

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

| عنوان                              | شماره صفحه |
|------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل                 | ۱ الی ۳    |
| صورت خالص ارزش دارایی ها           | ۲          |
| صورت تغییرات درخالص ارزش دارایی ها | ۳          |
| یادداشتهای توضیحی                  | ۴-۲۹       |

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- \* خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - \* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
  - \* مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
  - \* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود. یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - \* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
  - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
  - همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده به استثنای مورد مذکور در بند ۸، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ و ۸ این گزارش، تهیه صورت‌مغایرات بانکی به صورت روزانه، عدم تطابق سرمایه‌گذاری، ثبت شده در نرم افزار صندوق و تاییدیه سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در خصوص سرمایه‌گذاری‌ها، ثبت اسناد خرید و فروش سهام به صورت دستی و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه به ترتیب در خصوص نصاب سرمایه‌گذاری 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، سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار و اطلاع نقض رعایت حدنصاب سرمایه به متولی و حسابرس صندوق.

۷-۲- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه مبنی بر پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلتی معادل مهلت تسویه معاملات واحد سرمایه‌گذاری صندوق.

۷-۳- مفاد بند ۵ ماده ۵۶ اساسنامه درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یک بار در ساعات معاملات.

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ در خصوص محاسبه و تعیین سقف کارمزد معاملات کارگزار به نام صندوق رعایت نگردیده است.

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

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط از جمله آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

آزموده کاران

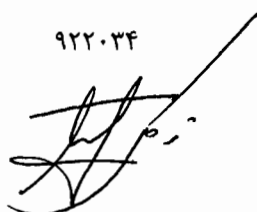
۳ خرداد ماه ۱۴۰۳

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

مریم عالیوندی

۹۲۲۰۳۴



۹۹۲۷۰۲



۳



## مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

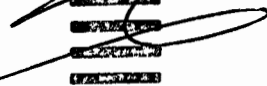
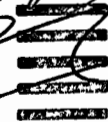
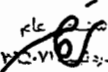
بَا احترام

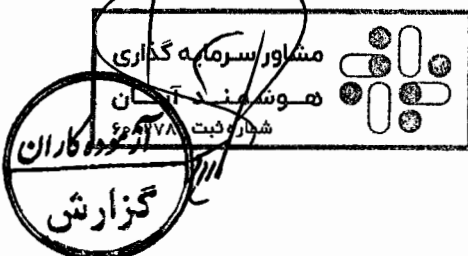
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| 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                                              |
| ۵-۷        | ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۲۹       | 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 سالانه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

| امضا                                                                                                                                          | نماینده               | شخص حقوقی                      | ارکان صندوق |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------|
|                                                            | محسن شجاع وشوشاد      |                                |             |
|                                                            | سید نقی شمسی          |                                |             |
|                                                            | مسعود غلام زاده لداری | شرکت تامین سرمایه بانک ملت     | مدیر صندوق  |
| <br><b>تامین سرمایه بانک ملت</b><br>mellat investment bank |                       |                                |             |
| <br>عام<br>شماره ثبت ۳۵۰۷۱                                 | افشار سرکانیان        |                                |             |
| <br><b>مشاور سرمایه گذاری</b>                              | میثم کریمی            | مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان | متولی صندوق |



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

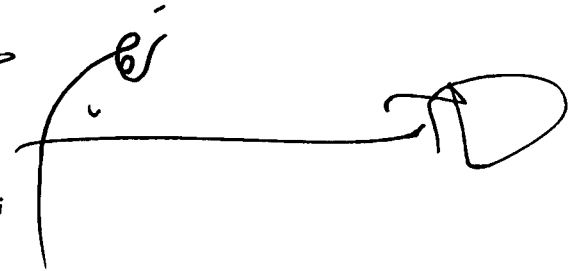
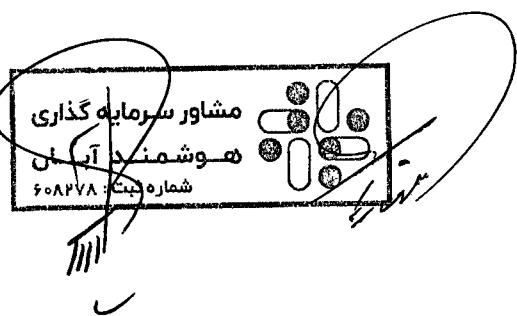
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | یادداشت | دارایی‌ها:                                                    |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         |                                                               |
| ۵,۴۰۸,۲۵۷,۴۳۶,۸۲۶ | ۷,۴۷۰,۷۲۳,۰۳۵,۳۵۳ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| .                 | ۳۵۳,۵۳۹,۶۷۲,۵۰۰   | ۶       | سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری                            |
| ۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰   | ۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده کلایی                                   |
| ۹۳,۱۰۶,۵۴۳,۸۷۷    | ۵,۰۷۱,۷۰۷,۰۸۴     | ۸       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۶۵,۳۶۲,۱۵۰,۹۶۲    | .                 | ۹       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۲,۲۹۴,۶۲۰,۵۳۴    | ۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳    | ۱۰      | حساب‌های دریافتی                                              |
| .                 | ۱۳۰               | ۱۱      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۸,۴۸۴,۳۱۷,۲۳۵     | .                 | ۱۲      | جاری کارگزاران                                                |
| ۵,۷۰۸,۶۷۳,۴۱۹,۴۳۴ | ۷,۹۹۲,۱۹۰,۶۹۶,۷۰۰ |         | جمع دارایی‌ها                                                 |

|                   |                   |    |                                      |
|-------------------|-------------------|----|--------------------------------------|
| .                 | ۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸     | ۱۲ | جاری کارگزاران                       |
| ۷۵,۵۸۹,۶۲۶,۸۳۵    | ۱۳۷,۴۵۳,۷۹۸,۵۲۸   | ۱۳ | پرداختی به ارکان صندوق               |
| ۲,۱۲۴,۷۸۵,۱۵۰     | ۲,۸۷۶,۲۸۴,۵۱۶     | ۱۴ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر        |
| ۷۷,۷۱۴,۴۱۱,۹۸۵    | ۱۴۴,۹۸۵,۹۶۱,۶۷۲   |    | جمع بدهی‌ها                          |
| ۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹ | ۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸ | ۱۵ | خالص دارایی‌ها                       |
| ۲۰۶,۱۱۴           | ۲۳۹,۶۶۸           |    | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

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



**صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | درآمدها:                                     |
|------------------------------|------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |         |                                              |
| ۳۱۵,۵۴۸,۹۹۷,۵۸۶              | ۴۶,۸۵۶,۹۸۰,۹۵۶               | ۱۶      | سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۱,۳۴۴,۹۳۸,۵۹۵,۴۷۹            | ۵۶۱,۱۳۱,۲۹۰,۱۴۷              | ۱۷      | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         |
| ۲۸۹,۱۶۶,۳۲۵,۴۰۲              | ۵۳۱,۹۹۱,۳۵۴,۴۵۹              | ۱۸      | سود سهام                                     |
| ۱۹,۱۸۰,۱۶۳,۸۲۹               | ۲۲,۴۶۳,۱۰۶,۶۲۹               | ۱۹      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| ۸۳۵,۲۵۵,۲۸۱                  | ۲۹۰,۷۵۰,۱۷۴                  | ۲۰      | سایر درآمدها                                 |
| ۱,۹۶۹,۶۶۹,۳۳۷,۵۷۷            | ۱,۱۶۲,۷۳۳,۴۸۲,۳۶۵            |         | جمع درآمدها                                  |
|                              |                              |         | هزینه‌ها:                                    |
| (۱۴۰,۲۱۶,۱۱۰,۹۳۴)            | (۲۰۵,۴۰۴,۱۱۱,۳۵۱)            | ۲۱      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۳,۵۹۸,۸۲۷,۳۳۹)              | (۵,۲۸۷,۹۲۷,۷۷۵)              | ۲۲      | سایر هزینه‌ها                                |
| (۱۴۳,۸۱۴,۹۳۸,۲۷۳)            | (۲۱۰,۶۹۲,۰۳۹,۱۲۶)            |         | جمع هزینه‌ها                                 |
| ۱,۸۲۵,۸۵۴,۳۹۹,۳۰۴            | ۹۵۲,۰۴۱,۴۴۳,۲۳۹              |         | سود خالص                                     |
| %۴۴.۸۴                       | %۱۳.۴۵                       |         | بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)               |
| %۳۲.۴۸                       | %۱۲.۲۷                       |         | بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)        |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال |
|------------------------------|------------------------------|---------|---------------------------------------------------|
| مبلغ به ریال                 | مبلغ به ریال                 |         | واحدهای سرمایه‌گذاری                              |
| ۳,۶۷۰,۰۸۵,۵۳۹,۱۴۵            | ۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹            |         | ۲۷,۳۱۹,۵۸۱                                        |
| ۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۶۹,۰۷۳,۹۶۰,۰۰۰               |         | ۶,۹۰۷,۳۹۶                                         |
| (۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)             | (۱۴,۸۵۰,۳۰۰,۰۰۰)             |         | (۱,۴۸۵,۰۳۰)                                       |
| ۱,۸۲۵,۸۵۴,۳۹۹,۳۰۴            | ۹۵۲,۰۴۱,۴۴۳,۲۳۹              |         | .                                                 |
| ۱۲۹,۶۴۹,۰۶۹,۰۰۰              | ۱,۲۰۹,۹۸۰,۶۲۴,۳۴۰            | ۲۳      | .                                                 |
| ۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹            | ۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸            |         | ۳۲,۷۴۱,۹۴۷                                        |
|                              |                              |         | خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال  |

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

مشتاور سرمایه‌گذاری  
هوشمند آبان  
شماره ثبت: ۶۵۸۳۷۸

تأمین سرمایه بانک ملت  
mellat investment bank  
نمایندگی عام

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین مؤزن (ریال)}}$  وجوه استفاده شده ÷

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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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](http://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 | ۵۵۰.۰۰۰                      | ۵۵                                             |
| ۲    | شرکت کارگزاری بانک ملت     | ۴۵۰.۰۰۰                      | ۴۵                                             |
|      | <b>جمع</b>                 | <b>۱.۰۰۰.۰۰۰</b>             | <b>۱۰۰</b>                                     |

**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)



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران است که در خرداد ماه ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دو راهی قلهک، بن بست شریف، پلاک ۵

**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 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق 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.



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

**۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| هزینه برگزاری مجامع صندوق                                       | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| کارمزد مدیر                                                     | ۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ 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 نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.<br>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:<br>۱-۲ در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.<br>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 مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.<br>۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.<br>۲-۴ با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر 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 ۱۰۱ 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 تملک 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<br>تارنما و خدمات پشتیبانی       | سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال<br>سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال<br>سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال<br>سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی<br>عملکرد صندوق‌های سرمایه‌گذاری | طبق قرارداد منعقد شده با شرکت‌های رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای<br>سرمایه گذاری 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.

