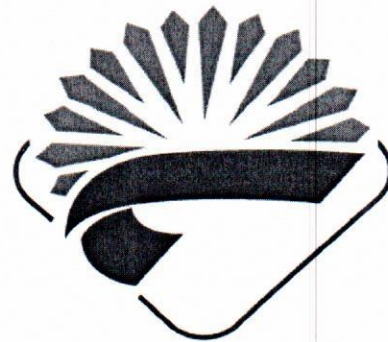




افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی سالانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۷۰۷۳
شماره ثبت: ۵۷۳۳۳۵

افق آتی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ 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 دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

آدرس: تهران-خیابان سهروردی شمالی-خیابان همیزه (شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰
فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۱۰۱)

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com



شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۱۷۰۷۳
شماره ثبت: ۵۳۷۳۵

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۲۶,۰۸۰,۲۱۸,۰۸۹	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷	۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹
حسابهای دریافتی	۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹
جاری کارگزاران	۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶	۷۷,۰۱۲,۶۱۳
سایر دارایی ها	۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴	۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱
جمع دارایی ها	۱۲,۶۳۲,۲۱۷,۱۶۰,۴۳۶	۷,۶۴۱,۳۰۰,۸۴۱,۰۸۵
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳,۸۶۳,۴۶۵,۸۳۹	۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۵,۴۶۶,۰۷۶,۶۸۵	۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶
جمع بدهی ها	۳۴۶,۴۷۱,۰۶۲,۰۲۴	۱۸۰,۶۹۴,۷۳۱,۵۱۷
خالص دارایی ها	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

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





افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۷۷۰۷۳
شماره ثبت: ۵۳۷۳۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۳۶۷,۲۰۱,۷۸۰,۴۸۹	۴۸۵,۴۱۳,۹۸۴,۶۸۷
۱۷	۱۳۶,۰۵۰,۷۰۳,۷۶۹	۲۲۲,۹۹۰,۹۶۴,۸۰۷
۱۸	۱,۴۲۱,۵۲۴,۸۵۹,۰۲۲	۷۲۹,۲۱۷,۳۸۸,۱۵۹
۱۹	۵,۱۶۸,۷۲۵,۲۱۲	-
۲۰	۸۱۶,۲۱۳,۲۲۲	۴۳۰,۶۹۰,۶۷۵
	۱,۹۳۰,۷۶۲,۳۸۱,۷۱۴	۱,۴۳۸,۰۵۳,۰۲۸,۳۲۸
۲۱	(۵۷,۳۸۳,۶۵۷,۳۱۴)	۴۵,۵۰۰,۳۸۹,۱۱۵
۲۲	(۵,۳۷۰,۵۳۷,۱۱۲)	(۵,۰۵۲,۴۹۱,۴۲۶)
	۱,۸۶۸,۰۰۸,۰۸۷,۲۸۸	۱,۴۷۸,۵۰۰,۹۲۶,۰۱۷
۲۳	-	(۴,۹۸۸,۲۲۰,۶۶۵)
	۱,۸۶۸,۰۰۸,۰۸۷,۲۸۸	۱,۴۷۳,۵۱۲,۷۰۵,۳۵۲
	۲۳.۰۷٪	۲۳.۰۷٪
	۱۸.۵۷٪	۱۸.۵۷٪

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 سال ۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸
	۱۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۸,۴۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-
۲۳	-	-
۲۴	-	-
	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸
	۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تقسیم سود

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان

سال

سود خالص

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

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی های پایان سال

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



آدرس: تهران-خیابان سهروردی شمالی-خیابان هویر(شرقی)-خیابان سهند-خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.ofoghati.ir

ofoghati@armanati.com

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۷۰۶۳ 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. 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	°
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 سیستمهای مدیریت حسابرسین 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

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی سالانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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:

۱-۴- سرمایه گذاری ها

مایه 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 رزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره ازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

مایه 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:

ن صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در ه که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء ردیده اند.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

١-٢-٤ - سود سهام:

۱. 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 سهم 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 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 شود.

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

ضمین 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 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 ده از نرخ سود همان اوراق و یا 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. محاسبه کارمزد اربابان و تصفيه:

مزد 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 (۰.۱٪) 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 ۲درصد 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.*
پننه تأسیس 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 مثبته، 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 مثبته 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	متطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
مزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	متطابق 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 دارایی‌های 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 ۱. درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اول تصفيه می باشد كه تا سقفریال شناسایی صورت می گردد و بعد متوقف می شود.**
ه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	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 مدارك 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 شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی سالانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

O / 001

* منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{n} \times$ صرب 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 رای 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 در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا وقف تعیین شده رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد ده 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 و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و قیمانده 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:

ن 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 ده های 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 ۳ 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.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 ۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فراپورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها	
۰.۰۰٪	-	۰.۲۰٪	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱
۱.۲۱٪	۹۰,۱۰۸,۶۴۴,۴۰۰	۰.۰۰٪	-
۱.۲۹٪	۹۵,۹۳۰,۸۵۴,۷۵۰	۰.۰۰٪	-
۲.۵٪	۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۰.۲٪	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱

سرمایه گذاریها
 بانکها و موسسات اعتباری
 خودرو و ساخت قطعات

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها	
۱۲٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۰.۲۶٪	۳۲,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰
۰٪	-	۲.۱۷٪	۲۷۳,۸۷۶,۸۶۷,۰۸۹
۰٪	-	۰.۱۶٪	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰
۱۲٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲.۵۹٪	۳۲۶,۰۸۰,۳۱۸,۰۸۹

صندوق پروژه آرمان پرد مینا
 صندوق س.آرمان سپهر آتی-م
 صندوق س. سهامی ثروت هومان-س

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۰.۰۰٪	-	۱۸.۰۸٪	۲,۲۲۰,۹۴۴,۳۶۷,۳۲۶
۵.۷۹٪	۷۱۱,۹۱۴,۳۸۷,۴۱۵	۰.۰۰٪	۲۹۱,۱۸۰,۲۲۱
۱۳.۹۰٪	۱,۷۰۷,۸۰۰,۳۸۶,۵۸۹	۱۳.۸۳٪	۱,۶۹۷,۸۵۰,۶۶۸,۲۵۶
۸.۷۶٪	۱,۰۷۶,۲۱۲,۴۱۰,۹۵۷	۰.۰۰٪	۳,۳۵۸,۶۴۳
۱۱.۴۰٪	۱,۴۰۰,۰۱۱,۷۹۵,۷۸۹	۰.۰۰٪	۴۳۶,۳۵۰,۷۴۸
۰.۰۰٪	۵۴,۴۹۲,۱۶۶	۰.۴۸٪	۵۸,۸۶۴,۵۱۵,۷۱۹
۰.۰۰٪	-	۱۱.۰۳٪	۱,۳۵۳,۶۷۳,۷۴۳,۸۹۰
۰.۰۰٪	۴۱۲,۷۹۷	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	۱۳.۰۱٪	۱,۵۹۸,۵۵۲,۴۳۴,۴۸۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۰,۵۸۱,۹۰۰
۰.۰۰٪	-	۳.۴۸٪	۴۲۷,۷۷۴,۸۱۶,۸۸۶
۶۵.۶۳٪	۴,۸۹۵,۹۹۳,۷۸۵,۷۱۳	۵۸.۲۵٪	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹

جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸-۱	۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸	۱,۳۳۹,۰۹۲,۶۳۳,۰۵۷
۸-۲	۲,۱۱۰,۲۲۸,۲۵۷,۶۲۵	۱,۱۵۷,۳۲۵,۲۹۸,۸۶۲
۸-۳	۴۴۹,۰۲۲,۰۶۵,۵۷۴	-
جمع	۶,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷	۲,۴۹۶,۳۱۸,۱۳۱,۱۱۹

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق مرابحه
 اوراق اجاره
 جمع

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۰۶/۲۶	-	-	۱۵۲,۲۲۱,۸۸۸,۱۲۶	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۵,۸۲۲,۱۳۷,۲۵۲	-	۷,۰۶۱,۱۲۴,۳۶۹	۰.۰۶٪	۸۰۰,۷۲۷,۱۲۴,۳۶۲
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	-	-	-	-	۰.۰۶٪	۱۸۸,۲۶۸,۲۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۴	-	-	-	-	۰.۰۶٪	۱۰۸,۸۰۰,۹۳۶,۵۳۰
۱۴۰۲/۱۱/۰۱	-	۵۸۹,۹۶۴,۳۸۰	-	۸۹۷,۰۱۱,۷۳۰	۰.۰۷٪	۸۷,۵۹۹,۸۲۳,۵۲۰
۱۴۰۲/۱۱/۱۸	-	۲۲,۶۶۴,۲۶۶,۵۶۴	-	۵۳,۵۷۰,۵۲۷,۴۹۲	۰.۲۲٪	۵۲,۰۰۲,۷۳۴,۸۸۰
۱۴۰۲/۱۱/۱۹	-	۶۴,۶۳۷,۲۹۹,۳۱۷	-	۷۷,۸۸۴,۳۶۴,۰۴۵	۰.۰۶٪	۴۸,۷۷۲,۱۹۱,۰۷۵
۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	-	-	-	۰.۰۶٪	۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵
۱۴۰۲/۰۹/۱۶	-	۱۵۶,۸۹۳,۸۲۶,۲۵۷	-	۱۹۸,۸۹۱,۵۸۳,۸۲۰	۱.۵۷٪	۶,۹۱۳,۵۲۹,۲۹۲
۱۴۰۲/۱۱/۲۱	-	۱۰,۱۴۱,۰۵۹,۱۰۳	-	۱۲,۹۹۱,۸۰۵,۵۴۸	۰.۰۷٪	-
۱۴۰۲/۱۱/۱۲	-	۷۰,۲۵,۷۲۶,۶۲۴	-	۸,۸۱۵,۱۵۲,۳۱۴	۰.۰۷٪	-
۱۴۰۲/۱۱/۲۱	-	۲۸۷,۲۸۴,۲۷۹,۳۹۸	۱۵۲,۴۲۱,۸۸۸,۱۲۶	۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸	۲.۸٪	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:

تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۹۶۸	۹۲۲,۰۰۰	۰.۶۵٪	۹۲۸,۰۰۰	۸۹۸,۳۱۰,۷۷۶	تضمیم مدیریت صندوق
۱۰,۵۳۱	۶۲۳,۵۰۰	۷.۸۷٪	۶۲۹,۲۷۹	۷,۰۷۱,۳۴۵,۲۴۹	تضمیم مدیریت صندوق
۱۵,۳۰۵	۵۲۱,۵۰۰	۹.۱۳٪	۵۲۹,۱۰۰	۸,۷۱۰,۰۷۵,۵۰۰	تضمیم مدیریت صندوق
۸۷,۶۸۹	۵۵۶,۱۶۰	۹.۲۴٪	۶۰۸,۱۰۰	۵۳,۲۲۳,۶۸۰,۹۰۰	تضمیم مدیریت صندوق
۱۰,۸۶۱۷	۶۷۳,۰۰۰	۶.۷۰٪	۷۱۸,۰۰۰	۷۷,۹۹۷,۲۱۵,۹۹۸	تضمیم مدیریت صندوق
۳۲۱,۳۸۷	۵۲۴,۹۰۰	۸.۹۹٪	۵۲۳,۸۱۷	۱۹۶,۸۰۹,۷۲۵,۱۳۹	تضمیم مدیریت صندوق
۲۲,۲۱۲	۵۳۰,۱۰۰	۹.۰۶٪	۵۷۸,۱۲۶	۱۲,۸۲۲,۱۲۴,۳۶۸	تضمیم مدیریت صندوق
				۲۵۷,۶۵۲,۵۰۸,۶۳۰	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۲۳٪	۱,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۸,۱۶۰,۱۲۹	۱,۹۶۷,۴۱۶,۹۵۵,۳۶۶	۰.۱۶٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۷/۰۲/۱۰	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۵,۸۹۱,۱۸۶	۵۱۹,۳۳۸,۵۷۹,۰۰۰	۰.۰۴٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۷/۰۷/۰۵	۲۴٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۱۳,۲۲۴,۲۷۷	۶۱۵,۳۸۲,۹۳۸,۳۶۴	۰.۰۵٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲۳٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۷۷۹,۶۱۳	۲۰۳,۹۶۹,۸۴۵,۳۹۴	۰.۰۲٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۲۳٪	۲۸۵,۰۱۷,۱۹۸,۲۷۶	۹,۰۷۷,۷۲۷,۵۱۳	۳۰۱,۱۲۹,۷۷۹,۹۳۶	۰.۰۲٪	۰.۰۲٪
۱۴۰۶/۱۱/۲۷	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۷۸,۱۲۵,۰۰۰	۹۴۳,۳۹۸,۲۴۲	۵۰۳,۱۹۰,۳۴۹,۴۷۹	۰.۰۴٪	۰.۰۰٪
۰٪	۰٪	-	-	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
		۴,۰۲۸,۱۳۵,۳۲۳,۲۷۶	۶۹,۶۵۰,۹۸۴,۹۴۰	۴,۱۱۰,۴۴۸,۴۵۷,۶۲۵	۲۲.۵۴٪	۱۵.۱۵٪

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

تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۷٪	۱,۰۰۰,۲۶۷	۵۰۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰٪	۱,۰۰۰,۷۰۰	۵۰۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد
۴۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۰۰۰	۰.۷۹٪	۹۸۱,۶۵۷	۱,۹۶۳,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد
				۲,۹۶۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۲/۱۸	۲۳٪	۳۸۹,۵۷۰,۵۶۶,۸۷۵	۱۹,۱۰۶,۳۷۸,۰۷۴	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴	۳.۴٪	۰.۰۰٪
		۳۸۹,۵۷۰,۵۶۶,۸۷۵	۱۹,۱۰۶,۳۷۸,۰۷۴	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴	۳.۴٪	۰.۰۰٪

صکوک اجاره کل کهر ۵۰۰-۵۰۰-۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	درصد	ریال
ریال	ریال	(۳۷۸,۱۱۰,۹۷۴)	۲۵٪	۱۹,۷۶۷,۸۴۰,۶۲۱
۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	(۳۷۸,۱۱۰,۹۷۴)		۱۹,۷۶۷,۸۴۰,۶۲۱

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰,۰۰۵,۴۱۷,۹۳۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۱,۲۰۶	۱,۷۴۰,۶۲۳
۰	۲,۴۶۸,۴۴۹,۸۵۸,۱۱۵	۲,۴۶۸,۴۴۳,۷۷۳,۴۳۸	۴,۲۵۰,۰۰۰
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۱۳,۹۱۹,۲۵۴,۶۸۸,۵۷۷	۱۳,۹۱۹,۰۲۵,۰۱۴,۶۳۴	۱۸۳,۶۳۸,۳۶۳
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۱۶,۴۳۷,۷۰۹,۹۶۴,۶۲۹	۱۶,۴۳۷,۵۹۷,۳۴۸,۲۵۶	۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶

کارگزاری فارابی
 کارگزاری بانک پاسارگاد
 کارگزاری 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 با 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۷۶۹,۰۹۰	۰	۹۱,۱۶۶,۰۵۰	۱۶۰,۶۰۳,۰۴۰
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۹۹,۸۶۹	۱۳۱
۸۲۵,۴۰۸,۹۰۱	۳,۰۷۸,۴۴۴,۴۰۳	۲,۵۵۱,۳۹۳,۸۸۵	۱,۳۵۲,۴۵۹,۴۱۹
۰	۳۴۰,۵۲۷,۱۹۲	۴۸,۳۶۶,۷۷۳	۲۹۲,۱۸۰,۴۱۹
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۹,۷۲۵	۱,۰۷۰,۲۷۰,۲۷۵
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۵,۰۵۱,۴۹۱,۵۹۵	۳,۲۵۳,۱۵۶,۳۰۲	۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴

مخارج تأسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نوم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذار:
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۲۴۳,۰۲۱,۷۷۳
۱۲,۱۲۱,۰۸۸,۵۶۳	۵,۳۳۲,۶۸۵,۵۱۹
۵۴۹,۰۱۵,۱۵۷	۱۵,۴۲۳,۱۸۷,۷۸۴
-	۵۰,۶۸۴,۹۳۱
۸۵,۴۷۹,۴۴۶	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۹,۸۵۰,۲۷۳	-
۷۱۸,۰۳۲,۴۰۰	۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵
۱۳,۸۶۳,۴۶۵,۸۳۹	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 سابق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 متولی فعلی موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
 حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۲۹,۵۰۸,۱۹۷
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۷۹,۴۶۳,۴۹۹	۷۵۳,۳۶۹,۰۳۲
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶
۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۲۵,۴۶۶,۰۷۶,۶۸۵

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
 بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
 بدهی به مدیر بابت افزایش سقف صندوق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار
 بدهی بابت امور صندوق
 پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱-۱۴- بدهی بابت سود پرداختنی دوره یک ماهه شهریور می باشد که این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ به حساب سپرده گذاری مرکزی واریز

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۴۱۰,۶۰۸,۴۸۶,۴۱۰	۷۴۱,۰۹۶,۰۷۸	۱۲,۲۳۵,۷۴۵,۷۵۱,۱۸۴	۱,۲۲۳,۵۶۶,۰۷۸
۴۹,۹۹۷,۶۲۳,۱۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۳۴۷,۲۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 خالص دارایی ها

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۰,۳۰۰,۰۳۱,۱۷۲	۲۲,۳۲۴,۳۵۲,۲۷۷
۱۶-۲	۲۴۵,۸۶۷,۷۰۲,۷۹۹	۲۱۸,۶۰۰,۰۲۱,۲۴۳
۱۶-۳	۹,۳۶۹,۱۸۵,۶۵۵	۶,۳۵۵,۵۱۳,۳۶۹
	۲۸۵,۴۳۲,۹۸۴,۶۸۷	۳۴۶,۲۰۱,۷۸۰,۴۸۹

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده
سود و زیان ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

[illegible]

سوزھیران
سایا
بانک منت
گروه انتخاب از
توسعه فن افزار

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

[illegible][illegible]

۲-۱۶- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۳۸۸,۳۴۶
-	-	-	-	-	۳۴۴,۶۹۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۸,۹۸۱,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۶۵۵,۱۳۷,۷۹۹
-	-	-	-	-	۳,۶۵۵,۱۳۷,۷۹۹
-	-	-	-	-	۹,۳۳۶,۱۵۵,۶۳۵

سندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر
سندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم
سندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
سندوق صنایع پایا - بخشی

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷-۱	ریال	ریال
	۸۲۲,۳۶۲,۶۱۰	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳
۱۷-۲	۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰	۳۰,۲۷۲,۷۸۳,۶۶۹
	۲۱۹,۶۷۳,۵۴۳,۴۴۷	۱۰۵,۱۰۷,۳۳۱,۲۵۷
	۲۲۲,۹۹۰,۹۶۴,۸۰۷	۱۳۶,۰۵۰,۷۰۳,۷۶۹

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

0

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک ملت	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سابا	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۰,۴۵۴,۷۸۰)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵,۱۷۷	۲۵,۷۲۹,۶۹۰,۰۰۰	(۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱)	(۶۱,۷۵۱,۲۵۶)	-	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳	۲,۷۰۲,۸۱۷,۳۹۰
		۲۵,۷۲۹,۶۹۰,۰۰۰	(۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱)	(۶۱,۷۵۱,۲۵۶)	-	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳	۸۲۲,۳۶۲,۶۱۰

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. سهامی ثروت هومان س	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)	-
صندوق س.آرمان سپهر آتی-م	۱۰۰,۰۰۲,۱۲۰	۲۷۴,۰۵۸,۰۸۸,۰۰۰	(۲۵۰,۱۲۲,۷۱۶,۶۰۰)	(۱۸۱,۳۰۲,۹۱۱)	-	۲۳,۳۲۲,۱۵۲,۹۱۹	-
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۵۰۰)	(۱۹۲,۸۹۹,۰۰۰)	-	۶,۵۸۵,۵۸۱,۲۵۰	-
		۲۲۶,۲۷۸,۰۸۸,۰۰۰	(۲۹۵,۸۰۷,۳۳۴,۴۰۰)	(۳۹۷,۸۶۹,۹۱۱)	-	۳۰,۲۷۲,۷۸۳,۶۶۹	۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰

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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۲,۴۶۸,۷۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۳۲,۲۴۵,۵۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۳,۷۰۸,۴۲۰,۹۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۵۸,۹۴۸,۸۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۲۱,۱۳۶,۵۸۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۳۹,۳۶۹,۳۴۱
۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۰۳,۷۶۸,۴۲۶
۹۶۸	۸۹۷,۱۷۴,۳۴۴	(۶۶۹,۶۶۴,۹۰۵)	(۱۶۲,۶۱۳)	۲۲۷,۳۴۶,۸۴۶	۶,۱۹۹,۸۵۲,۳۷۷
۱,۰۰۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۲,۶۲۵,۰۰۰)
۲۸۵,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۵۷۴,۷۲۷,۴۴۹)	(۵۲,۹۲۷,۶۵۶)	۶,۴۹۷,۳۴۴,۸۹۵	۶۱۰,۹۴۹,۶۲۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۱۰,۰۲۸,۷۴۳)	۲,۱۶۸,۸۲۶,۲۳۷	-
۱۰,۵۳۱	۷,۰۶۲,۴۰۴,۵۳۰	(۵,۸۲۲,۱۳۷,۲۵۳)	(۱,۲۸۰,۰۰۶)	۱,۲۳۸,۹۸۷,۲۱۶	-
۱۹۵,۰۰۰	۲۰۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۹۲۴,۲۱۹)	۸,۷۳۸,۰۶۵,۷۸۱	-
۸۷,۶۸۹	۵۳,۵۸۰,۳۵۸,۹۱۴	(۴۲,۲۶۴,۲۶۶,۵۶۴)	(۹,۷۱۱,۴۲۲)	۱۱,۳۰۶,۲۸۰,۹۲۸	-
۶۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۴۸۵,۹۱۳)	۲۳,۶۵۰,۴۸۵,۹۱۳	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۴۰۰,۱۰۰)	۳,۳۹۲,۷۳۹,۹۰۰	-
۱۰۸,۶۱۷	۷۷,۸۹۸,۲۸۳,۱۲۵	(۶۴,۶۳۷,۲۹۹,۳۱۷)	(۱۴,۱۱۹,۱۰۱)	۱۳,۲۴۷,۰۶۴,۷۲۷	-
۳۳۱,۳۸۷	۱۹۸,۹۲۷,۶۳۹,۳۵۶	(۱۵۶,۸۹۳,۸۲۶,۲۵۷)	(۳۶,۰۵۵,۶۳۵)	۴۱,۹۹۷,۷۵۷,۵۶۴	-
۲۲,۱۱۳	۱۲,۹۹۴,۱۶۰,۷۴۰	(۱۰,۱۲۱,۰۵۹,۱۰۳)	(۲,۳۵۵,۱۹۲)	۲,۸۵۰,۷۴۶,۴۴۵	-
۱۵,۳۰۵	۸,۸۱۶,۷۵۱,۳۵۰	(۷,۰۳۵,۷۲۶,۶۲۵)	(۱,۵۹۸,۰۳۶)	۱,۷۷۹,۴۲۶,۶۸۹	-
۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۹,۵۷۰,۵۶۶,۸۷۵)	(۴۴,۳۱۲,۵۰۰)	۲۰,۳۵۵,۰۹۰,۶۲۵	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۳,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۸۵۰,۶۶۳)	۱۴,۲۵۸,۱۴۹,۳۲۷	-
	۴,۸۱۱,۷۰۶,۸۷۲,۴۷۹	(۴,۷۰۵,۷۷۷,۲۴۳,۳۴۸)	(۸۷۲,۱۲۱,۸۷۴)	۱۰۵,۱۰۷,۳۳۱,۲۵۷	۲۱۹,۶۷۳,۵۴۳,۴۴۷

اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۷۲۳-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۸۲۱-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۶۴۴-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۴۱۸-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۱۰۲۴-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۹۱۲-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۰۹۱۹-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۳۱۱۰۱-۰۰
مراجعه آیین سلامت سینا۶۱۲۴۴
مراجعه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰
صکوک مراجعه آسار۴۱۲ بدون ضمان
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۵۰۳۵۰-۰۰
مراجعه داروساز پارس حیان ۰۶۰۹۲۹
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۵۰۸۱۸-۰۰
صکوک مراجعه پیکویر ۷۰۱ بدون ضمان
مراجعه تولیدی سیرنگ ۷۰۲۱۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۴۱۲۱۱-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۵۰۹۱۶-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۵۰۱۰۲۱-۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۵۱۱۱۲-۰۰
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۴هه۴۳//
مراجعه عام دولت ۱۷۴-شخ-۴۱۰۲۱۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۴۴۵,۵۴۷,۹۶۴,۵۴۲	۶۳,۷۴۴,۹۴۷,۰۵۳
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	۵۰,۷۷۳,۹۲۳,۹۳۱	-
۱۸-۳ سود گواهی سپرده بانکی	۹۲۵,۲۰۲,۹۷۰,۵۴۹	۶۶۵,۴۷۳,۴۴۱,۱۰۶
	۱,۴۲۱,۵۲۴,۸۵۹,۰۲۲	۷۲۹,۲۱۷,۳۸۸,۱۵۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	۱۲۷,۴۸۹,۸۹۴,۱۰۶	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	نرخ	ریال	سود خالص
۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	-	۱۸٪	-	۵۴,۲۴۹,۷۲۷,۷۵۱
متعدد	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۹,۹۳۲,۸۱۶,۳۰۲	۴,۴۷۱,۴۵۲,۰۲۹
متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۶,۴۴۰,۶۸۱,۶۱۳	۵,۰۲۳,۷۶۷,۲۷۳
متعدد	۱۴۰۷/۰۸/۱۷	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۰,۳۲۴,۲۶۵,۹۲۳	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۶,۷۷۲,۴۲۱,۷۶۸	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۶/۰۹/۱۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹,۴۲۰,۳۶۰,۱۹۸	-
۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۳,۸۹۹,۹۹۸,۷۸۹	-
۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۷,۷۸۳,۶۱۶,۴۳۸	-
۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵,۱۲۷,۴۴۵,۶۶۲	-
۱۴۰۴/۰۱/۰۴	۱۴۰۷/۰۱/۰۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۸,۳۰۷,۹۰۷,۵۲۷	-
۱۴۰۴/۰۲/۰۹	۱۴۰۷/۰۲/۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹,۹۲۷,۵۸۰,۶۱۴	-
۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۷/۰۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۲,۷۰۵,۲۵۹,۹۰۰	-
مرابحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	-	۲۳٪	۱۰۰,۵۴۶,۸۹۳,۷۷۹	-
مرابحه عام دولت ۱۷۴-شخ ۴۱۰۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۴۵۸,۸۱۶,۰۲۹	-
جمع		۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۴۵,۵۴۷,۹۶۴,۵۴۲	۶۳,۷۴۴,۹۴۷,۰۵۳

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۶۹-شخ ۳۱۰
 مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰
 مرابحه آراین سلامت سینا ۶۱۲۲۷
 مرابحه افق توسعه معادن ۷۰۸۱۷
 صکوک مرابحه صاریا ۴۱۲-بدون ضامن
 مرابحه مسکن نوین پایدار ۶۰۹۱۳
 مرابحه داروساز پارس حیان ۶۰۹۴۹
 مرابحه انتخاب الکترونیک ۴۱۰۰۶
 مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹
 صکوک مرابحه پکویر ۷۰۱-بدون ضامن
 مرابحه تولیدی سیرنگ ۷۰۲۱۰
 صکوک مرابحه دیران ۷۲-۳ماهه ۲۳٪
 مرابحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۵۰۴۱۹
 مرابحه عام دولت ۱۷۴-شخ ۴۱۰۲۷

۱۸-۲ سود اوراق اجاره

صکوک اجاره اخابر ۶۱-۳ماهه ۲۳٪
 صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه ۲۳٪

جمع

جمع کل

متعدد	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۵۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۲,۴۰۰,۳۹۰,۰۵۱
متعدد	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۸,۳۷۳,۶۳۳,۸۸۰
		۴۱۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۷۷۳,۹۲۳,۹۳۱
		۶,۷۴۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۴۹۶,۳۲۱,۸۸۸,۴۷۳

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ سپرده بانکی	ماهیت	حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۰۲۶.۲۶۴.۰۱۳	-	-	-	-	بلند مدت	اقتصاد نوین
۳۴۸.۳۰۵.۵۰۳	-	-	۳۰۰.۳۵۷.۲۵۹	۳.۲۷۲.۲۹۲.۵۰۶.۷۴۸	کوتاه مدت	
.	.	.	۱۵.۴۳۸.۳۵۴.۹۳۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	کوتاه مدت	آینده
۱۵۱.۹۶۳.۲۵۳.۰۰۵	(۵۱.۸۶۵.۸۹۴)	(۵۱.۸۶۵.۸۹۴)	۶.۰۲۱.۹۱۰.۱۵۲	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بلند مدت	
.	(۹۵۱.۹۳۰)	(۹۵۱.۹۳۰)	۱۵۳.۷۰۲.۸۵۹.۲۴۰	۳.۵۹۳.۳۹۳.۱۴۸.۰۰۰	بلند مدت	تجارت
.	.	.	۵.۱۲۳.۴۵۷	۶.۱۸۹.۲۵۸.۶۳۳.۷۵۰	کوتاه مدت	
۱۸.۳۷۲.۸۷۶.۷۱۲	.	.	.	.	بلند مدت	رفاه
۱۵.۲۲۹	.	.	۳۰.۲.۱۹۹	۶۱۴.۹۹۶	کوتاه مدت	
۱۰.۶۴۹	.	.	۴۶۹.۲۱۶	۱.۸۷۰.۱۵۳.۵۴۹.۹۰۰	کوتاه مدت	سلمان
۲۵.۸۶۳.۳۴۲.۴۷۱	.	.	۴۳.۳۳۳.۱۵۰.۶۸۴	۷۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بلند مدت	
.	(۳۸.۳۵۶.۹۷۷)	(۳۸.۳۵۶.۹۷۷)	۶۴.۵۷۶.۶۲۳.۱۵۲	۱.۸۷۳.۰۰۱.۶۰۰.۰۰۰	بلند مدت	صادرات
۱۲۲.۳۰۷.۴۱۴.۶۳۹	(۳۴۸.۵۴۰.۸۵۸)	(۳۴۸.۵۴۰.۸۵۸)	۳۳.۵۵۲۰.۲۰.۵۴۲	۵۰.۵۸۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بلند مدت	گردشگری
۳.۵۱۲.۸۷۵	.	.	۱۷۹.۵۱۱	۷۳۷.۶۴۵.۰۸۹.۹۲۱	کوتاه مدت	
۲۱۹.۸۴۳.۴۲۲.۴۷۵	(۳۰۱.۰۵۳.۲۴۱)	(۳۰۱.۰۵۳.۲۴۱)	۲۶۷.۱۱۷.۲۶۳.۳۳۷	۷.۴۲۰.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بلند مدت	پاسارگاد
۳.۸۶۵.۷۸۹	.	.	۳۰۰.۳۲۶۷	۲۹.۸۰۸.۷۳۹.۵۵۰.۵۵۳	کوتاه مدت	
۴۸.۹۶۵.۱۴۱	.	.	۲۷.۵۴۹.۰۳۷	۸.۸۲۹.۱۶۰.۹۱۶.۳۵۱	کوتاه مدت	خاورمیانه
۱۸.۱۴۴.۲۶۹.۲۵۸	.	.	.	.	بلند مدت	
.	.	.	۱.۲۵۸.۹۷۱	۲.۴۳۹.۰۷۵.۴۰۴.۴۴۰	کوتاه مدت	مات
.	.	.	۹۷.۴۷۹.۵۶۱.۸۳۷	۳.۳۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بلند مدت	
۱۰.۷۶۵.۴۰۵.۵۹۸	(۵۴.۳۱۶.۴۱۰)	(۵۴.۳۱۶.۴۱۰)	۴۴.۳۵۹.۴۵۷.۹۹۸	۱.۴۷۶.۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	بلند مدت	مؤسسه اعتباری ملل
۱۱.۴۱۸.۱۴۹	.	.	۲۳۳.۰۶۰	۱.۹۳۸.۳۰۱.۶۳۱.۹۰۸	کوتاه مدت	
۶۶۵.۴۷۲.۴۴۱.۱۰۶	۹۲۵.۲۰۲.۹۷۰.۵۴۹	(۵۸۴.۹۸۵.۳۰۰)	۹۲۵.۷۸۷.۵۵۵.۸۴۹			

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۹۶۸,۷۳۵,۲۱۲	-	۸۲	۳۶۲,۰۳,۹۶۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۱
	۵,۱۶۸,۷۳۵,۲۱۲	۰	۱,۱۸۲		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۲,۴۰۷,۰۸۶	۱۶۲,۴۰۷,۰۸۶
۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶	۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶
۸۱۶,۲۱۳,۲۲۲	۴۳۰,۶۹۰,۶۷۵

تعدیل کارمزد کارگزاری
 تنزیل سود سپرده بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۲,۹۰۵,۳۶۲,۲۳۰
۲۷,۵۵۴,۰۳۶,۴۱۱	۶,۹۳۱,۵۳۸,۲۴۹
۲۷,۵۶۰,۳۳۲,۷۰۴	۳۳,۹۱۸,۴۵۸,۷۷۱
۱,۲۶۹,۱۸۸,۳۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۹,۹۹۹,۸۷۱	۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵
۵۷,۳۸۳,۶۵۷,۳۱۴	۴۵,۵۰۰,۳۸۹,۱۱۵

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

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۶۰,۵۲۹,۱۷۱	-
۳,۶۵۲,۴۲۶,۳۵۷	۱,۸۸۷,۴۱۳,۵۹۶
-	۳۵۹,۹۹۹,۸۶۹
-	۴۸,۳۶۶,۷۳۳
-	۲۹,۷۲۹,۷۵۵
-	۳,۵۵۱,۳۹۳,۸۸۵
۶۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۰,۷۳۰,۹۱۰	۹۱,۱۶۶,۰۵۰
-	۱۴۰,۰۸۱,۷۰۹
۳۷,۵۵۵,۰۸۸	۸۹,۸۸۶,۵۰۵
۵۰,۵۳,۴۹۱,۴۲۶	۵,۳۷۰,۵۳۷,۱۱۲

هزینه تصفیه
 هزینه نرم افزار
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه آونمان نرم افزار
 هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری
 هزینه تاسیس
 هزینه مالیات بر ارزش افزوده
 هزینه کارمزد بانکی

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۹۸۸,۲۲۰,۶۶۵	-
۴,۹۸۸,۲۲۰,۶۶۵	-

هزینه تسهیلات کارگزاری

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۸۰۶,۶۶۱,۸۸۴	-
۱۱۱,۱۸۳,۴۴۱,۸۸۴	-
۱۳۴,۳۲۲,۳۲۴,۴۳۰	-
۱۳۷,۱۲۴,۴۲۸,۷۴۲	-
۱۳۱,۰۳۸,۶۲۸,۷۴۲	-
۱۰۵,۷۹۵,۴۳۳,۳۶۰	-
۱۳۰,۷۹۰,۱۰۶,۷۷۰	-
۱۱۶,۸۷۷,۵۹۸,۱۴۶	-
۱۱۲,۳۵۹,۰۸۸,۱۴۶	-
۱۳۳,۶۲۴,۰۸۸,۱۴۶	-
۸۸,۱۶۰,۴۸۸,۱۴۶	-
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	-
-	۱۳۹,۳۵۳,۵۹۹,۹۱۲
-	۱۱۵,۶۸۰,۶۹۵,۹۹۰
-	۱۰۵,۳۸۸,۷۹۲,۰۶۸
-	۱۰۶,۲۳۳,۸۸۰,۳۰۲
-	۹۵,۹۲۷,۱۷۶,۳۸۰
-	۱۰۲,۴۹۳,۹۶۶,۵۸۶
-	۱۱۸,۷۷۳,۴۹۴,۷۹۸
-	۹۷,۷۱۲,۲۹۷,۹۴۰
-	۳۰۲,۰۲۷,۲۱۷,۷۲۴
-	۲۱۰,۸۹۲,۲۱۷,۷۲۴
-	۲۷۴,۳۹۱,۵۱۹,۵۰۰
-	۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰
۱,۴۲۳,۰۲۴,۱۷۶,۴۲۲	۱,۸۷۶,۱۲۶,۳۷۸,۴۴۴

مهر ۱۴۰۱
 آبان ۱۴۰۱
 آذر ۱۴۰۱
 دی ۱۴۰۱
 بهمن ۱۴۰۱
 اسفند ۱۴۰۱
 فروردین ۱۴۰۲
 اردیبهشت ۱۴۰۲
 خرداد ۱۴۰۲
 تیر ۱۴۰۲
 مرداد ۱۴۰۲
 شهریور ۱۴۰۲
 مهر ۱۴۰۲
 آبان ۱۴۰۲
 آذر ۱۴۰۲
 دی ۱۴۰۲
 بهمن ۱۴۰۲
 اسفند ۱۴۰۲
 فروردین ۱۴۰۳
 اردیبهشت ۱۴۰۳
 خرداد ۱۴۰۳
 تیر ۱۴۰۳
 مرداد ۱۴۰۳
 شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۸,۳۶۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۶۱,۴۰۰,۰۰۰
(۹۸,۳۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۲۰۳,۱۲۰,۰۰۰)
۵۰,۱۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۳۸۰,۰۰۰

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 ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و پدیی های احتمالی

۲۵-۱- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۲۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشند. و صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد تعهدات و پدیی های احتمالی می باشد مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نف سایر اشخاص می باشد.

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

درصد تملک	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰.۰۰٪		۰	۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۳۷٪		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر فعلی صندوق	شرکت سیدگران آرمان آتی
۰.۰۰٪		۰	۱۷۲,۵۲۱	عادی		
۰.۴۰٪		۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۲.۷۷٪		۲۰,۶۵۴,۸۴۴	۱۱,۰۵۳	عادی		
۰.۸۰٪		۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۲۵,۰۰۰	عادی	بازارگران صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۰.۰۰٪		۰	۱۰,۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نازنین زینب فروغی
۰.۰۰٪		۰	۹۶,۷۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لی لی بهروززاده
۰.۰۰٪		۱,۰۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هادی عباسی اصل
۰.۰۱٪		۵۰,۰۹۲	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	معمومه امیری حسینی

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	درصد تملک	طی دوره				
(۱,۳۴۳,۰۳۱,۷۷۳)		طی دوره	۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۵,۳۳۲,۶۸۵,۵۱۹)		طی دوره	۲۷,۵۵۵,۰۳۶,۴۱۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگران آرمان آتی
(۱۵,۴۴۳,۱۸۷,۷۸۴)		طی دوره	۲۷,۵۶۰,۴۳۲,۷۰۴	کارمزد بازار گردان	بازار گردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
(۵۰,۶۸۴,۹۳۱)		طی دوره	۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بگر آریا
۰		طی دوره	۹۱۷,۴۰۷,۵۳۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین
(۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)		طی دوره	۳۵۱,۷۸۰,۷۹۷	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵)		طی دوره	۱,۱۴۰,۰۸۱,۵۸۰	کارمزد حسابرین	حسابرین صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
		طی دوره	۲,۴۴۸,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰	خرید و فروش طی دوره	کار گزار صندوق	کارگزاری بانک پاسارگاد
		طی دوره	۲۴,۹۹۷,۳۴۹,۹۰۱	خرید و فروش طی دوره	کار گزار صندوق	کارگزاری فارابی
۷۷۰,۱۲,۶۱۳		طی دوره	۱۴۰,۱۱,۱۷۹,۵۰۵,۷۲۸	خرید و فروش طی دوره	کار گزار صندوق	کارگزاری مبین 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.