

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۲۸-۴	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری افق ملت

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری افق ملت در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و 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، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

۶- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۱-۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه به ترتیب در خصوص نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و قرارداد اختیار معامله همان سهام طبق بند ۲-۳ امیدنامه صندوق حداکثر تا سقف ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق و اطلاع نقض رعایت حدنصاب سرمایه به متولی و حسابرس صندوق.

۲-۶- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه مبنی بر پرداخت وجه واحد سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلتی معادل مهلت تسویه معاملات واحد سرمایه گذاری صندوق.

۳-۶- مفاد بند ۵ ماده ۵۶ اساسنامه درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یک بار در ساعات معاملات.

۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص عدم دریافت سود سهام شرکت "های وب" با توجه به پیگیری های مکرر رعایت نگردیده است.

۸- در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و بر اساس بررسی های انجام شده وفق استاندارد حسابرسی و تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی صندوق 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 باشد، جلب نگردیده است.

۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

مریم عالیوندی

۹۹۲۷۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



دارندگان واحدهای صندوق سرمایه گذاری افق ملت

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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
۴-۵	ب: ارکان صندوق
۵	پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۸	ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 میان‌دوره‌ای در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
------	---------	-----------	-------------

محسن شجاع وشوشاد

سید نقی شمسی

شرکت تامین سرمایه بانک ملت

مدیر صندوق

مسعود غلام زاده لداری

افشار سرکانیان

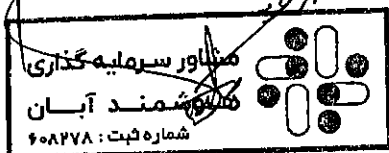


مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق

مشتراکین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

بنیادی عام
شماره ثبت: ۳۳۵۰۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی‌ها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۰۸,۲۵۷,۴۳۶,۸۲۶	۶,۶۸۸,۲۹۵,۳۹۵,۶۸۰	۵
۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۴۳,۳۶۰,۰۵۰	۶
۹۳,۹۴۵,۹۴۷,۶۹۶	۴۰۳,۳۳۹,۷۹۷,۱۵۰	۷
۶۵,۳۶۲,۱۵۰,۹۶۲	.	۸
۱۱,۴۵۵,۲۱۶,۷۱۵	۷۴,۱۵۵,۵۲۰,۱۶۲	۹
.	۱,۴۴۱,۵۹۹,۷۴۵	۱۰
۸,۴۸۴,۳۱۷,۲۳۵	۱۲,۸۵۱,۵۸۸,۳۸۶	۱۱
۵,۷۰۸,۶۷۳,۴۱۹,۴۳۴	۷,۲۸۹,۲۲۷,۲۶۱,۱۷۳	

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۷۵,۵۸۹,۶۲۶,۸۳۵	۶۸,۳۷۰,۷۱۰,۸۱۰	۱۲
۲,۱۲۴,۷۸۵,۱۵۰	۴,۱۰۶,۶۵۷,۷۰۲	۱۳
۷۷,۷۱۴,۴۱۱,۹۸۵	۷۲,۴۷۷,۳۶۸,۵۱۲	
۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹	۷,۲۱۶,۷۴۹,۸۹۲,۶۶۱	۱۴
۲۰۶,۱۱۴	۲۲۹,۰۱۴	

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

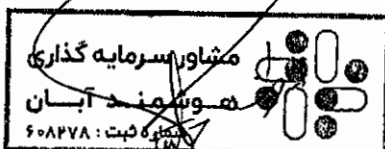
تأمین سرمایه بانک ملت

molat investment bank

سپانی عام

شماره ثبت ۳۲۰۷۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۵	۱۶۶,۶۴۶,۷۲۶,۳۸۸	۱۶۲,۶۷۵,۳۳۹,۷۰۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۷۵,۰۱۶,۶۳۷,۴۱۴	(۲۴۵,۰۱۸,۱۱۶,۹۵۸)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۴۶۷,۸۸۴,۰۸۶,۸۲۳	۲۳۶,۶۲۷,۸۸۵,۰۸۶	سود سهام
۱۸	۱۳,۱۰۶,۲۰۰,۳۹۰	۱۲,۲۱۲,۰۶۳,۶۱۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۲۹۰,۷۴۸,۶۹۹	۷۷۰,۶۶۲,۷۲۱	سایر درآمدها
	۷۲۲,۹۴۴,۳۹۹,۷۱۴	۱۶۷,۲۶۷,۸۳۴,۱۶۴	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۰	(۱۰۵,۷۲۸,۷۲۱,۵۰۸)	(۵۹,۵۳۴,۲۵۸,۰۷۶)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲,۶۳۴,۳۴۳,۱۵۴)	(۱,۴۷۵,۶۴۶,۳۴۹)	سایر هزینه‌ها
	(۱۰۸,۳۶۳,۰۶۴,۶۶۲)	(۶۱,۰۰۹,۹۰۴,۴۲۵)	جمع هزینه‌ها
	۶۱۴,۵۸۱,۳۳۵,۰۵۲	۱۰۶,۲۵۷,۹۲۹,۷۳۹	سود خالص
	%۹۰.۱	%۲۶.۶	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	%۸۶.۲	%۲۸.۱	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
	۲۷,۳۱۹,۵۸۱	۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
	۵,۰۳۳,۹۰۰	۵۰,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
	(۸۴۱,۲۸۰)	(۸,۴۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	سود خالص
۲۲	۳۱,۵۱۲,۲۰۱	۷,۲۱۶,۷۴۹,۸۹۲,۶۶۱	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
			خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سپانی عام

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۶۸.۶۶٪



میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده ÷ سود خالص

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

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۵	۵۵
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۵۰.۰۰۰	۴۵
	جمع	۱.۰۰۱.۰۰۰	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، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰ (متولی قبلی موسسه حسابرسی دیلمی پور می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ به شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان تغییر یافته است)

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران است که در خرداد ماه ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دو راهی قلهک، پل شریف، پلاک ۵



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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.

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. 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 علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب‌ها محاسبه می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۰۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ (میلیون ریال) با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام، علاوه ۴ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی تا میزان انصاف و معیار سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ۲- کارمزد متغیری بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد متغیری بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۳ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت مالکیت صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۱۱ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه ثابت دسترسی به نرم‌افزار تارنما و خدمات پشتیبانی	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰۰ میلیون ریال سالانه ۲۵۰۰۰۰۰۰ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	طبق قرارداد منعقد شده با شرکت‌های رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

