

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

بانتظام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۴ 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 مالی 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 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.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری افق ملت

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق های سرمایه گذاری، طی سال مالی مورد گزارش، بطور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، این مؤسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق باشد، برخورد نکرده است:

۱-۵- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص دعوت متولی و سازمان به مجمع صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸.

۲-۵- دریافت سود سهام شرکتهای مخابرات ایران، گروه مپنا، سرمایه گذاری آتیه دماوند، گروه صنعتی بارز، فولاد کاوه جنوب کیش ظرف مهلت ۸ ماه علی رغم پیگیری انجام شده.

۳-۵- 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 سال مورد گزارش.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارائی ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی های خود به موردی که 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 نگریده است.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، با توجه به مفاد امید نامه صندوقهای 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. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه بانک ملت (مدیر صندوق)، مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۹، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمدتقی رضائی

مهناز خستودینا

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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
۷-۲۷	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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی

شرکت تامین سرمایه بانک ملت

مدیر صندوق

تامین سرمایه بانک ملت
mellt investment bank

سپاس نامه
تاریخ: ۱۳۹۹/۰۲/۰۳

آقای امیرحسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷۳۴.۱۳۵.۸۴۶.۵۷۵	۳.۳۰۳.۰۱۰.۶۹۵.۱۰۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲.۲۲۹.۳۹۵.۷۱۴	۱۲۹.۳۷۵.۸۲۱.۴۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۰.۴۱۸.۰۱	۱۲.۶۳۷.۷۵۵.۷۰۶	۷	حسابهای دریافتنی
۱۰۱.۵۶۲.۹۷۵	۱۷۰.۰۶۰.۳۴۸	۸	سایر دارایی‌ها
۲.۶۶۶.۴۶۷.۸۷۰	.	۹	جاری کارگزاران
۷۳۹.۱۴۰.۳۱۴.۹۳۵	۳.۴۴۵.۱۹۴.۳۳۲.۵۷۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	۱۳.۱۶۴.۱۲۸.۳۴۹	۹	جاری کارگزاران
۴.۶۷۷.۵۱۳.۴۲۲	۳۰.۹۰۳.۲۳۲.۰۹۲	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۳۱.۶۸۵.۴۳۶	۱.۱۷۷.۳۳۴.۵۶۷	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴.۹۰۹.۱۹۸.۸۵۸	۴۵.۲۴۴.۶۹۵.۰۰۸		جمع بدهی‌ها
۷۳۴.۲۳۱.۱۱۶.۰۷۷	۳.۳۹۹.۹۴۹.۶۳۷.۵۶۵	۱۲	خالص دارایی‌ها
۴۶.۲۲۹	۱۳۰.۸۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
شعبه عمومی
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
۱۲۳,۵۴۲,۴۶۱,۶۰۰	۱,۳۶۱,۲۱۴,۹۱۰,۳۲۴	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۷۳,۸۸۹,۹۴۷,۲۶۰	۳۵۱,۷۶۲,۴۴۶,۰۸۴	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۰۶۱,۷۷۷,۷۳۱	۶۸,۶۲۴,۷۱۴,۰۲۲	۱۵	سود سهام
۱,۰۲۳,۵۲۵,۴۷۲	۵,۱۵۷,۰۶۵,۶۴۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۷۸۰,۸۵۶,۰۳۵	۱,۰۹۳,۳۲۸,۴۰۲	۱۷	سایر درآمدها
۳۱۷,۲۹۸,۳۶۸,۰۹۸	۱,۷۸۷,۸۵۲,۴۶۴,۴۷۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸,۶۵۶,۰۳۷,۳۹۷)	(۹۰,۴۶۷,۸۸۳,۲۷۱)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۷۲۱,۴۴۳,۲۳۳)	(۱,۷۸۴,۱۵۹,۷۱۸)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۹,۳۷۷,۴۸۰,۶۳۰)	(۹۲,۲۵۲,۰۴۲,۹۸۹)		جمع هزینه‌ها
۳۰۷,۹۲۰,۸۸۷,۴۶۸	۱,۶۹۵,۶۰۰,۴۲۱,۴۸۸		سودخالص
%۹۴	%۵۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
%۴۲	%۷۵		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
واحد های مبلغ به ریال	واحد های مبلغ به ریال	
۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	۷۳۴,۲۳۱,۱۱۶,۰۷۷	خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
۱۰,۱۸۲,۵۸۱	۱۵,۸۸۲,۵۸۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود خالص سال مالی
۳۰۷,۹۲۰,۸۸۷,۴۶۸	۱,۶۹۵,۶۰۰,۴۲۱,۴۸۸	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۱۶۷,۱۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی
۷۳۴,۲۳۱,۱۱۶,۰۷۷	۳,۳۹۹,۹۴۹,۶۳۷,۵۶۵	
۱۵,۸۸۲,۵۸۱	۲۵,۹۸۲,۵۸۱	

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جذابی 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 سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 نام صندوق سرمایه‌گذاری حکمت ایرانیان به ثبت رسیده و طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ و مجوز شماره ۱۲۲/۳۵۶۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق سرمایه‌گذاری آتیه مسکن ملت و در نهایت مطابق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ و مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۳۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت تغییر نام یافته 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 شرکتها 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 شرکتها 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 شرکتها 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 شرکتها 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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، بعلاوه دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳-۱۰ 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 مؤسسات 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 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص	درصد به کل
	ریال	ارزش فروش	دارایی‌ها	ریال	ارزش فروش	دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۴۶۴,۳۹۴,۷۰۰,۶۹۵	۷۴۰,۷۷۲,۱۶۶,۶۸۸	۲۱,۵۰	۱۰۱,۷۱۳,۰۱۸,۴۳۴	۱۲۱,۱۴۰,۷۱۸,۲۹۶	۱۶,۳۹
فلزات اساسی	۳۸۴,۱۰۴,۷۹۰,۲۳۵	۴۸۹,۴۶۹,۵۶۶,۲۳۵	۱۴,۲۱	۵۳,۳۷۶,۷۱۶,۷۹۰	۸۱,۶۶۵,۸۹۱,۶۳۹	۱۱,۰۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶۷,۳۸۱,۶۵۱,۹۵۱	۳۷۰,۷۱۴,۴۰۹,۴۵۰	۱۰,۷۶	۷۵,۵۸۷,۴۹۳,۶۱۸	۱۱۴,۳۰۸,۵۱۸,۵۰۰	۱۵,۴۷
استخراج کانه‌های فلزی	۱۲۵,۷۶۷,۱۳۱,۳۷۵	۲۶۸,۷۶۶,۸۵۱,۲۷۳	۷,۸۰	۷۴,۵۲۸,۱۰۴,۷۶۲	۱۰۳,۵۸۴,۰۶۹,۷۶۵	۱۴,۰۱
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۳۸,۲۳۸,۴۳۰,۰۷۹	۲۱۷,۵۳۱,۶۸۹,۱۸۸	۶,۳۱	۲۴,۱۴۴,۲۸۰,۴۰۷	۳۱,۹۶۶,۶۳۳,۸۵۹	۴,۳۲
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۴۳,۵۹۲,۶۹۹,۴۰۳	۱۷۶,۸۲۴,۳۸۳,۰۵۴	۵,۱۳	۲۵,۸۱۸,۹۶۸,۵۶۵	۳۳,۶۴۷,۲۵۷,۵۳۱	۴,۵۵
مواد و محصولات دارویی	۱۵۷,۹۹۰,۶۲۸,۵۳۷	۱۵۱,۴۹۴,۶۴۳,۹۷۷	۴,۴۰	.	.	.
سرمایه‌گذاریها	۱۳۶,۸۴۷,۲۴۴,۴۱۲	۱۲۸,۶۹۰,۷۵۰,۵۲۵	۳,۷۴	۱۳,۴۰۹,۹۳۴,۴۸۳	۱۳,۴۰۴,۰۲۳,۹۹۶	۱,۸۱
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۴۲,۷۲۰,۷۳۳,۳۵۰	۱۰۰,۲۵۶,۱۵۱,۸۶۹	۲,۹۱	۲۴,۹۲۶,۹۹۸,۳۴۷	۲۵,۶۵۷,۹۳۷,۰۵۱	۳,۴۷
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۸۶,۲۰۵,۸۳۴,۶۵۷	۸۵,۸۶۰,۳۴۰,۶۰۸	۲,۴۹	۲۲,۵۵۶,۵۷۵,۴۸۱	۲۹,۸۴۵,۸۵۲,۶۰۲	۴,۰۴
اطلاعات و ارتباطات	۶۸,۲۱۷,۹۸۶,۳۵۵	۸۴,۰۱۲,۲۷۴,۹۱۷	۲,۴۴	۲۰,۲۳۷,۹۳۶,۱۹۴	۲۰,۳۵۷,۵۵۹,۵۰۰	۲,۷۵
سیمان، آهک و گچ	۸۲,۹۷۱,۵۱۶,۳۵۸	۸۳,۵۶۴,۲۱۶,۸۲۰	۲,۴۳	۱۲,۴۵۲,۹۱۸,۲۶۵	۱۸,۴۷۴,۰۳۷,۳۸۶	۲,۵۰
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۱۳۱,۹۳۱,۶۲۶,۱۹۰	۸۲,۹۲۳,۶۵۱,۰۰۰	۲,۴۱	.	.	.
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۱۶,۷۰۲,۳۸۶,۹۳۲	۵۴,۹۱۳,۳۱۰,۱۰۰	۱,۵۹	.	.	.
خدمات فنی و مهندسی	۲۷,۱۱۶,۹۷۲,۵۰۲	۴۷,۵۳۹,۱۵۵,۷۹۴	۱,۳۸	۲۸,۵۴۴,۱۸۱,۵۸۲	۲۹,۱۴۱,۰۷۷,۰۰۰	۳,۹۴
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵۰,۷۸۴,۸۷۵,۳۱۶	۳۶,۱۱۹,۲۵۲,۳۲۳	۱,۰۵	.	.	.
لاستیک و پلاستیک	۳۷,۹۴۳,۸۴۴,۶۱۲	۳۳,۸۲۹,۵۰۹,۶۰۰	۰,۹۸	.	.	.
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۰,۶۸۵,۷۶۲,۳۵۵	۳۳,۱۴۹,۹۵۲,۱۶۹	۰,۹۶	.	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۲۵,۶۲۳,۶۱۹,۷۲۵	۱۹,۳۷۹,۵۷۷,۹۲۷	۰,۵۶	.	.	.
زراعت و خدمات وابسته	۲۷,۵۶۲,۷۸۵,۵۱۱	۱۸,۶۵۲,۴۸۴,۲۱۲	۰,۵۴	۱۲,۵۷۱,۱۵۵,۷۹۹	۱۵,۴۲۱,۸۱۰,۰۰۰	۲,۰۹
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۹,۹۰۲,۲۷۶,۲۵۲	۱۵,۴۵۳,۱۷۴,۹۹۳	۰,۴۵	.	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵۰,۲۵۴,۴۲۷,۹۵۲	۱۳,۴۱۵,۶۹۸,۸۰۰	۰,۳۹	۱۴,۶۷۳,۵۴۱,۲۸۶	۲۳,۲۸۷,۷۰۹,۲۵۰	۳,۱۵
نقل به صفحه بعد	۲,۷۸۲,۲۸۴,۲۴۵,۵۳۷	۳,۲۴۰,۵۳۱,۶۶۴,۹۰۴	۹۴,۰۶	۴۸۹,۸۶۸,۲۸۲,۷۲۷	۶۳۸,۶۱۵,۳۸۷,۱۲۵	

