

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب ۱۳۸۸/۷/۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه صندوق، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های 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، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مرتبط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری مشترک، طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود بررسی های نمونه ای به استثنای موارد زیر، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات باشد، برخورد نکرده است:

۵-۱. بند ج ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حد نصاب مالکیت تعیین شده تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط یکی از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در دوره مورد گزارش رعایت نشده است.

۵-۲. مفاد ماده ۱۷ اساسنامه و بند ۳-۳ "رویه پذیره نویسی و صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری"، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانکی صندوق یا از محل مطالبات وی از صندوق در طی دوره مورد گزارش رعایت نشده است.

۵-۳. مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت متولی و سازمان به مجمع صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع، در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ صورت پذیرفته است.

۶. با توجه به پیگیری های بعمل آمده از سوی صندوق، سود سهام مربوط به شرکت های بانک سینا و سرمایه گذاری شفا دارو، طبق برنامه زمانبندی اعلامی از سوی شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول درنیامده است.

۷. محاسبات خالص ارزش روز دارایی های صندوق (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸. اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر"، "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حساب ها در طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری افق ملت

۹. گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره فعالیت، وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نشده است.

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 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 ۱۳۹۹ 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.

۱۸ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمد تقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱

مهناز خشنود نیا

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ 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
۷-۲۳	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 عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 تأمین سرمایه بانک ملت mellat investment bank سپتامین عام شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
 	آقای امیرحسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۶۵۳,۲۳۸,۶۹۱,۷۸۰	۷۳۴,۱۳۵,۸۴۶,۵۷۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۵,۶۷۵,۶۴۸,۸۱۸	۲,۳۲۹,۳۹۵,۷۱۴
حسابهای دریافتی	۷	۴۶,۶۲۶,۴۹۱,۳۰۳	۷۰,۴۱۸,۸۰۱
سایر دارایی‌ها	۸	۷۱۱,۶۰۶,۸۶۴	۱۰۱,۵۶۲,۹۷۵
جاری کارگزاران	۹	.	۲,۶۶۶,۴۶۷,۸۷۰
جمع دارایی‌ها		۳,۷۷۶,۲۵۲,۴۳۸,۷۶۵	۷۳۹,۱۴۰,۳۱۴,۹۳۵
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	۸۵,۹۷۸,۰۹۷,۷۰۵	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۳۰,۵۰۳,۰۶۴,۷۲۹	۴,۶۷۷,۵۱۳,۴۲۲
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۱,۵۹۵,۷۶۶,۷۳۲	۲۳۱,۶۸۵,۴۳۶
جمع بدهی‌ها		۱۱۸,۰۷۶,۹۲۹,۱۶۶	۴,۹۰۹,۱۹۸,۸۵۸
خالص دارایی‌ها	۱۲	۳,۶۵۸,۱۷۵,۵۰۹,۵۹۹	۷۳۴,۲۳۱,۱۱۶,۰۷۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۴۸,۸۱۲	۴۶,۲۲۹

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

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سپه‌امی عام

شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

ارقام نگار آریا
مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۱۵۰,۹۵۲,۴۹۷,۴۳۹	۵۶,۴۸۱,۲۴۳,۳۳۵	۱۳۳,۵۴۲,۲۶۱,۶۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۹۰,۶۳۵,۱۸۳,۴۷۶	۲۲,۱۱۴,۱۴۰,۳۷۵	۱۷۳,۸۸۹,۹۴۷,۴۶۰
سود سهام	۵۵,۴۹۷,۹۶۵,۳۶۰	۱۳,۸۴۳,۵۵۹,۲۸۰	۱۶۰,۶۱۷,۷۷۷,۷۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۸۶۱,۷۱۴,۱۵۱	۳۴۱,۷۸۲,۰۴۶	۱,۰۳۳,۵۳۵,۴۷۲
سایر درآمدها	۱,۰۹۳,۳۲۶,۲۵۲	۹۰,۳۴۴,۸۹۳	۲,۷۸۰,۸۵۶,۰۳۵
جمع درآمدها	۲,۲۰۰,۰۴۰,۶۸۶,۶۶۸	۹۲,۸۷۱,۲۶۹,۹۲۹	۳۱۷,۲۹۸,۳۶۸,۰۹۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۱۰,۴۸۲,۵۵۵,۷۳۹)	(۳,۰۶۵,۵۹۰,۰۳۱)	(۸,۶۵۶,۰۳۷,۳۹۷)
سایر هزینه‌ها	(۸۳۸,۰۳۷,۴۰۷)	(۲۶۵,۷۰۶,۷۶۴)	(۷۲۱,۴۴۳,۲۳۳)
جمع هزینه‌ها	(۴۱۸,۸۸۶,۳۹۳,۱۴۶)	(۳,۳۳۱,۲۹۶,۷۹۵)	(۹,۳۷۷,۴۸۰,۶۳۰)
سودخالص	۲,۱۵۸,۱۵۴,۳۹۳,۵۲۲	۸۹,۵۳۹,۹۷۳,۱۳۴	۳۰۷,۹۲۰,۸۸۷,۴۶۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	٪۷۷/۴۲	٪۲۸	٪۹۴
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	٪۷۷/۵۵	٪۴۲	٪۴۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره / سال	۱۵,۸۸۲,۵۸۱	۱۰,۱۸۲,۵۸۱	۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره / سال مالی	۲,۱۵۸,۱۵۴,۳۹۳,۵۲۲	۸۹,۵۳۹,۹۷۳,۱۳۴	۳۰۷,۹۲۰,۸۸۷,۴۶۸
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	۶۷۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶۷,۱۲۳,۷۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۲۴,۵۸۲,۵۸۱	۷,۴۸۳,۵۸۱	۱۵,۸۸۲,۵۸۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

ارحام تگر آریا
مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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.ir 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 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، 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی 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

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، به علاوه دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به تفاوت روزانه سود 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 ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق های سرمایه گذاری	طبق قرارداد منعقد شده با شرکت های رتبه بندی 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
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	بهای	خالص	درصد به کل	بهای	خالص	درصد به کل
	تمام شده	ارزش فروش	دارایی‌ها	تمام شده	ارزش فروش	دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۳۶۷,۶۷۶,۴۲۶,۱۰۷	۷۱۱,۲۷۴,۱۳۶,۲۸۳	۱۸/۸۴	۱۰۱,۷۱۳,۰۱۸,۴۳۴	۱۲۱,۱۴۰,۷۱۸,۲۹۶	۱۶/۳۹
فلزات اساسی	۲۸۵,۸۴۰,۹۳۹,۶۷۸	۴۹۰,۴۴۷,۷۱۱,۳۸۲	۱۲/۹۹	۵۳,۳۷۶,۷۱۶,۷۹۰	۸۱,۶۶۵,۸۹۱,۶۳۹	۱۱/۰۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶۹,۳۰۸,۱۰۴,۹۸۷	۳۹۳,۳۵۸,۶۱۲,۶۵۱	۱۰/۴۲	۷۵,۵۸۷,۴۹۳,۶۱۸	۱۱۴,۳۰۸,۵۱۸,۵۰۰	۱۵/۴۷
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۳۸,۲۳۸,۴۳۰,۰۷۹	۳۳۵,۴۷۶,۹۱۴,۵۴۷	۸/۸۸	۲۴,۱۴۴,۲۸۰,۴۰۷	۳۱,۹۶۶,۶۳۳,۸۵۹	۴/۳۲
استخراج کانه‌های فلزی	۱۱۴,۲۱۹,۳۸۵,۴۶۳	۳۰۷,۹۸۵,۵۶۴,۳۵۹	۸/۱۶	۷۴,۵۲۸,۱۰۴,۷۶۲	۱۰۳,۵۸۴,۰۶۹,۷۶۵	۱۴/۰۱
سرمایه‌گذاریها	۳۰۰,۵۵۱,۵۷۴,۳۵۷	۲۸۱,۹۶۴,۱۷۱,۱۹۵	۷/۴۷	۱۳,۴۰۴,۰۲۳,۹۹۶	۱۳,۴۰۴,۰۲۳,۹۹۶	۱/۸۱
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۸۴,۱۵۸,۱۷۹,۵۶۴	۱۷۹,۸۵۵,۱۱۷,۱۶۹	۴/۷۶	۲۵,۸۱۸,۹۶۸,۵۶۵	۳۳,۶۴۷,۲۵۷,۵۳۱	۴/۵۵
اطلاعات و ارتباطات	۸۴,۰۱۳,۰۲۳,۰۲۷	۱۳۷,۳۵۷,۸۲۹,۰۰۰	۳/۶۴	۲۰,۲۳۷,۹۳۶,۱۹۴	۲۰,۳۵۷,۵۵۹,۵۰۰	۲/۷۵
مواد و محصولات دارویی	۱۸۲,۳۷۸,۳۵۶,۴۴۰	۱۳۶,۷۷۹,۶۳۹,۸۱۷	۳/۶۲	-	-	-
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۶۵,۳۰۱,۰۹۴,۶۱۲	۱۱۱,۹۳۴,۷۱۵,۵۷۳	۲/۹۶	-	-	-
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۲۳,۱۳۳,۴۵۳,۷۱۰	۸۶,۸۱۹,۳۳۲,۹۵۰	۲/۳۰	۲۴,۹۲۶,۹۹۸,۳۴۷	۲۵,۶۵۷,۹۳۷,۰۵۱	۳/۴۷
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۶,۱۰۶,۰۳۶,۳۸۵	۷۲,۰۶۸,۶۲۵,۰۰۰	۱/۹۱	۱۵,۱۶۳,۳۷۷,۱۵۷	۲۴,۳۱۸,۵۵۹,۵۰۰	۳/۲۹
سیمان، آهک و گچ	۵۸,۳۵۵,۷۱۰,۸۶۷	۶۹,۸۸۱,۷۱۵,۰۰۰	۱/۸۵	۱۲,۴۵۲,۹۱۸,۲۶۵	۱۸,۴۷۴,۰۳۷,۳۸۶	۲/۵۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۱۰,۸۷۰,۱۴۷,۷۲۶	۶۰,۴۱۵,۱۷۸,۰۴۰	۱/۶۰	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۲۷,۱۱۶,۹۷۲,۵۰۲	۵۲,۶۵۶,۸۱۶,۶۰۰	۱/۳۹	۲۸,۵۴۴,۱۸۱,۵۸۲	۲۹,۱۴۱,۰۷۷,۰۰۰	۳/۹۴
گواهی سپرده طلا	۲۴,۴۶۰,۹۵۰,۲۸۸	۴۵,۰۹۳,۶۳۲,۴۱۲	۱/۱۹	-	-	-
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴۲,۰۴۷,۹۵۱,۶۵۷	۲۶,۸۶۶,۶۰۹,۵۳۴	۰/۷۱	-	-	-
سایر محصولات کالایی غیرفلزی	۳۲,۵۴۳,۳۵۶,۵۲۲	۲۶,۳۱۲,۱۰۵,۸۸۰	۰/۷۰	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	۵۰,۱۸۸,۷۵۸,۵۹۶	۲۵,۲۲۴,۰۱۸,۷۵۰	۰/۶۷	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۳۲,۳۷۸,۸۸۴,۹۶۲	۱۹,۹۹۰,۳۴۵,۵۰۰	۰/۵۳	-	-	-
مخابرات	۶,۵۵۵,۰۵۰,۹۸۳	۱۹,۶۰۲,۶۶۶,۰۰۰	۰/۵۲	۶,۵۵۵,۰۵۰,۹۸۳	۶,۹۹۸,۰۹۶,۷۵۰	۰/۹۵
استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف	۲۹,۹۰۲,۲۷۶,۲۵۲	۱۷,۵۴۳,۶۱۲,۶۹۹	۰/۴۶	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۲,۵۵۵,۲۴۵,۰۶۴,۷۶۴	۳۶۰,۸۰۹,۰۹۰,۷۰۰,۳۴۱	۹۵/۵۷	۴۷۶,۴۵۸,۹۷۹,۵۸۷	۶۲۴,۶۶۴,۳۸۰,۷۷۳	۸۴/۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد به کل	خالص	بهای	درصد به کل	خالص	بهای
دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۸۴/۵۱	۶۲۴,۶۶۴,۴۸۰,۷۷۳	۴۷۶,۴۵۸,۹۷۹,۵۸۷	۹۵/۵۷	۳,۶۰۸,۹۰۹,۰۷۰,۳۴۱	۲,۵۵۵,۲۴۵,۰۶۴,۷۶۴
.	.	.	۰/۴۴	۱۶,۶۴۵,۸۸۸,۳۳۱	۱۰,۳۵۳,۰۳۸,۰۲۶
۲/۰۹	۱۵,۴۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۱,۱۵۵,۷۹۹	۰/۳۰	۱۱,۲۵۷,۶۱۶,۲۵۰	۱۹,۱۳۹,۴۶۹,۷۰۱
.	.	.	۰/۳۰	۱۱,۲۳۹,۷۲۳,۳۵۰	۱۳,۶۷۴,۶۷۸,۰۹۶
.	.	.	۰/۱۴	۵,۱۸۶,۳۹۳,۵۰۸	۴,۰۴۸,۱۶۵,۳۵۲
۴/۰۴	۲۹,۸۴۵,۸۵۲,۶۰۲	۲۲,۵۵۶,۵۷۵,۴۸۱	۰/۰۰	.	.
۵/۵۴	۴۰,۹۱۶,۰۹۳,۹۵۰	۲۵,۱۲۵,۸۷۴,۴۴۲	۰/۰۰	.	.
۳/۱۵	۲۳,۲۸۷,۷۰۹,۲۵۰	۱۴,۶۷۳,۵۴۱,۲۸۶	۰/۰۰	.	.
۹۹/۳۲	۷۳۴,۱۳۵,۸۴۶,۵۷۵	۵۵۱,۳۸۶,۱۲۶,۵۹۵	۹۶/۷۴	۳,۶۵۳,۲۳۸,۶۹۱,۷۸۰	۲,۶۰۲,۴۶۰,۴۱۵,۹۳۹

نقل از صفحه قبل
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 زراعت و خدمات وابسته
 کاشی و سرامیک
 سایر واسطه گریهای مالی
 بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)				
۰/۰۷	۵۳۰,۷۹۲,۹۴۳	۲/۰۰	۷۵,۶۷۵,۶۴۸,۸۱۸	۱۰	---	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵ بانک ملت
۰/۲۳	۱,۷۱۰,۸۹۸,۶۴۹	.	.	۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	گواهی سپرده الکترونیک بانام ۹۹۱۱۱۶
.	(۱۲,۲۹۵,۸۶۸)	.	.		۱۳۹۹/۱۱/۱۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	ذخیره برگشت سود گواهی سپرده الکترونیک بانام ۹۹۱۱۱۶
۰/۳۰	۲,۲۲۹,۳۹۵,۷۱۴	۲/۰۰	۷۵,۶۷۵,۶۴۸,۸۱۸				

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۰۴۱,۸۰۱	۴۲,۴۶۴,۳۳۱,۳۶۰	(۲,۱۰۴,۹۳۳,۰۶۵)	۲۵	۴۴,۵۶۹,۲۶۴,۴۲۵
.	۳,۶۸۵,۲۵۴,۰۰۰	.	-	۳,۶۸۵,۲۵۴,۰۰۰
.	۴۷۶,۹۰۵,۹۴۳	.	-	۴۷۶,۹۰۵,۹۴۳
۷,۰۴۱,۸۰۱	۴۶,۶۲۶,۴۹۱,۳۰۳	(۲,۱۰۴,۹۳۳,۰۶۵)		۴۸,۷۳۱,۴۲۴,۳۶۸