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 صورت خالص دارایی‌ها 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 توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱.۰۹	۶۳۳,۸۸۴,۷۹۹.۶۰	۵۳۷,۰۲۶,۹۶۸,۹۷۵	۷۱.۲۶	۱,۵۴۹,۷۷۶,۶۰۲.۰۲	۱,۵۴۲,۵۱۵,۱۵۳,۸۴۹	۱۵.۴۲	۱,۵۴۹,۷۷۶,۶۰۲.۰۲
۲۱.۵۴	۱,۲۳۸,۶۷۵,۳۳۱,۴۲۹	۷۳۰,۱۱۰,۷۴۶,۷۸۲	۱۸.۰۱	۱,۳۱۷,۵۴۰,۲۳۲,۴۵۵	۸۰۷,۴۲۷,۴۲۱,۹۶۱	۱۲.۷۴	۱,۳۱۷,۵۴۰,۲۳۲,۴۵۵
۶.۵۴	۳۷۳,۳۶۸,۳۰۹,۸۸۰	۲۳۲,۹۳۸,۴۳۵,۰۱۸	۱۲.۲۲	۹۶۳,۳۶۰,۷۸۵,۴۶۲	۶۸۵,۸۵۴,۶۸۱,۹۹۳	۷.۴۲	۹۶۳,۳۶۰,۷۸۵,۴۶۲
۱۷.۵۹	۱,۰۰۳,۷۵۶,۱۷۳,۴۹۸	۵۲۷,۸۱۳,۷۸۱,۹۹۶	۱۱.۶۵	۸۴۸,۸۹۱,۱۷۶,۸۷۳	۴۶۲,۷۸۶,۷۰۱,۸۶۵	۶.۶۵	۸۴۸,۸۹۱,۱۷۶,۸۷۳
۱۱.۱۸	۶۳۸,۱۰۷,۱۷۲,۱۷۸	۶۰۵,۲۵۵,۷۰۸,۰۴۰	۹.۶۵	۷۰۳,۵۸۴,۳۷۲,۶۰۲	۶۲۹,۷۷۹,۵۴۰,۶۶۵	۶.۶۵	۷۰۳,۵۸۴,۳۷۲,۶۰۲
۴.۹۸	۳۸۴,۰۷۲,۵۵۰,۷۰۸	۱۱۹,۳۳۳,۸۳۹,۷۱۹	۲.۲۵	۲۳۷,۱۴۰,۱۶۰,۹۴۰	۱۲۰,۴۸۸,۰۳۳,۸۴۴	۲.۲۵	۲۳۷,۱۴۰,۱۶۰,۹۴۰
۶.۸۰	۳۸۸,۰۷۸,۰۳۱,۰۰۰	۳۸۳,۴۴۰,۸۸۰,۵۶۶	۲.۹۹	۲۱۷,۸۴۱,۴۱۸,۹۴۵	۲۱۰,۴۵۵,۰۷۴,۳۴۸	۲.۹۹	۲۱۷,۸۴۱,۴۱۸,۹۴۵
۲.۱۱	۱۲۰,۱۵۴,۶۱۷,۳۳۳	۸۵,۵۵۱,۵۵۴,۶۲۴	۱.۵۱	۱۱۰,۱۸۵,۴۵۶,۹۳۲	۸۵,۵۵۱,۵۵۴,۶۲۴	۱.۵۱	۱۱۰,۱۸۵,۴۵۶,۹۳۲
۱.۳۱	۷۴,۶۷۰,۳۳۵,۳۱۶	۷۷,۱۵۳,۳۷۹,۹۷۹	۱.۳۷	۹۹,۷۸۴,۳۳۱,۵۶۰	۷۷,۱۵۳,۳۷۹,۶۸۴	۱.۳۷	۹۹,۷۸۴,۳۳۱,۵۶۰
۲.۰۴	۱۱۶,۳۳۵,۷۵۳,۷۵۴	۸۶,۵۳۴,۶۴۴,۴۲۵	۱.۲۰	۸۷,۳۸۲,۹۶۸,۴۶۹	۶۶,۸۸۸,۹۶۱,۴۵۸	۱.۲۰	۸۷,۳۸۲,۹۶۸,۴۶۹
۰.۹۸	۵۶,۱۱۹,۷۳۰,۹۲۴	۴۷,۲۴۰,۶۹۷,۰۴۶	۱.۱۳	۸۲,۳۵۵,۴۱۲,۲۵۸	۴۷,۲۴۰,۶۹۷,۰۴۶	۱.۱۳	۸۲,۳۵۵,۴۱۲,۲۵۸
۰.۰۰	۰	۰	۱.۰۰	۷۲,۰۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۴۳,۱۳۹,۱۳۴,۷۹۵	۱.۰۰	۷۲,۰۶۲,۶۷۵,۰۰۰
۰.۹۴	۵۳,۷۴۴,۱۷۹,۴۱۵	۸۶,۶۵۰,۶۴۰,۳۷۶	۰.۹۱	۶۶,۱۴۳,۵۴۱,۰۲۴	۸۶,۶۵۰,۶۴۰,۳۷۶	۰.۹۱	۶۶,۱۴۳,۵۴۱,۰۲۴
۱.۱۳	۶۴,۶۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۵۹,۷۸۰,۰۹۷۴,۱۶۷	۰.۹۰	۶۵,۵۰۰,۷۸۵,۰۰۰	۵۹,۷۸۰,۰۹۷۴,۱۶۷	۰.۹۰	۶۵,۵۰۰,۷۸۵,۰۰۰
۱.۱۰	۶۲,۹۶۰,۳۶۸,۸۲۸	۸۱,۱۵۴,۶۱۰,۴۶۳	۰.۸۰	۵۸,۶۰۸,۵۰۴,۵۲۱	۸۱,۱۵۴,۶۱۰,۴۶۳	۰.۸۰	۵۸,۶۰۸,۵۰۴,۵۲۱
۰.۹۹	۵۶,۵۵۶,۵۰۵,۵۹	۱۰۹,۹۱۱,۳۱۰,۱۹۲	۰.۸۰	۵۸,۲۸۹,۸۳۰,۶۶۴	۱۰۹,۹۱۱,۳۱۰,۱۹۲	۰.۸۰	۵۸,۲۸۹,۸۳۰,۶۶۴
۰.۶۷	۳۸,۰۳۷,۶۲۴,۱۵۰	۵۰,۷۸۴,۸۷۵,۳۱۶	۰.۶۲	۴۴,۸۸۳,۶۷۷,۴۵۳	۵۰,۷۸۴,۸۷۷,۴۵۳	۰.۶۲	۴۴,۸۸۳,۶۷۷,۴۵۳
۰.۵۷	۳۲,۷۲۷,۹۸۲,۲۰۰	۴۱,۳۳۷,۴۵۵,۴۴۲	۰.۵۹	۴۲,۸۹۵,۴۴۵,۶۰۰	۴۱,۳۳۷,۴۵۵,۴۴۲	۰.۵۹	۴۲,۸۹۵,۴۴۵,۶۰۰
۰.۴۷	۲۷,۰۶۴,۰۷۸,۶۶۹	۵۵,۱۸۶,۰۰۱,۶۶۱	۰.۴۱	۲۹,۸۳۴,۵۲۷,۰۵۱	۵۵,۱۸۶,۰۰۱,۶۶۱	۰.۴۱	۲۹,۸۳۴,۵۲۷,۰۵۱
۰.۵۲	۲۹,۵۲۸,۰۱۴,۵۰۱	۴۶,۸۵۶,۳۳۶,۳۷۸	۰.۴۰	۲۹,۳۳۱,۵۹۶,۳۷۴	۵۰,۳۰۲,۶۳۵,۰۲۹	۰.۴۰	۲۹,۳۳۱,۵۹۶,۳۷۴
۰.۶۸	۳۹,۰۰۸,۵۱۰,۱۰۰	۳۱,۱۶۱,۲۵۰,۶۵۴	۰.۰۶	۴,۳۹۴,۷۰۱,۰۰۰	۴,۳۳۸,۸۳۶,۳۰۰	۰.۰۶	۴,۳۹۴,۷۰۱,۰۰۰
۰.۰۴	۲۰,۰۶۱,۱۷۹,۳۸۴	۲,۷۰۵,۹۳۷,۵۰۰	۰.۰۳	۲,۳۹۱,۹۰۶,۵۴۱	۲,۷۰۵,۹۳۷,۵۰۰	۰.۰۳	۲,۳۹۱,۹۰۶,۵۴۱
۰.۳۳	۱,۸۸۹,۹۳۵,۰۰۰	۱۴,۷۹۰,۳۶۹,۲۶۱	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
۰.۵۵	۳۱,۵۱۶,۸۷۸,۱۲۰	۲۰,۳۱۹,۲۰۰,۴۶۴	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
۰.۶۴	۲۵,۴۱۳,۰۳۱,۲۵۰	۳۹,۳۲۹,۵۴۴,۳۷۳	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
۹.۴۷۵	۵,۴۰۸,۲۵۷,۴۳۶,۸۲۶	۴۰,۷۴۲,۳۲۹,۳۲۲,۴۲۶	۹۱.۷۶	۶,۶۸۸,۲۹۵,۳۹۵,۶۸۰	۵,۳۳۲,۱۷۸,۴۱۱,۸۳۷	۹۱.۷۶	۶,۶۸۸,۲۹۵,۳۹۵,۶۸۰

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲.۱۲	۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰	۱۰۹,۱۴۳,۳۶۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰	۱۰۹,۱۴۳,۳۶۰,۰۰۰
۲.۱۲	۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰	۱۰۹,۱۴۳,۳۶۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰	۱۰۹,۱۴۳,۳۶۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 فلزات اساسی
 بانکها و موسسات اعتباری
 محصولات شیمیایی
 فعالیتهای کسب و کارهای مالی واسطه
 استخراج کانه های فلزی
 سرمایه گذاریها
 خدمات فنی و مهندسی
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
 خودرو و ساخت قطعات
 حمل و نقل، اجاره‌داری و ارتباطات
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 مواد و محصولات دارویی
 شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
 اطلاعات و ارتباطات
 نیرو سازی، املاک و مستغلات
 ماشین آلات و تجهیزات
 لاستیک و پلاستیک
 تولید محصولات کابینوئری لاکترونیکی و توری
 رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 سایر واسطه گریهای مالی
 استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز استخراج
 استخراج ذغال سنگ
 سیمان، آهک و گچ

سرمایه گذاری در سوره کالایی

صنعت



توجه: به اینجانب دارایی‌های صندوق به صورت خلاص ارزش فروش گزارش می‌شود این یادداشت با یادداشت شماره ۱۶-۲ به اندازه کاربرد فروش دارای مقابرت می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، همان دوره ای.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۲,۴۲۰,۶۴۱,۶۴۴	۴۰,۲۱۷,۸۷۰,۹۳۱	۷-۱
۶۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۷,۹۲۶,۳۱۹	۷-۲
۹۳,۱۰۶,۵۴۳,۸۷۷	۴۰,۳۳۹,۷۹۷,۱۵۰	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	سود متعلقه	سود	ذخیره برگشت سود	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۰	۰	۱.۸۸	۱۳۷,۳۱۶,۹۸۶,۳۹۶	۸۶۶,۴۶۵,۷۴۳	(۵۴۹,۴۷۹,۴۴۷)	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	تاریخ های مختلف	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۱۰۱۰۱۶
۰.۰۰	۰	۰.۹۹	۷۲,۳۳۳,۷۵۰,۳۹۱	۲۱۷,۷۷۶,۸۲۷	(۱۹۲,۰۲۶,۴۳۶)	۷۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱.۰۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	تاریخ های مختلف	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۲۰۲۰۵
۰.۰۰	۰	۰.۹۲	۶۶,۸۷۵,۱۷۸,۰۸۹	۳۰,۴۱۰,۹۵۰	(۴۵۵,۳۳۶,۸۶۱)	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۸/۲۳	تاریخ های مختلف	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۲۰۸۲۳
۰.۰۰	۰	۰.۸۲	۵۹,۷۸۶,۸۹۲,۱۵۰	۱۱۷,۹۶۱,۶۴۰	(۱۳۱,۰۶۸,۴۹۰)	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۱۱/۳۸	تاریخ های مختلف	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱/۱۸
۰.۷۰	۲۹,۷۹۳,۵۸۲,۰۱۴	۰.۷۸	۵۶,۸۸۱,۶۲۱,۹۰۶	۴۴۸,۱۷۵,۳۲۸	(۳۶۶,۵۵۳,۴۲۳)	۵۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۱۱/۱۶	تاریخ های مختلف	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱/۱۶
۰.۰۰	۰	۰.۰۷	۵,۳۷۶,۱۵۳,۴۲۷	۵,۳۳۲,۴۵۳	(۳۴,۰۶۹,۰۲۶)	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۹/۱۳	تاریخ های مختلف	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۹/۱۳
۰.۸۷	۴۹,۷۵۸,۹۰۴,۱۱۲	۰.۰۶	۴,۷۰۱,۳۸۷,۶۷۲	۲,۳۱۷,۸۰۸	(۱۰,۳۰۱,۳۳۶)	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۱۷/۰۲	تاریخ های مختلف	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۷/۱۷۰۲
۰.۰۵	۲,۹۱۸,۱۵۵,۰۰۸	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	متغیر	-	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۵/۳۱
۱.۶۱	۹۲,۲۷۰,۶۴۱,۶۴۴	۵.۵۳	۴۰,۳۱۷,۸۷۰,۹۳۱	۲۰,۳۳۳,۷۴۹	(۱,۷۳۱,۴۵۹,۸۱۸)	۴۰,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰					

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	سود متعلقه	سود	ذخیره برگشت سود	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰.۰۰	۶۸,۰۲۱,۴۰۷	۰.۰۰	۶۹,۳۸۵,۸۴۱	۰	۰	۶۹,۳۸۵,۸۴۱	۸	--	۱۳۸۷/۱۰/۲۹	کوتاه مدت	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۳۸۷۰۲۰۲۰۹
۰.۰۱	۵۶۵,۷۴۶,۸۲۲	۰.۰۰	۶۸,۵۱۷,۶۳۳	۰	۰	۶۸,۵۱۷,۶۳۳	۸	--	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۱۱۱/۰۸
۰.۰۰	۲,۱۳۴,۰۰۴	۰.۰۰	۳۰,۱۲۲,۷۴۵	۰	۰	۳۰,۱۲۲,۷۴۵	۸	--	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	کوتاه مدت	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۳۹۷۱۱/۰۱
۰.۰۱	۶۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۷,۹۲۶,۳۱۹	۰	۰	۱,۶۷,۹۲۶,۳۱۹					

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید
۰.۸۶	۴۹,۳۴۵,۰۰۰,۹۶۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	-
۰.۲۸	۱۵,۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	-
۱.۱۵	۶۵,۳۳۲,۱۵۰,۹۶۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	-	-

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب



اوراق اسناد خزانه اسم (تحت سرپرستی افق ملت) ۱۳۹۷/۱۱/۰۵
اوراق اسناد خزانه اسم (تحت سرپرستی افق ملت) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۴۵۵,۲۱۶,۷۱۵	۷۴,۱۵۵,۵۲۰,۱۶۲	(۱,۸۰۳,۵۵۷,۵۸۹)	۲۵	۷۵,۹۵۹,۰۷۷,۷۵۱
۱۱,۴۵۵,۲۱۶,۷۱۵	۷۴,۱۵۵,۵۲۰,۱۶۲	(۱,۸۰۳,۵۵۷,۵۸۹)		۷۵,۹۵۹,۰۷۷,۷۵۱

سود سهام دریافتنی

۱۰- 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	(۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲)	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۹,۰۴۱,۳۰۸	(۵۰,۹۵۸,۷۹۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۶,۵۷۱,۹۶۳	(۱۷,۸۸۹,۹۷۲)	۵۴,۴۶۱,۹۳۵	.
۱۹,۶۱۶,۴۴۶	(۲۰,۳۸۳,۵۵۴)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۴۴۱,۵۹۹,۷۴۵	(۱,۴۷۷,۸۶۲,۱۹۰)	۲,۹۱۹,۴۶۱,۹۳۵	.

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۵۱,۵۸۸,۳۸۶	(۲,۵۲۷,۱۰۵,۲۷۵,۸۰۲)	۲,۵۳۱,۴۷۲,۵۴۶,۹۵۳	۸,۴۸۴,۳۱۷,۲۳۵
۱۲,۸۵۱,۵۸۸,۳۸۶	(۲,۵۲۷,۱۰۵,۲۷۵,۸۰۲)	۲,۵۳۱,۴۷۲,۵۴۶,۹۵۳	۸,۴۸۴,۳۱۷,۲۳۵

شرکت کارگزاری بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۱,۵۷۸,۶۵۴,۹۵۸	۴۸,۷۴۳,۳۸۹,۰۸۴	بازارگردان
۱۳,۳۹۶,۴۸۱,۴۸۵	۱۸,۵۵۵,۱۶۰,۲۲۷	متولی جدید (موسسه حسابرسی فراز مشاوره، دیلمی پور)
۲۶۶,۸۹۷,۷۸۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس جدید (موسسه حسابرسی آزموده کاران)
.	۳۲۲,۱۶۱,۴۹۹	حسابرس قدیم (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
۳۱۶,۰۹۹,۴۵۵	.	متولی قدیم (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۳۱,۴۹۳,۱۵۰	.	
۷۵,۵۸۹,۶۲۶,۸۳۵	۶۸,۳۷۰,۷۱۰,۸۱۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی به نرم‌افزار
۸۱۳,۴۸۷,۶۳۳	۲۵۱۶,۰۸۸,۱۸۵	ذخیره تصفیه صندوق
۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۶۰,۸۷۶,۹۵۰	۳۶۹,۱۴۸,۹۵۰	بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۷۹,۹۵۶,۰۰۰	بابت اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۶۹,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲,۱۲۴,۷۸۵,۱۵۰	۴,۱۰۶,۶۵۷,۷۰۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	
۵,۴۲۴,۸۴۴,۶۰۸,۸۶۳	۲۶,۳۱۹,۵۸۱	۶,۹۸۷,۷۳۵,۸۹۲,۶۶۱	۳۰,۵۱۲,۲۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰۶,۱۱۴,۳۹۸,۵۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹	۲۷,۳۱۹,۵۸۱	۷,۲۱۶,۷۴۹,۸۹۲,۶۶۱	۳۱,۵۱۲,۲۰۱	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۹۵,۳۴۲,۸۵۶,۸۷۴	۱۶۴,۷۲۷,۹۰۲,۳۵۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۹,۹۹۹,۴۹۳,۹۰۸	.	۱۵-۲	سود حاصل از فروش سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۷,۳۶۰,۸۶۳,۹۲۳	(۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۷,۸۷۵,۰۰۰)	۳,۷۶۹,۰۲۰,۷۴۷	۱۵-۴	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت و سلف
۱۶۲,۶۷۵,۳۳۹,۷۰۵	۱۶۶,۶۴۶,۷۲۶,۳۸۸		



صندوق سرمایه گذاری افق ملت

مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

تعداد	ریال	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	کارمزد	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۷۵۰,۰۰۰	۷۴,۳۵۷,۸۸۵,۴۹۰	۷۴,۳۵۷,۸۸۵,۴۹۰	(۳۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۶۳۸,۹۳۶)	(۳۷۱,۷۸۹,۴۲۸)	۲۸,۸۴۰,۴۵۷,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۱۶,۸۹۵,۳۹۸	۶۴,۳۱۶,۸۹۵,۳۹۸	(۴۰,۹۲۸,۰۲۰,۶۵۰)	(۶۱,۰۰۰,۴۸۰,۰۶)	(۳۲۱,۰۸۴,۴۷۲)	۲۲,۹۰۶,۷۸۵,۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۲۹,۰۰۰	۳۶,۱۰۸,۲۶۶,۸۵۰	۳۶,۱۰۸,۲۶۶,۸۵۰	(۲۳,۹۵۷,۴۸۳,۶۵۶)	(۳۴,۳۰۲,۳۶۱)	(۱۸۰,۵۴۱,۳۳۷)	۱۱,۹۳۵,۹۳۹,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۱۶۶,۶۶۰	۲۰,۰۸۴,۹۳۸,۲۰۰	۲۰,۰۸۴,۹۳۸,۲۰۰	(۸,۶۵۳,۰۲۱,۴۰۲)	(۱۹,۰۸۰,۵۳۴)	(۱۰۰,۴۲۴,۶۹۰)	۱۱,۳۱۲,۴۱۱,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۸۰,۸۱۱,۱۹۰	۴۵,۴۱۳,۰۳۱,۲۵۰)	(۳۵,۴۱۳,۰۳۱,۲۵۰)	(۴۳,۴۹۱,۱۴۹)	(۲۲۸,۹۰۴,۰۴۷)	۱۰,۰۹۵,۳۸۴,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۵۵۶۰۸	۳۱,۴۲۶,۷۳۹,۷۵۰	(۳۱,۱۵۲,۴۴۳,۷۰۰)	(۲۹,۸۵۵,۱۳۲)	(۳۲,۴۱۳,۸۲۷)	(۱۵۷,۱۳۳,۶۹۵)	۱۰,۰۸۷,۳۰۷,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۳۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	(۳۴,۸۹۱,۰۱۴,۴۳۹)	(۳۱,۱۵۲,۴۴۳,۷۰۰)	(۳۲,۴۱۳,۸۲۷)	(۱۷۰,۶۰۰,۰۰۱)	۹,۰۲۵,۹۷۱,۷۳۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۰۱,۶۳۲,۳۷۰)	(۲۴,۱۱۵,۳۱۰,۰۷۷)	(۳۲,۲۳۷,۱۴۹)	(۱۶۹,۶۷۴,۹۹۴)	۷,۱۳۱,۴۵۵,۴۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۴,۵۸۰,۳۱۷	(۲۴,۱۱۵,۳۱۰,۰۷۷)	(۲۴,۱۱۵,۳۱۰,۰۷۷)	(۲۴,۱۱۵,۳۱۰,۰۷۷)	(۱۵۴,۸۲۲,۹۰۸)	۶,۶۶۵,۱۳۱,۷۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵۸۰,۰۰۰	۷۸,۱۷۳,۰۰۲,۲۵۰	(۷۱,۱۳۸,۳۹۳,۰۱۰)	(۷۴,۲۶۴,۱۱۹)	(۷۴,۲۶۴,۱۱۹)	(۳۹۰,۸۶۵,۰۱۵)	۲,۸۴۸,۱۵۲,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
۶۲۵,۰۰۰	۱۳,۹۵۱,۴۳۰,۴۵۰	(۷,۷۳۲,۰۱۴,۳۰۰)	(۷,۷۳۲,۰۱۴,۳۰۰)	(۱۳,۲۵۳,۴۵۱)	(۶۹,۷۵۷,۱۶۰)	۶,۱۳۶,۴۰۵,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۴۲۶,۷۷۲	۲۱,۶۵۱,۸۵۲,۱۰۰	(۲۵,۴۵۸,۳۰۲,۸۳۵)	(۲۵,۴۵۸,۳۰۲,۸۳۵)	(۲۰,۰۶۹,۰۴۲)	(۱۵۸,۲۵۹,۲۵۸)	۶,۰۰۵,۲۲۰,۹۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۲,۴۷۴,۴۶۰	(۲۹,۲۵۴,۸۹۱,۵۰۰)	(۲۹,۲۵۴,۸۹۱,۵۰۰)	(۳۳,۵۶۵,۱۹۵)	(۱۷۶,۶۶۲,۳۷۹)	۵,۸۶۷,۳۵۵,۳۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۶,۱۸۲	۵۱,۱۵۲,۷۵۵,۹۸۰	(۴۵,۲۲۰,۴۴۷,۴۹۸)	(۴۵,۲۲۰,۴۴۷,۴۹۸)	(۲۲,۴۰۹,۹۴۲)	(۷۳,۵۱۸,۴۲۵)	۵,۶۲۷,۹۵۰,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۳,۶۸۴,۳۳۰	(۹,۷۵۳,۶۱۸,۶۰۰)	(۹,۷۵۳,۶۱۸,۶۰۰)	(۱۳,۹۶۸,۲۸۱)	(۷۳,۵۱۸,۴۲۵)	۴,۸۶۲,۵۷۹,۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۵۸۷,۲۶۱	۲۳,۵۸۹,۶۵۶,۰۰۰	(۱۸,۸۹۹,۳۵۹,۰۲۴)	(۱۸,۸۹۹,۳۵۹,۰۲۴)	(۲۲,۴۰۹,۹۴۲)	(۱۱۷,۹۴۸,۲۸۰)	۴,۵۴۹,۹۳۸,۷۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۵۵,۳۳۳	۱۹,۵۱۱,۳۵۴,۹۴۰	(۱۵,۰۸۹,۴۶۳,۰۲۲)	(۱۵,۰۸۹,۴۶۳,۰۲۲)	(۱۸,۵۳۵,۶۳۱)	(۹۷,۵۵۶,۷۷۶)	۴,۳۰۵,۷۹۹,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۸۸,۱۴۳,۳۹۹)	(۱۴,۴۸۸,۱۴۳,۳۹۹)	(۱۶,۶۷۲,۳۲۴)	(۸۷,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۹۵۷,۴۳۴,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۵,۴۴۷,۵۵۰	(۵,۰۹۹,۴۷۶,۴۹۶)	(۵,۰۹۹,۴۷۶,۴۹۶)	(۶,۰۶۵,۹۴۰)	(۳۱,۹۲۶,۳۳۹)	۱,۲۴۷,۷۷۸,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵۰,۰۰۰	۵,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۲۸,۸۳۶,۳۰۰)	(۴,۲۲۸,۸۳۶,۳۰۰)	(۴,۸۶۵,۸۰۹)	(۲۵,۶۱۰,۰۰۰)	۸۶۲,۶۸۷,۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
۷۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۰۶,۸۰۲,۷۵۰)	(۴۴,۸۰۶,۸۰۲,۷۵۰)	۰	۰	۲۶۸,۱۹۶,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷۱۲,۱۹۲,۵۷۵,۲۵۶	(۵۴۱,۹۵۶,۶۰۷,۱۷۸)	(۶۳۴,۷۰۲,۸۹۳)	(۳,۳۴۰,۵۹۲,۸۸۷)	۱۶۷,۲۶۱,۶۷۱,۴۹۸	۹,۳۳۵,۳۸۲,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰

گروه توسعه مالی مهرآیندگان

سرمایه گذاری اقتصاد شهر طبری

بیلرز عالیس چناران

ملی شیمی کشاورز

سرمایه گذاری سیمان تامین

تولیدمحور خودرو

تامین سرمایه بانک ملت

توسعه صنایع و معادن کوثر

سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان

سرمایه گذاری لرس صبا

کسب و کاری و دامپروری فجر اصفهان

سرمایه گذاری پارس آریان

مبین انرژی خلیج فارس

پتروشیمی غدیر

نیروگاه واکرس کوثر

حقاری شمال

به پرداخت ملت

توسعه فن افزار توسن

مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان

مولد نیروگاهی تجارت فارس

گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

توسعه فن افزار توسن

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

مادداشت های توضیحی صورت های مالی، سالان دوره ای-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- ادامه یادداشت ۱-۱۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ریال
۱۰۰۹۳۰۲۹۴	۲۵۶۱۲۰۵۹۳۰۸۵۰	(۳۱۰۵۱۶۸۷۸,۱۲۰)	(۳۳۸۳۱,۴۴۵)	(۱۷۸,۰۶۲,۹۷۱)	۳۸۸۳۸۲۱,۳۱۴	۱۶۷,۲۶۱,۶۷۱,۲۹۸	۹,۳۳۵,۲۸۲,۷۷۶
۱۷۳,۳۸۷	۸۶۹۳۰۵۰۰	(۸۶,۱۷۷۶۷۳)	*	*	۵۱۵,۸۱۷	*	۷۰۹,۴۸۸,۸۴۸
۱	۱	(۳,۴۴۹)	*	*	(۳,۴۲۸)	*	*
۱	۱	(۵,۷۱۷)	*	*	(۵,۷۱۶)	*	*
۱	۱	(۵,۹۶۴)	*	*	(۵,۹۶۳)	*	۲۲۸,۶۳۱,۵۴۹
۱	۱	(۷,۱۰۷)	*	*	(۷,۱۰۶)	*	۷۳۹,۵۲۳,۶۳۱
۱	۱	(۷,۴۰۷)	*	*	(۷,۴۰۶)	*	*
۵۰۸۸۰۲	۲۳۶۷۴,۷۶۹,۱۱۰	(۲۹,۹۵۱,۹۷۳,۲۰۸)	(۲۲,۴۹۰,۳۳۴)	(۱۱۸,۳۷۳,۸۴۷)	(۶,۴۱۸,۰۶۸,۲۷۹)	*	۲۷۰,۳۸۱,۶۰۸
*	*	*	*	*	*	*	۸۱۲,۵۶۸,۴۶۸
*	*	*	*	*	*	*	۶,۴۳۰,۲۵۵,۴۹۷
*	*	*	*	*	*	*	۷,۱۵۳,۴۴۹,۸۷۰
*	*	*	*	*	*	*	۲,۶۷۳,۹۹۴,۵۷۸
*	*	*	*	*	*	*	۱۶,۸۳۹,۳۳۰,۹۱۲
*	*	*	*	*	*	*	۶,۲۲۱,۹۳۸,۵۱۶
*	*	*	*	*	*	*	۶۶۹,۹۸۹,۷۱۳
*	*	*	*	*	*	*	۵۰۰,۶۲۳,۴۶۹
*	*	*	*	*	*	*	۱,۰۵۱,۵۸۶,۱۴۸
*	*	*	*	*	*	*	۱,۳۵۲,۷۹۵,۶۲۱
*	*	*	*	*	*	*	۲۱۲,۲۶۰,۰۲۶
۷۷۲,۵۶۷,۶۳۱,۷۲۱	۶۰۳,۵۱۱,۶۶۵,۸۰۳	(۶۹۱,۰۲۵,۶۷۲)	(۳,۶۳۷,۰۲۹,۷۰۵)	۱۶۴,۷۲۷,۹۱۰,۵۴۱	۵۵,۱۹۲,۱۰۱,۱۲۳۰		

جمع نقل از صفحه قبل

زغال سنگ پروده طبس

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیبه

بیمه ما

سرمایه گذاری پارس توشه

فولاد مبارکه اصفهان

معذنی و صنعتی گل گهر

نفت پارس

پتروشیمی خارک

گروه صنعتی سپاهان

پخش رازی

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

پتروشیمی شازند

بیمه دانا

داده گستر عمر نوین جهانی وب

سیمرغ

سرمایه گذاری شفا دارو

نخال سنگ نگین طبس

آلومینیوم ایران

ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس

تولید و صادرات ریشمک

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری افق، ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، میان دوره ای-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- ادامه یادداشت ۱-۱۵

تعداد	پهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کروزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال
۱	۷۷۲,۵۶۷,۶۳۱,۷۲۱	(۶۰۳,۵۱۱,۶۶۵,۸۰۳)	(۲۵,۶۷۲)	(۲۹,۷۰۵)	۱۶۴,۷۲۷,۹۱۰,۵۴۱	۵۵,۱۹۲,۱۰۱,۲۳۰
۱	۲,۷۶۲,۲۴۰,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۲,۷۶۲,۲۴۰,۷۵۵
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۸,۵۰۲,۲۵۲
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۸,۰۷۳,۹۲۰
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۴۳,۱۲۵,۷۵۳
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۰,۸۶۹,۰۱۱
۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۸۴,۰۴۱,۹۶۷)
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۴۲,۰۴۴,۵۴۴
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۷۸,۰۲۸,۸۲۵
۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶۷,۷۹۸,۵۵۷)
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۸,۹۰۲,۵۶۳
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۳۰,۱۵۲,۳۲۲
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۳۰۳,۸۷۳
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۳۵۲,۳۵۰
۱	۷۷۲,۵۶۷,۶۳۱,۷۲۲	(۶۰۳,۵۱۱,۶۷۳,۹۹۴)	(۲۵,۶۷۲)	(۲۹,۷۰۵)	۱۶۴,۷۲۷,۹۰۲,۳۵۱	۹۵,۳۴۲,۸۵۶,۸۷۴

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری آتیه دماوند

آسان پرداخت پرشین

کود شیمیایی اوره اردگان

آریان کیمیا تک

پلیمر آریا ساسول

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

گروه مینا (سهامی عام)

توسعه معادن و فلزات

کالسیمین

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

دارویی رازک

پالایش نفت اصفهان

جمع کل



صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت و سلفی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
.	۲,۹۰۳,۶۷۷,۶۱۷	(۹,۴۷۵,۴۴۱)	(۴۹,۳۶۵,۰۵۰,۹۶۲)	۵۲,۲۷۸,۲۰۴,۰۰۰	۸۴,۴۰۰
.	۸۶۵,۳۴۳,۱۳۰	(۳,۰۵۶,۸۷۰)	(۱۵,۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰)	۱۶,۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۲۷,۸۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۲۷,۸۷۵,۰۰۰)	۲,۷۲۹,۰۲۰,۷۴۷	(۱۲,۵۳۲,۲۹۱)	(۶۵,۳۶۲,۱۵۰,۹۶۲)	۶۹,۱۴۳,۷۰۴,۰۰۰	۱۰۹,۴۰۰

استان خزانده سم (بودجه ۱) - ۰۴۰۳۲۶-۰۱
استان خزانده سم - (بودجه ۰۰) - ۰۳۱۱۱۵-۰۰
مشارکت شهر داری شیراز - ۳ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای -
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

فر ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۵۲,۶۴۰,۷۳,۴۴۷)	۸۷,۰۴۱,۶۲۷,۳۶۴	۱۶-۱
(۵,۴۵۵,۹۸۰,۶۶۴)	(۱۲,۰۲۴,۹۸۹,۹۵۰)	۱۶-۲
۱۳,۰۸۴,۹۳۷,۱۵۳	-	۱۶-۳
(۳۴۵,۰۱۸,۱۱۶,۹۵۸)	۷۵,۰۱۶,۶۳۷,۴۱۴	

فر ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۰۳۸۷,۴۹۵,۹۳۶)	۱۳۴,۸۵۹,۹۰۸,۹۹۱	(۴,۵۷۴,۸۷۱,۳۹۲)	(۸۶۹,۳۲۵,۵۴۵)	(۷۷۴,۶۷۰,۲۵۲,۵۷۲)	۹۱۴,۹۷۴,۳۵۸,۴۰۰	۲۰۲,۲۰۴,۲۵۶
۵۳,۹۰۱,۳۳۰,۳۷۱	۴۲,۳۳۴,۷۳۳,۸۰۶	(۳,۵۳۸,۹۷۸,۳۸۴)	(۶۷۲,۴۰۵,۸۷۴)	۶۶۱,۳۴۹,۵۳۸,۷۹۶	۷۰۷,۷۹۵,۶۵۶,۷۶۰	۲۶۴,۱۰۲,۸۵۷
-	۲۹,۹۲۳,۵۴۰,۲۰۵	(۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۸۲۵,۰۰۰)	(۴۳,۱۳۹,۱۳۴,۷۹۵)	۷۳۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۷۳۷,۳۵۴,۶۶۳)	۲۶,۲۳۶,۰۸۱,۳۳۴	(۴۱۴,۴۱۸,۰۰۰)	(۷۸,۷۰۵,۹۴۲)	(۵۶,۱۱۹,۳۳۰,۹۲۴)	۸۲,۸۴۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۹۴۵,۱۶۰
(۸,۰۴۷,۸۱۵,۳۶۵)	۲۴,۹۴۷,۸۵۹,۱۱۹	(۵۰۰,۶۳۸,۸۶۸)	(۹۵,۱۲۱,۳۸۵)	۷۴,۵۸۴,۱۵۴,۳۱۲	۱۰۰,۱۲۷,۷۷۳,۵۸۴	۲۱,۷۴۷,۹۹۶
(۱۳,۳۶۶,۳۸۱,۴۰۱)	۲۰,۶۳۰,۷۸۳,۳۹۸	(۶۵۸,۸۲۴,۴۲۲)	(۱۲۵,۱۷۶,۶۴۰)	۱۱۰,۳۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۶۴,۸۸۴,۴۶۰	۲۶,۰۴۰,۴۹۱
(۱۳,۳۶۱,۸۴۱,۵۶۸)	۱۴,۹۱۱,۷۷۴,۶۶۷	(۱,۴۰۳,۶۶۷,۸۸۲)	(۳۶۶,۹۹۶,۸۹۸)	۲۶۴,۱۵۱,۴۳۶,۹۵۳	۲۸۰,۷۳۳,۵۷۶,۴۰۰	۱۰,۷۱۵,۰۲۲
(۳۹,۸۶۷,۲۲۶,۳۰۵)	۱۴,۳۱۶,۳۱۹,۹۹۶	(۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰)	۱۳۵,۹۸۶,۰۴۰,۰۰۴	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۵,۸۷۸,۱۵۳)	۱۰,۱۴۷,۲۶۲,۴۰۰	(۲۱۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۹۴,۴۰۰)	(۳۲,۷۴۷,۹۸۳,۲۰۰)	۴۳,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
(۸,۶۶۶,۹۴۵,۸۸۸)	۹,۲۷۳,۱۲۹,۶۱۱	(۶۶۹,۳۷۴,۹۵۸)	(۱۲۷,۱۸۱,۲۴۲)	۱۲۳,۸۰۵,۳۰۵,۶۸۹	۱۳۳,۸۷۴,۹۹۱,۵۰۰	۱۵,۷۴۹,۹۹۹
(۱,۴۵۳,۶۴۹,۴۵۳)	۸,۸۴۲,۳۶۸,۹۸۴	(۱۶۲,۴۲۵,۲۰۰)	(۳۰,۸۶۰,۷۸۸)	(۳۳,۴۴۹,۳۸۵,۰۲۳)	۳۲,۴۸۵,۰۳۹,۹۹۵	۳,۲۷۶,۳۵۳
(۸,۰۶۳,۶۲۵,۰۵۰)	۸,۶۶۰,۱۶۲,۳۹۸	(۳۱۱,۷۵۹,۹۵۷)	(۵۹,۳۳۴,۳۹۲)	(۵۳,۳۲۰,۸۳۴,۵۹۳)	۶۲,۳۵۱,۹۹۱,۳۴۰	۷,۱۹۹,۹۹۹
(۵,۲۶۰,۵۴۸,۹۵۰)	۷,۳۶۷,۸۱۳,۷۰۸	(۲۷۰,۸۶۴,۵۷۳)	(۵۱,۴۶۴,۲۶۹)	۴۶,۴۸۲,۷۷۲,۰۵۰	۵۴,۱۷۲,۹۱۴,۶۰۰	۱۱,۰۱۰,۷۵۵
(۹,۴۰۹,۳۳۲,۹۵۰)	۷,۷۷۶,۵۴۵,۴۰۵	(۱۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۹۵۶,۵۰۰)	(۱۸,۸۳۷,۱۴۸,۰۹۵)	۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰
(۱,۱۱۱,۳۶۱,۵۶۷)	۶,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۶,۲۶۴,۶۶۲)	(۴۲,۹۹۰,۲۸۶)	۲۸,۰۳۷,۶۶۸,۴۳۲	۴۵,۲۵۲,۹۳۲,۴۰۰	۶,۵۵۴,۸۴۳
(۷۱,۴۸۴,۶۹۰,۹۹۸)	۲۶۶,۵۷۲,۲۹۳,۰۴۳	(۱۴,۲۰۲,۵۲۱,۸۹۸)	(۲,۶۹۸,۴۷۹,۱۶۱)	(۲,۴۵۷,۰۳۱,۰۸۵,۳۳۸)	۲,۸۴۰,۵۰۴,۳۷۹,۴۳۹	

بانک ملت

تأمین سرمایه بانک ملت

شرکت خمیرمایه رضوی

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

بیمه ما

مس شهیدباجتر

شرکت آهن و فولاد ارفع

مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان

گروه صنعتی بارز

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

تولید و صادرات ریشمک

نفت پارس

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

غایت گران ساهان

سرمایه گذاری باقی مانده

شرکت توسعه و عمران

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته تکمداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تکمداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۴,۸۱۱,۹۴۶,۴۷۷)	۳۹۹,۷۱۷,۲۶۹,۶۸۸	(۱۷,۴۷۸,۳۲۸,۹۶۸)	(۳,۳۳۰,۸۸۲,۵۰۴)	(۳۰,۷۵۱,۴۹۳,۱۲۰,۹۷)	۳,۴۹۵,۶۶۵,۷۹۳,۲۵۷	.
۱,۴۷۹,۱۴۶,۴۰۰	.	.	.	.	.	.
(۵,۸۵۲,۴۷۳,۸۷۸)	.	.	.	.	.	.
(۹,۰۰۵,۹۳۰,۸۷)	.	.	.	.	.	.
(۸۳۵,۰۰۲,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
۲,۰۹۷,۴۵۴	.	.	.	.	.	.
(۳,۴۰۲,۵۰۰,۱۱۰)	.	.	.	.	.	.
۱۶,۴۸۶,۶۰۵,۰۳۵	.	.	.	.	.	.
(۴,۵۵۸,۰۸۲,۸۸۶)	.	.	.	.	.	.
(۱,۵۸۶,۹۷۲,۹۴۰)	.	.	.	.	.	.
(۱,۱۰۹,۵۲۴,۰۰۸)	.	.	.	.	.	.
۶۱۵,۶۶۴,۹۸۶	.	.	.	.	.	.
۱,۲۹۳,۸۶۰,۶۱۵	.	.	.	.	.	.
۱۳,۸۰۲,۳۶۸,۵۵۳	.	.	.	.	.	.
(۵,۸۰۹,۹۷۶,۵۶۹)	(۵۲۴,۰۹۵,۸۳۴)	(۱۵۰,۱۸۶,۰۴۶)	(۲۸,۵۳۵,۳۴۹)	۳۰,۳۸۲,۵۸۳,۶۵۳	۳۰,۰۳۷,۲۰۹,۲۲۴	۱۵,۰۶۳,۷۹۶
۱۹۸,۰۵۹,۷۳۱	(۵۷۴,۳۷۳,۱۰۴)	(۶۹,۷۳۵,۸۲۰)	(۱۳,۲۳۹,۸۰۶)	(۱۴,۴۳۸,۵۵۱,۴۷۸)	۱۳,۹۴۷,۱۶۴,۰۰۰	۱,۹۹۲,۴۵۲
(۷,۸۸۸,۵۵۳,۱۴۶)	(۶۸۱,۲۰۰,۱۴۶)	(۱۳۸,۰۵۳,۶۶۱)	(۲۶,۲۳۰,۱۹۶)	۷۸,۱۲۷,۶۴۸,۵۳۱	۲۷,۶۱۰,۷۳۲,۲۴۲	۸,۴۳۲,۳۳۳
(۱۲,۱۲۳,۵۳۴,۲۳۱)	(۸۰۲,۶۹۱,۸۹۸)	(۲۱۱,۵۰۷,۱۶۰)	(۴۰,۱۸۶,۳۶۰)	۴۲,۸۵۲,۴۳۰,۳۶۸	۴۲,۳۰۱,۴۳۱,۹۹۰	۶,۹۰۰,۷۲۳
(۱۵۳,۶۸۱,۱۱۰)	(۵۸۲,۶۱۴,۲۶۱)	(۱۴۰,۸۹۳,۸۷۵)	(۲۶,۷۶۹,۸۳۶)	۷۸,۸۹۳,۷۲۵,۵۵۰	۷۸,۱۷۸,۷۷۵,۰۰۰	۵,۳۱۶,۷۵۰
(۷۷۴,۹۸۳,۳۶۸)	(۱,۳۹۹,۲۸۲,۶۵۳)	(۶۰,۱۰۶,۱۴۲)	(۱۱,۴۲۰,۱۶۷)	۱۳,۳۴۸,۹۸۴,۸۲۴	۱۲,۰۲۱,۲۲۸,۴۸۰	۸,۶۳,۵۹۴
(۲,۳۳۴,۷۸۳,۹۷۳)	(۳,۵۵۹,۶۷۸,۷۵۰)	(۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۱۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۴۶,۶۶۸,۷۵۰)	۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۹,۸۷۹,۹۴۶,۹۸۵)	(۳,۵۶۹,۶۱۹,۲۵۰)	(۱۸۹,۶۴۵,۰۰۰)	(۳۶,۰۳۲,۵۵۰)	(۴۰,۳۷۲,۹۴۱,۷۰۰)	۳۷,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰
(۴۶,۱۱۱,۹۱۴,۴۴۱)	(۳,۱۹۶,۸۳۵,۰۹۸)	(۱,۰۸۱,۷۳۵,۴۰۴)	(۳۰,۵۵۳,۹۷۷)	(۳۱۸,۲۵۶,۶۵۰,۷۶۷)	۲۱۶,۳۴۷,۰۸۰,۸۰۰	۲۹,۳۳۶,۰۹۲
۱۲,۶۹۷,۱۳۸,۴۲۰	(۳,۴۶۹,۱۵۰,۰۴۵)	(۱۵۳,۹۰۲,۶۸۷)	(۲۹,۲۴۱,۵۱۱)	(۳۴,۰۶۶,۵۴۳,۲۷۷)	۳۰,۷۸۰,۵۳۷,۴۳۰	۱۲,۸۳۰,۵۷۰
(۱۰۸,۶۶۸,۴۳۷,۹۱۵)	۳۸۳,۰۵۷,۷۲۸,۶۵۹	(۱۹,۸۵۳,۰۹۴,۷۶۳)	(۳,۷۷۲,۰۸۸,۰۰۶)	(۳,۵۶۳,۹۳۶,۰۴۰,۹۹۵)	۳,۹۷۰,۶۱۸,۹۵۲,۴۲۳	.

