



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

باسلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴-۵	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۱	ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها

با سپاس
مهدی اسلامی بیدگلی
مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۴۴۷۷۹۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۴۶۲,۶۴۰,۹۶۷,۰۶۰	۱,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۵,۱۷۹
۶ سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷	۵۳۷,۷۶۱,۵۲۲,۴۱۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۵۵۵,۴۶۶,۴۰۷,۱۵۲
۸ حسابهای دریافتی	۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰	۲۳,۳۶۶,۴۳۸,۷۶۵
۹ سایر دارایی ها	۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶	۵۶۲,۱۵۱,۵۷۱
۱۰ موجودی نقد	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱
۱۱ جاری کارگزاران	۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	۲۰۳,۹۵۳,۸۲۸
جمع دارایی ها	۲,۵۰۷,۸۱۷,۴۲۶,۰۱۴	۲,۵۶۳,۴۱۰,۹۳۴,۱۷۸
بدهی ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۱۸,۲۴۵,۱۵۲,۸۶۸
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۰۵۸,۳۸۱,۹۹۳	۱,۳۶۲,۵۹۹,۵۹۳
جمع بدهی ها	۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲	۱۹,۵۰۷,۷۵۲,۴۶۱
۱۴ خالص دارایی ها	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲۳,۵۸۲,۶۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۲۲,۳۶۶	۱۰۷,۸۷۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۰۱,۹۱۱,۳۴۵,۰۴۲	۳۶۵,۹۷۵,۷۰۵,۶۰۴	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۳۴۷	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۸۲,۱۲۵,۷۳۸,۱۳۱)	(۱۳۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۲,۵۵۰,۲۳۸,۰۵۶	
سود سهام	۱۷	۲۲,۰۶۸,۷۲۹,۲۸۵	۱۲,۴۹۹,۴۸۲,۱۷۶	۱۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶۶,۹۸۷,۳۱۹,۲۲۹	۱۸,۳۹۸,۷۳۵,۳۶۵	۲۴,۶۵۸,۵۰۰,۰۰۰	
سایر درآمدها	۱۹	۱,۶۳۱,۴۰۵,۷۷۲	۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۹۳۹,۹۹۹	
جمع درآمدها		۲۰۸,۶۵۳,۰۴۶,۳۰۷	۲۴۲,۵۶۸,۷۲۶,۸۱۲	۲۵۲,۴۸۵,۲۳۸,۶۸۱	
هزینه ها:					
هزینه کارمزد از کتن	۲۰	(۵۲,۱۷۳,۸۲۰,۷۹۸)	(۲۲,۶۵۵,۸۲۲,۸۸۳)	(۳۰,۶۵۱,۹۸۶,۰۰۰)	
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۳۳۳,۸۲۵,۵۰۱)	(۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸۲,۳۳۷,۷۵۰)	
جمع هزینه ها		(۵۴,۵۰۷,۶۴۶,۲۹۹)	(۲۳,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۳۴,۳۲۳,۷۵۰)	
سود خالص		۱۵۳,۱۴۵,۳۹۰,۰۰۸	۲۱۸,۷۶۲,۷۲۶,۸۱۲	۲۲۱,۰۵۰,۹۱۴,۹۳۱	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۵۳٪	۱۸۹٪	۱۴۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۱۲۳٪	۱۲۸٪	۱۲۰٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲۳,۵۸۲,۶۳۰	۲,۵۲۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۹۸۱,۶۰۹	۳,۵۸۲,۶۳۰	۱۸۸,۲۵۷,۹۸۱,۶۰۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	۲۲۱,۰۵۰,۹۱۴,۹۳۱	-	۲۱۸,۷۶۲,۷۲۶,۸۱۲	-	۱۵۳,۱۴۵,۳۹۰,۰۰۸
تعديلات	۲۲	(۳۲,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۹۹۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۰۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲,۶۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۳,۰۴۲,۶۳۰	۲,۷۰۳,۷۶۳,۱۱۲,۲۱۱	۳,۰۴۲,۶۳۰	۲,۵۲۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲: بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

1- اطلاعات کلی صندوق:

1-1- 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 نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

1-2- 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.

2- 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:

۱-۲ 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 عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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 ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ 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 نوزدهم، پلاک ۱۸ طبقه ۷.

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

4- خلاصه رویه‌های حسابداری:

4-1 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. باتوجه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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 بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری 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:

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 ۲-۳ امیدنامه و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان مجاز سرمایه گذاری
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*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.*

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

* کارمزد مدیر 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 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.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

**** در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، 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

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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد . 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 می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

