

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

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. گزارشات مرتبط با عملکرد

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۲۳,۵۵۸,۹۸۵,۰۰۰
۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	۲,۵۸۹,۷۵۹,۲۹۷,۹۵۹
-	۴,۷۶۸,۳۶۱,۸۲۴,۹۱۵
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۱۸,۵۴۹,۱۸۹,۱۵۱
-	۴۳,۰۱۰,۱۹۱
-	۴۰۶,۲۶۵,۱۵۴
۴,۰۹۹,۱۶۲,۸۸۱,۷۲۰	۷,۴۰۰,۶۷۸,۵۷۲,۳۷۰

دارایی‌ها:

سرمای‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حسابهای دریافتنی
جاری کارگزاران
سایر دارایی‌ها
جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

پرداختنی به ارکان صندوق
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	۹,۹۱۰,۶۲۵,۵۹۶
۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸	۱۳۵,۴۵۶,۳۴۵,۳۱۵
۸۰,۷۸۳,۳۶۷,۶۴۶	۱۴۵,۳۶۶,۹۷۰,۹۱۱
۴,۰۱۸,۳۷۹,۵۱۴,۰۷۴	۷,۲۵۵,۳۱۱,۶۰۱,۴۵۹
۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۷۲۵,۵۲۶,۰۷۸
۹,۹۹۸	۱۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰

آذر ماه ۱۴۰۱

ریال
۷,۶۷۲,۰۰۰,۹۵۰
۵۲,۴۶۲,۲۷۰,۶۲۵
۲۴۱,۴۶۵,۵۲۹,۹۳۲
۳۳۵,۶۹۲,۲۷۶
۳۰۱,۹۳۵,۴۹۳,۷۸۳
(۹,۹۵۸,۳۷۴,۵۹۶)
(۱,۳۶۸,۱۰۴,۱۰۴)
۲۹۰,۶۰۹,۰۱۵,۰۸۳
(۲۰,۵۷۴,۳۱۴)
۲۹۰,۵۸۸,۴۴۰,۷۶۹
۵.۳۳٪
۴.۰۲٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود 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 مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۴,۰۱۸,۳۷۹,۵۱۴,۰۷۴	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸
(۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰)
۷,۴۹۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۱۱۰,۰۰۰
۲۹۰,۵۸۸,۴۴۰,۷۶۹	-
(۳۲۳,۲۱۲,۴۲۸,۱۹۸)	-
۳۲,۶۳۸,۹۸۰,۰۰۰	-
۷,۲۵۴,۴۹۴,۵۰۶,۶۴۵	۷۲۵,۵۲۶,۰۷۸

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره

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

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۷۰۶۳ که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۳۶۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و شماره ۱۱۹۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی از این به بعد صندوق نامیده می شود و از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۸۴۳۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: توحید خیابان پرچم پلاک ۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

۴-۵- 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 ۱۸ واحد ۱۴

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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 آرایه 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 مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 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.

۴-۴-۴-۴ بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۴-۶-۴-۶ 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 مالی میان دوره ای

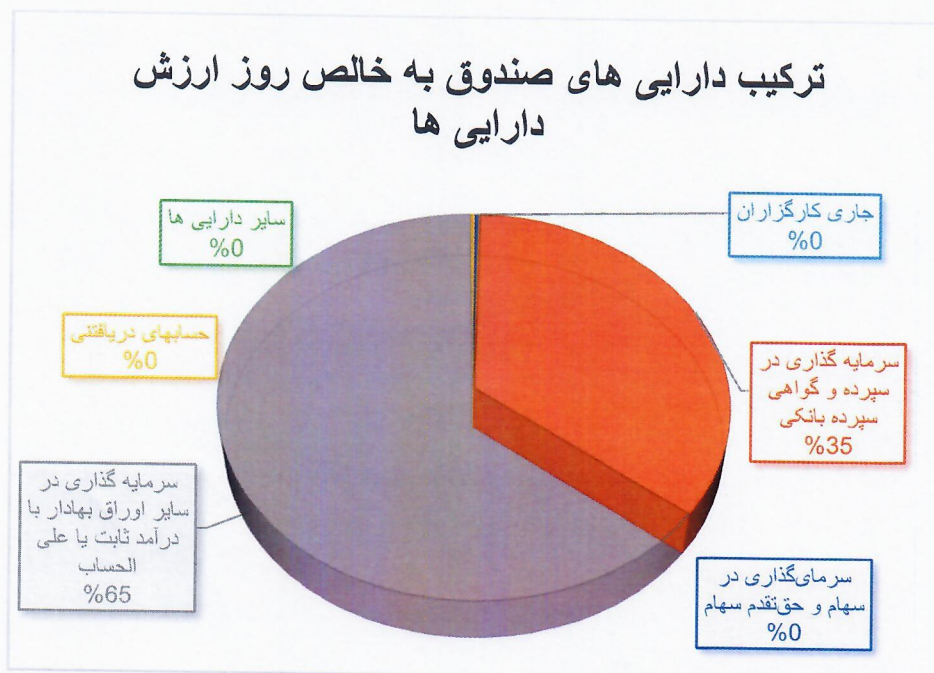
گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر

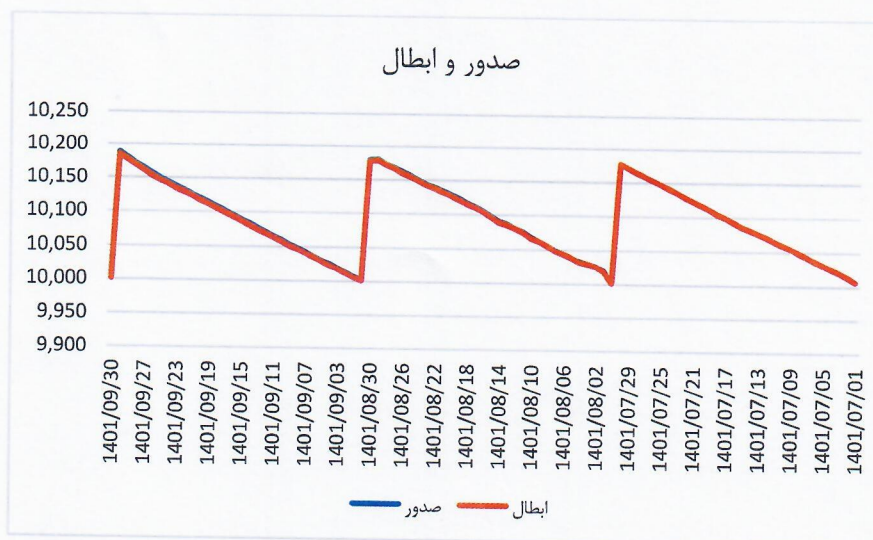
می‌باشد:



۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح نمودار

زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۴۰۱

۷- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۰,۰۰۶
NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰
کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷,۲۵۵,۳۱۱,۶۰۱,۴۵۹
تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۲۵,۵۲۶,۰۷۸
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۷۴۹,۱۱۰,۰۰۰
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	(۴۲۵,۵۰۰,۰۰۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۵.۳۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۴.۰۲٪

امضا

نام‌نماینده مدیر

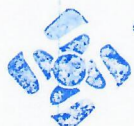
شخص حقوقی

ارکان صندوق

شاهین کرزبر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آرتی

مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۶۷۷۳۳۳۳