

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی

دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

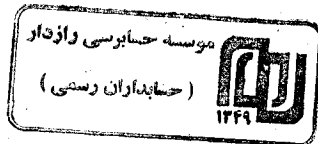
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابداری رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران غیره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی چهار ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۱۹ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

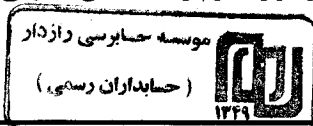
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



موسسه حسابداری رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی چهار ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۳۶۳۷ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ تحت شماره ۱۱۹۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۷۰۶۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت چهار ماه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- به استناد تاییدیه دریافتی از بازارگردان، وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۷-۴ امیدنامه صندوق)، رعایت شده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ و ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از یک روز از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۹-۳- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.

- ۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.
- ۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

یکم آذر ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۶۸) حسابرسی رازدار (شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی باسلام؛

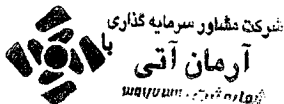
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در مفاد بند ۶ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

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 پیش بینی 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.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
مشاور سرمایه‌گذاری
سیاس
مدیر
امضا
آقای شاهین کرزبر

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای ابولفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی



راژدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۹ / ۰۱

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مشاور سرمایه گذاری

ارقام نگر آریا

شماره ثبت ۱۷۷۵۵

مدير
آقای شاهین کرزگر
آقای ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ارمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



انستیتو گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ریال
درآمدها:		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱	۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶
جمع درآمدها		۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۲	(۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸)
سایر هزینه ها	۱۳	(۸۶۷,۴۸۳,۸۲۲)
جمع هزینه ها		(۶,۰۲۳,۱۱۲,۴۸۰)
سود خالص		۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵,۵۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳,۹۷٪

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳,۷۲۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۷۱۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۷,۷۴۶,۲۶۰,۷۸۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۲۶,۰۷۸
سود خالص		۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶	-
سود تقسیمی	۱۴	(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)	-
تعدیلات	۱۵	۲۱,۳۰۰,۴۸۰,۰۰۰	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره		۴۰,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰,۱۹۶,۰۷۸

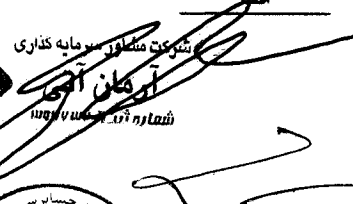

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

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



پویست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه 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 می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۲۶۳۷ 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 نمی‌باشد.

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، در مجمع 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 ۱۳۸۲/۱۱/۱۳ 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 ۴ ماهه 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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 برگزیده 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 ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی 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 گواهی‌های 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 گواهی‌های 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۵۰ و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۴ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گردد و بعد متوقف می‌شود.**
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماهه 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 دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365 \times \frac{0.01}{100}$ ضرب در 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 تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سهامی اعتباری توک راه بانک
 اطلاعات ملک و مشخصات همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۲۰۰۷ تا پایان روز مشخصه ۳۱ شهریور ۱۳۸۱

۵- سرمایه اعتباری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

تاریخ سررسید	تاریخ جاری	تاریخ سیرده	نوع سیرده	نوع حساب	نوع سرمایه	نوع سیرده
۱۳۸۱/۰۶/۲۱	۱۳۸۱/۰۶/۲۱	۱۳۸۱/۰۶/۲۱	۳۳	۱۳۸۱/۰۶/۰۶	۱۳۸۱/۰۶/۰۷	سازمان حساب ۱۰۰۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
						شماره حساب ۷-۲۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۳۰
						سازمان حساب ۲-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۵-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۶-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۷-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۸-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۹-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۰-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۱-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۲-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۳-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۴-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۵-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۶-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۷-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۸-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۱۹-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۰-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۱-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۲-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۳-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۴-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۵-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۶-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۷-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۸-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۲۹-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۰-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۱-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۲-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۳-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۴-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۵-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۶-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۷-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۸-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۳۹-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۰-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۱-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۲-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۳-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۴-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۵-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۶-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۷-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۸-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۴۹-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱
						سازمان حساب ۵۰-۳۸۳۲۹۶-۹۹۱-۱۱۱

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
 یادداشت های تفسیری همراه صورت های مالی
 دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خلاص دارایی ها مستهلاک 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 مستهلاک 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 مستهلاک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ در ابتدای سال	مخارج اضافه شده دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مبلغ در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۱۹۶,۰۱۳,۶۹۸	۳۷۸,۹۱۸,۸۸۴	۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴
-	۱,۱۹۶,۰۱۳,۶۹۸	۳۷۸,۹۱۸,۸۸۴	۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴

مخارج نرم افزار

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
مدیر صندوق	۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱
بازگردان	۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۷۵۶,۱۵۰,۰۰۰
	۵,۱۵۵,۶۳۸,۶۵۸

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



گروه سرمایه گذاری ایران

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

راژدار

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

۹- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۳۳۹,۴۷۰,۸۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۳,۹۵۲,۵۵۸,۳۵۲	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۱,۳۳۵,۷۰۹,۸۰۷	آیونمان نرم افزار
<u>۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸</u>	

۹-۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ به حساب سرمایه گذاران واريز شده است
 ۱۰-خالص دارایی ها

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

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نوع دارایی	سود	میزبانه تزییل / برگشت سود	سود	نوع سود سپرده بانکی	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب
۱۳۳۸۳۸۹۱۸۷۶۲	۵۳۸۵	(۹۱۳۰۰۱۱۳۸)	۱۳۳۹۳۱۱۱۹۱۰	۸	۲۵۳۲۲۸۹۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۴۳۳۷۰۷۷۶۲۰	(۱۱,۹۱۹,۶۳۳)	۴۳۳۸۹۹۷۲۵۴	۱۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳	۱۳۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۵۴۹,۴۹۳,۳۶۵	(۱,۸۳۸,۶۸۷)	۵۵۱,۳۳۳,۰۵۲	۲۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۲۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۲	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۹۱۹,۵۸۱,۱۳۳	(۳,۲۱۵,۴۰۶)	۹۱۳,۷۶۵,۵۳۹	۳۵,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۵,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۳۳	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۳۳۹,۳۷۹,۳۳۱	(۱۰,۴۰۰,۱۹۶)	۳۴۰,۲۱۹,۳۳۵	۱۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۳۴	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۶,۱۴۶,۵۷۱,۱۷۹	(۳,۵۵۸,۰۰۶)	۶,۱۵۰,۱۳۶,۹۸۵	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۵,۶۶۷,۶۶۱,۴۳۷	(۳,۵۷۱,۴۰۳)	۵,۶۷۱,۳۳۳,۸۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۲۵۵,۵۱۳,۵۸۱	(۳۳۳,۰۱۷)	۲۵۵,۸۳۶,۵۰۸	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۱,۱۷۵,۹۱۱,۵۱۱	(۳,۷۰۴,۹۱۷)	۱,۱۷۹,۶۱۶,۴۳۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۸۳۳,۱۷۲,۸۴۰	(۳,۳۴۳,۵۱۰)	۸۳۶,۴۳۸,۳۵۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۵	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۹,۳۶۵,۳۷۴,۶۳۷	(۴,۱۳۱,۰۳۸۳)	۹,۴۰۶,۶۹۴,۹۱۰	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۷	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۴,۹۱۲,۱۸۶,۶۹۲	(۳,۷۸۰,۹۱۹۶)	۴,۹۳۱,۰۹۵,۸۸۸	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۱,۳۷۸,۴۸۳,۶۵۴	(۴,۸۱۷,۷۰۳)	۱,۳۸۳,۰۰۰,۱۳۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۸	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۷۶,۴۹۵,۹۷۳	(۵,۷۵۰,۰۰۰)	۷۶,۲۴۶,۵۷۳	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۱	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۵,۴۱۳,۳۸۸,۷۲۵	(۳,۷۷۵,۳۷۰)	۵,۴۱۷,۱۴۵,۱۹۵	۵۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۵۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۳	۱۴۰۱/۰۵/۱۴	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۳۹,۸۵۱,۱۳۳	(۳,۷۷۶,۶۰۰)	۴۰,۳۲۸,۷۵۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۴	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۳۳۲,۱۰۹,۹۹۴	(۵,۶۷۶,۳۳۰)	۳۳۹,۷۸۵,۳۲۳	۶۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۶۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۸	۱۴۰۱/۰۵/۱۹	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۶۵,۳۳۳,۹۹۳	(۴,۴۵,۵۹۱)	۶۶,۱۸۹,۵۸۴	۱۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۱۵,۳۹۰,۷۴۶	(۳,۶۱,۸۵۴)	۱۵,۶۵۲,۶۰۰	۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۲۷	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۴,۷۰۰,۱۸۸	(۸,۸۸,۵۶۳)	۴,۷۸۹,۰۴۱	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	سپرده شماره ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۲۳۲۳۲
۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶	(۳,۴۳,۵۷۰,۴۱۱)	۱۶۵,۸۸۴,۰۰۰,۸۹۷	۵,۳۵۰,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰					



پیوست گزارش حسابداری

مورخ: ۱۴۰۱/۹/۱

راژدار

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماهه 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
۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	

۱۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	
۳۳۹,۴۷۰,۸۲۹	هزینه تصفیه
۵۱۷,۸۱۴,۹۹۳	هزینه نرم افزار
۱۰,۱۹۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۶۷,۴۸۳,۸۲۲	

۱۴- سود تقسیمی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
ریال
(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)
(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)

۱۵- تعدیلات

دوره مالی ۴ ماهه 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
۲۱,۳۰۰,۴۸۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماهه 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
۲.۰۳۱	۸,۱۶۲,۳۹۷	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
ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال			
۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱	طی دوره	(۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱)	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

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.



پویست گزانش حسابرسی

راژدار

شماره ۱ - ۱۴۰۱ / ۹ / ۱ مورخ