

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

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



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقلبه مجمع صندوق سرمایه گذاری افق ملتگزارش حسابرسی صورت های مالیاظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی صندوق سرمایه گذاری افق ملت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان محترم بورس و اوراق بهادار را به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری افق ملت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

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 بااهمیت 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 مناسبت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 مقرراتیسایر 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 صورت مغایرات 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 رویداد‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در صندوق‌های 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 در خصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، صدور و خالص ارزش آماري 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 ۱۹۰۲۰۰۱۹ 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری و بر اساس بررسی‌های انجام شده وفق استاندارد حسابرسی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های 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 رسیدگی‌های 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 آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط از جمله آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی، در چارچوب چک لیست‌های 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

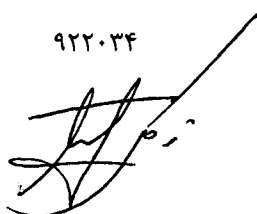
۳ خرداد ماه ۱۴۰۳

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

مریم عالیوندی

۹۲۲۰۳۴



۹۹۲۷۰۲




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



مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

با 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

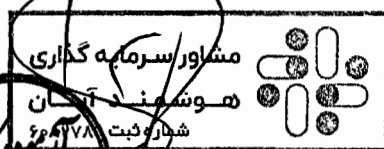
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی سالانه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن شجاع وشوشاد		
	سید نقی شمسى		
	مسعود غلام زاده لداری	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	افشار سرکانیان		
	میثم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق

تأمین سرمایه بانک ملت  
mallat investment bank

شماره ثبت ۳۰۰۷۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰



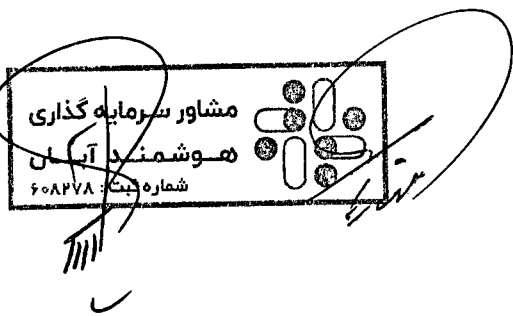
صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

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 کالایی
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
<b>۵,۷۰۸,۶۷۳,۴۱۹,۴۳۴</b>	<b>۷,۹۹۲,۱۹۰,۶۹۶,۷۰۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
.	۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸	۱۲	بدهی‌ها:
۷۵,۵۸۹,۶۲۶,۸۳۵	۱۳۷,۴۵۳,۷۹۸,۵۲۸	۱۳	جاری کارگزاران
۲,۱۲۴,۷۸۵,۱۵۰	۲,۸۷۶,۲۸۴,۵۱۶	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۷۷,۷۱۴,۴۱۱,۹۸۵	۱۴۴,۹۸۵,۹۶۱,۶۷۲		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹</b>	<b>۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸</b>	۱۵	جمع بدهی‌ها
<b>۲۰۶,۱۱۴</b>	<b>۲۳۹,۶۶۸</b>		<b>خالص دارایی‌ها</b>
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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



Handwritten signature and stamp.

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 صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری	واحدهای سرمایه‌گذاری		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۳,۶۷۰,۰۸۵,۵۳۹,۱۴۵	۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹		سود خالص
۲۶,۷۸۲,۵۸۱	۶۹,۰۷۳,۹۶۰,۰۰۰		تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۵۰,۳۰۰,۰۰۰)		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۵۲,۰۴۱,۴۴۳,۲۳۹		
۱,۸۲۵,۸۵۴,۳۹۹,۳۰۴	۱,۲۰۹,۹۸۰,۶۲۴,۳۴۰	۲۳	
۱۲۹,۶۴۹,۰۶۹,۰۰۰	۲۷,۳۱۹,۵۸۱		
۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹	۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸		
	۲۲,۷۴۱,۹۴۷		

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

مشاور سرمایه‌گذاری  
هوشمند آبان  
شماره ثبت: ۶۵۸۴۷۸

تاسمین سرمایه بانک ملت  
mellat investment bank  
سپاسی عام

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = سود خالص ÷ وجوه استفاده شده (ریال) × ۱۰۰  
خالص دارایی پایان سال دوره ÷ {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} × ۱۰۰ = 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۷۲۱۵۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به نام صندوق سرمایه‌گذاری حکمت ایرانیان به ثبت رسیده و طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ و مجوز شماره ۱۲۲/۳۵۶۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق سرمایه‌گذاری آتیه مسکن ملت و در نهایت مطابق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ و مجوز شماره ۱۲۲/۳۲۳۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت تغییر نام یافته و با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۲۳۳ به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ فعالیت خود را آغاز کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس سرمایه‌گذاری نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود و سال مالی صندوق پایان اسفند هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.ofoghmellat.ir](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)



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<sup>۱</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری<sup>۲</sup> مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل<sup>۱</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری<sup>۲</sup> 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<sup>۱</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری<sup>۲</sup> 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

#### ۴-۲-۱- سود سهام:

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



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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام، 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 مصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق تهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- 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 تارنما و خدمات پشتیبانی	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰۰ میلیون ریال سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	طبق قرارداد منعقد شده با شرکت‌های رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است.

باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



**۴-۵ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

**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 ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ 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 درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای 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 چاقوب 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.

درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده
۱۱.۰۹	۶۳۳,۸۸۴,۷۹۹.۶۰	۵۳۲,۴۶۵,۹۶۸.۷۵	۱,۶۰۷,۵۶۴,۹۷۲.۲۹۲	۱,۵۴۳,۵۱۵,۱۵۳.۸۴۹
۲۱.۵۲	۱,۳۳۸,۶۷۵,۳۳۱.۴۷۹	۷۳۰,۱۰۰,۷۴۶,۷۸۲	۱,۴۹۶,۹۱۰,۵۶۶,۵۲۸	۸۹۸,۲۱۶,۹۸۱,۷۰۶
۶.۵۴	۳۷۳,۳۹۸,۳۰۹,۸۸۰	۲۳۲,۹۳۸,۴۳۵.۰۱۸	۱,۰۳۷,۳۸۷,۰۶۴.۶۰۹	۶۵۵,۸۵۴,۶۸۱,۹۹۳
۱۷.۵۸	۱,۰۰۳,۷۵۶,۱۷۳,۴۹۸	۵۳۷,۸۱۳,۷۸۱,۹۹۶	۸۸۸,۳۶۶,۳۱۵,۸۱۵	۵۶۵,۰۶۶,۵۸۶,۳۴۹
۱۱.۱۸	۶۳۸,۱۰۷,۱۷۲,۱۷۸	۶۰۵,۳۵۵,۷۰۸.۰۴۰	۷۷۶,۶۰۶,۹۰۷.۰۲۰	۶۲۹,۷۷۹,۵۳۰,۶۶۵
۶.۵۰	۳۸۸,۰۷۸,۰۲۱.۰۰۷	۳۸۳,۴۰۰,۸۸۰,۸۶۶	۱۹۷,۳۳۳,۱۴۳,۴۱۳	۲۰۶,۶۶۱,۰۸۳,۱,۴۷۸
۴.۹۸	۷۸۴,۰۷۲,۵۶۰,۷۹۸	۱۱۹,۴۷۷,۸۳۹,۷۱۹	۷۸۹,۰۹۰,۵۴۰,۹۵۵	۱,۸۸,۸۸۹,۳۰۰,۸۳۱,۸
۰.۹۴	۵۳,۷۴۴,۱۷۹,۴۱۵	۸۶,۶۵۰,۶۴۰,۳۷۶	۱۶۱,۷۳۵,۹۴۴,۳۵۷	۱۸۰,۸۳۵,۸۴۶,۲۱۱
۱.۱۳	۶۴,۶۱۳,۳۵۰.۰۰۰	۵۹,۷۸۰,۹۷۴,۱۶۷	۱۶۱,۷۰۰.۰۰۰,۸۵,۸۱۷	۱۶۴,۳۳۵,۷۹۸,۹۵۵
۰.۹۸	۵۶,۱۱۹,۳۳۰,۹۲۴	۴۷,۳۴۰,۶۹۷,۰۳۶	۱۳۸,۸۷۷,۶۹۴,۹۴۹	۴۷,۳۴۰,۶۹۷,۰۳۶
۲.۱۰	۱۲۰,۱۵۴,۶۱۷,۳۳۳	۸۵,۵۵۱,۵۵۳,۶۴۴	۱۰۰,۱۷۴,۱۳۵,۱۰۹	۸۵,۵۵۱,۵۵۳,۶۴۴
۰.۶۲	۳۵,۴۱۲,۰۲۱,۲۵۰	۳۹,۴۳۹,۵۳۴,۳۷۳	۱۰۰,۵۶۷,۹۸۴,۹۶۶	۱۰۰,۲۵۷,۰۰۰,۸۳,۴۴۷
۲.۰۴	۱۱۶,۳۳۵,۷۵۳,۷۵۴	۸۶,۵۳۴,۶۴۴,۴۲۵	۹۰,۵۶۱,۹۰۸,۵۰۴	۶۶,۸۸۸,۹۶۱,۴۵۸
۱.۳۱	۷۴,۶۷۰,۳۳۵,۳۱۶	۷۷,۹۵۳,۳۷۹,۹۷۹	۸۳,۶۳۶,۹۴۱,۰۴۶	۷۷,۸۶۶,۶۰۴,۱۸۴
۰.۹۹	۵۶,۵۸۵,۶۵۵,۵۹۰	۱۰۹,۹۱۱,۲۱۰,۱۹۲	۷۹,۴۵۱,۸۶۵,۱۴۹	۱۳۳,۸۴۸,۷۳۸,۱۷۵
۰.۰۰	.	.	۷۴,۱۵۴,۱۳۰.۰۰۰	۴۳,۱۳۹,۱۳۴,۷۹۵
۰.۵۷	۳۳,۷۷۷,۹۸۳,۳۰۰	۴۱,۳۴۷,۴۵۵,۴۴۲	۶۱,۸۹۲,۵۳۵,۱۵۰	۴۱,۳۴۷,۴۵۵,۴۴۲
۱.۱۰	۶۲,۹۶۰,۳۶۸,۸۲۸	۸۱,۱۵۴,۶۶۱,۰۴۶۳	۴۹,۹۹۴,۷۸۴,۱۰۰	۸۱,۱۵۴,۶۶۱,۰۴۶۳
۰.۶۷	۳۸,۰۳۷,۶۷۴,۱۵۰	۵۰,۷۸۴,۸۷۵,۲۱۶	۴۳,۳۰۲,۰۷۲,۴۰۷	۵۰,۷۸۴,۸۶۷,۶۸۵
۰.۰۰	.	.	۱۶,۵۹۴,۳۳۳,۰۸۰	۱۴,۶۷۷,۳۱۴,۹۰۷
۰.۵۲	۲۹,۵۲۸,۰۱۴,۵۰۱	۴۶,۸۵۶,۳۳۶,۳۷۸	۱۳,۴۰۸,۶۴۱,۰۶۶	۳۵,۸۱۴,۴۹۱,۱۷۸
۰.۶۸	۳۹,۰۰۸,۵۱۰.۰۰۰	۳۱,۱۶۱,۳۵۰,۶۵۳	۲,۵۸۶,۶۲۲,۵۱۱	۳,۳۰۹,۰۳۸,۳۸۱
۰.۴۷	۳۷,۰۶۴,۰۷۸,۶۶۹	۵۵,۱۸۶,۰۰۰,۱,۶۶۱	۶,۵۰۱	۵,۹۵۳
۰.۳۳	۱۸,۸۹۹,۳۵۹,۰۲۴	۱۴,۷۹۰,۷۶۹,۳۶۱	.	.
۰.۰۴	۲,۰۰۶,۱۷۹,۲۸۴	۲,۷۰۵,۹۳۷,۵۰۰	.	.
۰.۵۵	۳۱,۵۱۶,۸۷۸,۱۲۰	۳,۰۳۱,۹۰۰,۰,۶۶۴	.	.
۹۴.۷۴	۵,۴۰۸,۳۵۷,۴۳۴,۸۷۶	۴,۰۷۲,۴۳۹,۳۳۳,۴۴۶	۷,۴۰۷,۷۳۳,۰۳۵,۳۵۳	۵,۸۴۷,۱۹۸,۳۷۶,۸۱۲

