

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۹	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	دارایی ها:
-	۲۳,۲۸۰,۶۵۱,۰۰۰	سرمایه گذاری واحد صندوق های سرمایه گذاری
۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	۷۲۹,۵۳۸,۲۹۱,۷۸۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴,۸۶۳,۹۵۵,۶۱۹,۰۵۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۱۳۸,۱۴۴,۴۷۶,۴۵۸	حسابهای دریافتی
-	۳۳,۲۱۶,۷۹۳	جاری کارگزاران
۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	۵۲۱,۷۵۰,۹۹۳	سایر دارایی ها
۴,۰۹۹,۹۷۹,۹۷۶,۵۳۴	۵,۷۵۵,۴۷۴,۰۰۶,۰۸۶	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	۱۹,۶۷۷,۷۵۹,۵۸۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸	۱,۷۸۱,۳۲۴,۳۴۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۷۸۳,۳۶۷,۶۴۶	۲۱,۴۵۹,۰۸۳,۹۲۸	جمع بدهی ها
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۵,۷۳۴,۰۱۴,۹۲۲,۱۵۸	خالص دارایی ها
۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	۵۷۲,۳۲۶,۰۷۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

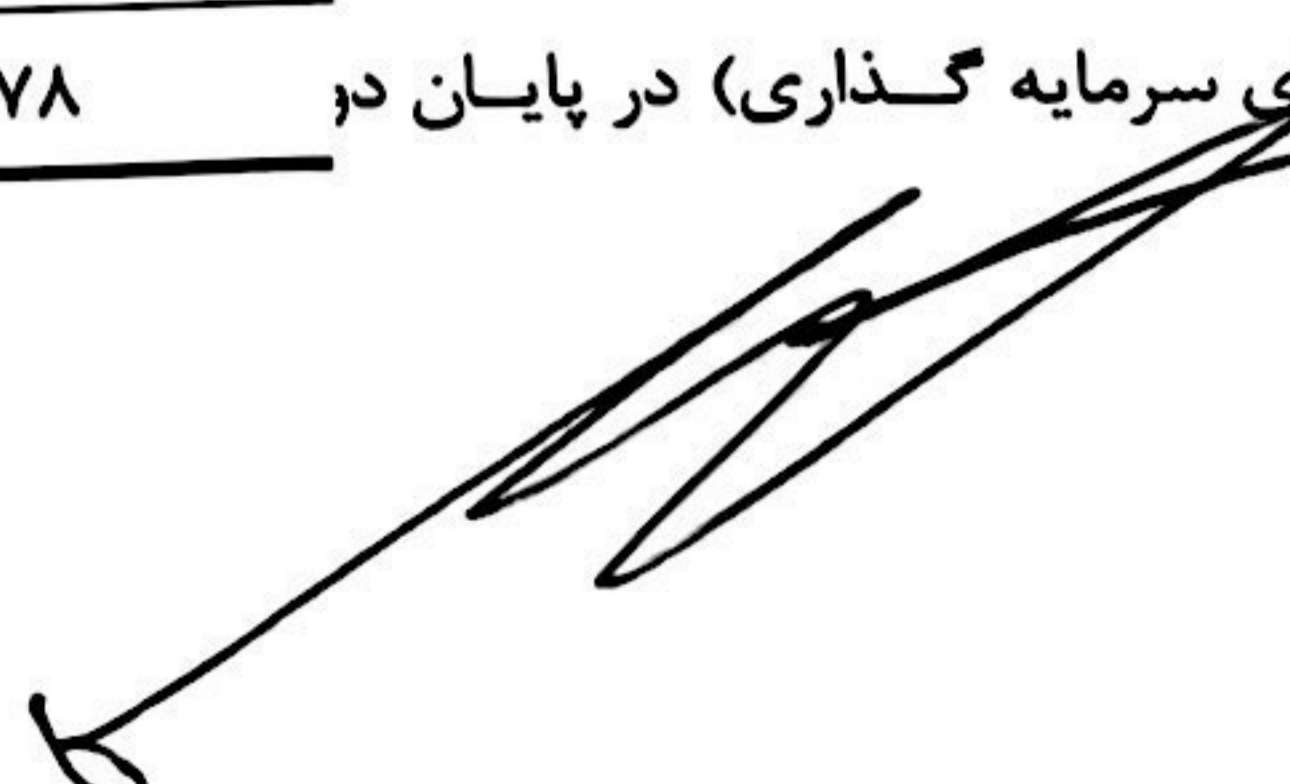
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
ریال	درآمدها:
۵۸,۰۰۰,۳۴۹,۷۵۰	سود فروش اوراق بهادار
۲۵۹,۹۲۲,۳۲۱,۵۷۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۳,۰۳۷,۴۵۹,۰۲۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۸,۹۰۹,۰۹۵	سایر درآمدها
۷۱۱,۳۲۹,۰۳۹,۴۴۹	جمع درآمدها
	هزینه ها:
(۲۳,۰۲۳,۶۷۴,۰۴۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۸۷,۴۵۶,۲۰۳)	سایر هزینه ها
۶۸۵,۸۱۷,۹۰۹,۲۰۶	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴)	هزینه مالی
۶۸۲,۸۸۷,۳۵۲,۲۱۲	سود خالص
۱۱.۰۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱۱.۹۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰۱,۹۱۶,۰۷۸	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
(۶,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	
۷,۸۲۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۱۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۸۲,۸۸۷,۳۵۲,۲۱۲	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۹۷,۱۷۰,۹۱۸,۹۴۲)	-	سود خالص
۲۵,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰	-	سود تقسیمی
۵,۷۳۴,۰۱۴,۹۲۲,۱۵۸	۵۷۲,۳۲۶,۰۷۸	تعدیلات
		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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:

۱-۲ 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.

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت سبذگردان آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۹۰۷۰۸ 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.

۳-۲ متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷.

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، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ طبقه سوم.

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 بخارست، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴پ

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

* 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 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

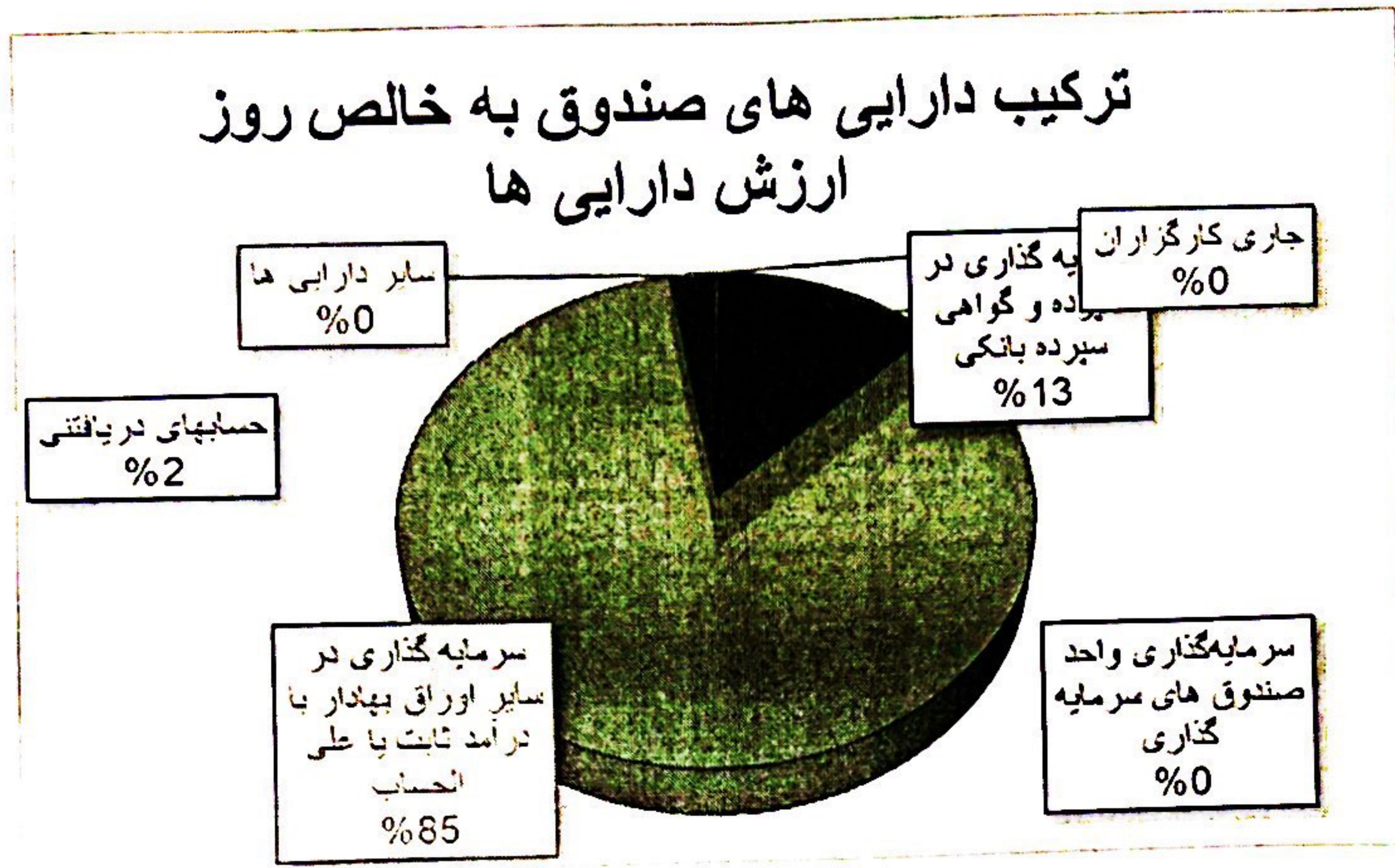
گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می‌باشد:

