

افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

افق ملت

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



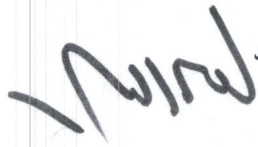
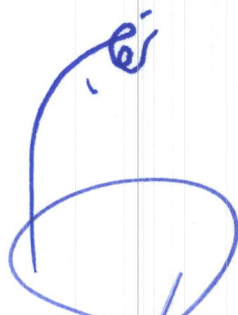
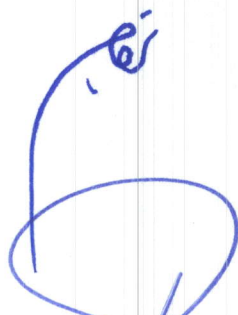
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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
۸-۲۳	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 قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کریم بروفرد	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	افشار سرکانیان		
	افق ملت صندوق سرمایه‌گذاری شماره ثبت: ۳۱۲۶۹۸		
	میثم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق
	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸		

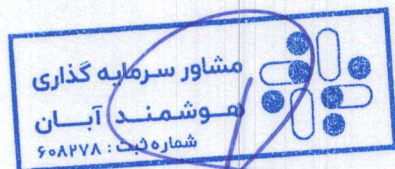
صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	
حساب‌های دریافتی	۷	
سایر دارایی‌ها	۸	
جاری کارگزاران	۹	
جمع دارایی‌ها		
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۹	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱	
پیش دریافت	۱۲	
جمع بدهی‌ها		
خالص دارایی‌ها		
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		

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



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

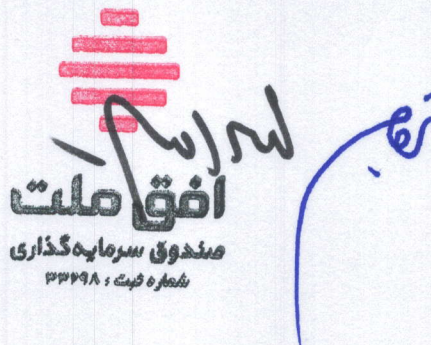
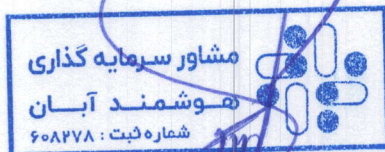
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۹,۷۳۱,۱۹۴,۹۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۴۰۷,۹۹۸,۸۸۶,۷۴۸
سود سهام	۱۶	۱۷۴,۶۳۸,۰۲۰,۷۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۲,۹۳۲,۶۱۶,۲۳۳
سایر درآمدها	۱۸	۴,۰۹۳,۸۷۰,۴۴۳
جمع درآمدها		۱,۶۲۹,۳۹۴,۵۸۹,۱۱۱
هزینه‌ها:		
۹		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۲۴,۹۹۴,۸۹۱,۳۸۶)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۲,۶۴۹,۳۲۰,۳۱۹)
جمع هزینه‌ها		(۱۲۷,۶۴۴,۲۱۱,۷۰۵)
سود خالص		۱,۵۰۱,۷۵۰,۳۷۷,۴۰۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		٪۱۰.۶۹
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)		٪۱۰.۹۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	واحد های سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	واحد های سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال
خالص دارایی‌های (واحد های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۴۷,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۳۲,۷۴۱,۹۴۷	۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود خالص	-	۱,۵۰۱,۷۵۰,۳۷۷,۴۰۶	-	(۷۹۹,۴۱۸,۶۵۵,۱۷۰)
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	(۲۷۹,۰۴۴,۶۸۰,۰۰۰)	-	۸۸,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۴۶,۱۷۱,۹۴۷	۱۳,۷۳۰,۶۲۱,۵۴۱,۰۳۹	۳۳,۱۴۱,۹۴۷	۷,۱۴۰,۷۰۲,۹۷۹,۸۵۸

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)

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ofoghmellat.ir درج

گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	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، پلاک ۶.

متولی صندوق، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸،

واحد ۱۰ (متولی قبلی موسسه حسابرسی دیلمی پور می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ به شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

تغییر یافته است)

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 قلعهک، بن بست شریف، پلاک ۵

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ به شماره ثبت ۳۸۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 علی‌الحساب:

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

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 ۲۵۰ 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 ۳۰ 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. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. 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 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 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 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 ۵۰۰۰ میلیون ریال سالانه ۰۰۰۰۰۲۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۰۱۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۰۰۵ 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

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی‌ها	خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها	خالص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها	تأمین شده	بهای	تمام شده	ریال
		ریال	ارزش فروش	ریال	ارزش فروش			ریال	ارزش فروش					
۱۷.۵۰	۲,۳۲۸,۴۵۷,۲۲۱,۶۶۵	۱,۸۵۰,۰۸۱,۰۹۷,۷۸۲	۱۴.۴۸	۲,۰۴۴,۱۳۸,۶۷۹,۵۴۹	۱,۸۰۵,۸۳۱,۹۹۳,۵۰۷	۱۴.۴۸	۲,۰۴۴,۱۳۸,۶۷۹,۵۴۹	۱,۸۰۵,۸۳۱,۹۹۳,۵۰۷	۱۴.۴۸	۲,۰۴۴,۱۳۸,۶۷۹,۵۴۹	۱,۸۰۵,۸۳۱,۹۹۳,۵۰۷	۱۴.۴۸	۲,۰۴۴,۱۳۸,۶۷۹,۵۴۹	۱,۸۰۵,۸۳۱,۹۹۳,۵۰۷
۱۳.۴۴	۱,۷۱۲,۷۳۳,۰۷۰,۳۴۰	۹۹۲,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۵	۱۴.۰۳	۱,۹۸۱,۷۸۹,۰۰۷,۵۸۰	۹۹۲,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۵	۱۴.۰۳	۱,۹۸۱,۷۸۹,۰۰۷,۵۸۰	۹۹۲,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۵	۱۴.۰۳	۱,۹۸۱,۷۸۹,۰۰۷,۵۸۰	۹۹۲,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۵	۱۴.۰۳	۱,۹۸۱,۷۸۹,۰۰۷,۵۸۰	۹۹۲,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۵
۸.۴۸	۱,۰۸۰,۱۴۳,۸۳۵,۳۱۰	۱,۲۹۸,۱۵۴,۹۷۲,۸۱۵	۹.۱۹	۱,۲۹۷,۵۹۸,۰۶۸,۸۷۷	۱,۳۹۸,۱۵۴,۹۷۲,۸۱۵	۹.۱۹	۱,۲۹۷,۵۹۸,۰۶۸,۸۷۷	۱,۳۹۸,۱۵۴,۹۷۲,۸۱۵	۹.۱۹	۱,۲۹۷,۵۹۸,۰۶۸,۸۷۷	۱,۳۹۸,۱۵۴,۹۷۲,۸۱۵	۹.۱۹	۱,۲۹۷,۵۹۸,۰۶۸,۸۷۷	۱,۳۹۸,۱۵۴,۹۷۲,۸۱۵
۶.۲۵	۷۹۷,۰۲۱,۵۱۹,۰۹۹	۹۴۱,۸۳۲,۰۲۶,۵۳۵	۶.۹۳	۹۴۱,۸۳۲,۰۲۶,۵۳۵	۸۹۴,۲۵۸,۳۹۲,۴۷۵	۶.۹۳	۹۴۱,۸۳۲,۰۲۶,۵۳۵	۸۹۴,۲۵۸,۳۹۲,۴۷۵	۶.۹۳	۹۴۱,۸۳۲,۰۲۶,۵۳۵	۸۹۴,۲۵۸,۳۹۲,۴۷۵	۶.۹۳	۹۴۱,۸۳۲,۰۲۶,۵۳۵	۸۹۴,۲۵۸,۳۹۲,۴۷۵
۵.۸۸	۷۵۰,۰۰۳,۳۳۵,۲۶۴	۴۳۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۵۱	۴.۸۶	۴۳۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۵۱	۳۳۷,۳۴۶,۹۲۸,۹۹۸	۴.۸۶	۴۳۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۵۱	۳۳۷,۳۴۶,۹۲۸,۹۹۸	۴.۸۶	۴۳۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۵۱	۳۳۷,۳۴۶,۹۲۸,۹۹۸	۴.۸۶	۴۳۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۵۱	۳۳۷,۳۴۶,۹۲۸,۹۹۸
۵.۶۵	۷۲۰,۳۷۵,۶۹۷,۳۴۶	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۵.۷۸	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۵.۷۸	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۵.۷۸	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۵.۷۸	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳	۶۹۲,۷۹۸,۵۲۵,۴۷۳
۵.۵۶	۷۰۸,۵۴۴,۷۸۵,۸۴۲	۵۱۵,۶۵۹,۰۰۳,۳۷۰	۴.۷۶	۵۱۵,۶۵۹,۰۰۳,۳۷۰	۵۱۱,۷۹۵,۸۴۴,۱۱۵	۴.۷۶	۵۱۵,۶۵۹,۰۰۳,۳۷۰	۵۱۱,۷۹۵,۸۴۴,۱۱۵	۴.۷۶	۵۱۵,۶۵۹,۰۰۳,۳۷۰	۵۱۱,۷۹۵,۸۴۴,۱۱۵	۴.۷۶	۵۱۵,۶۵۹,۰۰۳,۳۷۰	۵۱۱,۷۹۵,۸۴۴,۱۱۵
۴.۵۶	۵۸۱,۴۳۲,۰۰۳,۳۴۸	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۴.۳۸	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۴.۳۸	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۴.۳۸	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۴.۳۸	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱
۳.۹۸	۵۰۶,۹۹۶,۸۱۴,۹۸۴	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۴.۵۰	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۴.۵۰	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۴.۵۰	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۴.۵۰	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷	۵۵۵,۱۴۹,۲۲۱,۴۳۷
۳.۴۹	۴۴۴,۹۲۱,۰۴۰,۵۰۰	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴.۲۹	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴.۲۹	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴.۲۹	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴.۲۹	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸
۲.۹۷	۳۷۷,۹۳۲,۷۶۵,۹۶۷	۳۸۵,۰۰۸,۶۶۶,۰۰۴	۴.۹۱	۳۸۵,۰۰۸,۶۶۶,۰۰۴	۶۸۸,۰۸۰,۳۵۰,۷۸۷	۴.۹۱	۳۸۵,۰۰۸,۶۶۶,۰۰۴	۶۸۸,۰۸۰,۳۵۰,۷۸۷	۴.۹۱	۳۸۵,۰۰۸,۶۶۶,۰۰۴	۶۸۸,۰۸۰,۳۵۰,۷۸۷	۴.۹۱	۳۸۵,۰۰۸,۶۶۶,۰۰۴	۶۸۸,۰۸۰,۳۵۰,۷۸۷
۲.۷۴	۳۴۸,۹۲۰,۴۹۰,۹۳۹	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۷۱۱	۳.۰۴	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۷۱۱	۴۱۲,۰۳۱,۰۳۰,۵۴۹	۳.۰۴	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۷۱۱	۴۱۲,۰۳۱,۰۳۰,۵۴۹	۳.۰۴	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۷۱۱	۴۱۲,۰۳۱,۰۳۰,۵۴۹	۳.۰۴	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۷۱۱	۴۱۲,۰۳۱,۰۳۰,۵۴۹
۲.۴۹	۳۱۷,۷۵۵,۴۶۷,۱۱۳	۳۷۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۶۱	۲.۳۵	۳۷۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۶۱	۳۱۶,۱۱۷,۷۹۷,۱۵۳	۲.۳۵	۳۷۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۶۱	۳۱۶,۱۱۷,۷۹۷,۱۵۳	۲.۳۵	۳۷۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۶۱	۳۱۶,۱۱۷,۷۹۷,۱۵۳	۲.۳۵	۳۷۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۶۱	۳۱۶,۱۱۷,۷۹۷,۱۵۳
۲.۱۳	۲۷۱,۰۵۷,۱۱۳,۵۲۷	۴۳۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۶۵	۲.۰۲	۴۳۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۶۵	۴۰۷,۱۸۱,۴۳۹,۶۳۳	۲.۰۲	۴۳۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۶۵	۴۰۷,۱۸۱,۴۳۹,۶۳۳	۲.۰۲	۴۳۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۶۵	۴۰۷,۱۸۱,۴۳۹,۶۳۳	۲.۰۲	۴۳۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۶۵	۴۰۷,۱۸۱,۴۳۹,۶۳۳
۱.۹۴	۲۴۶,۹۰۱,۱۴۴,۹۵۰	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۲.۵۶	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۲.۵۶	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۲.۵۶	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۲.۵۶	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸
۱.۹۳	۲۴۵,۸۲۱,۶۰۶,۶۵۰	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲.۳۷	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲.۳۷	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲.۳۷	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲.۳۷	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۲۴۹
۱.۷۵	۲۳۲,۵۱۴,۷۳۵,۷۸۰	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۱.۳۳	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۱.۳۳	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۱.۳۳	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۱.۳۳	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰
۱.۶۸	۲۱۴,۴۰۶,۹۰۷,۲۲۰	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۱.۶۷	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۱.۶۷	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۱.۶۷	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۱.۶۷	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶
۱.۵۴	۱۹۶,۰۹۹,۸۰۹,۳۵۶	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱.۳۱	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱.۳۱	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱.۳۱	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱.۳۱	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹
۱.۳۹	۱۶۴,۱۵۲,۶۳۹,۹۱۱	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	...	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	...	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	...	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	...	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱
۰.۸۲	۱۰۴,۳۰۸,۴۶۹,۴۴۱	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۰.۶۹	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۰.۶۹	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۰.۶۹	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۰.۶۹	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰
۰.۷۵	۹۵,۰۸۶,۵۸۵,۲۳۵	۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶	۰.۶۶	۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶	۸۴,۸۱۲,۱۷۱,۹۳۰	۰.۶۶	۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶	۸۴,۸۱۲,۱۷۱,۹۳۰	۰.۶۶	۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶	۸۴,۸۱۲,۱۷۱,۹۳۰	۰.۶۶	۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶	۸۴,۸۱۲,۱۷۱,۹۳۰
۰.۶۹	۸۷,۶۷۵,۲۱۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۰.۸۶	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۰.۸۶	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۰.۸۶	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۰.۸۶	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۱۰۱,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹
۰.۲۹	۳۷,۰۲۰,۹۳۵,۰۰۸	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۰.۲۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۰.۲۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۰.۲۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۰.۲۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴
۰.۲۴	۳۰,۵۱۲,۵۵۹,۹۱۸	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۰.۱۹	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۰.۱۹	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۰.۱۹	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۰.۱۹	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲
۰.۱۱	۱۳,۶۳۰,۱۸۷,۳۱۰	۱۳,۷۳۱,۳۱۴,۳۲۱	...	۱۳,۷۳۱,۳۱۴,۳۲۱	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	...	۱۳,۷۳۱,۳۱۴,۳۲۱	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	...	۱۳,۷۳۱,۳۱۴,۳۲۱	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	...	۱۳,۷۳۱,۳۱۴,۳۲۱	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲
...	-	-	۱.۵۰	۳۱۲,۳۶۷,۵۸۴,۶۲۶	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱.۵۰	۳۱۲,۳۶۷,۵۸۴,۶۲۶	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱.۵۰	۳۱۲,۳۶۷,۵۸۴,۶۲۶	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱.۵۰	۳۱۲,۳۶۷,۵۸۴,۶۲۶	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱
۹۸.۱۳	۱۲,۵۰۵,۵۷۴,۰۳۸,۱۱۳	۱۱,۷۵۱,۴۹۴,۵۰۰,۶۸۳	۹۸.۷۹	۱۱,۷۵۱,۴۹۴,۵۰۰,۶۸۳	۱۱,۷۸۸,۷۹۱,۴۴۹,۱۳۳	۹۸.۷۹	۱۱,۷۵۱,۴۹۴,۵۰۰,۶۸۳	۱۱,۷۸۸,۷۹۱,۴۴۹,۱۳۳	۹۸.۷۹	۱۱,۷۵۱,۴۹۴,۵۰۰,۶۸۳	۱۱,۷۸۸,۷۹۱,۴۴۹,۱۳۳	۹۸.۷۹	۱۱,۷۵۱,۴۹۴,۵۰۰,۶۸۳	۱۱,۷۸۸,۷۹۱,۴۴۹,۱۳۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۷,۵۸۵,۵۴۲,۹۶۹
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶-۲	۰
		۱۳۴,۸۷۸,۳۷۸,۶۹۰
		۱۳۹,۴۰۵,۸۸۲,۳۷۵
		۷,۵۸۵,۵۴۲,۹۶۹

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	ذخیره برگشت سود	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۰.۰۴	۴,۵۲۷,۶۰۳,۵۸۵	۰.۰۵	۷,۵۱۲,۳۹۹,۴۸۹	۰.۰۹٪	۷,۵۱۲,۳۹۹,۴۸۹	۷,۵۱۲,۳۹۹,۴۸۹
۰.۰۰	۷۴,۰۰۱,۹۹۹	۰	۷۳,۱۴۳,۴۸۰	۰	۷۳,۱۴۳,۴۸۰	۷۳,۱۴۳,۴۸۰
۰.۰۴	۴,۵۲۷,۶۰۳,۵۸۵	۰.۰۵	۷,۵۸۵,۵۴۲,۹۶۹	۰.۰۹٪	۷,۵۸۵,۵۴۲,۹۶۹	۷,۵۸۵,۵۴۲,۹۶۹

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	ذخیره برگشت سود	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱.۰۶	۱۳۴,۸۷۸,۳۷۸,۶۹۰	۰.۰۰	-	-	-	-
۱.۰۶	۱۳۴,۸۷۸,۳۷۸,۶۹۰	۰.۰۰	-	-	-	-

اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۸.۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۱۵۸,۶۲۰,۴۲۱,۷۳۱	(۲۱,۷۸۲,۸۵۴,۵۵۷)	۲۵	۱۸۰,۴۰۳,۲۷۶,۲۸۸
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۱۵۸,۶۲۰,۴۲۱,۷۳۱	(۲۱,۷۸۲,۸۵۴,۵۵۷)		۱۸۰,۴۰۳,۲۷۶,۲۸۸

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی‌ها

اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد. مدت زمان استهلاك نرم افزار یکسال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۸۸,۴۳۸,۸۳۳	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹
۳۵۹,۸۳۵,۳۲۷	(۴۰,۱۶۴,۷۱۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷
۳۰,۵۸۴,۷۵۰	(۴,۰۴۷,۸۷۶)	۳۴,۶۳۲,۰۰۰	۶۲۶
۲۹,۸۰۸,۸۷۴	(۱۰,۱۹۱,۷۷۷)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱
۴,۵۱۸,۸۵۹,۵۶۱	(۱,۴۵۵,۷۷۴,۲۱۲)	۵,۹۷۴,۶۳۲,۰۰۰	۱,۷۷۳

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶,۰۶۷,۳۵۸,۴۷۸)	(۱,۰۵۳,۸۰۶,۲۰۹,۴۴۴)	۹۴۷,۴۲۴,۳۲۵,۰۸۱	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵
(۳۶,۰۶۷,۳۵۸,۴۷۸)	(۱,۰۵۳,۸۰۶,۲۰۹,۴۴۴)	۹۴۷,۴۲۴,۳۲۵,۰۸۱	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵

شرکت کارگزاری بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۸,۰۵۶,۳۷۶,۹۸۰	۱۹۶,۶۳۷,۵۱۴,۹۰۵
۱۱۱,۳۸۸,۰۵۷,۳۷۰	۱۴۷,۰۳۵,۶۴۳,۸۱۶
۱,۵۰۴,۹۷۹,۸۶۰	۱,۸۸۸,۹۵۵,۰۹۸
۳۹۱,۵۷۳,۷۰۰	۷۷۳,۷۶۵,۴۷۷
۲۲۱,۳۴۰,۹۸۷,۹۱۰	۳۴۶,۳۳۵,۸۷۹,۲۹۶

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه بانک ملت
 بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
 حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران
 متولی مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۱۰,۴۶۴,۲۲۰	۵,۹۷۴,۰۳۲,۶۸۳	
۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	
۳۸۵,۸۵۷,۶۷۴	۶۳۹,۹۵۶,۰۳۴	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۳,۸۳۰,۰۰۰	۴۳,۸۳۰,۰۰۰	
.	۶۴۳,۷۶۲	۱۱-۱
۶,۰۴۱,۶۱۶,۴۶۱	۸,۳۹۹,۹۲۷,۰۴۶	

هزینه نرم افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت امور صندوق
 هزینه رتبه بندی
 بابت اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
 بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
 سود دریافتی گواهی سپرده بانکی

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت سود دریافتی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۸۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳ می‌باشد.

۱۲- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	-
۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	-

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۲,۲۵۱,۰۰۵,۵۳۷,۳۶۰	۱۳,۴۳۳,۲۴۱,۳۶۹,۰۲۶
۲۶۵,۹۱۰,۳۰۶,۲۷۳	۲۹۷,۳۸۰,۱۷۲,۰۱۳
۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۱۳,۷۳۰,۶۲۱,۵۴۱,۰۳۹
تعداد	تعداد
۴۶,۰۷۱,۹۴۷	۴۵,۱۷۱,۹۴۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۶۱,۵۷۹,۰۲۸	۴۰,۰۹۰,۵۸۴,۴۷۶	۱۴-۱
-	(۳۵۹,۳۸۹,۵۷۲)	۱۴-۲
۳,۰۶۱,۵۷۹,۰۲۸	۳۹,۷۳۱,۱۹۴,۹۰۴	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۵,۹۱۱,۶۸۹,۸۹۹	(۲۸۵,۳۳۸,۳۷۷)	(۵۴,۱۹۴,۸۹۵)	(۴۰,۷۹۶,۵۵۲,۲۸۵)	۵۷,۰۴۷,۶۷۵,۴۵۶	۲۰,۱۴۷,۶۴۱
.	۱۰,۵۳۷,۶۶۱,۵۶۹	(۲۹۰,۳۸۷,۶۸۰)	(۵۵,۱۵۳,۶۵۸)	(۴۷,۱۷۴,۴۳۲,۰۲۰)	۵۸,۰۵۷,۵۳۴,۹۲۷	۲۷,۴۰۰,۰۰۰
.	۷,۰۶۹,۳۴۸,۰۹۶	(۱۵۴,۶۷۹,۰۶۳)	(۲۹,۳۸۸,۵۰۷)	(۲۳,۶۸۲,۴۹۶,۵۳۳)	۳۰,۹۳۵,۸۱۲,۱۹۸	۷,۱۴۱,۵۶۲
.	۶,۵۲۳,۹۵۰,۲۵۹	(۱۱۰,۹۱۵,۰۰۰)	(۲۱,۰۷۳,۷۴۳)	(۱۵,۵۲۷,۰۶۰,۹۹۸)	۲۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۲۲۰,۵۳۹,۴۷۳	(۲۰۲,۵۶۳,۸۴۳)	(۳۸,۴۸۶,۹۳۸)	(۳۴,۰۵۱,۱۷۸,۷۸۵)	۴۰,۵۱۲,۷۶۹,۰۳۹	۹,۷۵۰,۹۲۴
.	۶,۱۱۳,۴۰۷,۶۱۱	(۱۳۳,۳۴۹,۹۹۹)	(۲۵,۳۱۷,۳۹۰)	(۲۰,۳۷۸,۰۲۵,۰۰۰)	۲۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۷۱۰,۲۲۱,۶۸۴	(۷۷,۱۱۰,۸۵۵)	(۱۴,۶۵۰,۹۰۱)	(۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰)	۱۵,۴۲۲,۱۷۰,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰
.	۱,۱۳۰,۱۷۵,۰۸۹	(۶۲,۷۵۱,۳۷۱)	(۱۱,۹۲۲,۶۷۰)	(۱۱,۳۴۵,۴۰۵,۰۱۰)	۱۲,۵۵۰,۲۵۴,۰۴۰	۴,۸۷۹,۵۷۰
.	۹۴۹,۳۱۷,۸۴۵	(۲۲,۶۶۵,۰۰۵)	(۴,۳۰۶,۲۴۶)	(۳,۵۵۶,۷۱۰,۹۰۴)	۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۶۸۵,۸۹۴,۵۴۸	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۴۹,۸۶۵)	(۲۴,۱۶۵,۳۵۵,۵۸۷)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۶۰,۲۲۰,۴۴۶	(۳۰,۵۱۶,۳۵۴)	(۵,۷۹۸,۰۲۶)	(۵,۸۰۶,۷۳۵,۵۸۴)	۶,۱۰۳,۲۷۰,۴۱۰	۱,۸۳۰,۶۱۵
(۴,۵۳۳)	۱۹۵,۸۲۷,۹۲۱	(۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۵,۲۶۰,۱۱۰)	(۵,۳۰۸,۳۲۶,۹۹۷)	۵۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.
(۷,۴۱۵)	.	.	.	.	.	.
۳,۰۶۱,۶۶۷,۶۳۶	.	.	.	.	.	.
(۶,۸۰۸)	.	.	.	.	.	.
(۳,۳۶۶)	.	.	.	.	.	.
(۷,۸۷۱)	.	.	.	.	.	.
(۲,۵۲۲)	.	.	.	.	.	.
(۲۶,۹۳۶)	.	.	.	.	.	.
(۶,۴۴۶)	.	.	.	.	.	.
(۲,۳۸۳)	.	.	.	.	.	.
.	(۱۷,۲۱۷,۵۶۹,۹۳۶)	(۱,۳۶۴,۷۷۳,۹۷۹)	(۲۴۰,۳۰۵,۴۲۲)	(۲۶۸,۶۶۷,۲۸۵,۵۵۳)	۲۵۲,۹۵۴,۷۹۵,۰۰۰	۲۹,۷۳۳,۲۷۰
۳,۰۶۱,۵۹۲,۶۶۲	۴۰,۰۹۰,۵۸۴,۴۷۶	(۲,۷۸۷,۴۲۶,۴۲۶)	(۵۲,۶۰۸,۳۸۱)	(۵۱۴,۰۷۹,۶۵۲,۵۶۵)	۵۵۷,۴۸۷,۲۸۱,۸۲۰	۱۱۱,۳۶۹,۳۳۲

۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

- ادامه یادداشت ۱-۱۴

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۶۱,۵۹۲,۶۶۲	۴۰,۰۹۰,۵۸۴,۴۷۶	(۳,۷۸۷,۴۳۶,۴۲۶)	(۵۲۹,۶۰۸,۳۸۱)	(۵۱۴,۰۷۹,۶۵۲,۵۶۵)	۵۵۷,۴۸۷,۲۸۱,۸۲۰	
(۷,۳۱۱)	.	.	.	.	.	جمع نقل از صفحه قبل
(۵,۰۰۳)	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲,۳۲۰)	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
						بانک سینا
۳,۰۶۱,۵۷۹,۰۲۸	۴۰,۰۹۰,۵۸۴,۴۷۶	(۳,۷۸۷,۴۳۶,۴۲۶)	(۵۲۹,۶۰۸,۳۸۱)	(۵۱۴,۰۷۹,۶۵۲,۵۶۵)	۵۵۷,۴۸۷,۲۸۱,۸۲۰	

۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴-۳- (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۱,۸۱۰,۷۵۲	-	-	-	-
-	۹۱,۷۸۰,۸۱۱	-	-	-	-
-	(۵۴۲,۹۸۱,۱۳۵)	-	-	-	-
-	(۳۵۹,۳۸۹,۵۷۲)	-	-	-	-

سود اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴/۰۸/۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳

سود اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۵/۰۲/۰۶-مرحله اول

(زیان) اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ مرحله چهارم ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سود ناشی از نگهداری سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱				۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کاربرد	ارزش خفزی	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مختارات ایران گروه مینا (سهامی عام) سرمایه گذاری رنا بانک قرض الحسنه رسالت ریخته گری تراکتورسازی ایران ایرکا پارت صنعت سیرنگ گروه صنعتی سدید داروسازی گلشیرین تالین صنایع کاشی و سرامیک سینا سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی گروه صنعتی سپاهان فولاد امیرکبیر کاشان دارویی ره آورد تالین جمع نقل به صفحه بند
۸۸۳,۸۶۵,۶۸۸,۳۱۳	۱,۴۰۷,۹۸۸,۸۸۶,۷۴۸	۱۵-۱	(۶-۶۸۰,۲۰۰,۱۶)	(۵۰۶,۹۶۵,۸۱۴,۹۸۵)	۶۴۸,۷۴۰,۱۷,۱۶۰	۹۶۰,۵۱۱,۳۰۴	
۳,۷۱۵,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۵-۲	(۳-۵,۵۳۲,۰۰۰)	(۳۴۵,۸۱۶,۶۰۶,۶۵۰)	۳۳۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	
(۲۶,۶۲۳,۹۵۶)	-	۱۵-۳	(۱۸۶,۲۰۲,۰۶۴)	(۱۳۲,۶۱۹,۲۸۳,۶۷۷)	۱۹۶,۰۰۲,۲۵۵,۱۶۰	۳۴,۴۴۶,۹۶۴	
(۴۴,۳۲۷,۷۷۳,۷۵۰)	-	۱۵-۴	(۱۴۰,۴۵۸,۶۷۳)	(۱۲۵,۳۵۸,۰۶۰,۸۶۶)	۱۴۷,۸۵۱,۳۴۴,۴۸۰	۲۲,۸۸۷,۱۸۸	
(۹۲۴,۱۰۰,۵۳۴,۵۱۹)	۱,۴۰۷,۹۸۸,۸۸۶,۷۴۸		(۱۳۰,۳۴۷,۴۸۴,۸۸۴)	(۱۳۰,۳۴۷,۴۸۴,۸۸۴)	۱۱۳,۱۷۴,۶۱۴,۵۰۲	۴۷,۶۱۳,۵۴۲	
			(۳۴۰,۹۶۰,۱۴۱)	(۱۹,۴۳۲,۵۹۹,۳۹۰)	۲۵,۳۴۶,۳۵۸,۷۹۱	۵۰,۱۹۷,۳۳۹	
			(۱۲۴,۹۰۹,۴۶۹)	(۱۲۵,۲۵۴,۴۴۰,۷۵۱)	۱۳۱,۴۸۲,۶۵۲,۰۰۲	۷۶,۶۶۳,۱۱۴	
			(۱۲۷,۹۲۴,۳۲۶)	(۱۲۸,۷۷۵,۶۳۳,۱۰۷)	۱۳۴,۶۵۷,۱۸۵,۶۶۲	۷۴۰,۶۸۸,۵۹	
			(۱۰۷,۸۰۸,۱۲۰)	(۱۱۷,۰۵۷,۸۳۵,۲۳۶)	۱۱۳,۴۸۲,۳۳۱,۶۵۰	۲,۳۶۱,۷۵۳	
			(۴۳,۳۴۴,۲۹۰)	(۱۰,۴۰۰,۸۶۹,۴۴۲)	۹۸,۱۴۹,۷۷۹,۳۸۰	۸,۱۷۲,۳۳۸	
۱,۳۸۷,۵۲۴,۴۹۵	(۹,۲۵۰,۱۶۳,۲۸۹)		(۱۲۱,۰۰۰,۹۸۵)	(۱۳۵,۸۶۱,۷۷۳,۳۱۲)	۱۱۷,۳۶۹,۴۵۸,۳۰۰	۵۸,۱۵۵,۹۵۷	
(۱,۷۷۴,۴۴۴,۳۰۱)	(۳۰,۳۹۰,۵۴۸,۶۰۰)		(۲۰۰,۳۵۵,۶۰۰)	(۳۳۲,۹۶۵,۵۵۸,۰۰۰)	۲۱۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
	(۳۰,۱۲۳,۴۱۰,۱۱۷)		(۲۱۴,۷۴۴,۷۰۳)	(۳۵۴,۸۲۵,۴۸۶,۱۴۰)	۲۲۶,۰۴۷,۵۶۰,۰۰۶	۸۴,۸۸۴,۳۶۲	
(۳۳,۵۴۶,۰۲,۲۵۳)	(۵۱,۸۷۵,۸۱۴,۸۴۱)		(۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۵,۵۷۵,۰۵۷,۴۴۴)	۲۴۵,۱۵۷,۹۳۲,۲۸۰	۲۶,۶۱۸,۶۶۸	
(۴۳,۵۰۲,۰۹۷,۷۳۷)	۱۸۵,۸۶۷,۶۰۷,۰۷۵		(۲,۶۱۹,۶۱۰,۵۰۷)	(۲,۵۵۵,۲۱۰,۱۰۴,۰۶۴)	۲,۷۵۷,۶۸۴,۷۴۵,۲۳۳	۱,۴۴۴,۵۴۱,۳۸۸	

[illegible]

۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۳/۳۱

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش خفزی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۹,۲۵۴,۸۸۶,۹۱۳)	۷۲,۵۵۸,۴۱۹,۶۲۲	(۳,۵۵۰,۱۶۷,۰۵۸)	(۶,۷۴۵,۳۱۷,۶۹۱)	(۶,۳۳۳,۵۰۲,۲۲۹,۹۱۷)	۷,۱۰۰,۳۳۴,۹۱۱,۳۹۸	۲,۵۹۸,۷۷۸,۰۲۵
(۸۸,۱۳۳,۰۲۱,۱۰۵)	۱,۸۶,۳۱۱,۸۲۸,۲۷۷	(۷,۶۰۴,۹۷۵,۰۱۴)	(۱,۴۴۴,۹۴۵,۱۵۳)	(۱,۳۳۵,۶۳۳,۲۴۴,۱۹۶)	۱,۵۲۰,۹۹۵,۰۰۴,۷۶۰	۶۱۴,۵۲۶,۲۸۰
-	۵۸,۷۱۵,۹۰۸,۰۲۰	(۱,۲۸۷,۷۲۳,۴۴۳)	(۲۴۴,۵۸۱,۵۵۳)	(۱,۷۷۲,۶۰۲,۴۵۱,۱۱۲)	۲,۵۷,۵۴۲,۶۸۸,۵۴۰	۱۷۹,۵۳۶,۰۴۵
-	۴۸,۸۷۷,۸۵۰,۳۳۹	(۱,۶۶۶,۶۸۲,۹۹۲)	(۳۱۲,۸۶۹,۷۶۹)	(۳۷۸,۴۹۹,۱۹۵,۳۸۰)	۳۳۹,۳۳۶,۶۸۸,۴۸۰	۷۵,۲۲۵,۸۴۸
-	۴۸,۳۱۴,۹۴۴,۷۱۳	(۱,۰۶۸,۱۹۲,۶۷۶)	(۲۰۲,۵۵۶,۷۹۸)	(۱,۶۴,۱۵۲,۶۳۹,۹۱۳)	۲۱۲,۶۳۸,۳۵۱,۰۰۰	۶,۵۶۳,۴۰۲
(۱۱,۱۳۲,۸۶۹,۵۰۷)	۳۵,۶۹۸,۱۹۹,۳۴۳	(۵۷۱,۵۸۱,۸۷۵)	(۱۰,۳۵۶,۵۵۶)	(۷۸۰,۱۷۵,۱۷,۳۲۶)	۱۱۴,۳۹۶,۳۷۵,۰۰۰	۴۰,۱۲۵,۰۰۰
-	۳۳,۵۳۹,۲۴۷,۰۰۰	(۶,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۸۳,۰۰۰)	(۸۷,۶۷۵,۲۱۰,۰۰۰)	۱۲۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸,۷۹۷,۱۵۵,۶۸۴	(۸۹۰,۸۴۹,۹۱۴)	(۱,۶۱,۳۲۶,۱۳۴)	(۱۴۰,۰۰۹,۴۴۶,۱۸۸)	۱,۶۹,۸۱۶,۹۸۲,۸۵۰	۳۳,۳۲۶,۸۶۵
-	۲۵,۴۴۲,۴۴۰,۸۲۷	(۱,۰۵۲,۰۴۳,۰۱۱)	(۱,۹۹۸,۸۸۸,۸۹۹)	(۱۸۳,۷۱۴,۲۴۸,۰۵۵)	۲۱۰,۴۰۸,۶۲۰,۱۷۲	۳۳۲,۳۹۰,۸۴۰
(۱۰,۵۷۲,۳۳۷,۶۲۳)	۲۵,۰۰۸,۸۴۸,۲۸۵	(۷۷۲,۲۰۷,۲۶۰)	(۱,۴۶۶,۷۱۹,۳۷۹)	(۱۲۸,۵۱۳,۶۷۷,۰۲۸)	۱۵۴,۴۴۱,۴۵۱,۵۵۲	۱۴۵,۴۲۵,۰۹۶
-	۲۲,۳۰۴,۰۰۸,۷۸۹	(۶۳۷,۶۶۳,۱۲۵)	(۱۲۱,۱۵۵,۹۶۶)	(۱۰,۲۶۹,۷۹۹,۰۲۴)	۱۲۷,۵۳۲,۶۲۶,۹۴۴	۷۸,۱۴۴,۹۹۲
-	۲۲,۱۸۶,۰۳۱,۰۷۶	(۵۲۴,۰۲۴,۰۶۹)	(۹۹,۵۶۴,۵۷۳)	(۸۰,۹۹۵,۱۴۴,۰۰۰)	۱۰۴,۸۰۴,۸۱۳,۷۱۸	۲۴,۳۷۸,۸۸۲
(۶,۲۵۵,۸۶۵,۸۶۷)	۲۰,۴۷۱,۲۴۲,۶۵۶	(۴۲۴,۳۹۸,۲۶۱)	(۸۰,۶۲۵,۶۷۰)	(۶۳,۹۰۲,۸۷۵,۶۷۷)	۸۴,۸۷۹,۶۵۲,۲۱۴	۲۲,۵۹۰,۰۶۲
-	۱۸,۴۷۳,۹۲۲,۳۲۵	(۳۶۹,۱۳۲,۵۰۰)	(۷۰,۱۳۵,۱۷۵)	(۵۴,۹۱۳,۲۱۰,۱۰۰)	۷۲,۸۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۰,۰۰۰
-	۱۶,۵۳۳,۰۳۹,۶۰۰	(۵۵۰,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۶۹,۲۰۰)	(۹۲,۹۲۷,۶۵۱,۲۰۰)	۱۱۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۴۸۸,۱۸۹,۸۹۶)	۱۵,۰۲۸,۸۷۲,۷۴۹	(۷۳۲,۰۰۲,۶۱۵)	(۱,۴۱,۱۷۰,۶۷۷)	(۱۲۳,۶۸۷,۶۷۶,۰۳۹)	۱۴۸,۶۰۰,۷۳۳,۰۸۰	۱۸,۴۸۲,۶۷۷
(۸,۷۶۴,۹۵۸,۸۹۶)	۷,۹۲۸,۳۷۱,۵۵۴	(۶۹۴,۲۲۵,۷۵۵)	(۱۳۱,۹۱۷,۸۹۳)	(۱۳۰,۱۸۹,۵۵۳,۳۵۸)	۱۳۸,۹۴۵,۱۵۰,۹۶۰	۷,۶۵۴,۱۳۹
-	۴,۲۴۱,۱۸۳,۱۵۵	(۳۵۸,۵۶۷,۱۵۵)	(۶۸,۱۲۷,۷۵۹)	(۶۷۰,۴۵۵,۲۸۸,۹)	۷۱,۷۱۳,۴۳۰,۵۵۸	۵۸,۴۴۶,۱۵۴
-	(۳,۷۴۴,۹۲۴,۵۴۵)	(۱۷۳,۲۶۰,۹۵۵)	(۳۳,۹۱۹,۵۸۱)	(۳۷,۰۲۰,۹۲۵,۰۰۹)	۳۴,۶۵۲,۱۹۱,۰۰۰	۳۴۲,۰۹۱
(۳,۹۱۸,۳۷۹,۲۶۸)	(۷,۸۷۷,۸۴۷,۳۸۴)	(۱۳۱,۶۹۳,۵۴۹)	(۲۵۰,۰۲۱,۷۴۴)	(۳۴,۰۵۹,۸۴۱,۸۶۹)	۲۶,۳۳۸,۷۰۹,۸۰۸	۸,۹۹۵,۶۶۱
(۳,۱۳۱,۵۷۵,۰۰۰)	(۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰)	(۶۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۹۸۵,۰۰۰)	(۱۴۲,۹۹۴,۰۹۲,۵۰۰)	۱۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۵۳,۴۳۰,۰۱۰,۳۸۲)	(۳۱,۶۰۶,۱۳۷,۹۲۸)	(۳,۳۸۸,۵۵۲,۷۵۸)	(۶۴,۱۸۶,۸۰۲۴)	(۷۰,۲۳۳,۵۶۸,۸۴۶)	۶۷,۵۶۵,۵۵۱,۷۰۰	۳۹۷,۴۴۱,۵۰۱
-	(۳۵,۰۵۷,۹۱۶,۸۳۸)	(۹۲۲,۸۱۲,۹۶۴)	(۱۷۹,۱۶۹,۸۵۳)	(۳۲۲,۵۱۴,۳۳۵,۷۸۰)	۱۸۸,۵۷۸,۷۹۲,۷۵۹	۶۳,۹۰۰,۳۳۱
(۳۱,۱۴۹,۹۲۴,۸۷۳)	(۵۳,۹۰۸,۴۷۰,۷۴۶)	(۲,۶۵۵,۱۲۸,۸۸۵)	(۵۰,۴۲۶,۳۸۸)	(۵۸۱,۷۷۶,۶۲۲,۴۷۳)	۵۳۱,۰۳۷,۷۷۷,۰۰۰	۱۵۱,۷۲۲,۳۲۲
(۴۳۶,۳۶۰,۱۱۹,۴۰۹)	۱,۱۹۶,۸۸۶,۹۲۱,۳۲۳	(۶۳,۱۷۸,۷۴۸,۹۳۴)	(۱۲,۰۰۲,۹۶۲,۲۹۶)	(۱۱,۳۶۳,۶۸۰,۱۵۲,۶۶۰)	۱۲,۶۳۵,۷۴۹,۷۸۶,۲۸۳	۴,۹۰۶,۴۷۰,۷۵۷

جمع نقل از صفحه قبل

بانک ملت

مادین ساری آراک

گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو

دانش بنیان پویا نیرو

بانک سینا

تایوانی‌کاروبانه

کشاورزی و دامپروری بینالود

بانک صادرات ایران

س. توسعه و عمران استان کرمان

بهمن دیزل

تولید برق عسلویه مینا

آپه دله پرداز

موتورسازان تراکتورسازی ایران

پارس مینو

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

اهنگری تراکتورسازی ایران

صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود

صبا فولاد خلیج فارس

پلیمو آریا ساسول

تأمین سرمایه بانک ملت

صنایع مادران

فولاد مبارکه اصفهان

جمع نقل به صفحه بعد

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته	مبالغات	کارمزد	ايرض مخبري	ايرض بانكاز	تعداد
تنگه‌بازي اوراق بهادار	تنگه‌بازي اوراق بهادار	ريال	ريال	ريال	ريال	
(۴۳۶,۳۳۰,۱۱۹,۰-۹)	۱,۱۹۶,۸۸۶,۹۲۱,۳۹۳	(۳۳,۱۷۸,۴۶۸,۹۳۳)	(۱۲,۰۰۰,۹۶۲,۳۹۶)	(۱۱,۳۶۳,۶۸۰,۱۵۳,۶۶۰)	۱۲,۶۳۵,۷۴۹,۷۸۶,۲۸۳	۴,۹۰۶,۶۷۰,۷۵۷
-	۷۴۶,۰۴۴,۶۵۰	(۹۸۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۰۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۶۵,۹۸۴,۵۰۰)	۱۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸,۳۳۱,۶۶۷,۷۵۳	(۱,۵۵۵,۷۷۶,۶۱۶)	(۳۵,۵۹۷,۷۴۷)	(۳۵,۸۸۲,۴۸۰,۵۰۰)	۳۱۱,۱۵۵,۵۳۲,۱۱۵	۷۲,۹۱۶,۳۳۵
-	۴۲,۴۳۳,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۵,۷۶۶,۱۵۴)	(۳۷۰,۸۹۶,۶۱۹)	(۳۶۰,۰۲۲,۸۶۵,۸۹۶)	۲۸۵,۱۵۳,۳۰۰,۳۲۶	۱۳۱,۰۳۲,۵۵۶
-	۴۰,۱۵۱,۶۶۷,۵۹۸	(۶۳۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۸۴۶,۱۲۹,۶۰۲)	۱۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۸۴۳,۴۶۸,۸۶۳)	۷,۵۴۱,۷۵۲,۸۷۵	(۹۴۶,۴۶۵,۱۳۹)	(۱۷۹,۸۲۸,۳۲۶)	(۱۸,۰۶۴,۹۸۱,۳۶۵)	۱۸,۹۳۶,۰۰۰,۲۷,۷۵۵	۷۵,۵۶۸,۹۴۹
-	۱,۰۴۸,۴۶۱,۴۲۲	(۱۶,۰۶۹,۵۹۰)	(۳۰,۵۳۱,۰۲۲)	(۳۰,۸۹۷,۳۶۶,۱۵۴)	۳۲,۱۳۹,۹۱۸,۰۰۸	۱۱,۷۴۴,۸۸۸
-	۱,۰۴۸,۴۶۵,۴۶۸	(۳۸۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۷۹,۸۷۵,۵۱۲)	۵۷,۵۶۱,۰۵۹,۴۶۲	۱۵,۱۴۴,۶۶۲
(۵,۴۸۴,۳۱۸,۰۸۶)	-	(۴۴۴,۴۳۳,۳۳۱)	(۹۰,۴۴۳,۰۰۰)	(۹۴,۳۳۴,۱۵۶,۰۸۲)	۹۴,۸۸۸,۷۴۴,۱۱۰	۱۸۶,۰۵۶,۳۶۱
(۳,۵۳۷,۱۷۱,۴۶۶)	(۱۵,۱۳۷,۹۴۴,۶۷۷)	(۵۴۶,۴۶۵,۵۱۳)	(۱۰,۱۳۰,۳۴۷)	(۱۲۱,۷۸۶,۶۶۱,۴۵۷)	۱۰,۷۴۵,۱۰۰,۰۵۶	۹,۵۷۱,۳۴۴
(۴,۹۹۵,۹۱۱,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-
(۴,۵۷۸,۵۶۱,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۸۰,۶۷۷,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-
(۷۳,۵۳۵,۱۳۲,۴۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۱۷,۰۶۱,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۶۸,۴۶۶,۱۸۹)	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۹۸۸,۶۷۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۳۳,۰۱۶,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۵۸,۴۵۴,۴۷۴)	-	-	-	-	-	-
(۵,۴۵۸,۱۳۲,۸۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۳۳,۳۵۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۳۳,۴۹۵,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۷۸۲,۵۰۰,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۳۰۰,۳۰۰,۹۲۶)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۸۰,۶۷۸,۱۷۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۵۱۰,۷۱۲,۶۵۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۸۴۸,۰۴۶,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۹۸۴,۳۳۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۸,۶۵۸,۴۶۸,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۹,۳۵۰,۰۴۴,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۴۶۹,۵۹۷	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۷۰,۰۱۵,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۷۳۳,۷۹۱,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۸,۶۶۴,۵۶۲,۸۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۹۵,۶۳۳,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-
۳,۸۹۰,۳۵۷,۷۳۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۶۸,۳۱۳,۴۱۳)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۵۸,۴۶۰,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۳۱,۰۵۴,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-
(۷,۵۱۹,۳۸۰,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۷۳,۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۷۸۲,۵۳۱,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-
۹,۶۰۱,۳۴۰	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۷۸۴,۶۸۸,۴۱۳)	۱,۴۰۷,۹۸۸,۸۸۶,۷۸۸	(۷,۰۱۷۰,۰۱۶,۶۶۴)	(۱۳,۳۳۳,۴۴۳,۳۳۰)	(۱۲,۵۳۳,۷۰۰,۳۹۴,۸۷۸)	۱۴,۰۳۳,۰۳۳,۴۴۱,۰۰۰	۵,۴۵۷,۷۴۴,۵۸۴

۱۵-۲ سود حاصل از نگهداری سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۱۵,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳,۷۱۵,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-

تمام سکه طرح جدید ۳۱۲، رفاه

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
(۲۲,۶۲۲,۴۵۶)	-	-	-	-	-
(۲۲,۶۲۲,۴۵۶)	-	-	-	-	-

حق تقدم گروه مالی سیاتین
 حق تقدم توسعه منشی و صنعتی سیاتور

۱۵-۴ سود (زیان) حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۲,۹۱۷,۷۷۲,۷۵۰)	-	-	-	-	-
(۴۲,۹۱۷,۷۷۲,۷۵۰)	-	-	-	-	-

صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام

۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمدها	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در		تاریخ تشکیل مجموع
					زمان	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۴۶۴,۴۹۵,۷۶۱	۳۳,۸۴۹,۷۳۶,۶۳۵	(۴,۹۶۱,۵۳۶,۷۴۰)	۳۸,۸۱۱,۲۷۳,۳۷۵	۵۲۵	۷۳,۹۲۶,۳۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سیمان بهمن
-	۳۳,۱۹۵,۸۴۸,۷۱۱	(۵,۰۰۳,۱۱۴,۱۸۹)	۳۸,۱۹۷,۹۶۲,۹۰۰	۴۵۰	۸۴,۸۸۴,۲۶۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	فولاد امیرکبیر کاشان
۷,۰۳۵,۴۴۴,۴۴۳	۱۹,۰۳۳,۵۵۴,۸۳۹	(۳,۵۹۲,۹۱۳,۶۸۱)	۲۱,۶۱۶,۳۷۵,۵۲۰	۱۰,۰۰۰	۳۱,۴۰۰,۳۵۲	۱۴۰۴/۰۳/۱۶	دارویی ره آورد تاشین
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	پلیمیر آریا ساسول
-	۱۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۱,۶۴۴,۷۲۲)	۱۵,۵۳۱,۶۴۴,۷۲۲	۲۰۰	۷۷,۶۶۳,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سیرنج
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۵,۹۴۴,۴۸۴)	۱۲,۷۵۵,۹۴۴,۴۸۴	۲۶۶	۴۷,۶۱۳,۵۲۲	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۱,۵۳۴,۵۳۶)	۱۱,۵۹۱,۵۳۴,۵۳۶	۲۶۶	۴۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۸,۱۲۸,۸۷۲,۰۰۰	(۱,۲۱۱,۱۶۲,۷۹۱)	۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	پارس مینو
-	۷,۴۹۱,۷۵۳,۰۰۰	(۹۰۸,۳۴۶,۷۹۳)	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	تولید برق عسلویه مینا
-	۶,۳۲۷,۴۱۵,۵۷۹	(۹۸۶,۸۹۳,۶۹۶)	۷,۳۱۴,۳۰۸,۲۷۵	۱,۴۲۵	۵,۱۴۶,۸۸۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	ایران پالایش و پتروشیمی
-	۵,۷۲۷,۵۹۲,۹۲۰	(۹۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	۶,۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۴۵۸,۱۶۰	-	۵,۰۳۷,۴۵۸,۱۶۰	۵۶۰	۸,۹۹۵,۴۶۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صبا فولاد خلیج فارس
-	۳,۰۳۵,۴۴۹,۴۰۶	(۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۹۰۶,۵۴۹,۴۰۶	۶۶۷	۴,۷۴۴,۱۵۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	پرداخت الکترونیک پاسارگاد
-	۲,۶۶۸,۰۹۴,۳۰۹	(۸۹,۵۵۵,۶۳۱)	۲,۷۵۷,۶۴۹,۹۴۰	۲۲۰	۱۲,۵۳۴,۷۷۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	شهرسازی و خانه سازی باغیبه
۳۹,۳۸۶,۱۳۶,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلنگ ملت
۱۲,۵۹۰,۳۳۲,۹۰۲	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۸,۱۵۵,۴۹۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۷,۸۹۱,۳۳۷,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام
۶,۷۳۹,۵۱۱,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آتیه همانند
۵,۳۷۸,۴۸۸,۲۹۳	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی سیلکون
۳,۰۳۱,۷۷۸,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشک
۲,۸۳۲,۱۸۷,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوینان
۱,۷۶۹,۵۵۲,۹۷۵	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهرفلام
۱,۳۳۶,۴۲۳,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	غلنک سازان سباهان
۹۰۸,۹۶۶,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ششادارو
۲۰۵,۵۵۵,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱۷,۰۶۵,۱۴۱,۳۷۲	۱۷۴,۶۳۸,۰۰۰,۷۸۳	(۳۱,۷۷۲,۳۴۰,۹۸۹)	۱۹۶,۴۱۰,۳۶۱,۷۷۲	-	-	-	جمع کل

۱۶ - سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

2.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱,۷۷۴,۴۹۴,۳۰۱-	-۱۷۷,۴۹۴,۳۰۱	ریال	درصد		
۳۰۰,۹۵۳,۷۸۵	۲,۹۳۲,۶۱۶,۲۳۳	۷,۱۱۵,۲۶۰,۹۰۳	۱۰,۰۴۷,۸۷۷,۱۳۶		
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
-	-	-			
۳۰۰,۹۵۳,۷۸۵	۲,۹۳۲,۶۱۶,۲۳۳	(۷,۱۱۵,۲۶۰,۹۰۳)	۱۰,۰۴۷,۸۷۷,۱۳۶		

۳ ماهه منتهی به ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ریال		ریال	
۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳	۴,۰۳۳,۸۷۰,۴۴۳	۴,۰۳۳,۸۷۰,۴۴۳	۴,۰۳۳,۸۷۰,۴۴۳
۱,۵۱۰	.	.	.
۴۳۲,۹۷۸,۳۰۳	۴,۰۳۳,۸۷۰,۴۴۳	۴,۰۳۳,۸۷۰,۴۴۳	۴,۰۳۳,۸۷۰,۴۴۳

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۸,۳۲۳,۱۰۳,۰۷۰	۸۸,۵۸۱,۱۳۷,۹۲۵	بازارگردان
۱۸,۸۶۵,۰۱۲,۶۰۱	۳۵,۶۴۷,۵۸۶,۴۴۶	حسابرس
۲۵۴,۶۳۱,۹۵۴	۳۸۳,۹۷۵,۲۳۸	متولی
۲۲۸,۶۸۸,۴۸۸	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	
۴۷,۶۷۱,۴۳۶,۱۱۳	۱۲۴,۹۹۴,۸۹۱,۳۸۶	

۲۰- سایر هزینه‌ها

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۱,۷۸۰,۰۷۲,۴۱۹	۲,۳۷۵,۶۱۶,۳۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۵,۴۰۹,۸۳۲	۴۰,۱۶۴,۷۱۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵,۳۸۱,۲۴۵	۱۰,۱۹۱,۷۷۷	برگزاری مجامع
۷,۶۷۴,۳۱۸	۴,۰۴۷,۸۷۶	هزینه کارمزد بانکی
۶۶۷,۶۸۰	۲,۵۲۷,۵۷۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۴۰,۷۳۶,۰۰۰	.	هزینه رتبه بندی
۱۲۸,۴۹۵,۵۳۲	.	تعدیل کارمزد کارگزار
.	۲۱۶,۷۷۲,۰۵۶	
۲,۰۹۸,۴۳۷,۰۲۶	۲,۶۴۹,۳۲۰,۳۱۹	

۲۱- تعدیلات

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۸,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۹۰,۱۲۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	(۳۶۶,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	
۸۸,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰	(۲۷۹,۰۴۴,۶۸۰,۰۰۰)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
		درصد تملک	نوع وابستگی
۵۹.۵۵	۱۹,۴۹۶,۴۱۱	عادی	مدیریت مشترک
۱۴.۲۲	۴,۶۵۷,۴۹۹	عادی	مدیریت مشترک
۴.۸۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	عادی	حساب مشترک مدیریت
۱.۶۸	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت مشترک
۱.۳۷	۴۴۹,۳۴۸	عادی	مدیریت مشترک
۱.۳۷	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت مشترک
۰.۰۲	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیریت مشترک
۰.۰۲	۵,۳۶۹	عادی	مدیریت مشترک
۰.۰۲	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیریت مشترک
۸۳.۱۳	۳۷,۲۱۸,۶۳۷	۸۲.۸۸	۳۷,۱۳۷,۲۶۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۵۹.۵۵	۱۹,۴۹۶,۴۱۱	عادی	مدیریت مشترک	مدیریت مشترک	۲۸,۳۲۳,۱۰۳,۰۷۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مدیریت مشترک	تأمین سرمایه بانک ملت
۱۴.۲۲	۴,۶۵۷,۴۹۹	عادی	مدیریت مشترک	مدیریت مشترک	۱۸,۸۶۵,۰۱۲,۶۰۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
۴.۸۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	عادی	حساب مشترک مدیریت	حساب مشترک مدیریت	۲۲۸,۶۸۸,۴۸۸	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	حساب مشترک مدیریت	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت آرموده کاران
۱.۶۸	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت مشترک	مدیریت مشترک	۲۵۴,۶۳۱,۹۵۴	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مدیریت مشترک	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۱.۳۷	۴۴۹,۳۴۸	عادی	مدیریت مشترک	مدیریت مشترک	۲۰,۰۰۱,۲۲۰,۵۳۴,۵۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مدیریت مشترک	شرکت کارگزاری بانک ملت
۰.۰۲	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیریت مشترک	مدیریت مشترک		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مدیریت مشترک	رویدادهای بعد از تاریخ خالص داراییها

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