

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۶	یادداشت‌های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری افق ملت

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری افق ملت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

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

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، همچنین ثبت دستی اسناد به شماره های ۱۹۹۲-۱۹۹۳-۱۴۷۳ تا ۱۴۹۱ بابت خرید و فروش سهام و لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های مشترک، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل طز های داخلی، برخورد نگردیده است.

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

ردیف	موضوع	موارد عدم رعایت
۶-۱	مفاد بند ۳-۲ امید نامه در خصوص رعایت حد نصاب سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق-نماد بانک ملت	از تاریخ ۲۴ تیر ماه لغایت ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
۶-۲	مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی ها در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.	متعدد
۶-۳	مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع نقض حد نصاب سرمایه گذاری به حسابرس و متولی	
۶-۴	مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.	صورت های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۶-۵	مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری که در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۱/۱۰ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق یا به تعداد واحدهای سرمایه گذاری به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (هر کدام کمتر باشد)، را مالک باشند.	سید امیررضا رضوانیان

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:

- ۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶. (تاریخ ۱ اردیبهشت ماه، ۷ مرداد ماه ۱۴۰۴ با تاخیر بارگزاری شده است).
- ۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر. (دارویی رازک)



صندوق سرمایه گذاری افق ملت

۷-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۶ درخصوص الزام به افشای خلاصه گزارش رتبه بندی و نتیجه خلاصه آخرین عملکرد رتبه بندی صندوق سرمایه گذاری در تارنمای صندوق و تمامی سامانه های صدور و ابطال الکترونیکی و تارنمای فیپیران.

۸- در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و بر اساس بررسی های انجام شده وفق استاندارد حسابرسی و تاییدیه 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 نگریده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده 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 باشد، جلب نگریده است.

آزموده کاران

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۴

حسابداران رسمی

امیر حسین عبدالملکی

۸۶۱۴۵۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
با احترام

به‌پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ 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
۸-۲۶	ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

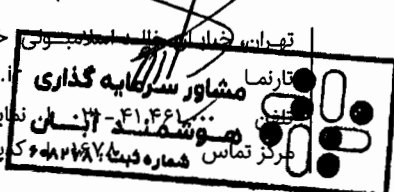
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه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

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	کریم بروفرد	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میشم کریمی	
		افشار سرکانیان	
		سید نقی شمسی	
		محسن شجاع و شوشاد	



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



افق ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱,۷۳۲,۹۳۸,۱۶۵,۵۹۴	۱۲,۵۰۵,۵۷۴,۰۳۸,۱۲۳
۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۵۱,۹۸۶,۰۳۱,۴۵۸	-
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳,۱۴۶,۷۱۲,۹۱۳	۱۳۹,۴۰۵,۸۸۲,۲۷۵
۸ حساب‌های دریافتی	۳۲۷,۰۲۶,۱۰۱,۶۹۱	۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲
۹ سایر دارایی‌ها	۳,۵۰۸,۷۸۳,۶۴۴	۱,۷۷۳
۱۰ جاری کارگزاران	۱۰,۶۶۹,۷۵۱	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵
جمع دارایی‌ها	۱۲,۵۳۸,۶۱۶,۴۶۵,۰۵۱	۱۲,۷۴۴,۴۵۷,۹۲۳,۶۳۸

بدهی‌ها:

۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۲۳۳,۴۸۶,۲۸۴,۳۸۳	۲۲۱,۳۴۰,۹۸۷,۹۱۰
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۹,۱۷۷,۴۲۵,۴۸۳	۶,۰۴۱,۶۱۶,۴۶۱
۱۳ پیش‌دریافت	۶۴,۵۴۳,۶۴۱,۲۳۲	۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴
۱۴ تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۹,۵۷۳,۲۵۲,۵۳۹	-
جمع بدهی‌ها	۴۱۶,۷۸۰,۶۰۳,۶۳۷	۲۲۷,۵۴۲,۰۸۰,۰۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۲,۱۲۱,۸۳۵,۸۶۱,۴۱۴	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۴۲,۵۷۳	۲۶۵,۹۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



افق ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۳۳۸۲

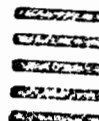
مشاور سرمایه‌گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

Handwritten signature

Handwritten signature



تامین سرمایه بانک ملت

mellat investment bank

سپاسی عام

شماره ثبت: ۳۱۵۰۷۱



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

تارنما: mellat.ir

تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمایر: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰

مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۷۵۱۴۷۱۵۸۱۴



افق ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۵۸,۸۶۳,۸۰۴,۷۷۵	۲,۷۱۹,۲۲۱,۹۴۸
۱۷	(۱,۷۷۳,۳۹۵,۹۱۸,۶۳۳)	(۱,۰۴۲,۸۲۸,۷۴۶,۴۳۸)
۱۸	۷۲۴,۰۵۶,۳۹۳,۱۴۹	۵۱۲,۴۸۸,۹۰۱,۷۷۹
۱۹	۸,۶۵۰,۹۴۸,۱۱۵	۱,۳۶۲,۴۷۰,۹۲۳
۲۰	۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱	۴۳۲,۹۷۸,۳۶۳
	(۹۷۷,۷۲۰,۳۸۸,۵۸۳)	(۵۲۵,۸۲۵,۱۷۳,۴۲۵)
۲۱	(۱۷۰,۲۹۶,۳۰۷,۷۱۹)	(۹۱,۶۷۲,۵۲۷,۸۳۰)
۲۲	(۵,۲۳۹,۹۷۴,۰۸۹)	(۴,۴۵۲,۶۱۶,۶۸۰)
	(۱,۱۵۳,۲۵۶,۶۷۰,۳۹۱)	(۶۲۱,۹۵۰,۳۱۷,۹۳۵)
۲۳	(۹۶۲,۰۳۱,۸۲۸)	-
	(۱,۱۵۴,۲۱۸,۷۰۲,۲۱۹)	(۶۲۱,۹۵۰,۳۱۷,۹۳۵)
	(/۸.۶۹)	(/۸.۴۶)
	(/۹.۴۶)	(/۸.۴۹)

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

(زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	واحد های سرمایه‌گذاری	واحد های سرمایه‌گذاری
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۴۷,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۷,۸۴۷,۲۰۴,۷۳۵,۰۲۸
۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	(۱,۱۵۴,۲۱۸,۷۰۲,۲۱۹)	(۶۲۱,۹۵۰,۳۱۷,۹۳۵)
-	۷۳۰,۱۳۸,۷۲۰,۰۰۰	۸۸,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰
۴۹,۹۷۱,۹۴۷	۱۲,۱۲۱,۸۳۵,۸۶۱,۴۱۴	۷,۳۱۸,۱۷۱,۳۱۷,۰۹۳
	۳۳,۱۴۱,۹۴۷	۳۳,۱۴۱,۹۴۷

خالص دارایی‌های (واحد های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی

واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی

واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی

(زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌های (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

افق ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۳۶۹۸

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 (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره (۲)

مشاور سرمایه‌گذاری

موسسه افق ملت

شماره ثبت: ۱۵۱۳۷۱۵۸۴

تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰

نمابر: ۱۶۷۸

کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۴

مرکز تماس

تامین سرمایه بانک ملت
mallat investment bank

سپاسی عام

شماره ثبت: ۳۳۶۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۵۶ 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 شرکتهاى 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 شرکتهاى تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰.

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

پلاک ۵



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 دریافتنی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 (۰/۰۵٪) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ 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 یا 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، به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. 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. ۳-۲ محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲ با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که 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 ۲.۳۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۱۲۵ 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 نرم‌افزار و خدمات پشتیبانی	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰۰ میلیون ریال سالانه ۰.۰۰۰۲۵٪ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۱۵٪ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۵٪ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	طبق قرارداد منعقد شده با شرکت‌های رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده 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. به اینک به دلیل اینک طبق ماده ۱۳ تبصره ۲ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است.



