

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری افق ملت
به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت 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 به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳ صورتهای مالی درج شده است، بر اساس ماده ۵ اساسنامه فعالیت صندوق منوط به صدور مجوز فعالیت صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد که مجوز مربوطه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ صادر شده است، از این رو صورتهای مالی مورد گزارش دوره مالی ۹ ماهه و ۲۶ روزه را در بر می گیرد. همچنین مبلغ ۸,۱۶۹ میلیون ریال سود سپرده بانکی دوران قبل از پذیره نویسی عمومی به سرمایه گذاران ممتاز پرداخت شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق های سرمایه گذاری، طی دوره مالی مورد گزارش، بطور نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، به استثنای موارد زیر، این موسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق باشد، برخورد نکرده است:

۶-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوقهای سرمایه گذاری (شامل حد نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا فرا بورس ایران، سرمایه گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر و سرمایه گذاری در سهام طبقه بندی شده در یک صنعت، نسبت مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ به خالص ارزش روز دارایی ها در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش) و اطلاع رسانی توسط مدیر به متولی و حسابرس.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

۶-۲) ماده ۲۷ اساسنامه مبنی بر اینکه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها جزء دارایی صندوق قلمداد شده و می بایست در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته شود. (شامل درآمد قبل از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار).

۶-۳) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص ارسال و انتشار پرتفوی سرمایه گذاری صندوق حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال.

۶-۴) به دلیل ساختار نرم افزاری، در مواردی کدینگ متحدالشکل حسابهای صندوق و نحوه ارائه سود اوراق بهادار با درآمد ثابت طبق دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مورد استفاده قرار نگرفته است.

۶-۵) مفاد ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص مستهلک نمودن مخارج تأسیس در دوره فعالیت یا ۵ سال، هر کدام کمتر باشد.

۶-۶) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست های مربوط به صندوق و اعلام هرگونه نقض مقررات هر سه ماه یکبار و اعلام حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره سه ماهه، توسط متولی. همچنین مفاد بند ۵-۶ امیدنامه مبنی بر حداقل معاملات بازارگردان برابر ۵۰۰,۰۰۰ واحد در روز.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نشده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۶، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری افق ملت

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان، بر عهده مدیریت صندوق می باشد. طبق گزارش حسابرسی مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۷ شرکت تامین سرمایه بانک ملت (مدیر صندوق)، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه، حسابرس مستقل مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه بانک ملت) و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)
مهناز خشنودنیا
شماره عضویت: ۹۶۱۹۰۷
مصطفی احمدی وسطی کلائی
شماره عضویت: ۸۰۰۰۲۵

مجمع صندوق سرمایه گذاری افق ملت

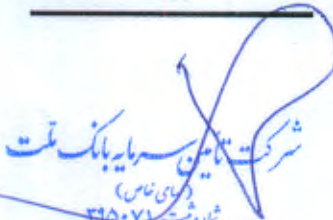
با احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت مربوط به سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب: ارکان صندوق
۵	پ: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۵	ث: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۸	حسابهای دریافتی
۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴	۹	سایر دارایی ها
۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰۴,۸۹۷,۶۵۵,۲۵۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۷۳۱,۱۲۶,۶۵۰		جمع بدهی ها
۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	۱۳	خالص دارایی ها
۱۹,۸۵۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



