

گزارش حسابرسی مستقل  
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۵)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



## گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهار نظر

- ۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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.

### مبنای اظهار نظر

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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.
- تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. مجموع، بتوانند

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 شده اند 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 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 به استثنای کمتر بودن NAV صدور از NAV ابطال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ تا ۱۴۰۴/۰۸/۰۶، 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 اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۹۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۳ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
  - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ تا ۱۴۰۴/۱۲/۰۲.
  - 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 حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ تا ۱۴۰۴/۰۹/۰۴.
  - 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 ملت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵.
  - 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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۷.
  - 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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
  - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۷ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
  - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ برای صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتی و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
- ۸-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۱، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۴- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، رعایت نشده است (خانم معصومه امیری حسینی، خانم عطیه باباپیری و آقای جاوید رحمتیان).

۸-۵- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ رعایت نشده است (کارگزاری رضوی).

۸-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ممنوعیت پذیرش سمت مدیر صندوق سرمایه گذاری بطور همزمان، بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است (خانم عطیه باباپیری).

۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر انتخاب رئیس کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره، رعایت نشده است.

۸-۱۱- 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 ۱۴۰۴/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۸، رعایت نشده است.

۸-۱۲- 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 سامانه فیپیران، رعایت نشده است.

۸-۱۳- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۳-۸ صورت های مالی و با توجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (بطور نمونه اوراق اراد ۲۳۰ و اراد ۲۶۴).

۸-۱۴- براساس گزارش دریافتی از شرکت سپرده گذاری، دارندگان واحدهای ممتاز مطابق صورتجلسه مجمع صندوق تغییر نیافته است.

۸-۱۵- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود ترجیحی اوراق شهرداری اردبیل، شهرداری همدان و شهرداری اصفهان به ترتیب به مبلغ ۴,۸۹۰ میلیون ریال، ۳,۸۹۰ میلیون ریال و ۳۶,۶۴۰ میلیون ریال بصورت یکجا در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ ثبت و شناسایی شده است (جمعاً مبلغ ۴۵,۴۲۰ میلیون ریال).

۸-۱۶- با توجه به رسیدگی های انجام شده، سود اوراق اراد ۲۰۶ و پارس حیان ۰۷ برای دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ به مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال و ۴,۹۸۶ میلیون ریال به ترتیب با تاخیر در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۴ دریافت شده است.

۸-۱۷- سود ترجیحی قابل دریافت برخی از اوراق بطور نمونه صکوک اجاره مینا ۰۷۱، شهرداری همدان، اراد ۲۴۵، اراد ۲۴۹، اراد ۲۵۶، اراد ۲۴۴، اراد ۲۳۷، اراد ۲۳۸، اراد ۲۳۵، اراد ۲۳۶، اراد ۲۳۳، اراد ۲۵۰، اراد ۲۵۹ و اراد ۲۵۷ با تاخیر ۴ تا ۱۰۸ روزه، دریافت 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.

۱۷ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)





# افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۶۷۰۶۳  
شماره ثبت: ۵۳۶۳۷

## صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۳۲	ث- یادداشت‌های 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 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 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 می‌توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فرشید نبئی	شرکت سبذگردان آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	ابوالفضل بسطامی	موسسه حسابداری و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابداری (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

پیوست گزارش حسابداری  
مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶  
رازدار

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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

www.ofoghati.ir  
ofoghati@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰  
فکس: ۰۲۱۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۰,۲۸۴,۰۳۹,۷۵۸	۹۵,۰۱۹,۸۲۸,۲۴۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۸۴,۰۶۷,۲۵۳,۴۷۰	۱,۳۹۲,۱۸۵,۱۵۳,۸۹۹	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷,۱۰۱,۲۶۷,۸۶۳,۹۱۶	۶,۹۵۵,۹۰۰,۶۶۲,۹۹۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹,۱۱۲,۹۶۰,۸۰۶,۸۲۲	۱۰,۸۰۷,۶۵۶,۷۴۷,۷۹۶	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۵,۰۷۵,۰۰۱,۲۳۰	۱,۲۰۱,۸۱۰,۱۳۵,۶۹۲	۹	حسابهای دریافتی
۲۲,۹۵۲,۵۸۳	۳۶۶,۴۵۷,۶۰۴	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۷۴۵,۰۷۲,۵۴۶	۲۴,۴۸۰,۱۶۴	۱۱	سایر دارایی ها
<b>۱۶,۸۹۷,۴۲۲,۹۹۰,۳۲۵</b>	<b>۲۰,۴۵۲,۹۶۳,۴۶۶,۳۹۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۶۱,۳۲۵,۱۷۵,۷۳۵	۱۴۵,۷۲۲,۵۷۹,۶۷۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۶۳۷,۴۵۴,۹۰۳	۱۰۰,۱۵۲,۵۸۷,۳۲۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۲۷,۸۲۴,۰۱۲,۴۳۶		۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۶۹,۶۱۶,۶۰۳,۴۰۲	۱۱۸,۶۷۱,۰۷۵,۸۱۲	۱۵	حساب های پیش دریافتی
<b>۵۶۸,۴۰۳,۲۴۶,۴۷۶</b>	<b>۳۶۴,۵۴۶,۲۴۲,۸۱۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۶,۳۲۹,۰۱۹,۷۴۳,۸۴۹</b>	<b>۲۰,۰۸۸,۴۱۷,۲۲۳,۵۸۴</b>	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۶۳۲,۹۱۶,۰۷۸	۱,۹۹۸,۸۳۶,۰۷۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۷



شرکت سیدگردان  
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

۲

www.ofoghati.ir  
ofoghati@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰  
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵۰)



# افق آتی

## صندوق درآمد ثابت نوع دوم

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۱۶۷۰۶۳  
شماره ثبت: ۵۳۶۳۷

### صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

#### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

#### دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۷	(۱,۵۹۵,۱۴۳,۶۰۴,۱۸۶)	(۷۶,۲۵۰,۵۲۶,۴۹۸)
۱۸	(۲۱,۵۱۴,۶۵۳,۶۶۲)	(۶۱,۷۳۰,۷۴۷,۲۴۵)
۱۹	۲,۲۰۰,۲۵۷,۲۷۶,۷۸۳	۲,۴۵۳,۶۰۵,۲۸۴,۲۵۰
۲۰	۲,۴۷۷,۲۰۱,۲۴۷,۹۰۶	۴۶۷,۱۵۶,۱۷۹,۸۵۰
	<b>۳,۰۶۰,۸۰۰,۲۶۶,۸۴۱</b>	<b>۲,۷۸۲,۷۸۰,۱۹۰,۳۵۷</b>
۲۱	(۲۲۷,۹۳۳,۰۷۹,۶۵۳)	(۹۵,۸۵۶,۸۲۴,۵۰۵)
۲۲	(۱۲,۷۸۲,۳۱۶,۷۷۰)	(۸,۶۳۲,۸۶۹,۱۹۱)
	<b>۲,۸۲۰,۰۸۴,۸۷۰,۴۱۸</b>	<b>۲,۶۷۸,۲۹۰,۴۹۶,۶۶۱</b>
۲۳	(۳,۱۴۲,۹۷۲,۹۰۳)	(۲۱۸,۳۵۱,۰۶۱)
	<b>۲,۸۱۶,۹۴۱,۸۹۷,۵۱۵</b>	<b>۲,۶۷۸,۰۷۲,۱۴۵,۶۰۰</b>
	۱۵.۳۹%	۱۴.۳۷%
	۱۴.۰۲%	۱۴.۰۸%

**درآمدها:**  
سود(زیان) فروش اوراق بهادار  
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود(زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
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 دوره ۲

#### صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	۱۶,۳۲۹,۰۱۹,۷۴۳,۸۴۹	۱۲,۲۲۸,۵۶۶,۰۷۸
	۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰
	(۵,۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱۸,۹۰۰,۰۰۰)
	۲,۸۱۶,۹۴۱,۸۹۷,۵۱۵	-
۲۴	(۲,۷۰۱,۴۰۹,۰۲۷,۷۸۰)	-
۲۵	(۱۵,۳۳۵,۳۸۰,۰۰۰)	-
	<b>۲,۰۸۸,۴۱۷,۲۲۳,۵۸۴</b>	<b>۱,۸۹۸,۴۶۶,۰۷۸</b>
	۱,۹۹۸,۸۳۶,۰۷۸	۱۹,۰۴۶,۱۶۵,۰۱۳,۲۵۳

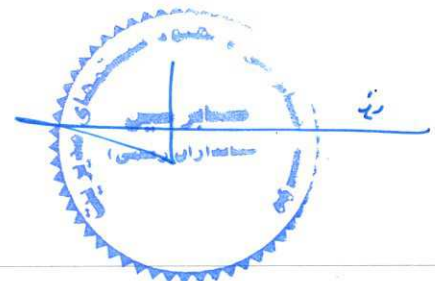
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود خالص  
تقسیم سود  
تعدیلات  
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص ± تعدیلات / خالص دارایی های پایان دوره

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

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ: ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۷  
رازدار

آرمان آتی  
شرکت سپید گردان  
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



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

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۳

www.ofoghati.ir  
ofoghati@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰  
فکس: ۰۲۱ ۵۷۲۰۶۰۰۰ (داخلی ۱۵)

## صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سه‌رودی 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](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 گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
۳	شرکت سبذگردان آرمان آتی	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰٪
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سه‌رودی شمالی، شهید قندی- نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید متحیری، پلاک ۸، طبقه اول 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 شهید بهشتی، خیابان شهید علی میرزا حسینی، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶



**صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق اتی**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

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

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

### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌های خالص‌داری‌ها 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 هیات 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 اتی 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 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق اتی

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

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

#### ۴-۳ 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 ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۳۰۰۰ و حداکثر ۳۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۴ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۵۰۰ 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 نرم افزار، 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 می‌باشد*** الف) مبلغ ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ثابت سالانه ب) ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها: ۱) از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰.۰۰۰۴ ۲) از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰.۰۰۰۲۴ ۳) بالاتر از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰.۰۰۰۰۳



## صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق اتی

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

\* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهاداریا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰۰۰	-	-	۰۰۲	۳,۵۵۵,۳۰۳,۴۱۰	۳,۴۷۰,۲۲۰,۰۹۵	محصولات شیمیایی
۰۰۰	-	-	۰۳۰	۶۱,۵۸۷,۹۰۳,۰۲۳	۵۹,۷۰۸,۶۴۰,۳۱۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۰۰۰	-	-	۰۰۴	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۵	۱۰,۵۰۶,۸۱۱,۷۵۱	ساخت محصولات فلزی
۰۰۰	-	-	۰۰۳	۶,۱۴۲,۵۲۲,۲۹۰	۶,۳۵۱,۷۶۸,۰۱۳	کاشی و سرامیک
۰۰۰	-	-	۰۰۳	۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۵	۶,۰۹۹,۳۳۴,۱۲۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰۰۰	-	-	۰۰۲	۴,۶۳۲,۶۶۰,۵۶۲	۴,۹۲۶,۹۰۷,۰۷۲	لاستیک و پلاستیک
۰۰۰	-	-	۰۰۲	۳,۴۵۱,۲۴۷,۳۷۳	۳,۷۲۲,۴۴۹,۳۶۴	قوارت اساسی
۰۰۱۲	۲۰,۳۸۴,۰۳۹,۷۵۸	۲۸,۲۹۶,۱۸۱,۰۶۵	۰۰۰	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰۰۱۲	۲۰,۳۸۴,۰۳۹,۷۵۸	۲۸,۲۹۶,۱۸۱,۰۶۵	۰۰۴۶	۹۵,۰۱۹,۸۲۸,۲۴۸	۹۴,۷۸۶,۱۳۰,۵۳۶	جمع

\* صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری (سهام و صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رویناد مذکور می بایست صورت گیرد.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۹۱	۱۵۴,۱۱۳,۰۲۵,۳۳۱	۱.۰۰	۲۰,۳۵۲۲,۷۲۷,۷۵۰	۱۴۱,۳۱۷,۷۵۲,۰۴۲	صندوق س آسمان خاورمیانه-مختلط (هتیرید)
۰.۰۰	-	۰.۲۳	۴۷,۰۱۵,۶۱۴,۸۰۰	۵۰,۷۳۴,۲۴۷,۷۲۲	صندوق س بی سهام-سهام (دی سهام)
۰.۰۰	-	۰.۶۹	۱۴۱,۰۷۵,۰۰۰,۶۶۰	۸۵,۰۷۸,۸۷۹,۹۹۸	صندوق س پشوتانه طلا آرمان آتی (زرگلد)
۰.۴۶	۷۸,۰۶۵,۵۹۷,۱۰۸	۰.۴۸	۹۷,۸۵۳,۸۹۷,۳۶۳	۸۴,۸۷۰,۴۵۲,۹۱۵	صندوق س آرمان آتی - بخشی (فارماتی)
۰.۰۰	-	۰.۵۸	۱۱۹,۴۲۴,۶۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۸۶,۰۱۳,۶۸۴	صندوق س بخشی فلز فزایی-ب (فلزفزایی)
۰.۵۵	۹۲,۷۸۱,۳۴۰,۹۱۱	۰.۳۳	۴۶,۴۷۵,۸۸۴,۱۲۶	۴۵,۵۴۵,۳۸۲,۳۵۸	صندوق سرمایه گذاری بازده بورس (صندوق سرمایه گذاری بازده بورس)
۰.۰۰	-	۲.۴۶	۵۰,۲,۳۵۰,۶۰۱,۰۶۴	۴۷۶,۴۸۶,۷۷۸,۵۱۸	صندوق س آرمان سپهر آتی-م (آسام)
۰.۰۰	-	۰.۶۱	۱۲۵,۲۱۸,۶۵۷,۰۸۰	۱۱۰,۳۱۲,۲۱۵,۹۷۳	صندوق س پشوتانه طلا همیان سپهر (همیان)
۰.۰۰	-	۰.۳۶	۵۴,۱۷۵,۵۱۶,۹۵۰	۵۰,۱۱۴,۰۶۴,۸۸۵	صندوق س مشترک پارس-مختلط (شیلد)
۰.۰۰	-	۰.۱۰	۲۰,۹۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۵۶,۱۲۵,۰۰۰	صندوق س بخشی کیان ۲-ب (رئوتیلیتی)
۰.۰۰	-	۰.۱۵	۲۹,۹۱۰,۰۰۰,۴۸,۳۰۰	۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰	صندوق س بخشی صنایع دانایان-ب (ذبات)
۰.۰۰	-	۰.۰۲	۴,۳۴۰,۰۰۰,۹,۹۶۶	۵,۱۶۳,۶۲۳,۸۶۳	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام (دارا یکم)
۰.۲۰	۳۳,۹۸۶,۵۶۹,۵۰۰	۰.۰۰	-	-	صندوق س پروژه آرمان برزند مینا (برزند)
۰.۶۰	۱۰۱,۴۰۴,۱۲۷,۱۳۰	۰.۰۰	-	-	صندوق س پشوتانه طلا دنای زاگرس
۰.۷۳	۱۲۳,۷۱۶,۵۹۳,۴۹۰	۰.۰۰	-	-	صندوق س پشوتانه طلا تاجان تمدن
۳.۴۶	۵۸۴,۰۶۷,۲۵۳,۴۷۰	۶.۸۱	۱,۳۹۲,۱۸۵,۱۵۳,۸۹۹	۱,۳۰۷,۳۳۴,۸۹۵,۹۶۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	۶,۹۵۵,۹۰۰,۶۶۲,۹۹۱	۷,۱۰۱,۲۶۷,۸۶۳,۹۱۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷-۱	۷,۱۰۱,۲۶۷,۸۶۳,۹۱۶
جمع		

