



افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
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
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۴	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 صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای امیرحسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

<u>۱۳۹۷/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	دارایی‌ها:
ریال		
۱۶۰,۴۶۷,۰۹۸,۶۰۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱,۶۴۷,۰۹۹,۸۴۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۶۹,۶۴۰,۶۴۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۲۱,۴۴۴,۰۹۴	۸	حسابهای دریافتی
۲۲۸,۹۲۹,۲۴۴	۹	سایر دارایی‌ها
۲,۳۷۵,۷۶۳,۸۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰۰,۰۰۹,۹۷۶,۲۷۸		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۲,۲۱۱,۳۸۷,۰۸۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۹۴,۵۱۶,۷۲۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۰۵,۹۰۳,۸۱۷		جمع بدهی‌ها
۱۹۷,۷۰۴,۰۷۲,۴۶۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۵,۸۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷		
ریال	یادداشت	
۴۳.۹۱۵.۰۱۷.۴۳۶	۱۴	درآمدها:
۱۰.۴۸۱.۷۹۹.۲۶۲	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۰.۳۰۲.۴۷۴.۲۵۸	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱.۸۸۷.۸۹۰.۶۴۲	۱۷	سود سهام
۶۶.۵۸۷.۱۸۱.۵۹۸		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۲.۹۳۴.۱۲۱.۶۵۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۰.۶۹۷.۴۸۴)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۳.۱۸۴.۸۱۹.۱۳۷)		جمع هزینه‌ها
۶۳.۴۰۲.۳۶۲.۴۶۱		سودخالص
%۲۸		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
%۳۷		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۱۲۴.۸۲۵.۸۱۰.۰۰۰	۱۲.۴۸۲.۵۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۶۳.۴۰۲.۳۶۲.۴۶۱	.	سود خالص دوره
۹.۴۷۵.۹۰۰.۰۰۰	.	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۱۹۷.۷۰۴.۰۷۲.۴۶۱	۱۲.۴۸۲.۵۸۱	

=بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	<u>سود خالص</u>
	میانگین موزون وجوه استفاده شده
=بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت که صندوقی با سرمایه باز و در سهام محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۹ با شماره ۳۳۲۹۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۷۲۱۵۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده و با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۲۳۳ به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ فعالیت خود را آغاز کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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 با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس سرمایه‌گذاری نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود و سال مالی صندوق پایان اسفند هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.MellatETF.com درج گردیده است.

۱-۳- بر اساس ماده ۵ اساسنامه فعالیت صندوق منوط به صدور مجوز فعالیت صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که مجوز مربوطه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ صادر شده است، از این رو صورتهای مالی مورد گزارش دوره ۶ ماهه ۲۶ روزه را در بر می‌گیرد و صورتهای مالی ارائه شده مربوط به اولین دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت می‌باشد لذا فاقد اقلام مقایسه‌ای است همچنین مبلغ ۸,۱۶۹ میلیون ریال سود سپرده بانکی دوران قبل از پذیره نویسی عمومی به سرمایه‌گذاران ممتاز پرداخت شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که نصف بعلاوه یک از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۵۰,۰۰۰	۵۵
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۵۰,۰۰۰	۴۵
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان ونک، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش پرچم، پلاک ۶۸، طبقه سوم.

بازارگردان صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۷ به شماره ثبت ۳۸۵۶۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان آفریقا، پایین‌تر از چهارراه جهان کودک، نبش خیابان نوزدهم، پ ۵۴ طبقه سوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و 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 صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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 نیافته و دریافت شده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق که حداقل مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار 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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- 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 طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی‌ها	خالص	بهای تمام شده	
		ارزش فروش	ریال
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
%۲۳	۴۵,۱۲۹,۷۳۱,۸۱۱	۳۹,۸۴۶,۷۵۴,۰۳۶	ریال
%۱۶	۳۱,۹۳۴,۵۲۶,۴۵۱	۲۹,۶۵۰,۲۳۳,۱۶۸	
%۱۶	۳۱,۲۶۶,۶۵۰,۰۹۳	۲۹,۱۳۸,۰۸۶,۵۲۰	
%۹	۱۷,۷۷۵,۵۷۱,۳۲۶	۱۸,۷۳۲,۹۵۴,۲۹۴	
%۴	۸,۶۰۱,۶۷۳,۳۹۰	۱۰,۳۹۷,۹۵۷,۹۴۰	
%۴	۸,۷۰۵,۶۵۲,۰۰۰	۶,۷۰۲,۹۲۸,۱۳۷	
%۹	۱۷,۰۵۳,۲۹۲,۵۳۳	۱۵,۵۷۲,۴۷۱,۰۵۷	
%۸۰	۱۶۰,۴۶۷,۰۹۸,۶۰۴	۱۵۰,۰۴۱,۳۸۵,۱۵۲	

صنعت

فلزات اساسی
استخراج کانه‌های فلزی
محصولات شیمیایی
بانکها و موسسات اعتباری
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
			---	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	کوتاه مدت
%۱۶	۳۱,۶۴۷,۰۹۹,۸۴۴	۱۰			
%۱۶	۳۱,۶۴۷,۰۹۹,۸۴۴				

سپرده‌گذاری نزد بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	٪۱۸	۱۰۳۷۰۲۸۷۰۴۹۰	۳۱۰۶۷۵۰۴۱۸	۱۰۱۱۱۰۳۷۰۰۷۱	٪۰/۱۵۶
۱۴۰۰/۰۳/۰۳	٪۱۸	۲۴۲۰۵۵۵۰۷۲۶	۳۰۳۵۱۰۶۴۳	۲۵۸۰۲۲۶۰۷۲۴	٪۰/۱۱۳
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	٪۲۰	۱۸۵۰۳۱۸۰۲۵۸	۱۳۰۳۶۶۰۲۸۷	۲۰۰۰۰۴۳۰۸۴۷	٪۰/۱۰
		۱۰۴۶۵۰۱۶۱۰۴۷۴	۴۸۰۳۹۳۰۳۴۸	۱۰۵۶۹۰۶۴۰۰۶۴۲	٪۰/۱۷۸

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳۰۵۱۲۰۱۹۴۰۶۹۰	۲۵	(۸۴۰۶۶۳۰۱۹۲)	۳۰۲۰۷۰۵۳۱۰۴۹۸
۲۹۳۰۹۹۳۰۱۲۰	۱۰	(۸۰۰۵۲۴)	۲۹۳۰۹۱۲۰۵۹۶
۳۰۸۰۶۰۱۸۷۰۸۱۰		(۸۴۰۷۴۳۰۷۱۶)	۳۰۷۲۱۰۴۴۴۰۰۹۴

سود سهام دریافتنی
سود سپرده دریافتنی بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل ان بخش از مخارج تاسیس و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های اتی منتقل می‌شود بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ ساله می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۱۰۵۰۰۰۰۰	۰	(۲۱۸۰۴۴۷۰۸۴۵)	۱۶۳۰۵۲۰۱۵۵
۷۹۰۹۵۶۰۰۰	۰	(۱۵۰۲۶۰۹۷۱)	۶۴۰۶۹۵۰۰۲۹
۳۰۶۰۰۰۰۰۰	۰	(۲۰۴۱۷۰۹۴۰)	۱۰۱۸۲۰۰۶۰
۴۶۵۰۵۶۰۰۰	۰	(۲۳۶۰۱۲۶۰۷۵۶)	۲۲۸۰۹۲۹۰۲۴۴

آبونمان نرم‌افزار
مخارج تاسیس
هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۷۹۰۰۹۲۰۷۲۹۰۰۳۰	(۴۷۶۰۷۱۶۰۹۶۵۰۱۸۰)	۲۰۳۷۵۰۷۶۳۰۸۵۰
۰	۴۷۹۰۰۹۲۰۷۲۹۰۰۳۰	(۴۷۶۰۷۱۶۰۹۶۵۰۱۸۰)	۲۰۳۷۵۰۷۶۳۰۸۵۰