**۴-۶- وضعیت مالیاتی:**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش      | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش      | بهای تمام شده      |
|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
|                      | ریال                | ریال              |                      | ریال                | ریال               |
| ۱۱-۹                 | ۶۳۳,۸۸۴,۷۹۹,۰۶۰     | ۵۲۷,۰۴۶,۶۸۸,۷۹۵   | ۲۰-۱۱                | ۱۶۰,۷۵۴,۹۷۲,۳۹۳     | ۱,۵۲۴,۵۱۵,۱۵۳,۸۴۹  |
| ۲۱-۵۲                | ۱,۳۳۸,۶۷۵,۳۳۱,۴۷۹   | ۷۳۰,۱۱۰,۷۴۶,۷۸۲   | ۱۸-۷۳                | ۱,۴۹۶,۹۱۰,۵۶۶,۵۲۸   | ۸۹۸,۳۱۶,۹۸۱,۷۰۶    |
| ۶-۵۴                 | ۳۳۲,۳۶۸,۳۰۰,۹۸۰     | ۲۳۲,۳۶۸,۴۳۵,۰۱۸   | ۱۲-۸۵                | ۱۰۰,۳۷۰,۳۸۷,۰۶۴,۶۰۹ | ۶۸۵,۸۵۴,۶۸۱,۹۹۳    |
| ۱۷-۵۸                | ۱۰۰,۰۳۷,۵۶۰,۱۷۳,۴۹۸ | ۵۲۷,۸۱۴,۷۸۱,۹۹۶   | ۱۱-۱۱                | ۸۸۸,۲۶۶,۳۱۵,۸۱۵     | ۵۶۵,۰۶۶,۵۸۶,۳۴۹    |
| ۱۱-۱۸                | ۶۳۸,۱۰۷,۱۷۲,۱۷۸     | ۶۰۵,۳۵۵,۷۰۸,۰۴۰   | ۹-۷۳                 | ۷۷۶,۶۰۶,۹۰۷,۰۲۰     | ۶۳۹,۷۷۹,۵۳۰,۶۶۵    |
| ۶-۸۰                 | ۳۸۸,۰۷۸,۰۲۱,۰۰۰     | ۳۸۳,۴۴۰,۸۸۰,۸۶۶   | ۲۴-۷                 | ۱۹۷,۳۳۳,۱۴۳,۴۱۳     | ۲۰۶,۶۶۱,۰۸۳,۱۴۸    |
| ۴-۹۸                 | ۷۸۴,۰۷۲,۵۶۰,۷۹۸     | ۱۱۹,۴۷۳,۸۳۹,۷۱۹   | ۳۶-۳                 | ۳۸۹,۰۹۰,۵۴۰,۹۵۵     | ۱۸۸,۸۸۹,۳۰۰,۸۳۸    |
| ۰-۹۴                 | ۵۳,۷۴۴,۱۷۹,۴۱۵      | ۸۶,۶۵۰,۰۶۴,۰۳۶    | ۲۰-۲                 | ۱۶۱,۷۳۵,۹۴۴,۳۵۷     | ۱۸۰,۸۳۵,۸۴۶,۲۱۱    |
| ۱-۱۳                 | ۶۴,۶۱۳,۲۵۰,۰۰۰      | ۵۹,۷۸۰,۹۷۴,۱۶۷    | ۲۰-۳                 | ۱۶۱,۷۰۰,۰۰۰,۸۵۸,۱۲۷ | ۱۶۴,۳۳۵,۷۹۸,۹۵۵    |
| ۰-۹۸                 | ۵۶,۱۱۹,۳۳۰,۹۲۴      | ۴۷,۳۴۰,۰۶۹۷,۰۳۶   | ۱۷-۴                 | ۱۳۸,۸۷۷,۶۹۴,۹۴۹     | ۴۷,۳۴۰,۰۶۹۷,۰۳۶    |
| ۲۱-۰                 | ۱۲۰,۱۵۴,۶۱۷,۳۳۳     | ۸۵,۵۵۱,۵۵۳,۶۴۴    | ۱۳-۵                 | ۱۰۸,۱۷۴,۱۳۵,۱۰۹     | ۸۵,۵۵۱,۵۵۳,۶۴۴     |
| ۰-۶۳                 | ۳۵,۴۱۳,۰۲۱,۲۵۰      | ۳۹,۴۳۴,۵۳۴,۳۷۳    | ۱۲-۷                 | ۱۰۰,۱۵۶۷,۹۸۴,۹۶۶    | ۱۰۰,۳۵۷,۰۰۰,۸۳,۴۲۷ |
| ۲۰-۴                 | ۱۱۶,۳۳۵,۷۵۳,۷۵۴     | ۸۶,۵۴۴,۶۴۴,۳۴۵    | ۱-۱۴                 | ۹۰,۸۶۱,۹۰۸,۵۰۴      | ۶۶,۸۸۸,۹۶۱,۴۵۸     |
| ۱-۳۱                 | ۷۴,۶۷۰,۳۳۵,۳۱۶      | ۷۷,۹۵۴,۳۷۹,۹۷۹    | ۱۰-۵                 | ۸۳,۶۳۶,۹۴۱,۰۴۶      | ۷۷,۸۶۶,۶۰۴,۱۸۴     |
| ۰-۹۹                 | ۵۶,۵۹۵,۶۳۵,۰۵۹      | ۱۰۰,۹۱۱,۳۱۰,۱۹۲   | ۰-۹۹                 | ۷۹,۴۵۱,۸۶۵,۱۴۹      | ۱۳۳,۸۴۸,۷۳۸,۷۸۵    |
| ۰۰۰۰                 | ۰                   | ۰                 | ۰-۹۳                 | ۷۴,۱۵۶,۱۳۰,۰۰۰      | ۴۳,۱۳۹,۱۳۴,۷۹۵     |
| ۰-۵۷                 | ۳۳,۷۴۷,۹۸۳,۳۰۰      | ۴۱,۳۴۷,۴۵۵,۴۴۳    | ۰-۷۷                 | ۶۱,۸۹۲,۴۵۵,۱۵۰      | ۴۱,۳۴۷,۴۵۵,۴۴۳     |
| ۱-۱۰                 | ۶۲,۹۶۰,۳۶۸,۸۲۸      | ۸۱,۱۵۴,۶۶۱,۰۴۶    | ۰-۶۳                 | ۴۹,۹۹۴,۷۸۴,۱۰۰      | ۸۱,۱۵۴,۶۶۱,۰۴۶     |
| ۰-۶۷                 | ۳۸,۰۳۷,۶۷۴,۱۵۰      | ۵۰,۷۸۴,۸۷۵,۳۱۶    | ۰-۵۴                 | ۴۳,۳۰۲,۰۷۲,۴۰۷      | ۵۰,۷۸۴,۸۶۷,۶۸۵     |
| ۰۰۰۰                 | ۰                   | ۰                 | ۰-۳۱                 | ۱۶,۵۹۴,۳۷۳,۰۸۰      | ۱۴,۶۷۷,۳۱۴,۹۰۷     |
| ۰-۵۲                 | ۲۹,۵۲۸,۰۱۴,۵۰۱      | ۴۶,۸۵۶,۳۳۶,۳۷۸    | ۰-۱۷                 | ۱۳,۴۰۸,۶۴۱,۰۶۶      | ۳۵,۸۱۴,۴۹۱,۷۳۸     |
| ۰-۶۸                 | ۳۹,۰۰۰,۸۵۱,۰۱۰      | ۳۱,۱۶۱,۳۵۰,۰۶۵    | ۰-۰۳                 | ۲,۵۸۶,۶۲۲,۵۱۱       | ۳۳۰,۹۰۰,۳۸۳,۸۱     |
| ۰-۴۷                 | ۳۷,۰۶۴,۰۷۸,۶۶۹      | ۵۵,۱۸۶,۰۰۱,۶۶۱    | ۰۰۰۰                 | ۶۰۵۰۱               | ۵,۹۵۳              |
| ۰-۳۳                 | ۱۸,۸۹۹,۳۵۹,۰۳۴      | ۱۴,۷۹۰,۷۶۹,۳۶۱    | ۰۰۰۰                 | ۰                   | ۰                  |
| ۰۰-۴                 | ۲۰۰,۰۶۱,۷۹,۲۸۴      | ۲,۷۰۵,۹۳۷,۵۰۰     | ۰۰۰۰                 | ۰                   | ۰                  |
| ۰-۵۵                 | ۳۱,۵۱۶,۸۷۸,۱۲۰      | ۲۰,۳۱۹,۳۰۰,۴۶۴    | ۰۰۰۰                 | ۰                   | ۰                  |
| ۹۴-۷۴                | ۵,۴۰۸,۳۵۷,۴۳۶,۸۱۶   | ۴,۰۷۲,۴۳۹,۳۳۳,۴۳۶ | ۹۳-۲۸                | ۷,۴۷۰,۷۳۲,۰۳۵,۳۵۳   | ۵,۸۴۷,۱۹۸,۳۷۶,۸۱۲  |

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 فلزات اساسی  
 بانکها و موسسات اعتباری  
 محصولات شیمیایی  
 فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی و وسط  
 سرمایه گذاریها  
 استخراج کانه های فلزی  
 مواد و محصولات دارویی  
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی  
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات  
 خدمات فنی و مهندسی  
 سیمان، آهک و گچ  
 خودرو و ساخت قطعات  
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز زمین اجتماعی  
 اتیوه سازی، اصلاح و مستلزمات  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
 لاستیک و پلاستیک  
 اطلاعات و ارتباطات  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 مسوچات  
 رایانه و فعالیتهای وابسته به آن  
 عرشه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 تولید محصولات کالبدی الکتریکی و توری  
 استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف  
 سایر واسطه گریهای مالی  
 استخراج ذغال سنگ  
 جمع



صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- حساب های دریافتنی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |           |
|----------------|----------------|---------------|-----------|
| تجزیل شده      | تجزیل نشده     | مبلغ تجزیل    | نرخ تجزیل |
| ریال           | ریال           | ریال          | درصد      |
| ۱۱,۴۵۵,۲۱۶,۷۱۵ | ۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳ | (۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳) | ۲۵        |
| ۸۳۹,۴۰۳,۸۱۹    | .              | .             | -         |
| ۱۲,۲۹۴,۶۲۰,۵۳۴ | ۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳ | (۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳) |           |

۱۰-۱ سود سهام دریافتنی  
 سود دریافتنی گواهی سپرده بانکی

۱۰-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |                |
|----------------|----------------|
| تجزیل شده      | تجزیل نشده     |
| ریال           | ریال           |
| ۴,۹۶۴,۲۴۴,۴۶۸  | ۵,۱۷۵,۰۵۴,۸۵۰  |
| ۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶  | ۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶  |
| ۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰  | ۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰  |
| ۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰    | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۶۳۹,۰۲۵,۲۷۹    | ۷۱۹,۹۹۷,۶۶۰    |
| ۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳ | ۱۰,۶۸۰,۲۵۸,۴۲۶ |

سود سهام دریافتنی س. صنایع شیمیایی ایران  
 سود سهام دریافتنی دارویی رازک  
 سود سهام دریافتنی داده گسترعصرنوبن-های وب  
 سود سهام دریافتنی توسعه فن افزار توسن  
 سود سهام دریافتنی ملی شیمی کشاورز

۱۱- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| مانده ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره    | مانده در پایان سال |
|------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| ریال             | ریال                    | ریال            | ریال               |
| .                | ۷۲,۲۴۰,۱۵۰              | (۷۲,۲۴۰,۰۲۰)    | ۱۳۰                |
| .                | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | .                  |
| .                | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | (۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰) | .                  |
| .                | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰              | (۴۰,۰۰۰,۰۰۰)    | .                  |
| .                | ۲,۹۳۷,۲۴۰,۱۵۰           | (۲,۹۳۷,۲۴۰,۰۲۰) | ۱۳۰                |

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

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| مانده ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار       | مانده در پایان سال |
|------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| ریال             | ریال              | ریال                | ریال               |
| ۸,۴۸۴,۳۱۷,۲۳۵    | ۳,۹۳۰,۰۴۵,۸۴۱,۷۶۳ | (۳,۹۴۳,۱۸۶,۰۳۷,۶۲۶) | (۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸)    |
| ۸,۴۸۴,۳۱۷,۲۳۵    | ۳,۹۳۰,۰۴۵,۸۴۱,۷۶۳ | (۳,۹۴۳,۱۸۶,۰۳۷,۶۲۶) | (۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸)    |

شرکت کارگزاری بانک ملت



صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۶۱,۵۷۸,۶۵۴,۹۵۸ | ۱۱۳,۰۹۰,۳۲۹,۴۷۲ |
| ۱۳,۳۹۶,۴۸۱,۴۸۵ | ۲۲,۸۵۴,۶۹۰,۹۲۴  |
| ۳۱۶,۰۹۹,۴۵۵    | ۹۹۰,۹۶۹,۹۱۲     |
| .              | ۵۱۷,۸۰۸,۳۲۰     |
| ۳۱,۴۹۳,۱۵۰     | .               |
| ۲۶۶,۸۹۷,۷۸۷    | .               |
| ۷۵,۵۸۹,۶۲۶,۸۳۵ | ۱۳۷,۴۵۳,۷۹۸,۵۲۸ |

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه بانک ملت  
 بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت  
 حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران  
 متولی مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان  
 متولی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
 متولی موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۸۱۳,۴۸۷,۶۳۳   | ۱,۱۱۸,۹۱۵,۹۵۱ |
| ۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷ | ۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷ |
| ۱۶۰,۸۷۶,۹۵۰   | ۵۸۱,۰۸۴,۹۵۰   |
| ۷۹,۹۵۶,۰۰۰    | ۱۷۴,۸۱۹,۰۴۸   |
| ۶۹,۰۰۰,۰۰۰    | .             |
| ۲,۱۲۴,۷۸۵,۱۵۰ | ۲,۸۷۶,۲۸۴,۵۱۶ |

بدهی به نرم افزار  
 ذخیره تصفیه صندوق  
 ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
 بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس  
 واریزی نامشخص

۱۵- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |            |
|-------------------|------------|-------------------|------------|
| مبلغ (ریال)       | تعداد      | مبلغ (ریال)       | تعداد      |
| ۵,۴۲۴,۸۴۴,۶۰۸,۸۶۳ | ۲۶,۳۱۹,۵۸۱ | ۷,۶۳۶,۶۱۳,۷۳۵,۰۲۸ | ۳۱,۷۴۱,۹۴۷ |
| ۲۰۶,۱۱۴,۳۹۸,۵۸۶   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱۰,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹ | ۲۷,۳۱۹,۵۸۱ | ۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸ | ۳۲,۷۴۱,۹۴۷ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |         |
| ریال              | ریال              |         |
| ۲۴۰,۹۱۳,۳۱۲,۲۸۱   | ۴۱,۸۰۴,۳۵۲,۶۱۹    | ۱۶-۱    |
| ۱۹,۷۰۵,۲۳۵,۶۰۵    | .                 | ۱۶-۲    |
| ۵۴,۹۵۸,۳۲۴,۷۰۰    | (۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰)   | ۱۶-۳    |
| (۲۷,۸۷۵,۰۰۰)      | ۳,۷۶۹,۰۲۰,۷۴۷     | ۱۶-۴    |
| .                 | ۳,۱۳۳,۸۰۴,۳۰۰     | ۱۶-۵    |
| ۳۸۵,۵۴۳,۹۹۷,۵۸۶   | ۴۶,۸۵۶,۹۸۰,۹۵۶    |         |

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود حاصل از فروش سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم  
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و سلف  
 سود فروش گواهی سپرده بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

| تعداد       | بهای فروش      | ارزش دفتری        | کاربرد        | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------|----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال        | ریال           | ریال              | ریال          | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۷۵۰,۰۰۰     | ۷۴,۳۵۷,۸۸۵,۴۹۰ | (۴۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۷۰,۶۳۸,۹۳۶)  | (۳۷۱,۷۸۹,۴۳۸)   | ۲۸,۸۴۰,۴۵۷,۱۲۶  | *               |
| ۹,۳۷۱,۰۳۵   | ۵۱,۴۷۶,۳۳۱,۳۶۰ | (۳۷,۰۶۴,۰۷۵,۷۹۷)  | (۳۸,۹۰۱,۷۳۹)  | (۲۵۷,۳۸۱,۱۵۴)   | ۲۴,۱۰۵,۸۷۲,۶۷۰  | *               |
| ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۴,۲۱۶,۸۹۵,۳۹۸ | (۴۰,۹۷۸,۰۲۰,۶۵۰)  | (۴۱,۰۰۴,۸۰۶)  | (۳۲۱,۰۸۴,۴۷۲)   | ۲۲,۹۰۶,۷۸۵,۴۷۰  | ۳,۱۳۱,۱۷۶,۷۴۸   |
| ۱,۴۳۹,۰۰۰   | ۳۶,۱۰۸,۲۶۶,۸۵۰ | (۳۳,۹۵۷,۴۸۳,۶۵۶)  | (۳۴,۳۰۲,۳۶۱)  | (۱۸۰,۵۴۱,۳۳۷)   | ۱۱,۹۳۵,۹۳۹,۴۹۶  | *               |
| ۲,۱۶۶,۶۶۰   | ۲۰,۰۸۴,۹۳۸,۳۰۰ | (۸,۶۵۳,۰۲۱,۴۰۲)   | (۱۹,۰۸۰,۵۳۴)  | (۱۰۰,۴۳۴,۶۹۰)   | ۱۱,۳۱۲,۴۱۱,۵۷۴  | *               |
| ۲۵۰۰,۰۰۰    | ۴۵,۷۸۰,۸۱۱,۱۹۰ | (۳۵,۴۱۳,۰۳۱,۲۵۰)  | (۳۴,۴۹۱,۱۴۹)  | (۳۲۸,۹۰۴,۰۴۷)   | ۱۰,۰۹۵,۳۸۴,۷۴۴  | *               |
| ۵۰,۵۵۶۰۸    | ۳۱,۴۲۶,۷۳۹,۷۵۰ | (۳۱,۱۵۲,۴۴۳,۷۰۰)  | (۳۹,۸۵۵,۱۳۲)  | (۱۵۷,۱۳۳,۶۹۵)   | ۱۰,۰۸۷,۳۰۷,۲۲۳  | *               |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۱ | ۳۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱ | (۲۴,۸۹۱,۰۱۴,۴۳۹)  | (۳۲,۴۱۳,۸۲۷)  | (۱۷۰,۶۰۰,۰۰۱)   | ۹,۰۲۵,۹۷۱,۷۳۴   | ۱,۹۳۸,۳۰۸,۶۱۰   |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۸۳۸,۲۶۲,۴۹۹ | (۳۷,۸۳۵,۲۴۲,۳۹۸)  | (۳۴,۰۴۵,۵۰۹)  | (۱۷۹,۱۹۱,۳۱۷)   | ۷,۷۹۹,۷۸۳,۲۷۵   | *               |
| ۱,۱۰۰,۰۰۰   | ۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۶,۶۰۱,۶۳۲,۳۷۰)  | (۳۲,۳۲۷,۱۴۹)  | (۱۶۹,۶۷۴,۹۹۴)   | ۷,۱۳۱,۴۵۵,۴۸۷   | *               |
| ۳,۵۸۰,۰۰۰   | ۷۸,۱۷۳,۰۰۰,۲۵۰ | (۷۱,۱۳۸,۳۹۳,۰۱۰)  | (۷۴,۲۶۴,۱۱۹)  | (۳۹۰,۸۶۵,۰۱۵)   | ۶,۵۶۹,۴۸۰,۱۰۶   | ۲,۸۴۸,۱۵۲,۰۹۱   |
| ۶۲۵,۰۰۰     | ۱۳,۹۵۱,۴۳۰,۴۵۰ | (۷,۷۷۲,۰۱۴,۳۰۰)   | (۱۳,۲۵۳,۴۵۱)  | (۶۹,۷۵۷,۱۶۰)    | ۶,۱۳۶,۴۰۵,۵۳۹   | *               |
| ۶,۴۲۶,۷۷۲   | ۳۱,۶۵۸,۸۵۲,۱۰۰ | (۲۵,۴۵۸,۳۰۲,۸۳۵)  | (۳۰,۰۶۹,۰۴۲)  | (۱۵۸,۲۵۹,۲۵۸)   | ۶,۰۰۰,۵۲۰,۰۹۵   | (۶۷۷,۸۴۹,۹۷۵)   |
| ۹۰۰,۰۰۰     | ۳۵,۳۳۲,۴۷۴,۴۶۰ | (۲۹,۲۵۴,۸۹۱,۵۰۰)  | (۳۳,۵۶۵,۱۹۵)  | (۱۷۶,۶۶۲,۳۷۹)   | ۵,۸۶۷,۳۵۵,۲۸۶   | ۱,۷۷۳,۷۰۵,۳۳۶   |
| ۵۱۶,۱۸۲     | ۵۱,۱۵۲,۷۵۵,۹۸۰ | (۴۵,۲۳۰,۴۴۷,۴۹۸)  | (۴۸,۵۹۴,۶۶۸)  | (۲۵۵,۷۶۳,۷۸۳)   | ۵,۶۲۷,۹۵۰,۰۳۱   | ۶۶۵,۹۷۶,۰۷۴     |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۷۰۳,۶۸۴,۳۳۰ | (۹,۷۵۳,۶۱۸,۶۰۰)   | (۱۳,۹۶۸,۲۸۱)  | (۷۳,۵۱۸,۴۳۵)    | ۴,۸۶۲,۵۷۹,۰۷۴   | *               |
| ۳,۵۸۷,۲۶۱   | ۲۳,۵۸۹,۶۵۶,۰۰۰ | (۱۸,۸۹۹,۳۵۹,۰۲۴)  | (۲۲,۴۰۹,۹۴۲)  | (۱۱۷,۹۴۸,۷۸۰)   | ۴,۵۴۹,۹۳۸,۷۵۴   | *               |
| ۱,۲۵۵,۳۳۳   | ۱۹,۵۱۱,۳۵۴,۹۴۰ | (۱۵,۰۸۹,۴۶۳,۰۲۲)  | (۱۸,۵۳۵,۶۳۱)  | (۹۷,۵۵۶,۷۷۶)    | ۴,۳۰۵,۷۹۹,۵۱۱   | *               |
| ۱,۰۹۲,۷۹۴   | ۳۵,۶۱۲,۵۹۳,۸۵۰ | (۳۱,۵۱۶,۸۷۸,۱۲۰)  | (۳۳,۸۳۱,۴۴۵)  | (۱۷۸,۰۶۱,۹۷۱)   | ۳,۸۸۳,۸۲۱,۳۱۴   | ۱,۳۳۵,۴۵۲,۳۶۲   |
| ۴۳۷,۵۰۰     | ۳,۹۲۵,۶۰۰,۴۶۰  | (۲,۰۰۶,۱۷۹,۳۸۴)   | (۳,۷۲۹,۳۷۷)   | (۱۹,۶۷۸,۰۰۲)    | ۱,۸۹۶,۰۶۳,۸۹۷   | ۱,۶۰۹۷۹,۴۲۰,۳۹۳ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰,۸۶۵,۰۳۴,۳۰۰ | (۲۸,۹۷۶,۷۸۶,۶۰۰)  | (۲۹,۳۲۱,۲۶۱)  | (۱۵۴,۳۲۵,۱۷۱)   | ۱,۷۰۵,۱۰۱,۱۶۸   | *               |
| ۳۰۰,۰۰۰     | ۶,۳۸۵,۲۴۷,۵۵۰  | (۵,۰۹۱,۴۷۶,۴۹۶)   | (۶,۰۶۵,۹۴۰)   | (۳۱,۹۷۶,۳۲۹)    | ۱,۲۴۷,۷۷۸,۸۷۵   | ۳,۳۷۶,۹۸۵,۲۸۳   |
| ۷۹۱,۳۷۹     | ۵,۸۵۱,۵۱۵,۶۴۰  | (۵,۱۴۸,۶۳۴,۲۱۹)   | (۵,۵۵۸,۸۴۶)   | (۲۹,۲۵۷,۵۷۸)    | ۶۶۸,۰۶۴,۹۹۷     | *               |
|             |                | (۵۷۶,۸۵۴,۹۱۰,۱۷۰) | (۷۲۹,۱۳۸,۳۴۰) | (۳,۸۹۰,۲۵۶,۱۷۲) | ۱۹۶,۵۶۶,۹۱۸,۳۶۶ | ۳۰,۶۷۱,۳۲۶,۹۲۲  |

گروه توسعه مالی مهرآیندگان

صنایع مادران

سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوی

بهار رز عالیس چناران

ملی شیعی کشاورز

سرمایه‌گذاری سیمان تلمین

تولیدمحور خودرو

تلمین سرمایه بانک ملت

سرمایه‌گذاری الماس حکمت ایرانیان

توسعه صنایع و معادن کوثر

سرمایه‌گذاری ارس صبا

کشاورزی و دامپروری فخر اصفهان

سرمایه‌گذاری پارس آرمان

مین انرژی خلیج فارس

پتروشیمی غدیر

نیروگاه زاگرس کوثر

حفاظی شمال

به پرداخت ملت

زغال سنگ پروژه طمس

والسپاری ملت

توسعه فن اوزار توسن

مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان

مولد نیروگاهی تجارت فارس

مجمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ادامه یادداشت ۱-۱۶

| تعداد   | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کاربرد        | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | ریال           |
|---------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ریال    | ریال            | ریال              | ریال          | ریال            | ریال            | ریال            | ریال           |
| ۷۵۰۰۰۰۰ | ۴۵۰۷۵۰۰۰۰۰      | (۴۴۸۰۶۸۰۳۷۵۰)     | *             | *               | ۲۶۸,۱۹۶,۲۵۰     | *               | *              |
| ۱۷۳,۳۸۷ | ۲۱۱,۵۳۲,۱۴۰     | (۸۶,۶۹۳,۵۰۰)      | (۲۰۰,۹۴۶)     | (۱۰,۵۷۶۶۰)      | ۱۲۳,۵۸۰,۰۳۴     | *               | *              |
| ۹۴۰,۳۲۶ | ۷۵۰۷۰۹۱۱,۴۴۰    | (۷,۳۹۱,۵۷۸,۱۰۹)   | (۷,۱۳۲,۴۶۲)   | (۳۷,۵۳۹,۵۵۶)    | ۷۱,۶۶۱,۳۱۳      | ۱۷۰,۴۲۰,۴۴,۵۴۴  | ۱۷۰,۴۲۰,۴۴,۵۴۴ |
| ۲۲,۳۲۲  | ۲۰۷,۹۹۷,۹۳۰     | (۱۷۹,۵۱۱,۹۴۹)     | (۱۹۷,۵۹۳)     | (۱۰,۳۹,۹۹۰)     | ۲۷,۲۴۸,۳۸۸      | ۳,۷۶۲,۲۴۰,۷۵۵   | ۳,۷۶۲,۲۴۰,۷۵۵  |
| ۲۲,۹۵۳  | ۴۲۳,۳۳۵,۰۶۰     | (۳۰۹,۵۵۴,۹۱۴)     | (۴۰۲,۱۲۷)     | (۳,۱۱۶,۶۷۵)     | ۱۱,۲۶۱,۳۴۴      | ۶۶۹,۹۸۹,۷۱۳     | ۶۶۹,۹۸۹,۷۱۳    |
| ۱۷۳,۳۸۷ | ۸۶,۶۹۳,۵۰۰      | (۸۶,۱۷۷,۶۷۳)      | *             | *               | ۵۱۵,۸۲۷         | *               | *              |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۶,۳۲۱,۹۳۸,۵۱۶   | ۶,۳۲۱,۹۳۸,۵۱۶  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۶۲۵,۰۵۷,۳۱۲     | ۶۲۵,۰۵۷,۳۱۲    |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۲۱۲,۲۶۰,۰۲۶     | ۲۱۲,۲۶۰,۰۲۶    |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۹۱۸,۵۰۲,۳۵۲     | ۹۱۸,۵۰۲,۳۵۲    |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۱,۲۸۸,۰۷۳,۹۲۰   | ۱,۲۸۸,۰۷۳,۹۲۰  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۷,۱۵۳,۴۴۹,۸۷۰   | ۷,۱۵۳,۴۴۹,۸۷۰  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۶,۵۴۰,۸۶۸,۸۱۵   | ۶,۵۴۰,۸۶۸,۸۱۵  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۲,۵۲۱,۸۷۹,۴۱۶   | ۲,۵۲۱,۸۷۹,۴۱۶  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۱۱۶,۳۰۳,۸۷۳     | ۱۱۶,۳۰۳,۸۷۳    |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۴,۴۷۸,۰۲۸,۸۳۵   | ۴,۴۷۸,۰۲۸,۸۳۵  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | (۷۶۷,۷۹۸,۵۵۷)   | (۷۶۷,۷۹۸,۵۵۷)  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۳,۶۴۳,۱۲۵,۷۵۳   | ۳,۶۴۳,۱۲۵,۷۵۳  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | (۲,۹۱۸)         | (۲,۹۱۸)        |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۶,۴۳۰,۳۵۵,۴۹۷   | ۶,۴۳۰,۳۵۵,۴۹۷  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۵۷,۸۰۲,۳۹۴,۵۷۲  | ۵۷,۸۰۲,۳۹۴,۵۷۲ |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۲,۸۸۸,۹۰۲,۵۶۳   | ۲,۸۸۸,۹۰۲,۵۶۳  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۷,۷۳۲,۶۴۱,۶۸۲   | ۷,۷۳۲,۶۴۱,۶۸۲  |
| *       | *               | *                 | *             | *               | *               | ۴۳,۷۱۲,۳۱۱,۱۸۶  | ۴۳,۷۱۲,۳۱۱,۱۸۶ |
| *       | ۸۳۱,۵۶۳,۷۰۳,۰۰۸ | (۶۱۹,۸۱۵,۲۳۰,۰۶۵) | (۷۴۷,۰۷۱,۳۶۸) | (۲,۹۳۲,۰۱۰,۰۵۳) | ۱۹۷,۰۶۹,۳۹۱,۵۲۲ | ۲۰,۳۶۳,۷۹۴,۵۳۷  | ۲۰,۳۶۳,۷۹۴,۵۳۷ |

جمع نقل از صفحه قبل  
گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

سرمایه گذاری آتیه دملوند

سرمایه گذاری شادادارو

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه

سیمغ

ذغال سنگ رنگین طبرس

تولید و صادرات ریشمک

آسان پرداخت پرشین

کود شیمیایی اوره لردگان

پتروشیمی شازند

پلیمر آریا ساسول

پیشگامان فن آوری و دانش آرایس

دارویی رازک

گروه مینا (سهایی عام)

توسعه معادن و فولرات

آریان کیمیا تک

بانک ملت

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

بیمه دانا

کالسیمین

کاشی الوند

سیمان فارس نو

جنگی نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ادامه یادداشت ۱-۱۶ -

جمع نقل از صفحه قبل

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا  
ناحده گسترعصرنوین هلی وب  
مدیریت صنعت شویبده تاص، بهشهر  
سبحان ارومیه  
آلومنیوم ایران  
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس  
گروه صنعتی سپاهان  
ماشین سازی اراک  
پخش رازی  
بیمه ما  
سرمایه گذاری پارس توشه  
فولاد مبارکه اصفهان  
نفت پارس  
پالایش نفت اصفهان  
صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
معدنی و صنعتی گل گهر  
پتروشیمی خارک  
پتروشیمی جم  
پتروشیمی شیراز  
گسترش نفت و گاز، پارسین  
جمع کل