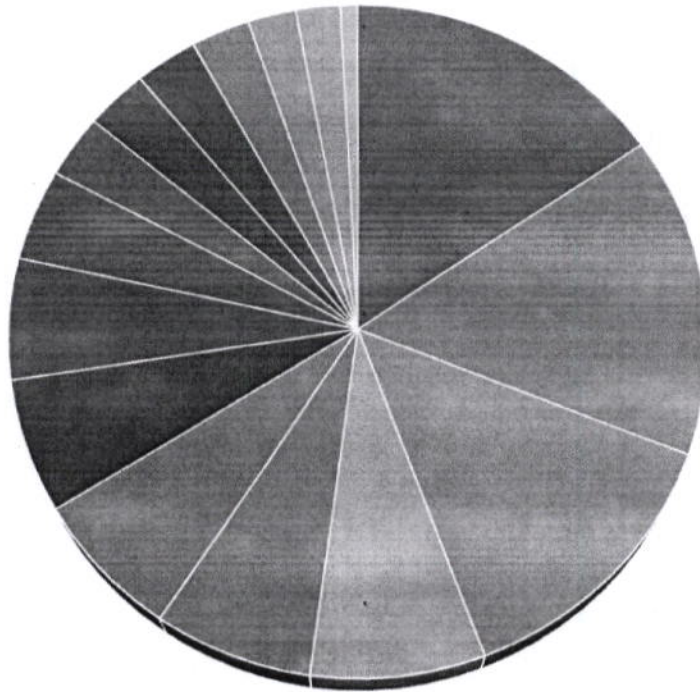
گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

5- ترکیب دارایی‌های:

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



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

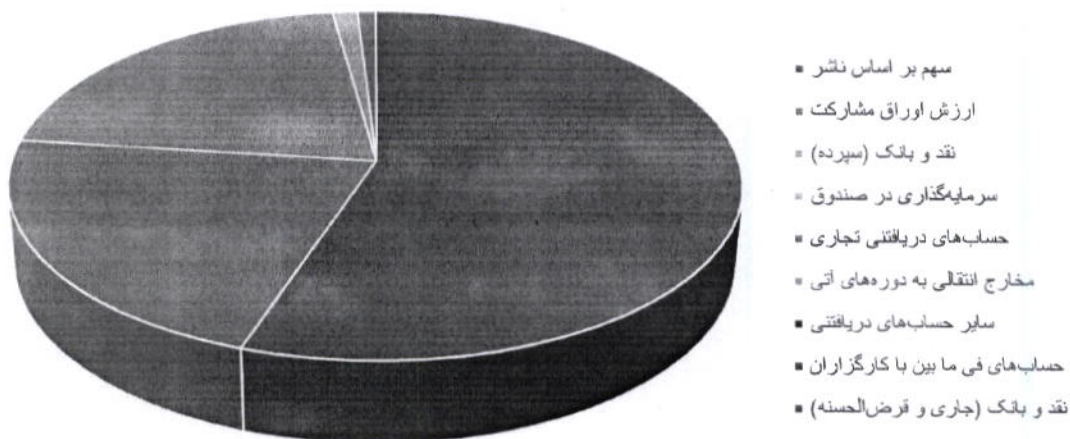
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

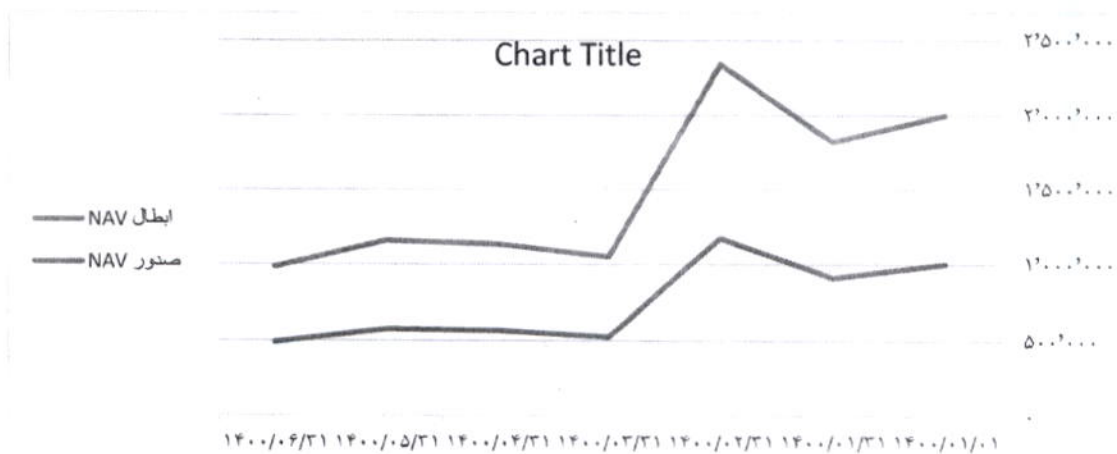
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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



6- 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 اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در دوره ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱,۰۰۱,۵۹۸	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۹۰,۹۷۸	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۰۸۶,۲۵۸,۴۸۹,۸۴۴	کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۲۴۹,۱۸۷	تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۵۹۴,۷۳۴	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۳۴۵,۵۴۷)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
(۶.۴۶) %	بازده میانگین سرمایه گذاری
(۵.۸۹) %	بازده سرمایه گذاری پایان سال

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

نماینده مدیر

مهدی اسلامی بیدگلی

امضاء