شرکت کارگزاری بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	
۱.۱۳۱.۸۲۴.۲۸۴	مدیر صندوق
۹۲۶.۷۹۴.۰۶۱	بازارگردان
۱۰۳.۶۷۴.۸۵۳	متولی
۴۹.۰۹۳.۸۹۱	حسابرس
۲.۲۱۱.۳۸۷.۰۸۹	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)
 ذخیره تصفیه صندوق

۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال
۷۹.۹۵۶.۰۰۰
۱۴.۵۶۰.۷۲۸
۹۴.۵۱۶.۷۲۸

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مبلغ - ریال	تعداد	
۱۸۱.۸۶۶.۰۷۲.۴۶۱	۱۱.۴۸۲.۵۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۵.۸۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹۷.۷۰۴.۰۷۲.۴۶۱	۱۲.۴۸۲.۵۸۱	

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال		
۴۳.۹۴۰.۳۷۰.۷۲۶	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۵.۵۸۵.۶۶۱)	۱۴-۲	(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۳۲.۳۷۱	۱۴-۳	سود ناشی از فروش اوراق اجاره
۴۳.۹۱۵.۰۱۷.۴۳۶		

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۱۱۶۰۰۰۰۰۰۰	(۳۰۳۶۰۳۳۲۰۸۲۸)	(۲۴۰۳۰۱۰۰۰۱)	(۵۰۱۱۶۰۰۰۳)	۱۰۴۵۰۲۵۰۱۶۸
۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۷۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	(۹۰۶۴۰۳۴۸۰۹۹۵)	(۵۰۹۶۶۰۵۴۸)	(۱۰۰۷۲۹۸۰۰۱)	۱۰۰۲۷۰۷۵۴۰۶۵۶
۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۹۶۰۱۵۳۰۳۹۹	(۱۰۴۰۷۰۵۷۱۰۱۹۱)	(۷۰۱۰۶۰۷۲۸)	(۷۰۴۸۰۰۷۶۵)	۷۳۰۹۹۴۰۷۱۵
۱۰۱۰۸۹۸	۳۰۶۴۸۰۸۹۵۰۵۰۲	(۳۰۵۸۲۰۹۶۰۱۵۹)	(۱۷۰۳۳۲۰۲۵۴)	(۱۷۰۹۶۸۰۸۹۶)	۳۱۰۴۹۸۰۱۹۳
۱۰۹۳۲۰۵۶۷	۸۵۴۴۰۲۹۵۰۴۷۰	(۸۰۷۰۵۰۸۳۸۰۹۵۷)	(۴۰۵۸۵۰۳۹۹)	(۴۲۰۷۲۱۰۴۸۰)	(۲۴۴۰۸۵۰۳۶۶)
۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۲۹۷۰۸۹۹۰۶۵۴	(۹۰۳۷۸۰۳۵۳۰۶۴۴)	(۵۳۰۶۶۵۰۱۵)	(۵۶۰۴۸۹۰۵۰۰)	۱۸۰۹۳۹۱۰۴۹۵
۲۰۹۰۰۰۰۰۰	۵۰۸۳۳۰۰۴۷۰۱۵۹	(۴۰۸۶۲۰۶۸۴۰۴۷۹)	(۲۷۰۷۰۶۰۹۶۹)	(۲۹۰۱۶۵۰۲۳۴)	۹۱۳۰۴۹۰۴۷۷
۳۰۷۴۱۰۳۸۳	۱۲۰۶۳۸۰۳۹۱۰۷۷۴	(۱۰۰۳۳۸۰۱۹۳۰۸۹۴)	(۶۰۰۳۲۰۳۶۱)	(۱۲۰۶۳۸۰۳۹۲)	۲۰۳۲۷۰۵۲۷۰۱۲۷
۲۰۱۸۰۰۹۳	۱۹۰۸۵۱۶۱۶۰۶۲۹	(۱۲۰۲۷۰۵۵۹۰۷۴۹)	(۹۴۰۲۹۵۰۱۶۴)	(۱۹۰۸۵۱۰۶۱۶)	۷۰۴۶۶۰۹۱۰۱۰۰
۸۵۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۸۴۸۰۷۳۶۰۹۵۳	(۱۶۰۸۶۵۰۴۳۱۰۹۲۷)	(۱۶۰۰۷۸۱۰۵۰۹)	(۵۹۰۵۸۸۰۷۴۹)	۱۶۰۷۶۲۰۹۳۴۰۷۶۸
۵۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۶۸۶۰۹۸۵	(۱۰۴۹۳۰۱۱۱۰۸۰۵)	(۱۳۰۳۰۳۰۲۶۰)	(۱۴۰۰۰۳۰۴۳۵)	۱۰۲۸۰۰۲۶۸۰۴۸۵
۱۶۰۰۰۰۰۰	۷۰۴۳۷۰۲۰۰۰۰۰۰	(۴۰۹۸۲۰۰۱۴۰۴۰۰)	(۳۵۰۳۲۶۰۷۰۲)	(۲۱۰۷۴۹۰۲۰۰)	۲۰۳۹۷۰۱۰۹۰۶۹۸
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۴۱۶۰۳۹۸۰۰۲۰	(۶۰۲۰۷۰۴۹۳۰۷۴۲)	(۳۰۰۴۷۷۰۸۹۱)	(۶۰۴۱۶۰۳۹۶)	۱۷۲۰۰۰۹۰۹۹۱
۱۰۰۱۰۱۶۵	۷۵۰۲۰۵۵۷۰۳۰۸	(۳۰۹۲۵۰۶۴۳۰۹۲۵)	(۳۵۰۶۳۷۰۱۴۵)	(۹۰۸۵۳۰۵۸۵)	۳۰۵۳۱۰۴۲۲۰۶۵۳
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۷۳۶۰۴۰۰۰۰۰۰	(۲۰۷۳۸۰۸۲۷۰۲۰۴)	(۱۷۰۷۴۷۰۹۰۲)	(۱۸۰۶۸۲۰۰۰۰)	۹۶۱۰۱۴۲۰۸۹۴
۵۱۰۸۴۰	۲۰۹۰۹۵۲۰۰۰۰	(۱۹۱۰۹۶۸۰۸۶۱)	(۹۹۷۰۲۷۲)	(۱۰۰۴۹۰۷۶۰)	۱۵۰۹۳۶۰۱۰۷
۵۰۴۰۵۳۶	۳۰۸۵۰۷۶۹۰۸۰۲	(۲۰۴۶۸۰۴۷۹۰۴۴۹)	(۱۴۰۶۵۷۰۴۰۱)	(۱۵۰۴۲۸۰۸۴۹)	۵۸۷۰۲۰۴۰۱۰۳
۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۸۵۲۰۵۰۰۰۰۰۰	(۱۰۶۹۴۰۴۵۱۰۲۷۹)	(۸۰۷۹۹۰۳۷۰)	(۹۰۲۶۲۰۴۹۸)	۱۳۹۰۹۸۶۰۸۵۳
۳۲۸۰۹۳۵	۶۰۹۹۹۰۲۹۷۰۰۵۰	(۵۰۹۳۴۰۳۸۲۰۰۳۸)	(۲۸۰۹۷۱۰۶۶۲)	(۶۰۹۹۹۰۲۹۶)	۱۲۹۰۸۴۴۰۰۵۴
۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۳۷۴۰۰۰۰۰۰۰	(۱۲۰۳۸۱۰۱۸۳۰۳۵۹)	(۶۳۰۵۲۶۰۴۹۸)	(۱۳۰۳۷۴۰۰۰۰)	۹۱۵۰۹۱۶۰۱۴۳
۳۰۴۰۱۰۷۹۸	۶۰۶۲۷۰۷۵۲۰۹۱۴	(۴۰۱۰۲۰۱۵۴۰۳۳۵)	(۳۱۰۴۸۱۰۸۲۲)	(۶۰۶۲۷۰۷۵۱)	۲۰۴۸۷۰۴۸۹۰۱۶
۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۱۰۱۰۰۰۰۰۰۰	(۱۲۰۶۵۸۰۴۶۴۰۰۰۰)	(۷۶۰۴۷۹۰۷۴۵)	(۱۶۰۱۰۱۰۰۰۰)	۳۰۳۴۹۰۹۵۵۰۲۵۵
۲۴۴۰۶۷۹	۳۰۶۳۲۰۵۳۹۰۵۳۹	(۳۰۲۶۷۰۱۰۹۸۹)	(۱۷۰۲۵۴۰۵۶۵)	(۱۸۰۱۶۲۰۶۹۶)	۳۲۹۰۴۲۰۰۲۸۹
۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۲۹۶۰۲۰۰۰۰۰	(۲۸۰۱۳۲۰۷۳۳۰۰۰۰)	(۱۱۵۰۴۰۶۰۹۴۷)	(۲۴۰۲۹۶۰۲۰۱)	(۳۰۹۷۶۰۲۳۶۰۱۴۸)
۴۳۰۰۸۵۰۸۹۴	۲۱۶۰۱۷۷۰۰۹۰۱۵۸	(۱۷۰۰۷۶۷۰۰۲۱۰۹۹۹)	(۱۰۰۲۶۰۸۴۱۰۱۳۰)	(۴۴۲۰۸۵۷۰۱۰۳)	۴۳۰۹۴۰۰۳۷۰۷۲۶

