

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

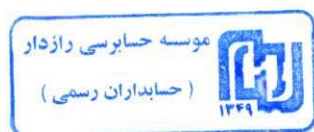
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به 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 ۳۰ اسفند 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 دوره مالی شش ماهه 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهارنظر

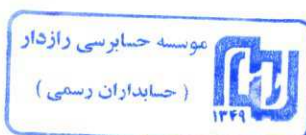
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی است و سایر مسئولیت های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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی 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 اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



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 استفاده کنندگان 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حد نصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۰/۲۸ و حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تا ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۱.

- 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 دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ تا ۱۴۰۳/۰۷/۱۶.

- 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 صادرات، ملت، پاسارگاد و گردشگری در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ و ۱۴۰۳/۰۹/۱۲.

- 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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ تا ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ برای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی و خانه آگاه (املاک)، رعایت نشده است.

۸-۳- 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ رعایت نشده است.

۸-۴- 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).

۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.

- ۸-۶- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۹- 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 در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۳/۱۱/۰۹ رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱۶، ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ و ۱۴۰۳/۱۰/۱۰، رعایت نشده است.
- ۸-۱۱- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود اوراق مرباحه پکویر ۷۰۱ به مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال و اوراق سگل ۵۰۴ به مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال از حسابها برگشت داده شده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

سی ام اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

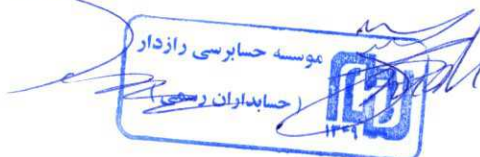
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که در مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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                                          |
| ۸-۲۱       | 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴/۲/۳۰

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



فرشید نبئی

شرکت سبذگردان  
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

شرکت سبذگردان آرمان آتی  
(سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های

ابوالفضل بسطامی

متولی صندوق

مدیریت حسابرسی

آدرس: تهران-خیابان سهروردی شمالی-خیابان هویزه (شرقی)-خیابان شهید متین پلاک ۸

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱-۴۵۸۰۰۰۰

فکس: ۰۲۱-۴۵۸۰۰۰۰ (داخلی ۵۰۱)

www.ofoghati.ir  
ofoghati@armanati.com



# صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۷۷۰۴۳۷  
شماره ثبت: ۳۷۳۷۳۷

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | یادداشت | دارایی ها:                                                    |
|--------------------|--------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال               | ریال               |         |                                                               |
| .                  | ۱۲۱,۹۵۸,۵۰۳,۴۲۵    | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۳۲۶,۰۸۰,۲۱۸,۰۸۹    | ۱,۱۱۰,۷۱۳,۵۹۱,۲۱۱  | ۶       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹  | ۵,۹۰۲,۶۴۳,۸۲۹,۰۳۵  | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷  | ۱۲,۱۰۶,۶۲۴,۷۰۵,۹۸۶ | ۸       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴     | .                  | ۹       | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی                            |
| ۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷     | ۷۰,۴۷۳,۸۲۱,۲۷۱     | ۱۰      | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶        | .                  | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| ۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴      | ۶۳۶,۱۶۷,۸۷۵        | ۱۲      | سایر دارایی ها                                                |
| ۱۲,۶۳۲,۲۱۷,۱۶۰,۴۳۶ | ۱۹,۳۱۳,۰۵۰,۶۱۸,۸۰۳ |         | جمع دارایی ها                                                 |
| .                  | ۴,۸۴۷,۰۲۷,۲۲۰      | ۱۱      | بدهی ها:                                                      |
| ۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹     | ۶۴,۸۵۲,۶۲۷,۲۵۳     | ۱۳      | جاری کارگزاران                                                |
| ۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹      | ۸۳,۲۵۰,۷۲۱,۷۲۶     | ۱۴      | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| ۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰    | .                  | ۱۵      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶     | ۱۱۳,۹۳۵,۲۲۹,۳۵۱    | ۱۶      | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| ۳۴۶,۴۷۱,۰۶۲,۰۲۴    | ۲۶۶,۸۸۵,۶۰۵,۵۵۰    |         | حساب های پیش دریافتی                                          |
| ۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲ | ۱۹,۰۴۶,۱۶۵,۰۱۳,۲۵۳ | ۱۷      | جمع بدهی ها                                                   |
| ۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸      | ۱,۸۹۸,۴۶۶,۰۷۸      |         | خالص دارایی ها                                                |
| ۱۰,۰۰۰             | ۱۰,۰۳۲             |         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |
|                    |                    |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

www.ofoghati.ir  
ofoghati@armanati.com



# افق آتی صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۱۷۷۰۴۳۷  
شماره ثبت: ۵۳۷۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

| یادداشت | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
|         | ریال                           | ریال                           |
| ۱۸      | (۷۶,۲۵۰,۵۲۶,۴۹۸)               | ۶۰,۰۵۶,۳۶۷,۰۸۷                 |
| ۱۹      | (۶۱,۷۳۰,۷۴۷,۲۴۵)               | ۲۰۹,۶۸۶,۶۷۶,۳۸۷                |
| ۲۰      | ۲,۴۵۳,۶۰۵,۲۸۴,۲۵۰              | ۴۷۱,۶۱۵,۱۶۵,۶۸۴                |
| ۲۱      | .                              | ۱,۹۱۷,۶۱۱,۹۴۰                  |
| ۲۲      | ۴۶۷,۱۵۶,۱۷۹,۸۵۰                | ۶۹۷,۲۹۱,۳۵۰                    |
|         | ۲,۷۸۲,۷۸۰,۱۹۰,۳۵۷              | ۷۴۳,۹۷۳,۱۱۲,۴۴۸                |
| ۲۳      | (۹۵,۸۵۶,۸۲۴,۵۰۵)               | (۲۳,۳۶۰,۳۶۲,۳۳۸)               |
| ۲۴      | (۸,۶۳۲,۸۶۹,۱۹۱)                | (۲,۴۸۱,۴۵۷,۹۲۹)                |
|         | ۲,۶۷۸,۲۹۰,۴۹۶,۶۶۱              | ۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱                |
| ۲۵      | (۲۱۸,۳۵۱,۰۶۱)                  | .                              |
|         | ۲,۶۷۸,۰۷۲,۱۴۵,۶۰۰              | ۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱                |
|         | ۱۴.۳۷٪                         | ۱۲.۲۲٪                         |
|         | ۱۴.۰۸٪                         | ۱۳.۱۵٪                         |

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

## صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
|         | تعداد واحد سرمایه گذاری        | تعداد واحد سرمایه گذاری        |
|         | ریال                           | ریال                           |
|         | ۱,۳۲۸,۵۶۶,۰۷۸                  | ۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸                    |
|         | ۱,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰                  | ۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰                    |
|         | (۷۱۸,۹۰۰,۰۰۰)                  | (۶۲۱,۷۶۰,۰۰۰)                  |
|         | -                              | -                              |
| ۲۶      | -                              | -                              |
| ۲۷      | -                              | -                              |
|         | ۱,۸۹۸,۴۶۶,۰۷۸                  | ۵۴۶,۸۳۶,۰۷۸                    |
|         | ۱۹,۰۴۶,۱۶۵,۰۱۳,۲۵۳             | ۵,۴۷۹,۵۸۴,۱۵۰,۵۱۱              |

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

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.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۴/۲/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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](http://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، در مجمع 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 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

**صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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

۵-۲- **حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رازدار که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: آرژانتین خیابان بخارست، 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.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

#### ۱-۲-۴- 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 حسابها 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.

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

## ۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

| عنوان هزینه                                                 | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر                                                 | سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.* |
| هزینه تاسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی                          | معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                        |
| هزینه برگزاری مجامع صندوق                                   | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                                | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.                                                                                                                                                                                                                      |
| هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار         | مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق                       | بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تایید مجمع.                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد متولی                                                | سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۶۰۰ و حداکثر ۱.۹۵۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                       |
| کارمزد بازارگردان                                           | سالانه ۰.۴ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| کارمزد تصفیه مدیر صندوق                                     | معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد که تا سقف ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی صورت می گردد و بعد متوقف می شود.***                                                                                                                                                                            |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                          |

## صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

0 / 001

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n \times 365$  ضربدر ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های 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، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست 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 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 دارائی‌های 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

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| صنعت                    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |                 |                      |               |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------|
|                         | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده |
| استخراج کانه های فلزی   | ۶۰,۳۰۶,۱۵۶,۷۰۰  | ۶۵,۵۴۵,۱۷۱,۸۷۵  | ۰.۳۴٪                | -             |
| مواد و محصولات دارویی   | ۲۹,۷۵۱,۹۸۹,۹۷۸  | ۲۷,۲۳۶,۹۷۰,۰۰۰  | ۰.۱۳٪                | -             |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۱۵,۳۳۳,۲۹۹,۰۴۹  | ۱۵,۰۰۰,۹۱۱,۰۵۰  | ۰.۰۸٪                | -             |
| استخراج سایر معادن      | ۱۳,۵۳۱,۹۱۶,۷۶۱  | ۱۴,۱۳۵,۴۵۰,۵۰۰  | ۰.۰۷٪                | -             |
|                         | ۱۱۸,۹۱۴,۲۶۲,۴۸۸ | ۱۲۱,۹۵۸,۵۰۲,۴۲۵ | ۰.۶۴٪                | -             |

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| تعداد                                         | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |                   |                      |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------|
|                                               | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده   |
| ۱۶۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی    | ۳۳,۳۸۹,۷۸۶,۰۹۷  | ۴۶,۹۳۳,۰۱۱,۵۲۰    | ۰.۲۵٪                | -               |
| ۷۴,۵۰۰ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی     | ۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۱۶۷ | ۱۶۸,۸۱۳,۹۴۲,۷۱۷   | ۰.۸۹٪                | -               |
| ۹,۸۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی  | ۱۵۳,۳۹۸,۰۴۹,۶۴۱ | ۱۶۴,۵۹۳,۱۵۶,۰۰۰   | ۰.۸۶٪                | -               |
| ۱۳,۳۳۴,۳۱۱ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی | ۶,۳۵۷,۳۶۶,۰۰۰   | ۱۱۸,۶۳۳,۳۳۵,۱۱۳   | ۰.۶۲٪                | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی    | ۶,۳۵۷,۳۶۶,۰۰۰   | ۶,۰۳۵,۳۳۴,۵۳۱     | ۰.۰۳٪                | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی    | ۵,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰   | ۴,۷۹۲,۸۰۱,۷۸۱     | ۰.۰۳٪                | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی    | ۳۰,۰۳۳,۳۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰    | ۰.۱۰٪                | -               |
| ۲,۵۳۱ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی      | ۹۹,۹۹۴,۶۵۶,۸۸۴  | ۱۰۸,۵۵۷,۳۷۶,۸۷۹   | ۰.۵۷٪                | -               |
| ۴۰,۴۰۱ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی     | ۱۲۹,۹۹۸,۷۳۷,۰۰۰ | ۱۵۸,۰۰۷,۸۴۹,۵۰۰   | ۰.۸۳٪                | -               |
| ۵,۱۵۲,۱۲۰ صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی  | ۱۳۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۵,۱۳۶,۸۵۴,۲۸۶   | ۰.۹۲٪                | -               |
| صندوق سرمایه گذاری طلا دولتی واقعی            | ۳۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰  | ۳۳,۹۸۶,۵۶۹,۵۰۰    | ۰.۱۸٪                | -               |
|                                               | ۹۹۱,۱۶۳,۰۵۸,۴۱۲ | ۱,۱۱۰,۷۱۲,۵۹۱,۳۱۱ | ۵.۸۳٪                | ۲۳۶,۰۸۰,۳۱۸,۰۸۹ |

