



**افق ملت**  
صندوق سرمایه‌گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

## صندوق سرمایه گذاری افق ملت

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸




با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری افق ملت مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ 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	ب: ارکان صندوق
۵	پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ 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 سرمایه گذاری افق ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	۲۰۰,۹۸۲,۶۸۹,۶۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۱,۴۱۰,۹۵۸,۲۴۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	۴۵,۷۵۷,۷۷۹,۶۸۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۳,۷۹۶,۶۶۴,۱۴۹	۸	حسابهای دریافتنی
۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴	۲۰۶,۳۵۹,۲۲۱	۹	سایر دارایی ها
۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶	۰	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۲۰۴,۸۹۷,۶۵۵,۲۵۹</b>	<b>۲۵۲,۱۵۴,۴۵۰,۹۰۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۰	۸۹۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷	۱,۷۰۶,۵۷۲,۴۶۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳	۴۹۸,۱۹۳,۲۴۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<b>۲,۷۳۱,۱۲۶,۶۵۰</b>	<b>۲,۲۰۴,۷۶۶,۶۰۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹</b>	<b>۲۴۹,۹۴۹,۶۸۴,۳۰۸</b>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۹,۸۵۴</b>	<b>۳۳,۴۰۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		<b>درآمدها:</b>
۶۳,۲۱۱,۳۳۶,۱۸۶	۴۳,۹۱۵,۰۱۷,۴۳۶	۵۹,۴۰۷,۵۳۶,۲۳۳	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷	۱۰,۴۸۱,۷۹۹,۲۶۲	۵۲,۴۲۲,۸۱۰,۳۹۲	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۰۹۷,۷۵۶,۹۱۹	۱۰,۳۰۲,۴۷۴,۲۵۸	۱۴,۶۹۷,۶۴۰,۷۳۹	۱۶	سود سهام
۲,۱۷۴,۳۱۸,۳۲۱	۱,۸۸۷,۸۹۰,۶۴۲	۹۴۱,۳۰۷,۱۹۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۱۱۴,۳۸۲,۷۸۶	۱۸	سایر درآمدها
۱۱۶,۵۱۳,۴۹۰,۳۸۳	۶۶,۵۸۷,۱۸۱,۵۹۸	۱۲۷,۵۸۳,۶۷۷,۳۴۴		جمع درآمدها
				<b>هزینه ها:</b>
(۴,۴۲۹,۹۶۰,۱۸۵)	(۲,۹۳۴,۱۳۱,۶۵۳)	(۴,۴۱۵,۶۱۲,۸۲۸)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۰,۸۱۱,۵۸۹)	(۲۵۰,۶۹۷,۴۸۴)	(۴۶۳,۴۰۸,۸۱۷)	۲۰	سایر هزینه ها
(۴,۸۰۰,۷۷۱,۷۷۴)	(۳,۱۸۴,۸۱۹,۱۳۷)	(۴,۸۷۹,۰۲۱,۶۴۵)		جمع هزینه ها
۱۱۱,۷۱۲,۷۱۸,۶۰۹	۶۳,۴۰۲,۳۶۲,۴۶۱	۱۲۲,۷۰۴,۶۵۵,۶۹۹		سودخالص
%۵۸	%۲۸	%۵۳		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
%۵۵	%۳۷	%۴۹		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	
۱۰,۱۸۲,۵۸۱	۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	.	.	.	.	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۲,۵۸۱	۱۲۴,۸۲۵,۸۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۲,۵۸۱	۱۲۴,۸۲۵,۸۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	۱۲۲,۷۰۴,۶۵۵,۶۹۹	.	۶۳,۴۰۲,۳۶۲,۴۶۱	.	۱۱۱,۷۱۲,۷۱۸,۶۰۹	سود خالص دوره
.	(۴۷,۹۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	۹,۴۷۵,۹۰۰,۰۰۰	.	(۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۷,۴۸۲,۵۸۱	۲۴۹,۹۴۹,۶۸۴,۳۰۸	۱۲,۴۸۲,۵۸۱	۱۹۷,۷۰۴,۰۷۲,۴۶۱	۱۰,۱۸۲,۵۸۱	۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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.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.

**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، پایین تر از چهارراه جهان کودک، نبش خیابان نوزدهم، پ ۵۴ طبقه سوم.

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

**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 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 علی‌الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸**

**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 ۲-۲-۳ 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 ۱۵۰ 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**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۳.۳۶	۶۸,۳۴۴,۰۲۷,۹۷۰	۴۹,۱۵۰,۶۶۴,۴۴۷	۱۶.۴۵	۴۱,۴۶۹,۷۷۹,۹۴۱	۲۳,۱۰۰,۵۴۰,۵۸۸	فلزات اساسی
۱۱.۵۰	۲۳,۵۷۲,۲۷۰,۸۶۵	۱۷,۳۲۸,۹۹۸,۸۲۳	۱۵.۹۴	۴۰,۱۹۵,۳۱۴,۳۰۰	۲۹,۲۵۹,۹۵۳,۷۵۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۱۲.۴۵	۳۱,۳۸۷,۵۴۹,۱۵۱	۱۹,۸۵۵,۶۶۸,۱۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۹۸	۳۰,۶۹۸,۹۱۵,۵۴۰	۲۳,۵۴۴,۴۵۱,۱۲۷	۸.۴۲	۲۱,۲۲۵,۷۶۶,۸۳۰	۱۳,۶۰۶,۹۱۵,۵۰۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۲	۸۶۴,۷۰۰,۲۷۳	۸۶۱,۲۶۳,۸۲۱	۵.۹۵	۱۴,۹۹۵,۸۳۳,۲۲۱	۱۱,۴۶۴,۴۳۲,۱۱۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	.	.	۴.۱۲	۱۰,۳۹۰,۰۳۸,۵۴۲	۱۰,۹۶۳,۰۲۳,۱۲۲	گواهی سپرده طلا
۱۶.۸۹	۳۴,۶۰۸,۴۳۰,۶۶۰	۳۰,۶۱۳,۶۷۸,۸۱۰	۳.۹۲	۹,۸۹۶,۱۳۰,۴۹۴	۵,۵۵۸,۹۹۱,۸۷۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	.	.	۳.۷۸	۹,۵۳۴,۱۲۷,۰۰۰	۸,۰۰۷,۲۰۷,۳۱۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	.	.	۲.۷۸	۷,۰۰۵,۹۹۹,۰۰۰	۶,۴۳۸,۲۶۸,۶۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۱.۸۴	۴,۶۴۸,۱۳۴,۴۷۵	۴,۳۱۸,۹۱۰,۰۳۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۱۶	۶,۴۷۲,۹۶۵,۲۰۰	۵,۶۹۴,۳۷۰,۶۶۱	۱.۳۶	۳,۴۴۱,۱۱۸,۷۵۰	۲,۰۴۳,۳۳۷,۲۵۰	قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۱.۱۰	۲,۷۶۴,۳۸۱,۹۰۰	۲,۳۷۶,۱۷۵,۷۵۰	زراعت و خدمات وابسته
۳.۷۹	۷,۷۶۴,۴۵۸,۶۶۳	۵,۸۰۴,۶۳۷,۲۶۶	۰.۸۲	۲,۰۶۴,۸۲۳,۵۰۱	۱,۱۶۴,۵۱۷,۵۷۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۰۹	۱۰,۴۳۸,۰۶۲,۴۴۰	۹,۶۱۷,۳۳۷,۲۹۱	۰.۷۸	۱,۹۶۳,۶۹۲,۵۰۰	۶۳۹,۶۲۱,۲۸۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۹۳	۳,۹۵۵,۱۲۶,۵۰۰	۴,۰۷۳,۴۹۳,۶۱۷	۰.۰۰	.	.	کاشی و سرامیک
۱.۳۲	۲,۶۹۷,۰۰۲,۵۴۸	۲,۷۰۷,۵۰۴,۸۰۰	۰.۰۰	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۹۲.۴۴	۱۸۹,۴۱۵,۹۶۰,۶۵۹	۱۴۹,۳۹۶,۴۰۰,۶۶۳	۷۹.۷۱	۲۰۰,۹۸۲,۶۸۹,۶۰۵	۱۳۸,۷۹۷,۵۶۲,۹۰۰	