۱۴-۲- (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
۸۷۰۲۷۳	۳۱۴۰۱۱۸۰۲۴۹	(۳۳۶۰۹۶۱۰۰۵۳)	(۱۰۴۹۲۰۰۴۹)	(۱۰۲۵۰۰۸۰۸)	(۲۵۰۵۸۵۰۶۶۱)
۸۷۰۲۷۳	۳۱۴۰۱۱۸۰۲۴۹	(۳۳۶۰۹۶۱۰۰۵۳)	(۱۰۴۹۲۰۰۴۹)	(۱۰۲۵۰۰۸۰۸)	(۲۵۰۵۸۵۰۶۶۱)

۱۴-۳- سود ناشی از فروش اوراق اجاره

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
۹۰	۸۸۰۲۰۰۰۰۰۰	(۸۷۰۹۰۳۰۶۸۴)	(۶۳۰۹۴۵)	۲۳۲۰۳۷۱
۹۰	۸۸۰۲۰۰۰۰۰۰	(۸۷۰۹۰۳۰۶۸۴)	(۶۳۰۹۴۵)	۲۳۲۰۳۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	
۱۰.۶۵۹.۶۲۳.۶۸۶	۱۵-۱
(۲۳۳.۹۱۰.۲۴۴)	۱۵-۲
۵۶.۰۸۵.۸۲۰	۱۵-۳
<u>۱۰.۴۸۱.۷۹۹.۲۶۲</u>	

سود حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان حاصل از نگهداری حق تقدم
سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

۱۵-۱- سود حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵.۸۵۹.۲۵۷.۱۲۲	۶.۵۰۰.۰۰۰	۲۹.۶۶۶.۰۰۰.۰۰۰	(۲۳.۶۳۶.۱۶۳.۳۷۸)	(۱۴۰.۹۱۳.۵۰۰)	(۲۹.۶۶۶.۰۰۰)	۵.۸۵۹.۲۵۷.۱۲۲
۴.۵۹۱.۴۲۰.۷۸۰	۱.۷۴۱.۷۲۲	۱۱.۴۲۵.۶۹۶.۳۲۰	(۶.۷۶۸.۵۷۷.۷۸۶)	(۵۴.۲۷۲.۰۵۸)	(۱۱.۴۲۵.۶۹۶)	۴.۵۹۱.۴۲۰.۷۸۰
۳.۸۶۷.۱۵۴.۱۷۶	۳۰۰.۰۰۰	۱۲.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۸.۹۵۸.۶۷۰.۸۲۴)	(۶۱.۲۷۵.۰۰۰)	(۱۲.۹۰۰.۰۰۰)	۳.۸۶۷.۱۵۴.۱۷۶
۲.۴۶۱.۲۹۴.۲۰۸	۱۰.۰۶۷.۴۳۳	۷.۳۱۱.۹۱۶.۰۵۰	(۴.۸۰۸.۵۷۸.۳۲۵)	(۳۴.۷۳۱.۶۰۱)	(۷.۳۱۱.۹۱۶)	۲.۴۶۱.۲۹۴.۲۰۸
۲.۰۰۲.۷۲۴.۸۶۳	۴۰۰.۰۰۰	۸.۷۵۶.۰۰۰.۰۰۰	(۶.۷۰۲.۹۲۸.۱۳۷)	(۴۱.۵۹۱.۰۰۰)	(۸.۷۵۶.۰۰۰)	۲.۰۰۲.۷۲۴.۸۶۳
۱.۱۲۷.۲۸۳.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱.۵۵۷.۱۹۲.۰۰۰)	(۱۲.۸۲۵.۰۰۰)	(۲.۷۰۰.۰۰۰)	۱.۱۲۷.۲۸۳.۰۰۰
(۲۰۰.۱۴۱.۷۰۲)	۲.۵۰۰.۰۰۰	۹.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	(۹.۴۹۶.۳۷۹.۲۰۲)	(۴۴.۴۱۲.۵۰۰)	(۹.۳۵۰.۰۰۰)	(۲۰۰.۱۴۱.۷۰۲)
(۳۷۶.۱۳۷.۶۴۵)	۲.۱۱۷.۸۵۰	۶.۳۷۴.۷۲۸.۵۰۰	(۶.۷۱۴.۳۱۱.۴۵۶)	(۳۰.۲۷۹.۹۶۰)	(۶.۳۷۴.۷۲۹)	(۳۷۶.۱۳۷.۶۴۵)
(۵۳۷.۸۸۰.۳۲۸)	۴۷۱.۰۶۵	۵.۵۴۹.۶۱۶.۷۶۵	(۶.۰۵۵.۵۸۶.۸۹۶)	(۲۶.۳۶۰.۶۸۰)	(۵.۵۴۹.۶۱۷)	(۵۳۷.۸۸۰.۳۲۸)
(۶۴۹.۷۳۷.۳۵۰)	۳.۴۴۸.۱۶۰	۱۴.۸۲۷.۰۸۸.۰۰۰	(۱۵.۳۹۱.۵۶۹.۵۹۴)	(۷۰.۴۲۸.۶۶۸)	(۱۴.۸۲۷.۰۸۸)	(۶۴۹.۷۳۷.۳۵۰)
(۹۵۷.۳۸۲.۹۶۸)	۸.۴۴۵.۱۴۵	۱۷.۸۷۸.۳۷۱.۹۶۵	(۱۸.۷۳۲.۹۵۴.۲۹۴)	(۸۴.۹۲۲.۲۶۷)	(۱۷.۸۷۸.۳۷۲)	(۹۵۷.۳۸۲.۹۶۸)
(۹۸۰.۴۷۲.۷۳۳)	۴۰۰.۰۰۰	۹.۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۰.۷۶۳.۸۹۲.۷۳۳)	(۴۶.۷۴۰.۰۰۰)	(۹.۸۴۰.۰۰۰)	(۹۸۰.۴۷۲.۷۳۳)
(۱.۶۵۷.۳۹۰.۱۴۷)	۱.۴۳۰.۸۳۶	۵.۸۶۶.۴۲۷.۶۰۰	(۷.۴۹۰.۰۸۵.۷۸۸)	(۲۷.۸۶۵.۵۳۱)	(۵.۸۶۶.۴۲۸)	(۱.۶۵۷.۳۹۰.۱۴۷)
(۱.۷۹۶.۲۸۴.۵۵۰)	۴.۸۳۳.۱۹۵	۸.۶۵۱.۴۱۹.۰۵۰	(۱۰.۳۹۷.۹۵۷.۹۴۱)	(۴۱.۰۹۴.۲۴۰)	(۸.۶۵۱.۴۱۹)	(۱.۷۹۶.۲۸۴.۵۵۰)
(۳۰.۹۴۰.۸۲.۹۴۰)	۲۰۰.۰۰۰	۸.۰۷۶.۰۰۰.۰۰۰	(۱۰.۱۲۳.۶۴۵.۹۴۰)	(۳۸.۳۶۱.۰۰۰)	(۸.۰۷۶.۰۰۰)	(۳۰.۹۴۰.۸۲.۹۴۰)
<u>۱۰.۶۵۹.۶۲۳.۶۸۶</u>	<u>۳۹.۷۵۵.۴۰۶</u>	<u>۱۵۹.۱۷۳.۲۶۴.۲۵۰</u>	<u>(۱۴۷.۵۹۸.۳۹۴.۲۹۴)</u>	<u>(۷۵۶.۰۷۳.۰۰۵)</u>	<u>(۱۵۹.۱۷۳.۲۶۵)</u>	<u>۱۰.۶۵۹.۶۲۳.۶۸۶</u>

