

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



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 مجمع صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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 مبانی 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.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)



دفتر آراژنتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

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 بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

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

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

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
- 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۷.
- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری بطور نمونه برای بانک های صادرات، ملت، پاسارگاد و گردشگری در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۹/۱۲، ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۴.
- سرمایه گذاری در "اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور" حداقل به میزان ۲۵٪ از ارزش کل دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ های 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 ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۴.
- 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 ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۴.
- 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ برای صندوق سرمایه گذاری بازده بورس.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۳/۰۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بطور متناوب.

۸-۲- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، هزینه کارمزد مدیر از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ رعایت نشده است (با توجه به تغییر نصاب سرمایه گذاری از ۴۰٪ به ۳۵٪) و هزینه حسابرس از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ با مغایرت شناسایی شده است (مبلغ ۲۷۳,۲۲۳,۸۰۲ ریال مازد شناسایی شده).

۸-۳- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، رعایت نشده است.

- ۸-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۲۱، ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۷، رعایت نشده است.
- ۸-۵- 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 درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزدهای تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۳۰ رعایت نشده است.
- ۸-۷- 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.
- ۸-۸- 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.
- ۸-۹- 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، ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ رعایت نشده است.
- ۸-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری با حداقل دارایی معین تحت مدیریت و بر افشای خلاصه گزارش رتبه بندی و نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری در تارنمای صندوق و تمامی سامانه های صدور و ابطال الکترونیکی و سامانه فیپیران، رعایت نشده است.
- ۸-۱۲- براساس گزارش دریافتی از شرکت سپرده گذاری بابت لیست سهامداران، دارندگان واحدهای ممتاز مطابق صورتجلسه مجمع صندوق تغییر نیافته است.
- ۸-۱۳- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود اوراق مرابحه پکیور ۷۰۱ به مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال و اوراق صگل ۵۰۴ به مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال از حسابها برگشت داده شده است.
- ۸-۱۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق، سود سهام متعلقه صندوق با شرکت سرمایه پذیر بورس کالای ایران، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (مبلغ ۴۹۵ میلیون ریال).
- ۸-۱۵- سود قابل دریافت اوراق مشارکت شهرداری اصفهان به مبلغ ۲,۰۵۱ میلیون ریال، در موعد مقرر دریافت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

نوزدهم آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت (نوع دوم) تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فرشید نبئی	شرکت سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی صندوق

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

1

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱۹۱۰۰۷۵۸۰ (داخلی ۵-۱)

پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۱۹



افق آتی
صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۷۷۰۹۳۳
شماره ثبت: ۵۷۳۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۰	۲۰,۲۸۴,۰۳۹,۷۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲۶,۰۸۰,۲۱۸,۰۸۹	۵۸۴,۰۶۷,۲۵۳,۴۷۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۷,۱۰۱,۲۶۷,۸۶۳,۹۱۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷	۹,۱۱۲,۹۶۰,۸۰۶,۸۲۲	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۶۶۷,۹۳۸,۷۴۴	۰	۹	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۷۵,۰۷۵,۰۰۱,۲۳۰	۱۰	حسابهای دریافتی
۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶	۲۲,۹۵۲,۵۸۳	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴	۳,۷۴۵,۰۷۲,۵۴۶	۱۲	سایر دارایی ها
۱۲,۶۳۲,۲۱۷,۱۶۰,۴۳۶	۱۶,۸۹۷,۴۲۲,۹۹۰,۳۲۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹	۶۱,۳۲۵,۱۷۵,۷۳۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹	۹,۶۳۷,۴۵۴,۹۰۳	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۴۲۷,۸۲۴,۰۱۲,۴۳۶	۱۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶	۶۹,۶۱۶,۶۰۳,۴۰۲	۱۶	حساب های پیش دریافتی
۳۴۶,۴۷۱,۰۶۲,۰۲۴	۵۶۸,۴۰۳,۲۴۶,۴۷۶		جمع بدهی ها
۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۱۶,۳۲۹,۰۱۹,۷۴۳,۸۴۹	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸	۱,۶۳۲,۹۱۶,۰۷۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

آرمان آتی
شرکت سبدگردان
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



(Signature)



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

2

تلفن: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰

www.ofoghati.ir

ofoghati@armanati.com

فکس: ۰۲۱۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۱۰)
پوست گراز (سبدگردان)



رازداد

مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۹



افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۷۷۰۷۳۰
شماره ثبت: ۵۳۷۳۷

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال
سود سهام	۲۱	ریال
سایر درآمدها	۲۲	ریال
جمع درآمدها	۵,۶۵۴,۳۶۸,۶۲۳,۸۲۶	۱,۹۳۰,۹۷۲,۶۲۴,۳۹۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۴	ریال
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۲۵	ریال
هزینه‌های مالی		
سود(زیان) خالص	۵,۴۴۳,۶۹۷,۰۶۵,۱۲۵	۱,۸۶۸,۰۰۸,۰۸۷,۲۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۹.۵۶٪	۲۷.۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲	۳۳.۲۷٪	۱۵.۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۲۸,۵۶۶,۰۷۸	۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲
واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۷۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۵۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۵,۴۴۳,۶۹۷,۰۶۵,۱۲۵
تقسیم سود	-	(۵,۴۴۳,۵۸۲,۸۶۹,۶۸۸)
تعدیلات	-	(۷,۳۴۰,۵۵۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) در پایان سال	۱,۶۳۲,۹۱۶,۰۷۸	۱۶,۳۲۹,۰۱۹,۷۴۳,۸۴۹

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



ارمان آتی
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷
شماره گواهی: ۵۹۵۱۱۷



مهر و امضاء مدیر عامل

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۷۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۹

www.ofoghati.ir
ofoghati@armanati.com

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه‌گذاری 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، شهید قندی- نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید متحیری، پلاک ۸، طبقه اول واحد جنوبی واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
۳	شرکت سبدگردان آرمان آتی	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰٪
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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، شهید قندی- نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید متحیری، پلاک ۸، طبقه اول واحد جنوبی

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳-۲- 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 شهید بهشتی، خیابان شهید علی میرزاحسنی، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶

۴-۲- بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸، طبقه ۱ واحد جنوبی

۵-۲- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: آرژانتین خیابان یخارست، کوچه ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴، طبقه ۷

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 سرمایه‌گذاری در آنها بعلاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.*
هزینه تاسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و تصویب مجمع صندوق.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط به اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تایید مجمع.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۶۵۰ و حداکثر ۱.۹۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازرگردان	سالانه ۰.۴ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد.**
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها شامل دو بخش اثبات و متغیر به شرح زیر می باشد *** الف) مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ثابت سالانه ب) ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها: ۱) از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰.۰۰۰۲۵ ۲) از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰.۰۰۰۱۵ ۳) بالاتر از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰.۰۰۰۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، 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 تأمین مالی:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
فصلی های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۲٪	۲۰,۲۸۴,۰۳۹,۷۵۸	۲۸,۲۹۶,۱۸۱,۰۶۵
	۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۲٪	۲۰,۲۸۴,۰۳۹,۷۵۸	۲۸,۲۹۶,۱۸۱,۰۶۵
	۰.۰۰٪	-	-			

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
صندوق س. پشتوانه طلا دندای زاگرس	-	-	-	۰.۶۰٪	۱۰۱,۴۰۴,۱۲۷,۱۳۰	۷۳,۹۰۲,۵۴۳,۵۸۹
صندوق س. پشتوانه طلا تایل تمدن	-	-	-	۰.۷۳٪	۱۲۳,۷۱۶,۵۹۳,۴۹۰	۹۵,۷۵۲,۴۲۸,۷۷۵
صندوق س. آسمان خاورمیانه-محیط	-	-	-	۰.۹۱٪	۱۵۴,۱۱۳,۰۲۵,۳۳۱	۱۴۱,۳۱۷,۷۵۲,۰۴۳
صندوق س. آرمان آتی- بخشی	-	-	-	۰.۴۶٪	۷۸,۰۶۵,۵۹۷,۱۰۸	۸۴,۸۷۰,۴۵۲,۹۱۵
صندوق سرمایه گذاری بازده بورس	-	-	-	۰.۵۵٪	۹۲,۷۸۱,۳۴,۹۱۱	۹۹,۹۹۸,۸۵۸,۳۵۸
صندوق س. پروژه آرمان بوند مینا	-	-	-	۰.۲۰٪	۳۳,۹۸۶,۵۶۹,۵۰۰	۲۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰
صندوق س. آرمان سپهر آتی ۳	۲.۳۳٪	۲۷۳,۸۷۶,۸۶۷,۰۸۹	۲۵۰,۱۴۲,۷۱۴,۶۷۰	-	-	-
صندوق س. پروژه آرمان بوند مینا	۰.۳۶٪	۳۳,۳۲۷,۱۰۱,۰۰۰	۳۳,۱۴۶,۴۶۰,۰۰۰	-	-	-
صندوق س. سپاهی ثروت هومان سن	۰.۱۶٪	۱۹,۹۷۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۲.۶۵٪	۳۲۶,۰۸۰,۲۱۸,۰۸۹	۲۹۳,۳۱۲,۳۷۴,۶۷۰	۳.۴۶٪	۵۸۴,۰۶۷,۲۵۳,۴۷۰	۵۱۸,۸۸۸,۴۹۵,۶۷۹

پیوست گزارش حسابداری
 مورخ ۱۳۰۴/۰۷/۱۹
 رازداد

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
	ریال	۷-۱		ریال	۷-۱	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷,۳۵۸,۴۳۳,۰۱۸,۰۶۹		سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷,۱۰۱,۳۶۷,۸۶۳,۹۱۶		
	۷,۳۵۸,۴۳۳,۰۱۸,۰۶۹			۷,۱۰۱,۳۶۷,۸۶۳,۹۱۶		

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		حساب
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۱۱.۰۳٪	۱,۳۵۳,۶۷۳,۷۴۳,۸۹۰	۶.۵۲٪	۱,۱۰۲,۰۰۴,۲۲۴,۳۸۹	بانک ملت
۰.۰۰٪	-	۵.۱۸٪	۸۷۶,۰۰۰,۶۴۸,۲۱۴	بانک ملی
۱۳.۸۲٪	۱,۶۹۷,۸۵۰,۶۶۸,۲۵۶	۷.۹۳٪	۱,۳۴۰,۵۰۴,۱۴۸,۲۷۹	بانک پاسارگاد
۱۳.۰۱٪	۱,۵۹۸,۵۵۲,۴۳۴,۴۸۰	۱۰.۶۶٪	۱,۸۰۰,۷۶۰,۰۱۲,۰۶۴	بانک صادرات
۱۸.۰۸٪	۲,۲۲۰,۹۴۴,۳۶۷,۳۲۶	۵.۴۴٪	۹۱۸,۹۰۷,۸۱۷,۹۵۸	بانک گردشگری
۰.۴۸٪	۵۸,۸۶۴,۵۱۵,۷۱۹	۰.۰۲٪	۳۰,۷۳۸,۰۲۶,۰۰۷	بانک خاورمیانه
۳.۴۸٪	۴۲۷,۷۷۴,۸۱۶,۸۸۶	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱,۵۷۸,۷۲۹	بانک تجارت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱۱,۱۳۸,۹۵۷	بانک شهر
۰.۰۰٪	-	۶.۲۷٪	۱,۰۶۰,۰۰۰,۴۹۲,۷۱۹	بانک دی
۰.۰۰٪	۲۹۱,۱۸۰,۲۲۱	۰.۰۰٪	-	بانک آینده
۰.۰۰٪	۳,۳۵۸,۶۴۳	۰.۰۰٪	-	مؤسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۴۳۶,۳۵۰,۷۴۸	۰.۰۰٪	-	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰٪	۳۰,۵۸۱,۹۰۰	۰.۰۰٪	-	بانک سامان
۵۹.۸۹٪	۷,۳۵۸,۴۲۲,۰۱۸,۰۶۹	۴۲.۰۳٪	۷,۱۰۱,۲۶۷,۸۶۳,۹۱۶	جمع



پیوست گزارش حسابداری

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۱۹

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۲۸۳,۸۰۷,۸۸۸,۶۹۷	۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸
اوراق مشارکت غیربورسی و غیرفرابورسی	۲,۵۱۳,۰۷۶,۹۳۷,۶۳۶	-
اوراق مرابحه	۲,۶۳۵,۲۸۱,۰۵۶,۹۹۰	۴,۱۱۰,۴۴۸,۴۵۷,۶۲۵
اوراق اجاره	۲,۶۸۰,۷۹۴,۹۲۳,۴۹۹	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴
جمع	۹,۱۱۲,۹۶۰,۸۰۶,۸۲۲	۴,۸۹۹,۵۹۲,۱۱۳,۶۱۷

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	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
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف کاند مس افق توسعه معادن	۲۶.۰٪	۹۹۹,۱۶۷,۴۸۰,۹۶۰	۱۲۹,۶۱۴,۲۴۳,۷۶۳	۱,۲۸۳,۸۰۷,۸۸۸,۶۹۷	۷۶.۰٪	-	۰.۰۰٪
استاد خزانه-م-۹بودجه ۱۰-۰۳۱۱۰۱	-	-	-	-	-	۸,۸۱۵,۱۵۳,۳۱۴	۰.۰۷٪
استادخزانه-م-۱۰بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	-	-	-	-	-	۱۲,۹۹۱,۸۰۵,۵۴۸	۰.۱۱٪
استاد خزانه-م-۱۲بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	-	-	-	-	-	۱۹۸,۸۹۱,۵۸۳,۸۲۰	۱.۶۲٪
استادخزانه-م-۳بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸	-	-	-	-	-	۷,۰۶۱,۱۲۴,۴۶۹	۰.۰۶٪
استاد خزانه-م-۹بودجه ۰۳-۳۱۱۰۱	-	-	-	-	-	۸۹۷,۰۱۱,۷۳۰	۰.۰۱٪
استادخزانه-م-۸بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	۷۷,۸۸۴,۳۶۴,۰۴۵	۰.۶۳٪
استادخزانه-م-۳بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	-	-	-	-	-	۵۳,۵۷۰,۵۴۷,۴۹۲	۰.۴۴٪
		۹۹۹,۱۶۷,۴۸۰,۹۶۰	۱۲۹,۶۱۴,۲۴۳,۷۶۳	۱,۲۸۳,۸۰۷,۸۸۸,۶۹۷	۷۶٪	۳۶۰,۱۱۱,۵۹۰,۴۱۸	۲.۹٪

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سر رسید	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 کرچ-قطار و حمل نقل شهری	۲۰.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۸۲۲,۳۱۰	۱,۰۰۱,۹۶۸,۸۲۲,۳۱۰	۵.۹۳٪	-	-
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۲,۸۸۰,۶۶۲	۱۰,۱۰۰,۱۲۲,۸۸۰,۶۶۲	۵.۹۸٪	-	-
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری اردبیل	۲۳٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۶۳۱,۹۲۵	۲۵۰,۵۱۲,۶۳۱,۹۲۵	۱.۴۸٪	-	-
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری همدان	۲۳٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۶۰۲,۷۳۹	۲۵۰,۴۷۲,۶۰۲,۷۳۹	۱.۴۸٪	-	-
		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۶,۹۳۷,۶۳۶	۲,۵۱۳,۰۷۶,۹۳۷,۶۳۶	۱۴.۸۷٪	-	-

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها
درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال						
۵۰٪	۶۱۵,۳۸۲,۳۸۲,۳۶۴	۳,۷۵٪	۶۲۴,۳۲۵,۲۹۰,۳۲۰	۳۴,۳۴۴,۳۲۰,۳۲۰	۳۴,۳۴۴,۳۲۰,۳۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۵	صکوک مرحله یکمیر ۷۰۱ بدون ضامن				
۱,۶۶٪	۲۰۳,۹۶۹,۸۲۵,۳۹۴	۰,۶۱٪	۱۰۳,۹۰۸,۸۶۲,۵۷۲	۱۳,۹۲۵,۱۷۵,۰۷۲	۱۳,۹۲۵,۱۷۵,۰۷۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	مرحله داروساز پارس حیاء ۷۰۰-۹۱۴				
-	-	۰,۰۳٪	۴,۳۵۷,۳۱۵,۴۴۵	۴۱,۶۹۷,۷۹۳	۴۱,۶۹۷,۷۹۳	۳,۷۶۸,۱۶۶,۴۴۴	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	مرحله عام دولت ۲۰۶ شخ ۵۱۱۱۴				
-	-	۰,۰۱٪	۲,۱۱۹,۳۶۷,۷۲۹	۱۳,۹۸۶,۲۵۳	۱۳,۹۸۶,۲۵۳	۲,۳۳۳,۹۰۴,۸۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۱/۲۹	مرحله عام دولت ۲۱۰ شخ ۵۱۱۲۱				
-	-	۶,۲۸٪	۱,۰۶۰,۹۰۲,۵۶۶,۸۲۳	۱۱۶,۳۲۸,۰۱۷,۴۴۳	۱۱۶,۳۲۸,۰۱۷,۴۴۳	۱۰,۵۹۳,۲۲۰,۳۳۹,۶۵۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مرحله عام دولت ۲۲۸ شخ ۷۰۵۲۱				
-	-	۴,۹۱٪	۸۲۹,۷۰۳,۵۷۰,۵۳۶,۸۱	۱۷,۰۷۰,۹۲۶,۸۲۵	۱۷,۰۷۰,۹۲۶,۸۲۵	۸۱۲,۳۹۳,۷۰۷,۹۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	مرحله عام دولت ۲۳۰ شخ ۷۰۶۲۸				
۱۶,۰۱٪	۱,۹۶۷,۴۱۶,۶۵۵,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	۲۱۰۲۷	مرحله عام دولت ۱۷۴ شخ ۷۰۲۱۰				
۴,۳۳٪	۵۱۹,۳۳۸,۵۷۹,۰۸۶	-	-	-	-	-	-	۷۰۲۱۰	مرحله تولیدی سیرنگ				
۲,۴۵٪	۳۰۱,۱۴۹,۷۷۹,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۶۰۵۱۰	مرحله داروسازی فاران				
۴,۹۰٪	۵۰۲,۱۹۰,۳۴۹,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	۱۱۲۱۲	صکوک مرحله صا ۱۱۲۱۲ بدون ضامن				
۳۳,۴۶٪	۴,۱۱۰,۴۴۸,۲۵۷,۶۲۵	۱۵,۶۰٪	۲,۶۳۵,۳۸۱,۵۶۰,۹۹۰	۱۸۱,۶۲۳,۰۴۴,۳۴۶	۱۸۱,۶۲۳,۰۴۴,۳۴۶	۲,۵۶۷,۸۳۶,۰۷۸,۷۷۴							

