

گزارش حسابرس مستقل

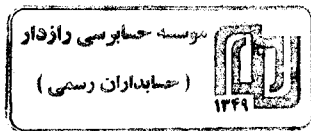
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مهندسان بورس و اوراق بهادار

معاونان حسابداران رسمی ایران

معاونان حسابداران داخلی ایران

معاونان حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهار نظر

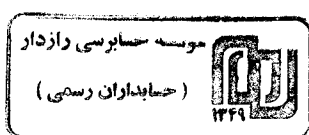
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهای (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.

۶- 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.

- ۷- 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.
- ۸- 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.
- ۸-۱ مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حد نصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری بطور نمونه برای بانک های صادرات، اقتصاد نوین، اعتباری ملل و پاسارگاد در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۸/۰۹ و ۱۴۰۱/۰۹/۱۹.
  - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت حداقل به میزان ۲۵٪ از ارزش کل داراییهای صندوق در "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور" بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۸.
- ۸-۲ مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (تاریخ خرید ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ و تاریخ فروش ۱۴۰۱/۱۰/۲۸)، رعایت نشده است.
- ۸-۳ 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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ و ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ رعایت نشده است.
- ۸-۴ 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 تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۵ مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر از مدیران، رعایت نشده است.
- ۸-۶ مفاد ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۷ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲، ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۸-۸ مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه صورتهای مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است (تاریخ انتشار صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۱/۱۰/۲۶).
- ۸-۹ مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ رعایت نشده است.
- ۸-۱۰ 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، در شرایطی که در برخی از روزها سود ترجیحی شناسایی شده است.

- ۸-۱۱- 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.
- ۸-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۸-۱۳- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است.
- ۸-۱۴- سود قابل دریافت سپرده بانکی نظیر سپرده بانک آینده به مبلغ ۳۳۵ میلیون ریال، در موعد مقرر دریافت نشده است.
- ۹- 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، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- 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.

ششم خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

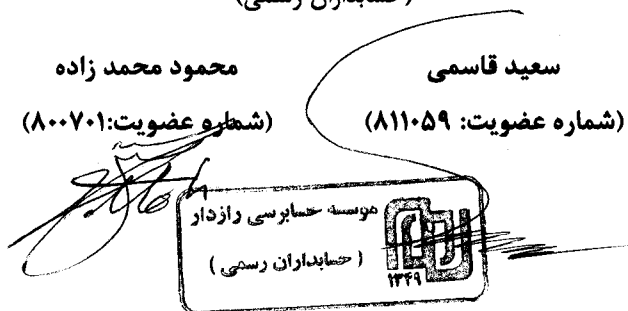
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت‌های 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 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 صورت های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>مدیر امضا</u>
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای شاهین کوزنبر
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	آقای حسین سعدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی  
 (سهامی عام)  
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶  
 آقای حسین سعدی

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
-	۲۳,۲۸۰,۶۵۱,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری واحد صندوق های سرمایه گذاری
۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	۷۲۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴,۸۶۳,۹۵۵,۶۱۹,۰۵۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۱۳۸,۱۴۴,۴۷۶,۴۵۸	۸	حسابهای دریافتی
-	۳۳,۲۱۶,۷۹۳	۹	جاری کارگزاران
۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	۵۲۱,۷۵۰,۹۹۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۴,۰۹۹,۹۷۹,۹۷۶,۵۳۴	۵,۷۵۵,۴۷۴,۰۰۶,۰۸۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	۱۹,۶۷۷,۷۵۹,۵۸۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸	۱,۷۸۱,۳۲۴,۳۴۲	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۷۸۳,۳۶۷,۶۴۶	۲۱,۴۵۹,۰۸۳,۹۲۸		جمع بدهی‌ها
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۵,۷۳۴,۰۱۴,۹۲۲,۱۵۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۵۷۲,۳۲۶,۰۷۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

شماره ۴ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری  
آرمان آتی  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

سرگت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	ریال
<b>درآمدها:</b>		
۱۴	سود فروش اوراق بهادار	۵۸,۰۰۰,۳۴۹,۷۵۰
۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵۹,۹۲۲,۳۲۱,۵۷۶
۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹۳,۰۳۷,۴۵۹,۰۲۸
۱۷	سایر درآمدها	۳۶۸,۹۰۹,۰۹۵
	جمع درآمدها	۷۱۱,۳۲۹,۰۳۹,۴۴۹ ✓
<b>هزینه‌ها:</b>		
۱۸	هزینه کارمزد ارکان	(۳۳,۰۲۳,۶۷۴,۰۴۰)
۱۹	سایر هزینه‌ها	(۲,۴۸۷,۴۵۶,۲۰۳)
	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۶۸۵,۸۱۷,۹۰۹,۲۰۶
۲۰	هزینه مالی	(۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴)
	سود خالص	۶۸۲,۸۸۷,۳۵۲,۲۱۲
	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۱۱.۰۵٪
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۱۱.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	ریال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	۴۰,۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸ ✓
	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸
	واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۸۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سود خالص	۶۸۲,۸۸۷,۳۵۲,۲۱۲
۲۱	سود تقسیمی	(۶۹۷,۱۷۰,۹۱۸,۹۴۲)
۲۲	تعدیلات	۲۵,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰
	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۷۳۴,۰۱۴,۹۲۲,۱۵۸
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	۵۷۲,۳۲۶,۰۷۸ ✓

سود خالص

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

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲: بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سرگرم‌باشور سرمایه گذاری سهام آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۳۴۷۰۶

سرگرم‌باشور سرمایه گذاری

اوهان آتی  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸



دفتر گزینش سرمایه گذاری

رازار

دوره ۶ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

**صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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. مطابق ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد می باشد همچنین 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](http://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	سبدگردان 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 سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۹۰۷۰۸ 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: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷



**صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

۲-۴- 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.

۲-۵- 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 صورتهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارابه 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.

 هیات مدیره گزارش سرمایه گذاری

۱۴۰۲ / ۳ / ۶

**صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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
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 ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۴ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ 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 ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گردد و بعد متوقف می‌شود.**
هزینه تاسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ 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 با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



## صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

\* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

0 / 001

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n \times 365$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های 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 بانک ها، 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.



گزارش مالی میان دوره ای

روز

شماره ۶ - ۱۳۱ / ۱۴۰۲



یونسکو گزارش مالی سالانه ۱۴۰۱  
 یونسکو سازمان جهانی میراث فرهنگی  
 یونسکو سازمان جهانی علوم طبیعی  
 یونسکو سازمان جهانی آموزش

۱۴۰۱/۰۶/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی

الف

مبلغ

درصد از کل دارایی ها

مبلغ

نرخ سود

تاریخ سررسید

تاریخ سپرده گذاری

نوع سپرده

ریال

ریال

نقل از صفحه قبل

۰۰.۳٪	۷۸۲,۲۹۴,۵۸۵	۱۲.۶۸٪	۷۲۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	-	۸	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	-	کوتاه مدت	شماره حساب ۳۳۶۶۰۷۸۰ بانک رفاه شعبه
۰۰.۰٪	۱,۷۲۵,۰۴۹	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بلند مدت	شماره حساب ۷۰۲۸۳۶۹۶-۹۹۱-۱۳۰ بانک اقتصاد نوین
۱۲.۴۳٪	۵۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بلند مدت	شماره حساب ۳۰۹۹۶-۹۹۱-۲۸۳ بانک اقتصاد نوین
۷.۳۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	بلند مدت	شماره حساب ۴-۲۸۳۶۹۶-۹۹۱-۱۳۰ بانک اقتصاد نوین
۱.۷۶٪	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	بلند مدت	شماره حساب ۶۹۶-۹۹۱-۲۸۳ بانک اقتصاد نوین
۱.۵۵٪	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	بلند مدت	شماره حساب ۸-۶۹۶-۹۹۱-۲۸۳ بانک اقتصاد نوین
۱.۵۵٪	۶۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	بلند مدت	شماره حساب ۵-۶۹۶-۹۹۱-۲۸۳ بانک اقتصاد نوین
۱.۳۳٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	بلند مدت	شماره حساب ۱۴۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳-۱ بانک پاسارگاد
۷.۳۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۴	بلند مدت	شماره حساب ۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۷.۳۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۴	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۳.۱۸٪	۱۲۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	بلند مدت	شماره حساب ۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۰.۳۲٪	۱۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۰.۲۵٪	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۰.۱۹٪	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۰.۱۵٪	۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۰.۱۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۰.۵۱٪	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۰.۳۵٪	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	بلند مدت	شماره حساب ۳-۶۹۶-۹۹۱-۲۸۳ بانک پاسارگاد
۱.۷۴٪	۷۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۱/۰۵/۰۲	بلند مدت	شماره حساب ۳۳۹۹۹-۹۹۱-۱۲۰۱۵۳۳۳۸۸۳۳ بانک پاسارگاد
۱۵.۱۷٪	۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۲.۴۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۰.۸۷٪	۳۵,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۰.۵۲٪	۲۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۰.۳۴٪	۱۳,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۴	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۵.۳۳٪	۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۳.۷۰٪	۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۲.۳۹٪	۹۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۱۴۰۱/۰۶/۱۸	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۱.۲۵٪	۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۴	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۸.۷۱٪	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۴	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۷.۳۴٪	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۳.۳۸٪	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه
۹۸.۹۴٪	۴,۰۵۶,۵۸۹,۱۹۶,۳۴۴	۱۲.۶۸٪	۷۲۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	-	-	-	-	-	بلند مدت	شماره حساب ۱۰۰۷۶۰-۹۲۵ بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اوراق گزاش مالی میان دورهای

بالحاقت های توضیحی همراه صورت های مالی دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

