

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴-۲۹

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقلبه مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری افق ملتگزارش حسابرسی صورت های مالیاظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری افق ملت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

تأکید بر مطلب خاصرویدادهای غیر تعدیلی پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها

۳- توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۱-۲۹ که رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص جنگ تحمیلی رمضان توضیح داده شده است، جلب می نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، وشواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب

می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی محترم صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۱۹ این گزارش و همچنین ثبت دستی اسناد مربوط به خرید گواهی سپرده کالایی و لزوم استفاده از کدینگ مناسب مطابق دستورالعمل ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگرديده است.

۸- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگرديده است:

ردیف	موضوع	برای نمونه
۸-۱	مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها تا میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	از تاریخ ۸ لغایت ۱۲ بهمن ماه از تاریخ ۱۹ بهمن ماه لغایت ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
۸-۲	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.	از تاریخ ۲۴ تیر لغایت ۲۰ مهر ماه ۱۴۰۴ (بانک ملت)
۸-۳	مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع نقض حدنصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس.	
۸-۴	مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۸-۵	مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی ها در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.	متعدد



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

۹-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶.

(تاریخ های ۱ اردیبهشت ماه، ۷ مرداد ماه و ۱۴ لغایت ۱۷ آبان ماه ۱۴۰۴ با تاخیر بارگذاری شده است.)

۹-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه

پذیر ظرف مهلت مقرر. (دارو سازی رازک)

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات

مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در خصوص رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و بر اساس بررسی های انجام شده

وفق استاندارد حسابرسی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های

صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در

شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی،

رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۶ تیر ماه ۱۴۰۵

آزموده کاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

مریم عالیوندی

۹۹۲۷۰۲



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

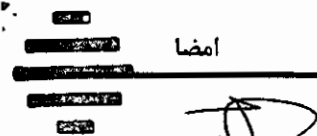
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۲۹	ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن شجاع وشوشاد		
	کریم بروفرد		
	مرضیه بیات	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	افشار سرکانیان		

تهران، خیابان خال اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما: www.ofoghmellat.ir
تلفن: ۰۲۱-۴۶۱۱۰۹ | فکس: ۰۲۱-۴۶۱۴۶۱۰۰
مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۵۸۱۴

میثم کریمی

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸



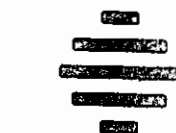
صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۲,۵۰۵,۵۷۴,۰۳۸,۱۲۳	۱۴,۸۰۲,۷۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۴۳۴,۸۸۸,۰۶۴,۷۱۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	۸۸۵,۳۰۶,۳۴۵,۵۹۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده کالایی
۱۳۹,۴۰۵,۸۸۲,۲۷۵	۴۴۰,۷۴۷,۰۸۳,۰۶۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	۹	حساب های دریافتی
۱,۷۷۳	۲,۸۹۷	۱۰	سایر دارایی ها
۷۰,۳۱۴,۵۲۵,۸۸۵	۱۵۰,۱۹۱,۴۵۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲,۷۴۴,۴۵۷,۹۲۳,۶۳۸	۱۶,۵۹۷,۱۳۳,۲۳۸,۴۶۶		جمع دارایی ها
۲۲۱,۳۴۰,۹۸۷,۹۱۰	۲۴۸,۳۲۰,۴۴۵,۲۲۳	۱۲	بدهی ها:
۶,۰۴۱,۶۱۶,۴۶۱	۵,۱۰۱,۰۵۲,۵۴۲	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	۵۳,۴۵۹,۷۷۱,۲۰۱	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
-	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳	۱۵	پیش دریافت
۲۲۷,۵۴۲,۰۸۰,۰۰۵	۳۰۸,۵۶۵,۰۹۰,۵۹۹		تسهیلات مالی دریافتی
۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۱۶,۲۸۸,۵۶۸,۱۴۷,۸۶۷	۱۶	جمع بدهی ها
۲۶۵,۹۱۰	۳۲۸,۹۸۳		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



افق ملت
صندوق سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۳۶۹۸

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۷	۱۲۲,۹۸۵,۹۶۵,۷۷۹	۵۲۵,۰۰۶,۴۰۳,۱۱۶
۱۸	۲,۳۸۳,۴۱۰,۰۶۷,۶۵۳	(۲۳۲,۲۲۱,۱۵۵,۴۹۳)
۱۹	۹۳۹,۷۹۳,۴۵۶,۳۹۳	۵۸۷,۱۵۳,۱۵۷,۹۹۷
۲۰	۸۲,۶۵۲,۰۳۷,۶۴۶	۳,۶۹۳,۳۹۹,۳۹۱
۲۱	۵,۷۵۹,۴۰۸,۰۰۹	۲,۲۴۰,۰۰۵,۴۱۰
	۳,۵۳۴,۶۰۰,۹۳۵,۴۸۰	۸۸۴,۸۷۱,۸۱۰,۴۲۲
۲۲	(۳۵۷,۷۸۸,۳۳۰,۱۷۲)	(۲۲۴,۷۵۴,۰۲۲,۵۲۹)
۲۳	(۱۶,۷۸۰,۹۳۹,۴۴۱)	(۹,۸۷۹,۵۵۹,۲۸۸)
	(۳۷۴,۵۶۹,۲۶۹,۶۱۳)	(۲۳۴,۶۳۳,۵۸۱,۸۱۷)
۲۴	(۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳)	-
	۳,۱۵۸,۳۴۷,۸۴۴,۲۳۴	۶۵۰,۲۳۸,۲۲۸,۶۰۵
	%۲۱.۵۲	%۷.۱۷
	%۱۹/۴۶	%۵.۴۳

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها
 هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
	۴۷,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳
	۵,۱۴۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۳,۱۵۸,۳۴۷,۸۴۴,۲۳۴
۲۵	-	۵۸۸,۹۰۴,۴۶۰,۰۰۰
	۴۹,۵۱۱,۹۴۷	۱۶,۲۸۸,۵۶۸,۱۴۷,۸۶۷
	۴۷,۰۷۱,۹۴۷	۲۲,۷۴۱,۹۴۷
	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳	۱۵۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۶۵۰,۲۳۸,۲۲۸,۶۰۵
	-	۳,۸۷۶,۱۷۲,۸۸۰,۰۰۰
	۴۹,۵۱۱,۹۴۷	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

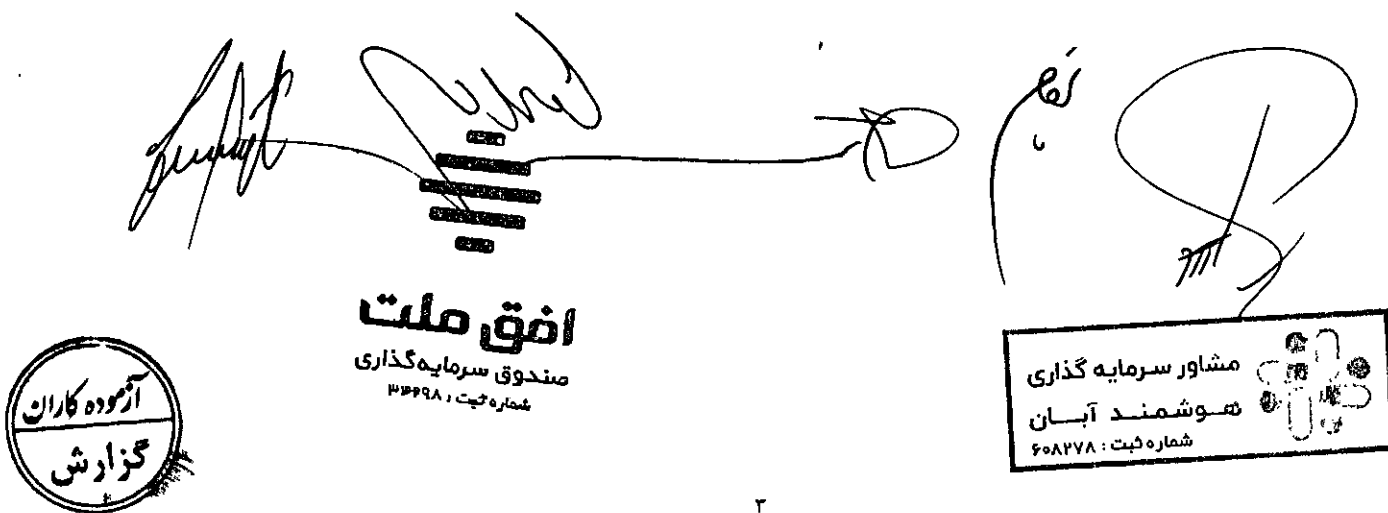
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

پادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

خالص دارایی پایان سال دوره + (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص) = بازده سرمایه گذاری پایان سال دوره (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 آنیه 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 ماده‌۵۶ 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 (۱۴۰۳/۱۲/۳۰)	درصد واحدهای تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز (۱۴۰۴/۱۲/۲۹)
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۵۰.۰۰۰	۵۵	۵۵
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۵۰.۰۰۰	۴۵	۴۵
	جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	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.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 قلهک، بن بست شریف، پلاک ۵

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸۰ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تأسیسی	معادل پنج در هزار (۵/۱۰۰) از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با افزایه 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 مدیریت	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام، به علاوه ۱۰ 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 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، صندوق که تأثیر 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 ۲۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل مبلغ ۲.۲۲۰ 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 از 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 ۸۰۰۰ میلیون ریال سالانه ۰.۰۰۴ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۲ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۳ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	طبق قرارداد منعقد شده با شرکت‌های رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۵ 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 نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 سپرده‌بانگی 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.



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی‌ها
	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	
۱۷۵۰	۳,۳۲۹,۷۴۵,۷۱۶,۶۵۵	۱,۸۵۰,۰۰۰,۹۷۷,۷۸۲	۲,۵۹۹,۳۰۰,۳۰۱,۵۷۳۷	۱,۴۸۸,۳۲۰,۳۱۶,۰۳۰	فلزات اساسی
۱۳۴۴	۱,۷۱۳,۷۳۰,۷۰۰,۳۴۰	۹۹۲,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۵	۳,۳۲۵,۱۱۴,۱۸۷,۰۸۶	۱,۶۱۱,۹۳۴,۳۸۴,۱۷۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۵۶۵	۷۳۰,۳۷۵,۶۷۹,۳۴۴	۶۹۲,۷۹۸,۵۱۵,۴۷۳	۱,۵۴۲,۰۶۰,۵۵۶,۶۶۷	۹۷۵,۵۵۷,۸۹۷,۷۹۲	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵۸۸	۷۵۰,۰۰۰,۳۳۵,۳۴۴	۴۲۴,۹۸۱,۰۷۸,۰۵۱	۱,۴۶۶,۴۳۳,۱۶۶,۴۵۲	۱,۰۴۴,۱۶۱,۱۸۹,۱۱۹	محصولات شیمیایی
۶۳۵	۷۷۷,۰۳۱,۵۱۹,۰۹۹	۹۶۱,۸۱۳,۰۴۶,۵۳۵	۱,۰۵۰,۹۹۷,۶۸۸,۰۳۵	۷۲۸,۶۶۶,۱۷۱,۰۶۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۵۶	۵۸۱,۴۴۲,۰۰۰,۳۳۸	۵۵۹,۰۸۵,۹۳۵,۹۸۱	۱,۰۰۰,۴۴۹,۱۶۳,۷۷۶	۹۵۷,۸۱۱,۳۸۹,۳۳۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۵۵۶	۷۰۸,۵۴۴,۷۹۵,۸۱۲	۵۱۵,۶۵۹,۰۲۲,۷۹۰	۸۰۲,۷۸۷,۸۱۴,۰۱۱	۴۹۶,۳۴۳,۱۳۶,۸۳۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۳۹۷	۳۷۷,۳۳۲,۷۶۵,۹۶۷	۳۸۵,۰۰۰,۸۶۶,۶۰۴	۷۲۴,۷۹۰,۰۷۰,۸۵۲	۶۷۷,۹۸۵,۳۹۷,۱۴۶	مواد و محصولات دارویی
۸۴۸	۱,۰۰۰,۱۴۳,۸۱۵,۳۱۰	۱,۳۹۸,۱۵۴,۷۷۲,۸۱۵	۶۴۴,۹۴۵,۱۵۲,۳۶۰	۸۴۲,۸۳۳,۶۷۵,۹۵۱	خودرو و ساخت قطعات
۳۴۹	۴۴۴,۹۳۱,۰۴۰,۵۰۰	۳۵۶,۵۹۸,۱۶۹,۴۶۸	۴۲۹,۳۲۷,۷۰۸,۹۱۷	۳۴۶,۳۷۵,۹۳۱,۳۴۹	سیمان، آهک و گچ
۱۵۴	۱۹۶,۰۹۹,۹۰۰,۹۳۶	۱۸۶,۵۹۸,۳۲۱,۷۴۹	۴۱۶,۰۱۷,۶۶۳,۱۱۲	۳۵۴,۳۹۹,۰۸۹,۵۵۸	استخراج کانه‌های فلزی
۳۷۴	۳۴۸,۸۳۰,۳۹۰,۹۳۹	۳۹۲,۱۵۷,۸۳۰,۷۱۱	۴۰۹,۸۱۹,۸۱۳,۱۲۵	۳۳۷,۶۸۷,۰۶۵,۳۷۹	زراعت و خدمات وابسته
۱۹۳	۳۴۵,۸۲۱,۶۰۰,۶۵۰	۲۸۱,۹۴۱,۳۴۴,۳۴۹	۳۲۸,۳۶۵,۹۵۴,۰۰۰	۲۶۴,۷۳۳,۶۵۵,۶۳۳	خدمات فنی و مهندسی
۱۹۴	۳۴۶,۹۰۰,۱۱۴,۹۵۰	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۷,۳۴۸	۳۴۲,۰۸۸,۶۸۵,۳۲۴	۳۵۱,۳۱۳,۸۷۳,۰۲۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۴۹	۳۱۷,۷۳۵,۵۴۷,۱۱۳	۳۷۱,۷۵۲,۱۵۷,۰۶۱	۱۹۹,۶۲۹,۰۶۵,۳۵۲	۳۲۹,۶۲۰,۵۷۸,۰۸۳	ساخت محصولات فلزی
۱۳۹	۱۶۴,۱۵۲,۶۳۹,۹۱۳	۱۸۸,۶۶۷,۳۷۵,۹۳۱	۱۶۴,۶۰۰,۰۶۸,۷۵۳	۱۸۳,۳۱۱,۶۹۲,۷۰۷	ماشین‌آلات و تجهیزات
۳۹۸	۵۰۶,۹۹۶,۸۱۴,۹۸۴	۵۵۵,۱۴۹,۳۲۱,۴۳۷	۱۱۴,۶۸۷,۷۹۴,۹۰۰	۱۷۱,۶۹۶,۳۰۸,۸۰۰	مخابرات
۰۸۲	۱۰۶,۳۰۸,۴۶۹,۶۹۱	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۱۰۵,۴۱۹,۱۵۵,۷۵۴	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	کلشی و سراسنیک
۰۶۹	۸۷,۶۵۵,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۲,۹۵۵,۱۹۹	۹۴,۹۰۳,۰۷۶,۶۹۵	۸۶,۶۶۸,۳۴۷,۳۱۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۱۳	۳۷۱,۰۵۷,۱۳۳,۵۲۷	۴۳۳,۱۹۷,۱۱۶,۰۶۵	۶۱,۸۳۶,۳۸۲,۶۰۴	۱۱۴,۳۳۳,۳۶۶,۵۹۱	انیموسازی، اسلاک و مستللات
۱۶۸	۳۱۴,۰۶۰,۰۷۰,۳۳۰	۲۹۴,۴۵۱,۵۰۸,۹۱۶	۵۳,۴۴۹,۸۷۴,۸۹۱	۶۸,۸۱۶,۰۱۶۶,۱۳۵	اطلاعات و ارتباطات
۱۷۵	۳۳۳,۵۱۴,۷۳۵,۷۸۰	۲۸۹,۰۲۲,۷۹۹,۳۴۰	۴۳,۳۰۰,۹۴۸,۵۸۰۷	۱۰۴,۱۳۹,۸۸۷,۶۳۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰۷۵	۹۵,۰۸۶,۵۵۵,۳۳۵	۸۱,۶۵۸,۸۶۳,۸۸۶	۴۳,۱۳۳,۹۷۶,۹۰۰	۵۲,۴۱۰,۵۱۲,۳۵۱	لاستیک و پلاستیک
۰۳۴	۳۰,۵۱۲,۰۵۵,۹۱۸	۳۷,۱۵۰,۷۶۴,۵۲۲	۶,۱۱۹,۷۲۷,۶۸۶	۱۲,۹۶۱,۰۳۱,۳۶۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰۳۹	۳۷,۰۰۰,۹۳۵,۰۰۸	۴۳,۳۶۲,۰۷۰,۸۹۴	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰۱۱	۱۳,۶۲۰,۰۸۷,۳۲۰	۱۳,۷۳۱,۳۱۴,۳۲۱	-	-	قند و شکر
۹۸,۱۳	۱۳۵,۰۵۵,۷۳۰,۳۸,۱۳۳	۱۱,۷۵۱,۴۹۴,۵۰۰,۶۸۳	۱۴۸,۰۲۷,۹۲۶,۵۸۸,۷۶۶	۱۱۶,۰۳۰,۹۵۰,۷۳۵,۱۴۸	جمع

۵-۱ با توجه به تعطیلی بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ خالص ارزش فروش سهام پرفتنوی صندوق با نرخ آخرین معامله تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است.



صندوق سرمایه گذاری اقیانوس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				خالصی	درصد به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱
۷۳	۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	خالصی	درصد به کل دارایی‌ها
شمش طلا GoldBar	۷۹,۸۵۴,۳۲۹,۱۱۹	۴,۹۰
شمس کاتد CopperCthd	۶۲,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۸
شمس روی Zincingot	۳۴,۱۲۳,۰۱۲,۹۵۱	۰,۱۵
جمع	۸۸۵,۲۰۶,۳۴۵,۵۹۶	۵,۸۳

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴۴,۷۴۷,۰۸۳,۰۶۰	۴۴,۷۴۷,۰۸۳,۰۶۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	-	-

۸-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				خالصی	درصد به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱

۸-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				خالصی	درصد به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱

تاریخ بهادار انکسورینک ۱۴۰۴/۰۸/۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	۹-۱	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده				
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	(۱,۳۳۰,۰۴۸,۱۱۸)	۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	۲۵	۳۴,۵۷۸,۹۳۹,۹۸۶		
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	(۱,۳۳۰,۰۴۸,۱۱۸)	۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸		۳۴,۵۷۸,۹۳۹,۹۸۶		جمع

۹-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده				
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۰۰۶,۳۳۱,۰۹۰	۳۱,۰۸۱,۷۳۳,۹۲۶	(۱,۳۳۴,۷۵۳,۸۱۴)	۳۱,۰۸۱,۷۳۳,۹۲۶	۲۵	۳۲,۳۱۶,۴۸۷,۷۴۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ماشین‌سازی ارواک
۱,۰۰۰,۶۹۴,۶۰۵	۱,۲۷۱,۹۰۳,۰۲۸	(۳۳,۹۷۵,۴۹۳)	۱,۲۷۱,۹۰۳,۰۲۸	۲۵	۱,۳۰۵,۸۷۸,۵۲۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)
۱,۹۰۰,۱۰۷,۱۲۶	۸۹۵,۲۵۴,۶۴۸	(۶۱,۳۱۸,۸۱۳)	۸۹۵,۲۵۴,۶۴۸	۲۵	۹۵۶,۵۷۳,۴۶۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پاکسان
-	۲۶۶	-	۲۶۶	۲۵	۲۶۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مینوشرق
۲,۳۰۶,۵۹۹,۶۹۲	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دارویی رازک
۱۲,۰۵۸,۰۷۹,۳۸۹	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تامین سرمایه بانک ملت
۶,۱۸۸,۳۹۹,۲۹۱	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۴/۰۵/۲۲	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۵۲۰,۱۴۷,۲۲۰	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	توسعه و عمران استان کرمان
۱۰۰,۱۳۲,۸۵۴	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عمران و توسعه فارس
۴۴	-	-	-	۲۵	-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری مسکن
-	-	-	-		-		
۲۹,۱۶۳,۴۷۵,۵۸۲	۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	(۱,۳۳۰,۰۴۸,۱۱۸)	۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸		۳۴,۵۷۸,۹۳۹,۹۸۶		جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و نرم‌افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها منتهک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه منتهک شده و در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد. مدت زمان استهلاك نرم‌افزار یکسال می‌باشد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مخارج اضافه شده طی دوره		هائده ابتدای سال	مخارج برگزاری مجامع
ماتده در پایان سال	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	هائده ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۰۱	(۹۵,۰۱۳,۷۲۵)	۹۵,۰۱۴,۰۰۰	۶۲۶		مخارج عضویت در کانون‌ها
۲۷۱	(۳۹۹,۹۹۹,۷۶۶)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷		مخارج رتبه بندی
۴۴۴	(۸۷۹,۹۹۹,۵۵۶)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-		آبوتمان نرم‌افزار صندوق
۵۸۳	(۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۷۶)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹		خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۹۸	(۱۴۲,۴۹۹,۹۵۳)	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۱		جمع
۲,۸۹۷	(۱۰,۳۱۷,۵۱۲,۸۷۶)	۱۰,۳۱۷,۵۱۴,۰۰۰	۱,۷۷۳		

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		گردش بدهکار		هائده ابتدای سال	شرکت کارگزاری بانک ملت
ماتده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	هائده ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶۲۸	(۶,۹۰۸,۴۰۹,۸۶۷,۸۲۷)	۶,۸۳۸,۰۹۵,۳۴۵,۵۷۰	۷۰,۳۱۴,۵۳۵,۸۸۵		شرکت کارگزاری بانک ملت- بورس کالا
۱۵۰,۱۸۷,۸۳۰	(۶۸۰,۰۲۸,۳۱۸,۷۸۸)	۶۸۰,۱۷۸,۵۰۶,۶۱۸	-		جمع
۱۵۰,۱۹۱,۴۵۸	(۷,۵۸۸,۴۳۸,۱۸۶,۶۱۵)	۷,۵۱۸,۲۷۳,۸۵۲,۱۸۸	۷۰,۳۱۴,۵۳۵,۸۸۵		



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۸,۰۵۶,۳۷۶,۹۸۰	۱۶۴,۲۷۰,۸۳۰,۱۵۶
۱۱۱,۳۸۸,۰۵۷,۲۷۰	۸۰,۲۳۲,۵۶۶,۱۶۰
۱,۵۰۴,۹۷۹,۸۶۰	۳,۰۵۳,۷۷۹,۶۶۸
۳۹۱,۵۷۳,۷۰۰	۷۶۳,۲۶۹,۲۳۹
۲۲۱,۳۴۰,۸۸۷,۹۱۰	۲۴۸,۳۳۰,۴۴۵,۲۲۳

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۹۱۰,۴۶۴,۲۲۰	۳,۸۲۶,۶۸۹,۴۴۸
۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷
-	۱۹۵,۰۶۸,۵۲۷
۳۸۵,۸۵۷,۶۷۴	-
۴۳۸۳,۰۰۰	۴۳,۸۳۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۰۴۱,۶۱۶,۴۶۱	۵,۱۰۱,۰۵۲,۵۴۲

بدهی به نرم‌افزار
 ذخیره تعقیب صندوق
 حساب مالیات بر ارزش افزوده
 بدهی بابت امور صندوق
 بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
 بابت اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
 هزینه رهن‌بندی
 جمع

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ	مبلغ
۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	۵۳,۴۵۹,۷۷۱,۲۰۱
۱۵۹,۴۷۵,۶۳۴	۵۳,۴۵۹,۷۷۱,۲۰۱

۱۴-۱ اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی مرحله عام دولت ۲۲۸-شخ ۰۷۰۵۲۱
 جمع