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

حساب	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	درصد
بانک ملت	بلندمدت	متعدد	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۱۷	-	-	-	-
بانک گردشگری	بلندمدت	متعدد	۲,۰۱۹,۶۸۳,۱۹۱,۳۰۱	۹,۸۷	-	-	-	-
بانک صادرات	بلندمدت	متعدد	۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	بلندمدت	متعدد	۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	۱۰,۴۹۰,۴۷۲,۹۳,۸۲	۵۱	۰,۳	۳,۰۷۳,۸۰۲,۶۰۷	۰,۳	۰,۳
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	متعدد	۴۴,۳۵۷,۱۶۱,۷۵۰	۲۲	-	-	-	-
بانک گردشگری	کوتاه مدت	متعدد	۲,۳۷۱,۰۶۴,۷۶۹	۰,۱	۵,۴۴	۹۱۸,۹۰۷,۸۱۷,۹۵۸	۵,۴۴	۵,۴۴
بانک ملت	کوتاه مدت	متعدد	۱,۱۱۶,۱۵۳,۸۷۲	۰,۱	۶,۵۲	۱,۱۰۰,۲۰۰,۴۲۴,۳۸۹	۶,۵۲	۶,۵۲
بانک تجارت	کوتاه مدت	متعدد	۸۷۴,۰۳۷,۶۹۲	۰,۰۰	۰,۰۰	۱,۵۷۸,۷۲۹	۰,۰۰	۰,۰۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	متعدد	۱۷۱,۰۸۰,۴۱۷	۰,۰۰	۱۰,۶۶	۱,۸۰۰,۷۶۰,۰۱۲,۰۶۴	۱۰,۶۶	۱۰,۶۶
بانک ملی	کوتاه مدت	متعدد	۹۰,۵۶۶,۲۴۴	۰,۰۰	۵,۱۸	۸۷۶,۰۰۰,۶۴۸,۳۱۴	۵,۱۸	۵,۱۸
بانک شهر	کوتاه مدت	متعدد	۱۹,۱۵۱,۹۱۳	۰,۰۰	۰,۰۰	۱۱,۱۳۸,۹۵۷	۰,۰۰	۰,۰۰
بانک پاسارگاد	جاری	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	۸,۴۴۰,۷۵۰	۰,۰۰	۷,۹۳	۱,۳۴۰,۵۰۴,۱۴۸,۳۷۹	۷,۹۳	۷,۹۳
بانک دی	کوتاه مدت	متعدد	۶,۰۹۴,۹۰۱	۰,۰۰	۶,۲۷	۱,۰۶۰,۰۰۰,۴۴۹,۷۱۹	۶,۲۷	۶,۲۷
جمع			۶,۹۵۵,۹۰۰,۶۶۲,۹۹۱	۲۴,۰۱	۴۲,۰۳	۷,۱۰۱,۲۶۷,۸۶۳,۹۱۶	۴۲,۰۳	۴۲,۰۳



پویست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۷

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی مندرج در دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸۳۶,۶۵۴,۸۰۰,۳۵۵	۱,۲۸۳,۸۰۷,۸۸۸,۶۹۷
اوراق مشارکت غیربورسی و غیرفرابورسی	۲,۴۹۷,۳۸۶,۸۴۱,۷۴۴	۲,۵۱۳,۰۷۶,۹۳۷,۶۳۶
اوراق مرابحه	۴,۶۵۵,۳۷۹,۸۵۱,۲۸۰	۲,۶۳۵,۳۸۱,۰۵۶,۹۹۰
اوراق اجاره	۲,۱۴۲,۷۶۱,۹۴۲,۹۱۰	۲,۶۸۰,۷۹۲,۹۱۳,۲۹۹
اوراق اختیار تبیی	۶۳۵,۵۷۳,۳۲۹,۵۰۷	-
<b>جمع</b>	<b>۱۰,۸۰۷,۶۵۶,۷۴۷,۷۹۶</b>	<b>۹,۱۱۲,۹۶۰,۸۰۶,۸۲۲</b>

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	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۵/۱۰/۱۸	۲۶۰۰	۷۰۶,۳۷۵,۱۲۳,۸۱۶	-	۸۳۶,۶۵۴,۸۰۰,۳۵۵	۱,۲۸۳,۸۰۷,۸۸۸,۶۹۷	۴۰.۹
<b>جمع</b>						

سلف کاندن من افق توسعه معادن

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

تاریخ سررسید	نرخ اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد
۱۴۰۷/۱۲/۲۷	۲۰.۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۶)	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۶۸۴	۱,۰۰۱,۹۶۸,۸۲۳,۳۱۰	۵۹.۳
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۰-۳۵,۵۳۶)	۹۹۹,۵۷۷,۹۶۴,۴۷۴	۱,۰۰۱,۱۲۳,۸۸۰,۶۶۳	۵۹.۸
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳.۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۷,۰۴۹,۸۵۸)	۲۴۸,۸۳۳,۹۵۰,۱۴۲	۲۵۰,۵۱۲,۶۳۱,۹۷۵	۱.۴۸
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳.۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۴,۰۷۳,۵۵۶)	۲۴۸,۹۷۵,۹۲۷,۴۴۴	۲۵۰,۴۷۲,۶۰۳,۷۳۹	۱.۴۸
<b>جمع</b>		<b>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۲,۶۱۲,۱۵۸,۲۵۶)</b>	<b>۲,۴۹۷,۳۸۶,۸۴۱,۷۴۴</b>	<b>۲,۵۱۳,۰۷۶,۹۳۷,۶۳۶</b>	<b>۱۴.۸۷</b>

۸-۲-۱- عطلات منتهی شدن سود متعلقه در این یادداشت محاسبه اشتباه سامانه صندوق بوده که بعداز دوره رسیدگی این موارد اصلاح گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی منتهی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مراجعه به تکلیف نامبر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد	تاریخ سررسید
۱۴۰۷/۰۹/۱۴	۲۳٪	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۳۰۸۸۷۱۹۳	۱۰۱۰۹۷۱۰۹۹۶۹۳	-۰۵۰	۲۰۰۱۰۴۵۵۶۶۳۷۰	۱۰۱۰۹۷۱۰۹۹۶۹۳	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۸/۱۷/۰۳	۲۳٪	۱۰۰۰۰۱۱۸۱۳۵۰۰۰	۱۵۷۰۳۰۱۸۸۷۰۰	۱۰۱۵۱۵۹۳۲۸۷۰۰	۴۹۶	-	۱۰۱۵۱۵۹۳۲۸۷۰۰	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۵/۱۷/۱۹	۲۳٪	۴۳۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۹۳۶۷۸۳۰	۴۳۳۳۳۵۵۵۳۲۰	۲۱۱	-	۴۳۳۳۳۵۵۵۳۲۰	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۵/۱۷/۱۴	۲۳٪	۳۷۶۸۱۱۶۶۶۴۴	۵۲۶۷۶۰۰۰۶۹	۴۳۵۰۹۰۲۰۱۱۶	۰۰۲	-	۴۳۵۰۹۰۲۰۱۱۶	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۵/۱۷/۲۳	۲۳٪	۳۳۰۹۸۱۶۵۹۹۵	۱۴۶۰۳۷۱۶۸۹	۳۰۹۶۰۳۸۰۱۸۶	-۰۱۵	-	۳۰۹۶۰۳۸۰۱۸۶	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۵/۰۸/۲۷	۲۳٪	۱,۶۸۷,۴۹۷,۹۰۰	۱۷۶۰۵۹,۳۸۶	۱,۶۷۰,۸۹۸,۵۱۶	-۰۰۱	-	۱,۶۷۰,۸۹۸,۵۱۶	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۷/۰۹/۱۳	۲۳٪	۶۹,۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۳۴,۴۵۷,۷۶	۶۹,۰۰۴,۳۹۲,۲۳	-۰۳۴	-	۶۹,۰۰۴,۳۹۲,۲۳	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۵/۰۸/۲۷	۲۳٪	۱,۴۸۴,۵۷۴,۰۰۰	۴۳,۵۷۲,۲۵۶,۶۶۵	۴۳,۵۷۲,۲۵۶,۶۶۵	-۰۲۱	-	۴۳,۵۷۲,۲۵۶,۶۶۵	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۲۳٪	۲,۷۱۹,۵۹۱,۱۱۷	۱۹۳,۹۶۷,۹۱۴	۲,۴۲۵,۵۵۳,۸۹۷	-۰۰۱	-	۲,۴۲۵,۵۵۳,۸۹۷	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪	۹۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۶۵,۷۶۶	۸۶۳,۹۳۴,۲۳۴	-۰۰۰	-	۸۶۳,۹۳۴,۲۳۴	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۷/۰۷/۰۹	۲۳٪	۵۰۲,۳۷۰,۰۰۰	۲۴,۸۱۴,۴۹۴,۸۲۰	۴,۸۷۹,۳۶۳,۵۲۰	۲۳۹	-	۴,۸۷۹,۳۶۳,۵۲۰	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۷/۰۷/۰۹	۲۳٪	۱,۸۱۶,۴۸۵,۰۰۰	۷۴,۵۳۲,۹۶۳,۰۵۶	۱,۷۵۷,۷۱۶,۰۳۶	۸۵۹	-	۱,۷۵۷,۷۱۶,۰۳۶	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۷/۰۵/۳۳	۲۳٪	۱,۸۱۶,۴۸۵,۰۰۰	۷۴,۵۳۲,۹۶۳,۰۵۶	۱,۷۵۷,۷۱۶,۰۳۶	۸۵۹	-	۱,۷۵۷,۷۱۶,۰۳۶	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۲۳٪	۸۳۳,۳۸۳,۴۳۱,۰۵۲	۲۹,۸۰۳,۳۷۸,۵۰۰	۷۶۲,۵۸۰,۰۵۳	۳۶۵	-	۷۶۲,۵۸۰,۰۵۳	۲۳٪	۰۷-۰۹-۱۴۰۴
جمع			۲۱۰,۳۴۵,۰۳۹,۸۴۸	۴۶۹,۵۲۷,۸۵۱,۷۸۰	۲۲,۹۶۶	۲۰۰۱,۰۴۵,۵۶۶,۳۷۰	۲۰۰۱,۰۴۵,۵۶۶,۳۷۰	۱۱,۸۴۴	

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	دلایل تعدیل
۱,۹۵۵,۰۰۰	۸۰۰۳۷۰	۵۱٪	۸۴۴,۱۶۵	۱,۶۸۴,۱۰۹,۱۷۵,۰۰۰	جلوگیری از برگشتن بر تغییرات NAV
جمع			۱,۶۸۴,۱۰۹,۱۷۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آبی  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۷	۴۶۷,۶۸۷,۶۹۱,۰۰۶	۲۱۷	۴۴۲,۷۴۰,۱۵۳,۱۰۰
۰۰۰	۰۰۰	۸۳۰	۱,۶۹۸,۰۰۰,۱۵۹,۹۰۰
۷۸۷	۱,۳۲۹,۰۷۲,۳۳۳,۸۴۴	۰۰۰	۰۰۰
۵۳۳	۸۸۴,۰۳۳,۵۵۷,۶۹۹	۰۰۰	۰۰۰
۳۷۵	۶۳۳,۲۳۵,۴۹۰,۷۳۰	۰۰۰	۰۰۰
۱۹۶۳	۳,۳۱۵,۰۳۰,۴۱۴,۲۱۹	۱۰۴۸	۲,۱۴۲,۷۹۱,۹۱۲,۹۱۰
			۴۷,۴۰۱,۸۹۶,۷۸۵
			۲,۰۸۵,۵۰۰,۰۰۰
			جمع

۸-۵- سرمایه گذاری در اوراق اختیار تبیی به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰۰۰	۰۰۰	۲,۱۱۱	۶۳۵,۵۳۳,۳۱۹,۵۰۷
۰۰۰	۰۰۰	۳,۱۱۱	۶۳۵,۵۳۳,۳۱۹,۵۰۷
			۶,۱۵۴,۹۱۵,۱۵۱
			۵,۶۹۸
			۱۴,۰۵۰,۹۲۵
			۵۰۰,۰۰۰
			۱۱۲,۴۱۲,۱۷۷
			جمع
			پانصد

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

تاریخ	تاریخ	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	درصد	ریال	
توزیل شده	توزیل شده	ریال		ریال	
۷۱,۹۳۰,۸۷۱,۰۰۶	۶۳,۸۸۵,۱۰۱,۸۶۷	(۵۱۶,۳۶۷,۹۳۴)	۲۵,۰۰۰	۶۴,۴۱۱,۳۶۹,۸۰۱	سود دریافتی سرورده های بانکی
۳,۱۵۴,۱۳۰,۲۲۴	۱,۱۳۷,۹۲۵,۰۳۳,۸۲۵	-	۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۹۲۵,۰۳۳,۸۲۵	سایر دریافتی اوراق
۷۵,۰۷۵,۰۰۰,۱,۲۳۰	۱,۳۰۱,۸۱۰,۱۳۵,۶۹۳	(۵۲۶,۲۶۷,۹۳۴)	۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۳۳۶,۴۰۳,۶۲۶	سود سهام دریافتی
				<b>جمع</b>	

۹-۱- سایر دریافتی اوراق مشارکت در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر میباشد:

تاریخ	ریال	توضیحات
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۷۰,۰۹۱,۳۹,۷۷۱	اوراق اختیار فروش نمی بانکو (مکتوب) ۵۰
	۳۳۰,۳۰۹,۱۹,۸۸۵	اوراق صکوک اجاره میترا ۶۰-۳۳ماه/۲۳
	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اسفهان
	۷۸۹,۷۶۷,۰۰۴	اوراق مشارکت شهرداری اردبیل
	۳۵,۱۱۷,۰۴۹,۳۵۳	سلف بانک مس افق توسعه معادن
	۳۸۹,۶۲۷,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری همدان
	۱۱,۵۳۵,۵۶۷,۰۰۰	اوراق مشارکت مریجه عام دولت ۳۲۵-ش ۰۶-۹۱۱۵
	۱۳۴,۷۲۳,۷۸۳,۷۰۶	اوراق مشارکت مریجه عام دولت ۳۲۹-ش ۰۷-۹۱۲۳
	۴۹,۷۶۹,۷۰۱,۸۹۳	اوراق مشارکت مریجه عام دولت ۳۴۰-ش ۰۶-۹۱۲۹
	۳۶,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتی اوراق با درآمد ثابت مریجه عام دولت ۳۲۵-ش ۰۷-۸۱۱۳
	۳۹,۸۵۷,۵۴۲,۰۰۰	اوراق مشارکت مریجه عام دولت ۳۲۴-ش ۰۷-۹۱۱۳
	۱۴۴,۵۶۶,۴۸۸,۳۴۰	اوراق مشارکت مریجه عام دولت ۳۵۰-ش ۰۷-۲۰۰۵
	۷۸,۳۵۶,۳۳۴,۰۰۰	اوراق مشارکت مریجه عام دولت ۳۵۶-ش ۰۷-۲۱۷۸
	۱۰,۲۰۹,۰۷۳۳۰,۶۷۲	سود دریافتی اوراق مشارکت مریجه عام دولت ۳۵۸-ش ۰۷-۵۰۴
	۳۳۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتی اوراق با درآمد ثابت سود مریجه عام دولت ۳۶۵-ش ۰۷-۲۰۴۳
	۳۰۲,۳۵۷,۳۱۳,۱۸۶	سود دریافتی اوراق با درآمد ثابت مریجه عام دولت ۳۶۶-ش ۰۷-۵۲۳
	۶,۱۷۶,۶۶۶,۶۵۶	اوراق مشارکت صکوک اجاره میترا ۳۰-۳۳ماه/۲۳
	<b>جمع</b>	
	<b>۱,۱۳۷,۹۲۵,۰۳۳,۸۲۵</b>	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۳۴۴,۹۹۷,۶۶۷,۶۱۴	۳,۳۴۴,۹۹۷,۶۶۷,۶۱۴	۰
۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۰	۷۰,۵۸,۱۷۰,۸۳۴,۹۱۳	۷۰,۵۸,۱۷۰,۸۳۴,۹۱۳	۰
۰	۱۰,۹۴۸,۷۰۱	۰	۱۰,۹۴۸,۷۰۱
۰	۳۴,۵۷۹,۵۶۹,۶۱۳	۳۴,۵۷۹,۵۶۹,۶۱۳	۰
۳۵,۶۱۸,۶۰۸	۷,۴۵۰,۰۰۰,۲۷,۷۲۲,۵۷۲	۷,۴۵۰,۰۰۰,۵۷,۸۷۵,۹۵۴	۵,۴۸۵,۲۲۶
۹۵۰,۳۹,۱۶۱	۳,۴۰۷,۳۶۸,۷۲۵,۳۵۵	۳,۴۰۷,۳۶۳,۷۶۴,۵۱۶	۰
۰	۴,۷۶۸,۶۵۶	۰	۴,۷۶۸,۶۵۶
۲۳۵,۷۹۹,۸۳۵	۱۶,۵۱۷,۶۱۹,۳۵۹,۲۵۵	۱۶,۵۱۷,۸۵۵,۰۵۹,۰۹۰	۰
۳۶۶,۴۵۷,۶۰۴	۳۷,۸۱۲,۷۸۱,۲۶۶,۶۷۹	۳۷,۸۱۳,۱۲۴,۷۷۱,۷۰۰	۳۲,۹۵۲,۵۸۳
			<b>جمع</b>

کارگزاری بانک ملت

کارگزاری بانک کشاورزی

کارگزاری بورس بیمه ایران

کارگزاری بانک پاسارگاد

کارگزاری رضوی

کارگزاری متین سرمایه

کارگزاری صبا جهاد

کارگزاری آسمان

کارگزاری بانک راهین



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۱۷

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مخارج ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۴۷۸,۳۹۰	۴۴,۷۰۸,۸۳۰	۰	۶۹,۱۸۷,۲۲۰
۲۸۵	۰	۰	۲۸۵
۷۱۲	۵,۹۹۷,۲۶۰,۰۹۳	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۲۶۰,۸۰۵
۷۷۷	۴۱۶,۶۳۷,۲۰۶	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۶۳۷,۹۸۳
۰	۳۹,۴۹۵,۵۶۰	۰	۳۹,۴۹۵,۵۶۰
۰	۶۱۱,۴۹۰,۶۹۳	۰	۶۱۱,۴۹۰,۶۹۳
۲۴,۴۸۰,۱۶۴	۷۱,۰۹,۵۹۲,۳۸۲	۳,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۵,۰۷۲,۵۴۶
			<b>جمع</b>