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده گذاری نزد بانک ملت
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)					
۲.۴۳	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۰.۵۶	۱,۴۱۰,۹۵۸,۲۴۶	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	کوتاه مدت	
۲.۴۳	۴,۹۸۰,۸۴۵,۹۰۵	۰.۵۶	۱,۴۱۰,۹۵۸,۲۴۶	۷				



**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰	۰	۱۴.۵۶	۳۶,۷۰۵,۸۵۴,۱۶۶	۰	۳۴,۶۷۲,۰۵۴,۶۴۷	۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۸	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲
۰.۰۰	۰	۳.۱۸	۸,۰۳۰,۶۴۳,۶۳۲	۵۳۶,۰۸۱,۱۳۲	۷,۵۰۵,۴۳۷,۵۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	مراجعه دولتی تعاون-ملت-۹۹۱۱۱۸
۰.۰۰	۰	۰.۳۴	۸۵۶,۱۲۶,۸۶۶	۱۰,۷۳۱,۲۲۳	۸۳۴,۰۰۴,۲۱۵	۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	صن مرجع خودرو ۱۲-۰۰۳ ماهه ۱۸٪
۰.۰۰	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	۰.۰۷	۱۶۵,۱۵۵,۰۲۳	۲,۲۱۷,۲۳۹	۱۶۰,۴۳۱,۹۵۰	۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
۰.۰۰	۱۶۲,۴۱۳,۷۰۶	۱۸.۱۵	۴۵,۷۵۷,۷۷۹,۶۸۷	۵۴۹,۰۲۹,۵۹۴	۴۳,۱۷۱,۹۲۸,۳۱۲			

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۳,۷۹۶,۵۴۴,۲۰۷	(۷۴,۵۹۲,۹۹۳)	۲۵	۳,۸۷۱,۲۴۷,۲۰۰	سود سهام دریافتی
۰	۹,۹۴۲	۰	۱۰	۹,۹۴۲	سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۲۴۳,۹۵۲,۴۶۹	۳,۷۹۶,۶۴۴,۱۴۹	(۷۴,۵۹۲,۹۹۳)		۳,۸۷۱,۲۵۷,۱۴۲	

۹- سایر دارایی ها

بر 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 مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۰۵۲,۱۵۵	(۲۸۸,۴۷۶,۷۵۵)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۲۸,۹۱۰
۳۸,۰۴۳,۰۹۴	(۲۰,۱۵۳,۲۴۴)	۰	۵۸,۱۹۶,۳۳۸
۵,۲۶۳,۹۷۲	(۲,۷۳۵,۹۸۴)	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴)
۲۰۶,۳۵۹,۲۲۱	(۳۱۱,۳۶۵,۹۸۳)	۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۲۵,۲۰۴

آبونمان نرم افزار  
مخارج تاسیس  
هزینه برگزاری مجامع

۱۰-

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۷)	(۷۸۵,۸۷۲,۶۸۵,۶۲۸)	۷۷۶,۰۴۵,۱۶۴,۴۱۰	۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱
(۸۰۴)	(۳۶,۸۴۱,۵۱۴,۰۳۵)	۲۷,۷۰۲,۷۷۷,۰۴۶	(۸۶۱,۲۶۳,۸۱۵)
(۸۹۱)	(۸۱۲,۷۱۴,۱۹۹,۶۶۳)	۸۰۳,۷۴۷,۹۴۱,۴۵۶	۸,۹۶۶,۲۵۷,۳۱۶

شرکت کارگزاری بانک ملت  
شرکت کارگزاری مفید

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۰۸,۰۰۹,۸۱۳	۱,۰۴۴,۰۶۶,۱۵۷	مدیر صندوق
۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴	۵۰۹,۲۷۲,۸۶۶	بازارگردان
۶۲,۸۲۸,۱۸۸	۶۷,۳۶۹,۴۸۰	متولی
۵۹,۰۰۰,۰۰۲	۸۵,۸۶۳,۹۶۳	حسابرس
<b>۲,۶۱۷,۵۴۹,۸۵۷</b>	<b>۱,۷۰۶,۵۷۲,۴۶۶</b>	

**۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۳۸۴,۱۰۶,۰۰۰	ذخیره تصفیه صندوق
۳۳,۶۲۰,۷۹۳	۹۷,۲۷۰,۶۶۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۱۶,۸۱۶,۵۷۶	
<b>۱۱۳,۵۷۶,۷۹۳</b>	<b>۴۹۸,۱۹۳,۲۴۳</b>	

**۱۳- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	
۱۸۲,۳۱۲,۵۲۸,۶۰۹	۹,۱۸۲,۵۸۱	۲۱۶,۵۴۵,۶۸۴,۳۰۸	۶,۴۸۲,۵۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۰۲,۱۶۶,۵۲۸,۶۰۹</b>	<b>۱۰,۱۸۲,۵۸۱</b>	<b>۲۴۹,۹۴۹,۶۸۴,۳۰۸</b>	<b>۷,۴۸۲,۵۸۱</b>	

**۱۴- سود فروش اوراق بهادار**

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه و روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶	۴۳,۹۴۰,۳۷۰,۷۲۶	۵۷,۱۲۴,۶۰۴,۴۴۸	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۹,۶۶۰,۰۵۱	(۲۵,۵۸۵,۶۶۱)	۱,۸۰۹,۵۴۲,۶۹۱	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۱,۱۱۰,۸۷۱)	۲۳۲,۳۷۱	۴۷۳,۳۸۹,۰۹۴	۱۴-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
<b>۶۳,۲۱۱,۳۳۶,۱۸۶</b>	<b>۴۳,۹۱۵,۰۱۷,۴۳۶</b>	<b>۵۹,۴۰۷,۵۳۶,۲۳۳</b>		