سود سهام دریافتنی
 مطالبات بابت حق تقدم
 سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می باشد مدت زمان استهلاك نرم افزار یکسال می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۴,۰۵۶,۵۲۹	(۹۴۰,۵۰۷,۵۴۰)	۱,۴۸۴,۵۳۵,۱۵۹	۷۰۰,۲۸,۹۱۰	آپونمان نرم افزار
۴۷۰,۱۸,۵۹۹	(۸۰,۶۱۰,۳۲۱)	۱۲۷,۶۲۸,۹۲۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۳۲,۵۷۹,۲۰۵	(۷,۴۲۰,۷۹۵)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۹۶۲,۸۶۹	(۳۴,۸۳۰,۲۵۸)	۲۱,۲۴۸,۷۲۴	۳۱,۵۴۴,۴۰۳	مخارج تاسیس
(۱۰,۳۳۸)	(۱۴۴,۵۴۰)	۱۴۴,۵۴۰	(۱۰,۳۳۸)	هزینه برگزاری مجامع
۷۱۱,۶۰۶,۸۶۴	(۱,۰۶۳,۵۱۳,۴۵۴)	۱,۶۷۳,۵۵۷,۳۴۳	۱۰۱,۵۶۲,۹۷۵	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۹۷۸,۰۹۷,۷۰۵	(۴,۳۸۳,۸۳۰,۳۶۷,۷۹۵)	۴,۲۹۵,۱۸۵,۸۰۱,۴۳۱	۲,۶۶۶,۴۶۸,۶۵۹	شرکت کارگزاری بانک ملت
.	.	۷۸۹	(۷۸۹)	شرکت کارگزاری مفید
۸۵,۹۷۸,۰۹۷,۷۰۵	(۴,۳۸۳,۸۳۰,۳۶۷,۷۹۵)	۴,۲۹۵,۱۸۵,۸۰۲,۲۲۰	۲,۶۶۶,۴۶۷,۸۷۰	

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۰.۱۷.۵۳۶.۸۰۳	۱۹.۷۲۸.۷۸۸.۳۳۶	بازارگردان
۱.۵۰.۵۶۵۳.۶۱۴	۱۰.۳۸۵.۶۴۵.۲۷۲	متولی
۷۲.۵۷۳.۰۹۶	۲۹۲.۷۸۵.۷۸۱	حسابرس
۸۱.۷۴۹.۹۰۹	۹۵.۸۴۵.۳۴۰	
۴.۶۷۷.۵۱۳.۴۲۲	۳۰.۵۰۳.۰۶۴.۷۲۹	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حسابهای پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)
۷۹.۹۵۶.۰۰۰	۸۹۷.۴۵۶.۰۰۰	ذخیره تصفیه صندوق
۱۵۱.۷۲۹.۴۳۶	۶۲۳.۶۴۶.۷۳۲	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
.	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالا
.	۳۴.۶۶۴.۰۰۰	
۲۳۱.۶۸۵.۴۳۶	۱.۵۹۵.۷۶۶.۷۳۲	

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳.۵۸۲.۵۸۱	۳.۵۰۹.۳۶۳.۵۰۹.۵۹۹	۱۴.۸۸۲.۵۸۱	۶۸۸.۰۰۲.۱۱۶.۰۷۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۸.۸۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۶.۲۲۹.۰۰۰.۰۰۰	
۲۴.۵۸۲.۵۸۱	۳.۶۵۸.۱۷۵.۵۰۹.۵۹۹	۱۵.۸۸۲.۵۸۱	۷۳۴.۲۳۱.۱۱۶.۰۷۷	

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳-۱	۱.۱۱۳.۶۹۵.۶۷۱.۰۲۸	۵۴.۳۴۴.۱۷۴.۵۸۸	۱۱۵.۹۳۲.۹۴۴.۴۵۵	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳-۲	۳۷.۲۵۶.۸۲۶.۴۰۱	۱.۶۵۹.۶۶۲.۷۴۲	۳.۷۲۱.۵۵۹.۵۶۰	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۳-۳	.	۴۷۷.۴۰۶.۰۰۵	۳.۸۸۷.۷۵۷.۵۸۵	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
	۱.۱۵۰.۹۵۲.۴۹۷.۴۲۹	۵۶.۴۸۱.۲۴۳.۳۳۵	۱۲۳.۵۴۲.۲۶۱.۶۰۰	

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
گزارش مالی میان دورهای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۸۸۶,۵۷۰,۰۳۶	۲۹,۳۳۰,۷۹۷,۶۹۵	۱,۱۱۳,۶۹۵,۶۷۱,۰۲۸	(۱۱,۲۶۰,۶۸۲,۱۱۲)		
۱,۰۶۳,۰۲۴,۸۱۲	*	*	*	*	*
۱,۰۰۹,۵۲۳,۰۴۴	*	*	*	*	*
۶۹۱,۶۳۸,۵۴۶	*	*	*	*	*
۵۶۲,۳۱۲,۱۳۴	*	*	*	*	*
۴۳۹,۴۷۵,۹۴۲	*	*	*	*	*
۳۶۵,۱۹۹,۹۹۷	*	*	*	*	*
۳۳۷,۵۲۳,۶۶۱	*	*	*	*	*
۱۷۱,۶۹۱,۰۵۱	*	*	*	*	*
۹۶,۷۶۹	*	*	*	*	*
۱,۲۶۶,۴۶۵,۸۹۵	*	*	*	*	*
(۳۲,۵۸۱,۳۱۸)	*	*	*	*	*
(۳۸,۲۵۸,۴۳۰)	(۳۸,۲۵۸,۴۳۵)	*	*	*	*
(۳۲۰,۵۳۸,۷۵۸)	*	*	*	*	*
(۳۳۳,۱۸۱,۱۸۶)	*	*	*	*	*
(۸۱۰,۹۵۷,۶۹۳)	(۸۰۶,۰۳۳,۶۹۵)	*	*	*	*
۵,۹۷۲,۸۷۱,۲۱۲	۵,۹۷۲,۸۷۱,۲۱۲	*	*	*	*
۴,۸۱۰,۲۷۹,۶۱۱	۴,۸۱۰,۲۷۹,۶۱۱	*	*	*	*
۳,۵۴۸,۴۸۵,۴۳۷	۳,۵۴۸,۴۸۵,۴۳۷	*	*	*	*
۳,۳۶۰,۹۶۶,۴۸۷	*	*	*	*	*
۳,۰۶۷,۴۷۷,۱۱۶	*	*	*	*	*
۲,۰۶۵,۱۵۴,۱۳۷	۲,۰۶۵,۱۵۴,۱۳۷	*	*	*	*
۱,۷۶۳,۹۰۶,۶۴۶	*	*	*	*	*
۱,۶۹۶,۷۱۷,۷۷۰	۱,۶۹۶,۷۱۷,۷۷۵	*	*	*	*
۱,۵۷۰,۵۱۸,۶۸۵	*	*	*	*	*
۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۵۴	*	*	*	*	*
۱,۳۵۳,۰۸۰,۰۱۴	۱,۳۶۴,۸۳۷,۵۴۷	*	*	*	*
۱,۳۴۰,۲۱۹,۲۱۸	(۶۹,۳۱۵,۹۱۶)	*	*	*	*
۱,۲۸۳,۹۳۷,۸۷۸	۱,۲۸۳,۹۳۷,۸۸۸	*	*	*	*
۱,۱۴۳,۳۲۷,۶۴۷	۱,۱۴۳,۳۲۷,۶۴۷	*	*	*	*
۱,۱۳۵,۲۸۸,۱۱۷	۱,۱۳۵,۲۸۸,۱۱۷	*	*	*	*
۹۱۴,۹۲۳,۱۳۰	۹۱۴,۹۲۳,۱۵۳	*	*	*	*
۸۵۶,۳۶۳,۱۲۹	۸۵۶,۳۶۳,۱۵۰	*	*	*	*
۶۹۹,۳۰۳,۴۴۶	(۳۹۶,۲۴۵,۴۳۵)	*	*	*	*
۴۳۱,۸۶۵,۴۳۷	۴۳۱,۸۶۵,۴۴۲	*	*	*	*
۴۱۲,۰۸۵,۸۱۶	۴۱۲,۰۸۵,۸۲۸	*	*	*	*
۳۱۴,۷۸۳,۰۵۴	۲۸۳,۷۰۸,۰۶۳	*	*	*	*
۳۱۰,۵۱۰,۴۸۴	۳۱۰,۵۱۰,۵۰۲	*	*	*	*
۷۵,۸۸۶,۳۳۳	۷۵,۸۸۶,۳۸۰	*	*	*	*
۱۴,۵۹۹,۷۲۲	۱۴,۵۹۹,۷۲۲	*	*	*	*
۲,۳۸۸,۸۷۳	۲,۳۸۸,۸۷۳	*	*	*	*
۱۱۵,۹۳۲,۹۴۴,۴۵۵	۵۴,۳۴۴,۱۷۴,۵۸۸	۱,۱۱۳,۶۹۵,۶۷۱,۰۲۸	(۱۱,۲۶۰,۶۸۲,۱۱۲)	(۳,۴۱۳,۶۴۷,۲۸۴)	(۱,۱۲۳,۹۲۱,۰۶۰,۴۶۳)
					۲,۲۵۲,۲۹۱,۰۶۰,۸۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۲,۷۹۳	۲۰,۶۹۸,۷۷۲,۵۴۰	(۳,۱۵۶,۸۳۸,۸۶۱)	(۲۹,۲۳۶,۸۹۰)	(۱۰۳,۴۹۳,۸۶۲)	۱۷,۴۰۹,۲۰۲,۹۲۷	-	-	-	-
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۹,۶۵۳,۱۶۰	(۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۱۹,۶۹۶)	(۸۶,۹۴۸,۲۶۷)	۱۴,۳۳۷,۷۸۵,۱۹۷	-	-	-	-
۵۲۵,۰۰۰	۹,۴۵۲,۷۸۰,۰۰۰	(۳,۸۸۱,۳۲۵,۰۰۰)	(۸,۹۷۹,۹۹۹)	(۴۷,۲۶۳,۹۰۲)	۵,۵۱۵,۲۱۱,۰۹۹	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۲,۰۱۶,۸۱۸	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۸۸۰,۰۰۰
۶۲,۸۷۵	۱۳۳,۰۷۹,۴۶۵	(۱۳۷,۵۹۸,۹۵۰)	(۱۸۷,۹۶۷)	(۶۶۵,۳۷۰)	(۵,۳۷۲,۸۲۲)	-	-	-	-
۴۷,۶۷۴,۳۸۵,۱۶۵	(۱۰,۱۲۴,۱۶۲,۸۱۱)	(۵۴,۹۲۴,۵۵۲)	(۲۳۸,۳۷۱,۴۰۱)	۳۷,۲۵۶,۸۲۶,۴۰۱	۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	۳,۷۲۱,۵۵۹,۵۶۰	۳,۷۲۱,۵۵۹,۵۶۰	۳,۷۲۱,۵۵۹,۵۶۰	۳,۷۲۱,۵۵۹,۵۶۰

