

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

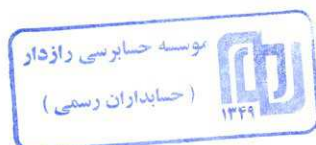
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

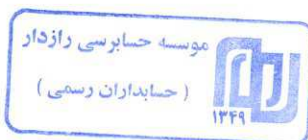
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی است و سایر مسئولیت های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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری 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 صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر 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.

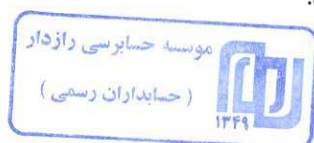


تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش 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 استفاده‌شده 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 شده‌اند 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 دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال 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 دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ تا ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ بطور متناوب.

- 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 و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

- 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، پاسارگاد و گردشگری در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۲۳، ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور" حداقل به میزان ۲۵٪ از ارزش کل دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۱، ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ و حداقل به میزان ۲۰٪ از کل دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۸.

- 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 دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ تا ۱۴۰۳/۰۵/۲۰.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و نزد هر صندوق حداکثر تا میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ تا ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ بطور متناوب برای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی.

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 تاریخ های ۱۴۰۲/۰۹/۱۸، ۱۴۰۲/۱۲/۲۶، ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ 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 تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ رعایت نشده است (در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ مانده تا تاریخ همان روز بصورت ۱۰۰٪ پرداخت شده است).

۸-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های 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 بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸ تا ۱۴۰۳/۰۶/۰۹ رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه تیر، رعایت نشده است.

۸-۹- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱-۸ 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.

۸-۱۰- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده بلندمدت بانک آینده مبلغ ۵,۰۲۴ میلیون ریال از حسابها برگشت داده شده است.

۸-۱۱- سود قابل دریافت سپرده بانکی نزد بانک آینده به مبلغ ۳۳۵ میلیون ریال، در موعد مقرر دریافت نشده است.

۸-۱۲- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب سود دریافتی سپرده بانکی کد معین ۱۰-۱۲ حساب های بانکی گردشگری، صادرات، ملت و تجارت جمعاً مبلغ ۱۹,۳۲۹ میلیون ریال دارای مانده بستانکار(خلاف ماهیت) می باشد.

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.

۲۲ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

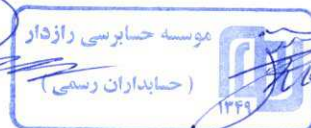
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۹۷۰۷۳۳
شماره ثبت: ۳۳۷۳۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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
۸-۲۰	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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت (نوع دوم) تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۲

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ 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 سیستم های مدیریت حسابرسی	متولی صندوق

آدرس: تهران خیابان سهروردی شمالی خیابان هوپزه (شرقی) خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۳۲۶,۰۸۰,۲۱۸,۰۸۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹	۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷	۹	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۰	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۱۰	حسابهای دریافتی
۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۱۱	جاری کارگزاران
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶	۱۲	سایر دارایی ها
۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴		جمع دارایی ها
۷,۶۴۱,۳۰۰,۸۴۱,۰۸۵	۱۲,۶۳۲,۲۱۷,۱۶۰,۴۳۶		
		۱۳	بدهی ها:
۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۱۶	پرداختی به سرمایه گذاران
۰	۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶		حساب های پیش دریافتی
۱۸۰,۶۹۴,۷۳۱,۵۱۷	۳۴۶,۴۷۱,۰۶۲,۰۲۴		جمع بدهی ها
۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۱۷	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۲

۲

آرمان آتی
شرکت سبیدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



آدرس: تهران، خیابان سروردی شمالی، خیابان هویزه (شرقی)، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰ (داخلی ۰-۱)

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com



افق آتی
صندوق درآمد ثابت نوع دوم

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۷۰۷۳۳
شماره ثبت: ۷۳۷۳۳
درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸	۳۶۷,۲۰۱,۷۸۰,۴۸۹	۴۸۵,۴۱۳,۹۸۴,۶۸۷
۱۹	۱۳۶,۰۵۰,۷۰۳,۷۶۹	۲۲۲,۹۹۰,۹۶۴,۸۰۷
۲۰	۱,۴۲۱,۷۳۵,۲۰۱,۷۰۴	۷۲۹,۲۱۷,۳۸۸,۱۵۹
۲۱	۵,۱۶۸,۷۲۵,۲۱۲	-
۲۲	۸۱۶,۲۱۳,۲۲۲	۴۳۰,۶۹۰,۶۷۵
جمع درآمدها	۱,۹۳۰,۹۷۲,۶۲۴,۳۹۶	۱,۴۳۸,۰۵۳,۰۲۸,۳۲۸
هزینه‌ها:		
۲۳	(۵۷,۵۲۳,۷۳۹,۰۲۳)	(۴۵,۵۰۰,۳۸۹,۱۱۵)
۲۴	(۵,۴۴۰,۷۹۸,۰۸۵)	(۵,۰۵۲,۴۹۱,۴۲۶)
۲۵	۱,۸۶۸,۰۰۸,۰۸۷,۲۸۸	۱,۳۸۷,۵۰۰,۱۴۷,۷۸۷
سود(زیان) خالص	۱,۸۶۸,۰۰۸,۰۸۷,۲۸۸	۱,۳۸۲,۵۱۱,۹۲۷,۱۲۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۷.۰۰٪	۲۳.۰۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۱۵.۲۵٪	۱۸.۵۷٪

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
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
هزینه‌های 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	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸
	۱,۴۹۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱,۸۶۸,۰۰۸,۰۸۷,۲۸۸	-	۱,۳۸۲,۵۱۱,۹۲۷,۱۲۲
۲۶	-	(۱,۸۷۶,۱۲۶,۳۷۸,۴۴۴)	-	(۱,۴۳۳,۰۲۴,۱۷۶,۴۴۲)
۲۷	-	۸,۵۵۸,۲۸۰,۰۰۰	-	۵۰,۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰
	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸

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

۱: بازده میانگین سرمایه‌گذاری - سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲: بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - سود (زیان) خالص ± تعدیلات
خالص دارایی‌های پایان سال

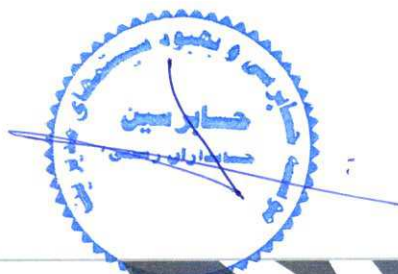
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۸ / ۲۲



آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه (شرقی)، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰ (داخلی ۰-۱)

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۳۶۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شماره ۱۱۹۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد می‌باشد 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس ofoghati.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی از این به بعد صندوق نامیده می‌شود و از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸، طبقه ۱ واحد جنوبی

۲-۳- **متولی صندوق**: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق اتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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، طبقه ۱ واحد جنوبی

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، کوچه ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴، طبقه ۷

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام 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 اتی 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 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.

۴-۴- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق اتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

0 / 001

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیاردریال و برای صندوق های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:


با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

 **پیوست گزارش حسابرسی**
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۲
رازدار

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 شرکت های بورسی با فرابورسی به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	سرمایه گذاریها
۱.۲۱٪	۹۰,۱۰۸,۶۴۴,۴۰۰	۰.۰۰٪	-	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۲۹٪	۹۵,۹۲۰,۸۵۴,۷۵۰	۰.۰۰٪	-	خودرو و ساخت قطعات
۲.۴۹٪	۱۸۶,۳۹۰,۴۹۹,۱۵۰	۰.۰۰٪	۰	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۰.۳۴٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۰.۲۶٪	۳۲,۳۲۷,۱۰۱,۰۰۰	صندوق پروژه آرمان پرت میثا
۰.۰۰٪	-	۲.۳۳٪	۲۷۳,۸۷۶,۸۶۷,۰۸۹	صندوق س آرمان سپهر آتی م
۰.۰۰٪	-	۰.۱۶٪	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	صندوق س س سهامی ثروت هومان س
۰.۳۴٪	۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۲.۶۵٪	۲۲۶,۰۸۰,۲۱۸,۰۸۹	

۷- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۷-۱
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	

سرمایه گذاری در سبده بانکی

۸

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		حساب
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	
۰۰۰٪	-	۱۸۰٪	۲,۲۲۰,۹۴۳,۳۶۷,۳۲۶	بانک گردشگری
۵,۷۹٪	۷۱۱,۹۱۴,۳۸۷,۴۱۵	۰۰۰٪	۲۹۱,۱۸۰,۳۲۱	بانک آینده
۱۳,۹۰٪	۱,۷۰۷,۸۰۰,۳۸۶,۵۸۹	۱۳,۸۳٪	۱,۶۹۷,۸۵۰,۶۶۸,۳۵۶	بانک پاسارگاد
۸,۷۶٪	۱,۰۷۶,۲۱۲,۴۱۰,۹۵۷	۰۰۰٪	۳,۳۵۸,۶۴۳	موسسه اعتباری ملل
۱۱,۴۰٪	۱,۴۰۰,۰۱۱,۷۹۵,۷۸۹	۰۰۰٪	۴۳۶,۳۵۰,۷۴۸	بانک اقتصاد نوین
۰۰۰٪	۵۴,۴۹۲,۱۶۶	۰,۴۸٪	۵۸,۸۶۴,۵۱۵,۷۱۹	بانک خاورمیانه
۰۰۰٪	-	۱۱,۰۲٪	۱,۳۵۳,۶۷۳,۷۴۳,۸۹۰	بانک ملت
۰۰۰٪	۴۱۲,۷۹۷	۰۰۰٪	-	بانک رفاه
۰۰۰٪	-	۱۳,۰۱٪	۱,۵۹۸,۵۵۲,۴۳۴,۴۸۰	بانک صادرات
۰۰۰٪	-	۰۰۰٪	۳۰,۵۸۱,۹۰۰	بانک سامان
۰۰۰٪	-	۳,۴۸٪	۴۲۷,۷۷۴,۸۱۶,۸۸۶	بانک تجارت
۶۵,۶۳٪	۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۵۹,۸۹٪	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
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
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸	۱,۳۳۹,۰۹۲,۶۳۳,۰۵۷
اوراق مرابحه	۴,۱۱۰,۴۴۸,۴۵۷,۶۲۵	۱,۱۵۷,۳۳۵,۴۹۸,۸۶۲
اوراق اجاره	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴	-
جمع	۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷	۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹

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	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	-	-	-	۰٪	۸۰۰,۷۷۷,۱۴۴,۶۴۲
۱۴۰۳/۰۸/۳۱	-	۵,۸۲۲,۱۳۷,۲۵۳	-	۷,۰۶۱,۱۲۴,۴۶۹	۰٪	۱۸۸,۳۶۸,۲۰۴,۳۰۱
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	-	-	-	۰٪	۱۰۸,۸۰۴,۳۳۶,۵۳۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	-	-	-	۰٪	۸۷,۸۵۹,۸۲۳,۵۲۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	۵۸۹,۹۶۴,۳۸۰	-	۸۹۷,۰۱۱,۷۳۰	۰٪	۵۳,۰۹۳,۷۳۴,۸۸۰
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۴۲,۳۶۴,۳۶۶,۵۶۴	-	۵۳,۵۷۰,۵۴۷,۴۹۲	۰٪	۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	۶۶,۶۳۷,۳۹۹,۳۱۷	-	۷۷,۸۸۴,۳۶۴,۰۴۵	۰٪	۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	-	-	-	۰٪	۶,۹۱۲,۵۲۹,۴۹۲
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۱۵۶,۸۹۳,۸۲۶,۳۵۷	-	۱۹۸,۸۹۱,۵۸۳,۸۲۰	۱٪	-
۱۴۰۵/۱۰/۳۱	-	۱۰,۱۴۱,۰۵۹,۱۰۳	-	۱۲,۹۹۱,۸۰۵,۵۴۸	۰٪	-
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۷,۰۳۵,۷۲۶,۶۲۴	-	۸,۸۱۵,۱۵۳,۳۱۴	۰٪	-
		۲۸۷,۳۸۴,۳۷۹,۳۹۸	-	۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸	۲٪	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 نابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۹۶۸	۹۱۴,۰۷۰	۱,۴۰٪	۹۲۶,۸۳۳	۸۹۸,۳۱۰,۷۷۶	تصمیم مدیریت صندوق
۱۰,۵۳۱	۹۲۳,۵۷۰	-۲۷,۳۱٪	۶۷۰,۶۳۰	۷,۰۷۱,۳۴۵,۳۴۹	تصمیم مدیریت صندوق
۱۵,۳۰۵	۵۲۳,۹۹۰	۹,۹۴٪	۵۷۶,۰۷۰	۸,۷۱۰,۰۷۵,۵۰۰	تصمیم مدیریت صندوق
۸۷,۶۸۹	۵۵۹,۰۱۰	۹,۳۱٪	۶۱۱,۰۳۶	۵۳,۳۲۳,۶۸۰,۸۰۰	تصمیم مدیریت صندوق
۱۰,۸۶۱۷	۶۸۲,۰۰۰	۵,۱۶٪	۷۱۷,۱۸۵	۷۷,۹۹۷,۲۱۵,۹۹۸	تصمیم مدیریت صندوق
۳۳۱,۳۸۷	۵۴۶,۴۳۰	۹,۸۵٪	۶۰۰,۳۲۸	۱۹۶,۸۰۹,۷۴۵,۱۳۹	تصمیم مدیریت صندوق
۲۲,۳۱۳	۵۳۱,۸۰۰	۱۰,۰۰٪	۵۸۴,۹۸۰	۱۲,۸۴۲,۱۳۴,۹۶۸	تصمیم مدیریت صندوق
			۳۵۷,۶۵۲,۵۰۸,۶۳۰		

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

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۱۶.۰٪	۱,۹۶۷,۴۱۶,۹۵۳,۳۶۶	۴,۴۵۸,۸۱۶,۰۲۹	۱,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۷
۰.۰۰٪	۰	۴.۲۳٪	۵۱۹,۳۳۸,۵۷۹,۰۸۶	۱۵,۹۲۵,۸۳۹,۱۸۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۵.۰٪	۶۱۵,۳۸۲,۹۳۸,۳۶۴	۳۹,۰۱۳,۴۲۴,۲۷۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۵
۰.۰۰٪	۰	۱.۶۶٪	۲۰۳,۹۶۹,۸۴۵,۳۹۴	۲۳۱,۷۷۹,۶۱۳	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۲۹
۱.۹۴٪	۱۴۵,۰۸۲,۴۰۱,۶۷۴	۲.۴۵٪	۳۰۱,۱۴۹,۷۷۹,۹۳۶	۹۰,۷۷۲,۷۲۷,۵۹۲	۲۸۵,۰۱۷,۱۹۸,۲۷۶	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۴.۱۰٪	۵۰۳,۱۹۰,۳۴۹,۶۷۹	۹۴۳,۳۹۸,۲۴۲	۵۰۰,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۷
۱۲.۵۷٪	۱,۰۱۲,۳۴۳,۰۹۷,۱۸۸	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	۰۶/۱۲/۲۷
۱۵.۵۱٪	۱,۱۵۷,۳۲۵,۳۹۸,۸۶۲	۳۳.۴۶٪	۴,۱۱۰,۴۴۸,۴۵۷,۶۲۵	۶۹,۶۵۰,۹۸۴,۹۴۰	۴,۰۲۸,۱۳۵,۳۲۳,۲۷۶		

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل	تعداد	ارزش تابلو هر ورق
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۷٪	۱,۰۰۰,۶۷۶	۵۰۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰٪	۱,۰۰۰,۷۰۰	۵۰۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۰۰۰	۰.۷۹٪	۹۸۱,۶۵۷	۱,۹۶۳,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	طبق قرارداد	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۰۰۰
				۲,۹۶۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰			

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۳.۵٪	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴	۱۹,۱۰۶,۳۷۸,۰۷۴	۳۸۹,۵۷۰,۵۹۶,۸۷۵	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸
۰.۰۰٪	۰	۳.۵٪	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴	۱۹,۱۰۶,۳۷۸,۰۷۴	۳۸۹,۵۷۰,۵۹۶,۸۷۵		

۹- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۰.۲۱٪	-	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۰٪	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴
۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۰.۲۱٪	-	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۰.۲۱٪	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴

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

۱۰- حساب های دریافتی

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

سود دریافتی سپرده های بانکی

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
ماده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۴۱۶,۷۳۱	۳,۶۷۶,۱۰۸	۱,۷۴۰,۶۲۳
۰	۶,۰۸۴,۶۷۷	۱,۸۳۴,۶۷۷	۴,۲۵۰,۰۰۰
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۲۲۹,۶۷۳,۹۴۳	۱۳۳,۰۴۸,۱۹۳	۱۸۳,۶۳۸,۳۶۳
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۲۴۱,۱۷۵,۳۵۱	۱۳۸,۵۵۸,۹۷۸	۱۸۹,۶۳۸,۹۸۶

کارگزاری فارابی
 کارگزاری بانک پاسارگاد
 کارگزاری مبین سرمایه

۱۲- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
ماده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	ماده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۷۶۹,۰۹۰	-	۹۱,۱۶۶,۰۵۰	۱۶۰,۶۰۳,۰۴۰
۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۹۹,۸۶۹	۱۳۱
۸۲۵,۴۰۸,۹۰۱	۳۰,۷۸,۴۴۴,۴۰۳	۲,۵۵۱,۳۲۳,۸۸۵	۱,۳۵۲,۴۵۹,۴۱۹
۰	۳۴۰,۵۴۷,۱۹۲	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	-
۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۵,۰۵۱,۴۹۱,۵۹۵	۳,۲۵۳,۱۵۶,۳۰۲	۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴

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

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۴۳,۰۲۱,۷۷۳	-	مدیر سابق صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی)
۵,۳۳۲,۶۸۵,۵۱۹	۱۲,۱۲۱,۰۸۸,۵۶۳	مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آبی)
۱۵,۴۲۳,۱۸۷,۷۸۴	۵۴۹,۰۱۵,۱۵۷	بازارگردان(صندوق بازارگردانی آرمان آندیش)
۵۰,۶۸۴,۹۳۱	-	متولی سابق موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۷۹,۴۴۶	متولی سابق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
-	۳۸۹,۸۵۰,۲۷۳	متولی فعلی موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسیین
۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵	۵۹۵,۰۸۱,۵۸۰	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹	

پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۷۹,۴۶۳,۴۹۹	۲,۱۰۵,۸۲۸,۰۴۹
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 بدهی به مدیر بابت افزایش سقف صندوق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آيونمان نرم افزار
 بدهی بابت امور صندوق

۱۵- پرداختی 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

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

۱۶- حساب های پیش دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶
-	۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶

پیش دریافت بابت سود سپرده بانکی

۱۷- 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
جمع

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

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۳,۹۴۲,۸۲۵,۴۴۷	۳۰,۲۰۰,۰۳۴,۹۷۳
۱۸-۲	۳۱۸,۶۰۰,۴۴۱,۲۹۳	۴۴۵,۸۶۷,۷۶۴,۰۷۹
۱۸-۳	۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹	۹,۳۴۶,۱۸۵,۶۳۵
	۳۶۷,۲۰۱,۷۸۰,۴۸۹	۴۸۵,۴۱۳,۹۸۴,۶۸۷

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده
 سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۷,۵۹۲,۰۳۸,۱۶۱
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۹۲۰,۸۵۴,۷۵۰)	(۵۶,۳۸۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۸۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۲۰,۰۶۵,۲۵۰	-
۳۶,۲۰۳,۹۶۶	۱۰۸,۱۰۵,۰۲۲,۷۷۶	(۹۰,۱۰۸,۶۴۴,۴۰۰)	(۵۴,۰۵۲,۵۲۱)	(۵۴,۰۵۲,۳۱۲)	۱۷,۲۰۰,۱۸۲,۰۳۴	-
-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۰۷,۹۹۶,۸۱۲
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۴۶,۲۳۰,۹۱۰	(۹۶,۰۸۷,۱۶۷,۷۹۰)	(۱۰۱,۸۸۲,۱۶۳)	(۵۲۶,۲۳۱,۱۰۳)	۱۰,۵۲۰,۹۳۹,۸۵۴	-
	۳۲۷,۹۱۱,۲۶۳,۳۸۶	(۲۸۲,۱۱۶,۶۶۶,۹۴۰)	(۲۱۲,۲۱۴,۶۸۳)	(۱,۶۳۹,۵۵۶,۳۱۶)	۴۳,۹۴۲,۸۲۵,۴۴۷	۳۰,۲۰۰,۰۳۴,۹۷۳

سوزمیران
 سایبا
 بانک ملت
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 توسعه فن افزار توسن

۱۸-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۶۲,۳۶۸,۷۷۱,۶۹۴
-	-	-	-	-	-	۷۴,۵۷۰,۳۳۸,۱۴۰
-	-	-	-	-	-	۴۰,۸۶۰,۱۱۳,۹۳۸
۸۸۱۰	۷,۹۳۸,۱۲۵,۲۰۰	(۶,۹۱۳,۵۳۹,۴۹۳)	(۱,۴۴۸,۷۳۳)	۱,۰۲۳,۰۳۴,۲۹۴	۲۴,۰۵۱,۲۳۰,۴۴۵	۱۵,۲۳۶,۹۵۰,۰۵۶
-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۷۶,۴۱۴,۲۴۶
-	-	-	-	-	-	۸,۳۹۶,۲۱۲,۶۴۴
-	-	-	-	-	-	۶۵,۰۷۸۲۲,۹۳۶
۲۵۳,۰۰۰	۲۳۳,۵۲۵,۶۲۱,۹۳۰	(۱۸۸,۲۶۸,۲۰۴,۲۰۱)	(۴۲,۳۲۶,۴۷۴)	۴۵,۲۱۵,۰۹۱,۲۵۵	-	-
۱,۰۰۶,۵۰۰	۹۰,۴۹۶,۷۳۴,۳۷۰	(۸۰,۷۶۷,۱۴۴,۶۴۳)	(۸۶,۶۲۹,۶۸۹)	۱۰۴,۷۲۹,۶۰۰,۳۸	-	-
۵۵۰,۰۰۰	۵۸,۴۴۷,۱۴۸,۵۰۰	(۴۸,۷۷۴,۱۹۱,۰۷۵)	(۳۸۹,۱۵۰)	۹,۶۷۲,۶۸۲,۲۷۵	-	-
۱۲۶,۳۰۰	۱۱۶,۰۴۳,۳۳۹,۹۷۰	(۸۷,۸۵۹,۸۲۳,۵۲۰)	(۲۱,۰۳۲,۶۵۳)	۲۸,۱۶۱,۴۸۳,۷۹۷	-	-
۱۵۱,۸۰۰	۱۳۹,۱۳۱,۱۲۶,۷۶۰	(۱۰۸,۸۰۴,۹۳۶,۵۳۰)	(۲۵,۲۱۷,۴۹۰)	۳۰,۳۰۰,۹۷۲,۷۴۰	-	-
۶۴,۲۰۰	۵۳,۵۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۱۲,۰۵۸,۷۱۵)	(۹,۷۰۴,۶۳۲)	۷,۹۲۱,۰۳۶,۶۵۳	-	-
۷۲,۳۲۲	۶۷,۷۶۶,۳۰۸,۵۰۰	(۵۱,۴۲۳,۰۶۹,۹۷۵)	(۱۲,۲۸۲,۶۳۰)	۱۶,۳۳۰,۹۵۵,۸۹۵	-	-
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۹,۸۳۶,۳۱۱,۵۰۰)	(۹۱,۸۹۴,۹۹۳)	۳۳,۰۲۴,۰۹۲,۵۰۷	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۶۹,۲۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۵۰۹,۰۳۷)	۷,۴۴۳,۱۹۰,۹۶۳	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۵۳,۷۲۲,۱۹۷)	(۲۸,۹۰۳,۷۲۲)	۴۴۲,۴۶۸,۴۲۱	-	-
۶۴۵,۰۰۰	۶۵۳,۶۶۶,۶۰۰,۰۰۰	(۶۴۵,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۶۶,۶۷۵)	۸۰,۹۰۰,۸۳۳,۳۲۵	-	-
۵۷,۷۵۴	۳۰,۴۸۱,۹۸۳,۶۶۰	(۲۷,۰۰۳,۳۸۲,۵۵۷)	(۵,۵۲۴,۸۵۶)	۳,۴۷۳,۰۷۶,۲۴۷	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۷,۱۸۷,۵۰۰)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-
۵۰,۲۵۰	۴۹۹,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۶۵,۹۹۷,۷۳۲)	(۷۸,۴۹۷,۷۳۱)	(۱۵۶,۹۵۵,۴۳۳)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۷,۴۰۰)	۱,۱۶۵,۲۴۲,۶۰۰	-	-
۴۸۳,۸۷۰	۳۶۸,۲۰۹,۱۴۱,۰۰۰	(۳۳۹,۸۹۷,۱۹۶,۳۴۶)	(۴۸,۶۱۳,۸۸۱)	۲۸,۲۶۳,۳۳۱,۷۷۳	-	-
۱۸۶,۶۴۴	۹۹,۳۷۴,۳۳۴,۴۹۰	(۸۸,۳۶۵,۳۶۸,۶۳۱)	(۱۸,۰۱۱,۵۸۳)	۱۰,۹۹۰,۹۵۲,۲۷۶	-	-
۱۷۸,۴۱۵	۹۲,۶۳۳,۰۶۸,۰۰۰	(۸۱,۴۵۳,۰۷۰,۷۱۴)	(۱۶,۷۸۹,۷۲۸)	۱۱,۱۶۳,۰۷۵,۵۵۸	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	-
۱,۰۵۴,۱۱۹	۹۷۱,۶۶۵,۸۱۱,۸۲۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۹۴,۳۹۰)	(۲۹,۰۴۱,۸۰۱)	(۲۸,۳۶۳,۴۲۷,۲۱۱)	-	-
	۷,۰۱۴,۵۹۴,۰۲۹,۵۲۰	(۶,۶۹۵,۲۵۷,۷۸۸,۲۱۹)	(۷۳۵,۸۰۰,۰۰۸)	۳۱۸,۶۰۰,۴۴۱,۲۹۳	۴۴۵,۸۶۷,۷۶۴,۰۷۹	

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
 صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم
 صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
 صندوق سن صنایع دایا-بیشی

۱۸-۳- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۳۸۸,۳۴۶
-	-	-	-	-	-	۳۶۴,۶۸۹,۷۰۷
-	-	-	-	-	-	۸,۹۸۱,۱۰۷,۵۸۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۸۲,۹۲۴,۸۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۲۲۹,۰۵۱)	-	۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹	-
	۱۰۴,۷۸۲,۹۲۴,۸۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۲۲۹,۰۵۱)	-	۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹	۹,۳۴۶,۱۸۵,۶۳۵



پوست گزارش حسابی

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹-۱	ریال ۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳	ریال ۸۲۲,۳۶۲,۶۱۰
۱۹-۲	۳۰,۲۷۲,۷۸۳,۶۶۹	۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰
۱۹-۳	۱۰۵,۱۰۷,۳۲۱,۲۵۷	۲۱۹,۶۷۳,۵۴۲,۴۴۷
	۱۳۶,۰۵۰,۷۰۳,۷۶۹	۲۲۲,۹۹۰,۹۶۴,۸۰۷

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	ریال (۱,۸۸۰,۴۵۴,۷۸۰)
سایپا	-	-	-	-	-	-	ریال ۲,۷۰۲,۸۱۷,۳۹۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵,۱۷۷	۲۵,۷۲۹,۶۹۰,۰۰۰	(۲۴,۹۹۷,۲۳۹,۹۰۱)	(۶۱,۷۵۱,۲۵۶)	-	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳	-
		۲۵,۷۲۹,۶۹۰,۰۰۰	(۲۴,۹۹۷,۲۳۹,۹۰۱)	(۶۱,۷۵۱,۲۵۶)	-	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳	۸۲۲,۳۶۲,۶۱۰

۱۹-۲- 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. سهامی ثروت هومان-س	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۴۶,۹۵۰,۰۰۰)	-
صندوق س. آرمان سپهر آتی-م	۱۰,۰۰۲,۱۲۰	۲۷۴,۰۵۸,۰۸۸,۰۰۰	(۲۵۰,۱۴۲,۷۱۴,۶۷۰)	(۱۸۱,۲۲۰,۹۱۱)	-	۲۳,۷۳۲,۱۵۲,۴۱۹	-
صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا	۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰)	(۱۹۲,۸۹۹,۰۰۰)	-	۶,۵۵۵,۵۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰
		۲۲۶,۴۷۸,۰۸۸,۰۰۰	(۲۹۵,۸۰۷,۴۴۴,۴۲۰)	(۳۹۷,۸۶۹,۹۱۱)	-	۳۰,۲۷۲,۷۸۳,۶۶۹	۲,۴۹۵,۰۵۹,۷۵۰

۱۹-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.
.
.
.
.
.
۹۶۸	۸۹۷,۱۷۴,۳۴۴	(۶۶۹,۶۶۴,۹۰۵)	(۱۶۲,۶۱۳)	۲۲۷,۳۴۶,۸۲۶	۶,۱۹۹,۸۵۲,۳۷۷
۱۰,۱۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۶۲۵,۰۰۰)
۲۸۵,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۵۷۴,۷۲۷,۴۴۹)	(۵۲,۹۴۷,۶۵۶)	۶,۴۹۷,۳۴۴,۸۹۵	۶۱۰,۹۴۹,۶۲۵
۵۰,۰۰۰	۵۰۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۱,۰۴۸,۷۶۳)	۲,۱۶۸,۸۲۴,۲۲۷	.
۱۰,۵۳۱	۷۰,۶۲۴,۰۴۵,۳۰	(۵۸,۲۲۱,۱۳۷,۲۵۳)	(۱,۲۸۰,۰۰۶)	۱,۳۳۸,۹۸۷,۳۱۶	.
۱۹۵,۰۰۰	۲۰,۳۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۹۲۴,۴۱۹)	۸,۷۳۸,۰۶۵,۷۸۱	.
۸۷,۶۸۹	۵۳,۵۸۰,۲۵۸,۹۱۴	(۴۲,۲۶۴,۲۶۶,۵۶۴)	(۹,۷۱۱,۴۲۲)	۱۱,۳۰۶,۲۸۰,۹۲۸	.
۶۰,۰۰۰	۵۷۶,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۴۵,۹۱۳)	(۲۳,۶۵۰,۴۸۵,۹۱۳)	.
۵۰,۰۰۰	۵۰۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۲۶۰,۱۰۰)	۳,۳۹۲,۷۳۹,۹۰۰	.
۱۰,۸۶۱۷	۷۷,۸۹۸,۴۸۳,۱۴۵	(۶۴,۶۲۷,۲۹۹,۳۱۷)	(۱۴,۱۱۹,۱۰۱)	۱۳,۲۴۷,۰۶۴,۷۷۷	.
۳۳۱,۳۸۷	۱۹۸,۹۲۷,۶۳۹,۴۵۶	(۱۵۶,۸۹۳,۸۲۶,۲۵۷)	(۳۶,۰۵۵,۶۲۵)	۴۱,۹۹۷,۷۵۷,۵۶۴	.
۲۲,۲۱۳	۱۲,۹۹۴,۱۶۰,۷۴۰	(۱۰,۱۴۱,۰۵۹,۱۰۳)	(۲,۳۵۵,۱۹۲)	۲,۸۵۰,۷۴۶,۴۴۵	.
۱۵,۳۰۵	۸,۸۱۶,۷۵۱,۳۵۰	(۷,۰۳۵,۲۶۶,۶۲۵)	(۱,۵۹۸,۰۳۶)	۱,۷۷۹,۴۲۶,۶۸۹	.
۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۹,۵۷۰,۵۹۶,۸۷۵)	(۷۴,۳۱۲,۵۰۰)	۲۰,۳۵۵,۰۹۰,۶۲۵	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۳,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۸۵۰,۶۶۳)	۱۴,۹۵۸,۱۴۹,۳۳۷	.
	۴,۸۱۱,۷۰۶,۸۷۲,۴۷۹	(۴,۷۰۵,۷۲۷,۴۲۹,۳۴۸)	(۸۷۲,۱۲۱,۸۷۴)	۱۰۵,۱۰۷,۳۲۱,۲۵۷	۲۱۹,۶۷۳,۵۴۲,۴۴۷

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

۲۰- 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
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۴۴۵,۵۴۷,۹۶۴,۵۴۲	۶۳,۷۴۴,۹۴۷,۰۵۳
۲۰-۲ سود اوراق اجاره	۵۰,۷۷۳,۹۲۳,۹۳۱	.
۲۰-۳ سود گواهی سپرده بانکی	۹۲۵,۴۱۳,۳۱۳,۳۳۱	۶۶۵,۴۷۲,۴۴۱,۱۰۶
	۱,۴۲۱,۷۳۵,۲۰۱,۷۰۴	۷۲۹,۲۱۷,۳۸۸,۱۵۹

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	.	۱۸٪	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۴,۲۴۹,۷۲۷,۷۵۱	.
متعدد	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۴۷۱,۴۵۲,۰۲۹	۳۹,۹۳۲,۸۱۶,۳۰۲
متعدد	۱۴۰۷/۰۸/۱۷	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۰,۲۲۴,۷۶۷,۲۷۳	۶۶,۴۴۰,۶۸۱,۶۱۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	.	۹۰,۲۲۴,۲۶۵,۹۳۳
۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۶/۰۹/۱۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	.	۱۶,۷۷۲,۴۲۱,۷۶۸
۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	.	۹,۴۲۰,۲۶۰,۱۹۸
۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	.	۳۳,۸۹۹,۹۹۸,۷۸۹
۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۵/۱۲/۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	.	۷,۷۸۳,۶۱۶,۴۳۸
۱۴۰۴/۰۱/۰۴	۱۴۰۷/۰۱/۰۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	.	۵,۱۲۷,۴۴۵,۶۶۲
۱۴۰۴/۰۲/۰۹	۱۴۰۷/۰۲/۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	.	۱۸,۳۰۷,۹۰۷,۵۲۷
۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۷/۰۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	.	۹,۹۲۷,۵۸۰,۶۱۴
۰۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	.	۲۳٪	.	۴۲,۷۰۵,۲۵۹,۹۰۰
جمع	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴,۴۵۸,۸۱۶,۰۲۹	۴۴۵,۵۴۷,۹۶۴,۵۴۲
		۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۳,۷۴۴,۹۴۷,۰۵۳	

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
متعدد	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	.	۴۲,۴۰۰,۲۹۰,۰۵۱
متعدد	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	.	۸,۳۷۳,۶۳۳,۸۸۰
جمع		۴۱۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۷۷۳,۹۲۳,۹۳۱	

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

۲۰۰۳ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ سپرده بانکی	حساب
۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۰۲۶.۲۶۲.۰۱۳	۸۲.۳۷۱.۴۰۹.۵۹۳	.	۸۲.۳۷۱.۴۰۹.۵۹۳	۳.۲۷۲.۲۹۲.۵۰۶.۷۴۸	اقتصاد دون	
۳۴۸.۳۰۵.۵۰۳	۲۱.۴۶۰.۳۴۴.۵۹۳	.	۲۱.۴۶۰.۳۴۴.۵۹۳	۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	آینده	
۱۵۱.۹۶۳.۳۵۳.۰۰۵	۱۴۸.۹۹۸.۷۴۳.۱۰۵	(۹۵۱.۹۲۰)	۱۴۸.۹۹۹.۶۹۵.۰۲۵	۹.۷۸۲.۶۵۱.۷۷۱.۷۵۰	تجارت	
.	۲۰.۲.۱۹۹	.	۲۰.۲.۱۹۹	۶۱۴.۹۹۶	رفاه	
۱۸.۲۷۲.۸۷۶.۷۱۲	۴۳.۲۳۳.۶۱۹.۹۰۰	.	۴۳.۲۳۳.۶۱۹.۹۰۰	۲۶۰.۰۱۵۳.۵۴۹.۰۰۰	سلان	
۱۵.۲۲۹	۶۲.۵۴۸.۲۶۵.۱۷۵	(۲۸.۳۵۶.۹۷۷)	۶۲.۵۷۶.۶۲۱.۱۵۲	۱.۸۷۳.۰۰۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	صنارت	
۱.۰۶۴۹	۱۵۴.۷۴۱.۱۳۷.۸۷۴	(۱۵۹.۸۸۵.۱۲۹)	۱۵۴.۹۰۱.۰۳۲.۰۰۳	۵.۷۹۶.۱۴۵.۰۸۹.۹۲۱	گروینگری	
۲۵۸.۶۳۳.۳۴۲.۴۷۱	۲۷۰.۱۹۱.۴۴۹.۸۸۹	(۱۸۵.۴۴۸.۵۹۲)	۲۷۰.۳۷۶.۸۸۴.۴۸۱	۳۷.۳۲۸.۹۳۹.۵۵۰.۵۵۳	پاسارگاد	
۱۲۲.۳۰۷.۴۱۴.۶۳۹	۲۷.۵۳۹.۰۳۷	.	۲۷.۵۳۹.۰۳۷	۸.۸۳۹.۱۶۰.۹۱۶.۳۵۱	خاورمیانه	
۴۵۱۲.۸۷۵	۹۷.۹۲۸.۸۲۰.۸۰۸	.	۹۷.۹۲۸.۸۲۰.۸۰۸	۴.۷۷۹.۰۷۵.۴۰۴.۴۴۰	ملت	
۲۱۹.۸۴۳.۴۳۲.۴۷۵	.	.	.	۳.۴۱۴.۷۷۱.۶۳۱.۹۰۸	موسسه اعتباری ملل	
۳.۸۶۵.۷۸۹	۴۴.۲۵۹.۶۸۱.۰۵۸	.	۴۴.۲۵۹.۶۸۱.۰۵۸			
۴۸.۹۶۵.۱۴۱	۹۲۵.۶۱۳.۳۱۳.۲۳۱	(۳۷۴.۶۴۲.۶۱۸)	۹۲۵.۶۱۳.۳۱۳.۲۳۱			
۱۸.۱۴۴.۲۶۹.۲۵۸						
.						
۱۰.۷.۶۳۵.۴۰۵.۵۹۸						
۱۱.۴.۱۸.۷۴۹						
۶۶۵.۴۷۲.۴۳۱.۱۰۶						

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

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

سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۹۶۸,۷۲۵,۲۱۲	-	۲,۹۶۸,۷۲۵,۲۱۲	۸۲	۳۶,۲۰۳,۹۶۶							بانک ملت
-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰							توسعه فن افراز توسن
	۵,۱۶۸,۷۲۵,۲۱۲	-	۵,۱۶۸,۷۲۵,۲۱۲									

۲۲- 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	۱۶۸,۱۵۳,۶۳۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶	۲۶۲,۵۲۷,۰۴۱	تنزیل سود سپرده بانک
۸۱۶,۲۱۳,۲۲۲	۴۳۰,۶۹۰,۶۷۵	

۲۲-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق	صکوک مرابحه صآر۱۲۳ بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰	۰	۱۸٪	۳۳٪
		مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶-۵۱۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۱۷,۱۹۸,۲۷۶	۰	۲۳٪	۳۳٪
		مرابحه داروساز پارس حیان ۰۶-۹۲۹	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۳٪
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره گل گهر ۳-۵۰۴ ماه ۲۳٪	۴۱۰,۰۰۰	۳۸۹,۵۷۰,۵۹۶,۸۷۵	۰	۲۳٪	۳۴٪
شرکت سیدگردان ثروت پویا	سایر	مرابحه تولیدی سیرنگ ۰۷-۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۴٪
تامین سرمایه امید	سایر	صکوک مرابحه صکوپر ۱۰۷- بدون ضامن	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴٪	۳۴,۷۹٪

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۲,۹۰۵,۳۹۲,۲۳۰	مدیر صندوق- مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی
۲۷,۵۵۴,۰۳۶,۴۱۱	۶,۹۳۱,۵۳۸,۲۴۹	مدیر صندوق- سیدگردان آرمان آبی
۳۷,۵۶۰,۴۳۲,۷۰۴	۲۳,۹۱۸,۴۵۸,۷۷۱	بازارگردان
۱,۳۶۹,۱۸۸,۳۳۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱,۱۴۰,۰۰۸,۵۸۰	۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵	حسابرس
۵۷,۵۲۳,۷۳۹,۰۲۳	۴۵,۵۰۰,۳۸۹,۱۱۵	

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

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶۶۰,۵۲۹,۱۷۱	-	هزینه نرم افزار
۳,۶۵۲,۴۲۶,۲۵۷	۴,۴۳۸,۸۰۶,۴۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۵۹,۹۹۹,۸۶۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۴۸,۳۶۶,۷۷۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۲۹,۷۲۹,۷۲۵	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری
۶۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۲۰,۷۳۰,۹۱۰	۹۱,۱۶۶,۰۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۷,۵۵۵,۰۸۸	۸۹,۸۸۶,۵۰۵	هزینه تنزیل سپرده بانکی
	۲۱۰,۳۴۲,۶۸۲	
۵,۰۵۲,۴۹۱,۴۲۶	۵,۴۴۰,۷۹۸,۰۸۵	

۲۵- هزینه مالی

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

۲۶- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مهر ۱۴۰۱
۷۷,۸۰۶,۶۶۱,۸۸۴	-	آبان ۱۴۰۱
۱۱۱,۱۸۳,۴۴۱,۸۸۴	-	آذر ۱۴۰۱
۱۳۴,۲۲۲,۳۲۴,۴۳۰	-	دی ۱۴۰۱
۱۳۷,۱۲۴,۴۲۸,۷۴۲	-	بهمن ۱۴۰۱
۱۳۱,۰۰۳,۶۲۸,۷۴۲	-	اسفند ۱۴۰۱
۱۰۵,۷۹۵,۴۳۳,۲۶۰	-	فروردین ۱۴۰۲
۱۳۰,۷۹۰,۱۰۶,۷۷۰	-	اردیبهشت ۱۴۰۲
۱۱۶,۸۷۷,۵۹۸,۱۴۶	-	خرداد ۱۴۰۲
۱۱۲,۹۵۹,۰۸۸,۱۴۶	-	تیر ۱۴۰۲
۱۳۲,۶۲۴,۰۸۸,۱۴۶	-	مرداد ۱۴۰۲
۸۸,۱۶۰,۴۸۸,۱۴۶	-	شهریور ۱۴۰۲
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	-	مهر ۱۴۰۲
-	۱۳۹,۴۵۳,۵۹۹,۹۱۲	آبان ۱۴۰۲
-	۱۱۵,۶۸۰,۶۹۵,۹۹۰	آذر ۱۴۰۲
-	۱۰۵,۳۸۸,۷۹۲,۰۶۸	دی ۱۴۰۲
-	۱۰۶,۲۳۳,۸۸۰,۳۰۲	بهمن ۱۴۰۲
-	۹۵,۹۲۷,۱۷۶,۳۸۰	اسفند ۱۴۰۲
-	۱۰۲,۴۹۳,۹۶۶,۵۸۶	فروردین ۱۴۰۳
-	۱۱۸,۷۷۳,۴۹۴,۷۹۸	اردیبهشت ۱۴۰۳
-	۹۷,۷۱۲,۲۹۷,۹۴۰	خرداد ۱۴۰۳
-	۲۰۲,۰۳۷,۲۱۷,۷۳۴	تیر ۱۴۰۳
-	۲۱۰,۸۹۲,۲۱۷,۷۳۴	مرداد ۱۴۰۳
-	۲۷۴,۳۹۱,۵۱۹,۵۰۰	شهریور ۱۴۰۳
-	۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	
۱,۴۳۳,۰۲۴,۱۷۶,۴۴۲	۱,۸۷۶,۱۲۶,۳۷۸,۴۴۴	

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۴۸,۳۶۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۶۱,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۹۸,۳۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۲۰۳,۱۲۰,۰۰۰)	
۵۰,۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۸,۵۵۸,۲۸۰,۰۰۰	



۱۳۶۹
رازدار

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۲

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

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱ طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تسلی 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 توقیف به تف سایل اشخاص می باشد.

۲۹- سرمایه گذاری از ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد متناگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد متناگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	موضوع معامله	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ممتاز	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۲۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	سندگرفان آرمان آتی
۰.۰۰٪	۰	٪	۱۷۲,۵۲۱	عادی	کاربرد متولی	مدیرگرفان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۰.۴٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	کاربرد متولی	موسس صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۲.۷۷٪	۲,۰۵۴,۸۴۴	۰.۰۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	کاربرد متولی	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۰.۸۰٪	۶,۰۰۰,۶۶۴	۰.۰۲٪	۲۸,۵۲۶,۰۷	عادی	کاربرد متولی	مدیر سرمایه گذاری	نازنین زینب فروغی
۰.۰۰٪	۰	٪	۱۰,۱۰۶	عادی	کاربرد متولی	مدیر سرمایه گذاری	لی لی مهرزاده
۰.۰۰٪	۰	٪	۹۶,۷۰۰	عادی	کاربرد متولی	مدیر سرمایه گذاری	های عباسی اصل
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	٪	۰	عادی	کاربرد متولی	مدیر سرمایه گذاری	معمومه امیری حسینی
۰.۰۱٪	۵۰,۹۲	۰.۰۸٪	۵۰,۰۰۰	عادی	کاربرد متولی	مدیر سرمایه گذاری	

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	طی دوره	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	موضوع معامله
(۱,۲۴۳,۰۲۱,۷۷۳)	۰	طی دوره	۲۷,۵۵۴,۰۳۶,۴۱۱	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
(۵,۳۳۲,۶۸۵,۵۱۹)	(۱۲,۱۲۱,۰۸۸,۵۶۳)	طی دوره	۲۷,۵۵۴,۰۳۶,۴۱۱	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	سندگرفان آرمان آتی	
(۱۵,۴۳۳,۱۸۷,۷۸۴)	(۵۴۹,۰۱۵,۱۵۷)	طی دوره	۲۷,۵۵۴,۰۳۶,۴۱۱	کاربرد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	
(۵۰,۶۸۴,۹۳۱)	۰	طی دوره	۰	کاربرد متولی	متولی صندوق	موسسه حساسی و خدمات مدیریت آرام بکر آریا	
۰	(۳۸۹,۸۵۰,۲۷۳)	طی دوره	۹۱۷,۴۰۷,۵۳۱	کاربرد متولی	متولی صندوق	موسسه حساسی و بهبود سیستمهای مدیریت حساسی سن	
(۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۴۷۹,۴۴۶)	طی دوره	۳۵۱,۷۸۰,۷۹۷	کاربرد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	
(۵۴۴,۹۹۹,۸۶۵)	(۵۹۵,۰۸۱,۵۸۰)	طی دوره	۱,۱۴۰,۰۸۱,۵۸۰	کاربرد حساسی	حساسی صندوق	موسسه حساسی رازدار	
۰	۱,۸۴۴,۶۷۷	طی دوره	۲,۴۴۸,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰	خرید و فروش طی دوره	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک پاساژکاد	
۰	۳,۶۷۶,۱۰۸	طی دوره	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	خرید و فروش طی دوره	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی	
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۱۳۳,۰۴۸,۱۹۳	طی دوره	۱۴,۰۱۱,۱۷۹,۵۰۵,۷۲۸	خرید و فروش طی دوره	کارگزار صندوق	کارگزاری مبین سرمایه	

۳۱- 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.