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷۳,۵۱۹,۰۳۸	۰	۵,۹۷۲,۸۷۱,۱۶۱	(۱۳۵,۶۳۲,۷۳۵)	(۱۲۸,۸۵۰,۸۱۵)	(۲۰,۸۸۹,۱۹۲,۵۰۰)	۲۷,۱۲۶,۵۴۷,۲۱۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۲,۴۳۷,۰۱۳,۲۲۰	(۲۴۴,۸۵۰,۳۶۶)	۴,۴۰۹,۸۹۰,۸۶۳	(۱۰۱,۲۷۵,۱۱۵)	(۹۶,۲۱۰,۷۹۷)	(۱۵,۶۴۷,۶۴۶,۶۰۰)	۲۰,۲۵۵,۰۲۳,۳۷۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۲,۹۰۱,۸۳۶,۰۰۶	۲,۳۹۷,۱۰۹,۶۹۸	۳,۵۴۸,۴۸۵,۳۸۸	(۶۴,۳۸۱,۰۴۹)	(۶۱,۱۶۱,۸۶۳)	(۹,۲۰۲,۱۸۱,۴۵۰)	۱۲,۸۷۶,۲۰۹,۷۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴,۷۶۰,۷۶۲,۶۵۶	۱,۴۵۰,۲۵۰,۱۶۸	۳,۰۵۹,۷۲۲,۸۲۷	(۷۴,۶۸۹,۴۶۵)	(۷۰,۹۵۴,۵۰۳)	(۱۱,۷۳۲,۵۲۶,۶۴۲)	۱۴,۹۳۷,۸۹۳,۴۳۷	۳,۳۵۳,۳۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵	۱,۸۰۹,۳۹۱,۴۹۵	۱,۶۹۶,۷۱۷,۷۷۰	(۷۱,۶۴۳,۳۸۳)	(۶۸,۰۶۰,۸۲۵)	(۱۲,۴۹۲,۲۵۴,۱۲۵)	۱۴,۳۲۸,۶۷۶,۱۰۳	۳,۲۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۰	۰	۱,۱۴۳,۳۲۷,۶۱۴	(۴۳,۵۰۳,۶۰۲)	(۴۱,۳۲۸,۲۲۷)	(۷,۴۷۲,۵۶۰,۷۴۴)	۸,۷۰۰,۷۲۰,۱۸۷	۳,۷۰۹,۳۷۲	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱,۰۲۷,۷۵۴,۶۵۶	۱,۰۲۷,۷۵۴,۶۵۶	۱,۱۳۵,۲۸۸,۰۶۷	(۵۳,۴۴۲,۲۹۸)	(۵۰,۷۶۹,۹۱۸)	(۹,۴۴۸,۹۵۹,۹۲۷)	۱۰,۶۸۸,۴۶۰,۲۱۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۰	۰	۸۵۶,۳۶۳,۱۲۹	(۳۵,۸۴۱,۹۹۱)	(۳۴,۰۴۹,۷۹۳)	(۶,۲۴۲,۱۴۳,۱۰۷)	۷,۱۶۸,۳۹۸,۰۲۰	۴۵۰,۴۲۹	کشت و دامداری فکا
۱,۰۹۱,۱۰۹,۶۰۴	۱۳۹,۹۸۶,۸۵۳	۵۲۷,۱۶۸,۵۹۷	(۲۷,۳۳۷,۰۶۷)	(۲۵,۹۷۰,۰۸۶)	(۴,۸۸۶,۹۳۷,۶۰۰)	۵,۴۶۷,۴۱۳,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۰	۰	۴۳۱,۸۶۵,۴۳۷	(۷۷,۵۵۵,۶۰۹)	(۷۳,۶۷۷,۴۹۹)	(۱۴,۹۲۸,۰۲۳,۰۸۸)	۱۵,۵۱۱,۱۲۱,۶۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۳,۹۲۶,۰۳۲,۰۹۶	۳,۵۳۱,۴۲۲,۶۵۳	۵۸,۳۰۸,۱۰۸	(۲۲,۴۳۱,۹۶۰)	(۲۱,۳۱۰,۲۶۶)	(۴,۳۸۴,۳۴۱,۵۲۲)	۴,۴۸۶,۳۹۱,۸۵۶	۶۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵	۳,۳۴۹,۹۵۵,۲۵۵	۳۵,۲۸۰,۹۵۲	(۴,۴۷۰,۳۰۳)	(۴,۲۴۶,۷۳۵)	(۸۵۰,۰۶۲,۴۳۱)	۸۹۴,۰۶۰,۴۲۱	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۳,۳۵۹,۲۲۱,۹۴۸	۰	۲۷,۷۴۶,۶۸۴	(۲,۰۸۶,۶۶۸)	(۱,۹۸۲,۳۰۸)	(۳۸۵,۵۱۷,۹۲۴)	۴۱۷,۳۳۳,۵۸۴	۱۱۱,۱۹۶	بانک ملت
۱۶,۷۶۲,۹۳۴,۷۶۸	۱۶,۷۶۲,۹۳۴,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن و فلزات
۷,۴۶۶,۹۱۰,۱۰۰	۷,۴۶۶,۹۱۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۲,۴۹۴,۶۵۳,۳۵۷	۹۱۳,۴۹۰,۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۴۸۷,۴۸۹,۰۱۶	۲,۴۸۷,۴۸۹,۰۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه ما
۲,۳۲۷,۵۲۷,۱۲۷	۲,۳۲۷,۵۲۷,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی چدن سازان
۱,۷۳۲,۹۶۰,۸۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ماشینهای اداری ایران
۱,۰۶۱,۶۰۴,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینیوم ایران
۵,۵۵۸,۷۶۲,۸۸۴	۱,۲۸۰,۲۶۸,۴۸۵	(۸۱۰,۹۵۷,۲۵۷)	(۲۶,۹۸۵,۳۲۳)	(۲۵,۶۳۵,۹۶۴)	(۶,۱۵۵,۴۰۱,۷۵۰)	۵,۳۹۷,۰۶۵,۷۸۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۶۵,۵۲۹,۴۳۸,۴۷۵	۴۴,۶۹۹,۶۴۰,۳۸۵	۲۲,۰۹۲,۰۷۹,۳۴۰	(۷۴۱,۲۷۶,۵۶۸)	(۷۰۴,۲۰۹,۵۹۹)	(۱۲۴,۷۱۷,۷۴۹,۴۱۰)	۱۴۸,۲۵۵,۳۱۴,۹۱۷	۲۲,۸۷۴,۳۳۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

