



**افق ملت**  
صندوق سرمایه‌گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب: ارکان صندوق
۵	پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۳	ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای امیرحسین نورالی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

افق ملت  
صندوق سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۳۲۹۸



## صندوق سرمایه گذاری افق ملت

### صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	
۵	۱۱۲,۳۶۸,۶۳۲,۷۲۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۹,۷۸۷,۷۹۶,۲۷۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲,۱۲۵,۸۱۱,۹۱۴	حسابهای دریافتی
۸	۱,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	حسابهای دریافتی از بازارگردان
۹	۴۳۲,۳۸۲,۱۷۶	سایر دارایی
	<b>۱۴۵,۸۸۸,۱۲۳,۰۹۰</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها</b>
۱۰	۱۳,۵۱۴,۴۲۰,۷۴۹	جاری کارگزاران
۱۱	۱۳۵,۹۸۹,۱۶۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۴۶۱,۷۵۵,۳۲۷	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<b>۱۴,۱۱۲,۱۶۵,۲۳۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
۱۳	<b>۱۳۱,۷۷۵,۹۵۷,۸۵۱</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
	<b>۱۱,۵۷۷</b>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

از آنجایی که صورتهای مالی ارائه شده مربوط به اولین دوره فعالیت است لذا فاقد اقلام مقایسه ای است.

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

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به			
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت		
ریال			<b>درآمدها</b>
۱,۵۹۴,۳۴۱,۷۵۹	۱۴		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳,۵۲۴,۸۲۶,۹۹۳	۱۵		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۴۴۶,۷۸۰,۱۴۷	۱۶		سود سهام
۱,۲۷۹,۶۶۱,۲۶۶	۱۷		سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۱۷,۸۴۵,۶۱۰,۱۶۵</b>			<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها</b>
(۱۳۵,۹۸۹,۱۶۳)	۱۸		هزینه کارمزد ارکان
(۲۹,۳۷۳,۱۵۱)	۱۹		سایر هزینه ها
<b>(۱۶۵,۳۶۲,۳۱۴)</b>			<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۱۷,۶۸۰,۲۴۷,۸۵۱</b>			<b>سود خالص</b>
۱۵٪			بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱۳٪			بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		یادداشت	
تعداد واحدهای	مبلغ به ریال		
سرمایه گذاری			
۱۱۳,۸۲۵,۸۱۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۲,۵۸۱		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۷,۶۸۰,۲۴۷,۸۵۱	.		سود خالص دوره
۲۶۹,۹۰۰,۰۰۰	.	۲۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
<b>۱۳۱,۷۷۵,۹۵۷,۸۵۱</b>	<b>۱۱,۳۸۲,۵۸۱</b>		<b>خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b>

از آنجاییکه صورتهای مالی ارائه شده مربوط به اولین دوره فعالیت است لذا فاقد اقلام مقایسه ای است.

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

<b>سود خالص</b>	
= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	میانگین موزون وجوه استفاده شده
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

**صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**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 نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده و با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ تحت شماره ۱۱۲۳۳ به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ فعالیت خود را آغاز کرده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس سرمایه‌گذاری نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود و سال مالی صندوق پایان اسفند هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.MellatETF.com](http://www.MellatETF.com) 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. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که نصف بعلاوه یک از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۵۰,۰۰۰	۵۵
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۵۰,۰۰۰	۴۵
	<b>جمع</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**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**، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان ونک، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

**حسابرس صندوق**: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش پرچم، پلاک ۶۸، طبقه سوم.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

بازارگردان صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معین ملت (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۷ به شماره ثبت ۳۸۵۶۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان آفریقا، پایین‌تر از چهارراه جهان کودک، نبش خیابان نوزدهم، پ ۵۴ طبقه سوم.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 هیأت 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.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:**

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق، بعلاوه دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

**۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

صندوق سرمایه گذاری افق ملت  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۲۷٪	۳۸,۶۹۵,۷۳۱,۰۵۱	۳۳,۲۴۰,۱۱۲,۰۱۱	فلزات اساسی
۱۷٪	۲۴,۱۳۳,۴۴۰,۵۸۶	۲۰,۰۷۹,۰۳۷,۰۹۳	استخراج کانه های فلزی
۱۳٪	۱۸,۹۸۸,۸۸۰,۹۴۷	۱۶,۳۴۶,۰۸۴,۴۷۸	محصولات شیمیایی
۱۲٪	۱۷,۳۷۳,۱۹۹,۷۷۶	۱۶,۷۸۲,۱۱۹,۲۷۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶٪	۹,۱۵۹,۸۱۲,۴۹۶	۸,۲۹۹,۰۶۶,۴۲۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳٪	۴,۰۱۷,۵۶۷,۸۷۱	۴,۰۹۷,۳۸۶,۴۵۷	بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی
<b>۷۷٪</b>	<b>۱۱۲,۳۶۸,۶۳۲,۷۲۷</b>	<b>۹۸,۸۴۳,۸۰۵,۷۳۴</b>	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال	درصد			
۲۰٪	۲۹,۷۸۷,۷۹۶,۲۷۳	۱۰	---	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	کوتاه مدت
					سپرده گذاری نزد بانک ملت



## صندوق سرمایه گذاری افق ملت

### یادداشت های همراه صورت های مالی

**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

#### ۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۴۴۶,۷۸۰,۱۴۷	(۲۳۹,۶۹۲,۶۴۳)	۲۵	۱,۶۸۶,۴۷۲,۷۹۰
۶۷۹,۰۳۱,۷۶۷	(۱۸۶,۰۳۶)	۱۰	۶۷۹,۲۱۷,۸۰۳
<b>۲,۱۲۵,۸۱۱,۹۱۴</b>	<b style="color: red;">(۲۳۹,۸۷۸,۶۷۹)</b>		<b>۲,۳۶۵,۶۹۰,۵۹۳</b>

سود سهام دریافتی  
سود سپرده دریافتی بانکی

#### ۸- حساب های دریافتی از بازارگردان

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۱,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۸-۱
<b>۱,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰</b>	

حساب دریافتی از بازارگردان بابت صدور واحد

۸-۱- حساب دریافتی فوق مربوط به درخواست های صدور واحد از سوی بازارگردان در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ بوده است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ با بازارگردان تصفیه گردیده.

#### ۹- سایر دارایی ها

دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۰	(۱,۸۹۸,۴۹۴)	۷۸,۰۵۷,۵۰۶
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۲۷,۱۷۵,۳۳۰)	۳۵۴,۳۲۴,۶۷۰
<b>۴۶۱,۴۵۶,۰۰۰</b>	<b style="color: red;">(۲۹,۰۷۳,۸۲۴)</b>	<b style="color: red;">(۲۹,۰۷۳,۸۲۴)</b>	<b>۴۳۲,۳۸۲,۱۷۶</b>

مخارج تاسیس  
آبونمان نرم افزار

#### ۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱۰,۱۸۳,۳۷۴,۱۶۰	(۱۲۳,۶۹۷,۷۹۴,۹۰۹)	(۱۳,۵۱۴,۴۲۰,۷۴۹)
۰	۱۱۰,۱۸۳,۳۷۴,۱۶۰	(۱۲۳,۶۹۷,۷۹۴,۹۰۹)	(۱۳,۵۱۴,۴۲۰,۷۴۹)

شرکت کارگزاری بانک ملت

#### ۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	
۸۱,۳۰۱,۷۹۸	مدیر
۴۰,۶۵۰,۸۷۹	بازارگردان
۷,۹۲۹,۱۱۲	متولی
۶,۱۰۷,۳۷۴	حسابرس
<b>۱۳۵,۹۸۹,۱۶۳</b>	

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال
۲۹۹,۳۲۷
۴۶۱,۴۵۶,۰۰۰
<u>۴۶۱,۷۵۵,۳۲۷</u>

ذخیره تصفیه صندوق

حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
تعداد	مبلغ
	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۸۲,۵۸۱	۱۲۰,۱۹۸,۹۵۷,۸۵۱
<u>۱۱,۳۸۲,۵۸۱</u>	<u>۱۳۱,۷۷۵,۹۵۷,۸۵۱</u>

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش اوراق بهادار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۶۸,۸۴۰,۱۳۸)	(۳۰,۵۶۶,۲۵۳)	(۳۲,۱۷۵,۰۰۰)	۸۰۳,۴۱۸,۶۰۹	سهام شرکت توسعه معادن و فلزات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۴,۳۸۴,۰۰۰)	(۱۶,۹۹۵,۵۰۱)	(۱۷,۸۸۹,۹۹۹)	۴۲۸,۷۳۰,۵۰۰	سهام شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۴۵۱,۲۷۹)	(۸,۷۹۹,۳۷۰)	(۹,۲۶۲,۴۹۸)	۱۳۹,۹۸۶,۸۵۳	سهام شرکت پتروشیمی شازند
۱۱۲,۷۲۷	۱,۱۳۱,۳۱۰,۵۰۹	(۹۸۳,۲۷۹,۴۳۱)	(۵,۳۷۳,۷۲۳)	(۵,۶۵۶,۵۵۲)	۱۳۷,۰۰۰,۸۰۳	سهام شرکت باما
۱۱۷,۴۴۶	۵۳۰,۸۵۶,۴۸۸	(۴۵۶,۴۱۱,۷۵۰)	(۲,۵۲۱,۵۶۹)	(۲,۶۵۴,۲۸۲)	۶۹,۲۶۸,۸۸۷	سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۵۱,۸۴۰	۲۰۹,۹۵۲,۰۰۰	(۱۹۱,۹۶۸,۸۶۱)	(۹۹۷,۲۷۲)	(۱,۰۴۹,۷۶۰)	۱۵,۹۳۶,۱۰۷	سهام شرکت توسعه معادن روی ایران
	<b>۱۳,۷۳۷,۶۱۸,۹۹۷</b>	<b>(۱۲,۰۰۹,۳۳۵,۴۵۹)</b>	<b>(۶۵,۲۵۳,۶۸۸)</b>	<b>(۶۸,۶۸۸,۰۹۱)</b>	<b>۱,۵۹۴,۳۴۱,۷۵۹</b>	

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۹۹,۰۲۲,۷۶۵)	(۹۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۶۱۱,۸۲۷,۲۳۵
۲,۶۳۴,۴۴۱	۱۲,۶۴۵,۳۱۶,۸۰۰	(۱۰,۲۳۷,۸۰۹,۹۶۱)	(۶۰,۰۶۵,۲۵۸)	(۶۳,۲۲۶,۵۸۴)	۲,۲۸۴,۲۱۴,۹۹۷
۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۸,۸۵۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۱,۷۸۲,۶۲۹)	(۵۹,۷۰۲,۰۳۸)	(۶۲,۸۴۴,۲۵۰)	۱,۹۹۴,۵۲۱,۰۸۳
۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۳۹,۱۰۵,۷۶۶)	(۴۰,۶۱۲,۵۰۰)	(۴۲,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۶۲۷,۵۳۱,۷۳۴
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۶۸,۸۴۰,۱۳۹)	(۳۳,۳۵۹,۲۵۰)	(۳۵,۱۱۵,۰۰۰)	۱,۳۸۵,۶۸۵,۶۱۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۹۹,۰۶۶,۴۲۵)	(۴۳,۹۳۷,۵۰۰)	(۴۶,۲۵۰,۰۰۰)	۸۶۰,۷۴۶,۰۷۵
۲۴۴,۶۷۹	۴,۰۹۲,۲۵۶,۲۷۵	(۳,۲۶۷,۷۰۱,۹۸۹)	(۱۹,۴۳۸,۲۱۷)	(۲۰,۴۶۱,۲۸۱)	۷۸۴,۶۵۴,۷۸۸
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۲۵,۸۲۲,۴۰۰)	(۱۸,۷۰۵,۵۰۰)	(۱۹,۶۹۰,۰۰۰)	۴۷۳,۷۸۲,۱۰۰
۹۴۸,۱۶۰	۳,۸۴۰,۰۴۸,۰۰۰	(۳,۵۱۱,۱۳۴,۱۷۹)	(۱۸,۲۴۰,۲۲۸)	(۱۹,۲۰۰,۲۴۰)	۲۹۱,۴۷۳,۳۵۳
۱,۸۱۸,۰۹۳	۱۱,۱۲۶,۷۲۹,۱۶۰	(۱۰,۸۰۱,۹۸۳,۴۸۰)	(۵۲,۸۵۱,۹۶۴)	(۵۵,۶۳۳,۶۴۶)	۲۱۶,۲۶۰,۰۷۰
۵۰۴,۵۳۶	۲,۶۶۸,۹۹۵,۴۴۰	(۲,۴۶۸,۴۷۹,۴۴۹)	(۱۲,۶۷۷,۷۲۸)	(۱۳,۳۴۴,۹۷۷)	۱۷۴,۴۹۳,۲۸۶
۸۷,۲۷۳	۸۶۲,۶۹۳,۶۰۵	(۷۶۱,۲۵۲,۸۱۴)	(۴,۰۹۷,۷۹۵)	(۴,۳۱۳,۴۶۸)	۹۳,۰۲۹,۵۲۸
۳,۳۹۷,۹۲۷	۴,۰۵۷,۱۲۴,۸۳۸	(۴,۰۹۷,۳۸۶,۴۵۷)	(۱۹,۲۷۱,۳۴۳)	(۲۰,۲۸۵,۶۲۴)	(۷۹,۸۱۸,۵۸۶)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۱۴,۴۱۷,۲۸۱)	(۶۳,۸۹۷,۰۰۰)	(۶۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۵۷۴,۲۸۱)
۱۱۳,۴۷۵,۰۱۴,۱۱۸		(۹۸,۸۴۳,۸۰۵,۷۳۴)	(۵۳۹,۰۰۶,۳۲۱)	(۵۶۷,۳۷۵,۰۷۰)	۱۳,۵۲۴,۸۲۶,۹۹۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۸۱۸,۰۹۳	۷۵۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰	(۱۹۵,۲۵۲,۹۴۵)	۱,۱۶۸,۳۱۶,۸۰۵
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۵۰۴,۵۳۶	۶۴۰	۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰	(۴۴,۴۳۹,۶۹۸)	۲۷۸,۴۶۳,۳۴۲
				۱,۶۸۶,۴۷۲,۷۹۰	(۲۳۹,۶۹۲,۶۴۳)	۱,۴۴۶,۷۸۰,۱۴۷

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱,۲۷۹,۶۶۱,۲۶۶	(۱۸۶,۰۳۶)	۱۰	۱,۲۷۹,۸۴۷,۳۰۲	--	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	بانک ملت کوتاه مدت
۱,۲۷۹,۶۶۱,۲۶۶	(۱۸۶,۰۳۶)		۱,۲۷۹,۸۴۷,۳۰۲			

۱۸- هزینه کارمزد ارکان  
 هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به  
۱۳۹۷/۰۳/۳۱

ریال	
۸۱,۳۰۱,۷۹۸	مدیر
۴۰,۶۵۰,۸۷۹	بازارگردان
۷,۹۲۹,۱۱۲	متولی
۶,۱۰۷,۳۷۴	حسابرس
۱۳۵,۹۸۹,۱۶۳	0

۱۹- سایر هزینه ها  
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به  
۱۳۹۷/۰۳/۳۱

ریال	
۲۷,۱۷۵,۳۳۰	هزینه نرم افزار
۱,۸۹۸,۴۹۴	هزینه تاسیس
۲۹۹,۳۲۷	هزینه تصفیه
۲۹,۳۷۳,۱۵۱	

۲۰- تعدیلات  
 تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به  
۱۳۹۷/۰۳/۳۱

ریال	
۲۶۹,۹۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۶۹,۹۰۰,۰۰۰	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵٪	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸۳٪	۹,۴۵۰,۰۰۰	عادی		کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	رسول رحیم نیا	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱٪	۶,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اکرم حمیدیان	
۰.۱٪	۶,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین تملکی	
۰.۱٪	۶,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۹۲٪	۱۰,۴۶۹,۵۰۰				

**۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

مانده طلب(بدهی) در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱۳,۵۱۴,۴۲۰,۷۴۹)	طی دوره	۱۲۴,۰۷۹,۸۱۲,۸۸۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۸۱,۳۰۱,۷۹۸)	طی دوره	۸۱,۳۰۱,۷۹۸	کارمزد مدیر	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۷,۹۲۹,۱۱۲)	طی دوره	۷,۹۲۹,۱۱۲	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶,۱۰۷,۳۷۴)	طی دوره	۶,۱۰۷,۳۷۴	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۴۰,۶۵۰,۸۷۹)	طی دوره	۴۰,۶۵۰,۸۷۹	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	توسعه معین ملت(سهامی عام)

**۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای توضیحی همراه بوده وجود نداشته است.