ارقام حساب‌رسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۸۶,۴۰	۶۳۸,۶۱۵,۳۸۷,۱۲۵	۴۸۹,۸۶۸,۲۸۲,۷۲۷	۹۴,۰۶	۳,۲۴۰,۵۳۱,۶۶۴,۹۰۴	۲,۷۸۳,۲۸۴,۲۴۵,۵۳۷
.	.	.	۰,۳۶	۱۲,۲۵۳,۹۸۶,۲۰۴	۵۰,۱۸۸,۷۵۸,۵۹۶
.	.	.	۰,۳۵	۱۲,۰۷۶,۲۱۶,۴۲۵	۱۱,۱۳۷,۲۲۸,۰۶۶
۰,۰۰	.	.	۰,۳۲	۱۱,۰۸۷,۶۳۳,۷۰۰	۱۱,۱۶۴,۱۲۷,۸۲۰
۰,۹۵	۶,۹۹۸,۰۹۶,۷۵۰	۶,۵۵۵,۰۵۰,۹۸۳	۰,۳۰	۱۰,۲۶۸,۵۳۶,۵۰۰	۶,۵۵۵,۰۵۰,۹۸۳
.	.	.	۰,۱۲	۳,۹۹۱,۱۱۰,۷۵۰	۵,۳۶۱,۷۹۶,۹۲۱
۳,۲۹	۲۴,۳۱۸,۵۵۹,۵۰۰	۱۵,۱۶۳,۳۷۷,۱۵۷	۰,۰۰	.	.
۵,۵۴	۴۰,۹۱۶,۰۹۳,۹۵۰	۲۵,۱۲۵,۸۷۴,۴۴۲	۰,۰۰	.	.
۹۹,۳۲	۷۳۴,۱۳۵,۸۴۶,۵۷۵	۵۵۱,۳۸۶,۱۲۶,۵۹۵	۹۵,۸۷	۳,۳۰۳,۰۱۰,۶۹۵,۱۰۱	۲,۸۹۶,۱۱۹,۸۸۷,۱۴۰

نقل از صفحه قبل
 ساخت محصولات فلزی
 استخراج ذغال سنگ
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 مخایرات
 سایر واسطه‌گریهای مالی
 شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)				
۰,۰۰	.	۳	۱۱۹,۱۱۷,۰۹۷,۸۶۳	۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	کوتاه مدت
.	.	۰,۲۷	۹,۴۱۸,۷۰۱,۵۲۶	۱۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۱	کوتاه مدت
۰,۰۷	۵۳۰,۷۹۲,۹۳۳	۰,۰۵	۱,۸۶۱,۵۸۹,۸۳۳	-	-	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	کوتاه مدت
۰,۲۳	۱,۷۱۰,۸۹۸,۶۴۹	.	.	۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	کوتاه مدت
.	(۱۲,۲۹۵,۸۶۸)	.	(۱۰,۲۱۵,۶۷۸,۰۰۴)	-	-	-	-
۰,۳۰	۲,۲۲۹,۳۹۵,۷۱۴	۳,۷۸	۱۲۹,۳۷۵,۸۲۱,۴۱۸				

گواهی سپرده الکترونیک بانام ۱۴۰۰۱۱۲۸
 گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۰۰۶۳۰
 سپرده کوتاه مدت ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵ بانک ملت
 گواهی سپرده الکترونیک بانام ۹۹۱۱۱۶
 ذخیره برگشت سود گواهی سپرده الکترونیک



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۰۴۱,۸۰۱	۹,۸۷۱,۰۸۹,۷۰۶	(۳۰۷,۲۱۲,۰۳۴)	۲۵	۱۰,۱۷۸,۳۰۱,۷۴۰
.	۲,۷۶۶,۶۶۶,۰۰۰	.	-	۲,۷۶۶,۶۶۶,۰۰۰
۷,۰۴۱,۸۰۱	۱۲,۶۳۷,۷۵۵,۷۰۶	(۳۰۷,۲۱۲,۰۳۴)		۱۲,۹۴۴,۹۶۷,۷۴۰

سود سهام دریافتنی
 مطالبات بابت حق تقدم

۸- 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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۲۴۰,۸۹۹	(۱,۳۸۹,۳۲۳,۱۷۰)	۱,۴۸۴,۵۳۵,۱۵۹	۷۰,۰۲۸,۹۱۰
۴,۸۱۹,۴۴۹	(۴۷,۹۷۳,۶۷۸)	۲۱,۲۴۸,۷۲۴	۳۱,۵۴۴,۴۰۳
.	(۵,۳۴۴,۵۴۰)	۵,۳۵۴,۸۷۸	(۱۰,۳۳۸)
.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	(۱۲۸,۴۸۴,۲۸۵)	۱۲۸,۴۸۴,۲۸۵	.
۱۷۰,۰۶۰,۳۴۸	(۱,۶۱۱,۱۲۵,۶۷۳)	۱,۶۷۹,۶۲۳,۰۴۶	۱۰۱,۵۶۲,۹۷۵

آبونمان نرم افزار
 مخارج تاسیس
 هزینه برگزاری مجامع
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 مخارج عضویت در کانون ها

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۶۴,۱۲۸,۳۴۹	۵,۷۶۳,۸۴۶,۵۸۶,۲۷۰	۵,۷۴۸,۰۱۵,۹۹۰,۰۵۱	۲,۶۶۶,۴۶۷,۸۷۰
.	.	۷۸۹	(۷۸۹)
۱۳,۱۶۴,۱۲۸,۳۴۹	۵,۷۶۳,۸۴۶,۵۸۶,۲۷۰	۵,۷۴۸,۰۱۵,۹۹۰,۸۴۰	۲,۶۶۶,۴۶۷,۰۸۱

شرکت کارگزاری بانک ملت
 شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۰.۱۷.۵۳۶.۸۰۳	۲۰.۵۷۵.۳۵۲.۷۷۰	بازارگردان
۱.۵۰۵.۶۵۳.۶۱۴	۱۰۰.۹۸.۸۹۵.۱۷۹	متولی
۷۲.۵۷۳.۰۹۶	۱۱۹.۹۸۴.۳۲۳	حسابرس
۸۱.۷۴۹.۹۰۹	۱۰۸.۹۹۹.۸۲۰	
۴.۶۷۷.۵۱۳.۴۲۲	۳۰.۹۰۳.۲۳۲.۰۹۲	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه صندوق
۱۵۱.۷۲۹.۴۳۶	۱۰۰.۱.۴۶۴.۵۶۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۹۵.۹۱۴.۰۰۰	حسابهای پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)
۷۹.۹۵۶.۰۰۰	۷۹.۹۵۶.۰۰۰	
۲۳۱.۶۸۵.۴۳۶	۱.۱۷۷.۳۳۴.۵۶۷	

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد
۶۸۸.۰۰۲.۱۱۶.۰۷۷	۱۴.۸۸۲.۵۸۱	۳.۲۶۹.۰۹۴.۶۳۷.۵۶۵	۲۴.۹۸۲.۵۸۱
۴۶.۲۲۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۰.۸۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۷۳۴.۲۳۱.۱۱۶.۰۷۷	۱۵.۸۸۲.۵۸۱	۳.۳۹۹.۹۴۹.۶۳۷.۵۶۵	۲۵.۹۸۲.۵۸۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
۱۱۵.۹۳۲.۹۴۴.۴۵۵	۱.۳۲۴.۶۲۴.۳۲۸.۹۶۳	۱۳-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳.۷۲۱.۵۵۹.۵۶۰	۳۶.۳۰۵.۶۹۰.۵۸۷	۱۳-۲	سود ناشی از فروش حق تقدم
۳.۸۸۷.۷۵۷.۵۸۵	۲۸۴.۸۹۰.۷۷۴	۱۳-۳	سود ناشی از فروش اوراق اجاره
۱۲۳.۵۴۲.۲۶۱.۶۰۰	۱.۳۶۱.۲۱۴.۹۱۰.۳۲۴		

ارزاد محمد
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گنجینه گستر

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۸۰,۵۱۷,۱۵۰	(۲۵,۳۹۹,۰۲۱,۲۷۵)	(۱۷۵,۸۲۸,۱۰۲)	(۶۲۲,۴۰۲,۵۸۴)	۹۸,۲۸۳,۲۶۵,۱۸۹	۱,۴۲۲,۷۷۷,۷۶۳
۳,۲۳۱,۰۰۰	۱۳۶,۹۱۲,۴۲۷,۶۲۰	(۳۹,۱۷۰,۹۵۹,۴۰۷)	(۱۹۳,۳۸۴,۹۸۱)	(۶۸۴,۵۶۲,۱۴۲)	۹۶,۸۶۳,۵۲۱,۰۹۰	.
۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۳۸,۳۷۳,۶۳۳	(۵۷,۵۹۶,۲۰۶,۷۶۸)	(۱۹۵,۱۰۷,۳۶۹)	(۶۹۷,۶۹۱,۸۶۹)	۸۱,۰۴۹,۳۶۷,۶۲۷	۲۷,۷۴۶,۶۸۴
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۳۲,۰۲۴,۶۸۰	(۴۳,۰۷۴,۹۶۰,۰۳۴)	(۱۱۸,۱۱۴,۶۷۲)	(۶۲۱,۶۶۰,۱۱۶)	۸۰,۵۱۷,۲۸۹,۸۵۸	.
۴,۰۶۲,۵۳۴	۹۷,۸۱۹,۰۴۹,۱۷۸	(۳۰,۵۰۸,۶۹۱,۱۲۸)	(۱۳۲,۰۳۰,۱۸۵)	(۴۸۹,۰۹۵,۲۴۴)	۶۶,۶۸۹,۲۳۲,۶۲۱	۸۰,۴۴۰,۱۳۸,۲۸
۳,۴۹۹,۹۹۹	۶۶,۲۱۳,۹۱۴,۵۰۰	(۱۹,۱۳۸,۶۴۶,۲۶۲)	(۷۴,۰۳۰,۹۱۳)	(۳۳۱,۰۶۹,۵۷۸)	۴۶,۶۷۰,۱۶۷,۶۴۷	۳۰,۵۹۰,۷۲۲,۸۲۷
۵,۳۱۸,۰۲۶	۶۸,۱۸۲,۳۹۳,۳۳۶	(۲۶,۲۷۸,۳۵۵,۱۰۶)	(۸۵,۸۷۹,۰۷۸)	(۳۴۰,۹۱۱,۹۶۳)	۴۱,۴۷۷,۲۴۷,۱۸۹	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۸,۲۵۶,۳۰۰	(۱۷,۷۹۲,۸۱۲,۰۰۰)	(۶۱,۵۶۶,۵۱۱)	(۲۹۷,۸۴۱,۲۹۰)	۴۱,۴۱۶,۰۳۶,۴۹۹	۴,۲۱۵,۹۸۴,۵۷۵
۳,۹۸۳,۴۶۰	۱۰۴,۶۸۵,۰۶۶,۹۳۰	(۶۲,۸۲۶,۳۸۹,۲۰۰)	(۹۹,۴۴۹,۱۹۶)	(۵۲۳,۴۲۵,۳۴۰)	۴۱,۲۳۵,۸۰۳,۱۹۴	.
۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۶۱,۰۲۰,۹۹۷	(۲۲,۴۵۸,۸۷۰,۰۰۰)	(۹۵,۴۸۶,۱۱۱)	(۳۰۸,۸۰۵,۰۹۷)	۳۸,۸۷۹,۸۵۹,۷۸۹	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۴۶,۶۱۲,۸۶۱	(۲۴,۳۱۸,۵۵۹,۵۰۰)	(۷۷,۲۷۷,۸۵۴)	(۳۱۱,۲۳۲,۰۶۵)	۳۷,۵۳۹,۵۴۲,۴۴۲	۱,۶۶۱,۳۰۴,۹۷۵
۴,۸۳۴,۲۲۶	۷۵,۳۲۵,۵۴۰,۹۰۹	(۳۷,۳۵۳,۶۸۱,۱۸۹)	(۱۳۲,۳۳۶,۳۰۷)	(۳۷۶,۶۲۷,۷۰۷)	۳۷,۴۶۱,۸۵۵,۷۰۶	۳,۶۱۸,۵۲۶,۷۴۷
۴۸۵,۳۰۶	۷۱,۹۳۴,۱۶۲,۱۵۱	(۳۴,۱۲۰,۷۷۲,۹۲۱)	(۸۰,۴۷۸,۹۱۹)	(۳۵۹,۶۷۰,۸۱۳)	۳۷,۳۷۲,۲۳۹,۴۹۸	.
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۴۸,۵۷۵,۷۴۰	(۱۲,۴۶۶,۳۰۳,۵۶۱)	(۴۲,۳۶۵,۳۳۷)	(۲۲۸,۲۴۲,۸۷۶)	۳۲,۹۱۰,۶۶۳,۹۶۶	۱,۹۳۲,۱۴۱,۶۷۸
۱,۳۴۲,۲۴۷	۸۷,۹۳۱,۲۲۸,۰۲۰	(۵۵,۶۶۰,۸۹۸,۶۳۱)	(۸۳,۵۳۲,۰۴۷)	(۴۳۹,۶۵۶,۱۱۹)	۳۱,۷۴۷,۱۴۱,۲۲۳	.
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۴۹,۲۸۸,۸۰۷	(۲۰,۱۳۰,۸۷۰,۳۸۹)	(۷۳,۲۷۷,۲۷۳)	(۲۵۹,۷۴۶,۴۴۰)	۳۱,۴۸۵,۲۹۴,۷۰۵	۲۸۳,۰۲۰,۸۲۵
۸۶۴,۲۵۳	۶۶,۲۳۶,۱۹۰,۶۰۰	(۳۴,۳۹۲,۱۲۱,۰۴۰)	(۵۶,۷۳۷,۸۵۸)	(۳۳۱,۱۸۰,۹۵۵)	۳۱,۴۵۶,۱۵۰,۷۴۷	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۸۸,۱۹۷,۱۸۹	(۳۵,۴۵۲,۱۴۴,۷۳۲)	(۶۵,۰۵۳,۷۴۳)	(۳۲۲,۴۴۰,۹۸۹)	۲۸,۶۴۸,۵۵۷,۷۲۵	.
۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۸۱,۸۸۴,۶۵۳)	(۸۲,۲۳۸,۲۵۱)	(۳۰۱,۳۲۷,۵۰۰)	۲۷,۸۰۰,۰۴۹,۵۹۶	.
۱,۲۰۵,۷۱۲	۴۶,۶۶۶,۱۴۱,۳۷۳	(۲۰,۶۲۱,۴۵۰,۸۹۶)	(۶۵,۹۱۵,۲۹۷)	(۲۳۳,۳۳۰,۷۰۱)	۲۵,۷۴۵,۴۴۴,۴۷۹	.
۲,۶۱۹,۰۰۰	۵۴,۵۵۸,۲۲۷,۴۹۴	(۳۱,۵۷۰,۶۸۳,۱۲۰)	(۱۱۲,۹۵۵,۵۰۵)	(۲۷۲,۷۹۱,۱۴۰)	۲۲,۶۰۱,۷۹۷,۷۲۹	.
۱۰,۲۰۹,۰۰۰	۱۲۵,۵۸۹,۱۸۲,۳۹۹	(۱۰۲,۸۱۶,۲۳۰,۴۴۱)	(۱۱۹,۳۰۶,۵۰۱)	(۶۲۷,۹۴۵,۹۳۲)	۲۲,۰۲۵,۹۹۹,۵۲۵	.
۶۵۰,۰۰۰	۵۷,۴۱۷,۵۸۵,۶۵۰	(۳۵,۷۱۵,۵۱۶,۰۳۷)	(۷۱,۷۷۹,۶۱۶)	(۲۸۷,۰۸۷,۹۳۲)	۲۱,۳۴۳,۲۰۲,۰۶۵	.
۱,۸۵۳,۷۴۹,۴۷۷,۵۱۷	۱۸۲,۰۹۴۶,۰۲۸,۳۹۰	(۲,۲۹۶,۲۳۱,۶۲۶)	(۲,۲۹۶,۲۳۱,۶۲۶)	(۹,۲۶۸,۷۴۷,۳۹۲)	۱۰,۲۱۱,۲۳۸,۴۷۰,۱۰۹	۲۴,۳۶۵,۲۳۹,۹۰۲

باما
 پالایش نفت بندرعباس
 بانک ملت
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 پالایش نفت اصفهان
 فولاد مبارکه اصفهان
 سرمایه گذاری صدرتأمین
 سیمان فارس و خوزستان
 سرمایه گذاری سیمان تأمین
 تأمین سرمایه نوین
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)
 پتروشیمی پارس
 س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 پتروشیمی بوعلی سینا
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 صنعتی زر ماکارون
 داده گسترعصرنوین-های وب
 م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
 توسعه بازرگانی آهن و فولادمیلاد
 سرمایه گذاری صبا تأمین
 سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
 سرمایه گذاری شفا دارو
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

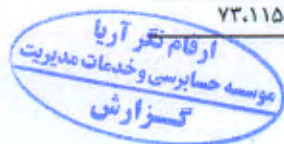
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۵۵۳,۷۴۹,۴۷۷,۵۱۷	(۸۲۰,۹۴۶,۰۲۸,۳۹۰)	(۲,۲۹۶,۲۳۱,۶۲۶)	(۹,۲۶۸,۷۴۷,۳۹۲)	۱,۰۲۱,۳۳۸,۴۷۰,۱۰۹	۲۴,۳۶۵,۲۳۹,۹۰۲
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۰,۱۹۹,۱۳۰,۹۴۸)	(۵۷,۳۴۱,۴۰۷)	(۳۰۱,۷۹۹,۹۹۷)	۱۷,۹۸۰,۹۴۴,۶۴۸	۴,۰۵۵,۳۳۷
سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۳۷,۲۹۱,۹۲۶)	(۵۹,۴۰۷,۶۳۰)	(۲۱۰,۲۹۴,۲۱۶)	۱۷,۵۵۱,۸۴۹,۹۶۰	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	(۷,۸۳۸,۰۴۹,۲۱۴)	(۳۲,۸۸۰,۲۶۷)	(۱۲۶,۲۸۵,۵۳۷)	۱۷,۲۵۹,۸۹۲,۶۴۲	۴,۸۰۵,۳۳۰,۳۹۷
نفت ایرانول	۱۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۰۱,۴۳۴,۵۰۰)	(۴۵,۳۴۶,۰۵۰)	(۱۶۰,۵۱۷,۸۶۱)	۱۵,۹۹۶,۲۷۳,۳۰۷	۲,۲۶۶,۳۹۷,۳۵۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۹۶,۰۵۱,۴۹۱)	(۴۹,۵۲۶,۲۸۰)	(۲۶۰,۶۶۷,۰۱۴)	۱۴,۷۲۷,۱۵۷,۳۷۵	۴,۱۲۴,۵۱۴,۸۰۳
بانک پاسارگاد	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۷۰۰,۸۴,۷۳۵)	(۱۷,۷۰۰,۲۵۲,۵)	(۹۳,۱۷۳,۲۴۵)	۱۴,۵۱۶,۶۸۸,۵۲۵	.
تولید نیروی برق آبادان	۹۷۱,۷۷۱	(۱۵۰,۷۹۰,۱۳۹,۶۹۱)	(۲۵,۱۴۱,۱۴۶)	(۱۴۶,۵۹۱,۶۵۵)	۱۴,۰۶۷,۴۵۸,۵۷۸	.
توسعه و عمران امید	۱۶,۷۱۸,۳۱۰	(۲۹,۲۸۴,۱۹۳,۰۳۲)	(۳۹,۵۵۹,۲۴۵)	(۲۰۸,۲۱۲,۱۶۴)	۱۲,۱۱۰,۴۶۷,۶۵۹	.
تامین سرمایه امین	۵,۶۷۱,۶۶۵	(۵۹۰,۴۰۰,۵۴,۳۷۰)	(۶۷,۷۱۸,۰۰۷)	(۳۵۶,۴۲۱,۵۸۳)	۱۱,۸۲۰,۱۲۲,۸۱۰	.
پتروشیمی شیراز	۸۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۶۱۳,۳۰۶,۴۰۰)	(۳۶,۷۳۹,۹۱۷)	(۱۳۰,۰۵۳,۱۰۲)	۱۰,۷۸۲,۵۲۱,۵۱۰	۱,۱۴۹,۳۲۱,۸۸۶
پتروشیمی خراسان	۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۳,۷۴۳,۷۰۰)	(۳۲,۹۸۶,۲۴۴)	(۱۱۶,۷۶۶,۰۰۰)	۹,۶۸۹,۷۰۴,۰۵۶	۳۲۶,۴۲۶,۲۵۳
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۳۰۰,۰۰۰	(۶,۲۶۱,۱۵۴,۹۹۵)	(۱۴,۶۲۰,۲۸۰)	(۷۶,۹۵۰,۰۰۰)	۹,۰۳۷,۲۷۴,۷۲۵	۲,۳۷۵,۷۷۹,۰۵۸
تامین سرمایه بانک ملت	۵,۵۱۸,۹۶۹	(۳۸,۵۹۱,۵۲۱,۲۷۰)	(۱۰۸,۲۴۷,۲۲۴)	(۲۳۹,۶۴۱,۷۰۳)	۸,۹۹۹,۰۳۴,۴۰۳	.
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۹۵۳,۷۴۲	(۱۵,۴۲۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۳۶۸,۳۲۱)	(۱۲۰,۳۸۸,۰۲۳)	۸,۴۲۱,۰۳۷,۴۹۸	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۷۷,۹۸۹,۴۵۰)	(۲۹,۳۵۳,۸۹۹)	(۱۰۳,۹۰۹,۰۰۰)	۸,۰۷۰,۵۴۷,۶۵۱	۵۴۱,۵۱۷,۷۸۷
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۷۸,۴۹۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۶۵۹,۷۳۳)	(۲۴۲,۸۰۰,۰۰۰)	۷,۳۰۸,۰۴۵,۲۶۶	۲,۷۹۹,۷۹۸,۰۹۵
لیزینگ پارسیان	۱,۲۶۳,۳۰۲	(۴۰,۴۸۱,۱۶۵,۳۵۲)	(۱۰۶,۰۹۱,۴۷۷)	(۵۵,۸۳۷,۹۴۸)	۷,۰۵۲,۹۷۷,۲۳۳	.
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۵۵۹,۱۱۶	(۱۰,۳۵۳,۰۳۸,۰۲۶)	(۱۶,۳۵۵,۸۴۶)	(۸۶,۰۸۹,۱۳۵)	۶,۷۶۲,۳۴۴,۶۲۲	.
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۸,۰۲۱,۴۱۱)	(۱۷,۲۲۱,۹۵۵)	(۹۶,۷۹۹,۳۶۱)	۵,۷۲۷,۸۲۹,۲۱۳	۱,۶۹۶,۷۱۷,۷۷۰
بیمه البرز	۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۸۰,۳۳۶,۲۵۰)	(۱۵۴,۲۵۲,۷۷۸)	(۱۶۲,۳۷۱,۹۲۵)	۵,۲۷۷,۴۲۴,۲۷۰	۴,۴۲۹,۲۶۶,۷۵۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۱۸,۸۰۲,۳۱۴)	(۲۵,۳۸۰,۵۰۹)	(۱۳۳,۵۸۶,۰۲۶)	۵,۱۳۹,۴۳۵,۱۰۱	۶۳۵,۰۸۹,۷۳۰
پتروشیمی تندگویان	۶۹۸,۴۰۰	(۳۸۱۰,۶۶۴,۲۰۶)	(۱۷,۸۵۳,۸۴۱)	(۴۲,۵۳۸,۸۶۴)	۴,۶۳۶,۷۱۶,۱۸۸	.
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۵۴۸,۰۹۸,۴۵۲,۷۴۹	(۱,۲۷۷,۶۸۴,۲۸۹,۶۷۱)	(۳,۴۹۹,۵۰۳,۹۷۷)	(۱۲,۷۴۰,۴۴۱,۷۵۳)	۱,۲۵۴,۱۷۴,۲۱۷,۳۴۹	۴۹,۵۱۹,۴۵۵,۱۲۵