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری 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 نهادهای 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها
۱۳.۴۴	۱,۷۱۲,۷۲۳.۷۰۰,۳۴۱	۹۹۲,۵۱۰,۶۹۷,۶۷۵	۱۸.۳۳	۲,۳۲۷,۸۹۱,۹۵۰,۶۶۶	۱,۹۹۸,۸۴۱,۳۹۳,۸۱۲	۱۸.۳۳	۲,۳۲۷,۸۹۱,۹۵۰,۶۶۶	۱,۹۹۸,۸۴۱,۳۹۳,۸۱۲	۱۸.۳۳
۱۷.۵۰	۲,۳۳۹,۷۳۵,۷۲۱,۶۶۶	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۷۸,۸۲	۱۳.۶۶	۱,۵۸۷,۸۷۵,۳۵۸,۳۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۷,۱۹۶	۱۳.۶۶	۱,۵۸۷,۸۷۵,۳۵۸,۳۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۷,۱۹۶	۱۳.۶۶
۸.۴۸	۱,۰۸۰,۱۳۴,۸۳۵,۳۱۳	۱,۳۲۸,۱۵۴,۹۷۷,۸۱۵	۶.۹۶	۸۷۲,۳۴۰,۵۱۷,۵۲۱	۱,۳۲۸,۱۵۴,۹۵۲,۴۴۴	۶.۹۶	۸۷۲,۳۴۰,۵۱۷,۵۲۱	۱,۳۲۸,۱۵۴,۹۵۲,۴۴۴	۶.۹۶
۶.۳۵	۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۹۴	۸۷۰,۵۴۳,۴۵۹,۱۹۴	۸۹۴,۳۵۸,۳۸۲,۶۴۳	۶.۹۴	۸۷۰,۵۴۳,۴۵۹,۱۹۴	۸۹۴,۳۵۸,۳۸۲,۶۴۳	۶.۹۴
۵.۶۵	۷۲۰,۳۷۵,۶۹۷,۳۴۶	۶۹۲,۷۹۸,۵۳۵,۴۳۳	۵.۶۲	۷۰۴,۷۱۳,۶۷۵,۴۱۲	۶۹۲,۷۹۸,۵۳۳,۰۱۷	۵.۶۲	۷۰۴,۷۱۳,۶۷۵,۴۱۲	۶۹۲,۷۹۸,۵۳۳,۰۱۷	۵.۶۲
۵.۵۶	۷۰۸,۵۴۴,۷۹۵,۸۴۳	۵۱۵,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۴	۶۳۲,۱۱۳,۷۵۵,۳۳۰	۵۱۱,۷۹۵,۸۴۱,۵۴۰	۵.۰۴	۶۳۲,۱۱۳,۷۵۵,۳۳۰	۵۱۱,۷۹۵,۸۴۱,۵۴۰	۵.۰۴
۵.۸۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۶	۵۹۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۴۶,۹۳۵,۳۴۶	۴.۷۶	۵۹۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۴۶,۹۳۵,۳۴۶	۴.۷۶
۲.۹۷	۳۷۷,۹۱۳,۷۶۵,۹۶۸	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۸	۵۴۹,۳۹۰,۹۸۸,۳۶۶	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۸	۵۴۹,۳۹۰,۹۸۸,۳۶۶	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۸
۲.۴۹	۴۴۴,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴.۱۳	۵۱۷,۶۹۵,۶۷۷,۵۷۰	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴.۱۳	۵۱۷,۶۹۵,۶۷۷,۵۷۰	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴.۱۳
۴.۵۶	۵۸۱,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۳.۷۶	۴۷۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۳.۷۶	۴۷۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۳.۷۶
۳.۹۸	۵۰۶,۹۹۶,۸۱۴,۹۸۵	۵۵۵,۱۴۹,۳۲۱,۴۳۷	۲.۹۵	۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۱۴۹,۳۲۱,۴۳۴	۲.۹۵	۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۱۴۹,۳۲۱,۴۳۴	۲.۹۵
۲.۷۴	۳۴۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۷	۳۴۷,۱۳۴,۴۹۴,۱۳۱	۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۷	۳۴۷,۱۳۴,۴۹۴,۱۳۱	۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۷
۱.۹۴	۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۲.۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۱۳,۸۷۳,۰۰۰	۲.۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۱۳,۸۷۳,۰۰۰	۲.۴۰
۲.۴۹	۳۱۷,۷۳۵,۵۴۷,۱۱۳	۳۱۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۹	۲۴۹,۸۷۹,۹۸۶,۴۴۰	۳۱۶,۱۱۷,۷۹۴,۵۹۵	۱.۹۹	۲۴۹,۸۷۹,۹۸۶,۴۴۰	۳۱۶,۱۱۷,۷۹۴,۵۹۵	۱.۹۹
۱.۹۳	۲۴۵,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۳۴۹	۱.۹۸	۲۴۷,۹۱۸,۹۱۳,۱۵۰	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۳۴۹	۱.۹۸	۲۴۷,۹۱۸,۹۱۳,۱۵۰	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۳,۳۴۹	۱.۹۸
۲.۱۳	۳۷۱,۰۵۷,۱۱۳,۵۲۸	۴۲۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۵	۲۰۶,۳۵۵,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۱۸۱,۴۳۷,۰۰۰	۱.۶۵	۲۰۶,۳۵۵,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۱۸۱,۴۳۷,۰۰۰	۱.۶۵
۱.۲۹	۱۴۴,۱۵۲,۶۹۹,۹۱۴	۱۸۸,۸۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱.۳۹	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۹	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۹
۱.۷۵	۲۳۲,۵۱۴,۷۳۵,۷۸۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳	۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳	۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳
۱.۵۴	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱.۲۱	۱۵۱,۵۱۲,۳۲۸,۱۰۰	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱.۲۱	۱۵۱,۵۱۲,۳۲۸,۱۰۰	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۱.۲۱
۱.۶۸	۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱	۱۵۱,۳۳۶,۹۷۶,۶۷۳	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱	۱۵۱,۳۳۶,۹۷۶,۶۷۳	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱
۰.۶۹	۸۷,۶۷۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۳,۹۵۵,۱۹۹	۰.۷۴	۹۲,۸۳۴,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۳,۹۵۵,۱۹۹	۰.۷۴	۹۲,۸۳۴,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۳,۹۵۵,۱۹۹	۰.۷۴
۰.۸۲	۱۰۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۰.۵۸	۷۳,۱۱۳,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۰.۵۸	۷۳,۱۱۳,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۰.۵۸
۰.۷۵	۹۵,۰۸۶,۵۵۵,۳۳۶	۸۱,۶۵۵,۸۶۳,۸۵۶	۰.۵۰	۶۲,۳۳۵,۸۱۴,۳۳۳	۸۴,۸۱۲,۱۷۱,۹۳۰	۰.۵۰	۶۲,۳۳۵,۸۱۴,۳۳۳	۸۴,۸۱۲,۱۷۱,۹۳۰	۰.۵۰
۰.۳۹	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳	۳۷,۷۶۱,۴۳۸,۱۳۶	۴۳,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳	۳۷,۷۶۱,۴۳۸,۱۳۶	۴۳,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳
۰.۳۴	۳۰,۵۱۲,۰۵۵,۹۱۹	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۱۳	۰.۱۹	۲۳,۳۴۳,۸۴۴,۹۳۵	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۱۳	۰.۱۹	۲۳,۳۴۳,۸۴۴,۹۳۵	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۱۳	۰.۱۹
۰.۱۱	۱۲,۶۴۰,۱۸۷,۳۱۱	۱۲,۷۳۱,۳۱۴,۳۲۱	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
۹۸.۱۳	۱۲,۵۰۵,۵۷۴,۰۳۸,۱۲۳	۱۱,۷۵۱,۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۲.۵۷	۱۱,۷۳۲,۳۲۸,۱۶۵,۵۹۴	۱۲,۷۷۷,۵۶۸,۶۸۳,۸۹۵	۹۲.۵۷	۱۱,۷۳۲,۳۲۸,۱۶۵,۵۹۴	۱۲,۷۷۷,۵۶۸,۶۸۳,۸۹۵	۹۲.۵۷