تاریخ سررسید	نماد	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۶۰۰۰۰	۱۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۳۵۳,۱۸۲,۸۱۹,۴۳۷	۰.۲۲	-
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۳۴۳,۰۰۰	۳۴۳,۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۳۰۵,۰۸۱,۹۵۳,۸۷۱	۰.۰۵	-
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۰	۱,۱۲۲,۹۸۱,۷۸۲,۶۵۳	۰.۲۰	-
۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۷۲۷,۱۹۲,۳۴۸,۰۱۱	۰.۱۳	-
۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۵۸۵,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱/۱۸	۱۸,۸۲۸,۰۳۳,۳۴۰	۵۷۸,۵۷۱,۵۶۱,۳۳۳	۰.۱۰	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۸۸۱,۰۰۰	۸۸۱,۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۶۰۰,۷۳۳,۰۹۷۳	۰.۰۰	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۳۱۱,۱۰۰	۳۱۱,۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۲۹,۵۹۰,۳۱۱,۱۱۲	۰.۰۴	-
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۲۵۳,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۷۶,۹۲۳,۲۱۰,۸۵۴	۰.۰۳	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۱۵۱,۸۰۰	۱۵۱,۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۴,۶۴۸,۶۴۶,۹۹۴	۰.۰۲	-
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۸۹,۱۲۳,۳۹۱,۱۴۹	۰.۰۲	-
۱۴۰۲/۰۱/۰۲۴	۱۲۶,۳۰۰	۱۲۶,۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۸۵,۰۰۵,۲۲۹,۳۸۲	۰.۰۱	-
۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۷۵,۳۰۰	۷۵,۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۵۰,۵۸۸,۸۱۴,۷۱۵	۰.۰۱	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۵۲,۵۰۰	۵۲,۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۷,۶۶۶,۰۸۳,۹۵۶	۰.۰۱	-
۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۴,۰۵۰,۰۶۰,۹۷۹	۰.۰۱	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۶۴,۳۰۰	۶۴,۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۳,۲۷۰,۲۷۴,۶۴۰	۰.۰۱	-
		۵,۷۷۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸,۸۲۸,۰۳۳,۳۴۰	۴,۸۳۲,۹۵۵,۶۱۹,۰۵۹	۰.۸۵	-

پویست گزاش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۳/۱ - ۲



۱۴۰۱/۱۱/۲۳

۷-۱- اوراق که ازین آنجا در تاریخ صورت حسابی کارزارها تبدیل شده است به شرح زیر است:

دلیل تبدیل	خالص ارزش فروش تبدیل شده	قیمت تبدیل شده هر سهم	درصد تبدیل	ارزش طلبی هر سهم	مقدار	نام اوراق
	ریال	ریال	درصد	ریال	مقدار	
تخصیص مدیریت صندوق	۵۵۹۸۴۵۰۰۰۰۰۰	۹۵۲۰۰۰	۱۰۰٪	۸۷۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰	۶۹۱ روزنامه عمده دولت ۹ خرداد ۳۱
تخصیص مدیریت صندوق	۵۰۰۵۱۷۰۸۵۶۰۰	۶۷۱۹۵۳	۱۸۳٪	۶۵۹۹۳۰	۷۵۳۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۹ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۳۰۵۱۳۷۳۵۹۰۰۰	۸۸۹۹۱۳	۰۰۸٪	۸۸۸۹۰۰	۳۴۳۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۵
تخصیص مدیریت صندوق	۱۰۱۳۳۱۸۵۳۶۰۰۰۰	۹۵۱۸۵۳	-۰۱۳٪	۹۵۳۰۰۰	۱۰۱۱۱۰۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۹ خرداد ۳۱-۹۹
تخصیص مدیریت صندوق				۹۳۶۸	۲۵۰۰۰۰۰	صندوق من پروژه ارمان بوند سپا
تخصیص مدیریت صندوق	۱۷۶۸۵۵۷۸۴۰۰۰۰	۶۹۹۴۷۸	۳۱۶٪	۶۷۸۰۰۰	۲۵۳۰۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۱۰ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۴۴۰۵۸۰۲۶۵۰۰	۷۵۳۱۲۹	۳۱۳٪	۷۳۰۲۳۰	۵۸۵۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۳۱ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۱۲۵۳۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۵۰۰	-۱۱۵٪	۸۶۸۵۰۰	۱۴۶۰۰۰۰	گام بانک تجارت ۲۶
تخصیص مدیریت صندوق	۱۰۳۶۷۶۸۰۰۰۰۰	۶۸۸۵۱۰	۲۹۱٪	۶۷۰۰۰۰	۱۵۱۸۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۱۰ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۲۹۹۶۳۱۸۳۱۸۰۰۰	۷۳۸۱۲۹	۱۵۳٪	۷۳۷۰۰۰	۳۱۱۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۳۰ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۴۳۲۷۸۱۱۸۸۰۰۰	۶۷۲۱۱۴	-۶۹٪	۶۶۹۵۰۰	۶۴۳۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۳۰ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۶۰۰۸۴۳۰۰۰۰۰	۶۸۳۰۰	-۴۳٪	۷۱۲۹۰۰	۸۸۱۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۳۰ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۷۷۷۳۳۴۰۷۵۵۰۰	۷۳۳۶۷	۱۷۸٪	۷۱۰۰۰۰	۱۰۰۶۵۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۳۰ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۴۷۶۷۳۷۲۵۰۰۰	۹۰۸۰۹۰	-۴۶٪	۹۰۳۹۰۰	۵۲۵۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۹ خرداد ۳۱-۹۹
تخصیص مدیریت صندوق	۸۵۰۷۳۶۴۸۰۰۰	۶۷۳۵۷۶	۱۳۶٪	۶۶۴۹۰۰	۱۲۶۳۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۳۰ خرداد ۳۱-۱۰۰
تخصیص مدیریت صندوق	۸۱۱۵۹۱۶۵۱۳۰۰	۸۹۲۴۸۷	-۰۱۵	۸۷۹۳۰۰	۹۹۹۰۰	اسناد خزانه اسم آیدوچه ۹ خرداد ۳۱-۹۹
	۳۸۴۶۰۰۵۱۲۴۴۰۰				۸۲۷۵۸۱۰	