ارقام تکرتویا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۵۴۸,۰۹۸,۴۵۲,۷۴۹	(۱,۲۷۷,۶۸۴,۲۸۹,۶۷۱)	(۳,۴۹۹,۵۰۳,۹۷۷)	(۱۲,۷۴۰,۴۴۱,۷۵۲)	۱,۲۵۴,۱۷۴,۲۱۷,۳۴۹	۴۹,۵۱۹,۴۵۵,۱۲۵	
پتروشیمی جم	۱۱,۲۶۸,۷۰۶,۲۴۰	(۷,۰۷۹,۴۱۴,۶۵۲)	(۱۰,۷۰۵,۱۸۵)	(۵۶,۳۴۳,۵۳۱)	۴,۱۲۲,۲۴۲,۸۷۲	(۴۳۹,۴۷۳,۷۹۰)	
توسعه معادن و فلزات	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۳۹,۰۰۸,۹۰۰)	(۶,۴۵۹,۹۳۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۱۲۰,۴۵۱,۰۴۷	-	
بهساز کاشانه تهران	۱۸,۰۵۷,۴۳۷,۶۶۰	(۱۳,۸۹۶,۴۸۵,۵۸۲)	(۱۷,۱۵۴,۴۰۰)	(۹۰,۲۸۷,۱۸۸)	۴,۰۵۳,۵۱۰,۴۹۰	-	
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۱۱,۷۵۲,۱۷۲,۳۹۸	(۷,۸۵۷,۲۹۶,۶۲۷)	(۱۱,۱۶۴,۱۷۱)	(۵۸,۷۶۰,۸۶۱)	۳,۸۲۴,۹۵۰,۷۳۹	-	
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۷۴,۶۸۸,۰۹۶)	(۱۶,۵۸۱,۱۶۷)	(۸۷,۲۷۰,۰۰۰)	۳,۶۷۵,۴۷۰,۷۳۶	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰,۰۳۸,۰۶۱,۸۴۰	(۶,۴۲۰,۷۷۵,۵۲۷)	(۹,۵۳۵,۸۳۱)	(۵۰,۱۹۰,۳۱۰)	۳,۵۵۷,۵۶۰,۱۷۲	۱,۲۰۲,۴۲۱,۳۰۰	
نفت پارس	۶۱,۵۴۶,۹۰۵,۷۸۰	(۵۷,۷۳۸,۲۵۶,۲۰۶)	(۵۸,۴۶۸,۶۱۶)	(۳۰۷,۷۳۴,۵۲۵)	۳,۴۴۲,۴۴۶,۴۳۳	-	
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۹,۹۳۵,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۸۰۴,۴۲۶,۱۰۲)	(۱۴,۰۳۴,۲۵۵)	(۴۹,۶۷۹,۰۰۰)	۳,۰۶۷,۶۶۰,۶۴۲	-	
فراوری معدنی ابال کتی پارس	۲۷,۸۵۸,۶۶۰,۸۶۰	(۲۴,۸۶۳,۰۵۱,۵۲۰)	(۲۶,۴۶۵,۳۱۰)	(۱۳۹,۲۹۳,۳۰۸)	۲,۸۲۹,۸۵۰,۷۲۲	-	
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۲,۵۴۵,۴۹۶,۹۶۲	(۹,۶۸۵,۵۰۳,۱۱۶)	(۴,۷۳۸,۸۲۴)	(۶۲,۷۲۷,۴۸۶)	۲,۷۹۲,۵۲۷,۵۳۶	-	
بیمه سینا	۱۹,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۲۱,۳۸۷,۷۶۴)	(۱۸,۴۵۶,۵۶۸)	(۹۷,۱۴۰,۰۰۰)	۲,۷۹۱,۰۱۵,۶۶۸	-	
بیمه پارسیان	۵,۷۲۲,۱۰۸,۲۴۱	(۲,۹۶۵,۵۱۶,۳۵۲)	(۸,۰۸۲,۳۶۲)	(۲۸,۶۱۰,۵۴۰)	۲,۷۱۹,۸۹۸,۹۸۷	۱۶,۲۱۱,۵۲۴,۴۴۷	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶,۴۶۹,۸۶۰,۸۲۱	(۳,۷۶۱,۵۵۶,۸۳۶)	(۹,۱۳۸,۶۴۸)	(۳۲,۳۴۹,۳۰۴)	۲,۶۶۶,۸۱۶,۰۳۳	۴,۳۵۵,۹۶۲,۶۶۴	
بیمه دانا	۱۵,۶۶۸,۷۵۶,۱۷۰	(۱۳,۰۶۲,۴۷۸,۱۵۱)	(۱۴,۸۸۵,۰۹۸)	(۷۸,۳۴۳,۷۸۳)	۲,۵۱۳,۰۴۹,۱۳۸	-	
پتروشیمی غدیر	۱۲,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۲۴,۰۸۵,۰۹۱)	(۱۲,۱۲۵,۵۹۷)	(۶۳,۸۲۰,۰۰۰)	۲,۴۶۳,۹۶۹,۳۱۱	-	
سرمایه گذاری پویا	۶,۴۶۴,۵۰۱,۱۲۰	(۴,۰۶۷,۸۲۸,۴۴۹)	(۶,۱۴۱,۲۰۹)	(۳۲,۳۲۲,۵۰۶)	۲,۳۵۸,۲۰۸,۹۵۶	-	
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۱۵,۶۵۲,۴۲۱,۵۵۴	(۱۳,۳۶۹,۸۸۲,۵۱۴)	(۱۴,۸۶۹,۷۵۲)	(۷۸,۲۶۲,۱۰۹)	۲,۱۸۹,۴۰۷,۱۷۹	-	
تولید و صادرات ریشمک	۲۳,۸۶۸,۷۷۷,۷۱۰	(۲۱,۵۷۶,۲۰۱,۰۳۲)	(۲۲,۶۷۵,۰۴۱)	(۱۱۹,۳۴۳,۸۸۴)	۲,۱۵۰,۵۵۷,۷۵۳	-	
صنایع چوب خزر کاسپین	۴,۳۰۴,۸۴۴,۴۲۷	(۲,۱۳۳,۳۳۵,۳۱۰)	(۴,۰۸۹,۵۰۶)	(۲۱,۵۲۴,۲۲۴)	۲,۱۴۵,۸۹۵,۳۸۷	-	
حفاری شمال	۱۷,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۵۸,۱۴۰,۸۰۲)	(۲۴,۶۸۷,۵۸۵)	(۸۷,۳۹۰,۰۰۰)	۲,۱۰۷,۷۸۱,۶۱۲	-	
صنعتی بهپاک	۸۱,۹۹۲,۱۲۵,۱۹۸	(۷۹,۴۴۹,۹۴۵,۴۷۹)	(۷۷,۹۶۴,۳۵۰)	(۴۰,۹۹۶,۶۲۵)	۲,۰۵۴,۲۵۴,۷۴۴	۲,۲۶۶,۰۹۸,۸۵۵	
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۷,۶۳۵,۸۸۰,۰۰۰	(۵,۶۵۶,۶۷۹,۵۰۳)	(۷,۲۵۴,۰۷۲)	(۳۸,۱۷۹,۴۰۰)	۱,۹۳۳,۷۶۷,۰۲۵	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۹۵۲,۸۰۴,۹۶۹,۷۳۰	(۱,۶۱۶,۳۹۰,۳۰۳,۴۰۵)	(۳,۸۹۵,۱۸۱,۴۵۴)	(۱۴,۷۶۳,۹۷۴,۳۴۰)	۱,۳۱۷,۷۵۵,۵۱۰,۵۳۱	۷۳,۱۱۵,۹۸۸,۶۰۱	



