

افق آتی

صندوق درآمد ثابت نوع دوم



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۹

ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی ها:
ریال	ریال	
۱۸۶,۰۲۹,۴۹۹,۱۵۰	۲۰۳,۲۲۸,۵۳۸,۱۵۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵,۶۴۱,۵۱۹,۷۵۰	۱۸۴,۴۱۳,۷۲۲,۴۳۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴,۸۹۵,۹۹۴,۳۸۵,۷۱۳	۲,۵۵۸,۸۹۱,۰۵۹,۰۸۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۹۶,۴۱۸,۱۳۱,۹۱۹	۲,۵۳۰,۳۷۱,۹۱۳,۹۷۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۰۶۳,۱۱۳,۹۴۹	۲۲,۳۰۱,۱۴۹,۴۲۱	حسابهای دریافتنی
۷۷,۰۱۲,۶۱۳	۷۰,۷۰۵,۳۱۶	جاری کارگزاران
۱,۰۷۷,۱۷۷,۹۹۱	۲۰۷,۰۶۰,۷۵۶	سایر دارایی ها
۷,۶۴۱,۳۰۰,۸۴۱,۰۸۵	۵,۴۹۹,۴۸۴,۱۴۹,۱۴۱	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲۳,۰۹۸,۵۷۹,۸۷۲	۱۲,۱۱۴,۴۰۷,۸۷۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۱۵۴,۲۶۳,۴۹۹	۷,۷۴۲,۹۵۰,۷۵۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵۴,۴۴۱,۸۸۸,۱۴۶	۴۲,۶۴۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۸۰,۶۹۴,۷۳۱,۵۱۷	۱۹,۸۹۹,۹۹۸,۶۳۰	جمع بدهی ها
۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	۵,۴۷۹,۵۸۴,۱۵۰,۵۱۱	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	درآمدها:
ریال	ریال	
۵۸,۰۰۰,۳۴۹,۷۵۰	۶۰,۰۵۶,۳۶۷,۰۸۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۶۲,۱۵۸,۹۶۳,۴۳۶	۲۰۹,۶۸۶,۶۷۶,۳۸۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۳,۰۳۷,۴۵۹,۰۲۸	۴۷۱,۴۰۸,۲۹۱,۳۵۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱,۹۱۷,۶۱۱,۹۴۰	سود سهام
۳۶۸,۹۰۹,۰۹۵	۶۹۷,۲۹۱,۳۵۰	سایر درآمدها
۷۱۳,۵۶۵,۶۸۱,۳۰۹	۷۴۳,۷۶۶,۲۳۸,۱۲۲	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۳,۰۲۳,۷۶۴,۰۴۰)	(۲۳,۳۶۰,۳۶۲,۳۳۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۸۷,۴۵۶,۲۰۳)	(۲,۲۷۴,۵۸۳,۶۰۳)	سایر هزینه ها
۶۸۸,۰۵۴,۵۵۱,۰۶۶	۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۲,۹۳۰,۵۵۶,۹۹۴)	.	هزینه های مالی
۶۸۵,۱۲۳,۹۹۴,۰۷۲	۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱	سود(زیان) خالص
۵.۳۳٪	۱۲.۲۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۴.۰۳٪	۱۳.۱۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
ریال	ریال	واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۰۱۸,۳۷۹,۵۱۴,۰۷۴	۷,۴۶۰,۶۰۶,۱۰۹,۵۶۸	سود خالص
۷,۴۹۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تقسیم سود
(۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
۶۸۵,۱۲۳,۹۹۴,۰۷۲	۷۱۸,۱۳۱,۲۹۲,۱۸۱	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره
(۶۹۷,۱۷۰,۹۱۸,۹۴۲)	(۶۶۵,۱۷۸,۱۱۱,۲۳۸)	
۲۵,۰۰۱,۸۸۰,۰۰۰	(۴۱,۳۷۵,۱۴۰,۰۰۰)	
۷,۲۶۷,۴۳۴,۴۶۹,۲۰۴	۵,۴۷۹,۵۸۴,۱۵۰,۵۱۱	
۷۲۵,۵۲۶,۰۷۸	۵۴۶,۸۳۶,۰۷۸	

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۷۰۶۳ 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان 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 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 سهروردی شمالی، خیابان سه‌نند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

۲-۳- **متولی صندوق**: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

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، خیابان سه‌نند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

[illegible]