۷- سرمایه گذاری در سیر شده و گواهی سیر شده بانکی

| یادداشت                       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۹/۳۱        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| ۷-۱                           | ۵۹,۰۲۶,۴۳۸,۳۹۰,۳۵ | ۷,۳۵۸,۴۳۲,۰۱۸,۰۶۹ |
| سرمایه گذاری در سیر شده بانکی | ۵۹,۰۲۶,۴۳۸,۳۹۰,۳۵ | ۷,۳۵۸,۴۳۲,۰۱۸,۰۶۹ |

# صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

| حساب              | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |                      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |                      |
|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                   | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها |
| بانک ملت          | ۲,۱۴۹,۳۲۲,۰۹۵     | ۱۱,۳۸٪               | ۱,۳۵۳,۶۷۳,۷۴۳ | ۱۱,۰۳٪               |
| بانک ملی          | ۸۷۶,۰۰۱,۹۳۳       | ۴,۶۰٪                | -             | ۰,۰۰٪                |
| بانک پاسارگاد     | ۲,۶۹۴,۷۶۸,۶۲۱     | ۱۴,۱۵٪               | ۱,۶۹۷,۸۵۰,۶۶۸ | ۱۳,۸۲٪               |
| بانک صادرات       | ۱,۱۷۹,۱۶۵         | ۰,۰۰٪                | ۱,۳۰۱٪        | ۱,۳۰۱٪               |
| بانک گردشگری      | ۱۱۸,۰۰۱,۷۵۶       | ۰,۶۲٪                | ۱۸۰,۸٪        | ۱,۸۰۸٪               |
| بانک خاورمیانه    | ۷۷۰,۵۵۰,۸         | ۰,۰۰٪                | ۰,۴۸٪         | ۰,۴۸٪                |
| بانک تجارت        | ۱۴,۰۸۳,۲۲۲,۱۲۷    | ۰,۰۷٪                | ۴۳۷,۷۷۴,۸۱۶   | ۳,۴۸٪                |
| بانک شهر          | ۵۰,۵۵۷,۳۱۴        | ۰,۲۷٪                | -             | ۰,۰۰٪                |
| بانک آینده        | -                 | ۰,۰۰٪                | ۲۹۱,۱۸۰,۲۲۱   | ۰,۰۰٪                |
| موسسه اعتباری ملی | -                 | ۰,۰۰٪                | ۳,۳۵۸,۶۴۳     | ۰,۰۰٪                |
| بانک اقتصاد نوین  | -                 | ۰,۰۰٪                | ۴۳۶,۳۵۰,۷۴۸   | ۰,۰۰٪                |
| بانک رفاه         | -                 | ۰,۰۰٪                | -             | ۰,۰۰٪                |
| بانک سامان        | -                 | ۰,۰۰٪                | ۳۰,۵۸۱,۹۰۰    | ۰,۰۰٪                |
| جمع               | ۵,۹۰۲,۶۴۳,۸۲۹,۰۳۵ | ۳۰,۹۹٪               | ۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸ | ۵۹,۸۹٪               |

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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                                 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|
| ۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی       | ۱,۴۰۰,۷۳۹,۷۵۰,۲۴۸  | ۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸   |
| ۸-۲ اوراق مشارکت غیربورسی و غیرفرابورسی | ۱,۰۰۱,۱۲۳,۲۸۷,۵۷۹  | -                 |
| ۸-۳ اوراق مرابحه                        | ۸,۴۵۲,۱۲۷,۵۳۷,۷۴۷  | ۴,۱۱۰,۴۴۸,۴۵۷,۶۲۵ |
| ۸-۴ اوراق اجاره                         | ۱,۲۵۲,۶۳۴,۱۳۰,۴۱۲  | ۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴   |
| جمع                                     | ۱۲,۱۰۶,۶۲۴,۷۰۵,۹۸۶ | ۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷ |

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 | خالص ارزش فروش  | درصد خالص ارزش فروش |
|------------------------------------|---------|-------------------|------------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
|                                    |         | ریال              | ریال       | ریال              | درصد                | ریال            | درصد                |
| سلف کاتد مس افق توسعه معادن        | ۲۶.۰۰٪  | ۹۹۹,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰   | -          | ۹۹۳,۶۲۹,۰۹۶,۲۵۰   | ۰.۰۰٪               | -               | ۰.۰۰٪               |
| اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۱۴۰۲-۱۱۱۲   | -       | ۷۰,۳۵,۷۲۶,۶۲۴     | -          | ۸,۷۹۷,۸۶۱,۷۹۸     | ۰.۰۰٪               | ۸,۸۱۵,۱۵۳,۳۱۴   | ۰.۰۷٪               |
| اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۱۴۰۲-۱۰۲۱   | -       | ۱۰,۱۴۱,۰۵۹,۱۰۳    | -          | ۱۲,۸۸۱,۳۰۴,۸۵۸    | ۰.۰۷٪               | ۱۲,۹۹۱,۸۰۵,۵۴۸  | ۰.۱۱٪               |
| اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۱۴۰۲-۰۹۱۶   | -       | ۱۵۶,۸۹۳,۸۲۶,۲۵۷   | -          | ۱۹۷,۱۳۹,۵۲۶,۹۸۳   | ۱.۰۴٪               | ۱۹۸,۸۹۱,۵۸۳,۸۲۰ | ۱.۶۲٪               |
| اسناد خزانه م-۳ بودجه ۱۴۰۲-۰۸۱۸    | -       | ۴۲,۲۶۴,۲۶۶,۵۶۴    | -          | ۵۳,۲۱۷,۵۷۵,۵۶۵    | ۰.۲۸٪               | -               | ۰.۰۰٪               |
| اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۱۴۰۲-۰۷۲۰   | -       | ۴۵,۳۴۸,۶۲۸,۰۹۳    | -          | ۴۶,۴۵۵,۱۶۳,۴۷۵    | ۰.۲۴٪               | -               | ۰.۰۰٪               |
| اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۱۴۰۲-۰۳۲۵   | -       | ۵۸,۲۲۰,۱۲۷,۲۵۳    | -          | ۷,۲۶۹,۰۷۴,۰۲۴     | ۰.۰۴٪               | ۷,۰۶۱,۱۲۴,۴۶۹   | ۰.۰۶٪               |
| اسناد خزانه م-۸ بودجه ۱۴۰۲-۰۴۱۲/۱۰ | -       | ۶۴,۶۳۷,۳۹۹,۳۱۷    | -          | ۸۱,۳۵۰,۲۴۷,۲۹۵    | ۰.۴۳٪               | -               | ۰.۰۰٪               |
| اسناد خزانه م-۹ بودجه ۱۴۰۳/۱۱/۰۱   | -       | -                 | -          | -                 | ۰.۰۰٪               | ۸۹۷,۰۱۱,۷۳۰     | ۰.۰۱٪               |
| اسناد خزانه م-۸ بودجه ۱۴۰۳/۰۹/۱۹   | -       | -                 | -          | -                 | ۰.۰۰٪               | ۷۷,۸۸۴,۳۶۴,۰۴۵  | ۰.۶۳٪               |
| اسناد خزانه م-۳ بودجه ۱۴۰۳/۰۴/۱۸   | -       | -                 | -          | -                 | ۰.۰۰٪               | ۵۳,۵۷۰,۵۴۷,۴۹۲  | ۰.۴۴٪               |
|                                    |         | ۱,۳۳۱,۳۷۸,۹۴۳,۲۱۱ | -          | ۱,۴۰۰,۷۳۹,۷۵۰,۲۴۸ | ۲.۱٪                | ۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸ | ۲.۹٪                |

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

| تاریخ سررسید                                 | نرخ سود | بهای تمام شده     | سود متعلقه    | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
|----------------------------------------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                              |         | ریال              | ریال          | ریال              | درصد                 | ریال           | درصد                 |
| اوراق مشارکت شهرداری کرج قطار و حمل نقل شهری | ۲۰.۵٪   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۲۳,۲۸۷,۵۷۹ | ۱,۰۰۱,۱۲۳,۲۸۷,۵۷۹ | -                    | -              | -                    |
|                                              |         | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۲۳,۲۸۷,۵۷۹ | ۱,۰۰۱,۱۲۳,۲۸۷,۵۷۹ | -                    | -              | -                    |

