

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در مفاد بند ۶ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۵	ت. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقع‌یتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	مدیر	امضا
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	آقای شاهین کرزبر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابولفضل رضایی	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
ارقام نگر آریا
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دارایی ها:
ریال		
۵	۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶	۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	حسابهای دریافتی
۷	۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	سایر دارایی ها
	<u>۴,۰۹۹,۹۷۹,۹۷۶,۵۳۴</u>	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۸	۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۹	۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	<u>۸۰,۷۸۳,۳۶۷,۶۴۶</u>	جمع بدهی ها
۱۰	<u>۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸</u>	خالص دارایی ها
	<u>۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸</u>	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضایی



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
مدیر عامل
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵



ارقام نگر آریا
شماره ثبت
۱۷۷۵۵

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها
 برای دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	درآمدها:
۱۱	ریال ۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶	جمع درآمدها
۱۲	(۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸)	هزینه ها:
۱۳	(۸۶۷,۴۸۳,۸۲۲)	هزینه کارمزد ارکان
	(۶,۰۲۳,۱۱۲,۴۸۰)	سایر هزینه ها
	۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶	جمع هزینه ها
	۵,۵۸٪	سود خالص
	۳,۹۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	صورت گردش خالص دارایی ها
	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
	(۳,۷۲۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۷۱۰,۰۰۰)
	۷,۷۴۶,۲۶۰,۷۸۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۲۶,۰۷۸
	۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶	-
۱۴	(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)	-
۱۵	۲۱,۳۰۰,۴۸۰,۰۰۰	-
	۴۰,۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰,۱۹,۱۶,۰۷۸

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 سود خالص
 سود تقسیمی
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود (زیان) خالص ± تعدیلات / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

مدیر عامل

آقای شاهین کرزبر

آقای ابولفضل رضایی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی دو ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۳۶۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شماره ۱۱۹۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس ofoghati.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی از این به بعد صندوق نامیده می‌شود و از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۸۴۳۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ طبقه سوم تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: توحید خیابان پرچم پلاک ۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی دو ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۴-۲- بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ طبقه سوم.

۵-۲ حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: آرژانتین خیابان بخارست، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی 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 تعیین قیمت 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 یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
بر اساس قرارداد با شرکت رتبه‌بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تایید مجمع.	کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهاداریا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

$$\frac{0}{001}$$

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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 نوع دوم افق
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۲۳	۶۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵,۳۳٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲۳	۵۰۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲,۵۷٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۲۳	۳۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸,۸۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	۲۳	۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۵۲٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۳	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۴۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲۳	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۴۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۴۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۳	۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۲۳	۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۲۳	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۲۳	۱۳۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۲۳	۹۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۲۳	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲۳	۷۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۳	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۲۳	۶۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳	۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۲۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۲۳	۳۵,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۸٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۲۳	۲۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۳٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۳	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۲٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۲۳	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۶٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۲۳	۱۳,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۴٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	۲۳	۱۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۲٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۳	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۶٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۲۳	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۹٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۶	۲۳	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۵٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	-	-	۲۷۱,۳۰۸,۲۹۸	۰,۰۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	-	-	۲۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۰۵	-	-	۲۵۱,۱۸۹,۲۲۳	۰,۰۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	-	-	۱,۷۲۵,۰۴۹	۰,۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	-	-	۵۴۴,۰۶۵	۰,۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	-	۳۰۲,۹۹۹	۰,۰۰٪
				۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	۱۰۰,۰۰٪

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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 این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۰۳,۹۰۸,۹۴۹	۳۷۸,۹۱۸,۸۸۴	۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴
-	۶۰۳,۹۰۸,۹۴۹	۳۷۸,۹۱۸,۸۸۴	۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴

مخارج نرم افزار

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
مدیر صندوق	۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱
بازارگردان	۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰
	۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸

مطابق تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می شود.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۳۹,۴۷۰,۸۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۳,۹۵۲,۵۵۸,۳۵۲	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱,۳۳۵,۷۰۹,۸۰۷	آبونمان نرم افزار
۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸	