۱۴-۱ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴,۲۲۵,۳۴۲,۷۱۹ از مبلغ فوق مستهلک شده است.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
نرخ تسهیلات	مبلغ دریافتی	بهره تسهیلات دریافتی	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷	۳۷,۸۷۳,۵۷۲,۸۵۸	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳
-	۳۷,۸۷۳,۵۷۲,۸۵۸	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳

کازگزارى بانک ملت
 جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۴۸,۵۱۱,۹۴۷	۱۵,۹۵۹,۵۸۵,۵۶۶,۱۹۱	۴۶,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۳۵۱,۰۰۵,۵۳۷,۳۶۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۹۸۳,۵۸۱,۶۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۱۰,۳۰۶,۲۷۳
۴۹,۵۱۱,۹۴۷	۱۶,۲۸۸,۵۶۸,۱۴۷,۸۶۷	۴۷,۰۷۱,۹۴۷	۱۲,۵۱۶,۹۱۵,۸۴۳,۶۳۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶۷,۹۶۲,۶۱۲,۰۹۴	۱۲۳,۱۹۹,۱۹۲,۳۳۵	۱۷-۱
۶۶,۹۶۶,۹۰۸,۴۷۹	-	۱۷-۲
۱,۸۸۶,۹۲۳,۹۹۱	-	۱۷-۳
۸۸,۱۹۷,۳۸۵,۹۶۵	-	۱۷-۴
(۷۰,۹۷,۴۱۳)	(۳۱۳,۲۲۶,۵۵۷)	۱۷-۵
۵۲۵,۰۰۶,۴۰۳,۱۱۶	۱۲۲,۹۸۵,۹۶۵,۷۷۹	

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش سپرده‌گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود ناشی از فروش حق تقدم
 سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 (زیان) فروش گواهی سپرده‌بانکی





صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۱۳۳۰

سودزبان فروش	مالیات	کاربرد	ارزش منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۵۶۷,۰۵۰,۱۲۹	(۸۲۹,۱۰۳,۸۹۰)	(۳۹,۰۶۸,۰۴۲)	(۹۳,۱۳۳,۲۶۶,۱۸۹)	۱۶۵,۸۲۰,۷۷۸,۲۵۰	صنعتی زرکارون
۴۵,۸۷۴,۵۸۰,۲۵۱	(۳۲۴,۲۵۵,۷۳۳)	(۳۳۴,۷۹۶,۵۳۳)	(۷۸۰,۱۷۵,۱۷۳,۲۵۵)	۴۰,۱۲۵,۰۰۰	بانک سینا
(۲,۳۲۰)	(۳۸۵,۳۱۸,۰۱۰)	(۳۷۱,۵۵۲,۲۵۶)	(۱۰۳,۴۶۹,۷۹۹,۲۴۴)	۷۸,۱۲۴,۹۹۲	بهن دیزل
۳۲,۵۳۶,۳۳۲,۱۹۸	(۵۰۸,۲۶۳,۰۴۱)	(۳۷۷,۵۱۰,۶۰۲)	(۷۲,۳۲۱,۵۸۰,۲۴۴)	۲۱,۰۰۰,۱۱۰۰	دانشاری تلیسه نمونه
۲۸,۵۵۶,۲۵۴,۱۸۲	(۷۱۵,۸۹۲,۸۱۶)	(۳۸۷,۳۳۲,۳۴۵)	(۱۲۰,۵۱۸,۶۲۲,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن‌سازان
۳۱,۶۵۶,۱۵۳,۰۰۶	(۳۸۵,۲۳۸,۳۷۷)	(۵۴,۱۹۴,۸۹۵)	(۳۰,۷۹۶,۵۵۳,۲۸۵)	۵۷,۰۴۷,۶۷۵,۴۶۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۵,۹۱۱,۶۸۹,۸۹۹	(۵۹۶,۷۵۷,۹۳۲)	(۳۵۸,۲۸۶,۰۰۴)	(۱۰۴,۵۹۹,۹۸۰,۲۵۲)	۲۰,۱۴۷,۶۴۱	سیلان سیاهان
۱۳,۸۲۹,۰۱۸,۷۴۲	(۵۹۶,۷۵۷,۹۳۲)	(۳۳۹,۴۳۱,۵۳۲)	(۷۲,۳۱۵,۱۷۸,۰۰۰)	۱۱۹,۳۵۱,۵۸۵,۵۳۰	باما
۱۲,۷۴۶,۸۶۵,۲۰۴	(۴۳۸,۷۰۱,۲۶۵)	(۳۳۹,۴۳۱,۵۳۲)	(۷۲,۳۱۵,۱۷۸,۰۰۰)	۸۷,۷۴۰,۳۷۴,۰۹۱	فولاد مبارکه اصفهان
۱۱,۵۵۱,۵۸۴,۵۷۴	(۵۴۷,۰۴۹,۰۰۲)	(۳۹۸,۸۷۹,۹۲۵)	(۹۷,۰۱۲,۲۷۸,۴۹۹)	۱۰۹,۴۰۰,۹۸۰,۰۰۰	دانش بنیان پویا نیرو
۱۰,۲۳۰,۰۰۰,۳۳۹	(۳۴۱,۸۵۳,۴۷۱)	(۳۶۳,۳۰۰,۷۸۱)	(۵۷,۶۶۶,۶۰۲,۵۹۹)	۶۸,۳۷۰,۶۹۳,۸۱۰	سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۱۰,۰۳۷,۵۴۰,۶۱۴	(۳۹۸,۰۷۰,۷۵۰)	(۳۶۳,۳۰۰,۷۸۱)	(۵۷,۶۶۶,۶۰۲,۵۹۹)	۱۲۹,۶۱۴,۱۴۹,۷۰۴	سالمین
۷,۰۶۹,۴۴۴,۷۸۰	(۱۵۴,۶۷۹,۰۶۳)	(۳۲۹,۳۸۵,۰۰۷)	(۳۳,۶۸۱,۴۹۹,۸۴۹)	۳۰,۹۳۵,۸۱۲,۱۹۹	تاپدواتر خاورمیانه
۶,۶۸۵,۳۱۷,۲۵۱	(۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۸۵۲,۷۴۹)	(۱۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۶,۳۲۰,۵۳۹,۴۷۳	(۳۰,۵۶۳,۸۴۳)	(۳۸,۸۴۶,۹۷۸)	(۳۴,۰۵۱,۱۷۸,۷۸۵)	۴۰,۵۱۲,۷۶۹,۰۳۹	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۶,۱۱۲,۴۰۶,۶۱۱	(۱۳۲,۲۴۹,۹۹۹)	(۳۵,۳۱۷,۳۹۰)	(۲۰,۳۷۸,۰۲۵,۰۰۰)	۲۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رتلاهدینگ
۶,۰۱۹,۱۹۹,۵۴۲	(۳۵,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۲۶,۴۴۴)	(۳,۹۲۹,۹۲۴,۰۲۴)	۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی سدید
۴,۷۴۷,۲۶۵,۹۱۳	(۶۷۲,۸۲۰,۰۰۵)	(۳۸,۴۶۶,۶۸۶)	(۱۲۸,۷۷۵,۶۳۳,۰۰۶)	۱۲۴,۵۶۴,۱۸۰,۶۱۰	دارزی و باور تامین
۱,۳۶۹,۵۵۵,۵۵۴	(۳۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۴۰,۰۵۵)	(۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
۸۶۹,۸۲۸,۱۷۵	(۱۳۷,۹۰۹,۹۹۹)	(۳۳,۱۳۳,۳۱۷)	(۲۶,۵۴۱,۱۲۸,۵۱۱)	۳۷,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۲	آهنگری تراکتورسازی ایران
(۱,۱۴۶)	-	-	(۱,۱۴۷)	۱	ماشین‌سازی اراک
(۲,۱۹۶)	-	-	(۲,۱۹۸)	۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۲,۴۴۴)	-	-	(۲,۴۴۵)	۱	تولید برق عسلویه مینا
(۳,۳۲۲)	-	-	(۳,۳۲۳)	۱	عمران و توسعه فارس
(۷,۵۲۶,۰۴۶,۶۱۵)	(۳۱۵,۵۱۰,۲۴۶)	(۴۴,۱۰۲,۴۸۸,۰۰۰)	(۵۰,۳۳۸,۳۶۸,۷۳۴)	۴۳,۱۰۰,۴۸۸,۰۰۰	قطعات اتومبیل ایران
(۸,۰۴۹,۶۸۰,۱۳۰)	(۳۳۰,۴۵۱,۷۶۲)	(۱۲۵,۸۴۶,۳۶۶)	(۵۲,۷۸۲,۷۳۴,۰۷۱)	۴۶,۰۹۰,۳۵۲,۰۹۹	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
(۸,۴۲۰,۸۷۶,۸۱۳)	(۱۴۲,۰۹۵,۶۰۹)	(۴۴,۵۶۷,۵۴۶)	(۳۷,۰۲۰,۲۳۵,۰۰۸)	۲۸,۸۱۹,۱۲۱,۳۵۰	بانک قرض‌الحسنه رسالت
(۱۱,۴۳۶,۴۶۸,۸۳۷)	(۳۴۲,۲۹۱,۹۸۸)	(۱۲,۰۷۸,۱۰۲۵)	(۵۶,۵۲۱,۷۹۳,۶۳۳)	۴۸,۴۵۸,۳۹۷,۹۰۹	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
(۳۵,۷۳۶,۹۳۲,۸۳۳)	(۵۲۷,۱۲۵,۱۶۹)	(۳۸,۳۶۹,۲۱۶)	(۱۳۰,۳۴۷,۴۸۴,۸۸۴)	۱۰۵,۴۳۵,۰۳۵,۴۳۶	مخابرات ایران
(۳۴,۸۳۲,۷۷۴,۱۶۹)	(۱,۵۸۹,۰۸۴,۹۹۸)	(۵۶۷,۶۲۷,۲۸۲)	(۳۵۰,۱۹۳,۰۶۱,۶۵۵)	۳۱۷,۸۱۶,۹۹۹,۷۵۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۳۷,۰۳۲,۷۷۰,۸۸۱)	(۴۴۶,۸۰۳,۴۹۴)	(۴۴,۸۹۲,۲۵۵)	(۱۳۵,۸۶۱,۷۷۳,۳۱۲)	۸۹,۳۶۰,۶۹۸,۱۸۰	جمع نقل به صفحه بند
۲۵,۵۸۵,۴۳۲,۸۱۶	(۱۱,۹۱۱,۴۹۱,۴۷۲)	(۵,۱۸۴,۷۷۱,۲۴۰)	(۳۰,۵۱۳,۳۱۲,۵۵۷,۵۵۰)	۲,۳۲۸,۲۹۸,۳۶۰,۷۴۴	



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سود (زبان) فروش	ریال	سود (زبان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۴۵,۵۵۵,۳۳۸,۸۲۶	۱۷۰,۶۰۹,۵۲۵,۴۱۱	(۱۱,۱۹۱,۴۹۱,۴۷۳)	(۵,۱۸۴,۷۲۱,۲۲۰)	(۳,۵۱۳,۳۲۵,۹۵۰)	۲,۲۲۸,۲۹۸,۲۹۶	۷۴	۲,۲۲۸,۲۹۸,۲۹۶	۵۳۷,۷۰۵,۹۹۹,۳۸۰	۳۱۶,۳۰۱,۹۰۱	جمع نقل از صفحه قبل		
۳۹,۶۳۱,۶۹۵,۵۳۰	۲۲۱,۰۸۷,۷۲۲,۷۳۸	(۳,۶۳۸,۵۲۹,۹۹۹)	(۳,۶۳۸,۵۲۹,۹۹۹)	(۵,۲۶۱,۹۱۹,۸۸۷)	۵۳۷,۷۰۵,۹۹۹,۳۸۰		۵۳۷,۷۰۵,۹۹۹,۳۸۰	۳۱۶,۳۰۱,۹۰۱	بانک ملت			
-	۱۳,۳۷۹,۹۵۵,۵۰۵	(۳۶۵,۴۲۴,۱۹۲)	(۱۴۴,۹۲۰,۸۸۸)	(۳۹,۴۹۴,۵۷۶,۶۳۳)	۵۳۰,۸۴۸,۳۸۱,۲۱۸		۵۳۰,۸۴۸,۳۸۱,۲۱۸	۳۱۱,۱۵۲,۵۵۵	کشت و صنعت شهید نایب خراسان			
۱۰,۳۹۷,۹۰۵,۳۳۱	۶,۶۲۹,۷۱۴,۳۰۶	(۶۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۷۲,۳۳۲)	(۶,۸۴۵,۳۱۲,۳۷۱)	۱۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران			
۱۸۵,۳۶۵,۱۹۹	۶,۵۳۴,۵۷۱,۲۸۶	(۱۱۰,۹۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۰,۳۷۸)	(۱۵,۵۲۷,۰۶۲,۳۳۶)	۲۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰		۲۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	لوله و ماشین‌سازی ایران			
(۱,۲۱۹,۰۷۵,۰۲۵)	۶,۳۰۲,۸۹۴,۲۸۴	(۱۲۴,۷۰۹,۳۳۹)	(۷۹,۰۱۰,۹۶۳)	(۳۲,۵۱۵,۳۲۲,۸۶۱)	۲۸,۹۴۱,۸۴۷,۳۴۷		۲۸,۹۴۱,۸۴۷,۳۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد لیسر کبیر کاشان			
-	۴,۵۶۵,۳۶۰,۱۲۰	(۹۸,۶۰۵,۰۰۰)	(۵۲,۸۲۸,۲۱۷)	(۱۵,۰۰۳,۱۶۶,۵۵۲)	۱۹,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۹,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)			
-	۴,۳۶۱,۰۷۰,۳۳۷	(۱۱۹,۸۹۶,۵۴۵)	(۵۵,۷۷۵,۹۴۹)	(۹,۴۴۴,۵۹۳,۳۹۰)	۲۳,۹۷۹,۳۰۹,۸۷۸		۲۳,۹۷۹,۳۰۹,۸۷۸	۱۵,۱۹۷,۳۳۹	ایرکا پارت صنعت			
(۲,۹۷۸,۳۹۵)	۲,۴۵۲,۳۶۷,۳۶۲	(۵۰,۵۰۹,۰۰۰)	(۲۷۵,۷۷۵,۹۴۹)	(۹,۷۸۴,۸۴۵,۶۹۵)	۱۰,۱۰۱,۸۸۰,۷۹۰		۱۰,۱۰۱,۸۸۰,۷۹۰	۱۷۶,۹۲۱,۰۵۲	بانک صادرات ایران			
(۷,۲۱۱,۰۹۰,۵۴۲)	۲,۲۲۰,۳۸۰,۶۶۴	(۸۲,۹۲۵,۴۱۵)	(۴۵,۲۷۶,۹۷۷)	(۱۴,۳۳۶,۰۰۰,۳۴۹)	۱۶,۵۸۵,۰۸۳,۳۰۵		۱۶,۵۸۵,۰۸۳,۳۰۵	۵۱,۱۴۸,۹۸۸	آبیه داده‌پرداز			
-	۲,۱۶۸,۱۳۲,۵۸۱	(۱۵۲,۸۱۷,۲۴۲)	(۸۲,۴۳۷,۴۴۸)	(۲۸,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۵۶۳,۴۴۷,۵۸۰		۳۰,۵۶۳,۴۴۷,۵۸۰	۴۰,۵۱۶,۵۵۶	شهرسازی و خانم‌سازی باغشیشه			
۲,۰۰۰,۵۰۰,۴۴۰,۱۰۰	۱,۷۱۰,۳۲۱,۶۸۴	(۷۹,۱۱۰,۸۵۵)	(۱۲,۶۵۰,۹۰۱)	(۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰)	۱۵,۴۲۲,۱۷۰,۷۵۰		۱۵,۴۲۲,۱۷۰,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی			
۱۴,۵۱۶,۳۵۵,۰۹۰	۱,۱۳۰,۱۷۵,۰۸۹	(۶۲,۷۵۱,۳۷۱)	(۱۱,۹۲۲,۶۷۰)	(۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۵۵۰,۲۵۴,۰۴۰		۱۲,۵۵۰,۲۵۴,۰۴۰	۴,۸۷۹,۵۷۰	صنعتی بهشهر			
-	۷۰,۱۵۶,۸۹۷	(۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۷۹,۸۷۳,۰۲۷)	۵۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۶۸,۱۳۳	انتقال داده‌های آسیاتک			
(۵,۴۶۱,۵۳۳,۷۷۳)	۲۶,۰۳۰,۳۴۶	(۳۰,۵۱۶,۳۵۴)	(۵,۷۹۸,۰۱۶)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۶۱۵	صنعت غذایی کوش			
۱۰,۷۶۰,۳۱۱,۴۹۰	-	-	-	-	-		-	-	م. صنایع و معادن اچ‌پا سباهان			
۷,۹۵۸,۹۵۰,۷۲۳	-	-	-	-	-		-	-	گسترش پتروشیمی خلیج فارس			
۸,۴۰۰,۳۶۱,۸۷۶	-	-	-	-	-		-	-	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی			
۱۷۲,۱۹۶,۵۱۸	-	-	-	-	-		-	-	سرمایه‌گذاری آرمان گستر بارز			
(۱,۳۲۸,۹۱۳,۵۲۶)	-	-	-	-	-		-	-	پتروشیمی شازند			
۱۳,۱۱۱,۶۷۸,۰۵۹	-	-	-	-	-		-	-	نفت سباهان			
۱,۰۶۷,۸۱۴,۷۴۲	(۱,۹۸۴)	-	-	(۱,۹۸۵)	۱		۱	۱	زادباد			
۳,۷۴۵,۱۲۶,۴۹۵	(۱,۹۹۵)	-	-	(۱,۹۹۶)	۱		۱	۱	سرمایه‌گذاری مسکن			
(۴۶,۰۳۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۹)	-	-	(۲,۳۸۰)	۱		۱	۱	پالایش نفت تهران			
-	(۳,۶۴۴)	-	-	(۳,۶۴۵)	۱		۱	۱	صنایع شیمیایی سینا			
۵,۴۱۴,۸۷۶,۰۸۰	(۱,۶۵۱,۷۷۰,۳۵۴)	(۳۶۸,۳۷۳,۰۰۰)	(۱۴۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۹۱۳,۳۱۰,۰۰۰)	۵۳,۶۷۴,۵۳۰,۳۶۳		۵۳,۶۷۴,۵۳۰,۳۶۳	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران			
-	(۱,۸۵۲,۳۸۰,۸۱۱)	(۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۸۱۹,۵۷۱,۳۴۴		۱۵,۸۱۹,۵۷۱,۳۴۴	۴,۷۴۴,۱۵۶	پروماکت الکترونیک پاسارگاد			
۲,۹۷۱,۴۰۰,۲۸۷	(۵,۵۷۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۴۴۵,۹۲۷,۰۰۰)	(۲۵,۸۴۰,۰۰۰)	(۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۹,۱۸۵,۴۱۱,۷۵۰		۸۹,۱۸۵,۴۱۱,۷۵۰	۵,۳۴۶,۸۸۳	ایران یاساتر و روابر			
(۴,۸۹۶,۴۳۳,۰۰۰)	(۱۲,۱۸۹,۱۸۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۳۷,۹۱۳)	(۱۸,۸۸۹,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۹۸۹,۵۹۸,۷۸۴		۱۹,۹۸۹,۵۹۸,۷۸۴	۸,۹۹۵,۴۶۱	صبا فولاد خلیج فارس			
۵۹,۳۳۱,۴۱۰,۱۵۷	(۱۷,۲۱۷,۵۶۹,۱۳۶)	(۱,۳۶۴,۷۷۳,۳۷۹)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۶۷,۲۵۵,۵۲۵)	۲۵۲,۹۵۴,۷۹۵,۰۰۰		۲۵۲,۹۵۴,۷۹۵,۰۰۰	۲۹,۷۳۳,۳۷۰	مس شهیدباقر			
-	(۳۶,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۲,۷۴۷,۰۰۰)	(۵۵,۶۱۹,۵۵۸)	(۹۴,۳۳۴,۱۵۶,۰۸۲)	۵۸,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰		۵۸,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۵۶,۳۶۱	حله گستر عصر نوین خای وب			
(۲,۵۲۲)	(۴۴,۱۲۷,۴۴۹,۱۷۱)	(۴۹۴,۸۸۲,۳۲۸)	(۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۳۸,۴۷۸,۲۵۵)	۹۸,۹۷۶,۸۲۴,۳۱۲		۹۸,۹۷۶,۸۲۴,۳۱۲	۴۰,۳۵۸,۱۸۳	صنایع مادرپوش			
۱۴۹,۱۰۸,۶۷۳,۹۸۹	۱۱۳,۱۹۹,۱۹۲,۳۲۵	(۱۸,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۲,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۸۹,۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد			

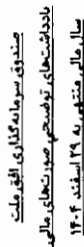


صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۱۰۸,۶۲۲,۹۸۹	۱۲۳,۱۹۹,۱۹۲,۳۳۵	(۱۸,۷۸۱,۰۳۲,۶۲۱)	(۷,۵۰۰,۱۹۷,۹۸۰)	(۳۶,۶۰۶,۷۲۶,۰۹۶,۹۵۳)	۳,۷۵۶,۳۰۶,۵۱۹,۸۹۰	جمع نقل از صفحه قبل
۳۹,۶۲۰,۵۹۵,۸۵۹	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۹۰,۴۴۳,۱۶۵	-	-	-	-	-	حمل و نقل کهر تبریز سیرجان
۴,۵۷۱,۴۲۰,۹۷۰	-	-	-	-	-	مملتی و صنعتی چادرسلو
۵۸۸,۷۵۶,۱۴۶	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر قلم
(۱۴,۴۸۷,۶۵۴,۴۴۸)	-	-	-	-	-	گروه دارویی برکت
(۱۳,۱۳۸,۸۱۷,۳۲۷)	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۸,۶۵۲,۶۰۱	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۲,۲۹۱,۳۲۲,۹۱۶	-	-	-	-	-	پارس مینو
۱۶,۳۸۷,۴۹۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمات
۴,۳۵۲,۷۱۰,۶۵۴	-	-	-	-	-	ایران تابر
(۳,۷۴۴,۶۶۷,۵۲۰)	-	-	-	-	-	تخریبی و نساجی خسروی خراسان
۱۶,۱۳۲,۰۵۳	-	-	-	-	-	آبسال
(۵,۹۱۷,۰۱۱,۹۳۴)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۷,۱۰۵,۸۳۹,۲۵۳	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبز (اگرس) سهامی عام
۱,۲۹۳,۸۰۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	سایپا
(۹۲,۶۱۰,۲۸۳,۴۶۳)	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳,۳۲۵,۳۹۲,۱۳۷)	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۹,۵۳۰,۰۰۳,۲۶۰)	-	-	-	-	-	پژوهشی تندگوینان
(۱۷۰,۰۵۱,۱۸۹)	-	-	-	-	-	مولک نیروگاهی تجارت فارس
(۸,۹۵۲,۳۶۶,۵۱۴)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
(۶,۲۲۵,۶۹۰,۲۲۶)	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۵۶۰,۲۰۲,۳۹۰,۳۰۵	-	-	-	-	-	فراوری زغال سنگ پیروته طیس
۱۴,۳۰۷,۰۳۸,۳۳۴	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پوشین
(۱,۹۸۹,۳۳۳,۱۸۲)	-	-	-	-	-	نفت پارس
۴۱,۵۶۵,۱۰۲,۲۹۱	-	-	-	-	-	حفاظی شمال
(۷,۴۰۴,۹۴۳,۴۴۰)	-	-	-	-	-	کود شیمیایی لوره اردکان
۷۲۹,۶۵۸,۹۱۵	-	-	-	-	-	آلومینوپاربان
۸,۹۸۶,۳۸۷,۵۸۰	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پارس توشه
(۸۰,۲۱۰,۴۳,۵۶۸)	-	-	-	-	-	نفت بهران
۱۸۰,۷۷۲,۱۲۳	-	-	-	-	-	کرین ایران
۱,۳۳۲,۴۴۸,۷۹۹	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۱۴۴,۳۹۷,۱۹۲,۷۹۳	۱۲۳,۱۹۹,۱۹۲,۳۳۵	(۱۸,۷۸۱,۰۳۲,۶۲۱)	(۷,۵۰۰,۱۹۷,۹۸۰)	(۳۶,۶۰۶,۷۲۶,۰۹۶,۹۵۳)	۳,۷۵۶,۳۰۶,۵۱۹,۸۹۰	جمع نقل به صفحه بعد



