



افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی ۵۰۱)

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 واقعیتهای 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۵-۱)

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

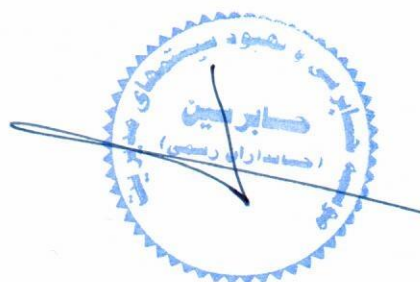
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
*	*	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲۶,۰۸۰,۲۱۸,۰۸۹	۹۱۵,۲۳۷,۱۲۳,۷۹۸	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۹,۹۷۲,۸۸۶,۸۷۳,۵۰۴	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷	۸,۷۹۵,۸۴۹,۵۴۴,۲۰۲	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۳۳,۸۴۵,۳۷۲,۱۷۸	۹	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۹۵,۳۱۴,۶۱۲,۸۷۷	۱۰	حسابهای دریافتی
۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶	*	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴	۱,۶۶۸,۶۵۶,۳۱۰	۱۲	سایر دارایی ها
۱۲,۶۳۲,۲۱۷,۱۶۰,۴۳۶	۱۹,۸۱۴,۸۰۲,۱۸۲,۸۶۹		جمع دارایی ها
*	۱۹,۸۰۶,۱۰۸,۹۹۳	۱۱	بدهی ها:
۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹	۳۴,۴۴۲,۱۶۹,۳۱۰	۱۳	جاری کارگزاران
۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹	۲,۷۴۳,۷۰۶,۹۳۹	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۴۵۸,۵۸۱,۷۹۰,۸۷۶	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶	۳۴۹,۹۷۷,۱۲۹,۲۵۴	۱۶	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۴۶,۴۷۱,۰۶۲,۰۲۴	۸۶۵,۵۵۰,۹۰۵,۳۷۲		حساب های پیش دریافتی
۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۱۸,۹۴۹,۲۵۱,۲۷۷,۴۹۷	۱۷	جمع بدهی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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





افق آتی صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۷۷۰۷۳۳
شماره ثبت: ۵۳۷۳۷

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

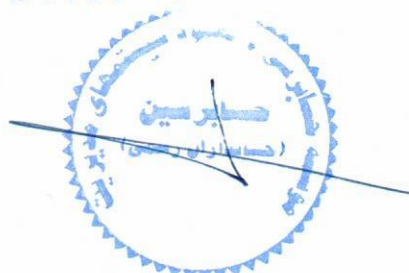
یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۹,۷۴۰,۱۵۰,۳۳۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۲۵,۲۶۳,۱۸۳,۳۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۶۷,۸۲۲,۱۸۴,۹۰۲
سایر درآمدها	۲۱	۶۸۲,۹۲۳,۲۷۳
جمع درآمدها		۴۰۳,۵۰۸,۴۴۱,۸۸۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارباب	۲۲	(۱۲,۶۲۱,۸۲۵,۴۴۷)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۹۱۰,۱۸۳,۲۲۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۳۸۹,۹۷۶,۴۳۳,۲۰۹
هزینه‌های مالی	۲۴	-
سود(زیان) خالص		۳۸۹,۹۷۶,۴۳۳,۲۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۷.۱۵٪	۶.۰۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۶.۷۱٪	۷.۶۴٪

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۲۷۱,۸۸۵,۵۵۱,۷۱۳
تقسیم سود	-	(۱,۲۹۶,۶۱۱,۳۷۲,۶۲۸)
تعدیلات	-	۲۴,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱,۸۹۴,۹۶۶,۰۷۸	۱۸,۹۴۹,۳۵۱,۲۷۷,۴۹۷

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 می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۳۶۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شماره ۱۱۹۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد می باشد همچنین مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهنند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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 سهنند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸، طبقه ۱ واحد جنوبی

۲-۳- **متولی صندوق**: موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۴-۲- **بازارگردان:** صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

۵-۲- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رازدار که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمرد 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.*
هزینه تاسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ 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 کانون‌های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری 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 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 دارایی‌های صندوق.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد که تا سقف ۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گردد و بعد متوقف می‌شود. **
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهاداریا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0 / 001

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-

سرمایه گذاریها

صنعت

بهای تمام شده

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۰.۰۰٪	-	۰.۸۶٪	۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۰۳۲
۰.۰۰٪	-	۰.۱۷٪	۲۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۱۷٪	۲۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۷۹٪	۱۵۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۵۵٪	۹۹,۹۹۴,۵۶۸,۸۸۴
۰.۰۰٪	-	۰.۸۴٪	۱۴۹,۹۹۸,۷۴۷,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۵۵٪	۹۹,۹۹۸,۵۵۸,۳۵۸
۲.۲۳٪	۲۷۳,۸۷۶,۸۶۷,۰۸۹	۰.۸۷٪	۱۳۱,۳۵۰,۱۰۹,۳۳۶
۰.۲۶٪	۳۲,۳۲۷,۱۰۱,۰۰۰	۰.۱۸٪	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰
۰.۱۶٪	۱۹,۹۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
۲.۶۵٪	۳۲۶,۰۸۰,۳۱۸,۰۸۹	۴.۸۳٪	۸۳۰,۷۱۰,۴۱۹,۵۱۰

صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط
 صندوق س پشوتانه طلای لیان
 صندوق س پشوتانه طلا آتش فیروزه
 صندوق س آرمان آتی-بخشی
 صندوق سیجان
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم
 صندوق سرمایه گذاری بازده بورس
 صندوق س آرمان سپهر آتی-م
 صندوق پروژه آرمان برند مینا
 صندوق س سهامی ثروت هومان-س

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۹,۹۷۲,۸۸۶,۸۷۳,۵۰۴	۷-۱
۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۹,۹۷۲,۸۸۶,۸۷۳,۵۰۴	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸-۱	۳۷۶,۰۱۵,۳۲۱,۷۷۱	۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۳۱۸
۸-۲	۱,۰۵۲,۳۳۲,۸۷۶,۶۷۵	-
۸-۳	۶,۳۸۰,۳۶۰,۷۹۵,۰۵۱	۴,۱۱۰,۴۴۸,۳۵۷,۶۲۵
۸-۴	۸۸۷,۲۴۰,۵۵۰,۷۰۵	۴۲۹,۰۲۲,۰۶۵,۵۷۴
جمع	۸,۷۹۵,۸۴۹,۵۴۴,۳۰۲	۴,۸۹۹,۹۹۲,۱۱۳,۶۱۷

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به حالتی دارایی
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۷,۰۳۵,۲۲۶,۶۲۴	-	۹,۳۳۰,۰۲۷,۲۶۴	۰۰۵٪
اسناد خزانه م-۳ بوجه ۱۳۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۱۰,۱۴۱,۰۵۹,۱۰۳	-	۱۳,۵۸۱,۵۲۴,۶۴۱	۰۰۷٪
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۵۶,۸۹۳,۸۲۶,۲۵۷	-	۲۰۷,۲۴۴,۹۰۵,۸۱۸	۰۰۹٪
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۴۲,۳۶۴,۳۶۵,۶۴۰	-	۵۵,۸۷۳,۱۹۳,۱۵۸	۰۰۳٪
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۵۸,۲۴۲,۱۳۷,۲۵۳	-	۷,۳۸۸,۱۱۵,۳۲۷	۰۰۴٪
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۶۲,۶۳۷,۳۹۹,۳۱۷	-	۸۱,۶۷۸,۵۳۶,۹۷۲	۰۰۴٪
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۹	۵۸۹,۹۶۴,۳۸۰	-	۹۴۸,۹۹۶,۴۹۱	۰۰۹٪
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	-	-	-	۰۰۰٪
اسناد خزانه م-۲ بوجه ۱۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	-	-	۰۰۰٪
		۳۸۷,۳۸۴,۳۷۹,۳۹۸	-	۳۷۶,۰۱۵,۳۴۱,۷۷۱	۳,۰٪
					۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۹۸

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلایل تعدیل
۵۰.۳۳۵-۰۲	۶۷۰,۰۰۰	۴.۷۳٪	۷۰۱,۶۸۶	۷,۳۸۹,۳۵۵,۳۶۶	تضمین مدیریت صندوق
۵۰.۸۱۸-۰۲	۵۹۹,۹۱۰	۶.۲۳٪	۶۲۷,۲۹۰	۵۵,۸۸۳,۳۲۳,۸۱۰	تضمین مدیریت صندوق
۴۱.۲۱۱-۰۲	۷۲۳,۳۰۰	۳.۹۸٪	۷۵۳,۱۲۳	۸۱,۶۹۳,۳۴۳,۸۹۱	تضمین مدیریت صندوق
۵۱.۲۱۰-۰۲	۵۷۳,۳۹۰	۶.۶۵٪	۶۱۱,۵۳۴	۱۳,۵۸۴,۰۰۶,۷۴۲	تضمین مدیریت صندوق
۵۱.۱۱۰-۰۲	۹۷۹,۹۰۰	۰.۰۷٪	۹۸۰,۵۴۶	۹۴۰,۱۶۸,۵۲۸	تضمین مدیریت صندوق
۵۱.۱۱۲-۰۲	۵۴۴,۳۱۰	۶.۸۹٪	۶۰۳,۱۸۲	۹,۳۲۱,۷۰۰,۵۱۰	تضمین مدیریت صندوق
۵۰.۹۱۶-۰۲	۵۸۸,۹۹۰	۶.۲۳٪	۶۲۵,۷۱۱	۲۰۷,۳۵۳,۴۹۱,۱۵۷	تضمین مدیریت صندوق
۵۱.۲۱۰-۰۲	۵۷۳,۳۹۰	۶.۶۵٪	۶۱۱,۵۳۴	۱۳,۵۸۴,۰۰۶,۷۴۲	تضمین مدیریت صندوق
۳۸۹,۶۶۷,۴۹۱,۶۶۶					