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۶-۲ سود حاصل از فروش سپرده کالایی در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |                             |
|-----------------|-----------------|--------|--------|------------|-----------|-------|-----------------------------|
| ۲,۲۶۶,۶۳۱,۱۲۵   | .               | .      | .      | .          | .         | .     | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ ملت   |
| ۲۸۹,۸۷۵,۰۰۰     | .               | .      | .      | .          | .         | .     | تمام سکه طرح جدید ۰۲۱ رفاه  |
| ۲۵۳,۲۰۰,۶۴۸     | .               | .      | .      | .          | .         | .     | تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت  |
| ۱,۳۰۲,۱۸۵,۰۸۲   | .               | .      | .      | .          | .         | .     | زعفران ۱۱۰ نگین سحر خیز (ب) |
| ۱۵,۵۹۳,۳۴۳,۷۵۰  | .               | .      | .      | .          | .         | .     | تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ رفاه  |
| ۱۹,۷۰۵,۳۵۶,۰۵۰  | .               | .      | .      | .          | .         | .     |                             |

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کاربرد | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد      |
|-----------------|-----------------|--------|--------|-------------------|-----------------|------------|
| ریال            | ریال            | ریال   | ریال   | ریال              | ریال            |            |
| .               | .               | .      | .      | (۹۶,۸۶۷,۸۷۶,۱۹۵)  | ۹۶,۸۶۷,۸۷۶,۱۹۵  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| .               | .               | .      | .      | (۳,۶۲۰,۳۱۹,۲۵۱)   | ۳,۶۲۰,۳۱۹,۲۵۱   | ۱,۶۱۲,۳۳۳  |
| .               | .               | .      | .      | (۱۵۱,۵۰۰,۴۳۵,۲۰۰) | ۱۵۱,۵۰۰,۴۳۵,۲۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۶,۷۰۷,۸۶۳,۵۶۶) | .               | .      | .      | (۱,۶۲۱,۷۰۱,۰۰۳)   | ۱,۶۲۱,۷۰۱,۰۰۳   | ۱,۰۱۴,۱۹۷  |
| ۴۳,۰۴۰,۳۱۹,۴۷۷  | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| ۹۵,۹۴۳,۹۴۰      | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| ۱,۶۴۱,۳۱۶,۳۰۷   | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| ۴,۸۷۶,۱۳۰,۸۶۵   | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| (۳۶۸,۳۷۰,۳۴۷)   | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| ۲,۹۷۱,۸۳۵,۷۳۱   | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| ۵,۱۲۰,۱۵۴,۱۱۴   | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| ۴,۵۷۲,۰۳۸,۳۷۹   | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| (۲۸۲,۱۵۰,۰۰۰)   | .               | .      | .      | .                 | .               | .          |
| .               | (۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰) | .      | .      | (۳۹,۱۲۹,۶۴۱,۳۰۰)  | ۲۷,۳۷۹,۴۴۴,۴۹۰  | ۴,۹۵۰,۰۰۰  |
| ۵۴,۹۵۸,۳۲۴,۷۰۰  | (۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰) | .      | .      | (۲۸۲,۷۳۹,۹۷۲,۸۵۰) | ۲۸۰,۸۸۹,۷۷۶,۱۴۰ |            |

حق تقدم صبا فولاد خلیج فارس  
حق تقدم گروه مالی صبا تامین  
حق تقدم گسترش سوخت سبزرگ (س. عام)  
حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر  
حق تقدم تامین سرمایه بانک ملت  
حق تقدم پتروشیمی جم  
حق تقدم ولسیاری ملت  
حق تقدم غلنگ سازان سپاهان  
حق تقدم سرمایه گذاری پارس آریان  
حق تقدم ذغال سنگ نگین طیس  
حق تقدم دارویی رازک  
حق تقدم زغال سنگ پروده طیس  
حق تقدم کلشی و سرمایه ک حافظ  
حق تقدمان و تولاد غدیر ایرانیان

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و سلف

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کاربرد       | ارزش دفتری       | بهای فروش      | تعداد  |
|-----------------|-----------------|--------------|------------------|----------------|--------|
| ریال            | ریال            | ریال         | ریال             | ریال           |        |
| .               | ۲,۹۰۳,۶۷۷,۶۱۷   | (۹,۴۷۵,۴۳۱)  | (۴۹,۳۶۵,۵۰۹,۹۶۲) | ۵۲,۳۷۸,۲۰۴,۰۰۰ | ۸۴,۴۰۰ |
| .               | ۸۶۵,۳۴۳,۱۳۰     | (۳,۰۵۶,۸۷۰)  | (۱۵,۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰) | ۱۶,۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ |
| (۲۷,۸۷۵,۰۰۰)    | .               | .            | .                | .              | .      |
| (۲۷,۸۷۵,۰۰۰)    | ۳,۷۶۹,۰۳۰,۷۴۷   | (۱۲,۵۳۲,۳۹۱) | (۶۵,۳۶۲,۱۵۰,۹۶۲) | ۶۹,۱۴۳,۷۰۴,۰۰۰ |        |

استاد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۲۳۶-۰۴  
استاد خزانه-م بودجه ۱۴۰۳-۱۱۵-۰۳  
مشارکت شهرداری شیراز-۲۸ ماهه ۷۱٪  
جمع

صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| سود سیرده     | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|---------------|---------|--------------|--------------------|
| ریال          | درصد    |              |                    |
| ۹۵۸,۲۸۴,۹۳۲   | ۱۸      | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱   | ۱۴۰۲/۰۴/۱۳         |
| ۹۰۹,۳۴۴,۹۱۸   | ۱۸      | ۱۴۰۲/۰۸/۲۲   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۵         |
| ۸۴۱,۵۷۰,۵۰۸   | ۱۸      | ۱۴۰۲/۰۹/۱۳   | ۱۴۰۲/۰۷/۲۵         |
| ۴۰۹,۳۹۰,۶۲۱   | ۲۱,۵    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۰   | ۱۴۰۲/۰۵/۱۴         |
| ۳۶۹,۱۹۴,۷۵۳   | ۱۸      | ۱۴۰۲/۱۲/۰۲   | ۱۴۰۲/۰۹/۱۷         |
| ۴۲,۲۷۲,۰۱۱    | ۱۸      | ۱۴۰۲/۰۴/۰۹   | ۱۴۰۱/۰۶/۱۰         |
| ۳۶,۳۴۶,۳۰۳    | ۱۸      | ۱۴۰۲/۰۷/۰۸   | ۱۴۰۱/۰۹/۲۳         |
| ۵۴۱,۶۷۴       | ۱۸      | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸   | ۱۴۰۱/۰۳/۱۷         |
| (۳,۵۸۳,۶۵۲)   | ۱۸      | ۱۴۰۳/۰۲/۰۵   | ۱۴۰۲/۰۶/۰۱         |
| (۴۲,۴۱۹,۱۵۴)  | ۱۸      | ۱۴۰۲/۱۱/۱۶   | ۱۴۰۲/۰۸/۲۴         |
| (۹۲,۷۰۲,۹۵۰)  | ۱۸      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۲   | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴         |
| (۱۳۱,۶۷۸,۷۷۲) | ۱۸      | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸   | ۱۴۰۲/۰۹/۱۱         |
| (۱۶۳,۶۵۶,۸۹۲) | ۱۸      | ۱۴۰۲/۱۰/۱۶   | ۱۴۰۲/۰۸/۱۱         |
| ۲,۱۳۳,۸۰۴,۳۰۰ |         |              |                    |

۱۴-۵ سود (زیان) فروش گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۲۰۵۳۱ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۰۸۲۳ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۰۹۱۳ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۰۶۳۰ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۱۲۰۲ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۰۴۰۹ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۰۷۰۸ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۰۲۱۸ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۳۰۲۰۵ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۱۱۱۶ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۱۲۲۲ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۱۱۲۸ گواهی سیرده الکترونیک با نام  
 ۱۴۰۲۱۰۱۶ گواهی سیرده الکترونیک با نام

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
|---------------------------------|---------------------------------|---------|

| ریال              | ریال            |      |
|-------------------|-----------------|------|
| ۱,۲۸۰,۳۵۶,۴۲۳,۳۲۹ | ۵۱۵,۰۳۷,۳۹۱,۴۲۲ | ۱۷-۱ |
| ۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰    | ۳۱,۴۴۰,۶۵۰,۰۰۰  | ۱۷-۲ |
| ۱,۸۵۰,۱۹۱,۳۰۰     | ۱۴,۶۶۳,۳۴۸,۷۱۵  | ۱۷-۳ |
| ۴۰,۶۳۳,۳۰۶,۴۰۰    | *               | ۱۷-۳ |
| ۱,۳۴۴,۹۳۸,۵۹۵,۴۷۹ | ۵۶۱,۱۳۱,۳۹۰,۱۴۷ |      |

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|---------------------------------|
|---------------------------------|---------------------------------|

| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری اوراق بهادار | مالیات          | کاربرد           | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تعداد       |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| ریال                                           | ریال                                           | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |             |
| ۱۱۱,۴۹۰,۷۵۶,۵۹۷                                | ۱۹۵,۱۹۷,۳۶۱,۸۸۴                                | (۴,۸۷۸,۳۶۳,۸۳۷) | (۹,۲۶۸,۸۹۱,۱۲۹)  | (۷۷۴,۶۷۰,۲۵۲,۵۷۳)   | ۹۷۵,۶۷۲,۷۶۷,۴۲۳   | ۴,۶۶۹,۹۷۸   |
| ۱۱۶,۴۸۸,۸۳۸,۹۵۳                                | ۱۱۵,۲۵۷,۳۶۸,۲۲۳                                | (۳,۹۰۶,۳۷۶,۸۸۳) | (۷,۴۲,۱۹۲,۰۰۰)   | (۶۶۱,۳۴۹,۵۳۸,۷۹۶)   | ۷۸۱,۳۵۵,۳۷۶,۵۱۰   | ۳۴۳,۳۵۵,۵۵۵ |
| ۱۶,۳۷۵,۱۳۸,۴۰۱                                 | ۸۲,۷۰۸,۳۶۴,۰۲۵                                 | (۶,۹۸۱,۳۹۲,۳۲۰) | (۱,۳۲,۶۷۵,۷۳۱)   | (۵۶,۱۱۹,۳۳۰,۹۲۴)    | ۱۳۹,۶۵۸,۶۶۴,۰۰۰   | ۳,۹۴۵,۱۶۰   |
| ۳۴,۵۰۷,۴۵۱,۷۰۰                                 | ۸۱,۶۵۴,۸۷۹,۸۴۲                                 | (۶,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۱۵,۶۳۴,۰۰۰)    | (۳,۹۳۴,۰۸۶,۱۵۸)     | ۱۲۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۴۰۰,۰۰۰   |
| ۷۹,۶۴۹,۹۳۰,۶۴۴                                 | ۵۸,۳۷۸,۳۱۸,۵۵۶                                 | (۲,۴۵۷,۶۱۱,۴۶۹) | (۴,۶۶,۹۴۶,۱۷۹)   | (۴۳۰,۳۱۹,۴۱۷,۶۸۱)   | ۴۹۱,۵۳۲,۲۹۳,۸۸۵   | ۹۷,۶۲۱,۱۱۱  |
| ۷۱,۷۶۲,۶۴۸,۵۳۰                                 | ۴۳,۳۸۷,۱۷۵,۵۰۶                                 | (۴,۴۱۴,۳۹۱,۵۴۳) | (۸,۳۸,۷۳۴,۳۹۳)   | (۸,۳۴,۳۳۸,۰۰۶,۸۷۹)  | ۸۸۲,۸۷۸,۳۰۸,۳۳۰   | ۱۵۴,۰۷۹,۹۸۴ |
| ۷۴,۸۸۲,۴۴۰,۳۲۱                                 | ۴۰,۵۴۱,۶۸۴,۱۹۱                                 | (۱,۳۰۱,۷۳۷,۰۱۰) | (۴,۴۷,۳۳۰,۰۳۳)   | (۲,۱۸,۱۵۶,۶۵۰,۷۶۷)  | ۲۶۰,۳۴۷,۴۰۲,۰۰۰   | ۳۸,۰۰۶,۹۳۰  |
| *                                              | ۳۱,۰۱۶,۹۹۵,۳۰۵                                 | (۳,۷۳,۰۰۰,۰۰۰)  | (۷,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰)  | (۴۳,۱۳۹,۱۳۴,۷۹۵)    | ۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۲,۵۰۴,۴۰۵,۷۳۳                                 | ۲۹,۱۴۴,۵۵۱,۹۵۰                                 | (۳۱۱,۳۱۵,۰۰۰)   | (۵۹,۱۴۹,۸۵۰,۰۰۰) | (۳۳,۷۴۷,۹۸۳,۳۰۰)    | ۶۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۹۰۰,۰۰۰   |
| ۳۴,۵۱۳,۵۵۲,۴۱۳                                 | ۱۶,۴۳۷,۳۲۳,۳۰۰                                 | (۶,۳۷,۷۳۱,۶۲۵)  | (۱۲۱,۱۶۹,۰۰۰)    | (۱۱۰,۳۵۰,۰۹۹,۹۸۴)   | ۱۲۷,۵۴۶,۳۳۴,۹۱۸   | ۲۶,۰۴۰,۴۹۱  |
| ۱۲۸,۰۴۳,۴۴۳,۶۴۶                                | ۹,۵۸۶,۱۴۰,۵۵۸                                  | (۱,۳۷۶,۸۸۰,۳۲۷) | (۲,۶۱,۶۰۷,۳۶۳)   | (۲,۶۴,۱۵۱,۴۳۶,۹۵۳)  | ۳۷۵,۳۷۶,۰۶۵,۴۰۰   | ۱۰,۷۱۵,۰۲۳  |
| ۶۸۰,۱۱۹,۵۹۶,۹۱۶                                | ۷۰,۳۲۱,۰۰۶,۵۴۰                                 | (۳,۰۹۶,۳۰۱,۰۱۳) | (۳,۹۸۲,۱۹۸,۱۹۳)  | (۳,۴۶۶,۶۸۲,۷۳۸,۷۰۹) | ۴,۱۹۲,۸۴۰,۳۰۴,۴۵۵ |             |

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
 سود ناشی از نگهداری سپرده کلان‌بلی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود ناشی از نگهداری اوراق ملوکت بورسی و فرابورسی

۱۷-۱- سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

بانک ملت  
 تامین سرمایه بانک ملت  
 توسعه خدمات درمانی وندری سینا  
 گسترش نفت و گاز پارسیان  
 فولاد مبارک اصفهان  
 پالایش نفت اصفهان  
 ملی صنایع مس ایران  
 شرکت خیریه‌های رضوی  
 گروه صنعتی پارس  
 مس شهیدبهنر  
 شرکت آهن و فولاد رفیع  
 جمیع نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ادامه یادداشت ۱-۱۷ -

| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نکهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نکهداری اوراق بهادار | مالیات           | کاربرد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار         | تعداد       |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-------------|
| ریال                                           | ریال                                           | ریال             | ریال            | ریال                | ریال               |             |
| ۶۸۰,۱۱۹,۵۹۶,۹۲۶                                | ۷۰۳,۲۱۰,۰۶۴,۵۴۰                                | (۳۰,۹۶۴,۳۰۱,۰۱۳) | (۳,۹۸۳,۱۹۸,۱۹۳) | (۳,۴۶۴,۶۸۲,۷۳۸,۷۰۹) | ۴,۱۹۲,۸۴۰,۳۰۲,۴۵۵  | ۳,۳۷۶,۷۵۳   |
| ۴,۴۸۶,۸۶۱,۴۲۰                                  | ۹,۵۷۵,۱۶۲,۱۹۳                                  | (۱۶۶,۱۱۰,۰۹۷)    | (۳۱,۵۶۱,۱۰۰)    | (۲۲,۴۴۹,۳۸۵,۰۳۳)    | ۳۳,۳۲۲,۳۱۹,۴۴۰     | ۲,۳۷۶,۷۵۳   |
| ۱۳,۶۳۴,۹۶۷,۹۵۶                                 | ۹,۰۵۳,۷۸۵,۸۳۳                                  | (۴۲۰,۶۸۷,۷۹۸)    | (۷۹,۹۳۰,۶۸۲)    | (۳۴,۵۸۴,۱۵۴,۳۱۲)    | ۸۴,۱۳۷,۵۵۹,۵۲۵     | ۲۷,۱۸۴,۹۱۵  |
| ۰                                              | ۸,۵۷۷,۳۶۹,۱۲۶                                  | (۵۱۹,۸۰۰,۰۰۰)    | (۹۸,۷۶۲,۰۰۰)    | (۹۴,۷۶۴,۰۶۸,۸۷۴)    | ۱۰۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹۲,۰۰۰      |
| ۳۳۰,۶۰۰,۵۵۸۰                                   | ۸۰۰,۰۰۰,۴۳۳,۶۳۱                                | (۳۰۸,۴۴۳,۹۶۳)    | (۵۸,۶۸۰,۳۵۳)    | (۵۳,۳۳۰,۸۳۴,۵۹۳)    | ۶۱,۷۶۸,۷۹۳,۵۴۰     | ۸,۳۷۹,۹۹۹   |
| ۰                                              | ۸۰,۴۴۵,۸۹۸۰                                    | (۸۰,۴۵۰,۰۰۰)     | (۱۵۲,۴۷۵,۰۰۰)   | (۱۵۱,۵۰۰,۴۳۵,۳۰۰)   | ۱۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۱,۵۷۶,۶۸۴,۴۳۳                                 | ۵,۱۶۵,۴۰۳,۹۷۵                                  | (۳۱۷,۳۰۸,۳۴۷)    | (۴۱,۳۸۸,۵۸۶)    | (۳۸,۰۳۷,۶۶۸,۴۳۳)    | ۴۳,۴۶۱,۶۶۹,۴۲۰     | ۹,۴۲۷,۶۹۴   |
| ۷۰۰,۶۰۴,۳۲۷,۰۰۰                                | ۵۰,۴۷۰,۴۲۲,۶۱۴                                 | (۲۵۹,۱۹۳,۱۷۳)    | (۴۹,۳۴۶,۷۰۳)    | (۴۶,۴۸۲,۷۷۲,۰۵۰)    | ۵۱,۸۳۸,۶۳۴,۵۴۰     | ۱۱۰,۰۱۰,۷۵۵ |
| ۱,۳۹۱,۴۸۶,۸۸۲                                  | ۴,۹۴۶,۸۸۱,۳۷۸                                  | (۵۱,۶۶۶,۴۹۹)     | (۹,۸۱۶,۶۲۵)     | (۵,۳۳۴,۹۳۵,۳۳۸)     | ۱۰,۳۳۳,۳۹۹,۷۵۰     | ۱,۳۳۳,۳۲۹   |
| ۱۵,۹۹۹,۴۳۸,۵۳۷                                 | ۴,۸۷۵,۴۰۳,۱۴۹                                  | (۳۱۵,۴۹۵,۰۰۰)    | (۴۰,۹۴۴,۰۵۰)    | (۳۷,۹۶۷,۱۵۶,۸۰۱)    | ۴۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰     | ۴,۷۰۰,۰۰۰   |
| ۱۵,۳۵۵,۵۵۶,۱۸۰                                 | ۴,۱۵۶,۰۵۲,۴۴۳                                  | (۳۰۵,۷۵۸,۰۷۷)    | (۳۹,۰۹۴,۰۳۵)    | (۳۶,۷۵۰,۷۱۰,۹۲۵)    | ۴۱,۱۵۱,۶۱۵,۴۸۰     | ۴,۶۹۷,۶۷۳   |
| ۷,۳۶۱,۵۱۶,۱۴۸                                  | ۳,۸۱۶,۰۶۷,۸۰۰                                  | (۱۴۷,۷۱۹,۴۳۷)    | (۲۸,۰۶۶,۶۹۱)    | (۲۵,۵۵۲,۰۳۱,۵۱۲)    | ۲۹,۵۴۳,۸۸۵,۴۲۰     | ۵,۱۹۲,۳۲۷   |
| ۲۱,۳۴۴,۷۶۰,۴۱۲                                 | ۳,۵۶۶,۹۴۹,۳۰۲                                  | (۶۰,۳۴۹۴,۱۷۵)    | (۱۱۴,۶۶۳,۸۹۳)   | (۱۱۶,۴۱۳,۷۲۷,۵۸۰)   | ۱۲۰,۶۹۸,۸۳۴,۹۵۰    | ۱۴,۸۰۹,۶۷۳  |
| ۵۸۰,۹۵۳,۸۵۳۳                                   | ۳,۱۹۴,۵۰۳,۳۸۵                                  | (۱۲۵,۵۵۵,۵۵۶)    | (۳۳,۸۵۵,۵۵۶)    | (۳۱,۷۶۷,۱۹۶,۸۰۳)    | ۲۵,۱۱۱,۱۱۱,۲۰۰     | ۱,۴۹۴,۷۰۹   |
| (۱,۸۱۵,۱۷۸,۵۷۰)                                | ۳,۱۸۳,۰۴۵,۹۵۴                                  | (۱۱۰,۷۵۹,۹۹۲)    | (۲۱,۰۴۴,۳۹۹)    | (۱۸,۸۳۷,۱۴۸,۹۵۰)    | ۲۳,۱۵۱,۹۹۸,۴۴۰     | ۴,۷۳۳,۳۳۳   |
| ۰                                              | ۱,۹۱۶,۹۵۸,۱۷۳                                  | (۸۳,۴۶۸,۰۰۰)     | (۱۵,۵۵۸,۹۳۰)    | (۱۴,۶۷۷,۳۱۴,۹۰۷)    | ۱۶,۶۹۳,۶۰۰,۰۰۰     | ۶۱۶,۰۰۰     |
| ۹,۱۳۳,۸۵۴,۳۰۴                                  | ۳,۶۳۰                                          | (۳۳)             | (۶)             | (۲,۸۷۱)             | ۶,۵۴۰              | ۱           |
| (۶۹۹,۷۵۸,۳۱۶)                                  | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۷۵۸,۳۰۷,۶۸۵                                    | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۹,۳۶۹,۸۱۱,۰۴۶                                  | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۱,۵۰۶,۷۶۰,۷۳۳                                  | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۹,۷۲۱,۵۹۴,۷۳۳                                  | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۴,۰۴۷,۷۱۸,۳۷۳                                  | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۱۲,۳۱۱,۳۸۷,۸۴۹                                 | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۱۳,۳۴۵,۱۲۱,۲۵۰                                 | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۱۹,۳۵۸,۷۷۱,۴۷۳                                 | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۳۱۰,۵۹۱,۳۵۳۰                                   | ۰                                              | ۰                | ۰               | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۸۵۸,۹۴۵,۹۴۴,۱۸۶                                | ۷۸۶,۴۰۹,۰۹۸,۷۲۵                                | (۲۵,۳۰۲,۵۶۲,۱۵۰) | (۳,۷۸۸,۴۸۶,۸۱۰) | (۴,۳۲۴,۱۱۲,۳۸۱,۹۷۵) | ۵۰۰,۴۰۵,۱۲,۴۲۹,۶۱۰ |             |

جمع نقل از صفحه قبل  
تولید و صادرات ریشمک  
بیمه ما  
دارویی ره آورد تامین  
نفت پارس

گسترش سوخت سبزرگرس (سهایی عام)  
سرمایه گذاری پارس توشه  
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران  
ملی شیمی کشور  
سرمایه گذاری آتیه معاونت

گروه صنعتی سپهران  
الومینیوم ایران  
آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
پتروشیمی تندگوین  
غذاک سازان سپهران

تخریبی و نساجی خسروی خراسان  
صنایع مادران  
واسپاری ملت  
گروه مالی صبا تامین  
مبین انرژی خلیج فارس  
تولیدمحور خودرو  
پتروشیمی خارک  
به پرداخت ملت  
زغال سنگ پروده طبس  
سرمایه گذاری سیمان تامین  
پتروشیمی جهم  
حقاری شمال

جمع نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ادامه یادداشت ۱-۱۷ -

| سود (زیان) تحقق نیافته<br>تکمیلی اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته<br>تکمیلی اوراق بهادار | مالیات           | کاربرد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تعداد      |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------|
| ریال                                          | ریال                                          | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              |            |
| ۸۶۵,۹۴۵,۹۴۴,۱۸۶                               | ۷۸۶,۴۰۹,۰۹۸,۷۲۵                               | (۲۵,۲۰۲,۵۶۲,۱۵۰) | (۴,۷۸۸,۴۸۶,۸۱۰) | (۴,۳۲۴,۱۱۲,۳۸۱,۹۷۵) | ۵,۰۴۰,۵۱۲,۴۳۹,۶۱۰ | .          |
| ۲۵,۳۳۷,۹۳۶,۹۳۶                                | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| ۱                                             | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| ۳,۳۳۰,۷۲۲,۰۰۰                                 | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| (۸,۹۸۰,۱۴۵,۴۳۲)                               | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| ۳,۹۶۶,۳۴۵,۸۴۳                                 | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| (۳,۳۴۳,۱۲۷,۰۳۴)                               | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| ۳۴,۳۷۷,۰۸۱,۹۴۴                                | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| ۱۳,۱۲۱,۴۶۰,۰۰۰                                | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| ۱۱,۰۸۰,۱۱۵,۷۵۳                                | .                                             | .                | .               | .                   | .                 | .          |
| .                                             | (۳۹,۴۴۷,۸۹۳)                                  | (۱۱۸,۴۳۰,۰۰۰)    | (۳۲,۴۹۹,۸۰۰)    | (۳۳,۹۱۷,۵۳۸,۰۹۳)    | ۲۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۳,۱۰۰,۰۰۰  |
| ۲۱,۸۴۱,۵۱۵,۴۹۶                                | (۶۸,۵۸۴,۰۱۱۰)                                 | (۳۸۱,۳۱۷,۱۶۷)    | (۵۳,۴۳۱,۳۶۳)    | (۵۶,۵۹۵,۶۲۵,۰۵۹)    | ۵۶,۳۲۴,۴۳۳,۳۷۸    | ۴۶,۰۶۳,۴۱۸ |
| .                                             | (۷۲۲,۴۱۵,۸۷۰)                                 | (۱۳,۰۱۰,۵۲۵)     | (۳,۲۷۲,۰۰۰)     | (۳,۳۰۹,۰۳۸,۳۸۱)     | ۲۶۰,۳۱۰,۵۰۰,۳۶۰   | ۵۰۸,۶۲۱    |
| ۱,۶۰۴,۳۸۳,۵۳۷                                 | (۱,۰۳۹,۹۱۰,۳۹۳)                               | (۶۷,۴۴۴,۵۰۰)     | (۱۲,۸۱۴,۴۵۵)    | (۱۴,۴۳۸,۵۵۱,۴۷۸)    | ۱۳,۴۸۸,۹۰۰,۰۴۰    | ۱,۹۹۲,۴۵۳  |
| .                                             | (۱,۱۱۶,۰۵۰,۱۳۳)                               | (۵۰,۹۸۴,۶۹۱)     | (۹,۶۸۷,۰۴۹۱)    | (۱۰,۲,۴۷۸,۱۷۳,۱۵۵)  | ۱۰۱,۹۶۸,۹۳۸,۲۰۴   | ۱۳,۸۶۲,۰۰۹ |
| ۷,۴۳۹,۱۶۳,۳۰۵                                 | (۱,۱۵۱,۵۴۹,۷۶۵)                               | (۷۷,۳۸۳,۹۵۹)     | (۱,۴۷۰,۲۰۹,۵۳)  | (۱,۶۵۳,۶۲۵,۶۵۴)     | ۱۵,۴۷۶,۷۹۱,۸۰۰    | ۹۳۶,۷۵۴    |
| ۱,۷۵۱,۹۷۷,۴۷۱                                 | (۱,۳۷۷,۶۳۳,۳۰۹)                               | (۱,۴۵۸,۹۲۸,۶۶)   | (۳۷,۷۱۹,۶۴۴)    | (۳۰,۳۸۲,۵۸۲,۶۵۳)    | ۲۹,۱۷۸,۵۷۲,۸۵۳    | ۱۵,۰۶۳,۷۹۶ |
| .                                             | (۲,۰۰۲,۰۹۸,۴۸۱)                               | (۵۱۰,۸۷۹,۶۵۹)    | (۹۷,۰۶۷,۱۳۵)    | (۱۰,۳,۵۷۰,۰۸۳,۴۳۷)  | ۱۰۲,۱۷۵,۹۳۱,۷۶۰   | ۹۳۸,۴۱۷    |
| .                                             | (۲,۳۸۸,۵۰۰,۶۶۹)                               | (۱۳۰,۱۶۸,۴۹۵)    | (۲,۴,۷۳۲,۰۱۴)   | (۲۸,۱۲۷,۶۴۸,۵۳۱)    | ۲۶,۰۳۳,۶۹۸,۹۷۱    | ۸,۴۳۳,۳۳۳  |
| .                                             | (۲,۳۹۸,۳۳۳,۹۶۱)                               | (۵۱۳,۸۳۹,۸۰۱)    | (۹۷,۶۳۹,۵۶۳)    | (۱۰,۴,۵۵۴,۸۳۴,۷۸۸)  | ۱۰۲,۷۶۷,۹۶۰,۱۹۰   | ۵,۸۱۵,۹۵۷  |
| .                                             | (۲,۷۷۱,۱۰۳,۱۹۵)                               | (۴۷۳,۳۰۰,۰۰۰)    | (۸,۹۹۲۷,۰۰۰)    | (۹,۶۸۶,۸۷۶,۱۹۵)     | ۹۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۹,۵۴۱,۶۵۷,۵۰۳                                | (۲,۸۴۳,۷۷۸,۳۰۰)                               | (۳۱۱,۱۳۶,۰۰۰)    | (۵,۹۱۱,۵۸۴۰)    | (۶,۴۷۰,۰۷۳,۶۰۰)     | ۶۲,۳۳۷,۳۰۰,۰۰۰    | ۱۹,۳۰۰,۰۰۰ |
| (۱,۸۶۰,۰۶۲,۷۴۰)                               | (۳,۳۷۳,۷۳۰,۵۶۹)                               | (۵۰,۱۷۴,۸۱۱)     | (۹,۵۳۳,۳۱۴)     | (۱۲,۳۴۸,۹۸۴,۸۳۴)    | ۱۰,۰۳۴,۹۶۳,۲۸۰    | ۸۶۳,۵۹۴    |
| (۳۳۷,۰۸۹,۹۱۶)                                 | (۳,۵۱۴,۶۰۱,۷۰۰)                               | (۱۱۳,۶۵۵,۱۶۸)    | (۳,۴۲۵,۴۸۱)     | (۲۸,۸۹۳,۷۳۵,۵۵۰)    | ۲۵,۵۲۱,۰۳۳,۵۰۰    | ۵,۳۱۶,۷۵۰  |
| ۹۴۴,۸۱۷,۷۷۸,۷۵۱                               | ۷۶۰,۸۷۷,۷۶۵,۰۳۷                               | (۲۸,۵۳۳,۹۳۹,۷۹۰) | (۵,۴۲۱,۲۵۶,۶۶۱) | (۴,۹۱۱,۷۵۴,۰۰۶,۱۳۳) | ۵۷۰,۶۵۸,۹۵۷,۶۲۱   |            |

