



افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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
۷-۱۴	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 برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۳۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	
۵	۱۸۲,۸۵۳,۰۰۶,۸۳۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۴,۳۷۹,۰۸۵,۴۰۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱,۴۹۶,۱۱۵,۳۰۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۴,۷۳۳,۴۵۶,۷۹۳	حسابهای دریافتی
۹	۳۳۰,۷۷۸,۳۷۴	سایر دارایی‌ها
	<u>۲۲۳,۷۹۲,۴۴۲,۷۱۹</u>	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۰	۳۱,۹۹۲,۸۶۳,۰۱۶	جاری کارگزاران
۱۱	۱,۲۷۹,۶۳۶,۲۹۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۴۶۳,۱۸۳,۶۲۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۳۳,۷۳۵,۶۸۲,۹۳۳</u>	جمع بدهی‌ها
۱۳	<u>۱۹۰,۰۵۶,۷۵۹,۷۸۶</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۱۶,۴۰۹</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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 سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱۴	۱۴,۰۲۰,۸۸۵,۱۷۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۵	۴۹,۳۶۹,۴۸۱,۶۲۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۱۰,۰۰۳,۵۹۱,۴۷۶	سود سهام
۱۷	۱,۴۸۱,۵۳۳,۰۵۴	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
	<u>۷۴,۸۷۵,۴۹۱,۳۲۹</u>	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱۸	(۱,۲۷۹,۶۳۶,۲۹۶)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۱۳۶,۰۰۵,۲۴۷)	سایر هزینه‌ها
	<u>(۱,۴۱۵,۶۴۱,۵۴۳)</u>	جمع هزینه‌ها
	<u>۷۳,۴۵۹,۸۴۹,۷۸۶</u>	سودخالص
	%۵۰	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	%۳۹	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال
	۱۱,۵۸۲,۵۸۱	۱۱۵,۸۲۵,۸۱۰,۰۰۰
	۰	۷۳,۴۵۹,۸۴۹,۷۸۶
۲۰	۰	۷۷۱,۱۰۰,۰۰۰
	<u>۱۱,۵۸۲,۵۸۱</u>	<u>۱۹۰,۰۰۵۶,۷۵۹,۷۸۶</u>

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

سود خالص

-بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین سوزون وجوه استفاده شده

-بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تعدیلات قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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(سب) 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 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
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت(سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با 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 با 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.

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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های 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 سرمایه‌گذاری ها

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 دریافتی 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۲-۳ 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 سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال
٪۲۴	۵۲,۹۲۷,۲۳۵,۵۹۷	۳۴,۶۰۱,۷۵۳,۷۳۴
٪۱۹	۴۲,۵۰۳,۲۴۸,۴۶۰	۲۹,۷۹۷,۰۲۹,۹۴۴
٪۱۸	۴۱,۳۰۰,۱۵۰,۷۴۹	۳۱,۰۴۳,۷۳۹,۰۸۲
٪۵	۱۲,۲۵۳,۱۳۷,۰۰۰	۱۲,۳۸۱,۱۸۳,۳۶۱
٪۵	۱۱,۷۷۳,۲۴۰,۱۱۴	۱۰,۳۹۷,۹۵۷,۹۴۰
٪۴	۹,۵۰۵,۰۳۰,۰۰۰	۶,۷۰۲,۹۲۸,۱۳۷
٪۴	۷,۹۶۵,۰۲۰,۹۲۷	۴,۸۰۸,۵۷۸,۳۲۴
٪۲	۴,۶۲۵,۹۴۳,۹۹۱	۳,۷۴۰,۳۹۰,۸۴۱
٪۸۲	۱۸۲,۸۵۳,۰۰۶,۸۳۸	۱۳۳,۴۷۳,۵۶۱,۳۶۳

صنعت

فلزات اساسی
استخراج کانه های فلزی
محصولات شیمیایی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
انبوه سازی، املاک و مستغلات
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
٪۱۵	۳۴,۳۷۹,۰۸۵,۴۰۷	۱۰	--	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	کوتاه مدت
٪۱۵	۳۴,۳۷۹,۰۸۵,۴۰۷				

سپرده‌گذاری نزد بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	٪۱۸	۱۰۰۳۷,۲۸۷,۴۹۰	۳۳,۲۷۵,۸۹۲	۱,۰۶۵,۱۷۷,۲۲۰	٪۰/۴۸
۱۴۰۰/۰۳/۰۳	٪۱۸	۲۴۲,۵۵۵,۷۲۶	۳,۴۷۷,۰۴۸	۲۴۵,۵۱۴,۸۴۳	٪۰/۱۱
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	٪۲۰	۱۸۵,۳۱۸,۲۵۸	۴,۱۶۴,۷۵۲	۱۸۵,۴۲۳,۲۴۴	٪۰/۰۸
		۱,۴۶۵,۱۶۱,۴۷۴	۴۰,۹۱۷,۶۹۲	۱,۴۹۶,۱۱۵,۳۰۷	٪۰/۶۷

صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪
 صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
 اجاره دولتی آپرورش-ملت ۱۱۱۸-۹۹

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۵۰,۱۸۰,۳۲۴,۵۹۰	۲۵	(۳۸۳,۵۴۵,۹۷۴)	۴,۶۳۴,۷۷۸,۶۱۶
۹۸,۷۰۵,۲۱۲	۱۰	(۲۷۰,۰۳۵)	۹۸,۶۷۸,۱۷۷
۵۰,۱۱۷,۰۲۹,۸۰۲		(۳۸۳,۵۷۳,۰۰۹)	۴,۷۳۳,۴۵۶,۷۹۳

سود سهام دریافتی
 سود سپرده دریافتی بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۱۲۴,۳۷۹,۳۹۵)	۲۵۷,۱۲۰,۶۰۵
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۰	(۸,۶۸۹,۲۶۱)	۷۱,۲۶۶,۷۳۹
۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۲۰۸,۹۷۰)	۲,۳۹۱,۰۳۰
۴۶۵,۰۵۶,۰۰۰	۰	(۱۴۴,۲۷۷,۶۲۶)	۳۲۰,۷۷۸,۳۷۴

آبونمان نرم‌افزار
 مخارج تأسیس
 هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸۱,۹۹۳,۱۲۴,۵۸۰	(۳۱۳,۹۸۵,۹۸۷,۵۹۶)	(۳۱,۹۹۲,۸۶۳,۰۱۶)
۰	۲۸۱,۹۹۳,۱۲۴,۵۸۰	(۳۱۳,۹۸۵,۹۸۷,۵۹۶)	(۳۱,۹۹۲,۸۶۳,۰۱۶)

شرکت کارگزاری بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	
۸۰۳,۰۳۸,۴۰۵	مدیر
۴۰۱,۴۰۲,۱۹۹	بازارگردان
۴۷,۲۴۲,۷۱۱	متولی
۲۷,۹۵۲,۹۸۱	حسابرس
۱,۲۷۹,۶۳۶,۲۹۶	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و دخیل

حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)
 ذخیره تصفیه صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال
۴۶۱,۴۵۶,۰۰۰
۱,۷۲۷,۶۲۱
۴۶۳,۱۸۳,۶۲۱

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ - ریال	
۱۰,۵۸۲,۵۸۱	۱۷۸,۴۷۹,۷۵۹,۷۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۵۸۲,۵۸۱	۱۹۰,۰۵۶,۷۵۹,۷۸۶	

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال		
۱۴-۱	۱۴,۰۸۷,۱۱۴,۱۲۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	(۶۶,۴۶۱,۳۱۶)	(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۴-۳	۲۳۲,۳۷۱	سود ناشی از فروش اوراق اجاره
	۱۴,۰۲۰,۸۸۵,۱۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۵۸,۴۶۴,۰۰۰)	(۷۶,۴۷۹,۷۴۵)	(۱۶,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵	پتروشیمی شیراز
۳,۷۴۱,۳۸۳	۱۲,۶۳۸,۳۹۱,۷۷۴	(۱۰,۲۳۸,۱۹۳,۸۹۴)	(۶۰,۰۳۲,۳۶۱)	(۱۲,۶۳۸,۳۹۲)	۲,۲۲۷,۵۲۷,۱۲۷	تولیدی چدن سازان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۷,۸۹۹,۶۵۴	(۹,۳۷۸,۳۵۳,۶۴۴)	(۵۳,۶۶۵,۰۱۵)	(۵۶,۴۸۹,۵۰۰)	۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵	ملی صنایع مس ایران
۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۶۸۶,۹۸۵	(۱,۴۹۳,۱۱۱,۸۰۵)	(۱۳,۳۰۳,۲۶۰)	(۱۴,۰۰۳,۴۳۵)	۱,۲۸۰,۲۶۸,۴۸۵	پتروشیمی زاگرس
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۰,۳۴۸,۹۹۵)	(۵۰,۹۶۶,۵۴۸)	(۱۰,۷۲۹,۸۰۱)	۱,۰۰۰,۷۵۴,۶۵۶	پالایش نفت تهران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۸,۸۲۷,۲۰۴)	(۱۷,۷۴۷,۹۰۲)	(۱۸,۶۸۲,۰۰۰)	۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴	نفت پاسارگاد
۲,۹۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۳,۰۴۷,۱۵۹	(۴,۸۶۲,۶۸۴,۴۸۱)	(۲۷,۷۰۶,۹۶۹)	(۲۹,۱۶۵,۲۳۴)	۹۱۳,۴۹۰,۴۷۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۶۸,۸۴۰,۱۳۸)	(۳۰,۵۶۶,۲۵۳)	(۳۲,۱۷۵,۰۰۰)	۸۰۳,۴۱۸,۶۰۹	توسعه معادن و فلزات
۵۰۴,۵۳۶	۳,۰۸۵,۷۶۹,۸۰۲	(۲,۴۶۸,۴۷۹,۴۴۹)	(۱۴,۶۵۷,۴۰۱)	(۱۵,۴۲۸,۸۴۹)	۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳	کربن ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۴,۳۸۴,۰۰۰)	(۱۶,۹۹۵,۵۰۱)	(۱۷,۸۸۹,۹۹۹)	۴۲۸,۷۳۰,۵۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۴۴,۶۷۹	۳,۶۳۲,۵۳۹,۵۳۹	(۳,۲۶۷,۷۰۱,۹۸۹)	(۱۷,۲۵۴,۵۶۵)	(۱۸,۱۶۲,۶۹۶)	۳۲۹,۴۲۰,۲۸۹	نفت سپاهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۶,۳۹۸,۰۲۰	(۶,۲۰۷,۴۹۳,۷۴۲)	(۳۰,۴۷۷,۸۹۱)	(۶,۴۱۶,۳۹۶)	۱۷۲,۰۰۹,۹۹۱	پتروشیمی فجر
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۴۵۱,۲۷۹)	(۸,۷۹۹,۳۷۰)	(۹,۲۶۲,۴۹۸)	۱۳۹,۹۸۶,۸۵۳	پتروشیمی شازند
۱۲۷,۴۴۶	۵۸۷,۷۵۶,۴۸۸	(۴۹۵,۲۷۳,۱۶۳)	(۲,۷۹۱,۸۴۴)	(۲,۹۳۸,۷۸۲)	۸۶,۷۵۲,۶۹۹	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۶,۱۵۳,۳۹۹	(۱,۴۰۷,۵۷۱,۱۹۱)	(۷,۱۰۶,۷۲۸)	(۷,۴۸۰,۷۶۵)	۷۳,۹۹۴,۷۱۵	باما
۱۰۱,۸۹۸	۳,۶۴۸,۸۹۵,۵۰۲	(۳,۵۸۲,۰۹۶,۱۵۹)	(۱۷,۳۳۲,۲۵۴)	(۱۷,۹۶۸,۸۹۶)	۳۱,۴۹۸,۱۹۳	پتروشیمی پارس
۵۱,۸۴۰	۲,۰۹۹,۵۲,۰۰۰	(۱,۹۱۱,۹۶۸,۸۶۱)	(۹۹۷,۲۷۲)	(۱,۰۴۹,۷۶۰)	۱۵,۹۳۶,۱۰۷	توسعه معادن روی ایران
۳۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۷۶۳,۴۸۴)	(۱,۶۹۷,۱۷۵)	(۳۵۷,۳۰۰)	(۶,۵۱۷,۹۵۹)	بیمه ما
۱,۹۳۲,۵۶۷	۸,۵۴۴,۲۹۵,۴۷۰	(۸,۰۷۰,۵۳۸,۹۵۷)	(۴۰,۵۸۵,۳۹۹)	(۴۲,۷۲۱,۴۸۰)	(۲۴۴,۸۵۰,۳۶۶)	پالایش نفت اصفهان
۲۴,۶۵۴,۳۴۹	۱۰۲,۹۸۱,۷۸۵,۷۹۲	(۸۸,۰۷۵,۸۴۶,۴۳۵)	(۴۸۹,۱۶۳,۴۵۳)	(۳۲۹,۶۶۱,۷۸۳)	۱۴۰,۸۷۰,۱۱۴,۱۲۱	

۱۴-۲ (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷,۲۷۳	۲۳۴,۱۷۲,۹۲۳	(۲۹۸,۳۵۱,۰۵۳)	(۱,۱۱۲,۳۲۱)	(۱,۱۷۰,۸۶۵)	(۶۶,۴۶۱,۳۱۶)	حق تقدم سهام شرکت باما
۷۷,۲۷۳	۲۳۴,۱۷۲,۹۲۳	(۲۹۸,۳۵۱,۰۵۳)	(۱,۱۱۲,۳۲۱)	(۱,۱۷۰,۸۶۵)	(۶۶,۴۶۱,۳۱۶)	

۱۴-۳ سود ناشی از فروش اوراق اجاره

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	(۸۷,۹۰۳,۶۸۴)	(۶۳,۹۴۵)	۲۳۲,۳۷۱	اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۱۸
۹۰	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	(۸۷,۹۰۳,۶۸۴)	(۶۳,۹۴۵)	۲۳۲,۳۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال		
۴۹.۳۴۱.۶۹۷.۰۸۱	۱۵-۱	سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۷.۷۴۸.۴۰۰	۱۵-۲	سود حاصل از نگهداری حق تقدم
(۹.۹۶۳.۸۵۸)	۱۵-۳	زیان حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک
۴۹.۳۶۹.۴۸۱.۶۲۳		

۱۵-۱- سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵.۵۰۰.۰۰۰	۲۸.۸۲۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۷.۶۴۲.۰۱۷.۱۶۷)	(۱۳۶.۸۹۵.۰۰۰)	(۳۸.۸۲۰.۰۰۰)	۱۱۰.۱۲.۲۶۷.۸۳۳
۳۰۰.۰۰۰	۱۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۸.۹۵۸.۶۷۰.۸۲۴)	(۷۸.۳۷۵.۰۰۰)	(۱۶.۵۰۰.۰۰۰)	۷.۴۴۶.۴۵۴.۱۷۶
۲۰.۱۸.۰۹۳	۱۸.۳۸۴.۸۲۷.۲۳۰	(۱۲.۲۷۰.۵۵۹.۷۵۲)	(۸۷.۳۲۶.۹۲۹)	(۱۸.۳۸۴.۸۲۷)	۶۰۰.۸.۵۵۴.۷۲۲
۲.۶۲۴.۴۴۱	۱۶.۲۷۱.۵۳۴.۲۰۰	(۱۰.۱۹۸.۹۴۸.۵۴۸)	(۷۷.۲۸۹.۷۸۷)	(۱۶.۲۷۱.۵۳۴)	۵.۹۷۹.۰۲۴.۳۳۰
۵.۵۰۰.۰۰۰	۱۷.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۱.۲۹۶.۵۹۱.۷۹۸)	(۸۰.۹۸۷.۵۰۰)	(۱۷.۰۵۰.۰۰۰)	۵.۶۵۵.۳۷۰.۷۰۲
۱۰.۶۷.۴۳۳	۸۰.۱۱۰.۸۴۶.۶۶۵	(۴.۸۰۸.۵۷۸.۳۲۴)	(۳۸.۰۵۲.۶۵۲)	(۸۰.۱۱۰.۸۵)	۳.۱۵۶.۴۴۲.۶۰۴
۱.۱۰۰.۰۰۰	۶.۵۳۴.۰۰۰.۰۰۰	(۳.۴۲۵.۸۲۲.۴۰۰)	(۳۱.۰۳۶.۵۰۰)	(۶.۵۳۴.۰۰۰)	۳.۰۷۰.۶۰۷.۱۰۰
۴.۰۰۰.۰۰۰	۹.۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰	(۶.۷۰۲.۹۲۸.۱۳۷)	(۴۵.۴۱۰.۰۰۰)	(۹.۵۶۰.۰۰۰)	۲.۸۰۲.۱۰۱.۸۶۳
۴.۸۳۳.۱۹۵	۱۱.۸۴۱.۳۲۷.۷۵۰	(۱۰.۳۹۷.۹۵۷.۹۶۰)	(۵۶.۲۴۶.۳۰۷)	(۱۱.۸۴۱.۳۲۸)	۱.۲۷۵.۲۸۲.۱۷۵
۱.۵۰۰.۰۰۰	۶.۰۲۸.۵۰۰.۰۰۰	(۴.۶۸۹.۱۷۶.۸۱۵)	(۲۸.۶۳۵.۳۷۵)	(۶.۰۲۸.۵۰۰)	۱.۳۰۴.۶۵۹.۳۱۰
۱.۴۴۸.۱۶۰	۶.۶۸۴.۷۰۶.۵۶۰	(۵.۶۵۶.۷۴۳.۸۲۷)	(۳۱.۷۵۲.۳۵۶)	(۶.۶۸۴.۷۰۷)	۹۸۹.۵۲۵.۶۷۰
۳.۱۰۱.۷۹۸	۴.۶۵۲.۶۹۷.۰۰۰	(۳.۷۴۰.۳۹۰.۸۴۱)	(۳۲.۱۰۰.۳۱۱)	(۴.۶۵۲.۶۹۷)	۸۸۵.۵۵۳.۱۵۱
۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۰.۱۲۳.۶۴۵.۹۴۰)	(۴۸.۸۳۰.۰۰۰)	(۱۰.۲۸۰.۰۰۰)	۹۷.۲۴۴.۰۶۰
۵۱۳.۶۸۳	۲.۶۶۶.۰۱۴.۷۷۰	(۲.۶۰۶.۱۳۵.۷۷۱)	(۱۲.۶۶۳.۵۷۰)	(۲.۶۶۶.۰۱۵)	۴۴.۵۴۹.۴۱۴
۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۳۲۴.۰۰۰.۰۰۰	(۱۲.۳۸۱.۱۸۳.۳۶۱)	(۵۸.۵۳۹.۰۰۰)	(۱۲.۳۲۴.۰۰۰)	(۱۲۸.۰۴۶.۳۶۱)
۵۰۰.۰۰۰	۸.۲۲۵.۰۰۰.۰۰۰	(۸.۵۳۵.۵۹۹.۹۱۸)	(۳۹.۰۶۸.۷۵۰)	(۸.۲۲۵.۰۰۰)	(۳۵۷.۸۹۳.۶۶۸)
۳۹.۰۰۶.۸۰۳	۱۸۳.۸۳۳.۶۹۲.۱۷۵	(۱۳۳.۴۳۴.۹۵۱.۳۶۳)	(۸۷۳.۲۱۰.۰۳۷)	(۱۸۳.۸۳۳.۶۹۳)	۴۹.۳۴۱.۶۹۷.۰۸۱

۱۵-۲- سود حاصل از نگهداری حق تقدم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۰۰۰	۷۶.۸۰۰.۰۰۰	(۳۸.۶۱۰.۰۰۰)	(۳۶۴.۸۰۰)	(۷۶.۸۰۰)	۳۷.۷۴۸.۴۰۰
۱۰.۰۰۰	۷۶.۸۰۰.۰۰۰	(۳۸.۶۱۰.۰۰۰)	(۳۶۴.۸۰۰)	(۷۶.۸۰۰)	۳۷.۷۴۸.۴۰۰

حق تقدم سهام شرکت یاما

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۵-۳ سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار
۲۶۰	۲۴۲,۲۱۳,۴۰۰	۲۴۲,۵۵۵,۷۲۶	ریال (۱۷۵,۶۰۵)	ریال (۵۱۷,۹۳۱)
۱۸۷	۱۸۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۱۸,۲۵۸	ریال (۱۳۱,۵۰۸)	ریال (۴۰۵,۹۷۶)
۱,۰۸۷	۱,۰۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۷۲۸,۴۹۰	ریال (۷۴۸,۶۷۱)	ریال (۵,۳۸۶,۱۶۱)
۱,۵۳۴	۱,۴۵۶,۲۵۳,۴۰۰	۱,۴۶۵,۱۶۱,۴۷۴	ریال (۱,۰۵۵,۷۸۴)	ریال (۹,۹۶۳,۸۵۸)

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
 اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸
 صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪

۱۶- سود سهام

۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
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	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۲,۶۳۴,۴۴۱	۶۵۰	۱,۷۱۲,۳۸۶,۶۵۰	ریال (۱۰۰,۴۶۸,۸۴۹)	ریال ۱,۶۱۱,۹۱۷,۸۰۱
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵,۷۳۱,۱۶۹	۲۴۰	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰	۰	ریال ۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۸۱۸,۰۹۳	۷۵۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰	۰	ریال ۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۱۲,۹۰۷,۱۹۱)	ریال ۹۸۷,۰۹۲,۸۰۹
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳,۴۰۱,۷۹۸	۲۲۵	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	۰	ریال ۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۴۶,۰۹۱,۲۵۷)	ریال ۶۲۸,۹۰۸,۷۴۳
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۴۴,۶۷۹	۲۰,۰۰۰	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰	۰	ریال ۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۷۶۷,۴۳۳	۳۰۰	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰	ریال (۵۸,۱۹۵,۹۶۵)	ریال ۴۷۲,۰۳۳,۹۳۵
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۷	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	ریال ۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۵۰۴,۵۳۶	۶۴۰	۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰	ریال (۲۸,۲۵۴,۰۱۶)	ریال ۲۹۴,۶۴۹,۰۲۴
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۴۴۸,۱۶۰	۲۰۰	۲۸۹,۶۳۲,۰۰۰	ریال (۳۱,۰۰۰,۳۶۷)	ریال ۲۵۸,۶۳۱,۶۳۳
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۸۷,۲۷۳	۱,۰۰۰	۸۷,۲۷۳,۰۰۰	ریال (۶,۶۲۸,۳۲۹)	ریال ۸۰,۶۴۴,۶۷۱
				۱۰,۳۸۷,۱۲۷,۴۵۰	ریال (۳۸۳,۵۴۵,۹۷۴)	ریال ۱۰,۰۰۳,۵۹۱,۴۷۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره و سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود اوراق اجاره و صکوک	ریال ۲۱,۷۲۱,۰۳۹
سود سپرده بانکی	ریال ۱,۴۵۹,۸۱۲,۰۱۵
	ریال ۱,۴۸۱,۵۳۳,۰۵۴

۱۷-۱ سود اوراق اجاره و صکوک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۳۹۷/۰۵/۱۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۵,۶۲۲,۳۵۷	ریال ۰	ریال ۱۵,۶۲۲,۳۵۷
۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۴,۶۹۷,۶۱۹	ریال ۰	ریال ۴,۶۹۷,۶۱۹
۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱,۴۰۱,۰۶۳	ریال ۰	ریال ۱,۴۰۱,۰۶۳
				۲۱,۷۲۱,۰۳۹	ریال ۰	ریال ۲۱,۷۲۱,۰۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۴۵۹,۸۱۲,۰۱۵	(۲۷,۰۳۵)	۱۰	۱,۴۵۹,۸۳۹,۰۵۰	--	۱۳۹۴/۰۹/۱۸
۱,۴۵۹,۸۱۲,۰۱۵	(۲۷,۰۳۵)		۱,۴۵۹,۸۳۹,۰۵۰		

بانک ملت کوتاه مدت

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	مدیر
۸۰۳,۰۳۸,۴۰۵	بازارگردان
۴۰۱,۴۰۲,۱۹۹	متولی
۴۷,۲۴۲,۷۱۱	حسابرس
۲۷,۹۵۲,۹۸۱	
۱,۲۷۹,۶۳۶,۲۹۶	

۱۹ - سایر هزینه‌ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	هزینه نرم افزار
۱۲۴,۳۷۹,۳۹۵	هزینه تاسیس
۸,۶۸۹,۲۶۱	هزینه تصفیه
۱,۷۲۷,۶۲۱	هزینه برگزاری مجامع
۱,۲۰۸,۹۷۰	
۱۳۶,۰۰۵,۲۴۷	

۲۰ - تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۷۷۱,۱۰۰,۰۰۰	
۷۷۱,۱۰۰,۰۰۰	

۲۱ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵٪	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸۲٪	۹,۵۴۵,۶۳۴	عادی	مدیر صندوق و موسس	
۴٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۶,۵۰۰	عادی	موسس	
۰٪	۶,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رسول رحیم نیا
۰٪	۶,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اکرم حمیدیان
۰٪	۶,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته به مدیر
۰٪	۶,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین تملکی
۹۱٪	۱۰,۵۶۵,۱۳۴			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال (۳۱,۹۹۲,۸۶۳,۰۱۶)	طی دوره	ریال ۲۸۱,۹۹۳,۱۲۴,۵۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۸۰۳,۰۳۸,۴۰۵)	طی دوره	۸۰۳,۰۳۸,۴۰۵	کارمزد مدیر	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۴۷,۲۴۲,۷۱۱)	طی دوره	۴۷,۲۴۲,۷۱۱	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲۷,۹۵۲,۹۸۱)	طی دوره	۲۷,۹۵۲,۹۸۱	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۴۰۱,۴۰۲,۱۹۹)	طی دوره	۴۰۱,۴۰۲,۱۹۹	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	توسعه معین ملت (سهامی عام)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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.