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                       |                                       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                                       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |                   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |            | تاریخ سر رسید                   | نرخ سود | بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|-----------------|-------------------|------------|------------|---------------------------------|---------|---------------|------------|----------------|---------------------------------------|
| خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها | ریال            | ریال              | ریال       | ریال       |                                 |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۰.۳۴٪          | ۶۵,۰۸۴,۹۳۸,۹۷۱                        | ۵۰,۸۹,۶۹۴,۳۶۱   | ۶۰,۰۰۷,۳۰۴,۸۰۰    | ۲۳٪        | ۱۴۰۵/۱۱/۳۱ | مرحله عام دولت ۲۱۰-ش ۵۱۱۱۲      |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۱.۸۲٪          | ۳۴۵,۶۹۱,۳۷۷,۸۴۷                       | ۳۲,۳۵۶,۰۹۰,۱۶۴  | ۳۲۰,۲۶۸,۳۰۰,۰۰۰   | ۲۳٪        | ۱۴۰۵/۰۸/۳۱ | مرحله عام دولت ۲۰۹-ش ۵۰۸۲۱      |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۵.۷۶٪          | ۱,۰۹۷,۰۱۰,۷۵۰,۸۶۴                     | ۱۰۹,۸۳۳,۲۷۶,۲۵۸ | ۱,۰۳۹,۳۰۴,۹۵۰,۴۰۰ | ۲۳٪        | ۱۴۰۵/۱۱/۱۴ | مرحله عام دولت ۲۰۶-ش ۵۱۱۱۴      |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۶.۵۷٪          | ۱,۲۵۰,۵۷۷,۶۴۶,۱۷۸                     | ۱۱۷,۰۲۱,۹۲۹,۴۷۸ | ۱,۲۰۰,۶۴,۹۵۶,۴۰۰  | ۲۳٪        | ۱۴۰۶/۰۲/۳۰ | مرحله عام دولت ۲۰۱-ش ۶۰۴۳۰      |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۴.۴۰٪          | ۸۳۷,۱۹۴,۵۱۹,۳۴۸                       | ۳۷,۳۳۹,۵۱۹,۳۴۸  | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳٪        | ۱۴۰۷/۱۰/۱۵ | مرحله تساجی اطلسی ریس ۷۱۰۱۵     |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۳.۹۳٪          | ۷۴۸,۴۹۲,۳۹۶,۸۰۶                       | ۸,۶۲۶,۴۲۱,۸۰۶   | ۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳٪        | ۱۴۰۷/۰۹/۱۴ | مرحله داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴   |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۱۳.۹۵٪         | ۳,۶۵۷,۶۹۴,۵۰۶,۶۰۰                     | ۲۵۲,۷۷۵,۸۲۷,۱۳۱ | ۳,۴۰۴,۷۳۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۳٪        | ۱۴۰۴/۱۱/۱۷ | مرحله عام دولت ۱۷۸-ش ۵۱۱۱۷      |         |               |            |                |                                       |
| -                                | -                                     | ۲.۵۵٪          | ۴۸۶,۴۸۸,۴۶۶,۰۲۸                       | ۵۲,۰۴۷,۲۱۹,۱۵۳  | ۴۳۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳٪        | ۱۴۰۶/۰۲/۱۷ | مرحله عام دولت ۱۷۹-ش ۶۰۴۱۷      |         |               |            |                |                                       |
| ۵۰.۱٪                            | ۶۱۵,۳۸۲,۹۲۸,۳۴۴                       | ۳.۴۶٪          | ۶۵۸,۷۲۵,۳۰۲,۰۳۵                       | ۶۰,۳۳۳,۸۰۰,۱۶۰  | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۴٪        | ۱۴۰۷/۱۰/۱۵ | صکوک مرحله پیکویر ۷۰۱ بدون ضامن |         |               |            |                |                                       |
| ۲.۴۵٪                            | ۳۰۱,۱۴۹,۷۷۹,۹۳۶                       | ۱.۶۰٪          | ۳۰۵,۱۸۷,۷۲۳,۱۷۰                       | ۲۰,۳۲۹,۳۸۹,۴۲۰  | ۲۸۵,۰۱۷,۱۹۸,۲۷۶   | ۲۳٪        | ۱۴۰۶/۰۵/۱۰ | مرحله داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰   |         |               |            |                |                                       |
| ۱۶.۰۱٪                           | ۱,۹۶۷,۴۱۶,۹۵۵,۳۶۶                     | ۰.۰۰٪          | -                                     | -               | -                 | -          | -          | مرحله عام دولت ۱۷۴-ش ۴۱۰۲۷      |         |               |            |                |                                       |
| ۴.۲۳٪                            | ۵۱۹,۳۳۸,۵۷۹,۰۸۶                       | ۰.۰۰٪          | -                                     | -               | -                 | -          | -          | مرحله تولیدی سپرنگ ۷۰۲۱۰        |         |               |            |                |                                       |
| ۱.۶۶٪                            | ۲۰۳,۹۶۹,۸۴۵,۳۹۴                       | ۰.۰۰٪          | -                                     | -               | -                 | -          | -          | مرحله داروساز پارس حیان ۶۰۹۲۹   |         |               |            |                |                                       |
| ۴.۱۰٪                            | ۵۰۳,۱۹۰,۳۴۹,۴۷۹                       | ۰.۰۰٪          | -                                     | -               | -                 | -          | -          | صکوک مرحله صاریا ۴۱۲ بدون ضامن  |         |               |            |                |                                       |
| ۳۳.۴۶٪                           | ۴,۱۱۰,۴۴۸,۴۵۷,۶۲۵                     | ۴۴.۳۸٪         | ۸,۴۵۲,۱۲۷,۵۳۷,۷۴۷                     | ۶۹۵,۶۶۳,۱۴۷,۱۷۹ | ۷,۹۲۷,۲۲۷,۵۰۹,۸۷۶ |            |            |                                 |         |               |            |                |                                       |

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               |                               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰               |                               | تعداد   | ارزش تابلو هر ورق | درصد تعدیل                     | قیمت تعدیل شده اوراق | خالص ارزش فروش تعدیل شده | خالص ارزش فروش تعدیل شده |
|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------|-------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| خالص ارزش فروش تعدیل شده | درصد خالص ارزش فروش تعدیل شده | خالص ارزش فروش تعدیل شده | درصد خالص ارزش فروش تعدیل شده |         |                   |                                |                      |                          |                          |
| ۰.۰۰٪                    | ۱,۱۳۳,۵۵۵,۷۱۶,۷۰۱             | ۸۹۷,۸۵۸                  | (۰.۶۶)                        | ۹۰۳,۸۷۰ | ۱,۴۲۲,۷۴۰         | مرحله عام دولت ۲۰۱-ش ۶۰۴۳۰     |                      |                          |                          |
| ۰.۰۰٪                    | ۹۸۷,۱۷۷,۲۷۲,۶۰۷               | ۹۱۴,۷۶۱                  | (۰.۱۹)                        | ۹۱۳,۰۰۰ | ۱,۰۷۹,۳۶۰         | مرحله عام دولت ۲۰۶-ش ۵۱۱۱۴     |                      |                          |                          |
| ۰.۰۰٪                    | ۳۱۳,۳۲۵,۲۸۷,۶۸۴               | ۹۴۹,۶۷۳                  | (۰.۰۳)                        | ۹۵۰,۰۰۰ | ۳۳۰,۰۰۰           | مرحله عام دولت ۲۰۹-ش ۵۰۸۲۱     |                      |                          |                          |
| ۰.۰۰٪                    | ۵۹,۹۹۵,۴۴۴,۶۱۱                | ۹۶۲,۸۷۱                  | (۰.۰۰)                        | ۹۶۲,۸۹۰ | ۶۲,۳۲۰            | مرحله عام دولت ۲۱۰-ش ۵۱۱۱۲     |                      |                          |                          |
| ۵۰۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰          | ۰                             | ۰                        | ۰                             | ۰       | ۰                 | صکوک مرحله صاریا ۴۱۲ بدون ضامن |                      |                          |                          |
| ۵۰۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۰                             | ۰                        | ۰                             | ۰       | ۰                 | مرحله تولیدی سپرنگ ۷۰۲۱۰       |                      |                          |                          |
| ۱,۹۶۳,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۰                             | ۰                        | ۰                             | ۰       | ۰                 | مرحله عام دولت ۱۷۴-ش ۴۱۰۲۷     |                      |                          |                          |
| ۲,۹۶۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۹۶۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰             | ۲,۹۶۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰        |                               |         |                   |                                |                      |                          |                          |

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                       |                                       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                                       | تاریخ سر رسید  | نرخ سود           | بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش                | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها |                |                   |               |            |                               |                                       |
| -                                | -                                     | ۴.۳۴٪          | ۸۲۷,۲۱۱,۳۵۲,۲۸۷                       | ۱۱,۳۸۹,۱۴۶,۸۵۰ | ۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳٪           | ۱۴۰۶/۱۲/۱۵ | صکوک اجاره مهنا ۳۰۶۲-ماه ۲۳٪  |                                       |
| -                                | -                                     | ۲.۲۳٪          | ۴۲۵,۴۲۲,۸۷۸,۱۲۵                       | -              | ۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳٪           | ۱۴۰۶/۰۷/۰۱ | صکوک اجاره مهنا ۳۰۷-ماه ۲۳٪   |                                       |
| ۴۲۹,۰۲۲,۰۶۵,۵۷۴                  | ۰.۰۰٪                                 | -              | -                                     | -              | -                 | ۲۳٪           | ۱۴۰۵/۰۴/۱۸ | صکوک اجاره گل مهر ۵۰۶-ماه ۲۳٪ |                                       |
| ۳.۵٪                             | ۴۲۹,۰۲۲,۰۶۵,۵۷۴                       | ۶.۵۸٪          | ۱,۲۵۲,۶۳۴,۱۳۰,۴۱۲                     | ۱۱,۳۸۹,۱۴۶,۸۵۰ | ۱,۲۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |               |            |                               |                                       |

۹- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کلایی

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |                                       | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                                       | تاریخ سر رسید | نرخ سود | بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها |
|----------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---------------|---------|---------------|------------|----------------|---------------------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها |               |         |               |            |                |                                       |
| ۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴ | -                                     | -              | ۰.۰۰٪                                 | -             | -       | -             | -          | -              | -                                     |
| ۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴ | -                                     | -              | ۰.۰۰٪                                 | -             | -       | -             | -          | -              | -                                     |

گواهی سپرده کلایی شمش طلا



**پیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

۱۰- حساب های دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |             |           |                |
|----------------|----------------|-------------|-----------|----------------|
| تجزیل شده      | تجزیل نشده     | ذخیره تجزیل | نرخ تجزیل | تجزیل شده      |
| ریال           | ریال           | ریال        | درصد      | ریال           |
| ۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷ | ۷۰,۴۷۳,۸۲۱,۲۷۱ | ۵۹۱,۷۶۶,۸۱۶ | ۲۵٪       | ۷۱,۰۶۵,۵۸۸,۰۸۷ |
| ۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷ | ۷۰,۴۷۳,۸۲۱,۲۷۱ | ۵۹۱,۷۶۶,۸۱۶ |           | ۷۱,۰۶۵,۵۸۸,۰۸۷ |

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۱- جاری کارگزاران

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

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰       |                    |                    |                  |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| مانده ابتدای سال | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده پایان دوره |
| ریال             | ریال               | ریال               | ریال             |
| ۴,۲۵۰,۰۰۰        | ۷,۰۶۳,۵۹۷,۲۹۳,۷۴۱  | ۷,۰۶۳,۵۹۵,۵۴۲,۹۷۹  | ۶,۰۰۰,۰۶۲        |
| ۱۸۳,۶۳۸,۳۶۳      | ۳,۵۸۰,۳۵۱,۳۵۷,۹۱۱  | ۳,۵۸۵,۳۸۹,۷۶۱,۱۴۷  | (۴,۸۵۴,۸۶۴,۸۷۳)  |
| ۱,۷۴۰,۶۲۳        | ۳۵,۴۸۸,۶۳۵,۴۸۲     | ۳۵,۴۸۸,۵۳۹,۲۱۴     | ۱,۸۳۶,۸۹۱        |
| ۰                | ۲,۹۳۰,۸۰۴,۳۰۰,۰۰۰  | ۲,۹۳۰,۸۰۴,۳۰۰,۰۰۰  | ۰                |
| ۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶      | ۱۳,۶۱۰,۲۴۱,۴۸۷,۱۳۴ | ۱۳,۶۱۵,۲۷۸,۱۴۳,۳۴۰ | (۴,۸۴۷,۰۲۷,۲۲۰)  |

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری فارابی

کارگزاری بانک کشاورزی

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 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.

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰       |                             |                  |                     |
|------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|
| مانده ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال مالی | استهلاك سال مالی | مانده در پایان دوره |
| ریال             | ریال                        | ریال             | ریال                |
| ۱۶۰,۶۰۳,۰۴۰      | ۰                           | ۴۴,۹۵۸,۶۰۰       | ۱۱۵,۶۴۴,۴۴۰         |
| ۱۳۱              | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲۲۹,۴۷۷,۵۷۴      | ۵۲۰,۵۲۲,۵۵۷         |
| ۱,۳۵۲,۴۵۹,۴۱۹    | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۴,۱۰۲,۴۵۸,۹۱۶    | ۵۰۳                 |
| ۲۹۲,۱۸۰,۴۱۹      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۴۹۳,۱۸۰,۰۴۴      | ۳۷۵                 |
| ۱,۰۷۰,۲۷۰,۲۷۵    | ۰                           | ۱,۰۷۰,۲۷۰,۲۷۵    | ۰                   |
| ۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴    | ۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۵,۹۳۹,۳۴۵,۴۰۹    | ۶۳۶,۱۶۷,۸۷۵         |

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۴۲,۶۱۱,۳۲۳,۰۵۱ | ۱۲,۱۲۱,۰۸۸,۵۶۳ |
| ۲۰,۹۰۵,۷۲۰,۹۷۴ | ۵۴۹,۰۱۵,۱۵۷    |
| ۴۹۳,۷۱۵,۷۶۸    | ۳۸۹,۸۵۰,۲۷۳    |
| -              | ۸۵,۴۷۹,۴۴۶     |
| ۸۴۱,۸۶۸,۴۶۰    | ۵۹۵,۰۸۱,۵۸۰    |
| ۶۴,۸۵۲,۶۲۷,۳۵۳ | ۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹ |

مدیر صندوق (سیدگردان آرمان آتی)

بازارگردان (صندوق بازارگردانی آرمان اندیش)

متولی (موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین)

متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)



**پیوست گزارش حسابرسی**

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

## صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

#### ۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰            |
|----------------------|-----------------------|
| ریال                 | ریال                  |
| ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰          | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰           |
| ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰          | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰           |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۲,۱۰۵,۸۲۸,۰۴۹        | ۲,۷۱۵,۳۲۱,۷۲۶         |
| ۲,۳۰۰,۰۰۰            | ۲,۴۰۰,۰۰۰             |
|                      | ۷۸,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰        |
| <b>۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹</b> | <b>۸۳,۲۵۰,۷۲۱,۷۲۶</b> |

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس  
بدهی به مدیر بابت افزایش سقف صندوق  
ذخیره کارمزد تصفیه  
ذخیره آونمان نرم افزار  
بدهی بابت امور صندوق  
واریز نامشخص

#### ۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|------------------------|------------|
| ریال                   | ریال       |
| ۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰        | -          |
| <b>۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰</b> | <b>-</b>   |

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۵-۱- عدم بدهی بابت سود پرداختنی به دلیل دوره ۲۷ روزه اسفند می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ تقسیم شده است.

#### ۱۶- حساب های پیش دریافتی

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             |
|-----------------------|------------------------|
| ریال                  | ریال                   |
| ۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶        | ۳۸,۲۹۰,۷۶۱,۲۷۶         |
| -                     | ۷۵,۶۴۴,۴۶۸,۰۷۵         |
| <b>۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶</b> | <b>۱۱۳,۹۳۵,۲۲۹,۳۵۱</b> |

پیش دریافت بابت سود سپرده بانکی  
پیش دریافت سود اوراق

#### ۱۷-خالص دارایی ها

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                |                      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                |                      |
|---------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| ریال                      | تعداد                | ریال                      | تعداد                |
| ۱۲,۲۳۵,۷۴۵,۷۵۱,۱۸۴        | ۱,۲۲۳,۵۶۶,۰۷۸        | ۱۸,۹۹۶,۰۰۳,۰۲۹,۲۳۴        | ۱,۸۹۳,۴۶۶,۰۷۸        |
| ۵۰,۰۰۰,۳۴۷,۲۲۸            | ۵,۰۰۰,۰۰۰            | ۵۰,۱۶۱,۹۸۴,۰۲۰            | ۵,۰۰۰,۰۰۰            |
| <b>۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲</b> | <b>۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸</b> | <b>۱۹,۰۴۶,۱۶۵,۰۱۳,۲۵۳</b> | <b>۱,۸۹۸,۴۶۶,۰۷۸</b> |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق اتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

۱۸- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
|         | ریال                        | ریال                        |
| ۱۸-۱    | -                           | ۱۰,۵۲۰,۹۳۹,۸۵۴              |
| ۱۸-۲    | (۱۱۱,۶۶۰,۳۶۵,۴۶۶)           | ۴۴,۸۷۶,۹۱۳,۴۸۴              |
| ۱۸-۳    | ۲۵,۵۹۰,۴۳۷,۵۸۰              | ۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹               |
| ۱۸-۴    | ۹,۸۱۹,۴۰۱,۳۸۸               | -                           |
|         | (۷۶,۲۵۰,۵۲۶,۴۹۸)            | ۶۰,۰۵۶,۳۶۷,۰۸۷              |

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

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
| ریال  | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |
| -     | -         | -          | -      | -      | -               | ۱۰,۵۲۰,۹۳۹,۸۵۴  |
| -     | -         | -          | -      | -      | -               | ۱۰,۵۲۰,۹۳۹,۸۵۴  |

توسعه فن افزار توسن

۱۸-۲- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر می باشد

| تعداد   | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد        | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش |
|---------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| ریال    | ریال              | ریال                | ریال          | ریال              | ریال            |
| ۹۶۸     | ۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰       | (۸۹۷,۰۱۱,۷۳۱)       | -             | ۷۰,۹۸۸,۲۶۹        | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۵۰۳,۳۴۶,۹۵۱,۳۳۷)   | (۷۸,۱۲۵,۰۰۰)  | (۲,۳۳۵,۰۷۶,۳۳۷)   | ۱۴۸,۲۸۵,۳۱۳     |
| ۱۹۵,۰۰۰ | ۱۹۷,۳۴۶,۴۰۰,۰۰۰   | (۲۰۳,۷۳۸,۰۶۵,۷۸۱)   | (۱۸,۶۶۷,۶۰۵)  | (۶,۳۹۳,۳۳۳,۳۸۶)   | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۵۰۳,۴۱۲,۷۳۹,۹۰۰)   | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۳,۴۳۲,۷۳۹,۹۰۰)   | -               |
| ۴۱۰,۰۰۰ | ۴۰۳,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰   | (۴۰۹,۹۲۵,۶۸۷,۵۰۰)   | (۶۹,۹۱۷,۳۱۲)  | (۷,۹۷۴,۲۰۴,۷۱۲)   | -               |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۹۳,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۹۶۲,۹۵۸,۱۴۹,۳۳۷) | (۷۸,۵۳۰,۳۱۰)  | (۶۹,۸۸۹,۶۷۹,۵۴۷)  | -               |
| ۵۰۵,۰۰۰ | ۴۶۹,۷۴۹,۷۵۰,۰۰۰   | (۴۹۱,۳۸۵,۲۰۰,۰۰۰)   | (۸۰,۸۶۹,۹۵۳)  | (۲۱,۷۱۶,۳۱۹,۹۵۳)  | -               |
| -       | -                 | -                   | -             | -                 | (۳۱,۲۵۰,۰۰۰)    |
| -       | -                 | -                   | -             | -                 | (۱۷,۱۸۷,۵۰۰)    |
| -       | -                 | -                   | -             | -                 | ۳۲۹,۴۸۰,۲۷۳     |
| -       | -                 | -                   | -             | -                 | ۱۴,۱۴۹,۷۲۵,۴۶۱  |
| -       | -                 | -                   | -             | -                 | ۳۰,۳۰۷,۸۶۰,۳۷   |
|         | ۳,۹۶۳,۲۴۹,۵۵۰,۰۰۰ | (۴,۰۷۴,۵۶۳,۸۰۵,۴۸۶) | (۳۴۶,۱۰۹,۹۸۰) | (۱۱۱,۶۶۰,۳۶۵,۴۶۶) | ۴۴,۸۷۶,۹۱۳,۴۸۴  |

اسناد خزانه - م. بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱۰  
 صکوک مرابحه صارانیا ۴۱۲- بدون ضامن  
 مرابحه داروساز پارس حیان ۰۶۰۹۲۹  
 مرابحه تولیدی سیرنگ ۰۷۰۲۱  
 صکوک اجاره گل مهر ۵۰۴- ماهه ۲۳٪  
 مرابحه عام دولت ۱۷۲- ش.خ ۰۱۰۲۷  
 مرابحه عام دولت ۱۷۸- ش.خ ۰۴۱۱۷  
 مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶  
 مرابحه مسکن نوین یادگار ۰۶۰۹۱۳  
 مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰  
 اسناد خزانه - م. بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶  
 مرابحه آربین سلامت سینا ۰۶۱۲۲۷

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

| تعداد     | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-----------|-----------------|-------------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|
| ریال      | ریال            | ریال              | ریال          | ریال   | ریال            | ریال            |
| ۱,۶۸۳,۷۷۹ | ۱۷,۳۹۶,۷۹۵,۹۸۰  | (۱۶,۸۵۷,۳۲۱,۸۳۵)  | (۲۰,۵۰۷,۸۲۴)  | -      | ۳۹۱,۹۶۶,۳۲۱     | -               |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۹۷۶,۰۴۳,۵۴۰  | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۳,۹۸۳,۰۳۴)   | -      | ۱,۹۷۲,۰۵۹,۵۰۶   | -               |
| ۱۷۱,۹۵۲   | ۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۰۳۲ | (۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۰۳۲) | -             | -      | -               | -               |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱,۵۱۹,۰۱۰,۰۰۰  | (۱۹,۹۷۶,۳۵۰,۰۰۰)  | (۲۵,۵۵۳,۸۰۷)  | -      | ۱,۵۱۷,۲۰۶,۱۹۳   | -               |
| ۴,۷۵۰,۰۰۰ | ۱۳۵,۸۹۲,۷۵۰,۰۰۰ | (۱۳۰,۰۶۳,۹۳۸,۳۰۸) | (۸۹,۸۵۹,۰۷۵)  | -      | ۵,۷۳۸,۹۵۲,۶۱۷   | -               |
| ۶۰۰,۰۰۰   | ۱۵,۳۶۷,۶۴۳,۰۷۸  | (۱۳,۵۲۱,۱۶۹,۷۸۹)  | (۱۸,۴۰۰,۹۰۵)  | -      | ۲,۸۲۸,۰۲۲,۳۸۴   | -               |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۴۷۵,۶۲۹,۰۷۹  | (۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)  | (۳۱,۷۷۰,۵۵۵)  | -      | ۶,۴۱۹,۸۵۸,۵۲۴   | -               |
| ۳۵۰,۰۰۰   | ۲۲,۴۴۲,۳۹۵,۴۹۶  | (۱۵,۷۲۷,۲۵۱,۰۱۵)  | (۲۶,۸۱۰,۰۰۳)  | -      | ۶,۵۸۸,۳۳۳,۶۷۸   | -               |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۱۸۲,۳۶۶,۹۴۶  | (۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)  | (۲۴,۳۱۸,۵۸۹)  | -      | ۱۳۴,۰۲۸,۳۵۷     | -               |
|           | -               | -                 | -             | -      | -               | ۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹   |
|           | ۴۱۷,۰۲۵,۱۰۱,۱۵۱ | (۳۹۱,۱۹۳,۵۱۸,۹۷۹) | (۲۴۱,۱۴۴,۵۹۲) | -      | ۲۵,۵۹۰,۴۳۷,۵۸۰  | ۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹   |

صندوق س آرمان آتی - بخشی  
 صندوق س خانه آگاه-املاک  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه  
 صندوق س سهامی ثروت هومان-س  
 صندوق س آرمان سپهر آتی-م  
 صندوق س پشتوانه طلا دای زاکرس  
 صندوق س پشتوانه طلای لیان  
 صندوق س- طلا کیمیا زرین گردان  
 صندوق س- پشتوانه طلا آتش فیروزه  
 صندوق س فلزات دایا-بخشی

۱۸-۴- سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد

| تعداد | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------|----------------|------------------|--------------|--------|-----------------|-----------------|
| ریال  | ریال           | ریال             | ریال         | ریال   | ریال            | ریال            |
| ۵,۱۷۷ | ۲۵,۵۲۰,۸۶۵,۷۳۲ | (۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴) | (۳۳,۵۲۵,۶۰۰) | -      | ۹,۸۱۹,۴۰۱,۳۸۸   | -               |
| -     | ۲۵,۵۲۰,۸۶۵,۷۳۲ | (۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴) | (۳۳,۵۲۵,۶۰۰) | -      | -               | -               |

گواهی سپرده کالایی شمش طلا



پوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

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

| یادداشت | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| ۱۹-۱    | ریال                           | ریال                           |
| ۱۹-۲    | ۳,۰۴۴,۱۴۰,۹۳۷                  | ۱۷,۱۹۹,۰۳۹,۰۰۴                 |
| ۱۹-۳    | -                              | -                              |
| ۱۹-۴    | ۹۸,۰۰۷,۰۷۲,۳۵۴                 | ۹۰,۶۶۴,۶۶۴,۴۳۱                 |
|         | (۱۶۲,۷۸۱,۵۶۰,۳۴۶)              | ۱۸۳,۴۲۱,۱۷۰,۹۵۲                |
|         | (۶۱,۷۳۰,۷۴۷,۳۴۵)               | ۲۰۹,۶۸۶,۶۷۶,۳۸۷                |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری  
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره

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 | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| بونا زرگان آبی دره            | ۱,۲۵۰,۰۰۰  | ۶۵,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰  | (۶۰,۳۰۶,۱۵۶,۷۰۰)  | (۶۲,۶۴۰,۶۲۵)  | (۳۲۹,۶۸۷,۵۰۰) | ۵,۳۳۹,۰۱۵,۱۷۵          | ریال                           | ریال                           |
| دارویی و نهاده های زاگرس دارو | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۲۹,۷۵۱,۹۸۹,۹۷۸)  | (۲۶,۰۳۰,۰۰۰)  | (۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۵۱۵,۰۱۹,۹۷۸)        | ریال                           | -                              |
| معدنکاران نسوز                | ۳۵۰,۰۰۰    | ۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۳,۵۲۱,۹۱۶,۷۶۱)  | (۱۳,۴۹۹,۵۰۰)  | (۷۱,۰۵۰,۰۰۰)  | ۶۰۳,۵۳۳,۷۳۹            | ریال                           | -                              |
| پالنگ ملت                     | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۵,۳۳۲,۲۹۹,۰۴۹)  | (۱۴,۳۸۳,۹۵۰)  | (۷۵,۷۰۵,۰۰۰)  | (۲۸۳,۳۸۷,۹۹۹)          | ریال                           | ۹,۵۷۹,۶۴۵,۷۵۴                  |
| سایبا                         | -          | -               | -                 | -             | -             | -                      | ریال                           | ۷,۶۱۹,۲۹۳,۲۵۰                  |
|                               |            | ۱۲۲,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰ | (۱۱۸,۹۱۴,۳۶۲,۴۸۸) | (۱۱۶,۵۵۴,۰۷۵) | (۶۱۳,۴۴۲,۵۰۰) | ۳,۰۴۴,۱۴۰,۹۳۷          |                                | ۱۷,۱۹۹,۰۳۹,۰۰۴                 |

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 | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|----------|-------|------------|------------|--------|--------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|          |       | ریال       | ریال       | ریال   | ریال   | ریال                   |                                |                                |
|          |       | -          | -          | -      | -      | -                      |                                |                                |

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

| نام صندوق                          | تعداد      | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کارمزد           | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|------------------|--------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| صندوق سبحان                        | ۲,۵۳۱      | ۱۰۸,۵۵۷,۳۹۶,۸۷۹   | (۹۹,۹۹۴,۶۵۶,۸۸۲)    | (۲۰,۰۰۰)         | -      | ۸,۵۶۲,۷۱۹,۹۹۵          | ریال                           | -                              |
| صندوق س آرمین آبی - بخشی           | ۱۳,۳۴۴,۳۱۱ | ۱۱۸,۷۶۴,۳۶۷,۹۰۰   | (۱۳۳,۶۰۰,۴۲۷,۰۳۹)   | (۱۴۱,۰۳۳,۶۸۷)    | -      | (۱۴,۹۷۷,۱۰۱,۸۲۶)       | ریال                           | -                              |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم | ۷۴,۵۰۰     | ۱۵۸,۰۰۷,۸۶۹,۵۰۰   | (۱۴۹,۹۹۸,۷۲۷,۰۰۰)   | (۲۰,۰۰۰)         | -      | ۸,۰۰۹,۱۰۳,۵۰۰          | ریال                           | -                              |
| صندوق س آسمان خاورمیانه -مختلط     | ۱۳,۷۵۶,۱۶۰ | ۱۶۸,۹۲۵,۶۴۴,۸۰۰   | (۱۳۵,۹۹۹,۵۸۸,۱۶۷)   | (۱۱۱,۷۰۳,۰۸۳)    | -      | ۳۲,۸۱۴,۳۵۴,۵۵۰         | ریال                           | -                              |
| صندوق س-بر توانکار هدف-س           | ۵۰۰,۰۰۰    | ۴,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰     | (۵,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰)     | (۵,۶۹۸,۴۱۹)      | -      | (۳۱۲,۹۹۸,۲۱۹)          | ریال                           | -                              |
| صندوق س-بشنوانه طلا دناي زاگرس     | ۱۶۰,۰۰۰    | ۴۶,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰    | (۳۳,۳۸۹,۷۸۶,۰۹۷)    | (۵۶,۳۸۸,۴۸۰)     | -      | ۱۳,۵۲۴,۲۲۵,۴۲۳         | ریال                           | -                              |
| صندوق س-بازده سهام-س               | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۲۰,۰۲۳,۴۰۰,۰۰۰)    | (۲۳,۷۵۰,۰۰۰)     | -      | (۴۶,۹۵۰,۰۰۰)           | ریال                           | -                              |
| صندوق سرمایه گذاری بازده بورس      | ۴۰,۴۰۱     | ۱۰۵,۲۵۶,۱۱۹,۳۸۵   | (۹۹,۹۹۸,۸۵۸,۳۵۸)    | (۲۰,۰۰۰)         | -      | ۵,۲۵۷,۲۶۰,۹۲۷          | ریال                           | -                              |
| صندوق س- گنجینه ارمغان الماس-س     | ۵۰۰,۰۰۰    | ۶,۰۴۳,۵۰۰,۰۰۰     | (۶,۳۵۷,۳۶۶,۰۰۰)     | (۷,۱۷۵,۴۶۹)      | -      | (۳۲۲,۰۴۱,۴۶۹)          | ریال                           | -                              |
| صندوق س-س-مینتی پر کالای فارابی    | ۹,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۶۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۵۲,۲۹۸,۰۴۹,۶۳۱)   | (۱۰,۲۶۸,۸۲۴,۰۰۰) | -      | ۱۲,۲۹۵,۱۰۶,۳۶۹         | ریال                           | -                              |
| صندوق س- پروژه آرمان پرلد مینا     | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۳۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۳۲,۲۲۷,۱۰۱,۰۰۰)    | (۲۰,۳۴۳,۵۰۰)     | -      | ۱,۷۵۹,۴۶۸,۵۰۰          | ریال                           | -                              |
| صندوق س-آرمان سپهر آبی-م           | ۵,۲۵۲,۱۲۰  | ۱۷۵,۲۵۲,۷۲۰,۱۶۰   | (۱۴۳,۸۱۲,۹۲۸,۷۸۲)   | (۱۱۵,۸۸۵,۸۷۴)    | -      | ۳۱,۳۲۳,۹۲۵,۵۰۴         | ریال                           | -                              |
|                                    |            | ۱,۱۱۲,۴۰۵,۵۳۸,۵۲۴ | (۱,۰۱۲,۷۰۶,۵۱۸,۹۵۸) | (۱,۶۹۱,۹۴۷,۳۱۲)  | -      | ۹۸,۰۰۷,۰۷۲,۳۵۴         |                                | ۹۰,۶۶۴,۶۶۴,۴۳۱                 |

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت اجاره به شرح زیر است:

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                  |                              |                      |                     |                                |                                | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                              |            |        |                                |                                |
|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| تعداد                                        | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری           | کارمزد              | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | تعداد                       | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|                                              | ریال                         | ریال                 | ریال                | ریال                           | ریال                           |                             | ریال                         | ریال       | ریال   | ریال                           | ریال                           |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۳۲۵                | ۱۰,۵۳۱                       | ۷,۲۷۰,۳۹۱,۷۸۰        | (۷,۰۶۱,۱۲۴,۴۶۹)     | (۱,۳۱۷,۷۵۹)                    | ۲۰۷,۹۴۹,۵۵۲                    | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۸۱۸                | ۸۷,۶۸۹                       | ۵۳,۳۲۷,۲۲۳,۰۰۰       | (۵۳,۵۷۰,۵۴۷,۴۹۲)    | (۹,۶۴۷,۴۳۴)                    | (۲۵۲,۹۷۱,۹۲۶)                  | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| صکوک مرابحه یکویر ۷۰۱-بدون ضامن              | ۶۰۰,۰۰۰                      | ۵۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۵۷۶,۳۶۹,۵۱۴,۰۸۷)   | (۱۰۸,۴۷۸,۱۲۵)                  | ۲۲,۰۲۲,۰۰۷,۷۸۸                 | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۴۱۲۱۱                | ۱۰۸,۶۱۷                      | ۸۱,۳۶۴,۹۹۴,۷۰۰       | (۷۷,۸۸۴,۳۶۴,۰۴۴)    | (۱۴,۷۴۷,۴۰۵)                   | ۳,۴۶۵,۸۸۳,۲۵۱                  | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۷۲۰                | ۷۳,۱۷۱                       | ۴۶,۴۶۳,۵۸۵,۰۰۰       | (۴۵,۳۴۸,۶۲۸,۰۹۳)    | (۸,۴۲۱,۵۲۵)                    | ۱,۱۰۶,۵۳۵,۳۸۲                  | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۱۲-۵۰۹۱۶                | ۳۳۱,۳۸۷                      | ۱۹۷,۱۷۵,۲۶۵,۰۰۰      | (۱۹۸,۸۹۱,۵۸۳,۸۲۱)   | (۳۵,۷۳۸,۰۱۷)                   | (۱,۷۵۲,۰۵۶,۸۳۸)                | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۱۲۱                | ۲۲,۲۱۳                       | ۱۲,۸۸۳,۵۴۰,۰۰۰       | (۱۲,۹۹۱,۸۰۵,۵۵۵)    | (۲,۳۳۵,۱۴۲)                    | (۱۱۰,۶۰۰,۶۹۷)                  | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۱۱۱۲                | ۱۵,۳۰۵                       | ۸,۷۹۹,۴۵۶,۷۰۰        | (۸,۸۱۵,۱۵۳,۳۱۳)     | (۱,۵۹۴,۹۰۲)                    | (۱۷,۲۹۱,۵۱۵)                   | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| صکوک اجاره مینا ۶۰۷-۳ ماهه ۲۳٪               | ۵۰۰,۰۰۰                      | ۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۷۷,۱۲۱,۸۷۵)                   | (۷۷,۱۲۱,۸۷۵)                   | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه عام دولت ۱۷۸-ش.خ ۴۱۱۷                 | ۲,۴۹۵,۰۰۰                    | ۲,۴۰۵,۳۵۴,۶۵۰,۰۰۰    | (۲,۴۲۷,۷۳۴,۸۰۰,۰۰۰) | (۴۲۵,۹۷۰,۵۳۰)                  | (۳۲,۸۱۶,۱۲۰,۵۳۰)               | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۶۰۴۱۷                | ۵۰۰,۰۰۰                      | ۴۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۴۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۷۸,۷۵۳,۱۲۵)                   | (۳۰,۳۸۸,۷۵۳,۱۲۵)               | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴               | ۷۴۰,۰۰۰                      | ۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱۳۴,۱۲۵,۰۰۰)                  | (۱۳۴,۱۲۵,۰۰۰)                  | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه نساجی اطلس ریس ۷۱۰۱۵                  | ۸۰۰,۰۰۰                      | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)                  | (۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)                  | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| سلف کاند مس افق توسعه معادن                  | ۱۷۵,۰۰۰                      | ۹۹۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۹۹۹,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)   | (۷۲۰,۹۰۳,۷۵۰)                  | (۵۶۰,۶۹۰,۳۰۷,۵۰۰)              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۶۰۴۳۰                | ۱,۲۶۲,۷۴۰                    | ۱,۱۳۳,۷۶۱,۲۱۰,۹۲۰    | (۱,۲۰۰,۰۶۴,۹۵۶,۴۰۰) | (۲۰۵,۴۹۴,۲۱۹)                  | (۶۶,۵۰۹,۲۳۹,۶۹۹)               | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| صکوک اجاره مینا ۳۰۰-۳ ماهه ۲۳٪               | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۸۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۱۴۷,۸۹۴,۵۶۳)                  | ۴,۵۲۲,۱۰۵,۴۳۷                  | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۵۱۱۱۴                | ۱,۰۷۹,۳۶۰                    | ۹۸۷,۳۵۶,۳۲۲,۹۶۰      | (۱,۰۳۹,۳۰۴,۹۵۰,۴۰۰) | (۱۷۸,۹۵۸,۳۵۳)                  | (۵۲,۱۲۷,۴۷۵,۷۹۳)               | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۵۰۸۲۱                | ۳۳۰,۰۰۰                      | ۳۱۳,۳۹۲,۰۹۰,۰۰۰      | (۳۲۰,۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰)   | (۵۶۸,۰۲۳,۱۶)                   | (۶,۹۳۳,۰۱۲,۳۱۶)                | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه عام دولت ۲۱۰-ش.خ ۵۱۱۲۱                | ۶۲,۳۲۰                       | ۶۰,۰۰۶,۱۲۰,۷۲۰       | (۶۰,۰۰۷,۳۰۴,۸۰۰)    | (۱۰,۸۷۶,۱۰۹)                   | (۱۲,۰۶۰,۱۸۹)                   | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اوراق مشارکت شهرداری کرج قطار و حمل نقل شهری | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰               | ۲۸۵,۰۰۰                      | ۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۲۹۲,۰۷۲,۰۵۲,۲۴۳)   | (۵۱,۶۵۶,۲۵۰)                   | (۷,۱۲۳,۷۰۸,۵۹۳)                | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۰۶۲۶                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۰۸۲۱                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه افق توسعه معادن ۷۰۸۱۷                 | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۰۹۱۲                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۱۰۲۴                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه داروساز پارس حیان ۶۰۹۲۹               | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۱۱۰۱                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۰۹۱۹                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| صکوک مرابحه صآریا ۴۱۲-بدون ضامن              | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۰۴۱۸                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۳۰۷۲۳                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
| مرابحه صنایع خودروایلیا ۵۱۲۱۹                | -                            | -                    | -                   | -                              | -                              | -                           | -                            | -          | -      | -                              | -                              |
|                                              | ۱۱,۴۰۰,۸۷۴,۹۶۰,۷۸۰           | (۱۱,۵۶۱,۲۳۱,۰۸۴,۸۱۷) | (۲,۴۲۵,۸۳۶,۳۹۹)     | (۱۶۲,۷۸۱,۹۶۰,۴۳۶)              | ۱۸۳,۴۲۱,۱۷۰,۹۵۲                |                             |                              |            |        |                                |                                |

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
|         | ریال                           | ریال                           |
| ۲۰-۱    | ۱,۰۶۴,۲۵۸,۷۵۱,۱۶۴              | ۱۴۴,۳۳۲,۹۲۸,۰۸۰                |
| ۲۰-۲    | ۱۲۴,۴۰۸,۲۰۰,۸۹۵                | -                              |
| ۲۰-۳    | ۱,۲۶۴,۹۳۸,۳۳۲,۱۹۱              | ۳۲۷,۲۸۲,۳۳۷,۶۰۴                |
|         | <b>۲,۴۵۳,۶۰۵,۲۸۴,۳۵۰</b>       | <b>۴۷۱,۶۱۵,۱۶۵,۶۸۴</b>         |

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

| تاریخ<br>سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی                | نرخ سود | سود خالص                 | سود خالص               |
|-----------------------|--------------|--------------------------|---------|--------------------------|------------------------|
| ریال                  | ریال         | ریال                     | نرخ     | ریال                     | ریال                   |
| ۱۴۰۳/۰۷/۲۸            | ۱۴۰۷/۰۷/۲۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰.۵٪   | ۱۱۹,۴۵۶,۳۰۱,۹۴۰          | -                      |
| متعدد                 | ۱۴۰۵/۱۱/۲۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۳۱۳,۶۹۴,۳۶۱              | -                      |
| ۱۴۰۳/۱۲/۱۴            | ۱۴۰۵/۰۸/۲۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۱,۶۶۱,۰۹۰,۱۶۴            | -                      |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۱            | ۱۴۰۵/۱۱/۱۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۹,۷۰۶,۳۷۷,۵۰۹            | -                      |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۱            | ۱۴۰۶/۰۴/۳۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۱۶,۳۱۷,۳۷۹,۸۲۵           | -                      |
| ۱۴۰۳/۱۰/۱۶            | ۱۴۰۷/۱۰/۱۵   | ۱,۰۹۳,۶۹۰                | ۲۳٪     | ۳۷,۳۳۹,۵۱۹,۲۴۸           | -                      |
| ۱۴۰۳/۰۹/۱۴            | ۱۴۰۷/۰۹/۱۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۶۴,۲۹۳,۲۰۰,۸۲۲           | -                      |
| متعدد                 | ۱۴۰۴/۱۱/۱۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۳۱۵,۵۳۳,۵۳۳,۲۴۹          | -                      |
| ۱۴۰۳/۰۷/۱۷            | ۱۴۰۶/۰۴/۱۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۵۵,۷۵۵,۸۶۱,۱۱۴           | -                      |
| متعدد                 | ۱۴۰۴/۱۰/۲۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۳٪     | ۱۴۴,۰۱۵,۸۳۸,۴۹۵          | -                      |
| ۱۴۰۳/۱۲/۰۷            | ۱۴۰۷/۰۲/۱۰   | ۱,۰۸۲,۹۳۰                | ۲۳٪     | ۶۹,۴۰۸,۶۷۴,۴۷۴           | -                      |
| متعدد                 | ۱۴۰۷/۰۱/۰۵   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۴٪     | ۹۳,۳۲۰,۳۵۵,۸۸۲           | -                      |
| ۱۴۰۳/۱۲/۰۷            | ۱۴۰۶/۰۹/۲۹   | ۱,۰۳۹,۳۵۶                | ۲۳٪     | ۲۶,۸۳۸,۷۷۰,۱۶۷           | ۱۱,۰۵۸,۹۰۴,۱۰۹         |
| متعدد                 | ۱۴۰۴/۱۰/۰۵   | -                        | ۲۳٪     | ۴۳,۷۵۷,۵۶۳,۴۷۰           | ۱۵,۷۳۹,۱۳۰,۴۳۴         |
| متعدد                 | ۱۴۰۶/۱۲/۲۷   | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۸٪     | ۶۶,۵۴۰,۶۹۰,۳۴۴           | ۱,۳۹۶,۶۱۵,۲۳۱          |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۰            | ۱۴۰۵/۱۲/۱۹   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۳٪     | -                        | ۱,۱۹۵,۰۵۴,۷۹۵          |
| متعدد                 | ۱۴۰۴/۱۰/۰۵   | -                        | ۲۶٪     | -                        | ۷,۷۸۳,۶۱۶,۴۳۸          |
| ۱۴۰۲/۰۹/۱۳            | ۱۴۰۶/۰۹/۱۳   | -                        | ۲۳٪     | -                        | ۹,۴۳۰,۲۶۰,۱۹۸          |
| ۱۴۰۲/۰۸/۱۷            | ۱۴۰۷/۰۸/۱۷   | ۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۳٪     | -                        | ۳۵,۸۷۲,۸۰۱,۶۵۳         |
| متعدد                 | ۱۴۰۶/۱۲/۲۷   | -                        | ۱۸٪     | -                        | ۶۱,۹۶۶,۵۴۵,۲۲۲         |
|                       |              | <b>۱,۸۴۰,۰۱۲,۲۱۴,۹۶۶</b> |         | <b>۱,۰۶۴,۲۵۸,۷۵۱,۱۶۴</b> | <b>۱۴۴,۳۳۲,۹۲۸,۰۸۰</b> |

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت شهرداری کرج-قطار و حمل نقل شهری

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۲۱۰-ش.خ.۵۱۱۲۱

مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ.۵۰۸۲۱

مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ.۵۱۱۱۴

مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ.۶۰۴۳۰

مرابحه نساجی اطلس ریس ۱۵-۷۱۰

مرابحه داروساز پارس حیان ۹۱۴-۷۰

مرابحه عام دولت ۱۷۸-ش.خ.۴۱۱۱۷

مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ.۶۰۴۱۷

مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ.۴۱۰۲۵

مرابحه تولیدی سیرنگ ۲۱۰-۷۰

صکوک مرابحه پکیور ۷۰-بدون ضامن

مرابحه داروساز پارس حیان ۹۲۹-۶۰

مرابحه داروسازی فاران ۵۱۰-۱۴۰۶۰

صکوک مرابحه صاریا ۱۲۴-بدون ضامن

مرابحه صنایع خودروایلیا ۱۲۱۹-۵۱

مرابحه انتخاب الکترونیک ۱۰۰۶-۴۱۰

مرابحه مسکن نوین پایدار ۹۱۳-۶۰

مرابحه افق توسعه معادن ۸۱۷-۷۰

مرابحه آرین سلامت سینا ۱۲۲۷-۶۰

جمع

**۲۰-۲- سود اوراق اجاره**

| تاریخ<br>سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی        | نرخ سود | سود خالص               | سود خالص |
|-----------------------|--------------|------------------|---------|------------------------|----------|
| ریال                  | ریال         | ریال             | نرخ     | ریال                   | ریال     |
| ۱۴۰۳/۱۲/۱۱            | ۱۴۰۶/۱۲/۱۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳٪     | ۱۱,۳۸۹,۱۴۶,۸۵۰         | -        |
| ۱۴۰۳/۰۷/۰۱            | ۱۴۰۶/۰۷/۰۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۳٪     | ۷۱,۳۸۵,۹۱۴,۵۳۰         | -        |
| ۱۴۰۳/۱۲/۱۲            | ۱۴۰۵/۰۴/۱۸   | ۱,۰۱۶,۰۲۰        | ۲۳٪     | ۴۱,۶۳۳,۱۳۹,۵۱۵         | -        |
|                       |              | <b>۳,۰۱۶,۰۲۰</b> |         | <b>۱۲۴,۴۰۸,۲۰۰,۸۹۵</b> | <b>-</b> |

صکوک اجاره مینا ۲۰۶۲-ماه ۲۳٪

صکوک اجاره مینا ۲۰۷-ماه ۲۳٪

صکوک اجاره گل مهر ۵۰۴-ماه ۲۳٪

جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۲- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|--------------------------------|--------------------------------|
|--------------------------------|--------------------------------|

| حساب | سود خالص | هزینه تزیل | سود | مبلغ سیرده بانکی |
|------|----------|------------|-----|------------------|
|------|----------|------------|-----|------------------|

| تجارت             | ریال            | ریال              | ریال            | ریال              |
|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| تجارت             | ۵۰,۳۱۲,۷۲۲,۹۱۰  | ۱۱۸,۵۳۲,۷۶۹,۹۶۶   | ۱۱۸,۵۳۲,۷۶۹,۹۶۶ | ۱۴۰,۸۳۲,۲۲۲,۱۲۷   |
| گروینگری          | ۷۸۱۲,۱۸۵,۶۷۸    | ۱۶۸,۴۰۰,۴۱۹,۸۲۱   | ۱۶۸,۴۰۰,۴۱۹,۸۲۱ | ۱۱۸,۰۰۰,۱۷۵,۶۸۰   |
| بشارکاد           | ۱۰۸۰۷۰,۹۲۹,۲۰۳  | ۲۸۱,۳۰۵,۶۱۵,۵۷۴   | ۲۸۱,۳۰۵,۶۱۵,۵۷۵ | ۲,۶۹۴,۷۶۸,۶۲۱,۹۱۴ |
| خاروبه            | ۱۷۰,۵۶۵,۵۰۷     | ۴,۳۶۷,۵۷۷         | ۴,۳۶۷,۵۷۷       | ۷۷۰,۵۵۰,۸         |
| صادرات            | ۰               | ۱۳۱,۵۸۹,۹۳۰,۸۲۳   | ۱۳۱,۵۸۹,۹۳۰,۸۲۳ | ۱,۱۷۹,۱۶۵         |
| ملت               | ۰               | ۳۲۲,۷۱۴,۵۷۲,۵۳۳   | ۳۲۲,۸۸۳,۳۶۵,۱۰۱ | ۲,۱۴۹,۲۲۲,۰۹۵,۶۰۱ |
| ملی               | ۰               | ۱۸۳,۳۰۴,۱۱۷,۰۴۰   | ۱۸۳,۳۹۴,۳۳۷,۶۸۶ | ۸۷۶,۰۰۰,۱۹۳,۷۹۴   |
| رقاه              | ۲۰,۳۰۱,۹۹۹      | ۰                 | ۰               | ۰                 |
| سلمان             | ۱۴,۶۴۳,۰۴۸,۷۹۱  | ۲۵۱,۳۳۶           | ۲۵۱,۳۳۶         | ۰                 |
| اقتصاد نوین       | ۸۴,۰۷۱,۲۱۳,۰۴۳  | ۶,۲۴۱,۱۸۰         | ۶,۲۴۱,۱۸۰       | ۰                 |
| آینده             | ۳۱,۴۵۶,۹۱۰,۶۷۹  | ۹,۰۰۸,۶۱۰,۳۴۳     | ۹,۰۰۸,۶۱۰,۳۴۳   | ۰                 |
| موسسه اعتباری ملل | ۴۴,۴۵۹,۶۰۶,۵۹۵  | ۰                 | ۰               | ۰                 |
|                   | ۳۳۷,۲۸۲,۳۳۷,۶۰۴ | ۱,۲۶۴,۹۴۸,۳۳۲,۱۹۱ | (۵۹۱,۷۶۶,۸۱۵)   | ۱,۲۶۵,۵۳۰,۰۹۹,۰۰۶ |

۲۱- سود سهام

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| نام شرکت           | خالص در آمد سود | هزینه تزیل | جمع در آمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی |
|--------------------|-----------------|------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|----------|
| سهام               | ریال            | ریال       | ریال                | ریال                | ریال                           | ریال             |          |
| توسعه فن آوار توسن | ۱,۹۱۷,۶۱۱,۹۴۰   | ۰          | ۰                   | ۰                   | ۰                              | ۰                |          |

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

**۲۲- سایر درآمدها**

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

| یادداشت                        | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| تعدیل کارمزد کارگزاری          | ریال<br>۹۰,۸۸۳,۶۰۱          | ریال<br>۴۲,۴۸۵,۴۱۴          |
| درآمد تعدیل سود سپرده بانک     | ۴۱۱,۶۳۴,۶۸۱                 | ۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶                 |
| درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی | ۴۶۶,۶۵۳,۶۶۱,۵۶۸             | -                           |
| ۲۲-۱                           | ۴۶۷,۱۵۶,۱۷۹,۸۵۰             | ۶۹۷,۲۹۱,۳۵۰                 |

**۲۲-۱ درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی**

| اوراق                                          | تعهد پذیره نویسی |
|------------------------------------------------|------------------|
| ریال                                           | ریال             |
| اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۱۷۸-شخ ۰۴۱۱۱۷      | ۱۸۰,۶۹۷,۰۳۷,۰۲۸  |
| اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۱۷۹-شخ ۰۴۱۷        | ۳۳,۸۴۱,۳۵۸,۰۳۹   |
| اوراق مشارکت شهرداری کرج-قطار و حمل نقل شهری   | ۲۰,۹۹۷,۲۶۷,۷۵۲   |
| اوراق باندامدثابت مرحله عام دولت ۲۰۱-شخ ۰۴۳۰   | ۹۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| اوراق باندامدثابت مرحله عام دولت ۲۰۶-شخ ۰۵۱۱۱۴ | ۱۰۰,۱۲۶,۹۹۸,۷۴۹  |
| اوراق باندامدثابت مرحله عام دولت ۲۱۰-شخ ۰۵۱۱۲۱ | ۴,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰    |
| اوراق باندامدثابت مرحله عام دولت ۲۰۹-شخ ۰۵۰۸۲۱ | ۳۰,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰   |
|                                                | ۴۶۶,۶۵۳,۶۶۱,۵۶۸  |

**۲۲-۲ 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 / پذیره نویسی اوراق بهادار | نرخ اسمی | میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|
| پیمانکار                                           | سایر                                    | مرایحه عام دولت ۲۰۱-شخ ۰۴۳۰                  | ۱,۳۰۰,۰۰۰   | ۱,۳۰۰,۰۶۴,۹۵۶,۴۰۰   | ۹۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰                                                          | ۲۳٪      | ۲۳٪                                          |
| پیمانکار                                           | سایر                                    | مرایحه عام دولت ۲۰۶-شخ ۰۵۱۱۱۴                | ۷۰۶,۲۲۰     | ۱,۰۳۹,۳۰۴,۹۵۰,۴۰۰   | ۱۰۰,۱۲۶,۹۹۸,۷۴۹                                                         | ۲۳٪      | ۲۳٪                                          |
| پیمانکار                                           | سایر                                    | مرایحه عام دولت ۲۰۹-شخ ۰۵۰۸۲۱                | ۲۰,۶۱۰      | ۳۲۰,۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰                                                          | ۲۳٪      | ۲۴٪                                          |
| پیمانکار                                           | سایر                                    | مرایحه عام دولت ۲۱۰-شخ ۰۵۱۱۲۱                | ۵۱۷,۷۶۰     | ۶۰۰,۰۷۳,۳۰۴,۸۰۰     | ۴,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰                                                           | ۲۳٪      | ۲۴٪                                          |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش | صندوق بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق | صکوک مرایحه صا ۴۱۲۱-بدون ضامن                | ۳۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۷۸,۱۳۵,۰۰۰     | ۳۰,۶۵۵,۵۰۵,۰۰۰                                                          | ۱۸٪      | ۳۱٪                                          |
|                                                    |                                         | دارو ساز داروسازی قران ۱۴۰۶۰۵۱۰              | ۱۴۰,۰۰۰     | ۲۸۵,۰۰۷,۱۹۸,۲۷۶     | ۱۱,۵۱۹,۰۰۴,۹۰۱                                                          | ۲۳٪      | ۲۸,۶٪                                        |
|                                                    |                                         | مرایحه داروساز پارس خیان ۰۶۰۹۲۹              | ۱۹۵,۰۰۰     | ۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۷,۶۷۲,۴۲۰,۰۰۰                                                           | ۲۳٪      | ۲۹,۳٪                                        |
|                                                    |                                         | مرایحه داروساز پارس خیان ۰۷۰۹۱۴              | ۷۴۰,۰۰۰     | ۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۵,۳۵۷,۶۰۹,۱۹۲                                                          | ۲۳٪      | ۲۴٪                                          |
|                                                    |                                         | اوراق مشارکت شهرداری کرج-قطار و حمل نقل شهری | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵,۳۰۹,۷۲۶,۶۸۹                                                          | ۲۰,۵٪    | ۳۷,۵٪                                        |
| تامین سرمایه دمولند                                | سایر                                    | صکوک اجاره گل گهر ۳-۵۰۴-ماه ۲۳٪              | ۴۱۰,۰۰۰     | ۳۸۹,۵۷۰,۵۹۶,۸۷۵     | ۱۴,۳۱۲,۷۷۴,۲۲۵                                                          | ۲۳٪      | ۲۴٪                                          |
| شرکت سیدگردان ثروت پویا                            | سایر                                    | مرایحه تولیدی سیرنگ ۰۷۰۲۱۰                   | ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۱,۵۸۱,۹۱۷,۸۰۰                                                          | ۲۳٪      | ۳۴٪                                          |
| تامین سرمایه امید                                  | سایر                                    | صکوک مرایحه صکویر ۷۰۱-بدون ضامن              | ۶۰۰,۰۰۰     | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۲,۵۰۰,۵۱۰,۷۷۱                                                          | ۲۴٪      | ۳۴,۷۹٪                                       |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناایان    | سایر                                    | صکوک اجاره مینا ۳-۶۰۷-ماه ۳۳٪                | ۵۰۰,۰۰۰     | ۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۵,۱۴۰,۸۱۲,۰۶۶                                                          | ۲۳٪      | ۳۷,۵٪                                        |

**۲۳- هزینه کارمزد ارکان**

|                                         | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | ریال                        | ریال                        |
| مدیر صندوق سیدگردان آرمان آتی           | ۵۷,۷۱۴,۴۴۵,۳۸۰              | ۱۰,۹۰۹,۰۴۳,۱۷۴              |
| متولی                                   | ۷۸۱,۴۲۰,۶۴۰                 | ۶۰۶,۸۴۹,۲۳۳                 |
| بازارگردان                              | ۳۶,۵۶۴,۱۷۱,۶۰۵              | ۱۱,۵۲۲,۳۵۸,۹۹۶              |
| حسابرس                                  | ۷۹۶,۷۸۶,۸۸۰                 | ۳۰,۲۲۱,۰۹۳۵                 |
|                                         | ۹۵,۸۵۶,۸۲۴,۵۰۵              | ۲۲,۳۶۰,۲۶۲,۳۳۸              |



پوست گزارش حسابداری

راژدار

دوره ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

**۲۴- سایر هزینه ها**

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                                                        |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                        | ریال                        |                                                        |
| ۲۰۶,۸۷۴,۳۲۶                 | ۳۳,۵۲۳,۷۰۸                  | هزینه تنزیل سود سپرده بانکی                            |
| ۱,۹۴۰,۱۲۷,۲۲۴               | ۶,۶۱۶,۵۴۶,۷۰۷               | هزینه نرم افزار                                        |
| ۲۵۹,۹۹۹,۸۶۹                 | ۲۲۹,۴۷۷,۵۷۴                 | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                           |
| -                           | ۴۹۲,۱۸۰,۰۴۴                 | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| -                           | ۱,۰۷۰,۲۷۰,۲۷۵               | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار           |
| -                           | ۶۷,۷۰۶,۷۱۲                  | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا              |
| ۴۴,۷۰۸,۸۳۰                  | ۴۴,۹۵۸,۶۰۰                  | هزینه تاسیس                                            |
| ۲۹,۷۴۷,۶۸۰                  | ۷۸,۲۰۵,۵۷۱                  | هزینه کارمزد بانکی                                     |
| <b>۲,۴۸۱,۴۵۷,۹۲۹</b>        | <b>۸,۶۳۲,۸۶۹,۱۹۱</b>        |                                                        |

**۲۵- هزینه مالی**

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                        |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| ریال                        | ریال                        |                        |
| -                           | ۲۱۸,۳۵۱,۰۶۱                 | هزینه تسهیلات کارگزاری |
| -                           | ۲۱۸,۳۵۱,۰۶۱                 |                        |

**۲۶- تقسیم سود**

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |            |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| ریال                        | ریال                        |            |
| ۱۳۹,۴۵۳,۵۹۹,۹۱۲             | -                           | مهر ۱۴۰۲   |
| ۱۱۵,۶۸۰,۶۹۵,۹۹۰             | -                           | آبان ۱۴۰۲  |
| ۱۰۵,۳۸۸,۷۹۲,۰۶۸             | -                           | آذر ۱۴۰۲   |
| ۱۰۶,۲۳۳,۸۸۰,۳۰۲             | -                           | دی ۱۴۰۲    |
| ۹۵,۹۲۷,۱۷۶,۳۸۰              | -                           | بهمن ۱۴۰۲  |
| ۱۰۲,۴۹۳,۹۶۶,۵۸۶             | -                           | اسفند ۱۴۰۲ |
| -                           | ۳۹۶,۳۸۷,۷۹۰,۸۷۶             | مهر ۱۴۰۳   |
| -                           | ۴۴۱,۶۴۱,۷۹۰,۸۷۶             | آبان ۱۴۰۳  |
| -                           | ۴۵۸,۵۸۱,۷۹۰,۸۷۶             | آذر ۱۴۰۳   |
| -                           | ۴۶۲,۶۱۵,۸۵۸,۷۲۰             | دی ۱۴۰۳    |
| -                           | ۴۳۸,۹۷۵,۸۵۸,۷۲۰             | بهمن ۱۴۰۳  |
| -                           | ۴۱۵,۸۵۸,۹۴۰,۶۹۱             | اسفند ۱۴۰۳ |
| <b>۶۶۵,۱۷۸,۱۱۱,۲۳۸</b>      | <b>۲,۶۱۴,۰۶۲,۰۳۰,۷۵۹</b>    |            |

**۲۷- تعدیلات**

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                                  |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| ریال                        | ریال                        |                                  |
| ۳۶,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۰۶,۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰             | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۷۸,۰۹۲,۱۴۰,۰۰۰)            | (۱۰۸,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰)           | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| <b>(۴۱,۳۷۵,۱۴۰,۰۰۰)</b>     | <b>(۲,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰)</b>      |                                  |



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۳۰

## صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

### تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۲۴ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمد های 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 فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

### سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| نوع وابستگی                            | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰          |                       |            | نوع واحد های سرمایه گذاری | درصد متعلق            | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |
|----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------|
|                                        | تعداد                                | واحد های سرمایه گذاری | درصد متعلق | تعداد                     | واحد های سرمایه گذاری | درصد متعلق                  | درصد متعلق |
| ک.ت. مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی      | مدیر و موسس صندوق                    | ممتاز                 | ۰.۰۰٪      | ۰                         | ۶۶۱,۱۷۹               | ۰.۱۲٪                       | درصد متعلق |
|                                        | مدیر فنی صندوق                       | ممتاز                 | ۰.۰۰٪      | ۰                         | ۲,۰۰۰,۰۰۰             | ۰.۳۷٪                       |            |
|                                        | ک.ت. سبدگردان آرمان آتی              | عادی                  | ۰.۰۰٪      | ۰                         | ۱,۱۴۱,۳۳۶             | ۰.۲۱٪                       |            |
| ک.ت. گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی | موسس صندوق                           | ممتاز                 | ۰.۰۰٪      | ۰                         | ۳,۰۰۰,۰۰۰             | ۰.۴۹٪                       |            |
|                                        | حقوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش | عادی                  | ۰.۰۰٪      | ۱۴,۷۶۲,۷۶۰                | ۲,۵۱۱                 | ۰.۰۰٪                       |            |
|                                        | لی بهره روزانه                       | عادی                  | ۰.۰۰٪      | ۷,۷۰۳,۶۹۴                 | ۲,۵۰۴,۷۴۸             | ۰.۴۶٪                       |            |
| عومه امیری حسینی                       | مدیر سرمایه گذاری                    | عادی                  | ۰.۰۰٪      | ۸۰,۵۰۰                    | ۱۱۴,۵۰۰               | ۰.۰۳٪                       |            |
|                                        | مدیر سرمایه گذاری                    | عادی                  | ۰.۰۰٪      | ۵۰,۰۰۰                    | ۱۹,۵۰۰                | ۰.۰۰٪                       |            |
|                                        | جن زینب فروغی                        | عادی                  | ۰.۰۰٪      | ۰                         | ۰                     | ۰.۰۰٪                       |            |

### معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                               | نوع وابستگی                                 | موضوع معامله                    | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |            |                         | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | نوع وابستگی |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-------------|
|                                          |                                             |                                 | ارزش معامله                 | درصد متعلق | مانده طلب (بدهی) - ریال | مانده طلب (بدهی) - ریال     |             |
| ک.ت. مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی        | مدیر صندوق سابق                             | کارمزد مدیر                     | ۰                           | ۰          | ۰                       | ۰                           | درصد متعلق  |
|                                          | مدیر صندوق                                  | کارمزد مدیر                     | ۵۷,۷۱۴,۴۴۵,۳۸۰              | ۰          | (۴۲,۶۱۱,۳۲۲,۰۵۱)        | (۵,۶۶۴,۶۹۹,۳۴۲)             |             |
|                                          | حقوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش        | کارمزد بازار گردان              | ۳۶,۵۶۴,۱۷۱,۶۰۵              | ۰          | (۲۰,۹۰۵,۷۲۲,۹۷۴)        | (۵,۸۰۶,۹۴۹,۸۱۸)             |             |
| سه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | حسابرس سابق                                 | کارمزد متولی                    | ۰                           | ۰          | ۰                       | ۰                           |             |
|                                          | متولی صندوق                                 | کارمزد متولی                    | ۷۸۱,۴۲۰,۶۴۰                 | ۰          | (۴۹۳,۷۱۵,۷۶۸)           | (۲۵۵,۰۰۶,۸۴۳)               |             |
|                                          | سه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی | کارمزد متولی                    | ۰                           | ۰          | ۰                       | (۸۵,۴۲۹,۴۴۶)                |             |
| لور سرمایه گذاری سهام آشنا               | حسابرس صندوق                                | کارمزد حسابرس                   | ۷۹۶,۷۸۴,۸۸۰                 | ۰          | (۸۴۱,۸۶۸,۴۶۰)           | (۳۰,۲۲۱,۰۹۳۵)               |             |
|                                          | سه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا    | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۶۳,۲۱۹,۹۶۲                  | ۰          | ۶,۰۰۰,۷۶۲               | ۰                           |             |
|                                          | سه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا    | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۲۰,۹۵۳,۵۰۰                  | ۰          | ۱,۸۳۶,۸۹۱               | ۰                           |             |
| گزاره فارانی                             | کارگزار صندوق                               | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۷۷۶,۳۱۱,۵۰۲                 | ۰          | (۴,۸۵۴,۸۶۴,۸۷۲)         | ۷۰,۷۰۵,۳۱۶                  |             |
|                                          | کارگزار صندوق                               | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۰                           | ۰          | ۰                       | ۰                           |             |

### ویادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

بیادهایی 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.