۶۵,۰۳۳
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۸	-
پرداختی به ارکان صندوق	۹	۷۱,۹۲۳,۹۸۸,۷۵۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۰	۱۷,۹۴۶,۷۳۸,۰۲۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱	۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹
جمع بدهی‌ها		۹۵,۴۳۱,۲۱۵,۳۱۹
خالص دارایی‌ها	۱۲	۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰
خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۸,۲۹۰,۳۹۵

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 ۱۵۱۴۹-۴۴۸۲۴
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | info@kian.capital | www.kianfunds4.com

صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:	(ریال)	(ریال)
سود فروش سهام و حق تقدم سهام	۱۶۲,۰۲۴,۸۹۲,۱۲۱	۱۶۲,۲۰۵,۸۲۲,۷۵۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۹۸۱,۸۱۷,۲۴۰,۹۹۱	(۱۵۶,۲۴۵,۶۵۵,۷۷۸)
سود سهام	۱۸۱,۲۷۹,۶۶۵,۵۸۵	۹۴,۶۵۰,۴۰۳,۷۷۰
سود سپرده بانکی	۱,۳۱۳,۳۵۳,۰۰۱	۸۲۹,۵۲۸,۳۳۶
سایر درآمدها	۱,۶۲۹,۲۶۱,۰۵۹	۱,۲۸۳,۴۴۸,۹۱۶
جمع درآمدها	۱,۳۲۸,۰۶۴,۵۱۲,۷۵۷	۱۰۲,۷۲۳,۵۴۷,۹۹۵
هزینه کارمزد ارکان	(۹۰,۳۶۴,۹۴۲,۴۲۸)	(۳۸,۷۴۲,۲۴۰,۸۷۵)
سایر هزینه‌ها	(۳,۰۳۱,۹۲۱,۵۴۷)	(۹۰۴,۳۸۶,۲۸۲)
جمع هزینه‌ها	(۹۳,۳۹۶,۸۶۳,۹۷۵)	(۳۹,۶۴۶,۶۲۷,۱۵۷)
سودخالص	۱,۲۳۴,۶۶۷,۶۴۸,۷۸۲	۶۳,۰۷۶,۹۲۰,۸۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری [۱]	۶۰.۷۴٪	۲.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال [۲]	۳۳.۶۲٪	۳.۴۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۲۸,۸۸۵	۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۶۷,۸۳۸	۶۷,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	(۶۵,۸۲۰)	(۶۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۳۰,۹۰۳	۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۳,۴۶۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) = تعدیلات ناشی از صدور و ابطال I سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات تاریخیچه و فعالیت صندوق

۱-۱- تاریخچه

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 موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۱۴۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۰۸ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است. سال مالی صندوق منتهی به ۲۹ اسفند ماه می‌باشد و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

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.ir 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 صورت‌خالی دارایی‌ها 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	۲۹	۱.۳۸
	جمع	۲۱۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق و مدیر ثبت، 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی با توجه به ماه شمار شدن سود سپرده، پس از دریافت از بانک در حساب های صندوق منعکس میگردد.



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. 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. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر 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).								
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق. نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار اهنم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 ۳۰۰۰۰۰</td><td>از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰</td><td>بالای ۵۰۰۰۰۰</td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 و کارگزاری‌ها 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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 کان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت			
	ریال	ریال		ریال	ریال				
۶.۷۷٪	۱۳۷,۱۶۰,۲۱۱,۸۶۰	۱۵۳,۵۰۵,۳۷۴,۹۰۲	۵۶٪	۲۱۴,۱۶۲,۱۰۸,۳۰۰	۲۰۲,۹۳۰,۱۱۷,۸۰۰	بانکها و موسسات اعتباری			
۷.۳۹٪	۱۵۰,۸۳۳,۳۷۵,۵۶۰	۱۶۳,۱۷۰,۰۳۰,۰۰۸	۴۶٪	۱۱۷,۵۸۱,۴۳۷,۸۵۶	۱۴۲,۶۳۳,۷۱۷,۶۷۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			
۱۹.۵۰٪	۳۹۸,۰۴۶,۴۴۴,۰۳۱	۳۸۳,۳۳۹,۲۳۳,۰۳۴	۱۰.۳٪	۳۲۲,۵۳۵,۴۴۸,۵۵۰	۲۹۲,۴۳۸,۵۹۰,۷۸۸	محصولات شیمیایی			
۱۲.۸۳٪	۲۶۱,۸۸۲,۴۷۲,۵۰۰	۲۸۴,۷۱۷,۵۵۴,۰۰۷	۱۳.۵٪	۵۱۵,۳۰۵,۵۷۹,۵۰۰	۳۱۵,۸۶۶,۳۰۱,۰۰۷	مواد و محصولات دارویی			
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۴٪	۲۷,۹۸۲,۵۰۷,۵۰۰	۲۳,۶۸۲,۳۶۲,۳۳۱	حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات			
۶.۲۵٪	۱۲۷,۶۸۰,۹۱۸,۰۵۷	۱۰۴,۱۶۵,۹۹۰,۵۸۱	۳.۶۰٪	۱۲۶,۶۸۱,۸۸۱,۲۱۳	۱۲۷,۷۱۳,۶۵۱,۹۴۳	استخراج کانه های فلزی			
۷.۰۱٪	۱۴۳,۱۲۵,۳۰۷,۱۰۰	۱۴۵,۴۴۸,۲۸۳,۵۱۴	۱۳.۴٪	۵۰۰,۸۲۸,۳۰۴,۵۰۰	۳۵۵,۵۱۵,۵۹۱,۷۵۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی			
۳.۸۳٪	۴۸۶,۱۶۵,۹۹۷,۸۰۰	۴۶۱,۹۷۱,۷۷۶,۷۸۴	۳۷.۳٪	۱,۰۴۰,۴۰۰,۳۲۰,۳۷۵	۵۷۵,۳۸۴,۳۵۲,۴۶۱	سیان، آلک و کج			
۰.۰۰٪	-	-	۴.۶۵٪	۱۱۶,۷۵۳,۳۴۱,۹۵۹	۱۵۷,۱۱۲,۳۸۷,۴۷۵	قزاق اسلشی			
۹.۷۸٪	۱۹۹,۷۱۶,۵۷۳,۶۰۰	۱۸۳,۶۱۹,۵۴۴,۵۲۷	۴.۶۴٪	۱۷۶,۱۶۱,۵۶۴,۸۰۰	۱۶۵,۳۴۴,۳۸۰,۳۵۸	سرمایه گذاریها			
۲.۸۱٪	۵۷,۴۵۶,۰۹۰,۰۰۰	۸۶,۹۰۹,۷۴۶,۶۵۸	۰.۰۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات			
۰.۹۵٪	۱۹,۳۹۹,۵۴۰,۰۳۳	۳۱,۸۹۵,۶۳۰,۷۳۷	۰.۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی			
۰.۸۱٪	۱۶,۵۶۸,۸۲۵,۴۰۰	۲۳,۴۵۴,۲۵۶,۶۱۰	۰.۰۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی			
۹۷.۸۸٪	۱,۹۹۸,۰۳۴,۷۵۵,۹۳۱	۲,۰۳۰,۱۹۷,۴۳۱,۹۵۳	۸۸.۶٪	۲,۳۶۶,۳۷۵,۳۳۵,۰۵۸	۲,۳۵۸,۵۲۱,۰۶۱,۴۸۹				



