



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا

باسلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۱۰ | ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها |

با سپاس

مهدی اسلامی بیدگلی

مدیر صندوق



مکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

تارخه ثبت: ۱۳۸۳۳۳۳۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۷۹	۱,۴۶۲,۶۴۰,۹۶۷,۰۶۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲	۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲	۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵	۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰	۸ حسابهای دریافتی
۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱	۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶	۹ سایر دارایی‌ها
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰ موجودی نقد
۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸	۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	۱۱ جاری کارگزاران
۲,۵۶۳,۴۱۰,۹۳۴,۱۷۸	۲,۵۰۷,۸۱۷,۴۲۶,۰۱۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۸,۳۴۵,۱۵۲,۸۶۸	۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۶۲,۵۹۹,۵۹۳	۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۹,۵۰۷,۷۵۲,۴۶۱	۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲	جمع بدهی‌ها
۲,۵۴۲,۹۰۲,۱۸۱,۷۱۷	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۱۴ خالص دارایی‌ها
۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۷,۸۷۲	۱۲,۲۲۶,۵۸۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام)

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

پاره دوره (۱۸۶ روزه) سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	پاره دوره (۱۸۶ روزه) سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷	۳۶۵,۹۷۵,۷۰۵,۶۰۴	۶۰,۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶	(۱۳,۶۵۱,۱۰۳,۹۱۵)	(۲۸۴,۱۴۵,۷۴۸,۱۳۱)
سود سهام	۱۷	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳	۱۲,۴۴۹,۳۸۲,۱۷۶	۲۲,۰۶۸,۷۲۹,۲۸۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶	۱۸,۲۹۸,۷۳۵,۳۶۵	۶۶,۹۸۷,۳۱۴,۴۲۹
سایر درآمدها	۱۹	۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹	۱,۴۹۶,۰۰۷,۵۸۲	۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۶۲
جمع درآمدها		۳۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱	۳۸۴,۵۶۸,۷۳۶,۸۱۲	۴۰۸,۴۵۳,۰۴۶,۴۰۷
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)	(۲۴,۶۵۵,۸۹۲,۶۸۳)	(۵۲,۹۷۳,۸۲۰,۷۹۸)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۷۸۲,۳۳۷,۷۵۶)	(۱,۱۵۰,۲۰۳,۷۱۷)	(۲,۲۹۳,۸۲۵,۵۰۱)
جمع هزینه‌ها		(۳۱,۲۳۴,۳۲۳,۸۱۶)	(۲۵,۸۰۶,۰۹۶,۴۰۰)	(۵۵,۲۶۷,۶۴۶,۲۹۹)
سود خالص		۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵	۳۵۸,۷۶۲,۶۳۰,۴۱۲	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۲,۸۱٪	۱۸,۹۰٪	۱۵,۷۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲		۱۳,۱۲٪	۱۳,۸۲٪	۱۴,۴۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	پاره دوره (۱۸۶ روزه) سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۴۸۱,۶۰۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	۴۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵	-	۳۵۸,۷۶۲,۶۳۰,۴۱۲	-	۳۵۳,۱۸۵,۴۰۰,۱۰۸
تعدیلات	-	(۳۵۷,۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	-	۱,۹۴۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲,۲۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۲۵,۰۸۲,۶۳۰	۲,۷۰۳,۷۶۳,۱۱۲,۰۲۱	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا (آسام) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره 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، جمع آوری 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 نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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 بوده‌اند 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٪

۲-۲ **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، خیابان هفدهم (شفق)، پلاک ۱۶، طبقه سوم تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

۲-۳ **متولی صندوق**، صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، خیابان هفدهم (شفق)، پلاک ۱۶، طبقه سوم تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

۲-۵ **حسابرس صندوق** موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۰۱/۱۲/۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه شفق (۱۷) پلاک ۱۶ طبقه

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۴- 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 اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بند ۲-۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است*
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می‌باشد.*

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** 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 در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ 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.

** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، 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.

*** 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 یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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 واحدهای سرمایه‌گذاری 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.

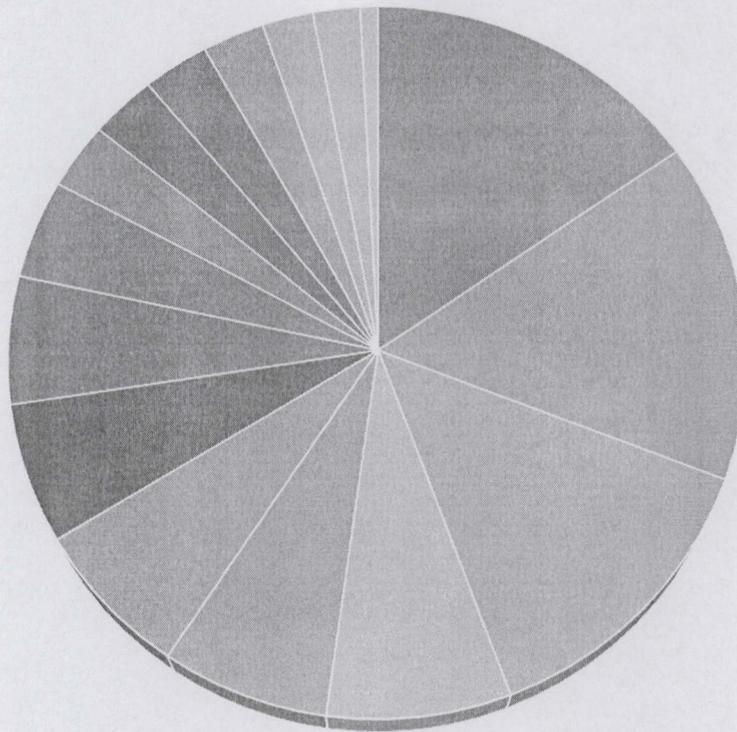
۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



- فلزات اساسی
- محصولات شیمیایی
- فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
- بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
- اطلاعات و ارتباطات
- سیمان، آهک و گچ
- رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
- استخراج کانه های فلزی
- سرمایه گذاریها
- ساخت محصولات فلزی
- سایر واسطه گریهای مالی
- ماشین آلات و تجهیزات
- خودرو و ساخت قطعات
- بانکها و موسسات اعتباری
- ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
- فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه

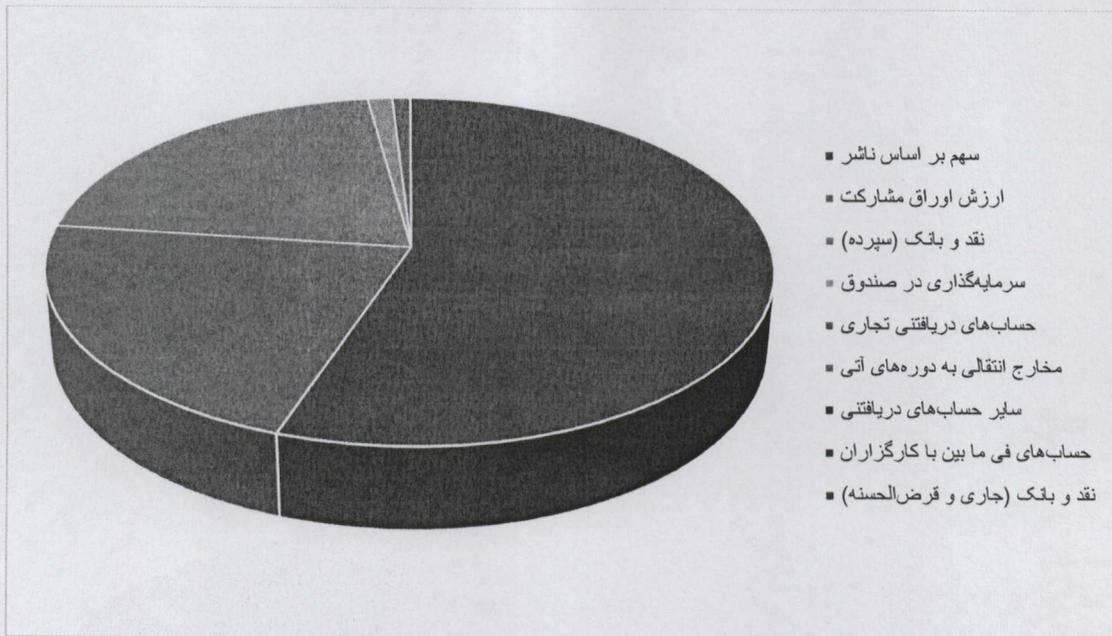
همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح نمودار

زیر می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

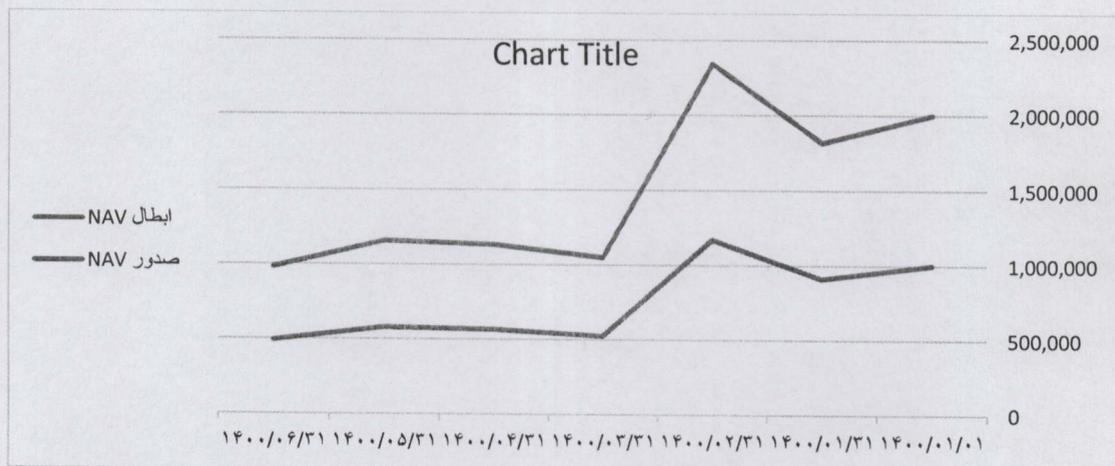
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

به شرح نمودار زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش پایان دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱,۰۰۱,۵۹۸	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۹۱,۶۷۸	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۰۸۶,۲۵۸,۴۸۹,۸۴۴	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۳,۵۸۲,۶۳۰	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۵۰۰,۰۰۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۴,۸۰۰,۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۱۲.۸۱٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۳.۱۳٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

امضا

نام نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آرتی

مدیر صندوق

