

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آبی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





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

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 اظهارنظر

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، 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 اظهارنظر، 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 تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای 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 بااهمیت، 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.



- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند 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 کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 می‌گردد.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
 - 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 دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

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:

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بطور متناوب.

- 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 سامان، اقتصاد نوین، اعتباری ملل، آینده و پاسارگاد در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۸/۰۹، ۱۴۰۱/۰۹/۱۹، ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور" حداقل به میزان ۲۵٪ از ارزش کل داراییهای صندوق بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۱۰، ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵.

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 ماده ۲۶ اساسنامه صندوق، درخصوص افتتاح حساب برخی از سپرده های بانکی بدون اخذ تایید از متولی، رعایت نشده است.

۸-۶- 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، لازم بذکر است در گزارش سپرده گذاری واصل شده تعداد واحدهای ممتاز مدیر صندوق، به مدیر جدید انتقال نیافته است.

۸-۷- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع 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 تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است.

۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ و ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ رعایت نشده است.

۸-۱۱- 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.

۸-۱۲- مطابق یادداشت توضیحی ۸-۲ 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.

۸-۱۳- سود قابل دریافت سپرده بانکی نظیر سپرده بانک آینده به مبلغ ۳۳۵ میلیون ریال و سپرده بانک پاسارگاد به مبلغ ۳۲۲ 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.

پنجم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

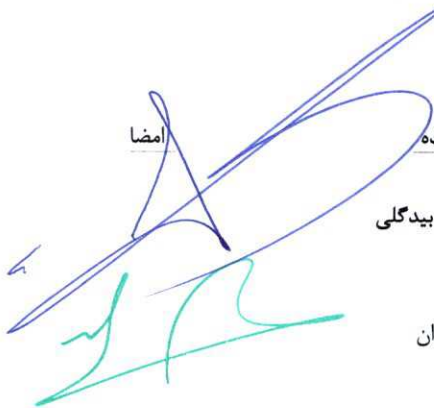
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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. مننای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	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 با درآمد ثابت (نوع دوم) 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵
راژدار

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۹	حسابهای دریافتنی
.	۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۱۰	جاری کارگزاران
۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۱۱	سایر دارایی ها
۴,۰۹۹,۹۷۹,۹۷۶,۵۳۴	۷,۶۴۱,۳۰۰,۸۴۱,۰۸۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۶۷۵,۱۸۰,۶۳۶	۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۳,۹۵۲,۵۵۸,۳۵۲	۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۰,۷۸۳,۳۶۷,۶۴۶	۱۸۰,۶۹۴,۷۳۱,۵۱۷		جمع بدهی ها
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.


آرمان آست
 شرکت سپید گردان
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

پیوست گزارش حسابرسی
 راز دار
 مورخ: ۱۴۰۲ / ۹ / ۵


 شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
تقسیم سود
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان سال

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود (زیان) خالص $\pm$ تعدیلات
خالص دارایی های پایان سال

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



از دانه

تاریخ ۵-۱۹/۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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	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 که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

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
یادداشت های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

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: آرزانتین 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.
۲- 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 آرایه 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.

 **بیوست گزارش حسابرسی**
رازدار
مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵

6

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق اتی
یادداشت‌های صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 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.

 **پیوست گزارش حسابرسی**
مورخ: ۱۴۰۲ / ۹ / ۵
رازدار

صندوق سرمایہ گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بوری با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳٪	۹۰,۱۰۸,۶۴۴,۴۰۰	۹۱,۹۸۹,۰۹۹,۱۸۰	انکها و موسسات اعتباری		
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۹٪	۹۵,۹۳۰,۸۵۴,۷۵۰	۹۳,۲۱۸,۰۳۷,۳۶۰	خودرو و ساخت قطعات		
۰.۰۰٪	-	-	۲.۴۹٪	۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۱۸۵,۲۰۷,۱۳۶,۵۴۰			

۱-۱-۵ سهام شرکت هایی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارای ورق تبعی می باشد

درصد تعدیل	قیمت روز	هدف انتشار اوراق تبعی	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام شرکت
۱۱٪	۴,۵۳۹	حمایتی	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۵,۰۳۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیارات وبملت-۶۱۷۰
۱۳٪	۲,۴۵۹	حمایتی	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲,۷۵۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارات خصل-۳۲۱۶