۱۳-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۰۲۹,۴۳۸	۳,۹۰۶,۸۳۱,۶۲۹	-	-
-	-	-	-	-	-	(۸۹,۴۵۳)	۱۲,۹۲۲,۴۵۱	-	-
-	-	-	-	-	-	(۵۳۳,۹۸۰)	۶,۳۵۱,۷۱۸	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۷۲۷)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۰۴۶,۰۳۶)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۰۰۱,۴۵۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	۴۷۷,۴۰۶,۰۰۵	۳,۸۸۷,۷۵۷,۵۸۵	-	-

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود حاصل از نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۹۴۷,۱۳۸,۱۹۵,۴۴۱	۱۹,۴۱۲,۰۰۰,۳۸۸	۱۷۲,۹۲۱,۰۲۷,۸۷۲	سود حاصل از نگهداری حق تقدم
۱۴-۲	۴۳,۴۹۶,۹۸۸,۰۳۵	۲,۱۳۸,۶۲۲,۰۹۲	۹۶۸,۹۱۹,۳۸۸	سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و سکوک
۱۴-۳	-	۵۶۳,۵۱۴,۳۹۵	-	
	۹۹۰,۶۳۵,۱۸۳,۴۷۶	۲۲,۱۱۴,۱۴۰,۳۷۵	۱۷۳,۸۸۹,۹۴۷,۲۶۰	

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

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
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۸۰۰,۸۰۰,۰۰۰	(۹۶,۹۷۰,۷۶۷,۲۲۹)	(۲۰۷,۸۶۰,۷۶۰)	(۱۰,۹۴۰,۰۴۰,۰۰۰)	۱۲۰,۵۲۸,۱۶۸,۰۱۱	-	-
۸۵۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۵,۰۱۹,۵۳۰	(۴۶,۴۷۹,۵۸۸,۴۹۰)	(۱۵۷,۷۰۴,۷۶۹)	(۸۳۰,۰۲۵۰,۰۹۸)	۱۱۸,۵۳۷,۷۰۱,۱۷۳	۳,۱۶۱,۳۰۱,۲۹۴	۱۸,۳۹۷,۵۳۸,۵۲۰
۳۵,۱۹۷,۲۸۷	۱۹۳,۲۳۳,۱۰۵,۶۳۰	(۸۵,۲۶۸,۳۲۸,۵۰۸)	(۱۸۳,۵۷۱,۴۵۰)	(۹۶۶,۱۶۵,۵۲۸)	۱۰۶,۸۱۵,۰۴۰,۱۴۴	۲,۶۵۲,۶۸۹,۳۰۲	۲۸,۷۶۱,۶۱۳,۴۴۵
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۶۶,۵۹۶,۲۶۵)	(۱۳۷,۹۶۸,۵۰۰)	(۷۲۶,۱۵۰,۰۰۰)	۱۰۶,۶۹۹,۲۸۵,۲۳۵	۶۵۵,۷۶۹,۲۶۲	۹,۹۵۹,۴۱۱,۴۳۷
۷۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۹۰۵,۶۴۹,۹۴۴)	(۱۲۳,۲۲۷,۰۰۰)	(۶۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	۹۲,۹۸۸,۸۲۳,۰۵۶	۹۵۱,۱۴۸,۰۵۷	۸,۳۷۷,۴۵۴,۵۹۶
۵۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۴۶,۱۶۹,۷۲۳	(۱۰۳,۹۴۲,۳۶۸,۳۰۲)	(۱۷۶,۵۵۲,۷۵۰)	(۹۲۹,۲۲۵,۰۰۰)	۸۰,۷۹۸,۰۲۳,۶۷۱	-	-
۱۰۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۴۸۳,۴۵۰,۰۰۰	(۱۶۵,۳۹۹,۳۱۷,۷۴۸)	(۳۳۱,۳۰۹,۲۷۸)	(۱,۲۱۷,۴۱۷,۲۵۰)	۷۶,۶۳۵,۰۵۷,۲۲۴	-	۷,۸۲۲,۳۵۳,۴۵۲
۲۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۷۶,۲۹۱,۶۰۰)	(۱۱۵,۳۰۶,۲۵۰)	(۶۰۶,۸۷۵,۰۰۰)	۶۸,۴۷۶,۵۲۷,۱۵۰	-	-
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۲۵۰,۹۷۷,۶۶۳)	(۹۷,۷۵۲,۱۵۰)	(۵۱۴,۴۸۵,۰۰۰)	۶۶,۰۳۳,۷۸۵,۱۸۷	۲,۵۴۱,۲۰۶,۸۵۹	(۳,۳۰۲,۲۳۹,۰۹۲)
۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۱۱۲,۹۰۵,۵۱۹)	(۱۳۱,۲۷۱,۰۰۰)	(۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	۵۳,۲۴۴,۹۲۳,۳۸۱	-	۱۱۹,۶۲۳,۳۰۶
۴,۳۶۳,۸۷۷	۷۶,۳۴۴,۲۰۸,۷۳۰	(۲۸,۷۹۱,۶۴۹,۷۳۹)	(۷۲,۵۰۷,۹۹۸)	(۳۸۱,۶۲۱,۰۴۴)	۴۷,۰۷۸,۴۲۹,۹۴۹	-	۲,۳۸۱,۲۲۷,۰۷۶
۲۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۰۶,۰۳۶,۳۸۵)	(۶۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۵,۹۶۲,۵۸۸,۶۱۵	-	-
۱۶,۳۱۰,۷۲۸	۶۹,۹۷۳,۰۲۳,۱۳۰	(۳۵,۹۱۶,۹۰۱,۵۸۰)	(۶۶,۴۷۴,۳۷۲)	(۳۴۹,۸۶۵,۱۱۶)	۳۳,۶۳۹,۷۸۲,۰۵۲	-	-
۱۶۰,۰۰۰	۷۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۷۹,۱۱۷,۵۸۹)	(۷۲,۴۷۳,۶۰۰)	(۳۸۱,۴۴۰,۰۰۰)	۳۲,۰۵۴,۹۶۸,۸۱۱	-	-
۱,۸۷۳,۹۸۰	۸۹,۱۰۷,۷۴۹,۰۰۰	(۵۸,۶۹۶,۹۳۵,۹۶۲)	(۸۴,۶۵۲,۳۶۲)	(۴۴۵,۵۳۸,۷۴۵)	۲۹,۸۸۰,۶۲۱,۹۳۱	-	-
۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۴۴,۱۹۸,۴۹۹)	(۳۹,۱۸۷,۵۰۰)	(۲۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	۲۷,۵۶۰,۳۶۴,۰۰۱	-	۶,۱۷۷,۸۹۷,۸۰۱
۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۸۴,۰۲۳,۱۵۱)	(۵۰,۳۲۳,۴۰۰)	(۲۶۴,۸۶۰,۰۰۰)	۲۴,۹۷۲,۷۹۳,۴۴۹	-	۵۹۶,۸۹۵,۴۱۸
۳۵۰,۰۰۰	۴۵,۱۴۹,۹۴۲,۳۹۸	(۲۴,۴۶۰,۹۵۰,۲۸۸)	(۵۶,۴۳۷,۵۸۸)	-	۲۰,۶۲۲,۵۵۴,۵۲۲	-	-
۵,۶۷۱,۶۶۵	۷۷,۵۳۱,۶۶۰,۵۵۰	(۵۹,۰۴۰,۰۵۴,۳۷۰)	(۷۳,۶۵۵,۰۷۸)	(۳۸۷,۶۵۸,۳۰۳)	۱۸,۰۳۰,۲۹۲,۷۹۹	-	-
۸۵۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۸,۰۵۴,۱۱۴,۶۳۳)	(۸۹,۳۰۱,۴۲۵)	(۴۷,۰۰۰,۷۵۰)	۱۵,۳۸۸,۰۷۶,۴۴۲	-	-
۱۶,۷۱۸,۳۱۰	۴۲,۶۳۱,۶۹۰,۵۰۰	(۲۹,۲۸۴,۱۹۳,۰۲۳)	(۴۰,۵۰۰,۱۰۶)	(۲۱۳,۱۵۸,۴۵۳)	۱۳,۰۹۲,۸۳۸,۹۰۹	-	-
۱۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۹۸,۰۹۶,۷۵۰)	(۱۸,۷۲۴,۰۰۰)	(۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۶۰۴,۵۶۹,۲۵۰	-	۴۴۳,۰۴۵,۷۶۷
۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۵۵,۷۱۰,۸۶۷)	(۶۶,۷۸۵,۰۰۰)	(۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱,۵۲۶,۰۰۴,۱۲۳	-	-
۵۵۹,۱۱۶	۱۶,۷۴۵,۵۴۲,۲۰۰	(۱۰,۳۵۳,۰۳۸,۰۲۶)	(۱۵,۹۰۸,۲۴۸)	(۸۳,۷۲۷,۶۲۱)	۶,۳۹۲,۸۵۰,۳۰۵	-	-
۳۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۶۴,۳۰۵,۲۷۹)	(۳۷,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۴۰۰,۷۴,۲۷۱	۳۷۰,۱۳۰,۹۱۱	(۵,۹۱۰,۵۱۳)
۲۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۶۳,۶۷۷,۸۸۴)	(۴۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۸۹۶,۲۵۹,۶۱۶	-	-
۲,۵۷۶,۵۵۵,۸۴۳,۳۸۱	۲,۵۷۶,۵۵۵,۸۴۳,۳۸۱	(۱,۳۳۳,۶۶۵,۶۹۵,۸۵۲)	(۲,۴۶۱,۲۷۲,۰۸۴)	(۱۲,۶۵۷,۰۲۳,۶۵۸)	۱,۳۳۷,۷۷۱,۸۵۱,۷۸۷	۱۰,۳۳۲,۲۴۵,۶۸۵	۷۹,۷۲۸,۹۱۱,۲۱۳

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۵۷۶,۵۵۵,۸۴۳,۳۸۱	(۱,۳۲۲,۶۶۵,۶۹۵,۸۵۲)	(۲,۴۶۱,۲۷۲,۰۰۸۴)	(۱۲,۶۵۷,۰۲۳,۶۵۸)	۱,۲۳۷,۷۷۱,۸۵۱,۷۸۷	۱۰,۳۳۲,۲۴۵,۶۸۵	ریال	ریال
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲۲۵,۰۰۰	(۲,۳۶۳,۶۲۰,۱۶۰)	(۳,۳۵۱,۶۰۰)	(۱۷,۶۴۰,۰۰۰)	۱,۱۴۳,۳۸۸,۲۴۰	-	-	-
لیزینگ پارسیان	۱,۲۴۳,۳۰۲	(۴,۰۴۸,۱۶۵,۳۵۲)	(۴,۹۵۶,۵۶۵)	(۲۶,۰۸۷,۱۸۶)	۱,۱۳۸,۲۲۸,۱۵۷	-	-	-
پتروشیمی غدیر	۶۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۶۶,۲۷۵,۵۴۳)	(۲۷,۳۶۵,۷۰۰)	(۱۴۴,۰۳۰,۰۰۰)	۹۶۸,۳۲۸,۷۵۷	-	-	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱۰,۲۰۹,۰۰۰	(۱۰۲,۱۱۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۸۱۶,۲۳۰,۴۴۱)	(۹۷,۹۵۵,۳۵۵)	(۳۱۸,۸۴۰,۲۹۶)	-	-	-
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۲۵۰,۰۰۰	(۴,۸۸۴,۰۴۹,۶۰۱)	(۳,۲۶۵,۶۲۵)	(۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱,۴۶۷,۰۰۲,۷۲۶)	-	-	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۷۴,۶۷۸,۰۹۶)	(۱۰,۷۴۱,۶۵۰)	(۵۶,۵۳۵,۰۰۰)	(۲,۴۳۴,۹۵۴,۷۴۶)	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۵۰,۰۰۰	(۵۰,۳۹۳,۴۶۳,۲۵۲)	(۴۵,۱۰۱,۲۵۰)	(۲۷,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۱۹۸,۰۳۷,۳۱۰)	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۰۰,۰۰۰	(۵۷,۹۹۰,۰۹۷,۱۶۶)	(۵۲,۱۳۶,۰۰۰)	(۲۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۳۶,۶۳۳,۱۶۶)	-	-	-
پتروشیمی شازند	۲۶۰,۰۰۰	(۷۱,۰۳۳,۰۴۶,۸۹۳)	(۶۴,۰۷۱,۸۰۰)	(۳۳۷,۲۲۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۰,۳۲۸,۶۹۳)	-	-	-
الومینیوم ایران	۶۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۱۵,۵۲۶,۹۳۴)	(۱۰,۴۳۶,۷۰۰)	(۵۴,۹۳۰,۰۰۰)	(۴,۷۹۳,۹۳۶,۰۵۲)	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۱۶,۸۸۲,۵۶۱)	(۱۴,۱۴۶,۴۵۰)	(۷۴,۴۵۵,۰۰۰)	(۴,۹۱۲,۱۲۰,۴۳۳)	-	-	-
سیمان فارس نو	۸۲۰,۰۰۰	(۳۲,۵۴۳,۳۵۶,۵۲۲)	(۲۵,۱۴۶,۱۲۰)	(۱۳۲,۳۴۸,۰۰۰)	(۶,۲۲۹,۷۸۲,۶۹۱)	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۳۹,۴۶۹,۷۰۱)	(۱۰,۷۵۸,۷۵۰)	(۵۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۷,۸۸۱,۸۵۳,۴۵۱)	-	-	۲,۸۵۰,۶۵۴,۲۰۱
کالسیمین	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۶۶,۶۰۱,۴۱۹)	(۶۶,۱۳۴,۲۵۰)	(۳۴۸,۰۷۵,۰۰۰)	(۹,۰۶۵,۸۱۰,۶۶۹)	-	-	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۴۲۵,۲۶۸	(۲۹,۹۰۲,۲۷۶,۲۵۲)	(۱۶,۷۶۶,۱۹۱)	(۸۸,۲۴۳,۱۱۰)	(۱۲,۳۵۸,۶۶۳,۵۵۳)	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۱۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۷۸,۸۸۴,۹۶۳)	(۱۹,۱۰۴,۵۰۰)	(۱۰۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۸,۵۳۹,۴۶۲)	-	-	-
نفت پارس	۷۰۰,۰۰۰	(۵۷,۷۳۸,۲۵۶,۲۱۵)	(۴۱,۳۴۳,۰۵۰)	(۲۱۷,۵۹۵,۰۰۰)	(۱۴,۴۷۸,۱۹۴,۲۶۵)	-	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۲۵۴,۷۵۵	(۴۲,۰۴۷,۹۵۱,۶۵۷)	(۲۵,۶۷۶,۰۵۲)	(۱۳۵,۱۳۷,۱۱۴)	(۱۵,۱۷۵,۴۵۰,۷۸۹)	-	-	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	(۹۳,۶۵۵,۹۶۳,۹۸۹)	(۷۴,۶۴۶,۲۵۰)	(۳۹۲,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۵۴۵,۵۶۴,۷۵۰)	-	-	-
پانک سینا	۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۳۷,۳۶۴,۰۵۸)	(۵۴,۳۸۷,۵۰۰)	(۲۸۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۲۶,۳۵۱,۰۲۵)	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۵۰,۰۰۰	(۶۰,۹۴۳,۲۱۴,۹۷۳)	(۴۲,۷۶۹,۸۰۸)	(۲۲۵,۱۰۴,۲۵۰)	(۱۶,۱۹۰,۲۳۹,۰۳۱)	-	-	-
نفت بهران	۷۰۰,۰۰۰	(۶۵,۳۹۵,۱۹۷,۴۹۵)	(۴۱,۶۲۹,۰۰۰)	(۲۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۳۵,۹۲۶,۴۹۵)	-	-	-
تالین سرمایه بانک ملت	۸۸۰,۰۰۰	(۱۲۵,۱۱۸,۱۲۵,۱۹۴)	(۹۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۳۳,۳۵۵,۱۹۴)	-	-	۲,۸۹۵,۸۸۴,۲۲۷
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۴۷۱,۴۳۷,۳۲۹,۰۱۰	(۲,۴۰۳,۹۴۴,۳۹۴,۲۸۸)	(۳,۳۱۱,۳۹۲,۲۵۰)	(۱۷,۱۳۱,۳۴۰,۳۱۸)	۱۰,۴۷۰,۶۰۲,۰۲۵,۴	۱۰,۳۳۲,۲۴۵,۶۸۵	۸۵,۴۷۵,۴۴۹,۶۴۱	۲,۸۵۰,۶۵۴,۲۰۱