صنعت

بانک‌ها و موسسات اعتباری

فلاتر اساسی

خودرو و ساخت قطعات

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای

فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه

محصولات شیمیایی

مواد و محصولات دارویی

سیمان، آهک و گچ

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

مخابرات

زراعت و خدمات وابسته

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

ساخت محصولات فلزی

خدمات فنی و مهندسی

انیمه سازی، املاک و مستغلات

ماشین آلات و دستگاه‌های برقی

تولید محصولات کامپیوتری الکترونیک و نوری

استخراج کانه‌های فلزی

اطلاعات و ارتباطات

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

کاشی و سرامیک

لاستیک و پلاستیک

استخراج ذغال سنگ

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

قند و شکر

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۳۲۷,۰۲۶,۱۰۱,۶۹۱	(۷,۸۳۹,۷۷۶,۴۹۲)	۲۵	۳۳۴,۸۶۵,۸۷۸,۱۸۳	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۳۲۷,۰۲۶,۱۰۱,۶۹۱	(۷,۸۳۹,۷۷۶,۴۹۲)		۳۳۴,۸۶۵,۸۷۸,۱۸۳	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲۲,۷۱۵,۴۲۵,۵۳۲	(۶۸۴,۵۷۴,۴۶۸)	۲۵	۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۲۱,۶۱۶,۳۷۵,۵۲۰	-	۲۵	۲۱,۶۱۶,۳۷۵,۵۲۰	دارویی ره آورد تامین
-	۲۰,۰۷۸,۰۳۸,۹۷۷	(۵۷۷,۵۸۷,۴۲۳)	۲۵	۲۰,۶۵۵,۶۲۶,۴۰۰	دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو
-	۱۵,۱۴۳,۱۵۰,۵۱۱	(۴۵۶,۳۶۸,۹۱۹)	۲۵	۱۵,۵۹۹,۵۱۹,۴۳۰	دامداری تلیسه نمونه
-	۱۴,۶۱۷,۹۲۲,۰۱۵	(۲۹۰,۳۵۵,۹۸۵)	۲۵	۱۴,۹۰۸,۲۷۸,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۱۳,۵۳۸,۰۵۴,۵۴۷	(۲۵۹,۶۳۳,۹۲۳)	۲۵	۱۳,۷۷۹,۶۸۸,۴۷۰	زامیاد
-	۱۲,۵۸۷,۶۰۷,۳۳۲	(۷۷,۵۹۴,۸۴۰)	۲۵	۱۲,۶۶۵,۲۰۲,۱۷۲	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
-	۱۰,۳۳۸,۳۴۸,۲۰۱	(۳۸۵,۶۹۱,۱۹۹)	۲۵	۱۰,۶۲۴,۰۳۹,۴۰۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
-	۹,۸۰۹,۵۸۹,۴۳۵	(۷۱۸,۹۲۱,۹۶۵)	۲۵	۱۰,۵۲۸,۵۱۱,۴۰۰	سرمایه‌گذاری صدرتامین
-	۷,۳۳۴,۳۰۸,۲۷۵	-	۲۵	۷,۳۳۴,۳۰۸,۲۷۵	ایران یاساتانپرورابر
-	۶,۳۹۰,۰۰۴,۶۶۹	(۸,۷۵۳,۴۳۱)	۲۵	۶,۳۹۸,۷۵۸,۱۰۰	سالمین
-	۵,۰۲۵,۹۳۹,۳۹۴	(۸۶,۰۶۰,۶۰۶)	۲۵	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	۴,۰۷۵,۵۲۹,۰۴۳	(۱۶۴,۶۹۶,۰۳۷)	۲۵	۴,۲۴۰,۲۲۵,۰۸۰	انتقال داده‌های آسیاتک
-	۲,۶۷۲,۸۵۴,۹۸۳	(۱۲۸,۱۵۰,۵۸۱)	۲۵	۲,۸۰۱,۰۰۵,۵۶۴	آتیه داده پرداز
۲,۳۰۶,۵۹۹,۶۹۲	۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶	-	۲۵	۲,۱۸۴,۰۲۹,۲۲۶	دارویی رازک
-	۱,۹۳۶,۶۳۴,۲۵۹	(۸۴,۸۹۳,۵۵۷)	۲۵	۲,۰۲۱,۵۲۷,۸۱۶	دانش بنیان پویا نیرو
-	۱,۷۸۳,۱۵۹,۸۹۸	(۳۴,۱۹۷,۵۸۷)	۲۵	۱,۸۱۷,۳۵۷,۴۸۵	صنایع شیمیایی سینا
-	۱,۷۳۴,۴۸۰,۰۰۰	(۴۷,۵۲۰,۰۰۰)	۲۵	۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	باما
-	۷۱۶,۶۷۰,۳۷۹	(۴۳,۱۹۶,۵۷۱)	۲۵	۷۵۹,۸۶۶,۹۵۰	ایرکا پارت صنعت
-	۲۶۶	-	۲۵	۲۶۶	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱,۹۰۰,۱۰۷,۱۲۶	-	-	۲۵	-	پاکسان
۱۲,۰۵۸,۰۷۹,۳۸۹	-	-	۲۵	-	تامین سرمایه بانک ملت
۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	-	-	۲۵	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۵۲۰,۱۴۷,۴۲۰	-	-	۲۵	-	سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۱,۰۰۰,۶۹۴,۶۰۵	-	-	۲۵	-	سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)
۴۴	-	-	۲۵	-	سرمایه‌گذاری مسکن
۱۸,۸۶۸,۶۱۲,۳۴۷	۱۷۴,۱۹۸,۱۲۲,۴۶۲	(۴,۰۴۸,۱۹۷,۰۹۲)		۱۷۸,۲۴۶,۳۱۹,۵۵۴	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۸,۸۶۸,۶۱۲,۳۴۷	۱۷۴,۱۹۸,۱۲۲,۴۶۲	(۴,۰۴۸,۱۹۷,۰۹۲)	-	۱۷۸,۲۴۶,۳۱۹,۵۵۴
-	۴۲,۲۲۱,۹۴۹,۸۶۶	(۲۶۰,۲۷۲,۲۹۴)	۲۵	۴۲,۴۸۲,۲۲۲,۱۶۰
-	۳۷,۳۷۰,۹۹۳,۸۲۴	(۱,۰۴۹,۴۵۹,۴۱۶)	۲۵	۳۸,۴۲۰,۴۵۳,۲۴۰
-	۳۰,۳۳۶,۴۱۱,۶۰۹	(۱,۱۶۳,۵۸۸,۳۹۱)	۲۵	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۳۱۸,۶۰۵,۲۴۸	(۷۰۰,۸۸۵,۶۵۲)	۲۵	۲۲,۰۱۹,۴۹۰,۹۰۰
-	۸,۸۴۱,۴۱۱,۲۷۶	(۳۳۹,۱۲۲,۶۲۴)	۲۵	۹,۱۸۰,۵۳۳,۹۰۰
-	۶۶۰۸,۷۶۱,۰۶۲	(۴۰,۷۳۸,۹۳۸)	۲۵	۶,۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰
-	۳,۷۶۵,۴۱۵,۰۲۰	(۱۴۹,۵۸۴,۹۸۰)	۲۵	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۰۱,۲۹۸,۸۱۴	(۵۷,۵۸۷,۶۲۳)	۲۵	۱,۴۵۸,۸۸۶,۴۳۷
-	۴۴۲,۸۶۱,۱۵۱	(۱۷,۲۸۹,۷۸۵)	۲۵	۴۶۰,۱۵۰,۹۳۶
-	۲۹۱,۶۸۰,۴۷۰	(۴,۵۹۴,۹۶۶)	۲۵	۲۹۶,۲۷۵,۴۳۶
-	۲۲۸,۵۹۰,۸۸۹	(۸,۴۵۴,۷۳۱)	۲۵	۲۳۷,۰۴۵,۶۲۰
۱۰۰,۱۳۲,۸۵۴	-	-	۲۵	-
۴,۰۰۶,۳۳۱,۰۹۰	-	-	۲۵	-
۶,۱۸۸,۳۹۹,۲۹۱	-	-	۲۵	-
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۳۲۷,۰۲۶,۱۰۱,۶۹۱	(۷,۸۳۹,۷۷۶,۴۹۲)		۳۳۴,۸۶۵,۸۷۸,۱۸۳

جمع نقل از صفحه قبل
 فولاد مبارکه اصفهان
 مخابرات ایران
 گروه صنعتی سپاهان
 کشاورزی و دامپروری بینالود
 صنعتی زر ماکارون
 موتورسازان تراکتورسازی ایران
 لوله و ماشین سازی ایران
 کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 گروه صنعتی سدید
 قطعات اتومبیل ایران
 عمران و توسعه فارس
 ماشین سازی اراک
 مولد نیروگاهی تجارت فارس
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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 تأسیس ۵ سال می باشد. مدت زمان استهلاك نرم افزار یکسال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۷,۲۶۰,۷۶۱	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹
۴۸۲,۲۰۴,۱۸۴	(۱۷۷,۷۹۵,۸۱۶)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۳۶,۸۰۳,۴۸۸	(۱۶۳,۱۹۶,۵۴۹)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷
۷۲,۸۹۸,۱۱۴	(۲۲,۱۱۶,۵۱۲)	۹۵,۰۱۴,۰۰۰	۶۲۶
۱۹,۶۱۷,۰۹۷	(۲۰,۳۸۳,۵۵۴)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱
۳,۵۰۸,۷۸۳,۶۴۴	(۳,۱۸۶,۲۳۲,۱۲۹)	۶,۶۹۵,۰۱۴,۰۰۰	۱,۷۷۳

مخارج نرم افزار صندوق
 مخارج رتبه بندی
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج برگزاری مجامع
 خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
 جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۶۹,۷۵۱	(۲,۸۴۵,۳۳۷,۰۳۷,۰۰۸)	۲,۷۷۵,۰۳۳,۱۸۰,۸۷۴	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵
۱۰,۶۶۹,۷۵۱	(۲,۸۴۵,۳۳۷,۰۳۷,۰۰۸)	۲,۷۷۵,۰۳۳,۱۸۰,۸۷۴	۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵

شرکت کارگزاری بانک ملت
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به ارگان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۱,۳۸۸,۰۵۷,۳۷۰	۱۷۸,۶۲۷,۰۶۰,۳۹۱
۱۰۸,۰۵۶,۳۷۶,۹۸۰	۵۲,۹۳۱,۸۶۱,۴۰۱
۱,۵۰۴,۹۷۹,۸۶۰	۱,۴۸۴,۲۳۰,۳۳۶
۳۹۱,۵۷۳,۷۰۰	۴۴۳,۱۳۲,۲۵۵
۲۲۱,۳۴۰,۹۸۷,۹۱۰	۲۳۳,۴۸۶,۲۸۴,۳۸۳

بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه بانک ملت
حسابرس موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران
متولی مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۹۱۰,۴۶۴,۲۲۰	۶,۸۵۲,۱۷۴,۸۸۲
۳۸۵,۸۵۷,۶۷۴	۶۳۹,۹۵۶,۰۳۴
۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷
۴۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۳۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۴۱,۶۱۶,۴۶۱	۹,۱۷۷,۴۲۵,۴۸۳

هزینه نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
ذخیره کارمزد تصفیه
هزینه برگزاری مجمع
هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
هزینه رتبه بندی
جمع

۱۳- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	۶۴,۵۴۳,۶۴۱,۲۳۲
۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	۶۴,۵۴۳,۶۴۱,۲۳۲

پیش دریافت سوداواراق بادرآمد ثابت فرابورسی

۱۳-۱- عدد فوق بابت پیش دریافت سود اوراق مرابحه عام دولت ۲۲۸ که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۸۹,۸۹۴,۸۰۸ آن .