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۰.۰۰۰٪	-	-	۰.۳۴٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰		
۰.۰۰۰٪	-	-	۰.۳۴٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰		

صندوق پروژه آرمان پرد سینما

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۰۵۶۵۸۹۰۰۱۹,۶۳۴	۴۸۹۵۰۰۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۷-۱
۴۰۵۶۵۸۹۰۰۱۹,۶۳۴	۴۸۹۵۰۰۹۴,۳۸۵,۷۱۳	

سرمایه گذاری در سبزه باغی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد

14.11.2/31

14.5/1.8/31

نوع سبزه	تاریخ سبزه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۳	۱۴۰۲/۱/۰۱	۲۶.۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۴٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۲۴.۰٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۸٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۸	۱۴۰۲/۱/۰۷	۲۷.۰٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۸٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۲	۱۴۰۲/۱/۰۲	۲۷.۰٪	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۳۱٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۹	۱۴۰۲/۱/۰۵	۲۶.۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۶٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۲۷.۰٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۹٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۸	۱۴۰۲/۱/۰۷	۲۷.۰٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۶۲٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۸	۱۴۰۲/۱/۰۷	۲۶.۰٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۱٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۰۳	۱۴۰۲/۰۱/۰۳	۲۷.۰٪	۲۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۹٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۷.۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۱٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۲۷.۰٪	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۷٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲۷.۰٪	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۲۶.۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۷	۱۴۰۲/۱/۰۶	۲۷.۰٪	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۴٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۲۷.۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۱/۰۱	۱۴۰۲/۱/۰۰	۲۶.۰٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۲۶.۰٪	۱۱,۹۰۷,۸۱۳,۱۱۵	۰.۱۶٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۲۶.۰٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۲۷.۰٪	۶,۳۱۳,۴۱۰,۹۵۷	۰.۰۸٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۰.۰٪	۴,۳۰۰,۳۸۶,۵۸۹	۰.۰۶٪	۵۴۴,۰۶۵	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۰.۰٪	۱۱,۷۹۵,۷۸۹	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۱۹	۱۴۰۱/۰۱/۱۸	۱۰.۰٪	۶,۵۷۴,۳۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۰.۰٪	۵۴,۴۹۲,۱۶۶	۰.۰۰٪	۳۷۱,۳۰۸,۳۹۸	۰.۰۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۰.۰٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۰.۰٪	۴۱۲,۷۹۷	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۱/۰۱/۲۳	۱۰.۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۰۲,۹۹۹	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۴	۲۳.۰٪	-	۰.۰۰٪	۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۲۳.۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲۳.۰٪	-	۰.۰۰٪	۵۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲۳.۰٪	-	۰.۰۰٪	۷۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
۳۸۶	۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۶۵.۶۳٪	۱۵۸,۳۹۶,۱۵۵,۳۶۲	۳.۸۶			

شماره حساب ۱۵۵-۲۸۳-۹۹۱-۹۹۶-۲ بانک اقتصاد نوین

شماره حساب ۰۲۰۳۳۰۴۱۲۵۰۴۰ بانک آینده

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۳۳۸۸۳۰۲۶ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۲۱۴۰۰۰۰۰۰۵۷۸۶ • موسسه اعتباری ملل

شماره حساب ۱۵۵-۲۸۳-۹۹۱-۶۹۶-۳ بانک اقتصاد نوین

شماره حساب ۲۰.۳۰۷.۱۵۳۳۳۸۸۳۰ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۵۵ . ۳۸۶ ۵۲۵.۴ . موسسه اعتباری

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۳۲۳۸۸۳.۱۸ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۲۲.۳۸۳۳۸۱۵۳۰۷۰۳۰۲۸ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۷۴ ۵۲۵.۶ . موسسه اعتباری

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۳۲۳۸۸۳۰۲۳ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۳۳۳۸۸۳۲۱ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۳۳۳۸۸۳.۱۹ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۴۴۸۸۳۰۲۵ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۴۴۳۸۸۳۰۲۴ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۲۸۰۳۰۷۱۵۴۴۸۸۳.۱۷ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۰۲-۰۱۶۵۰-۰۳۸۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک آینده

