

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

<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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	دارایی ها:
-	۲۱۱,۶۷۱,۰۱۸,۹۰۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۰۵۶,۵۸۹,۰۱۹,۶۳۴	۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۵۷۳,۸۶۲,۰۸۶	۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	حسابهای دریافتی
-	۷۷,۰۱۲,۶۱۳	جاری کارگزاران
۸۱۷,۰۹۴,۸۱۴	۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	سایر دارایی ها
<u>۴,۰۹۹,۹۷۹,۹۷۶,۵۳۴</u>	<u>۷,۶۴۱,۳۰۰,۸۴۱,۰۸۵</u>	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸	۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۵,۶۲۷,۷۳۸,۹۸۸	۱۵۷,۵۹۶,۱۵۱,۶۴۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۸۰,۷۸۳,۳۶۷,۶۴۶</u>	<u>۱۸۰,۶۹۴,۷۳۱,۵۱۷</u>	جمع بدهی ها
۴,۰۱۹,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	خالص دارایی ها
<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	درآمدها:
-	۴۸۵,۴۱۳,۹۸۴,۶۸۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
-	۲۲۲,۹۹۰,۹۶۴,۸۰۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶	۷۲۹,۲۱۷,۳۸۸,۱۵۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۴۳۰,۶۹۰,۶۷۵	سایر درآمدها
۱۶۵,۶۲۱,۵۱۳,۸۵۶	۱,۴۳۸,۰۵۳,۰۲۸,۳۲۸	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۵,۱۵۵,۶۲۸,۶۵۸)	(۴۵,۵۰۰,۳۸۹,۱۱۵)	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۷,۴۸۳,۸۲۲)	(۵,۰۵۲,۴۹۱,۴۲۶)	سایر هزینه ها
۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶	۱,۳۸۷,۵۰۰,۱۴۷,۷۸۷	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
-	(۴,۹۸۸,۲۲۰,۶۶۵)	هزینه های مالی
۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶	۱,۳۸۲,۵۱۱,۹۲۷,۱۲۲	سود(زیان) خالص
۵.۵۸٪	۲۳.۰۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۳.۹۷٪	۱۸.۵۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
-	-	۴۰,۱۹۰,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰,۱۹۱,۶۰۷,۷۸	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۷,۷۴۶,۲۶۰,۷۸۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۲۶,۰۷۸	۱۴,۹۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۳,۶۸۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۷۲۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۹,۵۹۸,۴۰۱,۳۷۶	-	۱,۳۸۲,۵۱۱,۹۲۷,۱۲۲	-	سود خالص
(۱۸۰,۸۶۳,۰۵۲,۴۸۸)	-	(۱,۴۳۳,۰۲۴,۱۷۶,۴۴۲)	-	تقسیم سود
۲۱,۳۰۰,۴۸۰,۰۰۰	-	۵۰,۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰	-	تعدیلات
۴۰,۱۹۰,۱۹۶,۶۰۸,۸۸۸	۴۰,۱۹۱,۶۰۷,۷۸	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 قسیر، 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.

۲-۱- 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 سیدگردان 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 سیدگردان 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: میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان بهزاد شفق کوچه ۱۷ پلاک ۱۶ طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

۲-۳- 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

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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.

۵-۲ 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش مالی میان دوره ای

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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- 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 تامین مالی:

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

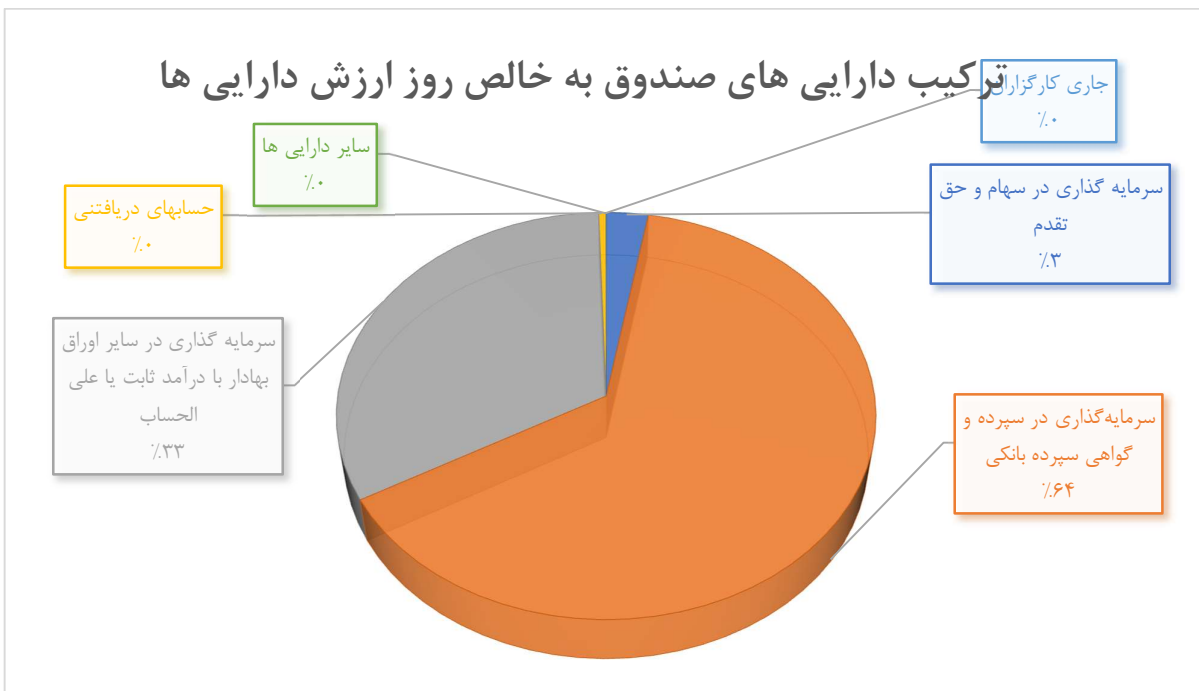
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

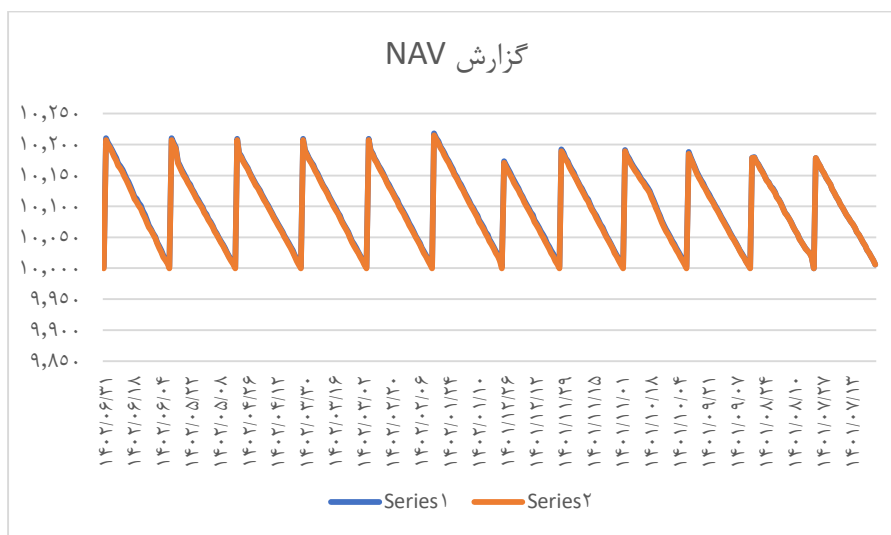
۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



۶- گزارش NAV صندوق


گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
گزارش مالی میان دوره ای
گزارش عملکرد
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۰۶	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱۰,۰۰۰	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۴۶,۰۹۶,۰۷۸	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۴۹۳,۶۸۰,۰۰۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۱,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۲۳.۰۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۸.۵۷٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

<u>امضا</u>	<u>نام نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت سیدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق