



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

باسلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 صورت‌های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۱۰ | ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
دارایی ها:	ریال	ریال	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۸۸,۹۹۴,۵۲۹,۵۹۴	۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۷۹	
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵۰,۸۶۳,۵۱۴,۲۹۳	۵۳۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲	
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۹۹,۸۷۴,۴۷۸,۹۸۴	۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲	
۸ حسابهای دریافتنی	۴۰,۶۲۵,۵۰۸,۵۱۸	۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵	
۹ سایر دارایی ها	۳۴۸,۰۳۶,۵۵۵	۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱	
۱۰ موجودی نقد	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	
۱۱ جاری کارگزاران		۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸	
جمع دارایی ها	۲,۴۸۰,۸۱۱,۰۰۳,۲۱۵	۲,۵۶۳,۴۱۰,۹۳۴,۱۷۸	
بدهی ها:			
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۲,۹۹۸,۹۴۶,۶۷۸	۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸	
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۴۳۱,۷۸۱,۹۹۳	۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳	
جاری کارگزاران	۸,۰۴۱,۷۹۰,۲۵۳		
جمع بدهی ها	۴۲,۴۷۲,۵۱۸,۹۲۴	۱۹,۵۰۷,۷۵۲,۴۶۱	
۱۴ خالص دارایی ها	۲,۴۳۸,۳۳۸,۴۸۴,۲۹۱	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۳,۴۸۲,۶۳۰	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰۳,۸۳۶	۱۰۷,۸۷۲	

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱۲,۷۵۹,۲۷۳,۹۱۳)	ریال ۸۹,۲۹۲,۵۷۰,۷۰۵	ریال ۶۰۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۲۱,۰۷۴,۰۰۸,۰۰۱)	۴۴,۰۵۵,۰۰۹,۱۴۶	(۲۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱)
سود سهام	۱۷	۲۸,۵۴۳,۶۲۳,۹۰۶	۴۳,۰۷۷,۷۶۵	۲۲,۰۶۸,۷۲۹,۲۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۴,۴۵۶,۹۵۸,۲۳۶	۵,۲۰۷,۳۵۳,۵۷۲	۶۶,۹۸۷,۳۱۴,۴۲۹
سایر درآمدها	۱۹	۷۱۴,۶۳۰,۵۴۷	۳۷۷,۹۵۸,۰۹۵	۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲
جمع درآمدها		(۸۰,۱۱۸,۰۶۹,۲۲۵)	۵۱۸,۹۷۵,۹۶۹,۲۸۳	۴۰۸,۴۵۳,۰۴۶,۴۰۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد اربکان	۲۰	(۱۴,۷۵۳,۷۹۳,۸۱۰)	(۵,۱۰۷,۳۳۶,۰۶۳)	(۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۰۷,۲۴۹,۹۹۵)	(۲۱۶,۴۱۳,۷۰۴)	(۲,۲۹۳,۸۲۵,۵۰۱)
جمع هزینه ها		(۱۵,۱۶۱,۰۴۲,۸۰۵)	(۵,۳۲۳,۷۴۹,۷۶۷)	(۵۵,۲۶۷,۶۴۶,۲۹۹)
سود خالص		(۹۵,۲۷۹,۱۱۳,۰۳۰)	۵۱۳,۶۵۲,۲۱۹,۵۱۶	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		-۳,۴۷٪	۵۵,۵۳٪	۱۵,۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		-۳,۸۴٪	۵۵/۴۰٪	۱۴,۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹
تعداد واحد سرمایه گذاری		ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره		۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۵۸,۳۴۷,۶۸۴,۸۶۹	۳,۵۸۲,۶۳۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۵۶۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص		-	۵۱۳,۶۵۲,۲۱۹,۵۱۶	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
تعدیلات	۲۲	(۹۵۲,۶۴۰,۰۰۰)	۷۱۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره		۳۴,۷۸۲,۶۳۰	۱,۳۸۷,۴۲۸,۹۰۴,۳۸۵	۲۳,۵۸۲,۶۳۰

بازده میانگین سرمایه گذاری -	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) بویژه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان سال -	سود (زیان) خالص ± تعدیلات
	خالص دارایی مالی پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۱۷۲ 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 و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج سرو ساعی طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.asaetf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، 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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج سرو ساعی طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

۲-۳ متولی صندوق، صندوق موسسه حسابرسي هوشيار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۹۸۱۸

۲-۴ بازارگردان صندوق، بازارگردان صندوق، صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ به شماره ثبت ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵. تلفن: ۹۱۰۰۶۷۸۰.

۲-۵ حسابرس صندوق موسسه حسابرسي بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی 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 هیأت 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 دریافتنی 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

۲-۲-۴- 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 میگردد. 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 میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

ردیف	عنوان هزینه‌ها	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰,۰۰۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
۲	هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
۳	کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق و سه در هزار (۰۰۳/۱۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری
۴	کارمزد متولی	سالانه ۰,۳۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق. حداقل کارمزد سالانه متولی ریال ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ می باشد. حداکثر کارمزد سالانه متولی ریال ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ می باشد.
۵	کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
۶	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال.
۷	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰۰۱/۱۰) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها ...	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. (حق عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران به مبلغ حداکثر سالانه ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال).
۹	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی و تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
۱۰	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۱	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{((0.01) \times (n \times 365))}{n}$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق [به ۰/۱ درصد] ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل 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.

(ج) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

(ه) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

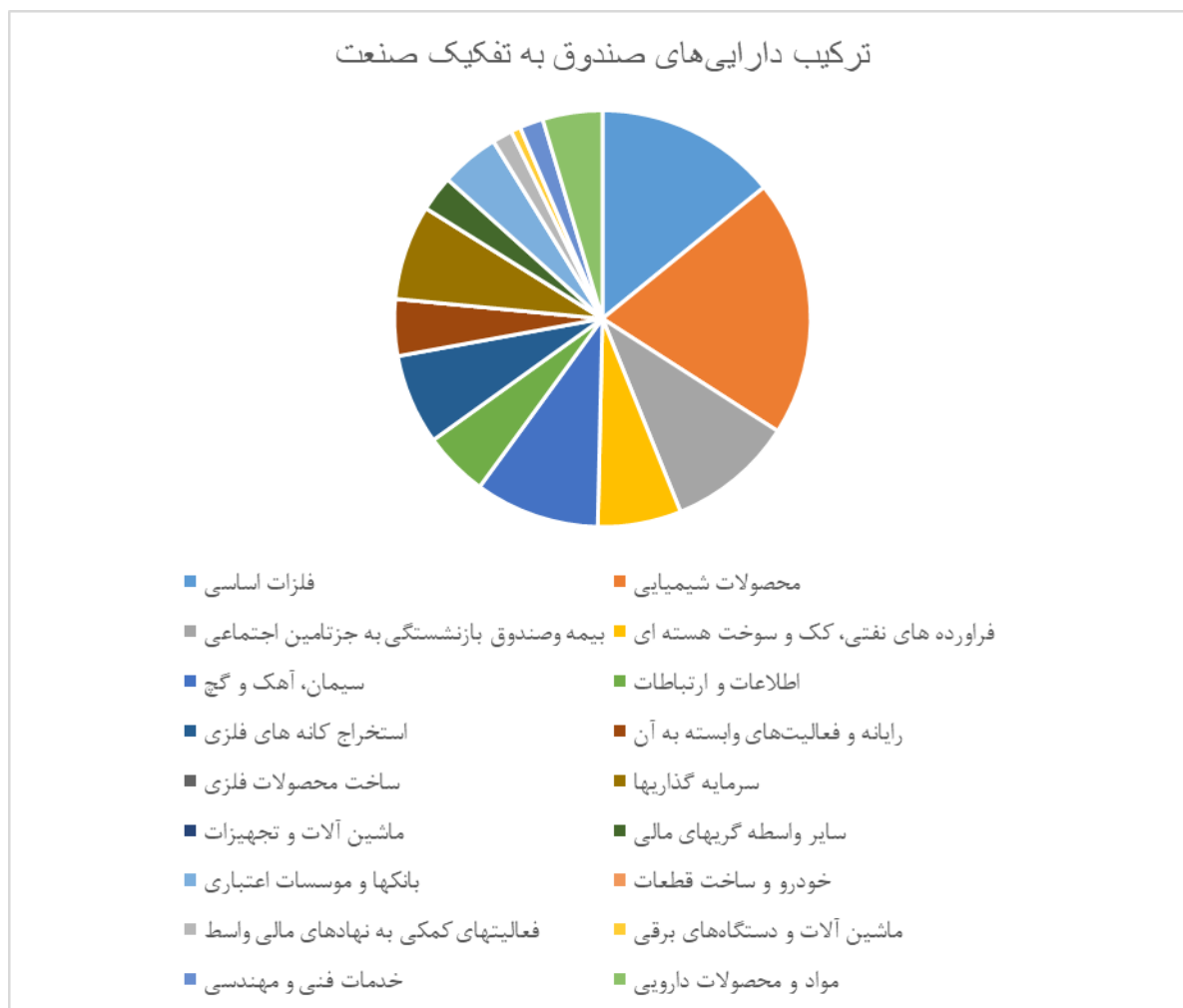
گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



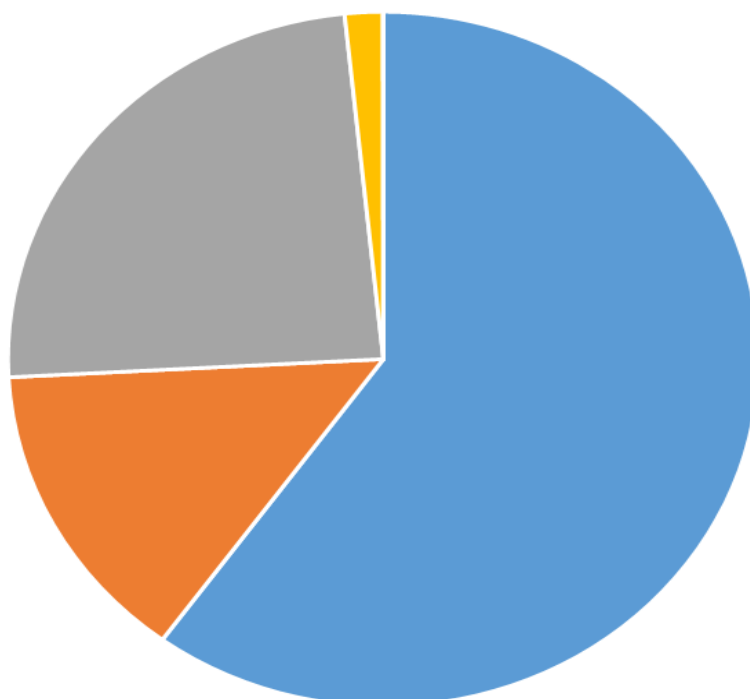
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- حسابهای دریافتی
- سایر دارایی ها
- موجودی نقد
- جاری کارگزاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

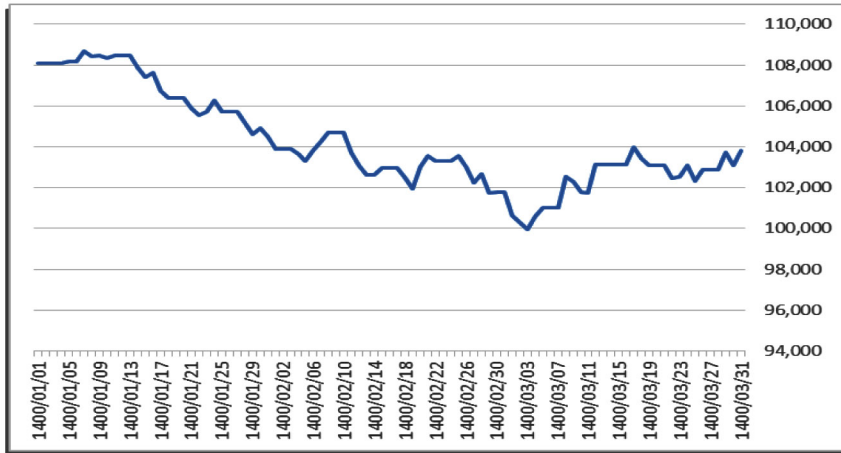
گزارش میان دوره ای

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۱۰۸,۵۱۰	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۰۴,۲۶۵	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲,۴۳۸,۳۳۸,۴۸۴,۲۹۱	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲۳,۴۸۲,۶۳۰	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۳,۳۰۰,۰۰۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۲,۱۰۰,۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
% -۳,۴۷	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
% -۳,۸۴	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

امضاء
نام نماینده مدیر/متولی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
مهدی اسلامی
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۳۳۳۳۳

ارکان صندوق
مدیر صندوق
شخص حقوقی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی