

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک افق	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: افق سهام (صندوق سرمایه گذاری مشترک افق)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430116	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت خالص دارایی‌ها

کلیهی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۲۰۲/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۲۰۲/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳۷۸,۶۶۰	۵۸۹,۷۷۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۱۹۰	۴۰۲
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۱۸,۹۲۶	۶,۴۳۷
جاری کارگزاران	۱۴۶	۰
سایر دارایی‌ها	۴,۹۹۹	۳۲۶
موجودی نقد	۶,۳۶۱	۳۷۰
جمع دارایی‌ها	۵۱۳,۲۸۲	۵۹۷,۲۳۱
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۷,۹۵۴	۱۰,۴۳۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۹۸۲	۱
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵,۳۹۶	۵,۳۳۱
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۱۵,۳۳۲	۱۵,۷۶۵
خالص دارایی‌ها	۴۹۶,۹۵۰	۵۸۱,۵۵۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیهی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۲۰۲/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۲۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۲۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۰۲/۱۲/۳۰	۱۲۰۲/۱۲/۳۰
درآمدها				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۷۹۰	(۳۹,۲۶۱)	(۱۰,۶۷۹)	(۱۰,۶۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۰,۹۵۴)	(۴۱,۲۸۲)	۷۱,۲۵۲	۷۱,۲۵۲
سود سهام	۳۶,۴۴۰	۴۱,۳۱۵	۶۸,۵۳۰	۶۸,۵۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
سایر درآمدها	۱,۶۲۲	۹۱۴	۲,۴۲۲	۲,۴۲۲		
جمع درآمدها	(۱۰,۰۹۲)	(۲۶,۹۱۰)	۱۲۳,۰۲۰	۱۲۳,۰۲۰		
هزینه‌ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۵,۹۰۹)	(۵,۵۲۱)	(۱۴,۷۱۳)	(۱۴,۷۱۳)		
سایر هزینه‌ها	(۳,۹۸۶)	(۱,۵۴۹)	(۵,۹۰۷)	(۵,۹۰۷)		
جمع هزینه‌ها	(۸,۸۹۵)	(۷,۰۹۰)	(۲۰,۶۱۹)	(۲۰,۶۱۹)		
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۱۸,۹۸۷)	(۲۴,۰۰۰)	۱۱۲,۴۲۱	۱۱۲,۴۲۱		
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰		
سود (زیان) خالص	(۱۸,۹۸۷)	(۲۴,۰۰۰)	۱۱۲,۴۲۱	۱۱۲,۴۲۱		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید						
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید						
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید						

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲,۵۲۵,۷۲۶	۵۸۱,۵۵۷	۴,۳۹۴,۱۸۰	۷۷۲,۲۳۳	۴,۳۹۴,۱۸۰	۷۷۲,۲۳۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۳۱,۱۲۸	۳,۳۱۱	۱,۸۶۱	۱۸	۱,۳۶۰,۳۶۰	۱۳,۶۰۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۲۳,۷۳۱)	(۵,۲۳۷)	(۱,۷۴۸,۹۴۷)	(۱۷,۴۸۹)	(۲,۱۰۸,۸۱۴)	(۲۱,۰۸۸)
سود (زیان) خالص دوره	۰	(۱۸,۹۸۷)	۰	(۲۴,۰۰۰)	۰	۱۱۲,۴۲۱
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۶۳,۵۹۴)	۰	(۳۷,۲۲۵)	۰	(۳۸۵,۶۱۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۳۳۳,۱۲۳	۳۹۶,۹۵۰	۲,۶۴۷,۰۹۴	۴۵۰,۵۲۷	۲,۵۲۵,۷۲۶	۵۸۱,۵۵۶

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱. کلیات

۱.۱. تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۸ تحت شماره ۳۳۰۹۸ با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۱۴۲۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری و همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۲ تحت شماره ۱۱۲۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده 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 سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهاداری که مجوز انتشار آن‌ها توسط دولت یا بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سبا صادر شده باشد سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال شمسی است. طبق مجوز تأسیس و فعالیت سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۳۶۱۱۷۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵، پایان مدت فعالیت این صندوق ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ اعلام شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، کاووسییه، خیابان نگار، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۴۸۵، برج نگار، طبقه ۷، واحد ۵ به کدپستی: ۱۹۶۹۸۳۳۴۳۵

۱.۲. اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق مطابق با ماده ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ofoghfund.com درج گردیده است.

۲. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق 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 حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان خبره پارس	۵۱.۰۰۰	۵۱٪
۲	شرکت سبدگردان سرمایه و دانش	۲۵.۰۰۰	۲۵٪
۳	شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	۲۳.۹۰۰	٪ ۲۴
۴	امیرعلی مستخدمین حسینی	۱۰۰	٪ ۰/۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	٪ ۱۰۰

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان خبره پارس است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ با شماره ثبت ۶۱۹۱۱۲ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۰۴۳۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، کاووسیه، خیابان نگار، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۴۸۵، برج برج نگار، طبقه ۷، واحد ۵ به کد پستی: ۱۹۶۹۸۳۳۴۳۵

متولی صندوق: موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی: تهران- بلوار آفریقا- پایین تر از بزرگراه مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸- واحد ۳

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر (بخارست) کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه هفتم، واحد ۱۴.

۳. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به دو دسته واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و سرمایه‌گذاری ممتاز تقسیم می‌شود. واحد سرمایه‌گذاری عادی، فاقد حق رأی بوده و قابل ابطال اما غیر قابل انتقال است. واحد سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی در مجمع بوده قابل انتقال اما غیر قابل ابطال می‌باشد. تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، تعداد ۲,۲۴۳,۱۲۳ واحد بوده که این تعداد شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذار ممتاز و ۲,۱۴۳,۱۲۳ واحد سرمایه‌گذاری عادی می‌باشد.

۵. وضعیت سرمایه‌گذاری‌ها در پایان دوره

۵.۱. جدول زیر، ترکیب سرمایه‌گذاری‌های صندوق در پایان دوره مورد گزارش را نشان می‌دهد.

ترکیب دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
عنوان	خالص ارزش (ریال)
پرتفوی سهام	۴۷۸,۶۵۹,۹۵۷,۰۴۳
سپرده بانکی	۳,۱۹۰,۰۴۶,۸۹۷
نقد و بانک	۹,۵۵۱,۱۶۵,۴۲۸
سایر	۲۳,۹۲۵,۱۷۸,۱۸۷
جمع	۵۱۲,۲۸۴,۱۵۲,۷۱۵

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

خالص ارزش دارایی‌های صندوق

شاخص ارزیابی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، خالص ارزش دارایی‌های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می‌باشد. خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر واحد در پایان شهریور ماه ۱۴۰۴ برابر با ۲۲۱,۵۴۳ ریال می‌باشد.

۶. بازده صندوق

شرح	مقدار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مقدار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد بازده
NAV صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق	۲۲۱,۵۴۳	۲۲۸,۴۴۴	-۳
شاخص کل بورس اوراق بهادار	۲,۵۴۰,۱۷۶	۲,۷۱۰,۰۸۸	-۶.۳
شاخص کل هم‌وزن	۷۷۶,۶۳۹	۷۹۵,۲۷۷	-۲.۳
شاخص فرابورس	۲۳,۶۸۳	۲۴,۳۱۵	-۲.۶

۷. استراتژی سرمایه‌گذاری صندوق

استراتژی‌های سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق عبارت است از: سرمایه‌گذاری در سهم‌های بنیادین، کسب سود بلندمدت و پایدار، تدوین برنامه استراتژیک صندوق جهت کسب بازده بالاتر از بازده بازار و استفاده از مشارکت و هم‌فکری تیمی از قوی‌ترین تحلیلگران بازار سرمایه در جهت ارتقاء هر چه بیشتر نام صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق در بازار سرمایه ایران.

۸. برنامه‌ها و فعالیت‌های آتی

- تثبیت جایگاه صندوق در میان ۱۰ صندوق در سهام برتر بازار از لحاظ عملکرد بازده در طول دوره مالی
- افزایش اندازه صندوق از لحاظ تعداد سرمایه‌گذاران و مبلغ سرمایه‌گذاری

شرکت سبذگردان خبره پارس

مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک افق مربوط به دوره منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها بإدداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب-ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ-مبنای تهیه صورت های مالی
۵	ت-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	ث-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک افق بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات بزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.



صندوق سرمایه گذاری افق

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهرداد حاجی ابوالحسنی	سبذگردان خبره پارس	مدیر صندوق
	بهزاد افشارهور	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۸۹,۷۷۶,۲۳۴,۱۶۸	۴۷۸,۶۵۹,۹۵۷,۰۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۰۲,۵۳۸,۷۲۶	۳,۱۹۰,۰۴۶,۸۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۴۴۶,۳۳۱,۳۴۵	۱۸,۹۲۶,۳۹۸,۷۴۶	۹	حساب های دریافتی
۳۷۰,۵۳۲,۰۳۶	۶,۳۶۱,۱۱۸,۵۳۱	۱۰	موجودی نقد
۳۲۵,۵۰۲,۹۸۲	۴,۹۹۸,۷۷۹,۴۴۱	۱۱	سایر دارایی ها
۰	۱۴۷,۸۵۲,۰۵۷	۱۲	جاری کارگزاران
۵۹۷,۳۲۱,۱۳۹,۲۵۷	۵۱۲,۲۸۴,۱۵۲,۷۱۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	۰	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰,۴۳۳,۰۶۶,۴۸۴	۷,۹۵۴,۶۱۶,۷۶۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۰۵,۱۹۳	۱,۹۸۲,۴۶۴,۲۴۲	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۰	۰	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی
۵,۳۳۰,۲۵۶,۶۱۷	۵,۳۹۶,۷۴۷,۴۶۱	۱۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵,۷۶۴,۴۲۸,۲۹۴	۱۵,۳۳۳,۸۲۸,۴۶۸		جمع بدهی ها
۵۸۱,۵۵۶,۷۱۰,۹۶۳	۴۹۶,۹۵۰,۳۲۴,۲۴۷	۱۷	خالص دارایی ها
۲۲۸,۴۴۴	۲۲۱,۵۴۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۲,۷۸۹,۷۶۰,۹۳۵	(۳۹,۲۶۱,۲۴۸,۳۹۸)	(۱۰,۶۷۹,۳۵۱,۷۴۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۵۰,۹۵۳,۹۲۳,۲۹۱)	(۴۱,۳۸۲,۸۸۸,۷۵۳)	۷۱,۳۵۲,۵۲۲,۴۰۴
سود سهام	۲۰	۳۶,۴۳۹,۶۵۳,۹۰۶	۴۱,۳۱۵,۰۱۰,۹۵۷	۶۸,۸۴۲,۳۸۶,۳۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	(۱۴,۳۹۸)	۱,۴۰۵,۰۶۸,۴۴۶	۱,۴۰۵,۰۸۱,۱۸۸
سایر درآمدها	۲۲	۱,۶۳۱,۸۶۳,۷۷۲	۹۱۳,۸۷۹,۴۰۴	۲,۱۱۹,۶۹۳,۷۶۲
جمع درآمدها		(۱۰,۰۹۲,۶۵۹,۰۷۶)	(۲۶,۹۱۰,۱۷۸,۳۴۴)	۱۳۳,۰۴۰,۳۳۱,۹۳۶
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۵,۹۰۸,۷۶۲,۶۹۶)	(۵,۵۴۰,۸۱۲,۶۵۷)	(۱۴,۷۱۱,۹۳۲,۸۱۶)
سایر هزینه ها	۲۴	(۳,۹۸۵,۹۹۴,۶۹۹)	(۱,۵۴۸,۷۶۰,۹۳۴)	(۵,۹۰۶,۷۹۶,۵۰۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱۸,۹۸۷,۴۱۶,۴۷۱)	(۳۳,۹۹۹,۷۵۱,۹۳۵)	۱۱۲,۴۲۱,۶۰۳,۶۱۵
هزینه های مالی	۲۵	-	(۲۹۹,۵۲۵)	(۲۹۹,۵۲۵)
سود (زیان) خالص		(۱۸,۹۸۷,۴۱۶,۴۷۱)	(۳۴,۰۰۰,۰۵۱,۴۶۰)	۱۱۲,۴۲۱,۳۰۳,۰۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۳.۱۴٪	-۵.۴۳٪	۱۸.۹۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۷.۳۷٪	۶۵.۳۳٪	۶۸.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۵۴۵,۷۲۶	۷۷۳,۲۳۳,۲۷۸,۲۵۰	۷۷۳,۲۳۳,۲۷۸,۲۵۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳۱,۱۲۸	۱,۸۶۱	۱۲,۶۰۳,۶۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۳۳,۷۳۱)	(۱۷,۴۸۹,۴۷۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۸۸,۱۴۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۳۴,۰۰۰,۰۵۱,۴۶۰)	۱۱۲,۴۲۱,۳۰۳,۰۹۰
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۶	-	-
تعدیلات	۲۷	۲۳۶,۹۸۴,۰۲۹,۷۵۵	۱,۵۴۴,۳۵۶,۱۲۹,۶۲۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۲۴۳,۱۲۳	۲,۱۸۰,۱۵۳,۰۸۹,۵۱۵	۲,۴۱۱,۵۲۶,۱۷۰,۹۶۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق که صندوقی سهامی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۸ تحت شماره ۳۳۰۹۸ با شناسه ملی ۱۴۰۳۸۱۴۲۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات تجاری و همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۲ تحت شماره ۱۱۲۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدهای از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری می نماید، مجوز فعالیت فعلی صندوق تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ معتبر است. مرکز اصلی صندوق در تهران، کلاسیه خیابان نگار، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۴۸۵، برج نگار، طبقه ۷ واحد ۵ به کدپستی ۱۹۶۹۸۳۳۴۳۵ می باشد. شایان ذکر است انتقال ۵۱،۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز از شرکت سبذگردان سرمایه و دانش به سبذگردان خبره پارس صورت پذیرفته است.

شایان ذکر است مدیریت این صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ از شرکت سبذگردان سرمایه و دانش به شرکت سبذگردان خبره پارس منتقل شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک افق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.ofoghfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

درصد	تعداد	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۵۱.۰۰٪	۵۱،۰۰۰	شرکت سبذگردان خبره پارس
۲۵.۰۰٪	۲۵،۰۰۰	سبذگردان سرمایه و دانش
۲۳.۹۰٪	۲۳،۹۰۰	شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۰.۱۰٪	۱۰۰	امیرعلی مستخدمین حسینی
۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰،۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان خبره پارس است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ با شماره ثبت ۶۱۹۱۱۲ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۰۴۳۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، کاووسه، خیابان نگار، خیابان ولیعصر پلاک ۲۴۸۵، برج نگار طبقه ۷ واحد ۵ کد پستی ۱۹۶۹۸۳۳۴۳۵

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، انتهای بلوار آفریقا، پایین تر از مدرسه خ گلدان، پلاک ۸ واحد ۳

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه هفتم، واحد ۱۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی نزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

تارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰/۰۰۶ از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	الف- از محل دارایی ها: سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روز سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۰۰۳ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۳ و سالانه حداکثر (۳٪ درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ب- کارمزد مبتنی بر عملکرد: به میزان ۱۰ درصد از ما به التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق با شرایط ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۰۵ از متوسط روزانه خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۳۷.۵۰۰.۰۰۰ ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۰۳ ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. شایان ذکر است احتساب ذخیره مذکور تا زمانی ادامه دارد که مانده حساب ذخیره به یک میلیارد ریال برسد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه به مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال بعنوان بخش ثابت سالانه و ۹۰۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال و ۱۵۰۰۰۰ ریال بابت صدور یا ابطال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر ۶ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف میباشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۰۲,۵۳۸,۷۳۶	۳,۱۹۰,۰۴۶,۸۹۷	۶-۱
-	-	۶-۲
<u>۴۰۲,۵۳۸,۷۳۶</u>	<u>۳,۱۹۰,۰۴۶,۸۹۷</u>	

سپرده های بانکی
 گواهی سپرده بانکی

۶-۱ سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
۰.۰۰٪	۳۳۸,۳۳۷	۰.۰۰٪	۳۳۷,۰۸۶	۱۰			کوتاه مدت	آینده - ۰۲۰۳۸۲۴۱۷۱۰۰۲
۰.۰۰٪	۳,۲۹۹,۱۸۰	۰.۰۰٪	۳,۲۵۴,۴۴۴	-			کوتاه مدت	دی - ۰۲۰۰۹۵۰۰۹۵۰۰۹
۰.۰۰٪	۵,۳۶۹,۳۱۶	۰.۰۰٪	۵,۳۲۴,۵۰۶	-			کوتاه مدت	سامان - ۱-۹۰۰۲۰۰۱-۸۱۰-۸۴۹
۰.۰۷٪	۳۹۳,۱۱۲,۲۰۵	۰.۶۳٪	۳,۱۸۰,۶۲۰,۳۸۳	-			کوتاه مدت	پاسارگاد - ۲۳۳۸۱۰۰-۱۵۹۰۸۲۴۶-۱
۰.۰۰٪	۱۹,۶۸۸	۰.۰۰٪	۱۲,۴۸۸	۱۰			کوتاه مدت	پاسارگاد - ۱-۱۵۹۰۸۲۴۶-۸۱۰۰۰-۴۱۵
-	۴۰۲,۰۳۸,۷۳۶	۰.۶۳٪	۳,۱۸۹,۵۴۶,۸۹۷					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۹۲,۲۷۸,۹۵۴	۱۸,۹۰۰,۲۳۰,۱۸۳	(۴,۳۶۷,۴۴۳,۴۵۴)	۲۳,۲۶۷,۶۷۳,۶۳۷	سود دریافتنی سهام
۵۴,۰۵۲,۳۹۱	۲۶,۱۶۸,۵۶۳	(۲۵,۹۱۵)	۲۶,۱۹۴,۴۷۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
.	.	.	.	سایر حساب های دریافتنی
۶,۴۴۶,۳۳۱,۳۴۵	۱۸,۹۲۶,۳۹۸,۷۴۶	(۴,۳۶۷,۴۶۹,۳۶۹)	۲۳,۲۹۳,۸۶۸,۱۱۵	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدعکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره
۱,۶۶۸,۳۹۶,۶۸۵	(۳,۳۶۴,۳۴۲,۲۳۹)	(۱۳۱,۵۶۷,۹۹۴,۲۱۵)	۱۲۶,۵۳۵,۲۵۵,۲۹۱	۱,۶۶۸,۳۹۶,۶۸۵
۸,۳۰۰,۸۳۶,۵۷۹	۱۳,۴۸۱,۴۲۷,۵۶۰	.	۵,۱۸۰,۵۹۰,۹۸۱	۸,۳۰۰,۸۳۶,۵۷۹
۹,۹۶۹,۲۳۳,۲۶۴	۱۰,۱۱۷,۰۸۵,۳۳۱	(۱۳۱,۵۶۷,۹۹۴,۲۱۵)	۱۳۱,۷۱۵,۸۴۶,۲۷۲	۹,۹۶۹,۲۳۳,۲۶۴
				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۴۱۲,۳۱۴	۲,۴۱۲,۳۱۴	جاری-۱۰۰۹۵۰۰۹۵۰۰۸-دی
۳۳,۵۲۷,۵۷۹	۶,۰۸۷,۶۲۱,۷۸۰	جاری-۱-۱۰۲۰۰۱-۴۰-۸۴۹-سامان
۳,۹۱۹,۲۱۸	۵,۱۹۳,۱۰۲	جاری-۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۰۴-خاورمیانه
۸,۶۹۵,۸۵۰	۷,۴۸۶,۲۵۰	جاری-۲۰۱۰۸۶۴۸۳۹۶۰۶-پارسیان
۶۳,۶۷۳,۳۸۵	۶۶۲,۹۹۵	جاری-۲۴۵۹۰۰۹۰۲-تجارت
۲۵۸,۳۰۲,۶۹۰	۲۵۷,۷۴۲,۰۹۰	پس انداز-۸-۰۰-۳۴۳۶۶۹۸-۰۳-آینده
۳۷۰,۵۳۲,۰۳۶	۶,۳۶۱,۱۱۸,۵۳۱	جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در ان صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۲۲۷,۷۷۵	۷,۳۵۶,۴۴۲,۶۰۲	۰	۰	۲۸,۲۲۷,۷۷۵	مخارج برگزاری مجامع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۰,۲۶۰,۵۰۲	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۹۷,۲۷۵,۲۰۷	۴,۹۹۸,۷۷۹,۴۴۱	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)	۷,۴۷۶,۰۱۶,۱۵۷	۱۹۷,۲۷۵,۲۰۷	مخارج نرم افزار
۳۲۵,۵۰۲,۹۸۲	۱۹,۷۹۵,۴۸۲,۵۴۵	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)	۷,۴۷۶,۰۱۶,۱۵۷	۳۲۵,۵۰۲,۹۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۳۸۹,۷۲۶,۵۹۵	۴,۵۷۱,۰۹۱,۵۱۰	مدیر صندوق
۱,۳۰۸,۷۷۲,۵۹۱	۱,۰۱۱,۵۶۱,۵۹۱	متولی
۱,۶۷۳,۹۲۵,۱۷۰	۲,۳۰۴,۵۴۱,۵۳۶	حسابرس
۶۰,۶۴۲,۱۲۸	۶۷,۴۲۲,۱۲۸	مدیر ثبت
۱۰,۴۳۳,۰۶۶,۴۸۴	۷,۹۵۴,۶۱۶,۷۶۵	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۹۲۳,۴۰۲,۹۲۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۱۶,۲۴۰	۹۲۶,۵۸۷	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۸۸۸,۹۵۳	۵۸,۱۳۴,۷۳۵	بابت درخواست صدور
۱,۱۰۵,۱۹۳	۱,۹۸۲,۴۶۴,۲۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۸,۱۷۳,۸۲۶	۱,۰۰۸,۱۷۳,۸۲۶	ذخیره تصفیه
۳,۵۹۷,۷۸۴,۵۷۱	۳,۶۹۲,۷۵۵,۶۸۴	نرم افزار صندوق
۷۲۳,۵۹۸,۲۲۰	۶۹۵,۱۱۷,۹۵۱	واریزی نامشخص
۵,۳۳۰,۲۵۶,۶۱۷	۵,۳۹۶,۷۴۷,۴۶۱	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۵۸,۷۱۲,۲۷۶,۳۷۱	۲,۴۴۵,۷۲۶	۴۷۴,۷۹۵,۹۲۹,۴۹۳	۲,۱۴۳,۱۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۸۴۴,۴۳۴,۵۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۵۴,۳۹۴,۷۵۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۸۱,۵۵۶,۷۱۰,۹۶۳	۲,۵۴۵,۷۲۶	۴۹۶,۹۵۰,۳۲۴,۲۴۷	۲,۲۴۳,۱۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بور	۱۸-۱	۲,۷۷۰,۵۳۴,۸۲۴	(۱۰,۳۵۶,۴۳۰,۱۴۱)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۸-۲	۱۹,۲۳۶,۱۱۱	(۳۲۲,۹۰۰,۶۲۳)
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۴	-	(۲۰,۹۷۹)
جمع		۲,۷۸۹,۷۶۰,۹۳۵	(۱۰,۶۷۹,۳۵۱,۷۴۳)

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

تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضیحات
	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۱۸۹,۴۱۲)	(۹۲۵,۰۰۰)	۶,۷۰۹,۸۴۴	۴۶,۵۱۰,۸۲۱	۴۶,۵۱۰,۸۲۱	اختشان خراسان
۷۶۵,۰۰۰	۲,۶۳۷,۴۲۸,۳۶۷	(۱,۸۵۳,۹۷۲,۸۳۳)	(۲,۴۹۶,۰۱۸)	۷۵۷,۸۲۲,۳۷۷	۴۵۰,۴۴۶,۶۶۶	۴۵۰,۴۴۶,۶۶۶	اقتصاد نوین
۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۲,۹۴۹,۷۴۶)	(۲,۷۸۶,۱۳۲)	۱۹۳,۴۰۰,۱۲۴	(۶۲۵,۹۷۹,۱۹۴)	(۶۲۵,۹۷۹,۱۹۴)	بانک تجارت
۲,۳۶۰,۰۰۰	۵,۲۳۱,۲۸۰,۰۰۰	(۴,۸۸۰,۲۲۷,۹۲۷)	(۳,۹۶۹,۶۹۵)	۳۱۹,۹۲۵,۹۸۰	(۳۴۸,۵۵۰,۹۴۱)	(۳۴۸,۵۵۰,۹۴۱)	بانک ملت
۲۲۱,۰۰۰	۸۳۴,۵۳۶,۰۰۰	(۸۶۹,۳۸۹,۳۶۸)	(۷۹۲,۸۰۷)	(۳۹,۷۱۸,۸۵۵)	(۲۷۱,۶۸۵,۷۸۵)	(۲۵۹,۱۲۵,۹۲۵)	بهار زر عالیس چناران
۷,۰۰۰	۹۵,۲۷۰,۰۰۰	(۸۵,۱۵۰,۰۱۸)	(۹۰,۵۰۵)	۱۹,۵۵۲,۹۶۵	(۸۸,۹۶۳,۶۹۹)	(۸۸,۹۶۳,۶۹۹)	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۴۵,۰۰۰	۱۳,۹۶۸,۱۰۰	(۱۳۴,۴۲۰,۴۱۱)	(۱۳۲,۶۶۹)	۴,۳۲۹,۵۳۶	۸۷,۶۰۹,۶۰۷	۸۷,۶۰۹,۶۰۷	توسعه صنایع سیمان
۲۳۰,۰۰۰	۵۴۰,۴۱۰,۴۵۰	(۵۱۳,۱۷۰,۷۶۱)	(۵۱۳,۳۳۸)	(۳,۹۷۵,۶۹۸)	(۸۳۳,۵۳۰,۴۰۷)	(۸۳۳,۵۳۰,۴۰۷)	سعه معادن وفلزات
۲۱۰,۰۰۰	۸۱۱,۲۹۴,۱۹۰	(۶۸۰,۷۳۵,۳۸۱)	(۴,۰۵۶,۴۶۶)	۱۲۵,۷۳۱,۶۵۰	۴۲,۰۷۳,۷۷۱	۴۲,۰۷۳,۷۷۱	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۶۹,۶۹۹	۴۲۹,۱۴۰,۸۰۰	(۴۵۴,۴۹۷,۹۹۱)	(۴۰۷,۶۷۲)	(۱,۸۹۱۰,۵۶۵)	۳۹۹,۴۲۰,۸۱۸	۳۹۹,۴۲۰,۸۱۸	تولیدی برنا پطری
۱۱۰,۰۰۰	۳۷۵,۵۳۰,۹۰۰	(۳۷۹,۴۱۹,۷۵۹)	(۳۵۶,۷۳۸)	۷۵,۸۷۶,۷۵۰	۴۳,۴۳۳,۳۹۰	۴۳,۴۳۳,۳۹۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۱۰۷,۰۰۰	۱,۵۴۰,۸۸۰,۰۰۰	(۱,۶۱۰,۹۰۱,۳۳۷)	(۱,۴۶۳,۸۲۱)	(۷,۷۰۴,۳۹۹)	۴,۳۳۰,۵۸۱,۶۲۶	۴,۳۳۰,۵۸۱,۶۲۶	دریایی سینا
۴۴۰,۰۰۰	۹۴۵,۱۲۰,۰۰۰	(۸۷۶,۱۳۳,۵۲۸)	(۸۹۷,۸۵۱)	۶۲,۹۸۳,۰۲۲	(۵۱۹,۸۶۴,۸۹۹)	(۵۱۹,۸۶۴,۸۹۹)	زامیاد
۵۰,۰۰۰	۷۸,۹۵۰,۰۰۰	(۷۹,۸۲۳,۲۱۵)	(۷۴,۹۹۵)	(۱,۳۴۱,۹۵۹)	۲۰,۱۲۵,۳۱۵	۲۰,۱۲۵,۳۱۵	سرمایه گذاری امید
۴۰,۶۷,۲۸۲	۵,۳۰۷,۷۵۵,۴۱۲	(۵,۳۵۹,۳۳۷,۴۲۱)	(۵,۰۴۲,۲۷۲)	(۲۶,۵۳۸,۷۶۵)	(۱,۲۶۲,۳۳۷,۵۰۲)	(۱,۲۶۲,۳۳۷,۵۰۲)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱۶,۱۱۴	۳,۱۹۰,۰۰۰,۷۰۰	(۲,۷۱۴,۷۵۱,۸۳۲)	(۳,۰۳۰,۴۴۴)	۴۵۶,۲۷۴,۶۶۰	(۶۶۹,۳۷۵,۳۴۴)	(۶۶۹,۳۷۵,۳۴۴)	سرمایه گذاری دارویی تامین
۶۹,۶۰۰	۱,۲۷۷,۱۶۸,۰۰۰	(۱,۱۵۱,۱۱۰,۸۳۲)	(۱,۲۱۳,۲۹۴)	۱۱۸,۴۵۸,۰۳۶	۳۳۰,۶۸۸,۳۳۳	۳۳۰,۶۸۸,۳۳۳	سرمایه گذاری سیمان تامین
۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۴۹۸,۹۳۹)	(۱۱۱,۸۹۴)	۹,۶۰۰,۱۶۸	(۲,۵۴۷,۰۶۳)	(۲,۵۴۷,۰۶۳)	سرمایه گذاری سبه
۳۹۹,۹۹۹	۴,۳۱۴,۷۵۴,۶۶۰	(۴,۸۸۳,۵۶۱,۹۱۹)	(۴,۰۹۸,۴۰۰)	(۶۹۴,۴۷۹,۹۶۴)	۱,۳۱۹,۴۲۶,۸۱۷	۱,۳۱۹,۴۲۶,۸۱۷	سرمایه گذاری صدرتأمین
۵۴۰,۰۰۰	۴,۹۱۲,۹۵۰,۸۰۰	(۴,۹۲۹,۰۴۳,۰۱۰)	(۴,۶۶۷,۲۶۶)	(۳۵,۳۲۴,۲۲۵)	(۱,۶۹۲,۲۴۴,۶۰۸)	(۱,۶۹۲,۲۴۴,۶۰۸)	سرمایه گذاری غدیر
۵۶۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۴۰۰	(۹,۹۳۵,۵۳۴)	(۱۰,۶۸۶)	۱,۲۴۶,۹۲۸	(۱,۶۵۵,۲۷۱,۰۰۳)	(۱,۶۵۵,۲۷۱,۰۰۳)	سرمایه گذاری پارس آریان
۸,۷۰۰	۳۹۹,۶۵۶,۰۰۰	(۳۵۱,۸۹۶,۶۸۲)	(۳۵۱,۱۵۷)	(۱,۸۴۸,۲۸۰)	(۵۱۶,۶۷۲,۳۴۵)	(۵۱۶,۶۷۲,۳۴۵)	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۲,۵۰۰	۱,۲۰۱,۵۷۰,۲۵۰	(۱,۰۷۸,۰۷۲,۲۵۵)	(۱,۱۴۱,۴۵۳)	۱۱۶,۳۷۳,۲۲۵	۴۱,۷۹۸,۵۷۸	۴۱,۷۹۸,۵۷۸	سیمان آبیک
۷,۰۰۰	۷۳,۹۰۰,۰۰۰	(۵۶,۷۰۱,۵۵۳,۲۵۵)	(۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۶۹۹,۴۹۹	(۴۳,۲۳۳,۰۸۱)	(۴۳,۲۳۳,۰۸۱)	سیمان تهران
۲۸۰,۰۰۰	۶,۶۸۳,۳۳۳,۵۱۰	(۶,۴۴۹,۰۸۹)	(۶,۴۴۹,۰۸۹)	۱,۱۵۰,۶۴۵,۲۷۷	(۱,۸۸۵,۰۸۸,۳۱۹)	(۱,۸۸۵,۰۸۸,۳۱۹)	سیمان سپاهان
۲۴۷,۰۰۰	۳,۲۸۶,۲۴۰,۰۰۰	(۳,۶۴۷,۱۷۹,۵۳۵)	(۳,۱۲۱,۹۰۶)	۶۱۹,۵۰۷,۲۶۱	۱۹۳,۳۵۳,۸۵۲	۱۹۳,۳۵۳,۸۵۲	سیمان شرق
۴۵۰,۰۰۰	۸۸۲,۲۵۰,۰۰۰	(۶۹۴,۰۲۰,۳۷۷)	(۸۳۸,۱۳۵)	۱۸۲,۳۹۸,۳۳۸	(۱,۷۳۴,۴۴۲)	(۱,۷۳۴,۴۴۲)	سیمان فارس و خوزستان
۱۳۷,۹۹۶	۵۴,۶۸۶,۵۰۴	(۵۱۷,۶۹۸,۱۶۲)	(۵۲۱,۲۳۹)	۲۷,۷۳۳,۶۷۱	(۵۴۱,۰۴۹,۱۹۱)	(۵۴۱,۰۴۹,۱۹۱)	صبا فولاد خلیج فارس
۲۴۹,۹۹۰	۱,۶۱۱,۳۵۱,۳۳۰	(۱,۸۰۲,۰۶۸,۱۲۰)	(۱,۵۳۲,۷۶۸)	(۸,۰۵۶,۷۵۳)	۷۶۱,۴۰۱,۱۶۰	۷۶۱,۴۰۱,۱۶۰	صنایع ارتباطی آوا
۱,۵۸۰,۰۰۰	۶,۷۳۲,۵۷۷,۶۳۳	(۵,۷۰۵,۹۸۶,۱۶۷)	(۶,۳۹۵,۸۲۸)	۹۸۶,۵۳۳,۷۵۵	(۱,۶۵۵,۲۷۱,۰۰۳)	(۱,۶۵۵,۲۷۱,۰۰۳)	صنایع الکترونیک مادیران
۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۶۳۹,۶۵۵,۷۴۵	(۶,۰۹۹,۲۸۳,۱۲۵)	(۶,۳۰۷,۳۴۶)	(۳۳,۱۹۸,۳۵۰)	۵۳,۱۵۱,۶۷۰	۵۳,۱۵۱,۶۷۰	صنایع غذایی رضوی
۱۲	۳۷,۴۷۶	(۵۱,۱۷۴)	-	-	۵۳,۱۵۱,۶۷۰	۵۳,۱۵۱,۶۷۰	صنایع گلدیران
۱۱۸,۰۰۰	۲,۴۶۱,۷۲۴,۰۰۰	(۲,۷۱۳,۱۰۰,۴۲۷)	(۲,۳۳۸,۶۲۰)	(۱۲,۳۰۸,۶۱۸)	۳۲,۰۰۵,۴۴۲	۳۲,۰۰۵,۴۴۲	صندوق بازنشستگی
۸۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۲۰,۰۰۰	(۱۸۴,۳۵۷,۱۰۸)	(۱۸۴,۹۸۲)	۹,۳۰۴,۳۱۰	(۲۲,۰۲۹۲,۹۰۱)	(۲۲,۰۲۹۲,۹۰۱)	صنعتی بهشهر
۴۷,۰۰۰	۶۱۶,۶۴۲,۷۴۰	(۵۹۵,۲۱۷,۲۵۹)	(۵۸۵,۷۹۵)	۱۷,۷۵۶,۴۷۳	(۱,۲۹۰,۶۵۶,۸۸۲)	(۱,۲۹۰,۶۵۶,۸۸۲)	فجر انرژی خلیج فارس
۸۴,۰۸۹	۹۸۷,۲۶۳,۵۰۰	(۱,۳۷۹,۳۱۰,۰۲۴)	(۹۲۹,۳۳۴)	(۴,۸۹۱,۳۱۶)	(۳۰,۴۰۱,۷۵۶)	(۳۰,۴۰۱,۷۵۶)	فولاد ارفع
۱۹۰,۰۰۰	۳۴۰,۷۲۰,۰۰۰	(۳۴۰,۱۵۳,۹۶۹)	(۳۳۳,۶۷۲)	(۱,۷۰۳,۵۹۹)	(۵۹۲,۳۰۲,۴۰۷)	(۵۹۲,۳۰۲,۴۰۷)	فولاد خوزستان
۱۶۳,۰۰۰	۷,۶۴۱,۷۴۰,۰۰۰	(۷,۲۵۹,۵۵۷)	(۷,۲۵۹,۵۵۷)	(۳۸,۲۰۸,۶۹۲)	(۱,۵۸۱,۴۳۸,۵۰۲)	(۱,۵۸۱,۴۳۸,۵۰۲)	فولاد مبارکه
۵۹,۵۴۲	۱,۲۵۲,۲۸۸,۴۰۰	(۱,۲۳۱,۱۰۴,۶۸۲)	(۱,۱۸۹,۶۲۸)	۱۳,۷۳۲,۶۵۲	(۱,۶۶۵,۲۳۸,۸۹۳)	(۱,۶۶۵,۲۳۸,۸۹۳)	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۱۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۰,۹۶۹,۱۶۰)	(۱,۲۱۸,۷۴۳)	۲۳۴,۲۷۵,۹۹۹	(۳,۶۸۸,۸۹۲)	(۳,۶۸۸,۸۹۲)	مبین انرژی خلیج فارس
۱۲,۵۰۰	۱,۸۰,۶۲۵,۰۰۰	(۱۸۰,۴۷۰,۱۲۴)	(۱۷۱,۵۹۱)	(۹۰,۳۰۱,۲۵۵)	۲۸,۵۷۲,۳۹۳	۲۸,۵۷۲,۳۹۳	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۶,۵۴۹,۹۰۰,۰۰۰	(۷,۰۹۵,۷۰۵,۵۰۲)	(۶,۲۲۲,۳۵۶)	(۵۸۴,۷۷۷,۳۵۳)	۲۱,۰۲۳,۴۷۵	۲۱,۰۲۳,۴۷۵	ملی مس
۲۰۳,۰۰۰	۲,۷۷۲,۳۸۷,۵۷۰	(۲,۳۳۸,۶۸۱,۴۱۱)	(۲,۶۳۳,۷۴۳)	۴۲۷,۲۱۰,۴۸۱	(۱,۵۳۳,۵۳۳,۷۵۹)	(۱,۵۳۳,۵۳۳,۷۵۹)	مینا
۱,۱۸۰,۰۰۰	۴,۲۲۶,۲۲۱,۵۳۸	(۴,۰۷۳,۸۰۳,۷۵۵)	(۴,۰۱۴,۸۸۹)	۱۸۸,۲۷۱,۷۶۹	(۳,۷۸۸,۱۵۲,۲۹۱)	(۳,۷۸۸,۱۵۲,۲۹۱)	نفت اصفهان
۲۷۶,۰۰۰	۲,۶۰۰,۱۶۰,۰۰۰	(۲,۵۱۲,۸۳۳,۷۲۰)	(۲,۴۷۰,۱۴۴)	۷۱,۸۶۵,۳۲۷	(۱,۴۳۰,۱۲۶,۸۳۹)	(۱,۴۳۰,۱۲۶,۸۳۹)	نفت بندر عباس
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۶۰,۰۰۰	(۲,۶۵۵,۵۹۱,۳۹۹)	(۲,۶۳۲,۲۰۱)	(۱۳,۸۵۳,۷۹۷)	(۱,۷۶۸,۶۵۸,۸۶۸)	(۱,۷۶۸,۶۵۸,۸۶۸)	نفت تهران
۶۴۰,۰۰۰	۳,۴۷۸,۳۸۹,۳۷۰	(۳,۳۰۴,۴۶۱)	(۳,۳۰۴,۴۶۱)	(۱۷,۳۹۱,۹۴۶)	(۸۹,۱۸۸,۳۵۹)	(۸۹,۱۸۸,۳۵۹)	نفت و گاز پارسین
۱۱۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۲۷,۶۰۱	(۲۰۲,۶۱۷,۲۱۲)	(۲۱۷,۶۴۸)	۲۵,۱۴۷,۱۰۶	(۱,۴۷۵,۵۴۴,۷۳۸)	(۱,۴۷۵,۵۴۴,۷۳۸)	پاکسان
۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۸۶۰,۰۰۰	(۱۷۶,۵۳۳,۲۸۰)	(۱۷۱,۸۰۹)	۳,۲۴۰,۶۱۲	۲۵۱,۶۰۶,۶۲	۲۵۱,۶۰۶,۶۲	پتروشیمی شیراز
۱۲,۵۰۰	۵۸۸,۷۷۵,۰۰۰	(۵۵۳,۶۱۳,۷۲۲)	(۵۵۹,۳۲۹)	۳۱,۶۴۸,۰۷۵	۲۵۲,۰۸۱,۳۳۱	۲۵۲,۰۸۱,۳۳۱	پتروشیمی نوری
۲۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۲,۸۰۰	(۱۲,۰۵۸,۸۰۰)	(۱۲,۰۹۱)	۱,۴۹۸,۳۳۸	۱۲,۰۲۳,۳۳۳	۱۲,۰۲۳,۳۳۳	پتروشیمی پارس
۸۹,۳۵۹	۱,۳۹۸,۰۳۳,۹۹۰	(۱,۵۷۵,۷۹۶,۵۴۹)	(۱,۳۲۸,۰۸۵)	(۶,۹۹۰,۱۶۸)	(۱,۶۹۳,۳۷۹,۷۶۸)	(۱,۶۹۳,۳۷۹,۷۶۸)	پخش رازی
۹۰,۸۰	۱,۱۱۵,۷۹۲,۰۰۰	(۱,۲۸۴,۱۴۰,۹۰۵)	(۱,۰۵۹,۹۶۶)	(۳۷۴,۹۸۷,۸۳۰)	(۵۸,۷۱۵,۶۲۹)	(۵۸,۷۱۵,۶۲۹)	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۵,۳۴۰	۲۷۶,۰۵۷,۰۰۰	(۲۸۰,۰۰۰,۹۰۵)	(۲۶۲,۳۳۸)	۲۴,۰۵۰,۲۰	۱۲,۰۷۹۹,۸۱۵	۱۲,۰۷۹۹,۸۱۵	پویا زرکان آق دره
۲۰,۵۰۰	۳۵۱,۸۵۵,۰۰۰	(۳۵۴,۴۳۷,۰۰۰)	(۳۳۳,۹۹۶)	۲۴,۰۵۰,۲۰	(۱,۰۷۸,۹۹۹,۹۴۶)	(۱,۰۷۸,۹۹۹,۹۴۶)	گسوت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۱۳۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۵۰,۰۰۰	(۱۷۲,۹۰۵,۰۵۷)	(۱۵۶,۳۲۱)	(۹,۳۳۴,۱۲۸)	(۴۵۱,۳۲۰,۹۳۴)	(۴۵۱,۳۲۰,۹۳۴)	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۵۰,۰۰۰	(۷۴,۵۵۳,۷۵۰)	(۸۵,۵۴۱)	۱۴,۹۶۰,۴۵۹	(۳۷۵,۳۰۶,۷۱۰)	(۳۷۵,۳۰۶,۷۱۰)	گروه نهمین
۲۷۴,۰۰۰	۲,۴۶۷,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۲,۳۷۳,۴۴۷)	(۲,۱۵۳,۹۲۱)	۴۴۱,۴۴۶,۱۳۴	(۶,۰۴۱,۱۳۳,۱۱۷)	(۶,۰۴۱,۱۳۳,۱۱۷)	گروه توسعه ملی ایران
					(۹۲۲,۸۶۷,۸۰۲)	(۹۲۲,۸۶۷,۸۰۲)	بانک صادرات
					۱,۳۳۷,۱۸۳,۳۳۳	۱,۳۳۷,۱۸۳,۳۳۳	بیمه ایران - معین
					(۱,۴۰۲,۱۹۰,۶۴۴)	(۱,۴۰۲,۱۹۰,۶۴۴)	توسعه فن افزار توسن