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری آرس صبا

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تلافیه

نیروگاه زاگرس کوثر

سرمایه گذاری پارس آریان

پتروشیمی غدیر

معنی و صنعتی گل گهر

پتروشیمی شیراز

گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوی

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان

مولد نیروگاهی تجارت فارس

اسان پرداخت پرتشین

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری شفا دارو

گروه بهمن

سیمان بهمان

گروه مالی صبا تامین

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

صبا فولاد خلیج فارس

ایران خودرو

دارویی رازی

انیمه فاده بردار

جمع نقل به صفحه بعد

## سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

## سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ادامه یادداشت ۱-۱۷

| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نکهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نکهداری اوراق بهادار | مالیات           | کارمزد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تعداد       |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|
| ریال                                           | ریال                                           | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              |             |
| ۹۹۴,۸۱۷,۷۷۸,۷۵۱                                | ۷۶۰,۸۷۷,۷۶۵,۰۳۷                                | (۲۸,۵۳۳,۹۲۹,۷۹۰) | (۵,۴۲۱,۳۵۶,۶۶۱) | (۴,۹۱۱,۷۵۴,۰۰۶,۱۳۳) | ۵,۷۰۶,۵۸۵,۹۵۷,۶۲۱ | ۱۵۰,۰۰۰     |
| ۳۳,۰۳۰,۵۶۷,۱۴۴                                 | (۳,۵۷۸,۵۸۰,۰۰۰)                                | (۷,۱۳,۳۵۰,۰۰۰)   | (۱۳,۵۵۷,۵۰۰)    | (۱۴,۵۳۷,۸۱۳,۵۰۰)    | ۱۴۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۴,۷۲۷,۴۱۵  |
| ۳۴,۳۷۱,۳۵۶,۳۲۱                                 | (۴,۱۹۴,۷۵۴,۱۴۷)                                | (۳۸۸,۸۱۶,۳۰۷)    | (۵,۴۸۷,۵۰۰,۹۸)  | (۶,۱۶۱,۴۳۰,۴۳۸۲)    | ۵۷,۷۶۳,۳۴۱,۴۴۰    | ۹,۷۷۸,۰۶۹   |
| .                                              | (۴,۳۰۸,۵۵۷,۹۰۰)                                | (۴۱۳,۱۳۳,۴۱۵)    | (۷۸,۴۹۳,۴۴۹)    | (۸۶,۳۳۱,۶۳۳,۱۶۶)    | ۸۳,۶۳۴,۶۸۳,۰۵۰    | ۴۷,۰۰۰,۰۰۰  |
| (۱۳,۹۴۴,۶۱۷,۴۳۵)                               | (۴,۵۷۸,۵۹۴,۳۰۰)                                | (۱۷۹,۵۴۰,۰۰۰)    | (۳۴,۱۱۲,۶۰۰)    | (۴۰,۳۷۲,۹۴۱,۷۰۰)    | ۳۵,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۴,۸۳۳,۳۷۵,۸۳۳                                  | (۵,۰۶۹,۶۵۵,۰۰۰)                                | (۳۹۹,۵۰۰,۰۰۰)    | (۵,۶۰۹,۰۵۰,۰۰۰) | (۶,۶۶۱,۳۲۵,۰۰۰)     | ۵۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۳۴۱,۵۸۰   |
| (۵,۳۰۷,۰۳۸,۱۷۳)                                | (۷,۳۳۳,۳۶۸,۶۳۰)                                | (۱۹۷,۶۵۹,۵۳۶)    | (۳۷,۵۵۵,۳۱۳)    | (۴,۶۵۳,۹۰۶,۰۹۸۲)    | ۳۹,۵۳۱,۹۰۷,۳۰۰    | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰  |
| (۱,۸۱۵,۱۳۵,۳۰۴)                                | (۷,۴۷۵,۳۵۶,۰۰۴)                                | (۶۴۶,۴۰۰,۰۰۰)    | (۱۳۳,۸۱۶,۰۰۰)   | (۱۳,۵۹۸,۰۴۰,۰۰۴)    | ۱۳۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷,۴۷۲,۳۹۲   |
| ۴۶,۷۹۶,۳۳۷,۶۱۷                                 | (۷,۸۷۳,۶۰۷,۱۳۴)                                | (۶۰۶,۳۸۴,۶۱۱)    | (۱۱۵,۳۱۳,۰۷۶)   | (۱۳۸,۴۳۸,۹۳۱,۶۱۶)   | ۱۳۱,۳۷۶,۹۱۲,۱۶۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| .                                              | (۸,۵۹۵,۶۴۰,۸۵۲)                                | .                | (۴۲,۳۳۷,۵۰۰)    | (۳۶۲,۱۳۵,۳۱۳,۳۵۲)   | ۳۵۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۸۳۶,۱۵۳   |
| ۴۸,۵۸۰,۰۱۱,۱۵۱۶                                | (۸,۶۱۳,۷۶۳,۳۶۳)                                | (۳۷۳,۱۵۳,۷۸۱)    | (۷۰,۸۹۹,۳۱۸)    | (۸۲,۸۰۰,۴۶۶,۵۶۴)    | ۷۴,۶۳۰,۷۵۶,۳۰۰    | ۲۵,۶۶۱,۱۴۰  |
| ۱۰,۳۳۹,۶۰۴,۰۰۸                                 | (۹,۴۵۰,۸۸۳,۰۳۷)                                | (۱۱۳,۸۱۵,۰۰۰)    | (۳۳,۵۳۴,۸۵۰)    | (۳۴,۰۶۶,۵۴۳,۳۷۷)    | ۳۴,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰    | ۸,۷۹۷,۳۲۱   |
| ۳۹,۰۶۰,۴۵۲,۹۹۹                                 | (۱۱,۹۸۰,۳۸۲,۳۳۳)                               | (۵۴۴,۱۰۸,۱۱۹)    | (۰,۳۳۸,۰۵۴۳)    | (۱۲,۰۱۵,۶۱۷,۳۳۱)    | ۱۰۰,۸۸۲,۶۳۳,۷۷۰   | ۴,۰۵۴,۱۰۲   |
| ۳۶,۳۱۸,۳۱۱,۷۵۵                                 | (۱۵,۸۵۱,۳۵۵,۳۱۴)                               | (۴۱۳,۷۲۱,۱۰۹)    | (۷۸,۶۰۷,۰۰۱)    | (۹۸,۱۰۳,۱۴۸,۹۱۴)    | ۸۲,۷۴۴,۳۳۱,۸۳۰    | ۳,۷۵۷,۰۸۱   |
| ۱,۷۴۴,۵۵۷,۷۵۰                                  | (۳۳,۴۹۰,۴۳۳,۶۷۷)                               | (۱۴۸,۷۸۰,۴۰۸)    | (۳۸,۳۶۸,۳۷۷)    | (۵۲,۰۶۹,۴۵۶,۵۱۲)    | ۳۹,۷۵۶,۰۸۱,۵۳۰    | ۴۶,۴۶۸,۰۳۴  |
| ۳۰,۷۵۷,۸۱۴,۱۵۳                                 | (۳۷,۴۴۹,۷۷۰,۵۹۱)                               | (۷۸۷,۴۰۰,۸۳۶)    | (۱۴۹,۶۰۶,۱۵۹)   | (۱۸۳,۹۹۲,۹۳۰,۸۳۲)   | ۱۵۷,۴۸۰,۱۶۷,۳۲۶   | ۹,۷۲۳,۷۶۴   |
| ۳۰,۹۰۶,۷۳۹,۵۷۳                                 | (۳۳,۶۴۷,۰۲۴,۳۷۰)                               | (۲۱۴,۳۶۰,۳۷۷)    | (۴۰,۷۷۸,۴۷۲)    | (۷۶,۳۶۴,۰۱۰,۹۹۷)    | ۴۲,۸۷۲,۰۷۵,۴۷۶    | ۱۸۴,۳۳۳,۶۳۶ |
| ۱۱۰,۶۷۳,۳۸۷,۱۳۱                                | (۶۳,۵۵۹,۸۵۷,۰۸۴)                               | (۲,۹۸۹,۴۵۶,۳۵۸)  | (۵,۶۷۰,۹۹۶,۷۰۸) | (۶,۵۷۸,۹۹۳,۶۷۵,۵۶۶) | ۵۹۷,۸۹۱,۳۷۱,۵۴۸   | جمع کل      |
| ۱,۳۸۰,۰۳۵,۶۴۳,۶۳۹                              | ۵۱۵,۰۳۷,۳۹۱,۴۳۳                                | (۳۷,۴۷۲,۳۹۹,۵۴۷) | (۷,۵۴۰,۰۸۳,۴۳۴) | (۷,۳۸۸,۴۰۰,۱۳۴,۷۱۸) | ۷,۸۴۸,۴۳۹,۹۰۹,۱۳۱ |             |

جمع نقل از صفحه قبل

پلیمیر آریا ساسول

بلک سینا

سرمایه گذاری صدر تلین

کود شیمیایی لوره اردگان

سرمایه گذاری تلین اجتماعی

پتروشیمی شازند

مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تلین

صندوق واسطه گری مالی یکم سهام

نفت بهران

داده گستر مهرنوبین-معدنی وب

گروه مینا (سهایی عامه)

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

توسعه معدنی و صنعتی صیقلور

توسعه معادن و فلزات

کالیسین

پالایش نفت تهران

جمع کل

۱۷-۲ سود حاصل از نگهداری سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و فرابورس

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                |                                             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |              |                   |                 |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| 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            |
| ۴۰,۰۰۰                                      | ۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰                              | ۰                            | (۹۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰) | ۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                                             | ۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰                              | ۰                            | (۹۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰) | ۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

تمام سکه طرح جدید ۰,۳۱ رقه

۱۷-۳ سود ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                |                                             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |              |                 |                |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| 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           |
| ۴,۵۵۱,۵۷۳                                   | ۱,۸۵۰,۹۱۰,۳۰۰                               | (۱۰۴,۷۹۹,۹۶۸)                | (۱۹,۹۱۱,۹۹۴) | (۶,۱۷۱,۹۳۲,۹۸۸) | ۲۰,۹۵۹,۹۹۳,۶۶۵ |
|                                             | ۱,۸۵۰,۹۱۰,۳۰۰                               | ۰                            | ۰            | ۰               | ۰              |
|                                             | ۱,۸۵۰,۹۱۰,۳۰۰                               | (۱۰۴,۷۹۹,۹۶۸)                | (۱۹,۹۱۱,۹۹۴) | (۶,۱۷۱,۹۳۲,۹۸۸) | ۲۰,۹۵۹,۹۹۳,۶۶۵ |

حق تقدم توسعه مدنی و صنعتی صنایع

حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان

۱۷-۴ سود ناشی از نگهداری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                |                                             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |            |       |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|------------|------------|-------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | کارمزد                       | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد |
| ریال                                        | ریال                                        | ریال                         | ریال       | ریال       | ریال  |
| ۳۷۷۶۱,۱۲۷۴۸۶                                | ۰                                           | ۰                            | ۰          | ۰          | ۰     |
| ۲۸۷۵۰,۳۱۵۴                                  | ۰                                           | ۰                            | ۰          | ۰          | ۰     |
| ۴۰,۶۳۶۳۰,۶۴۰                                | ۰                                           | ۰                            | ۰          | ۰          | ۰     |

اسناد خزانه‌ام (بودجه) ۰,۴۰۳۳۶-

اسناد خزانه‌ام (بودجه) ۰,۳۱۱۱۵-

صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸- سود سهام

| سال مالی | تاریخ تشکیل<br>مجموع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیع   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | ریال            |
|----------|----------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| سال مالی | تاریخ تشکیل<br>مجموع | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیع   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | ریال            |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۰           | ۹۴,۳۷۵,۳۵۴                        | ۹۰۰                 | ۸۴,۸۴۷,۸۱۸,۶۰۰     | .             | ۸۴,۸۴۷,۸۱۸,۶۰۰      | ۴,۳۸۲,۳۷۹,۹۱۷       | ریال            |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۵/۱۱           | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۶۰۰                 | ۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | .             | ۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | .                   | .               |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۲۹           | ۷۲,۳۱۱,۹۳۴                        | ۵۰۰                 | ۳۶,۱۵۵,۹۶۷,۰۰۰     | .             | ۳۶,۱۵۵,۹۶۷,۰۰۰      | ۱۸,۵۵۶,۰۳۷,۰۰۰      | ۱۸,۵۵۶,۰۳۷,۰۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۰۳           | ۱۰,۷۱۵,۰۳۲                        | ۲۶۴۰                | ۲۸,۳۸۷,۶۵۸,۰۸۰     | .             | ۲۸,۳۸۷,۶۵۸,۰۸۰      | ۱۰,۴۵۸,۰۲۶,۴۰۰      | ۱۰,۴۵۸,۰۲۶,۴۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۱۰/۲۸           | ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۶۸۰۰                | ۲۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰     | .             | ۲۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱           | ۱۷۷,۴۰۴,۲۵۶                       | ۱۳۰                 | ۲۳,۰۶۲,۵۵۳,۲۸۰     | .             | ۲۳,۰۶۲,۵۵۳,۲۸۰      | ۵,۴۱۹,۷۲۸,۶۰۰       | ۵,۴۱۹,۷۲۸,۶۰۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶           | ۷,۴۷۲,۳۹۲                         | ۲,۷۴۰               | ۲۰,۴۷۴,۳۵۴,۰۸۰     | .             | ۲۰,۴۷۴,۳۵۴,۰۸۰      | ۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰           | ۲۶,۰۴۰,۴۹۱                        | ۵۶۵                 | ۱۴,۷۱۲,۸۷۷,۴۱۵     | .             | ۱۴,۷۱۲,۸۷۷,۴۱۵      | ۱۲,۰۶۲,۶۷۷,۵۰۰      | ۱۲,۰۶۲,۶۷۷,۵۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴           | ۱,۷۵۰,۰۰۰                         | ۸,۳۰۰               | ۱۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰     | .             | ۱۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۹,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰       | ۹,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱           | ۲۹,۳۲۶,۰۹۲                        | ۴۸۰                 | ۱۴,۰۳۳,۳۳۴,۱۶۰     | .             | ۱۴,۰۳۳,۳۳۴,۱۶۰      | ۱۳,۶۴۳,۵۰۹,۶۰۰      | ۱۳,۶۴۳,۵۰۹,۶۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۷           | ۳,۰۱۰,۶۵۵                         | ۴,۵۰۰               | ۱۳,۵۴۸,۱۲۷,۵۰۰     | .             | ۱۳,۵۴۸,۱۲۷,۵۰۰      | ۳,۹۶۹,۱۹۱,۷۵۰       | ۳,۹۶۹,۱۹۱,۷۵۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۰۹           | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱,۵۰۰               | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | .             | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۷           | ۲۹,۸۰۰,۵۸۳,۶                      | ۴۰۰                 | ۱۱,۹۲۲,۳۳۴,۴۰۰     | .             | ۱۱,۹۲۲,۳۳۴,۴۰۰      | ۴,۹۷۹,۰۳۴,۷۰۲       | ۴,۹۷۹,۰۳۴,۷۰۲   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴           | ۲,۱۶۳,۹۸۰                         | ۵,۳۰۰               | ۱۱,۴۶۹,۰۹۴,۰۰۰     | .             | ۱۱,۴۶۹,۰۹۴,۰۰۰      | ۱۲,۹۸۳,۸۸۰,۰۰۰      | ۱۲,۹۸۳,۸۸۰,۰۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸           | ۱,۵۰۰,۰۰۰                         | ۷,۵۶۰               | ۱۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | .             | ۱۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸           | ۲۶۴,۱۰۲,۸۵۷                       | ۴۲                  | ۱۱,۰۹۲,۳۱۹,۹۹۴     | .             | ۱۱,۰۹۲,۳۱۹,۹۹۴      | .                   | .               |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰           | ۵,۴۰۰,۰۰۰                         | ۱,۹۰۰               | ۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | .             | ۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱           | ۳,۳۱۷,۳۰۷                         | ۳,۰۵۰               | ۹,۸۱۲,۷۸۶,۳۵۰      | .             | ۹,۸۱۲,۷۸۶,۳۵۰       | ۶,۴۹۸,۹۶۰,۱۴۰       | ۶,۴۹۸,۹۶۰,۱۴۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱           | ۹,۷۲۳,۷۶۴                         | ۱,۰۰۰               | ۹,۷۲۳,۷۶۴,۰۰۰      | .             | ۹,۷۲۳,۷۶۴,۰۰۰       | ۴,۸۶۱,۸۸۱,۲۰۰       | ۴,۸۶۱,۸۸۱,۲۰۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰           | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱۸۸                 | ۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | .             | ۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | .                   | .               |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۱۰/۰۹           | ۲۰۵,۰۸۸,۳۸۲                       | ۳۳                  | ۶,۷۶۷,۹۱۶,۶۰۶      | .             | ۶,۷۶۷,۹۱۶,۶۰۶       | ۵,۳۰۰,۹۷۳,۲۵۰       | ۵,۳۰۰,۹۷۳,۲۵۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۱۳           | ۳,۹۴۵,۱۶۰                         | ۱,۷۱۰               | ۶,۷۴۶,۲۲۳,۶۰۰      | .             | ۶,۷۴۶,۲۲۳,۶۰۰       | ۴,۳۰۰,۵۸۶,۳۲۰       | ۴,۳۰۰,۵۸۶,۳۲۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۳۱           | ۷,۱۹۹,۹۹۹                         | ۸۵۰                 | ۶,۱۱۹,۹۹۹,۱۵۰      | .             | ۶,۱۱۹,۹۹۹,۱۵۰       | ۳,۹۶۵,۸۱۳,۲۸۰       | ۳,۹۶۵,۸۱۳,۲۸۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۰۸           | ۸۹۳,۱۳۱                           | ۶,۳۰۰               | ۵,۶۲۶,۷۲۵,۳۰۰      | .             | ۵,۶۲۶,۷۲۵,۳۰۰       | ۴,۴۶۵,۶۵۵,۰۰۰       | ۴,۴۶۵,۶۵۵,۰۰۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۱۰/۱۲۷          | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۲,۱۲۰               | ۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | .             | ۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰           | ۱,۳۴۱,۵۸۰                         | ۴,۳۰۰               | ۵,۲۱۴,۶۳۶,۰۰۰      | .             | ۵,۲۱۴,۶۳۶,۰۰۰       | ۸,۵۶۶,۹۰۲,۰۰۰       | ۸,۵۶۶,۹۰۲,۰۰۰   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸           | ۱۱,۰۰۱,۰۷۵۵                       | ۴۷۰                 | ۵,۱۷۵,۰۵۴,۸۵۰      | (۳۱۰,۸۱۰,۳۸۲) | ۴,۹۶۴,۲۴۴,۴۶۸       | ۵,۱۵۵,۵۳۳,۱۹۹       | ۵,۱۵۵,۵۳۳,۱۹۹   |
| ۱۴۰۱     | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸           | ۱۴۰,۷۱۷,۲۸۸                       | ۴۷۰                 | ۴۸۸,۷۳۸,۵۳۴,۳۶۵    | (۳۱۰,۸۱۰,۳۸۲) | ۴۸۸,۵۲۷,۷۲۳,۹۸۳     | ۲۱۵,۶۷۹,۴۶۶,۱۵۸     | ۲۱۵,۶۷۹,۴۶۶,۱۵۸ |

پالایش نفت اصفهان  
پالایش نفت تهران  
فولاد مبارکه اصفهان  
شرکت آهن و فولاد ارفع  
گسترش نفت و گاز پارسیان  
بانک ملت  
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  
مس شهید باهنر  
صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
ملی صنایع مس ایران  
پتروشیمی شیراز  
مجموع صنایع و معادن احیاء سیاهان  
توسعه معادن و فولاد  
پتروشیمی چم  
پلیمر آریا ساسول  
تأمین سرمایه بانک ملت  
آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
نفت تهران  
کالسیجین  
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی  
تأمین سرمایه بانک ملت  
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا  
نفت پارس  
پتروشیمی خارک  
سرمایه گذاری آتیه دماوند  
پتروشیمی شازند

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران  
مجلس نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ادامه یادداشت ۱۸ -

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع     | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع | تاریخ تشکیل<br>مجمع | سال مالی                               |                                        |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| ریال                            | ریال                | ریال                | ریال            | ریال               | ریال                |                                   |                     |                                        |                                        |
| ۲۴۶,۴۹۲,۷۹۹,۰۲۴                 | ۵۳۱,۷۶۶,۷۶۶,۷۱۳     | (۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳)       | ۵۳۲,۱۹۹,۷۴۳,۵۰۶ | ۲                  | ۴۶,۰۶۳,۴۱۸          | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                        | ۱۴۰۱                | جمع نقل از صفحه قبل                    | جمع نقل از صفحه قبل                    |
| ۲۱۶,۵۳۴,۷۵۹                     | ۹۲,۱۳۶,۸۳۶          | .                   | ۹۶,۲۵۰,۰۰۰      | ۱۳۵                | ۴۳۷,۵۰۰             | ۱۴۰۲/۰۴/۲۵                        | ۱۴۰۱                | سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان | سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان |
| .                               | ۹۶,۲۵۰,۰۰۰          | .                   | ۹۶,۲۵۰,۰۰۰      | ۱۸                 | ۱,۹۹۲,۴۵۲           | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱                        | ۱۴۰۱                | والسپاری ملت                           | والسپاری ملت                           |
| ۴۳,۸۳۳,۹۴۴                      | ۳۵,۸۶۴,۱۳۶          | .                   | ۳۵,۸۶۴,۱۳۶      | ۲                  | ۱۷۲,۳۸۷             | ۱۴۰۲/۰۱/۲۷                        | ۱۴۰۱                | آسان پرداخت پرشین                      | آسان پرداخت پرشین                      |
| .                               | ۳۴۶,۷۷۴             | .                   | ۳۴۶,۷۷۴         | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۱                | نیمه هوشمند فردا ۵۰٪ ثانیه             | نیمه هوشمند فردا ۵۰٪ ثانیه             |
| ۳,۹۹۲,۹۵۹,۴۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | سیمان ارومیه                           | سیمان ارومیه                           |
| ۴۱۴,۳۶۳,۱۰۰                     | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | ذغال سنگ نگین طبس                      | ذغال سنگ نگین طبس                      |
| ۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | کاشی الوند                             | کاشی الوند                             |
| ۶۸۱,۵۷۹,۵۹۰                     | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | حفاری شمال                             | حفاری شمال                             |
| ۷,۷۸۴,۷۰۰,۰۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | سیمان فارس نو                          | سیمان فارس نو                          |
| ۱,۳۴۵,۳۷۹,۶۶۵                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | سرمایه گذاری ارس صبا                   | سرمایه گذاری ارس صبا                   |
| ۱۵۹,۵۹۹,۸۶۷                     | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | سرمایه گذاری پارس آریان                | سرمایه گذاری پارس آریان                |
| ۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | مبین انرژی خلیج فارس                   | مبین انرژی خلیج فارس                   |
| ۳۵۲,۳۶۲,۰۵۳                     | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | به پرداخت ملت                          | به پرداخت ملت                          |
| ۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰                     | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | سیمغ                                   | سیمغ                                   |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | نیروگاه واکرس کوثر                     | نیروگاه واکرس کوثر                     |
| ۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال | گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال |
| ۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | سرمایه گذاری سیمان تلمین               | سرمایه گذاری سیمان تلمین               |
| ۲,۹۸۹,۱۴۸,۸۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | زغال سنگ پروده طبس                     | زغال سنگ پروده طبس                     |
| ۷,۰۲۰,۰۷۵,۲۰۰                   | .                   | .                   | .               | .                  | .                   | .                                 | ۱۴۰۰                | پتروشیمی غدیر                          | پتروشیمی غدیر                          |
| ۷۸۹,۱۶۶,۳۳۵,۴۰۲                 | ۵۳۱,۹۹۱,۳۵۴,۴۵۹     | (۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳)       | ۵۳۲,۴۲۴,۳۳۱,۳۵۲ |                    |                     |                                   |                     | جمع کل                                 | جمع کل                                 |

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

سود گواهی سپرده بانکی  
سود سپرده بانکی  
سود اوراق مشارکت

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|------------------------------|------------------------------|---------|
| ریال                         | ریال                         |         |
| ۱۳,۳۷۱,۰۹۶,۸۷۵               | ۲۲,۴۵۶,۶۸۲,۶۴۷               | ۱۹-۱    |
| -                            | ۶,۴۳۳,۹۸۲                    | ۱۹-۲    |
| ۵,۹۰۹,۰۶۶,۹۵۴                | -                            | ۱۹-۳    |
| ۱۹,۱۸۰,۱۶۳,۸۲۹               | ۲۲,۴۶۳,۱۰۶,۶۲۹               |         |