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	بهره تسهیلات دریافتی	مانده	درصد به کل دارایی‌ها	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
-	-	-	-	-	۱۰۸,۶۱۱,۲۲۰,۷۱۱	۹۶۲,۰۳۱,۸۲۸	۱۰۹,۵۷۳,۲۵۲,۵۳۹	۰.۰۰۹	-
-	-	-	-	-	۱۰۸,۶۱۱,۲۲۰,۷۱۱	۹۶۲,۰۳۱,۸۲۸	۱۰۹,۵۷۳,۲۵۲,۵۳۹	۰.۰۰۹	-

جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۲,۲۵۱,۰۰۵,۵۳۷,۳۶۰	۴۸,۹۷۱,۹۴۷
۴۶,۰۷۱,۹۴۷	۱۱,۸۷۹,۲۶۳,۰۴۶,۲۸۲
۲۴۵,۹۱۰,۳۰۶,۲۷۳	۲۴۲,۵۷۲,۸۱۵,۱۳۲
۴۷۰,۰۷۱,۹۴۷	۴۹,۹۷۱,۹۴۷
۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۱۲,۱۲۱,۸۳۵,۸۶۱,۴۱۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۵۷,۵۶۸,۷۴۹	۵۹,۲۴۱,۶۸۰,۶۵۱	۱۶-۱
۳۶۱,۶۵۳,۱۹۹	-	۱۶-۲
-	(۳۷۷,۸۷۵,۸۷۶)	۱۶-۳
۲,۷۱۹,۲۲۱,۹۴۸	۵۸,۸۶۳,۸۰۴,۷۷۵	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش حق تقدم
(زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده بانکی
جمع



۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

تعداد	ریال	پایه فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ریال	حالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش
۱۳۴,۷۰۱,۹۰۱	۲۰,۰۲۷,۹۹۹,۳۸۰	(۲۸۲,۱۰۲,۸۴۲,۶۶۸)	(۱۳۲,۳۵۵,۳۱۶)	(۱,۵۱۰,۱۳۹,۹۹۷)	۱۸,۳۸۱,۶۳۱,۵۹۹	(۲,۳۸۲)	(۲,۳۸۲)	۱۸,۳۸۱,۶۳۱,۵۹۹	(۲,۳۸۲)	(۲,۳۸۲)	(۲,۳۸۲)
۲۰,۱۴۷,۴۶۱	۵۷,۰۴۷,۶۷۵,۴۵۶	(۴,۰۷۹,۵۵۲,۲۸۵)	(۵۴,۱۹۴,۸۹۵)	(۲۸۵,۳۳۸,۳۷۷)	۱۵,۹۱۱,۶۸۹,۸۹۹	(۲۸۵,۳۳۸,۳۷۷)	-	۱۵,۹۱۱,۶۸۹,۸۹۹	(۲۸۵,۳۳۸,۳۷۷)	(۲۸۵,۳۳۸,۳۷۷)	(۲۸۵,۳۳۸,۳۷۷)
۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۵۷,۵۳۴,۹۱۷	(۴۷,۱۷۴,۴۳۲,۰۳۰)	(۵۵,۱۵۳,۶۵۸)	(۲۹۰,۲۸۷,۶۸۰)	۱۰,۵۳۷,۶۶۱,۵۶۹	(۲۹۰,۲۸۷,۶۸۰)	-	۱۰,۵۳۷,۶۶۱,۵۶۹	(۲۹۰,۲۸۷,۶۸۰)	(۲۹۰,۲۸۷,۶۸۰)	(۲۹۰,۲۸۷,۶۸۰)
۷,۱۴۱,۵۶۴	۳۰,۹۳۵,۸۱۲,۱۹۹	(۳۳,۶۸۲,۴۹۹,۸۴۹)	(۲۹,۳۸۸,۵۰۷)	(۱۵۴,۶۷۹,۰۶۳)	۷,۰۶۹,۲۴۴,۷۸۰	(۱۵۴,۶۷۹,۰۶۳)	-	۷,۰۶۹,۲۴۴,۷۸۰	(۱۵۴,۶۷۹,۰۶۳)	(۱۵۴,۶۷۹,۰۶۳)	(۱۵۴,۶۷۹,۰۶۳)
۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۱	(۱۵,۵۳۷,۰۶۲,۳۳۶)	(۲۱,۰۷۲,۷۴۲)	(۱۱۰,۹۱۵,۰۰۰)	۶,۵۲۳,۹۴۸,۰۲۳	(۱۱۰,۹۱۵,۰۰۰)	-	۶,۵۲۳,۹۴۸,۰۲۳	(۱۱۰,۹۱۵,۰۰۰)	(۱۱۰,۹۱۵,۰۰۰)	(۱۱۰,۹۱۵,۰۰۰)
۹,۷۵۰,۹۲۴	۴۰,۵۱۲,۷۶۹,۰۳۹	(۳۴,۰۵۱,۱۷۸,۷۸۵)	(۳۸,۴۸۶,۹۳۸)	(۲۰,۵۶۲,۸۴۳)	۶,۲۳۰,۵۳۴,۴۷۳	(۲۰,۵۶۲,۸۴۳)	-	۶,۲۳۰,۵۳۴,۴۷۳	(۲۰,۵۶۲,۸۴۳)	(۲۰,۵۶۲,۸۴۳)	(۲۰,۵۶۲,۸۴۳)
۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۷۸,۰۳۵,۰۰۰)	(۲۵,۳۱۷,۳۹۰)	(۱۳۲,۳۴۹,۹۹۹)	۶,۱۱۲,۴۰۷,۶۱۱	(۱۳۲,۳۴۹,۹۹۹)	-	۶,۱۱۲,۴۰۷,۶۱۱	(۱۳۲,۳۴۹,۹۹۹)	(۱۳۲,۳۴۹,۹۹۹)	(۱۳۲,۳۴۹,۹۹۹)
۵۰۵,۳۳۳	۱۴,۷۷۴,۵۲۱,۸۴۰	(۱۲,۶۳۸,۵۳۸,۹۷۰)	(۱۳,۹۸۸,۱۵۹)	(۷۳,۶۳۲,۶۱۱)	۱,۹۹۸,۳۸۲,۱۰۰	(۷۳,۶۳۲,۶۱۱)	-	۱,۹۹۸,۳۸۲,۱۰۰	(۷۳,۶۳۲,۶۱۱)	(۷۳,۶۳۲,۶۱۱)	(۷۳,۶۳۲,۶۱۱)
۲۸۵,۷۵۰	۱۵,۴۲۳,۱۷۰,۷۵۰	(۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰)	(۱۴,۶۵۰,۹۰۱)	(۷۷,۰۱۰,۸۵۵)	۱,۷۱۰,۳۲۱,۶۸۴	(۷۷,۰۱۰,۸۵۵)	-	۱,۷۱۰,۳۲۱,۶۸۴	(۷۷,۰۱۰,۸۵۵)	(۷۷,۰۱۰,۸۵۵)	(۷۷,۰۱۰,۸۵۵)
۴,۸۹۹,۵۷۰	۱۲,۵۵۰,۳۵۴,۰۴۰	(۱۱,۳۴۵,۴۰۵,۰۱۰)	(۱۱,۹۲۲,۶۷۰)	(۶۲,۷۵۱,۳۷۱)	۱,۱۳۰,۱۷۵,۰۸۹	(۶۲,۷۵۱,۳۷۱)	-	۱,۱۳۰,۱۷۵,۰۸۹	(۶۲,۷۵۱,۳۷۱)	(۶۲,۷۵۱,۳۷۱)	(۶۲,۷۵۱,۳۷۱)
۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۶,۷۱۰,۹۰۴)	(۴,۳۰۶,۲۴۶)	(۲۳,۶۶۵,۰۰۵)	۹۴۹,۳۱۷,۸۴۵	(۲۳,۶۶۵,۰۰۵)	-	۹۴۹,۳۱۷,۸۴۵	(۲۳,۶۶۵,۰۰۵)	(۲۳,۶۶۵,۰۰۵)	(۲۳,۶۶۵,۰۰۵)
۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۶۵,۳۵۵,۵۸۷)	(۲۳,۷۹۹,۸۶۵)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۸۵۸,۹۴۵,۴۴۸	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۶,۸۵۸,۹۴۵,۴۴۸	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۸۴۰,۶۱۵	۶,۱۰۳,۲۷۰,۴۱۰	(۵,۸۰۶,۳۷۵,۵۸۴)	(۵,۷۸۰,۰۲۶)	(۳۰,۵۱۶,۳۵۴)	۲۶۰,۲۳۰,۴۴۶	(۳۰,۵۱۶,۳۵۴)	-	۲۶۰,۲۳۰,۴۴۶	(۳۰,۵۱۶,۳۵۴)	(۳۰,۵۱۶,۳۵۴)	(۳۰,۵۱۶,۳۵۴)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۰۸,۲۳۰,۵۳۴)	(۵,۲۶۰,۱۱۰)	(۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	۱۹۵,۸۲۴,۳۵۸	(۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۴,۵۳۲)	۱۹۵,۸۲۴,۳۵۸	(۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۲۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۲۷,۶۸۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۹۴)	-	-	-	(۵,۶۹۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۱۱)	-	-	-	(۷,۳۱۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۳)	-	-	-	(۵,۰۰۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۳۰)	-	-	-	(۳,۳۳۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۳۶)	-	-	-	(۳۶,۹۳۶)
-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۱,۶۷۷,۴۳۲	-	-	-	۳,۰۶۱,۶۷۷,۴۳۲
-	-	-	-	-	-	-	(۵۸۷,۲۳۳,۵۴۳)	-	-	-	(۵۸۷,۲۳۳,۵۴۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۶,۸۰۸)	-	-	-	(۶,۸۰۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۰)	-	-	-	(۱,۵۳۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۷۵۱,۳۳۶)	-	-	-	(۱۱۶,۷۵۱,۳۳۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۱۵)	-	-	-	(۷,۴۱۵)
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۶۶)	-	-	-	(۳,۲۶۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۷۱)	-	-	-	(۷,۸۷۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۲۲)	-	-	-	(۲,۵۲۲)
-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۷,۵۷۵,۱۹۵	-	-	-	۲,۲۵۷,۵۷۵,۱۹۵
-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۵۸۸,۱۵۹,۰۳۳	-	-	-	۷۷,۵۸۸,۱۵۹,۰۳۳
-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۶۰۲,۵۰۰)	-	-	-	(۳۱۰,۶۰۲,۵۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۵,۶۷۶,۲۱۴)	-	-	-	(۲۳۵,۶۷۶,۲۱۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۴۰,۱۵۴,۷۲۷,۵۴۲)	-	-	-	(۵۴۰,۱۵۴,۷۲۷,۵۴۲)
-	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۳۸۵,۰۰۸,۰۴۴	-	-	-	۶۲۱,۳۸۵,۰۰۸,۰۴۴