۵۳۲,۱۹۰,۴۵۰	۵۳۰,۴۱۸,۹۹۱								تولیدی و صنعتی گوهر فام
(۱۲,۱۳۴,۳۶۶)									حفاری شمال
(۳۸,۸۱۱,۴۱۲)									خودکفایی آزادگان
(۵۸۹,۲۵۹,۵۶۱)	(۲۳۸,۴۸۱,۹۵۷)								داده گستر عصر نوین-های وب
۳,۳۹۵,۵۳۰									دانش بنیان پویا نیرو
(۷۹۳,۶۸۵,۳۴۹)	(۷۸۶,۹۴۶,۵۰۰)								س. الماس حکمت ایرانیان
(۱۸۰,۵۳۹,۶۷۰)	(۲۱۱,۰۳۳,۹۵۶)								سرمایه گذاری نفت
-	-								سرمایه گذاری پارس آریان- (نماد
(۳,۱۷۳,۹۵۴)	(۳,۱۷۳,۹۵۴)								صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳۶۸,۷۷۷									فراورده های دامی ولینی دالاهو
۱,۴۸۶,۹۱۹									فولاد سیرجان ایرانیان
۸,۱۸۹,۳۸۶	(۱۶۸,۷۶۵,۸۴۰)								کشتیرانی ایران
(۶۹۶,۸۴۶,۵۲۳)	(۶۳۹,۸۰۵,۸۴۳)								معادن روی
(۱۱۳,۳۹۱,۵۲۸)	(۱۱۳,۳۹۱,۵۲۸)								نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۳,۰۰۱,۴۷۸,۹۷۳									نساجی بابکان
(۱۰۹,۶۵۲,۶۴۶)	(۲۹۵,۳۹۸,۳۴۷)								نشاسته و گلوکز آردینه
۱,۸۱۷,۰۶۹,۴۵۲	۴۵۸,۲۷۴,۰۶۹								نورایستا پلاستیک
(۱۲۷,۲۲۰,۴۹۱)	(۱۵,۰۰۰,۸۰۶)								پارس فولاد سیزوار
۱۲,۷۹۱,۴۴۸									پتروشیمی جم
۲۱,۱۸۲,۸۲۵	(۲,۷۴۱,۴۳۱)								پتروشیمی پردیس
(۳۵۵,۶۸۱,۰۰۵)	(۳۵۵,۶۸۱,۰۰۵)								پخش هجرت
(۱۰,۳۵۶,۴۳۰,۱۴۱)	(۳۸,۹۷۶,۶۰۴,۵۹۱)	۲,۷۷۰,۵۲۴,۸۲۴	(۵۳۳,۰۸۲,۵۰۷)	(۱۰۱,۳۸۴,۰۰۴)	(۱۰۳,۲۱۱,۶۷۹,۶۰۱)	۱۰,۶۶۱,۶۵۷۰,۹۳۶	۲۸,۴۵۸,۵۵۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸,۲۷۷,۷۹۵)	(۲۸۴,۶۲۲,۸۲۸)	۱۹,۲۳۶,۱۱۱	(۴,۹۷۶,۵۵۲)	(۹۴۵,۵۳۳)	(۹۷۰,۱۵۲,۲۲۲)	۹۹۵,۳۱۰,۴۱۸	۸۰۴,۵۸۳	سعه معادن وفلزات (تقدم)
(۲۸۴,۶۲۲,۸۲۸)	(۲۸۴,۶۲۲,۸۲۸)	۱۹,۲۳۶,۱۱۱	(۴,۹۷۶,۵۵۲)	(۹۴۵,۵۳۳)	(۹۷۰,۱۵۲,۲۲۲)	۹۹۵,۳۱۰,۴۱۸	۸۰۴,۵۸۳	سرمایه گذاری پارس آریان (تقدم)
(۳۲۲,۹۰۰,۶۲۳)	(۲۸۴,۶۲۲,۸۲۸)	۱۹,۲۳۶,۱۱۱	(۴,۹۷۶,۵۵۲)	(۹۴۵,۵۳۳)	(۹۷۰,۱۵۲,۲۲۲)	۹۹۵,۳۱۰,۴۱۸	۸۰۴,۵۸۳	مبین انرژی خلیج فارس (تقدم)
								جمع

۱۴-۳ - سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۹۷۹)	(۲۰,۹۷۹)				۸-۲۶			صندوق س سهامی شباب آگاه-اهرمی
(۲۰,۹۷۹)	(۲۰,۹۷۹)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۹-۱	(۴۱,۳۸۲,۸۸۸,۷۵۳)	۷۱,۲۰۰,۱۶۱,۳۲۴
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۹-۲	-	۱۵۰,۹۰۹,۰۳۰
جمع		(۴۱,۳۸۲,۸۸۸,۷۵۳)	۷۱,۳۵۱,۰۷۰,۳۵۴