۱۵-۲- زیان حاصل از نگهداری حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۳۳.۹۱۰.۲۴۴)	۲۰۶.۰۹۰	۲.۲۲۱.۸۵۶.۲۹۰	(۲.۴۴۲.۹۹۰.۸۶۱)	(۱۰.۵۵۳.۸۱۷)	(۲.۲۲۱.۸۵۶)	(۲۳۳.۹۱۰.۲۴۴)
(۲۳۳.۹۱۰.۲۴۴)	۲۰۶.۰۹۰	۲.۲۲۱.۸۵۶.۲۹۰	(۲.۴۴۲.۹۹۰.۸۶۱)	(۱۰.۵۵۳.۸۱۷)	(۲.۲۲۱.۸۵۶)	(۲۳۳.۹۱۰.۲۴۴)

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۵-۳- سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۱۰۰۸۷	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱.۰۰۸۰.۴۷۸.۰۰۰	(۱.۰۰۳۷.۲۸۷.۴۹۰)	(۷۸۳.۳۴۷)	۴۲.۴۰۷.۱۶۳
۲۶۰	۲۵۵.۰۶۰.۰۰۰	(۲۴۲.۵۵۵.۷۲۷)	(۱۸۴.۹۱۸)	۱۲.۳۱۹.۳۵۵
۱۸۷	۱۸۶.۸۱۳.۰۰۰	(۱۸۵.۳۱۸.۲۵۹)	(۱۳۵.۴۳۹)	۱.۳۵۹.۳۰۲
۱.۵۳۴	۱.۵۲۲.۳۵۱.۰۰۰	(۱.۴۶۵.۱۶۱.۴۷۶)	(۱.۱۰۳.۷۰۴)	۵۶.۰۸۵.۸۲۰

صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
 اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷						
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۲,۶۳۴,۴۴۱	۶۵۰	۱,۷۱۲,۳۸۶,۶۵۰	(۱,۱۷۲,۰۰۶۵)	۱,۷۱۱,۲۱۴,۵۸۵
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵,۷۳۱,۱۶۹	۲۴۰	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰	.	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۸۱۸,۰۹۳	۷۵۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰	.	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۰۷,۳۵۲)	۱,۰۴۴,۸۹۲,۶۴۸
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳,۴۰۱,۷۹۸	۲۲۵	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	.	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۷۶۷,۴۳۳	۳۰۰	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰	.	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۴۴,۶۷۹	۲,۰۰۰	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰	.	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۵۰۴,۵۳۶	۶۴۰	۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰	(۱۰,۶۹۲,۱۵۴)	۳۱۲,۲۱۰,۸۸۶
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۷	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۴۴۸,۱۶۰	۲۰۰	۲۸۹,۶۳۲,۰۰۰	(۱۵,۹۳۴,۴۴۷)	۲۷۳,۶۹۷,۵۵۳
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۸۷,۲۷۳	۱,۰۰۰	۸۷,۲۷۳,۰۰۰	(۱,۷۵۷,۱۷۴)	۸۵,۵۱۵,۸۲۶
				۱۰,۳۸۷,۱۳۷,۴۵۰	(۸۴,۶۶۳,۱۹۲)	۱۰,۳۰۲,۴۷۴,۲۵۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷	
یادداشت	ریال
۱۷-۱	۹۰.۷۱۷.۷۳۵
۱۷-۲	۱.۷۹۷.۱۷۲.۹۰۷
	۱.۸۸۷.۸۹۰.۶۴۲