بانک ملت	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	تولیدی چدن سازان	سالمین	لوله و ماشین سازی ایران	گروه صنعتی پاکتو	کنسروزی و دامپوزری فخر اسفهان	طاش بیلین یوزا نیرو	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	صنعتی پیشه‌ر	ایران پاشا تیر و زلیر	عمول نو توسعه فارس	صنعت غنایی کورش	تلمین سرمایه بانک ملت	پالایش نفت اسفهان	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	نولاد مبارک اسفهان	بانک سینا	نخریسی و نساجی خروی خراسان	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	پتروشیمی تندگوگان	ملی صنایع مس ایران	نفت تهران	سرمایه گذاری مشاوران	نفت پارس	توسعه‌مادران و فلزات	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	صنایع مادران	جمعیت نقل به صفحه پند
----------	-------------------------------	------------------	--------	-------------------------	------------------	-------------------------------	---------------------	---------------------------	--------------	-----------------------	--------------------	-----------------	-----------------------	-------------------	--------------------------	--------------------	-----------	----------------------------	---------------------------	-------------------	--------------------	-----------	----------------------	----------	----------------------	---------------------------	--------------	-----------------------

بلک ملت

صنایع شیمیایی کیمیاگون امروز

تولیدی چین سازان

سالمین

لوله و ماشین‌سازی ایران

گروه صنعتی پاکسو

کشورزی و لمپورری لبر اسفهان

دش بنین پودا نورو

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

صنعتی پیشدر

ایران پلاستیک رور لبر

عمران توسعه فارس

صنعت غنایی کورش

تثین سرمایه بانک ملت

پالایش نفت اسفهان

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

نولاد مبارکه اسفهان

بانک سینا

نخرسی و نساجی خسروی خراسان

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

پتروشیمی تندگوگان

ملی صنایع مس ایران

نفت تهران

سرمایه گذاری مشاوران

نفت پارس

توسعه ماندن و وزارت

توسعه معدنی و صنعتی صنایع

صنایع مادران

جمع نقل به صفحه بعد

حسابه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

حسابه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶-

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۵۷,۵۷۵,۱۱۵	۷۷,۵۸۸,۱۵۹,۰۲۳	(۳,۱۰۶,۴۲۵,۰۵۵)	(۴۲۵,۶۷۶,۴۲۴)	(۵۴۰,۱۵۴,۷۴۷,۵۴۲)	۶۲۱,۲۲۸,۰۰۰,۰۴۴	۱
-	(۵۰۰۷)	-	-	(۵۰۰۸)	۱	۱
-	(۵۵۳)	-	-	(۵۵۴)	۱	۱
-	(۱,۱۴۶)	-	-	(۱,۱۴۷)	۱	۱
-	(۱,۳۲۷)	-	-	(۱,۳۲۸)	۱	۱
-	(۱,۳۲۳)	-	-	(۱,۳۲۴)	۱	۱
-	(۱,۳۴۹)	-	-	(۱,۳۵۰)	۱	۱
-	(۱,۹۸۴)	-	-	(۱,۹۸۵)	۱	۱
-	(۱,۹۹۵)	-	-	(۱,۹۹۶)	۱	۱
-	(۲,۱۹۶)	-	-	(۲,۱۹۸)	۲	۲
-	(۳,۳۷۹)	-	-	(۳,۳۸۰)	۱	۱
(۶,۴۴۶)	(۲,۴۴۴)	-	-	(۲,۴۴۵)	۱	۱
-	(۲,۴۴۴)	-	-	(۲,۴۴۵)	۱	۱
-	(۲,۴۴۴)	-	-	(۲,۴۴۵)	۱	۱
-	(۲,۳۲۳)	-	-	(۲,۳۲۳)	۱	۱
-	(۳,۷۰۹)	-	-	(۳,۷۱۰)	۱	۱
-	(۳,۸۴۹)	-	-	(۳,۸۵۰)	۱	۱
-	(۱,۱۲۸,۸۷۷,۸۱۹)	(۱,۳۶۷,۶۵۰)	(۱,۳۶۹,۷۸۸)	(۲,۵۹۲,۶۴۰,۴۷۲)	۱,۴۷۳,۵۳۰,۰۹۱	۶۵۵,۰۰۰
-	(۱۷,۳۱۷,۵۶۹,۹۳۶)	(۱,۳۶۴,۷۷۳,۹۷۹)	(۲۴۰,۳۰۵,۴۳۲)	(۲۶۸,۶۶۷,۲۸۵,۵۳۵)	۲۵۲,۹۵۴,۷۹۵,۰۰۰	۲۹,۷۲۳,۳۷۰
۲,۳۵۷,۵۷۵,۱۴۹	۵۹,۲۴۱,۶۸۰,۶۵۱	(۴,۳۷۸,۵۶۶,۶۸۴)	(۶۷۷,۳۸۱,۶۴۴)	(۸۱۱,۴۱۵,۷۰۴,۱۷۲)	۸۷۵,۷۱۲,۳۳۲,۱۵۱	

۱۶-۲- سود ناشی از فروش حق تقدم

جمع

مس شهباندر
صا فولاد خلیج فارس
سرمایه‌گذاری (ناآمدیت)
انتقال داده های آسیاتک
تولید برق عبویه مینا
صنایع شیمیایی-سینا
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
پالایش نفت تهران
ماشین‌سازی آراک
سرمایه‌گذاری مسکن
زمیناد
صنعتی زرماروزن
پهن دیزل
کشت و صنعت شهبان آب خراسان
آهنکری تراکوردسازی ایران
بانک صادرات ایران
داده گسترصترین حتی وب

جمع نقل از صفحه قبل

حق تقدم توسعه مدنی و صنعتی صیلنور

۱۶-۳- (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده بانکی

اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴-۰۸-۰۳ مرحله سوم ۱۴۰۳
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۵-۰۲-۰۶ مرحله اول
اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴-۱۱-۰۱ مرحله چهارم ۱۴۰۳
جمع

حسابه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

حسابه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۱,۵۳۲,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۶۱,۵۳۲,۱۹۹	-	-	-	-	-	-