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل	۳,۴۷۱,۴۳۷,۳۲۹,۰۱۰	(۲,۴۰۳,۹۳۴,۳۹۴,۲۸۸)	(۳,۳۱۱,۳۹۲,۲۵۰)	(۱۷,۱۳۱,۳۴۰,۳۱۸)	۱۰,۴۷۰,۶۰۲,۰۲۱,۵۵۴	۱۰,۳۲۲,۲۴۵,۶۸۵	۸۵,۴۷۵,۴۴۹,۶۴۱		
گروه دارویی برکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۶۰,۹۹۴,۷۰۰)	(۳۲,۵۴۷,۰۰۰)	(۱۷۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۰۴,۸۴۱,۷۰۰)	-	-		
ماشین سازی اراک	۲۵۰,۰۰۰	(۵۰,۱۸۸,۷۵۸,۵۹۶)	(۲۴,۱۰۶,۲۵۰)	(۱۲۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۴,۹۶۴,۷۳۹,۸۴۶)	-	-		
آسان پرداخت پرشین	۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۸۷۰,۱۴۷,۷۳۶)	(۵۷,۷۳۷,۹۶۰)	(۳۰۳,۸۸۴,۰۰۰)	(۵۰,۴۵۲,۴۲۵,۱۶۷)	-	-		
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۴,۲۸۳,۴۱۴,۶۵۵	(۷,۷۳۸,۷۶۸)		
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۲,۵۸۹,۱۸۵,۴۴۱	۸,۲۶۰,۸۰۶,۹۵۱		
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۲,۵۲۶,۶۱۷,۷۰۲	-		
قند حکمتان	-	-	-	-	-	۶۹۱,۲۳۸,۱۲۱	-		
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	۶۲۶,۶۱۵,۵۳۹	۲,۳۰۶,۴۱۵,۸۹۵		
پاکدیس	-	-	-	-	-	۳۳۰,۵۵۶,۹۸۵	(۱۵)		
بیمه البرز	-	-	-	-	-	۲۷۷,۴۱۳,۲۳۲	۴,۹۶۳,۳۸۲,۰۵۵		
سیمرغ	-	-	-	-	-	۲۳۸,۰۸۴,۲۵۰	(۱۸)		
اعتباری ملل	-	-	-	-	-	۳۹,۴۹۹,۱۷۸	(۱۰)		
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۷۲,۴۳۵,۹۱۹		
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۴,۳۲۵,۷۳۲,۷۱۲		
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۹۶۶,۱۷۵,۷۷۹		
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۷۳۷,۷۸۴,۳۸۴		
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۴۵۳,۶۰۵,۸۳۸		
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۶۲,۹۶۶,۱۷۶		
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	-	۶۱,۹۸۳,۵۳۱		
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۳۲		
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۳)		
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۹)		
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	(۱۵)		
قند حکمتان	-	-	-	-	-	-	(۲۴)		
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۱)		
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۵۹۱,۸۵۱,۶۷۳,۵۲۹	(۲,۶۲۳,۵۵۴,۲۹۵,۳۱۰)	(۳,۴۲۵,۷۸۳,۴۶۰)	(۱۷,۷۳۲,۳۹۹,۳۱۸)	۹۴۷,۱۳۸,۱۹۵,۴۴۱	۲۲,۰۳۴,۸۷۰,۷۸۸	۱۲۳,۳۷۹,۰۱۱,۰۲۰		

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
							ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳,۵۹۱,۸۵۱,۶۷۳,۵۲۹	(۲,۶۲۳,۵۵۴,۲۹۵,۳۱۰)	(۳,۴۲۵,۷۸۳,۴۶۰)	(۱۷,۷۳۳,۳۹۹,۳۱۸)	۹۴۷,۱۳۸,۱۹۵,۴۴۱	۲۲,۰۳۴,۸۷۰,۷۸۸	۱۲۳,۳۷۹,۰۱۱,۰۲۰	(۴۲)
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	(۴۷)
ذغال سنگ نگین طبس	.	.	.	.	.	.	.	.
پالما	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۸۳,۴۶۰,۲۵۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	۹,۱۵۵,۱۸۲,۳۴۳
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۵,۹۵۸,۱۵۲,۹۴۴
تأمین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	.	۴,۹۳۲,۴۰۴,۷۳۹
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	۴,۸۴۸,۴۶۳,۵۳۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۸,۶۱۴,۱۶۷,۹۴۳
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	.	(۵۱)
سکه تمام بهار تحویل ۱۸۰ روزه رفاه	.	.	.	.	.	.	.	(۳۷۹,۸۸۰,۶۸۰)
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	(۴۵۶,۶۸۶,۳۶۶)
سکه تمام بهار تحویل ۱۸۰ روزه صادرات	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۷۹,۴۰۳,۸۱۷)
	۳,۵۹۱,۸۵۱,۶۷۳,۵۲۹	(۲,۶۲۳,۵۵۴,۲۹۵,۳۱۰)	(۳,۴۲۵,۷۸۳,۴۶۰)	(۱۷,۷۳۳,۳۹۹,۳۱۸)	۹۴۷,۱۳۸,۱۹۵,۴۴۱	۱۹,۴۱۲,۰۰۳,۸۸۸	۱۷۲,۹۲۱,۰۲۷,۸۷۲	

