صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۳۰-٤

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 های صندوق سرمایه گذاری افق ملت در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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.

مبانی اظهارنظر

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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیرصندوق 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، مدیرصندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق 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 صندوق 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

٤- 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 خطرها 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 صندوق، 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق 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 توجه 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 صندوق، 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه میشود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت به استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی ، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، 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 محترم صندوق گزارش کند.

آزموده کاران
گزارش

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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش و همچنین لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌ها و ضعف کنترلهای داخلی، برخورد نگردیده است.

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

ردیف	ماده	موضوع	برای نمونه
۱	مفاد بند ۳-۲ امیدنامه	مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه تا میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	۱ فروردین ماه ۱۴۰۳ الی ۲۸ تیر ماه ۱۴۰۳، ۱۳ مرداد ماه ۱۴۰۳ الی ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳و ۲۳ مهر ماه ۱۴۰۳ الی ۲۰ آبان ماه
۲	مفاد بند ۳-۲ امیدنامه	مبنی بر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار	دارا یکم
۳	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	عدم اطلاع نقص حدنصاب به متولی و حسابرس	-
۴	تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه	مبنی بر بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده	صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۵	مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه	در خصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری صندوق در زمان تصدی خود به این سمت به میزان حداقل ۰.۱ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق	آقایان محمدرضا برگی و حسین مرادی اسفنجانی
۶	تبصره ۵ ماده ۵۶ و ۱۶ اساسنامه	در خصوص مقاطع زمانی محاسبه و بارگذاری ارزش خالص دارایی ها در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار	متعدد

آزموده کاران گزارش

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد ذیل رعایت نگردیده است:

۱-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام شرکت دارویی رازک ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیری های صورت گرفته.

۲-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فیمابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر. (برای نمونه تعدیلات،۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۳ الی ۱ اسفند ۱۴۰۳ و۲۵ اسفند ۱۴۰۳)

۳-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت۱۶.(۵ آبان ۱۴۰۳ و ۵ آذر ماه ۱۴۰۳)

۴-۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۶ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر افشای خلاصه گزارش رتبه بندی صندوق و نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد صندوق در تارنمای صندوق و تمامی سامانه های صدور و ابطال الکترونیکی.

۹- 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.

۱۰-در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری 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.

۱۱-در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۵ خرداد ماه ۱۴۰۴

آزمـوده کـاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا) ۹۲۲۰۳۴

مسعود بختیاری ۸۰۱۱۹

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری افق ملت

با احترام

به‌پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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:

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۴
ب: ارکان صندوق	۴-۵
پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵ -۷
ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ -۳۰

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری سهامی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	کریم بروفرد افشارسرکانیان	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۳۲۹۸

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۲,۵۰۵,۵۷۴,۰۳۸,۱۲۳	۷,۴۷۰,۷۲۳,۰۳۵,۳۵۳
سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۶	-	۳۵۳,۵۳۹,۶۷۲,۵۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی	۷	-	۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸	۱۳۹,۴۰۵,۸۸۲,۲۷۵	۵,۰۷۱,۷۰۷,۰۸۴
حساب‌های دریافتنی	۹	۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۷۷۳	۱۳۰
جاری کارگزاران	۱۱	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵	-
جمع دارایی‌ها		۱۲,۷۴۴,۴۵۷,۹۲۳,۶۳۸	۷,۹۹۲,۱۹۰,۶۹۶,۷۰۰
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۲۱,۳۴۰,۹۸۷,۹۱۰	۱۳۷,۴۵۳,۷۹۸,۵۲۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶,۰۴۱,۶۱۶,۴۶۱	۲,۸۷۶,۲۸۴,۵۱۶
پیش دریافت	۱۴	۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	-
جمع بدهی‌ها		۲۲۷,۵۴۲,۰۸۰,۰۰۵	۱۴۴,۹۸۵,۹۶۱,۶۷۲
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۶۵,۹۱۰	۲۴۹,۶۶۸

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

افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت : ۳۳۲۹۸

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت : ۰۸۲۷۸

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۲۵,۰۰۶,۴۰۳,۱۱۶	۴۶,۸۵۶,۹۸۰,۹۵۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق‌بهادار	۱۷	(۲۳۳,۲۲۱,۱۵۵,۴۹۲)	۵۶۱,۱۳۱,۲۹۰,۱۴۷
سود سهام	۱۸	۵۸۷,۱۵۳,۱۵۷,۹۹۷	۵۳۱,۹۹۱,۳۵۴,۴۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۳,۶۹۳,۳۹۹,۳۹۱	۲۲,۴۶۳,۱۰۶,۶۲۹
سایردرآمدها	۲۰	۲,۲۴۰,۰۰۵,۴۱۰	۲۹۰,۷۵۰,۱۷۴
جمع درآمدها		۸۸۴,۸۷۱,۸۱۰,۴۲۲	۱,۱۶۲,۷۳۳,۴۸۲,۳۶۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۲۴,۷۵۴,۰۲۲,۵۲۹)	(۲۰۵,۴۰۴,۱۱۱,۳۵۱)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۹,۸۷۹,۵۵۹,۲۸۸)	(۵,۲۸۷,۹۲۷,۷۷۵)
جمع هزینه‌ها		(۲۳۴,۶۳۳,۵۸۱,۸۱۷)	(۲۱۰,۶۹۲,۰۳۹,۱۲۶)
سود خالص		۶۵۰,۲۳۸,۲۲۸,۶۰۵	۹۵۲,۰۴۱,۴۴۳,۲۳۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)		٪۷.۱۷	٪۱۳.۴۵
بازده سرمایه‌گذاری		٪۵.۴۳	٪۱۲.۲۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال		۳۲,۷۴۱,۹۴۷	۷,۸۴۷,۲۰۴,۲۳۵,۰۲۸	۲۷,۳۱۹,۵۸۱	۵,۶۳۰,۹۵۹,۰۰۷,۴۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادرشده طی سال		۱۵,۶۳۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۷,۳۹۶	۶۹,۰۷۳,۹۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۵,۰۳۰)	(۱۴,۸۵۰,۳۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۰	۶۵۰,۲۳۸,۲۲۸,۶۰۵	۰	۹۵۲,۰۴۱,۴۴۳,۲۳۹
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	۲۳	۰	۳,۸۷۶,۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۹,۹۸۰,۶۲۴,۳۴۰
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال		۴۷,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۳۲,۷۴۱,۹۴۷	۷,۸۴۷,۲۰۴,۲۳۵,۰۲۸

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

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱

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

افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت : ۱۳۲۶۹۸

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت : ۶۰۸۲۷۸

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری افق ملت تغییر نام یافته و با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار(سبا) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۳ 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ofoghmellat.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۵۰,۰۰۰	۵۵
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۵۰,۰۰۰	۴۵
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک۶

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، واحد۱۰(متولی قبلی موسسه حسابرسی دیلمی پور می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ به شرکت مشاور سرمایه گذاری 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

آزموده کاران
گزارش

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری 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.

٤- خلاصه اهم رویه حسابداری

۱-٤- 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.

۱-۱-٤- 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.

۲-۱-٤- 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.

۳-۱-٤- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-٤- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-٤- 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.

۲-۲-٤- 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

آزموده کاران
گزارش

سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ 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، بعلاوه ۳دهم 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. ۳-کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱-در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم 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 می گردد. ۲-۳-محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴-با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتنی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۲۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۳۷۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیهٔ صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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 ۵۰۰۰ میلیون ریال سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۱۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵ هزار میلیارد سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ 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

آزموده کاران
گزارش

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

۶-۴- 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 آذرماه۱۳۸۸ 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 درچارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع۲۴ 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 وصدور 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 چاچوب 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.

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ خالص ارزش فروش	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱,۸۵۰,۰۸۱,۰۹۷,۷۸۲	۲,۲۲۹,۷۴۵,۷۲۱,۶۶۵	۱۷.۵۰	۸۹۸,۲۱۶,۹۸۱,۷۰۶	۱,۴۹۶,۹۱۰,۵۶۶,۵۲۸	۱۸.۷۲
بانکها و موسسات اعتباری	۹۹۲,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۵	۱,۷۱۲,۷۲۳,۰۷۰,۲۴۰	۱۳.۴۴	۶۸۵,۸۵۴,۶۸۱,۹۹۳	۱,۰۲۷,۲۸۷,۰۶۴,۶۰۹	۱۲.۸۵
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۹۸,۱۵۴,۹۷۳,۸۱۵	۱,۰۸۰,۱۴۳,۸۲۵,۳۱۰	۸.۴۸	۶۶,۸۸۸,۹۶۱,۴۵۸	۹۰,۸۶۱,۹۰۸,۵۰۴	۱.۱۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۴۱,۸۳۳,۰۲۶,۵۲۵	۷۹۷,۰۲۱,۵۱۹,۰۹۹	۶.۲۵	۴۳,۱۲۹,۱۳۴,۷۹۵	۷۴,۱۵۶,۱۳۰,۰۰۰	۰.۹۳
محصولات شیمیایی	۴۲۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۵۱	۷۵۰,۰۰۲,۳۲۵,۲۶۴	۵.۸۸	۵۶۵,۰۶۶,۵۸۶,۲۴۹	۸۸۸,۲۶۶,۲۱۵,۸۱۵	۱۱.۱۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۷۲۰,۲۷۵,۶۹۷,۲۴۴	۵.۶۵	۱,۵۴۲,۵۱۵,۱۵۳,۸۴۹	۱,۶۰۷,۵۴۶,۹۷۲,۲۹۲	۲۰.۱۱
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۱۵,۶۵۹,۰۲۲,۷۹۰	۷۰۸,۵۴۴,۷۹۵,۸۴۲	۵.۵۶	۶۲۹,۷۷۹,۵۲۰,۶۶۵	۷۷۶,۶۰۶,۹۰۷,۰۲۰	۹.۷۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۵۸۱,۴۴۲,۰۰۳,۳۴۸	۴.۵۶	۱۶۴,۲۳۵,۷۹۸,۹۵۵	۱۶۱,۷۰۰,۰۸۵,۸۲۷	۲.۰۲
مخابرات	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۵۰۶,۹۹۶,۸۱۴,۹۸۴	۳.۹۸	-	-	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴۴۴,۹۲۱,۰۴۰,۵۰۰	۳.۴۹	۱۰۳,۵۷۰,۰۸۳,۴۴۷	۱۰۱,۵۶۷,۹۸۴,۹۶۶	۱.۲۷
مواد و محصولات دارویی	۳۸۵,۰۰۸,۶۶۶,۶۰۴	۳۷۷,۹۳۲,۷۶۵,۹۶۷	۲.۹۷	۱۸۰,۸۳۵,۸۴۶,۲۱۱	۱۶۱,۷۳۵,۹۴۴,۳۵۷	۲.۰۲
زراعت و خدمات وابسته	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۷۱۱	۳۴۸,۹۲۰,۴۹۰,۹۳۹	۲.۲۴	-	-	۰.۰۰
ساخت محصولات فلزی	۳۷۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۶۱	۲۱۷,۷۲۵,۵۴۷,۱۱۳	۲.۴۹	-	-	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۳۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۶۵	۳۷۱,۰۵۷,۱۳۳,۵۲۷	۲.۱۳	۱۳۳,۸۴۸,۷۳۸,۲۸۵	۷۹,۴۵۱,۸۶۵,۱۴۹	۰.۹۹
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۳۵۱,۲۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۲۴۶,۹۰۱,۱۴۴,۹۵۰	۱.۹۴	۲,۳۰۹,۰۳۸,۳۸۱	۲,۵۸۶,۶۳۲,۵۱۱	۰.۰۳
خدمات فنی و مهندسی	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲۴۵,۸۲۱,۶۰۶,۶۵۰	۱.۹۳	۸۵,۵۵۱,۵۵۳,۶۲۴	۱۰۸,۱۷۴,۱۳۵,۱۰۹	۱.۳۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۲۲۲,۵۱۴,۷۳۵,۷۸۰	۱.۷۵	۵,۹۵۳	۶,۵۰۱	۰.۰۰
اطلاعات و ارتباطات	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۲۱۴,۴۰۶,۹۰۷,۲۳۰	۱.۶۸	۸۱,۱۵۴,۶۱۰,۴۶۳	۴۹,۹۹۴,۷۸۴,۱۰۰	۰.۶۳
استخراج کانه های فلزی	۱۸۶,۵۹۸,۲۲۱,۷۴۹	۱۹۶,۰۹۹,۸۰۹,۳۵۶	۱.۵۴	۱۸۸,۸۸۹,۳۰۸,۳۱۸	۳۸۹,۰۹۰,۵۴۰,۹۵۵	۳.۶۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۸,۸۶۷,۲۷۵,۹۳۱	۱۶۴,۱۵۲,۶۲۹,۹۱۲	۱.۲۹	۵۰,۷۸۴,۸۶۷,۶۸۵	۴۳,۳۰۳,۰۷۲,۴۰۷	۰.۵۴
کاشی و سرامیک	۱۱۳,۳۴۶,۹۸۶,۹۹۰	۱۰۴,۳۰۸,۴۶۹,۶۴۱	۰.۸۲	-	-	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶	۹۵,۰۸۶,۵۸۵,۲۳۵	۰.۷۵	۴۱,۳۴۷,۴۵۵,۴۴۲	۶۱,۸۹۲,۵۲۵,۱۵۰	۰.۷۷
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۸۷,۶۷۵,۲۱۰,۰۰۰	۰.۶۹	۴۷,۲۴۰,۶۹۷,۰۲۶	۱۲۸,۸۲۷,۶۹۴,۹۴۹	۱.۲۴
استخراج ذغال سنگ	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۳۷,۰۲۰,۹۲۵,۰۰۸	۰.۲۹	-	-	۰.۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۳	۳۰,۵۱۲,۰۵۵,۹۱۸	۰.۲۴	۳۵,۸۱۴,۴۹۱,۷۲۸	۱۳,۴۰۸,۶۴۱,۰۶۶	۰.۱۷
قندو شکر	۱۳,۷۳۱,۳۱۴,۲۲۱	۱۳,۶۳۰,۱۸۷,۳۱۰	۰.۱۱	-	-	۰.۰۰
سرمایه گذاریها	-	-	۰.۰۰	۲۰۶,۶۱۰,۸۳۱,۴۷۸	۱۹۷,۲۳۳,۱۴۳,۴۱۲	۲.۴۷
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	-	-	۰.۰۰	۷۷,۸۶۶,۶۰۴,۱۸۴	۸۳,۶۳۶,۹۴۱,۰۴۶	۱.۰۵
منسوجات	-	-	۰.۰۰	۱۴,۶۷۷,۳۱۴,۹۰۷	۱۶,۵۹۴,۲۷۲,۰۸۰	۰.۲۱
جمع	۱۱,۷۵۱,۴۹۴,۵۰۰,۶۸۳	۱۲,۵۰۵,۵۷۴,۰۳۸,۱۲۳	۹۸.۱۳	۵,۸۴۷,۱۹۸,۲۷۶,۸۱۲	۷,۴۷۰,۷۲۳,۰۳۵,۳۵۳	۹۳.۴۸

آزموده کاران
گزارش

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله			۰.۰۰	۳۶۲,۱۳۵,۳۱۳,۳۵۲	۳۵۳,۵۳۹,۶۷۲,۵۰۰	۴.۴۲
جمع	-	-	۰.۰۰	۳۶۲,۱۳۵,۳۱۳,۳۵۲	۳۵۳,۵۳۹,۶۷۲,۵۰۰	۴.۴۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه			۰.۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۱
جمع	-	-	۰.۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۱

