

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



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 دارائیها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، 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 کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای عاری 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، بطور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، به استثنای موارد زیر، این مؤسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:

۵-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض نصاب های ترکیب دارایی های صندوق (مندرج در امیدنامه) به متولی و حسابرس و بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر حدنصاب تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری (شامل حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر، حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق، حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت، حداکثر تا ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اوراق سلف تا سقف ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، حداکثر ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق) در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.

۵-۲- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه مبنی بر رعایت مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.

۳-۵- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص قرار دادن مشخصات بازارگردان در تارنمای صندوق و ارایه گزارش عملکرد مدیر صندوق مربوط به سه ماهه دوم سال مورد رسیدگی حداکثر پس از ۲۰ روز کاری از پایان دوره مزبور در تارنمای صندوق.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارائی ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷) 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، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده و 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 آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شد برخورد نکرده است.

۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)

محمدتقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

مهناز خشنودنیا

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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	ب: ارکان صندوق
۵	پ: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	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 برگیرنده 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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه بانک ملت

آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

آقای امیرحسین نریمنی

تامین سرمایه بانک ملت
mellt investment bank

مبنای عام
شماره ثبت ۳۶۳۰۷۲



ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۷۳۴,۱۳۵,۸۴۶,۵۷۵	۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۲۲۹,۳۹۵,۷۱۴	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	.	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۷,۰۴۱,۸۰۱	۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	حسابهای دریافتی
۹	۱۰۱,۵۶۲,۹۷۵	۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴	سایر دارایی‌ها
۱۰	۲,۶۶۶,۴۶۷,۸۷۰	۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶	جاری کارگزاران
	۷۳۹,۱۴۰,۳۱۴,۹۳۵	۲۰۴,۸۹۷,۶۵۵,۲۵۹	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۱	۴,۶۷۷,۵۱۳,۴۲۲	۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۲۳۱,۶۸۵,۴۳۶	۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۴,۹۰۹,۱۹۸,۸۵۸	۲,۷۳۱,۱۲۶,۶۵۰	جمع بدهی‌ها
۱۳	۷۳۴,۲۳۱,۱۱۶,۰۷۷	۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	خالص دارایی‌ها
	۴۶,۲۲۹	۱۹,۸۵۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(سامی نام)
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱



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

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۶۳,۲۱۱,۳۳۶,۱۸۶	۱۲۳,۵۴۲,۲۶۱,۶۰۰	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷	۱۷۳,۸۸۹,۹۴۷,۲۶۰	۱۵	سود سهام
۱۱,۰۹۷,۷۵۶,۹۱۹	۱۶,۰۶۱,۷۷۷,۷۳۱	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۱۷۴,۲۱۸,۳۳۱	۱,۰۲۳,۵۲۵,۴۷۳	۱۷	سایر درآمدها
-	۳,۷۸۰,۸۵۶,۰۳۵	۱۸	جمع درآمدها
۱۱۶,۵۱۳,۴۹۰,۳۸۳	۳۱۷,۲۹۸,۳۶۸,۰۹۸		هزینه ها:
(۴,۴۲۹,۹۶۰,۱۸۵)	(۸,۶۵۶,۰۳۷,۳۹۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۰,۸۱۱,۵۸۹)	(۷۲۱,۴۴۳,۲۳۳)	۲۰	سایر هزینه ها
(۴,۸۰۰,۷۷۱,۷۷۴)	(۹,۳۷۷,۴۸۰,۶۳۰)		جمع هزینه ها
۱۱۱,۷۱۳,۷۱۸,۶۰۹	۳۰۷,۹۲۰,۸۸۷,۴۶۸		سود خالص
%۵۸	%۹۴		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
%۵۵	%۴۲		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
-	۲۰۳,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	۱۰,۱۸۲,۵۸۱	سود خالص سال مالی
۱۲۴,۸۲۵,۸۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۱۱۱,۷۱۳,۷۱۸,۶۰۹	۳۰۷,۹۲۰,۸۸۷,۴۶۸		
(۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۷,۱۴۳,۷۰۰,۰۰۰		
۲۰۳,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	۷۳۴,۳۳۱,۱۱۶,۰۷۷	۱۵,۸۸۲,۵۸۱	

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

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



شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(سای مام)
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۰۳۸۷۴۱۵۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده و با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سیا) 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.

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. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. 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، نبش پرچم، پلاک ۶۸، طبقه سوم.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ به شماره ثبت ۳۸۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 هیات 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 یافته و دریافت نشده، 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 و 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 ۱۵۰ 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 نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق های سرمایه گذاری	طبق قرارداد منعقد شده با شرکت های رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت

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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۱۰۱,۷۱۳,۰۱۸,۴۳۴	۱۴۱,۱۴۰,۷۱۸,۳۹۶	۱۶,۳۹	۱۷,۳۳۸,۹۹۸,۸۲۳	۲۳,۵۷۲,۳۷۰,۸۶۵	۱۱,۵۰
بانکها و موسسات اعتباری	۷۵,۵۸۷,۴۹۳,۶۱۸	۱۱۴,۳۰۸,۵۱۸,۵۰۰	۱۵,۴۷	-	-	-
استخراج کانه‌های فلزی	۷۴,۵۲۸,۱۰۴,۷۶۲	۱۰۳,۵۸۴,۰۶۹,۷۶۵	۱۴,۰۱	۲۳,۵۴۴,۴۵۱,۱۲۷	۳۰,۶۹۸,۹۱۵,۵۴۰	۱۴,۹۸
فلزات اساسی	۵۳,۲۷۶,۷۱۶,۷۹۰	۸۱,۶۶۵,۸۹۱,۶۳۹	۱۱,۰۵	۴۹,۱۵۰,۶۶۴,۴۴۷	۶۸,۳۴۴,۰۳۷,۹۷۰	۳۳,۳۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۵,۱۲۵,۸۷۴,۴۴۲	۴۰,۹۱۶,۰۹۳,۹۵۰	۵,۵۴	۵,۸۰۴,۶۳۷,۲۶۶	۷,۷۶۴,۴۵۸,۶۶۳	۳,۷۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۵,۸۱۸,۹۶۸,۵۶۵	۳۳,۶۴۷,۲۵۷,۵۳۱	۴,۵۵	-	-	-
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۴,۱۴۴,۲۸۰,۴۰۷	۳۱,۹۶۶,۶۳۳,۸۵۹	۴,۳۲	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۲۳,۵۵۶,۵۷۵,۴۸۱	۲۹,۸۴۵,۸۵۲,۶۰۲	۴,۰۴	۹,۶۱۷,۳۳۷,۲۹۱	۱۰,۴۳۸,۰۶۲,۴۴۰	۵,۰۹
خدمات فنی و مهندسی	۲۸,۵۴۴,۱۸۱,۵۸۲	۲۹,۱۴۱,۰۷۷,۰۰۰	۳,۹۴	-	-	-
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۴,۹۲۶,۹۹۸,۳۴۷	۲۵,۶۵۷,۹۳۷,۰۵۱	۳,۴۷	۳۰,۶۱۳,۶۷۸,۸۱۰	۳۴,۶۰۸,۴۳۰,۶۶۰	۱۶,۸۹
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۵,۱۶۳,۳۷۷,۱۵۷	۲۴,۳۱۸,۵۵۹,۵۰۰	۳,۲۹	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۴,۶۷۳,۵۴۱,۲۸۶	۲۳,۲۸۷,۷۰۹,۲۵۰	۳,۱۵	-	-	-
اطلاعات و ارتباطات	۲۰,۲۳۷,۹۳۶,۱۹۴	۲۰,۳۵۷,۵۵۹,۵۰۰	۲,۷۵	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۱۳,۴۵۳,۹۱۸,۲۶۵	۱۸,۴۷۴,۰۳۷,۳۸۶	۲,۵۰	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱۳,۵۷۱,۱۵۵,۷۹۹	۱۵,۴۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۲,۰۹	-	-	-
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۴۰۹,۹۳۴,۴۸۳	۱۳,۴۰۴,۰۲۳,۹۹۶	۱,۸۱	۸۶۱,۲۶۳,۸۲۱	۸۶۴,۷۰۰,۲۷۳	۰,۴۳
مخابرات	۶,۵۵۵,۰۵۰,۹۸۳	۶,۹۹۸,۰۹۶,۷۵۰	۰,۹۵	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	۲,۷۰۷,۵۰۴,۸۰۰	۲,۶۹۷,۰۰۲,۵۴۸	۱,۳۳
کاشی و سرامیک	-	-	-	۴,۰۷۳,۴۹۳,۶۱۷	۳,۹۵۵,۱۲۶,۵۰۰	۱,۹۳
قند و شکر	-	-	-	۵,۶۹۴,۳۷۰,۶۶۱	۶,۴۷۲,۹۶۵,۲۰۰	۳,۱۶
	۵۵۱,۳۸۶,۱۲۶,۵۹۵	۷۳۴,۱۳۵,۸۴۶,۵۷۵	۹۹,۳۲	۱۴۹,۳۹۶,۴۰۰,۶۶۳	۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	۹۲,۴۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	-	۱۰	۵۳۰,۷۹۲,۹۳۳	۰,۰۷	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۲,۴۳
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۹۱۱۱۶	۹۹/۱۱/۱۶	-	۱۸	۱,۷۱۰,۸۹۸,۶۴۹	۰,۲۳	-	-
ذخیره برگشت سود گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۹۱۱۱۶	۹۹/۱۱/۱۶	-	-	(۱۳,۲۹۵,۸۶۸)	-	-	-
				۲,۲۲۹,۳۹۵,۷۱۴	۰,۰۰	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۲,۴۳

ارزاق ملت گواهی سپرده الکترونیک مدیریت

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-۰.۸	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	-۰.۰۰	-	-	-
-۰.۸	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	-۰.۰۰	-	-	-

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۱۸ ماهه ۱۸٪ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۷,۰۴۱,۸۰۱	(۴۵۸,۱۹۹)	۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۷,۰۴۱,۸۰۱	(۴۵۸,۱۹۹)		۷,۵۰۰,۰۰۰	

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 مدت زمان استهلاك نرم افزار یکسال می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۰۲,۸۸,۹۱۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۲,۸۸,۹۱۰
۳۱,۵۴۴,۴۰۳	۰	(۲۶,۶۵۱,۹۳۵)	۵۸,۱۹۶,۳۳۸
(۱۰,۰۳۸)	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۱۰,۲۹۴)	(۲۲)
۱۰,۱۵۶۲,۹۷۵	۳۹۳,۹۰۰,۰۰۰	(۴۲۰,۵۶۲,۲۲۹)	۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴

آبوسمان نرم افزار

مخارج تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	گودش پستانکار	گودش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۶۶,۴۶۷,۸۷۰	(۱,۶۸۸,۸۹۲,۲۹۳)	۱,۶۷۴,۶۸۲,۳۶۸,۵۴۴	۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱
(۷۸۹)	(۴۰,۹۸۸,۸۹۲,۲۹۳)	۴۱,۸۵۰,۱۵۵,۳۱۸	(۸۶۱,۳۶۳,۸۱۵)
۲,۶۶۶,۴۶۷,۸۷۰	(۱,۷۲۹,۸۸۴,۵۸۵)	۱,۷۱۶,۵۳۴,۵۲۳,۸۶۲	۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶

شرکت کارگزاری بانک ملت

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۱۰۸.۰۰۹.۸۱۳	۳.۰۱۷.۵۳۶.۸۰۳	مدیر صندوق
۱.۳۸۷.۷۱۱.۸۵۴	۱.۵۰۵.۶۵۳.۶۱۴	بازارگردان
۵۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۲	۸۱.۷۴۹.۹۰۹	حسابرس
۶۲.۸۲۸.۱۸۸	۷۲.۵۷۳.۰۹۶	متولی
۲.۶۱۷.۵۴۹.۸۵۷	۴.۶۷۷.۵۱۳.۴۲۲	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ذخیره تصفیه صندوق

حسابهای پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تأسیس)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳.۶۲۰.۷۹۳	۱۵۱.۷۲۹.۴۳۶
۷۹.۹۵۶.۰۰۰	۷۹.۹۵۶.۰۰۰
۱۱۳.۵۷۶.۷۹۳	۲۳۱.۶۸۵.۴۳۶

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	
۱۸۴.۳۱۲.۵۲۸.۶۰۹	۹.۱۸۲.۵۸۱	۶۸۸.۰۰۲.۱۱۶.۰۷۷	۱۴.۸۸۲.۵۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۹.۸۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۶.۲۲۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰۴.۱۶۶.۵۲۸.۶۰۹	۱۰.۱۸۲.۵۸۱	۷۳۴.۲۳۱.۱۱۶.۰۷۷	۱۵.۸۸۲.۵۸۱	

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳.۱۹۲.۷۸۷.۰۰۶	۱۱۵.۹۳۲.۹۴۴.۴۵۵	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۹.۶۶۰.۰۰۵۱	۳.۷۲۱.۵۵۹.۵۶۰	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱.۱۱۰.۸۷۱)	۳.۸۸۷.۷۵۷.۵۸۵	۱۴-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
۶۳.۲۱۱.۳۳۶.۱۸۶	۱۲۳.۵۴۲.۲۶۱.۶۰۰		

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۲۹ اسفند ع. ۱۳۹۷

سال مالی ختمی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۴,۹۱۹,۱۷۶	(۲۲,۹۸۷,۴۴۲,۸۲۸)	(۱۸۸,۰۲۷,۳۰۶)	(۱۹۷,۹۲۴,۵۹۵)	۱۶,۲۱۱,۵۲۴,۴۴۷	۰
۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۸,۲۱۱,۸۸۴	(۳۲,۳۶۷,۲۹۴,۱۸۹)	(۱۹۳,۳۶۳,۸۱۴)	(۲۰۳,۵۴۱,۰۵۳)	۸,۰۴۰,۰۱۳,۸۲۸	۲,۴۲۷,۰۱۳,۲۲۰
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۶,۵۷۴,۲۱۱	(۲۰,۸۸۹,۱۹۲,۴۴۹)	(۱۲۸,۸۵۰,۸۱۵)	(۱۳۵,۶۳۲,۷۳۵)	۵,۹۷۲,۸۷۱,۲۱۲	۹۷۳,۵۱۹,۰۲۸
۴۲۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۳,۵۴۰,۰۰۰	(۱۳,۶۳۱,۵۲۸,۶۱۱)	(۸۳,۶۶۴,۰۷۵)	(۸۸,۰۶۷,۷۰۳)	۴,۸۱۰,۲۷۹,۶۱۱	۳۸۷,۱۸۱,۷۷۶
۴,۲۲۲,۲۶۴	۲۲,۸۳۰,۷۴۲,۵۶۹	(۱۸,۷۹۳,۰۶۲,۷۹۷)	(۱۱۳,۱۹۵,۶۶۴)	(۱۱۹,۱۵۳,۷۱۱)	۴,۸۰۵,۳۳۰,۳۹۷	۰
۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۶,۴۹۲,۶۱۴	(۱۷,۹۲۷,۱۰۵,۷۴۵)	(۱۰۷,۳۲۷,۶۵۸)	(۱۱۳,۸۸۲,۴۶۱)	۴,۴۲۹,۲۶۶,۷۵۰	۷۳۶,۵۹۸,۶۱۸
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۴,۱۵۸,۳۷۳	(۱۰,۰۸۵,۰۲۵,۴۹۵)	(۶۹,۷۴۹,۴۲۵)	(۷۳,۴۲۰,۷۸۹)	۴,۳۵۵,۹۶۲,۶۶۴	۰
۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۸,۴۲۹,۶۹۱	(۱۶,۷۴۶,۰۵۳,۵۵۹)	(۱۰۰,۵۴۹,۲۰۹)	(۱۰۵,۸۴۳,۱۴۸)	۴,۳۱۵,۹۸۴,۵۷۵	۰
۲,۸۰۰,۰۹۳	۱۴,۰۳۷,۶۳۷,۴۵۰	(۹,۷۷۶,۳۵۶,۰۳۶)	(۶۶,۶۷۸,۴۴۰)	(۷۰,۰۸۸,۱۸۱)	۴,۱۲۴,۵۱۴,۸۰۳	۲۰۸,۱۹۷,۱۷۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۲۲۳,۶۸۳	(۱۶,۴۴۴,۳۵۵,۰۲۵)	(۹۶,۱۴۰,۷۹۰)	(۱۰۹,۲۰۱,۳۲۱)	۳,۶۱۸,۵۲۶,۷۴۷	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۶,۲۰۹,۷۵۰	(۹,۳۰۲,۱۸۱,۴۰۱)	(۶۱,۱۶۱,۸۶۳)	(۶۴,۳۸۱,۰۴۹)	۳,۵۴۸,۴۸۵,۴۲۷	۲,۹۰۱,۸۳۶,۰۰۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۶,۰۸۶,۵۰۰	(۵,۳۸۸,۹۶۸,۴۱۲)	(۴۱,۹۷۱,۱۷۰)	(۴۴,۱۸۰,۴۴۱)	۳,۳۶۰,۹۶۶,۴۸۷	۰
۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۹,۷۵۳,۰۸۳	(۱۸,۱۵۳,۳۳۶,۳۳۰)	(۱۰۶,۷۹۰,۸۷۰)	(۱۰۷,۱۴۸,۷۶۷)	۳,۰۶۷,۴۷۷,۱۱۶	۰
۲,۳۵۳,۲۳۳	۱۴,۹۳۷,۸۹۳,۴۳۷	(۱۱,۷۳۲,۵۲۶,۶۴۲)	(۷۰,۹۵۴,۵۰۳)	(۷۴,۶۸۹,۴۶۵)	۳,۰۵۹,۷۲۲,۸۲۷	۴,۷۶۰,۷۶۲,۶۵۶
۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۹۹۶,۵۴۷)	(۴۷,۰۱۵,۳۵۷)	(۴۹,۴۹۰,۰۰۰۰۱)	۲,۷۹۹,۷۹۸,۰۹۵	۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۷,۱۸۱,۰۲۵	(۷,۶۳۲,۸۵۷,۳۵۰)	(۴۸,۰۰۸,۸۲۵)	(۵۰,۵۳۵,۹۰۲)	۲,۳۷۵,۷۷۹,۰۵۸	۰
۱,۶۵۳,۱۲۵	۱۰,۱۲۹,۳۱۸,۱۶۷	(۷,۷۶۴,۴۵۸,۶۶۵)	(۴۸,۱۱۴,۰۶۰)	(۵۰,۶۴۶,۵۸۷)	۲,۲۶۶,۰۹۸,۸۵۵	۴۱۱,۱۹۶,۶۸۵
۱,۰۶۰,۸۸۰	۱۸,۸۳۸,۳۶۳,۵۲۹	(۱۶,۳۸۸,۲۹۲,۴۶۸)	(۸۹,۴۸۱,۸۹۱)	(۹۴,۱۹۱,۸۱۳)	۲,۲۶۶,۳۹۷,۳۵۷	۰
۱,۲۸۸,۷۷۳	۷,۲۷۹,۰۱۴,۱۹۸	(۵,۲۴۱,۹۱۴,۹۴۵)	(۳۵,۰۵۰,۰۴۵)	(۳۶,۸۹۵,۰۷۱)	۲,۰۶۵,۱۵۴,۱۳۷	۰
۲,۳۹۶,۰۸۲	۸,۸۹۲,۴۸۳,۸۴۸	(۶,۸۷۳,۶۴۰,۷۶۵)	(۴۲,۲۳۸,۹۸۳)	(۴۴,۴۶۲,۴۲۲)	۱,۹۳۲,۱۴۱,۶۷۸	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۱,۳۸۵,۸۸۰	(۳,۴۷۵,۷۳۵,۸۱۲)	(۲۰,۳۳۶,۴۹۲)	(۲۱,۴۰۶,۹۴۰)	۱,۷۶۳,۹۰۶,۶۶۶	۰
۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۸,۶۷۶,۱۰۳	(۱۲,۴۹۲,۲۵۴,۱۲۵)	(۶۸,۰۶۰,۸۲۵)	(۷۱,۶۴۳,۳۸۳)	۱,۶۹۶,۷۱۷,۷۷۰	۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۸۱,۶۸۸,۵۸۰)	(۴۴,۳۳۶,۴۴۵)	(۴۶,۶۷۰,۰۰۰۰)	۱,۶۶۱,۳۰۴,۹۷۵	۰
۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۸,۲۳۸,۸۴۴)	(۲۰,۰۹۲,۴۷۱)	(۲۱,۱۵۰,۰۰۰۰)	۱,۵۷۰,۵۱۸,۶۸۵	۰
۵۶۹,۱۹۹	۵,۲۴۶,۳۱۷,۹۶۴	(۳,۶۵۵,۱۶۵,۹۱۰)	(۲۴,۹۱۹,۹۰۸)	(۲۶,۲۳۱,۵۹۳)	۱,۵۱۰,۰۰۰,۵۵۴	۰
۱۶۶,۲۱۱	۴,۱۸۹,۰۹۱,۵۴۱	(۳,۷۲۵,۴۷۰,۲۷۱)	(۱۹,۸۹۸,۰۴۸)	(۲۰,۹۴۵,۴۵۹)	۱,۴۲۲,۷۷۷,۷۶۳	۷۳,۹۹۴,۷۱۵
۲,۰۵۱,۳۷۸	۱۱,۶۸۷,۳۸۰,۰۰۷	(۱۰,۰۲۲,۰۳۴,۸۲۹۰)	(۵۵,۵۱۴,۹۰۲)	(۵۸,۴۴۶,۸۹۱)	۱,۳۵۳,۰۸۰,۰۱۴	(۲۹۷,۸۲۴,۵۹۲)
۱,۴۰۰	۷,۶۷۲,۰۱۰,۰۰۰	(۶,۴۱۸,۵۳۳,۰۱۴)	(۱۳,۲۵۷,۷۷۰)	۰	۱,۳۴۰,۲۱۹,۳۱۸	۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۱,۰۷۳,۱۰۸	(۹,۳۶۳,۳۱۳,۸۰۰)	(۵۱,۰۶۷,۰۶۴)	(۵۳,۷۵۵,۳۶۶)	۱,۲۸۳,۹۳۷,۸۷۸	۰
۸۰,۸۲۲,۷۳۷	۴۳۶,۶۱۵,۱۴۰,۸۹۱	(۳۳۱,۴۸۶,۹۳۷,۷۹۳)	(۲۰,۵۰۰,۷۲۷,۸۸۸)	(۲,۱۴۴,۷۱۵,۵۶۶)	۱۰۰,۹۲۳,۷۵۹,۵۸۴	۷۴,۴۰۱,۸۶۶,۷۸۷

ارقام نقد آریا

سازمان امور مالیاتی

کسر

رقم تقرر آریا
از هیئت مدیره و خدمات مدیریت
گسزارش

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷						
سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۴۰۱,۸۶۶,۷۸۷	۱۰۰,۹۳۲,۷۵۹,۵۸۴	(۳,۱۴۹,۷۱۵,۶۳۶)	(۲,۰۵۰,۷۲۷,۸۸۸)	(۳۳,۱۴۸,۹۳۷,۷۹۳)	۴۳۶,۶۱۵,۱۴۰,۸۹۱	۸۰,۸۳۲,۷۳۷
-	۱,۲۶۶,۴۶۵,۸۹۵	(۱۱,۶۶۹,۶۱۷)	(۱۱,۰۸۶,۰۷۶)	(۱۰,۴۴۷,۰۲۰,۰۰۱)	۲,۳۳۳,۹۲۳,۷۸۸	۱۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۰۲,۴۲۱,۳۰۰	(۳۵,۰۶۳,۴۳۸)	(۳۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۵,۷۳۱,۸۹۳,۷۹۹)	۷,۰۰۱,۲۶۸,۴۹۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۵۱,۳۸۲,۴۶۵	(۱۶,۱۳۰,۸۷۴)	(۱۵,۳۲۴,۳۶۳)	(۲,۰۴۳,۳۳۷,۲۳۰)	۳,۲۲۶,۱۷۴,۸۲۳	۱۰۰,۰۰۰
۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵	۱,۱۴۹,۳۲۱,۸۸۶	(۱۸,۶۷۹,۶۷۵)	(۱۷,۷۴۵,۵۸۸)	(۲,۵۵۰,۱۸۷,۲۹۱)	۳,۲۷۵,۹۳۲,۴۴۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۴۳,۳۲۷,۶۴۷	(۴۳,۵۰۲,۶۰۲)	(۴۱,۳۲۸,۳۲۷)	(۷,۴۷۲,۵۶۰,۷۱۱)	۸,۷۰۰,۷۲۰,۱۸۷	۳,۷۰۹,۳۷۲
۱,۰۰۲۷,۷۵۴,۶۵۶	۱,۱۳۵,۲۸۸,۱۱۷	(۵۳,۴۴۲,۲۹۸)	(۵۰,۷۶۹,۹۱۸)	(۹,۴۴۸,۹۵۹,۸۷۷)	۱۰,۶۸۸,۴۶۰,۳۱۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۶۳,۰۲۴,۸۱۲	(۱۷,۳۶۵,۳۱۲)	(۱۶,۴۹۶,۹۶۹)	(۲,۳۷۶,۱۷۵,۷۳۲)	۳,۴۷۳,۰۶۲,۸۲۷	۳۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۴,۶۵۳,۳۵۷	۱,۰۰۹,۵۲۳,۰۴۴	(۳۴,۴۰۷,۴۸۸)	(۳۳,۱۸۶,۹۷۶)	(۳,۸۲۴,۳۷۹,۹۱۲)	۴,۸۸۱,۱۹۷,۴۲۱	۹۷۵,۰۶۷
۴۲,۸۳۷,۴۸۰	۹۱۲,۹۳۳,۱۳۰	(۳۴,۵۹۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۶۰,۳۶۹)	(۳,۹۵۵,۱۲۶,۵۰۰)	۴,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۵۶,۳۶۳,۱۲۹	(۳۵,۸۴۱,۹۹۱)	(۳۴,۰۲۹,۷۹۳)	(۶,۲۴۲,۱۴۳,۱۰۷)	۷,۱۶۸,۳۹۸,۰۲۰	۴۵۰,۴۲۹
-	۶۹۹,۳۰۳,۴۴۶	-	(۱۴,۸۳۲,۵۱۸)	(۱۳,۲۴۵,۹۲۱,۷۵۶)	۱۳,۹۶۰,۰۵۷,۷۲۰	۲,۶۳۰
-	۶۹۱,۶۳۸,۵۲۶	(۴۹,۱۵۶,۴۷۴)	(۴۶,۶۹۸,۰۰۶)	(۹,۰۴۳,۸۰۱,۶۴۶)	۹,۸۳۱,۲۹۴,۹۷۲	۵۰۰,۰۰۰
-	۶۳۵,۰۸۹,۷۳۰	(۱۶,۸۲۴,۵۰۰)	(۱۵,۹۸۳,۲۲۰)	(۲,۶۹۷,۰۰۲,۵۵۰)	۳,۳۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۵۶۲,۳۱۲,۱۳۴	-	(۳,۶۰۸,۳۴۶)	(۱,۸۹۰,۰۰۰,۶۲۰)	۲,۴۵۴,۹۲۶,۶۸۰	۴۰۰
۳,۹۲۶,۰۳۲,۰۹۶	۵۴۱,۵۱۷,۷۸۷	(۳۱,۷۸۲,۹۶۷)	(۳۰,۱۹۳,۶۷۰)	(۵,۷۵۳,۰۹۸,۷۸۹)	۶,۳۵۶,۵۹۳,۲۱۳	۸۳۲,۳۳۲
۱,۰۹۱,۱۰۹,۶۰۴	۵۲۷,۱۶۸,۵۹۷	(۲۷,۳۳۷,۰۶۷)	(۲۵,۹۷۰,۰۸۶)	(۴,۸۸۶,۹۲۷,۶۰۰)	۵,۴۴۷,۴۱۳,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۴۲۹,۴۷۵,۹۲۲	(۴۸,۶۸۱,۰۳۳)	(۴۶,۲۴۶,۵۳۸)	(۹,۲۰۱,۸۰۲,۷۲۰)	۹,۷۳۶,۴۰۶,۵۲۳	۳,۶۰۵,۵۵۸
-	۴۳۱,۸۶۵,۴۳۷	(۷۷,۵۵۵,۶۰۹)	(۷۳,۶۷۷,۴۹۱)	(۱۲,۹۲۸,۰۲۳,۰۸۸)	۱۵,۵۱۱,۱۲۱,۶۳۳	۳۰۰,۰۰۰
-	۴۱۲,۰۸۵,۸۱۶	(۲۲,۵۰۷,۶۵۷)	(۲۱,۳۸۲,۲۱۱)	(۴,۰۴۵,۵۵۵,۶۴۲)	۴,۵۰۱,۵۳۱,۳۴۶	۲۵۰,۹۴۶
۹۱۵,۹۱۶,۱۴۳	۳۸۳,۰۲۰,۸۲۵	(۱۱,۶۷۶,۰۰۱)	(۱۱,۰۹۲,۰۹۲)	(۱,۹۲۹,۴۱۱,۰۸۲)	۲,۳۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۳۶۵,۱۹۹,۹۹۷	(۴۳,۳۷۴,۴۱۴)	(۴۱,۴۰۵,۲۴۸)	(۸,۴۲۵,۱۰۲,۳۳۹)	۸,۶۷۴,۸۸۱,۹۹۸	۴۰۰,۰۰۰
۳۹۰,۰۵۶,۶۲۴	۳۱۴,۷۸۳,۰۵۴	(۹۱,۰۸۰,۱۵۶)	(۸۶,۵۲۵,۹۱۳)	(۱۷,۷۲۳,۶۵۴,۷۴۰)	۱۸,۲۱۶,۰۴۳,۸۶۳	۱,۶۷۶,۷۰۵
-	۳۲۶,۴۲۶,۲۵۳	(۱۳,۵۸۱,۴۸۰)	(۱۲,۹۰۲,۳۹۸)	(۲,۴۶۳,۳۸۵,۸۶۹)	۲,۷۱۶,۲۹۶,۰۰۰	۱۰۲,۸۹۰
-	۳۱۰,۵۱۰,۴۸۴	(۳۵,۰۸۹,۶۹۷)	(۳۳,۳۳۴,۸۳۹)	(۶,۶۳۹,۰۰۰,۴۷۰)	۷,۰۰۱,۷۹۳,۹۷۲	۱۵۰,۰۰۰
-	۲۳۷,۵۲۳,۶۶۱	(۱۶,۱۰۲,۴۹۹)	(۱۵,۲۹۷,۳۰۰)	(۳,۹۵۱,۵۷۶,۵۴۰)	۳,۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۵۱,۳۹۷,۸۷۶	۱۷۱,۶۹۱,۰۵۱	(۱۲,۹۲۲,۰۳۴)	(۱۲,۸۵۳,۳۵۶)	(۲,۳۸۹,۴۹۸,۹۱۲)	۲,۵۸۶,۲۰۷,۲۵۳	۱۰۰,۰۰۰
-	۷۵,۸۸۶,۳۳۳	(۹,۰۲۴,۲۶۴)	(۸۵,۷۷۹,۵۱۳)	(۱۷,۸۰۶,۹۳۱,۷۰۳)	۱۸,۰۵۸,۸۹۲,۰۱۳	۶۴۰,۳۱۵
۳,۳۵۹,۲۲۱,۹۴۸	۲۷,۷۴۶,۶۸۲	(۲,۰۸۶,۶۶۸)	(۱,۹۸۲,۲۰۸)	(۳,۸۵۵,۱۷,۹۲۴)	۴,۱۷۲,۳۳۲,۵۸۴	۱۱۱,۱۹۶
۶۲,۳۳۸,۵۵۴	۱۴,۵۹۹,۷۲۲	-	-	(۸۶۴,۷۰۰,۳۷۸)	۸۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۰
۲۸۹,۹۸۶,۹۵۷	۴۰,۵۵۳,۳۳۷	(۲۳,۳۴۴,۵۵۵)	(۲۲,۱۷۷,۱۰۶)	(۴,۶۱۹,۳۳۲,۵۲۸)	۴,۶۸۸,۹۱۱,۵۲۶	۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۸۸,۸۷۳	(۹۶,۲۳۳)	(۷۳,۱۲۷)	(۱,۶۶۸,۶۳۵)	۱۹,۲۴۴,۵۶۸	۵۳۲
-	۹۶,۷۶۹	(۲,۳۴۴)	(۲,۲۶۳)	(۳۷۵,۳۷۲)	۴۷۶,۷۸۸	۱۷۳
۳۱۵۰۳,۱۳۷,۳۳۷	۱۱۸,۹۹۹,۱۸۷,۴۸۷	(۳,۰۳۸,۹۱۵,۸۰۶)	(۲,۹۱۷,۳۳۵,۹۲۸)	(۵۰۷,۷۹۳,۷۳۲,۴۷۶)	۶۳۲,۴۴۹,۴۷۲,۶۹۷	۱۱۴,۹۹۲,۷۶۳
جمع نقل به صفحه بعد						

ارقام نگار آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش 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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						تعداد	جمع نقل از صفحه قبل
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱,۵۰۳,۱۲۷,۳۳۷	۱۱۸,۹۹۹,۱۸۷,۴۸۷	(۳,۰۳۸,۹۱۵,۸۰۶)	(۲,۹۱۷,۶۳۵,۹۲۸)	(۵۰۷,۷۹۳,۷۳۳,۴۷۶)	۶۳۲,۷۴۹,۴۷۲,۶۹۷	۱۱۴,۹۹۲,۷۶۳	۱۱۴,۹۹۲,۷۶۳		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۲۳,۵۸۱,۳۱۸)	(۵۵,۳۵۰,۴۲۸)	(۵۲,۵۸۲,۵۱۶)	(۱۰,۹۸۴,۷۳۳,۵۷۴)	۱۱,۰۷۰,۰۸۵,۲۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰		بین‌المللی توسعه ساختمان
-	(۳۸,۳۵۸,۴۳۰)	(۱۷,۰۳۴,۷۵۴)	(۱۶,۱۷۳,۲۸۳)	(۳,۴۱۰,۰۱۱,۳۳۶)	۳,۴۰۴,۹۵۰,۹۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
-	(۲۲۰,۵۳۸,۷۵۸)	(۲۶,۲۷۱,۳۵۹)	(۲۴,۹۵۷,۶۰۷)	(۵,۴۲۳,۵۸۱,۵۵۴)	۵,۲۵۴,۲۷۱,۷۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		لیزینگ رایان سایپا
-	(۳۲۳,۱۸۱,۱۸۶)	(۱۱۰,۴۷۹,۹۹۸)	(۱۰۴,۹۵۴,۸۷۹)	(۲۲,۲۰۳,۷۴۶,۳۰۹)	۲۲,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری سایپا
(۷۶۸,۴۶۲,۵۸۰)	(۴۳۹,۴۷۳,۷۹۰)	(۱۷,۴۰۴,۵۷۷)	(۱۶,۵۳۴,۲۲۵)	(۳,۸۸۶,۴۴۹,۸۲۳)	۳,۴۸۰,۹۱۴,۸۳۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		پتروشیمی جم
-	(۴۹۴,۸۲۴,۲۸۱)	(۷۰,۴۳۰,۴۹۸)	(۶۶,۹۰۸,۵۴۱)	(۱۴,۴۴۳,۵۸۴,۲۳۹)	۱۴,۰۸۶,۰۹۹,۲۹۷	۱۰,۱۲۰,۱۶	۱۰,۱۲۰,۱۶		گروه مپنا (سهامی عام)
-	(۷۱۶,۴۲۷,۵۷۶)	(۸۱,۱۳۸,۰۰۰)	(۷۷,۰۸۰,۹۳۶)	(۱۶,۷۸۵,۸۰۹,۱۳۹)	۱۶,۳۲۷,۶۰۰,۴۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ارتباطات سیار ایران
۵,۵۵۸,۷۶۲,۸۸۴	(۸۱۰,۹۵۷,۶۹۳)	(۳۶,۹۸۵,۳۲۳)	(۳۵,۶۳۵,۹۶۴)	(۶,۱۵۵,۴۰۱,۷۵۰)	۵,۳۹۷,۰۶۵,۳۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پتروشیمی زاگرس
۱۶,۷۶۲,۹۳۴,۷۶۸	.	.	.	.	.	.	.		توسعه معادن و فلزات
۷,۴۶۶,۹۱۰,۱۰۰	.	.	.	.	.	.	.		فولاد خوزستان
۲,۴۸۷,۴۸۹,۰۱۶	.	.	.	.	.	.	.		بیمه ما
۲,۳۲۷,۵۲۷,۱۲۷	.	.	.	.	.	.	.		تولیدی چدن سازان
۱,۷۳۲,۹۶۰,۸۶۹	.	.	.	.	.	.	.		صنایع ماشین‌های اداری ایران
۱,۰۶۱,۶۰۴,۳۸۰	.	.	.	.	.	.	.		آلومینیوم ایران
۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴	.	.	.	.	.	.	.		نفت پاسارگاد
۶۵۱,۲۶۰,۱۷۹	.	.	.	.	.	.	.		معادن متگن ایران
۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳	.	.	.	.	.	.	.		کربن ایران
۱۷۲,۱۶۰,۵۷۳	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی فجر
۱۴۱,۷۷۱,۴۲۷	.	.	.	.	.	.	.		سکه تمام بهار تحول ۱ روزه سامان
۳۱,۴۹۸,۱۹۳	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی پارس
(۳۰,۱۲۹)	.	.	.	.	.	.	.		فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
(۱,۷۵۳,۰۶۸,۹۳۵)	.	.	.	.	.	.	.		عمران و توسعه فارس
(۱,۷۵۵,۷۷۹,۰۵۲)	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی آبادان
(۳,۹۷۶,۲۳۶,۱۴۸)	.	.	.	.	.	.	.		پالایش نفت بندرعباس
۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶	۱۱۵,۹۳۲,۹۴۴,۴۵۵	(۳,۴۴۴,۰۰۰,۷۴۳)	(۳,۳۰۲,۴۶۴,۱۷۹)	(۵۹۱,۰۸۷,۰۵۱,۱۹۰)	۷۱۳,۷۶۶,۴۶۰,۵۶۷	۱۳۱,۹۰۴,۷۷۹	۱۳۱,۹۰۴,۷۷۹		

امام نگر آریا
ارکان و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹۱۰۱۸	۲۰,۲۱۰,۲۷۱,۱۵۲	(۳۴۱,۹۰۲,۱۵۹)	(۹,۶۰۰,۸۹۵)	(۱۰۰,۱۰۶,۳۵۶)	۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	-
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۷,۱۲۰,۰۰۰)	-	-	۱,۴۹,۸۸۰,۰۰۰	(۱۴,۹۴۷,۰۵۶)
۶۵۴,۵۱۱	۲,۷۹۸,۰۱۵,۸۲۷	(۸۵۸,۷۱۸,۴۱۷)	(۱۲۳,۲۹۰,۵۱۳)	(۱۳,۹۹۰,۰۰۷۹)	۱,۹۱۲,۰۱۶,۸۱۸	۷۰۰,۱۹۲,۷۶۸
-	-	-	-	-	-	(۲۵,۵۸۵,۶۶۱)
۵۳۲,۳۳۳	۱,۱۵۴,۱۳۲,۶۱۲	(۱,۱۵۴,۱۳۲,۶۱۲)	-	-	-	-
۲,۳۷۸,۸۶۲	۸,۳۵۰,۴۱۹,۵۹۱	(۴,۵۸۱,۸۷۲,۱۸۸)	(۲۲,۸۹۱,۴۰۸)	(۲۴,۰۹۶,۴۵۵)	۳,۷۲۱,۵۵۹,۵۶۰	۲۹,۶۶۰,۰۵۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۹۲۰	۱۱۷,۹۷۹,۹۴۰,۲۰۰	(۱۱۳,۹۸۷,۵۷۳,۱۱۷)	(۸۵,۵۳۵,۴۵۴)	۳,۹۰۶,۸۳۱,۶۲۹	-
۲,۱۵۰	۲,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۹,۴۴۰,۲۴۲)	(۱,۵۴۷,۰۷۷)	۱۲,۹۲۲,۴۵۱	۳,۸۳۴,۰۴۶
۱,۰۰۰	۹۳۳,۷۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۶۷۱,۳۵۰)	(۴۷۶,۹۳۲)	۶,۳۵۱,۷۱۸	-
۳,۹۳۲	۳,۶۳۲,۹۰۷,۴۱۰	(۳,۶۳۰,۵۷۴,۲۸۵)	(۲,۶۳۳,۸۵۲)	(۳۰۰,۷۳۷)	(۳۱,۵۸۱,۷۵۳)
۱۷۲	۱۶۰,۱۲۰,۹۳۲	(۱۷۱,۰۵۰,۸۸۸)	(۱۱۶,۰۷۰)	(۱۱,۰۴۶,۰۳۶)	۶,۶۳۶,۸۳۶
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۰۱۴۵۰)	(۲۷,۰۰۰,۱۴۵۰)	-
۴۹,۱۷۴	۱۴۴,۸۴۲,۵۶۸,۵۲۲	(۱۴۰,۸۴۹,۸۰۰,۱۱۲)	(۱۰۵,۰۱۰,۸۳۵)	۳,۸۸۷,۷۵۷,۵۸۵	(۹۱,۱۱۰,۸۷۱)

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۷۲,۹۲۱,۰۲۷,۸۷۲	۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹
۱۵-۲	۹۶۸,۹۱۹,۳۸۸	(۱۴۴,۶۸۰,۰۰۰)
۱۵-۳	-	۱۰,۶۱۸,۹۳۸
	۱۷۳,۸۸۹,۹۴۷,۲۶۰	۴۰,۰۰۳,۰۷۸,۹۵۷

سود حاصل از نگهداری سهام

سود(زیان) حاصل از نگهداری حق تقدم

سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸						
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پلنک ملت	۹۰۰۰۰۰۰۰	۷۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۸۷۳,۲۲۴,۰۵۵)	(۳۴,۸۷۳,۲۲۴,۰۵۵)	(۳۴۶,۷۵۰,۰۰۰)	۲۸,۷۶۱,۶۱۳,۴۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۹,۶۴۶,۱۵۴	۴۴,۷۴۸,۵۰۸,۴۰۶	(۲۵,۹۱۴,۶۷۱,۹۲۹)	(۲۱,۲۵۵,۵۱۵)	(۲۲۳,۷۴۲,۵۴۳)	۱۸,۳۹۷,۵۳۸,۵۲۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۷۷۲,۴۳۵,۹۱۹
باما	۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵,۶۴۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۱۵,۵۶۱,۰۰۰)	(۱۲,۱۸۳,۲۲۵)	(۱۲۸,۲۴۵,۵۰۰)	۱۰,۰۸۳,۴۶۰,۲۵۴
بانک پاسارگاد	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۷۱۴,۳۶۹,۵۶۳)	(۱۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۹۵۹,۴۱۱,۴۳۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۶۳,۳۷۷,۱۵۷)	(۱۱,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۱۵۵,۱۸۲,۳۴۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۲,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۷۳,۵۴۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۶۱۴,۱۶۷,۹۴۳
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۲,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۶۵,۵۳۴,۷۷۹)	(۱۵,۳۲۳,۱۲۵)	(۱۶۱,۳۸۷,۵۰۰)	۸,۳۷۷,۴۵۴,۵۹۶
پتروشیمی شیراز	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵,۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۰,۴۹۹,۴۴۹)	(۷,۳۴۵,۶۰۰)	(۷۶۰,۴۸۰,۰۰۰)	۸,۲۶۰,۸۰۶,۹۵۱
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۳۷۱,۷۰۴	۳۲,۲۸۱,۳۷۷,۲۸۸	(۲۴,۱۲۲,۲۸۰,۳۰۸)	(۱۵,۳۳۴,۵۴۲)	(۱۶۱,۴۰۶,۸۸۶)	۷,۸۲۲,۳۵۲,۴۵۲
سرمایه گذاری صدر تأمین	۶,۳۱۸,۰۲۶	۳۴,۸۶۲,۸۶۷,۴۶۸	(۲۸,۳۴۵,۰۵۶,۷۰۰)	(۱۶,۵۹۸,۶۳۰)	(۱۷۲,۳۲۴,۳۳۷)	۶,۱۷۷,۸۹۷,۸۰۱
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۳۲,۶۵۹,۰۵۶)	(۸,۵۳۸,۰۰۰)	(۸۹,۸۴۰,۰۰۰)	۵,۹۵۸,۱۵۲,۹۹۴
معذنی و صنعتی گل گهر	۱۰۳۰۰۰۰۰۰	۱۳,۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۶۲۵,۹۹۴,۲۱۱)	(۶,۵۱۲,۱۵۵)	(۶۸,۵۴۹,۰۰۰)	۵,۹۵۰,۱۸۵,۲۳۹
بیمه البرز	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۷,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۱۶,۹۵۴,۱۹۵)	(۱۲,۸۴۸,۷۵۰)	(۱۳۵,۷۲۵,۰۰۰)	۲,۹۶۳,۳۸۲,۰۵۵
تأمین سرمایه نوین	۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۳۴,۴۶۵,۲۶۱)	(۱۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۹۲۳,۴۰۴,۷۳۹
سرمایه گذاری توکالود (هلدینگ)	۴,۸۳۴,۲۲۶	۳۷,۷۲۱,۴۶۵,۴۷۸	(۳۲,۵۰۵,۲۱۷,۶۶۰)	(۱۷,۹۶۹,۹۵۴,۱۹۵)	(۱۸۸,۶۰۷,۳۲۷)	۲,۸۴۸,۴۶۳,۵۳۰
پتروشیمی خراسان	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳,۶۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۱۸۸,۰۰۰,۹۸۸)	(۶,۴۲۲,۳۰۰)	(۶۸,۲۳۴,۰۰۰)	۲,۳۲۵,۷۳۲,۷۱۲
تأمین سرمایه بانک ملت	۲,۴۲۷,۷۰۷	۱۱,۲۹۸,۵۴۸,۳۷۸	(۸,۲۹۲,۵۰۳,۳۰۴)	(۵,۳۶۸,۱۰۵)	(۵۶,۹۹۲,۷۴۲)	۲,۸۹۵,۸۸۴,۲۲۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۹۵۳,۷۴۲	۱۵,۵۷۳,۶۵۳,۱۱۸	(۱۲,۵۷۱,۱۵۵,۷۹۹)	(۷,۳۹۷,۸۵۳)	(۷۷,۸۶۸,۲۶۶)	۲,۸۵۰,۶۵۴,۲۰۱
توسعه معادن و فلزات	۲,۲۶۳,۸۷۷	۲۴,۴۸۳,۱۸۱,۷۳۴	(۲۱,۸۶۳,۲۴۳,۶۳۶)	(۱۱,۶۴۵,۱۱۳)	(۱۲۲,۴۱۵,۹۰۹)	۲,۳۸۱,۲۲۷,۰۷۶
بیمه پارسیان	۴۲۴,۷۲۲	۲,۹۹۴,۷۱۴,۸۲۲	(۶۵۹,۱۰۰,۴۵۸)	(۱۴,۲۲۴,۸۹۵)	(۱۴,۹۷۳,۵۷۴)	۲,۳۰۶,۴۱۵,۸۹۵
پتروشیمی پارس	۴۸۵,۳۰۶	۳۴,۴۵۶,۷۲۶,۰۰۰	(۳۳,۱۵۴,۵۹۷,۱۴۲)	(۱۶,۳۶۹,۴۴۹)	(۱۷۲,۲۸۳,۶۴۰)	۹۶۶,۱۷۵,۷۷۹
پتروشیمی تندگوین	۶۹۸,۴۰۰	۳,۸۴۸,۱۸۴,۰۰۰	(۳,۰۷۳,۸۷۹,۸۲۳)	(۱,۸۳۸,۸۷۴)	(۱۹,۲۴۰,۹۲۰)	۷۳۷,۷۸۴,۳۸۴
گروه مینا (سهایی عام)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۴۴,۱۸۱,۵۸۲)	(۱۳,۹۷۸,۰۰۰)	(۱۴۷,۱۴۰,۰۰۰)	۵۹۶,۸۹۵,۴۱۸
نفت ایرانول	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۴۷,۸۲۸,۶۶۳)	(۷,۶۲۷,۵۰۰)	(۸۰,۲۹۰,۰۰۰)	۴۵۳,۶۰۵,۸۲۸
مخابرات ایران	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۵۵,۰۰۰,۹۸۳)	(۳,۵۶۸,۲۵۰)	(۳۵,۳۳۵,۰۰۰)	۴۴۳,۰۴۵,۷۶۷
داده گستر عصر نوین-های وب	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۳۷,۹۲۶,۱۹۴)	(۹,۷۶۵,۵۰۰)	(۱۰۰,۲۹۰,۰۰۰)	۱۱۹,۶۲۳,۳۰۶
سیمان ساوه	۲۶,۱۹۰	۶۸۷,۹۳۲,۷۳۰	(۶۱۸,۳۵۹,۲۱۰)	(۳,۲۶۷,۶۸۰)	(۳,۴۳۹,۶۶۴)	۶۲,۹۶۶,۱۷۶
صنعتی دوده فام	۳۲,۳۰۱	۷۱۴,۶۵۹,۶۲۵	(۶۴۵,۷۰۸,۱۶۳)	(۳,۳۹۴,۶۳۳)	(۳,۵۷۳,۲۹۸)	۶۱,۹۸۳,۵۳۱
جمع نقل به صفحه بعد	۸۸,۳۸۲,۳۵۵	۶۸۹,۷۳۷,۶۱۹,۰۴۷	(۵۰۶,۷۷۵,۷۷۰,۷۸۵)	(۳,۲۷۶,۳۵۳,۶۸۹)	(۳,۴۴۸,۶۸۸,۰۹۵)	۱۷۶,۲۳۶,۹۰۶,۴۷۸
						۱۷,۱۸۹,۴۰۳,۴۸۸

ارقام تکرار آریا
 توسط حسابرسی و خدمات مدیریت
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

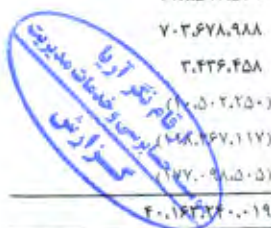
۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی

به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۴۸۲,۳۵۵	۶۸۹,۷۳۷,۶۱۹,۰۴۷	(۵۰۶,۷۷۵,۷۷۰,۷۸۵)	(۳,۲۷۶,۲۵۳,۶۸۹)	(۳,۴۴۸,۶۸۸,۰۹۵)	۱۷۶,۲۳۶,۹۰۶,۴۷۸	۱۷,۱۸۹,۴۰۳,۴۸۸
جمع نقل از صفحه قبل						
لیزینگ رایان سایبا	.	۳۲	.	.	۳۲	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	(۳)	.	.	(۳)	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	(۹)	.	.	(۹)	.
اعتباری ملل	.	(۱۰)	.	.	(۱۰)	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سبنا	.	(۱۵)	.	.	(۱۵)	.
پاکدیس	.	(۱۵)	.	.	(۱۵)	.
سیمرغ	.	(۱۸)	.	.	(۱۸)	.
فندهکمتان	.	(۲۴)	.	.	(۲۴)	.
سرمایه گذاری ملی ایران	.	(۳۱)	.	.	(۳۱)	.
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	(۴۳)	.	.	(۴۳)	.
ذغال سنگ نگین طبرس	.	(۴۷)	.	.	(۴۷)	.
پارس خودرو	.	(۵۱)	.	.	(۵۱)	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۰۹,۹۳۴,۵۱۳)	(۶۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۶۷,۶۸۰,۰۰۰)	(۵,۹۱۰,۵۱۳)	.
پالایش نفت اصفهان	۱,۷۶۳,۵۳۴	(۹,۷۶۴,۲۳۱,۳۱۳)	(۴۶,۷۹۹,۶۸۴)	(۴۹,۲۶۲,۸۲۵)	(۷,۷۲۸,۷۶۸)	۲,۶۷۴,۵۶۵,۱۸۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۸۵,۷۸۹,۰۹۲)	(۱۰۵,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۲,۲۳۹,۰۹۴)	۱۰,۶۸۹,۳۰۴
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	۲,۸۲۰,۶۴۰,۵۶۸
کالیمین	.	.	.	.	.	۳,۶۳۶,۰۵۳,۶۲۹
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۳,۱۶۹,۱۷۸,۱۴۴
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۲,۹۹۵,۸۷۴,۹۲۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۲,۱۲۲,۹۳۳,۷۸۲
صنعتی بهپاک	.	.	.	.	.	۱,۹۵۹,۸۲۱,۳۹۹
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۱,۳۲۰,۱۸۶,۶۶۸
پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	۹۸۷,۹۴۷,۶۱۴
کارخانجات قند قزوین	.	.	.	.	.	۷۷۸,۵۹۴,۵۳۹
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	۷۰۳,۶۷۸,۹۸۸
سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه	.	.	.	.	.	۳,۴۳۶,۴۵۸
تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	(۲,۵۰۲,۲۵۰)
کاشی آلوند	.	.	.	.	.	(۱۸۸,۰۶۷,۱۱۷)
توسعه معدنی و صنعتی صابور	.	.	.	.	.	(۷۷,۰۰۹,۸۵۰,۵)
جمع	۹۵,۱۴۴,۸۸۹	(۵۵۵,۲۳۵,۷۲۵,۹۴۲)	(۳,۴۹۲,۷۹۹,۴۷۲)	(۳,۶۷۶,۶۲۰,۹۲۰)	۱۷۲,۹۲۱,۰۲۷,۸۷۲	۴۰,۱۸۳,۳۴۰,۰۱۹



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۵,۲۵۴	۵,۸۹۹,۰۰۹,۱۵۸	(۲,۸۹۰,۲۵۸,۰۰۴)	(۲۸,۰۰۰,۲۵۴)	(۲۹,۲۹۵,۰۰۶۶)	۹۵۱,۱۳۵,۸۱۴	-
۶۲,۸۷۵	۱۳۸,۹۵۳,۷۴۹	(۱۶۹,۸۱۵,۳۶۱)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۹۶,۷۶۹)	۱۷,۷۸۳,۵۸۹	-
-	-	-	-	-	-	(۹۲۳,۶۸۰,۰۰۰)
-	-	(۱۵)	-	-	(۱۵)	-
۱,۲۴۸,۱۲۹	۶,۰۳۷,۹۶۳,۹۰۷	(۵,۰۰۰,۱۷۳,۳۸۰)	(۳۸,۶۸۰,۰۰۴)	(۳۰,۱۹۱,۸۱۵)	۹۶۸,۹۱۹,۴۸۸	(۱۲۳,۶۸۰,۰۰۰)

ح - توسعه معادن و فلزات
 ح - کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
 ح - پتروشیمی جم
 ح - فولاد کاوه جنوب کیش

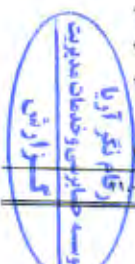
۱۵-۳- سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۱۰,۶۱۸,۹۳۸
-	-	-	-	۱۰,۶۱۸,۹۳۸

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۲ ماهه ۱۸٪

۱۶- سود سهام

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	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳,۳۹۶,۶۴۲	۲۸۳	۳,۷۹۵,۷۱۵,۲۳۴	-	۳,۷۹۵,۷۱۵,۲۳۴	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۳۸۶,۶۵۰
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۷۹۹,۹۰۸	۹۰۰	۱,۶۱۹,۹۱۹,۳۹۸	-	۱,۶۱۹,۹۱۹,۳۹۸	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱,۲۲۶,۳۳۰	۱,۰۰۰	۱,۲۲۶,۳۳۰,۰۰۰	-	۱,۲۲۶,۳۳۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۷۹,۹۵۰	۱۴,۶۰۰	۱,۱۶۷,۲۷۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۷,۲۷۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۸,۱۹۹)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	-	-	-	-	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۵۳۰,۳۲۹,۹۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	-	-	-	-	-	۳۲۵,۹۰۳,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	-	-	-	-	-	۲۸۹,۶۴۲,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	-	-	-	-	-	۸۷,۲۷۳,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	۶۱۰,۶۱۹,۴۶۹
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	-	-	-	-	-	۹۷,۷۵۶,۹۱۹
				۱۶,۰۶۲,۳۳۵,۹۳۰	(۲۵۸,۱۹۹)	۱۶,۰۶۱,۷۷۷,۷۳۱	۱۶,۰۶۱,۷۷۷,۷۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	یادداشت	سود اوراق اجاره و صکوک	سود سپرده بانکی
ریال	ریال			
۱۵۶,۳۱۰,۶۸۴	۷۷۴,۱۶۶,۸۹۹	۱۷-۱		
۲,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۲۴۹,۳۵۸,۵۷۳	۱۷-۲		
۲,۱۷۴,۲۱۸,۳۲۱	۱,۰۲۳,۵۲۵,۴۷۲			

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال			ریال	ریال
-	۳۷۴,۷۲۶,۸۶۰	۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	-			
۱۰۹,۱۸۸,۵۴۸	۱۹۴,۳۹۲,۶۴۶	۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-			
۱۹,۶۶۱,۵۶۰	۱۲۲,۷۹۰,۲۷۵	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	-			
-	۵۶,۱۰۶,۵۲۴	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۰۵	-			
۲۷,۲۶۰,۵۷۶	۲۶,۱۵۰,۵۷۶	۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	-			
۱۵۶,۳۱۰,۶۸۴	۷۷۴,۱۶۶,۸۹۹						

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال			ریال	ریال	ریال
۲,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۲۱۶,۸۲۶,۲۹۲	۱۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	-				
-	۵۸,۵۳۸,۶۹۵	۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	-				
۲,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۲۷۵,۳۶۴,۹۸۷							

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	سایر درآمدها برای تنزیل سود بانکی	تعمیل کارمزد کارگزار
ریال	ریال		
-	۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱		
-	۲,۶۶۶,۴۷۵,۵۰۴		
-	۲,۷۸۰,۸۵۶,۰۳۵		

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲.۷۷۷.۱۱۲.۷۷۵	۵.۵۲۵.۶۳۲.۹۵۳	بازارگردان
۱.۳۸۷.۷۱۱.۸۵۴	۲.۷۴۱.۷۱۹.۸۷۷	متولی
۱۵۶.۱۳۵.۵۵۴	۲۲۵.۱۸۴.۶۶۰	حسابرس
۱۰۹.۰۰۰.۰۰۲	۱۶۳.۴۹۹.۹۰۷	
۴.۴۲۹.۹۶۰.۱۸۵	۸.۶۵۶.۰۳۷.۳۹۷	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۳۱۱.۴۷۱.۰۹۰	۳۸۱.۵۰۰.۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۳.۶۲۰.۷۹۳	۱۱۸.۱۰۸.۶۴۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۴۷.۹۳۹.۷۲۴	هزینه تاسیس
۲۱.۷۵۹.۶۶۲	۲۶.۶۵۱.۹۳۵	هزینه برگزاری مجامع
۳.۶۰۰.۰۴۴	۱۲.۴۱۰.۲۹۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۰.۰۰۰	۸۷۰.۰۰۰	سایر هزینه ها
.	۳.۹۶۲.۶۳۷	
۳۷۰.۸۱۱.۵۸۹	۷۲۱.۴۴۳.۲۳۳	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹.۴۷۵.۹۰۰.۰۰۰	۲۴۲.۸۲۹.۳۰۰.۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰.۸۴۷.۹۰۰.۰۰۰)	(۷۵.۶۸۵.۶۰۰.۰۰۰)	
(۱۱.۳۷۳.۰۰۰.۰۰۰)	۱۶۷.۱۴۳.۷۰۰.۰۰۰	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵,۴۰	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	۳,۴۶	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴,۸۷	۲,۵۳۲,۰۹۸	عادی	۳۷,۰۰	۵,۸۷۶,۶۲۸	عادی			
۴,۴۲	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۸۳	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۵	۸,۰۰۰	عادی			
۰,۰۵	۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۳	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رسول رحیم نیا	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۵	۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۳	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حمید پشیری فر	
۰,۰۵	۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۳	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الهه ظفری	
۳۲,۸۲	۳,۵۴۷,۰۹۸		۴۳,۲۱	۶,۸۹۴,۶۲۸				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	پرداخت	دریافت		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱	۲,۶۶۶,۶۸۸,۶۵۹	طی سال مالی	۳,۳۵۶,۵۲۹,۷۸۹,۵۶۰	۱,۶۸۱,۸۴۵,۴۲۱,۰۱۶	۱,۶۷۴,۶۸۴,۳۶۸,۵۴۴	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۸۶۱,۲۶۳,۸۱۵)	(۷۸۹)	طی سال مالی	۸۲,۸۳۹,۰۴۷,۶۱۰	۴۰,۹۸۸,۸۹۲,۲۹۲	۴۱,۸۵۰,۱۵۵,۳۱۸	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید
(۱,۱۰۸,۰۰۰,۹۸۱۳)	(۳,۰۱۷,۵۳۶,۸۰۳)	طی سال مالی	۵,۵۲۵,۶۳۲,۹۵۳	۳,۶۱۶,۱۰۵,۹۶۳	-	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۶۲,۸۲۸,۱۸۸)	(۷۳,۵۷۳,۱۹۶)	طی سال مالی	۲۲۵,۱۸۴,۶۶۰	۲۱۵,۴۳۹,۷۵۲	-	مستولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳)	(۸۱,۷۴۹,۹۰۹)	طی سال مالی	۱۶۳,۴۹۹,۹۰۷	۱۴۰,۷۵۰,۰۰۰	-	حسابرس	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴)	(۵۲۹,۷۷۸,۵۱۵)	طی سال مالی	۱,۸۸۰,۷۲۸,۱۳۰	۲,۷۳۸,۶۶۱,۴۶۹	-	بازارگردان	توسعه معین ملت (سهامی عام)
-	(۹۷۵,۸۷۵,۰۰۹۹)	طی سال مالی	۹۷۵,۸۷۵,۰۰۹۹	-	-	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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