صندوق سرمایه گذاری آمینک سهام کابل
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گ- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری	نوع سرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۱۰۰٪	۲۱,۱۳۶,۵۷۶,۵۴	۹,۷۵٪	۳۷,۵۳۶,۳۷۱,۲۵۳	۸٪	-	۱۳۹۸-۰۶-۲۷	گواهی مدت
۰۰۰٪	۹,۵۰۷,۰۴۵	۰,۱۳٪	۴,۷۹۹,۳۳۱,۹۴۹	۵٪	-	۱۴۰۰/۰۹/۱۹	گواهی مدت
۰۰۰٪	-	۰۰۰٪	۲۵۷,۴۶۹	۵٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	گواهی مدت
۰۰۰٪	-	۰۰۰٪	۱,۸۹۴,۵۱۶	۸٪	-	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	گواهی مدت
۰۰۰٪	۹,۵۸۳,۱۸۹	۰۰۰٪	۵۱۲,۲۳۳	۵٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	گواهی مدت
۱۰۰٪	۲۱,۱۵۳,۷۴۷,۸۸۸	۹,۸۸٪	۳۷۵,۳۳۸,۶۷۷,۴۲۹				

سیرده های بانکی:

سیرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
 سیرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
 سیرده گذاری نزد بانک سامان
 سیرده گذاری نزد بانک ملی
 سیرده گذاری نزد بانک دی

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تیزیل شده	تیزیل شده	تیزیل شده	نرخ تیزیل	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۱,۱۸۹,۳۶۱,۲۱۴	۵۶,۹۸۳,۱۳۷,۱۶۰	۲۵		۵۹,۷۱۷,۶۷۳,۵۶۰	سود سهام دریافتنی
۲۱,۱۸۹,۳۶۱,۲۱۴	۵۶,۹۸۳,۱۳۷,۱۶۰	-		۵۹,۷۱۷,۶۷۳,۵۶۰	

۸- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تنهایی هر کارگزار به نسبت زیر می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
نام شرکت کارگزاری	مبلغ ابتدای سال	گرفتن بهنگار	گرفتن بهنگار	مبلغ پایان سال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کابل	(۲,۶۴۱,۵۵۰,۶۴۹)	۲,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۲,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۲,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۱۳۲,۷۷۶,۸۸۲
		۲,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۲,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۲,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۱۳۲,۷۷۶,۸۸۲



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۳۶۰,۰۷۹,۲۸۹	۷۱,۱۸۴,۳۸۸,۷۵۹
۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۰,۷۷۳,۳۸۰	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۳۶,۶۰۲,۶۶۹	۷۱,۹۲۳,۹۸۸,۷۵۹

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳۴,۳۵۰,۹۷۹	۱۷,۲۵۸,۶۸۶,۲۲۷
۱۵,۷۶۱,۱۸۰	۳۹۸,۹۲۰,۳۸۴
۲۴۹,۶۸۶,۹۲۸	۲۸۹,۱۳۱,۴۱۰
۴۹۹,۷۹۹,۰۸۷	۱۷,۹۴۶,۷۳۸,۰۲۱

وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	۱,۸۶۵,۰۵۴,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵۸,۵۲۴,۲۰۴	۶۶۴,۶۱۸,۴۶۵	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۸۱۵,۱۱۳	سایر پرداختنی ها (واریز نامشخص)
۲,۱۳۶,۵۷۹,۱۶۵	۵,۵۶۰,۴۸۸,۵۳۹	۱۱-۱

۱۱-۱ مبلغ واریزی نامشخص مربوط به واریزی سرمایه گذاران جهت صدور که از طریق درگاه واریز شده وبعد از ساعت ۴ (زمان تایید) ثبت شده است.

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۹۹۲,۳۶۲,۷۸۵,۰۷۷	۱۲۶,۷۸۵	۳,۶۴۳,۸۸۷,۷۲۲,۱۱۹	۱۲۸,۸۰۳
۲۳,۰۰۰,۴۴۷,۳۸۶	۲,۱۰۰	۵۹,۴۰۹,۸۲۹,۰۹۱	۲,۱۰۰
۲,۰۲۵,۳۶۳,۲۳۲,۴۶۳	۱۲۸,۸۸۵	۳,۷۰۳,۲۹۷,۵۵۱,۲۱۰	۱۳۰,۹۰۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۸,۹۶۷,۱۷,۳۹۳	۱۶۲,۳۲۰,۴۰,۶۶۲	۱۳-۱
(۱۶,۷۶۱,۷۹۴,۶۴۲)	(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۱۳-۲
۱۶۲,۲۰۵,۸۳۲,۷۵۱	۱۶۲,۰۲۴,۸۹۲,۱۲۱	

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

۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۲۳۴,۱۳۰,۴۵۷)	۲,۳۶۷,۲۲۹,۸۹۴	۱۵,۲۴۶,۹۹۳	۱۸,۰۹۶,۶۸۳	۱۶,۵۶۸,۸۳۵,۴۰۰	۱۹,۰۴۹,۳۹۸,۹۷۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۳,۵۱۰,۷۱۱,۳۹۵	۵,۳۵۰,۸۰۸,۷۵۳	۴۲,۰۵۳,۱۷۳	۷۹,۹۰۱,۵۶۹	۷۸,۳۵۶,۴۰۹,۹۷۶	۸۴,۱۰۷,۸۵۴,۶۳۰	۶,۰۴۰,۰۴۵
۳۵۲,۸۳۹,۳۴۵	۱۵,۸۹۸,۵۷۷,۷۵۵	۳۶,۸۷۱,۷۳۰	۷۰,۰۵۵,۹۶۴	۵۷,۴۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۴۳,۴۴۰,۹۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۲۸۵,۶۳۶,۸۸۳)	۵۸۱,۵۵۳,۳۸۸	۸۶,۹۵۶,۷۷۳	۱۶,۵۳۱,۶۳۶	۱۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۳۳	۱۷,۳۹۱,۳۵۴,۳۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۶,۸۱۹,۷۱۴,۶۶۱	۱۱,۰۱۳,۸۶۲,۱۲۵	۴۵۲,۹۷۵,۹۴۲	۸۶,۰۶۴,۴۴۹	۷۸,۹۱۷,۴۵۷,۱۹۴	۹۰,۵۹۵,۱۸۹,۷۱۰	۱,۲۶۰,۴۳۰
-	(۲,۱۳۱,۵۳۷,۳۹۰)	۸۶,۸۵۶,۸۰۶	۱۶,۵۰۴,۵۲۱	۱۹,۳۹۹,۵۴۰,۰۳۳	۱۷,۳۷۱,۳۶۲,۰۷۰	۱,۵۳۶,۶۶۶
-	۳۰,۷۲۶,۶۵۹	۴۰,۰۹۵,۰۶۳	۷,۶۱۷,۸۱۲	۷,۹۴۰,۵۷۳,۳۳۶	۸,۰۱۹,۰۱۲,۷۷۰	۶۳۲,۷۳۳
-	(۸۴۷,۹۳۲,۱۳۹)	۱۶۱,۸۹۸,۶۵۱	۳۰,۷۶۰,۱۸۴	۳۳,۰۴۵,۰۰۴,۵۲۴	۳۲,۳۷۹,۷۲۹,۳۲۰	۱,۴۸۸,۳۱۰
-	۲۵,۲۸۲,۲۵۱,۸۹۶	۸۳,۸۷۴,۲۰۷	۱۵۹,۳۶۹,۱۱۱	۱۴۱,۳۷۱,۴۶۰,۴۵۶	۱۶۷,۷۵۲,۸۴۰,۶۷۰	۸,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۴۷,۳۳۲,۳۲۳)	۸۵۰,۰۸۷۷	۱,۶۱۴,۸۹۷	۱,۸۳۷,۴۰۳,۵۰۹	۱,۷۰۰,۱۷۵,۹۴۰	۳۰۰,۰۰۰
۳۹,۹۶۳,۴۹۸,۰۶۲	۵۷,۴۷۴,۳۲۷,۶۹۸	۲,۵۶۰,۵۵۱,۷۸۵	۴۸۶,۴۹۹,۸۸۶	۴۵۱,۵۸۸,۹۷۹,۷۶۱	۵۱۲,۱۱۰,۳۵۹,۱۳۰	