بازرسی های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵,۵۲۹,۴۳۸,۴۷۵	۴۴,۶۹۹,۶۴۰,۳۸۵	۲۲,۰۹۲,۰۷۹,۳۴۰	(۷۴۱,۲۷۶,۵۶۸)	(۷۰۴,۲۰۹,۵۹۹)	(۱۲۴,۷۱۷,۷۴۹,۴۱۰)	۱۴۸,۲۵۵,۳۱۴,۹۱۷	۲۲,۸۷۴,۳۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۳۸۷,۱۸۱,۷۷۶	۳۲۹,۴۲۰,۲۸۹	۴,۸۱۰,۲۷۹,۵۵۷	(۸۸,۰۶۷,۷۰۳)	(۸۳,۶۶۴,۰۷۵)	(۱۲,۶۳۱,۵۲۸,۶۶۵)	۱۷,۶۱۳,۵۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۴۱۱,۱۹۶,۶۸۵	.	۲,۲۶۶,۰۹۸,۸۵۵	(۵۰,۶۴۶,۵۸۷)	(۴۸,۱۱۴,۰۶۰)	(۷,۷۶۴,۴۵۸,۶۶۵)	۱۰,۱۲۹,۳۱۸,۱۶۷	۱,۶۵۳,۱۲۵	صنعتی بهپاک
(۲۹۷,۸۲۴,۵۹۲)	۱۵,۹۳۶,۱۰۷	۱,۳۵۳,۰۸۰,۰۱۴	(۵۸,۴۳۶,۸۹۱)	(۵۵,۵۱۴,۹۰۲)	(۱۰,۲۲۰,۳۴۸,۲۹۰)	۱۱,۶۸۷,۳۸۰,۰۹۷	۲,۰۵۱,۳۷۸	توسعه معادن روی ایران
۷۳۶,۵۹۸,۶۱۸	.	۱,۱۲۰,۱۸۶,۷۶۶	(۳۴,۲۰۲,۴۶۱)	(۳۲,۴۹۱,۹۹۵)	(۵,۶۵۳,۶۱۱,۳۹۲)	۶,۸۴۰,۴۹۲,۶۱۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
۴۲,۸۳۷,۴۸۰	.	۹۱۴,۹۲۳,۱۳۰	(۲۴,۵۹۰,۰۰۱)	(۲۳,۳۶۰,۳۶۹)	(۳,۹۵۵,۱۲۶,۵۰۰)	۴,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
۳۹۰,۰۵۶,۶۲۴	.	۳۱۱,۳۸۲,۲۵۷	(۹۱,۰۸۰,۱۵۶)	(۸۹,۹۲۶,۷۱۰)	(۱۷,۷۲۳,۶۵۴,۷۴۰)	۱۸,۲۱۶,۰۴۳,۸۶۳	۱,۶۷۶,۷۰۵	کارخانجات قند قزوین
۲۰۸,۱۹۷,۱۷۰	.	۱۳۸,۰۹۹,۳۱۲	(۱۹,۸۷۶,۲۰۲)	(۱۸,۸۸۲,۲۷۳)	(۳,۷۹۸,۳۸۴,۴۱۶)	۳,۹۷۵,۲۴۲,۲۰۳	۱,۰۰۰,۰۹۲	فولاد کاوه جنوب کیش
۶۲,۳۳۸,۵۵۴	.	۱۴,۵۹۹,۷۲۲	.	.	(۸۶۴,۷۰۰,۲۷۸)	۸۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه
۳۸۹,۹۸۶,۹۵۷	.	۴,۰۵۵,۳۳۷	(۲۳,۳۴۴,۵۵۵)	(۲۲,۱۷۷,۱۰۶)	(۴,۶۱۹,۳۳۴,۵۲۸)	۴,۶۶۸,۹۱۱,۵۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴	۹۶۱,۱۴۲,۸۹۴	.	.	.	.	.	.	نفت پاسارگاد
۹۱۵,۹۱۶,۱۴۳	۹۱۵,۹۱۶,۱۴۳	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۶۵۱,۲۶۰,۱۷۹	.	.	.	.	.	.	.	معادن منگنز ایران
۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳	۵۸۷,۲۰۴,۱۰۳	.	.	.	.	.	.	کربن ایران
۱۷۲,۱۶۰,۵۷۳	۱۷۲,۰۰۹,۹۹۱	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۱۴۱,۷۷۱,۴۲۷	.	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان
۷۳,۹۹۴,۷۱۵	۷۳,۹۹۴,۷۱۵	.	.	.	.	.	.	باما
۵۱,۳۹۷,۸۷۶	.	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳۱,۴۹۸,۱۹۳	۳۱,۴۹۸,۱۹۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
(۳۰,۱۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
(۱,۷۵۳,۰۶۸,۹۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه فارس
(۱,۷۵۵,۷۷۹,۰۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی آبادان
(۳,۹۷۶,۲۳۶,۱۴۸)	(۳,۹۷۶,۲۳۶,۱۴۸)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۷۶۸,۴۶۲,۵۸۰)	۱۲۹,۸۴۴,۰۵۴	(۴۳۹,۴۷۳,۷۹۰)	(۱۷,۴۰۴,۵۷۷)	(۱۶,۵۳۴,۲۲۵)	(۳,۸۸۶,۴۴۹,۸۲۳)	۳,۴۸۰,۹۱۴,۸۳۵	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶	۴۳,۹۴۰,۳۷۰,۷۲۶	۳۲,۵۸۵,۳۱۰,۵۰۰	(۱,۱۴۸,۹۲۵,۷۰۱)	(۱,۰۹۴,۸۷۵,۳۱۴)	(۱۹۵,۸۳۵,۳۴۶,۷۰۷)	۲۳۰,۶۶۴,۴۵۸,۲۲۲	۳۵,۴۷۵,۸۱۰	جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶	۴۳,۹۴۰,۳۷۰,۷۲۶	۳۲,۵۸۵,۳۱۰,۵۰۰	(۱,۱۴۸,۹۲۵,۷۰۱)	(۱,۰۹۴,۸۷۵,۳۱۴)	(۱۹۵,۸۳۵,۳۴۶,۷۰۷)	۲۳۰,۶۶۴,۴۵۸,۲۲۲	۳۵,۴۷۵,۸۱۰	جمع نقل از صفحه قبل	
.	.	۱۶,۲۱۱,۵۲۴,۴۴۷	(۱۹۷,۹۲۴,۵۹۵)	(۱۸۸,۰۲۷,۳۰۶)	(۲۲,۹۸۷,۴۴۲,۸۲۸)	۳۹,۵۸۴,۹۱۹,۱۷۶	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان	
.	.	۲,۳۷۵,۷۷۹,۰۵۸	(۵۰,۵۳۵,۹۰۲)	(۴۸,۰۰۸,۸۲۵)	(۷,۶۳۲,۸۵۷,۲۵۰)	۱۰,۱۰۷,۱۸۱,۰۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	
.	.	۲,۰۶۵,۱۵۴,۰۷۱	(۳۶,۸۹۵,۰۷۱)	(۳۵,۰۵۰,۰۴۵)	(۵,۲۴۱,۹۱۵,۰۱۱)	۷,۳۷۹,۰۱۴,۱۹۸	۱,۲۸۸,۷۷۳	گروه دارویی سبحان	
.	.	۱,۲۸۳,۹۳۷,۸۷۸	(۵۳,۷۵۵,۳۶۶)	(۵۱,۰۶۷,۰۶۴)	(۹,۳۶۲,۳۱۲,۸۰۰)	۱۰,۷۵۱,۰۷۳,۱۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان	
.	.	۱,۲۰۲,۴۲۱,۲۵۶	(۳۵,۰۶۳,۴۳۸)	(۳۳,۳۱۰,۰۰۵)	(۵,۷۴۱,۸۹۲,۷۹۳)	۷,۰۱۲,۶۸۷,۴۹۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	
.	.	۷۳۲,۴۳۸,۰۳۲	(۶۱,۴۲۴,۳۳۸)	(۵۸,۳۵۲,۹۷۱)	(۱۱,۴۳۲,۶۵۲,۲۸۳)	۱۲,۲۸۴,۸۶۷,۶۲۴	۲,۶۷۳,۹۳۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	
.	.	۶۳۵,۰۸۹,۷۳۰	(۱۶,۸۲۴,۵۰۰)	(۱۵,۹۸۳,۲۲۰)	(۲,۶۹۷,۰۰۲,۵۵۰)	۳,۳۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان	
.	.	۴۱۲,۰۸۵,۸۱۶	(۲۲,۵۰۷,۶۵۷)	(۲۱,۳۸۲,۲۱۱)	(۴,۰۴۵,۵۵۵,۶۶۲)	۴,۵۰۱,۵۳۱,۳۴۶	۳۵۰,۹۴۶	کاشی پارس	
.	.	۳۱۰,۵۱۰,۴۸۴	(۳۵,۰۸۹,۶۹۷)	(۳۳,۳۳۴,۸۳۹)	(۶,۶۳۹,۰۰۴,۷۰۹)	۷,۰۱۷,۹۳۹,۷۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو	
.	.	۲۱۳,۹۳۶,۵۶۹	(۱۱,۹۸۹,۲۴۸)	(۱۱,۳۸۹,۶۳۱)	(۲,۱۶۰,۵۳۳,۸۱۱)	۲,۳۹۷,۸۴۹,۲۵۹	۸۹۶,۰۸۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
.	.	۱۴۶,۴۷۵,۵۰۹	(۲۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۶۹,۸۰۵)	(۵,۱۲۱,۶۵۴,۶۸۶)	۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
.	.	۷۵,۸۸۶,۳۳۳	(۹۰,۲۹۴,۴۶۴)	(۸۵,۷۷۹,۵۱۳)	(۱۷,۸۰۶,۹۳۱,۷۰۳)	۱۸,۰۵۸,۸۹۲,۰۱۳	۶۴۰,۳۱۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	
.	.	۲,۳۸۸,۸۷۳	(۹۶,۲۲۳)	(۷۳,۱۲۷)	(۱۶,۶۸۶,۳۴۵)	۱۹,۲۴۴,۵۶۸	۵۳۲	پتروشیمی نوری	
.	.	۹۶,۷۶۹	(۲,۳۸۴)	(۲,۲۶۲)	(۳۷۵,۳۷۳)	۴۷۶,۷۸۸	۱۷۳	سرمایه گذاری آوا نوین	
.	.	(۳۸,۲۵۸,۴۳۰)	(۱۷,۰۲۴,۷۵۴)	(۱۶,۱۷۳,۲۸۳)	(۳,۴۱۰,۰۱۱,۳۲۶)	۳,۴۰۴,۹۵۰,۹۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	
.	.	(۵۶,۳۳۶,۶۴۷)	.	(۳,۰۳۱,۹۴۰)	(۲,۹۰۶,۹۰۴,۷۰۷)	۲,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۲۰	سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه	
.	.	(۵۱۱,۰۵۲,۸۹۲)	(۱۹,۲۳۰,۵۳۷)	(۱۸,۲۶۸,۸۰۴)	(۴,۳۱۹,۶۶۱,۵۴۲)	۳,۸۴۶,۱۰۷,۹۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان	
.	.	(۵۲۲,۷۸۲,۹۰۸)	.	(۹,۲۱۸,۳۶۹)	(۷,۵۸۴,۵۳۳,۱۳۹)	۷,۰۷۰,۹۶۸,۶۰۰	۱,۵۱۰	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات	
۶۳,۱۹۲,۷۸۷,۰۰۶	۴۳,۹۴۰,۳۷۰,۷۲۶	۵۷,۱۲۴,۶۰۴,۴۴۸	(۱,۸۲۴,۱۸۳,۸۷۵)	(۱,۷۴۸,۵۹۸,۵۳۴)	(۳۱۴,۹۴۳,۲۷۵,۲۲۵)	۲۷۵,۶۴۰,۶۶۲,۰۸۲	۷۲,۸۲۸,۶۹۶		