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| سود خالص | سود خالص | هزینه برگشت سود | سود سیرده | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرعایه‌گذاری |
|----------|----------|-----------------|-----------|---------|--------------|--------------------|
|----------|----------|-----------------|-----------|---------|--------------|--------------------|

| ریال           | ریال           | ریال             | ریال           | درصد |            |            |
|----------------|----------------|------------------|----------------|------|------------|------------|
| ۳,۳۷۵,۷۸۷,۲۱۹  | ۵,۶۶۲,۲۴۳,۲۷۳  | (۴,۵۳۰,۵۹۴,۵۵۴)  | ۱۰,۱۹۳,۸۳۷,۸۱۷ | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ |
| ۴,۵۶۶,۸۲۵,۰    | ۴,۳۳۰,۱۴۴,۸۳۳  | (۳,۲۱۳,۳۳۰,۳۸۰)  | ۷,۴۴۳,۴۷۵,۲۱۲  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ | ۱۴۰۲/۰۸/۱۱ |
| ۳۰,۱۳۹,۵۶۰     | ۲,۳۳۶,۲۸۴,۱۲۷  | (۱,۸۳۰,۹۸۴,۰۴۳)  | ۴,۱۴۷,۳۶۸,۱۷۰  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۱۱/۰۳ | ۱۴۰۲/۰۹/۱۷ |
| ۷۰,۲۷۵۰,۲۲۵    | ۲,۰۶۱,۴۰۰,۰۰۰  | (۱,۶۱۷,۴۷۲,۸۳۴)  | ۳,۶۷۸,۸۷۲,۸۳۳  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ | ۱۴۰۲/۰۸/۳۴ |
| ۷۵۹,۵۹۷,۳۳۰    | ۱,۹۹۷,۲۰۴,۸۹۲  | (۱,۵۷۸,۰۳۰,۷۵۹)  | ۳,۵۷۵,۲۳۳,۶۵۱  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۸/۳۳ | ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ |
| ۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۵۰۸,۸۷۵,۲۹۲  | (۱,۱۱۳,۳۵۳,۶۷۰)  | ۲,۶۲۲,۱۲۸,۹۶۲  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ | ۱۴۰۲/۰۷/۳۵ |
| -              | ۱,۴۶۳,۲۵۴,۳۹۱  | (۱,۱۰۲,۵۳۳,۶۳۳)  | ۲,۵۶۵,۷۸۵,۰۲۴  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ | ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ |
| -              | ۱,۱۳۳,۹۲۰,۶۷۲  | (۷۸۵,۰۷۲,۹۳۴)    | ۱,۹۱۸,۹۹۴,۶۰۶  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ | ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ |
| ۳۷,۴۰۰,۰۰۰     | ۷۸۷,۰۶۶,۳۹۹    | (۶۱۵,۰۸۸,۲۰۱)    | ۱,۴۰۲,۱۵۴,۶۰۰  | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ |
| ۷۸۱,۷۷۸,۱۰۰    | ۴۴۱,۲۴۳,۸۳۷    | (۳۵۲,۹۹۵,۰۵۴)    | ۷۹۴,۳۳۸,۸۹۱    | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ | ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ |
| ۲,۱۲۷,۷۳۶,۱۱۴  | ۲۳۰,۱۳۸,۹۷۷    | -                | ۲۳۰,۱۳۸,۹۷۷    | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ | ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ |
| ۷۷۵,۵۷۵,۲۰۰    | ۲۹۴,۲۶۰,۲۶۹    | (۳۳۵,۴۰۸,۳۱۷)    | ۵۲۹,۶۶۸,۴۸۶    | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۴/۰۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ |
| -              | ۲۱۸,۱۵۵,۸۹۱    | (۵۶۴,۴۴۰,۱۳۳)    | ۷۸۲,۵۹۶,۰۲۳    | ۲۱.۵ | ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ | ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ |
| ۱۰,۱۴,۲۷۶,۰۰۰  | ۱۱,۳۹۱,۷۸۶     | (۹,۱۱۳,۴۱۷)      | ۲۰,۵۰۵,۱۹۸     | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ | ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ |
| ۷۸۱,۱۲۷,۰۰۰    | -              | -                | -              | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ |
| ۳۴۶,۳۰۴,۵۰۰    | -              | -                | -              | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۷ | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ |
| ۷۴۳,۸۸۱,۳۸۰    | -              | -                | -              | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۵ |
| ۵۳۳,۰۱۲,۸۰۰    | -              | -                | -              | ۱۸   | ۱۴۰۲/۱۱/۰۳ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ |
| ۱۷۰,۷۵۴,۰۷۸    | -              | -                | -              | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ |
| ۱۸۳,۰۳۳,۰۰۰    | -              | -                | -              | ۱۸   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ |
| ۱۳,۳۳۵,۰۵۷,۰۰۶ | ۲۲,۴۵۶,۶۸۲,۶۴۷ | (۱۷,۵۳۸,۳۰۸,۸۱۳) | ۳۹,۹۹۴,۹۹۱,۴۶۰ | ۲۶   | ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ |

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۵۳۱  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۰۱۶  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۲۱۰۲  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۱۶  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۸۳۳  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۹۱۳  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۲۱۲۳  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۲۸  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۶۳۰  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۷۰۸  
مابه التفاوت سود گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۴۰۹  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۳۰۵  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۲۰۱۸  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۳۳۰  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۳۰۷  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۲۰۵  
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۲۰۲

گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱-۵۳۱  
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱-۵۰۱  
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱-۵۰۱

جمع نقل به صفحه بعد



داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| تاریخ سرعایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود ستوده      | هزینه برگشت سود | سود خالص       | سود خالص       |
|--------------------|--------------|---------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                    |              | درصد    | ریال           | ریال            | ریال           | ریال           |
|                    |              |         | ۳۹,۹۹۴,۹۹۱,۴۶۰ | ۱۷,۵۳۸,۳۰۸,۸۱۳  | ۲۲,۴۵۶,۶۸۲,۶۴۷ | ۱۳,۳۵۰,۵۷۰,۰۰۶ |

جمع نقل از صفحه قبل

گواہی سپردہ الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱۰۳۲۰

سیرده کوتاه مدت ۱-۰-۱-۰-۱-۰-۴-۸-۷۴۸-۰۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

سیرده کوتاه مدت ۹۴۴۴۶۷۳۱۷۳ بانک ملت

سپردہ کوٹاہ مدت ۱۶۵۴۷۵ - ۵۵۴۰ بابت ملت

١-١-١٩ مائه التفوت سود گواهي سپرده بانكي، مربوط به سود گواهي سپرده بانكي ١٤٠١ مي باشد.

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹

| تاریخ سر مایه گذاری | تاریخ سر رسید | نوع سود | سود سیرده | هزینه برگشت سود | سود خالص  |
|---------------------|---------------|---------|-----------|-----------------|-----------|
| ۱۴۰۱/۰۷/۰۹          |               | ۸       | ۳,۱۷۹,۴۳۳ | ۰               | ۳,۱۷۹,۴۳۳ |
| ۱۴۰۱/۰۷/۰۴          |               | ۸       | ۲,۵۰۶,۰۹۵ | ۰               | ۲,۵۰۶,۰۹۵ |
| ۱۳۹۷/۰۲/۰۳          |               | ۸       | ۷۳۸,۴۶۵   | ۰               | ۷۳۸,۴۶۵   |
|                     |               |         | ۶,۴۲۳,۹۸۷ | ۰               | ۶,۴۲۳,۹۸۷ |

سپردہ کوتاه مدت ۱۰۰۱-۱۰۱-۸۱-۴-۷۴۸-۷۰۷ بانک خاورمیانه

سپردہ کوتاه مدت ۱۷۳ ۹۴۴۴۲۷۳ بانک ملت

سپردہ کوتاه مدت ۱۹۵۴۷۵.۵۵۳ بانک ملت

۳-۱۹- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| تاریخ سرورسید | تاریخ سرماهیه گذاری | مبلغ اسمعی | نرخ سود | خالص سود و راق | خالص سود و راق |
|---------------|---------------------|------------|---------|----------------|----------------|
|               |                     | ریال       | درصد    | ریال           | ریال           |
|               | -                   | -          | ۱۸      | -              | ۵.۹۰۹.۰۶۶.۹۵۴  |
|               |                     |            |         |                | ۵.۹۰۹.۰۶۶.۹۵۴  |

اوراق مشارکت مشارکت شهری شیراز-۳۸۸۵۱۸٪

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۱۲

ریاضی

11-211917

118-118-11

113

VA - 1988

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها برای توزیع سود سهام

تعدیل کارمزد کارمزار

صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                        |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | مدیر صندوق                             |
| ۹۹,۹۷۶,۲۲۶,۰۴۳                  | ۱۳۵,۶۰۹,۴۸۴,۷۶۹                 | بازارگردان                             |
| ۳۸,۸۵۷,۶۸۵,۲۳۱                  | ۶۷,۹۰۳,۶۵۶,۱۲۵                  | حسابرس                                 |
| ۶۳۲,۱۹۹,۶۶۰                     | ۹۹۰,۹۷۰,۴۵۷                     | متولی جدید (موسسه حسابرسی هوشمند آبان) |
| ۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳                     | ۵۱۷,۸۰۸,۲۲۰                     | متولی قدیم (موسسه حسابرسی فراز مشاور)  |
| ۳۱۴,۹۳۱,۵۰۷                     | ۳۸۲,۱۹۱,۷۸۰                     |                                        |
| ۱۴۰,۲۱۶,۱۱۰,۹۳۴                 | ۲۰۵,۴۰۴,۱۱۱,۳۵۱                 |                                        |

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                                        |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | هزینه نرم افزار                                        |
| ۳,۰۲۳,۴۴۶,۱۶۲                   | ۴,۶۵۲,۸۶۷,۴۸۵                   | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا              |
| ۳۸۱,۵۵۹,۲۳۰                     | ۴۲۰,۲۰۸,۰۰۰                     | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                           |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | برگزاری مجامع                                          |
| ۴۸,۳۳۵,۸۶۴                      | ۷۲,۲۴۰,۰۲۰                      | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                      | هزینه کارمزد بانکی                                     |
| ۵,۴۸۶,۰۸۳                       | ۲,۶۱۲,۲۷۰                       |                                                        |
| ۳,۵۹۸,۸۲۷,۳۳۹                   | ۵,۲۸۷,۹۲۷,۷۷۵                   |                                                        |

۲۳- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                            |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| ۴۷۳,۵۸۲,۲۶۹,۰۰۰                 | ۱,۵۵۴,۹۴۷,۶۰۷,۸۸۰               | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| (۳۴۳,۹۳۳,۲۰۰,۰۰۰)               | (۳۴۴,۹۶۶,۹۸۳,۵۴۰)               |                                            |
| ۱۲۹,۶۴۹,۰۶۹,۰۰۰                 | ۱,۲۰۹,۹۸۰,۶۲۴,۳۴۰               |                                            |

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هر گونه تعهد و بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                  |            | نوع وابستگی                      | نام                                        | اشخاص وابسته              |
|------------|---------------------------|-----------------------------|------------|----------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|
| درصد تنگی  | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تنگی  |                                  |                                            |                           |
| ۲۰.۱       | مستاز                     | ۵۵۰,۰۰۰                     | ۱.۶۸       | مدیر صندوق و موسس                | تامین سرمایه بانک ملت                      | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱.۶۴       | عادی                      | ۴۴۹,۳۴۸                     | ۱.۳۷       | موسس                             | کارگزاری بانک ملت                          | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱.۶۵       | مستاز                     | ۴۵۰,۰۰۰                     | ۱.۳۷       | مدیریت مشترک                     | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۵۷.۲۱      | عادی                      | ۱۵,۶۲۹,۳۴۹                  | ۵۹.۵۵      | مدیریت مشترک                     | صندوق سرمایه گذاری افق ملت                 | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱۷.۰۵      | عادی                      | ۴,۶۵۷,۴۹۹                   | ۱۴.۳۲      | عقبو هیئت مدیره مشترک مدیر صندوق | شرکت بیمه ما                               | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۵.۸۶       | عادی                      | ۱,۶۰۰,۰۰۰                   | ۴.۸۹       | مدیر سرمایه گذاری                | کلرن چین خواه                              | اشخاص وابسته به مدیر      |
| ۰.۰۱       | عادی                      | ۱۵۰۰                        | ۰.۰۲       | مدیر سرمایه گذاری                | بهره کافه                                  | اشخاص وابسته به مدیر      |
| ۰.۰۰       | عادی                      | ۰                           | ۰.۰۲       | مدیر سرمایه گذاری                | ساره محبلی                                 | اشخاص وابسته به مدیر      |
| ۰.۰۰       | عادی                      | ۰                           | ۰.۰۲       | مدیر سرمایه گذاری سابق           | الله ظفری                                  | اشخاص وابسته به مدیر      |
| ۰.۰۲       | عادی                      | ۶,۱۹۵                       | ۰.۰۰       |                                  |                                            |                           |
| ۸۵.۴۵      | ۲۳,۳۴۳,۸۹۱                | ۸۳.۱۳                       | ۲۷,۲۱۸,۶۲۷ |                                  |                                            |                           |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |                 | موضوع معامله      | نوع وابستگی   | طرف معامله                                 |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------|
| ریال             | ماتده طلب (بدی)   | ریال              | ماتده طلب (بدی) |                   |               |                                            |
| ۸,۴۸۴,۳۱۷,۲۳۵    | (۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸)   | ۷,۸۷۲,۳۳۱,۸۷۹,۳۸۹ |                 | خرید و فروش سهام  | کارگزار صندوق | شرکت کارگزاری بانک ملت                     |
| (۶۱,۵۷۸,۶۵۴,۹۵۸) | (۱۱۳,۰۹۰,۳۳۹,۴۷۳) | ۱۳۵,۶۰۹,۴۸۴,۷۶۹   |                 | کاربرد مدیر       | مدیر          | تامین سرمایه بانک ملت                      |
| ۰                | (۵۱۷,۸۰۸,۳۲۰)     | ۵۱۷,۸۰۸,۳۲۰       |                 | کاربرد متولی      | متولی جدید    | موسسه حسابرسی هوشمند آبان                  |
| (۳۱,۴۹۳,۱۵۰)     | ۰                 | ۰                 |                 | کاربرد متولی      | متولی قدیم    | موسسه حسابرسی هوشیار معیز                  |
| (۲۶۶,۸۹۷,۷۸۷)    | ۰                 | ۳۸۲,۱۹۱,۷۸۰       |                 | کاربرد متولی      | متولی قدیم    | موسسه حسابرسی فراز مشاور دلبی پور          |
| (۳۱۶,۰۹۹,۴۵۵)    | (۹۹۰,۹۶۹,۹۱۲)     | ۹۹۰,۹۷۰,۴۵۷       |                 | حق الزحمه حسابرس  | حسابرس        | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران  |
| (۱۳,۳۹۶,۴۸۱,۴۸۵) | (۲۳,۸۵۴,۶۹۰,۹۲۴)  | ۶۷,۹۰۲,۶۵۶,۱۲۵    |                 | کاربرد بازارگردان | بازارگردان    | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت |

۲۷- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی همراه وجود نداشته است.

رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