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۹۵۲,۸۰۴,۹۶۹,۷۳۰	(۱,۶۱۶,۳۹۰,۳۰۳,۴۰۵)	(۳,۸۹۵,۱۸۱,۴۵۴)	(۱۴,۷۶۳,۹۷۴,۳۴۰)	۱,۳۱۷,۷۵۵,۵۱۰,۵۳۱	۷۳,۱۱۵,۹۸۸,۶۰۱	
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۷,۰۵۳,۸۴۹)	(۳,۹۵۰,۷۳۷)	(۱۳,۹۸۵,۰۰۰)	۱,۳۲۲,۰۱۰,۴۱۴	(۴۹۴,۸۲۴,۲۸۱)	
سپیدار سیستم آسیا	۲,۹۸۳,۷۷۸,۴۹۰	(۱,۷۱۳,۵۵۱,۴۸۹)	(۲,۸۳۴,۵۸۵)	(۱۴,۹۱۸,۸۹۳)	۱,۲۵۲,۴۷۳,۵۲۳	.	
پتروشیمی شازند	۸,۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۸۲۸,۶۵۷,۱۳۵)	(۱۲,۶۲۶,۰۱۳)	(۴۴,۶۹۴,۰۰۰)	۱,۰۵۲,۸۲۲,۸۵۲	۵۲۷,۱۶۸,۵۹۷	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۵۱,۳۸۸,۴۷۲)	(۱۱,۲۳۴,۸۶۱)	(۳۹,۷۶۹,۹۹۸)	۱,۰۵۱,۶۰۶,۶۶۹	(۷۱۶,۴۲۷,۵۷۶)	
بیمه دی	۱۱,۸۴۷,۴۵۷,۳۱۰	(۱۰,۸۰۵,۸۳۰,۶۸۵)	(۱۱,۲۵۵,۰۲۷)	(۵۹,۲۳۷,۲۸۷)	۹۷۱,۱۳۴,۳۱۱	.	
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۵,۴۱۱,۲۹۲,۹۰۰	(۴,۸۸۴,۰۴۹,۶۰۱)	(۵,۱۴۰,۶۰۹)	(۲۷,۰۵۶,۴۶۵)	۴۹۵,۰۴۶,۲۲۵	.	
واسپاری ملت	۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۸۳,۲۱۲,۴۶۴)	(۴,۴۴۲,۰۹۴)	(۲۳,۳۸۰,۰۰۰)	۴۶۴,۹۶۵,۴۴۲	.	
سیمان فارس نو	۴,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۵,۶۶۰,۳۳۸)	(۲,۶۵۶,۹۲۷)	(۲۱,۷۱۰,۰۰۰)	۴۴۱,۹۷۲,۷۳۴	.	
تولید نیروی برق دماوند	۶,۱۵۳,۳۱۶,۸۷۵	(۵,۹۵۳,۳۰۵,۸۵۱)	(۲۹,۲۲۸,۱۶۵)	(۳۰,۷۶۶,۵۸۴)	۱۴۰,۰۱۶,۲۷۵	.	
سیمان ساوه	۷۸۲,۶۸۸,۱۵۰	(۶۸۱,۲۲۵,۳۸۵)	(۳,۷۱۷,۷۶۶)	(۳,۹۱۳,۴۴۱)	۹۳,۸۳۱,۵۵۸	.	
صنعتی دوده قام	۷۶۵,۳۳۹,۸۹۴	(۷۰۷,۶۹۱,۶۹۳)	(۳,۶۳۵,۳۶۱)	(۳,۸۲۶,۶۹۹)	۵۰,۱۸۶,۱۴۱	.	
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۴,۸۱۰,۲۷۹,۶۱۱	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۳,۵۴۸,۴۸۵,۴۳۷	
پارس خودرو	.	.	.	.	.	۳,۲۶۰,۹۶۶,۴۸۷	
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	۳,۰۶۷,۴۷۷,۱۱۶	
گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	۲,۰۶۵,۱۵۴,۱۳۷	
اعتباری ملل	.	.	.	.	.	۱,۷۶۳,۹۰۶,۶۴۶	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱,۵۷۰,۵۱۸,۶۸۵	
سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۱,۵۱۰,۰۰۰,۵۵۴	
توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	۱,۳۵۳,۰۸۰,۰۱۴	
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه	.	.	.	.	.	۱,۳۴۰,۲۱۹,۲۱۸	
سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	۱,۲۸۳,۹۳۷,۸۷۸	
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۰۰۹,۴۵۶,۶۴۳,۳۴۹	(۱,۶۶۵,۳۳۱,۹۳۰,۳۶۷)	(۳,۹۸۵,۹۰۳,۵۹۹)	(۱۵,۰۴۷,۲۳۲,۷۰۸)	۱,۳۲۵,۰۹۱,۵۷۶,۶۷۵	۹۸,۱۰۵,۹۳۱,۱۲۴	

ارقام تکرار آریا
 موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

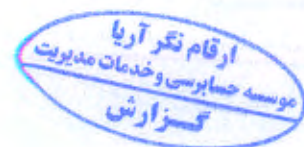
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۹۸.۱۰۵.۹۳۱.۱۲۴	۱.۳۲۵.۰۹۱.۵۷۶.۶۷۵	(۱۵.۰۴۷.۲۳۲.۷۰۸)	(۳.۹۸۵.۹۰۳.۵۹۹)	(۱.۶۶۵.۳۳۱.۹۳۰.۳۶۷)	۳۰.۰۹.۴۵۶.۶۴۳.۳۴۹								
۱.۲۶۶.۴۶۵.۸۹۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱.۱۵۱.۳۸۲.۴۶۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱.۱۴۳.۳۲۷.۶۴۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱.۱۳۵.۲۸۸.۱۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱.۰۶۳.۰۲۴.۸۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱.۰۰۹.۵۲۳.۰۴۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹۱۴.۹۲۳.۱۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۵۶.۳۶۳.۱۲۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۹۹.۳۰۳.۴۴۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۹۱.۶۳۸.۵۴۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۶۲.۳۱۲.۱۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۳۹.۴۷۵.۹۴۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۳۱.۸۶۵.۴۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱۲.۰۸۵.۸۱۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۶۵.۱۹۹.۹۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱۴.۷۸۳.۰۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱۰.۵۱۰.۴۸۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳۷.۵۲۳.۶۶۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۱.۶۹۱.۰۵۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۱.۲۸۲.۶۱۸.۹۳۱	۱.۳۲۵.۰۹۱.۵۷۶.۶۷۵	(۱۵.۰۴۷.۲۳۲.۷۰۸)	(۳.۹۸۵.۹۰۳.۵۹۹)	(۱.۶۶۵.۳۳۱.۹۳۰.۳۶۷)	۳۰.۰۹.۴۵۶.۶۴۳.۳۴۹								

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۲۸۲,۶۱۸,۹۳۱	۱,۳۲۵,۰۹۱,۵۷۶,۶۷۵	(۱۵,۰۴۷,۲۳۲,۷۰۸)	(۳,۹۸۵,۹۰۳,۵۹۹)	(۱,۶۶۵,۳۳۱,۹۳۰,۳۶۷)	۳,۰۰۹,۴۵۶,۶۴۳,۳۴۹	جمع نقل از صفحه قبل
۷۵,۸۸۶,۳۳۳	.	.	.	.	.	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱۴,۵۹۹,۷۲۲	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحویل اروزه رفاه
۲,۳۸۸,۸۷۳	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
۹۶,۷۶۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آوا نوین
(۲۲,۵۸۱,۳۱۸)	.	.	.	.	.	بین‌المللی توسعه ساختمان
(۳۸,۲۵۸,۴۳۰)	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
(۲۲۰,۵۳۸,۷۵۸)	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
(۳۲۳,۱۸۱,۱۸۶)	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری سایپا
(۸۱۰,۹۵۷,۶۹۳)	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۵,۹۷۲,۸۷۱,۲۱۲	(۴۶۷,۲۴۷,۷۱۲)	(۱۷,۳۹۸,۱۰۸)	(۳,۳۰۵,۶۱۸)	(۳,۹۲۶,۱۶۵,۶۸۶)	۳,۴۷۹,۶۲۱,۷۰۰	کالسیمین ۲۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۹۳۲,۹۴۴,۴۵۵	۱,۳۲۴,۶۲۴,۳۲۸,۹۶۳	(۱۵,۰۶۴,۶۳۰,۸۱۶)	(۳,۹۸۹,۲۰۹,۲۱۷)	(۱,۶۶۹,۲۵۸,۰۹۶,۰۵۳)	۳,۰۱۲,۹۳۶,۲۶۵,۰۴۹	



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۷,۴۰۹,۲۰۲,۹۲۷	(۱۰۳,۴۹۳,۸۶۲)	(۲۹,۲۳۶,۸۹۰)	(۳,۱۵۶,۸۳۸,۸۶۱)	۲۰,۶۹۸,۷۷۲,۵۴۰	۴۷۲,۷۹۳
.	۱۴,۳۳۷,۷۸۵,۱۹۷	(۸۶,۹۴۸,۲۶۷)	(۱۶,۵۱۹,۶۹۶)	(۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰)	۱۷,۳۸۹,۶۵۳,۱۶۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
.	۵,۵۱۵,۲۱۱,۰۹۹	(۴۷,۲۶۳,۹۰۲)	(۸,۹۷۹,۹۹۹)	(۳,۸۸۱,۳۲۵,۰۰۰)	۹,۴۵۲,۷۸۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰
۱,۶۵۹,۶۶۲,۷۴۲	.	.	.	.	.	.
۱,۹۱۲,۰۱۶,۸۱۸	.	.	.	.	.	.
۱۴۹,۸۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
.	(۵,۳۷۲,۸۲۲)	(۶۶۵,۳۷۰)	(۱۸۷,۹۶۷)	(۱۳۷,۵۹۸,۹۵۰)	۱۳۳,۰۷۹,۴۶۵	۶۲,۸۷۵
.	(۹۵۱,۱۳۵,۸۱۴)	.	.	(۱۵,۵۸۹,۹۷۶,۷۰۷)	۱۴,۶۳۸,۸۴۰,۸۹۳	۲,۱۸۵,۲۵۴
۳,۷۲۱,۵۵۹,۵۶۰	۳۶,۳۰۵,۶۹۰,۵۸۷	(۲۳۸,۳۷۱,۴۰۱)	(۵۴,۹۲۴,۵۵۲)	(۲۵,۷۱۴,۱۳۹,۵۱۸)	۶۲,۳۱۲,۱۲۶,۰۵۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۸۴,۸۹۰,۷۷۴	.	(۴۹,۷۱۵,۱۰۹,۲۲۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳,۹۰۶,۸۳۱,۶۲۹	.	.	.	.	.
۱۲,۹۲۲,۴۵۱	.	.	.	.	.
۶,۳۵۱,۷۱۸	.	.	.	.	.
(۳۰۰,۷۲۷)	.	.	.	.	.
(۱۱۰,۴۶۰,۰۳۶)	.	.	.	.	.
(۲۷,۰۰۱,۴۵۰)	.	.	.	.	.
۳,۸۸۷,۷۵۷,۵۸۵	۲۸۴,۸۹۰,۷۷۴	.	(۴۹,۷۱۵,۱۰۹,۲۲۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

مشارکت دولتی-۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
 سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۳
 اجاره دولتی آپوررش-ملت ۹۹۱۱۱۸
 ص مرابحه خودرو ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
 مرابحه دولتی تعاون-ملت ۹۹۱۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود حاصل از نگهداری سهام		۱۴-۱	ریال	ریال
سود حاصل از نگهداری حق تقدم		۱۴-۲	۳۵۱,۴۴۴,۰۸۰,۳۵۳	۱۷۲,۹۲۱,۰۰۰,۲۷۸,۸۷۲
			۳۱۸,۳۶۵,۷۳۱	۹۶۸,۹۱۹,۳۸۸
			۳۵۱,۷۶۲,۴۴۶,۰۸۴	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۶۶,۵۹۶,۲۶۵)	(۱۷۳,۴۶۵,۲۵۰)	(۹۱۲,۹۷۵,۰۰۰)	۱۴۳,۸۴۱,۹۶۳,۴۸۵	۹,۹۵۹,۴۱۱,۴۳۷
۲,۶۴۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۲۹۷,۶۶۳,۷۸۸)	(۳۳۰,۷۳۶,۰۰۰)	(۱,۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	۱۲۳,۱۳۷,۲۰۰,۲۱۲	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۷۶,۲۹۱,۶۰۰)	(۱۱۶,۲۸۰,۰۰۰)	(۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹,۴۹۵,۴۲۸,۴۰۰	-
۸,۰۰۰,۰۰۱	۱۱۱,۹۲۰,۰۰۰,۹۹۰	(۴۳,۷۴۵,۴۹۵,۳۷۵)	(۱۰۶,۳۲۴,۰۰۱)	(۵۵۹,۶۰۰,۰۰۰)	۶۷,۵۰۸,۵۹۴,۵۳۲	۱۸,۳۹۷,۵۳۸,۵۲۰
۳۴,۱۹۷,۲۸۷	۱۴۸,۰۷۴,۲۵۲,۷۱۰	(۸۲,۸۴۵,۷۴۶,۰۹۵)	(۱۴۰,۶۷۰,۵۴۰)	(۷۴۰,۳۷۱,۲۶۴)	۶۴,۳۴۷,۴۶۴,۸۱۱	۲۸,۷۶۱,۶۱۳,۴۴۵
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۱۹,۱۲۸,۵۲۴)	(۷۴,۶۷۰,۰۰۰)	(۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸,۲۱۳,۲۰۱,۴۷۶	۸,۳۷۷,۴۵۴,۵۹۶
۷,۴۴۹,۱۳۱	۱۰۲,۱۲۷,۵۸۶,۰۱۰	(۵۹,۸۴۸,۳۷۹,۴۷۴)	(۹۷,۰۲۱,۲۰۷)	(۵۱۰,۶۳۷,۹۳۰)	۴۱,۶۷۱,۵۴۷,۳۹۹	۲,۳۸۱,۲۲۷,۰۷۶
۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۱۱,۷۰۹,۲۰۳)	(۷۰,۰۰۵,۸۷۰)	(۳۶۸,۷۳۰,۰۰۰)	۳۹,۹۹۵,۵۰۲,۰۹۷	(۳,۳۰۲,۲۳۹,۰۹۲)
۹,۶۴۵,۳۶۵	۱۳۰,۱۱۵,۹۷۳,۸۵۰	(۹۳,۱۳۳,۰۰۳,۱۱۸)	(۱۲۳,۶۱۰,۰۱۷۵)	(۶۵۰,۵۷۹,۸۶۹)	۳۶,۲۰۸,۷۴۷,۶۸۸	-
۱,۹۷۳,۹۸۰	۷۴,۷۹۴,۱۰۲,۲۰۰	(۴۹,۲۹۹,۱۷۲,۹۱۳)	(۷۱۰,۵۴۳,۳۹۷)	(۳۷۲,۹۷۰,۵۱۱)	۲۵,۰۴۹,۹۰۴,۳۷۹	-
۲,۸۱۴,۸۱۵	۴۷,۸۲۳,۷۰۶,۸۵۰	(۲۷,۶۸۴,۰۰۲,۱۵۱)	(۴۵,۴۳۲,۵۲۲)	(۲۳۹,۱۱۸,۵۳۴)	۱۹,۸۵۵,۱۳۲,۶۴۳	۵۹۶,۸۹۵,۴۱۸
۱,۷۵۰,۰۰۰	۶۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۳۵,۱۹۴,۲۷۴)	(۶۵,۷۰۲,۰۰۰)	(۳۴۵,۸۰۰,۰۰۰)	۱۸,۵۱۳,۳۰۳,۷۲۶	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۸۳,۱۵۴,۲۱۴)	(۲۸,۷۸۵,۰۰۰)	(۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸,۳۳۶,۵۶۰,۷۸۶	۵,۹۵۰,۱۸۵,۳۳۹
۷,۹۰۶,۰۰۰	۸۴,۵۱۵,۱۴۰,۰۰۰	(۶۸,۲۹۴,۴۹۲,۱۷۵)	(۸۰,۲۸۹,۳۸۳)	(۴۲۲,۵۷۵,۷۰۰)	۱۵,۷۱۷,۷۸۲,۷۲۲	۱۱۹,۶۲۳,۳۰۶
۳۵۰,۰۰۰	۳۸,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۶۰,۹۵۰,۲۹۰)	(۴۷,۸۵۸,۸۴۷)	-	۱۳,۶۷۶,۱۹۰,۸۶۳	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۵۳۷,۲۳۶,۷۷۵,۶۱۰	(۷۸۲,۷۰۱,۰۰۳,۴۵۹)	(۱,۴۷۱,۹۵۸,۰۰۴)	(۷,۴۹۵,۲۵۸,۸۷۸)	۷۴۵,۵۶۸,۵۲۵,۲۳۹	۷۱,۲۴۱,۷۰۹,۹۴۵

ارقام نگر آریا
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
۱,۵۳۷,۲۳۶,۷۷۵,۶۱۰	(۷۸۲,۷۰۱,۰۳۳,۴۵۹)	(۱,۴۷۱,۹۵۸,۰۳۴)	(۷,۴۹۵,۲۵۸,۸۷۸)	۷۴۵,۵۶۸,۵۲۵,۲۳۹	۷۱,۲۴۱,۷۰۹,۹۴۵	۷۱,۲۴۱,۷۰۹,۹۴۵
۵۵۰,۰۰۰	۳۸,۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۱۶,۲۳۳,۹۹۵)	(۳۶,۸۷۲,۸۲۵)	(۱۹۴,۰۶۷,۵۰۰)	۱۰,۴۶۶,۳۲۵,۶۸۰	۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۹۶,۱۹۹,۴۰۴)	(۱۴,۷۷۰,۶۰۰)	(۷۷,۷۴۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵۹,۲۸۹,۹۹۶	۶,۱۷۷,۸۹۷,۸۰۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۶۰,۹۹۴,۷۰۰)	(۶۴,۳۵۳,۰۰۰)	(۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۸,۷۷۵,۹۵۲,۳۰۰	۰
۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۳۰,۹۰۵,۱۰۹)	(۴۷,۱۸۱,۷۵۰)	(۲۴۸,۳۲۵,۰۰۰)	۵,۶۳۸,۵۸۸,۱۴۱	۰
۲,۷۷۸,۹۶۹	۴۰,۶۵۶,۳۱۶,۴۷۰	(۳۵,۴۱۵,۹۶۵,۴۰۷)	(۳۷,۶۶۵,۹۱۹)	(۲۰۳,۲۸۱,۵۸۲)	۴,۹۹۹,۴۰۳,۵۶۲	۰
۱۲۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۵۷,۲۶۴,۵۸۳)	(۲۵,۵۳۴,۸۶۰)	(۱۳۴,۳۹۴,۰۰۰)	۴,۹۶۱,۶۰۶,۵۵۷	۰
۱۰۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۹۸,۰۹۶,۷۵۰)	(۹,۸۱۳,۵۰۰)	(۵۱,۶۵۰,۰۰۰)	۳,۲۷۰,۴۳۹,۷۵۰	۴۴۳,۰۴۵,۷۶۷
۹۷۸,۱۶۸	۴۵,۰۲۵,۰۷۳,۰۴۰	(۴۱,۵۰۵,۶۳۲,۴۷۰)	(۴۲,۷۷۳,۸۱۹)	(۲۲۵,۱۲۵,۳۶۵)	۳,۲۵۱,۵۴۱,۳۸۶	۰
۹۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۳۵,۶۵۶,۰۷۵,۱۱۰)	(۳۶,۱۱۳,۶۸۰)	(۱۹۰,۰۷۲,۰۰۰)	۲,۱۳۲,۱۳۹,۲۱۰	۰
۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۷۳,۲۲۸,۶۷۱)	(۹,۷۰۲,۳۵۰)	(۵۱,۰۶۵,۰۰۰)	۱,۷۷۹,۰۰۳,۹۷۹	(۷,۷۲۸,۷۶۸)
۱۰۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۲۰,۴۱۵,۹۹۸)	(۲۲,۱۳۵,۰۰۰)	(۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۱۴۰,۹۴۹,۰۰۲	۰
۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۷۱,۲۱۹,۹۳۶)	(۴۱,۳۱۳,۶۰۰)	(۳۱۷,۴۴۰,۰۰۰)	۹۵۸,۰۲۶,۴۷۴	(۵,۹۱۰,۵۱۳)
۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۳۷,۲۲۸,۰۶۶)	(۱۱,۵۴۱,۰۷۵)	(۶۰,۷۴۲,۵۰۰)	۹۳۸,۹۸۸,۳۵۹	(۴۷)
۸۲۷,۳۹۸	۱۹,۸۹۸,۹۲۱,۹۰۰	(۱۹,۳۶۹,۸۰۵,۴۳۹)	(۱۸,۹۰۳,۹۷۶)	(۹۹,۴۹۴,۶۱۰)	۴۱۰,۷۱۷,۸۷۵	۰
۵۰۵,۰۰۰	۱۹,۹۳۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۷۱,۱۲۱,۷۹۷)	(۱۸,۹۴۰,۵۳۰)	(۹۹,۶۸۷,۰۰۰)	۳۴۷,۶۵۰,۶۷۳	۰
۲۲۵,۰۰۰	۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۳,۶۲۰,۱۶۰)	(۲,۳۵۹,۸۰۰)	(۱۲,۴۲۰,۰۰۰)	۱۰۵,۶۰۰,۰۴۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۶,۱۷۵,۷۷۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۷,۷۸۴,۳۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۲۵,۷۳۲,۷۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۶۰,۸۰۶,۹۵۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۳۲,۴۰۴,۷۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۷۲,۴۳۵,۹۱۹
۰	۲,۰۰۱,۳۷۷,۶۸۷,۰۲۰	(۱,۱۸۴,۷۴۵,۰۴۱,۰۴۴)	(۱,۹۱۱,۹۳۴,۳۱۸)	(۹,۸۱۵,۹۶۳,۴۳۵)	۸۰۴,۹۰۴,۷۴۸,۲۲۳	۱۱۲,۸۴۴,۳۵۵,۶۵۴