سود حاصل از فروش سهم نه‌کالایی در بورس وหลักทรัพย์ به شرح زیر می‌باشد:

جميع كل
تمام سكه طرح جديد ۰۳۱۲، رفاه



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۱,۶۵۳,۱۹۹	-	-	-	-	-	
۱,۵۲۵,۰۳۹,۷۹۳	-	-	-	-	-	
۱,۸۸۶,۶۹۲,۹۹۱	-	-	-	-	-	

حق تقدم ترمسه معننی و صنعتی صباپور
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان
جمع

۱۷-۴ سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۱۹۷,۲۸۵,۹۶۵	-	-	-	-	
۸۸,۱۹۷,۲۸۵,۹۶۵	-	-	-	-	

صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام
جمع

۱۷-۵ (زیان) فروش گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سودسپرده	سودسپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال			
۸۰,۰۰۹,۸۳۲	۹۱,۸۱۰,۷۵۲	-	-	-
۳۱,۶۱۲,۰۲۰	۷۸,۸۵۴,۷۹۴	-	-	-
۲۲,۷۷۱,۵۴۴	۷۶,۳۴۹,۳۰۱	-	-	-
(۴۷,۳۶۰,۸۹۸)	۴۸,۴۹۳,۱۵۰	-	-	-
۱۹۵,۷۵۸,۹۳۷	۳۴,۲۴۶,۵۸۱	-	-	-
(۳۸۹,۸۸۸,۸۳۸)	-	-	-	-
	(۵۴۲,۹۸۱,۱۳۵)	-	-	-
(۷۰,۹۷,۴۱۳)	(۳۱۳,۲۲۶,۵۵۷)			

اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴/۸/۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۵/۸/۰۳ مرحله سوم
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۵/۲/۰۶ مرحله اول
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده شرکت فولاد هرمزگان
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۵/۵/۰۱ مرحله دوم
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۳/۲/۰۵
اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ مرحله چهارم ۱۴۰۳
جمع



صندوق سرمایه گذاری اوراق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- 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 کلانی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان) ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	حالیات	کارمزد	ارزش منتهی به ۱۳۰۶/۱۲/۲۹	ارزش منتهی به ۱۳۰۶/۱۲/۲۹	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰۰,۳۳۶,۸۰۰,۶	(۱,۰۹۷,۷۹۹,۳۳۳)	(۵۹۹,۰۰۰,۵۴۷۱)	(۱۵۸,۱۶۱,۸۵۶,۸۸۲)	۲۱۹,۸۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۳۲,۵۰۰
(۱۳,۶۹۷,۱۳۶,۵۹۲)	۹,۰۶۶,۷۷۹,۹۸۶	(۳۵۰,۳۰۳,۳۸۹)	(۱۳۶,۶۶۶,۶۵۰)	(۲۰۶,۶۰۳,۲۱۶,۱۵)	۵۰۰,۶۰۳,۲۱۶,۱۵	۲۱,۸۸۵,۷۸۲
۳۹,۵۵۶,۳۰۰,۰۵۱	۵,۷۹۶,۶۲۰,۰۸۷	(۴۷۹,۸۸۵,۵۱۴)	(۳۶۳,۰۱۷,۶۹۱)	(۸۹,۳۲۸,۵۷۹,۷۴۸)	۹۵,۹۷۷,۱۰۲,۸۴۰	۹,۹۵۶,۱۳۱
-	۴۰,۱۶۷,۰۹۶,۰۴	(۱,۲۳۶,۶۴۰,۰۰۰)	(۶۶۷,۵۶۱,۴۴۰)	(۳۳۸,۶۷۱,۰۸۸,۹۵۶)	۲۴۶,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰
(۱۱,۸۱۴,۲۲۸,۳۸۷)	(۳۸۸)	(۱۱)	(۶)	(۲,۴۸۴)	۲,۴۱۳	۱
۱,۱۹۲,۸۶۰,۰۰۰	(۱۱,۳۵۶,۳۰۰,۶۲۵)	(۵۶۲,۸۱۳,۵۰۰)	(۳۶۱,۸۹۵,۶۲۵)	(۱۴۳,۹۹۴,۰۹۲,۵۰۰)	۱۲۳,۵۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
(۳۲,۱۹۹,۳۳۷,۸۴۸)	(۲۲,۰۹۱,۹۱۹,۴۵۲)	(۳۲۶,۳۷۸,۸۴۳)	(۱۳۳,۶۵۷,۴۴۸)	(۵۷,۴۵۵,۱۷۴۱)	۴۵,۲۹۵,۷۶۸,۵۷۵	۵۸,۴۴۶,۱۵۳
(۱۶,۹۷۳,۴۵۲,۷۷۶)	۴۵,۳۵۷,۴۹۶,۸۱۳	(۳,۹۳۹,۱۹۹,۸۹۰)	(۳,۱۵۰,۸۰۳,۱۳۹)	(۷۳۶,۸۶۸,۳۰۱,۵۲۶)	۷۸۸,۳۱۵,۷۰۱,۳۶۸	

سال مالی منتهی به
۱۳۰۶/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	حالیات	کارمزد	ارزش منتهی به ۱۳۰۶/۱۲/۲۹	ارزش منتهی به ۱۳۰۶/۱۲/۲۹	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰۰,۳۳۶,۸۰۰,۶	(۱,۰۹۷,۷۹۹,۳۳۳)	(۵۹۹,۰۰۰,۵۴۷۱)	(۱۵۸,۱۶۱,۸۵۶,۸۸۲)	۲۱۹,۸۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۳۲,۵۰۰
(۱۳,۶۹۷,۱۳۶,۵۹۲)	۹,۰۶۶,۷۷۹,۹۸۶	(۳۵۰,۳۰۳,۳۸۹)	(۱۳۶,۶۶۶,۶۵۰)	(۲۰۶,۶۰۳,۲۱۶,۱۵)	۵۰۰,۶۰۳,۲۱۶,۱۵	۲۱,۸۸۵,۷۸۲
۳۹,۵۵۶,۳۰۰,۰۵۱	۵,۷۹۶,۶۲۰,۰۸۷	(۴۷۹,۸۸۵,۵۱۴)	(۳۶۳,۰۱۷,۶۹۱)	(۸۹,۳۲۸,۵۷۹,۷۴۸)	۹۵,۹۷۷,۱۰۲,۸۴۰	۹,۹۵۶,۱۳۱
-	۴۰,۱۶۷,۰۹۶,۰۴	(۱,۲۳۶,۶۴۰,۰۰۰)	(۶۶۷,۵۶۱,۴۴۰)	(۳۳۸,۶۷۱,۰۸۸,۹۵۶)	۲۴۶,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰
(۱۱,۸۱۴,۲۲۸,۳۸۷)	(۳۸۸)	(۱۱)	(۶)	(۲,۴۸۴)	۲,۴۱۳	۱
۱,۱۹۲,۸۶۰,۰۰۰	(۱۱,۳۵۶,۳۰۰,۶۲۵)	(۵۶۲,۸۱۳,۵۰۰)	(۳۶۱,۸۹۵,۶۲۵)	(۱۴۳,۹۹۴,۰۹۲,۵۰۰)	۱۲۳,۵۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
(۳۲,۱۹۹,۳۳۷,۸۴۸)	(۲۲,۰۹۱,۹۱۹,۴۵۲)	(۳۲۶,۳۷۸,۸۴۳)	(۱۳۳,۶۵۷,۴۴۸)	(۵۷,۴۵۵,۱۷۴۱)	۴۵,۲۹۵,۷۶۸,۵۷۵	۵۸,۴۴۶,۱۵۳
(۱۶,۹۷۳,۴۵۲,۷۷۶)	۴۵,۳۵۷,۴۹۶,۸۱۳	(۳,۹۳۹,۱۹۹,۸۹۰)	(۳,۱۵۰,۸۰۳,۱۳۹)	(۷۳۶,۸۶۸,۳۰۱,۵۲۶)	۷۸۸,۳۱۵,۷۰۱,۳۶۸	



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ادامه یادداشت ۱-۱۸

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ملاحظات	کارمزد	ارزش منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزش پایان	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۹۷۳,۵۵۳,۷۶۶)	۴۵,۳۵۷,۴۹۶,۸۱۳	(۳,۱۵۰,۸۰۳,۱۳۹)	(۷۳۶,۶۸۰,۲۰۱,۵۲۴)	۷۸۸,۳۱۵,۷۰۱,۳۶۸	۱۳۰,۱۵۳,۸۴۵
۱۹۵,۷۷۸,۱۳۰,۱۱۴	۸۱۰,۸۹۲,۶۶۱,۵۲۳	(۳,۶۹۲,۸۷۳,۹۵۷)	(۸۲۲,۴۹۰,۶۰۲,۶۲۹)	۱,۶۶۴,۱۰۷,۶۶۷,۵۰۰	۱۳۰,۱۵۳,۸۴۵
(۶۹,۹۳۳,۶۶۴,۷۷۷)	۱۸۰,۱۵۶,۸۱۳,۳۴۴	(۹۳۱,۳۵۱,۵۸۹)	(۱۵۴,۷۵۵,۷۸۳,۲۴۵)	۳۳۷,۴۹۱,۴۲۴,۳۸۰	۱۱۴,۶۱۸,۹۹۲
۴۶,۹۱۲,۷۸۲,۵۷۵	۱۴۲,۱۸۸,۶۹۳,۰۸۶	(۵,۹۵۷,۶۸۷,۴۴۴)	(۳۰,۳۳۲,۵۵۵,۱۲۴,۳۲۳)	۳,۱۸۲,۳۰۳,۰۱۹,۷۷۲	۱,۷۵۸,۰۰۰,۲۵۵۹
(۲۲,۴۴۳,۸۵۴,۶۱۷)	۱۱۱,۴۳۹,۱۲۶,۸۱۱	(۱,۹۹۱,۱۵۰,۰۹۹)	(۱۳۵,۶۸۹,۳۵۹,۶۵۳)	۳۲۸,۹۷۵,۷۶۹,۱۶۰	۳۳,۶۶۶,۹۶۲
۷۷,۵۴۶,۶۷۵,۵۲۸	۷۳,۸۶۸,۸۱۸,۱۷۶	(۱,۱۹۴,۸۷۸,۸۴۶)	(۶۵۲,۴۰۳,۸۵۰)	۱۳۲,۷۶۹,۳۳۰,۶۲۰	۱۰,۱۳۵,۶۶۲
(۸۷,۱۰۹,۲۷۹,۶۳۳)	۶۸,۳۸۴,۴۲۷,۱۷۰	(۱,۱۵۵,۱۸۵,۷۸۸)	(۱۹۷,۷۷۹,۲۱۴,۹۴۱)	۳۰۳,۳۷,۱۵۷,۶۷۶	۱۰,۳۱۷۹,۱۴۹
-	۴۱,۳۷۰,۵۶۷,۸۶۶	(۷۹۸,۳۱۲,۹۷۵)	(۱۱۷,۰۵۷,۸۳۵,۳۳۵)	۱۵۹,۶۶۲,۵۹۴,۴۶۰	۱۳,۳۶۲,۵۱۳
-	۳۱,۰۲۸,۸۷۳,۲۹۵	(۷۸۷,۵۰۳,۲۹۶)	(۱۲۵,۲۵۴,۴۴۰,۷۵۰)	۱۵۷,۵۰۰,۷۹۵,۱۹۲	۷۷,۶۶۳,۱۱۴
۳۱,۳۲۵,۴۶۰,۲۲۰	۲۸,۱۱۴,۹۴۴,۸۶۸	(۱,۱۰۷,۴۰۵,۶۸۶)	(۳۴۶,۶۲۲,۵۴۲,۴۰۴)	۴۰,۵۶۳,۱۰۸,۵۰۰	۲۸,۶۳۳,۶۷۷
(۲۴,۴۵۸,۸۸۵,۲۶۸)	۲۶,۶۷۶,۴۲۳,۲۶۷	(۵۴۳,۵۵۱,۹۹۷)	(۸۰,۹۹۵,۱۹۰,۶۷۷)	۱۰,۸۵۱,۰۲۹,۹۱,۳۳۱	۲۴,۳۷۸,۸۸۱
۴۱,۳۸۷,۷۲۵,۸۰۷	۵,۹۰۲,۷۵۳,۲۶۹	(۶۷۱,۳۷۲,۰۰۸)	(۱۳۷,۲۵۳,۵۵۲,۶۴۴)	۱۳۴,۲۹۴,۳۰۱,۶۹۲	۱۲,۷۷۱,۷۷۴
(۲۲,۴۱۳,۶۵۵,۵۲۸)	۲,۴۳۳,۱۴۳,۴۳۷	(۵۴۹,۳۳۲,۹۱۹)	(۱۹۷,۲۰۶,۹۲۳,۹۱۵)	۲۰,۱۱۸,۴۲۱,۹۳۸	۱۹۴,۹۴۵,۹۲۸
-	(۹,۲۷۶,۵۳۵,۳۵۱)	(۱۱۸,۶۷۳,۱۰۰)	(۵۲,۴۱۰,۵۱۲,۲۵۱)	۴۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۲۵,۸۲۶,۷۵۴,۹۷۶)	(۱۰,۷۹۶,۹۹۹,۳۸۱)	(۳۷۸,۵۹۰,۰۰۸)	(۵۵,۹۲۹,۳۰۲,۲۵۹)	۵۵,۷۱۷,۸۰۱,۵۸۴	۱۵۵,۴۷۸,۰۳۲
(۱۷,۱۷۴,۰۷۲,۸۲۵)	(۱۱,۳۲۹,۷۰۴,۸۸۲)	(۳۵۵,۳۰۶,۷۰۷)	(۸۳,۸۴۶,۱۳۷,۱۶۴)	۷۲,۰۸۱,۳۴۱,۲۵۰	۳۷,۶۷۷,۶۱۱
-	(۱۱,۹۵۹,۷۵۲,۰۷۷)	(۸۹۲,۰۹۵,۴۹۶)	(۱۸۸,۹۹۹,۶۷۱,۷۰۰)	۱۷۸,۴۱۹,۰۹۹,۲۶۰	۳۲,۹۱۸,۶۵۲
(۳۳,۰۶۶,۱۱۷,۲۴۵)	(۲۱,۳۵۵,۴۹۰,۱۵۳)	(۱۲۲,۱۰۲,۳۸۱)	(۶۵,۸۳۲,۲۶۷,۳۳۲)	۴۴,۷۲۶,۵۱۳,۰۲۵	۱۲,۰۲۰,۲۵
(۲۸,۱۵۲,۴۰۶,۶۵۳)	(۳۲,۱۱۵,۹۵۸,۴۴۳)	(۳۴۳,۰۴۹,۵۵۳)	(۱۵۶,۸۰۲,۷۵۳,۲۶۶)	۱۵۵,۶۵۹,۱۴۰,۰۷۵	۳۹۷,۰۶۶,۵۲۵
(۶,۰۷۶,۴۳۵,۷۷۳)	(۴۹,۳۲۰,۰۰۰,۹۵۱۰)	(۱۹۵,۶۶۴,۵۶۰)	(۱۲,۰۴۵,۷۸۴,۹۵۰)	۷۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۹,۹۵۹,۱۲۰,۹۸۰)	(۵۰,۹۵۵,۶۶۰,۷۱۵)	(۵۲۷,۶۰۹,۰۴۳)	(۴۴۲,۷۲۵,۱۳۷,۸۰۶)	۱۹۳,۳۶۳,۳۹۳,۱۲۰	۸۲,۱۶۹,۸۰۹
(۲۸,۱۳۷,۴۹۰,۹۵۶)	(۸۷,۴۲۸,۴۲۷,۷۸۰)	(۴۱۹,۸۲۸,۰۸۲)	(۴۲,۰۰۳,۸۶۳,۹۱۱)	۱۵۳,۷۸۳,۱۸۰,۱۱۴	۱۲۱,۰۳۳,۲۵۵
-	(۴۲,۴۰۷,۰۴۳,۵۲۳)	(۶۱۵,۵۰۲,۸۴۶)	(۳۱۷,۵۳۳,۱۶۴,۰۳۷)	۳۵,۴۵۸,۹۱۷,۹۵۰	۲,۵۵۹,۳۳۱
۲۰,۵۰۷,۲۲۸,۰۷۶,۱۷۹	۱,۱۸۹,۳۲۸,۲۷۹,۵۹۸	(۳۲,۱۷۱,۸۷۵,۶۳۱)	(۶,۸۶۹,۹۲۳,۸۹۹,۰۴۶)	۸,۱۲۲,۰۴۱,۸۸۵,۰۹۷	

جمع نقل از صفحه قبل

ملی صنایع مس ایران

صنعتی زرماتکرون

بانک ملت

سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)

گسترش نفت و گاز پارسین

فولاد کمپر کتلان

داروسازی کاسپین تامین

سیمبرگ

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

تولید برق سلولیه مینا

سرمایه گذاری حدیرتین

ماشین سازی اراک

کویتا

بانک صادرات ایران

لوله و ماشین سازی ایران

گروه مدیریت سرمایه گذاری لید

بانک فرش الحسنه رسالت

مخابرات ایران

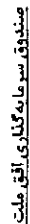
سرمایه گذاری اندرو

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

زاسپاد

پتروشیمی مارون

جمع نقل به صفحه بعد



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی، منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- ادامه یادداشت ۱-۱۸-

[illegible]

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری اوراق بهادار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ادامه یادداشت ۱۸-۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال
۱۷۶,۳۹۵,۰۹۸,۴۸	۲۰,۸۹,۴۸۲,۳۸۸,۸۷۰	۱۷۶,۳۹۵,۰۹۸,۴۸	۶۹,۸۹۳,۹۱۱,۵۷۳	(۵۸۶,۱۴۸,۱۱۶)	(۴۸۳,۸۳۶,۸۷۲)	(۴۸۳,۸۳۶,۸۷۲)	(۴۸۳,۸۳۶,۸۷۲)	(۴۸۳,۸۳۶,۸۷۲)
-	۶۱,۵۷۸,۱۹۸,۲۸۴	-	۵۲,۵۴۱,۳۳۷,۶۰۰	(۱,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۰۹,۹۵۵,۹۱۹)	(۵۰۹,۹۵۵,۹۱۹)	(۵۰۹,۹۵۵,۹۱۹)	(۵۰۹,۹۵۵,۹۱۹)
(۴۲۰,۳۳۰,۴۷۷,۴۰۵)	۳۴,۹۸۳,۸۸۱,۵۵۶	(۴۲۰,۳۳۰,۴۷۷,۴۰۵)	۳۷,۵۳۸,۸۶۵	(۴۴۲,۳۵۶,۳۴۶)	(۳۴۲,۵۶۶,۱۳۲)	(۳۴۲,۵۶۶,۱۳۲)	(۳۴۲,۵۶۶,۱۳۲)	(۳۴۲,۵۶۶,۱۳۲)
(۱۱۰,۳۵,۵۸۳,۷۱۸)	۱۹,۷۵۶,۱۷۷,۶۴۵	(۱۱۰,۳۵,۵۸۳,۷۱۸)	-	-	(۳۶۱,۱۱۲,۶۲۰)	(۳۶۱,۱۱۲,۶۲۰)	(۳۶۱,۱۱۲,۶۲۰)	(۳۶۱,۱۱۲,۶۲۰)
(۲۰,۳۷۷,۴۰۴,۶۲۹)	-	(۲۰,۳۷۷,۴۰۴,۶۲۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۴۳۷,۷۴۵,۱۹۹)	-	(۱۳,۴۳۷,۷۴۵,۱۹۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۵۳۵,۰۹۹,۵۱۰)	-	(۱۵,۵۳۵,۰۹۹,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۳۴۳,۴۰۶,۶۰۱)	-	(۳۸,۳۴۳,۴۰۶,۶۰۱)	-	-	-	-	-	-
(۴۶,۵۰۸,۰۶۳,۵۶۰)	-	(۴۶,۵۰۸,۰۶۳,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-
۵,۳۳۵,۶۲۲,۳۰۱	-	۵,۳۳۵,۶۲۲,۳۰۱	-	-	-	-	-	-
۱۳,۴۳۷,۷۴۵,۱۹۹	-	۱۳,۴۳۷,۷۴۵,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۱۸۰,۳۴۰,۰۷۳)	-	(۱۱,۱۸۰,۳۴۰,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۱,۱۲۶,۹۱۰)	-	(۱۱۱,۱۲۶,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۶,۳۳۳,۵۲۳,۴۰۵)	-	(۶,۳۳۳,۵۲۳,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۷۶۶,۵۶۳,۳۷۹)	-	(۲۷,۷۶۶,۵۶۳,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۰۴۸,۱۸۱,۸۸۶)	-	(۱۹,۰۴۸,۱۸۱,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۸۸۷,۶۲۴,۴۶۳)	-	(۳۱,۸۸۷,۶۲۴,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-
۳۳,۷۰۵,۲۸۲,۴۸۶	-	۳۳,۷۰۵,۲۸۲,۴۸۶	-	-	-	-	-	-
(۶,۳۳۱,۱۳۵,۸۸۶)	-	(۶,۳۳۱,۱۳۵,۸۸۶)	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۳۳۷,۰۵۵,۲۶۸)	-	(۵۰,۳۳۷,۰۵۵,۲۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۱۷,۹۱۵,۳۳۲)	-	(۳,۷۱۷,۹۱۵,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-
۴۲,۵۴۴,۸۷۰,۲۸۶	-	۴۲,۵۴۴,۸۷۰,۲۸۶	-	-	-	-	-	-
(۵۵۱)	(۴,۴۳۱,۹۳۷,۱۵۳)	(۵۵۱)	(۴,۴۳۱,۹۳۷,۱۵۳)	(۳۰,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۵۱۰,۴۰۰)	(۱۱۰,۵۱۰,۴۰۰)	(۱۱۰,۵۱۰,۴۰۰)	(۱۱۰,۵۱۰,۴۰۰)
(۱۲,۳۲۱,۹۵۵,۵۰۵)	(۳,۴۸۶,۴۰۰,۳۱۴)	(۱۲,۳۲۱,۹۵۵,۵۰۵)	(۳,۴۸۶,۴۰۰,۳۱۴)	(۱۱۹,۱۵۵,۹۷۳)	(۸۰,۱۷۵,۸۸۷,۹۵۴)	(۸۰,۱۷۵,۸۸۷,۹۵۴)	(۸۰,۱۷۵,۸۸۷,۹۵۴)	(۸۰,۱۷۵,۸۸۷,۹۵۴)
(۹۸,۷۶۶,۸۳۹)	(۳۹,۰۳۲,۵۲۶,۱۰۷)	(۹۸,۷۶۶,۸۳۹)	(۳۹,۰۳۲,۵۲۶,۱۰۷)	(۱,۳۸۶,۴۰۶,۵۴۹)	(۷۵۶,۹۷۷,۹۷۶)	(۲۱۴,۱۸۰,۵۰۱,۳۴۲)	(۲۱۴,۱۸۰,۵۰۱,۳۴۲)	(۲۱۴,۱۸۰,۵۰۱,۳۴۲)
(۱۸,۷۳۷,۹۸۱,۵۷۴)	(۴۸,۰۵۹,۰۴۰,۰۵۶)	(۱۸,۷۳۷,۹۸۱,۵۷۴)	(۴۸,۰۵۹,۰۴۰,۰۵۶)	(۱,۱۱۱,۲۶۸,۰۶۲)	(۴۵۰,۳۳۳,۳۶۲)	(۲۸۴,۴۷۱,۰۰۶,۰۳۳)	(۲۸۴,۴۷۱,۰۰۶,۰۳۳)	(۲۸۴,۴۷۱,۰۰۶,۰۳۳)
(۳,۵۵۶,۴۴۶,۵۱۷)	(۴,۴۱۷,۴۰۵,۷۵۰)	(۳,۵۵۶,۴۴۶,۵۱۷)	(۴,۴۱۷,۴۰۵,۷۵۰)	(۴۵۸,۳۳۵,۰۰۰)	(۴۶۸,۶۷۲,۷۵۰)	(۳۳۲,۹۶۵,۵۵۸,۰۰۰)	(۳۳۲,۹۶۵,۵۵۸,۰۰۰)	(۳۳۲,۹۶۵,۵۵۸,۰۰۰)
(۱۲۸,۴۰۰,۱۹,۸۸۹)	۲,۱۶۴,۵۵۵,۳۱۶,۹۰۵	(۱۲۸,۴۰۰,۱۹,۸۸۹)	۲,۱۶۴,۵۵۵,۳۱۶,۹۰۵	(۷۴,۲۶۳,۷۷۰,۱۵۴)	(۳۰,۵۴۸,۰۱۸,۵۰۶)	(۱۲,۵۷۳,۸۴۶,۹۸۳)	(۱۲,۵۷۳,۸۴۶,۹۸۳)	(۱۲,۵۷۳,۸۴۶,۹۸۳)



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ادامه یادداشت ۱۸-۱

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش منتهی	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته						
تجهیزی اوراق بهادار		۲,۱۶۴,۵۵۵,۳۱۶,۹۰۵	(۷۴,۲۶۳,۷۷۰,۱۵۴)	(۳۰,۵۴۸,۰۱۸,۵۰۶)	(۱۲,۵۷۳,۸۶۲,۶۴۸,۹۸۳)	۱۴,۸۴۱,۸۶۸,۱۲۲,۳۳۱
(۱۴,۸۴۰,۲۰۱,۹۸۸۹)		-	-	-	-	-
(۴,۱۴۸,۴۳۶,۲۰۷)		-	-	-	-	-
(۱,۳۹۰,۳۹۸,۳۱۵)		-	-	-	-	-
(۶,۶۲۸,۷۰۸,۶۰۳)		-	-	-	-	-
(۳۱,۶۱۲,۹۵۴,۴۲۰)		-	-	-	-	-
(۱,۶۴۱,۹۵۰,۹۷۱)		-	-	-	-	-
۵,۱۹۰,۲۴۴,۴۴۷		-	-	-	-	-
(۳۶,۴۹۷,۶۵۳,۲۰۲)		-	-	-	-	-
(۳۷,۹۲۸,۲۷۸,۲۳۲)		-	-	-	-	-
(۲۳۳,۲۲۱,۱۵۵,۴۹۲)		۲,۱۶۴,۵۵۵,۳۱۶,۹۰۵	(۶۴,۹۰۲,۱۳۷,۹۳۷)	(۳۰,۵۴۸,۰۱۸,۵۰۶)	(۱۲,۵۷۳,۸۶۲,۶۴۸,۹۸۳)	۱۴,۸۴۱,۸۶۸,۱۲۲,۳۳۱

جمع نقل از صفحه قبل
گروه منتهی پاکتو
صنعت غذایی کروش
پودانه الکترونیک پاسارگاد
تولیدی چین-سازان
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
بانک سینا
بهمن دیرال
داده‌گستر صورت‌نویس های وب
جمع کل

۱۸-۲- سود حاصل از نگهداری سپرده‌های نقدی شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش منتهی	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته						
تجهیزی اوراق بهادار						
ریال		۲۹۵,۲۲۴,۶۵۷,۰۲۰	-	ریال	ریال	۳۲,۳۱۸
-		۵,۴۹۲,۷۲۵,۰۹۹	-	(۱,۹۲۱,۲۳۲,۳۶۱)	(۵۰,۳۴۹,۶۷۲,۸۹۹)	۸۰۰,۱۵۵,۶۷۲,۸۰۰
-		۴۶۰,۰۵۳,۵۸۱	-	(۱۵۰,۵۲۶,۸۷۱)	(۵۷,۰۷۵,۲۷۲,۶۳۰)	۶۴,۷۱۹,۵۲۹,۶۰۰
-		۳۰,۵۲۱,۹۱۲,۷۰۰	-	(۵۸,۰۸۲,۶۳۹)	(۱۹,۵۴۲,۴۸۲,۳۶۷)	۳۴,۲۰۱,۰۹۵,۵۸۰
-		-	-	(۲,۱۲۹,۴۶۲,۸۶۱)	(۵۷,۹۹۷,۳۳۲,۸۶۶)	۸۸۷,۴۳۶,۱۹۲,۴۴۰

شخص طلا GoldBar
مس کاتد CopperCtld
شخص روی ZincIngot
جمع



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۳- (زبان) ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
نکته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات		کارمزد		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	۱۴,۵۳۰,۹۵۹,۶۷۲	(۳۰,۲۶۸,۲۵۴۲)	(۱۱۰,۶۶۵,۷۶۱)	(۳۵,۶۹۲,۵۸۹,۹۱۲)	۴,۵۴۰,۹۳۳
نگهداری اوراق بهادار	ریال	(۵,۸۲۱,۳۰۳,۹۷۵)	(۳۰,۸۳۶,۰۰۸)	(۱۶,۸۳۶,۰۰۶)	(۱۲,۹۶۱,۰۳۱,۴۶۰)	۳,۱۶۲,۷۷۰
-	ریال	(۱۷,۳۶۶,۹۳۷,۱۸۶)	(۶۱,۱۰۴,۲۶۳)	(۵۰,۹۱۸,۰۶۳)	(۴۸,۶۵۳,۶۲۱,۳۷۲)	۱۵,۴۳۹,۸۱۲
-	ریال	(۹,۵۷۷,۳۸۱,۴۸۹)	(۳۲۶,۷۷۸,۰۷۷)	(۱۷۸,۴۲۰,۸۳۰)	(۷۲,۴۳۷,۶۹۹,۴۴۸)	۶۵,۳۵۵,۴۵,۴۶۷

حق تقدم سرمایه گذاری صندوق ملت
 حق تقدم پراجکت الکترونیک پاسارگاد
 حق تقدم سرمایه گذاری ایران خودرو

۱۸-۴- (زبان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
نکته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات		کارمزد		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	(۷۶,۸۸۶,۸۸۰,۴۶۳)	(۳۳۰,۳۰۳,۸۸۳)	(۵۰۰,۲۰۱,۳۷,۷۸۰)	۴۲۳,۴۶۳,۴۶۱,۲۰۰	۵۴۰,۴۱۸
نگهداری اوراق بهادار	ریال	(۷۶,۸۸۶,۸۸۰,۴۶۳)	(۳۳۰,۳۰۳,۸۸۳)	(۵۰۰,۲۰۱,۳۷,۷۸۰)	۴۲۳,۴۶۳,۴۶۱,۲۰۰	۵۴۰,۴۱۸

مربوطه عام دولت ۲۲۸ ش ۰۷۰۵۲۱

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

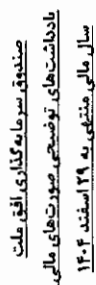
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	
۹۳,۹۸۸,۷۸۹,۶۳۰	۵۶,۴۰۳,۲۰۵,۹۲۰	-	۵۶,۴۰۳,۲۰۵,۹۲۰	۱۵۶,۶۷۵,۵۷۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۱۴,۰۶۲,۵۶۰,۰۲۰	۴۴,۸۱۶,۹۲۲,۶۵۰	-	۴۴,۸۱۶,۹۲۲,۶۵۰	۱۲۱,۱۵۲,۸۴۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۳۹,۰۴۸,۴۴۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۲,۳۲۲,۱۶۰	-	۴۲,۴۸۲,۳۲۲,۱۶۰	۱۵۱,۷۲۲,۳۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	فولادساز اصفهان
۱۳,۸۸۸,۷۱۹,۶۰۰	۳۸,۸۱۱,۳۷۳,۳۷۵	-	۳۸,۸۱۱,۳۷۳,۳۷۵	۷۳,۹۲۶,۳۲۵	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سیلان بهبهان
-	۳۸,۴۲۰,۴۵۳,۲۴۰	-	۳۸,۴۲۰,۴۵۳,۲۴۰	۹۶۰,۵۱۱,۳۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	مخابرات ایران
-	۳۸,۱۹۷,۹۶۲,۹۰۰	-	۳۸,۱۹۷,۹۶۲,۹۰۰	۸۴,۸۸۴,۳۶۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	فولاد اسیر کبیر کاشان
-	۳۷,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیلان سپاهان
۴,۶۹۷,۶۷۵,۰۷۵	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گروه صنعتی سپاهان
۴,۰۰۰,۶۳۹,۱۰۰,۹۰	۳۱,۰۸۱,۷۳۳,۹۲۶	(۱,۳۳۴,۷۵۳,۸۱۴)	۳۲,۳۱۶,۴۸۷,۷۴۰	۱۷۹,۵۴۶,۰۴۳	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	ماشین سازی اراک
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	تایداژ خاورمیانه
۱۶,۹۱۲,۵۹۴,۴۴۰	۱۳,۹۰۰,۱۳۷,۲۳۰	-	۱۳,۹۰۰,۱۳۷,۲۳۰	۵,۸۱۵,۹۵۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی زامیاد
-	۱۳,۷۹۷,۶۸۸,۴۷۰	-	۱۳,۷۹۷,۶۸۸,۴۷۰	۱۲۱,۰۳۲,۳۵۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گروه مینا (سهامی عام)
۴,۳۸۸,۶۱۰,۵۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	رشته گری تراکتور سازی ایران
-	۱۲,۶۶۵,۲۰۲,۱۷۲	-	۱۲,۶۶۵,۲۰۲,۱۷۲	۴۷,۶۱۳,۵۴۲	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صنایع کاشی و سرامیک مینا
-	۱۰,۶۲۴,۰۳۹,۴۰۰	-	۱۰,۶۲۴,۰۳۹,۴۰۰	۸,۱۷۲,۳۳۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	پارس مینو
-	۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	ایران پاساژ تاپر ووبلر
-	۷,۳۳۴,۳۰۸,۳۷۵	-	۷,۳۳۴,۳۰۸,۳۷۵	۵,۱۴۶,۸۸۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	موتور سازان تراکتور سازی ایران
-	۶,۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سالمین
-	۶,۳۹۸,۷۵۸,۱۰۰	-	۶,۳۹۸,۷۵۸,۱۰۰	۱۸,۲۸۲,۱۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	لوله و ماشین سازی ایران
-	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانگ مینا
۱,۱۸۶,۹۱۶,۰۵۹	۲,۴۰۷,۷۵۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۰,۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	یاما
-	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	سرمایه گذاری نیرو
-	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری رتاز (هلدینگ)
۱,۰۰۰,۶۹۴,۰۰۵	۱,۳۷۱,۹۰۳,۰۲۸	(۳۳,۹۷۵,۴۹۲)	۱,۳۰۵,۸۱۸,۵۲۰	۳۳,۶۹۶,۹۶۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۸	پاکسان
۱,۹۰۰,۱۰۰,۷,۱۲۶	۸۹۵,۲۵۴,۶۴۸	(۵۱,۳۱۸,۸۱۳)	۹۵۶,۷۳۳,۳۶۰	۳۱,۸۸۵,۷۸۲	۱۴۰۴/۱۱/۲۷	ایر کا پارت صنعت
-	۷۵۹,۴۶۶,۹۵۰	-	۷۵۹,۴۶۶,۹۵۰	۱۵,۱۹۷,۳۳۹	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	قطعات اتومبیل ایران
-	۳۳۷,۰۴۵,۶۲۰	-	۳۳۷,۰۴۵,۶۲۰	۱۱,۸۵۲,۲۸۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	جمع نقل به صفحه بند
۱۹۵,۱۶۱,۴۴۲,۱۵۵	۴۷۹,۸۲۷,۹۷۸,۰۶۴	(۱,۳۳۰,۰۴۸,۱۱۸)	۴۸۱,۱۶۸,۰۲۶,۱۸۲			



صندوق سرمایه‌گذاری الفی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص درآمد سهم	خالص درآمد سهم	هزینه تقبیل	درآمد سود سهم	جمع درآمد سود سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۹۵,۱۶۱,۴۴۲,۱۵۵	۴۷۹,۸۳۷,۹۷۸,۰۶۴	(۱,۳۳۰,۰۴۸,۱۱۸)	۴۸۱,۱۶۸,۰۲۶,۱۸۲	۸۹,۱۶۵,۰۹۴,۱۱۰	۹۰	۹۹۱,۸۳۴,۳۷۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	جمع نقل از صفحه قبل
۳۳,۳۴۹,۳۸۱,۱۱۴	۸۹,۳۶۵,۰۹۴,۱۱۰	-	۲۹,۳۹۳,۴۱۹,۸۰۰	۲۹,۳۹۳,۴۱۹,۸۰۰	۸۷۰۰	۳,۳۷۸,۵۵۴	۱۴۰۴/۰۱/۰۳	بانک ملت
۳۴,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۹۳,۴۱۹,۸۰۰	-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۳۳,۳۶۲,۸۶۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۲	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۳۰,۵۸۷,۳۹۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۹	کشاورزی و طیروزی بیناورد
-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۷,۶۶۳,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دامداری طیبه نمونه
-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰	۷,۴۵۴,۱۳۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	سیرخ
۱۴,۹۴۴,۷۸۴,۰۰۰	۱۴,۹۰۸,۳۷۸,۰۰۰	-	۱۴,۹۰۸,۳۷۸,۰۰۰	۱۴,۹۰۸,۳۷۸,۰۰۰	۱۹۰	۷۵,۸۶۸,۹۴۸	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴۷,۹۳۴,۵۴۵,۱۰۰	۱۴,۴۱۵,۱۰۰,۱۲۰	-	۱۴,۴۱۵,۱۰۰,۱۲۰	۱۴,۴۱۵,۱۰۰,۱۲۰	۲۶۶	۴۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	پالایش نفت تهران
-	۱۱,۵۲۶,۶۶۶,۵۷۸	-	۱۱,۵۲۶,۶۶۶,۵۷۸	۱۱,۵۲۶,۶۶۶,۵۷۸	۵۱۰	۱۸,۹۸۲,۶۷۷	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۷,۴۸۵,۹۸۴,۳۳۰	۹,۴۲۶,۱۶۵,۲۷۰	-	۹,۴۲۶,۱۶۵,۲۷۰	۹,۴۲۶,۱۶۵,۲۷۰	۱۲۰	۷۸,۱۲۴,۹۹۱	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۹,۳۷۷,۳۹۸,۹۲۰	-	۹,۳۷۷,۳۹۸,۹۲۰	۹,۳۷۷,۳۹۸,۹۲۰	۷۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۶	بهمن دیزل
-	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	تولید برق سلولیه مینا
-	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۳۲,۳۹۹,۰۸۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تولیدی چدن‌سازان
-	۴,۹۸۵,۹۸۶,۳۴۵	-	۴,۹۸۵,۹۸۶,۳۴۵	۴,۹۸۵,۹۸۶,۳۴۵	۷۰	۶۳,۰۹۰,۹۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	بانک صادرات ایران
-	۴,۴۱۶,۳۶۵,۱۷۰	-	۴,۴۱۶,۳۶۵,۱۷۰	۴,۴۱۶,۳۶۵,۱۷۰	۲۸۰	۱۵,۱۴۴,۶۶۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	صنایع مادران
-	۴,۳۴۰,۳۲۵,۰۸۰	-	۴,۳۴۰,۳۲۵,۰۸۰	۴,۳۴۰,۳۲۵,۰۸۰	۱۱۰۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	انتقال داده‌های آسیاتک
-	۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲	۲۲,۹۵۱,۰۶۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	پتروشیمی پردیس
۳۱۹,۰۰۵,۰۰۰	۲,۸۰۱,۰۰۵,۵۶۴	-	۲,۸۰۱,۰۰۵,۵۶۴	۲,۸۰۱,۰۰۵,۵۶۴	۲۲۰	۱۲,۵۲۴,۷۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	آپه دامپرور
-	۲,۷۵۷,۶۳۹,۹۴۰	-	۲,۷۵۷,۶۳۹,۹۴۰	۲,۷۵۷,۶۳۹,۹۴۰	۱۵۵	۱۱,۷۲۴,۸۸۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	شهرداری و شهرداری باغشبه
-	۱,۸۱۷,۳۵۷,۴۸۵	-	۱,۸۱۷,۳۵۷,۴۸۵	۱,۸۱۷,۳۵۷,۴۸۵	۲۷	۵۴,۰۳۳,۸۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	صنایع شیمیایی سینا
-	۱,۴۵۸,۸۸۶,۴۳۷	-	۱,۴۵۸,۸۸۶,۴۳۷	۱,۴۵۸,۸۸۶,۴۳۷	۷	۶۵,۳۷۵,۸۴۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	کشت و صنعت شهیداب ناب خراسان
-	۴۶۰,۱۵۰,۹۳۶	-	۴۶۰,۱۵۰,۹۳۶	۴۶۰,۱۵۰,۹۳۶	۴	۷۴,۰۶۸,۸۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	۲۹۶,۳۷۵,۴۳۶	-	۲۹۶,۳۷۵,۴۳۶	۲۹۶,۳۷۵,۴۳۶				گروه صنعتی سدید
۳۳۳,۸۱۰,۶۴۲,۳۸۹	۷۷۴,۷۵۸,۶۳۶,۲۸۵	(۱,۳۳۰,۰۴۸,۱۱۸)	۷۷۶,۰۸۸,۶۷۴,۴۰۳	۷۷۶,۰۸۸,۶۷۴,۴۰۳				جمع نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳/۲۹

- ادامه یادداشت ۱۹

YΔ



صندوق سرمایه گذاری رفاه ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ادامه یادداشت ۱۹ -

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۱,۱۶۱,۱۵۵,۵۸۱	۹۳۹,۷۹۲,۴۵۶,۳۹۳	(۱,۳۳۰,۴۸۱,۱۱۸)	۹۴۱,۱۲۳,۵۰۴,۵۱۱	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۸,۱۰۸,۲۰۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۶,۳۷۲,۴۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳۳,۰۰۲,۸۸۶,۲۴۰	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۸۷۴,۱۴۸,۹۰۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۵,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی میهنور
۸,۱۵۵,۴۹۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	پیمه ما
۳۱۶,۷۷۸,۷۶۴	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پرشین
۳,۲۷۶,۳۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشک
۵۶۴,۵۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	داده گستر عسرتون جای وب
۹۷۳,۰۹۱,۷۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شادارو
۱,۴۱۹,۹۹۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	غلکسازان سپاهان
۲,۸۳۹,۹۳۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۱۲,۰۵۸,۰۷۹,۳۸۹	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	صندوق واسطه گری مالی بکم-سهم
۱۲,۷۵۱,۱۷۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴,۱۴۰,۹۳۳,۹۰۱	-	-	-	-	-	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱,۰۴۷,۱۹۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	نخریسی و تسلیح خسروی خراسان
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت خمیرمایه رضوی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبزآگرس (سهمی عام)
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر لام
۳,۵۴۱,۹۹۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع چینی
۵۸۷,۱۵۳,۱۵۷,۹۹۷	۹۳۹,۷۹۲,۴۵۶,۳۹۳	(۱,۳۳۰,۴۸۱,۱۱۸)	۹۴۱,۱۲۳,۵۰۴,۵۱۱	-	-	جمع کل



صندوق سرفاهه گذاری افق ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت فرابورس
 سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
 جمع

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورس

مراجعه عام دولت ۲۲۸ ش.خ ۵۲۱-۷۰
 جمع

۲۰-۲ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

۲۱- سایر درآمدها
 درآمد سود سهام
 تعدیل کارکرد کارگزاری
 جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۷۰.۱۰.۶۷۰.۸۲۴	۲۰-۱
۲.۶۳۳.۳۹۹.۳۹۱	۵.۶۴۱.۵۶۶.۷۱۲	۲۰-۲
۳.۶۴۳.۳۹۹.۳۹۱	۸۲.۶۵۲.۳۳۶.۶۴۶	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود خالص	سود عملیاتی	سود	هزینه برگشت سود	سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		متعدد
-	۷۷۰.۱۰.۶۷۰.۸۲۴	-	-	-	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	
-	۷۷۰.۱۰.۶۷۰.۸۲۴	-	-	-			

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود خالص	سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۲.۶۸۹.۳۲۶	۱.۵۹۲.۳۶۵.۴۸۱	۱.۵۹۲.۳۶۵.۴۸۱	۸	۱۴۰۰/۰۷/۰۶	-	
۴.۹۳۳.۸۸۵	۳.۶۸۱.۸۴۵	۳.۶۸۱.۸۴۵	۸	۱۴۰۱/۰۷/۰۹	-	
۳.۳۲۸.۱۳۶	۱.۸۰۲.۷۴۲	۱.۸۰۲.۷۴۲	۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۳	-	
-	۵۵۵.۸۹۰.۴۰۵	۲.۵۶۳.۳۲۸.۷۵۱	۲۱.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	-	
-	۱.۲۱۶.۲۸۰.۸۳۱	۵۰.۴۸۲.۵۵۴.۹۹۱	۲۱.۵	۱۴۰۵/۰۲/۰۶	-	
۴۴۰.۵۷۲.۳۶۹	۷۷۱.۸۸۵.۷۴۴	۷۷۱.۸۸۵.۷۴۴	۲۱.۵	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	-	
۵۸۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۲۵۹.۶۶۰.۱۶۴	۶.۳۷۶.۴۱۴.۳۲۹	۲۱.۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	-	
۲.۱۷۷.۱۶۰.۸۸۷	-	-	۲۱.۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	-	
۳۹۹.۵۵۲.۶۵۷	-	-	۲۱.۵	۱۴۰۴/۰۲/۰۵	-	
۲۹.۶۸۷.۵۰۰	-	-	۲۱.۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	-	
۲۲.۳۶۰.۳۷۸	-	-	۲۱.۵	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	-	
۳.۶۹۳.۳۹۹.۳۹۱	۵.۶۴۱.۵۶۶.۷۱۲	۱۶.۲۵۴.۷۳۷.۱۸۳	(۱۰.۶۱۳.۱۷۰.۴۷۱)			

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۱.۸۰۷.۰۳۸.۴۰۱	۴.۱۰۴.۳۸۴.۰۱۱
۴۳۲.۸۷۳.۷۹۳	۱.۶۵۵.۰۳۳.۹۹۸
۳.۶۴۰.۰۰۵.۴۱۰	۵.۷۵۹.۴۰۸.۰۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۳۳,۵۷۷,۵۹۰,۷۴۳	۲۱۲,۷۸۳,۹۸۳,۴۲۳	بازارگردان
۸۸,۵۳۳,۳۶۶,۴۴۶	۱۴۰,۷۴۷,۶۶۸,۸۷۸	حسابرس
۱,۵۰۶,۹۹۹,۹۴۸	۲,۳۳۷,۴۹۹,۸۰۸	متولی
۱,۱۳۶,۰۶۵,۳۹۲	۱,۹۱۹,۱۷۸,۰۶۳	جمع
۲۲۴,۷۵۴,۰۲۲,۵۲۹	۳۵۷,۷۸۸,۳۳۰,۱۷۲	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه نرم‌افزار
۷,۹۹۱,۶۷۶,۵۴۵	۱۵,۲۵۲,۰۸۰,۹۴۳	هزینه رتبه بندی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۹۹۹,۵۵۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۴۹,۹۹۹,۹۶۳	۳۹۹,۹۹۹,۷۶۶	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۳۵,۱۷۷,۴۳۱	۱۴۲,۴۹۹,۹۵۳	برگزاری مجامع
۱۵۹,۵۴۴,۵۴۴	۹۵,۰۱۳,۷۲۵	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۷۵,۳۵۵	۱۰,۳۴۵,۴۹۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۵۷۹,۴۸۵,۴۵۰	-	جمع
۹,۸۷۹,۵۵۹,۲۸۸	۱۶,۷۸۰,۹۳۹,۴۴۱	

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳	مبلغ فوق مربوط به بهره تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری بانک ملت با نرخ ۲۷ درصد می‌باشد.
-	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴,۲۱۸,۹۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۳,۸۹۳,۲۶۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۴۲,۷۴۳,۶۶۰,۰۰۰)	(۸۰۴,۹۸۸,۸۰۰,۰۰۰)	جمع
۳,۸۷۶,۱۷۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۸۸,۹۰۴,۴۶۰,۰۰۰	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