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
	مبلغ(ریال)	ذخیره برگشت سود	مبلغ(ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ(ریال)	درصد به کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۹۴۴۴۲۷۲۱۷۳ بانک ملت	۲,۹۱۸,۳۲۷,۳۱۸	-	۲,۹۱۸,۳۲۷,۳۱۸	۰.۰۲	۴,۹۹۸,۹۳۷,۱۳۶	۰.۰۶
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰-۱۰۰۱-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۰۴ بانک خاورمیانه	۷۴,۰۲۱,۹۹۹	-	۷۴,۰۲۱,۹۹۹	۰.۰۰	۷۰,۲۰۶,۸۲۹	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۵۵۲۰۱۹۵۴۷۵ بانک ملت	۱,۵۳۵,۲۵۴,۲۶۸	-	۱,۵۳۵,۲۵۴,۲۶۸	۰.۰۱	۲,۵۶۳,۱۱۹	۰.۰۰
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۸۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۷۲۱,۳۱۰)	۱۳۴,۸۷۸,۳۷۸,۶۹۰	۱.۰۶	-	۰.۰۰
جمع	۱۳۹,۵۳۷,۶۰۳,۵۸۵	(۱۲۱,۷۲۱,۳۱۰)	۱۳۹,۴۰۵,۸۸۲,۲۷۵	۰.۰۴	۵,۰۷۱,۷۰۷,۰۸۴	۰.۰۶

آزموده کاران
گزارش

۹- حساب های دریافتنی

		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۹-۱	۳۳,۲۶۷,۸۵۹,۵۹۳	۲۵	(۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱)	۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳
		۳۳,۲۶۷,۸۵۹,۵۹۳		(۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱)	۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳

۹-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	
صنایع‌شیمیایی‌ایران	۰	۲۵		۰	۴,۹۶۴,۲۴۴,۴۶۸
دارویی رازک	۲,۳۰۷,۵۲۳,۱۶۸	۲۵	(۹۲۳,۴۷۶)	۲,۳۰۶,۵۹۹,۶۹۲	۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶
داده گستر‌عصرآوین-های وب	۰	۲۵		۰	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰
توشعه فن افزار توسن	۰	۲۵		۰	۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰
ملی شیمی کشاورز	۰	۲۵		۰	۶۳۹,۰۲۵,۲۷۹
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴,۰۱۵,۴۵۲,۵۵۰	۲۵	(۱,۹۵۷,۳۷۳,۱۶۱)	۱۲,۰۵۸,۰۷۹,۳۸۹	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱۸۷,۶۰۰,۷۰۹)	۶,۱۸۸,۳۹۹,۳۹۱	۰
ماشین سازی اراک	۴,۵۰۰,۲۶۲,۳۲۰	۲۵	(۴۹۳,۹۳۱,۲۲۰)	۴,۰۰۶,۳۳۱,۰۹۰	۰
پاکسان	۲,۲۰۳,۳۴۳,۴۰۰	۲۵	(۳۰۳,۳۳۶,۲۷۴)	۱,۹۰۰,۱۰۷,۱۲۶	۰
توسعه ایشکر و صنایع چغندر	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱۲۴,۳۱۵,۹۲۹)	۱,۰۸۳,۹۸۴,۰۷۱	۰
سرمایه‌گذاری رفاه‌اندیشان	۱,۱۱۵,۸۴۳,۰۲۵	۲۵	(۱۱۵,۱۴۸,۴۲۰)	۱,۰۰۰,۶۹۴,۶۰۵	۰
توسعه و عمران استان کرمان	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۵۹,۸۵۲,۵۸۰)	۵۲۰,۱۴۷,۴۲۰	۰
عمران‌وتوسعه‌فارس	۱۱۳,۱۳۵,۰۸۰	۲۵	(۱۳,۰۰۳,۲۲۶)	۱۰۰,۱۳۲,۸۵۴	۰
سرمایه‌گذاری مسکن	۵۰	۲۵	(۶)	۴۴	۰
				۰	۰
جمع	۳۳,۲۶۷,۸۵۹,۵۹۳		(۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱)	۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۱۰,۲۴۷,۲۸۱,۶۳۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۱۳۰	۱۵۹,۵۴۵,۰۴۰	(۱۵۹,۵۴۴,۵۴۴)	۶۲۶
مخارج عضویت در کانون ها	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۹۹۹,۹۶۳)	۳۷
مخارج رتبه بندی	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
آبونمان نرم افزار صندوق	-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۹,۹۹۹,۵۴۱)	۴۵۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	-	۲۳۵,۱۲۸,۰۸۲	(۲۳۵,۱۷۷,۴۳۱)	۶۵۱
	۱۳۰	۶,۸۰۴,۷۲۳,۱۲۲	(۶,۸۰۴,۷۲۱,۴۷۹)	۱,۷۷۳

۱۱- جاری کارگزاران

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	(۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸)	۱۴,۷۴۶,۸۰۳,۰۱۳,۲۸۳	(۱۴,۶۷۱,۸۳۲,۶۰۷,۷۷۰)	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵
جمع	(۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸)	۱۴,۷۴۶,۸۰۳,۰۱۳,۲۸۳	(۱۴,۶۷۱,۸۳۲,۶۰۷,۷۷۰)	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵

آزموده کاران
گزارش

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	۱۱۱,۳۸۸,۰۵۷,۳۷۰	۲۲,۸۵۴,۶۹۰,۹۲۴
مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۱۰۸,۰۵۶,۳۷۶,۹۸۰	۱۱۳,۰۹۰,۳۲۹,۴۷۲
حسابرس موسسه حسابرشی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۱,۵۰۴,۹۷۹,۸۶۰	۹۹۰,۹۶۹,۹۱۲
متولی مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۳۹۱,۵۷۳,۷۰۰	۵۱۷,۸۰۸,۲۲۰
جمع	۲۲۱,۳۴۰,۹۸۷,۹۱۰	۱۳۷,۴۵۳,۷۹۸,۵۲۸

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به نرم‌افزار	۳,۹۱۰,۴۶۴,۲۲۰	۱,۱۱۸,۹۱۵,۹۵۱
ذخیره تصفیه صندوق	۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷
هزینه رتبه بندی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی بابت امور صندوق	۳۸۵,۸۵۷,۶۷۴	-
بابت اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۴۳,۸۳۰,۰۰۰	-
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	-	۵۸۱,۰۸۴,۹۵۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	-	۱۷۴,۸۱۹,۰۴۸
جمع	۶,۰۴۱,۶۱۶,۴۶۱	۲,۸۷۶,۲۸۴,۵۱۶

۱۵- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۶,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۲۵۱,۰۰۵,۵۳۷,۳۶۰	۳۱,۷۴۱,۹۴۷	۷,۶۰۷,۵۳۶,۴۹۷,۳۶۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۱۰,۳۰۶,۲۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۶۶۸,۲۳۷,۶۵۹
جمع	۴۷,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۳۲,۷۴۱,۹۴۷	۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۴۵۶,۱۵۹,۸۹۹,۰۵۹	۴۱,۸۰۴,۳۵۲,۶۱۹
سود حاصل از فروش سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۲	۶۶,۹۶۶,۹۰۸,۴۷۹	-
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۳	۱,۸۸۶,۶۹۲,۹۹۱	(۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰)
سودناشی از فروش اوراق مشارکت و سلف	۱۶-۴	-	۳,۷۶۹,۰۲۰,۷۴۷
سود(زیان) فروش گواهی سپرده بانکی	۱۶-۵	(۷,۰۹۷,۴۱۳)	۳,۱۳۳,۸۰۴,۳۰۰
		۵۲۵,۰۰۶,۴۰۳,۱۱۶	۴۶,۸۵۶,۹۸۰,۹۵۶

آزموده کاران
گزارش

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۷۵,۸۳۷,۱۳۴	۳۲۷,۱۶۲,۶۴۶,۸۸۰	(۶۴۲,۸۳۷,۶۲۸,۷۳۰)	(۷۰۰,۲۹۹,۳۹۴)	(۲,۶۸۵,۸۱۸,۱۲۸)	۱۰۷,۹۴۹,۸۸۰,۱۲۸
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۲۶۲,۱۴۳,۹۸۰	(۳۵۳,۵۳۱,۶۷۲,۵۰۰)	(۵۲۵,۱۸۵,۵۱۵)	-	۸۸,۱۹۲,۲۸۵,۹۸۵
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۴,۰۲۵,۱۶۰	۲۲۲,۳۵۲,۵۲۶,۲۰۰	(۱۶۴,۸۱۸,۱۲۹,۳۱۸)	(۲۱۶,۰۷۸,۵۹۱)	(۱,۱۳۲,۲۶۲,۹۴۳)	۸۱,۲۸۱,۰۵۵,۶۵۸
حفاری شمال	۴۵,۳۳۲,۱۶۸	۳۲۷,۲۲۱,۵۹۴,۱۹۰	(۱۸۲,۳۳۴,۴۰۵,۷۴۹)	(۲۱۵,۸۷۸,۰۴۱)	(۱,۱۲۶,۲۰۷,۱۳۹)	۴۱,۵۶۵,۱۰۲,۲۶۱
آسان پرداخت پرشین	۳,۱۸۲,۹۱۳	۲۷,۸۸۱,۵۷۲,۵۹۰	(۱۲,۴۰۸,۶۲۱,۰۸۴)	(۲۶,۴۸۳,۴۰۰)	(۱۳۹,۴۰۷,۸۷۲)	۱۴,۳۰۷,۰۲۸,۳۳۴
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۰۴,۸۱۸,۵۷۰	(۱۲۸,۵۱۰,۷۸۴,۰۰۰)	(۱۲۳,۰۹۸,۹۸۴)	(۴۰۰,۵۲۴,۰۹۶)	۱۰,۷۶۰,۴۱۱,۴۹۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۸,۸۰۳,۰۱۷	۱۲۹,۷۰۴,۰۲۰,۳۴۰	(۱۳۰,۶۶۹,۱۶۵,۳۳۳)	(۱۳۲,۷۱۶,۳۷۵)	(۶۹۸,۵۲۰,۰۹۶)	۸,۴۰۳,۶۱۸,۳۳۶
گسترش و توسعه صنعت پتروشیمی خلیج فارس	۴۴,۳۶۱,۶۵۸	۹۲,۳۳۳,۰۸۸,۱۲۹	(۸۳,۸۱۴,۸۱۴,۲۳۲)	(۸۷,۷۰۵,۳۹۰)	(۴۶۱,۶۱۵,۳۴۵)	۷,۹۵۸,۹۵۳,۰۲۳
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۶,۶۶۷,۱۶۶	۱۳۲,۹۳۴,۸۵۵,۵۵۱	(۱۲۴,۸۶۲,۹۰۵,۷۱۳)	(۱۴۶,۳۱۲,۲۲۰)	(۶۶۴,۸۱۴,۲۷۶)	۷,۳۰۸,۸۲۲,۳۳۳
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۲,۳۲۶,۷۱۳	۲۲,۰۸۶,۴۱۵,۰۹۰	(۱۸,۲۲۰,۴۴۲,۵۰۰)	(۲۲,۸۸۰,۸۰۰)	(۱۲۰,۳۲۲,۴۸۵)	۵,۶۰۳,۳۲۹,۳۰۵
ایران‌یاساتایرپارس	۱,۱۵۳,۱۱۷	۳۰,۷۰۵,۳۲۱,۲۴۰	(۱۷,۶۱۰,۶۷۶,۰۳۴)	(۱۹,۶۶۸,۰۲۳)	(۱۰۳,۵۲۶,۲۶۸)	۲,۹۷۱,۶۰۳,۸۳۶
توسعه شهنگر و صنایع چینی	۲۸۵,۳۵۰	۱۵,۸۳۰,۵۵۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۱,۲۱۴,۲۱۶)	(۱۵,۰۲۹,۰۲۱)	(۴۹,۱۵۲,۷۵۰)	۳,۰۰۵,۰۴۴,۰۱۰
زامیاد	۹,۱۰۸,۱۴۵	۳۲,۸۶۵,۶۸۹,۹۲۳	(۲۶,۵۲۲,۸۷۳,۰۶۹)	(۳۵,۹۷۲,۱۷۵)	(۱۸۹,۳۲۹,۱۳۷)	۱,۰۶۷,۸۱۴,۳۴۴
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۰۰۶,۹۶۵	۲,۵۸۰,۸۰۵,۵۵۰	(۱,۷۳۶,۱۸۰,۸۴۰)	(۳,۴۵۱,۷۱۴)	(۱۲,۹۰۲,۰۲۱)	۸۲۹,۲۶۹,۲۶۵
سرمایه گذاری آرمان گستر پارس	۵,۵۱۲,۲۱۲	۲۶,۷۴۸,۱۰۵,۶۲۲	(۲۶,۶۲۶,۶۲۹,۱۴۲)	(۲۵,۴۲۹,۴۲۸)	(۱۳۳,۸۲۰,۵۲۴)	۱۷۲,۱۹۶,۵۱۸
سیمان بجنوردان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۳,۵۲۶,۹۵۹)	(۱,۲۶۹,۱۸۶)	(۶,۶۸۰,۰۰۰)	(۳۵,۲۹۶,۱۴۵)
مواد نیروگاهی تجارت فارس	۵۰۸,۳۲۱	۲,۴۳۱,۰۳۵,۹۶۰	(۲,۵۸۶,۳۲۲,۵۱۱)	(۲,۳۰۹,۴۵۸)	(۱۲,۱۵۵,۱۸۰)	(۱۷۰,۰۵۱,۱۸۹)
سیمرغ	۳۱,۲۸۶,۸۸۶	۳۲,۳۰۵,۰۵۷,۳۳۷	(۳۵,۱۵۱,۵۴۸,۸۶۰)	(۳۲,۵۸۸,۹۱۱)	(۱۷۱,۵۲۵,۲۳۶)	(۱,۰۵۰,۶۰۵,۶۰۳)
نفت پارس	۸,۳۲۹,۹۹۹	۵۹,۷۳۷,۵۵۱,۶۸۱	(۶۱,۳۰۱,۲۶۸,۳۳۳)	(۵۶,۷۷۸,۸۸۰)	(۲۹۸,۸۳۲,۲۵۱)	(۱,۹۸۹,۳۳۲,۱۸۳)
تولید و صادرات ریشمک	۳,۳۲۶,۳۵۳	۲۶,۹۰۸,۹۶۵,۰۶۰	(۳۲,۰۲۴,۵۳۲,۲۱۴)	(۲۵,۵۶۳,۲۹۶)	(۱۳۲,۵۲۲,۸۳۶)	(۶,۲۷۵,۶۹۰,۲۷۶)
کود شیمیایی لوله اردکان	۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۵۸,۳۳۳,۱۰۰	(۳۵,۶۹۴,۳۳۷,۲۰۰)	(۳۲,۰۲۵,۳۳۶)	(۱۴۲,۲۹۳,۶۶۴)	(۳,۴۰۴,۹۳۳,۴۴۰)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۹۳,۰۴۳,۷۳۰	(۳۲,۸۳۲,۵۶۰,۹۵۰)	(۳۲,۴۸۸,۰۵۵)	(۱۷۰,۴۶۵,۳۳۹)	(۸,۹۵۳,۳۶۶,۵۱۴)
پتروشیمی شاوند	۱,۲۴۱,۵۸۰	۲۸,۰۲۲,۵۶۴,۳۳۰	(۲۹,۲۱۶,۶۹۲,۲۵۲)	(۲۶,۶۳۱,۵۸۲)	(۱۲۰,۱۷۲,۸۲۲)	(۱۱,۴۲۸,۹۳۳,۵۳۶)
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۵۱۰,۳۳۸,۳۳۳,۵۷۲	(۳,۱۵۲,۲۵۵,۲۱۶,۹۳۳)	(۲,۲۸۹,۲۷۰,۳۸۸)	(۱۰,۳۲۰,۰۲۱,۵۰۶)	۳۳۳,۰۸۳,۲۱۵,۷۵۶

گزارش آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ادامه یادداشت ۱-۱۶

	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۵۱۰,۲۶۸,۴۲۴,۵۷۴	(۲,۱۵۴,۲۵۵,۲۲۶,۹۲۲)	(۴,۲۸۹,۷۷۰,۲۸۸)	(۱۰,۲۴۰,۰۲۱,۵۰۶)	۳۳۳,۰۸۳,۲۱۵,۷۵۶	۶,۲۹۲,۰۲۳,۶۰۸
ولسپاری ملت	۵,۲۲۷,۵۰۲	۲۸,۹۰۵,۵۹۳,۱۷۰	(۲۲,۳۲۳,۸۰۱,۳۴۹)	(۳۷,۴۴۰,۰۹۸)	(۱۴۴,۵۳۷,۹۶۵)	۴,۳۰۹,۸۰۲,۸۵۸	۱,۸۹۶,۰۶۳,۸۹۷
بانک قرض الحسنه رسالت	۶,۰۳۴,۱۶۲	۳۹,۹۴۱,۱۶۴,۱۱۰	(۳۹,۱۴۱,۳۴۱,۹۸۴)	(۳۷,۹۴۲,۶۴۵)	(۱۹۹,۷۰۵,۸۱۱)	۵۷۱,۳۷۴,۳۵۹	-
دارویی ره آورد تامین	۴۴,۳۳۵	۴,۳۲۲,۳۷۶,۷۰۰	(۵,۰۶۷,۴۴۱,۴۷۵)	(۴,۱۵۳,۶۱۷)	(۲۱,۸۶۱,۳۸۴)	(۳۳۱,۱۷۹,۷۷۴)	-
سرمایه گذاری شفادارو	۹۲۶,۷۵۳	۹,۶۸۰,۳۴۱,۳۲۰	(۱۵,۳۸۴,۳۰۴,۸۸۸)	(۹,۱۹۶,۲۴۹)	(۴۸,۴۰۱,۷۰۹)	(۵,۷۶۱,۱۶۱,۱۰۶)	۱۱,۲۶۱,۳۴۴
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱,۸۳۴,۴۸۶	۱۱,۶۵۵,۸۳۴,۸۸۰	(۱۰,۲۶۲,۸۳۰,۶۷۰)	(۱۱,۰۷۷,۹۳۱)	(۵۸,۳۴۹,۱۸۴)	۱,۳۲۲,۶۵۴,۰۹۳	-
داروپخش (هلدینگ	۵,۳۱۶,۳۹۲	۷۲,۶۴۴,۳۶۵,۷۵۰	۶۶,۰۵۵,۳۱۵,۳۲۹	(۶۹,۰۱۱,۱۲۰)	(۳۳۳,۲۲۱,۸۴۴)	۶,۱۵۶,۹۱۷,۳۴۵	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۳,۲۳۳,۳۳۳	۲۱,۳۳۳,۱۲۵,۷۲۰	(۲۰,۸۶۱,۷۱۶,۸۰۳)	(۲۰,۶۸۲,۲۹۱)	(۱۰۸,۸۶۵,۸۷۸)	۷۸۱,۹۰۸,۳۳۴	-
پاما	۱۳,۵۵۰,۳۳۳	۲۵,۵۸۳,۱۹۵,۹۷۲	(۲۴,۱۰۹,۳۷۶,۶۱۹)	(۳۳,۸۰۴,۷۸۴)	(۱۳۷,۹۳۰,۵۸۱)	(۱۰,۳۳۶,۹۰۶,۶۱۳)	-
تولیدی چدن سازان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۴۵۷,۳۷۳,۳۵۴)	(۴,۷۷۷,۷۰۰)	(۲۵,۱۶۶,۰۰۱)	۵۳۳,۰۰۳,۹۳۳	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱	۱	(۴,۳۱۳)	-	-	(۴,۳۱۱)	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۹,۱۸۴,۱۶۰	(۷,۳۴۶,۷۸۲,۶۱۵)	(۴,۶۵۶,۶۶۶)	(۳۹,۲۴۵,۹۲۱)	۳۴۵,۶۹۸,۹۵۸	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۳۳,۶۶۵,۸۸۰	۲۰۴,۵۴۰,۱۹۵,۱۸۰	(۱۹۲,۰۸۳,۶۹۳,۵۹۹)	(۱۹۴,۳۱۱,۱۳۵)	(۱,۰۳۳,۲۰۰,۹۷۴)	۱۱,۳۳۸,۵۳۹,۴۷۳	۳۸,۸۴۰,۴۵۷,۱۳۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳۵,۳۳۳,۲۹۶	۲۰۷,۱۵۱,۵۵۳,۳۷۱	(۱۷۳,۳۳۳,۴۹۹,۵۸۵)	(۱۹۶,۳۹۲,۳۱۲)	(۱,۰۳۵,۷۵۷,۷۸۱)	۳۱,۶۴۵,۵۰۷,۶۹۳	(۵,۹۴۳)
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۸,۲۵۳	۳۱۶,۱۵۵,۰۳۰	(۳۹۴,۲۸۳,۵۳۴)	(۲۰۰,۳۳۳)	(۱,۵۸۰,۷۴۴)	۱۹,۳۹۰,۳۹۸	-
بانک سینا	۱	۱	(۳,۳۳۱)	-	-	(۳,۳۳۰)	-
تامین سرمایه بانک ملت	۶۲,۱۰۹,۸۲۶	۱۵۴,۳۰۳,۶۴۴,۳۰۷	(۱۳۰,۸۹۰,۱۳۸,۱۸۸)	(۱۴۶,۵۸۶,۷۵۱)	(۳۷۱,۵۱۸,۱۶۱)	۱۲,۳۱۵,۳۸۱,۳۰۷	۹,۰۲۵,۹۷۱,۳۳۴
بیمه ما	۳۹,۴۵۴,۸۹۶	۱۱۷,۴۱۷,۱۵۹,۶۸۱	(۱۳۳,۳۳۲,۱۶۹,۳۴۴)	(۱۱۱,۵۳۴,۴۱۸)	(۵۸۷,۰۸۵,۸۰۸)	(۲,۵۱۹,۳۳۱,۱۶۹)	(۳,۴۲۸)
آلومینیوم‌ایران	۵,۱۹۳,۳۳۷	۳۰,۰۳۳,۹۱۱,۵۶۰	(۲۹,۳۶۸,۰۹۹,۳۱۱)	(۲۸,۷۶۳,۳۷۳)	(۹۵۱,۳۸۹,۵۵۷)	۷۳۹,۶۵۸,۹۱۵	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۹,۳۳۷,۶۹۳	۵۲,۵۰۱,۸۴۵,۶۹۰	(۳۳,۲۰۳,۰۷۲,۴۰۷)	(۴۹,۸۷۴,۴۷۳)	(۳۶۲,۵۰۹,۳۳۰)	۸,۹۸۶,۳۸۷,۵۸۰	(۵,۷۱۶)
نفت بهران	۳,۸۴۴,۱۵۳	۶۶,۵۶۱,۳۰۰,۷۸۱	(۳۴,۱۸۶,۷۰۳,۳۰۰)	(۶۳,۳۳۳,۶۳۵)	(۳۳۳,۸۰۸,۵۰۴)	(۸,۰۲۱,۰۴۳,۵۴۸)	-
کربن ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۳,۵۳۴,۵۱۰	(۱۰,۳۶۱,۶۱۷,۰۰۱)	(۱۰,۰۸۳,۷۰۵)	(۵۳,۰۶۷,۶۸۱)	۱۸۰,۳۷۳,۱۳۳	-
پمپ سازی ایران	۸,۱۸۶,۱۶۱	۲۵,۵۶۵,۹۶۶,۵۸۳	(۳۴,۱۳۱,۹۰۰,۵۳۹)	(۳۳,۷۸۷,۳۷۱)	(۱۷۳,۸۳۹,۸۳۳)	۱,۳۳۳,۶۹۸,۷۹۹	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۳۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۵۰,۰۰۰	(۴۱۳,۶۹۰,۵۸۴)	(۴۵۰,۵۱۳)	(۳,۳۷۱,۳۵۰)	۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-
لوله‌سازی‌سازی‌ایران	۲,۶۳۳,۵۴۸	۸,۴۹۵,۹۸۱,۵۴۳	(۸,۳۴۰,۰۶۵,۳۳۹)	(۸,۰۷۱,۱۴۵)	(۴۳,۴۳۹,۹۰۹)	۱۸۵,۳۶۵,۱۹۹	-
پالایش نفت تهران	۱۹۰,۰۶۳,۳۳۷	۵۳۰,۳۳۴,۸۹۶,۳۳۴	(۶۱۲,۹۸۶,۸۲۹,۰۱۱)	(۵۲۱,۸۳۳,۸۶۹)	(۲,۸۵۱,۷۳۳,۲۸۴)	(۱۶۰,۰۳۵,۴۸۰,۰۲۰)	-
آبسال	۷۸,۸۱۳	۵۳۶,۳۰۰,۵۰۰	(۵۵۶,۶۳۳,۸۸۵)	(۵۴۷,۲۰۸)	(۲,۸۸۱,۱۵۴)	۱۶,۱۳۳,۰۵۳	-
صنایع‌شیمیایی‌ایران	۱۱,۰۱۰,۳۵۵	۲۵,۸۸۶,۳۰۵,۱۲۵	(۵۱,۵۳۰,۱۹۳,۶۶۲)	(۳۳,۵۹۱,۲۳۳)	(۳۲۹,۳۳۱,۰۲۸)	(۵,۹۱۷,۰۱۱,۹۳۳)	-
گسترش سوخت سبزژاکرس(سهامی عام)	۱۲۱,۰۵۵,۳۳۰	۱۸۷,۷۶۸,۰۸۱,۳۳۳	(۱۵۹,۵۳۵,۰۲۵,۰۰۰)	(۱۷۸,۳۳۷,۰۸۳)	(۹۳۵,۸۳۰,۳۰۳)	۳۳,۱۰۵,۸۳۹,۲۵۳	-
سایپا	۶۵,۴۴۳,۵۷۸	۱۹۱,۳۳۳,۱۸۰,۳۰۸	(۱۸۹,۳۰۷,۵۱۴,۹۰۳)	(۱۸۳,۱۵۳,۰۶۰)	(۹۵۸,۷۱۰,۹۰۱)	۱,۳۹۳,۸۰۰,۳۴۴	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۰۵۴,۱۰۳	۸۸,۸۸۶,۱۳۳,۳۷۰	(۸۲,۳۵۱,۸۹۳,۷۰۰)	(۸۳,۳۳۱,۱۹۱)	(۳۳۳,۳۳۰,۳۳۳)	۶,۱۰۵,۳۷۸,۱۵۳	(۶,۷۰۷,۲۸۵,۵۴۴)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴,۹۵۵,۴۰۴	۳۳۹,۳۰۴,۹۳۷,۵۳۰	(۳۷۰,۳۱۹,۳۵۷,۳۱۰)	(۱۹۹,۳۳۳,۹۱۵)	(۱,۳۹۶,۵۳۳,۶۳۷)	(۳۲,۶۱۰,۳۸۳,۳۶۳)	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۹۷۱,۰۹۳	۱۴,۵۳۵,۲۵۶,۶۹۷	(۱۴,۶۸۹,۱۳۹,۳۰۵)	(۱۳,۸۰۸,۱۳۴)	(۳۳,۳۷۶,۲۸۹)	(۳۳۰,۳۷۴,۹۳۱)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۰۱۳,۹۳۷,۶۰۰,۰۳۹	(۴,۷۰۶,۴۷۸,۵۲۸,۹۱۱)	(۳,۸۰۳,۳۰۷,۳۳۹)	(۳۲,۸۶۳,۵۳۷,۳۰۶)	۲۸۰,۸۳۳,۲۱۶,۳۳۳	۶۶,۲۴۶,۷۶۳,۶۰۲

گزارش آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه اول		۵۰۰۱۲،۵۹۲،۶۰۰،۰۳۹	(۴،۲۰۶،۴۷۸،۵۲۸،۹۱۱)	(۴،۸۰۲،۲۰۷،۳۲۹)	(۲۲،۸۶۳،۵۲۷،۲۰۶)	۲۸۰،۸۳۲،۲۱۶،۴۳۳	۲۶،۲۶۶،۷۳۴،۶۰۲
طوبی رازک	۸۶۳،۵۹۳	۸،۱۵۶،۲۶۵،۱۰۰	(۹،۹۷۵،۲۵۴،۲۵۴)	(۷،۷۴۸،۴۵۵)	(۴۰،۷۸۱،۸۲۰)	(۱،۸۶۷،۴۱۹،۴۴۹)	-
فولاد امیرکبیر کاشان	۳،۱۱۵،۳۲۸	۱۱،۲۶۹،۱۵۰،۵۳۱	(۱۲،۵۵۰،۳۶۰،۸۱۵)	(۱۰،۸۲۸،۹۸۹)	(۵۶،۹۹۵،۷۵۲)	(۱،۳۱۹،۰۳۵،۰۲۵)	-
به پرداخت ملت	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۴۶،۶۹۱،۲۵۰	(۴۲،۶۸۱،۰۲۸،۳۹۰)	(۴۲،۷۱۴،۲۰۸)	(۱۲۵،۹۲۳،۲۵۵)	۲،۲۱۶،۶۳۵،۱۹۲	۲،۲۰۵،۷۶۹،۵۱۱
کالسیمین	۹،۷۳۳،۷۳۳	۳۰،۲۷۸،۳۱۷،۸۴۰	(۴۲،۶۱۶،۹۸۶،۶۴۶)	(۲۸،۹۰۶،۵۹۶)	(۱۵۲،۱۴۱،۵۹۰)	(۱۲،۲۶۹،۷۱۶،۹۷۳)	-
تراکتورسازی‌ایران	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۴۷،۹۳۸،۷۵۸،۱۴۰	(۱۳۳،۱۲۷،۰۱۶،۴۳۳)	(۱۳۱،۰۴۰،۶۳۰)	(۶۸۹،۶۹۳،۲۸۹)	۱۳،۹۹۱،۰۰۷،۰۸۲	-
فلنگ سازان سپاهان	۵،۸۱۶،۶۶۶	۳۴،۳۴۳،۲۹۰،۰۰۳	(۳۳،۰۲۰،۱۹۲،۰۴۹)	(۳۳،۱۴۶،۰۰۸)	(۱۲۱،۷۱۶،۴۵۱)	۲،۱۷۸،۲۵۳،۴۹۴	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۱،۴۴۶	۱،۲۲۶،۱۷۳،۹۸۰	(۴۴۳،۱۹۸،۵۸۶)	(۱،۱۸۳،۶۰۸)	(۶،۲۳۳،۸۶۵)	۴۲۶،۲۵۴،۹۲۱	(۸۸،۴۱۲،۲۲۰،۰۸۰)
پالایش نفت اصفهان	۱۲۱،۳۱۸،۰۹۵	۵۸۰،۷۷۱،۸۶۴،۳۳۳	(۶۲۲،۱۶۱،۱۲۹،۷۵۵)	(۵۵۱،۳۳۸،۷۰۸)	(۲،۹۰۳،۵۸۹،۳۳۴)	(۴۴،۸۴۴،۵۸۳،۳۵۷)	(۸،۱۹۰)
نفت سپاهان	۹،۵۰۰،۰۰۰	۴۳،۲۱۸،۳۷۲،۳۴۰	(۵۰،۳۳۷،۵۷۰،۸۳۰)	(۶۰،۵۳۱،۵۸۹)	(۲۱۸،۵۹۱،۸۶۲)	۱۳،۱۱۱،۶۲۸،۰۵۹	-
سرمایه‌گذاری مسکن	۵۱،۵۷۳،۸۰۸	۱۲۶،۳۷۴،۹۸۷،۰۳۶	(۱۲۱،۷۱۹،۰۲۶،۲۹۲)	(۱۲۱،۴۵۹،۳۰۹)	(۶۸۱،۳۷۴،۱۳۵)	۳،۷۴۵،۱۲۶،۴۹۵	-
گروه صنعتی بارز	۷،۴۶۱،۷۵۵	۲۱۰،۶۲۴،۴۲۵،۶۶۰	(۱۶۹،۷۵۰،۶۳۲،۱۳۳)	(۴۰۰،۰۹۰،۳۹۹)	(۱،۰۵۳،۱۲۳،۱۸۰)	۳۹،۳۲۰،۵۹۵،۸۵۹	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴،۱۱۸،۵۹۵	۱۱۰،۳۳۹،۳۲۹،۳۳۱	(۹۹،۳۳۳،۱۲۴،۲۵۴)	(۱۰۴،۹۵۴،۵۰۳)	(۵۵۲،۳۹۶،۱۵۰)	۱۰،۴۹۷،۹۰۴،۳۳۱	-
صنعت غذایی کوثر	۲۶،۴۸۰،۶۹۰	۹۹،۳۳۸،۳۷۵،۰۱۸	(۱۰۴،۱۰۹،۸۶۰،۳۴۰)	(۹۴،۴۳۳،۹۳۹)	(۴۹۶،۱۹۲،۱۱۲)	(۵،۱۶۱،۵۳۳،۳۳۳)	-
صنعتی بهشهر	۶۱،۷۰۸،۳۰۹	۱۶۹،۱۳۳،۸۹۰،۴۲۲	(۱۵۳،۶۱۱،۲۸۹،۶۹۴)	(۱۶۰،۶۳۴،۱۸۳)	(۸۴۵،۶۶۹،۴۵۱)	۱۴،۵۱۶،۳۵۵،۰۹۰	-
بانک ملت	۴۴،۹۳۰،۵۵۶	۱۴۷،۶۶۳،۳۵۵،۱۶۳	(۱۰۴،۱۳۷،۰۶۲،۸۳۳)	(۱۴۰،۳۴۹،۱۱۷)	(۷۳۸،۲۱۶،۷۸۳)	۳۹،۳۳۷،۶۹۶،۵۳۰	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳،۶۰۵،۰۳۲	۳۳،۵۲۶،۸۱۶،۲۰۰	(۳۹،۸۷۰،۸۳۰،۰۶۲)	(۳۱،۸۵۰،۲۵۳)	(۱۶۷،۶۳۳،۰۸۱)	۳،۲۵۶،۵۰۱،۳۰۳	-
بانک صادرات ایران	۷۸۱،۲۵۴	۱،۳۶۶،۸۸۴،۳۰۰	(۱،۷۸۹،۱۷۱،۰۳۷)	(۱،۷۰۷،۰۳۷)	(۸،۹۸۴،۳۲۱)	(۳،۱۷۸،۲۹۵)	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۰،۳۲۵،۰۰۰	۶۳،۵۶۱،۵۶۱،۸۴۰	(۴۳،۱۵۶،۱۲۰،۰۰۰)	(۶۰،۲۸۲،۸۹۰)	(۲۱۷،۸۰۲،۸۱۱)	(۱۰،۹۲۲،۷۵۸،۸۶۱)	-
بیمه دنا	۲۸،۳۶۵،۷۶۱	۳۹،۵۵۱،۳۷۱،۵۶۶	(۴۲،۷۰۲،۶۰۸،۹۰۸)	(۷۵،۵۷۲،۶۴۳)	(۲۹۷،۷۵۲،۳۵۵)	۵،۳۲۳،۵۲۲،۳۳۱	-
ایران خودرو	۲۸،۲۰۰،۰۰۰	۱۳۳،۳۰۸،۳۵۷،۴۳۱	(۱۴۱،۸۲۲،۰۹۷،۶۰۳)	(۱۳۷،۰۹۲،۰۹۳)	(۲۲۱،۵۳۲،۲۹۰)	۱،۶۱۵،۷۳۵،۲۸۰	-
صنعتی آما	۶،۹۹۳،۱۲۹	۵۷،۳۶۴،۵۴۳،۹۱۰	(۵۴،۲۴۰،۸۷۵،۲۹۱)	(۵۲،۳۳۱،۳۸۵)	(۲۸۶،۴۸۲،۸۱۷)	۵۱۲،۳۴۴،۱۷۹	-
آتیه داده پردازش	۵،۳۱۶،۷۵۰	۱۸،۳۷۵،۷۵۵،۳۱۲	(۲۵،۲۳۹،۱۳۳،۸۵۰)	(۱۷،۴۶۱،۳۳۳)	(۹۱،۳۷۵،۷۷۵)	(۷،۲۱۳،۱۰۹،۰۵۳)	-
توسعه معادن‌وفلزات	۴۶،۳۶۸،۰۳۳	۱۲۵،۳۷۵،۶۱۳،۴۵۱	(۱۵۶،۵۴۳،۱۶۰،۳۳۱)	(۱۶۶،۶۶۱،۳۳۴)	(۸۳۷،۱۷۸،۰۶۸)	۱۳،۸۴۸،۶۱۳،۸۳۸	-
تولید ژلاتین کپسول ایران	۷۸۵،۸۹۵	۱۱۳،۳۷۱،۴۳۳،۸۰۰	(۷۸،۸۴۹،۹۷۱،۹۳۳)	(۱۰۸،۳۳۳،۳۵۳)	(۵۳۹،۸۵۷،۱۶۴)	۳۳،۳۳۳،۵۸۳،۳۴۹	-
صبا فولاد خلیج فارس	۳۱،۰۰۴،۵۳۹	۱۳۶،۵۱۵،۸۶۴،۵۸۵	(۱۲۰،۶۵۹،۵۳۰،۰۶۴)	(۱۲۰،۱۸۸،۳۰۵)	(۴۳۳،۵۷۹،۳۳۳)	(۲،۸۷۶،۳۳۳،۰۰۹)	-
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۳،۷۵۷،۰۸۱	۳۳،۳۰۱،۳۳۶،۲۸۱	(۲۹،۵۷۹،۰۳۲،۸۳۴)	(۳۱،۳۸۱،۱۲۱)	(۱۱۲،۰۰۲،۲۲۶)	(۹،۳۱۰،۸۷۴،۷۱۰)	-
گروه‌بهمن	۱۸،۰۶۳،۳۹۶	۳۳،۰۵۰،۰۵۱،۱۱۳	(۳۹،۰۰۲،۹۶۰،۳۳۳)	(۳۵،۶۹۷،۳۱۷)	(۱۳۸،۲۵۰،۲۵۳)	(۲،۱۱۵،۸۵۶،۸۰۰)	-
صنایع ماهیران	۱	۱	(۳،۵۳۳)	-	-	(۳،۵۳۳)	۲۴،۱۰۵،۸۷۳،۶۷۰
پارس سیلو	۲،۱۵۶،۸۰۱	۱۰،۰۳۳،۴۳۴،۸۰۰	(۹،۶۹۱،۵۶۸،۳۳۰)	(۹،۵۳۰،۳۲۸)	(۵۰،۳۱۳،۲۲۶)	۳،۳۹۱،۳۳۳،۹۱۶	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۳،۶۱۱،۱۱۳	۱۳۸،۷۰۰،۶۱۸،۱۰۵	(۱۱۱،۵۳۹،۳۵۶،۳۳۳)	(۱۲۳،۳۳۳،۳۳۶)	(۳۳۳،۵۰۳،۱۱۶)	۱۶،۳۸۳،۳۹۵،۵۳۳	-
ایران تایر	۱۰،۶۰۴،۰۰۰	۳۴،۳۳۵،۳۳۵،۵۸۹	(۱۹،۸۳۷،۸۳۰،۱۴۳)	(۳۳،۱۱۸،۱۶۳)	(۱۲۱،۶۷۶،۶۲۸)	۳،۳۵۳،۷۱۰،۶۵۴	-
موتورسازان‌تراکتورسازی‌ایران	۵،۸۵۸،۵۸۷	۳۸،۳۰۱،۰۳۱،۸۶۰	(۳۳،۵۵۸،۸۶۰،۰۹۹)	(۳۶،۳۹۰،۵۳۳)	(۱۹۱،۰۰۵،۱۵۹)	۵،۳۱۴،۸۳۶،۰۸۰	-
ذخیره‌سی و تسابی خسروی خراسان	۶۱۶،۰۰۰	۱۳،۹۳۳،۵۰۳،۷۵۱	(۱۶،۵۹۴،۳۳۷،۰۸۰)	(۱۳،۲۲۵،۶۷۳)	(۵۰۹،۶۶۷،۵۱۷)	(۳،۳۳۳،۶۳۷،۵۳۰)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۷،۸۵۰،۳۳۶،۰۹۸،۱۱۸	(۴،۳۰۲،۱۳۳،۳۲۹،۲۱۶)	(۴،۶۱۶،۸۶۲،۵۳۰)	(۳۷،۰۴۰،۳۷۰،۰۲۳)	۴۱۱،۳۷۲،۶۱۱،۰۱۸	(۱۲،۳۳۵،۱۹۳،۴۸۷)

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ادامه یادداشت ۱-۱۶

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۷۸۵,۰۳۳,۰۹۸,۱۱۸	(۷,۲۹۴,۲۳۳,۲۴۹,۲۹۶)	(۲,۴۱۶,۸۶۷,۵۳۰)	(۳۷,۰۴۰,۳۷۰,۰۲۴)	۴۱۱,۴۷۴,۶۱۱,۰۱۸	(۱۲,۳۳۵,۹۹۳,۷۸۷)
پتروشیمی تندگویان	۲۷,۳۰۷,۲۲۱	۱۹۵,۷۸۷,۸۱۴,۳۲۰	(۱۲۵,۲۹۱,۶۶۹,۵۷۳)	(۱۵۰,۹۹۵,۵۲۳)	(۹۷۸,۹۳۹,۰۵۷)	۵۹,۳۳۱,۴۱۰,۱۵۷	-
مس شهیدباهنر	۲۵,۳۳۶,۷۵۸	۱۳۰,۰۶۶,۴۸۱,۳۲۱	(۹۴,۵۷۱,۴۱۲,۳۰۴)	(۱۳۳,۵۴۲,۳۲۱)	(۶۵۰,۳۳۳,۴۰۸)	۶,۷۲۱,۳۷۳,۸۷۸	-
قطعات اتومبیل ایران	۴,۸۳۵,۲۹۶	۱۲۲,۳۱۲,۴۹۱,۹۰۰	(۱۲۵,۵۳۴,۲۲۹,۳۵۸)	(۱۲۵,۶۹۵,۸۰۱)	(۶۶۱,۵۶۲,۶۵۵)	۵,۹۹۱,۸۹۴,۲۸۶	-
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۶,۴۶۴,۵۳۹	۱۰۴,۶۱۷,۵۳۱,۵۵۰	(۹۹,۲۲۸,۸۶۵,۱۹۳)	(۹۹,۳۸۵,۶۵۰)	(۵۲۳,۰۸۷,۶۶۹)	۴,۷۵۶,۱۹۲,۳۴۵	-
عمران‌وتوسعه‌فارس	۳۱,۹۳۷,۸۵۲	۱۱۹,۱۸۸,۲۱۵,۲۷۵	(۱۱۲,۰۷۴,۳۲۵,۵۲۶)	(۱۱۲,۲۳۷,۶۹۸)	(۵۱۵,۹۴۱,۰۸۱)	۴,۵۷۱,۴۲۰,۹۷۰	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۶۵,۸۳۴,۰۰۰	(۷۶,۸۲۴,۶۱۱,۴۶۶)	(۷۵,۲۴۴,۹۰۵)	(۳۶۶,۹۷۹,۱۳۳)	۲,۰۳۹,۰۰۸,۵۰۶	-
گروه مالی صبا تامین	۱۳,۱۵۳,۹۸۵	۵۱,۲۵۸,۲۳۳,۹۵۲	(۴۹,۸۶۱,۳۱۲,۷۳۱)	(۴۸,۶۱۴,۹۱۳)	(۲۵۶,۲۹۱,۱۷۰)	۱,۰۹۱,۹۳۷,۱۴۳	-
پاکدیس	۶,۱۲۴,۳۷۳	۲۱,۸۹۴,۱۲۶,۲۸۸	(۲۰,۸۵۸,۹۲۲,۸۴۶)	(۲۰,۳۶۹,۰۴۳)	(۱۰۹,۲۲۰,۳۲۴)	۹۰۴,۹۳۳,۱۶۸	-
بین‌المللی‌توسعه‌ساختمان	۴۲۵,۰۰۰	۵,۷۰۱,۰۳۳,۲۰۰	(۵,۰۷۸,۲۵۴,۹۶۵)	(۵,۴۱۸,۹۱۷)	(۲۸,۵۰۵,۱۷۳)	۵۸۸,۷۵۶,۱۲۶	-
حمل و نقل گهرتراور سبزجان	۶۵۷,۲۶۴	۱,۳۴۱,۸۳۴,۵۱۶	(۱,۲۵۸,۹۷۳,۱۸۸)	(۱,۲۶۵,۲۱۷)	(۶,۶۵۹,۱۱۸)	۶۴,۹۲۵,۹۹۳	-
معدنی‌وصنعتی چادرملو	۱۱۲,۳۳۱	۳۶۰,۶۰۰,۳۸۲	(۳۶۰,۳۹۳,۲۱۳)	(۲۳۷,۵۶۴)	(۱,۳۰۳,۰۰۲)	۱۸,۶۵۲,۶۰۱	-
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۱,۱۰۴,۳۱۴)	(۱,۱۳۹,۹۹۴)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۵۵,۶۹۳	-
تایدواترخلیج‌میانه	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۸۷,۳۰۲,۲۲۳
گروه فارویی برکت	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۶۵۸,۵۹۸,۲۸۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۱۹۶,۲۵۰
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۳,۸۲۱,۳۱۴
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۹۵,۳۸۴,۷۲۴
تولیدمحورخودرو	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۵,۱۰۱,۱۶۸
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۵,۶۲۷,۹۵۰,۰۳۱
گروه توسعه مالی مهر آینده‌کان - غیر فعال	-	-	-	-	-	-	۲۲,۹۰۶,۷۸۵,۳۷۰
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۲۵,۹۳۹,۴۹۶
سرمایه گذاری سپهان تامین	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۱,۴۵۵,۴۸۲
توسعه فن افزار توسن	-	-	-	-	-	-	۶,۵۳۹,۴۸۰,۱۰۶
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۵۱۵,۸۳۷
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۵۸۰,۰۳۴
بهار رز طبس چناران	-	-	-	-	-	-	۷,۳۹۹,۷۸۳,۳۷۵
توسعه صنایع و معادن کوثر	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۳۷,۳۳۷,۱۷۳)
سرمایه گذاری ارس صبا	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۳۷,۴۳۳,۹۴۸)
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تقدیه	-	-	-	-	-	-	(۳۵۸,۳۰۷,۳۶۶)
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تقدیه	-	-	-	-	-	-	۶,۰۵۴,۸۰۳,۳۸۱
س. قماش حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۱۹,۳۲۲,۵۷۱)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۴,۸۶۳,۵۷۹,۰۳۴
پتروشیمی‌شیراز	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۵,۲۲۰,۹۶۵
گروه مالی صبا تامین	۸,۳۳۳,۳۳۳	۲۴,۷۷۳,۳۰۳,۳۳۳	(۲۵,۸۷۸,۳۹۸,۴۶۲)	(۲۳,۷۲۲,۴۱۸)	(۱۴۲,۸۶۱,۵۳۴)	(۱,۰۵۵,۰۷۸,۶۶۹)	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱,۳۳۳,۳۲۹	۷,۰۸۸,۶۰۱,۶۳۰	(۱۰,۳۷۱,۸۱۶,۶۱۶)	(۶,۹۳۳,۱۴۳)	(۳۵,۴۴۳,۰۰۷)	(۳,۳۲۵,۲۹۲,۱۲۷)	۱۱,۳۱۳,۴۱۱,۵۷۴
پتروشیمی ۳۴	۱,۴۹۴,۳۰۹	۱۵,۵۳۳,۰۳۰,۳۳۰	(۲۳,۹۶۱,۷۰۰,۰۸۸)	(۱۴,۹۳۷,۴۵۱)	(۷۷,۶۴۰,۱۵۱)	(۹,۵۳۰,۰۳۷,۲۶۰)	-
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۲,۸۰۹,۶۷۳	۹۶,۳۶۲,۳۹۴,۴۷۰	(۱۰۸,۹۲۷,۸۵۶,۶۳۵)	(۹۱,۵۳۳,۰۹۷)	(۴۸۱,۸۱۱,۹۷۵)	(۱۲,۱۲۸,۸۱۷,۲۳۷)	۷۱,۶۶۱,۳۱۳
سرمایه گذاری پارس آریان	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۰۹,۳۰۷,۰۳۹	(۱۳۷,۰۱۳,۲۶۷,۹۹۱)	(۱۰۷,۵۲۶,۱۵۵)	(۵۶۶,۰۲۶,۵۴۱)	(۱۴,۴۸۷,۶۵۳,۴۴۸)	-
جمع کل		۸,۹۵۰,۵۰۶,۹۳۳,۵۳۹	(۸,۳۳۳,۴۶۳,۳۹۲,۷۵۵)	(۸,۵۳۳,۰۱۷,۲۷۳)	(۳۳,۵۴۱,۳۳۴,۲۵۳)	۴۵۶,۱۵۹,۸۹۹,۰۵۹	۴۱,۸۰۴,۲۵۳,۶۱۹