گروه مینا (سهامی عام)
سرمایه گذاری غدیر (ملیپیک)
تراکتور سازی ایران
توسعه دهن و فولاد
پتروشیمی شیراز
فراورده های سوزاآذر
سیمان سازنداران
سیمان شاهرود
سیمان فارس و خوزستان
پالایش نفت اسفهان
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۳۹,۹۶۳,۴۹۸,۰۶۲ (۲۸,۶۷۱,۶۹۲,۳۴۴)	۵۷,۴۷۴,۳۳۷,۶۹۸ ۳۷,۹۰۲,۱۲۷	۲,۵۶۰,۵۵۱,۷۸۵ ۷,۵۹۶,۶۵۱	۴۸۶,۴۹۹,۸۸۶ ۱,۴۳۳,۳۱۸	۴۵۱,۵۸۸,۹۷۹,۷۶۱ ۱,۴۷۳,۳۸۶,۸۶۰	۵۱۳,۱۱۰,۳۵۹,۱۳۰ ۱,۵۱۹,۳۹۹,۹۵۶	۴۰۰,۰۰۰ ۱۱۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	۴,۶۱۷,۴۳۳,۶۴۷	۴۷۸,۷۱۸,۵۸۷	۹۰,۹۵۵,۳۳۵	۹۰,۵۵۶,۳۳۵,۵۱۱	۹۵,۷۴۳,۷۱۹,۰۸۰	۱۱۰,۰۰۰	بانک ملت
۷۲,۳۶۶,۰۴۸,۴۵۳	۱۸,۴۱۳,۱۵۰,۳۱۰	۱,۳۰۵,۳۷۱,۹۸۹	۲۳۹,۰۱۷,۹۹۰	۲۳۱,۲۳۶,۸۵۶,۹۸۱	۲۴۱,۰۷۴,۳۹۷,۳۷۰	۱,۳۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۶,۸۶۱,۵۲۶,۸۶۵	۱۷,۸۶۰,۱۹۷,۹۱۱	۲۵۴,۱۹۳,۰۸۰	۶۷,۳۹۵,۹۶۱	۵۳,۵۵۶,۹۲۹,۳۳۸	۷۰,۳۸۸,۶۱۶,۳۰۰	۲۱۰-۶,۴۶۷	پتروشیمی پردیس
(۵۶۸,۱۶۷,۸۰۶)	۳۹۷,۶۳۰,۰۴۶	۴۳,۸۹۹,۹۹۸	۸,۱۵۰,۹۵۶	۸,۱۳۱,۳۳۹,۰۰۰	۸,۵۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بخش البرز
۱۳,۶۸۵,۶۱۷,۵۹۳	۱,۱۹۲,۳۸۷,۴۳۴	۵۶,۴۱۴,۰۳۰	۱۰,۷۱۸,۴۳۹	۱۰,۰۳۳,۳۸۷,۷۶۸	۱۱,۷۸۳,۸۰۷,۶۵۰	۵۸۸,۶۳۳	نفت ایران
(۱,۳۶۲,۸۷۰,۰۵۳)	۱۰,۴۶۵,۵۴۶,۴۳۳	۴۶۸,۴۱۶,۸۹۰	۸۸,۹۹۸,۲۸۳	۸۳,۶۶۰,۴۳۶,۵۶۰	۹۳,۶۸۳,۳۷۸,۱۷۶	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۲,۰۲۳,۱۴۴,۱۶۰	۴۸۴,۰۱۲,۵۶۱	۲۵۲,۴۵۳,۰۵۷	۴۷,۹۶۵,۳۰۷	۴۹,۷۰۵,۹۷۹,۱۷۵	۵۰,۴۹۰,۴۱۰,۱۰۰	۴۸۵,۰۰۰	نفت سیاهان
(۳,۱۵۲,۱۷۶,۳۶۷)	۲۰,۷۵۰,۶۶۶,۹۶۴	۶۹۳,۷۲۸,۱۵۹	۱۳۱,۸۰۷,۲۳۰	۱۱۷,۱۶۹,۴۳۰,۷۵۷	۱۳۸,۷۴۵,۶۳۳,۳۰۰	۵۰,۳۳۳,۹۵۶	تولیدات پتروشیمی فاند پتیر
۴,۳۷۱,۷۵۳,۹۸۳	(۹,۹۳۵,۳۹۳,۴۸۷)	۴۱۲,۶۰۳,۳۳۱	۷۸,۳۴۴,۰۳۹	۹۱,۹۵۴,۷۶۱,۰۵۷	۸۳,۵۳۰,۴۶۳,۹۳۰	۴,۵۳۴,۵۶۷	سیمان خوزستان
۷,۳۰۲,۷۶۶,۳۸۵	(۳۰۰-۱۵۰,۷۰۱-۶)	۳۱۸,۶۹۹,۱۳۷	۷۵,۷۵۲,۵۴۱	۸۳,۳۶۷,۰۴۱,۵۵۸	۷۱,۷۳۹,۱۸۸,۷۱۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	توسعه مدنی و صنعتی صنایع
(۶,۷۲۹,۳۴۲,۰۵۴)	(۸۳۰-۷۵۰,۹۶۴)	۸۳,۱۸۰,۵۹۶	۱۵,۶۱۴,۰۷۱	۱۷,۱۶۹,۰۷۵,۰۰۷	۱۶,۴۳۶,۱۱۸,۷۱۰	۷۰۰,۰۰۰	م صنایع و معادن اchiه سیاهان
-	(۱۹۰۰-۶۹,۹۵۳)	۱۳۰,۶۹۹,۰۴۰	۲۴,۸۲۳,۳۵۳	۲۶,۱۷۴,۳۳۶,۵۳۹	۲۶,۱۳۹,۸۰۷,۹۶۹	۶۵۰-۹,۵۱۵	بانک خاورمیانه
(۳,۵۱۷)	۱۳۵,۵۹۹,۳۳۷	۴,۶۱۶,۰۸۹	۸۷۷,۰۴۶	۷۸۳,۱۳۵,۱۳۸	۹۲۳,۲۱۷,۶۳۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاندارو
۱,۳۳۹,۱۰۳	۳۳,۱۸۳,۳۳۹,۳۳۲	۹,۶۳۸,۱۵۹,۹۴۰	۱۸۳,۱۳۲,۰۵۳	۱۵۸,۴۳۳,۹۱۱,۴۳۴	۱۹۲,۷۶۳,۱۸۸,۶۴۹	۷۱,۴۰۰,۷۳۶۱	پتروشیمی بارس
(۲۱۳,۸۹۲,۷۶۲)	۱,۱۹۱,۵۱۱	۵۳۲,۰۰۰	۹۹,۱۷۹	۱۰۲,۵۸۷,۳۱۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بخش هجرت
(۳,۸۸۱,۷۷۵,۸۵۱)	۱۲,۴۳۴,۱۳۳,۹۱۲	۲۳۰,۳۷۰,۹۴۰	۶۰,۸۵۰,۹۷۶	۵۱,۳۳۸,۹۳۴,۱۶۳	۶۴,۰۵۴,۱۸۸,۹۹۰	۲۶۰-۶,۸۶۱	توزیع دارو پخش
۱۱۳,۷۸۵,۶۷۳,۹۴۹	(۳,۱۶۹,۰۷۵,۶۹۸)	۱۵۲,۶۳۷,۳۳۵	۲۹,۰۰۰,۳۶۳	۳۳,۵۱۴,۹۰۲,۹۵۳	۳۰,۵۳۷,۴۶۴,۹۴۲	۳۳,۴۹۶,۰۰۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	۱۶۱,۳۳۰,۷۹۱,۹۱۶	۸,۵۸۶,۳۸۷,۶۳۳	۱,۶۲۱,۳۹۵,۴۰۴	۱,۵۴۵,۷۲۸,۹۱۳,۸۴۹	۱,۷۱۷,۲۷۷,۴۸۸,۵۴۳		جمع نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام گمان
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳۲۳۶	۱۰۰,۲۱۸,۳۸۸,۱۵۰	۹,۰۲۲,۹۵۸,۵۶۲	۱,۵۴۵,۷۲۸,۹۱۳,۸۴۹	۵۰۱۰۹,۱۹۰	۱۶۱,۲۳۰,۷۹۱,۹۱۶	۱۱۳,۷۹۵,۶۷۳,۹۴۹
-	-	-	۹,۵۲۰,۶۵۲	-	۸۸۹,۲۳۸,۷۳۶	۳,۶۸۷,۲۴۹,۸۳۳
-	-	-	-	-	-	۳,۶۱۴,۸۳۷,۸۳۳
-	-	-	-	-	-	۵,۷۴۸,۷۰۷,۵۹۱
-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۳۵,۵۵۳,۳۷۴
-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۲۶,۶۸۴,۰۳۱
-	-	-	-	-	-	(۷,۷۴۳,۰۷۴,۷۰۳)
-	-	-	-	-	-	۲۳,۷۸۷,۱۵۰,۶۲۹
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۶۵,۶۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۰,۱۰۹,۷۲۱)
-	-	-	-	-	-	۳۲۱,۵۵۸,۱۲۰
-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۵,۳۲۷,۶۵۶
-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۶,۷۶۷,۳۰۸
-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۸۳۳,۸۵۶
-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴,۰۳۵,۸۹۴
-	-	-	-	-	-	۹۰۲,۹۴۴,۳۱۶
-	-	-	-	-	-	۶۱,۳۳۴,۳۲۱
-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۵۳۵,۸۹۳
-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۷,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	۷۵,۷۹۵,۱۰۸
-	۱,۷۲۷,۳۹۹,۳۲۶,۷۴۳	۱,۵۵۴,۸۰۱,۸۷۳,۴۱۱	۱,۶۴۰,۹۱۶,۰۵۶	۸,۶۳۶,۴۹۶,۶۱۳	۱۶۲,۳۳۰,۰۴۰,۶۶۴	۱۷۸,۹۶۷,۶۱۷,۴۹۳

جمع نقل از صفحه قبل
صانع شیمیایی کیمیاگران امروز

ایران خودرو

گروه پیمان

معدنی و صنعتی کل شهر

نفت پارس

فولاد مبارکه اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسیان

صانع پتروشیمی خلیج فارس

سنگ آهن گهرزین

پلیمر آریا ساسول

صنعت غذایی کورش

سپید ماکن

لیزیکن کارآفرین

آریان کیمیا تک

گسترش مدیریت ارزش سرمایه ص ب کتوری

س و خدمات مدیریت صنعت ب کتوری

محصولات کاغذی لطیف

مجمع جهان فولاد سیرجان

سرمایه گذاری هلمون صبا

جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کلان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۱۱۶,۱۱۸,۰۰۰	۲۲,۰۶۲,۳۵۱	۲۳,۲۸۰,۵۶۸,۱۹۰	۲۳,۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	۹۱,۷۵۰,۶۵۵,۴۹۲	۹۱,۷۵۰,۶۵۵,۴۹۲	۴۸۰,۰۰۰
(۹,۸۲۶,۸۳۶,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-
۴,۵۳۵,۸۶۹	-	-	-	-	-	-
(۲,۹۳۹,۳۸۴,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۷۶۱,۷۹۴,۶۴۲)	(۱۹۵,۱۴۸,۵۴۱)	۱۱۶,۱۱۸,۰۰۰	۲۲,۰۶۲,۳۵۱	۱۱۵,۰۳۱,۲۲۳,۶۸۲	۱۱۴,۹۷۴,۲۵۵,۴۹۲	-

ح. توسعه منابع و فنون
 ح. توزیع دارو بخش
 ح. بخش البرز
 ح. توسعه معدنی و صنعتی صلوات
 ح. سرمایه گذاری دارویی تامین
 جمع



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام گران
لاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۵۶,۳۴۵,۶۵۵,۷۷۸)	۹۸۱,۸۱۷,۳۴۰,۹۹۱	۱۴-۱
(۱۵۶,۳۴۵,۶۵۵,۷۷۸)	۹۸۱,۸۱۷,۳۴۰,۹۹۱	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۶,۶۶۳,۵۵۵	۸۸۰,۴۴۴,۸۹۹	۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۳۷,۸۷۷,۳۴۶,۳۱۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۶۲۵۰
-	۶,۹۷۷,۷۱۰,۴۱۹	۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۷۳۲,۵۰۰	۸۴,۸۳۲,۸۰۷,۰۸۱	۹۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۹۳۷,۶۴۹,۱۶۶)	۴۹,۳۱۷,۳۱۳,۵۳۸	۵۳۴,۷۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۶۰,۵۳۵۰	۵۶,۹۱۹,۳۱۶,۱۱۲	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۶۶۳,۰۰۱,۷۸۳	۴۴۱,۹۳۲,۱۷۵	۸۳,۹۶۷,۳۰۳	۷۳,۱۷۷,۷۰۰,۲۷۵	۱۰,۷۵۲,۶۳۲
(۸,۸۳۵,۶۶۵,۵۱۵)	۷۹,۱۰۰,۵۹۶,۶۴۱	۱,۳۵۵,۸۹۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۱۹,۱۰۰	۱۹۶,۴۴۸,۱۹۴,۴۶۹	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۰۸۵,۷۹۹,۵۴۷)	۱۳۴,۱۹۳,۱۰۸,۱۶۹	۱,۵۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۵۰,۵۰۰	۱۸۲,۷۵۹,۵۸۱,۳۳۱	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۳,۱۶۷,۶۸۲)	۶۶۵,۳۲۶,۷۳۹	۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۸,۶۱۸,۰۰۰	۳۹,۷۳۶,۸۴۱,۴۷۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹,۶۴۰,۹۵۲,۴۸۵	۸۸۹,۰۵۶,۵۱۷	۱۶۸,۹۳۰,۷۵۳	۱۵۷,۱۱۲,۳۸۷,۳۷۵	۳۰,۱۸۸,۶۷۹
(۱۱,۴۷۰,۹۸۱,۶۴۹)	۳۳,۸۱۱,۱۱۲,۲۴۰	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۲۸,۸۲۶,۷۶۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۲,۳۹۰,۳۷۵,۶۳۸	۱,۳۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰,۶۲۵۰	۱۷۳,۳۴۲,۷۴۲,۱۱۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۱,۷۷۲,۱۱۳	۱۸,۲۵۳,۹۱۷,۴۷۶	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۵۶,۰۰۰	۶۹,۷۰۰,۵۴۵,۵۴۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۶,۶۱۳,۰۸۱,۳۰۴)	۷۰,۶۰۹,۱۷۴۱	۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۵۵,۲۰۰	۱۷۵,۴۵۵,۴۳۲,۰۵۹	۱۰,۴۰۰,۰۰۰
(۲,۳۱۷,۵۳۹,۰۴۱)	۶۴,۳۳۰,۵۱۱,۱۵۳	۶۲۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۸,۲۵۰	۵۱۱,۱۶۵,۸۸۵,۵۱۷	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۳,۰۰۰,۳۳۵,۱۶۹	۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۷۴۲,۵۰۰	۳۳,۶۸۲,۳۶۲,۳۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۶,۰۸۴,۰۳۹,۳۲۶)	۵۰۷,۱۳۳,۸۲۱,۰۷۰	۱۰,۴۴۸,۸۴۴,۸۰۳	۱,۹۸۵,۳۸۰,۵۱۲	۱,۵۷۰,۰۰۰,۱۰۱,۴۳۰,۷	۲۰,۸۹۷,۶۶۸,۸۶۰,۶۰۰

تورسمان پلزلرات
سرمایه گذاری صندوق بازتسکی
سیمال فارس و خوزستان
پالایش نفت اصفهان
پتروشیمی شیراز
توزیع دارو پخش
بانک ملت
فولاد مبارکه اصفهان
بانک خاورمیانه
سیمان شاهرود
پالایش نفت بندر عباس
م. صنایع و معدنی اصفهان
پخش البرز
تورسمان حمل و نقل ریلی پارسین
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سپاه گران

لاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود و زیان تحقق یافته تکمیلی	سود و زیان تحقق یافته تکمیلی	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۶,۰۸۴,۳۹,۲۲۶)	۵۰۷,۱۳۳,۸۱۱,۰۰۰	۱۰,۴۴۸,۸۴۴,۸۰۳	۱,۸۸۵,۲۸۰,۵۱۲	۱,۵۷۰,۳۰۱,۱۴,۲۰۷	۲۰,۸۹۱,۷۶۸,۹۶۰,۰۰۰	-
(۳۸۱۱,۳۳۷,۲۶۸)	۲۵۰,۹۱۷,۰۹۱,۰۰۰	۲,۳۷۴,۵۳۵,۰۰۰	۲۵۱,۵۵۱,۷۵۰	۳۳۱,۰۸۲,۱۸۱,۱۴۵	۲۷۴,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۱۴۲,۱۶۸,۲۳۶	۱۳۱,۰۵۵,۲۳۶,۵۱۳	۱,۷۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۷۵۵,۰۰۰	۲۰۹,۸۰۴,۴۹۸,۴۸۷	۳۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰,۰۰۰
(۱۱۰,۰۰۵,۴۷۶)	۲۶,۳۴۳,۷۵۲,۰۷۱	۴۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۲۲,۰۰۰	۵۵,۷۲۵,۰۱۵,۱۲۹	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۷,۶۷۷,۵۳۲,۱۵۳	۲۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۵۸,۰۰۰	۵۹,۵۰۰,۵۰۹,۸۴۸	۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۴۳,۵۲۷,۵۸۷,۴۰۹	۹۸۵,۱۶۲,۵۰۰	۱۸۷,۱۸۰,۸۷۵	۱۵۲,۳۳۳,۵۶۹,۲۱۶	۱۹۷,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰
-	۸۰۵,۹۱۸,۸۳۸	۱۴,۵۳۵,۰۰۰	۲,۷۵۹,۷۵۰	۲۰,۸۱۷,۳۳۴,۴۱۲	۲,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۴,۲۷۶,۲۳۳,۸۳۳	۵۱۲,۵۶۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۷۷,۲۵۰	۱۱۲,۳۲۰,۰۳۳,۸۱۷	۱۱۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۳۷,۱۷۷,۶۸۶,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۱۱,۳۱۴,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۲۸۶,۳۷۶,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-
۲,۹۰۰,۱۵۲,۰۱۸۰	-	-	-	-	-	-
۳۳,۳۸,۴۶۴,۹۳۱	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۱۵۰,۴۶۸)	-	-	-	-	-	-
۲,۷۸۲,۳۷۱,۳۷۱	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۳۸۱,۱۰۷,۱۴۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۳۶۴,۷۸۲,۵۶۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۵۶,۲۴۵,۶۵۵,۷۷۸)	۹۸۱,۸۱۷,۲۴۰,۹۹۱	۱۶,۹۱۲,۱۱۲,۲۰۳	۲,۱۱۷,۰۲۰,۲۳۷	۲,۳۸۴,۲۵۷,۸۸۴,۰۶۱	۲,۳۸۶,۲۴۲,۲۶۰,۰۰۰	جمع

جمع نقل از صفحه قبل

سپاه خورشید

سرمایه گذاری غیر (مدیریت)

سرمایه گذاری دارایی تعیین

سرمایه گذاری تعیین اجتنابی

سپاه سازان

حوزه دارو پزشکی

پژوهشی پزشکی

فرآورده های شیمیایی

گروه مینا (سپاه عام)

نفت سپاهان

سپاه شیمیایی کیمیاگران امروز

توسعه منشی و منشی سپاهان

نفت ایرانل

تولیدات پژوهشی قلندر سپهر

تراکتور سازی ایران

پژوهشی دارو



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کلان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق به	ریال	مبلغ سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
پژوهشی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۵۰	۷,۱۲۵,۰۰۰	-	۷,۱۲۵,۰۰۰	۴,۳۷۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۰۰۰
فراورددهی نسوز آذر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۳۶,۶۶۶	۲۰۰	۳۰۷,۳۳۳,۲۰۰	-	۳۰۷,۳۳۳,۲۰۰	۴۶۰,۹۹۹,۸۰۰	۴۶۰,۹۹۹,۸۰۰
سیمان ماروندران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹,۱۸۷,۳۰۹	۲,۸۴۰	۲۶,۰۹۱,۶۷۳,۵۶۰	-	۲۶,۰۹۱,۶۷۳,۵۶۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۶,۲۱۱,۸۵۰	۲,۴۰۰	۱۴,۹۰۸,۴۶۴,۰۰۰	-	۱۴,۹۰۸,۴۶۴,۰۰۰	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	-
پخش البرز	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰	۶,۹۱۳,۰۰۰	-	۶,۹۱۳,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۶,۰۵۰,۰۰۰	-	۶,۰۵۰,۰۰۰	-	-
نفت سپاهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	-	۲,۶۴۰,۰۰۰	-	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۶	۴۳,۱۶۳,۲۰۰	-	۴۳,۱۶۳,۲۰۰	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صنوبر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	-
م صنایع و معدن اچماه سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۱,۰۷۷,۷۲۹	۱,۱۰۰	۱۲,۱۸۵,۵۰۱,۹۰۰	-	۱۲,۱۸۵,۵۰۱,۹۰۰	-	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پژوهشی فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۸,۱۰۰,۰۰۰	-	-
توزیع دارو پخش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	-	۲۵,۴۴۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۵۰,۳۹۹,۹۱۵	۱۳۵	۶۸,۰۳۹,۳۲۵	-	۶۸,۰۳۹,۳۲۵	۴,۰۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (ملکی)	-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۸۹,۲۶۱,۳۱۴	۳۱,۱۸۹,۲۶۱,۳۱۴
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۵,۰۰۰	۲,۳۶۵,۰۰۰
گروه پارس	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
نفت فارس	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۵,۰۰۰	۲,۱۳۵,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۴۰۰,۱۴۷,۵۵۶	۵,۴۰۰,۱۴۷,۵۵۶
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
تولیدات پژوهشی قائد بهسر	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۰,۶۰۰	۳,۶۶۰,۶۰۰
سیند ماکان	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۵۲۸,۰۰۰	۲۵۲,۵۲۸,۰۰۰
جمع	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۳۷۹,۶۶۵,۵۵۵	۹۴,۶۵۰,۴۰۳,۷۷۰

۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سپاه گیلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی به
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری
۳۲,۷۸۳,۰۹۳	۳۹,۴۷۰,۸۰۸	-	۳۹,۴۷۰,۸۰۸	۸٪	-
۶۴۱,۵۶۴,۵۶۹	۱,۳۹۵,۴۱۳,۷۱۶	-	۱,۳۹۵,۴۱۳,۷۱۶	۸٪	-
۱۵۰,۵۴۲,۶۳۷	-	-	-	-	-
-	۵۰,۵۱۶	-	۵۰,۵۱۶	۸٪	۱۴۰۱/۱۷/۲۶
-	۷,۴۶۹	-	۷,۴۶۹	۵٪	۱۴۰۱/۶/۲۰
۴,۶۳۸,۰۴۷	۱۷,۴۸۶,۵۹۲	-	۱۷,۴۸۶,۵۹۲	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۹
۸۴۹,۵۲۸,۳۳۶	۱,۳۱۳,۳۵۳,۰۰۱	-	۱,۳۱۳,۳۵۳,۰۰۱		

سیرده بانکی:

سیرده کوتاه مدت ۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱ بانک دی

سیرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۳۵۶۵ بانک خاورمیانه

سیرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۷۲۹ بانک خاورمیانه

سیرده کوتاه مدت ۲۲۸۵۹۷۵۰۰۳ بانک ملی

سیرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۴۰۱۳۸۰۸ بانک سپاه گیلان

سیرده کوتاه مدت ۱۳۴۵۰۶۷۳۳۹۱۱ بانک اقتصاد نوین



صندوق سرمایه‌گذاری آمنک سهام کلان
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۴,۹۵۲,۵۵۹	۴۱۵,۶۴۱,۳۶۳	تعدیلات کارمزد کارگزاری
۳۸۸,۰۸۴,۸۱۸	۸۱۲,۷۳۸,۷۸۶	تعدیل توزیل مربوط به سود سهام دریافتی
۲,۴۲۴	-	تعدیل توزیل مربوط به سود سیرده دریافتی
۳۸۰,۴۰۹,۱۱۵	۴۰۰,۸۸۰,۹۱۰	سایر درآمدها
۱,۲۸۳,۴۴۸,۹۱۶	۱,۶۲۹,۳۶۱,۰۵۹	۱۷_۱

۱۷_۱ مانده حساب سایر درآمدها مربوط به تخفیفات معاملات کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۹۳۷,۰۴۰,۸۷۵	۸۹,۰۸۵,۳۴۲,۴۲۸	مدیر (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کلان)
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران)
۳۸,۷۴۲,۲۴۰,۸۷۵	۹۰,۳۶۴,۹۴۲,۴۲۸	



صندوق سرمایه‌گذاری آهنگ سهام کسان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۹,۱۱۵,۲۴۲	۲,۸۲۷,۶۷۵,۷۹۸
۹۰,۷۷۱,۰۴۰	۷۹,۷۴۵,۷۴۹
۹۰۴,۳۸۶,۲۸۲	۳,۰۳۱,۹۲۱,۵۴۷

هزینه برگزاری مجامع
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی

۲۰- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۵۶,۹۸۶,۵۵۹,۳۳۰	۱,۵۵۴,۱۴۶,۳۱۲,۶۹۵
(۱,۰۱۳,۰۲۰,۷۵۴,۷۴۴)	(۱,۱۱۲,۸۹۷,۶۴۳,۷۳۰)
(۱۵۶,۰۳۴,۱۹۵,۴۱۴)	۴۴۱,۲۴۸,۶۶۸,۹۶۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



صندوق سرمایه گذاری آهنگ سهام کسان یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای تحت تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰.۷۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۷۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن سابق صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر سابق صندوق	حسنعلی بشارت احسانی
۰.۰۲٪	۲۹	ممتاز	۰.۰۲٪	۲۹	ممتاز	وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	وابسته به مدیر صندوق	مونا حاجی علی امیر
۰.۴۷٪	۱,۴۷۰	عادی	۰.۴۷٪	۵۲۸	عادی	وابسته به مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب سهند جلال سهندی
۰.۸۳٪	۱,۰۷۱	ممتاز	۰.۸۲٪	۱,۰۷۱	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری فعلی	فرهاد ایزدی
۰.۰۲٪	۳۰	عادی	۰.۰۲٪	۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	محسن زارع
۰.۰۱٪	۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰	عادی	کارشناس سابق صندوق	
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی		
۱.۶۶٪	۲,۶۱۱		۱.۶۴٪	۴,۱۳۹			

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

شرح معامله			طرف معامله		
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۹۴۳,۶۵۲,۹۷۸,۶۳۳	طی سال	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	۱۳۲,۷۲۶,۸۸۲	طی سال
کاربرد مدیر	۸۹,۰۰۸,۳۴۲,۴۲۸	طی سال	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	(۷۱,۱۸۴,۳۸۸,۷۵۹)	طی سال
کاربرد متولی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال
حق الزحمه حسابرس	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	طی سال	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	(۳۷۹,۶۰۰,۰۰۰)	طی سال

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