جمع نقل از صفحه قبل
 پتروشیمی غدیر
 سرمایه‌گذاری صدرتلمین
 گروه دارویی برکت
 بیمه دانا
 آلومینیوم ایران
 پتروشیمی زاگرس
 مخابرات ایران
 پتروشیمی خارک
 سیمان فارس نو
 پالایش نفت اصفهان
 بهساز کاشانه تهران
 سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
 ذغال سنگ نگین طبس
 مس شهیدباهنر
 گروه صنعتی سیاهان
 گروه پتروشیمی س. ایرانیان
 پتروشیمی پارس
 پتروشیمی تندگویان
 پتروشیمی خراسان
 پتروشیمی شیراز
 تامین سرمایه امین
 تامین سرمایه نوین
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
جمع نقل از صفحه قبل	۲۰۰۰۱,۳۷۷,۶۸۷,۰۲۰	(۱,۱۸۴,۷۴۵,۰۴۱,۰۴۴)	(۱,۹۱۱,۹۳۴,۳۱۸)	(۹,۸۱۵,۹۶۳,۴۳۵)	۸۰۴,۹۰۴,۷۴۸,۲۲۳	۱۱۲,۸۴۴,۳۵۵,۶۵۴
بیمه البرز	.	.	.	.	.	۴,۹۶۳,۳۸۲,۰۵۵
بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	۲,۳۰۶,۴۱۵,۸۹۵
پارس خودرو	.	.	.	.	.	(۵۱)
پاکدیس	.	.	.	.	.	(۱۵)
اعتباری ملل	.	.	.	.	.	(۱۰)
پاما	.	.	.	.	.	۱۰۰,۸۳,۴۶۰,۲۵۴
سرمایه‌گذاری نیرو	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	(۳۱)
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	.	.	.	.	.	۴,۸۴۸,۴۶۳,۵۳۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	(۳)
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه ملت	.	.	.	.	.	.
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	.	.	.	.	.	.
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	(۴۲)
سیمان سلوه	.	.	.	.	.	۶۲,۹۶۶,۱۷۶
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	۵,۹۵۸,۱۵۲,۹۴۴
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	۹,۱۵۵,۱۸۲,۳۴۳
نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۴۵۳,۶۰۵,۸۳۸
صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	۶۱,۹۸۳,۵۳۱
لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	۳۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۹)
سیمرغ	.	.	.	.	.	(۱۸)
قند هگمتان	.	.	.	.	.	(۲۴)
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰۰۰۱,۳۷۷,۶۸۷,۰۲۰	(۱,۱۸۴,۷۴۵,۰۴۱,۰۴۴)	(۱,۹۱۱,۹۳۴,۳۱۸)	(۹,۸۱۵,۹۶۳,۴۳۵)	۸۰۴,۹۰۴,۷۴۸,۲۲۳	۱۵۰,۷۳۷,۹۶۸,۰۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
۲,۰۰۰,۱۳۷,۶۸۷,۰۲۰	(۱,۱۸۴,۷۴۵,۰۴۱,۰۴۴)	(۱,۹۱۱,۹۳۴,۳۱۸)	(۹,۸۱۵,۹۶۳,۴۳۵)	۸۰۴,۹۰۴,۷۴۸,۲۲۳	۱۵۰,۷۳۷,۹۶۸,۰۴۹	
۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۱,۷۹۶,۹۲۱)	(۳,۸۱۴,۲۵۰)	(۲۰۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۰,۶۸۶,۱۷۱)	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۳۱۵,۴۴۱,۲۴۸)	(۴۳,۷۴۷,۵۰۰)	(۲۳۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۹,۴۳۸,۷۴۸)	-
۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۲۵,۴۲۷,۹۵۲)	(۱۲,۸۲۱,۲۰۰)	(۶۷,۴۸۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۹,۷۲۹,۱۵۲)	۸,۶۱۴,۱۶۷,۹۴۳
۷۳۲,۹۰۶	۳۷,۵۶۱,۴۳۲,۵۰۰	(۴۱,۴۳۹,۵۳۶,۶۷۱)	(۳۵,۶۸۳,۳۶۱)	(۱۸۷,۸۰۷,۱۶۳)	(۴,۱۰۱,۵۹۴,۶۹۵)	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۴۳,۸۴۴,۶۱۲)	(۳۲,۳۳۰,۴۰۰)	(۱۷۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۴,۱۱۴,۳۳۵,۰۱۲)	-
۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۴۲۶,۹۳۳,۹۴۱)	(۷۰,۷۷۵,۹۵۰)	(۳۷۲,۵۰۵,۰۰۰)	(۴,۳۶۹,۲۱۴,۸۹۱)	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۵۲۳,۳۱۳,۷۳۸)	(۶۹,۵۰۲,۰۰۰)	(۳۶۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۹۸,۶۱۵,۷۳۸)	-
۴,۸۹۴,۵۶۹	۳۶,۷۰۹,۲۶۷,۵۰۰	(۴۲,۴۷۴,۹۲۹,۵۴۸)	(۳۴,۸۷۳,۸۰۴)	(۱۸۳,۵۴۶,۳۳۸)	(۵,۹۸۴,۰۸۲,۱۹۰)	-
۱۳,۴۶۳,۷۹۶	۱۹,۴۹۵,۵۷۶,۶۰۸	(۲۵,۶۲۳,۶۱۹,۷۲۵)	(۱۸,۵۲۰,۷۹۸)	(۹۷,۴۷۷,۸۸۳)	(۶,۲۴۴,۰۴۱,۷۹۸)	-
۱۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۱۶,۸۸۲,۵۶۱)	(۹,۰۰۸,۶۶۲)	(۶۰,۲۷۵,۰۰۰)	(۷,۷۳۱,۲۴۶,۲۳۳)	-
۸۷۶,۴۱۹	۱۸,۷۶۴,۱۳۰,۷۹۰	(۲۷,۵۶۲,۷۸۵,۵۱۲)	(۱۷,۸۲۵,۹۲۴)	(۹۳,۸۲۰,۶۵۴)	(۸,۹۱۰,۳۰۱,۳۰۰)	۲,۸۵۰,۶۵۴,۲۰۱
۱۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۹۹۰,۰۰۰,۱۶۶)	(۴۴,۷۴۵,۰۰۰)	(۲۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۰,۳۴۲,۱۶۶)	-
۴۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۳۱,۰۶۹,۵۹۲)	(۵۷,۸۰۰,۵۲۱)	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۹۸,۸۷۰,۱۱۳)	-
۱۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۳۹۹,۲۱۷,۷۴۸)	(۱۴۵,۷۳۴,۷۵۰)	(۷۶۷,۰۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۹۰۶,۹۷۷,۴۹۸)	۷,۸۲۲,۳۵۳,۴۵۲
۴,۲۵۰,۰۰۰	۶۵,۴۲۸,۷۵۰,۰۰۰	(۷۸,۰۵۴,۱۱۴,۶۳۳)	(۶۲,۱۵۷,۳۱۳)	(۳۲۷,۱۴۳,۷۵۰)	(۱۳,۰۱۴,۶۶۵,۶۹۶)	-
۴۲۵,۲۶۸	۱۵,۵۴۵,۶۷۱,۷۴۰	(۲۹,۹۰۲,۲۷۶,۲۵۲)	(۱۴,۷۶۸,۳۸۸)	(۷۷,۷۲۸,۲۵۹)	(۱۴,۴۴۹,۱۰۱,۲۵۹)	-
۱,۶۶۳,۷۱۱	۳۶,۳۳۵,۴۴۸,۲۴۰	(۵۰,۷۸۴,۸۷۵,۳۱۶)	(۲۸,۶۲۷,۳۴۳)	(۱۸۱,۶۷۷,۲۴۱)	(۱۴,۶۵۹,۷۳۱,۶۶۰)	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۹۳,۶۶۳,۲۵۲)	(۳۰,۸۷۲,۶۸۳)	(۱۷۷,۷۶۲,۵۰۰)	(۱۵,۰۴۹,۵۹۸,۴۳۵)	-
۳,۸۴۳,۷۵۰	۳۳,۳۴۸,۳۷۵,۰۰۰	(۵۰,۶۸۵,۷۶۲,۳۵۶)	(۳۱,۶۸۰,۹۵۶)	(۱۶۶,۷۴۱,۸۷۵)	(۱۷,۵۳۵,۸۱۰,۱۸۷)	-
۳,۲۱۷,۳۰۸	۴۴,۲۱۲,۲۴۶,۵۳۶	(۶۵,۳۹۵,۱۹۷,۴۹۵)	(۴۲,۰۰۱,۶۳۴)	(۲۲۱,۰۶۱,۲۳۳)	(۲۱,۴۴۶,۰۱۳,۸۲۶)	-
۲,۸۶۴,۱۴۵,۰۰۰	۲,۲۲۵,۵۹۵,۶۲۷,۲۸۳	(۲,۷۱۹,۳۰۶,۷۵۵)	(۱۴,۱۲۹,۸۰۰,۴۳۱)	۶۲۱,۷۰۰,۳۵۱,۴۶۵	۱۷۰,۰۲۵,۱۴۳,۶۴۵	

جمع نقل از صفحه قبل

واسطی ملت

سرمایه گذاری سیمان تامین

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

تولید و صادرات ریشمک

گروه صنعتی بارز

پتروشیمی شازند

کالسیمین

بیمه ما

گروه بهمن

سرمایه گذاری پارس آریان

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سرمایه گذاری شفا دارو

شرکت آهن و فولاد ارفع

م. صنایع و معادن احیاء سپاهان

سرمایه گذاری ارس صبا

مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سرمایه گذاری پارس توشه

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

صنایع ماشین های اتاری ایران

نفت بهران

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
۲,۸۶۴,۱۴۵,۰۸۵,۹۳۴	(۲,۲۲۵,۵۹۵,۶۲۷,۲۸۳)	(۲,۷۱۹,۳۰۶,۷۵۵)	(۱۴,۱۲۹,۸۰۰,۴۳۱)	۶۲۱,۷۰۰,۳۵۱,۴۶۵	۱۷۰,۰۲۵,۱۴۳,۶۴۵	
۹۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۹۵۳,۳۰۷,۱۸۴)	(۴۴,۱۰۹,۴۵۰)	(۲۳۲,۱۵۵,۰۰۰)	(۲۲,۷۹۷,۵۷۱,۶۳۴)	۰
۱۲,۶۹۱,۹۲۵	۴۲,۲۶۴,۱۱۰,۲۵۰	(۷۲,۸۳۷,۳۶۴,۰۵۸)	(۳۸,۵۰۰,۳۷۲)	(۲۱۱,۳۲۰,۵۵۱)	(۳۰,۸۲۳,۰۷۴,۷۳۱)	۰
۵,۷۰۷,۰۹۹	۱۲,۳۲۷,۳۳۳,۸۴۰	(۵۰,۱۸۸,۷۵۸,۵۹۷)	(۱۱,۷۱۰,۹۶۷)	(۶۱,۶۳۶,۶۶۹)	(۳۷,۹۳۴,۷۷۲,۳۹۳)	۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۹۱۱,۲۱۰,۱۹۲)	(۵۴,۱۹۳,۵۱۱)	(۳۰۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۴۶,۰۰۳,۷۰۳)	۰
۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۷۰۲,۳۸۶,۹۳۲)	(۴۹,۹۳۵,۳۸۱)	(۲۷۶,۲۱۰,۰۰۰)	(۶۱,۷۸۶,۵۳۲,۳۱۳)	۰
۲۹,۳۰۸,۹۹۶	۱۷۷,۸۸۲,۷۸۵,۶۴۰	(۲۴۳,۵۹۲,۶۹۹,۴۰۴)	(۱۶۸,۹۸۸,۶۴۶)	(۸۸۹,۴۱۳,۹۲۸)	(۶۶,۷۶۸,۳۱۶,۳۳۸)	۲,۸۹۵,۸۸۴,۲۲۷
۳,۲۵۸,۴۱۲,۳۱۵,۶۶۴	(۲,۸۸۷,۷۸۰,۳۵۳,۶۵۰)	(۳,۰۸۶,۷۴۵,۰۸۳)	(۱۶,۱۰۱,۱۳۶,۵۷۹)	۳۵۱,۴۴۴,۰۸۰,۳۵۳	۱۷۲,۹۲۱,۰۲۷,۸۷۲	

جمع نقل از صفحه قبل

نفت پارس

پتنگ سینا

ماشین سازی اراک

س. توسعه و عمران استان کرمان

آسان پرداخت پرشین

تامین سرمایه پتنگ ملت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
۶۰۰,۷۷۶	۱۸,۳۲۳,۶۶۸,۰۰۰	(۱۴,۴۰۲,۴۰۳,۰۴۸)	(۱۷,۴۰۷,۴۸۵)	(۹۱,۶۱۸,۳۴۰)	۳,۸۱۲,۲۳۹,۱۲۷	۰
۱,۱۰۳,۱۹۷	۲۵,۴۲۸,۶۹۰,۸۵۰	(۲۴,۷۲۲,۶۴۴,۷۷۱)	(۲۴,۱۵۷,۲۵۶)	(۱۲۷,۱۴۳,۴۵۴)	۵۵۴,۷۴۵,۳۶۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۱,۱۳۵,۸۱۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۸۳,۵۸۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۶۴,۱۲۷,۸۲۰)	(۱۰,۵۹۶,۲۰۰)	(۵۵,۷۷۰,۰۰۰)	(۷۶,۴۹۴,۱۲۰)	۰
۷۶۶,۶۶۶	۹,۲۸۲,۰۲۵,۲۶۲	(۱۳,۱۹۸,۹۲۱,۸۵۷)	(۸,۸۱۷,۹۲۴)	(۴۶,۴۱۰,۱۲۶)	(۳,۹۷۲,۱۲۴,۶۴۵)	۰
۶۴,۱۸۸,۳۸۴,۱۱۲	(۶۳,۴۸۸,۰۹۷,۴۹۶)	(۶۰,۹۷۸,۹۶۵)	(۳۰,۹۴۱,۹۲۰)	۳۱۸,۳۶۵,۷۳۱	۹۶۸,۹۱۹,۳۸۸	