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

**۱۴-۲ - سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم**

تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸				سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹۱,۰۱۸	۲,۰۲۱,۲۷۱,۱۵۲	(۳۴۱,۹۰۱,۳۱۰)	(۹,۶۰۰,۸۹۵)	(۱۰,۱۰۶,۳۵۶)	۱,۶۵۹,۶۶۲,۶۹۱	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۷,۱۲۰,۰۰۰)	.	.	۱۴۹,۸۸۰,۰۰۰	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۱,۱۹۱,۰۱۸	۴,۳۹۸,۲۷۱,۱۵۲	(۲,۵۶۹,۰۲۱,۳۱۰)	(۹,۶۰۰,۸۹۵)	(۱۰,۱۰۶,۳۵۶)	۱,۸۰۹,۵۴۲,۶۹۱	(۲۵,۵۸۵,۶۶۱)	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ح. بیمه پارسیان  
 ح. پتروشیمی جم  
 ح. فولاد کاوه جنوب کیش  
 ح. باما

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

تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸				سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۱۵,۲۶۰	۷۹,۸۵۱,۴۴۰,۲۰۰	(۷۹,۳۱۵,۵۱۸,۴۷۰)	(۵۷,۸۹۲,۲۹۲)	۴۷۸,۰۲۹,۴۳۸	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۲,۱۵۰	۲,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۹,۴۳۰,۴۷۲)	(۱,۵۴۷,۰۷۷)	۱۲,۹۲۲,۴۵۱	.	۳۳۲,۲۷۱	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
.	.	.	.	.	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۱۰۰	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	(۹۲,۶۶۷,۱۳۵)	(۶۶,۸۴۵)	(۵۳۳,۹۸۰)	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۳,۹۰۲	۳,۶۰۵,۸۶۷,۰۰۰	(۳,۶۰۴,۱۵۵,۱۱۵)	(۲,۶۱۴,۲۵۰)	(۹۰۲,۳۶۵)	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۰۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۹,۰۶۳,۹۵۰)	(۱۶,۱۲۶,۴۵۰)	.	.	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۳۳,۹۱۲	۹۸,۱۸۵,۴۰۷,۲۰۰	(۹۷,۶۴۰,۸۳۳,۶۹۲)	(۷۱,۱۸۴,۴۱۴)	۴۷۳,۳۸۹,۰۹۴	۳۳۲,۲۷۱	(۱۱,۱۱۰,۸۷۱)	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲  
 اجاره دولتی آپرورش-ملت-۹۹۱۱۱۸  
 صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪  
 ص. مرابحه خودرو ۲۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪  
 صکوک اجاره سایپا - ۳ ماهه ۱۸٪  
 مرابحه دولتی تعاون-ملت-۹۹۱۱۱۸

**۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
۱۵-۱	۴۸,۷۳۵,۱۱۴,۳۲۴	۱۰,۶۵۹,۶۲۳,۶۸۶	۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹
۱۵-۲	۱,۶۶۱,۴۹۳,۲۲۵	(۲۳۳,۹۱۰,۲۴۴)	(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)
۱۵-۳	۲,۰۲۶,۲۰۲,۸۴۳	۵۶,۰۸۵,۸۲۰	۱۰,۶۱۸,۹۳۸
	۵۲,۴۲۲,۸۱۰,۳۹۲	۱۰,۴۸۱,۷۹۹,۲۶۲	۴۰,۰۳۰,۱۷۸,۹۵۷

زیان حاصل از نگهداری حق تقدم  
 سود حاصل از نگهداری اوراق اجاره و صکوک

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸								
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه	دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸								
منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۷۴۰,۷۹۴,۴۰۶	۵,۸۵۹,۲۵۷,۱۲۲	۶,۱۵۵,۸۱۷,۲۹۴	(۹۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۸۹,۹۴۶,۰۰۰)	(۱۲,۵۹۵,۵۵۶,۷۰۶)	۱۸,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
۲,۶۷۴,۵۶۵,۱۸۷	۲,۴۶۱,۲۹۴,۲۰۸	۳,۵۶۶,۸۷۵,۰۹۴	(۴۹,۹۶۷,۸۳۹)	(۴۷,۴۶۹,۴۴۷)	(۶,۳۲۹,۲۵۵,۴۰۰)	۹,۹۹۳,۵۶۷,۷۸۰	۱,۷۶۲,۵۳۴	پالایش نفت اصفهان		
۲,۸۲۰,۶۴۰,۵۶۸		۳,۲۳۷,۴۰۰,۳۴۵	(۴۶,۵۲۷,۶۲۲)	(۴۴,۲۰۱,۲۴۱)	(۵,۹۷۷,۳۹۵,۱۵۲)	۹,۳۰۵,۵۲۴,۳۶۰	۱,۷۹۹,۹۰۸	فولاد کاوه جنوب کیش		
۶,۶۲۷,۸۸۳,۹۲۹	۴,۵۹۱,۴۲۰,۷۸۰	۱,۹۶۶,۵۰۵,۴۲۲	(۵۵,۳۴۵,۶۵۵)	(۵۲,۵۷۸,۳۷۲)	(۸,۹۹۴,۷۰۱,۴۷۸)	۱۱,۰۶۹,۱۳۰,۹۲۷	۱,۵۳۳,۳۳۳	معدنی و صنعتی گل گهر		
.	.	۱,۳۹۷,۷۸۱,۴۹۶	(۱۷,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۶,۲۵۰)	(۲,۰۴۳,۳۳۷,۲۵۴)	۳,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	قندهکمتان		
۸۲۰,۷۲۵,۱۵۳	.	۱,۳۰۴,۵۹۲,۰۴۴	(۹,۹۱۵,۱۳۵)	(۹,۴۱۹,۳۷۸)	(۶۵۹,۱۰۰,۴۵۷)	۱,۹۸۳,۰۲۷,۰۱۴	۴۲۴,۷۲۲	بیمه پارسیان		
.	.	۶۷۳,۳۵۲,۱۴۷	(۱۶,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۸۹,۰۰۰)	(۲,۶۱۸,۲۳۸,۸۵۳)	۳,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
۳,۶۳۶,۰۵۳,۶۲۹	.	.	.	.	.	.	.	کالسیمین		
۳,۱۶۹,۱۷۸,۱۴۴	۳,۸۶۷,۱۵۴,۱۷۶	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس		
۲,۹۹۵,۸۷۴,۹۲۳	(۲۰۰,۱۴۱,۷۰۲)	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران		
۲,۱۲۲,۹۳۳,۷۸۲	۱,۱۲۷,۲۸۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
۱,۹۵۹,۸۲۱,۳۹۹	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهپاک		
۱,۳۲۰,۱۸۶,۶۶۸	(۹۸۰,۴۷۲,۷۳۳)	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان		
۹۸۷,۹۴۷,۶۱۴	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی سازند		
۷۷۸,۵۹۴,۵۳۹	.	.	.	.	.	.	.	کارخانجات قند قزوین		
۷۰۳,۶۷۸,۹۸۸	(۶۴۹,۷۳۷,۳۵۰)	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران		
۱۰۶,۸۹۲,۵۰۴	.	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان		
۳,۴۳۶,۴۵۸	.	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحویل اروزه رفاه		
(۱۰,۵۰۲,۲۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان		
(۱۱۸,۳۶۷,۱۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	کاشی الوند		
(۱۷۷,۰۹۸,۵۰۵)	(۱,۶۵۷,۳۹۰,۱۴۷)	.	.	.	.	.	.	توسعه معدنی و صنعتی صبانور		
.	.	(۶۱۱,۰۷۹,۱۵۸)	.	(۵,۳۷۱,۶۶۱)	(۵,۶۶۱,۳۸۸,۶۱۷)	۵,۰۵۵,۶۸۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات		
۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹	۱۴,۴۱۸,۶۶۷,۳۵۴	۱۷,۶۹۱,۲۴۴,۶۸۴	(۲۹۰,۴۳۱,۲۵۱)	(۲۸۱,۲۸۱,۳۴۹)	(۴۴,۸۷۸,۹۷۳,۹۱۷)	۶۳,۱۴۱,۹۳۱,۲۰۱	۹,۵۲۱,۶۱۷	جمع نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه گذاری افق ملت

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸						تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									ریال
								۹,۵۲۱,۶۱۷	۶۳,۱۴۱,۹۳۱,۲۰۱	(۴۴,۸۷۸,۹۷۳,۹۱۷)	(۲۸۱,۲۸۱,۳۴۹)	(۲۹۰,۴۳۱,۲۵۱)	۱۷,۶۹۱,۲۴۴,۶۸۴	۱۴,۴۱۸,۶۶۷,۳۵۴	۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹	
								۳,۸۸۸,۸۰۴	۲۳,۸۳۰,۵۹۰,۹۱۲	(۱۳,۴۸۲,۵۳۲,۰۹۲)	(۱۱۳,۱۹۵,۳۰۷)	(۱۱۹,۱۵۲,۹۵۵)	۱۰,۱۱۵,۷۱۰,۵۵۸	(۹۵۷,۳۸۲,۹۶۸)	.	
								۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۹۸,۹۱۸,۹۴۳)	(۹۱,۴۷۳,۶۰۰)	(۹۶,۲۸۸,۰۰۰)	۵,۶۷۰,۹۱۹,۴۵۷	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
								۱,۵۴۸,۳۲۹	۱۰,۴۹۱,۴۷۷,۳۰۴	(۷,۳۶۰,۴۱۰,۵۱۴)	(۴۹,۸۳۴,۵۱۷)	(۵۲,۴۵۷,۳۸۷)	۳۰,۲۸,۷۷۴,۸۸۶	.	گسترش نفت و گاز پارسیان	
								۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۳,۳۷۰,۸۳۹)	(۳۶,۲۷۳,۳۷۵)	(۳۸,۱۸۲,۵۰۰)	۲,۴۹۸,۶۷۳,۲۸۶	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
								۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۰۰,۶۲۴,۳۰۹)	(۵۱,۴۹۹,۵۰۰)	(۵۴,۲۱۰,۰۰۰)	۲,۲۳۵,۶۶۶,۱۹۱	.	پتروشیمی شیراز	
								۵۶۶,۲۱۱	۱۰,۳۶۵,۶۲۴,۷۷۷	(۸,۷۵۴,۶۴۱,۴۷۷)	(۴۹,۲۳۶,۷۱۸)	(۵۱,۸۲۸,۱۲۴)	۱,۵۰۹,۹۱۸,۴۵۸	.	باما	
								۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۴,۷۰۲,۲۱۵)	(۹,۲۴۴,۴۵۰)	(۹,۷۳۱,۰۰۰)	۸۸۲,۵۲۲,۳۳۵	.	پاکدیس	
								۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۸۸,۹۶۸,۴۶۳)	(۲۹,۹۴۴,۰۰۰)	(۳۱,۵۲۰,۰۰۰)	۸۵۳,۵۶۷,۵۳۷	.	پارس خودرو	
								۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۹۷,۴۰۰,۲۳۸)	(۲۲,۵۳۴,۰۰۰)	(۲۳,۷۲۰,۰۰۰)	۸۰۰,۳۴۵,۷۶۲	.	بانک پاسارگاد	
								۵۶۹,۱۹۹	۴,۴۳۶,۹۰۶,۲۰۵	(۳,۶۸۵,۱۶۵,۹۴۱)	(۲۱,۰۷۵,۳۰۴)	(۲۲,۱۸۴,۵۳۱)	۷۰۸,۴۸۰,۴۲۹	.	سرمایه گذاری ملی ایران	
								۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۷۵,۷۳۵,۸۲۲)	(۱۴,۸۲۹,۵۰۰)	(۱۵,۶۱۰,۰۰۰)	۶۱۵,۸۲۴,۶۷۸	.	اعتباری ملل	
								۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۱۱۶,۹۷۸)	(۱۳,۶۴۹,۱۲۵)	(۱۴,۳۶۷,۵۰۰)	۵۴۵,۳۶۶,۳۹۷	.	سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	
								۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۶,۱۷۵,۷۵۰)	(۱۳,۲۶۰,۱۰۰)	(۱۳,۹۵۸,۰۰۰)	۳۸۸,۲۰۶,۱۵۰	.	سیمرغ	
								۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۳,۸۸۸,۶۸۴)	(۱۴,۲۴۶,۲۰۰)	(۱۴,۹۹۶,۰۰۰)	۳۵۶,۰۶۹,۱۱۶	.	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
								۱,۲۳۸,۹۳۳	۳,۰۷۰,۰۷۵,۹۷۴	(۲,۷۱۵,۸۹۵,۲۶۴)	(۱۴,۵۸۲,۸۶۱)	(۱۵,۳۵۰,۳۸۰)	۳۲۴,۲۴۷,۴۶۹	.	سرمایه گذاری نیرو	
								۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۹,۴۹۸,۹۲۷)	(۱۲,۵۲۱,۹۵۰)	(۱۳,۱۸۱,۰۰۰)	۲۲۰,۹۹۸,۱۲۳	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
								۹۷۵,۰۶۷	۴,۰۷۵,۷۸۰,۰۶۰	(۳,۸۲۴,۳۷۹,۹۱۶)	(۱۹,۳۵۹,۹۵۵)	(۲۰,۳۷۸,۹۰۰)	۲۱۱,۶۶۱,۲۸۹	۲,۰۰۲,۷۲۴,۸۶۳	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
								۷۸۰	۳,۵۳۳,۴۰۸,۵۸۰	(۳,۴۱۱,۶۲۸,۳۰۵)	(۳,۷۵۴,۲۴۷)	.	۱۱۸,۰۲۶,۰۲۸	.	سکه تمام بهار تحویلی (روزه رفاه	
								۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۹,۴۱۱,۱۰۳)	(۹,۷۷۴,۰۷۵)	(۱۰,۲۸۸,۵۰۰)	۱۰۸,۲۲۶,۳۲۲	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
								.	.	.	.	.	.	.	آلومینیوم ایران	
								.	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه فارس	
								.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم	
								.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی آبادان	
								۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۵,۱۰۲,۳۸۱)	(۳۹,۱۲۱,۰۰۰)	(۴۱,۱۸۰,۰۰۰)	(۶۹,۴۰۳,۳۸۱)	.	سهامی ذوب آهن اصفهان	
								۴۰۰	۱,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۰,۰۰۶,۲۰۰)	(۱,۹۲۵,۲۵۰)	.	(۷۹,۹۳۱,۴۵۰)	.	سکه تمام بهار تحویلی (روزه ملت	
								۳۸,۵۰۹,۳۴۰	۲۰۰,۲۰۴,۲۹۵,۰۱۳	(۱۴۹,۶۰۷,۵۴۸,۲۷۸)	(۹۱۲,۶۱۶,۳۸۳)	(۹۴۹,۰۱۶,۰۲۸)	۴۸,۷۳۵,۱۱۴,۳۲۴	۱۰,۶۵۹,۶۲۳,۶۸۶	۴۰,۱۶۳,۲۴۰,۰۱۹	



**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

۱۵-۲ - زیان حاصل از نگهداری حق تقدم

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱,۶۴۳,۷۰۹,۶۳۵	(۱۲,۶۳۵,۳۳۵)	(۱۲,۰۰۳,۵۶۸)	(۵۵۸,۷۱۸,۴۳۲)	۲,۵۲۷,۰۶۶,۹۷۰	۶۵۴,۵۱۱
۰	۰	۱۷,۷۸۳,۵۹۰	(۶۹۴,۷۶۹)	(۶۶۰,۰۳۰)	(۱۱۹,۸۱۵,۳۶۱)	۱۳۸,۹۵۳,۷۵۰	۶۲,۸۷۵
(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۳۳,۹۱۰,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۴۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۳۳,۹۱۰,۲۴۴)	۱,۶۶۱,۴۹۳,۲۲۵	(۱۳,۳۳۰,۱۰۴)	(۱۲,۶۶۳,۵۹۸)	(۹۷۸,۵۳۳,۷۹۳)	۲,۶۶۶,۰۲۰,۷۲۰	۷۱۷,۳۸۶

ح. فولاد کاوه جنوب کیش  
 ح. کشت و صنعت شهداد ناب خراسان  
 ح. پتروشیمی جم

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	تعداد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲,۰۳۳,۷۹۹,۵۱۹	(۲۶,۶۳۱,۰۵۲)	(۳۴,۶۷۲,۰۵۴,۶۴۷)	۳۶,۷۲۲,۴۸۵,۲۱۸	۳۶,۷۲۲,۴۸۵,۲۱۸	۶,۶۶۰
۰	۰	۱۱,۳۹۱,۴۲۸	(۶۱۳,۳۵۷)	(۸۳۴,۰۰۴,۳۱۵)	۸۴۶,۰۰۹,۰۰۰	۸۴۶,۰۰۹,۰۰۰	۹۰۰
۰	۱,۳۵۹,۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۲,۴۰۷,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۶۱۸,۹۳۸	۱۲,۳۱۹,۳۵۵	(۸,۱۱۳,۱۰۴)	(۱۱۸,۲۱۶)	(۱۷۱,۰۵۰,۸۸۸)	۱۶۳,۰۵۶,۰۰۰	۱۶۳,۰۵۶,۰۰۰	۱۷۲
۰	۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۷۵۰,۵۰۴,۳۷۵,۰۰۰)	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰
۱۰,۶۱۸,۹۳۸	۵۶,۰۸۵,۸۲۰	۲,۰۲۶,۲۰۳,۸۴۳	(۳۲,۸۰۰,۱۲۵)	(۴۲,۱۸۲,۵۴۷,۳۵۰)	۴۵,۲۴۱,۵۵۰,۲۱۸	۴۵,۲۴۱,۵۵۰,۲۱۸	۱۵,۲۳۲

سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۲  
 ص. مریجه خودرو ۱۲-۰۰-۳ ماهه ۱۸٪  
 اجاره دولتی آ پرورش - ملت ۱۱۱۸۹۹  
 صکوک اجاره سایپا- ۳ ماهه ۱۸٪  
 صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪  
 مریجه دولتی تعاون - ملت ۱۱۱۸۹۹

۱۶ - سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳,۷۹۵,۷۱۶,۵۳۲	۰	۳,۷۹۵,۷۱۶,۵۳۲	۲۸۳	۱۳,۳۹۶,۶۴۲	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷
۱,۷۱۲,۳۸۶,۶۵۰	۱,۷۱۱,۲۱۴,۵۸۵	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۹۷
۰	۰	۱,۵۵۵,۹۷۳,۱۰۰	(۶۳,۹۴۴,۱۰۰)	۱,۶۱۹,۹۱۷,۲۰۰	۹۰۰	۱,۷۹۹,۹۰۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷
۰	۰	۱,۲۲۵,۴۹۰,۶۲۳	(۸۳۹,۳۷۷)	۱,۲۲۶,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۲۶,۳۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۳۹۷
۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۷
۰	۰	۱,۱۶۷,۲۷۰,۰۰۰	۰	۱,۱۶۷,۲۷۰,۰۰۰	۱,۴۶۰	۷۹,۹۵۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۷
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷
۰	۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷
۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۳۹۷
۰	۰	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹۷
۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۷
۰	۰	۲۹۱,۰۲۹,۹۰۰	(۸,۹۷۰,۱۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۷
۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷
۰	۰	۶۶۰,۵۸۴	(۸۳۹,۴۱۶)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷
۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰	۱,۳۷۵,۴۸۰,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶
۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰	۱,۳۶۳,۵۶۹,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۶
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۹۲۲,۶۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶
۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	۷۶۵,۴۰۴,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶
۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶
۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰	۵۳۰,۲۲۹,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶
۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰	۴۸۹,۳۵۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۶
۳۲۲,۹۰۳,۰۴۰	۳۱۲,۲۱۰,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۶
۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱۳۹۶
۲۸۹,۶۳۲,۰۰۰	۲۷۳,۶۹۷,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۳۹۶
۸۷,۲۷۳,۰۰۰	۸۵,۵۱۵,۸۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶
۷۱۰,۶۱۹,۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۷
۱۱,۰۹۷,۷۵۶,۹۱۹	۱۰,۲۰۲,۴۷۴,۲۵۸	۱,۴۶۹,۶۴۰,۷۳۹	(۷۴,۵۹۲,۹۹۳)	۱۴,۷۷۲,۲۳۳,۷۲۲	۰	۰	۰	۰