- ادامه یادداشت ۱-۱۶

جمع نقل از صفحه قبل

نیروگاه زاگرس کوثر

سرمایه گذاری پارس آرمان

پتروشیمی غدیر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

ذغال سنگ نگین طیس

کاشی الوند

سیمان فارس نو

مدیریت صنعت شوینده تصفیه

سیمان ارومیه

ملشین سازی اراک

پخش رازی

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس

بیمه دانا

گروه بیمین

آسان پرداخت پرشین

سرمایه گذاری صبا تامین

معنی و صنعتی گل گهر

آتیه داده پرداز

دارویی رازک

سرمایه گذاری آتیه دماوند

کود شیمیایی آسمان گان

مالی خدماتی آسمان گان

دفاتر خدمات مشتریان آسمان گان

دفاتر خدمات مشتریان آسمان گان

دفاتر خدمات مشتریان آسمان گان

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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
۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۴۱,۳۸۹,۵۰۰	(۵۰,۵۳۰,۵۰۰)	(۲۶۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۷,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۷۲,۴۱۶,۸۵۰)
۲۸۴,۳۲۹	۱۶,۹۶۴,۲۸۲,۰۶۰	۲۲,۶۲۴,۵۴۱,۸۶۵	(۱۶,۱۱۶,۰۶۸)	(۸۴,۸۲۱,۴۱۰)	(۵,۷۶۱,۱۹۷,۲۸۳)	(۱۰,۰۷۶,۷۲۱,۴۸۱)
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۶۴,۷۰۰,۷۲۶,۴۰۰)	(۵۴,۹۷۵,۳۶۰)	(۲۸۹,۳۴۴,۰۰۰)	(۷,۱۷۶,۲۴۵,۷۶۰)	(۷,۲۳۵,۶۶۳,۷۷۷)
۱,۳۴۱,۵۸۰	۳۹,۴۳۲,۵۸۰,۸۰۰	۴۶,۵۲۹,۰۶۰,۹۸۲	(۳۷,۴۶۰,۹۵۲)	(۱۹۷,۱۶۲,۹۰۴)	(۷,۳۳۱,۱۰۴,۰۳۸)	(۱۳,۵۸۸,۴۶۰,۵۱۱)
۱۵,۶۹۱,۹۱۵	۵۴,۱۵۲,۸۳۳,۱۷۵	۶۱,۶۱۴,۳۰۴,۲۸۲	(۵۱,۴۴۵,۱۹۲)	(۳۷۰,۷۶۴,۱۶۶)	(۷,۷۸۳,۶۸۰,۴۶۵)	(۵۰,۵۳۰,۹۳۲,۸۰۷)
۸,۷۹۷,۲۲۱	۱۱۰,۸۴۴,۹۸۴,۶۰۰	۱۳۰,۱۵۴,۶۱۷,۳۳۱	(۱۰,۵۳۰,۲۰۷,۳۵)	(۵۵۴,۲۲۴,۹۲۳)	(۹,۹۶۹,۱۶۰,۳۸۹)	۳,۴۳۹,۶۵۱,۸۳۹
۲,۱۶۳,۹۸۰	۹۸,۲۴۴,۶۹۲,۰۰۰	(۱۱۰,۴۵۹,۲۰۶,۷۸۰)	(۹۳,۳۳۲,۴۵۷)	(۴۹۱,۲۲۳,۴۶۰)	(۱۲,۷۹۹,۰۷۰,۶۹۷)	(۱۱,۳۵۱,۴۴۳,۰۰۵)
۹,۷۲۳,۷۶۴	۵۷,۸۵۶,۳۹۵,۸۰۰	(۷۶,۲۶۴,۰۱۰,۹۹۷)	(۵۴,۹۶۲,۵۷۶)	(۲۸۹,۲۸۱,۹۷۹)	(۱۸,۷۵۱,۸۶۰,۷۵۲)	(۴,۳۷۷,۱۶۴,۱۰۶)
۹۴,۳۷۵,۳۵۴	۸۱۹,۲۵۲,۸۲۶,۲۶۰	(۸۳۴,۳۳۸,۰۰۶,۸۷۹)	(۷۷۸,۲۹۰,۱۸۵)	(۴۰,۹۶۰,۲۶۴,۱۳۱)	(۱۹,۹۵۹,۷۳۴,۹۲۵)	(۴,۹۵۹,۶۷۳,۰۱۰)
۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۴۲,۰۷۵,۱۲۵	(۱۰,۲۰۹۴۰,۱۲۵)	(۵۳۷,۳۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۲۱۴,۰۰۶,۷۵۰)	۱۳,۴۲۹,۶۱۵,۵۰۵
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۷۹,۸۱۲,۵۰۰	(۱۱۸,۱۷۵,۰۰۰)	(۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۲۰,۵۸۷,۵۰۰)	(۳۳,۷۸۲,۲۲۹,۰۶۹)
۳۰۱,۰۶۹۵	۷۶,۰۸۰,۲۶۲,۶۵۰	۹۷,۸۶۳,۹۵۰,۶۱۱	(۷۲,۲۷۶,۲۵۰)	(۳۸۰,۴۰۱,۳۲۹)	(۲۲,۳۳۶,۳۶۵,۵۴۰)	۴,۹۵۵,۶۴۱,۶۵۰
۷۲,۳۱۱,۹۳۴	۴۰۴,۹۴۶,۸۳۰,۴۰۰	(۴۳۰,۲۱۹,۴۱۷,۶۸۱)	(۳۸۴,۶۹۹,۴۸۹)	(۲۰,۲۴۰,۷۳۴,۱۵۲)	(۲۷,۶۸۲,۰۲۰,۹۲۳)	(۳۱,۶۳۲,۵۹۱,۰۲۷)
۲۹,۸۰۵,۸۳۶	۱۴۳,۰۶۸,۰۱۲,۸۰۰	۱۸۳,۹۹۲,۹۳۰,۸۷۲	(۱۳۵,۹۱۴,۶۱۲)	(۷۱۵,۳۴۰,۰۰۶)	(۴۱,۷۷۶,۱۷۲,۶۹۸)	(۴۶,۳۷۲,۲۴۸,۸۸۳)
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۸۹۳,۶۷۵,۵۶۶	(۵۶۴,۱۴۸,۰۰۰)	(۲,۹۶۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۵۸۷,۰۲۳,۵۶۶)	.
	۶,۷۲۸,۳۲۸,۹۵۲,۹۶۸	(۶,۳۹۱,۹۱۲,۵۰۷)	(۳,۷۷۲,۰۸۸,۰۰۶)	(۳۳,۶۴۱,۶۴۴,۷۸۱)	۸۷,۰۴۱,۶۲۷,۲۶۴	(۱۵,۲۶۴۷,۰۷۳,۴۴۷)

- ادامه یادداشت ۱-۱۶

جمع نقل از صفحه قبل	
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	
پتروشیمی خارک	
ایران خودرو	
پتروشیمی شازند	
پالک سینا	
گروه مینا (سهامی عام)	
پتروشیمی جم	
کالسمین	
پالایش نفت اصفهان	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
پلیمر آریا ساسول	
پتروشیمی شیراز	
فولاد مبارکه اصفهان	
توسعه معادن فولاد	
پالایش نفت تهران	
جمع کل	



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ماهه منتهی به ۶

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری سبوره کالایی پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۳۹۱,۴۲۹,۹۰۰)	(۱۲,۰۲۴,۹۸۹,۹۵۰)	.	(۱۳۶,۵۹۹,۹۵۰)	(۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰۹,۲۷۹,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۶۴,۵۵۰,۷۶۴)	.	.	.	.	.	.
(۵,۴۵۵,۹۸۰,۶۶۴)	(۱۲,۰۲۴,۹۸۹,۹۵۰)	.	(۱۳۶,۵۹۹,۹۵۰)	(۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰۹,۲۷۹,۹۶۰,۰۰۰	.

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

زعفران ۱۱۰-نگین سحرخیز(ب)

۱۶- سود(زیان) ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۶۰۹,۳۲۹,۷۵۵	.	.	.	.	.	.
۹,۰۵۴,۸۷۲,۸۸۶	.	.	.	.	.	.
۲,۷۲۹,۲۲۰,۶۷۷	.	.	.	.	.	.
۱,۸۲۷,۹۷۵,۵۲۳	.	.	.	.	.	.
۱,۱۵۲,۹۶۸,۶۵۹	.	.	.	.	.	.
۹۰۴,۵۳۵,۴۰۸	.	.	.	.	.	.
۴۱۷,۹۳۵,۸۹۸	.	.	.	.	.	.
(۱,۶۲۰,۷۴۹,۴۲۸)	.	.	.	.	.	.
(۱۶,۹۹۲,۵۲,۲۱۵)	.	.	.	.	.	.
۱۳,۰۸۴,۹۳۷,۱۵۳	.	.	.	.	.	.