۲-۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۲,۸۷۶,۶۷۵	۱,۰۵۲,۳۳۲,۸۷۶,۶۷۵	درصد
۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۲,۸۷۶,۶۷۵	۱,۰۵۲,۳۳۲,۸۷۶,۶۷۵	درصد

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
مرباحه داروساز پارس خیابان ۷۰۹۱۴	۲۳٪	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۳۱۸,۹۱۰
مرباحه عام دولت ۱۷۸-ش خ ۱۱۷	۲۳٪	۲,۹۱۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۶۲,۳۳۴,۰۰۳
مرباحه عام دولت ۱۷۹-ش خ ۴۱۷	۲۳٪	۴۶۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۱,۱۲۹,۷۴۸
مرباحه تولیدی سیرنگ ۷۰۲۱۰	۲۳٪	۵۰۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۲۸,۶۵۷,۸۳۶
صکوک مرباحه پیکویر ۷۰۱-بدون ضامن	۲۴٪	۶۰۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۹۸,۸۲۹,۳۲۶
مرباحه داروساز پارس خیابان ۶۰۹۲۹	۲۳٪	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۹۴,۸۷۹
مرباحه داروسازی طاران ۱۴۰۶۰۵۱۰	۲۳٪	۳۸۵,۰۱۷,۱۹۸,۲۷۶	۸,۷۲۳,۲۹۸,۰۲۰
صکوک مرباحه صابریا ۴۱۲-بدون ضامن	۱۸٪	۵۰۰,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۹,۱۳۵,۲۹۹,۸۲۷
مرباحه عام دولت ۱۷۲-ش خ ۴۱۰۲۷	۲۳٪	-	-
۲۳,۴۶٪	۲,۱۱۰,۴۸۸,۴۵۷,۶۲۵	۳۴,۲۰٪	۶,۴۸۰,۳۶۰,۷۹۵,۵۵۱
۲۶۶,۸۸۰,۱۹۲,۵۶۹	۶,۴۰۴,۰۶۵,۳۲۳,۲۷۶		

۸-۳-۱- اوراق مشارکتی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال
مرباحه عام دولت ۱۷۸-ش خ ۴۱۱۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸٪	۹۸۲,۶۳۱
مرباحه عام دولت ۱۷۹-ش خ ۴۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۵٪	۲۷,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
مرباحه عام دولت ۱۷۴-ش خ ۴۱۰۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۹٪	۹۸۱,۶۵۷
			۵,۳۸۱,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰

۸-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره مینا ۳۰۶۰۷ماه ۲۳	۲۳٪	۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۶,۴۱۳,۹۳۵
صکوک اجاره گل گهر ۳۰۵۰۴ماه ۲۳	۲۳٪	۳۸۹,۵۷۰,۵۹۶,۸۷۵	۱۸,۳۳۵,۰۸۸,۲۲۹
۳,۴۹٪	۴۲۹,۰۲۲,۰۶۵,۵۷۴	۴,۷٪	۸۸۷,۲۴۰,۵۵۰,۷۰۵
۴۶,۳۸۱,۵۰۲,۱۶۴	۸۱۵,۰۷۰,۵۹۶,۸۷۵		

۸-۴-۱- اوراق مشارکت اجاره ای که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره مینا ۳۰۶۰۷ماه ۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲٪	۸۶۲,۲۲۳
			۴۳۱,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰

۹- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۳۳,۸۴۵,۳۷۲,۱۷۸	۰,۱۸٪	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱
۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۳۳,۸۴۵,۳۷۲,۱۷۸	۰,۱۸٪	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۰- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۹۵,۳۱۴,۶۱۲,۸۷۷	(۷۵۲,۰۰۲,۱۹۱)	۲۵٪	۹۶,۰۶۶,۶۱۵,۰۶۸
۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۹۵,۳۱۴,۶۱۲,۸۷۷	(۷۵۲,۰۰۲,۱۹۱)		۹۶,۰۶۶,۶۱۵,۰۶۸

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۵۰,۰۰۰	۶,۰۱۹,۰۳۷,۶۷۳,۵۵۲	۶,۰۱۹,۰۳۵,۹۲۳,۵۵۲	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۳,۶۳۸,۳۶۳	۱,۳۲۰,۳۰۸,۲۱۰,۴۱۴	۱,۳۴۰,۳۰۵,۶۹۸,۳۹۳	(۱۹,۸۱۳,۸۴۹,۶۱۶)
۱,۷۴۰,۶۲۳	-	-	۱,۷۴۰,۶۲۳
۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶	۷,۳۳۹,۳۴۵,۸۸۳,۹۶۶	۷,۳۵۹,۳۴۱,۶۲۱,۹۴۵	(۱۹,۸۰۶,۱۰۸,۹۹۳)

