

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری افق ملت
به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



گزارش حسابرسی 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 حسابرسی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های 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) و مفاد ماده ۶۴ اساسنامه مبنی بر رعایت نسبت مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ به خالص ارزش روز دارایی‌ها در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است. در این خصوص اطلاع رسانی توسط مدیر به متولی و حسابرس نیز صورت پذیرفته است.

۵-۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست‌های 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 رعایت نشده است.

۵-۳) مفاد ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص مستهلک نمودن مخارج تاسیس در دوره فعالیت یا ۵ سال، هرکدام کمتر باشد.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، 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.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری افق ملت

۸) 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.

۹) 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 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 ۸ اردیبهشت ۱۳۹۸ 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) به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲ آبان ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)
مهناز خشنودنیا
مصطفی احمدی وسطی کلانی
شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷
شماره عضویت: ۸۰۰۰۲۵

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

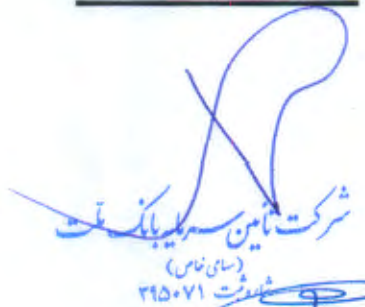
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ 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	ب: ارکان صندوق
۵	پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	۱۳۲,۱۲۶,۲۷۹,۸۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۳۲,۰۲۳,۶۴۰,۵۷۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	۴۲,۰۴۶,۵۶۱,۶۳۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۱۳,۳۴۰,۹۵۴,۵۴۲	۸	حسابهای دریافتنی
۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴	۳۰۳,۵۸۱,۹۹۰	۹	سایر دارایی ها
۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰۴,۸۹۷,۶۵۵,۲۵۹	۲۱۹,۸۴۱,۰۱۸,۵۵۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۲,۳۹۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷	۲,۵۰۶,۷۹۸,۴۷۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳	۵۴۹,۲۱۵,۹۴۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۷۳۱,۱۲۶,۶۵۰	۳,۰۵۶,۰۱۶,۸۱۵		جمع بدهی ها
۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	۲۱۶,۷۸۵,۰۰۱,۷۴۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱۹,۸۵۴	۲۸,۹۷۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



شرکت تامین سرمایه ملت
(سای خاص)
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

پادداشت	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۵۶,۴۸۱,۲۴۳,۳۳۵	۱۴,۰۲۰,۸۸۵,۱۷۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲,۱۱۴,۱۴۰,۳۷۵	۴۹,۳۶۹,۴۸۱,۶۲۳
سود سهام	۱۳,۸۴۳,۸۵۹,۲۸۰	۱۰,۰۰۳,۵۹۱,۴۷۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۴۱,۷۸۲,۰۴۶	۱,۴۸۱,۵۳۳,۰۵۴
سایر درآمدها	۹۰,۲۴۴,۸۹۳	.
جمع درآمدها	۹۲,۸۷۱,۳۶۹,۹۲۹	۷۴,۸۷۵,۴۹۱,۳۲۹
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۰۶۵,۵۹۰,۰۳۱)	(۱,۳۷۹,۶۳۶,۲۹۶)
سایر هزینه‌ها	(۲۶۵,۷۰۶,۷۶۴)	(۱۳۶,۰۰۵,۲۴۷)
جمع هزینه‌ها	(۳,۳۳۱,۲۹۶,۷۹۵)	(۱,۴۱۵,۶۴۱,۵۴۳)
سودخالص	۸۹,۵۳۹,۹۷۳,۱۳۴	۷۳,۴۵۹,۸۴۹,۷۸۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	٪۳۸	٪۵۰
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	٪۴۲	٪۳۹

صورت گردش خالص دارایی‌ها

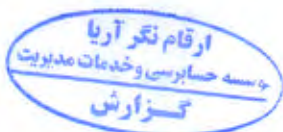
پادداشت	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
سود خالص دوره	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال

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

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
خالص دارایی پایان دوره + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)



شرکت تأمین سرمایه بانک ملت
(سهای نامی)
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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.ofoghmellat.com درج گردیده 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 حسابرسي هوشيار 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 حسابرسي 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 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، نیش خیابان نوزدهم، پ ۵۴ طبقه سوم.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 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 صندوق های 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرمنویسی 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، به علاوه 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 سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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 راه اندازی 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.

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.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	۲۵,۴۶۵,۱۰۳,۰۰۴	۳۱,۵۵۲,۴۴۳,۳۷۲	۱۴.۲۵	۱۷,۳۲۸,۹۹۸,۸۲۳	۲۳,۵۷۲,۲۷۰,۸۶۵	۱۱.۵۰
تولزات اساسی	۱۲,۵۷۵,۳۲۱,۲۳۰	۲۵,۱۱۹,۵۸۹,۲۸۶	۱۱.۴۳	۴۹,۱۵۰,۶۶۴,۴۴۷	۶۸,۳۴۴,۰۲۷,۹۷۰	۳۳.۳۶
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵,۹۵۸,۲۶۷,۹۱۴	۱۸,۶۵۰,۴۵۶,۳۹۵	۸.۴۸	.	.	۰.۰۰
تراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۱۴۵,۴۳۹,۱۴۵	۱۴,۷۹۶,۰۶۱,۶۵۹	۶.۷۳	۳۰,۶۱۳,۶۷۸,۸۱۰	۳۴,۶۰۸,۴۳۰,۶۶۰	۱۶.۸۹
سرمایه گذاریها	۱۵,۰۵۶,۹۹۱,۴۴۸	۱۳,۴۶۷,۸۳۹,۲۲۷	۶.۱۳	۸۶۱,۲۶۴,۸۲۱	۸۶۴,۷۰۰,۲۷۳	۰.۴۲
استخراج کانه های فلزی	۴,۳۱۸,۹۴۱,۰۲۵	۹,۹۷۶,۰۴۰,۶۱۳	۴.۵۴	۲۳,۵۴۴,۴۵۱,۱۲۷	۳۰,۶۹۸,۹۱۵,۵۴۰	۱۴.۹۸
واسطه گری های مالی و پولی	۳,۸۹۷,۴۰۰,۲۳۸	۴,۵۵۳,۱۶۹,۵۰۰	۲.۰۷	.	.	۰.۰۰
قند و شکر	۲,۰۴۳,۳۳۷,۲۵۴	۲,۷۳۴,۵۷۵,۳۷۵	۱.۲۴	۵,۶۹۴,۳۷۰,۶۶۱	۶,۴۷۲,۹۶۵,۲۰۰	۳.۱۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۷۷۰,۳۴۳,۵۵۴	۲,۶۹۳,۸۵۱,۴۹۶	۱.۲۳	۹,۶۱۷,۳۳۷,۲۹۱	۱۰,۴۳۸,۰۶۲,۴۴۰	۵.۰۹
خودرو و ساخت قطعات	۲,۷۳۲,۶۲۰,۶۸۴	۲,۶۱۶,۲۴۰,۵۰۰	۱.۱۹	.	.	۰.۰۰
زراعت و خدمات وابسته	۲,۳۷۶,۱۷۵,۷۵۰	۲,۶۱۴,۲۶۰,۰۰۰	۱.۱۹	.	.	۰.۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۹۲۹,۴۱۱,۱۰۳	۱,۸۳۸,۸۹۴,۲۵۰	۰.۸۴	.	.	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۱۶۴,۵۱۷,۵۷۶	۱,۵۱۲,۸۵۸,۱۵۰	۰.۶۹	۵,۸۰۴,۶۳۷,۲۶۶	۷,۷۶۴,۴۵۸,۶۶۳	۳.۷۹
کاشی و سرامیک	.	.	۰.۰۰	۴,۰۷۳,۴۹۳,۶۱۷	۳,۹۵۵,۱۲۶,۵۰۰	۱.۹۳
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	.	.	۰.۰۰	۲,۷۰۷,۵۰۴,۸۰۰	۲,۶۹۷,۰۰۲,۵۴۸	۱.۳۲
	۹۸,۴۳۳,۸۶۹,۹۲۵	۱۳۲,۱۲۶,۲۷۹,۸۲۳	۶۰.۱۰	۱۴۹,۳۹۶,۴۰۰,۶۶۳	۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	۹۲.۴۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶-۲			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۲.۴۳	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۱۴.۵۷	۳۲,۰۲۳,۶۴۰,۵۷۲	۱۰	—	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	کوتاه مدت
۲.۴۳	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۱۴.۵۷	۳۲,۰۲۳,۶۴۰,۵۷۲				

رقم تکر آریا
۲۴۴
بخش حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	شرح
۰.۰۰	۰	۱۶.۰۶	۳۵,۳۱۳,۵۶۴,۵۳۰	۰	۳۴,۶۷۲,۰۵۴,۶۴۷	٪۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۱۸	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲
۰.۰۰	۰	۱.۶۹	۳,۷۰۶,۶۸۷,۷۱۹	۱۱۹,۴۵۰,۳۵۳	۳,۶۰۴,۱۵۵,۱۱۵	٪۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪
۰.۰۰	۰	۰.۹۲	۲,۰۳۲,۷۱۴,۷۰۶	۴۵,۶۵۶,۳۶۹	۲,۰۳۳,۲۱۰,۷۶۴	٪۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپورش-ملت-۹۹۱۱۱۸
۰.۰۰	۰	۰.۳۸	۸۳۳,۱۶۹,۲۰۰	۱۱,۱۶۴,۶۸۶	۸۳۴,۰۰۴,۲۱۵	٪۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	ص مرابحه خودرو ۱۲۰۰ - ۳ ماهه ۱۸٪
۰.۰۸	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	۰.۱۱	۱۶۰,۴۲۵,۴۷۶	۲,۳۰۰,۲۰۰	۱۶۰,۴۲۱,۹۵۰	٪۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۱۸ ماهه ۱۸٪
۰.۰۸	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	۱۹.۱۶	۴۲,۰۴۶,۵۶۱,۶۳۱	۱۷۸,۵۷۱,۶۰۸	۴۱,۲۹۳,۸۵۶,۶۹۱			

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	سود سهام دریافتنی	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۱۳,۳۴۰,۹۵۴,۵۴۲	۱۴,۲۸۱,۴۹۷,۷۸۶	۲۵	(۹۴۰,۵۴۳,۲۴۴)		
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۱۳,۳۴۰,۹۵۴,۵۴۲	۱۴,۲۸۱,۴۹۷,۷۸۶		(۹۴۰,۵۴۳,۲۴۴)		

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس 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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	آیونمان نرم افزار	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تأسیس	
۲۵۷,۱۲۰,۶۰۵	(۱۹۴,۴۰۸,۳۰۵)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۳۸,۹۱۰	هزینه برگزاری مجمع	
۴۴۶,۱۴۸,۰۰۴	(۱۳,۵۸۱,۵۳۴)	۰	۵۸,۱۹۶,۳۳۸		
۱,۸۴۶,۵۸۱	(۱,۷۵۳,۳۷۵)	۳۶۰,۰۰۰	(۴۴)		
۳۰۳,۵۸۱,۹۹۰	(۲۰۹,۷۴۳,۲۱۴)	۳۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴		

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
مانده در پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	شرکت کارگزاری مفید	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک ملت	
(۱)	(۲۲,۰۸۰,۳۷۵,۷۹۴)	۲۲,۹۴۱,۶۳۹,۶۰۸	(۸۶۱,۳۶۳,۸۱۵)		
(۲,۳۹۷)	(۷۰۵,۴۹۲,۴۳۲,۵۴۲)	۶۹۵,۶۶۴,۹۰۹,۰۱۴	۹,۸۳۷,۵۲۱,۱۳۱		
(۲,۳۹۸)	(۷۲۷,۵۷۴,۸۰۸,۳۳۶)	۷۱۸,۶۰۶,۵۴۸,۶۴۴	۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶		

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۱۰۸,۰۰۹,۸۱۳	۱,۹۳۶,۳۴۱,۴۹۴	بازارگردان
۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴	۴۵۵,۰۹۸,۵۱۰	متولی
۶۲,۸۲۸,۱۸۸	۵۹,۸۱۳,۲۸۸	حسابرس
۵۹,۰۰۰,۰۰۲	۵۵,۵۴۵,۱۸۲	
۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷	۲,۵۰۶,۷۹۸,۴۷۴	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

ذخیره تصفیه صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۴۶۱,۴۵۶,۰۰۰
.	۱۰,۸۴۱,۶۰۰
۳۳,۶۲۰,۷۹۳	۷۶,۹۱۸,۳۴۳
۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳	۵۴۹,۲۱۵,۹۴۳

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۸۲,۳۱۲,۵۲۸,۶۰۹	۹,۱۸۲,۵۸۱	۱۸۷,۸۱۳,۰۰۱,۷۴۳	۶,۴۸۲,۵۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	۱۰,۱۸۲,۵۸۱	۲۱۶,۷۸۵,۰۰۱,۷۴۳	۷,۴۸۲,۵۸۱	

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶	۱۴,۰۸۷,۱۱۴,۱۲۱	۵۴,۳۴۴,۱۷۴,۵۸۸	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۹,۶۶۰,۰۵۱	(۶۶,۴۶۱,۳۱۶)	۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱,۱۱۰,۸۷۱)	۲۳۲,۳۷۱	۴۷۷,۴۰۶,۰۰۵	۱۴-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
۶۳,۲۱۱,۳۳۶,۱۸۶	۱۴,۰۲۰,۸۸۵,۱۷۶	۵۶,۴۸۱,۲۴۳,۳۳۵		

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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	دوره مالی سه ماه و	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸						
۲۶ روزه منتهی به ۲۹	۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
اسفند ماه ۱۳۹۷		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۶,۲۱۱,۵۲۴,۴۴۷	(۱۹۷,۹۲۴,۵۹۵)	(۱۸۸,۰۲۷,۳۰۶)	(۲۲,۹۸۷,۴۴۲,۸۲۸)	۳۹,۵۸۴,۹۱۹,۱۷۶	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
۹۷۳,۵۱۹,۰۳۸	.	۵,۹۷۲,۸۷۱,۲۱۲	(۱۲۵,۶۳۲,۷۳۵)	(۱۲۸,۸۵۰,۸۱۵)	(۳۰,۸۸۹,۱۹۲,۴۴۹)	۲۷,۱۲۶,۵۴۷,۲۱۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	کالسمین
۲۸۷,۱۸۱,۷۷۶	۳۲۹,۴۲۰,۲۸۹	۴,۸۱۰,۲۷۹,۶۱۱	(۸۸,۰۶۷,۷۰۳)	(۸۳,۶۶۴,۰۷۵)	(۱۲,۶۳۱,۵۲۸,۶۱۱)	۱۷,۶۱۳,۵۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۲,۹۰۱,۸۳۶,۰۰۶	۴۲۸,۷۳۰,۵۰۰	۳,۵۴۸,۴۸۵,۴۳۷	(۶۴,۳۸۱,۰۴۹)	(۶۱,۱۶۱,۸۶۳)	(۹,۲۰۲,۱۸۱,۴۰۱)	۱۲,۸۷۶,۲۰۹,۷۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴,۷۶۰,۷۶۲,۶۵۶	.	۳,۰۵۹,۷۲۲,۸۲۷	(۷۴,۶۸۹,۴۶۵)	(۷۰,۹۵۴,۵۰۳)	(۱۱,۷۳۲,۵۲۶,۶۴۲)	۱۴,۹۳۷,۸۹۳,۴۳۷	۳,۲۵۳,۲۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۲,۳۷۵,۷۷۹,۰۸۵	(۵۰,۵۳۵,۹۰۲)	(۴۸,۰۰۸,۸۲۵)	(۷,۶۳۲,۸۵۷,۲۳۳)	۱۰,۱۰۷,۱۸۱,۰۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صیتور
۴۱۱,۱۹۶,۶۸۵	.	۲,۲۶۹,۰۲۸,۹۶۹	(۴۷,۷۱۴,۴۹۳)	(۴۸,۱۱۴,۰۶۰)	(۷,۷۶۴,۴۵۸,۶۴۶)	۱۰,۱۲۹,۳۱۸,۱۶۷	۱,۶۵۳,۱۲۵	صنعتی بهپاک
.	.	۲۰,۶۵,۱۵۴,۱۳۷	(۳۶,۸۹۵,۰۷۱)	(۳۵,۰۵۰,۰۴۵)	(۵,۲۴۱,۹۱۴,۹۴۵)	۷,۳۷۹,۰۱۴,۱۹۸	۱,۲۸۸,۷۷۳	گروه دارویی سبحان
۲,۴۳۷,۰۱۳,۲۲۰	(۲۴۴,۸۵۰,۳۶۶)	۲,۰۰۰,۱۵۹,۲۸۸	(۶۴,۷۹۱,۲۶۵)	(۶۵,۰۴۷,۲۶۴)	(۱۱,۵۶۴,۲۵۴,۹۹۵)	۱۳,۶۹۴,۲۵۳,۰۱۲	۱,۲۶۲,۸۸۱	پالایش نفت اصفهان
۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵	۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵	۱,۶۹۶,۷۱۷,۷۷۵	(۷۱,۶۴۳,۲۸۳)	(۶۸,۰۶۰,۸۲۵)	(۱۲,۴۹۲,۲۵۴,۱۲۰)	۱۴,۳۲۸,۶۷۶,۱۰۳	۳,۲۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۲۹۷,۸۲۴,۵۹۲)	۱۵,۹۳۶,۱۰۷	۱,۳۶۴,۸۲۷,۵۴۷	(۴۶,۶۷۹,۳۸۱)	(۵۵,۵۱۴,۹۰۲)	(۱۰,۲۲۰,۳۴۸,۲۶۷)	۱۱,۶۸۷,۳۸۰,۰۹۷	۲,۰۵۱,۳۷۸	توسعه معادن روی ایران
.	.	۱,۲۸۲,۹۲۷,۸۸۸	(۵۳,۷۵۵,۳۶۶)	(۵۱,۰۶۷,۰۶۴)	(۹,۳۶۲,۳۱۲,۷۹۰)	۱۰,۷۵۱,۰۷۳,۱۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
.	.	۱,۱۴۳,۳۲۷,۶۴۷	(۴۳,۵۰۳,۰۳۰)	(۴۱,۳۲۸,۲۲۷)	(۷,۴۷۲,۵۶۰,۷۱۱)	۸,۷۰۰,۷۲۰,۱۸۷	۳,۷۰۹,۳۷۲	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱,۰۲۷,۷۵۴,۶۵۶	۱,۰۲۷,۷۵۴,۶۵۶	۱,۱۳۵,۲۸۸,۱۱۷	(۵۳,۴۴۲,۲۹۸)	(۵۰,۷۶۹,۹۱۸)	(۹,۴۴۸,۹۵۹,۸۷۷)	۱۰,۶۸۸,۴۶۰,۳۱۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	.	۸۵۶,۳۶۳,۱۵۰	(۳۵,۸۴۱,۹۹۱)	(۳۴,۰۴۹,۷۹۳)	(۶,۲۴۲,۱۴۲,۰۸۶)	۷,۱۶۸,۳۹۸,۰۲۰	۴۵۰,۴۲۹	کشت و دلمناری فکا
.	.	۷۳۲,۴۴۸,۰۳۲	(۶۱,۴۲۴,۳۳۸)	(۵۸,۳۵۲,۹۷۱)	۱۱,۴۲۲,۶۵۲,۲۸۳	۱۲,۲۸۴,۸۶۷,۶۲۴	۲,۶۷۳,۹۳۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۴۳۱,۸۶۵,۴۴۲	(۷۷,۵۵۵,۶۰۹)	(۷۳,۶۷۷,۴۹۹)	(۱۴,۹۲۸,۰۲۳,۰۸۳)	۱۵,۵۱۱,۱۲۱,۶۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
.	.	۳۱۰,۵۱۰,۵۰۲	(۳۵,۰۸۹,۶۹۷)	(۳۳,۳۳۴,۸۳۹)	(۶,۶۳۹,۰۰۴,۶۹۱)	۷,۰۱۷,۹۳۹,۷۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
۳۹۰,۰۵۶,۶۲۴	.	۲۸۳,۷۰۸,۰۶۳	(۱۲۲,۱۵۵,۱۳۳)	(۸۶,۵۲۵,۹۱۳)	(۱۷,۷۳۳,۶۵۴,۷۵۵)	۱۸,۲۱۶,۰۴۳,۸۶۳	۱,۶۷۶,۷۰۵	کارخانجات قند قزوین
.	.	۲۱۳,۹۳۶,۵۶۹	(۱۱,۹۸۹,۲۴۸)	(۱۱,۳۸۹,۶۳۱)	(۲,۱۶۰,۵۳۳,۸۱۱)	۲,۳۹۷,۸۴۹,۲۵۹	۸۹۶,۰۸۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۰۸,۱۹۷,۱۷۰	.	۱۴۵,۸۸۲,۶۹۵	(۱۲,۰۹۲,۸۱۹)	(۱۸,۸۸۲,۲۷۳)	(۳,۷۹۸,۲۸۴,۴۱۶)	۳,۹۷۵,۲۴۲,۲۰۳	۱,۰۰۰,۰۹۲	فولاد کالو جنوب کیش
۳,۹۲۶,۰۳۲,۰۹۶	۸۶,۷۵۲,۶۹۹	۵۸,۳۰۸,۱۰۸	(۲۲,۴۳۱,۹۶۰)	(۲۱,۳۱۰,۲۶۶)	(۴,۳۸۴,۳۴۱,۵۲۲)	۴,۴۸۶,۳۹۱,۸۵۶	۶۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵	۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵	۳۵,۲۸۰,۹۵۲	(۴,۴۷۰,۳۰۳)	(۴,۲۴۶,۷۳۵)	(۸۵۰,۰۶۲,۴۲۱)	۸۹۴,۰۶۰,۴۲۱	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۳۸۹,۹۸۶,۹۵۷	.	۴,۰۵۵,۲۸۵	(۲۳,۳۴۴,۵۵۵)	(۲۲,۱۷۷,۱۰۶)	(۴,۶۱۹,۲۳۴,۵۸۰)	۴,۶۶۸,۹۱۱,۵۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	.	۲,۳۸۸,۸۷۳	(۹۶,۲۲۳)	(۷۲,۱۲۷)	(۱۶,۶۸۶,۴۴۵)	۱۹,۲۴۴,۵۶۸	۵۳۲	پتروشیمی نوری
.	.	(۳۸,۲۵۸,۴۴۵)	(۱۷,۰۲۴,۷۵۴)	(۱۶,۱۷۳,۲۸۳)	(۳,۴۱۰,۰۱۱,۳۴۱)	۳,۴۰۴,۹۵۰,۹۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناپ خراسان
(۷۶۸,۴۶۲,۵۸۰)	.	(۴۳۹,۴۷۳,۸۱۲)	(۱۷,۴۰۴,۵۷۷)	(۱۶,۵۳۴,۲۲۵)	(۳,۸۸۶,۴۴۹,۸۴۵)	۳,۴۸۰,۹۱۴,۸۳۵	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۵۵۵۸,۷۶۲,۸۸۴	۱,۲۸۰,۲۶۸,۴۸۵	(۸۰۶۰,۳۳,۶۹۵)	(۲۲,۰۶۱,۳۳۶)	(۲۵,۶۳۵,۹۶۴)	(۶,۱۵۵,۴۰۱,۳۲۹)	۵,۳۹۷,۰۶۵,۳۴۴	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۰۹۱,۱۰۹,۶۰۴	۱۳۹,۹۸۶,۸۵۳	(۴,۹۴۰,۲۴۴,۷۲۶)	(۲۷,۳۳۷,۰۶۷)	(۲۵,۹۷۰,۰۰۶)	۴,۸۸۶,۹۳۷,۵۷۳	۵,۴۶۷,۴۱۳,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند
۲۸,۵۵۶,۴۶۸,۹۵۰	۸,۲۳۳,۲۴۵,۹۷۳	۴۵,۷۸۷,۸۲۰,۹۸۰	(۱,۵۱۹,۹۷۷,۹۱۶)	(۱,۴۴۳,۹۵۳,۶۰۳)	(۲۴۹,۷۷۶,۴۱۵,۰۰۶)	۳۰۳,۹۹۵,۶۰۰,۸۵۵	۵۷,۹۸۶,۶۳۷	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
گزارش مالی، صان دورهای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

نوع	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
							دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۵۷,۹۸۶,۶۳۷	۳۰۳,۹۹۵,۶۰۰,۸۵۵	(۲۴۹,۷۷۶,۴۱۵,۰۰۶)	(۱,۴۴۳,۹۵۳,۶۰۳)	(۱,۵۱۹,۷۷۷,۹۱۶)	۵۱,۲۵۵,۲۵۴,۳۳۰	۸,۲۲۳,۳۴۵,۹۷۲	۲۸,۵۵۶,۴۶۸,۹۵۰		
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۱,۲۶۸,۴۹۲	(۵,۷۴۱,۸۹۲,۷۴۹)	(۳۳,۴۱۰,۰۰۵)	(۳۵,۰۶۳,۳۳۸)	۱,۲۰۲,۴۲۱,۳۰۰	-	-		
کاشی الوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۵,۱۳۶,۴۷۷)	(۲۳,۴۶۰,۳۶۹)	(۲۴,۵۹۰,۰۰۱)	۹۱۴,۹۳۳,۱۵۳	-	-		
بیمه البرز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۹,۹۹۲,۶۱۴	(۴,۵۲۲,۸۸۹,۱۲۴)	(۲۴,۷۴۷,۲۱۴)	(۲۶,۰۴۹,۹۶۴)	۶۳۶,۳۰۶,۳۱۳	-	-		
تجارت الکترونیک پارسین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۷,۰۰۲,۵۳۹)	(۱۵,۹۸۳,۲۲۰)	(۱۶,۸۲۴,۵۰۰)	۶۳۵,۰۸۹,۷۴۱	-	-		
کاشی پارس	۳۵۰,۹۴۶	۴۵۰۱,۵۳۱,۳۴۶	(۴,۰۴۵,۵۵۵,۶۵۰)	(۳۱,۳۸۲,۲۱۱)	(۳۲,۵۰۷,۶۵۷)	۴۱۲,۰۸۵,۸۲۸	-	-		
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۱,۶۵۴,۶۸۶)	(۲۵,۲۶۹,۸۰۵)	(۲۶,۶۰۰,۰۰۰)	۱۴۶,۴۷۵,۵۰۹	-	-		
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۶۴۰,۳۱۵	۱۸۰,۵۸۸,۹۲۰,۱۲	(۱۷۸,۰۶۹,۳۱۰,۷۵۶)	(۸۵,۷۷۹,۵۱۳)	(۹۰,۲۹۴,۳۶۴)	۷۵,۸۸۶,۲۸۰	-	-		
بانک ملت	۱۱۱,۱۹۶	۴۱۷,۳۳۳,۵۸۴	(۳۸۵,۵۱۷,۹۲۴)	(۱,۹۸۲,۳۰۸)	(۲,۰۸۶,۶۶۸)	۲۷,۷۴۶,۶۸۴	-	-		
سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه	۱۸۰	۸۷۹,۳۰۰,۰۰۰	(۸۶۴,۷۰۰,۰۲۷۸)	-	-	۱۴,۵۹۹,۷۲۲	-	-		
پاسا	-	-	-	-	-	-	۷۳,۹۹۴,۷۱۵	۷۳,۹۹۴,۷۱۵		
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	۲,۴۸۷,۴۸۹,۰۱۶	(۶,۵۱۷,۹۵۹)		
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۳۱,۴۹۸,۱۹۳	۳۱,۴۹۸,۱۹۳		
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۱۶۰,۵۷۳	۱۷۲,۱۶۰,۵۷۳		
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۸۰۳,۴۱۸,۶۰۹	۸۰۳,۴۱۸,۶۰۹		
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۷,۵۲۷,۱۲۷	۲,۳۲۷,۵۲۷,۱۲۷		
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	-	-	-	-	-	-	۹۱۳,۴۹۰,۴۷۵	۹۱۳,۴۹۰,۴۷۵		
کرین ایران	-	-	-	-	-	-	۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳	۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳		
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴	۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴		
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-		
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-		
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	-		
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-		
معادن منگنز ایران	-	-	-	-	-	-	-	-		
سکه تمام بهار تحولی امروزه سامان	-	-	-	-	-	-	-	-		
سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه	-	-	-	-	-	-	-	-		
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-		
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-	-		
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	-	-	-	-		
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-		
سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه	۴۲۰	۱,۶۴۴,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۲,۱۲۸,۳۱۸)	(۲,۰۸۷,۶۹۸)	(۲,۰۸۷,۶۹۸)	۶۹,۳۱۵,۹۱۶	-	-		
سکه تمام بهار تحولی امروزه صادرات	۱,۱۱۰	۵,۱۷۶,۹۷۰,۰۰۰	(۵,۵۶۲,۶۰۸,۶۳۳)	(۱۰,۶۰۶,۸۰۲)	(۱۰,۶۰۶,۸۰۲)	۳۹۶,۲۴۵,۴۳۵	-	-		
سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۶,۱۰۷,۹۹۱	(۴,۳۱۱,۶۶۱,۵۷۱)	(۱۸,۲۶۸,۸۰۴)	(۱۹,۲۳۰,۵۷۷)	۵۱۱,۰۵۲,۹۲۱	-	-		
	۷۱,۱۹۰,۸۰۴	۳۴۴,۶۶۶,۲۱۵,۸۹۵	۳۰۶,۸۳۲,۰۸۴,۶۱۱	۱,۷۰۶,۳۲۱,۵۵۲	۱,۷۸۳,۲۵۵,۱۴۴	۵۴,۳۴۴,۱۷۴,۵۸۸	۲۴,۰۸۷,۱۱۴,۱۲۱	۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶		