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری حق تقدم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
							ریال	ریال
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۳,۱۵۴,۲۱۴)	(۳۳,۱۰۲,۷۵۰)	(۱۷۴,۲۲۵,۰۰۰)	۲۴,۳۵۴,۵۱۸,۰۳۶	۱,۹۷۱,۳۵۸,۵۰۲	.
ح. توسعه معدن و فلزات	۲,۱۸۵,۲۵۴	۳۶,۰۳۴,۸۳۸,۴۶۰	(۱۵,۵۸۹,۹۷۶,۷۰۷)	(۳۴,۲۳۳,۰۹۷)	(۱۸۰,۱۷۴,۱۹۲)	۲۰,۲۳۰,۴۵۴,۴۶۴	.	۹۵۱,۱۳۵,۸۱۴
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۶۶,۶۶۶	۱۲,۱۸۳,۴۲۲,۲۱۲	(۱۳,۱۹۸,۹۲۱,۸۵۶)	(۱۱,۵۷۳,۲۰۷)	(۶۰,۹۱۱,۶۱۴)	(۱۰,۸۷,۹۸۴,۴۶۵)	.	.
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	-	.	.	.	.	.	.	(۱۵)
ح. پتروشیمی جم	-	.	.	.	.	.	.	۱۴۹,۴۸۰,۰۰۰
ح. کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	.	.	.	.	.	.	۱۷,۷۸۳,۵۸۹
	۸۳,۰۶۳,۲۶۰,۶۷۲	(۳۹,۰۷۲,۰۵۲,۷۷۷)	(۷۸,۹۰۹,۰۰۵۴)	(۴۱۵,۳۱۰,۸۰۶)	۴۳,۴۹۶,۹۸۸,۰۳۵	۲,۱۳۸,۶۲۲,۰۹۲	۴۸,۹۱۹,۳۸۸	۴۸,۹۱۹,۳۸۸

ارقام تکرار آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۴- سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	۶۴۱,۵۰۹,۸۸۴	.
.	.	.	.	(۱۱,۹۹۹,۷۰۱)	.
.	.	.	.	(۱۲,۹۲۵,۶۱۲)	.
.	.	.	.	(۱۶,۹۱۷,۷۴۹)	.
.	.	.	.	(۳۶,۱۵۲,۴۲۷)	.
.	.	.	.	۵۶۳,۵۱۴,۳۹۵	.

سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲

ص مباحه خودرو ۱۲-۰۰۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪

اجاره دولتی آپوروش - ملت ۱۱۱۸۹۹

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۰,۲۴۱,۰۰۰	۸۷۴۰	۸,۹۵۰,۶۳۴,۰۰۰	.	۸,۹۵۰,۶۳۴,۰۰۰	.	.	.
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۶۹۸,۳۴۶۰	۷۷۰	۵,۳۷۷,۲۶۴,۲۰۰	(۳۱۵,۶۵۶,۲۲۴)	۵,۱۶۱,۶۰۷,۹۷۶	.	.	.
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۲۱۰,۰۰۰	۲۴۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۹,۵۶۵,۲۱۷)	۴,۵۷۰,۴۳۴,۷۸۳	۴,۵۰۰,۱۶۶,۱۱۱	۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۷۰,۰۰۰	۶۳۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۱۷۸,۶۴۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۴۲۰,۰۰۰	۷۵۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳۰,۰۰۰	۹۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۲۳۰,۰۰۰	۱۲۱۰	۲,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۸۶۲,۵۰۸)	۲,۷۲۵,۱۳۷,۴۹۲	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۷۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۱۱۰,۴۹۷)	۲,۴۱۹,۸۸۹,۵۰۳	.	.	.
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۳۰,۰۰۰	۶۹۰	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۰,۳۸۰,۲۲۹)	۲,۰۳۹,۶۱۹,۷۷۱	.	.	.
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۵۵	۱,۸۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵,۴۹۸,۰۳۸)	۱,۸۰۷,۰۰۰,۹۶۲	۲۲۲,۸۳۲,۷۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
				۴۱,۶۷۹,۳۹۸,۲۰۰	(۱,۱۴۱,۷۳۰,۷۰۳)	۴۰,۵۳۷,۶۶۷,۴۹۷	۲,۵۴۷,۰۲۷,۹۷۹	۲,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰

جمع نقل به صفحه بعد

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل				۴۱,۶۷۹,۳۹۸,۲۰۰	(۱,۱۴۱,۷۳۰,۷۰۳)	۴۰,۵۳۷,۶۶۷,۴۹۷	۲,۵۴۷,۰۲۷,۹۷۹	۲,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۵/۱۵	۸۵۰,۰۰۰	۲۲۵	۱,۹۱۲,۵۰۰,۲۲۵	(۲۰۷,۸۲۹,۶۹۵)	۱,۷۰۴,۶۷۰,۵۳۰	-	-	
نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۶,۴۱۲,۴۴۷)	۱,۶۸۳,۵۸۷,۵۵۳	-	-	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۸/۰۶/۰۵	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۰۷,۹۸۱)	۱,۳۷۰,۸۹۲,۰۱۹	-	-	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۰۰۰,۱۳۰)	۱,۳۲۸,۹۹۸,۷۰۰	-	-	
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۲۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۴۴۳,۰۳۸)	۱,۰۳۹,۵۵۶,۹۶۲	-	-	
شرکت کالسمین	۱۳۹۸/۰۵/۲۶	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۳۰۰,۱۲۳)	۹۸۷,۶۹۹,۸۷۷	-	-	۱,۲۲۶,۳۳۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۵۳۳,۸۳۹)	۹۲۳,۴۶۶,۱۶۱	-	-	-
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۲۷۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۴۹۶,۸۹۴)	۷۸۳,۵۰۳,۱۰۶	۱,۴۶۸,۹۹۳,۲۳۷	۱,۶۱۹,۹۱۹,۳۹۸	
بانک پاسارگاد	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۸/۰۴/۰۴	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۵۸,۳۸۹)	۴۲۶,۲۴۱,۶۱۱	-	-	-
پاما	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۷	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۶۴,۵۱۶)	۳۱۴,۱۳۵,۴۸۴	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۶۵	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بانک سینا	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۴۵۰,۰۰۰	۶۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
داده گستر عصر نوین های وب	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۱	۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۹,۷۳۷)	۲۵۹,۶۳۰,۲۶۳	-	-	-
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	۲۸۰,۰۰۰	۹۴	۲۶۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۴۲,۴۲۴)	۲۴۷,۷۵۷,۵۷۶	-	-	-
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۱۰,۳۳۶)	۲۴۰,۲۸۹,۶۶۴	-	-	-
بانک ملت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۸۵۰,۰۰۰	۲۶	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۲۶۶)	۲۲۰,۸۴۸,۷۳۴	-	-	-
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۴۰,۷۴۱)	۱۸۹,۲۵۹,۲۵۹	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۱۲,۹۰۳)	۷۱۵,۵۸۷,۰۹۷	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۲۶,۷۳۳)	۴۵,۱۷۳,۲۶۷	-	-	-
بیمه پارسیان				-	-	-	۳,۵۳۰,۶۴۱,۶۸۹	۳,۷۹۵,۷۱۵,۲۳۴	
جمع نقل به صفحه بعد				۵۷,۶۰۲,۸۹۸,۴۲۵	(۲,۱۰۴,۹۳۳,۰۶۵)	۵۵,۴۹۷,۹۶۵,۳۶۰	۷,۵۴۶,۶۶۲,۹۰۵	۹,۲۲۹,۴۶۴,۶۳۲	

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	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹.۲۲۹.۴۶۴.۶۳۲	۷.۵۴۶.۶۶۲.۹۰۵	۵۵.۴۹۷.۹۶۵.۳۶۰	(۲.۱۰۴.۹۳۳.۰۶۵)	۵۷.۶۰۲.۸۹۸.۴۲۵	۰	۰	۰	۰
۱.۷۲۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۹۶.۷۵۹.۴۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۱۶۷.۲۷۰.۰۰۰	۱.۱۶۷.۲۷۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱.۱۵۴.۳۷۸.۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۰۸۰.۰۰۰.۱.۲۹۸	۹۶۲.۶۳۷.۳۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۵۶.۲۰۰.۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۵.۳۴۲.۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷۴.۶۰۸.۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰۴۱۸۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶.۰۶۱.۷۷۷.۷۳۱	۱۳.۸۴۳.۸۵۹.۲۸۰	۵۵.۴۹۷.۹۶۵.۳۶۰	(۲.۱۰۴.۹۳۳.۰۶۵)	۵۷.۶۰۲.۸۹۸.۴۲۵	۰	۰	۰	۰

جمع نقل از صفحه قبل

معدنی و صنعتی گل گهر

شرکت پتروشیمی زاگرس

شرکت کالسیمین

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت پالایش نفت اصفهان

کشت و دامداری فکا

کارخانجات قند قزوین

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

گسترش نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۶- 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 بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سود سپرده بانکی

