

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

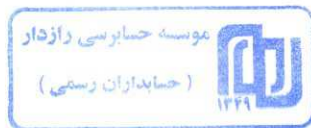
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل به 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 ۲۹ اسفند 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۱۴۰۲ 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 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 کنترل‌های 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 رویه‌های 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 گونه‌ای 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 رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های 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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۹/۱۱.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه،
 - اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۸/۱۷.
 - 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 اقتصاد نوین، اعتباری ملل و پاسارگاد در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۸.
 - 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 ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ ، ۱۴۰۲/۱۲/۲۸.
 - سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹.
- ۸-۲- 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 تاریخهای ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ رعایت نشده است.
- ۸-۳- 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).
- ۸-۴- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دونفر از مدیران، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است (۷ روز تاخیر).
- ۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ رعایت نشده است.
- ۸-۷- 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.

۸-۸- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۸ 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.

۸-۹- سود قابل دریافت سپرده بانکی نزد 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

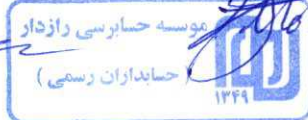
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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 سیدگردان آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	متولی صندوق



آرمان آتی
 شرکت سیدگردان آتی
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۳

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
۴.۱۹۵.۹۹۴.۳۸۵.۷۱۳	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 دریافتی
۷۷.۰۱۲.۶۱۳	۷۰.۷۰۵.۳۱۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱.۰۷۷.۱۷۷.۹۹۱	۲۰۷.۰۶۰.۷۵۶	۱۱	سایر دارایی ها
<u>۷.۶۴۱.۳۰۰.۸۴۱.۰۸۵</u>	<u>۵.۴۹۹.۴۸۴.۱۴۹.۱۴۱</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۳.۰۹۸.۵۷۹.۸۷۲	۱۲.۱۱۴.۴۰۷.۸۷۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳.۱۵۴.۲۶۳.۴۹۹	۷.۷۴۲.۹۵۰.۷۵۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵۴.۴۴۱.۸۸۸.۱۴۶	۴۲.۶۴۰.۰۰۰	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
<u>۱۸۰.۶۹۴.۷۳۱.۵۱۷</u>	<u>۱۹.۸۹۹.۹۹۸.۶۳۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۷.۴۶۰.۶۰۶.۱۰۹.۵۶۸</u>	<u>۵.۴۷۹.۵۸۴.۱۵۰.۵۱۱</u>	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.

آرمان آت
شرکت سیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۳

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۸.۰۰۰.۳۴۹.۷۵۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۵۹.۹۲۲.۳۲۱.۵۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۹۳.۰۳۷.۴۵۹.۰۲۸
سود سهام	۱۹	.
سایر درآمدها	۲۰	۳۶۸.۹۰۹.۰۹۵
جمع درآمدها		۷۱۱.۳۲۹.۰۳۹.۴۴۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۳.۰۲۳.۶۷۴.۰۴۰)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۲.۴۸۷.۴۵۶.۲۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۶۸۵.۸۱۷.۹۰۹.۲۰۶
هزینه‌های مالی	۲۳	(۲.۹۳۰.۵۵۶.۹۹۴)
سود(زیان) خالص		۶۸۲.۸۸۷.۳۵۲.۲۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۱.۰۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۱.۹۳٪
		۷۴۳.۹۷۳.۱۱۲.۴۴۸
		۶۰۰.۵۶۳.۳۶۷.۰۸۷
		۲۰۹.۶۸۶.۶۷۶.۳۸۷
		۴۷۱.۶۱۵.۱۶۵.۶۸۴
		۱.۹۱۷.۶۱۱.۹۴۰
		۶۹۷.۲۹۱.۳۵۰
		۲۳.۳۶۰.۳۶۲.۳۳۸
		۲.۴۸۱.۴۵۷.۹۲۹
		۷۱۸.۱۳۱.۲۹۲.۱۸۱
		.
		۷۱۸.۱۳۱.۲۹۲.۱۸۱
		۱۲.۲۲٪
		۱۳.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۰۱۹۰۹۶۰۸۸۸۸	۷۴۶۰۹۶۰۷۸	۴۰۱۹۱۶۰۷۸	۷۰۴۶۰۶۰۶۰۹۵۶۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۸۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۲۰۱۰۰۰۰۰۰	۴۰۲۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۰۱۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۶۲۱۰۷۶۰۰۰۰۰)	(۶۱۱۷۰۰۰۰۰۰۰)	(۶۰۲۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰)
سود خالص	۶۸۲۸۸۷۳۵۲۲۱۲	-	-	۷۱۸۱۳۱۲۹۲۱۸۱
تقسیم سود	(۶۹۷۰۱۷۰۹۱۸۹۴۲)	-	-	(۶۶۵۰۱۷۸۰۱۱۱۲۳۸)
تعدیلات	۲۵۰۰۱۸۸۰۰۰۰	-	-	(۴۱۰۳۷۵۰۱۴۰۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۵۷۲۰۳۲۶۰۷۸	۵۴۶۸۳۶۰۷۸	۵۷۲۰۳۲۶۰۷۸	۵۰۴۷۹۰۵۸۴۰۱۵۰۵۱۱

سود خالص

مانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱: بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲: بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

آرمان آتس
 شرکت سپیدگردان
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۳
 رازوار

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، در مجمع 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	سیدگردان 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 سیدگردان 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 حسابرسی که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۶۹۹۱ 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

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

بادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سپهرودی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

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 سهم. 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه 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 کمونی 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲۳ / ۲ / ۱۴۰۳

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 ماهانه 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.*
هزینه تاسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل ۵/۰ 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.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تایید مجمع.
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 حسابرسی	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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضربدر 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 ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان 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 دارایی 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
 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 شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱,۱۸٪	۹۰,۱۰۸,۶۴۴,۴۰۰	۹۱,۹۸۹,۰۹۹,۱۸۰	۱,۸۸٪	۹۹,۶۸۸,۳۹۰,۱۵۴	۹۱,۹۸۹,۰۹۹,۱۸۰
۱,۲۶٪	۹۵,۹۳۰,۸۵۴,۷۵۰	۹۳,۳۱۸,۰۳۷,۳۶۰	۱,۸۸٪	۱۰۳,۵۴۰,۳۴۸,۰۰۰	۹۳,۳۱۸,۰۳۷,۳۶۰
۲,۳۳٪	۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۱۸۵,۲۰۷,۱۳۶,۵۴۰	۳,۷۰٪	۳۰۳,۳۲۸,۵۳۸,۱۵۴	۱۸۵,۲۰۷,۱۳۶,۵۴۰

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

درصد تعدیل	قیمت روز	هدف انتشار اوراق تبعی	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام شرکت
۱۵٪	۲,۳۹۹	حمایتی	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۲,۷۷۰	۳۶,۳۰۳,۹۶۶	اختیارف ت وبملت-۳۰۶۸
۱۱٪	۲,۶۸۳	حمایتی	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۲,۹۷۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خسیا-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	درصد به کل دارایی ها
۰,۰۰٪	-	-	۲,۸۱٪
۰,۳۳٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰	۰,۵۴٪
۰,۳۳٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰	۳,۳۵٪

صندوق اس آرمان سپهر آشنا
 صندوق پروژه آرمان پرد مینا

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

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	

سرمایه گذاری در سیره بانکی

۷- سرمایه گذاری در سیره و گواهی سیره بانکی

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال		ریال	
۲۲,۳۵٪	۱۸,۳۳٪	۱,۷۰۷,۸۰۰,۲۸۶,۵۸۹		۱,۰۰۷,۵۳۴,۵۸۷,۳۰۸	
۰,۰۰٪	۱۴,۷۳٪	-		۸۱۰,۰۰۰,۴۷۵,۸۴۹۳	
۰,۰۰٪	۱۳,۳۷٪	-		۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰,۰۰٪	۰,۳۰٪	۵۴,۴۹۲,۱۶۶		۱۰,۹۱۵,۹۴۳,۴۴۰	
۹,۳۳٪	۰,۰۱٪	۷۱۱,۹۱۴,۳۸۷,۴۱۵		۲۹۱,۶۲۸,۰۶۷	
۱۸,۳۳٪	۰,۰۰٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۱۰۷,۹۹۵,۷۸۹		۱۳۷,۶۶۶,۱۹۷	
۱۴,۰۸٪	۰,۰۰٪	۱,۰۷۶,۳۱۲,۴۱۰,۹۵۷		۴,۳۹۷,۱۵۳	
۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	-		۱,۶۹۶,۹۲۱	
۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰		۴۸۱,۵۱۰	
۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	۴۱۲,۷۹۷		-	
۶۴,۰۷٪	۴۶,۵۳٪	۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳		۲,۵۵۸,۸۹۱,۰۵۹,۰۸۹	

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

بانک سامان

بانک خاورمیانه

بانک آینده

بانک اقتصاد نوین

موسسه اعتباری ملل

بانک تجارت

بانک ملت

بانک رفاه



پورسش کوزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
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	۱,۳۵۰,۳۹۰,۰۷۹,۱۷۲	۱,۱۵۷,۳۳۵,۴۹۸,۸۶۲
	۲,۵۳۰,۳۷۱,۹۱۳,۹۷۴	۲,۴۹۶,۴۲۸,۱۳۱,۹۱۹

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق مرابحه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۷۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۳,۸۶۸,۰۲۳,۶۰۷	۱۲,۱٪	۸۰۰,۷۶۷,۱۴۴,۶۴۳	استادخرانه م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۳,۳۳۲,۴۱۸,۴۸۹	۳,۹٪	۱,۰۰۰,۲۶۸,۲۰۴,۲۰۱	استادخرانه م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۸۱,۸۰۵,۷۲۹	۲,۳٪	۱۰۰,۸۸۰,۴۹۳,۵۳۰	استادخرانه م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۷۸۲,۳۷۹,۷۹۹	۱,۹٪	۸۷,۸۵۹,۸۳۳,۵۲۰	استادخرانه م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۳۷۷,۹۹۷,۹۰۴	۱,۱٪	۵۲,۰۹۲,۷۳۴,۸۸۰	استادخرانه م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۴,۰۲۰,۴۹۶	۱,۰٪	۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵	استادخرانه م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	۶۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۰۵۵,۴۶۹,۷۵۲	۱,۰٪	۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵	استادخرانه م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۸,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۷۹,۷۱۹,۰۲۶	۰,۱٪	۶,۹۱۳,۵۳۹,۴۹۳	استادخرانه م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳
		۱,۴۹۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۸۰,۰۸۱,۸۳۴,۸۰۲	۲۲,۳٪	۱,۳۳۹,۰۹۲,۶۳۳,۰۵۷	

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

ارزش نابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص 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		

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴۰۷/۰۸/۱۷	۲۳,۰۰٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۷۲,۸۰۱,۶۵۳	۵۰,۳۰۳,۸۱۱۲,۵۹۰	۹,۱۸٪	-	مرابحه افق توسعه معادن ۰۷۰۸۱۷
۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲۳,۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۴,۷۱۲,۸۸۹,۰۶۲	۳,۷۴٪	۱۴۵,۰۸۲,۴۰۱,۶۷۴	مرابحه داروساز پارس جیان ۰۶۰۹۲۹
۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۳,۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۵۴,۷۹۵	۳۰۱,۱۵۸,۸۰۴,۷۹۵	۳,۶۷٪	-	مرابحه صنایع خودرواینجا ۰۵۱۲۱۹
۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸,۰۰٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۷۷۰,۳۰۱	۳۰۰,۹۹۷,۳۶۶,۲۳۸	۳,۶۷٪	-	صکوک مرابحه صنایع ۴۱۳ بدون ضامن
۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۲۳,۰۰٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۷,۶۴۷,۱۱۲	۱۴۰,۳۸۲,۹۰۶,۴۸۷	۲,۵۶٪	۱,۰۰۱,۲۲۳,۰۹۷,۱۸۸	مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰
۱۴۰۶/۰۹/۱۳	۲۳,۰۰٪	-	-	-	۰,۰۰٪	۱,۱۵۷,۳۳۵,۴۹۸,۸۶۲	مرابحه مسکن نوین پایدار ۰۶۰۹۱۳
		۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۵۹,۲۷۳,۸۶۱	۱,۲۵۰,۲۹۰,۰۷۹,۱۷۲	۲۲,۸۲٪		

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی و 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	سود دریافتی سپرده های بانکی
.	۱.۹۱۷.۶۱۱.۹۴۰	(۲۸۲.۳۸۸.۰۶۰)	۲۵	۲.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام دریافتنی
<u>۳۶.۰۶۳.۱۱۳.۹۴۹</u>	<u>۲۲.۳۰۱.۱۴۹.۴۲۱</u>	<u>(۴۳۵.۸۹۱.۸۵۰)</u>		<u>۲۲.۷۳۷.۰۴۱.۲۷۱</u>	

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 دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۰.۱۲.۶۱۳	۳.۳۵۱.۰۲۸.۶۱۷.۱۱۷	۳.۳۵۱.۰۳۴.۹۲۴.۴۱۴	۷۰.۷۰۵.۳۱۶
<u>۷۷۰.۱۲.۶۱۳</u>	<u>۳.۳۵۱.۰۲۸.۶۱۷.۱۱۷</u>	<u>۳.۳۵۱.۰۳۴.۹۲۴.۴۱۴</u>	<u>۷۰.۷۰۵.۳۱۶</u>

مبین سرمایه

۱۱- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱.۷۶۹.۱۰۹۰	.	۴۴.۷۰۸.۸۳۰	۲۰۷.۰۶۰.۲۶۰
۸۲۵.۴۰۸.۹۰۱	۳۲۸.۴۴۴.۴۰۳	۱.۱۵۳.۸۵۲.۹۳۹	۳۶۵
.	۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۹.۹۹۹.۸۶۹	۱۳۱
<u>۱.۰۷۷.۱۷۷.۹۹۱</u>	<u>۵۸۸.۴۴۴.۴۰۳</u>	<u>۱.۴۵۸.۵۶۱.۶۳۸</u>	<u>۲۰۷.۰۶۰.۷۵۶</u>

مخارج تأسیس
مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون ها

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۲۴۳.۰۳۱.۷۷۳		مدیر سابق صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۵.۳۳۲.۶۸۵.۵۱۹	۵.۶۶۴.۶۹۹.۳۴۲	مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آتی)
۱۵.۴۲۳.۱۸۷.۷۸۴	۵.۸۰۶.۹۴۹.۸۱۸	بازارگردان (صندوق بازارگردانی آرمان اندیش)
۵۰.۶۸۴.۹۳۱		متولی سابق موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۵۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۸۵.۴۷۹.۴۴۶	متولی سابق مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
.	۳۵۵.۰۶۸.۴۳۶	متولی فعلی موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
۵۴۴.۹۹۹.۸۶۵	۳۰۳.۲۱۰.۹۳۵	حسابرس
<u>۲۳.۰۹۸.۵۷۹.۸۷۲</u>	<u>۱۲.۰۱۴.۴۰۷.۸۷۷</u>	

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۶.۴۲۷.۶۷۱.۲۴۵	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲.۳۰۰.۰۰۰	۲.۳۰۰.۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱.۸۷۹.۴۶۳.۴۹۹	۴۰.۴۷۹.۵۰۸	آبونمان نرم افزار
۲۷۲.۵۰۰.۰۰۰	۲۷۲.۵۰۰.۰۰۰	بدهی بابت مخارج تاسیس
<u>۳.۱۵۴.۲۶۳.۴۹۹</u>	<u>۷.۷۴۲.۹۵۰.۷۵۳</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴۲.۶۴۰.۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بازارگردان
۱۵۴.۴۴۱.۸۸۸.۱۴۶	-	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
<u>۱۵۴.۴۴۱.۸۸۸.۱۴۶</u>	<u>۴۲.۶۴۰.۰۰۰</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷.۴۱۰.۶۰۸.۴۸۶.۴۱۰	۷۴۱.۰۹۶.۰۷۸	۵.۴۲۹.۴۸۱.۵۲۹.۵۳۴	۵۴۱.۸۳۶.۰۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۹.۹۹۷.۶۲۳.۱۵۸	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۱۰۲.۶۲۰.۹۷۷	۵.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۷.۴۶۰.۶۰۶.۱۰۹.۵۶۸</u>	<u>۷۴۶.۰۹۶.۰۷۸</u>	<u>۵.۴۷۹.۵۸۴.۱۵۰.۵۱۱</u>	<u>۵۴۶.۸۳۶.۰۷۸</u>	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

۱۶- سود زده بان (فروش اوراق بهادار)

یادداشت	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فروزش	۳۰,۳۰۰,۳۴۹,۷۳	۱,۰۵۲,۰۳۹,۸۵۴	۱۶-۱
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده	۲۷۷,۹۹,۴۲۶,۳۱۱	۴۴,۸۷۶,۹۱۳,۳۸۴	۱۶-۲
	۲۸۸,۳۳۶	۴۵,۵۸۵,۱۳۷,۷۱۹	۱۶-۳
	۵۸,۰۰۰,۳۴۹,۷۵۰	۶۰,۰۵۶,۴۶۷,۰۸۷	

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فروزش به شرح زیر می باشد

۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۷۹۹,۶۸۱,۳	۱,۰۵۲,۰۳۹,۸۵۴	(۵۳۶,۳۳۱,۱۰۴)	(۱,۱۸۸,۲۶۲)	(۹۶,۰۸۷,۱۶۷,۷۹۰)	۱۰,۷۲۲,۶۳۲,۰۹۱۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۵۹۲,۰۳۸,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	
۲۰,۲۰۰,۳۲,۹۷۳	۱,۰۵۲,۰۳۹,۸۵۴	(۵۳۶,۳۳۱,۱۰۴)	(۱,۱۸۸,۲۶۲)	(۹۶,۰۸۷,۱۶۷,۷۹۰)	۱۰,۷۲۲,۶۳۲,۰۹۱۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

توسعه فن آوارژ توسن
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 سوژیریلان

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

۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۰,۳۰۰,۳۴۹,۰۳۷	(۳,۲۵۰,۲۶۶,۲)	(۱,۰۰۹,۸۱۶,۹۳۷,۵۰۰)	۱,۰۳۴,۰۱۹,۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	
-	-	۱۴,۱۳۹,۷۲۵,۳۶۱	(۱,۸۸۳,۱۶۰,۸)	(۱,۹۸۸,۹۸۹,۴۴۰,۳۱۱)	۲۱۳,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
-	-	۱۴,۳۳۸,۵۶۳,۳	(۹۳۳,۴۳۷)	(۵,۰۰۰,۷۸۱,۳۵۰)	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	
-	-	۳۲۹,۲۰۰,۱۷۳	(۱,۸۸۰,۶۶۷)	(۱,۰۰۴,۴۳۹,۱۶۶)	۱۰۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
-	-	(۱,۷۱,۸۷,۵۰۰)	(۱,۷۱,۸۷,۵۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
-	-	(۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
۲۴,۰۵۱,۲۳۰,۴۲۴	۲۴,۰۵۱,۲۳۰,۴۲۴	-	-	-	-	-	
(۹۱۱,۳۰۲,۹۹۳)	(۹۱۱,۳۰۲,۹۹۳)	-	-	-	-	-	
۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۲۷,۷۹۹,۹۲۶,۴۳۱	۲۷,۷۹۹,۹۲۶,۴۳۱	۴۴,۸۷۶,۹۱۳,۳۸۴	(۱۴,۵۸۵,۴۷۵)	(۱,۵۷۳,۷۶۰,۳۰۱,۶۱۱)	۱,۶۱۸,۷۷۹,۸۰۰,۰۰۰		

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

۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۱/۲/۲۹
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	-	
۳۸۸,۳۳۶	۳۸۸,۳۳۶	-	-	(۱۲۴,۴۳۹,۰۵۱)	۸۰۴,۷۸۶,۴۳۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۸۸,۳۳۶	۳۸۸,۳۳۶	-	-	(۱۲۴,۴۳۹,۰۵۱)	۱۰,۲۷۸,۹۴۳,۸۰۰		



صندوق سن اوراق قابل جانشی
 صندوق سرمایه گذاری اربان آتی کوثر

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
۱۷-۱	۱۷,۱۹۹,۰۳۹,۰۰۴	-
۱۷-۲	۹,۰۶۶,۴۶۶,۴۳۱	۱۳,۸۸۵,۳۷۵
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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
بانک ملت	۳۶,۲۰۳,۹۶۶	۱۰۰,۲۸۴,۹۸۵,۸۳۰	۹۰,۱۰۸,۶۴۴,۴۰۰	۹۵,۲۷۰,۷۳۷	۵۰۱,۴۲۴,۹۲۹	۹,۵۷۹,۶۴۵,۷۵۴	-
سایبا	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۲۰,۸۵۴,۷۵۰	۹۸,۹۵۲,۰۰۰	۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۹,۲۹۳,۲۵۰	-
		<u>۲۰۴,۴۴۴,۹۸۵,۸۳۰</u>	<u>(۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰)</u>	<u>(۱۹۴,۲۲۲,۷۳۷)</u>	<u>(۱۰,۲۲۴,۲۴۴,۹۲۹)</u>	<u>۱۷,۱۹۹,۰۳۹,۰۰۴</u>	<u>-</u>

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

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صندوق س پرور آرمان برند مینا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰)	(۱۷۷,۵۷۷,۷۵۰)	-	۴,۰۲۵,۹۰۳,۵۰۰
صندوق س آرمان سپهر آشنا م	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۴۸,۶۹۳,۸۸۰	(۱۴۹,۰۷۵,۲۴۶,۲۵۰)	(۱۰۲,۳۹۳,۶۹۹)	-	۵,۰۴۰,۵۶۳,۹۳۱
		<u>۱۸۴,۶۹۳,۶۹۳,۸۸۰</u>	<u>(۱۷۵,۳۴۷,۷۵۶,۰۰۰)</u>	<u>(۲۷۹,۹۷۱,۴۴۹)</u>	<u>-</u>	<u>۹,۰۶۶,۴۶۶,۴۳۱</u>

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۶۶۳,۹۸۸,۳۷۱,۵۰۰	(۶۰۱,۸۶۸,۲۰۱,۶۱۲)	(۱۲۰,۳۴۷,۸۹۳)	۶۱,۹۹۹,۸۲۱,۹۹۵	۷۰,۱۳۳,۵۳۴,۳۲۹
۰۳۰۸۲۰۰۰	۲۱۳,۳۷۱,۰۹۲,۰۰۰	(۱۸۸,۲۶۸,۲۰۴,۲۰۱)	(۳۸,۶۷۳,۵۱۱)	۲۵,۰۶۴,۲۱۴,۳۸۸	۱۷,۲۸۷,۲۴۹,۲۰۴
۰۷۰۸۱۷	۴۶۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۶۸۹,۰۶۳)	۲۲,۱۶۵,۲۱۰,۹۳۷	-
۰۳۰۹۱۲۰۰۰	۱۲۶,۱۰۴,۶۶۳,۲۰۰	(۱۰۸,۸۰۴,۶۶۳,۲۰۰)	(۲۲,۸۵۶,۴۷۱)	۱۷,۲۷۶,۸۶۹,۱۹۹	۱۰,۵۸۳,۰۷۹,۸۰۵
۰۳۱۰۲۲۰۰۰	۱۰۱,۸۰۰,۸۳۱,۲۰۰	(۸۷,۸۵۹,۸۲۳,۵۲۰)	(۱۸,۴۵۱,۴۰۱)	۱۳,۹۲۳,۵۵۶,۲۷۹	۷,۷۱۸,۵۴۲,۴۴۳
۰۶۰۹۲۹	۲۰۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۱۰,۹۳۸)	۹,۷۱۲,۸۸۹,۰۶۴	-
۰۳۱۱۰۰۰	۶۰,۳۸۸,۹۴۳,۴۰۰	(۵۲,۰۹۳,۷۲۴,۸۸۰)	(۱۰,۹۴۵,۴۹۶)	۸,۳۸۵,۲۶۳,۰۲۴	۴,۶۹۵,۹۳۳,۲۱۲
۰۳۰۹۱۹۰۰۰	۵۲,۰۶۵,۰۸۷,۸۰۰	(۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵)	(۹,۶۱۸,۰۴۸)	۷,۴۴۲,۴۱۱,۰۳۷	۳,۱۶۱,۹۸۲,۲۵۱
۱۴۰۶۰۵۱	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۵۶۷,۳۱۰,۳۸۵)	(۲۴,۷۴۰,۶۲۵)	۵,۹۰۷,۹۴۸,۹۹۰	-
۰۶۰۹۲۹	۳۰۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۴۰۴,۰۴۳)	۵,۷۸۳,۱۲۷,۱۸۷	-
۰۳۰۴۱۸۰۰۰	۵۴۰,۱۳۸,۱۰۵,۰۰۰	(۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵)	(۹,۷۹۰,۰۰۴)	۵,۲۲۹,۸۲۹,۴۳۱	۴,۱۳۴,۸۱۸,۷۵۴
۰۳۰۷۲۲۰۰۰	۷,۵۸۱,۰۹۳,۱۰۰	(۶,۹۱۳,۵۳۹,۴۹۳)	(۱,۳۷۴,۰۷۴)	۶۶۶,۱۷۹,۵۳۳	۳۳۶,۲۶۰,۱۹۶
۰۳۰۷۰۴۰۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
۰۲۰۶۰۶۰۹۹	-	-	-	-	۶,۷۱۰,۵۲۲,۹۸۵
۰۲۰۳۱۶۰۹۹	-	-	-	-	۳,۵۶۲,۲۹۶,۶۰۰
۰۳۱۰	-	-	-	-	۷۰,۴۳۱,۲۸۲,۶۵۳
۰۳۰	-	-	-	-	(۲۵,۲۴۶,۷۲۱,۹۰۷)
۰۳۰۵۲۲۰۰۰	-	-	-	-	۲۲,۰۲۵,۰۱۷,۸۲۷
۰۲۰۶	-	-	-	-	۵۸,۶۸۶,۳۵۶,۷۷۱
۰۲۰	-	-	-	-	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>

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۳
 رازدار

صندوق سرمايه گذاري نوع دوم افق آني
يادداشت هاي توضيحي و صورت هاي مالي
دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي الحساب شامل سود اوراق مشاركت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفكيك می شود:

۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	يادداشت
	ريال	
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰	۱۴۴,۳۳۲,۹۲۸,۰۸۰	۱۸-۱
۳۵۳,۲۰۴,۸۱۵,۶۷۸	۳۲۷,۲۸۲,۳۲۷,۶۰۴	۱۸-۲
۳۹,۳۰۳,۷۴۵,۹۰۲۸	۴۷۱,۶۱۵,۱۶۵,۶۸۴	

سود اوراق مشاركت
 سود گواهي سپرده بانکی

۶ ماهه منتهي به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهي به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸-۱- سود اوراق مشاركت، مریجه و اجاره به شرح زیر است:

سود خالص	سود خالص ريال	نرخ سود	مبلغ اسمي ريال	تاريخ سررسيد	تاريخ سرمايه گذاري
•	۶۱,۹۶۶,۵۴۵,۲۲۲	۱۸٪	•	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	متعدد
•	۳۵,۸۷۲,۸۰۱,۶۵۳	۲۳٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۷
•	۱۵,۷۳۹,۱۳۰,۴۳۴	۲۳٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	متعدد
•	۱۱,۰۵۸,۹۰۴,۱۰۹	۲۳٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹
•	۹,۴۲۰,۲۶۰,۱۹۸	۲۳٪	•	۱۴۰۶/۰۹/۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
•	۷,۷۸۳,۶۱۶,۴۳۸	۲۶٪	•	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	متعدد
•	۱,۲۹۶,۶۱۵,۳۳۱	۱۸٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	متعدد
•	۱,۱۹۵,۰۰۵,۴۷۹,۹۵	۲۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰					
۳۹,۸۳۲,۶۴۳,۳۵۰	۱۴۴,۳۳۲,۹۲۸,۰۸۰		۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مریجه

- مریجه آرین سلامت سینا ۱۳۲۷/۰۶
- مریجه افق توسعه معادن ۰۷/۰۸/۱۷
- مریجه داروسازی فاران ۱۴۰۶/۰۵/۱۰
- مریجه داروساز پارس جیان ۰۶/۰۹/۲۹
- مریجه مسکن نوین پایدار ۰۶/۰۹/۱۳
- مریجه انتخاب الكترونيك ۰۶/۰۹/۲۹
- سكوک مریجه صايريا ۲۱۲- بدون ضامن
- مریجه صنایع خودروراپلیا ۵۱۲۱۹
- مریجه عام دولت ۶۹ ش.خ. ۰۳۱

جمع

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

۱۸-۲- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ سیرده بانکی	شماره حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۹۱۷,۹۷۱,۷۹۹	۱۰,۸۷۰,۹۰۳,۹۱۳,۰۳	(۷۶,۴۹۳,۴۱۳)	۱۰,۸۷۸,۵۷۸,۴۶۱,۵	۱,۴۰۸,۳۸۱,۶۶۶,۰۴۹	بانک پلسارگاد
۱۰,۲۸۱,۴۹۰,۵۸۳,۵	۸۲,۰۷۱,۲۱۳,۰۴۲	.	۸۲,۰۷۱,۲۱۳,۰۴۲	۶۰,۹۶۸,۹۵۰,۰۵۴	بانک اقتصاد نوین
۲۷,۳۰۸,۶۴۹,۸۰۰	۵۰,۳۱۲,۷۲۲,۹۱۰	.	۵۰,۳۱۲,۷۲۲,۹۱۰	۷۱۵,۱۱۶,۰۸۱,۶۴۶	بانک تجارت
۵۹,۸۸۲,۶۴۹,۵۶۸	۴۴,۳۵۹,۶۰۶,۵۹۵	.	۴۴,۳۵۹,۶۰۶,۵۹۵	۱۷۰,۸۳۱,۶۹۳,۹۷۷	موسسه اعتباری ملل
۲۵,۸۶۳,۳۵۳,۱۲۰	۲۱,۴۵۶,۹۱۰,۶۷۹	(۳,۴۷۷,۷۶۰)	۲۱,۴۶۰,۳۸۸,۴۳۹	۲۹۱,۶۷۸,۰۶۷	بانک آینده
۱۸,۱۴۴,۴۰۵,۴۸۵	۱۲,۶۴۳,۰۴۸,۷۹۱	(۴۹,۳۷۹,۹۵۳)	۱۲,۷۷۱,۲۳۲,۸۷۴۴	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۱۸,۳۷۲,۸۸۰,۰۰۷۱	۷,۸۱۲,۱۸۵,۶۷۸	(۴,۳۵۲,۶۶۵)	۷,۸۱۶,۴۳۸,۳۴۳	۸۱۰,۰۰۰,۴۷۵,۸۴۹۳	بانک گردشگری
	۱۷,۰۵۶,۵۰۷		۱۷,۰۵۶,۵۰۷	۱۰,۹۱۵,۹۴۳,۴۴۰	بانک خاورمیانه
	۲۰,۲,۱۹۹		۲۰,۲,۱۹۹	-	بانک رفاه
۲۵۳,۲۰۴,۸۱۵,۶۷۸	۳۲۷,۳۸۲,۳۳۷,۶۰۴	-۱۵۳,۵۰۳,۷۹۰	۳۲۷,۴۳۵,۷۴۱,۳۹۴	۴,۴۵۵,۱۳۱,۳۷۱,۷۲۶	



پویست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۳

راژدار

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

۱۹- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱,۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه فن افراز توسن		
۰	۱,۹۱۷,۶۱۱,۹۴۰	۲۸۲,۳۸۸,۰۶۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰								

۲۰- سایر درآمدها
 سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۶۳۷,۲۰۰,۵۴	۴۳,۴۸۵,۲۱۴
۲۶۲,۵۳۷,۰۴۱	۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶
۲۶۸,۹۰۹,۰۹۵	۶۹۷,۳۹۱,۳۵۰

تعدیل کارمزد کل تجاری
 درآمد حاصل از توزیع سود سیرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۴۱۲,۲۵۳,۵۲۱	-
-	۱۰,۹۰۹,۰۴۳,۱۷۴
۱۲,۱۵۱,۰۵۷,۵۳۳	۱۱,۵۴۳,۲۵۸,۹۹۶
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۸,۴۹,۳۳۳
۲۶,۰۳۶۲,۹۸۷	۳۰,۲۲۱,۰۹۳۵
۲۳,۰۳۳,۶۷۴,۰۴۰	۲۳,۳۶۰,۳۶۲,۳۳۸

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق سپیدگردان آرمان آتی

بازرگردان

متولی

حسابرس



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

۲۲- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶۰.۵۲۹.۱۷۱	-	هزینه تصفیه
۱.۶۴۴.۹۷۱.۶۰۷	۱.۹۴۰.۱۲۷.۲۲۴	هزینه نرم افزار
۱۵۹.۴۹۹.۰۰۷		هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری
-	۲۵۹.۹۹۹.۸۶۹	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۴۴.۷۰۸.۸۳۰	هزینه تأسیس
۲۲.۴۵۶.۴۱۸	۲۹.۷۴۷.۶۸۰	هزینه کارمزد بانکی
	۲۰۶.۸۷۴.۳۲۶	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۲.۴۸۷.۴۵۶.۲۰۳	۲.۴۸۱.۴۵۷.۹۲۹	

۲۳- هزینه مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲.۹۳۰.۵۵۶.۹۹۴	-	هزینه تسهیلات کارگزاری
۲.۹۳۰.۵۵۶.۹۹۴	-	

۲۴- تقسیم سود

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۷.۸۰۶.۶۶۱.۸۸۴		مهر ۱۴۰۱
۱۱۱.۱۸۳.۴۴۱.۸۸۴		آبان ۱۴۰۱
۱۳۴.۲۲۲.۳۲۴.۴۳۰		آذر ۱۴۰۱
۱۳۷.۱۲۴.۴۲۸.۷۴۲		دی ۱۴۰۱
۱۳۱.۰۳۸.۶۲۸.۷۴۲		بهمن ۱۴۰۱
۱۰۵.۷۹۵.۴۳۳.۲۶۰		اسفند ۱۴۰۱
	۱۳۹.۴۵۳.۵۹۹.۹۱۲	مهر ۱۴۰۲
	۱۱۵.۶۸۰.۶۹۵.۹۹۰	آبان ۱۴۰۲
	۱۰۵.۳۸۸.۷۹۲.۰۶۸	آذر ۱۴۰۲
	۱۰۶.۲۳۳.۸۸۰.۳۰۲	دی ۱۴۰۲
	۹۵.۹۲۷.۱۷۶.۳۸۰	بهمن ۱۴۰۲
	۱۰۲.۴۹۳.۹۶۶.۵۸۶	اسفند ۱۴۰۲
۶۹۷.۱۷۰.۹۱۸.۹۴۲	۶۶۵.۱۷۸.۱۱۱.۲۳۸	

۲۵- تعدیلات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹.۴۸۰.۵۸۰.۰۰۰	۳۶.۷۱۷.۰۰۰.۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۴.۴۷۸.۷۰۰.۰۰۰)	(۷۸.۰۹۲.۱۴۰.۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۵.۰۰۰.۱۸۸.۰۰۰	(۴۱.۳۷۵.۱۴۰.۰۰۰)	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۲

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



۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۲۴ مکرر ق.م.س سازمان امور مالیاتی، تمامی 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 مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی		اشخاص وابسته	
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۷٪	۶۴۱,۱۷۹	عادی	مدیر سابق و موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
۰.۲۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	شرکت سیدگردان آرمان آتی	
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۱٪	۱,۱۴۱,۲۳۶	عادی		شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	
۰.۴۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	
۲.۷۷٪	۲,۰۶۵,۴۸۴	۰.۰۰٪	۲,۵۱۱	عادی		معمومه امیری حسینی	
۰.۸۰٪	۶,۰۰۰,۶۶۴	۰.۴۶٪	۲,۵۰۴,۷۴۸	عادی	بازارگردان صندوق	نازنین زینب فروغی	
۰.۰۱٪	۵۰۰,۹۲	۰.۰۰٪	۱۹,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لی لی بهروززاده	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۱۰۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	های عباسی اصل	
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۲٪	۱۱۴,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق		
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	عادی			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
(۱,۳۴۳,۰۲۱,۷۷۳)	۰	طی دوره	۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
(۵,۳۳۲,۶۸۵,۵۱۹)	(۵,۶۶۴,۶۹۹,۳۲۲)	طی دوره	۱۰,۹۰۹,۰۴۲,۱۷۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی	
(۱۵,۴۲۳,۱۸۷,۷۸۴)	(۵,۸۰۶,۹۴۹,۸۱۸)	طی دوره	۱۱,۵۴۲,۲۳۵,۹۹۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	
(۵,۰۶۸۴,۹۳۱)	۰	طی دوره	۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	
(۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۵,۰۶۸,۴۳۶)	طی دوره	۲۵۵,۰۶۸,۴۳۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	
(۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵)	(۳,۰۲,۲۱۰,۹۳۵)	طی دوره	۳۵۱,۷۸۰,۷۹۷	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	
۷۷,۰۱۳,۶۱۳	۷۰,۷۰۵,۳۳۶	طی دوره	۳,۵۶۷,۹۲۷,۹۸۹,۹۵۸	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	
		طی دوره		خرید و فروش طی دوره	کارگزار صندوق	کارگزاری هبیت سرمایه	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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