حق تقدم توسعه‌مندان و فلات

حق تقدم س.ن.ت و گازویروشمی تأمین

حق تقدم زغال سنگ پروده طبس

حق تقدم ذغال سنگ نگین طبس

حق تقدم دارویی رازک

حق تقدم سیمان ارومیه

حق تقدم واسپاری ملت

حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر

حق تقدم صنایع ماشین‌های اداری ایران

جمع کل



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱

۱۷- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴,۲۸۲,۳۷,۹۱۷	۸۴,۸۴۷,۸۱۸,۶۰۰	.	۸۴,۸۴۷,۸۱۸,۶۰۰	۹۰۰	۹۴,۳۷۵,۳۵۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱
۱۸,۵۵۶,۰۲۷,۰۰۰	۳۶,۱۵۵,۹۶۷,۰۰۰	.	۳۶,۱۵۵,۹۶۷,۰۰۰	۵۰۰	۷۲,۳۱۱,۹۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱
۵,۴۱۹,۷۲۸,۶۰۰	۲۳,۰۶۲,۵۵۳,۲۸۰	.	۲۳,۰۶۲,۵۵۳,۲۸۰	۱۳۰	۱۷۷۴۰,۴۲۵۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-
۹,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰۰	۱۷۵۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	-
۱۱,۵۷۸,۹۰۱,۴۷۹	۱۴,۳۱۶,۶۴۴,۹۸۴	(۲۹۶,۳۳۲,۴۳۱)	۱۴,۷۱۲,۸۷۷,۴۱۵	۵۶۵	۲۶,۰۴۰,۴۹۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱
۱۳,۶۴۳,۵۰۹,۶۰۰	۱۴,۰۳۳,۳۲۴,۱۶۰	.	۱۴,۰۳۳,۳۲۴,۱۶۰	۴۸۰	۲۹,۳۳۶,۰۹۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱
۲,۹۶۹,۱۹۱,۲۵۰	۱۳,۵۴۸,۱۲۷,۵۰۰	.	۱۳,۵۴۸,۱۲۷,۵۰۰	۴۵۰۰	۳۰,۱۰۶,۹۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱
۴,۶۰۰,۸۷۶,۱۹۲	۱۱,۶۸۲,۲۸۷,۳۹۹	(۲۴۰,۰۴۷,۰۰۱)	۱۱,۹۲۲,۳۳۴,۴۰۰	۴۰۰	۲۹,۸۰۵,۸۳۶	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱
۶,۳۹۸,۱۶۷,۰۹۷	۹,۸۱۲,۷۸۶,۳۵۰	.	۹,۸۱۲,۷۸۶,۳۵۰	۲,۰۵۰	۲,۳۱۷,۳۰۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱
۴,۴۰۸,۹۱۱,۶۲۷	۹,۵۲۷,۹۸۳,۵۱۷	(۱۹۵,۷۸۰,۴۸۳)	۹,۷۳۳,۷۶۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۷۳۳,۷۶۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱
۲,۹۶۵,۸۱۳,۲۸۰	۶,۱۱۹,۹۹۹,۱۵۰	.	۶,۱۱۹,۹۹۹,۱۵۰	۸۵۰	۷,۱۹۹,۹۹۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱۴۰۱
۴,۴۶۵,۶۵۵,۰۰۰	۵,۶۲۶,۷۲۵,۳۰۰	.	۵,۶۲۶,۷۲۵,۳۰۰	۶۳۰۰	۸۹۳۱۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	-
۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۱
۸,۵۶۶,۹۰۲,۰۰۰	۵,۲۱۴,۶۳۶,۰۰۰	.	۵,۲۱۴,۶۳۶,۰۰۰	۴۲۰۰	۱۲۴۱۵۸۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	-
۲,۹۴۹,۹۲۶,۵۹۴	۲,۳۸۴,۱۷۸,۹۰۵	(۱۳۹,۰۷۵,۸۴۵)	۲,۵۲۳,۲۵۴,۷۵۰	۷۵۰	۴,۶۹۷,۶۷۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱
.	۲,۹۰۰,۳۴۵,۱۱۷	(۱۷۸,۷۸۲,۳۳۳)	۲,۰۷۹,۰۲۷,۳۵۰	۲۵۰	۸,۷۹۷,۳۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۱
۲,۰۷۱,۹۸۹,۵۳۲	۲,۲۹۵,۷۴۴,۷۵۰	.	۲,۲۹۵,۷۴۴,۷۵۰	۳۹۰	۵,۸۸۶,۵۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۱
۹,۶۴,۳۷۴,۱۱۱	۱,۹۹۴,۱۷۳,۰۲۷	(۱۸۹,۸۵۶,۱۹۹)	۲,۱۸۴,۰۲۹,۳۲۶	۲,۵۲۹	۸,۶۳۵,۹۴	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۱۴۰۱
۷۱۷,۴۹۴,۵۳۸	۱,۱۰۶,۱۹۴,۰۱۷	(۹۱,۶۷۷,۷۳۳)	۱,۱۹۷,۸۷۱,۷۴۰	۱۸۰	۶,۶۵۴,۸۴۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۶۲۰,۲۵۰	.	۹۸۵,۶۲۰,۲۵۰	۲۵۰	۲,۹۴۲,۴۸۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۱
۱,۰۲۹,۹۶۷,۱۲۷	۷۱۶,۰۸۲,۴۱۱	(۸۱,۴۱۷,۵۸۹)	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱
۴۵۵,۰۶۵,۸۲۵	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵	.	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵	۴۵۰	۱۵,۶۹۱,۹۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱
۱۰۵,۴۴۶,۵۷۲	۶۰۰,۴۹۵,۳۴۹	(۲,۰۵۶,۴۹۱)	۶۰۲,۵۵۱,۸۴۰	۴۰	۱۵,۰۶۳,۷۹۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱
۱۱۴,۸۷۵,۰۹۵,۳۴۱	۲۶۸,۵۶۲,۷۲۳,۶۹۱	(۱,۴۱۴,۹۲۵,۹۹۵)	۲۶۹,۹۱۷۷,۶۴۹,۶۸۶				

پالایش نفت اصفهان
فولاد مبارکه اصفهان

بانک ملت

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

مس شهید باهنر

ملی صنایع مس ایران

پتروشیمی شیراز

توسعه معادن فولاد

نفت تهران

کالیمین

نفت پارس

پتروشیمی خارک

سرمایه گذاری آبیه داموند

پتروشیمی شازند

گروه صنعتی سپاهان

گروه مینا (سهایی عام)

معنی و صنعتی گل گهر

دارویی رازک

سرمایه گذاری پارس توشه

آلومینیوم ایران

گروه صنعتی بارز

بانک سینا

گروه صنعتی



جمع نقل از صفحه قبل

پالایش نفت تهران

شرکت آهن و فولاد ارفع

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

ہمیں واپسی

بیتہماریا سلسول

هن و فولاد غدیر ایرانیان

تأمين سرمایه بانک ملت

وسعه خدمات دریایی و بندری سینا

گوستاو گلیک و صنعتی میلانور

54

سرمايه گذاري صنايع ناهمين

سرمایه گذاری الماس سلامت ایرانیان

سرمايه گذاري سرمايه دارو

سر و سیمہی مند نویان

بود سیمپای اوره پردگان

داده دسترسی‌نویس-های وب

ملک ساران سپاهان

مرتب حسب حمیت مائتہ و صوی

卷之四

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ماه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۵۳۴,۶۵۸,۰۰۰	۴۶۷,۱۲۷,۸۱۶,۹۵۰	(۱,۷۹۴,۶۰۶,۳۲۲)
۱۴۱,۶۸۲,۹۵۷	۳۳۸,۴۰۳,۴۷۱	(۷,۱۸۵,۳۷۹)
۱۰۳,۳۹۰,۶۰۰	۳۲۴,۳۵۸,۹۸۰	۰
۰	۵۷,۲۹۶,۵۱۲	(۱,۷۶۵,۹۸۸)
۴۳,۸۳۳,۹۴۴	۳۵,۸۶۴,۱۳۶	۰
۰	۳۴۶,۷۷۴	۳۴۶,۷۷۴
۳,۹۹۲,۹۵۹,۴۰۰	۰	۰
۲,۷۲۴,۶۴۷,۸۸۷	۰	۰
۶۷۲,۳۶۹,۰۵۵	۰	۰
۷,۷۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۴۴,۱۹۲,۹۴۹	۰	۰
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۵۶۸,۶۶۱,۱۱۵	۰	۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲,۰۲۵,۶۵۷,۸۹۵	۰	۰
۲,۸۷۱,۱۵۶,۰۸۴	۰	۰
۷,۰۲۰,۰۷۵,۲۰۰	۰	۰
۲۳۶,۶۲۷,۸۸۵,۰۸۶	۴۶۷,۸۸۴,۰۸۶,۸۲۳	(۱,۸۰۳,۵۵۷,۵۸۹)
		۴۶۹,۶۸۷,۶۴۴,۴۱۲

جمع نقل از صفحه قبل

آئیه داده پرداز

تولید و صادرات ریشمک

ولسپاری ملت

آسان پرداخت پرشین

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه

سیمان ارومیه

کاشی الوند

حفاری شمال

سیمان فارس نو

سرمایه گذاری پارس آرین

مبین انرژی خلیج فارس

سیمغ

نیروگاه زاگرس کوثر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

سرمایه گذاری سیمان تاهمین

زغال سنگ پروده طبس

پتروشیمی غدیر

جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

فر ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۹۷,۸۰۹,۴۸۹	۱۳,۱۰۳,۹۱۳,۲۱۸	۱۸-۱
۵,۱۸۷,۱۶۷	۲,۲۸۷,۱۷۲	۱۸-۲
۵,۹۰۹,۰۶۶,۹۵۴	۰	۱۸-۳
۱۲,۲۱۲,۰۶۳,۶۱۰	۱۳,۱۰۶,۲۰۰,۳۹۰	

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

فر ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود سیرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰	۶,۶۶۲,۵۲۸,۲۰۵	(۴,۵۳۰,۵۹۴,۵۵۴)	۱۱,۱۵۲,۱۲۲,۷۵۹	۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	متغیر
۰	۱,۲۷۱,۰۶۴,۸۹۹	(۹۸۱,۸۵۶,۳۸۵)	۲,۲۵۲,۹۲۱,۲۸۴	۱۸	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	تاریخ‌های مختلف
۰	۱,۱۹۶,۴۵۷,۰۲۰	(۶۱۵,۰۸۸,۳۰۱)	۱,۸۱۱,۵۴۵,۲۲۱	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	تاریخ‌های مختلف
۰	۱,۰۶۷,۱۸۲,۱۳۶	(۸۰۲,۳۹۲,۴۱۵)	۱,۸۶۹,۵۷۵,۵۵۱	۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	متغیر
۷۵,۹۴۲,۱۵۴	۸۰۰,۵۷۲,۶۴۱	(۶۲۲,۰۱۸,۶۱۴)	۱,۴۲۲,۵۹۱,۲۵۵	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۰۹	متغیر
۰	۶۷۷,۵۴۸,۴۵۲	(۵۲۹,۷۴۰,۲۶۶)	۱,۲۰۷,۲۸۸,۷۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	تاریخ‌های مختلف
۰	۴۷۷,۴۹۰,۱۴۰	(۳۵۲,۹۹۵,۰۵۴)	۸۳۰,۴۸۵,۱۹۴	۱۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	متغیر
۶۲۸,۷۶۶,۱۷۴	۳۳۶,۵۳۲,۲۸۰	(۲۳۵,۴۰۸,۲۱۷)	۵۷۱,۹۴۰,۴۹۷	۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	متغیر
۲,۱۲۷,۷۳۶,۱۱۴	۳۲۰,۱۳۸,۹۷۷	۰	۳۲۰,۱۳۸,۹۷۷			
۰	۱۹۳,۳۲۲,۷۵۰	(۱۳۱,۰۶۸,۴۹۰)	۳۲۴,۳۹۱,۲۴۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	تاریخ‌های مختلف
۲,۸۳۲,۴۴۴,۴۴۲	۱۱,۹۶۱,۸۳۷,۵۰۰	(۸,۸۰۱,۱۶۳,۱۹۶)	۲۱,۷۶۴,۰۰۰,۶۹۶			

سود گواهی سپرده بانکی

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۵۳۱

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۸۳۲

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۶۳۰

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۰۱۶

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۱۱۱۱۶

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۰۲

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۷۰۸

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۴۰۹

مابه التفاوت سود گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۲۸

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری افق ملت

نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فر ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

فر ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۸۳۲,۴۴۴,۴۴۲	۱۲,۹۶۱,۸۳۷,۵۰۰	(۸,۸۰۱,۱۶۳,۱۹۶)	۲۱,۷۶۲,۰۰۰	۶۹۶				
۷۴۲,۸۸۱,۳۸۰	۵۸,۷۹۵,۸۹۱	(۱۹۴,۰۲۶,۴۳۶)	۲۵۲,۸۲۲,۳۲۷	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	تاریخ های مختلف		
۰	۴۵,۲۳۱,۴۲۷	(۳۴,۰۶۹,۰۲۶)	۷۹,۳۰۰,۴۵۳	۸	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	متغیر		
۰	۲۶,۱۱۴,۹۴۰	(۲۰,۳۳۲,۳۲۷)	۴۶,۳۴۷,۲۶۷	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	تاریخ های مختلف		
۱,۰۱۴,۲۷۶,۰۰۰	۱۱,۹۳۳,۴۶۰	(۹,۱۱۳,۴۱۲)	۲۱,۰۴۶,۸۷۲	۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	متغیر		
۱۷۰,۷۵۳,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۸		
۱۸۳,۰۳۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	متغیر		
۲۱,۴۲۶,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۹		
۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	تاریخ های مختلف		
۸۳,۸۳۷,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۱		
۴۳۰,۱۶۸,۳۴۶	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	متغیر		
۲۹۶,۹۷۷,۲۷۱	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	متغیر		
۵۲۲,۰۱۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	متغیر		
۶,۲۹۷,۸۰۰	۱۳,۱۰۳,۹۱۳,۲۱۸	(۹,۰۵۸,۶۰۴,۳۹۷)	۲۲,۱۶۲,۵۱۷,۶۱۵					

نقل از صفحه قبل

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳۰۲۰۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۹۱۳	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۲۲	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۲۱۸	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۱۰۵۳۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۱۰۵۰۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۱۰۳۲۰	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۱۶	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۵۳۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۳۲۰	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۳۰۷	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۱۱۲۰۲
---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

جمع کل



صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود سیرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰	۱,۷۵۴,۴۳۴	۰	۱,۷۵۴,۴۳۴	۱۸	—	۱۴۰۱/۰۷/۰۹
۲,۲۷۰,۳۷۷	۲۰۱,۷۱۹	۰	۲۰۱,۷۱۹	۱۸	—	۱۴۰۰/۰۷/۰۴
۰	۱۵۴,۳۵۹	۰	۱۵۴,۳۵۹	—	—	—
۰	۱۳۷,۵۶۳	۰	۱۳۷,۵۶۳	—	—	—
۲,۹۱۶,۷۹۰	۳۹,۰۹۷	۰	۳۹,۰۹۷	۱۸	—	۱۳۹۷/۰۲/۰۳
۵,۱۸۷,۱۶۷	۲,۲۸۷,۱۷۲	۰	۲,۲۸۷,۱۷۲			

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص سوداواراق	خالص سوداواراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۹۰۹,۰۶۶,۹۵۴	۰	۱۸			
۵,۹۰۹,۰۶۶,۹۵۴	۰				

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۷۷۰,۶۴۶,۰۹۵	۲۹۰,۷۴۰,۸۱۶
۱۶,۶۲۶	۷,۸۷۳
۷۷۰,۶۶۲,۷۲۱	۲۹۰,۷۴۸,۶۹۹

۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سیرده کوتاه مدت ۰۱-۰۱-۰۱-۸۱-۰۴-۷۸۰۷۰۷ بانک خاورمیانه
سیرده کوتاه مدت ۱۷۳-۹۴۴۴۷۳۱ بانک ملت
مابه التفاوت سود حساب ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵
مابه التفاوت سود حساب ۹۴۴۴۲۷۳۱۷۳
سیرده کوتاه مدت ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵ بانک ملت
جمع کل

۱۸- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

اوراق مشارکت شرکت مشارکت شهرداری شیراز- ۳ ماهه ۱۸٪

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها برای توزیع سود سهام



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۹,۵۰۶,۸۴۸,۱۵۲	۷۱,۲۴۰,۵۷۶,۷۱۴	بازارگردان
۱۹,۲۷۷,۴۴۷,۲۷۶	۳۳,۴۱۵,۹۸۲,۷۵۰	متولی جدید (موسسه حسابرسی فراز مشاور، دیلمی پور)
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۹۹,۹۶۲,۶۴۸	۳۲۲,۱۶۲,۰۴۴	
۵۹,۵۳۴,۲۵۸,۰۷۶	۱۰۵,۷۲۸,۷۲۱,۵۰۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۱,۱۶۰,۱۱۵,۳۹۶	۲,۳۳۴,۹۷۴,۶۸۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۴۱,۳۸۵,۰۲۲	۲۰۸,۲۷۲,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۰,۳۸۳,۵۵۴	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	برگزاری مجامع
۱,۰۴۸,۸۵۲	۱۷,۸۸۹,۹۷۲	هزینه کارمزد بانکی
۱,۷۵۴,۷۳۳	۱,۸۶۴,۱۵۰	
۱,۴۷۵,۶۴۶,۳۴۹	۲,۶۳۴,۳۴۳,۱۵۴	

۲۲- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۱,۱۳۰,۶۸۵,۰۷۱,۲۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	(۲۰۱,۴۰۱,۷۲۱,۰۴۰)	
۰	۹۲۹,۲۸۳,۳۵۰,۱۶۰	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هر گونه تعهد و بدهی احتمالی با اهمیتی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			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			
۲۰.۱	۵۵۰,۰۰۰ ممتاز	۱.۷۵ ممتاز	۵۵۰,۰۰۰ ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی		
۱.۶۴	۴۴۹,۳۴۸ عادی	۱.۴۳ عادی	۴۴۹,۳۴۸ عادی	موسس	کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی		
۱.۶۵	۴۵۰,۰۰۰ ممتاز	۱.۴۳ ممتاز	۴۵۰,۰۰۰ ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	کلران چمن خواه	اشخاص وابسته به مدیر		
۰.۰۰	*	۰.۰۲ عادی	۵,۰۰۰ عادی	مدیر سرمایه گذاری	ساره معیطی	اشخاص وابسته به مدیر		
۰.۰۰	*	۰.۰۲ عادی	۵,۲۶۹ عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی عبدی هنجی	اشخاص وابسته به مدیر		
۰.۰۲	۵,۰۰۰ عادی	۰.۰۰	*	مدیر سرمایه گذاری سابق	آلیه ظفری	اشخاص وابسته به مدیر		
۰.۰۲	۶,۱۹۵ عادی	۰.۰۰	*					
۵.۳۵	۱,۴۶۰,۵۴۳	۴.۶۳	۱,۴۵۹,۷۱۷					

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								
ماتمه طلب (رپمى)	ماتمه طلب (رپمى)	تاریخ ماتمه	ارزش ماتمه	موضوع ماتمه	نوع وابستگى	طرف ماتمه			
ریال	ریال		ریال						
۸,۴۸۴,۳۱۷,۳۳۵	۱۲,۸۵۱,۵۸۸,۳۸۶	مطى دوره مالی	۵,۰۵۸,۵۷۷,۸۲۲,۷۵۵	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	برکت کارگزاری بانک ملت			
(۶۱,۵۷۸,۶۵۴,۹۵۸)	(۴۸,۷۴۳,۳۸۹,۰۸۴)	مطى دوره مالی	۷۱,۳۴۰,۵۷۶,۷۱۴	کارمزد مدیر	مدیر	امین سرمایه بانک ملت			
(۳۱,۴۹۳,۱۵۰)	*	مطى دوره مالی	*	کارمزد متولى	متولى قدیم	موسسه حسابرلى هوشیار ممیز			
(۲۶۶,۸۹۷,۷۸۷)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	مطى دوره مالی	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولى	متولى قدیم	موسسه حسابرلى فراز مشاور دیلمى پور			
(۳۱۶,۰۹۹,۴۵۵)	(۳۲۲,۱۶۱,۴۹۹)	مطى دوره مالی	۳۲۲,۱۶۲,۰۴۴	حق الزحمه حسابرلى	حسابرلى	موسسه حسابرلى و خدمات مدیریت آژوده کاران			
(۱۳,۳۹۶,۴۸۱,۴۸۵)	(۱۸,۵۵۵,۱۶۰,۳۲۷)	مطى دوره مالی	۳۳,۴۱۵,۹۸۲,۷۵۰	کارمزد بازارگزاران	بازارگزاران	صندوق سرمایه گذاری اختصاصى بازارگزارانى ملت			
*	*	مطى دوره مالی	۵۲,۲۶۸,۷۲۸,۵۷۹	خرید و فروش اوراق	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری آتیبه ملت			
*	*	مطى دوره مالی	۱۶,۸۶۲,۴۴۳,۱۳۰	خرید و فروش اوراق	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری اندوخته ملت			

تاریخ خالص دارایی ها