شماره حساب ۲۸۰۳۰۶۱۵۳۳۸۸۱.۱ بانک پاسارگاد

شماره حساب ۰۵۴۱۰۳۷۰۰۰۰۲۰۵ • موسسه اعتباری ملل

شماره حساب ۰۱۵۳۳۸۸۲۱۰۰۱۵۳۴۹۰۸۱ بانکی پاسارگاد

شماره حساب ۱۵۵۸۵۰۶۶۱.۱ بانک اقتصاد نوین

شماره حساب ۰۱۰۱۵۷۷۰۱۶۰۰۱ بانک آینده

شماره حساب ۱۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۲۶۱ بانک خاورمیانه

شماره حساب ۹۸۶۸۰۱۱۶۱۶ بانک ملت

شماره حساب ۰۱۷۵-۰۱۲۵۵۶۰۱۳۸، تلفن و راه

شماره حساب : ۷۱۰-۷۱-۷۱-۷۱-۷۵۲۶۸۱-۱ بانک سامان

سموره حساب ۱۸۸۱:۱ ۱۵۱۱:۱ ۱۳۹۶:۱ بنک پاسارگاد

شماره حساب هـ. ۱۰۵۱۱۸۸۱-۱۲۶۰۱ بنف پُاسر کد

[illegible]

سمره حسب ۱۸۸۱ ۱۵۱۰ ۶۰ ۱۲۶۰ ۱۲۶۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۳۳۹,۰۹۲,۶۳۳,۰۵۷	-
اوراق مرابحه	۱,۱۵۷,۳۲۵,۴۹۸,۸۶۲	-
	۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹	-

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۱,۰۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۷۶۷,۱۴۴,۶۴۳	۱۰.۷٪	ریال
۱۴۰۳/۰۸/۳۱	-	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۸,۲۶۸,۲۰۴,۲۰۱	۲.۵٪	-
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۸۰۴,۹۳۶,۵۳۰	۱.۵٪	-
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۸۵۹,۸۲۳,۵۲۰	۱.۳٪	-
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۰۹۲,۷۳۴,۸۸۰	۰.۷٪	-
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵	۰.۷٪	-
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	۶۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵	۰.۶٪	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۸,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۱۳,۵۳۹,۴۹۳	۰.۱٪	-
		۱,۷۴۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۹,۰۹۲,۶۳۳,۰۵۷	۱۷.۹٪	-

۸-۱-۱- اوراق مشارکتی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۸۰۰,۲۰۰	-۰.۵۶٪	۷۹۵,۷۴۰	۸۰۰,۷۶۷,۱۴۴,۶۴۳	تصمیم مدیریت صندوق
۷۷۲,۰۰۰	-۳.۵۹٪	۷۴۴,۲۷۸	۱۸۸,۲۶۸,۲۰۴,۲۰۱	تصمیم مدیریت صندوق
۷۵۸,۴۴۰	-۵.۴۸٪	۷۱۶,۸۹۵	۱۰۸,۸۰۴,۹۳۶,۵۳۰	تصمیم مدیریت صندوق
۷۲۵,۷۶۰	-۵.۹۵٪	۶۹۵,۷۷۰	۸۷,۸۵۹,۸۲۳,۵۲۰	تصمیم مدیریت صندوق
۷۳۶,۲۰۰	-۶.۰۱٪	۶۹۱,۹۲۸	۵۲,۰۹۲,۷۳۴,۸۸۰	تصمیم مدیریت صندوق
۸۳۲,۲۴۰	-۰.۲۰٪	۸۳۳,۸۹۸	۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵	تصمیم مدیریت صندوق
۷۵۸,۰۰۰	-۶.۲۵٪	۷۱۰,۵۹۷	۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵	تصمیم مدیریت صندوق
		۱,۳۳۲,۱۷۹,۰۹۳,۵۶۴		

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۱,۴۵۲,۰۲۹	۱۴۵,۰۸۲,۴۰۱,۶۷۴	۱.۹۴٪	ریال
۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸.۰۰٪	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۱۵۹,۶۸۸	۱,۰۱۲,۲۴۳,۰۹۷,۱۸۸	۱۳.۵۷٪	-
		۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۶۱۱,۷۱۷	۱,۱۵۷,۳۲۵,۴۹۸,۸۶۲	۱۵.۵۱٪	-