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0 / 001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص کمتر یا مساوی ۵۰۰ 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، یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف

صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

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 بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی

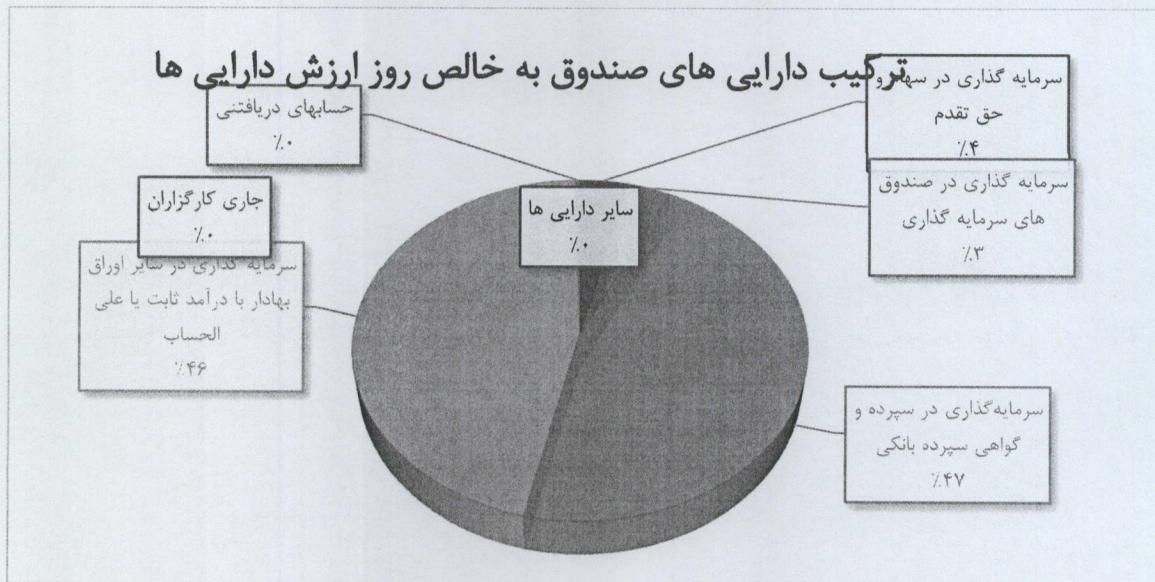
گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر

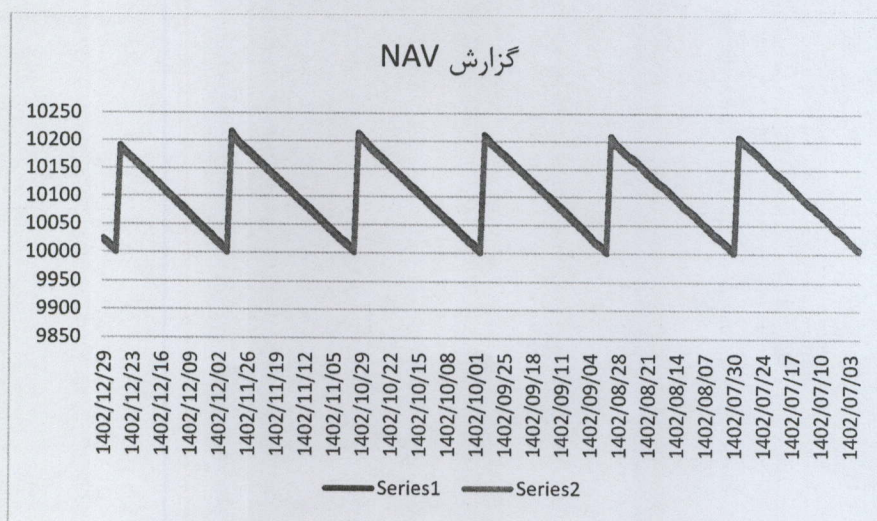
می‌باشد:



۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح

نمودار زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی
گزارش عملکرد
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۷- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰,۰۰۵	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۱۰,۰۲۱	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۴۷۹,۵۸۴,۱۵۰,۵۱۱	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۴۶,۸۳۶,۰۷۸	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۶۲۱,۷۶۰,۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۱۲.۲۵%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۳.۱۵%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

با تجدید احترام
 آقای علی شفیعی

آرمان آتپ
 شرکت سپیدگردان
 شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