حسابه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

حسابه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۱,۵۳۲,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۶۱,۵۳۲,۱۹۹	-	-	-	-	-	-

حسابه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

حسابه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۱,۵۳۲,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۶۱,۵۳۲,۱۹۹	-	-	-	-	-	-

۱۷- (زبان) تحقق نیالتمہ نگہداری اور اق بہادر

J_{B_2}	J_{B_3}
(1, -1T, 1A, 1W, 1A0)	(1, 1Y, 1B, 1W, 1A7)
1T, -1, 1, 0	-
1, 1Y, 1A, 1Y	-
(1T, 1T, 1A0Y0)	-
-	(0, -1T0, 1A, 1A)
(1, -1T, 1A, 1Y, 1A)	(1, 1W, 1T0, 1A, 1T)

زبان حاصل از نگهداری سهام در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 مورد تأسی از نگهداری سهام در کالاهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 مورد تأسی از نگهداری حق تقدم سهام در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 (زبان حاصل از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 (زبان حاصل از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا اعلی‌حساب
 ۱۷-۱) - (زبان حاصل از نگهداری سهام در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مه‌ماهه منتهی به

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

[illegible]

پس بیت و کلام و ترمودینسی تاکنون
 دیگری تراکتور سازی ایران
 شرکت خدمات ایران
 ریشه گیری تراکتور سازی ایران
 سرمایه گذاری صندوق
 ایران، پیمانکاران
 همکاری در زمینه خدمات و مالیات
 تولید کننده کبیر کشاورزی
 ترمودینسی در ایران تاکنون
 گروه صنعتی سپاهان
 اهل صنعت سس ایران
 تولید کننده سازه های ساختمانی
 جمعیت تولید به صنعتی پدید

سمن چاهان
شرکت صنایع غذایی معزش شرق
تابلوهای دارمیه
ایلاچی نفت اسفهان
ایر پارت صنعت
کوبر تلر
لوگو و بسته بندی برای آن
صنایع غذایی سیما
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پهن خیزان
شهرسازی و نقشه کشی باغیچه
کهرانی و طهروری پتاپود

100

$$\text{New class: } \mathcal{L}(\mathcal{H})$$

(زبان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری

سود ناشی از نگهداری حق تقدم در
دوباره) حاصل از نگهداری صندوق

سود ناشی از نگهداری سپرده کالا

(زبان) حاصل از نگهداری سهام نه

(زبان) تحقق نیالمنه نگهداری

در ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۴۰۳						در ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۴۰۲					
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	وزنه تیراج	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
پیک ملات	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۹۹۱,۸۳۴,۳۷۹	۹۰	۸۹,۲۵۰,۹۴۱,۱۱۰	-	۸۹,۲۵۰,۹۴۱,۱۱۰	۳۳,۳۴۹,۳۸۱,۷۱۴	۵۴,۴۰۳,۰۵۹,۹۲۰	۸۹,۲۵۰,۹۴۱,۱۱۰	۳۳,۳۴۹,۳۸۱,۷۱۴	۳۳,۳۴۹,۳۸۱,۷۱۴
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۵۶,۶۷۵,۵۷۲	۲۶۰	۴۰,۴۰۳,۰۵۹,۹۲۰	-	۴۰,۴۰۳,۰۵۹,۹۲۰	۹۲,۹۸۸,۷۸۹,۶۴۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۵۴,۴۰۳,۰۵۹,۹۲۰	۹۲,۹۸۸,۷۸۹,۶۴۰	۹۲,۹۸۸,۷۸۹,۶۴۰
ملی صنایع ایران	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۲۱,۱۵۳,۴۵۵	۳۲۰	۳۹,۵۸۱,۲۳۲,۱۶۰	-	۳۹,۵۸۱,۲۳۲,۱۶۰	۱۴۰,۶۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۱۴۰,۶۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۲۵,۵۶۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۵۱,۷۲۳,۲۲۲	۷۸۰	۱۱۷,۲۳۲,۲۲۲	-	۱۱۷,۲۳۲,۲۲۲	۳۸,۷۸۳,۸۰۳,۳۷۷	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۳۸,۷۸۳,۸۰۳,۳۷۷	۳۸,۷۸۳,۸۰۳,۳۷۷
سیمان بهمان	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۷۲,۹۲۶,۳۵۵	۵۲۵	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	-	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	۱۳,۸۸۸,۷۹۶,۰۰۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۱۳,۸۸۸,۷۹۶,۰۰۰	۱۳,۸۸۸,۷۹۶,۰۰۰
فولاد اسیرکنیر گیلان	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۸۴,۸۸۴,۳۴۲	۴۵۰	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	-	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
مخابرات ایران	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۹۵,۵۱۱,۳۳۱	۴۰	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	-	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵	۳۸,۸۱۱,۲۳۲,۳۷۵
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۹,۵۷۴,۱۵۳	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
طلماری طایفه دیوبند	۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۲۰,۵۸۷,۲۹۳	۵۱۰	۱۰,۵۹۹,۵۱۹,۴۲۰	-	۱۰,۵۹۹,۵۱۹,۴۲۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۷,۴۵۴,۱۴۹	۲۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۱۴۹,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۳۸۳,۸۹۹	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۷۵,۵۶۹,۹۴۸	۱۹۰	۱۴,۴۱۵,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۴۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۳۳,۵۴۵,۱۰۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
تایمپور گاز پارسه	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
سرمایه‌گذاری صنعتی و بازرگانی	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۵,۸۱۵,۹۵۷	۲,۳۹۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	۱۶,۹۸۷,۵۹۴,۴۴۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
زلیاند	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۳۱,۰۰۰,۳۲۵,۵۵	۱۱۴	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
ریخت‌گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۴۷,۶۱۳,۵۴۲	۷۶۶	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
شرکت صنایع غذایی سبزو شرق	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۴۳,۳۳۳,۳۳۳	۷۶۶	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۸,۱۷۲,۳۲۸	۱,۳۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۳۹,۴۰۰	-	۱۰,۳۲۴,۰۳۹,۴۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
پارس دیزل	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۷۸,۱۴۴,۹۹۱	۱۲۰	۹,۳۷۷,۳۹۸,۹۲۰	-	۹,۳۷۷,۳۹۸,۹۲۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
پارس مینو	۱۴۰۴/۰۹/۰۳	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۹,۳۷۷,۳۹۸,۹۲۰	-	۹,۳۷۷,۳۹۸,۹۲۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
تولید برق مسلوبه سینا	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
ایران پیمان‌آبرو پارس	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۵,۱۴۴,۸۸۳	۱,۴۲۵	۷,۳۳۳,۳۰۰,۳۷۵	-	۷,۳۳۳,۳۰۰,۳۷۵	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
موز-سازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۶,۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
سالمین	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۸,۱۸۴,۱۶۶	۳۵۰	۶,۳۹۰,۷۵۸,۱۰۰	-	۶,۳۹۰,۷۵۸,۱۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
تولیدی چند سولان	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
پیک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۳۳۳,۳۹۹,۸۳	۱۰۰	۴,۹۸۵,۹۸۶,۳۷۵	-	۴,۹۸۵,۹۸۶,۳۷۵	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
لوکوموتیو سازی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
شهر سازی و عمارت سازی باقی‌بسته	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۱۲,۵۴۴,۷۷۷	۲۲۰	۲,۷۵۷,۶۳۹,۹۴۰	-	۲,۷۵۷,۶۳۹,۹۴۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
آبیه فلد پارس	۱۴۰۴/۰۹/۲۶	۲۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۲۲	۲,۸۰۱,۰۰۰,۵۵۴	-	۲,۸۰۱,۰۰۰,۵۵۴	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
پیک سینا	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۴۰,۱۲۵,۰۰۰	۶۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
صنایع غذایی سینا	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۱,۷۲۴,۸۸۷	۱۵۵	۱,۸۱۲,۳۵۹,۴۵۵	-	۱,۸۱۲,۳۵۹,۴۵۵	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
پاما	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴	۱,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
سرمایه‌گذاری پارسه	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
کشت و صنعت شهبان ملای خورشیدان	۱۴۰۴/۰۹/۱۴	۵۴,۰۳۳,۸۳۱	۲۷	۱,۴۵۸,۸۸۶,۶۳۷	-	۱,۴۵۸,۸۸۶,۶۳۷	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
ایران پارت صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۱۵,۱۹۷,۳۳۹	۵۰	۷۵۸,۵۶۶,۵۵۰	-	۷۵۸,۵۶۶,۵۵۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۶۵,۷۳۵,۸۴۸	۷	۴۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۳۴۶	-	۴۶۰,۱۵۰,۰۰۰,۳۴۶	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
گروه صنعتی سیدید	۱۴۰۴/۰۹/۰۸	۲۴,۰۴۸,۵۵۹	۴	۲۶,۲۷۵,۴۴۶	-	۲۶,۲۷۵,۴۴۶	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
فصلیات آفرینش ایران	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	۱۱,۸۵۴,۷۸۱	۲۰	۲۳۰,۰۴۵,۶۲۰	-	۲۳۰,۰۴۵,۶۲۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۳,۶۵۰	-	-
جمع قابل به صافیه بعد				۶۰,۲۵۴,۲۴۶,۴۵۶,۱۳	(۵,۲۰۶,۱۴۹,۲۴۴)	۵۹,۰۴۸,۱۰۷,۲۱۲	۳۷,۹۳۷,۶۸۴,۹۱۳	۵۹,۰۴۸,۱۰۷,۲۱۲	۳۷,۹۳۷,۶۸۴,۹۱۳	۳۷,۹۳۷,۶۸۴,۹۱۳	۳۷,۹۳۷,۶۸۴,۹۱۳