۸-۲-۱- اوراق مشارکتی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۱,۰۰۰,۰۰۰	-۰.۴۵٪	۱,۰۰۴,۵۴۶	۱۴۵,۰۸۲,۴۰۱,۶۷۴	تصمیم مدیریت صندوق
			۱۴۵,۰۸۲,۴۰۱,۶۷۴	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	(۴۴۶,۹۳۱,۸۱۰)	مختلف	۳۶,۵۱۰,۰۴۵,۷۵۹
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	(۴۴۶,۹۳۱,۸۱۰)		۳۶,۵۱۰,۰۴۵,۷۵۹

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۵۰۸,۴۲۵,۳۸۱,۹۷۴	(۱۰,۵۰۸,۳۴۸,۳۶۹,۳۶۱)	۷۷,۰۱۲,۶۱۳
۰	۱۰,۵۰۸,۴۲۵,۳۸۱,۹۷۴	(۱۰,۵۰۸,۳۴۸,۳۶۹,۳۶۱)	۷۷,۰۱۲,۶۱۳

میبایست سرمایه

۱۱- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خلاص 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۰,۹۱۰	۲۵۱,۷۶۹,۰۹۰
۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	۳,۳۶۴,۴۲۴,۶۰۴	۳,۳۵۴,۱۱۰,۵۱۷	۸۲۵,۴۰۸,۹۰۱
۰	۶۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰
۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	۴,۳۱۸,۱۷۴,۶۰۴	(۴,۰۵۸,۰۹۱,۴۲۷)	۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

انترپرایس سفت واچدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱	۱,۲۴۳,۰۲۱,۷۷۳
۰	۵,۳۳۲,۶۸۵,۵۱۹
۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷	۱۵,۴۲۳,۱۸۷,۷۸۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۸۴,۹۳۱
۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰	۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵
۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲

مدیر سابق صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)

مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آتی)

بازارگردان (صندوق بازارگردانی آرمان اندیش)

متولی سابق موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی فعلی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۵

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۳۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۳۹,۴۷۰,۸۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۳۳۵,۷۰۹,۸۰۷	۱,۸۷۹,۴۶۳,۴۹۹	آبونمان نرم افزار
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت مخارج تاسیس
۱,۶۷۵,۱۸۰,۶۳۶	۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳,۹۵۲,۵۵۸,۳۵۲	۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۴-۱- بدهی بابت سود پرداختنی دوره یک ماهه شهریور می باشد که این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ به حساب سپرده گذاری مرکزی واریز شده است.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۹۶۹,۱۹۶,۱۶۳,۱۶۲	۳۹۶,۹۱۶,۰۷۸	۷,۴۱۰,۶۰۸,۴۸۶,۴۱۰	۷۴۱,۰۹۶,۰۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۴۴۵,۷۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۷,۶۲۳,۱۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	خالص دارایی ها



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵

صندوق سرمایہ گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	
-	۳.۳۰۰.۳۴.۹۷۳	-	۱۶-۱	
-	۴۵۸۵۷.۷۶۴.۷۹	-	۱۶-۳	
-	۹.۳۳۹.۱۸۵.۶۵۰	-	۱۶-۳	
-	۴۸۵.۴۱۴.۹۸۴.۶۸۷	-		

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا افرو بورس

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده

سود و (زبان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۵۹۲۰,۳۸,۱۶۱	(۴۸۰,۰۰۹,۸۹۵)	(۳۲,۶۳۴,۶۸۶,۳۴۰)	۵۰,۵۳۷,۴۲۱,۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳۶۰۷,۹۹۶,۸۱۳	(۱۱۱,۱۳۸,۳۸۷)	(۹۲,۶۸۴,۹۸۸,۸۰۰)	۱۱۶,۹۸۹,۰۶۹,۳۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۳۰۰,۰۳۴,۹۷۳	(۱۵۹,۱۳۸,۱۸۲)	(۱۳۶,۳۲۹,۶۷۵,۰۴۰)	۱۶۷,۵۲۶,۴۹۰,۶۵۰	

