

افق ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



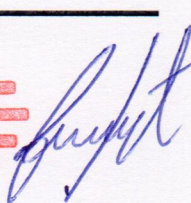
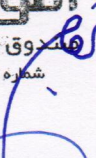
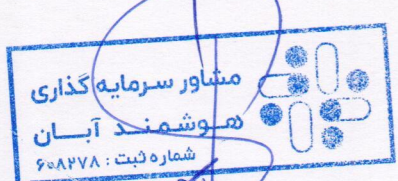
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۸-۲۴	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 ارزیابی 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 در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 افق ملت صندوق سرمایه‌گذاری شماره ثبت: ۳۳۲۹۸	مرضیه بیات	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	افشار سرکانیان		
 مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸	میثم کریمی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق

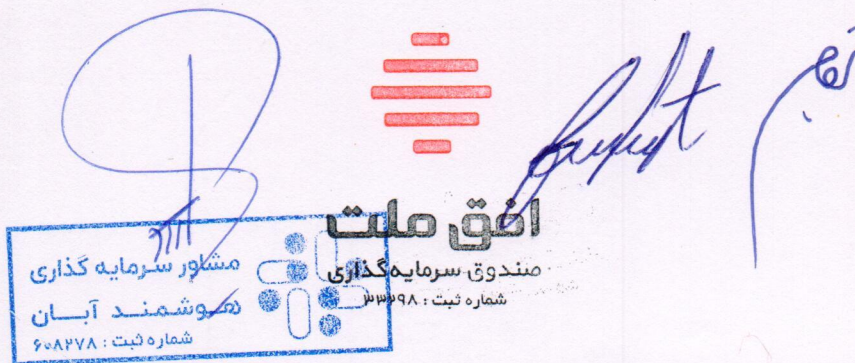
صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴,۸۰۲,۷۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۲۰,۶۹۵,۲۰۱,۲۸۰,۳۴۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۳۴,۸۸۸,۰۶۴,۷۱۱	۴۲۳,۱۲۲,۴۵۴,۸۳۵	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۸۵,۳۰۶,۳۴۵,۵۹۶	۱,۲۲۰,۰۲۰,۰۳۷,۵۰۹	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی
۴۴۰,۷۴۷,۰۸۳,۰۶۰	۴۳۱,۰۵۴,۵۳۸,۶۹۳	۸	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	۱۸۹,۵۶۲,۱۵۲,۵۹۴	۹	حساب‌های دریافتی
۲,۸۹۷	۴,۵۷۷,۶۴۷,۰۳۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۵۰,۱۹۱,۴۵۸	۳۰,۹۵۲,۷۳۷,۵۳۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱۶,۵۹۷,۱۳۳,۲۳۸,۴۶۶	۲۲,۹۹۴,۴۹۰,۸۴۸,۵۴۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۴۸,۳۲۰,۴۴۵,۲۲۳	۲۱۶,۳۲۷,۶۸۰,۵۳۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۵,۱۰۱,۰۵۲,۵۴۲	۱۲,۱۰۱,۶۸۸,۰۲۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۳,۴۵۹,۷۷۱,۲۰۱	۴۷,۹۴۸,۴۵۴,۶۱۱	۱۴	پیش دریافت
۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳	۱,۶۸۳,۸۲۱,۶۳۳	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
۳۰۸,۵۶۵,۰۹۰,۵۹۹	۲۷۸,۰۶۱,۶۴۴,۷۹۹		جمع بدهی‌ها
۱۶,۲۸۸,۵۶۸,۱۴۷,۸۶۷	۲۲,۷۱۶,۴۲۹,۲۰۳,۷۴۹	۱۶	خالص دارایی‌ها
۳۲۸,۹۸۳	۴۵۹,۷۳۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری افق ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	۴۰۸,۱۴۵,۴۳۴,۳۳۶	۳۹,۷۳۱,۱۹۴,۹۰۴
۱۸	۶,۰۳۴,۷۵۷,۷۱۲,۴۱۵	۱,۴۰۷,۹۹۸,۸۸۶,۷۴۸
۱۹	۱۹۸,۷۵۷,۸۶۴,۳۹۳	۱۷۴,۶۳۸,۰۲۰,۷۸۳
۲۰	۳۹,۹۸۸,۸۴۳,۸۳۳	۲,۹۳۲,۶۱۶,۲۳۳
۲۱	۱,۴۷۱,۱۲۶,۷۹۳	۴,۰۹۳,۸۷۰,۴۴۳
	<u>۶,۶۷۳,۱۲۰,۹۸۱,۷۷۰</u>	<u>۱,۶۲۹,۳۹۴,۵۸۹,۱۱۱</u>
۲۲	(۲۰۰,۲۱۲,۰۸۸,۳۲۲)	(۱۲۴,۹۹۴,۸۹۱,۳۸۶)
۲۳	(۴,۷۸۷,۸۳۷,۵۶۶)	(۲,۶۴۹,۳۲۰,۳۱۹)
	<u>(۲۰۴,۹۹۹,۹۲۵,۸۸۸)</u>	<u>(۱۲۷,۶۴۴,۲۱۱,۷۰۵)</u>
	<u>۶,۴۶۸,۱۲۱,۰۵۵,۸۸۲</u>	<u>۱,۵۰۱,۷۵۰,۳۷۷,۴۰۶</u>
	٪۳۷.۹۶	٪۱۰.۶۹
	٪۲۸.۴۷	٪۱۰.۹۴

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
	۴۹,۵۱۱,۹۴۷	۱۶,۲۸۸,۵۶۸,۱۴۷,۸۶۷
	-	-
	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۶,۴۶۸,۱۲۱,۰۵۵,۸۸۲
۲۴	-	(۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	<u>۴۹,۴۱۱,۹۴۷</u>	<u>۲۳,۷۱۶,۴۲۹,۲۰۳,۷۴۹</u>
	۴۶,۱۷۱,۹۴۷	۱۳,۷۳۰,۶۲۱,۵۴۱,۰۳۹

خالص دارایی‌های (واحد های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی‌های (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده ÷ سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
خالص دارایی پایان سال / دوره ÷ (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص) = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره (۲)



افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۳۶۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 (۱۴۰۵/۰۳/۳۱)	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 میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام، بعلاوه 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 تارنما و خدمات پشتیبانی	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰۰ میلیون ریال سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۰۳ 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 میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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 سپرده‌بانکی و اوراق بهادار با درآمدهای، 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

نوع درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع درصد به کل دارایی‌ها
	خالص	ارزش فروش	خالص	ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۱	۲,۳۲۵,۱۱۴,۱۸۷,۸۶	۱,۶۱۱,۹۳۴,۳۸۶,۱۷۳	۲,۳۴۲,۰۳۶,۰۲۲,۱۵۸	۱,۵۰۷,۳۹۴,۲۸۷,۰۱۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۹۰۲۹	۱,۵۴۴,۰۶۰,۵۵۶,۸۶۷	۹۷۵,۵۵۷,۸۹۷,۷۹۲	۲,۸۳۷,۲۶۴,۴۲۹,۸۱۷	۱,۰۸۵,۸۷۸,۶۱۰,۸۴۷	فراوردهای نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۵۶۶	۳,۵۹۹,۳۰۳,۰۱۵,۷۳۷	۱,۴۸۸,۳۲۰,۳۱۶,۰۳۰	۲,۷۶۵,۱۷۸,۲۴۶,۰۰۶	۹۹۵,۴۱۳,۵۹۳,۰۳۸	فلزات اساسی
۸۸۱۲	۱,۴۶۶,۴۳۲,۱۶۶,۴۵۲	۱,۰۴۴,۱۶۱,۱۸۹,۱۱۹	۲,۰۱۷,۲۰۹,۷۳۱,۵۶۶	۱,۳۷۳,۳۷۲,۵۱۹,۷۶۸	محصولات شیمیایی
۶۳۳۳	۱,۰۵۰,۹۹۷,۸۶۸,۳۰۵	۷۷۸,۶۶۶,۱۷۱,۰۶۴	۱,۶۳۷,۵۷۶,۹۶۹,۸۷۲	۷۵۸,۶۳۸,۶۹۱,۴۱۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۰۰۵	۱,۰۰۴,۴۴۹,۱۶۴,۵۷۶	۹۵۷,۸۱۱,۲۸۴,۳۲۵	۱,۲۰۹,۴۳۳,۷۶۹,۶۲۲	۹۲۱,۷۹۵,۱۹۴,۴۵۶	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی
۴۰۳۷	۷۷۴,۷۹۰,۰۷۰,۸۵۲	۶۷۷,۴۸۵,۳۹۷,۱۴۶	۱,۰۶۳,۷۷۶,۵۹۵,۰۷۸	۵۰۷,۴۶۶,۱۳۸,۹۰۱	مواد و محصولات دارویی
۴۰۸۴	۸۰۲,۷۸۷,۸۱۴,۰۱۱	۴۹۶,۳۴۲,۱۲۶,۸۲۱	۹۹۶,۳۹۰,۰۹۶,۰۱۲	۴۹۶,۳۴۲,۱۲۶,۸۲۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۰۸۹	۶۴۴,۹۲۵,۱۵۲,۳۶۰	۸۲۲,۸۱۳,۶۷۵,۹۵۱	۷۵۶,۶۸۸,۷۲۲,۴۱۸	۸۰۷,۰۴۹,۶۰۶,۶۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۲۰۵۹	۴۴۹,۳۳۷,۷۰۸,۹۱۷	۳۴۶,۳۷۵,۹۲۱,۳۴۹	۷۲۳,۳۵۱,۴۱۲,۳۰۹	۴۳۰,۵۵۴,۸۵۸,۸۱۶	سیمان، آهک و گچ
۲۰۵۱	۴۱۶,۱۱۷,۶۶۴,۱۱۲	۳۵۴,۳۹۹,۰۸۹,۵۵۸	۷۲۰,۷۹۲,۵۰۴,۴۷۸	۵۰۴,۴۵۴,۵۲۵,۲۶۷	استخراج کالاهای فلزی
۲۰۴۷	۴۰۹,۸۱۹,۸۱۳,۱۲۵	۳۳۷,۴۸۷,۰۶۵,۳۷۹	۷۱۶,۵۹۷,۶۴۵,۴۴۶	۳۳۷,۴۸۷,۰۶۵,۳۷۹	زراعت و خدمات وابسته
۱۰۵۰	۳۲۸,۳۶۵,۹۵۴,۰۰۰	۲۶۴,۷۳۳,۶۵۵,۶۳۳	۳۵۲,۸۵۱,۲۱۲,۰۰۰	۲۶۴,۷۳۳,۶۵۵,۶۳۳	خدمات فنی و مهندسی
۱۰۲۰	۱۹۹,۶۲۹,۰۶۵,۳۵۲	۳۲۹,۶۲۰,۵۷۸,۰۸۳	۳۰۲,۹۲۵,۵۰۰,۳۲۱	۳۲۹,۶۲۰,۵۷۸,۰۸۳	ساخت محصولات فلزی
۱۰۲۶	۲۴۳,۰۸۸,۶۸۵,۳۸۴	۳۵۱,۲۱۳,۸۷۳,۰۲۲	۳۷۹,۷۲۱,۱۲۶,۵۲۴	۳۵۱,۲۱۳,۸۷۳,۰۲۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰۰۰۰	-	-	۲۲۲,۶۹۴,۷۲۹,۳۴۷	۵۷۹,۹۸۷,۴۳۲,۸۹۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۰۰۷۵	۱۲۴,۶۸۷,۷۹۴,۰۰۰	۱۷۱,۶۹۶,۳۰۸,۸۰۰	۱۹۶,۶۱۱,۷۲۳,۹۰۸	۱۷۱,۶۹۶,۳۰۸,۸۰۰	مخابرات
۰۰۶۴	۱۰,۵۴۱۹,۱۵۵,۷۵۴	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	۱۷۶,۶۹۸,۷۲۳,۳۷۶	۱۱۳,۳۳۶,۹۸۶,۹۹۰	کاشی و سرامیک
۰۰۵۷	۹۴,۹۰۶,۳۰۷,۶۶۵	۸۶,۶۶۸,۲۴۷,۴۱۹	۱۲۲,۸۱۲,۶۶۸,۱۶۴	۸۶,۶۶۸,۲۴۱,۷۳۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰۰۹۹	۱۶۴,۶۰۱,۰۶۸,۷۵۳	۱۸۳,۳۱۱,۶۹۲,۷۰۷	۱۱۵,۸۹۸,۱۸۴,۸۷۳	۱۰,۵۹۹,۸۴۱,۱۹۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰۰۳۲	۵۳,۶۴۹,۸۷۴,۸۹۱	۶۸,۱۶۰,۱۶۶,۱۳۵	۶۱,۷۲۴,۶۹۵,۰۶۸	۶۰۰,۱۲۰,۸۰۰,۰۸۰	اطلاعات و ارتباطات
۰۰۰۰	-	-	۲۱۰,۵۲۰,۰۰۰,۳۲۰	۲۲۰,۵۸۶,۰۷۷,۵۵۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰۰۲۶	۴۳,۱۳۳,۹۷۶,۰۰۰	۵۲,۴۱۰,۵۱۳,۲۵۱	-	۲۵,۳۳۵,۳۸۳,۸۸۹	لاستیک و پلاستیک
۰۰۲۶	۴۳,۳۰۹,۴۸۵,۸۰۷	۱۰۴,۱۳۹,۸۸۷,۶۳۰	۱۰۰,۵۴۵,۱۰۰,۹۹۴	۱۹,۵۸۶,۰۹۷,۵۴۶	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰۰۰۴	۶,۱۱۹,۷۲۷,۴۸۶	۱۲,۹۶۱,۰۳۱,۴۶۰	۶,۱۱۹,۷۲۷,۴۸۶	۱۲,۹۶۱,۰۳۱,۴۶۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰۰۳۷	۶۱,۸۳۶,۲۸۲,۶۰۴	۱۱۴,۳۲۲,۲۶۶,۵۹۱	-	-	آینوسازی، املاک و مستغلات
۸۹,۱۹	۱۴,۸۰۲,۷۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۱۱,۶۰۳,۹۵۰,۷۳۵,۱۴۸	۳۰,۶۹۵,۲۰۱,۲۸۰,۲۴۶	۱۱,۷۵۹,۴۵۶,۹۳۷,۵۴۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	۱۴۶,۴۱۷,۵۲۷,۲۶۳	(۱۹,۹۱۷,۳۰۳,۶۴۲)	۲۵	۱۶۶,۳۳۴,۸۳۰,۹۰۵
-	۴۳,۱۴۴,۶۲۵,۳۳۱	-	-	۴۳,۱۴۴,۶۲۵,۳۳۱
۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	۱۸۹,۵۶۲,۱۵۲,۵۹۴	(۱۹,۹۱۷,۳۰۳,۶۴۲)	-	۱۶۶,۳۳۴,۸۳۰,۹۰۵

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی
جمع

۹-۱ سود سهام دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۵۰,۲۱۵,۸۵۳,۶۲۱	(۸,۱۸۵,۸۷۲,۰۲۹)	۲۵	۵۸,۴۰۱,۷۲۵,۶۵۰
-	۴۲,۶۱۷,۴۷۴,۱۷۴	(۶,۳۹۲,۶۲۱,۱۲۶)	۲۵	۴۹,۰۱۰,۰۹۵,۳۰۰
۲۶۶	۱۵,۰۹۲,۵۶۴,۴۱۴	(۹۸۲,۰۱۷,۳۵۲)	۲۵	۱۶,۰۷۴,۰۷۳,۷۶۶
-	۱۲,۳۰۱,۲۶۴,۱۷۸	(۲,۰۳۰,۵۵۱,۱۴۲)	۲۵	۱۴,۳۳۱,۸۱۵,۳۲۰
-	۱۰,۸۴۳,۹۱۹,۶۷۲	(۶۹۰,۷۴۲,۸۲۸)	۲۵	۱۱,۵۳۴,۶۶۲,۵۰۰
-	۵,۱۰۶,۰۱۳,۰۹۲	(۷۴۴,۹۱۸,۳۴۸)	۲۵	۵,۸۵۰,۹۳۱,۴۴۰
-	۴,۴۴۶,۴۱۴,۳۰۳	(۵۸۱,۶۸۸,۴۴۷)	۲۵	۵,۰۲۸,۱۰۲,۷۵۰
-	۳,۸۹۴,۶۱۲,۳۵۲	(۱۶۵,۳۸۷,۶۴۸)	۲۵	۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹۵,۲۵۴,۶۴۸	۹۵۲,۰۰۰,۹۰۳۳	(۴,۵۶۴,۴۲۷)	۲۵	۹۵۶,۵۷۳,۴۶۰
-	۹۴۷,۹۱۰,۴۲۴	(۱۳۸,۹۴۰,۲۹۵)	۲۵	۱,۰۸۶,۸۵۰,۷۱۹
۱,۲۷۱,۹۰۳,۰۲۸	-	-	۲۵	-
۳۱,۰۸۱,۷۳۳,۹۲۶	-	-	۲۵	-
۳۳,۲۴۸,۸۹۱,۸۶۸	۱۴۶,۴۱۷,۵۲۷,۲۶۳	(۱۹,۹۱۷,۳۰۳,۶۴۲)	-	۱۶۶,۳۳۴,۸۳۰,۹۰۵

سیمان بهبهان
فولاد امیرکبیر کاشان
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
دارویی ره‌آورد تامین
پارس مینو
تولید برق عسلویه مینا
شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه
کویر تایر
پاکسان
لوله و ماشین‌سازی ایران
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)
ماشین‌سازی اراک
جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و نرم‌افزار 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 می‌باشد. مدت زمان استهلاك نرم‌افزار یکسال می‌باشد.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴,۵۴۰,۹۳۲,۰۰۰	-	۴,۵۴۰,۹۳۲,۰۰۰
۹۰۱	۴۳,۳۸۲,۰۰۰	(۸,۰۵۲,۹۳۲)	۳۵,۳۲۹,۹۶۹
۶۹۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۹۳۲)	۱,۳۸۳,۷۶۶
۵۸۳	-	-	۵۸۳
-	-	-	۴۴۴
۲۷۱	-	-	۲۷۱
۲,۸۹۷	۴,۵۸۵,۸۱۴,۰۰۰	(۸,۱۶۹,۸۶۴)	۴,۵۷۷,۶۴۷,۰۳۳

سایر حساب‌های دریافتنی
مخارج برگزاری مجامع
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
آبونمان نرم‌افزار صندوق
مخارج رتبه‌بندی
مخارج عضویت در کانون‌ها
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۲۸	۲,۵۵۰,۲۱۹,۶۸۴,۷۴۵	(۲,۵۱۹,۵۶۲,۷۸۱,۷۶۷)	۳,۶۵۶,۹۰۶,۶۰۶
۱۵۰,۱۸۷,۸۳۰	۱۵۴,۹۳۳,۴۱۷	(۹,۲۹۰,۳۱۵)	۲۹۵,۸۳۰,۹۳۲
۱۵۰,۱۹۱,۴۵۸	۲,۵۵۰,۴۷۴,۶۱۸,۱۶۲	(۲,۵۱۹,۵۷۲,۰۷۲,۰۸۲)	۳,۰۹۵۲,۷۳۷,۵۳۸

شرکت کارگزاری بانک ملت
شرکت کارگزاری بانک ملت- بورس کالا
جمع

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۴,۲۷۰,۸۳۰,۱۵۶	۱۶۱,۵۴۵,۷۸۸,۰۸۱
۸۰,۲۳۲,۵۶۶,۱۶۰	۵۳,۵۶۲,۶۱۲,۱۴۵
۷۶۳,۲۶۹,۲۳۹	۸۵۱,۶۲۵,۴۰۳
۳,۰۵۳,۷۷۹,۶۶۸	۳۶۷,۶۵۴,۹۰۶
۲۴۸,۳۲۰,۴۴۵,۲۲۳	۲۱۶,۳۲۷,۶۸۰,۵۳۵

مدیر صندوق
بازارگردان
متولی
حسابرس
جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۶,۱۶۷,۴۰۱,۵۰۰
۳,۸۲۶,۶۸۹,۴۴۸	۴,۱۴۴,۴۱۳,۷۲۹
۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷	۱,۰۰۱,۴۶۴,۵۶۷
.	۶۳۰,۶۲۲,۲۲۴
.	۷۹,۹۵۶,۰۰۰
۴۳,۸۳۰,۰۰۰	۴۳,۸۳۰,۰۰۰
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۵,۰۶۸,۵۲۷	.
۵,۱۰۱,۰۵۲,۵۴۲	۱۲,۱۰۱,۶۸۸,۰۲۰

سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
بدهی به نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره انبارداری گواهی کالایی
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
مالیات برارزش افزوده
جمع

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
۵۳,۴۵۹,۷۷۱,۲۰۱	۴۷,۹۴۸,۴۵۴,۶۱۱
۵۳,۴۵۹,۷۷۱,۲۰۱	۴۷,۹۴۸,۴۵۴,۶۱۱

اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی مراحجه عام دولت ۲۲۸-ش خ ۰۷۰۵۳۱-۱۴-۱
جمع
۱۴-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵,۵۱۱,۳۱۶,۵۹۰ از مبلغ دریافت شده مستهلک شده است.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
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

کارگزاری بانک ملت
جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۴۸,۴۱۱,۹۴۷	۲۲,۲۵۶,۶۹۳,۶۴۲,۱۵۰	۴۸,۵۱۱,۹۴۷	۱۵,۹۵۹,۵۸۵,۵۶۶,۱۹۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۷۳۵,۵۶۱,۵۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۹۸۲,۵۸۱,۶۷۶
۴۹,۴۱۱,۹۴۷	۲۲,۷۱۶,۴۲۹,۲۰۳,۷۴۹	۴۹,۵۱۱,۹۴۷	۱۶,۲۸۸,۵۶۸,۱۴۷,۸۶۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۰۷,۷۷۸,۴۴۳,۰۹۴	۴۰,۰۹۰,۵۸۴,۴۷۶
۱۷-۲	۳۶۶,۹۹۱,۲۴۲	-
۱۷-۳	-	(۳۵۹,۳۸۹,۵۷۲)
	۴۰۸,۱۴۵,۴۳۴,۳۳۶	۳۹,۷۳۱,۱۹۴,۹۰۴

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

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۴۶,۵۴۸,۹۱۳,۹۴۰	(۱,۸۴۳,۷۷۸,۰۵۰)	(۱,۰۰۶,۷۰۰,۵۹۹)	(۳۱۹,۳۵۶,۲۱۶,۷۱۱)	۳۶۸,۷۵۵,۶۰۹,۳۰۰	۱۶,۱۳۶,۱۳۵
۰	۶۴,۳۳۳,۰۹۱,۵۷۶	(۸۰۳,۵۰۲,۵۲۵)	(۴۳۸,۷۱۱,۴۰۴)	(۹۵,۳۳۵,۱۹۹,۸۳۵)	۱۶۰,۷۰۰,۵۰۵,۳۴۰	۹,۹۵۶,۱۳۱
۰	۵۷,۱۶۳,۵۰۹,۰۰۹	(۷۶۸,۱۸۹,۲۰۷)	(۴۱۹,۴۲۹,۲۵۱)	(۹۵,۳۸۷,۷۱۴,۰۸۹)	۱۵۳,۶۳۷,۸۴۱,۵۵۶	۱۱۰,۰۰۰,۰۳۰
۰	۴۱۰,۸۳,۳۴۴,۹۷۸	(۹۵۱,۰۱۶,۴۵۷)	(۵۱۹,۳۵۳,۷۳۶)	(۱۴۷,۶۴۹,۷۷۶,۰۱۹)	۱۹۰,۳۰۳,۳۹۱,۱۹۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۳,۳۰۶,۸۹۳,۸۵۶	(۳۸۴,۱۱۹,۳۳۷)	(۲۰۹,۷۲۸,۵۱۱)	(۵۲,۹۳۳,۱۲۵,۳۳۷)	۷۶,۸۱۳,۸۶۷,۰۳۱	۲۵,۰۹۳,۱۱۱
۰	۳۲,۹۵۷,۱۵۸,۸۶۷	(۳۲۵,۳۰۰,۰۰۲)	(۱۲۳,۰۱۳,۶۳۱)	(۳۱,۷۵۴,۵۲۷,۵۰۰)	۴۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۲,۱۶۳,۷۰۴,۵۵۸	(۱,۶۲۶,۸۶۲,۵۶۲)	(۸۸۸,۳۶۴,۴۰۶)	(۳۰۰,۶۹۴,۶۸۰,۴۴۸)	۳۳۵,۳۷۲,۵۱۱,۹۷۴	۱۰۳,۱۷۹,۱۴۹
۰	۹,۴۵۱,۶۴۹,۷۲۱	(۴۴۴,۶۳۱,۲۰۶)	(۳۴۲,۷۶۷,۹۰۷)	(۷۸,۷۸۷,۱۹۲,۶۳۶)	۸۸,۹۳۶,۳۴۱,۴۷۰	۱۴,۶۴۹,۶۳۴
۶,۵۳۳,۹۵۰,۳۵۹	۶,۷۳۳,۶۲۱,۸۰۳	(۱۶۰,۶۲۹,۹۹۸)	(۸۷,۷۰۳,۶۰۶)	(۳۵,۱۵۴,۰۴۴,۵۹۳)	۳۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۹۸۲,۱۹۸,۵۴۹	(۳۰۷,۳۳۳,۹۷۶)	(۱۱۳,۳۰۳,۵۱۴)	(۳۵,۱۶۴,۰۵۹,۳۳۳)	۴۱,۴۶۶,۷۹۵,۳۷۲	۱۸,۴۵۷,۳۸۹
۰	۵,۳۵۶,۸۷۷,۷۳۸	(۳۷۲,۳۳۳,۰۴۳)	(۲۰۳,۳۳۸,۵۹۹)	(۶۸,۵۱۴,۳۵۸,۹۸۰)	۷۴,۴۴۶,۶۰۸,۳۶۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
۰	۱,۹۰۸,۰۱۸,۳۵۶	(۴۱,۹۳۱,۶۱۹)	(۳۲,۸۹۴,۵۴۵)	(۶,۴۱۳,۴۷۹,۰۷۹)	۸۳,۸۶,۳۳۳,۵۹۹	۲,۱۳۳,۱۴۹
۰	۱,۷۵۲,۳۳۳,۱۰۲	(۳۳۰,۴۱۹,۸۶۷)	(۱۷۴,۹۴۸,۸۵۲)	(۶۱,۸۳۶,۲۸۲,۶۰۴)	۶۴۰,۸۳۰,۹۷۳,۴۲۵	۱۵,۳۳۶,۶۷۵
۰	۱,۴۲۰,۳۹۴,۴۴۹	(۱۱۸,۷۸۶,۷۹۴)	(۶۴,۸۵۷,۳۳۰)	(۳۲,۱۵۳,۴۲۰,۰۱۷)	۳۳,۷۵۷,۳۵۸,۵۸۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۹۰,۴۰۰,۷۴۹	(۲۰,۲۰۰,۰۰۱)	(۱۰,۹۳۰,۷۷۷)	(۳,۳۸۲,۶۴۸,۴۷۳)	۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۶۹,۳۴۸,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۹۱۱,۶۸۹,۸۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۷,۳۱۷,۵۶۹,۹۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۹۱۴)	۰	۰	(۹۱۵)	۱	۱
۰	(۲,۱۹۸)	۰	۰	(۲,۲۰۰)	۲	۲
۰	(۴,۸۴۷)	۰	۰	(۴,۸۵۲)	۵	۵
۰	(۶,۱۱۱)	۰	۰	(۶,۱۱۲)	۱	۱
۰	(۶,۴۱۸)	۰	۰	(۶,۴۲۱)	۳	۳
۰	(۲,۸۵۱,۴۴۶,۶۶۹)	(۹۷,۹۱۴,۱۷۰)	(۵۳,۴۶۰,۸۰۸)	(۳۲,۲۸۲,۸۵۳,۳۸۱)	۱۹,۵۸۲,۸۳۳,۶۹۰	۳,۶۱۶,۱۸۱
۱۳,۲۸۷,۳۱۸,۳۱۸	۴۰۷,۷۷۸,۴۴۳,۰۹۴	(۸,۳۸۶,۶۶۸,۸۱۴)	(۴,۵۷۹,۱۰۷,۴۶۶)	(۱,۳۵۶,۵۸۹,۵۴۱,۴۴۵)	۱,۶۷۷,۳۳۳,۷۶۰,۷۹۹	

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۸۷,۳۱۸,۳۱۸	۴۰,۷۷۸,۴۴۳,۰۹۴	(۸,۳۸۶,۶۶۸,۸۱۴)	(۴,۵۷۹,۱۰۷,۴۶۶)	(۱,۲۵۶,۵۸۹,۵۴۱,۴۲۵)	۱,۶۷۷,۳۳۳,۷۶۰,۷۹۹		
۶۸۵,۸۹۴,۵۴۸	.	.	.	.	.	.	.
۹۴۹,۳۱۷,۸۴۵	.	.	.	.	.	.	.
۱۹۵,۸۲۷,۸۹۳	.	.	.	.	.	.	.
۱,۷۱۰,۳۲۱,۶۸۴	.	.	.	.	.	.	.
۲۶۰,۲۲۰,۴۴۶	.	.	.	.	.	.	.
۱,۱۳۰,۱۷۵,۰۸۹	.	.	.	.	.	.	.
۱۰,۵۳۷,۶۶۱,۵۶۹	.	.	.	.	.	.	.
۶,۱۱۳,۴۰۷,۶۱۱	.	.	.	.	.	.	.
۶,۲۲۰,۵۳۹,۴۷۳	.	.	.	.	.	.	.
۴۰,۹۰۵,۵۸۴,۴۷۶	۴۰,۷۷۸,۴۴۳,۰۹۴	(۸,۳۸۶,۶۶۸,۸۱۴)	(۴,۵۷۹,۱۰۷,۴۶۶)	(۱,۲۵۶,۵۸۹,۵۴۱,۴۲۵)	۱,۶۷۷,۳۳۳,۷۶۰,۷۹۹		

جمع نقل از صفحه قبل
عمران و توسعه فارس
ایران یاسناتپروازبر
تأمین سرمایه بانک ملت
توسعه نیشکر و صنایع جانبی
صنعت غذایی کورش
صنعتی بهشهر
تولیدی چدن سازان
کشاورزی و دامپروری فیجر اصفهان
گروه صنعتی پاکسو
جمع کل

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۶۶,۹۹۱,۳۴۲	(۹۵,۱۰۵,۷۸۰)	(۵۱,۹۲۷,۳۷۲)	(۱۸,۵۰۷,۱۳۰,۳۸۸)	۱۹,۰۲۱,۱۵۴,۷۸۲	۱۵,۴۲۹,۸۲۲
-	۳۶۶,۹۹۱,۳۴۲	(۹۵,۱۰۵,۷۸۰)	(۵۱,۹۲۷,۳۷۲)	(۱۸,۵۰۷,۱۳۰,۳۸۸)	۱۹,۰۲۱,۱۵۴,۷۸۲	

حق تقدم سرمایه‌گذاری ایران خودرو

جمع

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷-۳- (زیان) فروش گواهی سپرده بانکی

سودسپرده	سودسپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال			
۹۱,۸۱۰,۷۵۲	-	-	-	-
(۵۴۲,۹۸۱,۱۳۵)	-	-	-	-
۹۱,۷۸۰,۸۱۱	-	-	-	-
(۳۵۹,۳۸۹,۵۷۲)	-	-	-	-

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

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

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

جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۰۷,۹۹۸,۸۸۶,۷۲۸	۶,۱۲۶,۶۴۱,۲۵۲,۶۱۴	۱۸-۱
-	(۱۱۴,۴۵۷,۵۲۵,۲۴۲)	۱۸-۲
-	۱۲,۵۸۴,۷۸۷,۶۲۵	۱۸-۳
-	(۱۰۸۰,۲۴۸۲)	۱۸-۴
۱,۴۰۷,۹۹۸,۸۸۶,۷۲۸	۶,۳۴۷,۷۵۷,۷۱۲,۴۱۵	

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰,۴۶۲۹,۹۳۷,۵۷۸	(۲,۲۷۲,۱۳۲,۵۶۱)	(۱,۲۴۰,۵۸۴,۳۷۸)	(۲۴۶,۲۸۳,۸۵۷,۶۳۳)	۴۵۴,۴۲۶,۵۱۲,۱۵۰	۶۷,۹۲۶,۲۳۵
-	۱۰,۶۷۳,۲۴۷,۵۲۴	(۱,۱۳۸,۰۶۰,۰۰۰)	(۶۲۱,۳۸۰,۷۶۰)	(۱۳۳,۱۷۹,۳۱۱,۷۱۶)	۲۲۷,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۸,۹۶۱,۲۱۲	۱۷,۳۵۶,۱۳۹,۷۴۲	(۲۳۵,۱۰۶,۹۱۳)	(۱۲۳,۹۰۸,۳۷۴)	(۲۷,۳۱۷,۲۲۷,۵۰۷)	۴۵۰,۲۱۳,۸۲,۵۲۶	۱۲,۹۳۹,۷۴۸
۶۰,۴۷۱,۷۴۲,۶۵۶	۱۴,۴۹۸,۳۹۹,۰۴۶	(۳۱۱,۰۷۸,۰۹۷)	(۱۶۹,۸۴۸,۶۴۱)	(۴۷,۲۳۶,۳۹۳,۶۱۶)	۶۲,۲۱۵,۶۱۹,۴۰۰	۱۵,۷۱۱,۰۰۱۵
۱۶,۹۳۸,۶۱۲,۰۰۰	۱,۰۷۱,۶۵۱,۶۰۰	(۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۷۹,۸۵۲,۴۰۰)	(۶۴,۲۹۹,۰۹۶,۰۰۰)	۶۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۴۴۵,۵۷۷,۵۰۰)	۳۷۲,۱۰۱,۲۵۰	(۶۶۴,۶۸۷,۵۰۰)	(۳۶۲,۹۱۹,۳۷۵)	(۱۳۱,۵۳۷,۷۹۱,۸۷۵)	۱۳۲,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
۷۹,۴۳۵,۴۰۵,۶۲۰	۲۴۰,۶۰۱,۳۷۶,۷۴۰	(۴,۹۴۰,۴۶۵,۰۷۱)	(۲,۶۹۷,۴۹۳,۹۲۸)	(۶۲۹,۸۵۳,۶۷۸,۳۴۷)	۹۸۸۰,۹۲۰,۱۴۰,۸۶	

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(زیان) ناشی از نگهداری سپرده کلایی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۸-۱ سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سیمان بهمن

نفت سپاهان

صنایع شیمیایی سینا

آتیه دانه‌بردار

مولد نیروگاهی تجارت فارس

پلیمر آریا ساسول

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱- ۱۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری اوراق بهادار	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۴۳۵,۴۰۵,۵۶۲۰	۳۴۰,۶۰۱,۳۷۶,۷۴۰	(۴,۹۲۰,۴۶۵,۰۷۱)	(۳,۶۹۷,۴۹۳,۹۲۸)	(۶۳۹,۸۵۳,۶۷۸,۳۴۷)	۹,۸۸۰,۹۳۰,۱۴۰,۸۶	۲,۲۹۹,۷۷۲,۳۳۴
۱۱۶,۳۱۱,۸۳۸,۲۹۸	۱,۰۷۴,۱۹۹,۵۳۴,۴۱۶	(۱۵,۸۴۴,۳۰۳,۸۴۴)	(۸,۶۵۰,۹۳۵,۳۹۴)	(۳۰,۷۰۰,۱۴۶,۰۳۳۴۰)	۳,۱۶۸,۸۴۰,۷۶۶,۸۸۴	۱۰۴,۰۱۷,۷۱۰
(۳۴,۴۷۸,۳۴۹,۴۹۳)	۸۶۳,۸۹۸,۳۷۶,۵۰۶	(۱۱,۳۷۸,۲۵۴,۳۹۸)	(۶,۳۶۷,۱۸۱,۴۴۷)	(۱,۴۱۴,۰۳۷,۰۴۷,۴۴۹)	۲,۳۹۵,۶۷۰,۸۵۹,۷۰۰	۱۸۶,۵۳۸,۶۳۵
۸۷,۹۹۴,۹۹۴,۰۷۷	۷۳۹,۳۷۹,۱۱۲,۴۱۰	(۸,۵۳۲,۴۶۹,۰۳۵)	(۴,۶۶۴,۷۳۲,۰۸۸)	(۹,۵۶۰,۱۰۶,۸۹۱,۴۴۴)	۱,۷۰۸,۶۳۳,۸۰۵,۰۰۰	۳۸,۹۸۲,۴۳۱
	۳۰,۸۶۷,۵۵۲,۵۳۱	(۳,۲۱۷,۹۹۹,۶۹۹)	(۱,۷۵۷,۰۳۷,۸۷۵)	(۳۳۹,۴۴۹,۷۵۵,۷۷۵)	۶۳۳,۵۹۹,۹۳۵,۸۱۰	۳۳,۳۶۲,۸۶۵
۷۸,۷۹۷,۱۲۵,۶۸۴	۱۷۷,۷۷۳,۶۸۹,۱۸۸	(۱,۹۵۳,۳۳۵,۷۴۶)	(۱,۰۶۶,۵۵۲,۰۷۷)	(۲۰,۹۸۵,۵۱۰,۱۳۹)	۳۹۰,۶۷۹,۱۴۹,۱۵۰	۵۱,۸۵۱,۸۵۰
۴۶,۳۴۵,۸۴۶,۰۰۵	۱۴۶,۱۷۳,۸۵۱,۷۶۵	(۳,۷۶۱,۷۷۲,۳۰۶)	(۲۰,۵۳,۹۳۷,۶۷۹)	(۶۰۰,۳۶۹,۹۰۹,۴۱۱)	۷۵۲,۳۵۴,۴۶۱,۱۶۱	۳۶۷,۱۸۱,۲۸۹
۷۱,۸۰۶۴۰,۳۹۳	۹۸,۳۷۴,۳۷۹,۳۰۳	(۱,۳۱۸,۵۵۱,۸۰۲)	(۷۵۴,۴۹۱,۰۸۴)	(۱۷۵,۸۵۱,۶۳۸,۳۱۱)	۲۷۶,۳۷۰,۳۶۰,۵۰۰	۷۷,۶۶۳,۱۱۴
۵,۴۴۶,۸۸۳,۵۲۳	۹۴,۹۴۱,۳۴۲,۶۵۵	(۱,۳۶۵,۹۰۸,۷۵۸)	(۶۹۱,۱۸۶,۱۸۲)	(۱۵۶,۲۸۳,۳۱۴,۰۴۵)	۲۵۳,۱۸۱,۷۵۱,۶۴۰	۳,۶۴۳,۲۶۳
	۸۴,۱۳۸,۵۳۱,۷۳۹	(۳,۴۰۲,۷۳۱,۹۴۸)	(۱,۳۱۱,۸۹۱,۶۴۴)	(۳۹۲,۶۹۳,۳۳۴,۳۶۹)	۴۸۰,۵۴۶,۳۸۹,۷۰۰	۳۸,۶۳۲,۶۷۷
۱۵۰,۲۸۸,۷۷۰,۵۵۰	۷۸,۹۶۸,۱۳۵,۵۹۸	(۲,۳۲۶,۱۳۲,۱۱۶)	(۱,۳۲۴,۶۶۸,۱۳۵)	(۴۰۲,۵۰۷,۴۸۷,۲۷۱)	۴۸۵,۲۲۶,۴۲۳,۱۲۰	۸۲,۱۶۹,۸۱۰
۷۸,۷۷۷,۸۵۰,۳۳۹	۷۵,۴۱۹,۵۳۹,۵۶۶	(۱,۳۳۶,۳۵۲,۳۳۷)	(۳۳۵,۱۰۸,۳۷۶)	(۱۹۱,۷۶۹,۴۶۷,۰۹۱)	۲۶۹,۳۷۰,۳۶۷,۳۷۰	۸,۱۷۲,۳۲۸
(۶,۷۴۲,۶۸۱,۴۴۸)	۷۱,۳۷۹,۵۶۷,۶۲۳	(۸۹۰,۳۷۶,۲۳۵)	(۴۸۶,۱۴۵,۴۱۹)	(۱۰,۵۴۱۹,۱۵۵,۷۵۴)	۱۷۸۰۷۵,۲۴۵,۰۲۰	۴۶,۲۸۵,۰۰۰
	۵۵,۸۱۷,۲۲۵,۳۷۹	(۱,۱۳۲,۱۶۷,۹۰۰)	(۶۱۲,۶۹۲,۷۵۳)	(۱۶۶,۸۷۷,۵۱۴,۰۶۸)	۲۲۴,۴۲۹,۵۸۰,۰۰۰	۴۸۰۰۱۰,۳۳۹
۶۲,۳۱۷,۷۲۳,۲۹۳	۳۳,۹۳۳,۸۹۰,۳۲۸	(۱,۳۱۵,۴۸۰,۵۴۹)	(۷۱۸,۲۵۲,۳۸۰۰)	(۳۳۷,۱۳۸,۴۸۶,۴۶۴)	۲۶۳۰۹۶۰۱۰۹,۷۲۰	۱۰۰,۱۳۵,۶۶۲
(۲,۹۵۵,۴۳۷,۴۱۰)	۱۹,۵۱۱,۱۸۷,۸۶۶	(۱,۴۶۷,۱۳۷,۰۷۴)	(۸۰۰,۵۶۸,۴۳)	(۷۷۱,۶۴۸,۰۳۳,۱۱۷)	۲۹۳,۴۲۷,۴۱۴,۹۰۰	۴,۲۷۵,۴۵۹
(۳۵۰,۵۷۹,۹۸۶,۸۳۸)	۱,۹۰۹۰۸۴,۴۳۰	(۵۰,۶۶۴,۱۸۹)	(۳۷,۶۶۲,۶۴۷)	(۸,۱۴۵,۴۲۶,۵۷۴)	۱۰۰,۱۳۲,۸۳۷,۸۳۰	۶۰,۲۰۰,۲۵
۲۱,۶۱۳,۴۵۸,۷۷۰	۱,۶۷۳,۵۷۷,۲۵۵	(۱۲۰,۴۳۰,۶۰۰)	(۶۵,۷۵۵,۱۰۸)	(۳۳,۳۲۷,۳۵۷,۰۶۲)	۲۴۰۸۶,۱۲۰,۰۲۵	۱۰۰,۰۰۰
	۱۶۷,۳۶۷,۷۲۳	(۲۱,۷۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۹۷,۳۴۰)	(۴,۱۵۷,۰۴۴,۹۳۸)	۴,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۰۰۰۶۰۶۰۷,۳۳۹)	(۱۰۶۰۸۰,۰۰۰)	(۵۷,۹۱۹,۶۸۰)	(۳۲,۰۵۸,۶۰۷,۷۵۹)	۲۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۴۶,۱۵۳
۴,۳۴۱,۱۸۳,۱۵۶	(۸,۹۸۹,۱۲۶,۴۵۶)	(۱۸۱,۱۸۳,۰۷۴)	(۹۸,۹۳۵,۹۵۹)	(۴۴,۹۴۵,۶۳۲,۲۸۳)	۳۶,۳۳۶,۱۴۸,۶۰	
۶۰,۲۸۶۴,۷۹۸,۰۵۲	۴,۲۴۶,۸۲۷,۹۷۹,۰۱۳	(۶۳,۸۳۷,۹۲۶,۵۳۱)	(۳۴,۸۵۵,۵۰۷,۸۸۸)	(۸,۴۲۲,۵۲۸,۹۳۰,۱۱)	۱۲,۷۶۷,۵۸۵,۳۰۶,۴۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۳/۳۱

- ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزدها	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۰,۸۶۴,۷۹۸,۰۵۲	۴,۲۴۶,۸۲۷,۹۷۹,۰۱۳	(۶۳,۸۳۱,۹۲۶,۵۳۱)	(۳۴,۸۵۵,۰۷۸,۸۸۱)	(۸,۴۳۲,۰۵۳,۸۹۳,۰۱۱)	۱۲,۷۶۷,۵۵۵,۳۰۶,۴۷۶	جمع نقل از صفحه قبل
۷۴,۱۰۲,۳۸۷,۳۵۷	۳۲۸,۰۶۷,۹۴۲,۹۷۰	(۲,۸۳۶,۶۸۰,۳۰۰)	(۱,۵۴۸,۸۲۷,۴۴۴)	(۳۳,۸۸۲,۶۰۹,۳۴۸)	۵۶۷,۳۳۶,۰۵۹,۵۶۲	صنعتی زرماراژون
	۱۵۲,۵۴۹,۸۰۲,۹۰۰	(۳,۳۱۶,۹۳۵,۲۰۰)	(۱,۲۱۰,۴۴۶,۶۱۹)	(۲۸۷,۴۰۹,۸۵۵,۲۸۱)	۴۴۳,۳۸۷,۰۴۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۱۶,۵۳۳,۰۳۹,۰۰۰	۱۰۴,۷۲۶,۳۱۸,۲۴۰	(۱,۴۶۷,۷۸۵,۱۶۵)	(۸۰,۱۴۱,۰۲۸)	(۱۸۶,۵۶۱,۶۳۷,۹۵۷)	۲۹۳,۵۵۷,۱۵۲,۹۹۰	پارس مینو
(۳۰,۲۹۰,۵۴۸,۶۰۰)	۸۹,۷۴۶,۷۰۷,۸۲۸	(۱,۰۴۳,۹۲۷,۳۳۱)	(۵۶۹,۹۸۴,۲۶۸)	(۱۱۷,۴۴۴,۸۲۶,۹۲۳)	۲۰۰,۸۷۵,۴۴۶,۲۵۰	گروه صنعتی سیاهان
	۷۶,۲۶۱,۰۵۵,۳۶۵	(۱,۷۷۰,۶۸۲,۲۷۷)	(۹۶۶,۷۹۳,۵۳۳)	(۲۷۵,۱۳۷,۹۲۵,۲۳۵)	۳۵۴,۱۳۶,۴۵۵,۴۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۲۷,۹۴۲,۶۹۹,۰۷۴	۷۱,۹۲۳,۹۲۸,۹۸۶	(۹۹۰,۷۱۶,۸۶۱)	(۵۴۰,۹۳۱,۴۰۶)	(۱۳۴,۶۸۷,۷۹۴,۹۲۳)	۱۹۸,۱۳۳,۳۷۲,۱۷۵	مخابرات ایران
	۶۱,۶۸۹,۴۹۲,۰۹۸	(۶۵۳,۷۲۷,۸۵۰)	(۳۵۶,۹۳۵,۴۰۶)	(۶۸,۴۵۴,۱۴۶,۶۴۶)	۱۳۰,۷۴۵,۵۷۰,۰۰۰	سپهان باغ‌رود
(۱۵,۱۳۷,۹۳۴,۶۷۶)	۵۷,۸۹۶,۰۸۶,۱۹۴	(۹۶۳,۲۰۷,۵۵۵)	(۵۲۵,۹۱۱,۳۳۵)	(۱۳۳,۲۵۶,۳۰۵,۵۶۶)	۱۹۲,۶۴۱,۵۱۱,۰۴۰	سرمایه‌گذاری صدر تاشین
۷,۹۲۸,۴۷۱,۹۵۵	۵۰,۳۷۰,۳۹۱,۰۲۴	(۹۶۰,۸۳۸,۵۱۷)	(۵۲۴,۶۱۷,۸۳۰)	(۱۴۰,۳۱۱,۵۵۶,۰۴۹)	۱۹۲,۱۶۷,۰۳۰,۴۴۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاشین
۴۳,۴۳۲,۷۰۹,۰۶۷	۳۹,۸۸۶,۳۹۷,۹۲۷	(۹۶۹,۹۰۱,۵۰۴)	(۵۲۹,۵۶۶,۲۲۱)	(۱۵۲,۵۹۴,۳۳۵,۲۱۶)	۱۹۳,۹۸۰,۳۰۰,۸۶۸	زاسیاد
۳۵,۴۴۲,۴۴۰,۸۲۸	۳۰,۶۴۴,۷۰۱,۷۸۱	(۵۱۵,۵۶۱,۱۶۱)	(۲۸۱,۷۱۴,۷۹۴)	(۷۱,۷۴۹,۸۵۴,۵۰۴)	۱۰۳,۱۹۲,۳۳۲,۲۴۰	بانک صادرات ایران
۷۴,۶۰۴,۴۴۶,۵۵۰	۱۹,۸۷۱,۱۹۹,۰۲۰	(۴۵۸,۴۹۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۳۳۵,۵۴۰)	(۷۱,۱۱۷,۹۷۵,۴۴۰)	۹۱,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نیرو
	۱۶,۶۵۳,۳۰۸,۲۸۹	(۳۶۶,۰۱۹,۷۸۳)	(۱۹۹,۸۴۶,۵۲۸)	(۵۵,۹۸۱,۶۸۲,۴۴۴)	۷۳,۲۰۳,۸۵۶,۵۴۴	ایران ترانسکو
۱۷,۵۰۹,۸۹۵,۷۴۸	۱۳,۲۴۷,۶۳۱,۲۲۷	(۲۲۰,۳۴۴,۱۴۵)	(۱۲۰,۳۰۷,۹۰۳)	(۳۰,۴۸۰,۵۵۵,۷۰۹)	۳۷,۶۹۸,۸۲۴	کشت و صنعت شهباب ناب خراسان
۴۰,۱۵۱,۶۶۷,۵۹۸	۱۳۰,۹۱,۴۴۷,۱۹۱	(۳۰,۴۶۳,۳۶۹)	(۱۶۶,۳۴۴,۶۳۲)	(۴۷,۳۶۲,۳۷۸,۰۸۷)	۶۰,۹۳۴,۷۷۳,۷۷۹	لوله و ماشین‌سازی ایران
	۱۳۰,۳۱۳,۰۱۷۱	(۳۱۶,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۸۱۹,۹۲۰)	(۴۹,۷۸۳,۳۶۹,۰۰۹)	۶۳,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۱۰,۳۸,۶۹۵,۴۴۸	۲۱۱	(۱۲)	(۷)	(۲,۱۹۵)	۲,۴۲۵	انتقال داده‌های آسانک
۱۰,۸۸,۵۷۱,۵۷۳	(۱,۲۰۸,۷۵۸,۳۵۶)	(۹۸,۹۷۶,۷۰۶)	(۵۴۰,۴۱,۲۸۱)	(۲۰,۸۵۱,۰۸۱,۵۱۹)	۱۹,۷۹۵,۳۴۱,۱۵۰	کویت‌تایر
(۵۳,۹۰۸,۴۷۰,۷۴۵)	(۳۰,۲,۷۳۳,۱۳۴,۱۷۵)	(۱,۱۰۶,۶۹۲,۵۳۳)	(۶۰,۴,۲۵۴,۱۲۹)	(۴۳۲,۳۶۰,۶۹۶,۱۹۸)	۳۲۱,۳۲۸,۵۰۸,۶۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۹۴۲,۳۱۲,۸۶۸,۸۲۹	۵۰,۸۲۰,۵۵۶,۷۸۷,۹۰۴	(۸۱۰,۹۹۰,۵۵۱,۳۱۰)	(۴۴,۱۸۰,۵۷۶,۶۹۲)	(۱۱۰,۱۲۰,۵۴۱,۱۴۰,۳۵۹)	۱۶,۳۱۹,۹۹۱,۴۶۲,۳۹۸	جمع نقل به صفحه بعد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به

15.4/0.2/21

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	تحقق یافته	تحقق نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۱,۲۸۸,۷۸۸	۱۶,۲۱۹,۹۹۱,۴۶۲,۳۹۸	(۱۱۰,۱۲۰,۵۴۱,۱۴۰,۴۵۹)	(۴۴,۲۸۰,۵۷۶,۶۹۲)	(۸۱,۰۹۹,۹۵۷,۳۱۰)	۵۰,۸۲۰,۵۵۶,۷۸۷,۹۰۴	۱۹۳,۶۰۳,۷۸۲,۰۰۳	۱۹۳,۶۰۳,۷۸۲,۰۰۳
۹۱,۷۵۹,۹۴۱	۴۷,۵۱۶,۴۹۴,۳۸۰	(۲۸۱,۵۷۸,۵۸۸,۵۴۰)	(۱,۲۹۷,۶۱۴,۰۳۰)	(۲,۳۲۶,۵۸۲,۴۷۲)	۱۹,۰۱۱,۲۲۹,۳۸۸	۱۹,۰۱۱,۲۲۹,۳۸۸	۱۹,۰۱۱,۲۲۹,۳۸۸
۱۳,۲۹۴,۵۱۳	۳۱۴,۷۷۱,۰۵۵,۵۰۰	(۱۵۸,۴۲۸,۴۰۳,۱۰۰)	(۵۵۹,۳۲۴,۹۸۲)	(۱,۵۷۳,۸۵۵,۱۷۸)	۱۵۳,۹۰۹,۲۷۲,۱۴۰	۱۵۳,۹۰۹,۲۷۲,۱۴۰	۱۵۳,۹۰۹,۲۷۲,۱۴۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۱۶۵,۹۵۴,۰۰۰)	(۹۷۰,۷۸۸,۰۰۰)	(۱,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۵۵,۲۵۵,۰۰۰	۱۰,۴۵۵,۲۵۵,۰۰۰	۱۰,۴۵۵,۲۵۵,۰۰۰
۱۹۴,۹۴۵,۹۴۹	۳۰,۵۲۸,۲۵۶,۱۳۴	(۱۹۹,۶۲۹,۰۶۵,۲۵۲)	(۸۳۳,۴۲۹,۰۲۲)	(۱,۵۲۶,۴۲۶,۷۸۱)	۱۰,۴۲۶,۴۲۶,۷۸۱	۱۰,۴۲۶,۴۲۶,۷۸۱	۱۰,۴۲۶,۴۲۶,۷۸۱
۱۸,۱۸۲,۱۶۶	۱۲۶,۴۴۰,۱۴۹,۶۶۰	(۸۸,۱۶۴,۵۰۶,۰۰۴)	(۳۹۹,۷۸۱,۶۰۹)	(۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷,۱۴۴,۶۶۱,۲۹۹	۵۷,۱۴۴,۶۶۱,۲۹۹	۵۷,۱۴۴,۶۶۱,۲۹۹
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۵,۰۴۸,۹۱۷,۶۰۰)	(۸۰۰,۹۵۴,۸۰۰)	(۱,۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰)	۵۶,۴۴۰,۳۱۷,۶۰۰	۵۶,۴۴۰,۳۱۷,۶۰۰	۵۶,۴۴۰,۳۱۷,۶۰۰
۵,۳۲۹,۳۳۱	۳۱۴,۳۲۳,۳۳۱,۸۰۰	(۲۷۳,۷۲۶,۰۷۷,۳۱۰)	(۵۵۸,۲۹۳,۷۲۶)	(۱,۵۷۱,۹۵۶,۵۹۴)	۳۸,۳۱۶,۹۳۳,۳۵۰	۳۸,۳۱۶,۹۳۳,۳۵۰	۳۸,۳۱۶,۹۳۳,۳۵۰
۹,۵۸۶,۱۹۳	۷۸,۳۱۹,۱۹۳,۸۱۰	(۴۴۰,۵۰۰,۹۸۸,۹۴۰)	(۲۱۳,۸۱۱,۴۰۷)	(۳۹۱,۵۹۵,۹۸۴)	۳۳,۰۶۲,۸۰۰,۴۷۹	۳۳,۰۶۲,۸۰۰,۴۷۹	۳۳,۰۶۲,۸۰۰,۴۷۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۱۶۷,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۹۶,۲۹۶,۰۰۰)	(۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	۳۱,۳۱۶,۸۱۴,۰۰۰	۳۱,۳۱۶,۸۱۴,۰۰۰	۳۱,۳۱۶,۸۱۴,۰۰۰
۱۵,۵۱۹,۴۱۱	۱۲۳,۷۶۴,۰۵۶,۰۰۰	(۹۴,۹۰۶,۳۰۱,۵۳۳)	(۳۳۷,۸۹۰,۴۷۷)	(۶۱۸,۸۴۷,۰۲۸)	۲۷,۹۰۶,۳۶۶,۶۳۲	۲۷,۹۰۶,۳۶۶,۶۳۲	۲۷,۹۰۶,۳۶۶,۶۳۲
۹,۶۱۸,۶۶۸	۱۱۳,۶۲۱,۶۵۵,۷۶۰	(۸۸,۷۶۲,۱۳۵,۹۵۷)	(۳۱۰,۳۸۰,۳۵۰)	(۵۶۸,۴۶۲,۳۷۹)	۲۴,۰۵۱,۶۷۵,۵۷۴	۲۴,۰۵۱,۶۷۵,۵۷۴	۲۴,۰۵۱,۶۷۵,۵۷۴
۴۷,۱۳۸,۱۷۵	۱۰۰,۶۷۷,۰۴۳,۴۷۵	(۸۰,۳۶۸,۸۷۵,۳۳۱)	(۲۷۷,۵۷۸,۳۲۹)	(۵۰,۸۳۵,۲۱۷)	۲۰,۶۲۲,۳۰۴,۵۹۸	۲۰,۶۲۲,۳۰۴,۵۹۸	۲۰,۶۲۲,۳۰۴,۵۹۸
۲۴,۳۷۸,۸۸۱	۱۲۴,۳۳۲,۲۹۳,۱۰۰	(۱۰۰,۷۶۷,۶۱۲,۹۴۴)	(۳۳۹,۴۲۷,۱۶۰)	(۶۲۱,۶۶۱,۴۶۶)	۱۵,۶۹۹,۵۹۰,۵۳۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰
۱۸,۲۶۹,۰۲۹	۱۱۲,۵۲۸,۵۳۸,۳۵۰	(۹۸,۳۵۲,۷۲۶,۹۴۶)	(۳۰۶,۷۲۷,۸۶۲)	(۵۶۱,۷۲۲,۶۴۴)	۳,۱۵۵,۰۶۶,۸۱۲	۳,۱۵۵,۰۶۶,۸۱۲	۳,۱۵۵,۰۶۶,۸۱۲
۶,۵۵۵,۹۷۰	۴۴,۹۴۷,۲۰۰,۵۰۰	(۴۰,۱۰۵,۱۲۷,۳۲۹)	(۱۱۹,۰۰۳,۳۵۷)	(۲۱۷,۹۸۶,۰۰۲)	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰
۱,۳۶۵,۰۰۰	۲۸,۸۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۷۲,۵۲۸,۸۴۷)	(۷۸,۶۲۸,۰۹۵)	(۱۴۴,۰۰۷,۵۰۰)	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰
۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۷۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۷۹۸,۱۴۰,۳۶۵)	(۴۴۷,۶۲۸,۶۶۶)	(۸۱۹,۵۵۱,۰۰۰)	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰
۳۱,۳۳۶,۷۰۴	۴۰,۴۸۷,۲۱۵,۶۸۰	(۴۱۶,۲۲۳,۷۷۸,۶۲۹)	(۱۰۰,۵۰۳,۹۵۶,۹۴۹)	(۳۰,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰)	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰	۱۳,۳۳۳,۳۰۰,۸۶۰
۲,۰۷۷,۰۳۴,۲۸۱,۶۷۷	۲,۰۷۷,۰۳۴,۲۸۱,۶۷۷	(۱۲,۵۰۶,۳۲۱,۹۵۴,۰۳۶)	(۵۶,۷۷۵,۹۰۳,۵۸۸)	(۱۰۰,۳۹۵,۱۷۱,۰۰۶)	۶,۱۲۶,۶۴۱,۶۵۲,۶۴۱	۶,۱۲۶,۶۴۱,۶۵۲,۶۴۱	۶,۱۲۶,۶۴۱,۶۵۲,۶۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری اوراق بهادار	۶,۱۱۶,۶۴۱,۲۵۲,۶۱۴	(۱۰۳,۹۸۵,۱۷۱,۴۰۶)	(۵۶,۷۷۵,۹۰۳,۵۸۸)	(۱۴,۵۰۹,۶۳۱,۹۵۴,۰۳۶)	۲۰,۷۹۷,۰۳۴,۲۸۱,۶۷۷	-
۳۰,۱۳۳,۴۱۰,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-
۱۶,۱۹۸,۱۸۸,۹۸۷	-	-	-	-	-	-
۵,۷۷۰,۸۴۱,۴۶۶	-	-	-	-	-	-
۵,۱۳۵,۰۶۵,۵۶۹	-	-	-	-	-	-
(۹,۲۵۰,۱۶۳,۲۸۹)	-	-	-	-	-	-
۲۵,۶۹۸,۱۹۹,۳۴۴	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۶۹,۸۶۹,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-
۵۰,۸۰۰,۳۴۲,۳۰۱	-	-	-	-	-	-
۶۰,۱۰۰,۹۴۰,۶۶۳	-	-	-	-	-	-
(۷,۸۷۷,۸۴۷,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-	-
۲,۷۵۲,۵۲۴,۴۳۰	-	-	-	-	-	-
(۶,۱۹۰,۶۷۳,۴۴۱)	-	-	-	-	-	-
۲۵,۰۰۰,۸۸۴,۸۲۶	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۷۴,۹۲۲,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-
۱۸,۴۳۲,۹۲۲,۲۲۵	-	-	-	-	-	-
(۳,۶۳۱,۲۶۴,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-
۴,۵۰۳,۰۴۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۹۴	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۰۴,۰۰۸,۷۹۰	-	-	-	-	-	-
۱,۴۰۷,۹۹۸,۸۸۹,۷۴۸	۶,۱۱۶,۶۴۱,۲۵۲,۶۱۴	(۱۰۳,۹۸۵,۱۷۱,۴۰۶)	(۵۶,۷۷۵,۹۰۳,۵۸۸)	(۱۴,۵۰۹,۶۳۱,۹۵۴,۰۳۶)	۲۰,۷۹۷,۰۳۴,۲۸۱,۶۷۷	-

جمع نقل از صفحه قبل
فولاد امیر کبیر کاشان
شهرسازی و خانه‌سازی باغبیشه
ایرکا پارت صنعت
قطعات اتومبیل ایران
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
بانک سینا
عمران و توسعه فارس
گروه صنعتی سدید
ریخت‌گری تراکتورسازی ایران
صبا فولاد خلیج فارس
داده‌گستر عمر نوین - های وب
تولیدی چدن‌سازان
ایران پالستاترولبر
سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
موتورسازان تراکتورسازی ایران
پرداخت الکترونیک پاسارگاد
پاما
سرمایه‌گذاری مسکن
بهمن دیزل
جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۱۳۸,۲۶۷,۵۱۶,۰۹۵)	-	(۳,۳۳۱,۵۵۰,۱۸۶)	(۱,۱۰۷,۴۱۵,۲۱۰,۳۴۹)	۹۷۱,۲۷۹,۲۴۴,۳۴۰
	۱۹,۸۷۰,۸۸۰,۳۳۹		(۴۸۹,۵۰۸,۸۰۰)	(۱۸۳,۶۰۱,۶۱۰,۸۶۱)	۲۰,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۹۳۹,۱۱۰,۴۱۴		(۱۱۴,۰۳۳,۳۲۵)	(۴۳,۴۶۰,۷۴۱,۷۴۱)	۴۷,۵۱۳,۸۸۵,۴۸۰
	(۱۱۴,۴۵۷,۵۲۵,۳۴۲)	-	(۳,۹۳۵,۰۹۲,۳۱۱)	(۱,۳۳۴,۴۷۷,۵۶۲,۸۵۱)	۱,۲۲۲,۹۵۵,۱۲۹,۸۲۰

شمش طلا GoldBar
شمس کاتد CopperCthd
شمش روی ZincIngot
جمع

۱۸-۳- سود ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۲,۵۸۴,۷۸۷,۶۲۵	(۲۶۶,۰۹۸,۶۷۴)	(۱۴۵,۲۸۹,۸۷۶)	(۴۰,۳۳۳,۵۵۸,۵۸۵)	۵۳,۳۱۹,۷۳۴,۷۶۰
		(۳۰,۸۳۷,۰۰۸)	(۱۶,۸۳۷,۰۰۶)	(۶,۱۱۹,۷۲۷,۲۸۶)	۶,۱۶۷,۴۰۱,۵۰۰
	۱۲,۵۸۴,۷۸۷,۶۲۵	(۲۹۶,۹۳۵,۶۸۲)	(۱۶۲,۱۲۶,۸۸۲)	(۴۶,۳۴۳,۲۸۶,۰۷۱)	۵۹,۳۸۷,۱۳۶,۲۶۰

حق تقدم سرمایه‌گذاری صدر تاسیس
حق تقدم پرداخت الکترونیک پاسارگاد

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۱۰,۸۰۲,۴۸۲)	(۱۳۰,۱۹۸,۰۰۵)	(۴۳۳,۱۳۳,۲۵۷,۳۱۷)	۴۳۳,۲۵۲,۶۵۲,۸۴۰	۵۴۰,۴۱۸
	(۱۰,۸۰۲,۴۸۲)	(۱۳۰,۱۹۸,۰۰۵)	(۴۳۳,۱۳۳,۲۵۷,۳۱۷)	۴۳۳,۲۵۲,۶۵۲,۸۴۰	۵۴۰,۴۱۸

مراجعه عام دولت ۳۲۸ شخ ۰۷۰۵۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خرشده تنزیل	سود سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۳,۸۴۹,۷۳۶,۳۵	۵۰,۳۱۵,۸۵۳,۶۳۱	(۸,۱۸۵,۸۷۳,۰۳۹)	۷۹۰	۷۳,۹۲۶,۳۳۵	۱۴۰۵/۳/۲۴	سیما بهمنیان
۳۳,۱۹۵,۸۴۸,۷۱۱	۴۲,۶۱۷,۴۷۴,۱۷۴	(۶,۳۹۳,۶۲۱,۱۲۶)	۴۷۵	۱۰۳,۱۷۹,۱۴۸	۱۴۰۵/۳/۰۵	فولاد امیرکبیر کاشان
	۲۷,۳۶۶,۳۴۶,۴۲۹		۷۱	۳۸۵,۴۴۱,۴۹۹	۱۴۰۵/۱/۰۹	تامین سرمایه بانک ملت
۱۵,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱/۲۴	پلیمر آریا ساسول
۱۰۰,۳۵۱,۱۲۰,۴۲	۱۵۰,۹۲۰,۵۶۱,۱۴۸	(۹۸۲,۰۱۷,۳۵۲)	۳۱۰	۵۱,۸۵۱,۸۵۰	۱۴۰۵/۳/۰۲	شرکت صنایع غذایی میتو شرق
۱۹۰,۳۳۴,۵۲۸,۳۹	۱۲,۳۰۱,۳۶۴,۱۷۸	(۳۰۳,۵۵۱,۱۴۲)	۱,۴۹۰	۹,۶۱۸,۶۶۸	۱۴۰۵/۳/۲۷	دارویی رافورد تامین
۸,۱۴۸,۸۲۷,۳۰۹	۱۰,۸۴۳,۹۱۹,۶۷۲	(۶۹۰,۷۴۲,۸۲۸)	۶۰	۱۹۲,۳۴۴,۳۷۵	۱۴۰۵/۳/۰۲	پارس میتو
	۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰		۵۹۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱/۲۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۷,۴۹۱,۷۵۳,۳۰۷	۵۱۰,۶۰۱,۱۳۰,۹۳	(۷۴۴,۹۱۸,۳۴۸)	۲۴۰	۲۴,۳۷۸,۸۸۱	۱۴۰۵/۲/۳۰	تولید برق عسلویه مینا
۳,۶۶۸,۰۹۴,۳۰۹	۴,۴۴۶,۴۱۴,۳۰۳	(۵۸۱,۶۸۸,۴۴۷)	۳۳۰	۱۵,۳۳۶,۶۷۵	۱۴۰۵/۲/۰۹	شهرسازی و خانه‌سازی باغیچه
	۳,۸۹۴,۶۱۲,۳۵۲	(۱۶۵,۳۸۷,۶۴۸)	۵۸۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱/۳۱	کویتاثر
	۹۴۷,۹۱۰,۴۴۴	(۱۳۸,۹۴۰,۳۹۵)	۲۹	۳۷,۴۷۷,۶۱۱	۱۴۰۵/۲/۳۱	لوله و ماشین‌سازی ایران
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰						ریخته‌گری تراک‌سازی ایران
۵,۷۲۷,۵۹۲,۹۲۰						موتورسازان تراک‌سازی ایران
۳۰,۳۵۴,۴۹۰,۰۶						پرواخت الکترونیک پاسارگاد
۵۰,۳۷,۴۵۸,۱۶۰						صبا فولاد خلیج فارس
۶,۳۲۷,۴۱۵,۵۷۹						ایران پاساتا‌پرو و ابرو
۱۳,۸۱۰,۹۸۰,۰۷۸						سیمرغ
۱۷۴,۶۳۸,۰۲۰,۷۸۳	۱۹۸,۷۵۷,۸۶۴,۳۹۳	(۱۹,۹۱۲,۷۳۹,۲۱۵)	۲۱۸,۶۷۰,۶۰۳,۶۰۸			جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۵/۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۶,۹۰۱,۱۳۴,۵۲۷	۲۰-۱
۲,۹۳۲,۶۱۶,۲۲۳	۳۰,۸۷۰,۹۰۳,۰۰۶	۲۰-۲
۲,۹۳۲,۶۱۶,۲۲۳	۳۹,۹۸۸,۸۳۷,۸۳۳	

سود اوراق مشارکت فرابورسی
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
جمع

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	متعدد
-	۳۶,۹۰۱,۱۳۴,۵۲۷	۲۳		
-	۳۶,۹۰۱,۱۳۴,۵۲۷			

مرابحه عام دولت ۲۲۸ شخ ۷۰۵۲۱
جمع

۲۰-۲ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
سود خالص	سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد		
۱,۴۵۹,۰۱۶,۴۰۲	۳۰,۲۸,۴۶۳,۱۵۱	-		۱۴۰۰/۰۷/۰۴
۶۹۷,۱۳۳,۳۹۶	۵۸,۳۱۷,۶۴۵	-		۱۳۹۷/۰۷/۰۳
۷۷۱,۸۵۰,۲۴۴	۹۲۸,۵۱۰	-		۱۴۰۷/۰۷/۰۹
۱۶,۱۰۶	-	-		
۴,۵۷۵,۱۱۵	-	-		
۲,۹۳۲,۶۱۶,۲۲۳	۳۰,۸۷۰,۹۰۳,۰۰۶			

سپرده کوتاه مدت ۹۴۴۲۷۳۱۷۳ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۹۵۴۷۵ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱-۸۱-۴-۷۲۸ بانک خاورمیانه
گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۴۰۵۰۲۰۶-مرحله اول
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۱۱۰۱ مرحله چهارم ۱۴۰۳
جمع

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها
تعدیل کارمزد کارگزار
جمع

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۵/۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۰۹۳,۸۷۰,۴۴۳	۱,۳۲۵,۴۸۳,۶۹۱
-	۱۴۵,۶۴۳,۱۰۲
۴,۰۹۳,۸۷۰,۴۴۳	۱,۴۷۱,۱۲۶,۷۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸,۵۸۱,۱۳۷,۹۲۵	۱۵۹,۷۰۳,۲۸۱,۵۳۳	مدیر
۳۵,۶۴۷,۵۸۶,۴۴۶	۳۹,۴۸۷,۸۴۵,۲۵۶	بازارگردان
۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	متولی
۳۸۳,۹۷۵,۲۳۸	۳۸۳,۹۷۵,۲۳۸	حسابرس
۱۲۴,۹۹۴,۸۹۱,۳۸۶	۲۰۰,۲۱۲,۰۸۸,۳۲۲	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۷۵,۶۱۶,۳۳۰	۴,۱۴۴,۶۲۷,۹۰۸	هزینه نرم افزار
.	۶۳۰,۶۲۲,۲۲۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴,۰۴۷,۸۷۶	۸,۰۵۲,۹۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۲,۵۲۷,۵۷۰	۴,۴۱۷,۵۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۱۹۱,۷۷۷	۱۱۶,۹۳۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۰,۱۶۴,۷۱۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۱۶,۷۷۲,۰۵۶	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۶۴۹,۳۲۰,۳۱۹	۴,۷۸۷,۸۳۷,۵۶۶	جمع

۲۴- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶,۹۹۰,۱۲۰,۰۰۰	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۶۶,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۷۹,۰۴۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	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 میان‌دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۱.۱۱	۵۵۰.۰۰۰	ممتاز	۱.۱۱	۵۵۰.۰۰۰	ممتاز
۳.۳۷	۱,۶۶۶,۶۵۷	عادی	۳.۲۰	۱,۵۸۱,۲۱۲	عادی
۰.۹۱	۴۵۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۹۱	۴۵۰.۰۰۰	ممتاز
۵۷.۵۳	۲۸,۴۸۵,۸۵۵	عادی	۵۷.۴۹	۲۸,۴۰۷,۰۳۴	عادی
۹.۴۱	۴,۶۵۷,۴۹۹	عادی	۹.۲۳	۴,۶۵۷,۴۹۹	عادی
۰.۰۰	-	عادی	۹.۱۳	۴,۵۱۰,۰۹۹	عادی
۰.۰۰	-	عادی	۲.۲۶	۱,۱۱۶,۵۶۶	عادی
۳.۲۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی
۰.۰۱	۵۰.۰۰۰	عادی	۰.۰۰	۱,۷۰۰	عادی
۰.۰۱	۵,۲۶۹	عادی	۰.۰۰	۵۶	عادی
-	-	عادی	۰.۰۰	۱,۳۵۴	عادی
۷۵.۵۸	۳۷,۴۲۰,۳۸۰		۸۳.۵۳	۴۱,۲۷۵,۵۲۰	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	۵۰,۶۹,۹۴۶,۹۰۰,۳۴۴	طی سال مالی	۳۰,۹۵۲,۷۳۷,۵۳۸
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	۱۵۹,۷۰۰,۳۲۸,۱۵۳۳	طی سال مالی	۱۶۱,۵۴۵,۷۸۸,۰۸۱
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند ایران	متولی	کارمزد متولی	۳۸۳,۹۷۵,۳۳۸	طی سال مالی	۵۳,۵۶۲,۶۱۳,۱۴۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	طی سال مالی	۸۵۱,۶۳۵,۴۰۳
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳۹,۴۸۷,۸۴۵,۲۵۶	طی سال مالی	۳۶۷,۶۵۴,۹۰۶
رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها					

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