سود اوراق اجاره و صکوک
 سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق اجاره و صکوک به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷						
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق		
			درصد	ریال		
۱۳۹۷/۰۵/۱۰	۱۴۰/۱/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۶۳,۸۷۴,۹۷۸		صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪
۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۱۴۰/۰/۰۳/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۶,۲۴۰,۱۵۹		صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۰,۶۰۲,۵۹۸		اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸
				۹۰.۷۱۷.۷۳۵		

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷					
سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱.۷۹۷.۱۷۲.۹۰۷	(۸۰.۵۲۴)	۱۰	۱.۷۹۷.۲۵۳.۴۳۱	--	۱۳۹۴/۰۹/۱۸
۱.۷۹۷.۱۷۲.۹۰۷	(۸۰.۵۲۴)		۱.۷۹۷.۲۵۳.۴۳۱		

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷	
ریال	مدیر صندوق
۱.۸۵۴.۵۵۸.۸۴۸	بازارگردان
۹۲۶.۷۹۴.۰۶۱	متولی
۱۰۳.۶۷۴.۸۵۳	حسابرس
۴۹.۰۹۳.۸۹۱	
۲.۹۳۴.۱۲۱.۶۵۳	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷	
ریال	هزینه نرم افزار
۲۱۸.۴۴۷.۸۴۵	هزینه تاسیس
۱۵.۲۶۰.۹۷۱	هزینه تصفیه
۱۴.۵۶۰.۷۲۸	هزینه برگزاری مجامع
۲.۴۱۷.۹۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰.۰۰۰	
۲۵۰.۶۹۷.۴۸۴	

۲۰- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷	
ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹.۴۷۵.۹۰۰.۰۰۰	
۹.۴۷۵.۹۰۰.۰۰۰	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام	نام	اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری
%/۴	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%/۸۴	۱۰,۵۰۷,۳۸۵	عادی	موسس	کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%/۴	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	رسول رحیم نیا	رسول رحیم نیا	رسول رحیم نیا	رسول رحیم نیا
%/۰	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمید یثربی فر	حمید یثربی فر	حمید یثربی فر	حمید یثربی فر
%/۰	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الهه ظفری	الهه ظفری	الهه ظفری	الهه ظفری
%/۹۲	۱۱,۵۲۲,۳۸۵						

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب(بدهی) در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ریال		ریال		ریال		نوع وابستگی	طرف معامله
	دریافت	پرداخت	دریافت	پرداخت	موضوع معامله	موضوع معامله		
۲,۳۷۵,۷۶۳,۸۵۰	۹۵۵,۸۰۹,۶۹۴,۲۱۰	۴۷۶,۷۱۶,۹۶۵,۱۸۰	۴۷۹,۰۹۲,۷۲۹,۰۳۰		دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت	
(۱,۱۳۱,۸۲۴,۲۸۴)	۱,۸۵۴,۵۵۸,۸۴۸				کارمزد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه بانک ملت	
(۱۰۳,۶۷۴,۸۵۳)	۱۰۳,۶۷۴,۸۵۳				کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	
(۴۹,۰۹۳,۸۹۱)	۴۹,۰۹۳,۸۹۱				حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام بگر آریا	
(۹۲۶,۷۹۴,۰۶۱)	۹۲۶,۷۹۴,۰۶۱				کارمزد بازارگردان	بازارگردان	توسعه معین ملت(سهامی عام)	

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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