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری فارابی

۱۲- 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 طرف 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۶۰۳,۰۴۰	۰	۲۲,۴۷۹,۳۰۰	۱۳۸,۱۲۳,۷۴۰
۱۳۱	۰	۰	۱۳۱
۱,۳۵۲,۴۵۹,۴۱۹	۰	۶۷۶,۲۲۹,۴۹۰	۶۷۶,۲۲۹,۹۲۹
۲۹۲,۱۸۰,۴۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۱۳,۱۳۴	۳۱۹,۱۶۷,۲۸۵
۱,۰۷۰,۲۷۰,۲۷۵	۰	۵۳۵,۱۳۵,۰۵۰	۵۳۵,۱۳۵,۲۲۵
۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۸۵۶,۹۷۴	۱,۶۶۸,۶۵۶,۳۱۰

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبویمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	-
۱۶,۴۰۸,۶۴۵,۴۱۱	۱۲,۱۲۱,۰۸۸,۵۶۳
۱۷,۳۹۸,۲۷۸,۴۷۹	۵۴۹,۰۱۵,۱۵۷
۳۱۹,۶۷۲,۰۸۰	۳۸۹,۸۵۰,۲۷۳
-	۸۵,۴۷۹,۴۴۶
۳۱۵,۵۷۳,۳۴۰	۵۹۵,۰۸۱,۵۸۰
۳۴,۴۴۲,۱۶۹,۳۱۰	۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹

مدیر سابق صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)

مدیر فعلی صندوق (سیدگردان آرمان آتی)

بازارگردان (صندوق بازارگردانی آرمان اندیش)

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

متولی سابق مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افزایش سقف صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۰۵,۸۲۸,۰۴۹	۱,۱۹۶,۳۰۶,۹۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹	۲,۷۴۳,۷۰۶,۹۳۹	

۱۵- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۴۵۸,۵۸۱,۷۹۰,۸۷۶	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۴۵۸,۵۸۱,۷۹۰,۸۷۶	

۱۴-۱- بدهی بابت سود پرداختنی دوره یک ماهه شهریور می باشد که این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به حساب سپرده گذاری مرکزی واریز شده است.

۱۶- حساب های پیش دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶	۱۷,۵۷۸,۱۲۷,۷۰۱	پیش دریافت بابت سود سپرده بانکی
-	۳۳۲,۳۹۹,۰۰۱,۵۵۳	پیش دریافت سود اوراق
۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶	۳۴۹,۹۷۷,۱۲۹,۲۵۴	

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۲۳۵,۷۴۵,۷۵۱,۱۸۴	۱,۲۲۳,۵۶۶,۰۷۸	۱۸,۸۹۹,۳۸۳,۹۳۶,۴۵۱	۱,۸۹۴,۹۶۶,۰۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۳۴۷,۲۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۶۷,۳۴۱,۰۴۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸	۱۸,۹۴۹,۲۵۱,۲۷۷,۴۹۷	۱,۸۹۹,۹۶۶,۰۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق اتری
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اذر ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	-	۲,۱۳۹,۶۵۴,۷۵۳
۱۸-۲	(۶۹,۹۴۹,۶۷۹,۵۵۱)	۲,۹۴۱,۹۸۱,۸۳۱
۱۸-۳	۹,۲۲۸,۳۱۸,۳۱۶	۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹
	(۶۰,۷۲۱,۴۶۱,۲۳۵)	۹,۷۴۰,۱۵۰,۳۳۳

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده
 سود و (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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۱۳۹,۶۵۴,۷۵۳
	-	-	-	-	-	۲,۱۳۹,۶۵۴,۷۵۳

نوسعه فن افزار توسن

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۳,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۳,۰۱۸,۱۴۹,۳۴۱)	(۷۸,۵۳۰,۲۱۰)	(۶۹,۹۴۹,۶۷۹,۵۵۱)	-	-
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۹۴۱,۹۸۱,۸۳۱
	۱,۸۹۳,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۳,۰۱۸,۱۴۹,۳۴۱)	(۷۸,۵۳۰,۲۱۰)	(۶۹,۹۴۹,۶۷۹,۵۵۱)	۲,۹۴۱,۹۸۱,۸۳۱	۲,۹۴۱,۹۸۱,۸۳۱

مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷

مراجعه آربین سلامت سینتا ۰۶۱۲۲۷

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۶,۰۴۲,۵۴۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۸۳,۰۳۴)	-	۱,۹۷۲,۰۵۹,۵۰۶	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۹,۰۱۰,۰۰۰	(۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۵۳,۸۰۷)	-	۱,۵۱۷,۲۰۶,۱۹۳	-
۱۷۱,۹۵۲	۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۰۳۲	(۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۰۳۲)	-	-	-	-
۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۹۲,۷۵۰,۰۰۰	(۱۳۰,۰۶۳,۹۳۸,۳۰۸)	(۸۹,۸۵۹,۰۷۵)	-	۵,۷۳۸,۹۵۲,۶۱۷	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹
	۳۱۵,۳۸۷,۳۹۰,۵۷۲	(۳۰۶,۰۳۹,۷۷۶,۳۴۰)	(۱۱۹,۳۹۵,۹۱۶)	-	۹,۲۲۸,۳۱۸,۳۱۶	۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹

صندوق سی خانه آگاه-املاک
 صندوق سی سهامی ثروت هومان-س
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه
 صندوق سی آرمان سپهر آتی-م
 صندوق سی فلرات دایا-بخشی

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۹-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	-	۱۰,۳۹۹,۱۲۲,۲۲۲
۱۹-۲	۸,۱۷۷,۴۲۳,۴۳۴	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۲,۹۸۳,۲۴۳,۷۴۸	۴,۱۹۴,۸۲۴,۶۲۶
۱۹-۳	۳۳,۱۴۸,۳۷۱,۵۲۷	۱۱۰,۷۶۹,۲۳۶,۵۲۹
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۰۴,۳۰۹,۰۴۸,۷۰۹	۱۲۵,۲۶۳,۱۸۳,۳۷۷
۱۹-۴		
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده		

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
توسعه فن افزار توسن	۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۸۳۵۷۸۰,۵۲۲	-
سایپا	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۷۰,۵۸۳,۲۷۰	-
		-	-	-	-	۳۷۵۷۵۰,۹۰۰	-
		-	-	-	-	۱۰,۳۹۹,۱۲۲,۲۲۲	-

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	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵,۱۷۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۳۳,۹۲۶,۷۹۶,۲۹۰	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۸۱,۲۲۴,۳۱۲	-	۸,۱۷۷,۴۲۳,۴۳۴	-
		۳۳,۹۲۶,۷۹۶,۲۹۰	۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۸۱,۴۲۴,۳۱۲	-	۸,۱۷۷,۴۲۳,۴۳۴	-

۱۹-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
صندوق سبحان	۲,۵۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آرمین آتی- بخشی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۴۳,۱۹۲,۳۴۴	(۹۹,۳۷۰,۸۵۹,۸۸۹)	(۹۹,۶۰۱,۰۳۳)	(۵۲۲,۲۱۵,۹۶۲)	۲,۸۲۸,۵۱۵,۲۶۰	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم	۷۴,۵۰۰	۱۵۸,۵۴۱,۲۱۵,۰۰۰	(۱۴۹,۰۵۵,۴۲۶,۷۷۱)	(۱۵۰,۶۱۴,۱۵۴)	(۷۹۲,۷۰۶,۰۷۵)	۸,۵۴۲,۴۶۸,۰۰۰	-
صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط	۱۷۱,۹۵۲	۱۵۹,۷۴۳,۴۰۸,۰۰۰	(۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۰۳۲)	(۱۸۹,۶۹۵,۲۹۷)	-	۲۳,۵۵۲,۱۲۴,۶۷۱	-
صندوق س آرمین سپهر آتی-م	۵,۲۵۲,۱۲۰	۱۶۴,۹۱۶,۵۶۸,۰۰۰	(۱۴۳,۸۱۲,۹۲۸,۷۸۱)	(۱۰۹,۰۵۱,۰۸۱)	-	۲۰,۹۹۴,۵۸۸,۱۳۸	۴,۱۹۴,۸۲۴,۶۲۶
صندوق س پشتوانه طلای لیان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
صندوق سرمایه گذاری بازده بورس	۴۰,۴۰۱	۱۰۳,۷۳۱,۰۶۲,۳۳۷	(۹۹,۳۸۱,۶۵۸,۵۳۷)	(۹۸,۵۴۴,۵۰۹)	(۵۱۸,۶۵۵,۳۱۲)	۳,۷۲۲,۲۰۳,۹۷۹	-
صندوق س پروژه آرمین پرند مینا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۲۲۷,۱۰۱,۰۰۰)	(۲۰,۲۴۰,۵۰۰)	-	۱,۷۵۹,۴۶۸,۵۰۰	-
صندوق س پشتوانه طلا آتش فیروزه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
		۹۱۵,۹۶۵,۴۴۵,۶۸۱	(۸۵۰,۶۹۵,۵۶۳,۰۱۰)	(۱,۰۷۷,۰۶۱,۵۷۴)	(۱,۸۳۵,۵۷۷,۳۴۹)	۶۲,۹۸۳,۲۴۳,۷۴۸	۴,۱۹۴,۸۲۴,۶۲۶