۱۰- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۳,۹۶۹,۱۹۶,۱۶۳,۱۶۲	۳۹۶,۹۱۶,۰۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۴۴۵,۷۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
							نقل از صفحه قبل
	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	-	۲,۵۴۷,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۲۲,۹۳۱,۱۱۹,۹۰۰	(۹۲,۲۰۱,۱۳۸)	۱۲۲,۸۳۸,۹۱۸,۷۶۲
	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	-	۲۳	۵,۳۸۵	-	۵,۳۸۵
	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۴۳۸,۹۹۷,۲۵۴	(۱۱,۹۱۹,۶۳۴)	۴,۴۲۷,۰۷۷,۶۲۰
	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۲۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۵۱,۳۳۲,۰۵۲	(۱,۸۳۸,۶۸۷)	۵۴۹,۴۹۳,۳۶۵
	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۳۵,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۲۲,۷۹۶,۵۳۹	(۳,۲۱۵,۴۰۶)	۹۱۹,۵۸۱,۱۳۳
	۱۴۰۱/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱۳,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۴۰,۳۱۹,۳۳۵	(۱,۰۴۰,۰۱۴)	۳۳۹,۲۷۹,۳۲۱
	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۶,۱۵۰,۱۳۶,۹۸۵	(۳,۵۶۵,۸۰۶)	۶,۱۴۶,۵۷۱,۱۷۹
	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵,۶۷۱,۲۳۲,۸۵۰	(۳,۵۷۱,۴۰۳)	۵,۶۶۷,۶۶۱,۴۴۷
	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۵۵,۸۳۵,۶۰۸	(۳۲۲,۰۱۷)	۲۵۵,۵۱۳,۵۹۱
	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۱۷۹,۶۱۶,۴۳۸	(۳,۷۰۴,۹۲۷)	۱,۱۷۵,۹۱۱,۵۱۱
	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸۶۶,۴۳۸,۳۵۰	(۳,۲۶۳,۵۱۰)	۸۶۳,۱۷۴,۸۴۰
	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹,۴۰۶,۶۸۴,۹۲۰	(۴۱,۳۱۰,۲۸۳)	۹,۳۶۵,۳۷۴,۶۳۷
	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۹۴۹,۰۹۵,۸۸۸	(۲۷,۹۰۹,۱۹۶)	۴,۹۲۱,۱۸۶,۶۹۲
	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۳۸۶,۳۰۱,۳۵۶	(۷,۸۱۷,۷۰۲)	۱,۳۷۸,۴۸۳,۶۵۴
	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۷,۶۶۲,۲۴۶,۵۷۳	(۵,۷۵۰,۶۰۰)	۷,۶۰۶,۴۹۵,۹۷۳
	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۵۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵,۴۶۱,۱۴۵,۱۹۵	(۴۷,۷۵۶,۴۷۰)	۵,۴۱۳,۳۸۸,۷۲۵
	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۰۳۲,۸۷۵,۲	(۳۷۷,۶۲۰)	۳,۹۹۵,۱۱۳,۲
	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۶۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۷۹,۱۸۶,۲۹۲	(۵,۶۷۶,۳۳۰)	۴۷۴,۱۰۹,۹۶۲
	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۶۶,۱۸۹,۵۸۴	(۹۴۵,۵۹۱)	۶۵,۲۴۳,۹۹۳
	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۵,۶۵۲,۶۰۰	(۲۶۱,۸۵۴)	۱۵,۳۹۰,۷۴۶
	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۷۸۹,۰۴۱	(۸۸,۸۵۳)	۴,۷۰۰,۱۸۸
			۵,۲۵۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۵,۸۸۴,۰۵۰,۸۹۷	(۲۶۲,۵۳۷,۰۴۱)	۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال	
۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱	مدیر صندوق
۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷	بازارگردان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸</u>	

۱۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال	
۳۳۹,۴۷۰,۸۲۹	هزینه تصفیه
۵۱۷,۸۱۴,۹۹۳	هزینه نرم افزار
۱۰,۱۹۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۸۶۷,۴۸۳,۸۲۲</u>	

۱۴- سود تقسیمی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال	
(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)	
<u>(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)</u>	

۱۵- تعدیلات

دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال	
۴۹,۹۹۲,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۸,۶۹۱,۷۲۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>۲۱,۳۰۰,۴۸۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۶-۱- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد.

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰,۴۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰,۷۴۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰,۰۰۵	۱۸,۴۸۱	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۱۱,۴۹۱	۴۶,۱۸۵,۳۰۹	عادی	موسس صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰,۰۱۳	۵۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ملیحه مشتاقی
۰,۰۱۲	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	معصومه امیری حسینی

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۱,۰۸۷,۶۱۱,۱۱۱)	طی دوره	۱,۰۸۷,۶۱۱,۱۱۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷)	طی دوره	۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷	کارمزد بازار گردان	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰)	طی دوره	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸)	جمع	۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	جمع		

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.