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰,۰۸۹,۲۸۲,۰۰۰	۸۰,۹۳۵,۶۷۴,۵۵۲
۲۹,۳۴۲,۶۲۹,۶۶۳	۶۱,۸۵۸,۵۸۸,۲۵۴
۷۲۲,۶۳۶,۴۹۶	۱,۳۶۷,۳۲۰,۶۹۵
۱,۱۷۰,۶۲۷,۵۷۶	۱,۵۶۰,۹۹۶,۱۷۱
۶۱,۳۲۵,۱۷۵,۷۳۵	۱۴۵,۷۲۳,۵۷۹,۶۷۲
	<b>جمع</b>

مدیر صندوق (سیدگردان آرمان آتی)  
 بازارگردان (صندوق بازارگردانی آرمان اندیش)  
 متولی (موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی)  
 حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۸,۰۹۰,۰۵۴,۹۰۳	۲,۸۴۲,۸۰۰,۳۴۳
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۴۵۵,۷۰۰
-	۷,۹۹۷,۵۸۲,۰۷۶
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	۵۵۵,۲۴۷,۰۶۰
-	۸۷,۲۰۲,۱۰۲,۱۴۲
-	۵
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-
<b>۹,۶۳۷,۴۵۴,۹۰۳</b>	<b>۱۰۰,۱۵۲,۵۸۷,۳۲۶</b>

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس  
 بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار  
 بدهی به مدیر بابت افزایش سقف صندوق  
 ذخیره کارمزد تصفیه  
 ذخیره آبونمان نرم افزار  
 بدهی بابت امور صندوق  
 مالیات بر ارزش افزوده  
 واریز نامشخص  
 بدهی بابت اختیار معامله  
 افزایش سقف صندوق

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲۷,۸۲۴,۰۱۲,۴۳۶	-
<b>۴۲۷,۸۲۴,۰۱۲,۴۳۶</b>	<b>-</b>

حساب پرداختی بابت سود صندوق

۱۵- حساب های پیش دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۹,۶۱۶,۶۰۳,۴۰۲	۲۸,۲۷۸,۲۹۰,۴۲۰
-	۹۰,۳۹۲,۷۸۵,۳۹۲
<b>۶۹,۶۱۶,۶۰۳,۴۰۲</b>	<b>۱۱۸,۶۷۱,۰۷۵,۸۱۲</b>

پیش دریافت بابت سود سپرده بانکی  
 پیش دریافت سود اوراق

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶,۲۷۹,۰۲۰,۱۷۵,۷۰۳	۱,۶۲۷,۹۱۶,۰۷۸	۲۰,۰۳۸,۱۶۶,۹۳۶,۸۱۸	۱,۹۹۳,۸۳۶,۰۷۸
۴۹,۹۹۹,۵۶۸,۱۴۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۵۰,۲۸۶,۷۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱۶,۳۲۹,۰۱۹,۷۴۳,۸۴۹</b>	<b>۱,۶۳۲,۹۱۶,۰۷۸</b>	<b>۲۰,۰۸۸,۴۱۷,۲۲۳,۵۸۴</b>	<b>۱,۹۹۸,۸۳۶,۰۷۸</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
 جمع

پیوست گزارش حسابداری

رازوار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۷





صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی  
 نادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	پادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۳۰,۴۳۱,۴۰۹,۹۳۷	۲۳۳,۶۹۷,۷۱۰	۱۸-۱
۹۸,۰۰۷,۰۷۲,۲۵۴	۱۸۲,۰۴۷,۱۲۳,۹۰۰	۱۸-۲
-	-	۱۸-۳
(۱۶۲,۷۸۱,۹۶۰,۴۳۶)	(۲۳۷,۸۱۹,۸۸۹,۶۲۸)	۱۸-۴
-	۳۴,۰۲۴,۴۱۴,۷۵۶	۱۸-۵
	(۲۱,۵۱۲,۶۵۲,۶۶۲)	

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و گواهی سپرده

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار تجمعی

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مطالب	کاربرد	ارزش فیزی	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
-	۸۵,۰۸۳,۳۱۲	(۱۷,۹۱۵,۰۰۳)	(۹,۷۸۱,۵۴۰)	۳,۳۷۰,۳۳۰,۹۵۱	۳,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۲۹۴,۲۲۶,۵۱۰)	(۳۳,۳۳۳,۷۵۰)	(۱۲,۳۷۵,۶۸۸)	۳,۸۷۶,۹۰۷,۰۷۳	۴,۶۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۰	س و توسعه صنایع لاستیک
-	(۲۷۱,۲۰۱,۸۸۸)	(۱۷,۳۹۰,۶۶۹)	(۹,۴۵۳,۴۰۱)	۳,۳۳۳,۴۹۹,۶۶۳	۳,۳۷۸,۱۳۳,۳۳۷	۸۳۲,۴۹۹	آلیز گستر هلدینگ
-	(۳۰,۹۱۳,۷۳۵)	(۳۰,۹۵۱,۸۷۰)	(۱,۶۲۹,۹۳۳)	۶,۳۵۱,۷۶۸,۰۱۳	۶,۳۹۰,۳۳۳,۸۸۰	۱۰,۱۱,۲۹۹	مجموع کلی و سنگ پتروشیمی یزد
-	(۱,۴۱۳,۰۴۳,۱۸۷)	(۲,۵۸۳۳,۰۵۱)	(۳۵,۰۱۹,۳۸۵)	(۱۰,۵۰۶,۸۱۱,۷۵۱)	۹,۱۶۴,۶۱۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۵۰۰	هلدینگ تانرو
-	۴۵۷,۰۸۹,۰۰۰	(۳۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۸,۰۷۸,۳۷۵)	۶۰,۰۹۹,۳۳۳,۱۲۵	۶۰,۰۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروالسنسو
(۱۸۸,۳۸۸,۹۹۳)	۱,۸۷۹,۳۲۸,۰۰۷	(۳۱,۰۳۸,۳۳۱)	(۱,۶۹۳,۲۲۲,۸۸۳)	(۵۹,۷۰۸,۶۲۰,۳۱۶)	۶۲,۰۲۷,۶۵۶,۳۳۸	۷۱,۰۰۷,۰۰۶	پاکت ملت
۵,۱۳۹,۰۱۵,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	پویا زرگان آق دروه
(۲,۵۱۵,۰۰۱,۹۷۸)	-	-	-	-	-	-	داوود و بهانه های زاگرس دارو
۶۰,۰۵۳,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	مهندسان نسوز
۳۰,۴۳۱,۴۰۹,۹۳۷	۲۳۳,۶۹۷,۷۱۰	(۲۷۸,۸۰۰,۰۳۳)	(۲۶۱,۳۲۲,۹۷۷)	(۹۴,۷۸۵,۱۳,۵۳۶)	۹۵,۲۷۰,۰۵۳,۴۶۵	-	









صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۷۳.۸۳۶۳۸۱۵	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۱۳	۱۴-۰۲-۰۱-۰۶	اوراق مرابحه
-	۲۶.۹۹۹۱۲۶۹۳۲۴	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۶-۰۱۳	۱۴-۰۲-۰۷-۲۳	مرابحه عم دولت ۳۲۹ ش.خ ۰۹۲۲-۰۷
-	۱۷.۹۰۵۸۷۱۸۰	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۱۵	۱۴-۰۲-۰۷-۲۳	مرابحه عم دولت ۳۲۸ ش.خ ۰۱۲۳-۰۶۱۰
-	۱۲.۶۴۱۰۶۸۸۵۲۴	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۲۸	۱۴-۰۲-۰۷-۰۵	مرابحه عم دولت ۳۲۵ ش.خ ۰۲۰۵-۰۷۰۷
-	۹.۳۱۰۳۶۱۰۹۱	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۵۳۱	۱۴-۰۲-۰۶-۲۸	مرابحه عم دولت ۳۲۰ ش.خ ۰۶۲۸-۰۷۰۷
-	۸.۳۳۱.۹۹۸.۶۳۱	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۶-۰۹/۵	۱۴-۰۲-۰۵-۲۸	مرابحه عم دولت ۳۲۸ ش.خ ۰۵۲۱-۰۷۰۵
-	۱۳.۵۳۲.۶۵۵.۳۸۸	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۹/۳	۱۴-۰۲-۰۷-۱۵	مرابحه عم دولت ۳۲۵ ش.خ ۰۹۱۵-۰۶-۰۶
-	۵.۳۱۸.۴۰۱.۰۹۵	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۶-۰۸/۲۷	۱۴-۰۲-۰۶-۲۳	مرابحه عم دولت ۳۲۴ ش.خ ۰۹۱۳-۰۷۰۷
-	۴.۴۴۱.۳۱۱.۷۷۶	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۶-۰۸/۲۷	۱۴-۰۲-۰۶-۲۳	مرابحه عم دولت ۳۲۹ ش.خ ۰۸۲۷-۰۶-۰۶
-	۵.۹۹۵.۲۹.۴۲۴	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۶-۰۹/۲۸	۱۴-۰۲-۰۶-۲۳	مرابحه عم دولت ۳۲۴ ش.خ ۰۹۲۷-۰۶-۰۶
-	۱.۹۸۱.۰۱۹.۰۲۹	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۲/۱۸	۱۴-۰۲-۰۶-۱۸	مرابحه عم دولت ۳۲۵ ش.خ ۰۳۱۸-۰۷۰۷
-	۱.۹۹۹.۵۰۹.۷۲۳	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۶-۰۸/۲۵	۱۴-۰۲-۰۶-۱۳	مرابحه عم دولت ۳۲۵ ش.خ ۰۸۱۳-۰۷۰۷
-	۶.۳۹۰.۴۶۰.۲۶	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۶-۰۱/۰۱	۱۴-۰۲-۰۶-۰۱	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۵.۳۱.۸۷۹.۹۸۳	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۷/۵	۱۴-۰۲-۰۶-۰۱	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۸.۴۸.۴۵۰.۶۱۱	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۸/۵	۱۴-۰۲-۰۶-۰۱	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۴.۵۰.۶۲۱.۲۷۶	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۵/۱/۱۴	۱۴-۰۲-۰۶-۰۷	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
۹۷.۶۳۷۷.۵۰۹	۴۹.۶۹۹.۶۷۲	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۵/۱/۲۱	۱۴-۰۲-۰۶-۰۷	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
۲۱۳.۶۹۴.۳۶۱	۷۲.۴۵۵.۳۲۸	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۵/۱/۱۹	۱۴-۰۲-۰۶-۰۷	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۲۳.۴۵۵.۶۲۳.۳۸۹	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۵/۰۲	۱۴-۰۲-۰۶-۰۷	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۲۲.۶۹۷.۶۱۷.۳۱۴	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۷/۰۹	۱۴-۰۲-۰۶-۰۷	مرابحه عم دولت ۳۲۳ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۵۸.۸۴۴.۲۳.۶۰۲	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۵/۲۳	۱۴-۰۲-۰۶-۱۰-۶	مرابحه عم دولت ۳۲۴ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۳۷.۱۸۸.۴۲۷.۳۰۰	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۴/۳۰	۱۴-۰۲-۰۶-۱۰-۷	مرابحه عم دولت ۳۲۴ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
-	۱۰۰.۳۶.۶۴۰.۹۱۱	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۹/۱۴	۱۴-۰۲-۰۶-۱۰-۴	مرابحه عم دولت ۳۲۴ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
۶۲.۲۳۳.۲۰۰.۸۱۳	۴۳.۰۰۰.۰۲۵.۴۰	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۸/۱۲/۰۳	۱۴-۰۲-۰۶-۱۰-۴	مرابحه عم دولت ۳۲۴ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
۹۳.۳۳۰.۳۵۵.۸۱۲	۷.۹۶۱.۷۶۲.۳۲۸	۲۳	۱۰۰.۰۰۰۰	۱۴-۰۷-۰۷/۰۵	۱۴-۰۲-۰۶-۰۵-۲۸	مرابحه عم دولت ۳۲۴ ش.خ ۰۸۲۵-۰۶-۰۶
۱.۶۶۱.۰۹۰.۱۶۴	-	-	-	-	-	مرابحه عم دولت ۳۰۰ ش.خ ۰۸۲۱-۰۵-۲۸
۱.۶۳۱.۷۳۹.۸۷۵	-	-	-	-	-	مرابحه عم دولت ۳۰۰ ش.خ ۰۴۳-۰۶-۴۳
۳۷.۳۳۹.۵۱۹.۲۲۸	-	-	-	-	-	مرابحه عم دولت ۱۷۸ ش.خ ۰۱۱۷-۰۷-۱۵
۳۱.۵۵۲.۵۳۳.۳۲۹	-	-	-	-	-	مرابحه عم دولت ۱۷۸ ش.خ ۰۴۱۷-۰۶-۴۱
۵۵.۷۵۵.۸۶۱.۱۱۴	-	-	-	-	-	مرابحه عم دولت ۱۲۴ ش.خ ۰۲۳-۰۶-۴۱
۱۴۲.۱۵.۸۳۸.۴۹۵	-	-	-	-	-	مرابحه عم دولت ۱۲۴ ش.خ ۰۲۱-۰۷-۰۷
۶۹.۴۰۸.۶۳۳.۴۲۴	-	-	-	-	-	مرابحه داربست پارسی خان ۰۹۲۹-۰۶-۰۶
۱۶.۸۳۸.۷۳۰.۱۹۷	-	-	-	-	-	مرابحه داربست پارسی خان ۰۵۱۰-۱۴-۰۶-۰۵
۴۳.۷۵۷.۵۶۳.۳۷۰	-	-	-	-	-	ملکوک مرابحه ساریا ۰۴۱۲ ملین کلین
۶۶.۵۲۰.۶۰۰.۳۲۴	-	-	-	-	-	
۹۴۴.۸۰۲.۳۴۹.۳۳۴	۳۳۸.۳۰۰.۶۳۸.۴۶۸					
۱.۰۶۲.۳۵۸.۷۵۱.۱۶۴	۷۷۷.۱۸۵.۹۴۵.۳۲۸					جمع



صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	حساب
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۵۸۹,۹۳۰,۸۲۳	۲۲۵,۳۰۳,۳۷۸,۷۹۱	(۶۹,۲۰۵,۷۳۳)	۲۲۵,۳۷۲,۴۸۴,۵۲۴	۱,۹۳۷,۱۷۱,۰۸۰,۴۱۷
۱۶۸,۴۰۰,۴۱۹,۸۳۱	۲۷۶,۶۸۴,۰۵۹,۷۴۶	(۱۸۰,۵۳۷,۷۹۳)	۲۷۶,۸۶۴,۵۹۷,۵۳۹	۲,۰۲۱,۹۵۳,۳۵۶,۰۷۰
۳۷۲,۷۱۴,۵۷۲,۵۳۳	۲۶۰,۷۸۸,۰۹۶,۸۱۱	(۱۷۵,۶۹۰,۷۶۲)	۲۶۰,۹۶۳,۷۸۷,۵۷۳	۲,۰۸۱,۱۱۶,۱۵۳,۸۷۲
۲۸۱,۳۰۵,۶۱۰,۵۷۴	۲۳۶,۳۲۵,۳۰۸,۷۳۴	(۱۰۰,۸۳۳,۶۶۶)	۲۳۶,۳۲۶,۱۴۲,۳۸۰	۸۰۹,۷۵۷,۱۶۱,۷۵۰
۱۸۳,۳۰۴,۱۱۷,۰۴۰	۶۳,۶۳۵,۳۵۹,۳۶۸	-	۶۳,۶۳۵,۳۵۹,۳۶۸	۹,۵۶۶,۲۴۴
.	۶۰,۳۶۸,۳۵۹,۷۱۶	-	۶۰,۳۶۸,۳۵۹,۷۱۶	۶۰,۹۴۰,۹۰۱
۱۱۸,۵۳۲,۷۶۹,۹۶۶	۵۲,۱۶۸,۸۹۹,۹۱۳	-	۵۲,۱۶۸,۸۹۹,۹۱۳	۸۷۴,۲۷۶۹۲
.	۸۲,۴۳۸	-	۸۲,۴۳۸	۱۹,۱۵۱,۹۱۳
۴,۳۶۷,۵۷۷	۶۴,۷۱۷	-	۶۴,۷۱۷	۱۰,۴۰۹,۴۷۲۹,۳۸۲
۶,۲۳۱,۱۸۰	.	-	.	.
۹۰,۸۰۶۱۰,۳۳۲	.	-	.	.
.	.	-	.	.
۲۵۱,۳۳۶	.	-	.	.
۱,۲۶۴,۹۲۸,۳۳۲,۱۹۱	۱,۱۷۵,۰۷۳,۵۱۰,۲۳۴	(۵۲۶,۳۶۷,۹۳۴)	۱,۱۷۵,۵۹۹,۷۷۸,۱۶۸	۶,۹۵۵,۸۹۲,۳۲۲,۲۴۱
				جمع