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۱۴- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	(۱۰,۱۰۶,۳۵۶)	(۹,۶۰۰,۸۹۵)	(۳۴۱,۹۰۱,۱۵۹)	۲,۰۲۱,۲۷۱,۱۵۲
۷۰,۱۹۲,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۴,۹۴۷,۰۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۵,۵۸۵,۶۶۱)	(۶۶,۴۶۱,۳۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۶۶۰,۰۵۱	(۶۶,۴۶۱,۳۱۶)	۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	(۱۰,۱۰۶,۳۵۶)	(۹,۶۰۰,۸۹۵)	(۳۴۱,۹۰۱,۱۵۹)	۲,۰۲۱,۲۷۱,۱۵۲
						۹۹۱,۰۱۸

ح. بیمه پارسیان
 ح. فولاد کاوه جنوب کیش
 ح. پتروشیمی جم
 ح. پاما

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۴۷۸,۰۲۹,۴۳۸	(۵۷,۸۹۲,۲۹۲)	(۷۹,۳۱۵,۵۱۸,۴۷۰)	۷۹,۸۵۱,۴۴۰,۲۰۰	۱۵,۲۶۰
۶,۶۳۶,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱,۵۸۱,۷۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۸۳۴,۰۴۶	۲۳۲,۳۷۱	(۸۹,۲۵۳)	(۶۹,۷۴۵)	(۹۶,۲۱۹,۷۰۸)	۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۰	۰	(۵۳۳,۹۸۰)	(۶۶,۸۴۵)	(۹۲,۶۶۷,۱۳۵)	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰
(۱۱,۱۱۰,۸۷۱)	۲۳۲,۳۷۱	۴۷۷,۴۰۶,۰۰۵	(۵۸,۰۳۸,۸۸۲)	(۷۹,۵۰۴,۳۰۵,۳۱۳)	۸۰,۰۳۹,۸۴۰,۲۰۰	۱۵,۴۶۰

سلف مولزی استاتلاردفنت کوره ۹۸۲
 صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪
 اجاره دولتی آپوروش-ملت ۱۱۸۹۹۱۱
 صن مریخه خودرو ۱۲۰۰۰-۳ ماهه ۱۸٪

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	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹	۴۹,۳۴۱,۶۹۷,۰۸۱	۱۹,۴۱۲,۰۰۳,۸۸۸	۱۵-۱
(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	۳۷,۷۴۸,۴۰۰	۲,۱۳۸,۶۲۲,۰۹۲	۱۵-۲
۱۰,۶۱۸,۹۳۸	۹,۹۶۳,۸۵۸	۵۶۳,۵۱۴,۳۹۵	۱۵-۳
۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷	۴۹,۳۶۹,۴۸۱,۶۲۳	۲۲,۱۱۴,۱۴۰,۳۷۵	

سود(زیان) 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

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۷۴,۵۶۵,۱۸۷	۳,۱۵۶,۴۴۲,۶۰۴	۴,۳۸۳,۴۱۴,۶۵۵	۱,۱۳۷,۱۱۹	۱۴,۹۴۱,۷۴۳,۶۶۰	(۱۰,۹۱۲,۶۴۷,۰۰۵)	(۷۰,۹۷۳,۲۸۲)	(۷۲,۷۰۸,۷۱۸)	۴,۳۸۳,۴۱۴,۶۵۵	۳,۱۵۶,۴۴۲,۶۰۴	۴,۳۸۳,۴۱۴,۶۵۵
۹,۷۴۰,۷۹۴,۴۰۶	۱۱,۰۱۲,۲۶۷,۸۳۳	۳,۱۶۱,۴۰۱,۲۹۴	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۹۵,۵۵۶,۷۰۶)	(۷۵,۵۸۲,۰۰۰)	(۷۹,۵۶۰,۰۰۰)	۳,۱۶۱,۴۰۱,۲۹۴	۱۱,۰۱۲,۲۶۷,۸۳۳	۳,۱۶۱,۴۰۱,۲۹۴
-	-	۲,۶۵۲,۶۸۹,۳۰۲	-	۱۶,۲۹۴,۰۸۸,۷۶۰	(۱۳,۴۸۲,۵۳۲,۰۹۲)	(۷۷,۳۹۶,۹۲۲)	(۸۱,۴۷۰,۴۴۴)	۲,۶۵۲,۶۸۹,۳۰۲	-	۲,۶۵۲,۶۸۹,۳۰۲
-	-	۲,۵۸۹,۱۸۵,۴۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۰۰,۶۲۴,۲۰۹)	(۵۳,۱۹۵,۲۵۰)	(۵۵,۹۹۵,۰۰۰)	۲,۵۸۹,۱۸۵,۴۴۱	-	۲,۵۸۹,۱۸۵,۴۴۱
۱۰۶,۸۹۲,۵۰۴	-	۲,۵۴۱,۲۰۶,۸۵۹	۱,۵۴۸,۲۲۹	۹,۹۹۹,۱۰۸,۶۸۲	(۷,۳۶۰,۴۱۰,۵۱۴)	(۴۷,۴۹۵,۷۶۶)	(۴۹,۹۹۵,۵۴۳)	۲,۵۴۱,۲۰۶,۸۵۹	-	۲,۵۴۱,۲۰۶,۸۵۹
۲,۸۲۰,۶۴۰,۵۶۸	-	۲,۵۲۶,۶۱۷,۷۰۲	۱,۷۹۹,۹۰۸	۹,۴۵۴,۹۱۶,۷۲۴	(۵,۸۳۶,۱۱۳,۵۸۴)	(۴۹,۹۱۰,۸۵۴)	(۴۷,۲۷۲,۵۸۴)	۲,۵۲۶,۶۱۷,۷۰۲	-	۲,۵۲۶,۶۱۷,۷۰۲
-	-	۹۵۱,۱۴۸,۰۵۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۲۳,۲۶۸,۱۹۲)	(۳۹,۲۵۸,۷۵۰)	(۴۱,۳۲۵,۰۰۰)	۹۵۱,۱۴۸,۰۵۷	-	۹۵۱,۱۴۸,۰۵۷
-	-	۶۹۱,۲۳۸,۱۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۳,۳۳۷,۲۵۴)	(۱۳,۱۱۷,۱۲۵)	(۱۳,۸۰۷,۵۰۰)	۶۹۱,۲۳۸,۱۲۱	-	۶۹۱,۲۳۸,۱۲۱
-	-	۶۵۵,۷۶۹,۲۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۷,۴۰۰,۲۳۸)	(۲۱,۸۴۰,۵۰۰)	(۲۲,۹۹۰,۰۰۰)	۶۵۵,۷۶۹,۲۶۲	-	۶۵۵,۷۶۹,۲۶۲
۸۲۰,۷۲۵,۱۵۳	-	۶۲۶,۶۱۵,۵۳۹	۴۲۴,۷۲۲	۱,۲۹۸,۳۷۵,۱۵۴	(۵۹۹,۱۰۰,۴۵۷)	(۶,۱۶۷,۲۸۲)	(۶,۲۹۱,۸۷۶)	۶۲۶,۶۱۵,۵۳۹	-	۶۲۶,۶۱۵,۵۳۹
-	-	۳۷۰,۱۳۰,۹۱۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۳,۳۷۰,۸۳۹)	(۲۶,۰۶۲,۲۵۰)	(۲۷,۲۲۵,۰۰۰)	۳۷۰,۱۳۰,۹۱۱	-	۳۷۰,۱۳۰,۹۱۱
-	-	۳۳۰,۵۵۶,۹۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۴,۷۰۲,۴۱۵)	(۶,۵۹۶,۸۰۰)	(۶,۹۴۴,۰۰۰)	۳۳۰,۵۵۶,۹۸۵	-	۳۳۰,۵۵۶,۹۸۵
-	-	۲۷۷,۴۱۳,۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۰,۷۲۲,۳۶۸)	(۶,۷۵۴,۵۰۰)	(۷,۱۱۰,۰۰۰)	۲۷۷,۴۱۳,۲۲۲	-	۲۷۷,۴۱۳,۲۲۲
-	-	۲۲۸,۰۸۴,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۶,۱۷۵,۷۵۰)	(۱۲,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۲۲۸,۰۸۴,۲۵۰	-	۲۲۸,۰۸۴,۲۵۰
-	-	۳۹,۴۹۹,۱۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۷۲۵,۸۳۲)	(۱۲,۰۶۵,۰۰۰)	(۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	۳۹,۴۹۹,۱۷۸	-	۳۹,۴۹۹,۱۷۸
۳,۶۳۶,۰۵۳,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۲۲,۹۲۳,۷۸۲	۳,۰۷۰,۶۰۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۷۰,۶۰۷,۱۰۰	-
۲,۹۹۵,۸۷۴,۹۲۳	۱,۳۰۴,۶۵۹,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۴,۶۵۹,۳۱۰	-
(۱۷۷,۰۹۸,۰۵۰)	۴۴,۵۴۹,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۵۴۹,۴۱۴	-
-	(۳۵۷,۸۹۳,۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۷,۸۹۳,۶۶۸)	-
۱,۹۵۹,۸۲۱,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۰,۱۸۶,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸۷,۹۴۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰۳,۶۸۸,۹۸۸	۹۸۹,۵۲۵,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۹,۵۲۵,۶۷۰	-
(۱۰۵۰۲,۲۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۴۶۷,۱۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۶۹,۱۷۸,۱۴۴	۷,۴۴۶,۴۵۲,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۴۶,۴۵۲,۱۷۶	-
۷۷۸,۵۹۴,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲,۸۰۲,۱۰۱,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۲,۱۰۱,۸۶۳	-
-	۵,۶۵۵,۳۷۰,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۵۵,۳۷۰,۷۰۲	-
-	۸۸۵,۵۵۳,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۵,۵۵۳,۱۵۱	-
-	۶,۰۰۸,۵۵۴,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۸,۵۵۴,۷۲۲	-
-	۱,۳۷۵,۲۸۲,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۵,۲۸۲,۱۷۵	-
-	۹۷,۲۴۴,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۷,۲۴۴,۰۶۰	-
-	(۱۲۸,۰۴۶,۳۶۱)	(۹,۵۱۶,۸۵۳)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۹,۴۱۱,۱۰۳)	(۸,۸۲۰,۷۵۰)	(۹,۲۸۵,۰۰۰)	(۹,۵۱۶,۸۵۳)	(۱۲۸,۰۴۶,۳۶۱)	(۹,۵۱۶,۸۵۳)
-	-	(۱۱۶,۳۸۰,۱۸۴)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۲,۶۲۰,۶۸۴)	(۱۲,۵۴۹,۵۰۰)	(۱۳,۴۱۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۳۸۰,۱۸۴)	-	(۱۱۶,۳۸۰,۱۸۴)
۳,۲۳۶,۳۵۸	-	(۳۷۹,۸۸۰,۶۸۰)	۴۸۰	۱,۹۳۲,۴۸۰,۰۰۰	(۲,۳۱۰,۳۰۷,۴۴۰)	(۳,۰۵۳,۲۶۰)	-	(۳۷۹,۸۸۰,۶۸۰)	-	(۳۷۹,۸۸۰,۶۸۰)
۶,۶۲۷,۸۸۳,۹۲۹	۵,۹۷۹,۰۲۴,۳۳۰	(۲۵۶,۶۸۶,۳۶۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۰۷,۲۳۵,۸۶۶)	(۳۲,۸۰۰,۵۰۰)	(۳۴,۵۹۰,۰۰۰)	(۲۵۶,۶۸۶,۳۶۶)	۵,۹۷۹,۰۲۴,۳۳۰	(۲۵۶,۶۸۶,۳۶۶)
-	-	(۱,۵۷۹,۴۰۲,۸۱۷)	۱,۵۲۰	۶,۱۱۰,۴۰۳,۰۴۰	(۷,۶۸۲,۳۱۳,۱۳۳)	(۶,۲۹۲,۷۳۴)	-	(۱,۵۷۹,۴۰۲,۸۱۷)	-	(۱,۵۷۹,۴۰۲,۸۱۷)
۴۰,۱۲۳,۴۲۰,۰۱۹	۲۹,۳۴۱,۶۹۷,۰۸۱	۱۹,۴۱۲,۰۰۳,۸۸۸	۲۵,۱۰۰,۸۸۲	۱۲۷,۶۶۱,۴۱۶,۰۲۰	(۱۰۷,۰۷۴,۵۸۵,۴۴۲)	(۵۷۶,۲۲۴,۰۲۵)	(۵۹۸,۰۹۲,۶۶۵)	۱۹,۴۱۲,۰۰۳,۸۸۸	۲۹,۳۴۱,۶۹۷,۰۸۱	۱۹,۴۱۲,۰۰۳,۸۸۸

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری حق تقدم

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۹۷۱,۳۵۸,۵۰۲	۵۳۳,۲۳۲	۲,۱۵۶,۲۶۴,۶۹۴	(۱,۱۵۴,۱۳۳,۶۱۳)	(۱۴,۹۹۲,۲۵۷)	(۱۵,۷۸۱,۳۳۳)	-	-	-
(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	-	۱۴۹,۴۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۳۷,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۹,۴۸۰,۰۰۰	-	۱۴۹,۴۸۰,۰۰۰
-	-	۱۷,۷۸۳,۵۹۰	۶۲,۸۷۵	۱۲۸,۹۵۳,۷۵۰	(۱۱۹,۸۱۵,۳۶۱)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۹۴,۷۶۹)	۱۷,۷۸۳,۵۹۰	-	۱۷,۷۸۳,۵۹۰
-	۳۷,۷۴۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۷۴۸,۴۰۰	-
(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	۳۷,۷۴۸,۴۰۰	۲,۱۲۸,۶۲۷,۰۹۲	۷۹۶,۳۰۸	۵,۶۹۵,۲۱۸,۴۴۴	(۳,۵۰۱,۰۰۶,۹۷۳)	(۲۷,۰۵۲,۲۸۷)	(۲۸,۴۷۶,۰۹۲)	۲,۱۲۸,۶۲۷,۰۹۲	۳۷,۷۴۸,۴۰۰	۲,۱۲۸,۶۲۷,۰۹۲

۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
کارمزد	سود از زیان، تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود از زیان، تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال
۶,۶۶۰	۳۵,۳۳۹,۱۸۵,۳۴۰	(۳۶,۶۷۲,۰۵۶,۶۷۷)
۹۰۰	۸۲۴,۶۰۰,۹۰۰	(۸۲۴,۰۰۰,۳۱۵)
۱۷۲	۱۵۸,۳۴۰,۰۰۰	(۱۷۱,۰۵۰,۸۸۸)
۳,۹۰۲	۳,۵۸۹,۸۴۰,۰۰۰	(۳,۶۰۲,۱۵۵,۱۱۵)
۲,۰۵۰	۱,۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۳,۲۱۰,۷۶۴)
۱۳,۶۸۴	۲۱,۸۹۸,۳۶۶,۳۴۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

سلف موازی استاندارد کوره ۹۸۲

ص مرحله خودرو ۱۲۰۰ - ۱۳۸۸

صندوق اجاره سایپا ۱۳۳ - ۱۳۸۸

صندوق اجاره سایپا - ۱۳۸۸

اجاره دولتی آپوریش سفت ۹۹۱۱۸

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال
۲۸۲	۱۳,۳۹۶,۶۴۲	۳,۷۹۱,۳۹۶,۸۸۶
۱,۰۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰	۱,۷۹۹,۹۰۸	۱,۶۱۹,۸۱۷,۲۰۰
۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۶۰۰	۷۹,۹۵۰	۱,۱۶۷,۲۷۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۳۲۶,۳۴۰	۱,۲۳۶,۳۴۰,۰۰۰
۳۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۵,۶۸۰,۵۶۰	۱,۳۷۵,۶۸۰,۵۶۰	۱,۳۷۵,۶۸۰,۵۶۰
۱,۳۶۶,۵۹۹,۷۵۰	۱,۳۶۶,۵۹۹,۷۵۰	۱,۳۶۶,۵۹۹,۷۵۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۹,۳۵۸,۰۰۰	۲۸۹,۳۵۸,۰۰۰	۲۸۹,۳۵۸,۰۰۰
۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۹,۳۲۲,۰۰۰	۲۸۹,۳۲۲,۰۰۰	۲۸۹,۳۲۲,۰۰۰
۸۷,۲۷۲,۰۰۰	۸۷,۲۷۲,۰۰۰	۸۷,۲۷۲,۰۰۰
۷۱۰,۶۱۹,۶۹۹	۷۱۰,۶۱۹,۶۹۹	۷۱۰,۶۱۹,۶۹۹
۱۱,۰۰۰,۱۷,۵۵۶,۸۱۹	۱۱,۰۰۰,۱۷,۵۵۶,۸۱۹	۱۱,۰۰۰,۱۷,۵۵۶,۸۱۹

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره و سود سپرده بلکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سود اوراق اجاره و صندوق

سود سپرده بلکی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
یادداشت	تاریخ	تاریخ
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۴۵,۲۱۰,۹۷۲	۳۱,۷۲۱,۰۲۹
۱۷-۲	۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴	۱,۳۵۸,۸۱۲,۰۱۵
	۳۴۱,۵۸۲,۰۴۶	۱,۶۸۱,۵۳۳,۰۵۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تاریخ سرعاید گذاری	تاریخ سرعاید	مبلغ اسمی
نرخ سود	خالص سوداوارای	خالص سوداوارای
ریال	ریال	ریال
۱۴۰/۱۰/۲۳۰	۳۶۰/۲/۱۵۵,۱۱۵	۸۲,۳۳۹,۰۵۶
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰/۲۳,۲۱۰,۷۶۲	۳۵,۲۸۸,۳۲۷
۱۴۰/۰۱/۲۳۰	۱۶۰/۳۳۹,۹۵۰	۱۲,۳۴۵,۸۴۸
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۸۲۴۰۰/۲۲۱۵	۱۲,۳۵۲,۷۳۱
		۱۲۵,۶۱۰,۰۷۲

صندوق اجاره سایپا ۱۳۳ - ۱۳۸۸

صندوق اجاره سایپا - ۱۳۸۸

ص مرحله خودرو ۱۲۰۰ - ۱۳۸۸

اجاره دولتی آپوریش سفت ۹۹۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸					تاریخ سرمایه‌گذاری	بانک ملت کوتاه مدت
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود سپرده	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		۱۳۹۴/۰۹/۱۸	
۳,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۱,۴۵۹,۸۱۲,۰۱۵	۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴	۰	۱۰	۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴	—		
۳,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۱,۴۵۹,۸۱۲,۰۱۵	۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴	۰		۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴			

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۹۰,۲۴۴,۸۹۳	
۰	۰	۹۰,۲۴۴,۸۹۳	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	بازارگردان
۲,۷۷۷,۱۱۲,۷۷۵	۸۰۳,۰۳۸,۴۰۵	۱,۹۲۶,۳۴۱,۴۹۴	متولی
۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴	۴۰۱,۴۰۲,۱۹۹	۹۶۰,۱۴۸,۹۹۴	حسابرس
۱۵۶,۱۳۵,۵۵۴	۴۷,۲۴۲,۷۱۱	۱۱۳,۵۵۴,۳۶۳	
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۲	۲۷,۹۵۲,۹۸۱	۵۵,۵۴۵,۱۸۰	
۴,۴۲۹,۹۶۰,۱۸۵	۱,۲۷۹,۶۳۶,۲۹۶	۳,۰۶۵,۵۹۰,۰۳۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	هزینه نرم افزار
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۱۱,۴۷۱,۰۹۰	۱۲۴,۳۷۹,۳۹۵	۱۹۴,۴۰۸,۳۰۵	هزینه تأسیس
۲۳,۶۲۰,۷۹۳	۸,۶۸۹,۲۶۱	۴۳,۲۹۷,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۱,۷۵۹,۶۶۲	۱,۷۲۷,۶۲۱	۱۳,۵۸۱,۵۲۴	هزینه برگزاری مجامع
۰	۰	۱۱,۸۱۶,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳,۶۰۰,۰۴۴	۱,۲۰۸,۹۷۰	۱,۷۵۳,۲۷۵	
۳۶۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰	
۳۷۰,۸۱۱,۵۸۹	۱۳۶,۰۰۵,۲۴۷	۲۶۵,۷۰۶,۷۶۴	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۴۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۶۴,۱۰۰,۰۰۰	
(۳۰,۸۴۷,۹۰۰,۰۰۰)	۰	(۷۵,۶۸۵,۶۰۰,۰۰۰)	
(۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷۱,۱۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق فاقد هر گونه تعهد و بدهی احتمالی می‌باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۵۵۰,۰۰۰	۷۳۵	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک ملت	موسس	عادی	۵,۷۳۴,۹۴۴	۷۶۶۴	عادی
اشخاص وابسته به مدیر	رسول رحیم نیا	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۱	ممتاز
	حمید یثربی فر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸,۰۰۰	-/۱۱	عادی
	آیه ظفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۰۰۰	-/۰۷	عادی
			عادی	۵,۰۰۰	-/۰۷	عادی
				۶,۷۵۲,۹۴۴	۹۰/۳۵	
						۳۴/۰
						۳,۵۴۷,۰۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرق معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دریافت	پرداخت	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
								ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	۶۹۵,۶۶۴,۹۰۹,۰۱۴	۷۰۵,۴۹۲,۴۲۲,۵۴۲	۱,۴۰۱,۱۵۷,۳۴۱,۵۵۶	طی دوره مالی	(۲,۳۹۷)			۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱	
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	-	۱,۱۰۸,۰۰۹,۸۱۳	۱,۹۳۶,۳۴۱,۴۹۴	طی دوره مالی	(۱,۹۳۶,۳۴۱,۴۹۴)			(۱,۱۰۸,۰۰۹,۸۱۳)	
موسسه حسابرسی هوشیار معیز	متولی	کارمزد متولی	-	۱۱۶,۵۶۹,۲۶۳	۱۱۳,۵۵۴,۳۶۳	طی دوره مالی	(۵۹,۸۱۳,۲۸۸)			(۶۲,۸۲۸,۱۸۸)	
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	-	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۴۵,۱۸۰	طی دوره مالی	(۵۵,۵۴۵,۱۸۲)			(۵۹,۰۰۰,۰۰۲)	
توسعه معین ملت (سهامی عام)	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	-	۱,۸۹۲,۷۶۲,۳۳۸	۹۶۰,۱۴۸,۹۹۴	طی دوره مالی	(۴۵۵,۰۹۸,۵۱۰)			(۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴)	

۲۵- 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.