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

**۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷
۱۷-۱	ریال	۹۰.۷۱۷,۷۳۵	۱۵۶,۳۱۰.۶۸۴
۱۷-۲	ریال	۲۰۸,۰۶۴,۰۴۲	۲۰,۱۷,۹۰۷,۶۳۷
		۹۴۱,۳۰۷,۱۹۴	۲,۱۷۴,۲۱۸,۳۲۱

سود اوراق اجاره و صکوک  
سود سپرده بانکی

**۱۷-۱- سود اوراق اجاره و صکوک به شرح زیر می باشد:**

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
مراجه دولتی تعاون-ملت-۹۹۱۱۱۸		۷,۵۰۵,۴۳۷,۵۰۰		۳۴۱,۵۸۹,۰۴۱	۰	۰
صکوک اجاره سایپا - ۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۰	۱۸	۱۹۴,۱۴۸,۸۵۶	۶۳,۸۷۴,۹۷۸	۱۰۹,۱۸۸,۵۴۸
اجاره دولتی آپوروش-ملت-۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۰	۳۰	۱۲۲,۷۹۰,۳۷۵	۱۰,۶۰۲,۵۹۸	۱۹,۶۶۱,۵۶۰
مراجه خودرود ۳۰۰۱۲ماهه ۱۸٪	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۸۳۴,۰۰۴,۲۱۵	۱۸	۵۲,۶۱۳,۳۰۹	۰	۰
صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۶۰,۴۳۱,۹۵۰	۱۸	۲۲,۱۰۱,۶۷۱	۱۶,۳۴۰,۱۵۹	۲۷,۴۶۰,۵۷۶
				۷۳۳,۲۴۳,۱۵۲	۹۰,۷۱۷,۷۳۵	۱۵۶,۳۱۰,۶۸۴

**۱۷-۲- سود سپرده بانکی**

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۴/۰۹/۱۸		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲۰۸,۰۶۴,۰۴۲	۱۰	۰	۲۰۸,۰۶۴,۰۴۲	۱,۷۹۷,۱۷۲,۹۰۷	۲۰,۱۷,۹۰۷,۶۳۷
		۲۰۸,۰۶۴,۰۴۲	-	۰	۲۰۸,۰۶۴,۰۴۲	۱,۷۹۷,۱۷۲,۹۰۷	۲۰,۱۷,۹۰۷,۶۳۷

بانک ملت کوتاه مدت

**۱۸- سایر درآمدها**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۱۱۴,۳۸۰,۵۳۱	۰	۰
۲,۳۵۵	۰	۰
۱۱۴,۳۸۲,۷۸۶	۰	۰

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام  
تعدیل کارمزد کارگزار

**صندوق سرمایه گذاری افق ملت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۷۷۷,۱۱۲,۷۷۵	۱,۸۵۴,۵۵۸,۸۴۸	۲,۷۸۶,۷۷۳,۵۰۱	بازارگردان
۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴	۹۲۶,۷۹۴,۰۶۱	۱,۳۷۳,۴۰۶,۹۶۰	متولی
۱۵۶,۱۳۵,۵۵۴	۱۰۳,۶۷۴,۸۵۳	۱۶۹,۵۶۸,۴۰۶	حسابرس
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۲	۴۹,۰۹۳,۸۹۱	۸۵,۸۶۳,۹۶۱	
۴,۴۲۹,۹۶۰,۱۸۵	۲,۹۳۴,۱۲۱,۶۵۳	۴,۴۱۵,۶۱۲,۸۲۸	

**۲۰- سایر هزینه ها**

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۳۱۱,۴۷۱,۰۹۰	۲۱۸,۴۴۷,۸۴۵	۲۸۸,۴۷۶,۷۵۵	هزینه تصفیه
۳۳,۶۲۰,۷۹۳	۱۴,۵۶۰,۷۲۸	۶۳,۶۴۹,۸۷۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	.	۲۶,۹۷۱,۰۰۰	هزینه تاسیس
۲۱,۷۵۹,۶۶۲	۱۵,۲۶۰,۹۷۱	۲۰,۱۵۳,۲۴۴	هزینه برگزاری مجامع
۳,۶۰۰,۰۴۴	۲,۴۱۷,۹۴۰	۲,۷۳۵,۹۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
.	.	۵۶۱,۹۶۰	
۳۷۰,۸۱۱,۵۸۹	۲۵۰,۶۹۷,۴۸۴	۴۶۳,۴۰۸,۸۱۷	

**۲۱- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹,۴۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۶۴,۱۰۰,۰۰۰	
(۲۰,۸۴۷,۹۰۰,۰۰۰)	.	(۷۵,۶۸۵,۶۰۰,۰۰۰)	
(۱۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۴۷۵,۹۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	

**۲۲- 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**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۵.۴۰	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	۷.۳۵	۵۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	تامین سرمایه بانک ملت
۲۴.۸۷	۲,۵۳۲,۰۹۸	عادی	۷۸.۵۴	۵,۸۷۶,۶۲۸	عادی		
۴.۴۲	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۶.۰۱	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بانک ملت
۰.۰۵	۵,۰۰۰	عادی	۰.۱۱	۸,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رسول رحیم نیا
۰.۰۵	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۷	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حمید یثربی فر
۰.۰۵	۵,۰۰۰	عادی	۰.۰۷	۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الهه ظفری
۳۴.۸۳	۳,۵۴۷,۰۹۸		۹۲.۱۴	۶,۸۹۴,۶۲۸			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
مانده طلب (بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی) در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله	پرداخت	دریافت	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹,۸۲۷,۵۲۱,۱۳۱	(۸۷)	طی دوره مالی	۱,۵۶۱,۹۱۷,۸۵۰,۰۳۸	ریال	۷۷۶,۰۴۵,۱۶۴,۴۱۰	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۸۶۱,۲۶۳,۸۱۵)	(۸۰۴)	طی دوره مالی	۵۴,۵۴۴,۲۹۱,۰۸۱	ریال	۲۷,۷۰۲,۷۷۷,۰۴۶	دریافت و پرداخت خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید
(۱,۱۰۸,۰۰۹,۸۱۳)	(۱,۰۴۴,۰۶۶,۱۵۷)	طی دوره مالی	۲,۷۸۶,۷۷۳,۵۰۱	ریال	۲,۸۵۰,۷۱۷,۱۵۷	کارمزد مدیر	مدیر	تامین سرمایه بانک ملت
(۶۲,۸۲۸,۱۸۸)	(۶۷,۳۶۹,۴۸۰)	طی دوره مالی	۱۶۹,۵۶۸,۴۰۶	ریال	۱۶۵,۰۲۷,۱۱۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۹,۰۰۰,۰۰۲)	(۸۵,۸۶۳,۹۶۳)	طی دوره مالی	۸۵,۸۶۳,۹۶۱	ریال	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱,۳۸۷,۷۱۱,۸۵۴)	(۵۰۹,۲۷۲,۸۶۶)	طی دوره مالی	۱,۳۷۳,۴۰۶,۹۶۰	ریال	۲,۱۸۲,۴۶۶,۱۷۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	توسعه معین ملت(سهامی عام)

۲۵- 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.