موسسه اعتباری ملل

اقتصاد نوین

آینده

رقاه

سامان



پایه است گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۱۷

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

مادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰,۸۸۳,۶۰۱	۱,۳۲۶,۰۰۴,۳۴۰	درآمد تعدیل کارمزد اکراری
۶۱۱,۶۳۴,۶۸۱	۷۷۲,۱۶۴,۴۵۵	درآمد تعدیل سود سپرده بانکی
-	۷۲,۸۶۹,۷۷۶	سایر درآمدها (تزییل سود سهام)
۲۶۶,۵۸۳,۶۶۱,۵۶۸	۲,۳۷۵,۰۳۰,۲۵۷,۳۳۵	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق
۶۶۷,۱۵۶,۱۷۹,۸۵۰	۲,۴۷۷,۲۰۱,۲۴۷,۹۰۶	جمع

۲۰-۱- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعهد پذیره نویسی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال			
-	۳۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۱/۰۱/۰۱	۱۴-۰۱/۰۷/۰۱	مراجعه عام دولت ۳۳۳-ش.ج. ۶۱۰۰
-	۳۲۲,۲۱۰,۸۷۸,۰۰۰	۱۴-۰۱/۰۹/۱۵	۱۴-۰۱/۰۷/۱۵	مراجعه عام دولت ۳۳۵-ش.ج. ۶۱۰۵
-	۷۷۰,۰۰۰,۳۸۴,۰۳۴	۱۴-۰۷/۰۸/۱۵	۱۴-۰۱/۰۷/۲۳	مراجعه عام دولت ۳۳۶-ش.ج. ۶۱۰۵
-	۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷/۰۹/۱۵	۱۴-۰۱/۰۷/۱۵	مراجعه عام دولت ۳۳۷-ش.ج. ۶۱۰۵
-	۲۴۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۱/۰۱/۲۳	۱۴-۰۱/۰۷/۲۳	مراجعه عام دولت ۳۳۸-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۱۷۷,۱۰۰,۷۸۳,۷۰۶	۱۴-۰۷/۰۹/۲۲	۱۴-۰۱/۰۸/۰۶	مراجعه عام دولت ۳۳۹-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۱,۵۳۲,۲۱۸,۹۰۱,۸۹۲	۱۴-۰۱/۰۹/۲۹	۱۴-۰۱/۰۷/۲۹	مراجعه عام دولت ۳۴۰-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۴۳,۷۲۸,۵۴۲,۰۰۰	۱۴-۰۷/۰۹/۲۳	۱۴-۰۱/۰۸/۲۷	مراجعه عام دولت ۳۴۱-ش.ج. ۶۱۱۳
-	۳۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷/۰۸/۱۳	۱۴-۰۱/۰۸/۲۷	مراجعه عام دولت ۳۴۲-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۹۹,۱۸۳,۶۹۳,۷۵۰	۱۴-۰۱/۰۸/۲۷	۱۴-۰۱/۰۸/۲۷	مراجعه عام دولت ۳۴۳-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۲۱۰,۰۴۳۲,۰۰۰,۴۳۰	۱۴-۰۷/۰۷/۰۵	۱۴-۰۱/۰۹/۰۵	مراجعه عام دولت ۳۴۴-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۷۴,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷/۰۷/۱۸	۱۴-۰۱/۰۹/۱۸	مراجعه عام دولت ۳۴۵-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۶۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۱/۰۸/۲۵	۱۴-۰۱/۰۹/۲۵	مراجعه عام دولت ۳۴۶-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۳۱۷,۹۸۴,۶۳۵,۰۱۰	۱۴-۰۷/۰۵/۰۳	۱۴-۰۱/۰۱/۰۳	مراجعه عام دولت ۳۴۷-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۰۷/۰۷/۰۹	۱۴-۰۱/۰۱/۰۶	مراجعه عام دولت ۳۴۸-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۳۰۸,۰۰۰,۰۱۰,۷۶۰	۱۴-۰۷/۰۵/۲۳	۱۴-۰۱/۰۱/۰۷	مراجعه عام دولت ۳۴۹-ش.ج. ۶۱۰۳
-	۲۲۶,۱۳۴,۱۸۹,۰۰۰	۱۴-۰۷/۰۲/۲۰	۱۴-۰۱/۰۱/۰۳	مراجعه عام دولت ۳۵۰-ش.ج. ۶۱۰۳
۱۸,۰۶۷۰,۳۷۰,۳۷۸	-	-	-	اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۱۷۸-ش.ج. ۴۱۱۷
۳۳,۸۹۱,۳۵۸,۰۳۹	-	-	-	اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.ج. ۴۱۱۷
۲۰,۹۹۷,۳۶۷,۵۵۲	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری کرج و حصار و حمل نقل شهرداری
۹۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اوراق بانر استانیات مراجعه عام دولت ۲۰۱-ش.ج. ۴۰۴۳
۱۰۰,۱۱۶,۹۸۸,۷۴۹	-	-	-	اوراق بانر استانیات مراجعه عام دولت ۲۰۲-ش.ج. ۵۱۱۱۴
۴,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اوراق بانر استانیات مراجعه عام دولت ۲۰۳-ش.ج. ۵۱۱۲۱
۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اوراق بانر استانیات مراجعه عام دولت ۲۰۴-ش.ج. ۵۰۸۲۱
۲۶۶,۶۵۳,۶۶۱,۵۶۸	۲,۴۷۵,۰۳۰,۲۵۷,۳۳۵			جمع



سازمان امور مالیاتی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۱۷

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۲۰-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق

میانگین نرخ اسمی بازده تا	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۷.۵٪	۲۰.۵٪	۳۱,۷۱۴,۵۴۷,۹۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج قطار و حمل نقل شهری	صندوق بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۸.۰٪	۲۳٪	۱۱,۸۹۰,۲۰۲,۵۷۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری همدان		
۳۸.۰٪	۲۳٪	۱۲,۷۰۹,۸۱۳,۷۲۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اردبیل		
۳۸.۰٪	۲۳٪	۸۳,۳۱۰,۶۶۶,۶۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان		
۳۵.۵٪	۲۳٪	.	۹۹۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	سلف کاند من افق توسعه معادن		
۳۴.۰٪	۲۳٪	.	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	مراجعه داروساز پارس حیان ۰۷۰۹۱۴		
۳۹.۰٪	۲۳٪	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مراجعه داروساز پارس حیان ۰۸۱۲۰۳		
۳۹.۰٪	۲۳٪	.	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	مراجعه صنایع خودروایلیا ۰۵۱۲۱۹		
۳۷.۵٪	۲۳٪	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا	سایر	بازارگردانی دانایان
۳۹.۰٪	۲۷٪	.	۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸,۹۰۰	۱۱۲,۴۱۲,۱۷۷	اوراق اختیار تبیی شرکت گروه صنعتی پاکشو	سایر	افق توسعه معادن خاورمیانه
۳۸.۰٪	۲۳٪	۱۱,۳۰۶,۶۶۶,۶۵۶	۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا	سایر	شرکت واسط مالی شهرپور پنجم
۳۷.۰٪	۲۳٪	۳۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۹۹۸,۱۱۲,۹۵۰	۲۵۳,۸۹۳	مراجعه عام دولت آزاد ۲۳۳	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۳۷۲,۲۱۰,۸۲۸,۰۰۰	۲,۴۷۶,۶۷۱,۱۸۵,۳۵۰	۲,۶۰۳,۹۲۵	مراجعه عام دولت آزاد ۲۳۵	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۷,۷۰۰,۳۸۴,۰۳۴	۵۵۰,۰۰۲,۷۴۳,۱۰۰	۵۹,۶۱۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۳۶	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۷,۱۵۴,۰۰۰	۴۳,۳۴۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۳۷	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۲۴۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۳۱۹,۱۶۵,۰۰۰	۱,۸۶۹,۶۷۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۳۸	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۱۷۷,۱۰۰,۷۸۳,۷۰۶	۱,۳۶۵,۰۰۵,۵۹۷,۹۰۰	۱,۳۷۱,۸۳۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۳۹	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۱۵۳,۳۱۸,۹۰۱,۸۹۲	۱,۰۹۴,۴۲۰,۷۲۷,۸۰۰	۱,۱۳۹,۲۷۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۴۰	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۴۴,۷۲۸,۵۴۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۴۴	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۳۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۳,۱۷۳,۰۰۰	۲۷۰,۸۳۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۴۵	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۹۹,۲۸۲,۶۹۳,۷۵۰	۳۸۱,۳۹۵,۰۵۷,۴۰۰	۳۹۶,۵۴۳	مراجعه عام دولت آزاد ۲۴۹	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۲۱۰,۴۴۲,۰۰۲,۳۴۰	۱,۵۰۳,۰۸۵,۷۳۱,۰۰۰	۱,۵۸۷,۸۷۳	مراجعه عام دولت آزاد ۲۵۰	سایر	بیمانکار
۳۷.۰٪	۲۳٪	۷۴,۵۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۵۶	سایر	بیمانکار
۳۸.۶٪	۲۳٪	۶۳,۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۵۷	سایر	بیمانکار
۳۸.۰٪	۲۳٪	۳۱۷,۴۸۴,۶۲۵,۰۱۰	۲,۰۰۰,۰۸۷,۸۶۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۵۹	سایر	بیمانکار
۳۸.۶٪	۲۳٪	۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۶۱	سایر	بیمانکار
۳۹.۰٪	۲۳٪	۳۰۸,۰۸۰,۱۰۷,۶۰۳	۱,۸۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۶۴	سایر	بیمانکار
۳۹.۰٪	۲۳٪	۲۴۶,۱۲۶,۱۸۹,۰۰۰	۱,۷۵۹,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت آزاد ۲۶۵	سایر	بیمانکار