آزموده کاران
گزارش

۳-۱۶- سود حاصل از فروش سپرده کالایی در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
تمام سکه طرح جدید۰۳۱۲ رفاه	۴۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۵۰,۷۲۱,۸۰۰	(۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۸۱۳,۲۲۱)	۰	۶۶,۹۶۶,۹۰۸,۲۷۹	-
جمع کل		۲۱۹,۸۵۰,۷۲۱,۸۰۰	(۱۵۲,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۸۱۳,۲۲۱)	۰	۶۶,۹۶۶,۹۰۸,۲۷۹	-

آزموده کاران
گزارش

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۴,۵۵۱,۵۷۳	۲۱,۱۹۶,۹۳۴,۹۰۱	(۲۰,۸۳۵,۲۸۱,۷۰۲)	۰	۰	۳۶۱,۶۵۳,۱۹۹	۰
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۴۰۶,۴۴۹	۱۲,۶۵۳,۱۴۶,۳۸۳	(۱۱,۰۵۲,۸۲۰,۲۵۷)	(۱۲,۰۲۰,۶۰۳)	(۶۳,۲۶۵,۷۳۱)	۱,۵۲۵,۰۳۹,۷۹۲	(۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰)
		۳۳,۸۵۰,۰۸۱,۲۸۴	(۳۱,۸۸۸,۱۰۱,۹۵۹)	(۱۲,۰۲۰,۶۰۳)	(۶۳,۲۶۵,۷۳۱)	۱,۸۸۶,۶۹۲,۹۹۱	(۱,۸۵۰,۱۹۶,۷۱۰)

۴-۱۶- سودناشی از فروش اوراق مشارکت و سلف

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱بودجه۰۱-۰۴۰۳۲۶							۲,۹۰۳,۶۷۷,۶۱۷
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۰-۰۳۱۱۱۵							۸۶۵,۳۴۳,۱۳۰
جمع		-	-	-	-	-	۳,۷۶۹,۰۲۰,۷۴۷

گزارش آزموده کاران

۵-۱۶ سود(زیان) فروش گواهی سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۲.۷۱۰۵۷E+۱۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سودسپرده	سودسپرده	
		ریال	ریال	ریال	ریال	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۵۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۸	۰	۹۵۸,۲۸۴,۹۳۲	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۸۲۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۱۸	۰	۹۰۹,۳۴۴,۹۱۸	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۹۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۸	۰	۸۴۱,۵۷۰,۵۰۸	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۶۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۲۱.۵	۰	۴۰۹,۳۹۰,۶۲۱	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۸	۰	۳۶۹,۱۹۴,۷۵۳	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۴۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۹	۱۸	۰	۴۲,۲۷۲,۰۱۱	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۷۰۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۱۸	۰	۳۶,۲۴۶,۳۰۳	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۲۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۸	۰	۵۴۱,۶۷۴	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳۰۲۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۱۸	۰	(۲,۵۸۳,۶۵۲)	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۸	۰	(۴۲,۴۱۹,۱۵۴)	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۲۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۸	۰	(۹۲,۷۰۲,۹۵۰)	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۸	۰	(۱۳۱,۶۷۸,۷۷۲)	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۰۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۸	۰	(۱۶۳,۶۵۶,۸۹۲)	
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳۰۲۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۱۸	۸۰,۰۰۹,۸۲۲	۰	
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده الکترونیک بانام ۱۴۰۳۰۲۰۱	۱۴۰۲/۰۲۰۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۸	۳۱,۶۱۲,۰۲۰	۰	
اوراق گواهی سپرده بانکی رسید اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۲۰۵	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۲/۰۵	۱۸	۲۲,۷۷۱,۵۴۴	۰	
اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۵۰۱ مرحله دوم ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۸	(۴۷,۳۶۰,۸۹۸)	۰	
اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۸۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	۱۸	۱۹۵,۷۵۸,۹۳۷	۰	
اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق-بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۱۱۰۱ مرحله چهارم۱۴۰۳	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۸	(۲۸۹,۸۸۸,۸۳۸)	۰	
جمع				(۷,۰۹۷,۴۱۳)	۳,۱۳۳,۸۰۴,۳۰۰	

آزموده کاران
گزارش

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۷-۱	(۲۱۳,۲۲۱,۱۵۵,۴۹۲)	۵۱۵,۰۲۷,۲۹۱,۴۳۲
سود ناشی از نگهداری سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۳	-	۳۱,۴۴۰,۶۵۰,۰۰۰
سود ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۳	-	۱۴,۶۶۲,۳۴۸,۷۱۵
		(۲۱۳,۲۲۱,۱۵۵,۴۹۲)	۵۶۱,۱۳۱,۲۹۰,۱۴۷

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۵,۸۱۵,۹۵۷	۱۳۶,۶۷۴,۹۸۹,۵۰۰	(۱۰۲,۱۵۶,۳۹۰,۸۳۶)	(۱۲۹,۸۴۱,۲۴۰)	(۶۸۳,۳۷۴,۹۴۸)	۳۳,۷۰۵,۲۸۲,۲۸۶	(۲,۲۹۸,۳۳۲,۹۶۱)
طرویی ره آورد تامین	۲۱,۴۰۲,۲۵۲	۷۳۲,۱۹۴,۹۲۵,۷۷۶	(۲۲۶,۴۰۲,۲۹۱,۶۹۴)	(۲۳۱,۰۳۵,۱۲۹)	(۱,۲۱۵,۹۷۴,۶۳۹)	۵,۲۳۵,۶۲۴,۲۷۳	۸,۵۷۷,۲۶۹,۱۰۷
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۱۹,۹۲۵,۹۷۱)	(۱۹,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۱,۹۵۰,۹۷۱)	-
سیمرغ	۶۸,۵۳۳,۱۲۳	۱۰۹,۶۴۳,۵۳۷,۹۲۰	(۱۱۲,۰۸۲,۲۷۶,۵۹۹)	(۱۰۴,۴۶۵,۲۷۱)	(۵۴۹,۸۱۷,۷۲۰)	(۲,۷۷۵,۰۱۱,۷۲۰)	-
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۳۷,۶۱۳,۵۴۲	۱۲۱,۱۲۷,۶۹۴,۶۶۸	(۱۴۲,۵۶۹,۴۴۰,۳۹۰)	(۱۳۴,۵۷۱,۳۱۰)	(۶۵۵,۶۳۸,۴۷۳)	(۱۲,۲۲۱,۹۵۵,۵۰۵)	-
سرمایه‌گذاری رنلاهلدینگ	۲۳,۶۵۷,۱۷۸	۱۱۳,۴۱۳,۰۹۱,۵۷۳	(۱۵۵,۰۶۳,۱۳۸,۳۷۴)	(۱۲۶,۷۴۲,۴۳۷)	(۶۶۷,۰۶۵,۴۵۸)	(۴۳,۳۴۲,۸۵۴,۶۹۷)	-
بانک قرض الحسنه رسالت	۳۲,۸۸۷,۱۸۸	۱۲۶,۱۰۸,۴۰۵,۸۸۰	(۱۴۸,۴۳۳,۱۷۸,۱۳۰)	(۱۱۹,۸۰۲,۹۸۶)	(۶۳۰,۵۴۲,۰۳۹)	(۴۳,۰۶۶,۱۱۲,۲۶۵)	-
مخابرات ایران	۶۰,۵۱۱,۳۰۴	۵۱۰,۰۳۱,۵۰۳,۴۳۴	(۵۵۵,۱۴۹,۳۳۱,۴۳۷)	(۴۸۴,۵۲۹,۹۳۷)	(۲,۵۵۰,۱۵۷,۵۱۲)	(۴۸,۱۵۲,۴۰۶,۴۵۳)	-
گروه صنعتی‌سدید	۲۳,۰۶۸,۸۵۹	۱۲۹,۵۴۶,۴۳۴,۳۹۱	(۱۷۹,۱۰۲,۶۸۸,۳۷۴)	(۱۳۳,۰۶۹,۱۱۳)	(۶۴۷,۷۳۲,۱۷۲)	(۵۰,۳۳۲,۰۵۵,۲۶۸)	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۴,۵۶۳,۹۳۴,۲۳۳)	(۲۳۴,۹۳۸,۳۵۰)	(۱,۲۲۶,۴۶۵,۰۰۰)	(۵۸,۷۴۲,۲۱۸,۰۸۲)	(۱۱,۹۸۰,۴۸۲,۲۴۳)
فولاد امیرکبیر کاشان	۸۴,۸۸۴,۳۶۲	۲۵۶,۳۵۰,۷۳۳,۲۴۰	(۳۴۱,۹۲۹,۷۶۵,۴۰۲)	(۳۴۳,۵۳۳,۲۳۵)	(۱,۲۸۱,۷۵۳,۸۶۶)	(۸۷,۱۰۴,۲۷۹,۲۶۳)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۰۴۴,۲۰۴,۲۶۵,۴۲۱	(۲,۲۹۹,۴۶۵,۳۹۱,۹۲۰)	(۱,۹۴۱,۹۹۴,۱۴۸)	(۱۰,۲۲۱,۰۲۱,۸۲۷)	(۲۶۷,۴۲۴,۰۲۲,۴۸۴)	(۵,۲۰۱,۴۴۷,۰۷۶)

آزموده کاران
گزارش

– ادامه یادداشت ۱-۱۷

	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۰۴۴,۲۰۴,۳۶۵,۴۲۱	(۲,۲۶۹,۴۶۵,۲۹۱,۹۲۰)	(۱,۹۴۱,۹۹۴,۱۴۸)	(۱۰,۲۲۱,۰۲۱,۸۲۷)	(۲۶۷,۲۲۴,۰۲۲,۴۸۴)	(۵,۷۰۱,۴۴۷,۰۷۶)
ملی صنایع مس ایران	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۵۵۷,۷۸۴,۸۰۶	(۷۹۲,۵۸۵,۰۰۰)	(۲,۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹۵,۷۷۸,۱۳۰,۱۹۴	۴۰,۵۴۱,۶۸۴,۱۹۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۳۷۸,۵۵۴	۱۹۸,۹۶۳,۰۴۵,۰۶۰	(۱۲۰,۲۳۳,۵۶۷,۴۱۴)	(۱۸۹,۰۱۴,۸۹۳)	(۹۹۴,۸۱۵,۲۲۵)	۷۷,۵۴۶,۶۴۷,۵۲۸	۸۱,۶۵۴,۸۳۱,۸۴۲
مس شهیدباهنر	۲۹,۲۲۳,۲۷۰	۳۷۰,۷۷۵,۴۲۴,۳۰۰	(۲۲۶,۰۷۲,۴۱۵,۳۳۹)	(۲۵۶,۷۶۱,۶۵۳)	(۱,۳۵۱,۳۷۷,۱۲۲)	۴۲,۵۹۴,۸۷۰,۲۸۶	۱۶,۴۳۷,۲۳۴,۳۰۱
سیمان‌سپاهان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۴۸۴,۲۵۹,۹۴۹)	(۱۸۵,۴۴۰,۰۰۰)	(۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۵۵۴,۳۰۰,۰۵۱	-
ایران‌یاسا‌تایروفر	۵,۳۷۶,۸۸۲	۹۵,۶۵۵,۷۳۶,۸۷۰	(۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶)	(۹۰,۸۷۳,۹۵۰)	(۴۷۸,۲۷۸,۶۸۴)	۱۳,۴۳۷,۷۳۱,۲۵۰	-
سرمایه‌گذاری مسکن	۱	۲,۰۰۸	(۲,۵۴۷)	(۳)	(۱۰)	(۵۵۱)	(۳۹۴,۴۳۷,۸۹۳)
صنعتی بهشهر	۴,۸۷۹,۵۳۰	۱۱,۴۱۳,۳۱۴,۳۳۰	(۱۲,۳۳۰,۱۷۱,۸۴۹)	(۱۰,۸۲۲,۶۴۹)	(۵۷,۰۶۶,۵۷۱)	(۹۸۴,۳۶۶,۸۳۹)	-
صنعت غذایی کورش	۱,۸۳۰,۶۱۵	۵,۸۴۱,۲۹۲,۴۶۵	(۷,۱۹۷,۱۲۳,۹۰۰)	(۵,۵۴۹,۴۱۸)	(۲۹,۲۰۷,۴۶۳)	(۱,۲۹۰,۳۹۸,۲۱۵)	-
عمران‌وتوسعه‌طوس	۳,۰۸۳,۰۸۰	۵۰,۶۳۹,۶۳۴,۸۰۰	(۵۴,۱۹۲,۲۳۵,۲۵۲)	(۴۸,۱۰۷,۶۹۱)	(۲۵۲,۱۹۸,۳۲۴)	(۳,۸۵۴,۳۶۶,۵۱۷)	-
پردانت الکترونیک پارسگاه	۴,۳۲۴,۱۵۶	۳۰,۶۹۴,۶۸۹,۳۲۰	(۴۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲)	(۳۹,۱۵۹,۹۵۵)	(۱۵۲,۴۷۲,۴۴۲)	(۶,۶۳۸,۷۰۸,۶۰۴)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۲۹,۵۸۱,۲۸۹	۴۴۸,۲۴۷,۳۰۱,۴۸۰	(۲۵۴,۴۶۷,۴۶۵,۲۶۰)	(۲۲۵,۸۳۴,۹۳۶)	(۲,۲۴۱,۲۲۶,۵۰۷)	(۵,۸۸۲,۲۲۵,۲۳۳)	(۵,۰۶۹,۶۵۵,۰۰۰)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸,۱۷۴,۳۲۸	۱۰۴,۹۳۲,۸۱۹,۹۲۰	(۱۱۲,۲۲۶,۹۸۶,۹۹۰)	(۹۹,۶۸۶,۱۷۹)	(۵۲۴,۶۶۴,۱۰۰)	(۹,۰۲۸,۵۱۷,۳۴۹)	-
ایرکا پارت صنعت	۱۸,۱۹۷,۳۳۹	۱۹,۵۵۸,۹۷۵,۳۹۳	(۳۰,۶۳۲,۹۳۹,۴۱۲)	(۱۸,۵۸۱,۰۲۷)	(۹۷,۷۹۴,۸۲۶)	(۱۱,۱۸۰,۳۲۰,۰۲۳)	-
کشت و صنعت شهدای نائب خراسان	۵۴,۰۰۲,۸۳۱	۶۶,۶۷۶,۵۱۲,۶۸۸	(۸۱,۳۷۱,۳۰۴,۳۳۹)	(۶۳,۳۴۲,۶۸۹)	(۳۲۲,۳۸۲,۵۷۲)	(۱۵,۱۹۱,۵۱۴,۹۲۱)	-
سالمین	۲۵,۴۳۲,۲۳۸	۸۴,۸۱۳,۵۵۹,۹۴۴	(۹۹,۸۴۴,۰۱۸,۷۷۲)	(۸۰,۵۷۳,۸۸۲)	(۴۲۴,۰۶۷,۸۰۰)	(۱۵,۵۳۵,۰۹۹,۵۱۰)	-
پالایش نفت اصفهان	۱۱۰,۳۳۴,۹۱۰	۵۴۲,۸۸۰,۸۵۶,۹۸۰	(۵۵۶,۶۷۶,۰۹۲,۳۶۱)	(۵۱۵,۷۳۶,۸۱۴)	(۲,۷۱۴,۴۰۴,۲۸۵)	(۱۷,۰۲۵,۳۲۶,۴۸۰)	۴۲,۲۸۷,۱۷۵,۵۰۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۰,۱۴۷,۶۴۱	۴۱,۰۴۰,۳۳۴,۷۱۷	(۵۹,۵۲۴,۵۳۳,۹۶۰)	(۳۸,۹۸۸,۷۰۷)	(۴۰۵,۲۰۳,۷۳۳)	(۱۸,۳۲۷,۹۸۱,۶۷۳)	-
اقساط اتومبیل ایران	۱۱,۸۵۲,۲۸۱	۵۴,۱۰۵,۶۶۲,۲۶۵	(۷۲,۸۳۱,۹۱۵,۹۵۸)	(۵۱,۴۰۰,۳۸۰)	(۳۷۰,۵۲۸,۳۱۴)	(۱۹,۰۴۸,۱۸۱,۸۸۷)	-
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۵۳۷,۲۵۹,۲۵۷)	(۳۳,۴۳۳,۰۰۰)	(۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۸۹,۲۹۲,۲۵۷)	(۲۳۲,۴۱۵,۸۷۰)
داروپی و تهیه های زاگرس دارو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۸۱۲,۲۵۴,۶۳۹)	(۱۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۳۷,۴۰۴,۶۳۹)	-
تولیدی چدن سازان	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۱۳۱,۵۷۶,۴۲۰)	(۱۱۵,۱۷۸,۰۰۰)	(۶۰۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۱۲,۹۵۴,۴۲۰)	-
پاما	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۰۸۱,۲۲۱,۳۷۹)	(۷۱,۰۳۲,۰۰۰)	(۳۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۷۶۶,۵۶۳,۳۷۱)	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۸۵۰,۹۸۶,۶۰۱)	(۱۷۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۳۴۲,۴۰۶,۶۰۱)	-
گروه‌صنعتی‌سپاهان	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۴,۹۹۸,۰۳۵,۴۰۵)	(۲۲۳,۶۴۲,۰۰۰)	(۱,۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۳۷,۳۷۷,۴۰۵)	۴,۱۵۶,۰۵۳,۴۴۳
صنعتی زر ماکارون	۱۸۳,۶۱۰,۶۷۸	۲۴۹,۲۳۳,۳۰۲,۰۸۲	(۳۱۱,۸۳۳,۰۷۴,۱۳۳)	(۲۳۶,۸۷۶,۱۳۷)	(۱,۲۴۶,۷۱۶,۵۱۰)	(۶۳,۹۶۳,۳۶۲,۷۳۷)	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۲,۵۳۴,۷۳۷	۹۲,۷۵۶,۹۷۹,۸۰۰	(۱۶۴,۶۰۰,۶۹۱,۶۲۱)	(۸۸,۱۱۹,۱۳۱)	(۴۶۳,۷۸۳,۸۹۹)	(۷۲,۲۹۵,۵۶۵,۸۵۱)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۳۲۸,۲۲۴,۶۶۲,۱۴۳	(۶,۵۲۳,۹۶۳,۰۱۸,۰۴۱)	(۵,۹۲۶,۳۱۳,۲۴۱)	(۳۱,۱۹۱,۱۲۲,۳۱۰)	(۳۳۱,۸۵۵,۹۹۱,۴۴۹)	۱۷۴,۱۸۹,۱۵۰,۴۴۴

گزارش آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ادامه یادداشت ۱-۱۷

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۶,۲۲۸,۲۲۴,۴۶۲,۱۲۳	۶,۵۲۲,۹۶۲,۰۱۸,۰۴۱)	(۵,۹۲۶,۳۱۳,۲۳۱)	(۳۱,۱۹۱,۱۲۲,۲۱۰)	(۲۳۱,۸۵۵,۹۹۱,۳۴۹)	۱۷۴,۱۸۹,۱۵۰,۴۴۴
شرکت صنایع غذایی مهنو شرق	۴۳,۲۲۲,۲۲۲	۱۰۶,۵۹۹,۹۹۹,۱۸۰	(۱۱۷,۰۰۱,۲۱۲,۹۰۲)	(۱۰۱,۲۶۹,۹۹۹)	(۵۲۲,۹۹۹,۹۹۶)	(۱۱,۰۲۵,۵۸۲,۷۱۸)	-
دامداری تلیسه نمونه	۳۰,۵۸۷,۲۹۴	۱۰۵,۸۰۱,۴۴۶,۴۸۷	(۱۲۲,۱۳۵,۲۷۹,۹۷۸)	(۱۰۰,۵۱۱,۲۷۴).	(۵۲۹,۰۰۷,۲۲۲)	(۱۲,۱۶۲,۲۵۲,۰۹۷)	-
پاکسان	۲۲,۰۳۳,۴۳۴	۴۰,۸۲۹,۹۸۶,۶۳۶	(۵۴,۲۰۴,۰۶۵,۳۷۹)	(۳۸,۸۰۷,۴۸۷)	(۲۰۴,۲۴۹,۹۳۳)	(۱۴,۶۹۷,۱۲۶,۵۶۲)	-
بانک ملت	۶۱۶,۵۲۹,۲۷۸	۱,۳۲۲,۵۶۷,۹۷۲,۶۴۰	(۸۶۲,۷۲۰,۴۵۱,۶۲۲)	(۱,۷۶۶,۸۸۹,۵۷۵)	(۶,۶۶۷,۸۲۹,۸۶۸)	۴۶۲,۹۱۲,۲۹۲,۵۷۵	۱۹۵,۱۹۷,۲۶۱,۸۸۴
بانک صادرات ایران	۳۳۲,۲۹۹,۰۸۲	۱۸۴,۸۱۳,۸۹۰,۷۰۴	(۲۰۹,۵۴۱,۰۰۳,۰۳۰)	(۱۷۵,۵۷۳,۱۹۶).	(۹۲۴,۰۶۹,۴۵۴)	(۲۵,۸۲۶,۷۵۴,۹۷۶)	-
کشاورزی و دامپروری بیناود	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۹۱۸,۲۹۸,۱۶۲)	(۱۰۹,۰۰۶,۸۰۰)	(۵۷۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۸۵۷,۰۲۴,۹۶۳)	-
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۳۴۳,۰۹۱	۲۷,۳۴۲,۵۲۸,۰۵۰	(۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴)	(۳۵,۳۸۰,۴۰۲)	(۱۸۶,۲۱۲,۶۴۰)	(۶,۳۴۱,۱۲۵,۸۸۶)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۲,۸۶۲,۰۰۸	۱۲۳,۴۸۱,۸۹۳,۲۹۴	(۱۰۱,۳۶۳,۲۱۵,۷۰۹)	(۱۲۶,۸۰۷,۲۹۹).	(۶۶۷,۴۰۹,۴۶۶)	۳۱,۳۲۵,۴۶۰,۳۳۰	(۱,۱۱۴,۰۵۰,۱۳۳)
ماشین سازی اراک	۱۵۰,۰۰۸,۷۳۴	۱۹۸,۳۸۷,۳۲۹,۲۲۵	(۲۲۹,۶۲۰,۵۸۰,۶۴۱)	(۱۸۸,۴۶۷,۹۴۳)	(۹۹۱,۹۲۶,۶۴۹)	(۳۲,۴۱۳,۶۵۵,۵۲۸)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۹۷,۳۲۲,۳۲۲	۳۸۴,۰۲۷,۷۷۶,۹۰۰	(۳۴۶,۲۳۹,۱۰۷,۷۳۴)	(۳۶۴,۸۲۶,۳۸۸)	(۱,۹۲۰,۱۳۸,۸۸۴)	۲۵,۵۰۲,۲۰۳,۸۵۴	۵۸,۳۳۸,۳۱۸,۵۵۵
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷,۳۵۴,۱۳۹	۱۲۰,۹۶۹,۲۳۲,۳۳۰	(۱۲۰,۲۶۰,۸۴۰,۹۴۹)	(۱۲۴,۴۲۰,۷۶۱).	(۶۵۴,۸۴۶,۱۱۱)	۹,۹۲۹,۱۱۴,۴۰۹	(۷,۸۷۳,۶۰۷,۱۴۳)
بانک سینا	۴۰,۱۲۵,۰۰۰	۷۸,۴۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۳۲,۳۷۲,۷۷۸)	(۷۳,۵۶۰,۲۷۵)	(۳۹۲,۴۲۲,۵۰۰)	۵,۱۹۰,۳۳۴,۴۳۷	(۴,۱۹۴,۷۵۴,۱۳۹)
تامین سرمایه بانک ملت	۴۰۰,۴۴۱,۴۹۹	۷۱۲,۷۸۵,۸۷۱,۷۸۰	(۶۳۵,۸۵۴,۰۳۹,۱۷۲)	(۶۷۷,۱۴۶,۵۷۸)	(۳,۵۶۴,۹۲۹,۳۵۹)	۷۲,۶۹۰,۷۵۶,۶۷۱	۱۱۵,۲۵۷,۳۶۸,۲۲۲
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۵,۴۲۵,۰۹۶	۱۲۹,۷۸۲,۹۱۰,۳۴۴	(۱۶۰,۴۰۱,۳۱۱,۲۹۰)	(۱۲۲,۸۱۸,۷۶۵).	(۶۴۶,۲۱۴,۵۵۲)	(۳۱,۸۸۲,۶۳۴,۲۶۳)	(۶۸۶,۸۴۰,۱۱۰)
پالیمر آریا ساسول	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۸۰۱,۲۲۲,۵۰۰)	(۱۳۶,۶۵۷,۵۰۰)	(۷۱۹,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۱۹۳,۸۶۰,۰۰۰	(۳,۵۷۸,۵۸۰,۰۰۰)
داتیس بنیان پویا نیرو	۶,۵۶۳,۴۰۳	۱۶۵,۱۳۵,۱۹۴,۲۲۰	(۱۸۸,۸۶۷,۲۷۵,۹۳۱)	(۱۵۶,۸۲۸,۳۳۵)	(۸۲۵,۶۷۵,۹۷۳)	(۲۴,۷۱۴,۶۲۶,۰۱۸)	-
تایدواترخاورمیانه	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹)	(۸۳,۷۹۰,۰۰۰)	(۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۳۷,۷۴۵,۱۹۹)	-
آتیه داده پرداز	۲۲,۹۵۹,۰۶۳	۶۴,۲۸۵,۳۲۲,۶۰۰	(۵۷,۶۹۷,۷۳۱,۱۷۶)	(۶۱,۰۷۱,۱۰۵)	(۳۲۱,۴۲۶,۸۶۸)	(۳۳,۷۶۲,۸۹۵,۵۴۹)	(۳,۵۱۴,۶۰۱,۶۹۹)
صبا فولاد خلیج فارس	۸,۹۹۵,۴۶۱	۳۲,۲۶۳,۷۱۰,۹۴۹	(۳۷,۷۷۷,۷۵۷,۲۰۱)	(۳۳,۵۵۰,۵۲۵)	(۱۷۱,۲۱۸,۵۵۵)	(۳,۷۱۷,۹۱۵,۳۳۲)	(۳,۳۷۱,۱۰۳,۱۹۵)
صنایع مادیران	۶۳,۰۹۰,۹۳۱	۲۲۳,۸۴۶,۶۳۳,۱۸۸	(۲۸۹,۰۳۲,۲۹۹,۳۴۰)	(۲۱۲,۶۵۴,۲۹۳)	(۱,۱۱۹,۲۳۳,۱۱۶)	(۶۶,۵۰۸,۰۶۳,۵۶۰)	۳,۶۳۰
بهسن دیزل	۷۸,۱۴۴,۹۹۱	۱۰۴,۰۸۹,۱۲۹,۳۴۴	(۱۳۹,۹۱۷,۴۵۳,۲۲۶)	(۹۸,۸۸۴,۶۷۳)	(۵۲۰,۴۴۵,۶۴۳)	(۳۶,۴۳۷,۶۵۳,۲۰۲)	-
گروه صنعتی پاکشو	۹,۷۵۰,۹۲۴	۳۴,۲۵۴,۹۹۶,۰۱۲	(۳۸,۱۹۹,۶۱۵,۰۹۳)	(۳۲,۵۳۲,۲۴۶)	(۱۷۱,۲۷۴,۹۸۰)	(۳,۱۳۸,۴۳۶,۳۰۷)	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۵۸,۴۲۶,۱۵۳	۶۷,۴۲۶,۸۶۱,۷۱۶	(۹۹,۲۴۴,۸۰۰,۲۳۷)	(۶۴,۰۷۴,۵۱۹)	(۳۳۲,۲۳۴,۳۰۹)	(۳۲,۱۹۹,۲۴۷,۸۴۹)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۰,۸۵۴,۶۳۵,۶۸۰,۳۴۲	(۱۰,۸۶۸,۱۵۲,۵۲۸,۲۲۶)	(۱۰,۳۱۱,۹۰۳,۸۹۸)	(۵۴,۲۷۲,۱۷۸,۴۰۱)	(۲۸,۱۰۱,۹۲۰,۳۸۲)	۵۱۹,۲۸۶,۵۶۶,۳۲۸

گزارش آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ادامه یادداشت ۱-۱۷

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۰,۸۵۴,۶۳۵,۶۸۰,۲۴۲	(۱۰,۸۶۸,۱۵۲,۵۲۸,۲۲۶)	(۱۰,۳۱۱,۹۰۲,۸۹۸)	(۵۴,۲۷۳,۱۷۸,۳۰۱)	(۷۸,۱۰۱,۹۳۰,۲۸۳)	۵۱۹,۲۸۶,۵۶۶,۳۲۸
سیمان بهبهان	۷۲,۹۲۶,۲۳۵	۲۵۲,۲۸۴,۱۶۶,۲۹۰	(۲۰۰,۱۲۵,۲۶۱,۳۵۸)	(۲۳۹,۷۶۴,۹۵۸)	(۱,۲۶۱,۹۲۰,۸۳۱)	۵۰,۷۵۷,۳۱۹,۲۴۳	(۲,۰۰۲,۰۹۸,۴۸۱)
سرمایه گذاری صنوتشین	۹,۵۷۱,۳۷۴	۱۲۲,۵۱۳,۵۸۷,۲۰۰	(۸۰,۳۹۶,۸۸۵,۵۴۹)	(۱۱۶,۳۸۷,۹۰۸)	(۶۱۲,۵۶۷,۹۳۶)	۴۱,۳۸۷,۲۲۵,۸۰۷	(۲,۲۰۸,۵۵۲,۹۸۰)
پارس مینو	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۳۱۴,۰۳۳,۹۲۹)	(۸۸,۸۲۸,۸۰۰)	(۴۶۷,۵۲۰,۰۰۰)	۱,۶۲۲,۶۲۷,۲۲۱	-
پالایش نفت تهران	۷۵,۸۶۸,۹۴۸	۱۸۱,۷۰۶,۱۳۲,۸۵۵	(۱۸۰,۲۸۶,۵۵۲,۰۶۲)	(۱۷۲,۶۲۰,۸۳۶)	(۹۰۸,۵۳۰,۶۶۴)	۳۲۸,۴۲۹,۲۰۳	(۶۳,۵۵۹,۸۵۷,۰۸۴)
سرمایه گذاری شفادارو	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۵۱,۵۴۹,۷۶۵)
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۷۳,۳۲۰,۵۷۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۹,۵۸۶,۱۴۰,۸۵۸
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۴,۹۴۶,۸۸۱,۲۲۸
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۴,۵۰۳,۲۸۵
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	-	-	-	-	-	-	(۸,۵۹۵,۶۴۰,۸۵۳)
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۷۵,۲۵۶,۰۰۴)
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۳۳,۳۶۸,۶۳۰)
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۴۲,۰۳۲,۲۷۰)
فلنک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۸۳,۰۲۵,۹۵۳
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۴۴,۵۵۱,۹۵۰
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۴۸,۸۵۰,۰۶۹)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۴,۸۷۵,۴۰۴,۱۴۹
تولید و صادرات ریشسک	-	-	-	-	-	-	۹,۵۷۵,۱۶۲,۱۹۱
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۲۹,۹۱۰,۳۹۳)
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۸,۰۸۰,۴۳۳,۶۲۱
کود شیمیایی اوره اردکان	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۷۸,۵۹۴,۳۰۰)
شرکت خمیرمایه رضوی	-	-	-	-	-	-	۳۱,۰۱۶,۹۹۵,۲۰۵
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۴۳,۳۷۸,۲۴۰)
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	۹,۰۵۲,۷۸۶,۸۳۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳,۵۶۶,۹۲۹,۳۰۴
توسعه‌معادن‌وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۴۴۹,۳۷۰,۵۹۱)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۴۹۰,۴۷۳,۶۷۷)
گروه‌بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۷,۶۲۷,۳۰۹)
جمع نقل به صفحه بعد		۱۱,۵۰۴,۷۳۳,۵۶۶,۵۸۷	(۱۱,۴۳۰,۲۷۵,۳۵۱,۰۲۴)	(۱۰,۹۳۹,۵۰۶,۳۹۰)	(۵۷,۵۲۳,۷۱۷,۸۳۲)	۱۶,۰۱۵,۰۹۱,۳۹۱	۴۴۲,۲۴۴,۳۸۶,۶۵۰

- ادامه یادداشت ۱-۱۷

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
جمع نقل ازصفحه قبل		۱۱,۵۰۲,۷۴۳,۵۶۶,۵۸۷	(۱۱,۴۲۰,۲۷۵,۲۵۱,۰۷۴)	(۱۰,۹۳۹,۵۰۶,۲۹۰)	(۵۷,۵۲۳,۷۱۷,۸۳۲)	۱۶,۰۱۵,۰۹۱,۲۹۱	۴۴۲,۳۴۴,۳۸۶,۶۵۰
آلومینیوم‌ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۸۱۶,۰۶۲,۸۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۵,۱۶۵,۴۰۲,۹۷۵
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	(۸,۶۱۳,۷۶۲,۲۶۲)
تخریسی و لباسی خسروی خراسان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۶,۹۵۸,۱۷۳
سرمایه گذاری صنایع‌شیمیایی‌ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۰۴۷,۴۲۲,۶۱۴
گسترش سوخت سبزژاگرس(سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۸,۰۴۴,۵۸۹,۸۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۸۵۱,۳۵۵,۳۱۴)
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	-	-	-	-	-	-	۸۲,۷۰۸,۴۶۴,۰۲۵
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۷۰۱,۷۱۲,۵۰۰	(۱۳,۷۲۱,۲۱۴,۲۲۱)	(۱۳,۰۱۶,۶۲۷)	(۶۸,۵۰۸,۵۶۲)	(۱۱۱,۱۲۶,۹۱۰)	-
موتورسازان‌تراکتورسازی‌ایران	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۵۵,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۲۸۶,۸۴۳,۵۰۵)	(۵۲,۴۷۹,۹۰۰)	(۲۷۶,۲۱۰,۰۰۰)	۶,۳۳۳,۵۲۲,۲۰۵)	-
انتقال داده های آسیاتک	۱۵,۱۲۴,۶۶۱	۵۶,۵۱۶,۱۲۶,۵۸۴	(۶۸,۰۰۴,۱۰۳,۸۹۹)	(۵۳,۶۹۰,۳۳۹)	(۴۸۲,۵۸۰,۷۳۳)	(۱۱,۸۲۲,۲۲۸,۳۸۷)	-
صنایع‌شیمیایی‌سینا	۱۱,۲۳۴,۸۸۷	۲۱,۰۸۲,۶۲۸,۰۸۸	(۴۴,۴۰۳,۰۲۲,۱۹۰)	(۲۹,۵۲۸,۵۴۴)	(۱۵۵,۴۱۳,۳۹۰)	(۱۲,۵۰۵,۲۸۷,۰۲۴)	-
لوله‌وماشین‌سازی‌ایران	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۵۴۷,۲۴۳,۲۳۵)	(۹۴,۶۶۹,۶۰۰)	(۳۹۹,۸۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۷۴,۰۲۲,۸۲۵)	-
تولید برق عسلویه مبنا	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۴۵۴,۰۷۹,۲۶۸)	(۷۷,۲۰۶,۰۰۰)	(۴۰۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۵۸,۸۸۵,۳۶۸)	-
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۶۵,۲۳۵,۸۲۸	۲۸۰,۱۶۶,۱۸۲,۱۷۴	(۳۰۸,۴۵۸,۲۱۶,۳۶۰)	(۲۶۶,۱۵۷,۸۷۵)	(۱,۴۰۰,۸۳۰,۹۲۱)	(۲۹,۹۵۹,۱۲۰,۹۸۰)	-
داده گسترعصرنوین-های وب	۱۸۶,۰۵۶,۳۶۰	۹۴,۸۸۸,۷۳۳,۱۱۰	(۱۳۲,۲۵۲,۴۳۴,۳۱۵)	(۹۰,۱۳۴,۳۰۷)	(۴۷۴,۴۴۳,۷۲۱)	(۲۷,۹۲۸,۲۷۸,۳۲۲)	(۹,۴۵۰,۸۸۳,۰۲۸)
زامیاد	۱۲۱,۰۳۳,۳۵۵	۲۴۱,۲۵۹,۵۵۰,۲۲۰	(۲۸۸,۱۶۰,۱۳۵,۸۵۲)	(۲۲۹,۳۸۶,۵۷۳)	(۱,۲۰۷,۲۹۷,۷۵۱)	(۴۸,۱۲۷,۲۶۹,۹۵۶)	-
سرمایه‌گذاری‌نیرو	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۲۲,۴۳۸,۷۲۲)	(۱۱۵,۱۲۰,۰۵۰)	(۶۰۵,۸۹۵,۰۰۰)	(۶۰,۷۶۴,۴۵۳,۷۷۳)	-
جمع کل		۱۳,۵۸۰,۳۲۷,۵۸۲,۳۶۵	(۱۲,۳۳۸,۷۹۵,۱۹۳,۶۴۲)	(۱۱,۹۵۱,۴۰۶,۲۰۵)	(۶۲,۸۰۳,۱۳۷,۹۳۷)	(۲۳۳,۲۲۱,۱۵۵,۴۹۲)	۵۱۵,۰۳۷,۲۹۱,۳۳۲

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه طرح جدید۳۱۲- رفاه		-	-	-	-	-	۳۱,۴۴۰,۶۵۰,۰۰۰
		-	-	-	-	-	۳۱,۴۴۰,۶۵۰,۰۰۰

آزموده کاران
گزارش

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

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم توسعه معدنی و صنعتی صبا نور		-	-	-	-	-	۱۴,۶۶۳,۳۲۸,۷۱۵
		-	-	-	-	-	۱۴,۶۶۳,۳۲۸,۷۱۵

۱۸- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص درآمد سود سهام
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۵۴,۰۷۹,۹۸۳	۶۱۰	۹۳,۹۸۸,۷۸۹,۶۳۰	-	۹۳,۹۸۸,۷۸۹,۶۳۰	۸۴,۸۴۷,۸۱۸,۶۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۹۷,۶۲۱,۱۱۰	۴۰۰	۳۹,۰۴۸,۴۴۴,۰۰۰	-	۳۹,۰۴۸,۴۴۴,۰۰۰	۳۶,۱۵۵,۹۶۷,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴۰۶,۶۹۹,۷۷۷	۸۲	۳۳,۳۴۹,۳۸۱,۷۱۴	-	۳۳,۳۴۹,۳۸۱,۷۱۴	۳۳,۰۶۲,۵۵۳,۲۸۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۵۸۱۵۹۵۷	۲,۹۲۰	۱۶,۹۸۲,۵۹۴,۴۴۰	-	۱۶,۹۸۲,۵۹۴,۴۴۰	-
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۴۶۴۶۸۰۳۳	۳۶۰	۱۶,۷۲۸,۴۹۱,۸۸۰	-	۱۶,۷۲۸,۴۹۱,۸۸۰	۱۱,۹۲۲,۳۳۳,۴۰۰
مس شهیدباهنر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴۶۰۰۴۰۴۹۱	۵۷۵	۱۴,۹۷۳,۲۸۳,۳۳۵	-	۱۴,۹۷۳,۲۸۳,۳۳۵	۱۴,۷۱۳,۸۷۷,۴۱۵
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۳۸۰۰۶۹۱۹	۳۷۰	۱۴,۰۶۳,۵۶۰,۰۳۰	-	۱۴,۰۶۳,۵۶۰,۰۳۰	۱۴,۰۳۳,۳۳۴,۱۶۰
سیمان بهبهان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۹۳۸۴۳۷	۱۴,۸۰۰	۱۳,۸۸۸,۷۱۹,۶۰۰	-	۱۳,۸۸۸,۷۱۹,۶۰۰	۱۲,۸۸۸,۷۱۹,۶۰۰
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۲۹۰۰۰۰۰	۳,۵۷۰	۱۰,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰
نفت بهران	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۴۸۴۶۱۵۲	۱,۵۴۰	۷,۴۶۳,۰۷۴,۰۸۰	-	۷,۴۶۳,۰۷۴,۰۸۰	۹,۸۱۲,۷۸۶,۳۵۰
نفت پارس	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۸,۲۷۹,۹۹۸	۸۳۰	۶,۸۷۳,۳۹۸,۳۴۰	-	۶,۸۷۳,۳۹۸,۳۴۰	۶,۱۱۹,۹۹۹,۱۵۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۴۷۰۰۰۰۰	۱,۴۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه‌صنعتی‌سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۴۶۹۷۶۷۳	۱,۰۰۰	۴,۶۹۷,۶۷۵,۰۷۵	-	۴,۶۹۷,۶۷۵,۰۷۵	۳,۵۳۳,۳۵۴,۷۵۰
گروه سینا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۸۷۹۷۳۲۱	۵۰۰	۴,۳۹۸,۶۱۰,۵۰۰	-	۴,۳۹۸,۶۱۰,۵۰۰	۳,۰۷۹,۰۳۷,۳۵۰
ماشین سازی اراک	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۵۰,۰۰۸,۷۴۴	۳۰	۴,۵۰۰,۳۶۳,۳۳۰	(۴۹۳,۹۳۱,۲۳۰)	۴,۰۰۶,۳۳۱,۰۹۰	-
کالسیمین	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۹,۷۳۳,۷۶۴	۳۸۰	۳,۶۹۵,۰۳۰,۳۲۰	-	۳,۶۹۵,۰۳۰,۳۲۰	۹,۷۳۳,۷۶۴,۰۰۰
پاکسان	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۳۳۰۳۴۴۳۳	۱۰۰	۲,۲۰۲,۳۳۳,۴۰۰	(۳۰۳,۳۲۶,۳۷۴)	۱,۹۰۰,۱۰۷,۱۲۶	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۹۴۲۷۶۹۴	۲۰۰	۱,۸۸۵,۵۳۸,۸۰۰	-	۱,۸۸۵,۵۳۸,۸۰۰	۱,۱۹۷,۸۷۱,۷۳۰
پتروشیمی شازند	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱,۳۴۱,۵۸۰	۱,۳۳۰	۱,۶۵۱,۳۰۱,۴۰۰	-	۱,۶۵۱,۳۰۱,۴۰۰	۵,۲۱۴,۶۳۶,۰۰۰
آلومینیوم‌ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵۱۹۲۲۴۷	۳۰۰	۱,۵۵۷,۶۷۴,۱۰۰	-	۱,۵۵۷,۶۷۴,۱۰۰	۹۸۵,۶۲۰,۲۵۰
بانک سینا	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۲۴۷۷۷۴۱۴	۴۸	۱۸۶,۹۱۶,۰۵۹	-	۱۸۶,۹۱۶,۰۵۹	۷۰۶,۱۳۶,۶۲۵
گروه‌بهمن	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۵۰۶۳۷۹۶	۷۰	۱,۰۵۴,۴۶۵,۳۳۰	-	۱,۰۵۴,۴۶۵,۳۳۰	۶۰۲,۵۵۱,۸۲۰
جمع نقل به صفحه بعد				۳۰۱,۱۲۱,۵۵۱,۵۲۱	(۷۹۷,۱۶۷,۵۱۰)	۲۹۹,۳۲۴,۳۸۶,۲۲۹	۲۳۱,۷۹۸,۰۳۲,۹۱۰

گزارش آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ادامه یادداشت ۱۸

	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل					۳۰۱,۱۲۱,۵۵۱,۵۲۱	(۷۹۷,۱۶۷,۵۱۰)	۲۹۹,۳۲۴,۳۸۶,۲۲۹		۲۳۱,۷۹۸,۰۲۲,۹۱۰
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۱۴۰۳/۱۰/۱۵		۲۰۲۸۸۰۵۵	۵۵	۱,۱۱۵,۸۴۳,۰۲۵	(۱۱۵,۱۴۸,۴۲۰)	۱,۰۰۰,۶۹۴,۶۰۵		-
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۳/۱۰/۱۵		۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۸۵۲,۵۸۰)	۵۲۰,۱۲۷,۴۲۰		۹۲,۱۲۶,۸۳۶
دارویی رازک	۱۴۰۳/۰۵/۱۰		۸۶۳۵۹۴	۱۲۳	۱۲۳,۴۹۳,۹۳۲	(۹۲۳,۴۷۶)	۱۲۲,۵۷۰,۴۶۶		۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶
عمران‌وتوسعه‌فارس	۱۴۰۳/۱۰/۲۲		۵۶۰۶۷۵۴	۲۰	۱۱۲,۱۳۵,۰۸۰	(۱۲,۰۰۲,۲۲۶)	۱۰۰,۱۳۲,۸۵۴		-
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۴۰۳/۱۱/۲۴		۱	۵۰	۵۰	(۶)	۴۴		-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۸۴,۲۶۳,۶۳۵	۳۶۰	۴۷,۹۳۴,۵۴۵,۱۰۰	-	۴۷,۹۳۴,۵۴۵,۱۰۰		۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۳/۰۲/۱۲		۱۰,۷۱۵,۰۲۲	۲,۹۲۰	۴۲,۰۰۲,۸۸۶,۳۴۰	-	۴۲,۰۰۲,۸۸۶,۳۴۰		۲۸,۲۸۷,۶۵۸,۰۸۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۱۰/۱۹		۳,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۲۴,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۱۴۰۳/۰۴/۲۸		۳,۹۴۵,۱۶۰	۴,۱۵۰	۱۶,۳۷۲,۴۱۴,۰۰۰	-	۱۶,۳۷۲,۴۱۴,۰۰۰		۶,۷۴۶,۲۲۳,۶۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸		۷,۴۷۲,۳۹۲	۲,۰۰۰	۱۴,۹۴۴,۷۸۴,۰۰۰	-	۱۴,۹۴۴,۷۸۴,۰۰۰		۲۰,۳۷۴,۳۵۴,۰۸۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۹		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳		۱۲,۰۲۲,۲۴۵	۱,۰۶۰	۱۲,۷۵۴,۱۷۹,۷۰۰	-	۱۲,۷۵۴,۱۷۹,۷۰۰		۱۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۲۲		۲۸۰,۳۰۹,۰۵۱	۵۰	۱۴,۰۱۵,۴۵۲,۵۵۰	(۱,۹۵۷,۳۷۲,۱۶۱)	۱۲,۰۵۸,۰۷۹,۳۸۹		۱۵,۴۸۳,۳۱۰,۸۸۷
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۳/۰۱/۲۶		۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰		۹,۷۷۸,۰۶۹	۹۵۰	۹,۲۸۹,۱۶۵,۵۵۰	-	۹,۲۸۹,۱۶۵,۵۵۰		-
بیمه ما	۱۴۰۳/۰۲/۲۱		۳۷,۱۸۴,۹۹۵	۳۰۰	۸,۱۵۵,۴۹۸,۵۰۰	-	۸,۱۵۵,۴۹۸,۵۰۰		۴,۷۸۴,۵۵۹,۱۲۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷		۴,۰۵۴,۱۰۲	۲,۰۰۰	۸,۱۰۸,۲۰۴,۰۰۰	-	۸,۱۰۸,۲۰۴,۰۰۰		۱۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۳/۰۲/۱۸		۹۲۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۸,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰		-
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۱۴۰۳/۰۲/۲۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۳,۸۶۲,۰۰۸	۵۲۰	۷,۴۸۵,۴۸۴,۳۷۰	-	۷,۴۸۵,۴۸۴,۳۷۰		-
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۳/۰۳/۲۹		۲,۶۹۹,۹۹۹	۲,۱۶۰	۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸		۸,۴۳۴,۳۳۳	۴۲۰	۳,۵۴۱,۹۹۹,۸۶۰	-	۳,۵۴۱,۹۹۹,۸۶۰		-
تولید و صادرات ریشمک	۱۴۰۳/۰۳/۲۹		۳,۳۷۶,۳۵۳	۱,۰۰۰	۳,۳۷۶,۳۵۳,۰۰۰	-	۳,۳۷۶,۳۵۳,۰۰۰		۳۲۴,۳۵۸,۹۸۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۰۳/۲۶		۱,۴۹۴,۷۰۹	۱,۹۰۰	۲,۸۳۹,۹۴۷,۱۰۰	-	۲,۸۳۹,۹۴۷,۱۰۰		۱,۹۴۳,۱۲۱,۷۰۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۳/۰۴/۲۸		۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱		۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰		-
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۲۷		۴,۷۳۳,۳۳۳	۳۰۰	۱,۴۱۹,۹۹۹,۹۰۰	-	۱,۴۱۹,۹۹۹,۹۰۰		۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲۸۵,۷۵۰	۴,۲۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۳۱۵,۹۲۹)	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱		-
جمع نقل به صفحه بعد					۵۷۹,۲۷۸,۲۳۷,۴۲۸	(۳,۱۱۶,۷۸۳,۳۰۸)	۵۷۵,۱۶۱,۴۵۶,۳۴۸		۴۹۳,۴۱۲,۳۰۲,۹۵۸

آزموده کاران
گزارش

- ادامه یادداشت ۱۸

	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل					۵۷۹,۲۷۸,۲۳۷,۲۲۸	(۳,۱۱۶,۷۸۳,۳۰۸)	۵۷۵,۱۶۱,۴۵۶,۳۴۸	۴۹۳,۴۱۲,۳۰۳,۹۵۸
نخریسی و نساجی خسروی خراسان		۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۶۱۵,۹۹۹	۱,۷۰۰	۱,۰۴۷,۱۹۸,۳۰۰	-	۱,۰۴۷,۱۹۸,۳۰۰	-
سرمایه گذاری شفادارو		۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۹۲۶,۷۵۴	۱,۰۵۰	۹۷۳,۰۹۱,۷۰۰	-	۹۷۳,۰۹۱,۷۰۰	۱,۹۹۴,۳۸۴,۷۰۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس		۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱,۸۳۴,۱۹۶	۴۷۴	۸۷۴,۱۴۸,۹۰۴	-	۸۷۴,۱۴۸,۹۰۴	-
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)		۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
داده گسترصبرنوین‌های وب		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۵,۶۶۱,۱۴۰	۲۳	۵۶۴,۵۴۵,۰۸۰	-	۵۶۴,۵۴۵,۰۸۰	۱,۵۰۱,۱۷۶,۶۹۰
آتیه داده پردازِ		۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵,۳۱۶,۷۵۰	۶۰	۳۱۹,۰۰۵,۰۰۰	-	۳۱۹,۰۰۵,۰۰۰	۳۴۵,۵۸۸,۷۵۰
آسان پرداخت پرشین		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۱۸۷,۹۲۳	۶۸	۳۱۶,۷۷۸,۷۶۴	-	۳۱۶,۷۷۸,۷۶۴	۳۵,۸۶۴,۱۳۶
مولد نیروگاهی تجارت فارس		۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸	۷,۱۸۳,۵۳۴,۶۱۰	(۹۸۷,۶۰۰,۷۰۹)	۶,۳۹۶,۹۳۳,۹۰۱	-
پتروشیمی‌شیراز			-	-	-	-	-	۱۳,۵۴۸,۱۳۷,۵۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر			-	-	-	-	-	۴,۶۷۲,۶۷۰,۴۶۳
پتروشیمی خارک			-	-	-	-	-	۵,۶۲۶,۷۲۵,۳۰۰
س. صنایع‌شیمیایی‌ایران			-	-	-	-	-	۴,۹۶۴,۲۳۳,۴۶۸
کود شیمیایی لوره لرده‌گان			-	-	-	-	-	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان			-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم			-	-	-	-	-	۱۱,۴۶۹,۰۹۴,۰۰۰
واسپاری ملت			-	-	-	-	-	۹۶,۲۵۰,۰۰۰
صنایع ماه‌یران			-	-	-	-	-	۷۷۰,۲۸۵,۰۱۰
گروه مالی صبا تامین			-	-	-	-	-	۳,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰
ملی شیمی کشاورز			-	-	-	-	-	۶۳۹,۰۳۵,۳۷۹
سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان			-	-	-	-	-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه فن افزار توسن			-	-	-	-	-	۹۵۸,۸۰۵,۹۷۰
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه			-	-	-	-	-	۳۴۶,۷۷۴
جمع کل					۵۹۱,۲۵۷,۵۳۲,۰۱۴	(۳,۱۰۴,۳۸۲,۰۱۷)	۵۸۷,۱۵۳,۱۵۷,۹۹۷	۵۳۱,۹۹۱,۳۵۳,۲۵۹

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۳,۶۶۲,۵۲۶,۸۴۴	۲۲,۴۵۶,۶۸۲,۶۴۷
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۳۰,۸۶۲,۵۴۷	۶,۴۲۳,۹۸۲
		۳,۶۹۳,۳۹۹,۲۹۱	۲۲,۴۶۳,۱۰۶,۶۲۹

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۵۰۱ مرحله دوم ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۰.۴۱۵	۸,۵۷۳,۲۸۱,۲۳۹	(۶,۳۹۵,۱۲۰,۴۴۲)	۲,۱۷۷,۱۶۰,۸۸۷	-
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۸۰۳ مرحله سوم ۱۴۰۳		۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	۰.۲۱۵	۲,۵۴۳,۰۲۱,۱۶۳	(۱,۹۵۱,۶۲۰,۸۹۰)	۵۹۱,۴۰۰,۲۷۳	-
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۱۱۰۱ مرحله چهارم۱۴۰۳		۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۰.۲۱۵	۴۴۰,۵۷۳,۷۶۹	-	۴۴۰,۵۷۳,۷۶۹	-
رسید اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۲۰۵		۱۴۰۴/۰۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۲/۰۵	۰.۲۱۵	۱,۷۱۸,۱۳۸,۸۶۵	(۱,۳۱۸,۴۸۵,۲۰۸)	۳۹۹,۶۵۳,۶۵۱	-
گواهی سپرده الکترونیک بانام ۱۴۰۳۰۲۰۱			۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۰.۲۱۵	۷۶,۳۷۳,۲۲۴	(۴۶,۸۸۵,۲۴۴)	۲۹,۴۸۷,۹۸۰	-
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳۰۲۰۵		۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۰.۲۱۵	۱۰۴,۳۱۹,۱۷۴	(۸۰,۰۵۸,۸۹۰)	۲۴,۲۶۰,۲۸۴	۲۱۸,۱۵۵,۸۹۱
مابه التفاوت سود گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱-۱		-	-	-	-	-	۳۲۰,۱۳۸,۹۲۷
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۲۸			۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۰.۱۸	-	-	-	۱,۱۳۳,۹۲۰,۶۷۲
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۲۲		۱۴۰۲/۱۲/۳۲	۱۴۰۲/۱۲/۳۲	۰.۱۸	-	-	-	۱,۴۶۳,۲۵۴,۲۹۱
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۴۰۹		۱۴۰۲/۰۴/۰۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۹	۰.۱۸	-	-	-	۲۹۴,۲۶۰,۲۶۹
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۲۱۸		۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰.۱۸	-	-	-	۱۱,۳۹۱,۷۸۶
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۲۰۲		۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۳	۰.۱۸	-	-	-	۲,۳۲۶,۳۸۴,۱۳۷
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۸۲۲		۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۰.۱۸	-	-	-	۱,۹۹۷,۲۰۳,۸۹۲
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۶۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۰.۱۸	-	-	-	۷۸۷,۰۶۶,۳۹۹
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۱۱۶		۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۰.۱۸	-	-	-	۲,۰۶۱,۴۰۰,۰۰۹
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۱۰۱۶		۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۰.۱۸	-	-	-	۴,۲۳۰,۱۴۴,۸۳۲
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۹۱۳		۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۰.۱۸	-	-	-	۱,۵۰۸,۸۷۵,۲۹۲
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۷۰۸		۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۰.۱۸	-	-	-	۴۴۱,۲۴۳,۸۳۷
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲۰۵۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰.۱۸	-	-	-	۵,۶۶۳,۲۴۳,۲۷۳
جمع کل					۱۳,۴۵۴,۷۰۷,۵۲۴	(۹,۷۹۲,۱۷۰,۶۷۴)	۳,۶۶۲,۵۲۶,۸۴۴	۲۲,۴۵۶,۶۸۲,۶۴۷

۱-۱-۱۹ مابه التفاوت سود گواهی سپرده بانکی ، مربوط به سود گواهی سپرده بانکی ۱۴۰۱ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
سپر سپرده کوتاه مدت ۹۴۴۴۲۷۳۱۷۲ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۷/۰۴		۸	۲۲,۶۸۹,۷۲۶	-	۲۲,۶۸۹,۷۲۶	۷۳۸,۴۶۵	
سپر سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱-۱۰-۸۱۰-۴-۷۰۷۰۷۴۸۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۷/۰۹		۸	۴,۹۳۳,۸۸۵	-	۴,۹۳۳,۸۸۵	۲,۵۰۶,۰۹۵	
سپر سپرده کوتاه مدت ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵ بانک ملت	۱۳۹۷/۰۲/۰۳		۸	۳,۲۳۸,۹۳۶	-	۳,۲۳۸,۹۳۶	۳,۱۷۹,۴۲۲	
				۳۰,۸۶۲,۵۴۷	-	۳۰,۸۶۲,۵۴۷	۶,۴۲۳,۹۸۲	

۲۰- سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدسودسهام	۱,۸۰۷,۰۲۸,۶۱۷	۹,۳۴۸
تعدیل کارمزد کارگزار	۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳	۲۹۰,۷۴۰,۸۲۶
جمع	۲,۲۴۰,۰۰۵,۴۱۰	۲۹۰,۷۵۰,۱۷۴

آزموده کاران
گزارش

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۳۳,۵۷۷,۵۹۰,۷۴۳	۱۳۵,۶۰۹,۴۸۴,۷۶۹
بازارگردان	۸۸,۵۳۳,۳۶۶,۴۴۶	۶۷,۹۰۳,۶۵۶,۱۲۵
حسابرس	۱,۵۰۶,۹۹۹,۹۴۸	۹۹۰,۹۷۰,۴۵۷
متولی جدید (موسسه حسابرسی هوشمند آبان)	۱,۱۳۶,۰۶۵,۳۹۲	۵۱۷,۸۰۸,۲۲۰
متولی قدیم (موسسه حسابرسی هوشیارممیز)	۰	۳۸۲,۱۹۱,۷۸۰
جمع	۲۲۴,۷۵۴,۰۲۲,۵۲۹	۲۰۵,۴۰۴,۱۱۱,۳۵۱

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۷,۹۹۱,۶۷۶,۵۴۵	۴,۶۵۲,۸۶۷,۴۸۵
هزینه رتبه بندی	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۵۷۹,۴۸۵,۴۵۰	۴۲۰,۲۰۸,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۲۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگه‌داری واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۳۵,۱۷۷,۴۳۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
برگزاری مجامع	۱۵۹,۵۴۴,۵۴۴	۷۲,۲۴۰,۰۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۳,۶۷۵,۳۵۵	۲,۶۱۲,۲۷۰
جمع	۹,۸۷۹,۵۵۹,۲۸۸	۵,۲۸۷,۹۲۷,۷۷۵

۲۳- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۴,۲۱۸,۹۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۵۴,۹۴۷,۶۰۷,۸۸۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۳۴۲,۷۴۳,۶۶۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۹۶۶,۹۸۳,۵۴۰)
	۳,۸۷۶,۱۷۲,۸۸۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۹۸۰,۶۲۴,۳۴۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

آزموده کاران
گزارش

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۵۵۰,۰۰۰	۱.۱۷	ممتاز	۵۵۰,۰۰۰	۱.۶۸
			عادی	۱,۶۶۶,۶۵۷	۳.۵۴	عادی	۴۴۹,۳۴۸	۱.۳۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک ملت	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۹۶	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۱.۳۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	مدیریت مشترک	عادی	۲۸,۴۸۵,۸۵۵	۶۰.۵۲	عادی	۱۹,۴۹۶,۴۱۱	۵۹.۵۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری لوج ملت	مدیریت مشترک	عادی	۴,۶۵۷,۴۹۹	۹.۸۹	عادی	۴,۶۵۷,۴۹۹	۱۴.۳۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت بیمه ما	عضو هیئت مدیره مشترک مدیر صندوق	عادی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳.۴۰	عادی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴.۸۹
اشخاص وابسته به مدیر	حسین مرادی اسفنجانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۲
اشخاص وابسته به مدیر	محمدرضابرگی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۳
اشخاص وابسته به مدیر	محمد صندوق ساززردینی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۳۶۹	۰.۰۱	عادی	۵,۳۶۹	۰.۰۲
				۳۷,۴۲۰,۳۸۰	۷۹.۵۰		۲۷,۲۱۸,۶۲۷	۸۳.۱۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۹,۴۱۸,۶۳۵,۶۲۰,۰۵۳	طی سال مالی	(۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵)	(۴,۶۵۵,۸۷۸,۶۲۸)
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	۱۳۳,۵۷۷,۵۹۰,۷۴۳	طی سال مالی	(۱۱۱,۳۸۸,۰۵۷,۳۷۰)	(۲۲,۸۵۴,۶۹۰,۹۲۴)
موسسه حسابرسی هوشمند آبان	متولی جدید	کارمزد متولی	۱,۱۳۶,۰۶۵,۳۹۲	طی سال مالی	(۳۹۱,۵۷۳,۷۰۰)	(۵۱۷,۸۰۸,۲۲۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۵۰۶,۹۹۹,۹۴۸	طی سال مالی	(۱,۵۰۴,۹۷۹,۸۶۰)	(۹۹۰,۹۶۹,۹۱۲)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۸۸,۵۳۳,۳۶۶,۴۴۶	طی سال مالی	(۱۰۸,۰۵۶,۳۷۶,۹۸۰)	(۱۱۲,۰۹۰,۳۲۹,۴۷۲)

رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

گزارش آزموده کاران