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

تعداد	ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده
۱,۲۰۰,۵۳۹	۸۱۴,۹۹۰	۰,۱۹٪	۷۸۷,۰۱۸	۹۴۴,۸۲۵,۸۰۲,۰۷۲
				۹۴۴,۸۲۵,۸۰۲,۰۷۲

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها
درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال						
-	-	۷,۸۷٪	۱,۳۲۹,۰۷۴,۳۴۴,۸۴۴	۲,۳۲۷,۲۲۴,۹۷۷,۳۰۹	۲,۳۲۷,۲۲۴,۹۷۷,۳۰۹	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	صکوک اجاره فولاد ۰۰۵ بدون ضامن					
-	-	۲,۷۷٪	۴۶۷,۶۸۷,۴۹۱,۰۰۶	۳۳,۲۷۱,۳۹۴,۳۲۵	۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪		صکوک اجاره مینا ۳۰۶-۷۲۳					
-	-	۵,۳۳٪	۸۸۴,۰۳۲,۹۵۷,۶۴۹	۳۶,۱۸۶,۶۵۷,۶۴۹	۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪		صکوک اجاره مینا ۳۰۶-۷۲۳					
۳,۵۰٪	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره گل مهر ۵۰۴-۷۲۳					
۳,۵۰٪	۴۲۹,۰۳۲,۰۶۵,۵۷۴	۱۵,۸۷٪	۲,۶۸۰,۷۹۴,۹۲۴,۴۹۹	۷۱,۷۷۲,۸۹۴,۴۶۸	۲,۵۶۴,۰۲۴,۹۷۷,۳۰۹								

۹- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها
درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال						
-	-	۰,۰۰٪	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۰,۰۰٪	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا					
-	-	۰,۰۰٪	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۲۴,۹۹۷,۳۳۹,۹۰۱	۰,۰۰٪	-						

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۷۱,۹۲۰,۸۷۱,۰۰۶	(۷۷۲,۰۱۶,۴۵۵)	۲۵٪	۷۲,۶۹۲,۸۸۷,۴۶۱
-	۳,۱۵۴,۱۳۰,۲۲۴	(۷۲,۸۶۹,۷۷۶)	۲۵٪	۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۸۹,۷۲۹,۶۴۷	۷۵,۰۷۵,۰۰۱,۲۳۰	(۸۴۴,۸۸۶,۲۳۱)		۷۵,۹۱۹,۸۸۷,۴۶۱

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۴۰,۶۲۳	۳۵,۴۹۰,۴۷۱,۴۵۵	۳۵,۴۹۲,۲۱۲,۰۷۸	۰	کارگزاری فارابی
۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۴,۸۱۲,۰۴۲,۵۱۴	۱۱,۱۹۴,۸۰۵,۳۴۳,۸۱۳	۱۰,۹۴۸,۷۰۱	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۸۳,۶۳۸,۳۶۳	۱۰,۸۸۵,۶۵۲,۵۴۱,۱۷۹	۱۰,۸۸۵,۸۳۰,۶۹۴,۳۱۶	۵,۴۸۵,۲۲۶	کارگزاری مبین سرمایه
۰	۱۳۵,۲۹۵,۳۵۸,۱۲۴	۱۳۵,۲۹۰,۵۸۹,۴۶۸	۴,۷۶۸,۶۵۶	کارگزاری آسمان
۰	۴,۷۶۳,۳۹۲,۷۱۸,۰۷۶	۴,۷۶۳,۳۹۰,۹۶۸,۰۷۶	۱,۷۵۰,۰۰۰	کارگزاری بانک کشاورزی
۱۸۹,۶۲۸,۹۸۶	۲۷,۰۱۴,۶۴۳,۱۳۱,۳۴۸	۲۷,۰۱۴,۸۰۹,۸۰۷,۷۵۱	۲۲,۹۵۲,۵۸۳	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۰,۶۰۳,۰۴۰	۰	(۹۱,۴۱۵,۸۲۰)	۶۹,۱۸۷,۲۲۰	مخارج تأسیس
۱۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۹,۹۹۹,۸۴۶)	۲۸۵	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۵۵,۳۸۲,۰۰۰	(۱۵,۸۸۶,۴۴۰)	۳۹,۴۹۵,۵۶۰	مخارج عملیاتی و رتبه بندی
۱,۳۵۲,۴۵۹,۴۱۹	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۰۵,۱۹۸,۶۱۴)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۸۰۵	ابوئمان نرم افزار صندوق
۲۹۲,۱۸۰,۴۱۹	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۴,۵۴۲,۴۳۶)	۳۲۷,۶۳۷,۹۸۳	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۷۰,۲۷۰,۲۷۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۸,۷۷۹,۵۸۲)	۶۱۱,۴۹۰,۶۹۳	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۸۷۵,۵۱۳,۲۸۴	۱۲,۰۱۵,۳۸۲,۰۰۰	(۱۱,۱۴۵,۸۲۲,۷۳۸)	۳,۷۴۵,۰۷۲,۵۴۶	

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۸۹,۲۸۲,۰۰۰	۱۲,۱۲۱,۰۸۸,۵۶۳	مدیر صندوق (سبذگردان آرمان آتی)
۲۹,۳۴۲,۶۲۹,۶۶۳	۵۴۹,۰۱۵,۱۵۷	بازارگردان(صندوق بازارگردانی آرمان اندیش)
۷۲۲,۶۳۶,۴۹۶	۳۸۹,۸۵۰,۲۷۳	متولی (موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین)
-	۸۵,۴۷۹,۴۴۶	متولی سابق (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۱,۱۷۰,۶۲۷,۵۷۶	۵۹۵,۰۸۱,۵۸۰	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۶۱,۳۲۵,۱۷۵,۷۳۵	۱۳,۷۴۰,۵۱۵,۰۱۹	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
بادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۱۰۵,۸۲۸,۰۴۹	۸,۰۹۰,۰۵۴,۹۰۳	افزایش سقف صندوق
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	
۳,۶۵۳,۱۲۸,۰۴۹	۹,۶۳۷,۴۵۴,۹۰۳	

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حساب پرداختنی بابت سود صندوق *
۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۴۲۷,۸۲۴,۰۱۲,۴۳۶	
۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	۴۲۷,۸۲۴,۰۱۲,۴۳۶	

* سود صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ به حساب سپرده گذاری مرکزی جهت واریز به حساب سرمایه گذاران انتقال یافت

۱۶- حساب های پیش دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	پیش دریافت بابت سود سپرده بانک صادرات
۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶	۶۹,۶۱۶,۶۰۳,۴۰۲	
۲۱,۹۳۵,۸۹۹,۴۵۶	۶۹,۶۱۶,۶۰۳,۴۰۲	

۱۷-خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۲۳۵,۷۴۵,۷۵۱,۱۸۴	۱,۲۲۳,۵۶۶,۰۷۸	۱۶,۲۷۹,۰۲۰,۱۷۵,۷۰۳	۱,۶۲۷,۹۱۶,۰۷۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۰۰۰,۳۴۷,۲۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۵۶۸,۱۴۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۲,۲۸۵,۷۴۶,۰۹۸,۴۱۲	۱,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸	۱۶,۳۲۹,۰۱۹,۷۴۳,۸۴۹	۱,۶۳۲,۹۱۶,۰۷۸	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود و(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۲,۰۶۹,۹۹۱,۵۶۱)	۲۲,۹۲۲,۸۲۵,۴۴۷
۱۸-۲ سود و(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره	(۲۹۷,۳۰۹,۱۶۵,۰۹۴)	۳۱۸,۶۰۰,۴۴۱,۳۹۳
۱۸-۳ سود و(زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۹۷,۸۲۵,۹۲۶,۳۸۰	۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۴۹
۱۸-۴ سود و(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۹,۸۱۹,۳۰۱,۳۸۸	-
	(۱۰,۱۸۱۳,۸۱۸,۸۸۷)	۳۶۷,۳۰۱,۷۸۰,۴۸۹