منصفت

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 گازرات لسانی  
 بانکها و موسسات اعتباری  
 محصولات شیمیایی  
 فعالیت های کمرکی به بنیادهای مالی واسط  
 سرمایه گذاریها  
 استخراج کانه های فلزی  
 استخراج کانه های فلزی واسط  
 مواد و محصولات دارویی  
 شرکت های چند رشته ای صنعتی  
 حمل و نقل، اتوباداری و ارتباطات  
 خدمات فنی و مهندسی  
 سیمان، آهک و گچ  
 خودرو و ساخت قطعات  
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز زمین اجتماعی  
 انبوه سازی، املاک و مستعلات  
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و سکر  
 لاستیک و پلاستیک  
 اطلاعات و ارتباطات  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 مسجوات  
 رایانه و فعالیت های وابسته به آن  
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم  
 تولید محصولات الکتریکی و الکترونیکی و توری  
 استخراج نفت گاز و خدمات چینی جر اکتشاف  
 سایر واسطه گریهای مالی  
 استخراج ذغال سنگ  
 جمع



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

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۰.۰۰	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰	۰	۰	۲۵۳۵۳۹,۶۷۲,۵۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۲۵۳۵۳۹,۶۷۲,۵۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۲۶۲,۱۳۵,۳۱۳,۳۵۲

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۲.۱۲	ریال	ریال	ریال
۲.۱۲	۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱
۲.۱۲	۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۲.۱۲	۱۲۱,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰

تمام سکه طرح جدید ۲۰۲۱، رفاه جمع

صنعت

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)
۰.۰۱	۵۶۵,۳۴۶,۸۲۲	۰.۰۶	۴,۹۹۸,۹۳۷,۱۳۶
۰.۰۰	۶۸۰,۲۱۴,۰۷	۰.۰۰	۷۰,۲۰۶,۶۸۲۹
۰.۰۰	۲,۱۳۴,۰۰۴	۰.۰۰	۲,۵۶۲,۱۱۹
۰.۸۷	۴۹,۷۵۸,۹۰۴,۱۱۲	۰.۰۰	۰
۰.۷۰	۳۹,۷۹۳,۵۸۲,۰۲۴	۰.۰۰	۰
۰.۰۵	۲,۶۱۸,۱۵۵,۵۰۸	۰.۰۰	۰
۱.۶۳	۹۳,۱۰۶,۵۴۳,۸۷۷	۰.۰۶	۵,۰۷۱,۷۰۷,۰۸۴

سپرده کوتاه مدت ۹۴۴۳۲۷۲۱۳۲، بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰، بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۹۵۲۷۵، بانک ملت

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲/۱۲/۲۰، ملت

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲/۱۱/۱۶، ملت

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲/۰۵/۳۱، ملت

۹- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۰.۸۶	ریال	۰.۰۰	ریال
۰.۸۶	۴۹,۳۴۵,۰۵۰,۹۶۲	۰.۰۰	۰
۰.۲۸	۱۵,۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰
۱.۱۴	۶۵,۳۴۲,۱۵۰,۹۶۲	۰.۰۰	۰

استاد خواجه‌سود چه ۰۴-۳۳۴-۰۱

استاد خواجه‌سود چه ۰۳-۱۵۰۰۰۰۰۰



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	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
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			
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۹۶۴,۲۴۴,۴۶۸	(۲۱۰,۸۱۰,۳۸۲)	۲۵	۵,۱۷۵,۰۵۴,۸۵۰
۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶	.	.	۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶
۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰	.	.	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰
۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰	(۱۴۱,۱۹۴,۰۳۰)	۲۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۹,۰۲۵,۲۷۹	(۸۰,۹۷۲,۳۸۱)	۲۵	۷۱۹,۹۹۷,۶۶۰
۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳	(۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳)		۱۰,۶۸۰,۲۵۸,۴۲۶

سود سهام دریافتنی س. صنایع شیمیایی ایران  
سود سهام دریافتنی دارویی رازک  
سود سهام دریافتنی داده گستر عصر نوین-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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می باشد. مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

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

شرکت کارگزاری بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پرداختی 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت  
حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران  
متولی مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان  
متولی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
متولی موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی 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 نرم‌افزار  
ذخیره تصفیه صندوق  
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس  
واریزی نامشخص

۱۵- خالص دارایی‌ها

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 سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری 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
۳۸۵,۵۴۳,۹۷۷,۵۸۶	۴۶,۸۵۶,۹۸۰,۹۵۶	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های 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

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

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۸,۸۴۰,۴۵۷,۱۱۶	(۳۷۱,۷۸۹,۴۳۸)	(۷,۰۶۳۸,۹۳۶)	(۴۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۳۵۷,۸۸۵,۴۹۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۲۴,۱۰۵,۸۷۲,۶۷۰	(۲۵۷,۳۸۱,۱۵۴)	(۴۸,۹۰۱,۷۳۹)	(۲۷,۰۶۴,۰۷۵,۷۹۷)	۵۱,۴۷۶,۳۳۱,۳۶۰	۹,۳۷۱,۰۳۵
-	۲۲,۹۰۶,۷۸۵,۴۷۰	(۳۲۱,۰۰۸۴,۴۷۲)	(۶۱,۰۰۴,۸۰۶)	(۴۰,۹۷۸,۰۲۰,۶۵۰)	۶۴,۲۱۶,۸۹۵,۳۹۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۹۳۵,۹۳۹,۴۹۶	(۱۸۰,۵۴۱,۳۳۷)	(۳۴,۳۰۲,۳۶۱)	(۲۳,۹۵۷,۴۸۳,۶۵۶)	۳۶,۱۰۸,۲۶۶,۸۵۰	۱,۴۲۹,۰۰۰
-	۱۱,۳۱۲,۴۱۱,۵۷۴	(۱۰۰,۴۳۴,۶۹۰)	(۱۹,۰۰۸,۵۳۴)	(۸,۶۵۳,۰۲۱,۴۰۲)	۲۰,۰۸۴,۹۳۸,۳۰۰	۲,۱۶۶,۶۶۰
-	۱۰,۰۹۵,۳۸۴,۷۴۴	(۳۲۸,۹۰۴,۰۴۷)	(۴۳,۴۹۱,۱۴۹)	(۳۵,۴۱۳,۰۳۱,۲۵۰)	۴۵,۷۸۰,۸۱۱,۱۹۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱۰,۰۸۷,۳۰۷,۲۳۳	(۱۵۷,۱۳۳,۶۹۵)	(۲۹,۸۵۵,۱۳۲)	(۲۱,۱۵۲,۴۴۳,۷۰۰)	۳۱,۴۳۶,۷۳۹,۷۵۰	۵,۰۵۵,۶۰۸
-	۹,۰۲۵,۹۷۱,۷۳۴	(۱۷۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۱۳,۸۲۷)	(۲۴,۸۹۱,۰۱۴,۴۳۹)	۳۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۷۹۹,۷۸۳,۳۷۵	(۱۷۹,۱۹۱,۳۱۷)	(۳۴,۰۴۵,۵۰۹)	(۳۷,۸۱۵,۳۴۲,۳۹۸)	۳۵,۸۳۸,۲۶۲,۴۹۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۱۳۱,۴۵۵,۴۸۷	(۱۶۹,۶۷۴,۹۹۴)	(۳۲,۳۳۷,۱۴۹)	(۲۶,۶۰۱,۶۳۲,۳۷۰)	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۴۸,۱۵۲,۰۹۱	(۳۹۰,۸۶۵,۰۱۵)	(۷۳,۳۶۴,۱۱۹)	(۷۱,۱۷۸,۳۹۳,۰۱۰)	۷۸,۱۷۳,۰۰۰,۲,۲۵۰	۲,۵۸۰,۰۰۰
-	۶,۱۳۶,۴۰۵,۵۳۹	(۶۹,۷۵۷,۱۶۰)	(۱۳,۲۵۳,۴۵۱)	(۷,۷۳۳,۰۱۴,۳۰۰)	۱۳,۹۵۱,۴۳۰,۴۵۰	۶,۲۵۰,۰۰۰
-	۶,۰۰۵,۳۲۰,۹۶۵	(۱۵۸,۲۵۹,۳۵۸)	(۳۰,۰۶۹,۰۴۲)	(۲۵,۴۵۸,۳۰۲,۸۳۵)	۳۱,۶۵۱,۸۵۲,۱۰۰	۶,۴۲۶,۷۷۲
-	۱,۱۷۳,۷۰۵,۳۳۶	(۱۷۶,۶۶۲,۳۷۹)	(۳۳,۵۶۵,۱۹۵)	(۲۹,۲۵۴,۸۹۱,۵۰۰)	۳۵,۳۳۲,۴۷۴,۴۶۰	۹۰۰,۰۰۰
-	۵,۶۲۷,۹۵۰,۰۳۱	(۲۵۵,۷۶۳,۷۸۳)	(۴۸,۵۹۴,۶۶۸)	(۴۵,۲۳۰,۴۴۷,۴۹۸)	۵۱,۱۵۲,۷۵۵,۹۸۰	۵۱۶,۱۸۲
-	۴,۸۶۲,۵۷۹,۰۲۴	(۷۳,۵۱۸,۴۴۵)	(۱۲,۹۶۸,۳۸۱)	(۹,۷۵۳,۶۱۸,۶۰۰)	۱۴,۷۰۳,۶۸۴,۳۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۵۴۹,۹۳۸,۷۵۴	(۱۱۷,۹۴۸,۷۸۰)	(۲۳,۴۰۹,۹۴۲)	(۱۸,۸۹۹,۳۵۹,۰۳۴)	۲۳,۵۸۹,۶۵۶,۰۰۰	۲,۵۸۷,۲۶۱
-	۴,۳۰۵,۷۹۹,۵۱۱	(۹۷,۵۵۶,۷۷۶)	(۱۸,۵۳۵,۶۳۱)	(۱۵,۰۸۹,۴۶۳,۰۲۲)	۱۹,۵۱۱,۳۵۴,۹۴۰	۱,۳۸۵,۳۳۳
-	۳,۸۸۳,۸۳۱,۳۱۴	(۱۷۸,۰۶۲,۹۷۱)	(۳۳,۸۳۱,۴۴۵)	(۳۱,۵۱۶,۸۷۸,۱۳۰)	۳۵,۶۱۲,۵۹۳,۸۵۰	۱,۰۹۳,۱۹۴
-	۱,۸۹۶,۰۶۳,۸۹۷	(۱۹,۶۲۸,۰۰۲)	(۳,۷۲۹,۳۷۷)	(۲,۰۰۶,۱۷۹,۲۸۴)	۳,۹۲۵,۶۰۰,۰۴۰	۴۳۷,۵۰۰
-	۱,۷۰۵,۱۰۱,۱۶۸	(۱۵۴,۳۳۵,۱۷۱)	(۲۹,۳۳۱,۳۶۱)	(۲۸,۹۷۶,۲۸۶,۶۰۰)	۳۰,۸۶۵,۰۳۴,۳۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۷۶,۹۸۵,۲۸۳	۱,۳۴۷,۷۷۸,۸۷۵	(۳۱,۹۲۶,۳۳۹)	(۵,۰۹۹,۴۷۶,۴۹۶)	۶,۳۸۵,۳۴۷,۵۵۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۶۶۸,۰۶۴,۹۹۷	(۳۹,۳۵۸,۵۷۸)	(۵,۵۵۸,۸۴۶)	(۵,۱۴۸,۶۳۴,۳۱۹)	۵,۸۵۱,۵۱۵,۶۴۰	۷۹۱,۳۷۹
-	۳,۰۶۷۱,۳۳۶,۹۳۳	۱۹۶,۵۶۶,۹۱۸,۳۶۶	(۳,۸۹۰,۲۵۶,۱۷۲)	(۷۳۹,۱۳۸,۳۴۰)	(۵۷۶,۸۵۴,۹۱۰,۱۷۰)	۷۷۸,۰۵۱,۳۳۲,۹۴۸

گروه توسعه مالی مهرآیندگان  
 صنایع مادران  
 سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوی  
 بهار زر عالیس چناران  
 ملی شیمی کتاورز  
 سرمایه‌گذاری سیمان تلمین  
 تولیدمغزخودرو  
 تلمین سرمایه بانک ملت  
 سرمایه‌گذاری الماس حکمت ایرانیان  
 توسعه صنایع و معادن کوثر  
 سرمایه‌گذاری آرس صبا  
 کشاورزی و دامپروری هجر اصفهان  
 سرمایه‌گذاری پارس آریان  
 مین انرژی خلیج فارس  
 پتروشیمی غدیر  
 نیروگاه زاگرس کوثر  
 حفاری شمال  
 به پرداخت ملت  
 زغال سنگ پرونده طیس  
 واسپاری ملت  
 توسعه فن افزار توسن  
 مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان  
 مولد نیروگاهی تجارت فارس  
 جمع 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 ۱-۱۴

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۶۷۱,۳۲۶,۹۲۲	۱۹۶,۵۶۶,۹۲۸,۲۶۶	(۳,۸۹۰,۳۵۶,۱۷۲)	(۲۳۹,۱۳۸,۲۴۰)	(۵۷۶,۸۵۴,۹۱۰,۱۷۰)	۷۷۸,۰۵۱,۳۳۲,۹۴۸	۷,۵۰۰,۰۰۰
.	۲۶۸,۱۹۶,۲۵۰	.	.	(۴۴,۸۰۶,۸۰۳,۷۵۰)	۴۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۸۷
.	۱۲۳,۵۸۰,۰۰۰,۳۴	(۱,۰۵۷,۶۶۰)	(۲۰,۰۹۴۶)	(۸۶,۶۹۳,۵۰۰)	۲۱۱,۵۳۲,۱۴۰	۹۴۰,۳۲۶
۱۷,۰۴۲,۰۴۴,۵۴۴	۷۱,۶۶۱,۳۱۳	(۳۷,۵۳۹,۵۵۶)	(۷,۱۳۲,۴۶۳)	(۷,۳۹۱,۵۷۸,۱۰۹)	۷,۵۰۷,۹۱۱,۴۴۰	۲۲,۳۲۲
۳,۷۶۲,۳۴۰,۷۵۵	۲۷,۲۴۸,۳۸۸	(۱,۰۳۹,۹۹۰)	(۱۹۷,۵۹۳)	(۱۷۹,۵۱۱,۹۴۹)	۲۰,۷,۹۹۷,۹۳۰	۲۲,۹۵۳
۶۶۹,۹۸۹,۷۱۳	۱۱,۲۶۱,۳۴۴	(۳,۱۱۶,۶۷۵)	(۴۰۲,۱۳۷)	(۴۰۹,۵۵۴,۹۱۴)	۴۲۳,۳۳۵,۰۶۰	۱۷۳,۳۸۷
.	۵۱۵,۸۲۷	.	.	(۸۶,۱۷۷,۶۷۳)	۸۶,۶۹۳,۵۰۰	.
۶,۳۲۱,۹۳۸,۵۱۶	.	.	.	.	.	.
۶۲۵,۰۵۷,۳۱۲	.	.	.	.	.	.
۲۱۲,۲۶۰,۰۳۶	.	.	.	.	.	.
۹۱۸,۵۰۲,۲۵۲	.	.	.	.	.	.
۱,۳۸۸,۰۷۳,۹۳۰	.	.	.	.	.	.
۷,۱۵۳,۴۴۹,۸۷۰	.	.	.	.	.	.
۶,۵۴۰,۸۶۸,۸۱۵	.	.	.	.	.	.
۲,۵۳۱,۸۷۹,۴۱۶	.	.	.	.	.	.
۱۱۴,۳۰۳,۸۷۳	.	.	.	.	.	.
۴,۴۷۸,۰۳۸,۸۲۵	.	.	.	.	.	.
(۷۶۷,۷۹۸,۵۵۷)	.	.	.	.	.	.
۳,۶۴۳,۱۲۵,۷۵۳	.	.	.	.	.	.
(۲,۹۱۸)	.	.	.	.	.	.
۶,۴۳۰,۲۵۵,۴۹۷	.	.	.	.	.	.
۵۷,۸۰۲,۳۹۴,۵۷۳	.	.	.	.	.	.
۲,۸۸۸,۹۰۲,۵۶۳	.	.	.	.	.	.
۷,۷۳۲,۶۴۱,۶۸۳	.	.	.	.	.	.
۴۳,۷۱۲,۳۱۱,۱۸۶	.	.	.	.	.	.
۲۰۳,۶۶۳,۷۹۴,۵۳۷	۱۹۷,۰۶۹,۳۹۱,۵۲۲	(۲,۹۳۲,۰۱۰,۰۵۳)	(۷۲۷,۰۷۱,۳۶۸)	(۶۲۹,۸۱۵,۲۳۰,۰۶۵)	۸۳۱,۵۶۳,۷۰۳,۰۰۸	.

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

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تانیه

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

سرمایه گذاری آینه دماوند

سرمایه گذاری شفا دارو

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تانیه

سیمخ

ذغال سنگ تکین طبس

تولید و صادرات ریشمک

آسان برداخت پرشین

کود شیمیایی اوره اردگان

پتروشیمی سازند

پلیمر آریا ساسول

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس

دارویی رازک

گروه مینا (سهامی عام)

توسعه معادن پوقلوات

آریان کیمیا تک

پالک ملت

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

بیمه دانا

کالسیمین

کاشی الوند

سیمان فارس نو

جمع 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ادامه یادداشت ۱-۱۶ -

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۳,۶۶۳,۷۹۴,۵۳۷	۱۹۷,۰۶۹,۳۹۱,۵۳۲	(۳,۹۳۳,۰۱۰,۰۵۳)	(۷۴۷,۰۷۱,۳۶۸)	(۶۲۹,۸۱۵,۳۳۰,۰۶۵)	۸۳۱,۵۶۳,۷۰۳,۰۰۸	
(۱۰۰,۰۹۹)						
۱۶,۸۳۹,۳۳۰,۹۱۲						
(۷۷۹,۳۱۸,۸۱۵)						
۲,۶۶۹,۸۱۴,۰۲۴						
۱,۰۵۱,۵۸۱,۵۰۹						
۱,۳۵۲,۷۹۵,۶۳۱						
۲۷۰,۳۸۱,۶۰۸						
۲,۳۵۷,۷۳۸,۶۶۲						
۵,۸۳۸,۹۷۵,۰۶۳						
	(۳,۴۳۸)			(۳,۴۳۹)		۱
	(۵,۷۱۶)			(۵,۷۱۷)		۱
۲۲۸,۶۳۱,۵۴۹	(۵,۹۶۳)			(۵,۹۶۴)		۱
	(۷,۴۰۶)			(۷,۴۰۷)		۱
۲۷۴,۳۵۲,۳۵۰	(۸,۱۹۰)			(۸,۱۹۱)		۱
۵۵۳,۰۱۵۲,۳۳۲	(۶,۷۰۷,۳۶۵,۵۴۴)	(۱۱۱,۸۲۳,۶۵۷)	(۳۱,۳۴۶,۰۲۶)	(۷۸,۹۳۸,۹۲۶,۲۱۱)	۲۲,۳۶۴,۷۳۰,۳۵۰	۱,۱۹۵,۸۹۸
۷۳۹,۵۲۳,۶۳۱	(۷,۹۳۷,۷۳۷,۹۷۳)	(۱۷۵,۶۶۸,۷۳۱)	(۳۳,۳۷۶,۳۰۷)	(۳۲,۸۵۲,۳۳۷,۴۷۵)	۳۵,۱۳۳,۷۴۴,۵۳۱	۶,۹۰۰,۷۲۴
	(۱۱,۶۵۸,۵۹۸,۳۸۹)	(۳,۵۸۱۴,۱۷۵)	(۳۹,۱۰۳,۸۸۱)	(۵۲,۵۷۶,۵۱۵,۰۷۳)	۴۱,۱۶۲,۸۳۴,۸۴۰	۸۹۳,۱۳۱
	(۱۳,۶۱۹,۷۲۲,۵۷۱)	(۴۸۷,۰۹۵,۶۴۰)	(۹۲,۵۴۷,۸۹۱)	(۱۱۰,۴۵۹,۳۰۶,۷۸۰)	۹۷,۴۱۹,۱۳۷,۷۴۰	۲,۱۶۳,۹۸۰
۸۷۵,۶۱۹,۴۰۷	(۳۶,۹۳۷,۲۶۳,۷۴۴)	(۳۵۶,۷۵۶,۱۳۷)	(۶۷,۷۸۳,۰۳۴)	(۹۷,۸۶۳,۹۵۰,۴۳۳)	۷۱,۳۵۱,۳۳۵,۸۴۰	۳,۰۱۰,۶۹۵
	(۸۸,۴۱۴,۴۳۰,۰۸۰)			(۱۳۷,۷۵۵,۳۰۶,۰۰۰)	۳۹,۳۴۰,۸۸۵,۹۳۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۹۱۳,۳۱۲,۳۸۱	۴۱,۸۰۴,۳۵۲,۶۱۹	(۵,۲۶۹,۱۶۸,۳۷۳)	(۱۰,۰۰۱,۱۲۸,۵۰۷)	(۱,۰۰۹,۰۳۶۱,۶۰۲,۷۳۵)	۱,۱۳۸,۳۳۶,۲۵۲,۳۳۴	جمع کل

جمع نقل از صفحه قبل

توسعه خدمات در باقی وبندری سینا

داده گستر عمرونوبن - های وب

مدیریت صنعت شویبند ت.ص. بهشهر

سیمان ارومیه

آلمینوم ایران

ملی کنت و صنعت و دامبروری پارس

گروه صنعتی سپاهان

ماشین سازی اراک

پخش رازی

بیمه ما

سرمایه گذاری پارس توتنه

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 پارسینا



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

تاداشت 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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
.	.	.	.	.	۲,۲۶۶,۶۳۱,۱۲۵	۲,۲۶۶,۶۳۱,۱۲۵
.	.	.	.	.	۲۸۹,۸۷۵,۰۰۰	۲۸۹,۸۷۵,۰۰۰
.	.	.	.	.	۲۵۳,۲۰۰,۶۴۸	۲۵۳,۲۰۰,۶۴۸
.	.	.	.	.	۱,۳۰۲,۱۸۵,۰۸۲	۱,۳۰۲,۱۸۵,۰۸۲
.	.	.	.	.	۱۵,۵۹۳,۳۴۳,۷۵۰	۱۵,۵۹۳,۳۴۳,۷۵۰
.	.	.	.	.	۱۹,۷۰۵,۲۳۵,۶۰۵	۱۹,۷۰۵,۲۳۵,۶۰۵

تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ ملت

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱ رفاه

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت

زعفران ۰۱۰ رنگین سحرخیز(ب)

تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ رفاه

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

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	(۹۶,۸۶۷,۸۷۶,۱۹۵)	۹۶,۸۶۷,۸۷۶,۱۹۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	(۳,۶۲۰,۳۱۹,۲۵۲)	۳,۶۲۰,۳۱۹,۲۵۲	۱,۶۱۲,۳۳۳
.	.	.	.	(۱۵۱,۵۰۰,۴۳۵,۲۰۰)	۱۵۱,۵۰۰,۴۳۵,۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۷۰,۷۸۶۲,۵۶۶)	.	.	.	(۱,۶۲۱,۷۰۱,۰۰۳)	۱,۶۲۱,۷۰۱,۰۰۳	۱,۰۱۴,۱۹۷
۴۳,۰۴۰,۲۱۹,۴۷۷	.	.	.	.	.	.
۹۵,۹۴۳,۹۴۰	.	.	.	.	.	.
۱,۶۴۱,۳۱۶,۲۰۷	.	.	.	.	.	.
۴,۸۷۶,۱۲۰,۸۶۵	.	.	.	.	.	.
(۳۶۸,۳۷۰,۳۴۷)	.	.	.	.	.	.
۲,۹۷۱,۸۳۵,۷۳۱	.	.	.	.	.	.
۵,۱۲۰,۱۵۴,۱۱۴	.	.	.	.	.	.
۴,۵۷۲,۰۷۸,۳۷۹	.	.	.	.	.	.
(۲۸۲,۱۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
.	(۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰)	.	.	(۳۹,۱۲۹,۶۴۱,۲۰۰)	۲۷,۲۷۹,۴۴۴,۴۹۰	۴,۹۵۰,۰۰۰
۵۴,۹۵۸,۳۲۴,۷۰۰	(۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰)	.	.	(۲۸۲,۷۳۹,۹۷۲,۸۵۰)	۲۸۰,۸۸۹,۷۷۴,۱۴۰	

حق تقدم صنا فولاد خلیج فارس  
 حق تقدم گروه مالی صبا تامین  
 حق تقدم گسترش سوخت سبز آگرس (س عام)  
 حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر  
 حق تقدم تامین سرمایه بانک ملت  
 حق تقدم پروتیمی جم  
 حق تقدم ولسپاری ملت  
 حق تقدم فلک سازان سپهان  
 حق تقدم سرمایه گذاری پارس آریان  
 حق تقدم دفاتل سنگ تکین طیس  
 حق تقدم دارویی رازی  
 حق تقدم زغال سنگ پروده طیس  
 حق تقدم کانی و سرامیک حافظ  
 حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرلین

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲,۹۰۳,۶۷۷,۶۱۷	(۹,۳۷۵,۴۲۱)	(۴۹,۳۶۵,۰۵۰,۹۶۲)	۵۲,۲۷۸,۲۰۴,۰۰۰	۸۴,۴۰۰
.	۸۶۵,۳۴۳,۱۳۰	(۳۰,۵۶۸,۷۰۰)	(۱۵,۵۹۹,۷۱۰,۰۰۰)	۱۶,۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۲۷۸,۸۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۲۷۸,۸۷۵,۰۰۰)	۳,۷۷۹,۰۲۰,۷۴۷	(۱۲,۵۳۲,۳۹۱)	(۶۵,۳۶۲,۱۵۰,۹۶۲)	۶۹,۱۴۳,۷۰۴,۰۰۰	

استاد خزانه-م-بودجه-۱-۰۴-۲۳۶-۰  
 استاد خزانه-م-اودجه-۰-۰۳۱۱۵-۰۰  
 مشارکت شهرداری شیراز-۳-۱۸مه/۷۸  
 جمع



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

۱۶-۵ سود (زیان) فروش گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود سپرده	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال			
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
۴۲,۳۷۲,۰۱۱	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
(۲,۵۸۳,۶۵۲)	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
۲,۱۲۳,۸۰۴,۳۰۰			

گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۵۳۱  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۸۲۲  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۹۱۳  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۶۳۰  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۰۲  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۴۰۹  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۷۰۸  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۱۸  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳-۰۲۰۵  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۱۶  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۲۲  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۲۸  
 گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۰۱۶



۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۸۰,۳۵۶,۴۳۳,۳۳۹	۵۱۵,۰۳۷,۳۹۱,۴۳۳	۱۷-۱
۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۳۱,۴۴۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۷-۲
۱,۸۵۰,۱۹۱,۲۰۰	۱۴,۶۶۳,۳۸۸,۷۱۵	۱۷-۳
۴,۰۶۳,۶۳۰,۶۴۰	.	۱۷-۳
۱,۳۴۴,۹۳۸,۵۹۵,۴۷۹	۵۶۱,۱۳۱,۲۹۰,۱۴۷	

۱۷-۱- سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس  
 سود ناشی از نگهداری سپرده کلان‌بسی 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 مشارکت بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری اوراق بهادار	نگهداری اوراق بهادار					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۱,۴۹۰,۷۵۶,۵۹۷	۱۹۵,۱۹۷,۳۶۱,۸۸۴	(۴,۸۷۸,۳۶۳,۸۳۷)	(۹۲۶,۸۸۹,۱۳۹)	(۷۷۴,۶۷۰,۳۵۲,۵۷۲)	۹۷۵,۶۷۲,۷۶۷,۴۳۳	۴۰,۶,۶۹۹,۷۷۸
۱۱۶,۴۸۸,۸۳۸,۹۵۳	۱۱۵,۲۵۷,۳۶۸,۳۳۳	(۳,۹۰۶,۳۷۶,۸۸۳)	(۷۴۳,۱۹۲,۶۰۸)	(۶۶۱,۳۴۹,۵۳۸,۷۹۶)	۷۸۱,۲۵۵,۳۷۶,۵۱۰	۳۴۳,۳۵۵,۵۵۵
۱۶,۳۷۵,۱۳۸,۴۰۱	۸۲,۷۰۸,۳۶۴,۰۲۵	(۶,۹۸۳,۹۲۳,۳۳۰)	(۱,۳۳,۶۷۵,۷۳۱)	(۵۶,۱۱۹,۳۳۰,۹۳۶)	۱۳۹,۶۵۸,۶۶۴,۰۰۰	۳,۹۴۵,۱۶۰
۳۲,۰۷,۴۵۱,۷۰۰	۸۱,۶۵۴,۸۷۹,۸۴۳	(۶,۰۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۶۳۴,۰۰۰)	(۳,۹,۳۴۰,۸۸۶,۱۵۸)	۱۳۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
۷۹,۶۴۹,۹۲۰,۶۲۴	۵۸,۳۷۸,۳۱۸,۵۵۶	(۳,۴۵۷,۶۱۱,۴۶۹)	(۴۶۶,۹۴۶,۱۷۹)	(۴۳,۰۲۱,۹۴۱۷,۶۸۱)	۴۹۱,۵۳۳,۳۹۳,۸۸۵	۹۷,۶۳۱,۱۱۱
۷۱,۷۶۲,۶۴۸,۵۳۰	۴۳,۳۸۷,۱۷۵,۵۰۶	(۴,۴۱۴,۳۹۱,۵۴۳)	(۸۳۸,۷۳۴,۳۹۳)	(۸۳۴,۳۳۸,۰۰۶,۸۷۹)	۸۸۲,۸۷۸,۳۰۸,۳۳۰	۱۵۴,۰۷۹,۹۸۴
۷۴,۸۸۳,۴۴۰,۳۳۱	۴۰,۵۴۱,۶۸۴,۱۹۱	(۱,۳۰۱,۷۳۷,۰۱۰)	(۳۴۷,۳۳۰,۰۳۳)	(۳۱۸,۱۵۶,۶۵۰,۷۶۷)	۲۶۰,۳۴۷,۴۰۲,۰۰۰	۳۸,۰۰۶,۹۲۰
.	۳۱,۱۶,۹۵۵,۲۰۵	(۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۸۷,۰۰۰)	(۴۳,۱۳۹,۱۳۴,۷۹۵)	۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۵۰۴,۴۰۵,۷۳۳	۲۹,۱۴۴,۵۵۱,۹۵۰	(۳۱۱,۳۱۵,۰۰۰)	(۵۹,۱۴۹,۸۵۰)	(۳۳,۷۴۷,۹۸۳,۲۰۰)	۶۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۳۴,۵۱۳,۵۵۲,۴۱۳	۱۶,۴۳۷,۳۳۴,۳۰۰	(۶۳۷,۷۳۱,۶۲۵)	(۱۲۱,۱۶۹,۰۰۹)	(۱۱۰,۳۵۰,۹۹,۹۸۴)	۱۲۷,۵۴۶,۳۳۴,۹۱۸	۲۶,۰۴۰,۴۹۱
۱۷۸,۰۴۳,۴۴۳,۶۴۶	۹,۵۸۶,۱۴,۰۵۸	(۱,۳۷۶,۸۸۰,۳۳۷)	(۲۶۱,۶۰۷,۳۶۲)	(۲۶۴,۱۵۱,۴۳۶,۹۵۳)	۲۷۵,۳۷۶,۰۶۵,۴۰۰	۱۰,۷۱۵,۰۲۲
۶۸۰,۱۱۹,۵۹۶,۹۱۶	۷۰۳,۳۱۰,۰۶۴,۵۴۰	(۳۰,۹۶۴,۳۰۱,۰۱۳)	(۳,۹۸۳,۱۹۸,۱۹۳)	(۳,۴۶۴,۶۸۲,۷۳۸,۷۰۹)	۴,۱۹۲,۸۴۰,۳۰۲,۴۵۵	