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۴۰۳					۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۴۰۴				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بخش درآمد سود سهام	بخش درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلق در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
۷,۴۵۳,۷۰۴,۰۸۳	۵۸۷,۳۳۶,۱۱۶,۳۷۹	(۵,۲۰۶,۱۴۹,۱۳۳)	۶,۰۳۴,۹۹۳,۲۵۳	۱,۰۱۰	۲۱,۴۰۲,۲۵۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	جمع نقل از صفحه قبل		
-	۲۱,۶۱۶,۳۷۵,۵۳۰	-	۲۱,۶۱۶,۳۷۵,۵۳۰	۶۶۰	۳۳,۳۶۲,۸۶۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۲	دارایی ره آورده تعیین		
-	۲۱,۳۱۸,۶۰۵,۳۴۸	(۳۰۰,۸۵۶,۵۳۲)	۲۰,۹۱۷,۹۰۸,۰۰۰	۲,۴۰۰	۸,۶۰۶,۵۱۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	کسب‌وکاری و طبعی‌واری پیتلورد		
-	۲۰,۰۷۸,۰۳۸,۹۷۷	(۵۷۷,۵۸۷,۴۳۲)	۱۹,۵۰۰,۴۵۱,۵۴۵	۲۰۰	۷۷,۶۶۲,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دارایی و بدهی مالی و غیره دارو		
-	۱۵,۴۵۱,۰۲۸,۰۰۰	(۴۷,۵۳۰,۰۰۰)	۱۵,۴۰۳,۴۹۱,۰۰۰	۱۰,۳۳۸	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۵	سرمایه		
۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۹,۵۷۱,۳۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۷	سرمایه کل‌واری و غیره تعیین		
۸,۷۴۹,۷۹۴,۶۶۷	۹,۸۰۰,۵۵۹,۴۳۵	(۳۱۸,۹۱۲,۹۵۵)	۱۰,۴۳۰,۴۴۰,۱۴۰	۵۰	۱۸,۴۶۱,۰۶۷۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	صنعتی و بازرگانی		
-	۸,۸۴۱,۴۱۱,۲۷۶	(۳۳۹,۱۲۶,۶۳۲)	۸,۵۰۲,۲۸۴,۶۴۴	۵۶۰	۸,۹۵۵,۴۶۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	صنعتی و بازرگانی		
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۴۵۸,۱۶۰	-	۱۹,۰۳۷,۴۵۸,۱۶۰	۲۸۰	۱۵,۱۴۳,۶۶۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۹	کشتال فانه مالی و غیره تعیین		
-	۴,۰۷۵,۵۲۹,۰۴۳	(۱۶۴,۶۹۶,۰۳۷)	۳,۹۰۶,۸۳۲,۰۰۰	۶۶۷	۴,۷۴۴,۱۵۶	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	برداشت اکتوبر و غیره پیتلورد		
-	۳,۱۶۴,۳۵۲,۰۵۳	-	۳,۱۶۴,۳۵۲,۰۵۳	۳۰۸	۶,۵۶۲,۴۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	طش بنیان و غیره تیزو		
-	۱,۹۱۶,۶۳۴,۳۵۱	(۸۴,۸۹۳,۵۵۷)	۱,۸۳۱,۴۷۰,۱۴۴	-	-	-	نفت تهران		
۷,۴۶۲,۰۷۴,۰۸۰	-	-	۷,۴۶۲,۰۷۴,۰۸۰	-	-	-	مس شهید بهشتی		
۱,۴۶۱,۲۹۶,۶۹۷	-	-	۱,۴۶۱,۲۹۶,۶۹۷	-	-	-	سرمایه کل‌واری اقیانوس		
۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه کل‌واری اقیانوس		
۱,۸۳۲,۱۰۲,۷۴۰	-	-	۱,۸۳۲,۱۰۲,۷۴۰	-	-	-	سرمایه کل‌واری اقیانوس		
۴,۱۵۶,۴۲۱,۹۵۸	-	-	۴,۱۵۶,۴۲۱,۹۵۸	-	-	-	گروه پیتا (سهامی عام)		
۱,۵۵۷,۶۷۳,۱۰۰	-	-	۱,۵۵۷,۶۷۳,۱۰۰	-	-	-	الومینیم ایران		
۱,۰۰۱,۹۵۴,۶۳۷	-	-	۱,۰۰۱,۹۵۴,۶۳۷	-	-	-	گروه پیتا		
۱۶,۳۹۱,۵۷۶,۰۰۰	-	-	۱۶,۳۹۱,۵۷۶,۰۰۰	-	-	-	توسعه‌دهنده و کارخان		
۱۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	دارایی و غیره		
۹,۱۳۴,۳۲۸,۹۱۷	-	-	۹,۱۳۴,۳۲۸,۹۱۷	-	-	-	گروه صنعتی بازر		
۶,۸۷۲,۳۹۸,۳۴۰	-	-	۶,۸۷۲,۳۹۸,۳۴۰	-	-	-	نفت پارس		
۴,۶۴۰,۶۳۲,۷۷۶	-	-	۴,۶۴۰,۶۳۲,۷۷۶	-	-	-	کالکسین		
۱,۶۱۹,۱۴۰,۳۹۲	-	-	۱,۶۱۹,۱۴۰,۳۹۲	-	-	-	پیشرویی جازید		
۸,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	صنعتی و غیره تعیین		
۱۶,۳۷۲,۴۱۴,۰۰۰	-	-	۱۶,۳۷۲,۴۱۴,۰۰۰	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و غیره پیتا		
۴۲,۰۷۶,۰۹۷۳,۱۶۸	۷۲۲,۰۵۶,۳۹۲,۱۴۹	(۳,۸۳۹,۷۷۶,۴۹۱)	۷۳۱,۸۹۶,۱۶۹,۶۶۱	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد		

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۴۰۳					۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۴۰۴				
خالص درآمد سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۰,۷۶۰,۹۷۲,۱۶۸	۷۲۴,۰۵۶,۳۹۲,۱۴۹	۷۲۴,۰۵۶,۳۹۲,۱۴۹	(۷۸۳۹,۷۷۶,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-
۴۱,۸۸۸,۱۲۴,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۱۵۵,۴۹۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۲,۵۵۶,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۱۰,۳۵۶,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۳,۶۹۱,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۶۶,۴۷۲,۰۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۱۰,۳۴۰,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۳۹,۹۴۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۵۴,۱۷۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۸۵۳,۴۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۹۷,۱۹۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۲,۴۸۸,۹۰۱,۷۲۹	۷۲۴,۰۵۶,۳۹۲,۱۴۹	(۷۸۳۹,۷۷۶,۴۹۲)	۷۲۱,۸۹۶,۱۶۹,۶۶۱	-	-	-	-	-	-

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت آهن و فولاد ارفع

توسعه معدنی و صنعتی سبوقر

بیمه ما

آسکن پرداخت پرشین

تولید و صادرات ریشک

فادگستر هم‌روشن‌های وب

سرمایه‌گذاری شاندارو

فلانک سازان سپاهان

پتروشیمی تندگوپان

صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

مواند تیر و گاهی تجارت فارس

نخ‌ریسی و نساجی خسروی خراسان

شرکت خیریه پایه و روی

گسترش سوخت سبز آگرس (سهامی عام)

تولیدی و صنعتی کوهر لاهم

جمع

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

جمع

۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۶۲,۴۷۰,۹۲۳	۳,۷۴۵,۷۲۱,۳۹۲	۱۹-۱
-	۴,۹۰۵,۲۲۶,۸۲۳	۱۹-۲
۱,۳۶۲,۴۷۰,۹۲۳	۸,۶۵۰,۹۴۸,۱۱۵	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۱,۴۵۹,۶۶۰,۱۶۴	(۴,۸۱۴,۷۵۴,۰۶۵)	۶,۲۷۴,۴۱۴,۳۲۹	۲۱.۵	تاریخ‌های مختلف
-	۱,۳۱۶,۳۸۰,۸۳۱	(۳,۸۳۱,۹۷۸,۰۶۰)	۵,۰۴۸,۲۵۸,۸۹۱	۲۱.۵	تاریخ‌های مختلف
-	۷۷۱,۸۸۵,۲۴۴	-	۷۷۱,۸۸۵,۲۴۴	۲۱.۵	تاریخ‌های مختلف
۱۷,۳۷۴,۹۱۱	۲۹۵,۲۵۴,۰۸۹	-	۲۹۵,۲۵۴,۰۸۹	۵	۱۴۰۰/۰۷/۰۴
۳,۱۲۷,۳۲۶	۱,۸۸۱,۶۰۸	-	۱,۸۸۱,۶۰۸	۵	۱۴۰۱/۰۷/۰۹
۲,۳۲۳,۶۱۸	۷۵۹,۳۵۶	-	۷۵۹,۳۵۶	۵	۱۳۹۷/۰۲/۰۳
۷۵۱,۸۴۹,۷۶۷	-	-	-	۲۱.۵	تاریخ‌های مختلف
۴۲۲,۴۲۵,۲۰۱	-	-	-	۲۱.۵	تاریخ‌های مختلف
۱۰۴,۲۷۰,۱۰۰	-	-	-	۲۱.۵	تاریخ‌های مختلف
۶۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱.۵	تاریخ‌های مختلف
۱,۳۶۲,۴۷۰,۹۲۳	۳,۷۴۵,۷۲۱,۳۹۲	(۸,۶۴۶,۷۳۲,۱۲۵)	۱۲,۳۹۲,۴۵۳,۴۱۷		

اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۳ سوم ۱۴۰۳
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۲-مرحله اول
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۱۰۱ مرحله چهارم ۱۴۰۳
سپرده کوتاه مدت ۹۴۴۲۷۲۱۷۳ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۰۸۱۰۷۰۷۴۸۰۴ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۵۵۳۰۱۹۵۴۷۵ بانک ملت

اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۵۰۱ مرحله دوم ۱۴۰۳
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۴۰۲۰۵
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳۰۲۰۵
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳۰۲۰۱



صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۹-۲ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

فرماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		فرماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰۷۰۵۲۱-ش.خ	۰۷۰۵۲۱	-	-	۴,۹۰۵,۲۲۶,۸۲۳	۴,۹۰۵,۲۲۶,۸۲۳
جمع		-	-	۴,۹۰۵,۲۲۶,۸۲۳	-

۲۰- سایر درآمدها

فرماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	فرماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳	۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱	۴۳۲,۹۷۶,۷۹۳	۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱
۱,۵۷۰	-	۱,۵۷۰	-
۴۳۲,۹۷۸,۳۶۳	۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱	۴۳۲,۹۷۸,۳۶۳	۴,۱۰۴,۳۸۴,۰۱۱

سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

تغییل کارمزد کارگزاری

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۴۹۲,۰۱۵,۴۷۱	۱۰۱,۵۲۴,۹۷۰,۶۶۸	مدیر
۳۶,۲۱۳,۸۷۱,۴۷۵	۶۷,۲۳۹,۰۰۳,۰۲۱	بازارگردان
۵۰۹,۲۶۳,۹۰۸	۷۶۷,۹۵۰,۴۷۶	حسابرس
۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶	۷۶۴,۳۸۳,۵۵۴	متولی
۹۱,۶۷۲,۵۲۷,۸۳۰	۱۷۰,۲۹۶,۳۰۷,۷۱۹	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۳۵,۹۴۳,۱۳۹	۴,۶۵۵,۱۲۸,۳۷۸	هزینه نرم‌فزار
۳۰۹,۵۵۷,۴۱۸	۱۷۷,۷۹۵,۸۱۶	هزینه رتبه‌بندی
۵۰,۸۱۹,۶۶۴	۱۶۳,۱۹۶,۵۴۹	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۶,۹۲۴,۱۳۸	۲۲,۱۱۶,۵۱۲	هزینه برگزاری مجامع
۴۵,۱۵۸,۰۰۱	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۰۰۲,۳۲۰	۲,۷۸۳,۳۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۳,۲۱۲,۰۰۰	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۹۸,۵۶۹,۹۱۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۴۵۲,۶۱۶,۶۸۰	۵,۲۳۹,۹۷۴,۰۸۹	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۹۶۲,۰۳۱,۸۲۸	۲۳-۱	بهره تسهیلات دریافتی
-	۹۶۲,۰۳۱,۸۲۸		جمع

۲۳-۱- مبلغ فوق بابت خرید اعتباری از کارگزاری بانک ملت با نرخ بهره ۲۷٪ محاسبه می‌گردد.

۲۴- تعویلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۱۷۳,۵۲۰,۰۰۰	تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۳۶۶,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	تعویلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۸,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۱۳۸,۷۲۰,۰۰۰	جمع

۲۵- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				انحطاس وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱.۱۷	ممتاز	۵۵۰.۰۰۰	۱.۶۸	ممتاز	۵۵۰.۰۰۰	۱.۶۸	مدیر صندوق و موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۵۴	عادی	۱,۶۶۶,۶۵۷	۴.۸۳	عادی	۱,۵۸۱,۲۱۲	۴.۸۳	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۹۶	ممتاز	۴۵۰.۰۰۰	۱.۳۷	ممتاز	۴۵۰.۰۰۰	۱.۳۷	کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۰.۵۲	عادی	۲۸,۴۸۵,۸۵۵	۶۰.۸۸	عادی	۱۹,۹۳۱,۹۴۳	۶۰.۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	عادی	-	۱۳.۷۷	عادی	۴,۵۱۰.۰۰۹	۱۳.۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری اندوخته ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	عادی	-	۳.۴۱	عادی	۱,۱۱۶,۵۶۶	۳.۴۱	صندوق سرمایه‌گذاری آتیه ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	عادی	-	۲.۶۰	عادی	۸۴۹,۸۹۹	۲.۶۰	شرکت تدبیرگران بهساز ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹.۸۹	عادی	۴,۶۵۷,۴۹۹	۱۴.۳۲	عادی	۴,۶۵۷,۴۹۹	۱۴.۳۲	صندوق سرمایه‌گذاری لوچ ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۴۰	عادی	۱,۶۰۰.۰۰۰	۰.۰۰	عادی	-	۰.۰۰	عضو هیئت مدیره	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	عادی	۰	۰.۰۱	عادی	۱,۷۵۷	۰.۰۱	مشتک مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱	عادی	۵,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	۲,۳۳۴	۰.۰۱	مدیر سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۲	عادی	۵,۳۶۹	۰.۰۲	عادی	۵,۰۱۰	۰.۰۲	مدیر سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته به مدیر
۷۹.۵۰	۳۷,۴۲۰,۳۸۰	۱۲.۷۹	۳۳,۶۵۶,۲۱۹	۳۳,۶۵۶,۲۱۹	۱۲.۷۹	۳۳,۶۵۶,۲۱۹	محمد صندوق سازرزادینی	اشخاص وابسته به مدیر

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				طرف معامله
ریال	ماتده طلب (دهی)	ریال	ماتده طلب (دهی)	تاریخ معامله	ارزق معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۱۱۱,۳۸۸,۰۵۷,۳۷۰)	(۵۲,۹۳۱,۸۶۱,۴۰۱)	۱۰۱,۵۳۴,۹۷۰,۶۶۸	۱۰۱,۵۳۴,۹۷۰,۶۶۸	طی دوره مالی	۶۳۵,۹۰۶,۳۹۸,۴۰۰	کاربرد مدیر	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
-	-	۶۷,۳۳۹,۰۰۳,۰۲۱	۶۷,۳۳۹,۰۰۳,۰۲۱	طی دوره مالی	۶۷,۳۳۹,۰۰۳,۰۲۱	خرید و فروش سهام	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۱۰۸,۰۵۶,۳۷۶,۹۸۰)	(۱۷۸,۶۲۷,۰۶۰,۳۹۱)	۷۶۷,۹۵۰,۴۷۶	۷۶۷,۹۵۰,۴۷۶	طی دوره مالی	۷۶۷,۹۵۰,۴۷۶	کاربرد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
(۱,۵۰۴,۹۷۹,۸۶۰)	(۱,۴۸۴,۳۳۰,۳۳۶)	۷۶۷,۹۵۰,۴۷۶	۷۶۷,۹۵۰,۴۷۶	طی دوره مالی	۷۶۷,۹۵۰,۴۷۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران
(۳۹۱,۵۷۳,۷۰۰)	(۴۴۳,۱۳۲,۲۵۵)	۷۶۴,۳۸۳,۵۵۴	۷۶۴,۳۸۳,۵۵۴	طی دوره مالی	۷۶۴,۳۸۳,۵۵۴	کاربرد متولی	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۷,۰۳۱,۴۵۲,۵۸۸,۸۸۵	۱۰,۶۶۹,۷۵۱	۵,۶۲۰,۳۷۰,۲۱۷,۸۸۲	۵,۶۲۰,۳۷۰,۲۱۷,۸۸۲	طی دوره مالی	۵,۶۲۰,۳۷۰,۲۱۷,۸۸۲	خرید و فروش سهام	کارگردان صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت

رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