شرکت تامین سرمایه بانک ملت
شماره ثبت ۳۱۵۷۶۱
دفتر مرکزی تهران



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 ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه		درآمدها:	
یادداشت	منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		
	ریال		
۱۴	۶۳,۳۱۱,۳۳۶,۱۸۶	سود فروش اوراق بهادار	
۱۵	۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۱۶	۱۱,۰۹۷,۷۵۶,۹۱۹	سود سهام	
۱۷	۲,۱۷۴,۲۱۸,۳۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	
	۱۱۶,۵۱۳,۴۹۰,۳۸۳	جمع درآمدها	
		هزینه‌ها:	
۱۸	(۴,۴۲۹,۹۶۰,۱۸۵)	هزینه کارمزد ارکان	
۱۹	(۳۷۰,۸۱۱,۵۸۹)	سایر هزینه‌ها	
	(۴,۸۰۰,۷۷۱,۷۷۴)	جمع هزینه‌ها	
	۱۱۱,۷۱۲,۷۱۸,۶۰۹	سودخالص	
	%۵۸	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	
	%۵۵	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	
	۱۲,۴۸۲,۵۸۱	۱۲۴,۸۲۵,۸۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
	.	۱۱۱,۷۱۲,۷۱۸,۶۰۹	سود خالص دوره
۲۰	.	(۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
	۱۰,۱۸۲,۵۸۱	۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲ خالص دارایی پایان سال + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال



شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(سهایی نامی)
شماره ثبت ۳۹۵۰۰۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳۸۷۲۱۵۴ 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.ofoghmellat.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.
 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، نیش پرچم، پلاک ۶۸، طبقه سوپر رقام نگر آریا

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های 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 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 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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.

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
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 ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص 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 ۱۰۰ 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 ۳۵۰ 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.

۵-۴- 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 سرمایه گذاری افق ملت

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
بهای	خالص	درصد به کل
تمام شده	ارزش فروش	دارایی ها
ریال	ریال	درصد
۴۹,۱۵۰,۶۶۴,۴۴۷	۶۸,۳۴۴,۰۲۷,۹۷۰	%۳۳/۳۶
۳۰,۶۱۳,۶۷۸,۸۱۰	۳۴,۶۰۸,۴۳۰,۶۶۰	%۱۶/۸۹
۲۳,۵۴۴,۴۵۱,۱۲۷	۳۰,۶۹۸,۹۱۵,۵۴۰	%۱۴/۹۸
۱۷,۳۲۸,۹۹۸,۸۲۳	۲۳,۵۷۲,۲۷۰,۸۶۵	%۱۱/۵۰
۹,۶۱۷,۳۳۷,۲۹۱	۱۰,۴۳۸,۰۶۲,۴۴۰	%۵/۰۹
۵,۸۰۴,۶۳۷,۲۶۶	۷,۷۶۴,۴۵۸,۶۶۳	%۳/۷۹
۵,۶۹۴,۳۷۰,۶۶۱	۶,۴۷۲,۹۶۵,۲۰۰	%۳/۱۶
۴,۰۷۳,۴۹۳,۶۱۷	۳,۹۵۵,۱۲۶,۵۰۰	%۱/۹۳
۲,۷۰۷,۵۰۴,۸۰۰	۲,۶۹۷,۰۰۲,۵۴۸	%۱/۳۲
۸۶۱,۲۶۳,۸۲۱	۸۶۴,۷۰۰,۲۷۳	%۰/۴۲
۱۴۹,۳۹۶,۴۰۰,۶۶۳	۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	%۹۲/۴۴

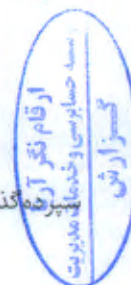
صنعت

فلزات اساسی
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 استخراج کانه های فلزی
 محصولات شیمیایی
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 قند و شکر
 کاشی و سرامیک
 رایانه و فعالیت های وابسته به آن
 سرمایه گذاریها

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد از کل
			درصد	دارایی ها
مبلغ (ریال)				
۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	—	۱۰	%۲/۴۳
۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵				%۲/۴۳

سپرده گذاری نزد بانک ملت



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۰/۰۳/۰۳	درصد	ریال	ریال	ریال	%/۰۸
۱۸	۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲	۲,۵۲۹,۷۰۶	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶		
					%/۰۸
	۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲	۲,۵۲۹,۷۰۶	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶		

