

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

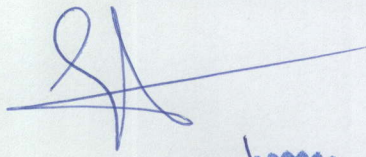
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ که در مفاد بند ۶ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	ث- 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی شفیعی	شرکت سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۲۰۳,۲۲۸,۵۳۸,۱۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۱۸۴,۴۱۳,۷۲۲,۴۳۱	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۲,۵۵۸,۸۹۱,۰۵۹,۰۸۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹	۲,۵۳۰,۳۷۱,۹۱۳,۹۷۴	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۲۲,۳۰۱,۱۴۹,۴۲۱	۹	حسابهای دریافتنی
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۷۰,۷۰۵,۳۱۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۲۰۷,۰۶۰,۷۵۶	۱۱	سایر دارایی ها
۷,۶۴۱,۳۰۰,۸۴۱,۰۸۵	۵,۴۹۹,۴۸۴,۱۴۹,۱۴۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	۱۲,۱۱۴,۴۰۷,۸۷۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۷,۷۴۲,۹۵۰,۷۵۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۴۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۸۰,۶۹۴,۷۳۱,۵۱۷	۱۹,۸۹۹,۹۹۸,۶۳۰		جمع بدهی ها
۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۵,۴۷۹,۵۸۴,۱۵۰,۵۱۱	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶	۶۰,۰۵۶,۳۶۷,۰۸۷	۵۸,۰۰۰,۳۴۹,۷۵۰
۱۷	۲۰۹,۶۸۶,۶۷۶,۳۸۷	۲۵۹,۹۲۲,۳۲۱,۵۷۶
۱۸	۴۷۱,۴۰۸,۲۹۱,۳۵۸	۳۹۳,۰۳۷,۴۵۹,۰۲۸
۱۹	۱,۹۱۷,۶۱۱,۹۴۰	.
۲۰	۶۹۷,۲۹۱,۳۵۰	۳۶۸,۹۰۹,۰۹۵
	۷۴۳,۷۶۶,۲۳۸,۱۲۲	۷۱۱,۳۲۹,۰۳۹,۴۴۹
۲۱	(۲۳,۳۳۵,۴۰۹,۲۱۴)	(۲۳,۰۲۳,۶۷۴,۰۴۰)
۲۲	(۲,۲۹۹,۵۳۶,۷۲۷)	(۲,۴۸۷,۴۵۶,۲۰۳)
	۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱	۶۸۵,۸۱۷,۹۰۹,۲۰۶
۲۳	.	(۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴)
	۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱	۶۸۲,۸۸۷,۳۵۲,۲۱۲
	۱۲.۲۵%	۱۱.۰۵%
	۱۳.۱۵%	۱۱.۹۳%

درآمدها:
سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سهام
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 دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸
	۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۲۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۶,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱
۲۴	-	(۶۶۵,۱۷۸,۱۱۱,۲۳۸)
۲۵	-	(۴۱,۳۷۵,۱۴۰,۰۰۰)
	۵۴۶,۸۳۶,۰۷۸	۵,۴۷۹,۵۸۴,۱۵۰,۵۱۱
	۵۷۲,۳۲۶,۰۷۸	۵,۷۳۴,۰۱۴,۹۲۲,۱۵۸

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تقسیم سود
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس ofoghati.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی از این به بعد صندوق نامیده می شود و از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت	درصد واحد های تحت
۱	سبذگردان 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 سبذگردان 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**: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- **بازارگردان:** صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، 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: 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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴-۱- 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.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

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 سرمایه گذاری 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۱۰۰ و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۴ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد که تا سقف ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی صورت می گردد و بعد متوقف می شود.**
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

* 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.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0 / 001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های 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 سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال در حساب ها، ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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 حساب ها منعکس شده و می بایست 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرایردی به تشکیل صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱.۱۸٪	۹۰,۱۰۸,۴۴۴,۴۰۰	۹۱,۹۸۹,۰۹۹,۱۸۰	۹۹,۶۸۸,۲۹۰,۱۵۴
۱.۲۶٪	۹۵,۹۲۰,۸۵۴,۷۵۰	۹۳,۲۱۸,۰۳۷,۳۶۰	۱۰۳,۵۴۰,۳۴۸,۰۰۰
۲.۴۳٪	۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۱۸۵,۲۰۷,۱۳۶,۵۴۰	۲۰۳,۳۲۸,۵۳۸,۱۵۴
			۱۸۵,۲۰۷,۱۳۶,۵۴۰