99,381,658,537

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰												
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												
تعداد		ارزش بازاری یا قیمت تعدیل شده		ارزش دفتری		کارمزد		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
۹۶۸	۳۹۹,۱۶۸,۵۲۸	(۸۹۷,۰۱۱,۷۳۱)	(۳۹۰,۰۷۲,۰۵۲,۳۴۳)	(۱۷۲,۰۳۷)	(۵۱,۶۵۶,۲۵۰)	۵۱,۹۸۲,۷۶۰	۵,۲۵۵,۲۵۰,۳۸۸	۱,۱۲۶,۰۳۴,۰۵۶	(۷,۱۳۲,۷۰۸,۵۹۳)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۳۳۷,۵۷۶,۱۳۷)	-
۱۰,۵۳۱	۷,۳۸۹,۲۵۵,۲۶۶	(۷۰,۹۱۲,۱۲۲,۶۹۹)	(۲۰۲,۷۳۸,۰۶۵,۷۸۱)	(۱,۳۳۹,۳۳۹)	(۳۵,۳۴۴,۷۵۰)	۳۲۶,۹۱۱,۲۵۸	(۸,۷۷۲,۴۰۹,۵۲۱)	-	-	-	-	(۳۵,۳۴۴,۷۵۰)
۸۷,۶۸۹	۵۵,۸۸۳,۳۲۲,۸۱۰	(۵۲,۵۷۰,۵۴۷,۲۹۲)	(۵۷۶,۳۹۹,۵۱۴,۰۸۷)	(۱۰,۱۲۸,۵۵۳)	-	۲,۳۰۲,۲۶۶,۲۶۶	-	-	-	-	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۳۹۹,۵۱۴,۰۸۷	(۵۷۶,۳۹۹,۵۱۴,۰۸۷)	(۵۷۶,۳۹۹,۵۱۴,۰۸۷)	(۱۰,۴۳۵,۹۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۴۱,۳۳۹,۹۰۰)	(۵۰,۳۴۱,۳۳۹,۹۰۰)	(۳,۵۰۳,۳۶۹,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۶۱,۷	۸۱,۶۹۳,۳۲۳,۸۹۱	(۷۷,۸۸۲,۳۲۴,۰۲۴)	(۱۹,۸۸۱,۵۸۲,۸۲۱)	۳,۷۹۲,۱۷۲,۱۲۸	۸,۴۲۳,۲۲۴,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۱,۳۸۷	۲۰۷,۳۵۲,۳۹۱,۱۵۷	(۱۹,۸۸۱,۵۸۲,۸۲۱)	(۱۹,۸۸۱,۵۸۲,۸۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۲۱۳	۱۳,۵۸۴,۰۰۴,۷۲۲	(۱۲,۹۹۱,۸۰۵,۵۲۸)	(۱۲,۹۹۱,۸۰۵,۵۲۸)	۵۸۹,۷۷۰,۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۳۰۵	۹,۲۳۱,۷۰۰,۵۱۰	(۸,۸۱۵,۱۵۳,۲۱۳)	(۸,۸۱۵,۱۵۳,۲۱۳)	۴۱۴,۸۷۳,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۲۵,۶۸۷,۵۰۰)	(۴۰,۹۲۵,۶۸۷,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۳۳,۴۹۱,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۷,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۱۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۱۲۸,۹۹۲,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۳۴۴,۷۹۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۱۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۷۶۹,۲۳۶,۵۲۹	۷,۴۳۱,۸۰۱,۹۸۶,۹۰۴	(۷,۳۹۷,۳۰۶,۶۰۱,۲۶۶)	(۱,۳۲۷,۰۱۴,۱۱۱)	۳۳,۱۴۸,۲۷۱,۵۲۷	۱۱۰,۷۶۹,۲۳۶,۵۲۹							

۳-۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود اوراق مشارکت	۲۰۰-۱	ریال ۵۲۷,۸۰۳,۳۶۹,۱۳۰
سود اوراق اجاره	۲۰۰-۲	ریال ۵۲,۷۷۸,۵۷۰,۲۹۴
سود گواهی سپرده بانکی	۲۰۰-۳	ریال ۶۶۹,۱۳۸,۱۳۴,۰۳۸
		۲۶۷,۸۲۲,۱۸۴,۹۰۲
		۱,۲۴۹,۷۲۰,۹۷۳,۴۲۲

۳-۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، مراجعه و اجاره به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	۲۵,۷۰۳,۵۲۸,۱۲۰	۲۰۰/۵/۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۷/۱۲۷	۱۴۰/۷/۲۸۵	۱۴۰/۷/۲۸۵	اوراق مشارکت					
-	۱۲۵,۲۵۵,۳۹۶,۹۷۵	۲۳/۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۲/۱۱/۷	۱۴۰/۲/۱۱/۷	۱۴۰/۲/۱۱/۷	اوراق مشارکت					
-	۲۶,۴۵۹,۷۷۱,۷۰۹	۲۳/۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۴/۱/۷	۱۴۰/۴/۱/۷	۱۴۰/۴/۱/۷	اوراق مشارکت					
-	۹,۶۴۴,۳۱۸,۹۱۰	۲۳/۱	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۷/۹/۱۴	۱۴۰/۷/۹/۱۴	۱۴۰/۷/۹/۱۴	اوراق مشارکت					
۷,۹۴۱,۶۷۹,۹۲۴	۱۶,۱۲۲,۸۱۹,۶۰۷	۲۳/۱	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۵/۱۰	۱۴۰/۶/۵/۱۰	۱۴۰/۶/۵/۱۰	اوراق مشارکت					
-	۴۰,۶۳۰,۸۸۷,۷۶۹	۱۸/۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۱۲/۲۷	۱۴۰/۶/۱۲/۲۷	۱۴۰/۶/۱۲/۲۷	اوراق مشارکت					
-	۱۱,۰۶۵,۲۹۶,۰۸۷	۲۳/۱	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۹/۲۹	۱۴۰/۶/۹/۲۹	۱۴۰/۶/۹/۲۹	اوراق مشارکت					
-	۲۶,۸۷۵,۵۸۸,۹۸۳	۲۴/۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۷/۱۰/۵	۱۴۰/۷/۱۰/۵	۱۴۰/۷/۱۰/۵	اوراق مشارکت					
-	۴۲,۰۲۹,۹۲۲,۳۷۵	۲۳/۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۷/۲/۱۰	۱۴۰/۷/۲/۱۰	۱۴۰/۷/۲/۱۰	اوراق مشارکت					
-	۱۴۴,۰۱۵,۸۳۸,۴۹۵	۲۳/۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۴/۶/۲۷	۱۴۰/۴/۶/۲۷	۱۴۰/۴/۶/۲۷	اوراق مشارکت					
۳۶,۲۰۷,۴۱۶,۶۸۹	-	۱۸/۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۱۲/۲۷	۱۴۰/۶/۱۲/۲۷	۱۴۰/۶/۱۲/۲۷	اوراق مشارکت					
۱۰,۹۹۶,۳۹۲,۰۸۰	-	۲۳/۱	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۷/۸/۱۷	۱۴۰/۷/۸/۱۷	۱۴۰/۷/۸/۱۷	اوراق مشارکت					
۱,۵۳۱,۰۶۵,۶۰۷	-	۲۳/۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۹/۱۳	۱۴۰/۶/۹/۱۳	۱۴۰/۶/۹/۱۳	اوراق مشارکت					
۵۶,۶۷۶,۵۵۶,۳۰۰	۵۲۷,۸۰۳,۴۶۹,۱۲۰		۱۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				جمع					

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	۲۳,۱۹۰,۱۸۵,۵۴۴	۲۳/۱	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۴/۱۸	۱۴۰/۵/۴/۱۸	۱۴۰/۵/۴/۱۸	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳۰۳					
-	۲۹,۵۸۸,۳۸۲,۷۳۰	۲۳/۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۷/۰۱	۱۴۰/۶/۷/۰۱	۱۴۰/۶/۷/۰۱	صکوک اجاره مینا ۳۰۳-۳۰۳					
-	۵۲,۷۷۸,۵۷۰,۲۹۴		۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				جمع					

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۲۶۱,۰۲۱	۲۹,۱۱۷,۱۳۷
۴۱۱,۶۳۴,۶۸۱	۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶
۱۵,۱۷۲,۵۰۴,۶۹۹	-
۱۵,۶۱۲,۴۰۱,۴۰۱	۶۸۲,۹۲۳,۲۷۳

تعدیل کارمزد کارگزاری
تنزیل سود سپرده بانک
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی

۲۱-۱- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای 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 مزاجه صاریا ۴۱۲ بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۸٪	۳۳٪
		مزاجه داروسازی داران ۱۴۰۶۰۵۱۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۱۷,۱۹۸,۳۷۶	-	۲۳٪	۳۳٪
		مزاجه داروسازی پارس حیان ۰۶۰۹۲۹	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳٪	۳۲٪
		مزاجه داروسازی پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	۷۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳٪	۳۴٪
		اوراق مشارکت شهرداری کرج-قطار و حمل نقل شهری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰.۵٪	۳۷.۵٪
تامین سرمایه دماوند	سایر	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۳٪	۴۱۰,۰۰۰	۳۸۹,۵۷۰,۵۹۶,۸۷۵	-	۲۳٪	۳۴٪
شرکت سیدگردان ثروت پویا	سایر	مزاجه توندی سپرنگ ۰۷۰۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳٪	۳۴٪
تامین سرمایه امید	سایر	صکوک مزاجه صکویر ۷۰۱-بدون ضامن	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴٪	۳۴.۷۹٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان	سایر	صکوک اجاره مینا ۶۰۳-۳ ماهه ۱۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳٪	۳۷.۵٪

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	-
۱۶,۴۰۸,۶۲۵,۴۱۱	۵,۸۲۷,۰۴۸,۸۱۴
۱۷,۳۹۸,۲۷۸,۲۷۹	۶,۳۷۲,۵۶۵,۷۵۳
۳۱۹,۶۷۱,۰۸۰	۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰
۲۷۰,۴۴۱,۷۶۰	۱۲۶,۳۲۰,۴۹۰
۳۴,۳۹۷,۰۸۷,۷۳۰	۱۲,۶۲۱,۸۲۵,۴۴۷

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
مدیر صندوق سیدگردان آرمان آتی
بازارگردان
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	هزینه تصفیه
۸۴۹,۱۴۳,۸۲۷	۱,۸۷۲,۵۳۶,۴۲۹	هزینه نرم افزار
۲۲,۱۲۷,۶۱۲	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۷۳,۰۱۳,۱۳۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۵۳۵,۱۳۵,۰۵۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	-	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۴۷۹,۳۰۰	۲۲,۴۷۹,۳۰۰	هزینه تاسیس
۱۶,۴۳۲,۴۹۰	۳۵,۱۵۸,۹۸۱	هزینه کارمزد بانکی
۹۱۰,۱۸۳,۲۲۹	۲,۶۳۸,۳۲۲,۸۹۴	

۲۴- هزینه مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	هزینه تسهیلات کارگزاری
-	-	

۲۵- تقسیم سود

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۹,۴۵۳,۵۹۹,۹۱۲	-	مهر ۱۴۰۲
۱۱۵,۶۸۰,۶۹۵,۹۹۰	-	آبان ۱۴۰۲
۱۰۵,۳۸۸,۷۹۲,۰۶۸	-	آذر ۱۴۰۲
-	۳۹۶,۳۸۷,۷۹۰,۸۷۶	مهر ۱۴۰۳
-	۴۴۱,۶۴۱,۷۹۰,۸۷۶	آبان ۱۴۰۳
-	۴۵۸,۵۸۱,۷۹۰,۸۷۶	آذر ۱۴۰۳
۳۶۰,۵۲۳,۰۸۷,۹۷۰	۱,۲۹۶,۶۱۱,۳۷۲,۶۲۸	

۲۶- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۳,۴۴۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹,۲۹۳,۹۰۰,۰۰۰)	۲۴,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱ طبق نص صریح قانون به استناد تصویر یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م 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 هر گونه محدودیت، تخمین و توثیق به نف سایر اشخاص می باشد.

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

درصد تملک	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۳۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آرمان آتی
۰.۰۰٪	۰	۱۷۲,۵۲۱	۰.۰۱٪	عادی	مدیر صندوق	
۰.۵۹٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۸٪	ممتاز	موسس صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۳.۵۱٪	۱۷,۹۶۵,۱۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	عادی		صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۵.۳۳٪	۲۷,۲۷۵,۳۱۶	۶۷۸,۲۴۷	۰.۰۴٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نازنین زینب فروغی
۰.۰۰٪	۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	۰.۰۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لی لی بهروززاده
۰.۰۰٪	۰	۷۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هادی عباسی اصل
۰.۰۰٪	۱۱,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	معمومه امیری حسینی
۰.۰۱٪	۵۰,۱۱۲	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	درصد تملک			
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۱,۳۴۲,۰۲۱,۷۷۳)	۰	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان آتی
(۶,۵۲۰,۲۶۲,۶۳۹)	۱۶,۴۰۸,۶۴۵,۴۱۱	طی دوره	کارمزد بازار گردان	مدیر صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
(۲۱,۷۹۵,۷۵۳,۵۳۷)	۱۷,۳۹۸,۳۷۸,۴۷۹	طی دوره	کارمزد متولی	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(۵۰,۶۸۴,۶۳۱)	۰	طی دوره	کارمزد متولی	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
۰	۳۱۹,۶۷۲,۰۸۰	طی دوره	کارمزد متولی	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(۷۷۹,۸۱۰,۳۹۰)	۰	طی دوره	کارمزد متولی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۶۷۱,۳۲۰,۳۵۵)	۳۱۵,۵۷۳,۳۴۰	طی دوره	کارمزد حسابرسی	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	خرید و فروش طی دوره	مدیر صندوق	کارگزاری پاک پاسارگاد
۰	۰	طی دوره	خرید و فروش طی دوره	مدیر صندوق	کارگزاری فارابی
(۱۹۴,۹۲۲,۶۶۲,۶۳۲)	(۱۹,۸۱۳,۸۴۹,۶۱۶)	طی دوره	خرید و فروش طی دوره	مدیر صندوق	کارگزاری صبین سرمایه

۳۰- 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.