بیمه نامه تامین سرمایه سپهر

روزنامه کارزارش حسابرسی  
دوره ۶ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۴


**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اوقاتی  
گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۸- حساب های دریافتی**

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۷/۲۹			
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۲۱,۱۴۴,۳۷۶,۳۵۸	(۳,۱۸۳,۹۸۹)	۲۳ <sup>c</sup>	۳,۱۴۸,۶۶۰,۴۴۷ <sup>o</sup>	سود دریافتی سپرده های بانکی
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ <sup>d</sup>	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ <sup>e</sup>	* سایر حسابهای دریافتی
<u>۲۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶</u>	<u>۱۳۸,۱۴۴,۴۷۶,۳۵۸</u>	<u>(۳,۱۸۳,۹۸۹)</u>		<u>۱۳۸,۱۴۸,۶۶۰,۴۴۷</u>	

\* مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال از سایر حساب های دریافتی از بابت اضافه واریزی به پرازگردان صندوق می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ به بدی بابت درخواست صدور وجاهتی سرمایه گذاری انتقال یافته است.

  
**پویست گزارش حسابرسی**  
 تاریخ: ۱۴۰۲/۰۶/۲۵

۹- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده مطالبات شرکت کارگزاری سیم سرمایه بوده که به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	گرفتن بیشتر	گرفتن بیشتر	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۳۵۵۱۷۰۰۰۵۸۳۰۰ ✓	۶۳۵۵۱۷۰۰۰۵۸۳۰۰	-
۳۳۲۱۴۷۸۲	۱۱۲۳۲۷۲۳۵	۱۴۸۵۸۴۳۷۸	-
۳۳۲۱۴۷۸۲	۶۳۵۵۲۸۲۳۲۳۶۵ /	۶۳۵۵۳۱۹۶۳۲۱۵۸ /	-

۱۰- سایر دارایی ها \*

سایر داراییها شامل آن بخش از مطالبات تأسیس صندوق و... می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی داراییها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه. مطالبات تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکم شده و مطالب برگزاری جمعی نیز پس از تکمیل جمیع از فصل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکم می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مطالبات برگزاری جمعی از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در دوره	مطالب اضافه شده دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۷۰۰۹۴۸۱۴ ✓	-	۸۱۷۰۰۹۴۸۱۴	-
-	۱۵۹۴۲۹۰۰۰۰ ✓	۱۵۹۴۲۹۰۰۰۰	۵۲۱۷۵۰۰۹۹۳
-	۶۸۱۲۵۰۰۰۰۰ ✓	۶۸۱۲۵۰۰۰۰۰	۵۲۱۷۵۰۰۹۹۳
-	۸۱۷۰۰۹۴۸۱۴	۹۷۵۹۲۳۸۲۱	۸۱۷۰۰۹۴۸۱۴

۱۱- پرداختی به از کان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۸۷۶۱۱۱۱۱	۶۲۹۵۶۵۲۱۳۶ ✓	۱۱۸۷۶۱۱۱۱۱	۶۲۹۵۶۵۲۱۳۶ ✓
۳۷۱۱۸۶۷۵۳۷	۱۳۱۵۱۰۰۵۷۵۳۲	۳۷۱۱۸۶۷۵۳۷	۱۳۱۵۱۰۰۵۷۵۳۲
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	✓	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	✓
۳۵۸۱۵۰۰۰۰	۲۶۰۳۲۲۹۸۷	۳۵۸۱۵۰۰۰۰	۲۶۰۳۲۲۹۸۷
۵۱۵۵۶۲۸۶۵۸	۱۹۶۷۷۷۵۹۵۸۶	۵۱۵۵۶۲۸۶۵۸	۱۹۶۷۷۷۵۹۵۸۶

پيوست گزارش حسابرسی  
شماره ۱۴۰۲ / ۳۱ - ۲  
تاریخ ۱۴۰۲ / ۳۱ - ۲

مطالبات بیمه ۳، مانده ۵۵ اساسنامه، کاربرد تحقق یافته سپرده متعلق و بازگردان صندوق هر سه مانده بکار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می شود.

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
			۲,۳۰۰,۰۰۰	
۳۳۹,۴۷۰,۸۲۹		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷۳,۹۵۲,۵۵۸,۳۵۲		-		۱۳-۱
۱,۳۳۵,۷۰۹,۸۰۷		۷۷۹,۰۳۴,۳۴۲		
۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸		۱,۷۸۱,۳۲۴,۳۴۲		

بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
ذخیره کارمزد تصفیه  
حساب پرداختی بابت سود صندوق  
آیونمان نرم افزار

پوشش گزارش حسابرسی  
شماره  
۱۴۰۲/۳/۲-۲  
خ ۱۳۱

۱۳-۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ به حساب سرمایه گزاران واريز شده است

۱۳-خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	تعداد
۳,۹۶۹,۱۹۶,۱۶۳,۱۶۲		۳۹۶,۹۱۶,۰۷۸	۵,۶۸۳,۹۲۰,۹۷۷		۵۶۷,۳۲۶,۰۷۸
۵۰,۰۰۰,۴۴۵,۷۲۶		۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۳۹,۵۱,۱۸۱		۵,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸		۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۵,۷۳۴,۰۱۴,۹۲۲,۱۵۸		۵۷۳,۳۲۶,۰۷۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
خالص دارایی ها