ج. پتروشیمی جم

ج. مس شهید باهنر

ج. توسعه معادن و فلزات

ج. فولاد کلاه جنوب کیش

ج. کشت و صنعت شهداد ناب خراسان

ج. نیروگاه زاگرس کوثر

ج. شرکت آهن و فولاد ارفع

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					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							
۰	۸,۹۵۰,۶۳۴,۰۰۰	۰	۸,۹۵۰,۶۳۴,۰۰۰	۸,۷۴۰	۱,۰۲۴,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۸					پلیمر آریا ساسول
۰	۵,۳۷۷,۲۶۴,۲۰۰	۰	۵,۳۷۷,۲۶۴,۲۰۰	۷۷۰	۶,۹۸۳,۴۶۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۸					سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸					پتروشیمی جم
۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹					گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۸					س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱۳۹۸					تامین سرمایه نوین
۰	۲,۸۵۹,۰۰۰,۱۵۵,۰۰	۰	۲,۸۵۹,۰۰۰,۱۵۵,۰۰	۹,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸					پتروشیمی پارس
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱۳۹۸					توسعه معدنی و صنعتی صابون
۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۳۹۸					توسعه معادن و فلزات
۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۸					پتروشیمی شازند
۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳۹۸					سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی
۰	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۱۳۹۸					سرمایه‌گذاری صدرتأمین
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۳۹۸					سیمان فارس و خوزستان
۱,۰۰۸,۰۰۰ ۱,۲۹۸	۱,۹۱۲,۵۰۷,۵۱۰	۰	۱,۹۱۲,۵۰۷,۵۱۰	۲۲۵	۸,۵۰۰,۰۰۱	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸					فولاد مبارکه اصفهان
۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸					نفت تهران
۰	۱,۶۱۱,۵۶۳,۷۳۲	(۶۸,۴۳۶,۲۶۸)	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۸					م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۸					گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۲۰	۱۳۹۸					سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸					سرمایه‌گذاری شفا دارو
۰	۱,۱۴۳,۵۰۸,۳۸۲	(۱۶۸,۳۹۳,۳۵۸)	۱,۳۱۱,۹۰۱,۷۴۰	۱,۷۹۰	۷۳۲,۹۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹					تولید و صادرات ریشمک
۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸					ملی صنایع مس ایران
۴,۹۵۷,۵۰۱,۲۹۸	۶۰,۵۱۵,۹۹۳,۳۲۴	(۲۳۶,۸۲۹,۶۲۶)	۶۰,۷۵۲,۸۲۲,۹۵۰									جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
جمع نقل از صفحه قبل				۶۰,۷۵۲,۸۲۲,۹۵۰	(۲۳۶,۸۲۹,۶۲۶)	۶۰,۵۱۵,۹۹۳,۳۲۴	۴,۹۵۷,۵۰۱,۲۹۸
کالسیمین	۱۳۹۹/۰۵/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۲۳۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۹,۹۱۹,۳۹۸
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری ارس صبا	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۸۴,۲۱۱)	۵۷۶,۳۱۵,۷۸۹	۳,۷۹۵,۷۱۵,۲۳۴
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
باما	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۷	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۳۹۹/۰۵/۳۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۱	۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۰
بانک سینا	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۴	۲۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۸۲۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۲۱,۰۰۳,۱۰۶	۰	۲۲۱,۰۰۳,۱۰۶	۰
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸	۱۵۳,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۱۹۸,۱۹۷)	۱۴۴,۴۰۱,۸۰۳	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	-
معذنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۷,۲۷۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۷۰,۴۱۸,۰۰۱
				۶۸,۹۳۱,۹۲۶,۰۵۶	(۳۰۷,۲۱۲,۰۳۴)	۶۸,۶۲۴,۷۱۴,۰۲۲	۱۶,۰۶۱,۷۷۷,۷۳۱

ارقام تکراریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۲۷,۴۹۸,۵۰۰	۲,۴۹۹,۳۵۸,۵۷۳	۱۶-۱
۳۲۹,۵۶۷,۱۴۵	۷۷۴,۱۶۶,۸۹۹	۱۶-۲
۵,۱۵۷,۰۶۵,۶۴۵	۳,۲۷۳,۵۲۵,۴۷۲	

سود سپرده بانکی

سود اوراق اجاره و صکوک

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						تاریخ	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱,۷۶۲,۰۵۱,۷۲۳	(۱,۴۰۳,۴۹۷,۳۱۱)	۳,۱۶۵,۵۴۸,۹۳۴	۱۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ	۱۴۰۰۰۶۳۰
۹۸۹,۰۷۱,۰۶۲	(۷۹۱,۲۵۶,۸۰۱)	۱,۷۸۰,۳۲۷,۸۶۳	۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام	۱۴۰۰۱۱۲۸
۸۲۰,۷۶۹,۵۱۳	(۶۴۴,۱۹۶,۶۷۷)	۱,۴۶۴,۹۶۶,۱۹۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۱۴	اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام	۱۴۰۰۰۳۰۷
۷۳۹,۰۷۹,۲۸۳	-	۷۳۹,۰۷۹,۲۸۳	-	---	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	بانک ملت شعبه برج آنا کیش -	۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵
۲۶۹,۹۲۴,۰۰۰	(۲۱۵,۰۸۱,۹۳۰)	۴۸۵,۰۰۵,۹۳۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام	۱۴۰۰۰۲۱۸
۱۸۷,۱۴۹,۰۰۰	(۱۴۸,۶۳۳,۸۶۷)	۳۳۵,۷۸۲,۸۶۷	۱۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ	۱۴۰۰۰۴۰۹
۵۹,۴۵۳,۹۱۹	(۴۷,۳۲۰,۴۵۴)	۱۰۶,۷۷۴,۳۷۳	۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام	۹۹۱۱۱۶
۴,۸۲۷,۴۹۸,۵۰۰	(۳,۲۴۹,۹۸۶,۹۴۰)	۸,۰۷۷,۴۸۵,۴۴۰					
۲,۴۹۹,۳۵۸,۵۷۳							

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						تاریخ سرمایه‌گذاری	
خالص سوداوراق	خالص سوداوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال	درصد	ریال				
۳۲۹,۵۶۷,۱۴۵	۱۵	۴۹,۷۱۵,۱۰۹,۲۲۶	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص	۹۹۰۹۰۹	
۳۷۴,۷۲۶,۸۶۰	۲۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	تاریخ های مختلف	مراجعه دولتی تعاون-ملت	۹۹۱۱۱۸	
۱۹۴,۳۹۲,۶۴۶	۱۸	-	۱۴۰۰/۰۴/۳۰	تاریخ های مختلف	صکوک اجاره سایپا - ۳ماهه	۱۸٪	
۱۲۲,۷۹۰,۲۷۵	۲۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	تاریخ های مختلف	اجاره دولتی آپوروش-ملت	۹۹۱۱۱۸	
۵۶,۱۰۶,۵۴۴	۱۸	-	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	تاریخ های مختلف	مراجعه خودرو ۱۲-۰۰۳ماهه	۱۸٪	
۲۶,۱۵۰,۵۷۴	۱۸	-	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	تاریخ های مختلف	صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماهه	۱۸٪	
۷۷۴,۱۶۶,۸۹۹	۳۲۹,۵۶۷,۱۴۵						

مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

مراجعه دولتی تعاون-ملت ۹۹۱۱۱۸

صکوک اجاره سایپا - ۳ماهه ۱۸٪

اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸

مراجعه خودرو ۱۲-۰۰۳ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماهه ۱۸٪

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۹۲,۸۷۰,۲۰۳	۲,۶۶۶,۴۷۵,۵۰۴
۴۵۸,۱۹۹	۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱
۱,۰۹۳,۳۲۸,۴۰۲	۲,۷۸۰,۸۵۶,۰۳۵

ارقام نگار آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۵۲۵,۶۳۲,۹۵۳	۶۰,۱۶۹,۸۸۴,۳۴۱	مدیر صندوق
۲,۷۴۱,۷۱۹,۸۷۷	۲۹,۷۲۹,۹۹۹,۰۱۹	بازارگردان
۲۲۵,۱۸۴,۶۶۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۶۳,۴۹۹,۹۰۷	۲۱۷,۹۹۹,۹۱۱	حسابرس
۸,۶۵۶,۰۳۷,۳۹۷	۹۰,۴۶۷,۸۸۳,۲۷۱	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۸,۱۰۸,۶۴۳	۸۴۹,۷۳۵,۱۳۱	هزینه تصفیه
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۲۸۸,۰۱۱	هزینه نرم افزار
۴۷,۹۳۹,۷۲۴	۹۵,۹۱۴,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۶,۶۵۱,۹۳۵	۲۶,۷۲۴,۹۵۴	هزینه تاسیس
۱۲,۴۱۰,۲۹۴	۵,۱۸۹,۶۶۲	هزینه برگزاری مجامع
۸۷۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۹۶۲,۶۳۷	.	سایر هزینه‌ها
۷۲۱,۴۴۳,۲۳۳	۱,۷۸۴,۱۵۹,۷۱۸	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۲,۸۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۵,۶۸۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۷۹۳,۹۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶۷,۱۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			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			
۳,۴۶	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۱۲	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۷,۰۰	۵,۸۷۶,۶۲۸	عادی	۱,۷۳	۴۴۹,۳۴۸	عادی			
۲,۸۳	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۷۳	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵	۸,۰۰۰	عادی	۰,۰۲	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رسول رحیم نیا	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۳	۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۰	.	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حمید یثربی فر	" " "
۰,۰۳	۵,۰۰۰	عادی	۰,۰۲	۶,۱۹۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الیه ظفیری	" " "
۰,۰۰	.	عادی	۰,۰۲	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی عبدی هنجنی	" " "
۴۳,۴۱	۶,۸۹۴,۶۲۸		۵,۶۴	۱,۴۶۵,۵۴۳				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال	
۲,۶۶۶,۴۶۸,۶۵۹		۱۳,۱۶۴,۱۲۸,۳۴۹	طی سال مالی	۱۱,۵۱۱,۸۶۲,۵۷۵,۵۳۲	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۳,۰۱۷,۵۳۶,۸۰۳)		(۲۰,۵۷۵,۳۵۲,۷۷۰)	طی سال مالی	۶۰,۱۶۹,۸۸۴,۳۴۱	کارمزد مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۷۲,۵۷۳,۰۹۶)		(۱۱۹,۹۸۴,۳۲۳)	طی سال مالی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۸۱,۷۴۹,۹۰۹)		(۱۰۸,۹۹۹,۸۲۰)	طی سال مالی	۲۱۷,۹۹۹,۹۱۱	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۲۹,۷۷۸,۵۱۵)		.	طی سال مالی	.	کارمزد بازارگردان	توسعه معین ملت (سهامی عام)
(۹۷۵,۸۷۵,۰۹۹)		(۱۰۰,۹۸۸,۹۵۰,۱۷۹)	طی سال مالی	۲۹,۷۲۹,۹۹۹,۰۱۹	کارمزد بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
(۷۸۹)		.	طی سال مالی	۷۸۹	دریافت و پرداخت	شرکت کارگزاری مفید

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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.