پیوست گزارش حسابداری

رأبوا

مورخ ۱۳۰۵ / ۳ / ۱۷

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۷,۷۱۴,۴۴۵,۳۸۰	۱۶۳,۴۹۱,۸۶۲,۶۷۹
۷۸۱,۴۲۰,۶۴۰	۱,۳۶۷,۲۶۰,۱۲۵
۳۶,۵۶۴,۱۷۱,۶۰۵	۶۱,۸۵۸,۵۸۸,۲۵۴
۷۹۶,۷۸۶,۸۸۰	۱,۳۱۵,۳۶۸,۵۹۵
<b>۹۵,۸۵۶,۸۲۴,۵۰۵</b>	<b>۲۲۷,۹۳۳,۰۷۹,۶۵۳</b>

مدیر صندوق-سیدگردان آرمان آتی
متولی
بازارگردان
حسابرس
<b>جمع</b>

۲۲- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۶۱۶,۵۴۶,۷۰۷	۵,۴۴۷,۸۵۶,۹۱۱
-	۵,۹۹۷,۲۶۰,۰۹۳
-	۳۹,۴۹۵,۵۶۰
۴۹۲,۱۸۰,۰۴۴	۴۱۶,۶۳۷,۲۰۶
۱,۰۷۰,۲۷۰,۲۷۵	۶۱۱,۴۹۰,۶۹۳
۴۴,۹۵۸,۶۰۰	۴۴,۷۰۸,۸۳۰
-	-
-	۷,۴۵۵,۷۰۰
۷۸,۲۰۵,۵۷۱	۲۱۷,۴۱۱,۷۷۷
۳۳,۵۲۳,۷۰۸	-
۲۲۹,۴۷۷,۵۷۴	-
۶۷,۷۰۶,۷۱۲	-
<b>۸,۶۳۲,۸۶۹,۱۹۱</b>	<b>۱۲,۷۸۲,۳۱۶,۷۷۰</b>

هزینه نرم افزار
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه های عملیاتی
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه تاسیس
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
<b>جمع</b>



پیوست گزارش حسابرسی

بازار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۷

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۳- هزینه مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میانگین نرخ بهره	
ریال	ریال	درصد	هزینه تسهیلات کارگزاری (مبین سرمایه)
۲۱۸,۳۵۱,۰۶۱	۲,۵۴۸,۹۴۴,۵۰۸	۳۰	هزینه تسهیلات کارگزاری (راهین)
-	۵۹۴,۰۳۸,۳۹۵	۳۰	
۲۱۸,۳۵۱,۰۶۱	۳,۱۴۲,۹۷۲,۹۰۳		جمع

۲۴- تقسیم سود

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مهر ۱۴۰۳
۳۹۶,۳۸۷,۷۹۰,۸۷۶	-	آبان ۱۴۰۳
۴۴۱,۶۴۱,۷۹۰,۸۷۶	-	آذر ۱۴۰۳
۴۵۸,۵۸۱,۷۹۰,۸۷۶	-	دی ۱۴۰۳
۴۶۲,۶۱۵,۸۵۸,۷۲۰	-	بهمن ۱۴۰۳
۴۳۸,۹۷۵,۸۵۸,۷۲۰	-	اسفند ۱۴۰۳
۴۱۵,۸۵۸,۹۴۰,۶۹۱	-	مهر ۱۴۰۴
-	۴۳۴,۵۵۲,۵۸۲,۰۴۶	آبان ۱۴۰۴
-	۴۷۶,۴۶۷,۱۸۰,۳۸۰	آذر ۱۴۰۴
-	۴۷۹,۴۰۵,۱۸۰,۳۸۰	دی ۱۴۰۴
-	۴۷۸,۵۰۶,۸۱۰,۶۷۰	بهمن ۱۴۰۴
-	۴۸۶,۲۰۰,۲۱۶,۳۵۸	اسفند ۱۴۰۴
-	۳۴۶,۲۷۷,۰۶۸,۱۴۶	جمع
۲,۶۱۴,۰۶۲,۰۳۰,۷۵۹	۲,۷۰۱,۴۰۹,۰۳۷,۷۸۰	

۲۵- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۰۶,۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۰۸,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۳۰۴,۳۸۰,۰۰۰)	جمع
(۲,۵۹۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۵,۳۸۰,۰۰۰)	



نیوست گزارش حساب سی

واحد

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۷

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

**۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۲۶-۱ طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۳۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد. تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

نام اوراق	تعداد	قیمت سررسید	تاریخ سررسید
اختیار فروش تعبی پاکشو	۱۱۲,۴۱۲,۱۷۷	۷,۸۰۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۵
اختیار خرید تعبی پاکشو	۶۵,۵۷۳,۷۷۰	۷,۹۹۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۶

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

انحساب وابسته	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك
شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیرفعلی صندوق	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	موسس صندوق	۰	۰.۰۰٪	۱۴,۷۶۲,۷۶۰	۰.۷۸٪
	دارنده واحد ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	بازارگردان صندوق	۵۲,۴۸۴,۳۳۲	۲,۶۳٪	۷۷۰,۳۶۹۴	۰.۴۱٪
	مدیر سرمایه گذاری	۱	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
معصومه امیری حسینی	مدیر سرمایه گذاری	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	چاروبد رحمتیان	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
علیه باایبری	مدیر سرمایه گذاری	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	لی لی بهروززاده	۵۲,۶۱۵	۰.۰۰٪	۸۰,۵۰۰	۰.۰۰٪
امیرحسین خورشیدی	مدیر سرمایه گذاری سابق	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	تازین زینب فروغی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
<b>جمع</b>	مدیر سرمایه گذاری سابق	۵۷,۵۲۶,۹۳۸	۲,۸۸٪	۲۷,۵۹۶,۹۵۴	۱,۴۵٪

**صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (دهی) - ریال	مانده طلب (دهی) - ریال	کاربرد مدیر	مدیر صندوق سابق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰	۰	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	سیندگردان آرمان آتی
(۴۲,۶۱۱,۳۳۲,۰۵۱)	۸۰,۹۲۵,۶۷۲,۵۵۲	کاربرد بازار گردان	بازار گردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
(۲۰,۹۰۵,۷۲۰,۹۷۴)	۶۱,۸۵۸,۵۸۸,۲۵۴	کاربرد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(۴۹۳,۷۱۵,۷۶۸)	۱,۳۶۷,۲۴۰,۶۹۵	کاربرد حسابرس	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی رادار
(۸۴۱,۸۶۸,۴۶۰)	۱,۵۶۰,۹۹۶,۱۷۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک کشاورزی
۰	۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بورس بیمه ایران
۰	۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک پاسارگاد
۰	۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری رضوی
۶,۰۰۰,۷۶۲	۴۷۶,۶۲۳,۲۲۵	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری مبین سرمایه
۰	۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری صبا جهاد
(۴,۸۵۴,۸۴۴,۸۷۳)	۲۵,۶۱۸,۶۰۸	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری اسمن
۰	۹۵,۰۳۹,۱۶۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک راهین
۰	۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
۰	۲۳۵,۷۹۹,۸۳۵	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
۱,۸۳۶,۸۹۱	۰	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای بااهمیتی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی باشد وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام و صندوق های سهامی بخشی و مختلط، در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است، با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت برگرفته است و بنابراین تجزیه و تحلیل صورت های مالی بر اساس آثار رویداد فوق می بایست صورت گیرد.