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 خمیرمایه رضوی  
 گروه صنعتی بارز  
 مس شهیدباهر  
 شرکت آهن و فولاد ارفع  
 جمیع نقل به صفحه بعد



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

- ادامه یادداشت ۱-۱۷ -

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته تجهیزی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تجهیزی اوراق بهادار	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۶۸۰.۱۱۹.۵۹۶.۹۱۶	۷۰۳.۲۱۰.۰۶۴.۵۴۰	(۲۰.۹۶۴.۲۰۱.۱۲۳)	(۳.۹۸۲.۱۹۸.۱۹۲)	(۳.۴۶۴.۶۸۲.۷۳۸.۷۰۹)	۴۱.۹۲۲.۸۴۰.۲۰۲.۴۵۵		
۴.۴۸۵.۸۶۱.۴۳۰	۹.۵۷۵.۱۶۲.۱۹۳	(۱۶۶.۱۱۱.۰۹۷)	(۳۱.۵۶۱.۱۰۸)	(۲۳.۴۴۹.۳۸۵.۰۳۳)	۳۳.۲۲۲.۲۱۹.۴۳۰	۳.۷۷۶.۳۵۳	جمع نقل از صفحه قبل
۱۲.۶۲۴.۹۶۷.۹۵۶	۹.۰۵۲.۷۸۶.۸۳۳	(۴۲۰.۶۸۷.۷۹۸)	(۷۹.۹۰۳.۶۸۳)	(۷۴.۵۸۴.۱۵۴.۲۱۲)	۸۴.۱۳۷.۵۵۹.۵۷۵	۲۷.۱۸۴.۹۹۵	تولید و صادرات ریسمک بیسمه ما
	۸.۵۷۷.۳۶۹.۱۲۶	(۵۱۹.۸۰۰.۰۰۰)	(۹۸.۷۶۲.۰۰۰)	(۹۴.۷۶۴.۶۸۸.۷۴)	۱۰۳.۹۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۴۰.۰۰۰	دارویی ره آورد تلمین
۳.۲۰۶.۹۰۵.۵۸۰	۸.۰۸۰.۴۳۳.۶۳۱	(۳۰.۸۸۴.۹۶۳)	(۵۸.۶۸۰.۳۵۳)	(۵۳.۳۳۰.۸۳۴.۵۹۳)	۶۱.۷۶۸.۷۹۲.۵۴۰	۸.۲۷۹.۹۹۹	نفت پارس
	۸.۰۴۴.۵۸۹.۸۰۰	(۸۰.۲۵۰.۰۰۰)	(۱۵۳.۴۷۵.۰۰۰)	(۱۵۱.۵۰۰.۴۳۵.۳۰۰)	۱۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	گسترش سوخت سبزگروس (سهایی عام)
۱۱.۵۷۶.۶۸۴.۴۳۳	۵.۱۶۵.۴۰۳.۹۷۵	(۳۱۷.۳۰۸.۳۴۷)	(۴۱.۲۸۸.۵۸۶)	(۳۸.۰۳۷.۶۶۸.۴۳۳)	۴۳.۴۶۱.۶۶۹.۳۴۰	۹.۴۳۷.۶۹۴	سرمایه گذاری پارس توشه
۷.۱۰۶.۴۲۷.۱۰۰	۵.۰۴۷.۴۳۳.۶۱۴	(۲۵۹.۱۹۳.۱۷۳)	(۴۹.۳۴۶.۷۰۳)	(۴۶.۴۸۲.۷۷۲.۰۵۰)	۵۱.۸۳۸.۶۳۴.۵۴۰	۱۱.۰۱۰.۷۵۵	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۱.۳۹۱.۴۸۶.۸۸۲	۴.۹۴۶.۸۸۱.۱۷۸	(۵۱.۶۶۶.۴۹۹)	(۹.۸۱۶.۶۵۵)	(۵۳.۳۴۹.۹۷۵.۳۳۸)	۱۰.۳۳۳.۳۹۹.۷۵۰	۱.۳۳۳.۳۳۹	ملی شیمی کک‌اوز
۱۵.۹۹۹.۴۳۸.۵۲۷	۴.۸۷۵.۴۰۴.۱۴۹	(۳۱۵.۴۹۵.۰۰۰)	(۴۰.۹۴۴.۵۰۰)	(۳۷.۹۶۷.۱۵۴.۸۰۱)	۴۳.۰۹۹.۰۰۰.۰۰۰	۴.۷۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۵.۳۸۵.۵۵۶.۱۸۰	۴.۱۵۶.۰۵۲.۴۴۳	(۳۰.۵۷۵۸.۰۷۷)	(۳۹.۰۹۴.۰۳۵)	(۳۶.۷۵۰.۷۱۰.۹۲۵)	۴۱.۱۵۱.۶۱۵.۴۸۰	۴.۶۹۷.۶۷۳	گروه صنعتی سپاهان
۷.۳۶۱.۵۱۶.۱۴۸	۳.۸۱۶.۰۶۷.۸۰۰	(۱۴۷.۷۱۹.۴۳۷)	(۳۸.۰۶۶.۶۹۱)	(۳۵.۵۵۲.۰۳۱.۵۱۲)	۲۹.۵۴۳.۸۸۵.۴۳۰	۵.۱۹۲.۳۴۷	آلومینیوم ایران
۲۱.۳۴۲.۷۶۰.۴۱۲	۳.۵۶۶.۹۴۹.۳۰۲	(۶۰.۳۰۴۹۴.۱۷۵)	(۱۱۴.۶۶۳.۸۹۳)	(۱۱۶.۴۱۳.۷۷۲.۵۸۰)	۱۳۰.۶۹۸.۸۳۴.۹۵۰	۱۴۸۰.۹۶۷۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵.۸۰۹.۵۳۸.۵۳۳	۳.۱۹۴.۵۰۳.۳۸۵	(۱۲۵.۵۵۵.۵۵۶)	(۳۳.۸۵۵.۵۵۶)	(۳۱.۷۶۷.۱۹۴.۸۰۳)	۲۵.۱۱۱.۱۱۱.۳۰۰	۱.۴۹۴.۷۰۹	پتروشیمی تندگو بیان
(۱.۸۱۵.۱۷۸.۵۷۰)	۳.۱۸۳.۰۴۵.۹۵۴	(۱۱۰.۷۵۹.۹۹۳)	(۲۱.۰۴۴.۳۹۹)	(۱۸.۸۳۷.۱۴۸.۹۵۵)	۲۲.۱۵۱.۹۹۸.۴۴۰	۴.۷۳۳.۳۳۳	فلتک سازان سپاهان
	۱.۹۱۶.۹۵۸.۱۷۳	(۸۳.۴۶۸.۰۰۰)	(۱۵.۵۵۸.۹۲۰)	(۱۴.۶۷۷.۳۱۴.۹۰۷)	۱۶.۶۹۳.۶۰۰.۰۰۰	۶۱۶.۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۹.۱۲۳.۵۵۴.۳۰۴	۳.۶۳۰	(۳۳)	(۶)	(۳.۸۷۱)	۶.۵۴۰	۱	صنایع مادیران
(۶۹۹.۷۵۸.۲۱۶)							واسپاری ملت
۷۵۸.۳۰۷.۶۶۸۵							گروه عالی صبا تلمین
۹.۳۶۹.۸۱۱.۰۴۶							مین انرژی خلیج فارس
۱.۵۰۶.۷۶۰.۷۳۳							کوبلیماتور خودرو
۹.۷۲۱.۵۹۴.۷۳۳							پتروشیمی خارک
۴.۰۴۷.۷۱۸.۳۷۳							به پرداخت ملت
۱۲.۳۱۱.۲۸۷.۸۴۹							زغال سنگ پروده طیس
۱۳.۳۴۵.۱۲۱.۳۵۰							سرمایه گذاری سپهان تلمین
۱۹.۳۵۸.۷۷۱.۴۷۳							پتروشیمی جم
۲۱.۰۵۹.۱۲.۵۳۰							حکاری شمال
۸۶۵.۹۴۵.۹۴۴.۱۸۶	۷۸۶.۴۰۹.۰۹۸.۷۲۵	(۲۵.۳۰۲.۵۶۲.۱۵۰)	(۴.۷۸۸.۴۸۶.۸۱۰)	(۴.۳۳۴.۱۱۲.۳۸۱.۹۲۵)	۵.۰۴۰.۵۱۲.۳۲۹.۶۱۰		جمع نقل به صفحه بعد





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

ادامه یادداشت ۱-۱۷ -

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۸۴۵,۹۴۵,۹۴۴,۱۸۶	۷۸۶,۴۰۹,۰۹۸,۷۲۵	(۲۵,۲۰۲,۵۶۲,۱۵۰)	(۴,۷۸۸,۴۸۶,۸۱۰)	(۴,۳۲۴,۱۱۲,۳۸۱,۹۷۵)	۵,۰۴۰,۵۱۲,۴۳۹,۶۱۰	۰
۷۵,۳۳۷,۹۳۶,۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۳۳۰,۷۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۹۸۰,۱۴۵,۴۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۹۶۶,۳۴۵,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۲۴۳,۱۲۷,۰۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴,۳۷۷,۰۸۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۱۲۱,۴۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۰۸۰,۱۱۵,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۹۴,۴۷۸,۸۹۳)	(۱۱۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۹۹,۸۰۰)	(۲۳,۹۳۷,۵۷۸,۰۹۳)	۲۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰
۲۱,۸۴۱,۵۱۵,۴۹۶	(۶۸۴,۸۴۰,۱۱۰)	(۸۸۱,۳۱۷,۱۶۷)	(۵۳,۴۳۱,۳۶۶)	(۵۶,۵۹۵,۶۳۵,۰۵۹)	۵۶,۳۴۳,۴۳۳,۳۷۸	۴۶,۰۶۳,۴۱۸
۰	(۷۲۲,۴۱۵,۸۰۰)	(۱۳,۰۱۰,۵۲۵)	(۳,۴۷۲,۰۰۰)	(۳,۲۰۹,۰۳۸,۳۸۱)	۲۶,۰۲۱,۰۵۰,۳۶	۵۰,۸۶۲۱
۱,۶۰۴,۲۸۳,۵۳۷	(۱۰,۳۹,۹۱۰,۳۹۳)	(۶۷,۴۴۴,۵۰۰)	(۱۳,۸۱۴,۴۵۵)	(۱۴,۴۳۸,۵۵۱,۴۷۸)	۱۳,۴۸۸,۹۰۰,۰۴۰	۱,۹۹۲,۴۵۳
۰	(۱۱,۱۶,۰۵۰,۱۳۳)	(۵۰,۹۸۴,۶۹۱)	(۹۶,۸۷۰,۴۹۱)	(۱۰,۳۲۷,۳۳۳,۱۵۵)	۱۰,۱,۹۶۸,۹۳۸,۳۰۴	۱۳,۸۶۲,۰۰۹
۷,۴۳۹,۱۶۳,۳۰۵	(۱,۱۵۱,۵۴۹,۷۶۵)	(۷۷,۴۸۳,۹۵۹)	(۱,۴۰۷,۰۲۰,۹۵۳)	(۱,۶۵۳,۳۶,۲۵۴,۶۵۴)	۱۵,۴۷۶,۷۹۱,۸۰۰	۹۴۶,۷۵۴
۱,۷۵۱,۹۷۷,۴۷۱	(۱,۳۷۷,۶۳۳,۳۰۹)	(۱,۴۵۸,۹۲۸,۶۴۴)	(۳۷,۷۱۹,۶۴۴)	(۳,۰۳۸,۲۵۸,۶۵۳)	۳۹,۱۷۸,۵۷۳,۸۵۳	۱۵,۰۶۳,۷۹۶
۰	(۳,۰۰۲,۰۹۸,۴۸۱)	(۵۱۰,۸۷۹,۶۵۹)	(۹۷,۰۶۷,۱۳۵)	(۱۰,۳۵۷,۰۰۸,۳۴۷)	۱۰,۲,۱۷۵,۹۳۱,۷۶۰	۹۳۸,۴۳۷
۰	(۲,۳۴۸,۸۵۰,۰۰۶)	(۱۳۰,۱۶۸,۴۹۵)	(۲۴,۷۳۳,۰۱۴)	(۲۸,۱۱۲,۷۶۴,۸۳۱)	۲۶,۰۳۳,۶۹۸,۹۷۱	۸,۴۳۳,۳۳۳
۰	(۲,۳۹۸,۳۳۳,۹۶۱)	(۵۱۳,۸۳۹,۸۰۱)	(۹۷,۶۳۹,۵۶۳)	(۱۰,۴۴۵,۶۱۳,۷۸۸)	۱۰,۲,۷۶۷,۹۶۰,۱۹۰	۵,۸۱۵,۹۵۷
۰	(۲,۷۷۱,۱۰۳,۱۹۵)	(۴۷۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۹۲۷,۰۰۰)	(۹۶,۸۶۷,۸۷۶,۱۹۵)	۹۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۵۴۱,۶۵۷,۵۰۳	(۲,۸۴۳,۷۷۸,۳۴۰)	(۳۱۱,۱۳۶,۰۰۰)	(۵۹,۱۱۵,۸۴۰)	(۶۴,۷۰۰,۷۳۶,۴۰۰)	۶۲,۳۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۰,۰۰۰
(۱,۸۶۰,۰۶۳,۷۴۰)	(۳,۳۷۳,۷۳۰,۵۶۹)	(۵۰,۱۷۴,۸۱۱)	(۹,۵۳۳,۳۱۴)	(۱۳,۳۳۸,۹۸۴,۸۳۴)	۱۰,۰,۳۳۴,۹۶۲,۳۸۰	۸۶۳,۵۹۴
(۳۳۷,۸۹,۹۱۶)	(۳,۵۱۴,۶۰۱,۷۰۰)	(۱۱۷,۶۵۵,۱۶۸)	(۲۴,۳۵۴,۴۸۳)	(۲۸,۸۹۳,۳۷۵,۵۵۰)	۲۵,۵۳۱,۰۰۳,۵۰۰	۵,۳۱۶,۷۵۰
۹۹۴,۸۱۷,۷۷۸,۷۵۱	۷۶۰,۸۷۷,۷۶۵,۰۳۷	(۲۸,۵۳۳,۹۲۹,۷۹۰)	(۵,۴۳۱,۲۵۶,۶۶۱)	(۴,۹۱۱,۷۵۴,۰۰۶,۱۳۳)	۵,۷۰۶,۵۸۵,۹۵۷,۶۲۱	۰

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری ارس صبا

بیمه هوشمند فردا ۷۵٪ تادیه

نیروگاه زاگرس کوثر

سرمایه گذاری پارس آریان

پتروشیمی غدیر

معننی و صنعتی گل گهر

پتروشیمی شیراز

گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویی

سرمایه گذاری مسکن

سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان

موند نیروگاهی تجارت فارس

استان پرداخت پرشین

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری شغالزو

گروه بهمن

سیمان بهمان

گروه مالی صبا تامین

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

صبا فولاد خلیج فارس

ایران خودرو

دارویی رازی

آینه دانه پرتاز

جمع نقل به صفحه بعد



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

ادامه یادداشت ۱- ۱۷ -

سود (زیان) تحقق نیافته تک‌پهارزی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تک‌پهارزی اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹۴۸۱۷۷۷۸۷۵۱	۷۶۰۸۷۷۷۶۵۰۳۷	(۲۸۵۳۳۲۹۲۹۷۹۰)	(۵۴۴۲۱۲۵۶۶۶۱)	(۴۹۱۱۱۷۵۴۰۰۶۱۳۳)	۵۷۰۶۵۸۵۰۹۵۷۶۲۱	۱۵۰۰۰۰۰۰
۲۲۰۳۰۵۶۷۱۴۴	(۳۵۷۸۵۸۰۰۰۰۰)	(۷۱۲۲۵۰۰۰۰۰)	(۱۳۵۵۱۷۵۰۰)	(۱۴۵۳۷۹۸۱۲۵۰۰)	۱۴۲۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۷۷۷۷۴۱۵
۲۴۲۷۱۲۵۶۳۲۱	(۴۱۹۴۷۵۴۱۴۷)	(۲۸۸۸۱۶۲۰۷)	(۵۴۸۷۵۰۹۸)	(۶۱۶۱۴۳۰۴۲۸۲)	۵۷۷۶۳۲۴۱۴۴۰	۹۷۷۸۰۶۹
.	(۴۲۰۸۵۵۷۰۹۰)	(۴۱۲۱۳۳۴۱۵)	(۷۸۴۹۲۰۴۴۹)	(۸۶۳۳۱۶۲۴۱۶۶)	۸۲۶۲۴۶۸۳۰۵۰	۴۷۰۰۰۰۰۰
(۱۳۰۹۴۴۶۱۷۴۳۵)	(۴۵۷۸۵۹۴۳۰۰)	(۱۷۹۵۴۰۰۰۰)	(۳۴۱۱۲۶۰۰)	(۴۰۳۷۲۹۴۱۷۰۰)	۳۵۹۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
۴۸۳۲۳۷۷۵۸۳۳	(۵۰۶۹۶۵۵۰۰۰)	(۳۹۹۵۰۰۰۰۰)	(۵۶۹۰۵۰۰۰)	(۶۶۶۱۲۳۵۰۰۰۰)	۵۹۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۴۱۵۸۰
(۵۳۰۷۰۲۸۱۷۲)	(۷۲۳۳۳۳۶۸۶۳۰)	(۱۹۷۶۵۹۵۳۶)	(۳۷۵۵۵۳۱۲)	(۴۶۵۳۹۰۶۰۹۸۲)	۳۹۵۳۱۰۹۰۷۲۰	۱۶۰۰۰۰۰۰
(۱۸۱۵۱۳۵۳۰۴)	(۷۴۷۵۳۵۶۰۰۴)	(۶۶۶۴۰۰۰۰۰)	(۱۲۳۸۱۶۰۰۰)	(۱۳۵۰۹۸۶۰۴۰۰۰۴)	۱۳۹۱۳۸۰۰۰۰۰۰۰	۷۴۷۲۰۳۹۲
۴۶۷۹۶۳۳۷۶۱۷	(۷۸۷۳۶۰۷۰۱۴۳)	(۶۰۶۳۸۴۶۱۱)	(۱۱۵۳۱۳۰۷۶)	(۱۲۸۴۳۸۰۹۳۱۶۱۶)	۱۲۱۰۳۷۶۰۹۲۲۱۶۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
.	(۸۵۹۵۶۴۰۸۵۲)	.	(۴۲۰۳۳۷۵۰۰)	(۳۶۲۱۲۵۳۱۲۳۵۲)	۳۵۳۹۶۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۴۶۱۵۴
۴۸۵۸۰۱۱۱۵۱۶	(۸۶۱۳۳۷۶۳۳۶۳)	(۳۳۲۱۵۳۷۸۱)	(۷۰۸۹۹۰۲۱۸)	(۸۲۸۰۰۰۴۶۶۵۶۴)	۷۴۶۳۰۷۵۶۳۰۰	۲۵۶۶۱۱۴۰
۱۰۰۳۳۹۶۰۴۰۰۸	(۹۴۵۰۸۸۳۰۳۷)	(۱۲۳۸۱۵۰۰۰)	(۲۳۵۳۳۸۵۰)	(۳۴۰۶۶۵۴۳۳۷۷)	۲۴۷۶۳۰۰۰۰۰۰۰	۸۷۹۹۷۳۲۱
۳۹۰۶۰۴۵۲۰۹۹۹	(۱۱۰۹۸۰۳۸۲۳۳۳)	(۵۴۴۱۰۸۰۱۱۹)	(۰۰۳۳۸۰۵۴۳)	(۱۲۰۱۵۴۶۱۷۳۳۱)	۱۰۰۸۸۲۱۰۶۳۳۷۷۰	۴۰۵۴۱۰۲
۳۶۳۱۸۸۳۱۱۷۵۵	(۱۵۸۵۱۲۵۵۳۱۴)	(۴۱۲۷۲۱۱۰۹)	(۷۸۶۰۷۰۱۱)	(۹۸۰۱۰۳۱۴۸۰۹۱۴)	۸۲۷۴۴۳۲۱۸۲۰	۳۷۵۷۰۸۱
۱۷۴۴۵۵۷۷۵۰	(۲۲۰۴۹۰۴۳۶۷۷)	(۱۴۸۷۸۰۰۰۴۰۸)	(۲۸۱۶۶۸۳۷۷)	(۵۲۰۶۹۴۵۶۵۱۲)	۲۹۷۵۶۰۸۱۵۲۰	۴۶۰۴۶۸۰۳۴
۲۰۷۵۷۸۱۴۱۵۲	(۳۷۰۴۴۹۷۷۰۵۹۱)	(۷۸۷۰۴۰۰۰۸۳۶)	(۱۴۹۶۰۶۰۱۵۹)	(۱۸۳۰۹۹۲۰۹۳۰۸۲۲)	۱۵۷۰۴۸۰۱۶۷۰۳۲۶	۹۷۷۲۳۷۶۴
۲۰۹۰۶۷۳۹۵۷۳	(۳۳۶۳۴۷۰۰۲۴۳۷۰)	(۲۱۴۳۶۰۰۰۳۷۷)	(۴۰۷۷۸۰۴۷۲)	(۷۶۰۳۶۴۰۱۰۰۹۹۷)	۴۲۸۷۲۰۷۵۰۴۷۶	۱۸۴۲۳۶۳۶۳۶
۱۱۰۶۷۳۳۷۰۱۳۱	(۶۳۵۵۹۸۵۷۰۸۶)	(۳۰۸۹۰۴۵۶۲۵۸)	(۵۶۷۰۹۹۶۰۷۰۸)	(۶۵۷۰۸۹۲۶۷۵۰۵۶۶)	۵۹۷۸۹۱۰۳۷۱۵۴۸	جمع کل
۱۰۳۸۰۳۵۶۳۳۳۶۳۹	۵۱۵۰۳۲۰۳۹۱۰۴۳۲	(۳۷۰۳۲۳۲۹۹۵۴۷)	(۷۵۴۰۰۰۸۳۴۳۴)	(۷۰۳۸۸۰۴۰۰۱۳۴۰۷۱۸)	۷۸۴۸۴۳۹۰۹۰۹۱۳۱	

جمع نقل از صفحه قبل

بلیور آریا سلول

بانک سینا

سرمایه گذاری صدرتأمین

کود شیمیایی اوره اردکان

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

پتروشیمی شازند

مجمع صنایع و معادن اجدیه ساوهان

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام

نفت تهران

داده گسترعمرنوبین‌های وب

گروه مینا (سهامی عام)

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

توسعه معدنی و صنعتی صیقلور

توسعه‌معدن‌وقارات

کالسیجین

پالایش نفت تهران

جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳ 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	تعداد	ارزش بازار	تعداد
ریال	۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰	ریال	۴۰,۰۰۰
ریال	۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰	ریال	۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰	ریال	۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	۵۸,۷۶۸,۳۵۰,۰۰۰	ریال	۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تمام سکه طرح جدید ۰,۳۱۲ رقه

۱۷-۴ سود ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد	ارزش بازار	تعداد
ریال	۱,۸۵۰,۹۹۱,۳۰۰	ریال	۴,۵۵۱,۵۷۳
ریال	۱,۸۵۰,۹۹۱,۳۰۰	ریال	۲۰,۹۵۹,۹۹۳,۶۶۵
ریال	۱,۸۵۰,۹۹۱,۳۰۰	ریال	۲۰,۹۵۹,۹۹۳,۶۶۵
ریال	۱,۸۵۰,۹۹۱,۳۰۰	ریال	۲۰,۹۵۹,۹۹۳,۶۶۵

حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صباپور

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	تعداد	ارزش بازار	تعداد
ریال	۳,۷۷۶,۱۲۷,۴۸۴	ریال	۰
ریال	۳,۷۷۶,۱۲۷,۴۸۴	ریال	۰
ریال	۳,۷۷۶,۱۲۷,۴۸۴	ریال	۰
ریال	۳,۷۷۶,۱۲۷,۴۸۴	ریال	۰

اسناد خزانه‌ساز بوده ۰-۴۰۳۳۶

اسناد خزانه‌ساز ۰-۳۱۱۱۵





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

ادامه یادداشت ۱۸ -

سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	موزنه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	(۲۱۰,۸۱۰,۳۸۲)	۴۸۸,۵۷۹,۷۲۳,۹۸۳	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۵۷۹,۷۲۳,۹۸۳	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۲۱,۷۴۷,۹۹۶	۲۲۰	.	۴۸۸,۷۳۸,۵۳۴,۳۶۵	۴۷۸,۴۵۵,۹۱۲۰	۴۷۸,۴۵۵,۹۱۲۰	۲۱,۷۴۷,۹۹۶	۲۱,۷۴۷,۹۹۶	۴۸۸,۵۷۹,۷۲۳,۹۸۳	۴۷۸,۴۵۵,۹۱۲۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۶,۸۳۰,۰۰۰	۵۵۰	.	.	۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴,۶۹۷,۶۷۳	۷۵۰	.	.	۲,۵۲۳,۲۵۴,۷۵۰	۲,۵۲۳,۲۵۴,۷۵۰	۲,۵۲۳,۲۵۴,۷۵۰	۲,۵۲۳,۲۵۴,۷۵۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۲۵۴,۷۵۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۸,۷۹۷,۳۲۱	۲۵۰	.	.	۳,۰۷۹,۰۲۷,۳۵۰	۳,۰۷۹,۰۲۷,۳۵۰	۳,۰۷۹,۰۲۷,۳۵۰	۳,۰۷۹,۰۲۷,۳۵۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۰۲۷,۳۵۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	.	.	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۵,۸۸۶,۵۲۵	۳۹۰	.	.	۲,۳۹۵,۷۴۴,۷۵۰	۲,۳۹۵,۷۴۴,۷۵۰	۲,۳۹۵,۷۴۴,۷۵۰	۲,۳۹۵,۷۴۴,۷۵۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۷۴۴,۷۵۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۸۶۳,۵۹۴	۲,۵۲۹	.	.	۲,۱۸۴,۰۲۹,۳۲۶	۲,۱۸۴,۰۲۹,۳۲۶	۲,۱۸۴,۰۲۹,۳۲۶	۲,۱۸۴,۰۲۹,۳۲۶	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۰۲۹,۳۲۶
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۹۳۹,۷۰۷	۲,۱۰۰	.	.	۱,۹۹۴,۳۸۴,۷۰۰	۱,۹۹۴,۳۸۴,۷۰۰	۱,۹۹۴,۳۸۴,۷۰۰	۱,۹۹۴,۳۸۴,۷۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۳۸۴,۷۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱,۴۹۴,۷۰۹	۱,۳۰۰	.	.	۱,۹۴۳,۱۲۱,۷۰۰	۱,۹۴۳,۱۲۱,۷۰۰	۱,۹۴۳,۱۲۱,۷۰۰	۱,۹۴۳,۱۲۱,۷۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۳,۱۲۱,۷۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۲,۸۳۰,۵۷۰	۱۱۷	.	.	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	.	.	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶,۶۵۴,۸۴۳	۱۸۰	.	.	۱,۱۹۷,۸۷۱,۷۴۰	۱,۱۹۷,۸۷۱,۷۴۰	۱,۱۹۷,۸۷۱,۷۴۰	۱,۱۹۷,۸۷۱,۷۴۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۸۷۱,۷۴۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۳,۵۵۰,۰۰۰	۳۰۰	.	.	۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	.	۹۸۵,۶۳۰,۳۵۰	۹۸۵,۶۳۰,۳۵۰	۹۸۵,۶۳۰,۳۵۰	۹۸۵,۶۳۰,۳۵۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۶۳۰,۳۵۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	.	.	۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰	۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰	۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰	۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱,۴۵۰,۰۰۰	۵۵۰	.	.	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۷,۰۰۰,۲۵۹۱	۱۱۰	.	.	۷۷۰,۳۸۵,۰۱۰	۷۷۰,۳۸۵,۰۱۰	۷۷۰,۳۸۵,۰۱۰	۷۷۰,۳۸۵,۰۱۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۳۸۵,۰۱۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۵,۶۹۱,۹۲۵	۴۵	.	.	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۳۳۳,۳۳۹	۵۴۰	.	.	۷۱۹,۹۹۷,۶۶۰	۷۱۹,۹۹۷,۶۶۰	۷۱۹,۹۹۷,۶۶۰	۷۱۹,۹۹۷,۶۶۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۹۹۷,۶۶۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۵,۰۶۳,۷۹۶	۴۰	.	.	۶۰۲,۵۵۱,۸۴۰	۶۰۲,۵۵۱,۸۴۰	۶۰۲,۵۵۱,۸۴۰	۶۰۲,۵۵۱,۸۴۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۵۵۱,۸۴۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵,۳۱۶,۷۵۰	۶۵	.	.	۳۴۵,۵۸۸,۷۵۰	۳۴۵,۵۸۸,۷۵۰	۳۴۵,۵۸۸,۷۵۰	۳۴۵,۵۸۸,۷۵۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۵۸۸,۷۵۰
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۹,۸۲۹,۹۰۶	۳۳۰	.	.	۳۲۴,۳۵۸,۹۸۰	۳۲۴,۳۵۸,۹۸۰	۳۲۴,۳۵۸,۹۸۰	۳۲۴,۳۵۸,۹۸۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۳۵۸,۹۸۰

مجموع نقل از صفحه قبل  
 توسعه معدنی و صنعتی صنایع  
 بیمه ما  
 گروه مالی صبا تامين  
 گروه صنعتی سپاهان  
 گروه مینا (سهامی عام)  
 سرمایه گذاری الماس حکمت ایران  
 معدنی و صنعتی گل گهر  
 دارویی رازی  
 سرمایه گذاری شفا دارو  
 پتروشیمی تندگوین  
 داده گسترعزتوبین -های وب  
 کود شیمیایی اوره لردگان  
 سرمایه گذاری پارس توشه  
 غلنگ سازان سپاهان  
 شرکت خمیرمایه رضوی  
 آلودمیتوم ایران  
 توسعه فن افراز توسن  
 گروه صنعتی بارز  
 صنایع مادران  
 بانک سینا  
 ملی شیمی ککاورز  
 گروه پهن  
 آتیه داده پرداز  
 تولید و صادرات ریشمک  
 جمع 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	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۶,۰۶۳,۴۱۸	۲	۹۲,۱۲۶,۸۳۶	(۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳)	۵۳۱,۷۶۶,۷۶۶,۷۱۳	۲۴۶,۴۹۲,۷۹۹,۰۲۴	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۵	۴۳۷,۵۰۰	۱۳۵	۹۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۹۲,۱۲۶,۸۳۶	۲۱۶,۵۳۴,۷۵۹	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۹۹۲,۴۵۲	۱۸	۲۵,۸۶۴,۱۳۶	.	۲۵,۸۶۴,۱۳۶	۴۳,۸۳۳,۹۴۴	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۷۳,۳۸۷	۲	۳۴۶,۷۷۴	.	۳۴۶,۷۷۴	.	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۳,۹۹۲,۹۵۹,۴۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۴۱۴,۳۶۳,۱۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۲,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۶۸۱,۵۷۹,۵۹۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۷,۷۸۴,۷۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۱,۳۴۵,۳۷۹,۶۶۵	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۱۵۹,۵۹۹,۸۶۷	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۲۵۲,۳۶۲,۰۵۳	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۲,۹۸۹,۱۴۸,۸۰۰	ریال
۱۴۰۰	۱۴۰۰	.	.	.	.	.	۷,۰۲۰,۰۷۵,۲۰۰	ریال
جمع کل							۲۸۹,۱۶۶,۳۲۵,۴۰۲	ریال
							۵۳۱,۹۹۱,۳۵۴,۴۵۹	ریال
							(۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳)	ریال
							۵۳۲,۴۲۴,۳۳۱,۲۵۲	ریال

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان

ولسپاری ملت

آسان پرداخت پرشتین

بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تازیه

سیمان ارومیه

ذغال سنگ نگیل طبس

کاشی الوند

حنفاری شمال

سیمان فارس نو

سرمایه گذاری آرس صبا

سرمایه گذاری پارس آریان

مین انرژی خلیج فارس

به پرداخت ملت

سیمنغ

نیروگاه زاگرس کوثر

گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال

سرمایه گذاری سیمان تاهمین

زغال سنگ پروده طبس

پتروشیمی غدیر

جمع کل



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

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۲۷۱,۰۹۶,۸۷۵	۲۲,۴۵۶,۶۸۲,۶۴۷	۱۹-۱
.	۶,۴۲۳,۹۸۲	۱۹-۲
۵,۹۰۹,۰۶۶,۹۵۴	.	۱۹-۳
۱۹,۱۸۰,۱۶۳,۸۲۹	۲۲,۴۶۳,۱۰۶,۶۲۹	

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سود خالص سود خالص هزینه برگشت سود هزینه سپرده سود خالص سود خالص نرخ سود درصد تاریخ سررسید تاریخ سرمایه‌گذاری

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۷۵,۷۸۷,۳۱۹	۵,۶۶۳,۲۴۳,۱۷۳	(۴,۵۳۰,۵۹۴,۵۵۴)	۱۰,۱۹۳,۸۷۸,۸۱۷	۱۸	۱۴-۲/۰-۵/۳۱	۱۴-۲/۰-۴/۱۳	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۵۳۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۵۳۱
۴,۰۵۶,۶۸۲,۲۵۰	۴,۲۳۰,۱۴۴,۸۳۳	(۳,۲۱۲,۳۳۰,۳۸۰)	۷,۴۴۳,۴۷۵,۳۱۲	۱۸	۱۴-۲/۱۰-۱/۱۶	۱۴-۲/۰-۸/۱۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۱۰۱۶	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۱۰۱۶
۳۰,۱۳۹,۸۵۰	۲,۳۲۶,۳۸۴,۱۳۷	(۱,۸۳۰,۹۸۴,۴۳۳)	۴,۱۴۷,۳۶۸,۱۷۰	۱۸	۱۴-۲/۱۱/۰-۲	۱۴-۲/۰-۹/۱۷	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۱۱۶	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۱۱۶
۷۰۳,۷۵۰,۳۲۵	۲,۰۶۱,۴۰۰,۰۰۹	(۱,۶۱۷,۴۷۲,۸۳۴)	۳,۶۷۸,۸۷۲,۸۳۳	۱۸	۱۴-۲/۱۱/۱۱۶	۱۴-۲/۰-۸/۲۴	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۱۱۶	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۱۱۶
۷۵۹,۵۹۷,۳۳۰	۱,۹۹۷,۲۰۲,۸۹۲	(۱,۵۷۸,۰۳۰,۷۵۹)	۳,۵۷۵,۳۳۳,۶۵۱	۱۸	۱۴-۲/۰-۸/۳۳	۱۴-۲/۰-۷/۰-۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۸۲۳	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۸۲۳
۲۱۷,۰۰۰,۸۰۰	۱,۵۰۸,۸۷۵,۲۹۲	(۱,۱۱۳,۲۵۳,۶۷۰)	۲,۶۲۲,۱۷۸,۹۶۲	۱۸	۱۴-۲/۰-۹/۱۳	۱۴-۲/۰-۷/۲۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۹۱۳	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۹۱۳
.	۱,۴۶۳,۲۵۴,۳۹۱	(۱,۱۰۲,۲۵۳,۶۳۳)	۲,۵۵۵,۷۸۸,۰۲۴	۱۸	۱۴-۲/۱۱/۲۳۳	۱۴-۲/۱۱/۰-۴	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۲۳۳	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۲۳۳
.	۱,۱۳۳,۹۲۰,۶۷۳	(۷۸۵,۰۷۳,۹۲۴)	۱,۹۱۸,۹۹۴,۶۰۶	۱۸	۱۴-۲/۱۱/۱۲۸	۱۴-۲/۰-۹/۱۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۱۲۸	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۱۱۱۲۸
۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۶۶,۳۹۹	(۶۱۵,۰۸۸,۳۰۱)	۱,۴۰۲,۱۵۴,۶۰۰	۱۸	۱۴-۲/۰-۶/۳۰	۱۴-۲/۰-۵/۱۴	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۶۳۰	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۶۳۰
۷۸۱,۷۷۸,۱۰۰	۴۴۱,۲۴۳,۸۳۷	(۳۵۲,۹۹۵,۰۵۴)	۷۹۴,۳۳۸,۸۹۱	۱۸	۱۴-۲/۰-۷/۰-۸	۱۴-۲/۰-۹/۲۳	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۷۰۸	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۷۰۸
۲,۱۲۷,۳۳۶,۱۱۴	۳۲۰,۱۳۸,۹۷۷	.	۳۲۰,۱۳۸,۹۷۷	۱۸	۱۴-۲/۰-۴/۰-۹	۱۴-۲/۰-۶/۱۰	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۴۰۹	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۴۰۹
۷۷۵,۵۷۵,۲۰۰	۲۹۴,۲۶۰,۲۶۹	(۳۷۵,۴۰۸,۲۱۷)	۵۲۹,۶۶۸,۴۸۶	۲۱,۵	۱۴-۲/۰-۲/۰-۵	۱۴-۲/۰-۶/۰-۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۵
.	۲۱۸,۱۵۵,۵۹۱	(۵۶۴,۴۰۰,۱۳۲)	۷۸۲,۵۹۶,۰۳۳	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۱۸	۱۴-۲/۰-۳/۱۷	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۱۸	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۱۸
۱,۰۱۴,۳۷۶,۰۰۰	۱۱,۳۹۱,۷۸۶	(۹,۱۱۳,۴۱۲)	۲۰,۵۰۵,۱۹۸	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۱۰	۱۴-۲/۰-۳/۲۷	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۱۰	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۱۰
۷۸۱,۱۲۷,۰۰۰	.	.	.	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۰	۱۴-۲/۰-۳/۲۷	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲۷	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲۷
۳۴۴,۳۰۴,۵۰۰	.	.	.	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۰-۵	۱۴-۲/۰-۳/۱۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۵
۷۳۲,۸۸۱,۳۸۰	.	.	.	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۰-۲	۱۴-۲/۰-۳/۱۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲
۵۲۲,۰۱۲,۸۰۰	.	.	.	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۰-۲	۱۴-۲/۰-۳/۱۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲
۱۷,۰۷۵۳,۰۲۸	.	.	.	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۰-۲	۱۴-۲/۰-۳/۱۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲
۱۸۳,۰۳۲,۰۰۰	.	.	.	۱۸	۱۴-۲/۰-۲/۰-۲	۱۴-۲/۰-۳/۱۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲	گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-۰۲۰۲
۱۲,۳۲۵,۰۵۷,۰۰۶	۲۲,۴۵۶,۶۸۲,۶۴۷	(۱۷,۵۷۸,۳۰۸,۸۱۳)	۳۹,۹۹۴,۹۹۱,۴۶۰	۲۶	۱۴-۲/۰-۲/۰-۲	۱۴-۲/۰-۳/۱۵	گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱-۰۵-۰۱	گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱-۰۵-۰۱







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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به 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	
<u>۱۴۰,۲۱۶,۱۱۰,۹۳۴</u>	<u>۲۰۵,۴۰۴,۱۱۱,۳۵۱</u>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به 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 کانون‌ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۴۸,۳۳۵,۸۶۴	۷۲,۲۴۰,۰۲۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۴۸۶,۰۸۳	۲,۶۱۲,۲۷۰	
<u>۳,۵۹۸,۸۲۷,۳۳۹</u>	<u>۵,۲۸۷,۹۲۷,۷۷۵</u>	

۲۳- تعدیلات

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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و انحصار وابسته به آنها در صندوق

دوره تسلک	نوع واحد مالی	نوع واحد مالی	درصد تسلک	نوع واحد مالی	نوع واحد مالی سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
۲۰۱	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۶۸	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تاسیس سرمایه بانک ملت	مدیر و انحصار وابسته به وی
۱۶۴	۴۴۹,۳۴۸	عادی	۱,۳۷	۴۴۹,۳۴۸	عادی	موسس	کارگزاری بانک ملت	مدیر و انحصار وابسته به وی
۱۶۵	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۳۷	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	مدیر و انحصار وابسته به وی
۵۷۲۱	۱۵,۶۲۹,۳۴۹	عادی	۵۹,۵۵	۱۹,۴۹۶,۴۱۱	عادی	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	مدیر و انحصار وابسته به وی
۱۷۰۵	۴,۶۵۷,۴۹۹	عادی	۱۴,۳۲	۴,۶۵۷,۴۹۹	عادی	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت	مدیر و انحصار وابسته به وی
۵۸۶	۱,۶۰۰,۰۰۰	عادی	۴,۸۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	عادی	عضو هیئت مدیره مشترک مدیر صندوق	شرکت بیمه ما	مدیر و انحصار وابسته به وی
۰۰۱	۱,۵۰۰	عادی	۰,۰۲	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	کاروان چمن خواه	انحصار وابسته به مدیر
۰۰۰	۰	عادی	۰,۰۲	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	بهره کالی	انحصار وابسته به مدیر
۰۰۰	۰	عادی	۰,۰۲	۵,۳۶۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ساره محبتی	انحصار وابسته به مدیر
۰۰۲	۶,۱۹۵	عادی	۰,۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	الیه ظفری	انحصار وابسته به مدیر
۸۵,۴۵	۲۳,۳۴۳,۸۹۱	۸۳,۱۳	۲۷,۲۱۸,۶۲۷					

۲۶- معاملات با ارکان و انحصار وابسته به آنها

دوره تسلک	نوع واحد مالی	نوع واحد مالی	درصد تسلک	نوع واحد مالی	نوع واحد مالی سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
۲۰۱	۸,۴۸۴,۳۱۷,۳۳۵	ریال	۳۵,۳۸	۷,۸۷۲,۳۳۱,۸۷۹,۳۸۹	ریال	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۶۴	۱۱۳,۰۹۰,۳۳۹,۴۷۲	ریال	۰,۳۷	۱۳۵,۶۰۹,۴۸۴,۷۶۹	ریال	کاربرز مدیر	مدیر	تاسیس سرمایه بانک ملت
۱۶۵	۵۱۷,۸۰۸,۳۲۰	ریال	۰,۱۸	۵۱۷,۸۰۸,۳۲۰	ریال	کاربرز متولی	مدیر	موسسه حسابرسی هوشمند این
۰۰۱	۳۱,۴۹۳,۱۵۰	ریال	۰,۱۱	۰	ریال	کاربرز متولی	مدیر	موسسه حسابرسی هوشیار سمیز
۰۰۰	۳۶۶,۸۹۷,۷۸۷	ریال	۰,۱۳	۰	ریال	کاربرز متولی	مدیر	موسسه حسابرسی فراز مشاور دلبی پور
۰۰۰	۳۱۶,۰۹۹,۴۵۵	ریال	۰,۱۱	۰	ریال	حق الزحمه حسابرس	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
۰۰۲	۱۳,۳۹۶,۴۸۱,۴۸۵	ریال	۰,۰۵	۶۷,۹۰۲,۶۵۶,۱۲۵	ریال	کاربرز بازارگردان	مدیر	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

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