سود اوراق اجاره و صکوک

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	۱,۸۶۱,۷۱۴,۱۵۱	۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴	۲۴۹,۳۵۸,۵۷۳
۱۶-۲	.	۱۴۵,۴۱۰,۹۷۲	۷۷۴,۱۶۶,۸۹۹
	۱,۸۶۱,۷۱۴,۱۵۱	۳۴۱,۷۸۲,۰۴۶	۱,۰۲۳,۵۲۵,۴۷۲

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
					سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۹/۰۳/۱۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۷	۱۸	ریال	ریال	۸۱۹,۱۸۲,۶۰۰	.	ریال
۱۳۹۴/۰۹/۱۸	-	۱۰	۷۱۳,۱۵۳,۶۳۲	.	۷۱۳,۱۵۳,۶۳۲	۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴	۲۱۶,۸۳۶,۲۹۲
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۸	۴۸۵,۰۰۵,۹۳۰	(۳۱۵,۰۸۱,۹۳۰)	۲۶۹,۹۲۴,۰۰۰	.	.
۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۶	۱۸	۱۰۶,۷۷۴,۳۷۳	(۴۷,۳۲۰,۴۵۴)	۵۹,۴۵۳,۹۱۹	.	۳۷,۵۲۲,۲۸۱
			۲,۷۶۸,۳۱۳,۲۱۲	(۹۰۶,۵۹۹,۰۶۱)	۱,۸۶۱,۷۱۴,۱۵۱	۱۹۶,۳۷۱,۰۷۴	۲۴۹,۳۵۸,۵۷۳

اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۰۰۳۰۷

بانک ملت شنبه برج آنا کیش - ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵

اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۰۰۳۱۸

اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۹۱۱۱۶

۱۶-۲- سود اوراق اجاره و صکوک به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
				خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	.	درصد	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	.	.	.	.	۳۷۴,۷۲۶,۸۶۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	.	.	.	۳۵,۹۴۸,۳۴۷	۱۹۴,۳۹۲,۶۴۶
تاریخ های مختلف	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	.	.	.	۱۲,۶۵۷,۷۳۱	۱۳۲,۷۹۰,۲۷۵
تاریخ های مختلف	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	.	.	.	۱۴,۴۶۵,۸۳۸	۵۶,۱۰۶,۵۲۴
				.	۸۲,۳۳۹,۰۵۶	۲۶,۱۵۰,۵۷۴
				.	۱۴۵,۴۱۰,۹۷۲	۷۷۴,۱۶۶,۸۹۹

مراجعه دولتی تعاون-ملت-۹۹۱۱۱۸

صکوک اجاره سایپا - ۳ماهه ۱۸٪

اجاره دولتی آپوروش-ملت-۹۹۱۱۱۸

مراجعه خودرو ۱۲-۰۳ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماهه ۱۸٪

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۰۹۲,۸۶۸,۰۵۳	۹۰,۲۴۴,۸۹۳	۲,۶۶۶,۴۷۵,۵۰۴
۴۵۸,۱۹۹	۹۰,۲۴۴,۸۹۳	۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱
۱,۰۹۳,۳۲۶,۲۵۲	۹۰,۲۴۴,۸۹۳	۲,۷۸۰,۸۵۶,۰۳۵

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۷.۱۲۹.۷۸۹.۴۰۶	۱.۹۳۶.۳۴۱.۴۹۴	۵.۵۲۵.۶۳۲.۹۵۳	مدیر صندوق
۱۳.۴۷۲.۶۲۰.۹۰۲	۹۶۰.۱۴۸.۹۹۴	۲.۷۴۱.۷۱۹.۸۷۷	بازارگردان
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۳.۵۵۴.۳۶۳	۲۲۵.۱۸۴.۶۶۰	متولی
۹۵.۸۴۵.۴۳۱	۵۵.۵۴۵.۱۸۰	۱۶۳.۴۹۹.۹۰۷	حسابرس
۴۱.۰۴۸.۲۵۵.۷۳۹	۳۰.۶۵۵.۹۰۰.۳۱	۸.۶۵۶.۰۳۷.۳۹۷	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۷۱.۹۱۷.۲۹۶	۴۳.۲۹۷.۵۵۰	۱۱۸.۱۰۸.۶۴۳	هزینه تصفیه
۲۷۳.۴۷۲.۳۸۱	۱۹۴.۴۰۸.۳۰۵	۳۸۱.۵۰۰.۰۰۰	هزینه نرم افزار
۳۶.۹۸۱.۴۰۱	.	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۴.۶۶۴.۰۰۰	۸۵۰.۰۰۰	۴۷.۹۳۹.۷۲۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۳.۵۸۱.۵۳۴	۱۳.۵۸۱.۵۳۴	۲۶.۶۵۱.۹۳۵	هزینه تاسیس
۷.۴۲۰.۷۹۵	.	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۱.۷۵۳.۳۷۵	۱۲.۴۱۰.۲۹۴	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۱.۸۱۶.۰۰۰	۸۷۰.۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	.	۳.۹۶۲.۶۳۷	سایر هزینه ها
۸۳۸.۰۳۷.۴۰۷	۲۶۵.۷۰۶.۷۶۴	۷۲۱.۴۴۳.۲۳۳	

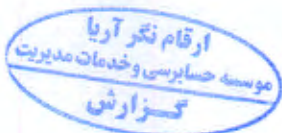
۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۵۱.۵۸۳.۹۰۰.۰۰۰	۲۷.۷۶۴.۱۰۰.۰۰۰	۲۴۲.۸۲۹.۳۰۰.۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۲.۷۹۳.۹۰۰.۰۰۰)	(۷۵.۶۸۵.۶۰۰.۰۰۰)	(۷۵.۶۸۵.۶۰۰.۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۷۸.۷۹۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۷.۹۲۱.۵۰۰.۰۰۰)	۱۶۷.۱۴۳.۷۰۰.۰۰۰	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها، صندوق فاقد هر گونه تعهد و بدهی احتمالی می باشد.



۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳/۴۶	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۲۴	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۷/۰۰	۵,۸۷۶,۶۲۸	عادی	۰/۹۶	۲۳۶,۰۱۴	عادی		کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲/۸۳	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱/۸۳	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	رسول رحیم نیا	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۵	۸,۰۰۰	عادی	۰/۰۲	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمید یثربی فر	" " "
۰/۰۳	۵,۰۰۰	عادی	۰/۰۰	.	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الیه ظفیری	" " "
۰/۰۳	۵,۰۰۰	عادی	۰/۰۲	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی عبدی هنجنی	" " "
۰/۰۰	.	عادی	۰/۰۲	۴,۳۴۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری		
۴۳/۴۱	۶,۸۹۴,۶۲۸		۵/۰۹	۱,۳۵۰,۳۵۵				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	پرداخت	دریافت			
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال			
۲,۶۶۶,۴۶۸,۶۵۹	۸۵,۹۷۸,۰۹۷,۷۰۵	طی دوره مالی	۸,۶۷۹,۰۱۶,۱۶۹,۲۲۶	۴,۳۸۳,۸۳۰,۳۶۷,۷۹۵	۴,۲۹۵,۱۸۵,۸۰۱,۴۳۱	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۳۰,۱۷,۵۳۶,۸۰۳)	(۱۹,۷۲۸,۷۸۸,۳۳۶)	طی دوره مالی	۲۷,۱۲۹,۷۸۹,۴۰۶	۷,۳۲۱,۰۰۱,۰۷۰	-	کارمزد مدیر	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۷۲,۵۷۳,۰۹۶)	(۲۹۲,۷۸۵,۷۸۱)	طی دوره مالی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۸۷,۳۱۵	-	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۸۱,۷۴۹,۹۰۹)	(۹۵,۸۴۵,۳۴۰)	طی دوره مالی	۹۵,۸۴۵,۴۳۱	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۲۹,۷۷۸,۵۱۵)	(۵۲۹,۷۷۸,۵۱۵)	طی دوره مالی	.	.	-	کارمزد بازارگردان تا ۱۳۹۸/۱۱/۰۶	بازارگردان	توسعه معین ملت(سهامی عام)
(۹۷۵,۸۷۵,۰۹۹)	(۹,۸۵۵,۸۶۶,۷۵۷)	طی دوره مالی	۱۳,۴۷۲,۶۲۰,۹۰۲	۴,۵۹۲,۶۲۹,۲۴۴	-	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
(۷۸۹)	.	.		۷۸۹	-	دریافت و پرداخت	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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