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق انی**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

۱۲- سود فروش اوراق بهادار  
سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
۳۰۰,۳۰۰,۳۴۶,۹۷۳	۱۴-۱
۲۷,۷۹۹,۹۲۶,۴۳۱	۱۴-۲
۲۸۸,۳۴۶	۱۴-۳
۵۸۰,۰۰۰,۳۴۹,۷۵۰	

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

سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۸۲۰,۳۸۱,۱۴۱	(۲۵۲,۶۸۷,۱۰۴)	(۴۸۰,۰۰۹,۹۸۵)	(۴۳,۲۴۶,۶۸۶,۳۴۰)	۵,۰۵۳,۴۲۱,۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۶,۰۰۰,۳۴۶,۸۱۲	(۵۸۴,۹۴۵,۳۵۱)	(۱۱۱,۱۲۸,۷۸۷)	(۹۳,۶۸۲,۹۸۸,۸۰۰)	۱۱۴,۹۸۹,۰۶۹,۶۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۲۰۰,۳۴۶,۸۱۲	(۸۱۷,۶۲۲,۹۵۵)	(۱۵۸,۱۲۸,۸۱۲)	(۱۲۶,۲۲۲,۹۷۵,۰۴۰)	۱۷۲,۵۷۶,۲۹۹,۰۵۰	

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۵۱,۲۳۰,۴۲۴	(۷۱,۴۱۲,۰۱۳)	(۳۶۹,۸۷۳,۸۳۱,۵۶۴)	(۳۶۹,۸۷۳,۸۳۱,۵۶۴)	۳۹۴,۹۹۷,۷۲۴,۰۰۰	۵۷۴,۶۰۰
(۹۱۱,۳۰۲,۹۹۳)	(۲,۵۵۲,۹۹۳)	(۱۴,۹۹۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۴,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۲۷,۷۹۹,۹۲۶,۴۳۱	(۹۳,۰۹۶,۰۰۵)	(۳۸۸,۹۲۴,۵۸۱,۵۶۴)	(۳۸۸,۹۲۴,۵۸۱,۵۶۴)	۸۲۶,۸۲۸,۳۷۴,۰۰۰	

۱۴-۳- اصلاحات مربوط به فروش صندوق سرمایه گذاری آرمان افق کوثر

سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۳۴۶	-	(۱۸۷,۵۸۸)	(۹۹۹,۹۷۴,۴۴۳)	۱,۰۰۰,۵۵۰,۵۵۶	۲۲,۴۵۳
۲۸۸,۳۴۶	-	(۱۸۷,۵۸۸)	(۹۹۹,۹۷۴,۴۴۳)	۱,۰۰۰,۵۵۰,۵۵۶	

صندوق سرمایه گذاری آرمان افق کوثر



پنویس است گزارش حساب داری

۱۴۰۲ / ۳ / ۶ - ۱۶

۱۵- سود تحقق نیافته نگهبانی اوراق بهادار

سود تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	پایانیت	سود تحقق نیافته نگهبانی صندوق های سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۱۳۸۸۵۳۷۵	۱۵-۱	سود تحقق نیافته نگهبانی صندوق های سرمایه گذاری
۲۵۹۷۸۲۳۳۲۰۰۱	۱۵-۲	سود تحقق نیافته نگهبانی اوراق مشارکت اجاره و گواهی سپرده
<b>۲۵۹۱۳۲۳۳۱۵۷۶</b>	<b>✓</b>	

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهبانی صندوق های سرمایه گذاری:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهبانی	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸۵۳۷۵	-	✓ (۱۳۹,۳۳۹,۰۰۰)	✓ (۳۳,۱۲۱,۷۶۵,۶۳۵)
۱۳۸۸۵۳۷۵	-	(۱۳۹,۳۳۹,۰۰۰)	(۳۳,۱۲۱,۷۶۵,۶۳۵)

