

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

با سلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی مربوط به دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۵۹ اساسنامه صندوق بر اساس، سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

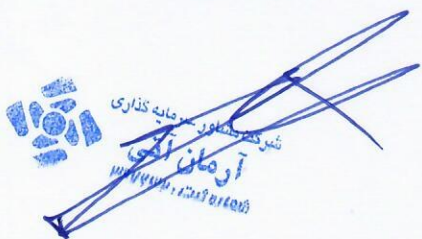
شماره صفحه

- | | |
|-----|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
• یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۹ | ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها |

با سپاس

شاهین کرزبر

مدیر صندوق



شهرک صنعتی تهران - سرمایه‌گذاری
آرمان افق
شماره ثبت: ۱۰۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
شماره ملی: ۱۰۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۱/۰۶/۱۴۰۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۶	حسابهای دریافتی
۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	۷	سایر دارایی‌ها
۴,۰۹۹,۹۷۹,۹۷۶,۵۳۴		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸	۹	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۷۸۳,۳۶۷,۶۴۶		جمع بدهی‌ها
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۱۰	خالص دارایی‌ها
۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال
۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶
۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶
(۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸)
(۸۶۷,۴۸۳,۸۲۲)
(۶,۰۲۳,۱۱۲,۴۸۰)
۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶
۵.۵۸٪
۳.۹۷٪

درآمدها:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
(۳,۷۲۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۷۱۰,۰۰۰)
۷,۷۴۶,۲۶۰,۷۸۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۲۶,۰۷۸
۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶	-
(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)	-
۲۱,۳۰۰,۴۸۰,۰۰۰	-
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص

سود تقسیمی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین مسوزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲: بازده سرمایه گذاری پایان دوره =
خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۳۶۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شماره ۱۱۹۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ 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، درمجامع 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	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۸۴۳۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ طبقه سوم تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

۲-۳- **متولی صندوق**: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: توحید خیابان پرچم پلاک ۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲-۴- بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ با شماره ثبت ۳۰۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ طبقه سوم.

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تایید مجمع.	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

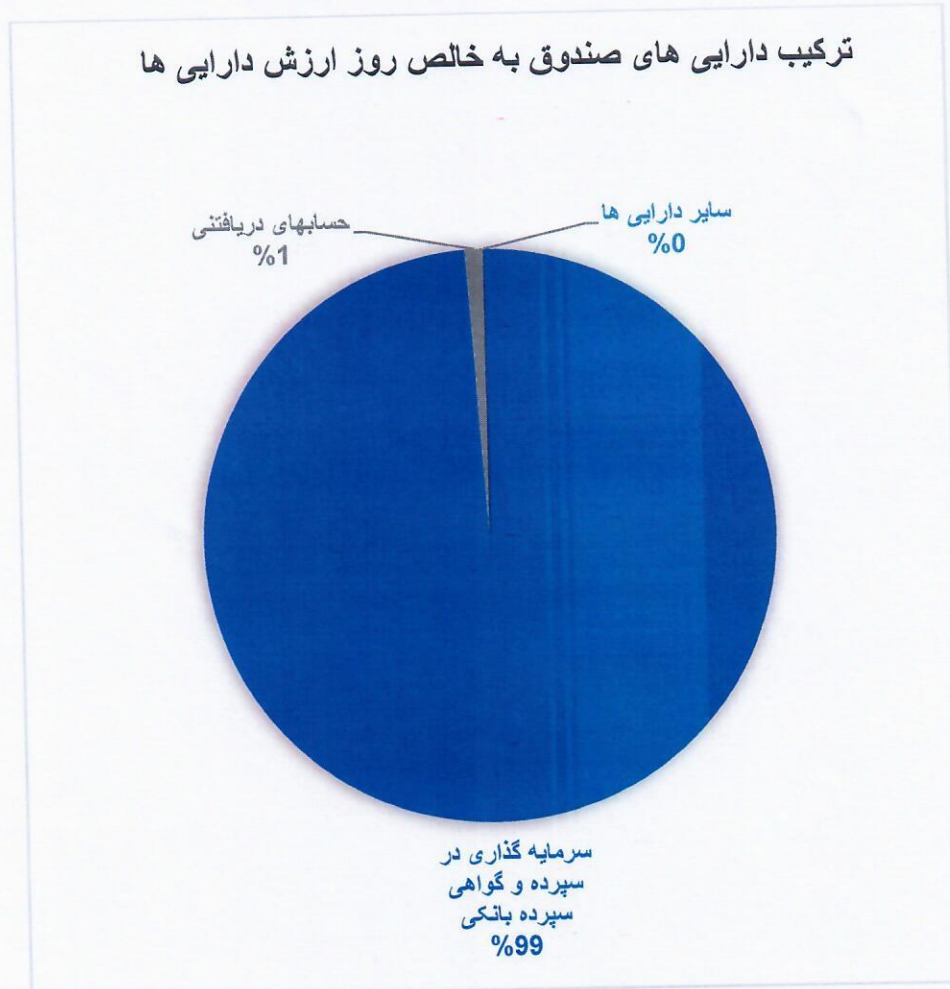
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



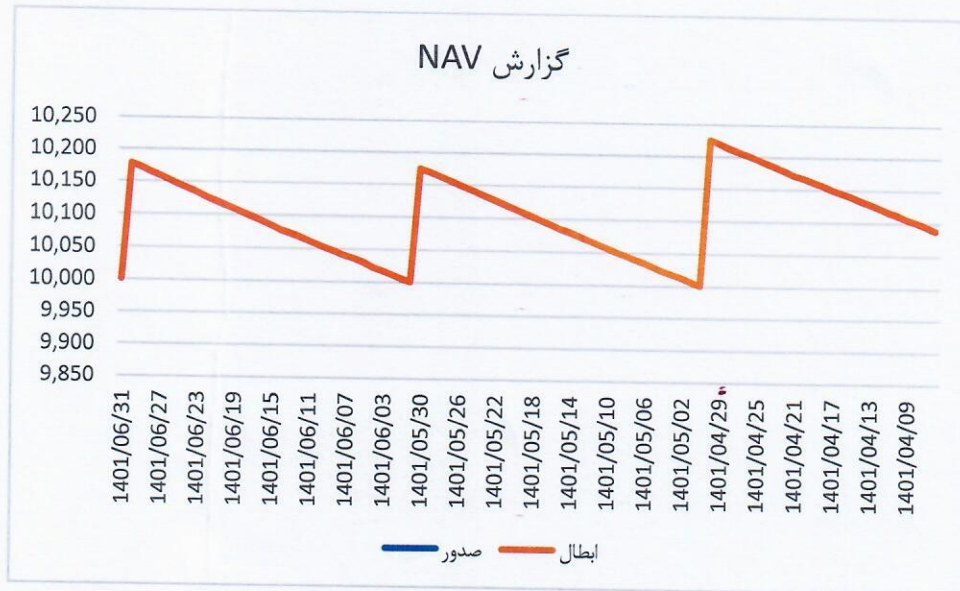
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



۷- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۱/۰۴/۰۶ تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۰۰۸۹	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶
۱۰۰۰۰۰	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۰۱۹۶۶۰۸۸۸۸	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۰۱۹۱۶۰۷۸	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۷۴۶۲۶۰۷۸	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۳۷۲۷۱۰۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۵.۵۸٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳.۹۷٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

امضا

نام نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شاهین کرزبر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آرتی

مدیر صندوق