

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

گزارش‌های مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه مربوط به دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۶۰ 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
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۸	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۰۰۰۰۰۰۰۰ به تأیید ارکان رسیده‌است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌های
(ریال)		
۵,۸۳۶,۰۴۲,۹۲۴	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۹۳,۶۹۳,۴۱۵	۷	حساب‌های دریافتی تجاری
۰		جاری کارگزاران
۲۴۰,۵۲۰,۶۲۶	۸	مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۶۷,۰۷۰,۲۵۶,۹۶۵		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌های
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹	حساب‌های پرداختی تجاری
۱,۹۳۴,۲۱۸,۵۲۰	۱۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۶۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۴,۸۵۰,۷۶۲	۱۲	ذخیره کارمزد ارکان
۷۲۶,۱۵۵,۷۳۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی
۲,۹۵۰,۲۸۵,۰۱۷		جمع بدهی‌ها
		خالص داراییها
۶۴,۱۱۹,۹۷۱,۹۴۸	۱۴	جمع خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت سود و زیان

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال
درآمدها		
درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۱۵	۱.۵۴۵.۸۲۷.۳۲۹
درآمد سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵	۲۹۲.۱۷۳.۴۲۴
جمع درآمد ها:		۱.۸۳۹.۷۸۰.۷۵۳
هزینه ها		
هزینه های کارمزد ارکان	۱۶	۳۲.۵۱۲.۳۳۷
هزینه تاسیس و نگهداری صندوق	۱۷	۱۳.۲۸۳.۱۰۹
هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۲۰.۷۰۰.۰۰۰
هزینه مالیات معاملات	۱۹	۳.۸۵۹.۶۵۸
سایر هزینه ها	۲۰	۳.۶۷۰.۷۶۷
جمع هزینه ها:		۷۵.۸۰۵.۸۷۱
سود (زیان)		۱.۷۶۳.۹۷۴.۸۸۲

۰.۰۲۹

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

صورت گردش خالص دارایی ها		
تعداد	ریال	یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۶۲.۵۴۴	۶۲.۸۴۸.۹۲۳.۶۷۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸.۴۲۴)	(۸.۶۳۳.۱۲۶.۰۱۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۱.۷۶۳.۹۷۴.۸۸۲	سود (زیان) خالص دوره
	(۱.۸۵۹.۸۰۰.۶۰۰)	سود تقسیمی واحدهای صادر شده
۶۴.۱۲۰	۶۴.۱۱۹.۹۷۱.۹۴۸	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۳۳۸ نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. 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 اوراق بهادار (اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، تعهد پذیره‌نویسی، گواهی سپرده بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. سرمایه‌گذاران در ازای سرمایه‌گذاری در این صندوق گواهی سرمایه‌گذاری دریافت می‌کنند. صدور واحد سرمایه‌گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز بعد از ارایه درخواست صورت می‌گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه‌گذاران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال را ضمانت کرده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق تهران خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، نبش کوچه ۱۱، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۱۱ شعبه است.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://pyfs.rhbroker.com/index.do> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.
دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تکفل	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص)	۳۰۰۰	۳۰
۲	بانک خاورمیانه (سهامی عام)	۷۰۰۰	۷۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۲۰۲۱۵ با سرمایه اولیه یکصد میلیون ریال و با نام شرکت کارگزاری سهام پویا (سهامی خاص) نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۱ پیرو تغییر مالکیت به شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص) تغییر نام داد. نشانی مدیر عبارت است از از خیابان خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، نبش کوچه ۱۱، پلاک ۱.

متولی صندوق، شرکت سبذگردانی نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، روبروی بانک مرکزی، برج رز میرداماد، طبقه ۴، واحد ۴۰۳.

ضامن صندوق، شرکت بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۴۳۰۹۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان احمدقصر (بخارست)، نبش خیابان پنجم، پلاک ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سخن حق است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۴۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست تهران، میدان آرژانتین، ابتدای بزرگراه آفریقا، پلاک ۱۲، واحد ۲ و ۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و کارمزد تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه چهل و نه در هزار (۰,۰۰۴۹) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک در ده هزار از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	مدیر
سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	متولی
سالانه چهل و نه در هزار (۰,۰۰۴۹) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک در ده هزار از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	ضامن نقدشوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $۰/۰۰۳/n * ۳۶۵$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق های سرمایه‌گذاری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری برابر با خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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 مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی
			درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت بانک خاور میانه	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	-	۲۲	۵,۸۳۶,۰۴۲,۹۲۴	۰,۰۸۷
				۵,۸۳۶,۰۴۲,۹۲۴	۰,۰۸۷

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۹۸
۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۹۸
۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۹۸
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۹۵

اوراق مشارکت راه سوم ۲۰،۹۱
اوراق مشارکت مشارکت حمل و نقل کشور ۲
اوراق مشارکت مشارکت انتفاعی دولت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مانده	
ریال	
۹۹۵,۴۷۳,۴۲۴	سود دریافتی اوراق مشارکت بانکی
(۱,۷۸۰,۰۰۰)	ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت بانکی
۹۹۳,۶۹۳,۴۱۵	

۸- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل موارد زیر می‌باشد.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مانده	
ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار و سایت
(۱۴,۴۷۹,۳۷۴)	هزینه روزانه تاسیس، نرم افزار و سایت
۲۴۰,۵۲۰,۶۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- حساب‌های پرداختی تجاری

حساب‌های پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مانده	
ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار و سایت
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مانده	
ریال	
۷۲,۰۱۰,۳۵۰	بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری
۲,۴۰۷,۵۷۰	بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱,۸۵۹,۸۰۰,۶۰۰	سود پرداختی به مشتریان
۱,۹۳۴,۲۱۸,۵۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان

بدهی به ارکان شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مانده	
ریال	
۶۰,۰۰۰	کارمزد پرداختی به کارگزاری بانک خاورمیانه بابت صدور و ابطال
۶۰,۰۰۰	

۱۲- ذخیره کارمزد ارکان صندوق

ذخیره کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مانده	
ریال	
۶,۲۷۱,۲۵۱	حق الزحمه حسابرس
۷,۱۱۷,۹۹۳	کارمزد مدیر
۶,۵۳۰,۰۱۷	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۴,۹۳۱,۵۰۱	کارمزد متولی
۳۴,۸۵۰,۷۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی

سایر حساب‌های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
مانده	
ریال	
۷۲۲,۲۲۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه بابت سود اوراق مشارکت
۳,۹۳۵,۷۳۵	ذخیره تصفیه
<u>۷۲۶,۱۵۵,۷۳۵</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۲,۸۴۸,۹۲۳,۶۷۶	۶۲,۵۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۶۳۳,۱۲۶,۰۱۰)	(۸,۴۲۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۷۶۳,۹۷۴,۸۸۲		سود (زیان) خالص دوره
(۱,۸۵۹,۸۰۰,۶۰۰)		سود تقسیمی واحدهای صادر شده
<u>۶۴,۱۱۹,۹۷۱,۹۴۸</u>	<u>۶۴,۱۲۰</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارک و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		اوراق مشارکت
۲۹۲,۱۷۳,۴۲۴	۱۵-۱	درآمد سود سپرده بانکی
۱,۵۴۵,۸۲۷,۳۲۹	۱۵-۲	
<u>۱,۸۳۷,۹۹۰,۷۵۳</u>		

۱۵-۱ سود اوراق مشارکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود	
۱۳۹۴/۰۳/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	درصد	۹۷,۵۷۷,۸۰۸	اوراق مشارکت راه سوم ۲۰، ۹۱
۱۳۹۴/۰۳/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۶,۱۹۷,۸۰۸	اوراق مشارکت مشارکت حمل و نقل کشور ۲
۱۳۹۴/۰۳/۲۳	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۰۰,۱۷۷,۸۰۸	اوراق مشارکت مشارکت انتفاعی دولت
				۱,۷۸۰,۰۰۰	هزینه برگشت از سود اوراق مشارکت بانکی
				<u>۲۹۲,۱۷۳,۴۲۴</u>	
		<u>۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

۱۵-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵,۸۳۶,۰۴۲,۹۲۴ ریال	درصد	۱,۵۴۵,۸۲۷,۳۲۹	کوتاه مدت بانک خاور میانه
			۲۲	<u>۱,۵۴۵,۸۲۷,۳۲۹</u>	
		<u>۵,۸۳۶,۰۴۲,۹۲۴</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	حق الزحمه حسابرس
۵,۷۵۳,۴۳۳	کارمزد مدیر
۶,۵۳۰,۲۶۶	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۶,۵۳۰,۰۱۷	کارمزد متولی
۱۳,۶۹۸,۶۲۱	
۳۲,۵۱۲,۳۳۷	

۱۷- هزینه تأسیس و نگهداری صندوق

هزینه تأسیس و نگهداری صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	هزینه تأسیس
۸۷,۱۷۱	هزینه نرم افزار و سایت
۱۳,۱۹۵,۹۳۸	
۱۳,۲۸۳,۱۰۹	

۱۸- هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت

هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	هزینه مابه التفاوت خرید و فروش اوراق مشارکت مشارکت انتفاعی دولت
۱۲,۴۸۰,۰۰۰	هزینه مابه التفاوت خرید و فروش اوراق مشارکت مشارکت حمل و نقل کشور ۲
۵۶۰,۰۰۰	هزینه مابه التفاوت خرید و فروش اوراق مشارکت راه سوم ۲۰،۹۱
۷,۶۶۰,۰۰۰	
۲۰,۷۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه مالیات معاملات

هزینه مالیات معاملات به شرح زیر می باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
<hr/>	
ریال	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۸۵۹,۶۵۸	
<hr/>	
۳,۸۵۹,۶۵۸	
<hr/>	

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
<hr/>	
ریال	هزینه تصفیه
۳,۶۱۰,۷۶۷	نعدیل سود دریافتی سپرده بانکی
۰	هزینه خدمات بانکی
۶۰,۰۰۰	
<hr/>	
۳,۶۷۰,۷۶۷	
<hr/>	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره یک ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره ۳ ماهه مورد گزارش به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰,۰۴۶۷۹	۳,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک خاورمیانه	مدیر صندوق
۰,۱۰۹۱۷	۷,۰۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک خاورمیانه	ضامن نقد شوندرگی
۰,۰۰۵۴۶	۳۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	داریوش روزبهانه	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰,۰۰۰۷۸	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجتبی زارع فر	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰,۰۰۰۷۸	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی باغبان	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰,۱۶۲۹۸	۱۰,۴۵۰				