سورہ میران

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

۲-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد

[illegible]

۳-۱۶- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد

[illegible]

مصدق سرایه گزاری آرمان آتی کوثر
مصدق سرایه گزاری آرمان، رایا یکم
مصدق سرایه گزاری درسا - سهام

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷-۱	ریال ۸۲۲,۳۶۲,۶۱۰	-
۱۷-۲	۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰	-
۱۷-۳	۲۱۹,۶۷۳,۵۴۲,۴۴۷	-
	<u>۲۲۲,۹۹۰,۹۶۴,۸۰۷</u>	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک ملت	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۹۸۹,۰۹۹,۱۸۰)	(۸۶,۱۱۵,۶۰۰)	(۴۵۳,۲۴۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۴۵۲,۷۸۰)	ریال
سایپا	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۱۸,۰۳۷,۳۶۰)	(۹۱,۶۷۰,۲۵۰)	(۴۸۲,۴۷۵,۰۰۰)	۲,۷۰۲,۸۱۷,۳۹۰	ریال
		<u>۱۸۷,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۱۸۵,۲۰۷,۱۳۶,۵۴۰)</u>	<u>(۱۷۷,۷۸۵,۸۵۰)</u>	<u>(۹۳۵,۷۱۵,۰۰۰)</u>	<u>۸۲۲,۳۶۲,۶۱۰</u>	ریال

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۴۸۰,۲۵۰)	-	۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰	ریال
	<u>۲۵,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰)</u>	<u>(۱۵۳,۴۸۰,۲۵۰)</u>		<u>۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰</u>	ریال

صندوق سی پروژه آرمان پرنده مینا

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۸,۸۱۰	۶,۹۱۴,۷۹۲,۸۰۰	(۵,۶۷۱,۰۷۰,۷۷۸)	(۱,۲۵۳,۳۰۶)	۱,۲۴۲,۴۶۸,۷۱۶	-
۲۵۳,۰۰۰	۱۸۸,۳۰۲,۳۳۴,۰۰۰	(۱۵۹,۶۳۵,۹۶۱,۶۵۲)	(۳۴,۱۲۹,۷۹۸)	۲۸,۶۳۲,۲۴۲,۵۵۰	-
۱,۰۰۶,۵۰۰	۸۰۰,۹۱۲,۳۱۰,۰۰۰	(۶۵۷,۰۵۸,۷۱۳,۶۸۳)	(۱۴۵,۱۶۵,۳۵۶)	۱۴۳,۷۰۸,۴۳۰,۹۶۱	-
۵۸,۵۰۰	۴۸,۷۸۳,۰۳۳,۰۰۰	(۳۹,۹۱۵,۲۴۲,۲۲۵)	(۸,۸۴۱,۹۲۵)	۸,۸۵۸,۹۴۸,۸۵۰	-
۱۲۶,۳۰۰	۸۷,۸۷۵,۷۵۱,۰۰۰	(۷۷,۳۳۸,۶۸۶,۹۳۹)	(۱۵,۹۲۷,۴۸۰)	۱۰,۵۲۱,۱۳۶,۵۸۱	-
۱۵۱,۸۰۰	۱۰۸,۸۲۴,۶۶۱,۰۰۰	(۹۴,۰۶۵,۵۶۷,۱۸۹)	(۱۹,۷۲۴,۴۷۰)	۱۴,۷۳۹,۴۶۹,۴۴۱	-
۶۴,۲۰۰	۴۵,۶۲۰,۳۲۷,۴۰۰	(۴۰,۱۰۸,۲۹۰,۲۹۰)	(۸,۲۶۸,۶۸۴)	۵,۵۰۳,۷۶۸,۴۲۶	-
۷۵,۳۰۰	۵۲,۱۰۲,۱۷۸,۴۰۰	(۴۵,۸۹۲,۸۸۲,۵۰۳)	(۹,۴۴۳,۵۲۰)	۶,۱۹۹,۸۵۲,۳۷۷	-
۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۰,۱۶۰,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۸۳,۰۶۲,۵۰۰)	(۳۴۳,۶۲۵,۰۰۰)	-
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۳۶,۴۴۰,۰۰۰	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۹۰,۳۵۵)	۶۱۰,۹۴۹,۶۴۵	-
	<u>۲,۴۸۹,۹۷۱,۸۲۷,۶۰۰</u>	<u>(۲,۲۶۹,۸۴۶,۹۷۷,۷۵۹)</u>	<u>(۴۵۱,۳۰۷,۳۹۴)</u>	<u>۲۱۹,۶۷۳,۵۴۲,۴۴۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال		
-	۶۳,۷۴۴,۹۴۷,۰۵۳	۱۸-۱
۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶	۶۶۵,۴۷۲,۴۴۱,۱۰۶	۱۸-۲
۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶	۷۲۹,۲۱۷,۳۸۸,۱۵۹	سود اوراق مشارکت سود گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	نرخ	ریال		
۵۴,۳۴۹,۷۲۷,۷۵۱	۱۸٪	۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۴,۴۷۱,۴۵۲,۰۲۹	۲۳٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	متعدد
۵,۰۲۳,۷۶۷,۲۷۳	۱۸٪	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	متعدد
۶۳,۷۴۴,۹۴۷,۰۵۳		۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۳۱۰
مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰
مرابحه آراین سلامت سینا ۶۱۲۳۷۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود سپرده بانکی	سود	هزینه توزیل	سود خالص	سود خالص
نقل از صفحه قبل			۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸	(۱۴۸,۳۵۳,۳۳۶)	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	-	۲۵.۰٪	۸,۳۲۹,۶۸۲,۹۳۳	-	۸,۳۲۹,۶۸۲,۹۳۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	-	۲۵.۰٪	۵,۳۳۱,۹۱۷,۸۰۸	-	۵,۳۳۱,۹۱۷,۸۰۸	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	-	۲۵.۵٪	۴,۷۹۵,۳۷۸,۰۰۷	-	۴,۷۹۵,۳۷۸,۰۰۷	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	-	۲۷.۰٪	۴,۳۴۸,۱۶۲,۳۸۲	-	۴,۳۴۸,۱۶۲,۳۸۲	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۱۴	۱۴۰۲/۰۷/۱۴	-	۲۳.۰٪	۳,۹۰۶,۸۴۸,۶۳۹	-	۳,۹۰۶,۸۴۸,۶۳۹	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	-	۲۳.۰٪	۳,۷۷۴,۳۵۸,۷۷۵	-	۳,۷۷۴,۳۵۸,۷۷۵	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	-	۲۳.۰٪	۳,۱۷۰,۸۴۹,۳۱۴	-	۳,۱۷۰,۸۴۹,۳۱۴	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۲۳.۰٪	۲,۷۹۹,۵۰۱,۴۲۷	-	۲,۷۹۹,۵۰۱,۴۲۷	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	-	۲۴.۵٪	۲,۷۷۲,۶۳۵,۶۳۳	-	۲,۷۷۲,۶۳۵,۶۳۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	-	۲۳.۰٪	۲,۵۹۳,۱۷۲,۶۰۳	-	۲,۵۹۳,۱۷۲,۶۰۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	-	۲۳.۰٪	۲,۴۴۵,۵۶۳,۰۱۵	-	۲,۴۴۵,۵۶۳,۰۱۵	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	-	۲۵.۰٪	۲,۱۵۷,۵۳۳,۲۲۷	-	۲,۱۵۷,۵۳۳,۲۲۷	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	-	۲۳.۰٪	۱,۵۵۳,۲۲۲,۶۷۳	-	۱,۵۵۳,۲۲۲,۶۷۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۲۳.۰٪	۱,۹۲۶,۶۸۸,۴۴۳	-	۱,۹۲۶,۶۸۸,۴۴۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	-	۲۳.۰٪	۱,۸۳۹,۱۸۰,۵۳۱	-	۱,۸۳۹,۱۸۰,۵۳۱	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	-	۲۳.۰٪	۱,۸۳۴,۵۸۹,۰۴۱	-	۱,۸۳۴,۵۸۹,۰۴۱	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	-	۲۶.۵٪	۱,۸۱۴,۳۳۲,۳۶۵	-	۱,۸۱۴,۳۳۲,۳۶۵	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	-	۲۵.۵٪	۱,۷۹۸,۳۵۹,۵۵۶	-	۱,۷۹۸,۳۵۹,۵۵۶	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۲۵.۰٪	۱,۷۹۰,۱۳۲,۹۰۶	-	۱,۷۹۰,۱۳۲,۹۰۶	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۲۳.۰٪	۱,۵۳۶,۷۲۸,۷۷۱	-	۱,۵۳۶,۷۲۸,۷۷۱	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۶	-	۲۳.۰٪	۱,۴۳۰,۵۵۲,۰۵۵	-	۱,۴۳۰,۵۵۲,۰۵۵	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	-	۲۳.۰٪	۱,۴۳۵,۳۶۹,۸۶۵	-	۱,۴۳۵,۳۶۹,۸۶۵	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	-	۲۳.۰٪	۱,۴۳۰,۵۵۸,۹۰۹	-	۱,۴۳۰,۵۵۸,۹۰۹	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	-	۲۳.۰٪	۱,۳۱۴,۸۱۸,۶۷۶	-	۱,۳۱۴,۸۱۸,۶۷۶	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	-	۲۳.۰٪	۱,۲۸۲,۹۵۸,۸۸۶	-	۱,۲۸۲,۹۵۸,۸۸۶	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱,۰۳۶,۲۶۲,۰۱۳	-	۱,۰۳۶,۲۶۲,۰۱۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	-	۲۳.۰٪	۱,۰۱۸,۳۵۶,۱۶۴	-	۱,۰۱۸,۳۵۶,۱۶۴	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	-	۲۴.۰٪	۹۴۱,۹۲۸,۷۶۶	-	۹۴۱,۹۲۸,۷۶۶	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	-	۲۴.۰٪	۸۸۶,۳۳۱,۷۷۷	-	۸۸۶,۳۳۱,۷۷۷	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	-	۲۳.۰٪	۸۷۷,۷۲۳,۸۳۴	-	۸۷۷,۷۲۳,۸۳۴	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	-	۲۳.۰٪	۷۰۲,۹۹۹,۰۴۱	-	۷۰۲,۹۹۹,۰۴۱	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	-	۲۳.۰٪	۶۸۹,۶۲۲,۸۳۳	-	۶۸۹,۶۲۲,۸۳۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	-	۲۷.۰٪	۵۷۸,۰۸۲,۱۸۹	-	۵۷۸,۰۸۲,۱۸۹	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	۱۴۰۲/۰۷/۰۵	-	۲۷.۰٪	۵۵۰,۳۵۶,۱۶۳	-	۵۵۰,۳۵۶,۱۶۳	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	-	۲۷.۰٪	۵۳۰,۷۵۳,۴۱۶	-	۵۳۰,۷۵۳,۴۱۶	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
سپرده بلند مدت ۲۸۰,۳۰۷,۵۳۳,۸۸۳,۶۰۶ بلیت پابلر گلد	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	-	۲۳.۰٪	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۷۹۶,۷۸۸,۸۸
نقل از صفحه قبل			۱,۹۲۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۳۲,۷۷۴,۹۷۴,۸۴۸	(۱۴۸,۳۵۳,۳۳۶)	۶۳۲,۷۷۴,۹۷۴,۸۴۸	۶۳۲,۷۷۴,۹۷۴,۸۴۸
۱۱۳,۴۰۵,۶۸۹,۰۰۰								

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۹۰۵,۳۹۲,۲۳۰	۱,۱۸۷,۶۱۱,۱۱۱
۶,۹۳۱,۵۳۸,۲۴۹	-
۲۳,۹۱۸,۴۵۸,۷۷۱	۲,۷۱۱,۸۶۷,۵۴۷
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵	۲۵۶,۱۵۰,۰۰۰
۴۵,۵۰۰,۳۸۹,۱۱۵	۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸

مدیر صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
 مدیر صندوق-سبذگردان آرمان آتی
 بازارگردان
 متولی
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۶۰,۵۲۹,۱۷۱	۳۳۹,۴۷۰,۸۲۹
۳,۶۵۲,۴۲۶,۲۵۷	۵۱۷,۸۱۴,۹۹۳
۶۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-
۲۰,۷۳۰,۹۱۰	-
۳۷,۵۵۵,۰۸۸	۱۰,۱۹۸,۰۰۰
۵,۰۵۲,۴۹۱,۴۲۶	۸۶۷,۴۸۳,۸۲۲

هزینه تصفیه
 هزینه نرم افزار
 هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری
 هزینه تاسیس
 هزینه کارمزد بانکی

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۹۸۸,۲۲۰,۶۶۵	-
۴,۹۸۸,۲۲۰,۶۶۵	-

هزینه تسهیلات کارگزاری

۲۳- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۸۰۶,۶۶۱,۸۸۴	۵۷,۵۸۵,۰۸۴,۰۱۸
۱۱۱,۱۸۳,۴۴۱,۸۸۴	۴۹,۳۲۵,۴۱۰,۱۱۸
۱۳۴,۲۲۲,۳۲۴,۴۳۰	۷۳,۹۵۲,۵۵۸,۴۵۲
۱۳۷,۱۲۴,۴۲۸,۷۴۲	
۱۳۱,۰۳۸,۶۲۸,۷۴۲	
۱۰۵,۷۹۵,۴۳۳,۲۶۰	
۱۳۰,۷۹۰,۱۰۶,۷۷۰	
۱۱۶,۸۷۷,۵۹۸,۱۴۶	
۱۱۲,۹۵۹,۰۸۸,۱۴۶	
۱۳۲,۶۲۴,۰۸۸,۱۴۶	
۸۸,۱۶۰,۴۸۸,۱۴۶	
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	
۱,۴۳۳,۰۲۴,۱۷۶,۴۴۲	۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸

تیر ۱۴۰۱
 مرداد ۱۴۰۱
 شهریور ۱۴۰۱
 مهر ۱۴۰۱
 آبان ۱۴۰۱
 آذر ۱۴۰۱
 دی ۱۴۰۱
 بهمن ۱۴۰۱
 اسفند ۱۴۰۱
 فروردین ۱۴۰۲
 اردیبهشت ۱۴۰۲
 خرداد ۱۴۰۲
 تیر ۱۴۰۲
 مرداد ۱۴۰۲
 شهریور ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۸,۳۶۵,۰۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۲,۲۰۰,۰۰۰
(۹۸,۲۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۹۱,۷۲۰,۰۰۰)
۵۰,۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۴۸۰,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱ طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تعامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد. و صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

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

نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع واحد های سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	موسس صندوق	۰.۲۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۷٪	۰	۰.۰۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	موسس صندوق	۰.۴۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۵٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	بازارگردان صندوق	۰.۸۰٪	۶,۰۰۰,۶۶۴	عادی	۰.۸۰٪	۸,۱۶۲,۳۹۷	۲.۰۳٪
نازنین زینب فروغی	موسس صندوق	۲.۷۷٪	۲۰,۶۵۴,۸۴۴	عادی	۲.۷۷٪	۴۶,۱۸۵,۳۰۹	۱۱.۴۹٪
هادی عباسی اصل	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
معصومه امیری حسینی	مدیر سرمایه گذاری	۰.۰۱٪	۵۰,۰۹۲	عادی	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			موضوع معامله	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	طرف معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله
مدیر صندوق	مدیر صندوق	۱۲,۹۰۵,۳۹۲,۲۳۰	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد مدیر	۱۲,۹۰۵,۳۹۲,۲۳۰	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد مدیر
مدیر صندوق	مدیر صندوق	۶,۹۳۱,۵۳۸,۲۴۹	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد مدیر	۶,۹۳۱,۵۳۸,۲۴۹	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد مدیر
بازارگردان صندوق	بازارگردان صندوق	۲۳,۹۱۸,۴۵۸,۷۷۱	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد بازارگردان	۲۳,۹۱۸,۴۵۸,۷۷۱	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد بازارگردان
متولی صندوق	متولی صندوق	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد متولی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد متولی
متولی صندوق	متولی صندوق	۰	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد متولی	۰	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد متولی
حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد حسابرس	۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	کارمزد حسابرس
کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	۱۱,۸۵۷,۵۳۲,۰۷۱,۰۵۹	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	خرید و فروش طی دوره	۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۰۶/۰۳/۱۴۰۲	خرید و فروش طی دوره

۲۸- رویاندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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