۱۵-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
اقتصاد نوین	۴,۹۳۶,۳۳۸	۱۷,۴۴۹,۹۵۴,۸۳۰	(۱۱,۹۶۳,۱۸۵۰-۳۳)	(۸۷,۲۴۹,۷۷۴)
بانک تجارت	۲۵,۱۳۷,۴۹۵	۹,۸۲۸,۷۲۱,۴۴۵	(۱۰,۶۹۴,۹۷۸,۵۶۴)	(۴۹,۱۴۳,۶۰۷)
بانک صادرات	۱۷,۷۶۴,۶۷۴	۸,۲۶۰,۵۷۳,۴۱۰	(۱۰,۰۶۴,۲۵۸,۸۱۳)	(۴۱,۳۰۲,۸۶۷)
بانک ملت	۲۵,۵۸۸,۳۲۰	۲۵,۷۷۸,۲۵۴,۸۸۰	(۲۷,۶۱۴,۷۴۳,۵۱۲)	(۱,۹۸۹,۸۶۹,۲۴۹)
بهار رز عالیس چارلر	۷۶۰,۱۱۸	۲,۸۳۳,۰۷۸,۲۵۲	(۲,۹۹۱,۶۱۹,۳۹۲)	(۱۴,۱۱۵,۳۹۱)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۸۵,۴۴۴	۲,۵۵۴,۱۱۴,۶۸۰	(۱,۹۹۱,۳۰۷,۹۸۸)	(۱۲,۷۷۰,۵۷۳)
توسعه صنایع سیمان	۸۳,۲۰۰	۲,۱۸۴,۰۵۴,۰۰۰	(۲,۰۷۴,۵۵۱)	(۱۰,۹۲۰,۲۷۰)
سعه معادن و فلزات	۳,۵۳۶,۲۷۸	۵,۶۱۲,۰۷۳,۱۸۶	(۸,۳۲۰,۵۶۶,۳۲۴)	(۲۸,۰۶۰,۳۶۶)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۱۷۸,۶۰۰	۴,۱۴۵,۱۳۶,۲۰۰	(۳,۸۲۰,۵۴۶,۲۸۳)	(۲۰,۷۲۵,۶۸۱)
تولیدی برنا باطری	۳۷۷,۸۰۰	۲,۲۱۳,۹۱۳,۸۰۰	(۲,۴۱۴,۸۰۶,۳۳۰)	(۱۱,۰۶۹,۵۶۹)
حفری شمال	۸۳۰,۲۰۰	۳,۳۱۰,۰۰۰,۷۴۰	(۴,۲۶۴,۵۵۸,۵۸۸)	(۱۶,۵۵۰,۰۰۰)
خودکنایی آزادگان	۳۱۰,۷۰۰	۱,۵۴۷,۲۸۶,۰۰۰	(۱,۶۰۲,۹۳۸,۴۲۹)	(۷,۷۳۶,۴۳۰)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۱۴,۷۰۰	۳,۱۵۹,۹۵۵,۰۰۰	(۳,۰۰۱,۹۸۶)	(۱۵,۹۹۹,۲۴۵)
دریایی سینا	۹۰,۲۶۱۹	۸۰,۹۶۴,۹۴۰,۴۳۰	(۱۳,۸۹۰,۶۶۰,۲۰۰)	(۴,۰۴۲,۴۶۲)
زامیاد	۳۰,۲۶۶۶۶	۴,۲۱۰,۰۹۲,۴۰۶	(۶۰,۳۳۹,۳۰۴)	(۲۱,۰۵۰,۴۶۳)
سرمایه گذاری امید	۱۹۶,۳۰۰	۲,۳۷۵,۲۲۹,۹۹۹	(۳,۱۲۳,۸۲۰,۱۶۱)	(۱۱,۸۷۶,۱۵۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۹,۳۲۷,۲۵۶	۲۲,۵۹۳,۶۷۹,۱۶۴	(۲۵,۹۳۱,۲۲۱,۴۴۴)	(۱۱۲,۹۶۸,۳۶۶)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۸۶,۶۶۲	۶,۳۱۸,۰۳۰,۴۸۰	(۶,۷۰۲,۲۱۷,۶۱۳)	(۳۱,۵۹۰,۱۵۲)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴۱۰,۵۳۳	۶,۰۵۹,۶۶۷,۰۸۰	(۶,۸۲۴,۶۶۹,۹۵۵)	(۳۰,۳۹۷,۳۳۵)
سرمایه گذاری سپه	۵۳۴,۲۹۱	۲,۸۲۱,۷۴۳,۳۰۰	(۲,۸۷۱,۷۸۵,۷۸۳)	(۱۴,۱۵۸,۷۱۲)
سرمایه گذاری صدرتامن	۲,۱۱۱,۹۰۹	۲,۱۹۹,۸۷۳,۷۹۰	(۲,۶۵۶,۲۲۳,۴۶۶)	(۹,۸۳۰,۹۳۶)
سرمایه گذاری غدیر	۳۰,۲۷,۱۵۹	۲۵,۵۱۸,۹۵۰,۳۷۰	(۲۷,۶۵۰,۷۶۶,۷۹۱)	(۱۲۷,۵۹۴,۷۵۲)
سرمایه گذاری پارس آریان	۴۷۰,۲۶۶	۱,۹۶۷,۵۹۳,۹۴۴	(۳,۴۳۰,۳۳۲)	(۹,۸۳۷,۹۶۵)
سرمایه گذاری پتروشیمی	۳۰,۸۶۱۲	۹۰,۹۷۹,۱۱۲,۲۶۰	(۹۰,۲۸۲,۷۶۶,۶۵۵)	(۸,۶۳۰,۰۱۶)
سیمان تهران	۷۱۱,۴۰۰	۳,۹۷۸,۴۰۵,۳۰۰	(۴,۰۸۶,۱۳۴,۳۷۵)	(۱۹,۸۹۲,۰۲۷)
سیمان سپاهان	۱,۴۲۷,۱۴۴	۲۳,۶۱۳,۳۳۸,۶۰۰	(۲۳,۶۱۳,۳۳۸,۶۰۰)	(۲۲,۴۳۰,۱۵۵)
سیمان فارس و خوزستان	۲۷۵,۳۳۴	۴,۲۰۵,۵۷۵,۵۲۰	(۴,۲۴۸,۴۰۴,۴۴۳)	(۲۱,۰۲۷,۸۷۸)
صنایع الکترونیک مادران	۱,۳۴۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۵۸۰,۰۰۰	(۵,۲۳۹,۳۵۰,۹۱۱)	(۳۵,۷۰۷,۹۰۰)
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۶۸۸,۱۲۵,۰۰۰	(۶,۰۹۹,۸۸۳,۱۲۵)	(۵,۴۱۳,۳۱۹)
صندوق بازنشستگی	۶۱۸,۷۱۶	۸,۰۳۰,۹۳۳,۶۸۰	(۱۴,۲۲۵,۷۵۱,۲۱۹)	(۷,۶۲۹,۳۸۷)
صنعتی بهشهر	۱,۷۶۰,۰۶۶	۳,۴۸۸,۴۱۱,۱۷۲	(۴,۰۵۳,۶۶۳,۳۲۴)	(۱۷,۴۴۲,۰۵۶)
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۷۵۶,۸۴۸	۱۹,۸۳۴,۸۱۳,۹۲۰	(۲۲,۴۲۹,۶۹۰,۱۷۱)	(۹۹,۱۷۴,۰۷۰)
فولاد خوزستان	۱,۹۱۴,۸۳۹	۲,۱۸۸,۶۹۹,۸۳۹	(۳,۴۲۸,۱۶۴,۵۰۰)	(۱۰,۹۴۳,۴۹۹)
فولاد مبارکه	۵,۴۵۰,۹۹۴	۱۲,۱۴۴,۸۱۴,۶۳۲	(۳۰,۸۰۸,۵۳۴,۴۱۰)	(۶۰,۷۳۴,۰۷۳)
کشتیرانی ایران	۶۰,۲۷۵۱	۳,۶۰۳,۳۵۴,۹۸۰	(۴,۵۲۰,۴۹۴,۱۵۵)	(۱۸,۰۱۹,۳۶۵)
مین انرژی خلیج فارس	۸۰,۰۰۰	۵,۱۷۰,۹۹۶,۰۰۰	(۵,۲۶۶,۵۳۴,۵۹۹)	(۹,۹۱۲,۴۶۶)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۵,۰۰۰,۸۷۰)	(۱۰,۷۹۹,۶۰۰)
معادن روی	۱,۰۰۹,۴۹۹	۳,۲۷۳,۶۴۳,۱۰۷	(۵,۶۹۵,۹۷۲,۲۵۶)	(۱۶,۳۶۸,۲۱۶)
ملی مس	۴۰,۴۱۵,۰۹۰	۲۳,۶۸۳,۲۴۲,۷۴۰	(۲۷,۰۹۸,۲۵۳,۵۸۱)	(۲۲,۴۹۹,۰۸۱)
مینا	۱,۰۶۹,۶۲۱	۱,۲۵۶,۸۰۰,۴۶,۷۵۰	(۱,۲۶۹,۹۸۲,۵۵۳)	(۱,۱۹۳,۶۴۴)
نفت اصفهان	۴,۳۵۸,۶۱۷	۱۵,۱۵۰,۵۵۲,۶۹۲	(۱۵,۱۸۰,۶۷۷,۴۶۵)	(۱۴,۳۳۳,۰۲۵)
نفت بندر عباس	۱۰,۳۹۱,۱۱۶	۱۰,۵۹۸,۹۸۳,۳۰۰	(۹,۵۲۳,۳۵۸,۱۶۸)	(۱۰,۰۶۹,۰۳۴)
نفت تهران	۳,۷۸۸,۶۳۳	۸,۲۰۹,۹۶۷,۷۱۱	(۸,۷۸۸,۷۲۵,۰۵۵)	(۷,۹۹۹,۴۶۹)
نفت و گاز پارسیان	۳۳۵,۳۱۵	۱۳,۲۶۳,۳۵۳,۴۰۰	(۱۳,۶۰۷,۰۷۷,۳۲۴)	(۱۲,۵۹۹,۳۲۶)
پاکستان	۱۰,۶۹۷,۱۲۳	۲۰,۳۹۹,۹۴۰,۷۸۴	(۱,۹۷۰,۳۸۲,۳۸۶)	(۱,۹۷۷,۹۴۴)
پتروشیمی جم	۳۴,۴۸۷	۱,۳۳۹,۸۰۰,۷۶۵	(۳,۲۸۷,۹۹۳,۲۸۹)	(۶,۱۹۹,۱۱۷)
پتروشیمی شیراز	۱۵۷,۳۷۲	۴,۹۲۴,۱۶۹,۸۸۰	(۵,۵۵۶,۵۳۳,۸۱۲)	(۴,۶۷۷,۹۶۱)
پتروشیمی پارس	۳۹۹,۳۵۳	۱۲,۰۹۸,۱۲۳,۹۲۰	(۱۵,۲۷۵,۸۱۸,۶۶۱)	(۱۱,۴۹۳,۲۱۸)
پتروشیمی پردیس	۳۸۷,۴۷۶	۹۲۷,۲۳۰,۰۶۸	(۱,۳۳۳,۵۳۱,۵۴۴)	(۸۰۰,۸۶۹)
پخش هجرت	۱,۸۳۳,۶۴۲	۲,۸۹۲,۱۳۴,۹۶۰	(۲,۹۰۲,۹۹۴,۴۳۶)	(۲,۷۷۷,۵۲۸)
پست بانک ایران	۵۸,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۰,۷۷۵,۹۶۰)	(۳۱۶,۸۲۵)
پلیمر آریا ساسول	۴۷,۷۹۹	۳,۳۸۵,۳۲۹,۹۵۰	(۴,۳۵۹,۷۹۹,۵۵۵)	(۳,۱۲۱,۰۶۳)
پویا زرگان آق دره	۱۰,۱۱۵	۷۰,۴۵۴,۴۴۵,۷۵۰	(۵۳,۰۴۱,۷۷۷,۴۸۸)	(۶,۶۹۳,۱۷۳)
گس-پتروشیمی خلیج فارس	۷۵۱,۰۵۰	۱۰,۵۳۷,۲۲۳,۹۰۳	(۱۱,۸۸۱,۲۵۵,۱۶۷)	(۱۰,۰۱۰,۳۷۱)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳,۱۱۲,۷۵۵	۲۰,۱۷۶,۶۸۱,۰۲۵	(۲۰,۸۰۰,۴۶۳,۳۳۶)	(۱,۹۱۶,۷۹۷)
گروه بهمن	۲,۱۴۳,۳۸۲	۲,۱۴۳,۳۸۲,۳۸۲	(۳,۹۵۵,۲۳۷,۰۰۰)	(۱۵,۵۶۰,۹۱۲)
گروه توسعه ملی ایران	۱,۸۵۰,۳۷۲	۱۱,۵۰۹,۳۱۳,۸۴۰	(۱۲,۲۸۶,۹۲۸,۷۱۱)	(۱۰,۹۳۳,۸۴۸)
گسترش سوخت سبزرگرس(سهامی)	۲,۱۴۰,۰۰۰	۱,۷۶۳,۳۶۰,۰۰۰	(۲,۶۴۲,۳۰۶,۱۳۳)	(۱,۶۷۵,۱۹۲)
احسان خراسان				
صبا فولاد خلیج فارس				
صنایع ارتباطی آوا				
صنایع گلدیران				
فولاد ارفع				
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان				
پخش رازی				
بلی پروپیلن جم - جم پیلن				

	۲۹۷,۲۲۱,۸۱۰							بیمه ایران - معین
	۱,۶۲۷,۳۱۹							تولیدی و صنعتی گوهرفام
	(۴۰۰,۱۲۳,۳۶۲)							داده گسترعمرنوبین-های وب
	(۶,۸۹۴,۵۸۶)							س. الماس حکمت ایرانیان
	(۱۸۵,۴۶۱,۵۳۷)							سرمایه گذاری نفت
	(۶۷,۰۰۴,۵۳۷)							نشاسته و گلوکز آردینه
	۴۰۳,۹۸۳,۷۸۰							نورایستا پلاستیک
	(۲,۵۵۲,۳۴۹)							پارس فولاد سبزوار
۶۹,۲۳۲,۷۹۴,۶۵۳	(۴۳,۰۵۱,۷۰۷,۴۷۴)	(۵۰,۹۵۳,۹۳۳,۲۹۱)	(۲,۴۰۷,۶۰۰,۷۳۳)	(۴۵۷,۴۴۴,۱۳۶)	(۵۲۹,۶۰۹,۰۲۳,۹۸۷)	۴۸۱,۵۲۰,۱۴۴,۵۵۵	۱۶۶,۹۱۸,۶۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰,۹۰۹,۰۳۰
۱۵۰,۹۰۹,۰۳۰
							سعه معادن و فلزات (تقدم)
							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
باید داشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام شرکت
			جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	
مجموع	زمان مجموع	هر سهم	ریال	ریال	سهام	سهام	سال مالی
۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۵۰,۹۶,۳۳۸	۲۴۰	۱,۲۲۳,۱۲۱,۱۲۰	(۱۲۶,۸۹۲,۲۴۶)	۱,۰۹۶,۲۲۸,۸۷۴	۳۷۱,۷۵۶,۵۳۸	اقتصاد نوین
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵,۵۳۷,۳۹۵	۱۱	۲۸۰,۹۱۱,۳۴۵	(۳۰,۵۲۶,۳۸۵)	۲۵۰,۳۸۴,۹۶۰	۲۶۸,۵۳۰,۹۷۵	بانک تجارت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷,۷۶۴,۶۷۴	۱۵	۲۶۶,۴۷۰,۱۱۰	(۲۸,۹۵۷,۰۶۹)	۲۳۷,۵۱۳,۰۴۱	۶۹,۷۹۴,۵۳۵	بانک صادرات
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۰۵۸,۴۱۷	۹۰	۱,۱۷۵,۳۵۷,۵۳۰	(۱۲۷,۷۱۴,۱۸۸)	۱,۰۴۷,۶۴۳,۳۴۲	۲۵۰,۴۱۶,۶۶۹	بانک ملت
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۹۶,۱۱۸	۲۴۸	۲۳۸,۱۰۹,۲۶۴	(۲۵,۶۸۵,۷۰۱)	۲۱۲,۴۲۳,۵۶۳	۲۸۸,۶۶۴,۹۹۶	بهار زر عالیس چناران
۱۴۰۴/۰۴/۰۳	۱۸۳,۲۰۰	۳,۸۴۰	۳۱۹,۶۸۸,۰۰۰	(۲۴,۰۷۷,۹۴۳)	۲۹۵,۶۱۰,۰۵۷	۱۱۹,۴۵۷,۴۷۶	توسعه صنایع سیمان
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲,۷۸۵,۳۳۴	۱۷۰	۴۷۳,۵۰۶,۷۸۰	(۵۰,۹۳۹,۶۰۵)	۴۲۲,۵۶۷,۱۷۵	۲۲۳,۷۱۲,۵۱۶	سعه معادن وفلزات
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۴۱۷,۸۰۱	۶۰۰	۲۵۰,۶۸۰,۶۰۰	(۲۶,۹۶۸,۰۸۴)	۲۲۳,۷۱۲,۵۱۶	۲۲۳,۷۱۲,۵۱۶	تولیدی برنا باطری
۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۵۰,۲۰۰	۷۵۰	۵۶۲,۶۵۰,۰۰۰	(۶۰,۵۲۹,۵۸۴)	۵۰۲,۱۲۰,۴۱۶	۵۰۲,۱۲۰,۴۱۶	حفاری شمال
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۱۰,۷۰۰	۶۵۰	۲۰۱,۹۵۵,۰۰۰	(۲۱,۶۱۵,۹۷۴)	۱۸۰,۳۳۹,۰۲۱	۱۸۰,۳۳۹,۰۲۱	خودکفای آزادگان
۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۱۱۴,۷۰۰	۲,۴۰۰	۲۷۵,۲۸۰,۰۰۰	(۳۲,۱۴۰,۹۸۰)	۲۴۳,۱۳۹,۰۲۰	۲۴۳,۱۳۹,۰۲۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۹۰,۲۶۹	۱,۱۵۰	۱,۰۳۸,۰۱۱,۸۵۰	(۱۲۰,۰۸۴,۹۵۷)	۹۱۷,۹۲۶,۸۹۳	۱,۷۲۸,۹۵۳,۲۵۳	دریایی سینا
۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۳۰,۲۶,۶۶۶	۱۱۴	۳۴۵,۰۳۹,۹۲۴	(۳۷,۳۰۷,۳۱۰)	۳۰۷,۷۳۲,۶۱۴	۱۷۳,۰۲۵,۱۴۷	زاسپاد
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۹۶,۳۰۰	۲,۳۲۰	۴۵۵,۴۱۶,۰۰۰	(۳۲,۳۵۳,۵۹۷)	۴۲۳,۰۶۲,۴۰۳	۳۳۲,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۲۸۶,۶۶۲	۳,۸۰۰	۱,۰۸۹,۳۱۵,۶۰۰	(۱۰۲,۷۴۳,۱۶۹)	۹۸۵,۵۷۲,۴۳۱	۱,۲۵۵,۰۵۶,۶۷۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۴۱۰,۵۳۳	۲,۳۵۰	۹۶۴,۷۵۲,۵۵۰	(۱۰۷,۹۵۴,۱۱۰)	۸۵۶,۷۹۸,۴۴۰	۵۸۹,۴۹۷,۷۱۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲,۱۳۱,۰۹۹	۱,۱۰۰	۲,۳۴۵,۰۹۹,۹۰۰	(۲۳,۳۴۹,۰۹۷)	۲,۳۲۱,۷۵۰,۸۰۳	۲,۳۲۱,۷۵۰,۸۰۳	سرمایه گذاری صدرتامین
۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۳۰,۸۶۱۳	۶۵۰۰	۲,۰۰۵,۹۸۴,۵۰۰	(۲۱۶,۸۲۷,۲۱۱)	۱,۷۸۹,۱۵۷,۲۸۹	۲,۵۵۶,۹۵۱,۰۹۱	سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۰۵,۲۸۲	۶,۸۱۰	۷۱۶,۹۷۰,۴۲۰	(۵۹,۸۶۰,۰۵۴)	۶۵۷,۱۱۰,۳۶۶	۱۵۴,۱۴۸,۲۰۰	سیمان آپیک
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۷۱۱,۴۰۰	۱,۵۰۰	۷۴۶,۹۷۰,۰۰۰	(۷۹,۹۵۰,۹۱۷)	۶۶۷,۰۱۹,۰۸۳	۱۵۴,۱۴۸,۲۰۰	سیمان تهران
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۷۵,۳۳۴	۲,۰۷۰	۵۶۹,۷۳۴,۳۸۰	(۶۱,۹۱۲,۵۲۷)	۵۰۷,۸۲۱,۸۵۳	۲۹۲,۸۴۴,۷۸۵	سیمان فارس و خوزستان
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۰,۹۹۰	۱۱۸	۲۴,۷۷۸,۸۲۰	(۲,۶۹۲,۶۳۲)	۲۲,۰۸۶,۱۸۵	۲۲,۰۸۶,۱۸۵	صنایع ارتباطی آوا
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۲۱,۶۷۵)	۲۰۲,۲۷۸,۳۲۵	۲۰۲,۲۷۸,۳۲۵	صنایع الکترونیک مادیران
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲,۲۷۸,۳۷۸	۳۰۰	۶۸۳,۴۸۲,۴۰۰	(۷۳,۱۵۵,۷۱۶)	۶۱۰,۳۲۷,۶۸۴	۶۱۰,۳۲۷,۶۸۴	صنایع غذایی رضوی
۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۶۱۸,۷۱۶	۲,۳۹۰	۱,۴۷۸,۷۳۱,۲۴۰	(۱۷۰,۳۷۸,۱۴۳)	۱,۳۰۸,۳۵۳,۰۹۷	۲,۰۵۹,۲۳۰,۷۲۰	صندوق بازنشستگی
۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۱,۷۶۰,۰۴۶	۱۳	۲۳,۸۸۰,۵۹۸	(۹۸۴,۴۴۶)	۲۲,۸۹۶,۱۵۲	۲۲,۸۹۶,۱۵۲	صنعتی بهشهر
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۷۷۶,۸۶۸	۳,۰۰۰	۵,۳۳۰,۵۴۴,۰۰۰	(۵۷۶,۳۶۳,۰۳۵)	۴,۷۵۴,۱۸۰,۹۶۵	۳,۰۹۲,۲۳۳,۵۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸۲,۰۸۹	۲,۲۰۰	۱۸۰,۹۵۵,۸۰۰	(۱۴,۳۵۲,۲۱۶)	۱۶۶,۶۰۳,۵۸۴	۳۳۶,۵۲۰,۰۰۰	فولاد ارفع
۱۴۰۴/۰۴/۱۴	۱,۹۱۴,۸۷۳	۱۶۰	۳۰۶,۳۷۹,۶۸۰	(۳۵,۶۰۸,۲۹۲)	۲۷۰,۷۷۱,۳۸۸	۵۰۲,۹۹۹,۵۰۵	فولاد خوزستان
۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۵,۴۵۰,۹۹۴	۲,۲۸۰	۱,۵۲۶,۲۷۸,۳۲۰	(۱۷۶,۵۷۱,۲۶۵)	۱,۳۴۹,۷۰۷,۰۵۵	۳,۱۳۳,۵۱۹,۶۰۰	فولاد مبارکه
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۵۴۷,۷۷۵	۲۸۰	۱,۲۱۷,۷۰۳,۸۲۵	(۱۳۶,۹۴۵,۴۱۵)	۱,۰۸۰,۷۵۸,۴۱۰	۱,۰۹۲,۹۹۵,۰۰۰	مین انرژی خلیج فارس
۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۹۲,۵۰۰	۷۲۲	۶۶,۷۸۵,۰۰۰	(۷,۴۲۸,۶۲۱)	۵۹,۳۵۶,۳۷۹	۵۹,۳۵۶,۳۷۹	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴,۱۴۱,۵۰۹	۳۷۰	۱,۵۳۲,۳۵۸,۳۳۰	(۱۱۵,۵۲۳,۷۱۴)	۱,۴۱۶,۸۳۴,۶۱۶	۱,۸۸۴,۰۴۲,۵۹۰	ملی مس
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۷,۵۶۴,۰۴۵	۳۷۰	۲,۲۲۲,۶۹۶,۰۴۰	(۱۶۲,۵۰۴,۴۱۷)	۲,۰۶۰,۱۹۱,۶۲۳	۲,۸۱۲,۱۶۶,۶۹۰	نفت سفهان
۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱,۰۳۹,۱۱۶	۹۳۶	۹۷۲,۶۱۲,۵۶۶	(۱۰۹,۹۰۶,۴۰۳)	۸۶۲,۷۰۶,۱۶۳	۲,۱۳۶,۱۷۴,۰۰۰	نفت بندر عباس
۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۳,۷۸۸,۶۳۳	۱۹۰	۷۱۹,۸۴۰,۲۷۰	(۸۲,۸۹۰,۶۹۸)	۶۳۶,۹۴۹,۵۷۲	۱,۲۴۱,۶۵۱,۵۸۰	نفت تهران
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۴,۶۸۷	۴,۲۰۰	۱۴۴,۸۴۵,۴۰۰	(۱۵,۵۰۳,۳۳۰)	۱۲۹,۳۴۲,۰۷۰	۷۷۶,۵۵۷,۳۷۸	پتروشیمی جم
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۵۷,۳۷۲	۹,۹۴۴	۷۸۴,۳۴۲,۰۴۸	(۸۹,۸۹۷,۳۰۰)	۶۹۴,۴۴۴,۷۴۸	۷۷۶,۵۵۷,۳۷۸	پتروشیمی شیراز
۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۳۲۹,۲۵۳	۳,۴۰۰	۱,۱۱۹,۴۶۰,۲۰۰	(۱۲۶,۵۰۰,۳۶۳)	۹۹۲,۹۵۹,۸۳۷	۱,۰۵۱,۲۶۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۸۷,۴۷۶	۱۶۰	۶۱,۹۹۶,۱۶۰	(۶,۷۳۰,۶۷۰)	۵۵,۲۶۵,۴۹۰	۴۰۴,۹۲۸,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۰۵,۳۴۹	۳۸,۰۰۰	۴۰۰,۳۸۲,۰۰۰	(۵۴,۹۱۲,۴۴۶)	۳۴۵,۴۶۹,۵۵۴	۴۰۴,۹۲۸,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۱۴۲,۰۷۴	۵,۳۳۰	۷۵۷,۲۵۴,۴۲۰	(۴۸,۵۴۱,۹۵۰)	۷۰۸,۷۱۲,۴۷۰	۵۲۴,۹۷۹,۴۰۰	پخش هجرت
۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۹۰,۰۸۰	۲۰,۴۰۰	۱۸۵,۲۳۲,۰۰۰	(۱۲,۶۴۸,۲۶۰)	۱۷۲,۵۸۳,۷۴۰	۲۵۹,۸۸۸,۵۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۱۰,۱۴۹۵	۴,۷۰۰	۴۷۷,۰۲۶,۵۰۰	(۲۴,۴۸۶,۷۴۰)	۴۵۲,۵۳۹,۷۶۰	۴۵۱,۶۲۹,۸۰۰	پویا زرگان آق دره
۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۷۵۱,۵۰۱	۲۳	۱۷۲,۷۴۱,۵۲۳	(۲۳,۸۶۱,۵۸۰)	۱۴۸,۸۷۹,۹۴۳	۹۷,۷۸۰,۳۴۰	گوس.ون.ص.پتروشیمی خلیج
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۱۴۳,۸۶۲	۱۱۵	۲۴۶,۵۴۴,۱۳۰	(۲۶,۷۹۱,۷۳۱)	۲۱۹,۷۵۲,۳۹۹	۶۴۴,۳۱۲,۰۰۰	گروه بهمن
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۸۵۰,۳۷۲	۲,۰۰۰	۳,۷۰۰,۷۴۴,۰۰۰	(۴۰۰,۱۴۱,۵۳۲)	۳,۳۰۰,۶۰۲,۴۶۸	۶۴۴,۳۱۲,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۱۴۰,۰۰۰	۲۰	۴۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۶۲۷,۷۳۴)	۳۸,۱۷۲,۲۶۶	۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت
							بیمه ایران - معین
							توسعه سرمایه و صنعت غدیر
							تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
							تولیدی و صنعتی گوهر قام
							داده گسترعصرنوی-های وب
							دانش بنیان پویا نیرو
							س. الماس حکمت ایرانیان
							سرمایه گذاری تامین اجتماعی
							سرمایه گذاری سپه
							سرمایه گذاری غدیر
							سرمایه گذاری نفت
							سرمایه گذاری پارس آریان
							سیمان سپاهان
							سیمان شرق
							صنایع گلذیران
							کشاوری و دامپروری فجر اصفهان
							کنسرتی ایرانیان
							معادن روی
							مینا
							نشانسته و گلوکز آردینه
							نفت و گاز پارسین
							نورایستا پلاستیک
							پارس فولاد سبزوار
							پاکسان
							پخش رازی
							گروه انتخاب الکترونیک آرمان
							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۰۵,۰۸۱,۱۸۸	۱,۴۰۵,۰۶۸,۴۴۶	(۱۴,۳۹۸)	۲۱-۲
۱,۴۰۵,۰۸۱,۱۸۸	۱,۴۰۵,۰۶۸,۴۴۶	(۱۴,۳۹۸)	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۲۷,۸۲۲,۱۰۹	۸۲۷,۹۰۶,۵۵۶	۶۵۶,۶۲۳,۶۸۴	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۲۶,۸۴۲	۷۰	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱,۵۹۱,۸۴۴,۸۱۱	۸۵,۹۷۲,۷۷۸	۹۷۵,۲۴۰,۰۸۸	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲,۱۱۹,۶۹۳,۷۶۲</u>	<u>۹۱۳,۸۷۹,۴۰۴</u>	<u>۱,۶۳۱,۸۶۳,۷۷۲</u>	جمع

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۰۸۶,۹۳۲,۸۱۶	۴,۶۹۷,۲۰۶,۲۲۱	۴,۵۷۱,۰۹۱,۵۱۰	مدیر صندوق
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶	۷۶۴,۳۸۳,۵۵۴	متولی صندوق
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۲۲۹,۴۶۰	۵۷۳,۲۸۷,۶۳۲	حسابرس
<u>۱۴,۷۱۱,۹۳۲,۸۱۶</u>	<u>۵,۵۴۰,۸۱۲,۶۵۷</u>	<u>۵,۹۰۸,۷۶۲,۶۹۶</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۱۳,۸۵۵,۷۰۹	۱,۳۵۵,۱۶۷,۵۴۰	۲,۶۳۴,۲۸۲,۶۲۷	هزینه نرم افزار
۶۳۳,۸۸۵,۱۵۶	۱۷۴,۱۳۹,۴۶۷	۳۲۰,۷۵۶,۹۱۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵۹,۰۵۵,۶۴۰	۱۹,۴۵۳,۹۲۷	۳۰,۹۵۵,۱۵۴	هزینه خدمات بانکی
۵,۹۰۶,۷۹۶,۵۰۵	۱,۵۴۸,۷۶۰,۹۳۴	۲,۹۸۵,۹۹۴,۶۹۹	جمع

۲۱- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۹,۵۲۵	۲۹۹,۵۲۵	۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲۹۹,۵۲۵	۲۹۹,۵۲۵	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹۶۴,۵۴۴,۰۸۴,۰۴۸)	(۱,۵۴۵,۹۸۱,۵۸۸)	(۱۷۰,۶۲۰,۰۷۳,۲۸۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۲,۵۰۸,۹۰۰,۲۱۳,۶۷۱	۱,۴۵۹,۹۳۶,۷۰۴,۳۱۳	۴۰۷,۶۰۴,۱۰۳,۰۴۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۵۴۴,۳۵۶,۱۲۹,۶۲۳	۱,۴۵۸,۳۹۰,۷۲۲,۷۲۵	۲۳۶,۹۸۴,۰۲۹,۷۵۵	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۹۴٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	سهامدار صندوق	سیدگردان سرمایه و دانش	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۲٪	۴۱,۵۶۲	عادی	۱.۶۲٪	۴۱,۵۶۲	عادی			مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۲.۸۳٪	۲۳,۹۰۰	ممتاز	۰.۹۳٪	۲۳,۹۰۰	ممتاز	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۲۳.۳۶٪	۶۲۶,۸۸۸	عادی	۲۴.۴۰٪	۶۲۶,۸۸۸	عادی			مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۲.۸۳٪	۵۱,۰۰۰	ممتاز	۱.۹۹٪	۵۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان خیره پارس	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی			مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۰۰٪	۱۰۰	ممتاز	سایر اشخاص وابسته	امیرعلی مستخدمین حسینی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۱۰۰	عادی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	محمد سفیدرود	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	آزاده رحمانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی	امیر طاهری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۳۱.۰۶٪	۷۶۸,۵۵۰		۲۹.۹۳٪	۷۶۸,۵۵۰				جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
-		۴۷,۵۷۹,۷۶۱	کارگزار مدیر صندوق	سرمایه و دانش
(۹,۲۳۱,۳۵۷,۶۹۹)		۵,۴۰۰,۶۸۲,۰۵۰	مدیر صندوق	سیدگردان خیره پارس
(۷۲۴,۳۸۲,۸۵۱)		۰	مدیر سابق صندوق	سیدگردان سرمایه و دانش
(۲۴۷,۱۷۸,۰۳۷)		۰	متولی اسبق	موسسه حسابرسی فراز مشاور
(۱,۴۴۳,۷۸۶,۳۳۱)		۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	متولی	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
(۱,۹۳۸,۱۹۴,۷۳۶)		۲۸۶,۶۴۳,۷۷۶	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی رازدار
(۵۱,۰۳۸,۵۷۷)		۰	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۳,۷۶۴)		۰	مدیر ثبت	حسینی رحیمی سید روح اله
(۵۴,۳۳۸,۳۶۴)		۰	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
(۹,۳۰۰,۰۰۰)		۳,۰۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت	ندارد

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.