۱۵-۲ - سود تحقق نیافته نگهبانی اوراق مشارکت اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهبانی	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تسلیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۷۱۰,۵۵۲,۸۸۵	(۱۶,۱۶۰,۱۵۱)	(۸۲,۳۳۲,۳۳۸,۱۶۳)	۸۹,۱۵۹,۴۵۱,۳۰۰	۹۹,۹۰۰	اسناد خزانه ۶ روزه ۳۰۰۰
۳,۵۶۲,۳۶۶,۰۰۰	(۸,۶۴۱,۰۴۳)	(۳۴,۱۰۳,۷۸۸,۳۵۶)	۴۷,۶۳۲,۷۲۵,۰۰۰	۵۳,۵۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۷,۰۴۳,۱۲۸۲,۶۵۳	(۲۰,۳۵۷,۳۳۷)	(۱۰,۵۲,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۱۳۳,۱۸۵,۳۶۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
(۲۵,۲۶۶,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۷,۹۰۶)	(۵,۸۴,۹۹۰,۰۰۰)	۵۵۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۰۰۰
۲۲,۰۲۵,۰۱۷,۸۷۷	(۱,۱۶۲,۰۷۸)	(۲۰,۷۵۵,۳۳۳,۳۵۵)	۳۹,۶۳۱,۹۲۱,۹۰۰	۳۱,۱۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۳۳۶,۳۲۰,۱۹۶	(۱,۰۸۹,۰۳۶)	(۵,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۸۴۲,۰۰۰	۸,۸۱۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۱۷,۲۸۷,۳۴۹,۲۰۴	(۳۲,۰۳۳,۱۳۵)	(۱,۵۹۶,۳۲۵,۶۵۱)	۱۷,۶۸۵,۷۸۴,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۷,۰۱۳,۵۳۳,۳۳۹	(۱۳۱,۸۷۷,۴۸۹)	(۶۵۷,۰۵۸,۷۳۶,۶۸۷)	۷۷۷,۳۳۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۰۰,۶۵۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۴,۱۳۴,۸۱۸,۸۵۴	(۲,۹۵۵,۵۲۱)	(۳۹,۱۰۵,۳۳۳,۳۲۵)	۴۴,۰۵۸,۰۴۵,۰۰۰	۵۵,۵۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۷,۷۷۱,۸۵۳,۳۳۳	(۱۵,۴۱۹,۴۱۸)	(۷۷,۳۳۸,۶۸۶,۴۳۳)	۸۵,۰۰۳,۶۸۸,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۱,۰۵۸۲,۰۷۹,۰۰۵	(۱,۸۹۷,۰۰۰)	(۴۴,۰۵۵,۶۷۱,۸۹۱)	۱,۰۴,۶۶۷,۶۱۸,۰۰۰	۱۵۱,۵۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۳,۱۶۱,۹۸۴,۴۵۱	(۲,۸۴۴,۱۵۵)	(۳۰,۰۰۰,۸۲۹,۰۰۰)	۴۳,۹۷۸,۱۱۸,۸۰۰	۶۴,۲۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۴,۶۵۵,۴۳۳,۳۱۲	(۱,۱۷,۰۸۵)	(۴۵,۸۹۳,۸۸۵,۰۰۰)	۵,۰۵۷,۸۸۵,۰۰۰	۷۵,۳۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۵,۵۶۲,۳۴۹,۹۱۸	(۵,۵۲,۶۱۷)	(۳۹,۵۵۹,۰۰۰,۸۸۹)	۳,۵۱۳,۷۵۹,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
۵,۶۹۶,۶۳۵,۳۷۱	(۳۳۷,۱۸,۰۵۶)	(۱,۱۱۴,۹۹۶,۶۶۶,۶۶۶)	۱,۵۵۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۳ روزه ۳۰۰۰
<b>۲۵۹۷۸۲۳۳۲۰۰۱</b>	<b>(۸۷۸,۳۳۸,۵۷۶)</b>	<b>(۳,۵۵۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)</b>	<b>۴,۸۴۲,۰۰۰,۵۹۱,۴۲۰,۰۰۰</b>		

پيوست گزارش حسابرسی  
تاریخ ۱۴۰۲/۳/۶

# صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق اتی

## گزارش مالی میان دورهای

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- 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 سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰	۱۶-۱
۳۵۳,۲۰۴,۸۱۵,۶۷۸	۱۶-۲
۳۹۳,۰۳۷,۴۵۹,۰۲۸	

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

#### دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سود خالص	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت:
ریال	نرخ	ریال			
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰	۱۸	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	سود اوراق مشارکت مزایحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۳۱۰
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰		۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



بنیاد گزارش حسابرسی

شماره: ۱۴۰۲/۳۱-۶





شماره حساب	تاریخ سرمابیه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	دوره سود	سود	مدرسه تیرش / سود	تغییر سود	تغییر سود	تغییر سود
نقل از صفحه قبل			۴۶۷۸۲۶۲۱							
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۷	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	-	۷۷۳۲۸۶۳۳۸۹	۷۷۳۲۸۶۳۳۸۹	-	۱۴۳۳۳۰۵۱۵۰۸۰	-
شماره حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۶	-	۱۴۵۳۲۱۷۸۹۰۴۱	-	-	۱۴۵۳۲۱۷۸۹۰۴۱	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۶۰۹۹۱-۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	-	۸۵۰۶۹۸۴۹۳۳۱	-	-	۸۵۰۶۹۸۴۹۳۳۱	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-	۱۴۳۵۰۴۱۰۹۵۹	-	-	۱۴۳۵۰۴۱۰۹۵۹	-
سپرده شماره ۱۱-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۱	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۷۵۸۸۶۳۰۱۳۷	-	-	۷۵۸۸۶۳۰۱۳۷	-
سپرده شماره ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۷۴۱۶۹۸۶۳۰۱	-	-	۷۴۱۶۹۸۶۳۰۱	-
سپرده حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۶۷۶۱۳۶۹۸۶۶	-	-	۶۷۶۱۳۶۹۸۶۶	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۴	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-	۲۱۱۸۴۶۵۷۵۳۴	-	-	۲۱۱۸۴۶۵۷۵۳۴	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۶۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	-	۱۹۶۷۸۰۸۲۱۹۲	-	-	۱۹۶۷۸۰۸۲۱۹۲	-
سپرده حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۲۱۷۰۸۴۹۳۱۴	-	-	۲۱۷۰۸۴۹۳۱۴	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	-	۲۴۵۵۶۳۰۱۵	-	-	۲۴۵۵۶۳۰۱۵	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۴	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	-	۱۸۶۰۱۶۴۳۸۳	-	-	۱۸۶۰۱۶۴۳۸۳	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	-	۱۸۳۹۱۸۰۸۳۱	-	-	۱۸۳۹۱۸۰۸۳۱	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	-	۱۸۳۳۵۸۹۰۴۱	-	-	۱۸۳۳۵۸۹۰۴۱	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	-	۱۴۳۰۸۵۲۰۵۵	-	-	۱۴۳۰۸۵۲۰۵۵	-
سپرده حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۱۴۵۳۳۶۹۸۶۵	-	-	۱۴۵۳۳۶۹۸۶۵	-
سپرده شماره ۱۲-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۵	-	۱۴۳۰۹۵۸۹۰۹	-	-	۱۴۳۰۹۵۸۹۰۹	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۴۳۳۸۱۶۴۳۸۲	-	-	۴۳۳۸۱۶۴۳۸۲	-
سپرده شماره ۱۲-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۱۰۳۵۳۵۸۹۰۳	-	-	۱۰۳۵۳۵۸۹۰۳	-
سپرده شماره ۱۲-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۱۰۱۸۳۵۶۱۶۴	-	-	۱۰۱۸۳۵۶۱۶۴	-
سپرده حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	-	۱۲۸۲۹۵۸۸۸۶	-	-	۱۲۸۲۹۵۸۸۸۶	-
سپرده شماره ۹-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	-	۷۰۲۹۹۹۰۴۱	-	-	۷۰۲۹۹۹۰۴۱	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	-	۶۸۹۶۳۳۸۴۳	-	-	۶۸۹۶۳۳۸۴۳	-
سپرده حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	-	۵۰۴۱۰۹۵۸۹	-	-	۵۰۴۱۰۹۵۸۹	-
سپرده حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	-	۵۳۰۷۵۳۴۱۶	-	-	۵۳۰۷۵۳۴۱۶	-
سپرده حساب ۲۸۰۹۰۱۲۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	-	۵۷۸۰۸۲۱۸۹	-	-	۵۷۸۰۸۲۱۸۹	-
سپرده شماره ۱۲-۲۸۳-۶۹۸۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	-	۱۲۰۹۸۶۳۰	-	-	۱۲۰۹۸۶۳۰	-
سپرده شماره ۱۵۳۳۳۸۳۳	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	-	۳۳۱۸۴۷	۳۳۱۸۴۷	-	۳۳۱۸۴۷	-
سپرده شماره ۱۳-۲۸۳-۶۹۶۰۹۹۱-۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	۵۰۸۵۴۷	۵۰۸۵۴۷	-	۵۰۸۵۴۷	-
			-		-	۲۳۵۰۱۵۹۰۲۶۱۳	۲۳۵۰۱۵۹۰۲۶۱۳	-	۲۳۵۰۱۵۹۰۲۶۱۳	-
			۱۰۳۶۸۱۵۶۳۶۸			۳۳۱۸۴۷	۳۳۱۸۴۷	-	۳۳۱۸۴۷	-
			۱۰۵۱۴۹۹۱۰۰۹			۲۳۵۰۱۵۹۰۲۶۱۳	۲۳۵۰۱۵۹۰۲۶۱۳	-	۲۳۵۰۱۵۹۰۲۶۱۳	-

نقل به صفحه بعد



سپو هستت گمراش تخصصی بورس

۱۴۰۲/۳/۱-۲

گزارش عملیات صادراتی  
بازگشت های توضیحی، عدم صورت های عملی  
دوره مالی مابین متبوع به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مابین متبوع به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره حساب	تاریخ سربرنامه گزینگی	تاریخ سررسید	مبلغ سربرده بانکی	سایر بانکی	تاریخ سربرنامه گزینگی	تاریخ سررسید	مبلغ سربرده بانکی	سایر بانکی	تاریخ سربرنامه گزینگی	تاریخ سررسید	مبلغ سربرده بانکی	سایر بانکی	شماره حساب
سود خالص	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	سود خالص
۵۳۹۳۸۷۵۰۴۳۳	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	-	۵۳۹۳۸۷۵۰۴۳۳
۱۳۱۵۰۳۰۱۳۸۲	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۳۱۵۰۳۰۱۳۸۲
۱۵۶۷۸۹۰۴۱۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۵۶۷۸۹۰۴۱۰۹
۳۹۰۶۸۴۸۶۲۹	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	-	۳۹۰۶۸۴۸۶۲۹
۲۷۷۲۶۳۵۶۲۳	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	-	-	۲۷۷۲۶۳۵۶۲۳
۱,۹۵۳,۳۲۴,۶۷۲	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	-	-	۱,۹۵۳,۳۲۴,۶۷۲
۶۵۳۷۰۹۷۶۲	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۶۵۳۷۰۹۷۶۲
۴۰۳۲۱۳۷۰۲	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۴۰۳۲۱۳۷۰۲
۴۱,۷۸۴,۱۱۸	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	-	۴۱,۷۸۴,۱۱۸
۸۸۶,۳۳۱,۷۷۷	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۰۲	-	-	۸۸۶,۳۳۱,۷۷۷
۲,۵۱۳,۹۷۲,۶۰۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	-	-	۲,۵۱۳,۹۷۲,۶۰۳
۲۳۵۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	-	-	۲۳۵۹
۴۰۰,۴۶۹,۸۱۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۴۶۹,۸۱۸
۱۳۶,۳۲۷	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۶,۰۸۳,۲۵۳	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۶,۰۸۳,۲۵۳	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۶,۰۸۳,۲۵۳	-	۱۳۶,۳۲۷
-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۹,۴۶۴,۳۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۹,۴۶۴,۳۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۹,۴۶۴,۳۰۰	-	-
۸۱۷,۷۲۳,۸۲۴	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۸۱۷,۷۲۳,۸۲۴
۲۵۷,۷۹۴,۵۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	-	-	۲۵۷,۷۹۴,۵۳۰
۲۷,۷۹۶,۳۳۳,۸۸۵	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۲۷,۷۹۶,۳۳۳,۸۸۵
۳۶۹۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۳۶۹۰
۳۶۹۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۳۶۹۰
۳۶۹۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۳۶۹۰
۳۶۹۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۳۶۹۰
۳۶۹۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۳۶۹۰
۱,۷۹۰,۱۳۶,۹۸۶	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱,۷۹۰,۱۳۶,۹۸۶
۲۹۲,۹۳۱,۵۰۳	۱۴۰۱/۰۱/۰۳	۱۴۰۲/۰۱/۰۳	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۳	۱۴۰۲/۰۱/۰۳	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۳	۱۴۰۲/۰۱/۰۳	-	-	۲۹۲,۹۳۱,۵۰۳
۵۵۰,۳۵۵,۱۹۳	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	-	-	۵۵۰,۳۵۵,۱۹۳
۳۳,۵۳۴,۲۶۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	-	-	۳۳,۵۳۴,۲۶۱
۴۶۳,۸۰۸,۳۰۳	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	-	-	۴۶۳,۸۰۸,۳۰۳
۳۳,۱۸۶,۴۷۰	۱۴۰۱/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	-	-	۳۳,۱۸۶,۴۷۰
۱,۱۱۵,۱۱۶	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴	-	-	۱,۱۱۵,۱۱۶
۲,۵۳۲,۴۸۱,۵۶۷	۲۳۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	۲۵۳,۲۰۸,۹۹۹,۶۶۷	۷۲۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	-	۲۳۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	۲۵۳,۲۰۸,۹۹۹,۶۶۷	۷۲۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	-	۲۳۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	۲۵۳,۲۰۸,۹۹۹,۶۶۷	۷۲۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	-	۲,۵۳۲,۴۸۱,۵۶۷

پیشگامان  
۱۴۰۲ / ۳ / ۲ - ۲  
۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی  
گزارش مالی مطابق صورتی  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۱۰۶,۳۷۲,۰۵۴ ✓	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۶۲,۵۳۷,۰۴۱ ✓	تنزیل سود بانک
<b>۳۶۸,۹۰۹,۰۹۵ ✓</b>	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۹,۴۱۲,۲۵۳,۵۲۱	مدیر صندوق
۱۲,۱۵۱,۰۵۷,۵۳۲	بازارگردان
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۶۰,۳۶۲,۹۸۷	حسابرس
<b>۲۳,۰۲۳,۶۷۴,۰۴۰ ✓</b>	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۶۶۰,۵۲۹,۱۷۱ ✓	هزینه تصفیه
۱,۶۴۴,۹۷۱,۶۰۷ ✓	هزینه نرم افزار
۱۵۹,۴۹۹,۰۰۷ ✓	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۴۵۶,۴۱۸ ✓	هزینه کارمزد بانکی
<b>۲,۴۸۷,۴۵۶,۲۰۲ ✓</b>	

۲۰- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴ ✓	هزینه تسهیلات کارگزاری
<b>۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴ ✓</b>	

۲۱- سود تقسیمی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
ریال	
(۶۹۷,۱۷۰,۹۱۸,۹۴۲) ✓	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
<b>(۶۹۷,۱۷۰,۹۱۸,۹۴۲) ✓</b>	

۲۲- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۶۹,۴۸۰,۵۸۰,۰۰۰ ✓	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۴,۴۷۸,۷۰۰,۰۰۰) ✓	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<b>۲۵,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰ ✓</b>	



پولسنت گزارش حسابرسی

روزگار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۶

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**گزارش مالی میان دورهای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد. و صندوق در تاریخ خالص دارائی ها فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
شرکت سپد گردان آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۴۹	۰	۰.۰۰۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق سابق	ممتاز	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹۸
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	موسس صندوق	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴۶
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	عادی	۷۳۵,۵۲۱	۰.۱۲۹	۸,۱۶۲,۳۹۷	۲۰.۲۱
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	موسس صندوق	عادی	-	-	۴۶,۱۸۵,۳۰۹	۱۱.۴۹۱
ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۰۹	۵۱,۰۰۰	۰.۰۱۳
معصومه امیری حسینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۹	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱۲

#BRF1

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی) - ریال	
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹,۴۱۲,۲۵۲,۵۲۱	طی دوره	(۶,۲۹۵,۶۵۲,۱۳۶)	(۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۱۲,۱۵۱,۰۵۷,۵۳۲	طی دوره	(۱۲,۱۵۱,۰۵۷,۵۳۲)	(۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۹۷۰,۶۸۴,۹۳۱)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۶۰,۳۶۲,۹۸۷	طی دوره	(۲۶۰,۳۶۲,۹۸۷)	(۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰)
کارگزاری کارگزاری مبین سرمایه	کارگزار	خرید و فروش طی دوره	۸۵۵,۸۲۵,۴۲۲	طی دوره	۳۲,۲۱۶,۷۹۲	-

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارائی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.



موسسه گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۶