بانکها و موسسات اعتباری
خودرو و ساخت قطعات

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

درصد تعدیل	قیمت روز	هدف انتشار اوراق تبعی	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام شرکت
۱۶٪	۲,۳۸۶	حمایتی	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲,۷۷۰	۳۶,۲۰۳,۹۶۶	اختیار ف ت وبملت-۳۰۶۸
۱۳٪	۲,۶۶۰	حمایتی	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۲,۹۷۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت خساپا-۳۲۱۶

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۰.۰۰٪	-	-	۱۴۹,۷۰۵,۷۲۶,۲۵۰
۰.۳۴٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۹,۶۶۷,۴۲۲,۲۵۰
۰.۳۴٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰	۱۸۴,۴۱۳,۷۲۲,۴۳۱
			۱۷۲,۸۵۲,۱۹۶,۲۵۰

صندوق س.آرمان سپهر آشنا
صندوق پروژه آرمان پرند مینا

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال		ریال	
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳		۲,۵۵۸,۸۹۱,۰۵۹,۰۸۹	۷-۱
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳		۲,۵۵۸,۸۹۱,۰۵۹,۰۸۹	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال		ریال	
۲۲.۳۵٪	۱,۷۰۷,۸۰۰,۲۸۶,۵۸۹	۱۸.۳۳٪	۱,۰۰۷,۵۳۴,۵۸۷,۳۰۸
۰.۰۰٪	-	۱۴.۷۳٪	۸۱۰,۰۰۴,۷۵۸,۴۹۳
۰.۰۰٪	-	۱۳.۲۷٪	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۵۴,۴۹۲,۱۶۶	۰.۲۰٪	۱۰,۹۱۵,۹۴۳,۴۴۰
۹.۳۲٪	۷۱۱,۹۱۴,۳۸۷,۴۱۵	۰.۰۱٪	۲۹۱,۶۲۸,۰۶۷
۱۸.۳۲٪	۱,۴۰۰,۰۱۱,۷۹۵,۷۸۹	۰.۰۰٪	۱۳۷,۶۶۶,۱۹۷
۱۴.۰۸٪	۱,۰۷۶,۲۱۲,۴۱۰,۹۵۷	۰.۰۰٪	۴,۲۹۷,۱۵۳
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۶۹۶,۹۲۱
۰.۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۸۱,۵۱۰
۰.۰۰٪	۴۱۲,۷۹۷	۰.۰۰٪	-
۶۴.۰۷٪	۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۴۶.۵۳٪	۲,۵۵۸,۸۹۱,۰۵۹,۰۸۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد

بانک پاسارگاد
 بانک گردشگری
 بانک سامان
 بانک خاورمیانه
 بانک آینده
 بانک اقتصاد نوین
 موسسه اعتباری ملل
 بانک تجارت
 بانک ملت
 بانک رفاه

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸-۱	۱,۲۸۰,۰۸۱,۸۳۴,۸۰۲	۱,۳۳۹,۰۹۲,۶۳۳,۰۵۷
۸-۲	۱,۲۵۰,۲۹۰,۰۷۹,۱۷۲	۱,۱۵۷,۳۲۵,۴۹۸,۸۶۲
	۲,۵۳۰,۳۷۱,۹۱۳,۹۷۴	۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه

۱-۸- 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
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۷۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۳,۸۶۸,۰۲۳,۶۰۷	۱۲.۱٪	۸۰۰,۷۶۷,۱۴۴,۶۴۳
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۳,۳۳۲,۴۱۸,۴۸۹	۳.۹٪	۱۸۸,۲۶۸,۲۰۴,۲۰۱
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۸۱,۸۰۵,۷۲۹	۲.۳٪	۱۰۸,۸۰۴,۹۳۶,۵۳۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۷۸۲,۳۷۹,۷۹۹	۱.۹٪	۸۷,۸۵۹,۸۲۳,۵۲۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۳۷۷,۹۹۷,۹۰۴	۱.۱٪	۵۲,۰۹۲,۷۳۴,۸۸۰
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۴,۰۲۰,۴۹۶	۱.۰٪	۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	۶۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۰۵۵,۴۶۹,۷۵۲	۱.۰٪	۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۸,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۷۹,۷۱۹,۰۲۶	۰.۱٪	۶,۹۱۳,۵۳۹,۴۹۳
		۱,۴۹۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۰,۰۸۱,۸۳۴,۸۰۲	۲۳.۳٪	۱,۳۳۹,۰۹۲,۶۳۳,۰۵۷

اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۳۱۱۰۱-۰۰
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۳۰۹۱۹-۰۰
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰

۱-۱-۸- 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	۱۰٪ ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۸۸۹,۰۰۰	(۱.۲۷٪)	۸۷۷,۷۱۱	۶۶۳,۸۶۸,۰۲۳,۶۰۷	تصمیم مدیریت صندوق
۸۴۹,۹۵۰	(۰.۷۷٪)	۸۴۳,۳۶۴	۲۱۳,۳۳۲,۴۱۸,۴۸۹	تصمیم مدیریت صندوق
۸۳۴,۹۹۰	(۰.۵۱٪)	۸۳۰,۷۲۹	۱۲۶,۰۸۱,۸۰۵,۷۲۹	تصمیم مدیریت صندوق
۸۰۵,۰۰۰	۰.۱۳٪	۸۰۶,۰۲۴	۱۰۱,۷۸۲,۳۷۹,۷۹۹	تصمیم مدیریت صندوق
۷۹۰,۵۰۰	۱.۴۵٪	۸۰۱,۹۷۸	۶۰,۳۷۷,۹۹۷,۹۰۴	تصمیم مدیریت صندوق
۹۲۱,۰۰۰	۰.۲۵٪	۹۲۳,۳۱۳	۵۴,۰۰۴,۰۲۰,۴۹۶	تصمیم مدیریت صندوق
۸۲۵,۰۰۰	۰.۱۹٪	۸۲۶,۵۵۹	۵۳,۰۵۵,۴۶۹,۷۵۲	تصمیم مدیریت صندوق
۸۵۹,۹۹۰	۰.۰۶٪	۸۶۰,۵۱۰	۷,۵۷۹,۷۱۹,۰۲۶	تصمیم مدیریت صندوق
			۱,۲۸۰,۰۸۱,۸۳۴,۸۰۲	

۲-۸- 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
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۷/۰۸/۱۷	۲۳.۰۰٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۷۲,۸۰۱,۶۵۳	۵۰۳,۰۳۸,۱۱۲,۵۹۰	۹.۱۸٪	۰
۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲۳.۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۴,۷۱۲,۸۸۹,۰۶۲	۳.۷۴٪	۱۴۵,۰۸۲,۴۰۱,۶۷۴
۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۳.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۵۴,۷۹۵	۲۰۱,۱۵۸,۸۰۴,۷۹۵	۳.۶۷٪	۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸.۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۷۷۰,۳۰۱	۲۰۰,۹۹۷,۳۶۶,۲۳۸	۳.۶۷٪	۰
۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۲۳.۰۰٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۷,۶۴۷,۱۱۲	۱۴۰,۳۸۲,۹۰۶,۴۸۷	۲.۵۶٪	۰
۱۴۰۶/۰۹/۱۳	۲۳.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۱۲,۲۴۳,۰۹۷,۱۸۸
		۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۵۹,۲۷۳,۸۶۱	۱,۲۵۰,۲۹۰,۰۷۹,۱۷۲	۲۲.۸۳٪	۱,۱۵۷,۳۲۵,۴۹۸,۸۶۲

مرابحه افق توسعه معادن ۷۰۸۱۷
مرابحه داروساز پارس حیان ۶۰۹۲۹
مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹
صکوک مرابحه صاریا ۴۱۲-بدون ضامن
مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰
مرابحه مسکن نوین پایدار ۶۰۹۱۳

بازرسی صورت های مالی

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۲۰,۳۸۳,۵۳۷,۴۸۱	(۱۵۳,۵۰۳,۷۹۰)	مختلف	۲۰,۵۳۷,۰۴۱,۲۷۱
.	۱,۹۱۷,۶۱۱,۹۴۰	(۲۸۲,۳۸۸,۰۶۰)	۲۵	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۲۲,۳۰۱,۱۴۹,۴۲۱	(۴۳۵,۸۹۱,۸۵۰)		۲۲,۷۳۷,۰۴۱,۲۷۱

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۳,۳۵۱,۰۲۸,۶۱۷,۱۱۷	۳,۳۵۱,۰۳۴,۹۲۴,۴۱۴	۷۰,۷۰۵,۳۱۶
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۳,۳۵۱,۰۲۸,۶۱۷,۱۱۷	۳,۳۵۱,۰۳۴,۹۲۴,۴۱۴	۷۰,۷۰۵,۳۱۶

مبین سرمایه

۱۱- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۷۶۹,۰۹۰	.	۴۴,۷۰۸,۸۳۰	۲۰۷,۰۶۰,۲۶۰
۸۲۵,۴۰۸,۹۰۱	۳۲۸,۴۴۴,۴۰۳	۱,۱۵۳,۸۵۲,۹۳۹	۳۶۵
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۹۹,۸۶۹	۱۳۱
۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۵۸۸,۴۴۴,۴۰۳	۱,۴۵۸,۵۶۱,۶۳۸	۲۰۷,۰۶۰,۷۵۶

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۴۳,۰۲۱,۷۷۳	
۵,۳۳۲,۶۸۵,۵۱۹	۵,۶۶۴,۶۹۹,۲۴۲
۱۵,۴۲۳,۱۸۷,۷۸۴	۵,۸۰۶,۹۴۹,۸۱۸
۵۰,۶۸۴,۹۳۱	
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۷۹,۴۴۶
.	۲۵۵,۰۶۸,۴۳۶
۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵	۳۰۲,۲۱۰,۹۳۵
۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	۱۲,۱۱۴,۴۰۷,۸۷۷

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 سابق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی فعلی موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری نوح دوم اسی
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۶,۴۲۷,۶۷۱,۲۴۵	یش دریافت سود سپرده بانکی
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	هی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۷۹,۴۶۳,۴۹۹	۴۰,۴۷۹,۵۰۸	ونمان نرم افزار
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	دهی بابت مخارج تاسیس
۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۷,۷۴۲,۹۵۰,۷۵۳	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۴۲,۶۴۰,۰۰۰	نسب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بازارگردان
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	-	نسب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۴۲,۶۴۰,۰۰۰	

۱۶- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۷,۴۱۰,۶۰۸,۴۸۶,۴۱۰	۷۴۱,۰۹۶,۰۷۸	۵,۴۲۹,۴۸۱,۵۲۹,۵۳۴	۵۴۱,۸۳۶,۰۷۸	احدهای سرمایه گذاری عادی
۴۹,۹۹۷,۶۲۳,۱۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۲,۶۲۰,۹۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	احدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	۵,۴۷۹,۵۸۴,۱۵۰,۵۱۱	۵۴۶,۸۳۶,۰۷۸	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	
۱۷-۱	۱۷,۱۹۹,۰۳۹,۰۰۴	-
۱۷-۲	۹,۰۶۶,۴۶۶,۴۳۱	۱۳۸,۸۸۵,۳۷۵
۱۷-۳	۱۸۳,۴۲۱,۱۷۰,۹۵۲	۲۵۹,۷۸۳,۴۳۶,۲۰۱
	<u>۲۰۹,۶۸۶,۶۷۶,۳۸۷</u>	<u>۲۵۹,۹۲۲,۳۲۱,۵۷۶</u>

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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک ملت	۳۶,۳۰۳,۹۶۶	۱۰۰,۲۸۴,۹۸۵,۸۲۰	(۹۰,۱۰۸,۶۴۴,۴۰۰)	(۹۵,۲۷۰,۷۳۷)	(۵۰۱,۴۲۴,۹۲۹)	۹,۵۷۹,۶۴۵,۷۵۴	-
سایپا	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۹۲۰,۸۵۴,۷۵۰)	(۹۸,۹۵۲,۰۰۰)	(۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰)	۷,۶۱۹,۳۹۳,۲۵۰	-
		<u>۲۰۴,۴۴۴,۹۸۵,۸۲۰</u>	<u>(۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰)</u>	<u>(۱۹۴,۲۲۲,۷۳۷)</u>	<u>(۱,۰۲۲,۲۲۴,۹۲۹)</u>	<u>۱۷,۱۹۹,۰۳۹,۰۰۴</u>	<u>-</u>

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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰)	(۱۷۷,۵۷۷,۷۵۰)	-	۴,۰۲۵,۹۰۲,۵۰۰	۱۳۸,۸۸۵,۳۷۵
صندوق س.آرمان سپهر آشنا-م	۶,۰۰۲,۱۲۰	۱۵۴,۸۴۸,۶۹۳,۸۸۰	(۱۴۹,۷۰۵,۷۳۶,۲۵۰)	(۱۰۲,۳۹۳,۶۹۹)	-	۵,۰۴۰,۵۶۳,۹۳۱	-
		<u>۱۸۴,۶۹۳,۶۹۳,۸۸۰</u>	<u>(۱۷۵,۳۴۷,۲۵۶,۰۰۰)</u>	<u>(۲۷۹,۹۷۱,۴۴۹)</u>	<u>-</u>	<u>۹,۰۶۶,۴۶۶,۴۳۱</u>	<u>۱۳۸,۸۸۵,۳۷۵</u>

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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م-۵بودجه-۰۰-۰۳۰۶۲۶	۷۵۶,۵۰۰	۶۶۳,۹۸۸,۳۷۱,۵۰۰	(۶۰۱,۸۶۸,۲۰۱,۶۱۲)	(۱۲۰,۳۲۷,۸۹۳)	۶۱,۹۹۹,۸۲۱,۹۹۵	۷۰,۱۳۳,۵۳۴,۳۲۹
اسناد خزانه-م-۱بودجه-۰۰-۰۳۰۸۲۱	۲۵۳,۰۰۰	۲۱۳,۳۷۱,۰۹۲,۰۰۰	(۱۸۸,۲۶۸,۲۰۴,۲۰۱)	(۳۸,۶۷۳,۵۱۱)	۲۵,۰۶۴,۲۱۴,۲۸۸	۱۷,۲۸۷,۲۴۹,۲۰۴
مرابحه افق توسعه معادن ۰۷۰۸۱۷	۴۴۵,۰۰۰	۴۶۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۶۸۹,۰۶۳)	۲۲,۱۶۵,۳۱۰,۹۳۷	۰
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۰-۰۳۰۹۱۲	۱۵۱,۸۰۰	۱۲۶,۱۰۴,۶۶۳,۲۰۰	(۱۰۸,۸۰۴,۹۳۶,۵۳۰)	(۲۲,۸۵۶,۴۷۱)	۱۷,۲۷۶,۸۶۹,۱۹۹	۱۰,۵۸۳,۰۷۹,۸۰۵
اسناد خزانه-م-۲بودجه-۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۲۶,۳۰۰	۱۰۱,۸۰۰,۸۳۱,۲۰۰	(۸۷,۸۵۹,۸۲۳,۵۲۰)	(۱۸,۴۵۱,۴۰۱)	۱۳,۹۲۲,۵۵۶,۲۷۹	۷,۷۱۸,۵۴۲,۴۴۳
مرابحه داروساز پارس حیاب ۰۶۰۹۲۹	۱۹۵,۰۰۰	۲۰۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۱۰,۹۳۸)	۹,۷۱۲,۸۸۹,۰۶۲	۰
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۰-۰۳۱۱۰۱	۷۵,۳۰۰	۶۰,۳۸۸,۹۴۳,۴۰۰	(۵۲,۰۹۲,۷۳۴,۸۸۰)	(۱۰,۹۴۵,۴۹۶)	۸,۲۸۵,۲۶۳,۰۲۴	۴,۶۹۵,۹۳۲,۲۱۲
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۰-۰۳۰۹۱۹	۶۴,۲۰۰	۵۳,۰۶۵,۰۸۷,۸۰۰	(۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵)	(۹,۶۱۸,۰۴۸)	۷,۴۴۳,۴۱۱,۰۳۷	۳,۱۶۱,۹۸۴,۳۵۱
مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۵۶۷,۳۱۰,۳۸۵)	(۲۴,۷۴۰,۶۲۵)	۵,۹۰۷,۹۴۸,۹۹۰	۰
صکوک مرابحه صاریا ۴۱۲-بدون ضامن	۱۹۵,۰۰۰	۲۰۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۳۰,۴۶۸,۷۵۰)	(۳۶,۴۰۴,۰۶۳)	۵,۷۸۳,۱۲۷,۱۸۷	۰
اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۰-۰۳۰۴۱۸	۵۸,۵۰۰	۵۴,۰۱۳,۸۱۰,۵۰۰	(۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵)	(۹,۷۹۰,۰۰۴)	۵,۲۲۹,۸۲۹,۴۲۱	۴,۱۳۴,۸۱۸,۷۵۴
اسناد خزانه-م-۶بودجه-۰۰-۰۳۰۷۲۳	۸,۸۱۰	۷,۵۸۱,۰۹۳,۱۰۰	(۶,۹۱۳,۵۳۹,۴۹۳)	(۱,۳۷۴,۰۷۴)	۶۶۶,۱۷۹,۵۳۳	۳۳۶,۳۶۰,۱۹۶
مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰
اسناد خزانه-م-۷بودجه-۰۰-۰۳۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۱۰,۸۵۲,۹۸۵
اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۰-۰۳۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۶۲,۲۹۶,۶۰۰
اسناد خزانه-م-۹بودجه-۰۰-۰۳۰۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۴۳۱,۲۸۲,۶۵۳
مرابحه عام دولت ۶۹-ش-خ-۰۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۲۴۶,۷۲۱,۹۰۷)
اسناد خزانه-م-۴بودجه-۰۰-۰۳۰۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۲۵,۰۱۷,۸۲۷
گام بانک تجارت ۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۶۸۶,۳۵۶,۷۷۱
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۶۲,۹۴۹,۹۷۸
	<u>۲,۴۸۹,۶۶۳,۸۹۱,۷۰۰</u>	<u>(۲,۳۰۵,۷۹۱,۴۶۹,۱۶۱)</u>	<u>(۴۵۱,۲۵۱,۵۸۷)</u>	<u>۱۸۳,۴۲۱,۱۷۰,۹۵۲</u>	<u>۲۵۹,۷۸۳,۴۳۶,۲۰۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰	۱۴۴,۳۳۲,۹۲۸,۰۸۰	۱۸-۱
۳۵۳,۳۰۴,۸۱۵,۶۷۸	۳۲۷,۰۷۵,۳۶۳,۳۷۸	۱۸-۲
۳۹۳,۰۳۷,۴۵۹,۰۲۸	۴۷۱,۴۰۸,۲۹۱,۳۵۸	

سود اوراق مشارکت
 سود گواهی سپرده بانکی

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	ریال	نرخ	ریال		
۰	۶۱,۹۶۶,۵۴۵,۲۲۲	۱۸٪	۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	متعدد
۰	۳۵,۸۷۲,۸۰۱,۶۵۳	۲۳٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۷
۰	۱۵,۷۳۹,۱۳۰,۴۳۴	۲۳٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	متعدد
۰	۱۱,۰۵۸,۹۰۴,۱۰۹	۲۳٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹
۰	۹,۴۲۰,۲۶۰,۱۹۸	۲۳٪	۰	۱۴۰۶/۰۹/۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
۰	۷,۷۸۳,۶۱۶,۴۳۸	۲۶٪	۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	متعدد
۰	۱,۲۹۶,۶۱۵,۳۳۱	۱۸٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	متعدد
۰	۱,۱۹۵,۰۵۴,۷۹۵	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰	۰				
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰	۱۴۴,۳۳۲,۹۲۸,۰۸۰		۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مرابحه
 مرابحه آراین سلامت سینا ۶۱۲۲۷۰۰۰
 مرابحه افق توسعه معادن ۷۰۸۱۷۰۰۰
 مرابحه داروسازی فازان ۱۴۰۶۰۵۱۰۰۰
 مرابحه داروساز پارس حیان ۶۰۹۲۹۰۰۰
 مرابحه مسکن نوین پایدار ۶۰۹۱۳۰۰۰
 مرابحه انتخاب الکترونیک ۴۱۰۰۰۰۰
 صکوک مرابحه صآریا ۴۱۲۱۹۰۰۰
 مرابحه صنایع خودرانیلیا ۵۱۲۱۹۰۰۰
 مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۳۱۰۰۰
 جمع

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	مبلغ سپرده بانکی	شماره حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۹۱۷,۹۷۱,۷۹۹	۱۰۵,۴۳۷,۴۵۳,۶۷۷	(۹۲,۰۹۸,۰۶۱)	۱۰۵,۵۲۹,۵۵۱,۷۳۸	۱,۴۰۸,۲۸۱,۶۶۶,۰۴۹	بانک پاسارگاد
۱۰۲,۸۱۴,۹۰۵,۸۳۵	۸۵,۲۳۸,۷۹۰,۱۹۰	(۸۸,۶۵۵,۷۲۹)	۸۵,۳۲۷,۴۴۵,۹۱۹	۶۰,۹۶۸,۵۰۰,۰۵۴	بانک اقتصاد نوین
	۵۰,۳۱۲,۷۲۲,۹۱۰		۵۰,۳۱۲,۷۲۲,۹۱۰	۷۱۵,۱۱۶,۰۸۱,۶۴۶	بانک تجارت
۲۷,۳۰۸,۶۴۹,۸۰۰	۴۴,۲۰۵,۳۹۰,۱۸۵	(۵۴,۲۱۶,۴۱۰)	۴۴,۲۵۹,۶۰۶,۵۹۵	۱۷۰,۸۳۱,۶۳۹,۹۷۷	مؤسسه اعتباری ملل
۵۹,۸۸۲,۶۴۹,۵۶۸	۲۱,۴۰۸,۵۱۳,۱۴۱	(۵۱,۸۷۵,۲۹۸)	۲۱,۴۶۰,۳۸۸,۴۳۹	۲۹۱,۶۲۸,۰۶۷	بانک آینده
۲۵,۸۶۳,۳۵۳,۱۲۰	۱۲,۶۴۳,۰۴۸,۷۹۱	(۶۹,۲۷۹,۹۵۳)	۱۲,۷۱۲,۳۲۸,۷۴۴	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
	۷,۸۱۲,۱۸۵,۶۷۸	(۴,۲۵۲,۶۶۵)	۷,۸۱۶,۴۳۸,۳۴۳	۸۱۰,۰۰۴,۷۵۸,۴۹۳	بانک گردشگری
۱۸,۱۴۴,۴۰۵,۴۸۵	۱۷,۰۵۶,۵۰۷		۱۷,۰۵۶,۵۰۷	۱۰,۹۱۵,۹۴۳,۴۴۰	بانک خاورمیانه
۱۸,۲۷۲,۸۸۰,۰۰۷	۲۰,۲,۱۹۹		۲۰,۲,۱۹۹	-	بانک رفاه
۳۵۳,۲۰۴,۸۱۵,۶۷۸	۳۲۷,۰۷۵,۳۶۳,۳۷۸	(۳۶۰,۳۷۸,۱۱۶)	۳۲۷,۴۳۵,۷۴۱,۳۹۴	۴,۴۵۵,۱۳۱,۲۷۱,۷۲۶	

صندوق سرمایه گذاری نوح دوم ا.ص.ا.ی

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۴۰۱/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱,۹۱۷,۶۱۱,۹۴۰	(۲۸۲,۳۸۸,۰۶۰)	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	معه فن افزار توسن
- سایر درآمدها								
درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:								
					۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
					۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
					۱۰۶,۳۷۲,۰۵۴	۴۳,۴۸۵,۳۱۴		
					۲۶۲,۵۳۷,۰۴۱	۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶		ریال حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی
					۳۶۸,۹۰۹,۰۹۵	۶۹۷,۲۹۱,۳۵۰		
- هزینه کارمزد ارکان								
					۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
					۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
					ریال	ریال		
					۹,۴۱۲,۲۵۳,۵۲۱	-		بر صندوق مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی
					-	۱۰,۹۰۹,۰۴۳,۱۷۴		بر صندوق سپردگان آرمان آتی
					۱۲,۱۵۱,۰۵۷,۵۳۲	۱۱,۵۴۲,۲۵۸,۹۹۶		رگردان
					۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۸۴۹,۳۳۳		لی
					۲۶۰,۳۶۲,۹۸۷	۲۷۷,۲۵۷,۸۱۱		سایرس
					۲۳,۰۲۳,۶۷۴,۰۴۰	۲۳,۳۳۵,۴۰۹,۳۱۴		

ندیل کارمزد کارگزاری

آمد حاصل از تنزیل سود سپرده بانکی

۱- هزینه کارمزد ارکان

یر صندوق مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

یر صندوق سبدگردان آرمان آتی

ارگردان

ولی

سایرس

صندوق سرمایه گذاری نوح دوم اسی
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	زینہ تصفیہ
۶۶۰,۵۲۹,۱۷۱	-	زینہ نرم افزار
۱,۶۴۴,۹۷۱,۶۰۷	۱,۹۴۰,۱۲۷,۲۲۴	زینہ افزایش سقف واحدهای سرمایہ گذاری
۱۵۹,۴۹۹,۰۰۷		ق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۵۹,۹۹۹,۸۶۹	زینہ تاسیس
-	۴۴,۷۰۸,۸۳۰	زینہ کارمزد بانکی
۲۲,۴۵۶,۴۱۸	۲۹,۷۴۷,۶۸۰	زینہ ارزش افزوده
	۲۴,۹۵۳,۱۲۴	
۲,۴۸۷,۴۵۶,۲۰۳	۲,۲۹۹,۵۳۶,۷۲۷	

۲- هزینه مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	زینہ تسهیلات کارگزاری
۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴	-	
۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴	-	

۲- تقسیم سود

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بر ۱۴۰۱
۷۷,۸۰۶,۶۶۱,۸۸۴		ان ۱۴۰۱
۱۱۱,۱۸۳,۴۴۱,۸۸۴		ر ۱۴۰۱
۱۳۴,۲۲۲,۳۲۴,۴۳۰		ی ۱۴۰۱
۱۳۷,۱۲۴,۴۲۸,۷۴۲		من ۱۴۰۱
۱۳۱,۰۳۸,۶۲۸,۷۴۲		فند ۱۴۰۱
۱۰۵,۷۹۵,۴۳۳,۲۶۰		بر ۱۴۰۲
	۱۳۹,۴۵۳,۵۹۹,۹۱۲	ان ۱۴۰۲
	۱۱۵,۶۸۰,۶۹۵,۹۹۰	ر ۱۴۰۲
	۱۰۵,۳۸۸,۷۹۲,۰۶۸	ی ۱۴۰۲
	۱۰۶,۲۳۳,۸۸۰,۳۰۲	من ۱۴۰۲
	۹۵,۹۲۷,۱۷۶,۳۸۰	فند ۱۴۰۲
	۱۰۲,۴۹۳,۹۶۶,۵۸۶	
۶۹۷,۱۷۰,۹۱۸,۹۴۲	۶۶۵,۱۷۸,۱۱۱,۲۳۸	

۲- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	دیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۶۹,۴۸۰,۵۸۰,۰۰۰	۳۶,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	دیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۴,۴۷۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۹۲,۱۴۰,۰۰۰)	
۲۵,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰	(۴۱,۳۷۵,۱۴۰,۰۰۰)	

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱ طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م. سازمان امور مالیاتی، تملکی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد. و صندوق در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری		
۰.۰۰٪	۰	۶۴۱,۱۷۹	۰.۱۲٪	۰	عادی	مدیر سابق و موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۲۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	شرکت سیدگردان آرمان آتی
۰.۰۰٪	۰	۱,۱۴۱,۳۳۶	۰.۲۱٪	۱,۱۴۱,۳۳۶	عادی		
۰.۴۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۲.۷۷٪	۲۰,۶۵۴,۸۴۴	۳,۵۱۱	۰.۰۰٪	۲,۵۰۴,۷۴۸	عادی		
۰.۸۰٪	۶,۰۰۰,۶۶۴	۱۹,۵۰۰	۰.۴۶٪	۱۹,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۰.۰۱٪	۵۰,۰۹۲	۱۰,۱۰۶	۰.۰۰٪	۱۰,۱۰۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	معصومه امیری حسینی
۰.۰۰٪	۰	۱۱۴,۵۰۰	۰.۰۰٪	۱۱۴,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نازنین زینب فروغی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۳٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	لی لی بهروززاده
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	هادی عباسی اصل

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ارزش معامله			
(۱,۳۴۳,۰۲۱,۷۷۳)	۰	طی دوره	۰	۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۵,۳۳۳,۶۸۵,۵۱۹)	(۵,۶۶۴,۶۹۹,۳۴۲)	طی دوره	۱۰,۹۰۹,۰۴۳,۱۷۴	۱۰,۹۰۹,۰۴۳,۱۷۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی
(۱۵,۴۲۳,۱۸۷,۷۸۴)	(۵,۸۰۶,۹۴۹,۸۱۸)	طی دوره	۱۱,۵۴۲,۲۵۸,۹۹۶	۱۱,۵۴۲,۲۵۸,۹۹۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
(۵۰,۶۸۴,۹۳۱)	۰	طی دوره	۰	۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
	(۲۵۵,۰۶۸,۴۳۶)	طی دوره	۲۵۵,۰۶۸,۴۳۶	۲۵۵,۰۶۸,۴۳۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی
(۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۴۷۹,۴۴۶)	طی دوره	۳۵۱,۷۸۰,۷۹۷	۳۵۱,۷۸۰,۷۹۷	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵)	(۳۰۲,۲۱۰,۹۳۵)	طی دوره	۲۷۷,۲۵۷,۸۱۱	۲۷۷,۲۵۷,۸۱۱	کارمزد حسابررس	حسابررس صندوق	مؤسسه حسابرسی رازدار
-	۷۰,۷۰۵,۳۱۶	طی دوره	۶,۳۰۷,۳۹۷-	۶,۳۰۷,۳۹۷-	خرید و فروش طی دوره	کارگزار صندوق	کارگزاری مبین سرمایه

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.