



افق ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

صورت‌های مالی

سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت مربوط به سال مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۷-۱۵	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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ 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 نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دارایی‌ها:
	ریال	
۵	۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	حسابهای دریافتی
۹	۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴	سایر دارایی‌ها
۱۰	۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶	جاری کارگزاران
	<u>۲۰۴,۸۹۷,۶۵۵,۲۵۹</u>	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۱	۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	<u>۲,۷۳۱,۱۲۶,۶۵۰</u>	جمع بدهی‌ها
۱۳	<u>۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۱۹,۸۵۴</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه		یادداشت	
منتهی به ۲۹ اسفند ماه			
۱۳۹۷			
ریال			درآمدها:
۶۳,۲۱۱,۳۳۶,۱۸۶	۱۴		سود فروش اوراق بهادار
۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷	۱۵		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۰۹۷,۷۵۶,۹۱۹	۱۶		سود سهام
۲,۱۷۴,۲۱۸,۳۲۱	۱۷		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۱۶,۵۱۳,۴۹۰,۳۸۳			جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴,۴۲۹,۹۶۰,۱۸۵)	۱۸		هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۰,۸۱۱,۵۸۹)	۱۹		سایر هزینه‌ها
(۴,۸۰۰,۷۷۱,۷۷۴)			جمع هزینه‌ها
۱۱۱,۷۱۲,۷۱۸,۶۰۹			سودخالص
%۵۸			بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
%۵۵			بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مبلغ به ریال	تعداد واحدهای		یادداشت
	سرمایه گذاری		
۱۲۴,۸۲۵,۸۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۲,۵۸۱		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۱۱۱,۷۱۲,۷۱۸,۶۰۹	.		سود خالص دوره
(۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	۱۰,۱۸۲,۵۸۱		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده ÷ سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲ خالص دارایی پایان سال ÷ {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۷۲۱۵۴ 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.ofoghmellat.com درج گردیده است.

۱-۳- بر اساس ماده ۵ اساسنامه فعالیت صندوق منوط به صدور مجوز فعالیت صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که مجوز مربوطه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ صادر شده است، از این رو صورتهای مالی مورد گزارش دوره ۶ ماهه ۲۶ روزه را در بر می‌گیرد و صورتهای مالی ارائه شده مربوط به اولین دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت می‌باشد لذا فاقد اقلام مقایسه‌ای است همچنین مبلغ ۸،۱۶۹ میلیون ریال سود سپرده بانکی دوران قبل از پذیره نویسی عمومی به سرمایه‌گذاران ممتاز پرداخت شده 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 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 ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 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 ۲-۲-۳ 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 ۱۰۰ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال
٪۳۳/۳۶	۶۸.۳۴۴.۰۲۷.۹۷۰	۴۹.۱۵۰.۶۶۴.۴۴۷
٪۱۶/۸۹	۳۴.۶۰۸.۴۳۰.۶۶۰	۳۰.۶۱۳.۶۷۸.۸۱۰
٪۱۴/۹۸	۳۰.۶۹۸.۹۱۵.۵۴۰	۲۳.۵۴۴.۴۵۱.۱۲۷
٪۱۱/۵۰	۲۳.۵۷۲.۲۷۰.۸۶۵	۱۷.۳۲۸.۹۹۸.۸۲۳
٪۵/۰۹	۱۰.۴۳۸.۰۶۲.۴۴۰	۹.۶۱۷.۳۳۷.۲۹۱
٪۳/۷۹	۷.۷۶۴.۴۵۸.۶۶۳	۵.۸۰۴.۶۳۷.۲۶۶
٪۳/۱۶	۶.۴۷۲.۹۶۵.۲۰۰	۵.۶۹۴.۳۷۰.۶۶۱
٪۱/۹۳	۳.۹۵۵.۱۲۶.۵۰۰	۴.۰۷۳.۴۹۳.۶۱۷
٪۱/۳۲	۲.۶۹۷.۰۰۲.۵۴۸	۲.۷۰۷.۵۰۴.۸۰۰
٪۰/۴۲	۸۶۴.۷۰۰.۲۷۳	۸۶۱.۲۶۳.۸۲۱
٪۹۲/۴۴	۱۸۹.۴۱۵.۹۶۰.۶۵۹	۱۴۹.۳۹۶.۴۰۰.۶۶۳

صنعت
فلزات اساسی
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
استخراج کانه‌های فلزی
محصولات شیمیایی
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
قند و شکر
کاشی و سرامیک
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
سرمایه‌گذاریها

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
٪۲/۴۳	۴.۹۸۰.۸۴۵.۹۰۵	۱۰	--	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	کوتاه مدت
٪۲/۴۳	۴.۹۸۰.۸۴۵.۹۰۵				

سپرده‌گذاری نزد بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری افق ملت
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۰/۰۳/۰۳	درصد ۱۸	ریال ۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲	ریال ۲,۵۲۹,۷۰۶	ریال ۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	%۰/۰۸
		۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲	۲,۵۲۹,۷۰۶	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	%۰/۰۸

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماهه ۱۸٪

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال ۱,۳۵۸,۳۳۳,۰۰۰	درصد ۲۵	ریال (۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	ریال ۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹
۱,۳۵۸,۳۳۳,۰۰۰		(۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹

سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی ها

سایر 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 روزانه مستهلک شده و در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال ۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۰	ریال (۳۱۱,۴۷۱,۰۹۰)	ریال ۷۰,۰۲۸,۹۱۰
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۰	(۲۱,۷۵۹,۶۶۲)	۵۸,۱۹۶,۳۳۸
۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۶۰۰,۰۴۴)	(۴۴)
۴۶۵,۰۵۶,۰۰۰	۰	(۳۳۶,۸۳۰,۷۹۶)	۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴

آبونمان نرم افزار
مخارج تاسیس
هزینه برگزاری مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال ۰	ریال ۷۹۷,۱۸۷,۲۷۹,۸۵۴	ریال (۷۸۷,۳۵۹,۷۵۸,۷۲۳)	ریال ۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱
۰	۲۷,۷۸۶,۱۴۰,۳۹۲	(۲۸,۶۴۷,۴۰۴,۲۰۷)	(۸۶۱,۲۶۳,۸۱۵)
۰	۷۹۷,۱۸۷,۲۷۹,۸۵۴	(۷۸۷,۳۵۹,۷۵۸,۷۲۳)	۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶

شرکت کارگزاری بانک ملت
شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۰۱۸,۰۰۹,۸۱۳	مدیر صندوق
۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴	بازارگردان
۶۲,۸۲۸,۱۸۸	متولی
۵۹,۰۰۰,۰۰۲	حسابرس
۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و دخیل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)
۳۳,۶۲۰,۷۹۳	ذخیره تصفیه صندوق
۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ - ریال	
۹,۱۸۲,۵۸۱	۱۸۲,۳۱۵,۹۱۷,۷۵۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰,۱۸۲,۵۸۱	۲۰۲,۱۶۹,۹۱۷,۷۵۷	

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال		
۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۹,۶۶۰,۰۵۱	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱,۱۱۰,۸۷۱)	۱۴-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
۶۳,۲۱۱,۳۳۶,۱۸۶		

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن وفلزات	۳۳,۸۴۸,۷۳۶,۹۵۳	(۱۶,۸۶۵,۴۳۱,۹۲۷)	(۱۶۰,۷۸۱,۵۰۹)	(۵۹,۵۸۸,۷۴۹)	۱۶,۷۶۲,۹۳۴,۷۶۸
فولاد خوزستان	۱۹,۸۵۱,۶۱۶,۶۲۹	(۱۲,۲۷۰,۵۵۹,۷۴۹)	(۹۴,۲۹۵,۱۶۴)	(۱۹,۸۵۱,۶۱۶)	۷,۴۶۶,۹۱۰,۱۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳,۱۱۰,۹۱۲,۳۷۵	(۷,۴۶۵,۵۵۹,۰۲۳)	(۶۲,۲۷۶,۸۱۵)	(۲۴,۳۱۳,۶۵۳)	۵,۵۵۸,۷۶۲,۸۸۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷,۵۴۶,۸۶۴,۳۶۲	(۱۲,۶۸۵,۲۰۷,۲۶۴)	(۸۳,۳۴۷,۵۷۵)	(۱۷,۵۴۶,۸۶۷)	۴,۷۶۰,۷۶۲,۶۵۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۸,۴۵۳,۳۸۵,۷۲۶	(۴,۴۷۶,۳۹۵,۶۴۰)	(۴۰,۱۵۳,۵۷۸)	(۱۰,۸۰۴,۴۱۲)	۳,۹۲۶,۰۳۲,۰۹۶
بانک ملت	۴۴,۷۹۶,۴۶۳,۳۰۴	(۴۱,۱۷۹,۶۶۱,۷۱۵)	(۲۱۲,۷۸۳,۱۷۶)	(۴۴,۷۹۶,۴۶۵)	۳,۳۵۹,۲۲۱,۹۴۸
پتروشیمی شیراز	۱۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۵۸,۴۶۴,۰۰۰)	(۷۶,۴۷۹,۷۴۵)	(۱۶,۰۱۰,۰۰۰)	۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۴۹۹,۹۹۶,۰۴۴)	(۴۴,۹۸۵,۳۵۰)	(۲۳,۷۸۲,۶۰۰)	۲,۹۰۱,۸۳۶,۰۰۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴,۱۶۵,۰۵۲,۴۵۲	(۱۱,۵۶۵,۶۱۷,۸۹۲)	(۶۷,۲۸۳,۹۶۹)	(۳۷,۴۹۷,۲۳۴)	۲,۴۹۴,۶۵۳,۳۵۷
بیمه ما	۶,۶۲۷,۷۵۲,۹۱۴	(۴,۱۰۲,۱۵۴,۳۲۵)	(۳۱,۴۸۱,۸۲۲)	(۶,۶۲۷,۷۵۱)	۲,۴۸۷,۴۸۹,۰۱۶
پالایش نفت اصفهان	۲۰,۲۶۴,۶۴۲,۸۸۶	(۱۷,۶۷۶,۹۳۰,۸۰۱)	(۹۶,۲۵۷,۰۳۵)	(۵۴,۴۴۱,۸۳۰)	۲,۴۳۷,۰۱۳,۲۲۰
تولیدی چدن سازان	۱۲,۶۳۸,۳۹۱,۷۷۴	(۱۰,۲۳۸,۱۹۳,۸۹۴)	(۶۰,۰۳۲,۳۶۱)	(۱۲,۶۳۸,۳۹۲)	۲,۳۲۷,۵۲۷,۱۲۷
ملی صنایع مس ایران	۱۱,۲۹۷,۸۹۹,۶۵۴	(۹,۳۷۸,۳۵۳,۶۴۴)	(۵۳,۶۶۵,۰۱۵)	(۵۶,۴۸۹,۵۰۰)	۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۹,۶۹۸,۸۴۲,۹۸۷	(۱۷,۸۵۲,۶۱۳,۷۹۰)	(۹۳,۵۶۹,۴۸۷)	(۱۹,۶۹۸,۸۴۱)	۱,۷۳۲,۹۶۰,۸۶۹
پتروشیمی شازند	۱۰,۶۵۲,۲۰۰,۹۶۲	(۹,۴۹۲,۴۳۱,۲۲۷)	(۵۰,۵۹۷,۹۳۴)	(۱۸,۰۶۲,۱۹۷)	۱,۰۹۱,۱۰۹,۶۰۴
آلومینیوم ایران	۷,۸۲۰,۷۸۵,۳۵۰	(۶,۷۱۴,۲۱۱,۴۵۵)	(۳۷,۱۴۸,۷۳۰)	(۷,۸۲۰,۷۸۵)	۱,۰۶۱,۶۰۴,۳۸۰
پالایش نفت تهران	۱۰,۷۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۰,۳۴۸,۹۹۵)	(۵۰,۹۶۶,۵۴۸)	(۱۰,۷۲۹,۸۰۱)	۱,۰۲۷,۷۵۴,۶۵۶
کالسیمین	۷,۲۸۹,۳۰۱,۲۰۰	(۶,۲۷۳,۸۶۸,۶۷۹)	(۳۴,۶۲۴,۱۸۲)	(۷,۲۸۹,۳۰۱)	۹۷۳,۵۱۹,۰۳۸
نفت پاسارگاد	۳,۷۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۸,۸۲۷,۲۰۴)	(۱۷,۷۴۷,۹۰۲)	(۱۸,۶۸۲,۰۰۰)	۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۸۱,۱۸۳,۳۵۹)	(۶۳,۵۲۶,۴۹۸)	(۱۳,۳۷۴,۰۰۰)	۹۱۵,۹۱۶,۱۴۳
بیمه البرز	۶,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۹,۲۶۳,۱۴۸)	(۲۹,۰۲۷,۲۳۰)	(۶,۱۱۱,۰۰۰)	۷۳۶,۵۸۸,۶۱۸
معادن منگنز ایران	۵,۸۹۰,۹۲۸,۸۷۴	(۵,۲۰۵,۷۹۵,۸۶۴)	(۲۷,۹۸۱,۹۰۱)	(۵,۸۹۰,۹۳۰)	۶۵۱,۲۶۰,۱۷۹
کربن ایران	۳,۰۸۵,۷۶۹,۸۰۲	(۲,۴۶۸,۴۷۹,۴۴۹)	(۱۴,۶۵۷,۴۰۱)	(۱۵,۴۲۸,۸۴۹)	۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳
صنعتی بهپاک	۲,۰۹۳,۹۲۹,۸۹۲	(۱,۶۷۰,۶۹۳,۱۱۲)	(۹,۹۴۶,۱۶۵)	(۲,۰۹۳,۹۳۰)	۴۱۱,۱۹۶,۶۸۵
کارخانجات قند قزوین	۲,۴۶۸,۳۸۵,۵۲۸	(۲,۰۶۴,۱۳۵,۶۹۱)	(۱۱,۷۲۴,۸۲۶)	(۲,۴۶۸,۳۸۷)	۳۹۰,۰۵۶,۶۲۴
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۷,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۰۹,۹۰۴,۲۹۵)	(۳۷,۲۶۳,۷۴۸)	(۷,۸۴۵,۰۰۰)	۳۸۹,۹۸۶,۹۵۷
نفت سپاهان	۴,۴۳۵,۲۴۳,۹۰۹	(۴,۰۰۸,۰۲۹,۳۲۳)	(۲۱,۰۶۷,۴۱۰)	(۱۸,۹۶۵,۴۰۰)	۳۸۷,۱۸۱,۷۷۶
فولاد کوه جنوب کیش	۷۷۰,۷۶۱,۷۲۶	(۵۵۸,۱۳۲,۶۷۶)	(۳,۶۶۱,۱۱۸)	(۷۷۰,۷۶۲)	۲۰۸,۱۹۷,۱۷۰
پتروشیمی فجر	۶,۴۶۰,۶۵۰,۵۷۰	(۶,۲۵۱,۳۴۱,۲۵۹)	(۳۰,۶۸۸,۰۹۰)	(۶,۴۶۰,۶۴۸)	۱۷۲,۱۶۰,۵۷۳
سکه تمام بهار تحویل روزه سامان	۸,۲۴۸,۷۰۲,۱۴۰	(۸,۰۹۷,۹۵۵,۰۹۰)	(۹,۳۳۵,۶۲۳)	.	۱۴۱,۷۷۱,۴۲۷
یاما	۱,۴۹۶,۱۵۳,۳۹۹	(۱,۴۰۷,۵۷۱,۱۹۱)	(۷,۱۰۶,۷۲۸)	(۷,۴۸۰,۷۶۵)	۷۳,۹۹۴,۷۱۵
سکه تمام بهار تحویل روزه رفاه	۷,۹۹۴,۴۸۰,۲۸۰	(۷,۹۲۳,۰۸۶,۹۴۶)	(۹,۰۵۴,۷۸۰)	.	۶۲,۳۳۸,۵۵۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰,۱۴۶,۲۸۰,۹۳۸	(۹,۵۷۲,۳۹۶,۹۴۵)	(۴,۸۱۹,۴۸۸)	(۱۰,۱۴۶,۲۲۹)	۵۱,۳۹۷,۸۷۶
کاشی الوند	۱,۱۲۵,۹۰۵,۴۰۱	(۱,۰۷۶,۵۹۳,۹۷۱)	(۵,۳۴۸,۰۴۵)	(۱,۱۲۵,۹۰۵)	۴۲,۸۳۷,۴۸۰
پتروشیمی پارس	۳,۶۴۸,۸۹۵,۵۰۲	(۳,۵۸۲,۰۹۶,۱۵۹)	(۱۷,۳۳۲,۲۵۴)	(۱۷,۶۸۸,۸۹۶)	۳۱,۴۹۸,۱۹۳
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۴,۳۵۶,۵۱۹	(۴,۳۵۱,۵۹۸)	(۲۰,۶۹۳)	(۴,۳۵۷)	(۲۰,۱۲۹)
توسعه معادن روی ایران	۱۵,۲۷۴,۹۵۹,۶۸۰	(۱۵,۵۸۳,۵۳۸,۴۴۷)	(۷۳,۰۳۱,۰۵۷)	(۱۶,۲۱۴,۷۶۸)	(۲۹۷,۸۲۴,۵۹۲)
پتروشیمی جم	۱۱,۲۸۶,۴۰۳,۱۷۰	(۱۱,۹۸۹,۹۶۸,۹۳۵)	(۵۳,۶۱۰,۴۱۳)	(۱۱,۲۸۶,۴۰۲)	(۷۶۸,۴۶۲,۵۸۰)
عمران و توسعه فارس	۸,۶۹۴,۸۸۴,۶۱۰	(۱۰,۳۹۷,۹۵۷,۹۵۸)	(۴۱,۳۰۰,۷۰۲)	(۸,۶۹۴,۸۸۵)	(۱,۷۵۳,۰۶۸,۹۳۵)
پتروشیمی آبادان	۸,۴۱۶,۲۶۰,۳۸۶	(۱۰,۱۲۳,۶۴۵,۹۳۶)	(۳۹,۹۷۷,۲۴۱)	(۸,۴۱۶,۲۶۱)	(۱,۷۵۵,۷۷۹,۰۵۲)
پالایش نفت بندرعباس	۲۴,۲۹۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۳۲,۷۳۳,۰۰۰)	(۱۱۵,۴۰۶,۹۴۷)	(۲۴,۲۹۶,۲۰۱)	(۳,۹۷۶,۲۳۶,۱۴۸)
	۴۳۲,۲۳۸,۱۴۹,۸۵۴	(۳۶۶,۴۰۸,۳۳۱,۶۲۰)	(۱,۹۹۴,۳۶۶,۲۵۵)	(۶۴۲,۶۷۴,۹۷۳)	۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۱۵۵,۱۹۰,۹۷۸	(۳,۰۶۶,۸۵۵,۸۶۵)	(۱۴,۹۸۷,۱۵۲)	(۳,۱۵۵,۱۹۳)	۷۰,۱۹۲,۷۶۸
ح . پتروشیمی جم	۵۷,۵۷۴,۸۶۰	(۷۲,۱۹۰,۸۶۰)	(۲۷۳,۴۸۱)	(۵۷,۵۷۵)	(۱۴,۹۴۷,۰۵۶)
ح . باما	۳۱۴,۱۱۸,۲۴۹	(۳۳۶,۹۶۱,۰۵۳)	(۱,۴۹۲,۰۴۹)	(۱,۲۵۰,۸۰۸)	(۲۵,۵۸۵,۶۶۱)
	۳,۵۲۶,۸۸۴,۰۸۷	(۳,۴۷۶,۰۰۷,۷۷۸)	(۱۶,۷۵۲,۶۸۲)	(۴,۴۶۳,۵۷۶)	۲۹,۶۶۰,۰۵۱

۱۴-۳- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۳۹۰,۶۶۴)	(۷۲,۵۰۰)	۶,۶۳۶,۸۳۶
۲۷۷	۲۷۷,۲۵۷,۰۰۰	(۲۷۳,۳۲۱,۹۴۲)	(۲۰۱,۰۱۲)	۳,۸۳۴,۰۴۶
۱,۱۳۷	۱,۰۶۶,۰۹۴,۶۰۰	(۱,۰۸۶,۹۰۳,۴۳۶)	(۷۷۲,۹۱۷)	(۲۱,۵۸۱,۷۵۳)
۱,۵۱۴	۱,۴۴۳,۳۵۱,۶۰۰	(۱,۴۵۳,۴۱۶,۰۴۲)	(۱,۰۴۶,۴۲۹)	(۱۱,۱۱۰,۸۷۱)

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	یادداشت	سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال		
۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	۱۵-۲	زیان حاصل از نگهداری حق تقدم
۱۰,۶۱۸,۹۳۸	۱۵-۳	سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک
۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷		

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۹۵۳,۳۳۳	۲۴,۴۶۸,۷۷۸,۸۲۶	(۱۴,۵۸۷,۲۸۸,۹۴۲)	(۱۱۶,۲۲۶,۶۹۹)	(۲۴,۴۶۸,۷۷۹)	۹,۷۴۰,۷۹۴,۴۰۶
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۱۷,۸۲۶,۰۷۱)	(۶۱,۳۷۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۲۰,۰۰۰)	۶,۶۲۷,۸۸۳,۹۲۹
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۵۳,۱۳۸,۸۷۱)	(۹۹,۷۹۷,۵۰۰)	(۲۱,۰۱۰,۰۰۰)	۳,۶۳۶,۰۵۳,۶۲۹
۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۶,۲۲۳,۶۰۶)	(۲۹,۴۰۷,۲۵۰)	(۶,۱۹۱,۰۰۰)	۳,۱۶۹,۱۷۸,۱۴۴
۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۴۹۶,۳۷۹,۲۰۲)	(۵۹,۶۸۱,۳۷۵)	(۱۲,۵۶۴,۵۰۰)	۲,۹۹۵,۸۷۴,۹۲۳
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۱۳,۸۵۷,۴۳۲)	(۵۰,۸۰۶,۰۰۰)	(۱۰,۶۹۶,۰۰۰)	۲,۸۲۰,۶۴۰,۵۶۸
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۰۲,۳۳۶,۸۱۳)	(۱۰۴,۹۹۴,۰۰۰)	(۲۲,۱۰۴,۰۰۰)	۲,۶۷۴,۵۶۵,۱۸۷
۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۰۷۹,۲۴۷,۶۶۸)	(۴۳,۹۶۳,۱۵۰)	(۹,۲۵۵,۴۰۰)	۲,۱۲۲,۹۳۳,۷۸۲
۱,۶۵۳,۱۲۵	۷,۸۰۹,۳۶۲,۵۰۰	(۵,۸۰۴,۶۳۷,۲۶۶)	(۳۷,۰۹۴,۴۷۲)	(۷,۸۰۹,۳۶۳)	۱,۹۵۹,۸۲۱,۳۹۹
۴۲۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۴,۵۸۰,۰۰۰	(۱۱,۳۱۱,۳۴۱,۹۹۷)	(۶۰,۳۴۶,۷۵۵)	(۱۲,۷۰۴,۵۸۰)	۱,۳۲۰,۱۸۶,۶۶۸
۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۸,۹۸۹,۹۸۶)	(۲۳,۳۴۷,۲۰۰)	(۴,۹۱۵,۲۰۰)	۹۸۷,۹۴۷,۶۱۴
۶,۹۷۱,۰۶۸	۱۰,۴۹۸,۴۲۸,۴۰۷	(۹,۶۱۷,۳۳۷,۲۹۱)	(۴۹,۸۶۷,۵۳۵)	(۱۰,۴۹۸,۴۲۸)	۸۲۰,۷۲۵,۱۵۳
۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۴,۳۷۰,۶۶۱)	(۳۰,۹۲۴,۴۰۰)	(۶,۵۱۰,۴۰۰)	۷۷۸,۵۹۴,۵۳۹
۲,۰۵۱,۳۷۸	۱۰,۲۷۹,۴۵۵,۱۵۶	(۹,۵۱۶,۶۶۹,۳۰۱)	(۴۸,۸۲۷,۴۱۲)	(۱۰,۲۷۹,۴۵۵)	۷۰۳,۶۷۸,۹۸۸
۲۸۳,۱۱۹	۱,۱۰۶,۹۹۵,۲۹۰	(۹۹۳,۷۳۷,۵۶۳)	(۵,۲۵۸,۲۲۸)	(۱,۱۰۶,۹۹۵)	۱۰۶,۸۹۲,۵۰۴
۱۸۰	۸۶۵,۶۲۰,۰۰۰	(۸۶۱,۲۶۳,۸۲۱)	(۹۱۹,۷۲۱)	.	۳,۴۳۶,۴۵۸
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۰۷,۵۰۴,۸۰۰)	(۱۲,۸۸۴,۸۵۰)	(۲,۷۱۲,۶۰۰)	(۱۰,۵۰۲,۲۵۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۳,۴۹۳,۶۱۷)	(۱۸,۸۹۵,۵۰۰)	(۳,۹۷۸,۰۰۰)	(۱۱۸,۳۶۷,۱۱۷)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۰۹,۹۵۵,۷۵۵)	(۳۶,۴۶۵,۷۵۰)	(۷,۶۷۷,۰۰۰)	(۱۷۷,۰۹۸,۵۰۵)
۳۷,۲۸۲,۲۰۳	۱۸۸,۲۶۷,۳۲۰,۱۷۹	(۱۴۷,۰۲۵,۶۰۰,۶۶۳)	(۸۹۱,۰۷۷,۷۹۷)	(۱۸۷,۴۰۱,۷۰۰)	۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹

۱۵-۲- زیان حاصل از نگهداری حق تقدم

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)
۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۴۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۵-۳ - سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲)	(۱۱۶,۰۰۰)	۱۰,۶۱۸,۹۳۸
۱۶۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۲۶۵,۰۶۲)	(۱۱۶,۰۰۰)	۱۰,۶۱۸,۹۳۸

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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	۰	۱,۷۱۲,۳۸۶,۶۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵,۷۳۱,۱۶۹	۲۴۰	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰	۰	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۸۱۸,۰۹۳	۷۵۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰	۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۳,۴۰۱,۷۹۸	۲۲۵	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	۰	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۷۶۷,۴۳۳	۳۰۰	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰	۰	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۴۴,۶۷۹	۲,۰۰۰	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰	۰	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۵۰۴,۵۳۶	۶۴۰	۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰	۰	۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۷	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱,۴۴۸,۱۶۰	۲۰۰	۲۸۹,۶۳۲,۰۰۰	۰	۲۸۹,۶۳۲,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۸۷,۲۷۳	۱,۰۰۰	۸۷,۲۷۳,۰۰۰	۰	۸۷,۲۷۳,۰۰۰
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	۷۱۰,۶۱۹,۴۶۹
				۱۱,۲۱۲,۱۳۷,۴۵۰	(۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱)	۱۱,۰۹۷,۷۵۶,۹۱۹

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت فولاد خوزستان

شرکت توسعه معادن و فلزات

شرکت بیمه ما

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت پالایش نفت اصفهان

شرکت نفت سپاهان

شرکت کربن ایران

شرکت تولیدی چدن سازان

شرکت توسعه معادن روی ایران

شرکت باما

شرکت صنعتی بهپاک

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:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	یادداشت	سود اوراق اجاره و صکوک
ریال		
۱۵۶,۳۱۰,۶۸۴	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۲,۰۱۷,۹۰۷,۶۳۷	۱۷-۲	
۲,۱۷۴,۲۱۸,۳۲۱		

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
تاریخ‌های مختلف	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۹,۱۸۸,۵۴۸
تاریخ‌های مختلف	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۷,۴۶۰,۵۷۶
تاریخ‌های مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹,۶۶۱,۵۶۰
				۱۵۶,۳۱۰,۶۸۴

صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪

اجاره دولتی آپرورش - ملت ۹۹۱۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷					
سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰.۱۷.۹۰۷.۶۳۷	.	۱۰	۲۰.۱۷.۹۰۷.۶۳۷	--	۱۳۹۴/۰۹/۱۸
۲۰.۱۷.۹۰۷.۶۳۷	.		۲۰.۱۷.۹۰۷.۶۳۷		بانک ملت کوتاه مدت

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	
ریال	مدیر صندوق
۲.۷۷۷.۱۱۲.۷۷۵	بازارگردان
۱.۳۸۷.۷۱۱.۸۵۴	متولی
۱۵۶.۱۳۵.۵۵۴	حسابرس
۱۰۹.۰۰۰.۰۰۲	
۴.۴۲۹.۹۶۰.۱۸۵	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	
ریال	هزینه نرم افزار
۳۱۱.۴۷۱.۰۹۰	هزینه تاسیس
۲۱.۷۵۹.۶۶۲	هزینه تصفیه
۳۳.۶۲۰.۷۹۳	هزینه برگزاری مجامع
۳.۶۰۰.۰۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۰.۰۰۰	
۳۷۰.۸۱۱.۵۸۹	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	
ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۹.۴۷۵.۹۰۰.۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۰.۸۴۷.۹۰۰.۰۰۰)	
(۱۱.۳۷۲.۰۰۰.۰۰۰)	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
٪۱۶	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	تامین سرمایه بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۷۱	۲,۵۳۲,۰۹۸	عادی	مدیر صندوق و موسس	
٪۱۳	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری بانک ملت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۰	۵,۰۰۰	عادی	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
٪۰	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رسول رحیم نیا
٪۰	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمید یثربی فر
٪۰	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	الهه ظفری
٪۱۰۰	۳,۵۴۷,۰۹۸			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب(بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله	پرداخت	دریافت	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال	ریال	ریال			
۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱	طی سال مالی	۱,۵۸۴,۵۴۷,۰۳۸,۵۷۷	۷۸۷,۳۵۹,۷۵۸,۷۲۳	۷۹۷,۱۸۷,۲۷۹,۸۵۴	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۸۶۱,۲۶۳,۸۱۵)	طی سال مالی	۵۶,۴۳۳,۵۴۴,۵۹۹	۲۸,۶۴۷,۴۰۴,۲۰۷	۲۷,۷۸۶,۱۴۰,۳۹۲	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید
(۱,۱۰۸,۰۰۹,۸۱۳)	طی سال مالی	۲,۷۷۷,۱۱۲,۷۷۵	۱,۶۶۹,۱۰۲,۹۶۲	-	کارمزد مدیر	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۶۲,۸۲۸,۱۸۸)	طی سال مالی	۱۵۶,۱۳۵,۵۵۴	۹۳,۳۰۷,۳۶۶	-	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۹,۰۰۰,۰۰۲)	طی سال مالی	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴)	طی سال مالی	۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴	-	-	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.