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

تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	کارتد	مالیات		
پلاش نفت تهران	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۷۱,۲۲۳,۱۶۷	(۱۰,۱۰۳,۸۴۰,۳۱۳)	(۹۱,۳۳۵,۱۸۲)	(۲۸,۰۳۷,۳۷۷)	(۶,۳۰۰,۳۳۵,۱۸)	-
بورس کالای ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۲,۴۶,۶۷۹	(۵,۴۳۲,۱۳۵,۱۱۱)	(۵,۱۳۵,۳۴۲)	(۲۶,۷۷۵,۷۳۹)	(۲۶,۱۸۵,۳۳۳)	-
سرمایه گذاری نامین اجتماعی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۲۷,۱۶۹,۹۷۴	(۹۶,۰۱۶,۳۲۹,۸۵۹)	(۸۸,۳۰۰,۱۶۹۱)	(۲۶۲,۷۵۱,۱۱۴)	(۲,۱۷۲,۴۲۶,۶۹۰)	-
پویا زرگان آی فرد	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۹۰۹,۲۵۱,۱۷۵	(۵۹,۹۶۵,۵۱۹,۲۵۵)	(۵۲,۳۸۶,۸۲۸)	(۲۸,۶۲۵,۰۴۴)	(۳,۳۹۷,۰۵۵۵)	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۹,۱۹۹,۳۷۸	(۱۶,۰۰۰,۷۱۲,۱۵۴)	(۱۳,۸۰۰,۷۲۳)	(۲۶,۸۹۹,۹۹۹)	(۲,۶۱۲,۳۱۵,۵۸)	-
دارویی و نهاده های زاکروس دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۱۱,۹۱۹,۰۰۵	(۲۹,۵۳۸,۰۵۸,۳۳۳)	(۲۵,۷۵۳,۸۸۲)	(۱۸۸,۱۷۹,۲۶۱)	۷,۶۵۹,۹۱۹,۷۲۷	-
کمی گرین طبس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۳,۷۵۷,۳۳۴	(۲۵,۰۷۳,۵۹۲,۰۰۰)	(۱۹,۶۸۰,۴۶۶)	(۱۰,۳۵۲,۶۰۲)	(۲,۶۰۳,۰۰۰,۵۸۶)	-
ژانسیاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۲۳,۲۷۵,۴۰۱	(۵۲,۳۲۶,۲۲۲,۳۸۸)	(۲۷,۱۲۶,۵۷۹)	(۲۸,۱۲۲,۳۲۴)	(۸,۳۳۸,۱۵۶,۸۲۰)	-
معدنکاران نسوز	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۳,۳۳۲,۶۶۷	(۱۳,۳۳۲,۲۲۳,۹۲۸)	(۱۲,۱۵۷,۷۹۶)	(۲۴,۵۱۵,۰۰۷)	۱,۳۲۲,۴۱۷,۹۰۶	-
مخابرات ایران	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۸۶,۹۲۸,۴۲۹	(۱۰,۱۳۵,۶۰۶,۰۰۰)	(۹۳,۵۹۱,۰۰۰)	(۲۸,۷۴۴,۲۵۹)	(۵,۰۵۱,۶۰۵,۲۶۵)	-
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۱۲۴,۵۹۹	(۴,۹۹۲,۶۷۹,۳۹۰)	(۲,۴۴۱,۳۰۵)	(۲۴,۹۵۲,۱۹۹)	۱۳۸,۷۵۹,۸۵۵	-
نیروترانس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۰,۴۱۸,۶۲۸	(۶,۱۹۸,۹۲۷,۶۸۹)	(۶,۱۹۳,۱۲۹)	(۲۳,۹۶۰,۰۳۹)	۲۹۹,۶۸۱,۷۷۱	-
گسترانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۲۳,۳۵۸,۵۹۲	(۵۶,۱۹۱,۶۸۰,۹۱۰)	(۲۸,۰۰۰,۹۲۰)	(۲۵,۲۶۵,۲۶۶)	(۶,۳۵۶,۰۱۷,۵۰۲)	-
کارخانه جات تولیدی سسته رازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۲,۴۱۱,۵۹۹	(۹,۸۹۷,۶۲۷,۲۵۴)	(۹,۸۳۶,۰۱۲)	(۵۱,۷۷۰,۰۸۱)	۲۳۲,۱۷۸,۱۲۴	-
فرآورده های نسوز آذر	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۰۰۰,۹۷۴	(۵,۳۳۹,۸۸۵,۷۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۲۸,۰۳۸)	(۵۹۷,۳۷۷,۳۲۵)	-
معدنی صنعتی جادرملو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۸۳,۶۸۸,۱۷۲	(۳۰,۳۶۱,۵۶۸,۷۳۰)	(۲۵,۰۰۰,۳۰۰)	(۱۳,۱۷۰,۲۷۱)	(۲,۳۲۴,۵۲۶,۳۳۳)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۹۳,۰۲۳,۴۴۷	(۳۹,۷۸۱,۱۷۳,۰۵۱)	(۲۶,۸۲۱,۴۴۰)	(۲۶,۳۲۱,۳۷۷)	(۱۰,۸۱۰,۳۰۰,۲۲۸)	-
پالک مفت	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۱,۸۰۱,۷۰۶	(۱۵,۳۲۹,۳۰۰,۷۵۵)	(۱۶,۷۶۲,۲۹۲)	(۸۸,۲۲۰,۰۰۰)	۲,۳۰۷,۵۰۰,۲۶۷	-
پالک تجارت	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۱,۳۰۰,۳۴۶	(۱۳,۳۲۰,۱۸۱,۳۰۰)	(۱۲,۱۶۶,۷۹۲)	(۶۸,۰۰۰,۵۲۳)	۲۲۴,۸۱۲,۷۷۹	-
پالک صادرات ایران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۵,۰۰۰,۲۱,۵۵۰	(۱۲,۶۶۲,۴۶۸,۱۹۰)	(۱۵۲,۴۲۷,۴۵۵)	(۸۰,۷۵۲,۹۸۲)	۲۳,۸۱۹,۶۷,۴۴۴	-
سابا	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۵۵,۲۵۰
پالک مفت	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۴۳
نوسه اف افار نوسن	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۵۴
	۸۲۵,۵۰۶,۶۵۱,۹۷۱	(۸۲۲,۶۳۵,۴۹۱,۳۵۰)	(۷۸۸,۹۱۳,۱۷۷)	(۲,۱۵۲,۲۳۹,۰۰۵)	(۲,۰۶۹,۹۹۱,۵۶۱)	۲۲,۹۲۲,۸۲۵,۴۴۷	-

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۸	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۷,۰۱۱,۳۳۱)	-	۷۰,۹۸۸,۶۶۹	۳۳۹,۶۴۰,۰۴۲
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۹,۹۹۱,۴۴۱)	(۰,۶,۲۵۰)	(۱,۷۵۳,۹۴۱)	-
۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۴,۵۴۹,۰۰۰)	(۱۹,۴۴۳,۰۰۰)	۵۰,۴۵۱,۰۰۰	-
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۵۳۱	۷,۴۶۶,۲۶۶,۲۶۷	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۶,۰۵۳)	۸۰,۵۳۱,۰۰۰	-
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۶۶,۰۰۰)	(۶,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
۸۷,۶۸۹	۵۷,۹۹۹,۲۸۱,۸۹۸	(۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۴۹۹,۲۸۱,۸۹۸	-
۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۸,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۸۶۱۷	۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۶,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۳,۱۷۱	۷۳,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۷۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳۱,۲۸۷	۳۳۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۳۲۹,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۳,۱۳۳	۲۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۲۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵,۴۰۵	۱۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۱۳,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۳۹۶,۲۶۷	۱,۳۹۶,۲۶۷,۰۰۰	(۱,۳۹۶,۲۶۷,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۱,۳۹۴,۲۶۷,۰۰۰	-
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۴۹,۹۹۹	۲۴۹,۹۹۹,۰۰۰	(۲۴۹,۹۹۹,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۸۶۱	۸,۸۶۱,۰۰۰	(۸,۸۶۱,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۶,۸۶۱,۰۰۰	-
۲۵۳,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰			

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵,۸۲۶,۳۵۰,۰۰۴	-	(۲۱۱,۶۲۲,۸۵۱)	(۲۷۳,۶۶۵,۲۴۴,۳۲۸)	۳۱۹,۸۲۳,۳۳۰,۱۹۳	۱۰,۰۰۰,۱۲۰	صندوق سی آرمان سپهر آبی-م
-	(۳,۵۵۲)	-	-	(۹۹,۹۹۴,۶۵۶,۸۹۳)	۹۹,۹۹۴,۶۵۳,۳۲۱	۸,۶۰۵,۶۰۰	صندوق سپهران
-	۲۲,۹۱۱,۳۹۶,۲۵۲	-	-	(۱۳۹,۹۸۸,۸۷۰,۵۵۲)	۱۸۲,۹۱۰,۳۶۰,۶۰۴	۷۳,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان نیکم
-	۲۲,۷۷۳,۰۰۱,۵۰۹	-	(۸۹,۵۱۵,۲۲۱)	(۲۷۲,۲۲۰,۳۶۵,۳۲۱)	۲۷۱,۳۵۳,۲۵۲,۶۶۱	۹,۲۲۸,۱۱۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان غاورسپاه
-	۶,۵۸۸,۲۳۳,۶۷۸	-	(۳,۶۸۱۰۰۰۰۳)	(۱۵,۴۰۰,۰۲۰,۰۱۲)	۲۲,۳۱۵,۵۸۶,۹۲۳	۲۵۰,۰۰۰	صندوق سی طلا کیمیا زرین کاردان
-	۶,۸۶۲,۲۵۴,۱۱۲	-	(۹,۵۲۲,۳۶۸)	(۲۳,۳۴۱,۲۲۳,۲۲۹)	۴۰,۰۵۲,۰۰۰,۰۲۱۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سی پینتوله طلای زاگرس
-	۱,۵۱۷,۲۰۰,۶۰,۱۹۳	-	(۲۵,۵۵۳,۸۰۷)	(۱۹,۹۵۰,۰۶۹,۱۹۲)	۲۱,۴۹۳,۲۵۶,۱۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی سپاهمی اربوت هومان-سی
-	۱,۹۷۲,۰۵۹,۵۰۶	-	(۳,۹۸۳,۰۳۴)	(۱۹,۹۹۶,۰۱۶,۹۹۶)	۲۱,۹۷۲,۰۵۹,۵۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی خانه آگاه-املاک
-	۲۵,۰۴۲,۳۲۳,۹۱۶	-	(۲۲۷,۰۵۵,۱۵۰)	(۱۵۲,۰۰۶,۰۵۲,۲۸۱)	۱۹۷,۳۲۳,۳۲۳,۵۴۷	۹,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سی سی مبتنی بر کالای فارابی
-	۶,۲۱۹,۵۵۸,۵۴۴	-	(۳۱,۷۷۰,۵۵۵)	(۱۹,۹۹۳,۲۲۹,۴۲۵)	۲۶,۴۴۳,۵۵۸,۵۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی پینتوله طلای لبنان
-	۱۲۲,۰۰۸,۳۵۷	-	(۲۴,۲۱۸,۵۸۱)	(۱۹,۹۹۹,۷۸۱,۴۱۱)	۲۰,۰۱۵,۸۰۰,۲۸,۳۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی پینتوله طلا آتش فیروزه
-	(۳,۳۰۰,۲۲۸,۵۵۵)	-	(۷۲,۰۰۰,۲۸,۴۰۶)	(۶۵,۵۱۳,۲۵۷,۵۵۳)	۶۲,۳۲۳,۵۵۷,۳۷۴	۶,۵۵۱۰,۰۳۹	صندوق سی آرمان آبی-بختی
-	۲۲,۸۵۶,۲۲۱	-	(۷,۵۹۹,۷۶۹)	(۶,۳۳۹,۷۶۶,۱۳۱)	۶,۳۳۹,۲۲۰,۰۳۲۱	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سی گنجینه ارمغان الماس-سی
-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۲	-	(۶,۱۵۹,۵۷۷)	(۲,۹۹۹,۶۴۰,۰۵۲)	۵,۱۸۰,۰۰۰,۰۲۰,۰۵۲	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سی پرنوینکارهدف-سی
-	۱,۸۸۲,۸۲۸,۲۲۲	-	(۲۶,۰۰۰,۵۶,۳۰۷)	(۱۹,۹۹۷,۱۳۲,۶۹۳)	۲۱,۹۱۶,۱۸۸,۲۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی یازده سهام-سی
-	۷۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۷۵۰	-	(۲۳,۸۵۰,۲۰۵)	(۱۹,۹۹۹,۳۰۰,۲,۷۵۵)	۲۰,۰۰۰,۹۸,۲۵۰,۰۷۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی بختی گستره فیروزه ۲-ب
-	۷۷۷,۲۱۸,۵۰۶	-	(۲۴,۶۹۲,۲۸۴)	(۱۹,۹۹۸,۵۰۵,۷۱۶)	۲۰,۰۷۷۰,۵۱۸,۵۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سی بختی صنایع آبان ۲-ب
-	۷۰,۰۴۲,۰۰۰,۸۸۳	-	(۱۲۷,۲۵۹,۷۶۷)	(۹,۹۶۷,۲۹۲,۵۷۲)	۱۰,۰۷۰,۸۶۲,۲۲۳	۸,۶۰۵,۶۰۰	صندوق سی مشترک سپهران-سهام
۲,۶۵۸,۵۱۲,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	صندوق سی صنایع دایا-بختی
۴,۶۵۸,۵۱۳,۷۲۹	۱۹۷,۸۴۵,۹۳۶,۳۸۰	-	(۹۸۸,۶۴۵,۶۶۳)	(۱,۳۶۸,۸۳۵,۹۶۲,۴۶۵)	۱,۳۶۷,۶۷۰,۵۴۴,۵۰۸		

۱۸-۴- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۹,۸۱۹,۴۰۰,۱,۳۸۸	۹,۸۱۹,۴۰۰,۱,۳۸۸	-	(۳۳,۵۲۵,۶۰۰)	(۲۵,۶۲۴,۴۱۳,۱۴۲)	۲۵,۳۸۷,۲۴۰,۰۱۲۲	۵,۱۷۷	گواهی سپرده کالایی نمش طلا
-	۹,۸۱۹,۴۰۰,۱,۳۸۸	-	(۳۳,۵۲۵,۶۰۰)	(۲۵,۶۲۴,۴۱۳,۱۴۲)	۲۵,۳۸۷,۲۴۰,۰۱۲۲		



انستیتو گزارش حسابی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹-۱	ریال	ریال
	(۸۰,۱۲,۱۴۱,۲۰۶)	-
۱۹-۲	۵۶,۰۹۸,۱۱۶,۷۹۱	۳۰,۲۷۲,۷۸۳,۶۶۹
۱۹-۳	-	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳
۱۹-۴	۱۰۹,۳۹۵,۶۳۵,۴۹۹	۱۰۵,۱۰۷,۳۲۱,۲۵۷
	۱۵۷,۵۸۱,۶۱۰,۹۸۴	۱۳۶,۰۵۰,۷۰۳,۷۶۹

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	سود (زیان) تحقق نیافته
بورس کالای ایران	۳,۹۵۴,۵۴۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲۰,۴۰۵,۴۵۲,۲۰۰	(۲۸,۳۹۶,۱۸۱,۰۶۵)	(۱۹,۳۸۵,۱۸۰)	(۱۰,۲۰,۲۷,۲۶۱)	(۸۰,۱۲,۱۴۱,۲۰۶)	-
		۲۰,۴۰۵,۴۵۲,۲۰۰	(۲۸,۳۹۶,۱۸۱,۰۶۵)	(۱۹,۳۸۵,۱۸۰)	(۱۰,۲۰,۲۷,۲۶۱)	(۸۰,۱۲,۱۴۱,۲۰۶)	-

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری بازده بورس	۴۰,۴۰۱	۹۲,۷۸۱,۳۴۰,۹۱۱	(۱۹,۹۹۸,۵۵۸,۳۵۸)	-	(۲,۲۱۷,۵۱۷,۴۴۷)	-
صندوق س. پروژه آرمان پرند مهنا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۰۵,۷۴۲,۷۵۰)	-	۱,۷۵۹,۲۶۸,۵۰۰	۶,۵۸۵,۵۸۱,۲۵۰
صندوق س آسمان خاورمیانه-حفظ	۱۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۰۳۹,۱۰۹,۲۹۰)	-	۱۲,۸۹۵,۲۷۳,۲۸۹	-
صندوق س. پشتوانه طلا دنا زاکرس	۲,۸۴۳,۰۶۸	۱۰۱,۵۲۵,۹۵۸,۲۸۰	(۷۳,۹۰۲,۵۴۳,۵۸۹)	-	۲۷,۵۰۱,۵۸۳,۵۴۱	-
صندوق س. پشتوانه طلا تابان تمدن	۳,۲۲۳,۱۳۹	۱۲۳,۸۶۵,۲۲۱,۷۷۰	(۹۵,۷۵۲,۳۲۸,۷۷۶)	-	۲۷,۹۶۴,۱۶۴,۷۱۶	-
صندوق س آرمین آبی- بخشی	۸,۴۷۷,۰۵۱	۷۸,۱۵۸,۴۱۰,۲۲۰	(۸۴,۸۷۰,۴۵۲,۹۱۶)	-	(۶۸۰,۲۸۵۵,۸۰۸)	-
صندوق س. سهامی ثروت هومان-س	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۵۰,۰۰۰)
صندوق س. آرمین سپهر آبی-م	-	-	-	-	-	۲۳,۷۳۴,۱۵۲,۴۱۹
		۵۸۴,۷۳۵,۹۴۱,۱۸۱	(۵۲۷,۹۶۹,۱۳۶,۶۷۹)	(۶۶۸,۶۸۷,۷۱۱)	۵۶,۰۹۸,۱۱۶,۷۹۱	۳۰,۲۷۲,۷۸۳,۶۶۹

۱۹-۳- سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳
	-	-	-	-	-	۶۷۰,۵۹۸,۸۴۳



لایحه گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۰۴ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹-۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نقد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۴,۹۸۸	۱۵۵,۰۳۶,۱۶۳,۹۷۴	(۸۳۷,۳۹۷,۵۰۶)	(۹۹۹,۱۶۷,۴۸۰,۹۶۰)	۱,۱۵۵,۰۳۱,۰۴۲,۴۴۰	سلف کاتد مس افق توسعه معادن
۱,۳۲۷,۰۰۰	(۴۶۵,۴۹۶,۰۵۹)	(۲۴۰,۵۱۸,۷۵۰)	(۱,۳۲۷,۳۲۴,۹۷۷,۳۰۹)	۱,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۵۵۰۰-بدون ضامن
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره مینا ۳۰۰۶۲۲-بدون ضامن
۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۶,۲۴۷,۷۸۱	(۷۸,۷۵۲,۳۱۹)	(۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره مینا ۳۰۰۶۰۷-بدون ضامن
۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۱,۷۳۵,۹۱۳	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۳۶۹,۵۱۴,۰۸۷)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه پیکویر ۷۰۱-بدون ضامن
۹۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه داروساز پارس حیان ۷۰۹۱۴
۴,۳۶۰	۵۴۷,۴۹۱,۲۲۸	(۷۸۲,۳۴۸)	(۳,۷۶۸,۱۲۶,۴۲۵)	۴,۳۱۶,۴۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۵۱۱۱۴
۲,۳۲۰	(۱۲۷,۱۲۳,۵۲۴)	(۳۸۱,۹۲۳)	(۲,۳۲۳,۹۰۴,۸۰۱)	۲,۱۰۷,۱۶۳,۳۰۰	مرابحه عام دولت ۲۱۰-ش.خ ۵۱۱۲۱
۱,۳۰۰,۵۳۹	(۱۱۴,۷۴۵,۷۹۰,۳۵۰)	(۱۷۱,۲۵۳,۳۰۲)	(۱,۰۵۹,۴۲۰,۳۲۹,۶۵۰)	۹۴۴,۸۴۵,۸۰۲,۷۰۲	مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ ۷۰۵۲۱
۸۷۹,۴۹۰	۲۹۲,۴۱۸,۹۳۶	(۱۴۷,۳۲۶,۰۶۳)	(۸۱۲,۳۹۳,۷۰۷,۹۰۱)	۸۱۲,۸۳۳,۴۵۲,۹۰۰	مرابحه عام دولت ۲۳۰-ش.خ ۷۰۶۲۸
۲۵۰,۰۰۰	-	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری همدان
۲۵۰,۰۰۰	-	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اردبیل
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج-قطار و حمل نقل شهری
۳۱۱,۰۰۰	۲۲۷,۳۴۶,۸۲۶	-	-	-	اسناد خزانه-م.۹ بودجه ۳۱۱۰۰۰
۱۴۰,۶۰۵	۶,۴۹۷,۳۲۴,۸۹۵	-	-	-	مرابحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱
۴۱۲,۰۰۰	۲,۱۶۸,۸۲۶,۳۲۷	-	-	-	صکوک مرابحه صآریا ۴۱۲-بدون ضامن
۵۰۲,۳۲۵	۱,۳۳۸,۹۸۷,۲۱۶	-	-	-	اسناد خزانه-م.۲ بودجه ۵۰۲۳۵
۶۰۹,۹۲۹	۸,۷۳۸,۰۶۵,۷۸۱	-	-	-	مرابحه داروساز پارس حیان ۶۰۹۲۹
۵۰۸,۸۱۸	۱۱,۳۰۶,۳۸۰,۹۲۸	-	-	-	اسناد خزانه-م.۳ بودجه ۵۰۸۱۸
۷۰۲۱۰	۳,۳۹۲,۷۲۹,۹۰۰	-	-	-	مرابحه تولیدی سیرنگ ۷۰۲۱۰
۴۱۲۱۱	۱۳,۲۴۷,۰۶۴,۷۲۷	-	-	-	اسناد خزانه-م.۸ بودجه ۴۱۲۱۱
۵۰۹۱۶	۴۱,۹۹۷,۷۵۷,۵۶۴	-	-	-	اسناد خزانه-م.۱۲ بودجه ۵۰۹۱۶
۵۱۰۲۱	۲,۸۵۰,۷۴۶,۴۴۵	-	-	-	اسناد خزانه-م.۱۳ بودجه ۵۱۰۲۱
۵۱۱۱۲	۱,۷۷۹,۴۲۶,۶۸۹	-	-	-	اسناد خزانه-م.۱۰ بودجه ۵۱۱۱۲
۵۰۴	۳۰,۳۵۵,۰۹۰,۶۲۵	-	-	-	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ ماهه ۲۳٪
۱۷۴	۱۴,۹۵۸,۱۴۹,۳۴۷	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷
۸,۷۱۸,۶۲۸,۸۶۱,۲۴۲	۱۰۵,۱۰۷,۳۲۱,۲۵۷	(۱,۷۵۵,۱۷۴,۶۱۱)	(۸,۶۰۷,۳۷۸,۰۵۱,۱۳۲)	۸,۷۱۸,۶۲۸,۸۶۱,۲۴۲	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت و مرابحه	۱,۹۸۱,۰۷۱,۶۲۹,۸۹۴	۴۴۵,۵۲۷,۹۶۴,۵۴۲
۲۰-۲ سود اوراق اجاره	۴۰۳,۰۶۳,۷۹۴,۹۱۷	۵۰,۷۷۳,۲۳۳,۹۳۱
۲۰-۳ سود گواهی سپرده بانکی	۲,۴۹۰,۰۰۰,۳۳۳,۳۹۸,۴۶۶	۹۲۵,۴۱۳,۳۱۳,۲۳۱
	۴,۸۷۴,۱۶۷,۸۲۳,۲۷۷	۱,۴۲۱,۷۳۵,۲۰۱,۷۰۴

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	نرخ	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۷/۰۷/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۲۶۷,۱۶۲,۴۸۹,۳۳۱	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۰,۴۷,۹۴۵,۱۹۸	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۵۷,۵۲۳,۲۴۶	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۰,۷۵۷,۲۸۴,۴۳۵	-
۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۵٪	۱۳۹,۶۱۴,۲۴۳,۷۶۳	-
				۴۲۹,۷۳۹,۴۹۶,۹۷۳	-

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	نرخ	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۶,۵۲۰,۶۹۰,۳۴۴	۱۶,۷۷۲,۴۲۱,۷۶۸
۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۰,۰۰۰,۹۸۶,۴۷۶	۳۹,۹۳۲,۸۱۶,۳۰۲
۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۷/۰۸/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲,۲۷۹,۲۴۲,۲۸۰	۹۰,۳۲۴,۲۶۵,۹۲۳
۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۶,۸۳۸,۷۷۰,۱۶۷	۳۳,۸۹۹,۹۹۸,۷۸۹
۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۷/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۸۶,۹۴۶,۲۴۳,۴۶۵	۱۸۳,۰۷۹,۰۷۵,۵۲۷
۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۹,۴۰۸,۶۷۴,۴۷۴	۹,۹۲۷,۵۵۰,۶۱۴
۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۴,۰۱۵,۸۳۸,۴۹۵	۴,۴۵۸,۸۱۶,۰۲۹
۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۴۰۴/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۸۱,۶۴۷,۰۵۹,۷۶۰	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹۳,۵۵۵,۰۸۴,۱۶۰	-
۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۲۱,۳۷۹,۶۶۳,۱۰۴	-
۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۱۴۰۴/۰۱/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵۶,۳۰۲,۸۶۸,۸۵۲	-
۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۶/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۵۴,۴۹۹,۲۱۲,۶۶۱	-
۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۵/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۷,۷۲۸,۹۰۲,۸۸۲	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶,۴۴۶,۲۴۷,۳۷۹	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳,۵۹۷,۶۴۰,۹۳۴	-
۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۷/۰۵/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴,۵۳۳,۷۲۰,۹۰۶	-
۱۴۰۴/۰۶/۱۸	۱۴۰۷/۰۶/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶,۶۲۳,۲۴۶,۵۸۲	-
۱۴۰۳/۰۵/۱۹	-	-	-	-	۱۰۰,۵۴۶,۹۹۳,۷۷۹
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	-	-	-	-	۴۲,۷۰۵,۲۵۹,۹۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	-	-	-	-	۵,۱۲۷,۴۴۵,۶۶۲
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	-	-	-	-	۷,۷۸۳,۶۱۶,۴۴۸
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	-	-	-	-	۹,۴۲۰,۲۶۰,۱۹۸
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	-	-	-	-	۶۶,۴۴۰,۶۸۱,۶۱۳
				۱,۵۵۱,۳۲۲,۱۳۲,۹۲۱	۴۴۵,۵۲۷,۹۶۴,۵۴۲
				۱,۹۸۱,۰۷۱,۶۲۹,۸۹۴	۴۴۵,۵۲۷,۹۶۴,۵۴۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	نرخ	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۶۹,۱۱۵,۲۸۸,۱۴۲	-
۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۵۲,۴۴۳,۴۸۸,۲۵۰	-
۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۴۲,۰۰۳,۹۳۶,۷۷۷	۸,۳۷۳,۳۳۳,۸۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۸۱,۷۴۸	-
۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	-	۴۲,۴۰۰,۲۹۰,۰۵۱
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۳,۰۶۳,۷۹۴,۹۱۷	۵۰,۷۷۳,۲۳۳,۹۳۱

اوراق مشارکت
 اوراق مشارکت شهرداری کرج-قطار و حمل نقل شهری
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری اردبیل
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری همدان
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
 اوراق مشارکت سلف کاند مس افق توسعه معادن

اوراق مرابحه
 صندوق مرابحه آریا-۴۱۳-پنوم ضمان
 مرابحه داروسازی قازان-۱۴۰۶-۵۱۰
 مرابحه افق توسعه معادن-۷۰۸۱۷
 مرابحه داروساز پارس حیان-۶۰۹۲۹
 صندوق مرابحه پکوپر-۷۰۱-پنوم ضمان
 مرابحه تولیدی سیرنگ-۷۰۲۱۰
 مرابحه عام دولت-۱۷۴-ش-۲۷
 مرابحه عام دولت-۱۷۸-ش-۱۱۷
 مرابحه عام دولت-۱۷۹-ش-۱۱۷
 مرابحه داروساز پارس حیان-۷۰۹۱۴
 مرابحه نساجی اطلسی ریس-۷۱۰۱۵
 مرابحه عام دولت-۲۰۱-ش-۴۳
 مرابحه عام دولت-۲۰۶-ش-۵۱۱۱۴
 مرابحه عام دولت-۲۱۰-ش-۵۱۱۲۱
 مرابحه عام دولت-۲۰۹-ش-۵۸۲۱
 مرابحه عام دولت-۲۲۸-ش-۷۰۵۲۱
 مرابحه عام دولت-۲۳۰-ش-۷۰۶۲۸
 مرابحه عام دولت-۱۶۶-ش-۵۰۴۱۹
 صندوق مرابحه دیران-۷۲-ش-۲۳
 مرابحه صنایع خودرو و الیپا-۵۱۲۱۹
 مرابحه انتخاب الکترونیک-۴۱۰۰۶
 مرابحه مسکن نوین پابدان-۶۰۹۱۳
 مرابحه آریا سلامت سپینا-۶۱۲۳۲۷

۲- سود اوراق اجاره
 صندوق اجاره فولاد-۵۵۵-پنوم ضمان
 صندوق اجاره مینا-۶۳-ش-۳۳
 صندوق اجاره گل گهر-۵۰۴-ش-۳۳
 صندوق اجاره مینا-۶۰۷-ش-۳۳
 صندوق اجاره اخیر-۶۱-ش-۳۳
 جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب	مبلغ سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجارت	۱۶۶,۷۹۲,۴۷۵,۶۶۸	۰	۱۶۶,۷۹۲,۴۷۵,۶۶۸	۱۶۶,۷۹۲,۴۷۵,۶۶۸	۱۶۸,۹۹۸,۷۴۳,۱۰۵
گردشگری	۲۸۲,۷۹۲,۷۶۷,۲۲۹	(۱۱۶,۳۶۰,۷۷۹)	۲۸۲,۶۷۶,۴۰۶,۴۵۰	۲۸۲,۶۷۶,۴۰۶,۴۵۰	۱۵۴,۷۴۱,۱۳۷,۸۷۴
پاساژگرد	۵۰۱,۷۹۹,۸۷۲,۹۵۱	(۹۶,۷۲۲,۸۷۸)	۵۰۱,۷۰۳,۱۵۰,۰۷۳	۵۰۱,۷۰۳,۱۵۰,۰۷۳	۲۷۰,۱۹۱,۴۴۹,۸۸۹
خاورمیانه	۵,۷۰۷,۵۷۰	۰	۵,۷۰۷,۵۷۰	۵,۷۰۷,۵۷۰	۲۷,۵۳۹,۰۴۷
صادرات	۳۹۳,۱۵۸,۱۷۵,۸۳۰	(۱۰۸,۱۷۷,۶۲۱)	۳۹۳,۰۴۹,۹۹۸,۲۰۹	۳۹۳,۰۴۹,۹۹۸,۲۰۹	۶۲,۵۴۸,۲۶۵,۱۷۵
ملت	۶۷۳,۹۰۴,۳۳۲,۶۴۰	(۱۷۹,۱۹۷,۰۶۲)	۶۷۳,۷۲۵,۱۳۵,۵۷۸	۶۷۳,۷۲۵,۱۳۵,۵۷۸	۹۷,۴۸۰,۸۲۰,۸۰۸
ملی	۳۲۱,۶۳۳,۱۶۰,۱۸۹	(۹۹,۹۰۵,۵۳۷)	۳۲۱,۵۳۳,۲۵۴,۶۵۲	۳۲۱,۵۳۳,۲۵۴,۶۵۲	-
دی	۱۴۱,۶۳۱,۸۱۹,۹۸۶	(۱۷۱,۶۵۲,۵۷۸)	۱۴۱,۴۶۰,۱۶۷,۴۰۸	۱۴۱,۴۶۰,۱۶۷,۴۰۸	-
سامان	۲۵۱,۳۳۶	۰	۲۵۱,۳۳۶	۲۵۱,۳۳۶	۴۳,۳۳۳,۶۱۹,۹۰۰
اقتصاد نوین	۶,۲۴۱,۱۸۰	۰	۶,۲۴۱,۱۸۰	۶,۲۴۱,۱۸۰	۸۲,۳۷۱,۴۰۹,۵۹۳
آینده	۹,۰۸۰,۶۱۰,۳۴۲	۰	۹,۰۸۰,۶۱۰,۳۴۲	۹,۰۸۰,۶۱۰,۳۴۲	۲۱,۴۶۰,۴۴۴,۵۹۳
شهر	۰	۰	۰	۰	-
رفاه	۰	۰	۰	۰	۳۰۲,۱۹۹
موسسه اعتباری ملل	۰	۰	۰	۰	۴۴,۲۵۹,۶۸۱,۰۵۸
	۲,۴۹۰,۸۰۵,۴۱۴,۹۲۱	(۷۷۲,۰۱۶,۴۵۵)	۲,۴۹۰,۰۳۳,۳۹۸,۴۶۶	۲,۴۹۰,۰۳۳,۳۹۸,۴۶۶	۹۲۵,۴۱۳,۳۱۳,۲۳۱

۲۱- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بورس کالای ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۹۱,۷۵۱)	۴۸۴,۷۰۸,۲۴۹	۴۸۴,۷۰۸,۲۴۹	۰
گانی گرین طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۷۰۷,۱۸۶)	۱,۵۹۶,۲۹۲,۸۱۴	۱,۵۹۶,۲۹۲,۸۱۴	۰
مخابرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۷۰,۸۳۹)	۱,۰۷۳,۱۲۹,۱۶۱	۱,۰۷۳,۱۲۹,۱۶۱	۰
پویا زرکان آبی دره	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۴,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۶۸,۷۲۵,۴۱۲
توسعه فن افزار توسن	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۸,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۶۹,۷۷۶)	۸,۳۵۱,۶۳۰,۲۲۴	۸,۳۵۱,۶۳۰,۲۲۴	۵,۱۶۸,۷۲۵,۴۱۲

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۲- سایر درآمد ها
 سایر درآمدها از قلم زیر تشکیل شده است:

پایداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
-	۲۹۸,۵۱۰,۵۰۲	۱۳۲,۲۰۷,۰۸۶
۲۲-۱	۲۱۱,۳۳۳,۶۸۱	۶۵۳,۸۰۶,۱۳۶
	۷۱۵,۱۷۱,۱۲۳	-
	۷۱۶,۸۱۳,۲۷۸	۸۱۶,۲۱۳,۲۲۲

درآمد تبدیل گازمزد کارگزاری
 درآمد تبدیل سود سپرده بانک
 درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق

۲۲-۱- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تعهد پذیره نویسی
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲۷,۳۷۸,۳۲۹
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۸۰,۶۲۷,۳۷۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۳۳,۸۲۱,۳۵۸
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۵,۵۲۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۰۰,۱۳۶,۹۸۸
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲,۷۷۶,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۳۰,۶۹۵,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۱۳,۳۱۲,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۰,۸۳۳,۰۰۰
		۷۱۵,۱۷۱,۱۲۳

اوراق مشارکت شهرداری کرمانشاه و حمل نقل شهری
 مرحله ۱۷۸-شخ ۲۱۱۱۷
 مرحله ۱۷۹-شخ ۲۰۳۱۷
 مرحله ۲۰۰-شخ ۰۶۰۳۳
 مرحله ۲۰۱-شخ ۱۴۰۳۱
 مرحله ۲۰۲-شخ ۵۱۱۱۳
 مرحله ۲۰۳-شخ ۵۱۱۳۱
 مرحله ۲۰۴-شخ ۵۰۸۲۱
 مرحله ۲۰۵-شخ ۵۰۵۲۱
 مرحله ۲۰۶-شخ ۵۰۶۲۸

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 قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق	مرایحه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴	۷۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۸۳,۹۱۶,۱۱۲	۲۳/۵	۳۳٪
		اوراق مشارکت شهرداری کرمانشاه و حمل نقل شهری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۹۰,۹۹۶,۷۸۷	۲۰/۵	۳۲/۵٪
		اوراق صکوک مرایحه شرکت دارویی آرایشی بهداشتی ایران کیمیاپاک نماد سازمان ۴۱۳۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۵۵,۵۰۵,۵۰۳	۱۸۰٪	۳۴۰٪
		اوراق سلف موزی شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه نماد سکاوت	۱۷۵,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۵/۵٪
		صکوک مرایحه شرکت داروسازی فلان شیمی نماد فلان ۰۶	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۳,۵۲۸,۲۷۲	۲۳٪	۲۸/۶٪
		صکوک اجاره فولاد نماد فولاد ۰۵	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۶,۵۲۱,۳۱۷	۲۱٪	۳۴/۶٪
		مرایحه شرکت نفتتوسعه معادن خاورمیانه نماد افق معادن ۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۶,۵۱۰	۲۳٪	۳۶۰٪
		اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۳۰,۵۲۹,۳۲۹	۲۳٪	۳۸۰٪
		اوراق مرایحه عام دولت ۲۲۸-شخ ۰۷۰۵۲۱	۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۳۲۰,۳۳۹,۶۵۰	۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۵۰٪
		اوراق مرایحه عام دولت ۲۱۰-شخ ۵۱۱۱۳	۶۲,۳۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۳۰٪
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی و شرکت تامین سرمایه نوین	سایر	اوراق مرایحه عام دولت ۲۰۱-شخ ۰۶۰۳۳	۱,۳۳۲,۷۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۳۰٪
		اوراق مرایحه عام دولت ۲۰۶-شخ ۵۱۱۱۳	۱,۰۷۹,۳۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴۰٪
		اوراق مرایحه عام دولت ۲۰۹-شخ ۵۰۸۲۱	۲۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴۰٪
		اوراق مرایحه عام دولت ۲۳۰-شخ ۰۷۰۶۲۸	۸۷۹,۳۹۰	۸۱۲,۳۳۳,۷۰۷,۹۰۰	۱۰۸,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴۰٪
		مرایحه شرکت صنایع نساجی اطلس ریس کاشان نماد اطلس ریس ۰۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳٪	۳۵/۱٪
		صکوک مرایحه صکوبر ۷۰۱-بدون ضمانت	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۶,۶۴۲,۱۶۶	۲۳٪	۳۴/۷٪
		صکوک مرایحه عام دولت نماد ۱۷۸	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۲,۹۶۲,۹۷۲	۲۳٪	۳۴/۵٪
		مرایحه شرکت تعاونی صنعتی سیرنگ نماد سیرنگ ۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۱,۹۱۷,۸۰۰	۲۳٪	۳۴۰۰٪
		مرایحه عام دولت نماد ۱۷۹	۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۸,۶۴۱,۹۶۱	۲۳٪	۳۷/۵۰٪
		صکوک اجاره مینا ۳۰۷-شخ ۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۸,۹۳۳,۹۱۹	۲۳٪	۳۷/۵٪
شرکت تامین سرمایه صندوق	سایر	صکوک اجاره شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر نماد سکا ۵۰۴	۴۱۰,۰۰۰	۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۳,۵۷۱,۵۰۵	۲۳٪	۳۴۰٪

۲۳- هزینه گازمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	-
۲۷,۵۵۴,۰۳۶,۴۱۱	۱۰,۶۸۳,۸۱۸,۳۸۸
۱,۳۹۱,۱۸۸,۳۲۸	۱,۱۳۹,۱۹۹,۶۸۸
۲۷,۵۵۴,۰۳۳,۷۰۲	۸۳,۱۳۱,۶۶۸,۶۸۶
۱,۱۴۰,۰۸۱,۵۸۰	۱,۱۵۰,۵۲۵,۹۱۶
۵۷,۵۲۳,۷۳۹,۳۲۲	۱۹۴,۸۷۱,۱۱۲,۷۵۸

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

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۳۸,۸۰۶,۴۸۱	۱۱,۹۶۹,۰۱۱,۴۷۴	هزینه نرم افزار
-	۱۵,۸۸۶,۴۴۰	هزینه های عملیاتی و رتبه بندی
۲۵۹,۹۹۹,۸۶۹	۱,۹۴۹,۹۹۹,۸۴۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸,۳۶۶,۷۷۳	۶۲۴,۵۴۲,۴۳۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۹,۷۲۹,۷۲۵	۱,۵۵۸,۷۷۹,۵۸۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۶۷,۷۰۶,۷۱۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹۱,۱۶۶,۰۵۰	۹۱,۴۱۵,۸۲۰	هزینه تاسیس
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۸۹,۸۸۶,۵۰۵	۲۱۸,۲۱۴,۶۹۴	هزینه کارمزد بانکی
۲۱۰,۳۴۲,۶۸۲	۳۳,۵۲۳,۷۰۷	هزینه تنزیل سپرده بانکی
۵,۴۴۰,۷۹۸,۰۸۵	۱۶,۵۲۹,۰۸۰,۷۱۱	

۲۵- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۷۱,۳۶۵,۲۳۲	هزینه تسهیلات کارگزاری مبین سرمایه *
-	۲۷۱,۳۶۵,۲۳۲	

* میانگین نرخ بهره کارگزاری مبین سرمایه ۲۶ درصد می باشد.

۲۶- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۹,۴۵۳,۵۹۹,۹۱۲	-	مهر ۱۴۰۲
۱۱۵,۶۸۰,۶۹۵,۹۹۰	-	آبان ۱۴۰۲
۱۰۵,۳۸۸,۷۹۲,۰۶۸	-	آذر ۱۴۰۲
۱۰۶,۳۳۳,۸۸۰,۳۰۲	-	دی ۱۴۰۲
۹۵,۹۲۷,۱۷۶,۳۸۰	-	بهمن ۱۴۰۲
۱۰۲,۴۹۳,۹۶۶,۵۸۶	-	اسفند ۱۴۰۲
۱۱۸,۷۷۳,۴۹۴,۷۹۸	-	فروردین ۱۴۰۳
۹۷,۷۱۲,۲۹۷,۹۴۰	-	اردیبهشت ۱۴۰۳
۲۰۲,۰۳۷,۲۱۷,۷۳۴	-	خرداد ۱۴۰۳
۲۱۰,۸۹۲,۲۱۷,۷۳۴	-	تیر ۱۴۰۳
۲۷۴,۳۹۱,۵۱۹,۵۰۰	-	مرداد ۱۴۰۳
۳۰۷,۱۴۱,۵۱۹,۵۰۰	-	شهریور ۱۴۰۳
-	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
-	۴۱۵,۸۵۸,۹۴۰,۶۹۲	اسفند ۱۴۰۳
-	۵۳۶,۰۱۴,۴۹۴,۷۷۶	فروردین ۱۴۰۴
-	۴۶۸,۵۹۶,۶۴۸,۱۲۴	اردیبهشت ۱۴۰۴
-	۴۷۳,۳۶۹,۴۵۵,۱۸۸	خرداد ۱۴۰۴
-	۴۵۹,۶۱۳,۷۱۵,۹۶۸	تیر ۱۴۰۴
-	۴۵۷,۱۰۲,۵۱۲,۴۳۶	مرداد ۱۴۰۴
-	۴۲۷,۸۲۴,۰۱۲,۴۳۶	شهریور ۱۴۰۴
۱,۸۷۶,۱۲۶,۳۷۸,۴۴۴	۵,۴۳۶,۵۸۲,۸۶۹,۶۸۸	

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۹,۷۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۷۶,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۱۱,۳۰۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۶۴,۶۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸,۵۵۸,۲۸۰,۰۰۰	(۷,۳۴۰,۵۵۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱ طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد. و صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				اشخاص وابسته
	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	۱.۵۳٪	-	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
مدیر فعلی صندوق	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۲۷.۵۶٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان آرمان آتی
	عادی	-	۰.۰۰٪	۱۷۲,۵۲۱	
موسس صندوق	ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	۱.۵۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
	عادی	-	۰.۰۰٪	۲۸,۵۲۵,۶۰۷	
بازارگردان صندوق	عادی	۷۴,۹۹۴,۹۱۹	۴۵۹.۲۷٪	۹۶,۷۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۹,۹۹۵	۰.۳۱٪	۸۰۵,۰۰۰	لی لی بهروززاده
مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۳۱٪	۵۰,۰۰۰	معصومه امیری حسینی
مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۳۱٪	-	امیرحسین خورشیدی
مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰.۰۰٪	۱۰,۱۰۶	نازنین زینب فروغی
مجموع					
		۸۰,۱۴۴,۹۱۴	۴۹۰.۸۱٪	۴۱,۶۵۹,۹۲۴	
					۳۳۹.۰۹٪

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
			ارزش معامله	درصد تملک	ماتده طلب (بدهی) - ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیر	-	طی دوره	-
سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۰۶,۸۳۸,۸۹۸,۳۸۸	طی دوره	(۳۰,۰۸۹,۲۸۲,۰۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	کارمزد بازار گردان	۸۳,۱۳۱,۶۸۸,۶۸۶	طی دوره	(۲۹,۳۴۲,۶۲۹,۶۶۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس سابق	کارمزد متولی	-	طی دوره	-
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۹۴۹,۹۹۹,۶۸۸	طی دوره	(۷۲۲,۶۳۶,۴۹۶)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق سابق	کارمزد متولی	-	طی دوره	-
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد حسابر	۱,۹۵۰,۵۴۵,۹۹۶	طی دوره	(۱,۱۷۰,۶۲۷,۵۷۶)
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹۰,۲۰۶,۹۶۷	طی دوره	۱۰,۹۴۸,۷۰۱
کارگزاری بانک کشاورزی	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲,۵۴۷,۲۶۸	طی دوره	۱,۷۵۰,۰۰۰
کارگزاری راهین	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	طی دوره	-
کارگزاری آسمان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶۷,۶۸۶,۵۴۰	طی دوره	۴,۷۶۸,۶۵۶
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی دوره	-
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰,۴۷,۶۵۶,۰۸۴	طی دوره	(۵,۴۸۵,۲۲۶)

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