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۳۵۸,۳۳۳,۰۰۰	۲۵	(۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹
۱,۳۵۸,۳۳۳,۰۰۰		(۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۷ 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 استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۳۱۱,۴۷۱,۰۹۰)	۷۰,۰۲۸,۹۱۰
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۰	(۲۱,۷۵۹,۶۶۲)	۵۸,۱۹۶,۳۳۸
۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۶۰۰,۰۴۴)	(۴۴)
۴۶۵,۰۵۶,۰۰۰	۰	(۳۳۶,۸۳۰,۷۹۶)	۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴

آبونمان نرم افزار

مخارج تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۹۷,۱۸۷,۲۷۹,۸۵۴	(۷۸۷,۳۵۹,۷۵۸,۷۳۳)	۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱
۰	۲۷,۷۸۶,۱۴۰,۳۹۲	(۲۸,۶۴۷,۴۰۴,۲۰۷)	(۸۶۱,۲۶۳,۸۱۵)
۰	۸۲۴,۹۷۳,۴۲۰,۲۴۶	(۸۱۶,۰۰۷,۱۶۲,۹۳۰)	۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶

شرکت کارگزاری بانک ملت

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۱.۱۰۸.۰۰۹.۸۱۳	مدیر صندوق
۱.۳۸۷.۷۱۱.۸۵۴	بازارگردان
۶۲.۸۲۸.۱۸۸	متولی
۵۹.۰۰۰.۰۰۲	حسابرس
۲.۶۱۷.۵۴۹.۸۵۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال
۷۹.۹۵۶.۰۰۰
۳۳.۶۲۰.۷۹۳
۱۱۳.۵۷۶.۷۹۳

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ - ریال
۹.۱۸۲.۵۸۱	۱۸۲.۳۱۲.۵۲۸.۶۰۹
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۵۴.۰۰۰.۰۰۰
۱۰.۱۸۲.۵۸۱	۲۰۲.۱۶۶.۵۲۸.۶۰۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال		
۶۳.۱۹۲.۷۸۷.۰۰۶	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۹.۶۶۰.۰۵۱	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱.۱۱۰.۸۷۱)	۱۴-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
۶۳.۲۱۱.۳۳۶.۱۸۶		

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۸,۷۳۶,۹۵۳	(۱۶,۸۶۵,۴۳۱,۹۲۷)	(۵۹,۵۸۸,۷۴۹)	۱۶,۷۶۲,۹۳۴,۷۶۸
فولاد خوزستان	۲۰,۰۱۸,۰۹۳	۱۹,۸۵۱,۶۱۶,۶۲۹	(۱۲,۲۷۰,۵۵۹,۷۴۹)	(۱۹,۸۵۱,۶۱۶)	۷,۴۶۶,۹۱۰,۱۰۰
پتروشیمی زاگرس	۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۹۱۲,۳۷۵	(۷,۴۶۵,۵۵۹,۰۲۳)	(۲۴,۳۱۳,۶۵۳)	۵,۵۵۸,۷۶۲,۸۸۴
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۶,۸۶۴,۳۶۲	(۱۲,۶۸۵,۲۰۷,۲۶۴)	(۱۷,۵۴۶,۸۶۷)	۴,۷۶۰,۷۶۲,۶۵۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۵۱,۸۸۷	۸,۴۵۳,۳۸۵,۷۲۶	(۴,۴۷۶,۳۹۵,۶۴۰)	(۴۰,۱۵۳,۵۷۸)	۳,۹۲۶,۰۳۲,۰۹۶
باتک ملت	۱۷,۹۴۵,۱۴۵	۴۴,۷۹۶,۴۶۳,۳۰۴	(۴۱,۱۷۹,۶۶۱,۷۱۵)	(۴۴,۷۹۶,۴۶۵)	۳,۳۵۹,۲۲۱,۹۴۸
پتروشیمی شیراز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۵۸,۴۶۴,۰۰۰)	(۱۶,۱۰۱,۰۰۰)	۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۴۹۹,۹۹۶,۰۴۴)	(۲۳,۷۸۲,۶۰۰)	۲,۹۰۱,۸۳۶,۰۰۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۵,۰۵۲,۴۵۲	(۱۱,۵۶۵,۶۱۷,۸۹۲)	(۳۷,۴۹۷,۲۳۴)	۲,۴۹۴,۶۵۳,۳۵۷
بیمه ما	۳,۴۰۱,۷۹۸	۶,۶۲۷,۷۵۲,۹۱۴	(۴,۱۰۲,۱۵۴,۳۲۵)	(۶,۶۲۷,۷۵۱)	۲,۴۸۷,۴۸۹,۰۱۶
پالایش نفت اصفهان	۳,۵۲۸,۹۲۰	۲۰,۲۶۴,۶۴۲,۸۸۶	(۱۷,۶۷۶,۹۳۰,۸۰۱)	(۵۴,۴۴۱,۸۳۰)	۲,۴۳۷,۰۱۳,۲۲۰
تولیدی چدن سازان	۳,۷۴۱,۳۸۳	۱۲,۶۳۸,۳۹۱,۷۷۴	(۱۰,۲۳۸,۱۹۳,۸۹۴)	(۱۲,۶۳۸,۳۹۲)	۲,۳۲۷,۵۲۷,۱۲۷
ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۷,۸۹۹,۶۵۴	(۹,۳۷۸,۳۵۳,۶۴۴)	(۵۶,۴۸۹,۵۰۰)	۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵
صنایع ماشینهای اداری ایران	۳۰,۳۶,۷۱۴	۱۹,۶۹۸,۸۴۲,۹۸۷	(۱۷,۸۵۲,۶۱۳,۷۹۰)	(۱۹,۶۹۸,۸۴۱)	۱,۷۳۲,۹۶۰,۸۶۹
پتروشیمی سازند	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۲,۲۰۰,۹۶۲	(۹,۴۹۲,۴۳۱,۲۲۷)	(۱۸,۰۶۲,۱۹۷)	۱,۰۹۱,۱۰۹,۶۰۴
آلومینیوم ایران	۲,۱۱۷,۸۵۰	۷,۸۲۰,۷۸۵,۳۵۰	(۶,۷۱۴,۲۱۱,۴۵۵)	(۷,۸۲۰,۷۸۵)	۱,۰۶۱,۶۰۴,۳۸۰
پالایش نفت تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۰,۳۴۸,۹۹۵)	(۱۰,۷۲۹,۸۰۱)	۱,۰۲۷,۷۵۴,۶۵۶
کالسیمین	۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۹,۳۰۱,۲۰۰	(۶,۲۷۳,۸۶۸,۶۷۹)	(۷,۲۸۹,۳۰۱)	۹۷۳,۵۱۹,۰۳۸
نفت پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۸,۸۲۷,۲۰۴)	(۱۸,۶۸۲,۰۰۰)	۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۸۱,۱۸۳,۳۵۹)	(۱۳,۳۷۴,۰۰۰)	۹۱۵,۹۱۶,۱۴۳
بیمه البرز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۹,۲۶۳,۱۴۸)	(۶,۱۱۱,۰۰۰)	۷۳۶,۵۹۸,۶۱۸
معادن منگنز ایران	۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۰,۹۲۸,۸۷۴	(۵,۲۰۵,۷۹۵,۸۶۴)	(۵,۸۹۰,۹۳۰)	۶۵۱,۲۶۰,۱۷۹
کرین ایران	۵۰۴,۵۳۶	۳,۰۸۵,۷۶۹,۸۰۲	(۲,۴۶۸,۴۷۹,۴۴۹)	(۱۵,۴۲۸,۸۴۹)	۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳
صنعتی بهپاک	۴۱۲,۵۱۴	۲,۰۹۳,۹۲۹,۸۹۲	(۱,۶۷۰,۶۹۳,۱۱۲)	(۲,۰۹۳,۹۳۰)	۴۱۱,۱۹۶,۶۸۵
کارخانجات قند قزوین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۳۸۵,۵۲۸	(۲,۰۶۴,۱۳۵,۶۹۱)	(۲,۴۶۸,۳۸۷)	۳۹۰,۰۵۶,۶۲۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۰۹,۹۰۴,۲۹۵)	(۷,۸۴۵,۰۰۰)	۳۸۹,۹۸۶,۹۵۷
نفت سپاهان	۲۷۲,۱۶۸	۴,۴۳۵,۲۴۳,۹۰۹	(۴,۰۰۸,۰۲۹,۳۲۳)	(۱۸,۹۶۵,۴۰۰)	۳۸۷,۱۸۱,۷۷۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۷۶۱,۷۲۶	(۵۵۸,۱۳۲,۶۷۶)	(۷۷۰,۷۶۲)	۲۰۸,۱۹۷,۱۷۰
پتروشیمی فجر	۱,۰۰۰,۶۰۲۰	۶,۴۶۰,۶۵۰,۵۷۰	(۶,۲۵۱,۳۴۱,۲۵۹)	(۶,۴۶۰,۶۴۸)	۱۷۲,۱۶۰,۵۷۳
سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان)	۱,۷۱۰	۸,۲۴۸,۷۰۲,۱۴۰	(۸,۰۹۷,۵۹۵,۰۹۰)	۰	۱۴۱,۷۷۱,۴۲۷
پاما	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۶,۱۵۳,۳۹۹	(۱,۴۰۷,۵۷۱,۱۹۱)	(۷,۴۸۰,۷۶۵)	۷۳,۹۹۴,۷۱۵
سکه تمام بهار تحویل (روزه رفاه)	۱,۷۰۰	۷,۹۹۴,۴۸۰,۲۸۰	(۷,۹۲۳,۰۸۶,۹۴۶)	۰	۶۲,۳۳۸,۵۵۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۶,۴۸۹,۹۳۸	(۹,۵۷۳,۳۹۶,۹۴۵)	(۱۰,۱۴۶,۴۲۹)	۵۱۰,۳۹۷,۸۷۶
کاشی الوند	۲۹۲,۰۷۴	۱,۱۲۵,۹۰۵,۴۰۱	(۱,۰۷۶,۵۹۳,۹۷۱)	(۱,۱۲۵,۹۰۵)	۴۲,۸۳۷,۴۸۰
پتروشیمی پارس	۱۰۱,۸۹۸	۳,۶۴۸,۸۹۵,۵۰۲	(۳,۵۸۲,۰۹۶,۱۵۹)	(۱۷,۳۳۲,۲۵۴)	۳۱,۴۹۸,۱۹۳
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۹۱	۴,۳۵۶,۵۱۹	(۴,۳۵۱,۵۹۸)	(۴,۳۵۷)	(۲۰,۱۲۹)
توسعه معادن روی ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۴,۹۵۹,۶۸۰	(۱۵,۵۸۳,۵۳۸,۴۴۷)	(۱۶,۲۱۴,۷۶۸)	(۲۹۷,۸۲۴,۹۲۲)
پتروشیمی جم	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۶,۴۰۳,۱۷۰	(۱۱,۹۸۹,۹۶۸,۹۳۵)	(۱۱,۲۸۶,۴۰۲)	(۷۵۴,۴۰۲)
عمران و توسعه فارس	۴,۸۳۳,۱۹۵	۸,۶۹۴,۸۸۴,۶۱۰	(۱۰,۳۹۷,۹۵۷,۹۵۸)	(۸,۶۹۴,۸۸۵)	(۱,۷۵۴,۶۸,۹۳۵)
پتروشیمی آبادان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۶,۲۶۰,۳۸۶	(۱۰,۱۲۳,۶۴۵,۹۳۶)	(۸,۴۱۶,۲۶۱)	(۱,۷۵۴,۶۸,۹۳۵)
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۳۲,۷۳۳,۰۰۰)	(۲۴,۲۹۶,۲۰۱)	(۳,۹۷۶,۲۳۶,۱۴۸)
	۱۰۰,۴۱۷,۷۹۶	۴۲۲,۲۳۸,۱۴۹,۸۵۴	(۳۶۶,۴۰۸,۳۲۱,۶۲۰)	(۱,۹۹۴,۳۶۶,۲۵۵)	۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶

۱۴-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۷۱۴,۲۸۵	۳,۱۵۵,۱۹۰,۹۷۸	(۳,۰۶۶,۸۵۵,۸۶۵)	(۱۴,۹۸۷,۱۵۲)	۷۰,۱۹۲,۷۶۸
ح . پتروشیمی جم	۶۰,۹۰	۵۷,۵۷۴,۸۶۰	(۷۲,۱۹۰,۸۶۰)	(۲۷۳,۴۸۱)	(۱۴,۹۴۷,۰۵۶)
ح . پاما	۸۷,۲۷۳	۳۱۴,۱۱۸,۲۴۹	(۳۳۶,۹۶۱,۰۵۳)	(۱,۴۹۲,۰۴۹)	(۲۵,۵۸۵,۶۶۱)
	۱,۷۱۴,۲۸۵	۳,۵۲۶,۸۸۴,۰۸۷	(۳,۴۷۶,۰۰۷,۷۷۸)	(۱۶,۷۵۲,۶۸۲)	۲۹,۶۶۰,۰۵۱

۱۴-۳- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۹۰,۶۶۴)	۶,۶۳۶,۸۳۶
اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸	۲۷۷	۲۷۷,۲۵۷,۰۰۰	(۲۷۳,۲۲۱,۹۴۲)	۳,۸۳۴,۰۴۶
صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪	۱,۱۳۷	۱,۰۶۶,۰۹۴,۶۰۰	(۱,۰۸۶,۹۰۳,۴۳۶)	(۲۱,۵۸۱,۷۵۳)
	۱,۵۱۴	۱,۴۴۳,۳۵۱,۶۰۰	(۱,۴۵۳,۴۱۶,۰۴۲)	(۱۱,۱۱۰,۸۷۱)

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	یادداشت	سود(زیان)حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال		زیان حاصل از نگهداری حق تقدم
۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹	۱۵-۱	سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک
(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	۱۵-۲	
۱۰,۶۱۸,۹۳۸	۱۵-۳	
۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷		

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۵۳,۳۳۳	۲۴,۴۶۸,۷۷۸,۸۲۶	(۱۴,۵۸۷,۳۸۸,۹۴۲)	(۱۱۶,۲۲۶,۶۹۹)	(۲۴,۴۶۸,۷۷۹)	۹,۷۴۰,۷۹۴,۴۰۶
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۱۷,۸۲۶,۰۷۱)	(۶۱,۳۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۲۰,۰۰۰)	۶,۶۲۷,۸۸۳,۹۲۹
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۵۳,۱۳۸,۸۷۱)	(۹۹,۷۹۷,۵۰۰)	(۲۱,۰۱۰,۰۰۰)	۳,۶۳۶,۰۵۳,۶۲۹
۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۶,۲۲۳,۶۰۶)	(۲۹,۴۰۷,۲۵۰)	(۶,۱۹۱,۰۰۰)	۳,۱۶۹,۱۷۸,۱۴۴
۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۴۹۶,۳۷۹,۲۰۲)	(۵۹,۶۸۱,۳۷۵)	(۱۲,۵۶۴,۵۰۰)	۲,۹۹۵,۸۷۴,۹۲۳
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۱۳,۸۵۷,۴۳۲)	(۵۰,۸۰۶,۰۰۰)	(۱۰,۶۹۶,۰۰۰)	۲,۸۲۰,۶۴۰,۵۶۸
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۰۲,۳۳۶,۸۱۳)	(۱۰۴,۹۹۴,۰۰۰)	(۲۲,۱۰۴,۰۰۰)	۲,۶۷۴,۵۶۵,۱۸۷
۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۰۷۹,۲۴۷,۶۶۸)	(۴۳,۹۶۳,۱۵۰)	(۹,۲۵۵,۴۰۰)	۲,۱۲۲,۹۳۳,۷۸۲
۱,۶۵۳,۱۲۵	۷,۸۰۹,۳۶۲,۵۰۰	(۵,۸۰۴,۶۳۷,۲۶۶)	(۳۷,۰۹۴,۴۷۲)	(۷,۸۰۹,۳۶۳)	۱,۹۵۹,۸۲۱,۳۹۹
۴۲۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۴,۵۸۰,۰۰۰	(۱۱,۳۱۱,۳۴۱,۹۹۷)	(۶۰,۳۴۶,۷۵۵)	(۱۲,۷۰۴,۵۸۰)	۱,۳۲۰,۱۸۶,۶۶۸
۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۸,۹۸۹,۹۸۶)	(۲۳,۳۴۷,۲۰۰)	(۴,۹۱۵,۲۰۰)	۹۸۷,۹۴۷,۶۱۴
۶,۹۷۱,۰۶۸	۱۰,۴۹۸,۴۲۸,۴۰۷	(۹,۶۱۷,۳۳۷,۲۹۱)	(۴۹,۸۶۷,۵۳۵)	(۱۰,۴۹۸,۴۲۸)	۸۲۰,۷۲۵,۱۵۳
۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۴,۳۷۰,۶۶۱)	(۳۰,۹۲۴,۴۰۰)	(۶,۵۱۰,۴۰۰)	۷۷۸,۵۹۴,۵۳۹
۲۰,۵۱۳,۳۷۸	۱۰,۲۷۹,۴۵۵,۱۵۶	(۹,۵۱۶,۶۶۹,۳۰۱)	(۴۸,۸۲۷,۴۱۲)	(۱۰,۲۷۹,۴۵۵)	۷۰۳,۶۷۸,۹۸۸
۲۸۳,۱۱۹	۱,۱۰۶,۹۹۵,۲۹۰	(۹۹۳,۷۳۷,۵۶۳)	(۵,۲۵۸,۲۲۸)	(۱,۱۰۶,۹۹۵)	۱۰۶,۸۹۲,۵۰۴
۱۸۰	۸۶۵,۶۲۰,۰۰۰	(۸۶۱,۲۶۳,۸۲۱)	(۹۱۹,۷۲۱)	۰	۳,۴۳۶,۴۵۸
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۰۷,۵۰۴,۸۰۰)	(۱۲,۸۸۴,۸۵۰)	(۲,۷۱۲,۶۰۰)	(۱۰,۵۰۲,۲۵۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۳,۴۹۳,۶۱۷)	(۱۸,۸۹۵,۵۰۰)	(۳,۹۷۸,۰۰۰)	(۱۱۸,۳۶۷,۱۱۷)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۰۹,۹۵۵,۷۵۵)	(۳۶,۴۶۵,۷۵۰)	(۷,۶۷۷,۰۰۰)	(۱۷۷,۰۹۸,۵۰۵)
۳۷,۲۸۲,۲۰۳	۱۸۸,۲۶۷,۳۲۰,۱۷۹	(۱۴۷,۰۲۵,۶۰۰,۶۶۳)	(۸۹۱,۰۷۷,۷۹۷)	(۱۸۷,۴۰۱,۷۰۰)	۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹

۱۵-۲- زیان حاصل از نگهداری حق تقدم

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)
۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)

ح. پتروشیمی جم

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲)	(۱۱۶,۰۰۰)	۱۰,۶۱۸,۹۳۸
۱۶۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲)	(۱۱۶,۰۰۰)	۱۰,۶۱۸,۹۳۸

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۲,۶۳۴,۴۴۱	۶۵۰	۱,۷۱۲,۳۸۶,۶۵۰	۰	۱,۷۱۲,۳۸۶,۶۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵,۷۳۱,۱۶۹	۲۴۰	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰	۰	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۸۱۸,۰۹۳	۷۵۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰	۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳,۴۰۱,۷۹۸	۲۲۵	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	۰	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۷۶۷,۴۳۳	۳۰۰	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰	۰	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲,۴۴۶,۶۷۹	۲۰,۰۰۰	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰	۰	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۵۰۴,۵۳۶	۶۴۰	۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰	۰	۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۷	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۴۴۸,۱۶۰	۲۰۰	۲۸۹,۶۳۲,۰۰۰	۰	۲۸۹,۶۳۲,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۸۷,۲۷۳	۱,۰۰۰	۸۷,۲۷۳,۰۰۰	۰	۸۷,۲۷۳,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	۷۱۰,۶۱۹,۴۶۹
				۱۱,۳۱۲,۱۳۷,۴۵۰	(۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	۱۱,۰۹۷,۷۵۶,۹۱۹

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 می شود:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	
۱۵۶,۳۱۰,۶۸۴	۱۷-۱
۲,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۱۷-۲
۲,۱۷۴,۲۱۸,۳۲۱	

سود اوراق اجاره و صکوک

سود سپرده بانکی

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۹,۱۸۸,۵۴۸
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۷,۴۶۰,۵۷۶
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۹,۶۶۱,۵۶۰
			۱۵۶,۳۱۰,۶۸۴

صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪

اجاره دولتی آپرورش-ملت ۹۹۱۱۱۸

ارقام نگار آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
بانک ملت کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	ریال	درصد	ریال	ریال
	--	۲۰,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۱۰	۰	۲۰,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷
		۲۰,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷		۰	۲۰,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۷
ریال
۲,۷۷۷,۱۱۲,۷۷۵
۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴
۱۵۶,۱۳۵,۵۵۴
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۲
۴,۴۲۹,۹۶۰,۱۸۵

مدیر صندوق

بازارگردان

متولی

حسابرس

۱۹ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۷
ریال
۳۱۱,۴۷۱,۰۹۰
۲۱,۷۵۹,۶۶۲
۳۳,۶۲۰,۷۹۳
۳,۶۰۰,۰۴۴
۳۶۰,۰۰۰
۳۷۰,۸۱۱,۵۸۹

هزینه نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

۲۰ - تعدیلات

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۷
ریال
۹,۴۷۵,۹۰۰,۰۰۰
(۲۰,۸۴۷,۹۰۰,۰۰۰)
(۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۱ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۵۵۰,۰۰۰	۵/۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک ملت	موسس	عادی	۲,۵۳۲,۰۹۸	۲۴/۹٪
اشخاص وابسته به مدیر	رسول رحیم نیا	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۴/۴٪
	حمید یثربی فر	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۱٪
	الهام ظفری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۱٪
				۳,۵۴۷,۰۹۸	۳۴/۸٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دریافت	پرداخت	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال	طی سال مالی	ریال ۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱
شرکت کارگزاری مفید	کارگزار صندوق	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۲۷,۷۸۶,۱۴۰,۳۹۲	ریال ۲۸,۶۴۷,۴۰۴,۲۰۷	ریال ۵۶,۴۳۳,۵۴۴,۵۹۹	طی سال مالی	(۸۶۱,۲۶۳,۸۱۵)
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	-	ریال ۱,۶۶۹,۱۰۲,۹۶۲	ریال ۲,۷۷۷,۱۱۲,۷۷۵	طی سال مالی	(۱,۱۰۸,۰۰۹,۸۱۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	-	ریال ۹۳,۳۰۷,۳۶۶	ریال ۱۵۶,۱۳۵,۵۵۴	طی سال مالی	(۶۲,۸۲۸,۱۸۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرسی	حق الزحمه حسابرسی	-	ریال ۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۰۹,۰۰۰,۰۰۲	طی سال مالی	(۵۹,۰۰۰,۰۰۲)
توسعه معین ملت (سهامی عام)	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	-	-	ریال ۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴	طی سال مالی	(۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴)

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.

