



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۴-۵

۵
۶
۷-۹
۱۰-۱۱

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
 - الف. اطلاعات کلی صندوق
 - ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
 - پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
 - ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها

باسپاس
مهدی اسلامی بیدگلی
مدیر صندوق

شرکت مشاورین سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰ - طبقه ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۴۶۲,۶۴۰,۹۶۷,۰۶۰	۱,۳۱۵,۲۹۱,۷۰۲,۱۶۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷	۲۲۰,۳۳۴,۶۸۰,۴۸۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۶۹۲,۳۲۹,۵۲۰,۳۶۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰	۶۳,۰۸۱,۱۹۱,۸۹۵	۸	حسابهای دریافتی
۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶	۹۵۵,۷۰۳,۳۲۶	۹	سایر دارایی ها
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۶۹۷,۶۶۰,۲۱۴	۱۰	موجودی نقد
۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵	.	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۵۰۷,۸۱۷,۴۲۶,۰۱۴	۲,۲۹۲,۶۹۰,۴۵۸,۴۴۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱۷,۵۶۳,۲۷۶,۲۸۰	۱۱	جاری کارگزاران
۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۲۸,۶۳۰,۳۲۳,۶۵۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲	۴۹,۲۵۱,۸۸۱,۹۲۸		جمع بدهی ها
۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۲,۲۴۳,۴۳۸,۵۷۶,۵۱۵	۱۴	خالص دارایی ها
۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۱۹,۰۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲۲,۳۶۶	۱۱۷,۵۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سودفروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰,۸۷۶,۶۶۵,۳۸۸	(۱۲,۷۵۹,۲۷۳,۹۱۳)	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۰۷,۹۱۱,۴۶۳,۵۷۹)	(۱۲۱,۰۷۴,۰۰۸,۰۰۱)	۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶
سود سهام	۱۷	۵۷۸,۰۵۰,۴۲۵	۲۸,۵۴۳,۶۲۳,۹۰۶	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۹,۲۳۵,۰۹۱,۴۶۸	۲۴,۴۵۶,۹۵۸,۲۳۶	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶
سایر درآمدها	۱۹	۳,۹۶۵,۵۴۷,۵۵۸	۷۱۴,۶۳۰,۵۴۷	۱۰,۹۱۱,۹۳۴,۴۹۹
جمع درآمدها		(۷۳,۲۵۶,۱۰۸,۷۴۰)	(۸۰,۱۱۸,۰۶۹,۲۲۵)	۲۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۳,۹۰۴,۰۸۳,۶۹۷)	(۱۴,۷۵۳,۷۹۳,۸۱۰)	(۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۶۱,۷۲۴,۱۸۵)	(۴۰۷,۲۴۹,۹۹۵)	(۷۸۲,۳۳۷,۷۵۶)
جمع هزینه ها		(۱۴,۱۶۵,۸۰۷,۸۸۲)	(۱۵,۱۶۱,۰۴۳,۸۰۵)	(۳۱,۲۳۴,۳۲۳,۸۱۶)
سود خالص		(۸۷,۴۲۱,۹۱۶,۶۲۲)	(۹۵,۲۷۹,۱۱۳,۰۳۰)	۲۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۳.۷۳٪	۱۵.۰۵٪	۱۲.۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۳.۸۶٪	۱۹.۳۴٪	۱۳.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷
واحد های سرمایه گذاری لبطال شده طی دوره	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
احدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	(۸۷,۴۲۱,۹۱۶,۶۲۲)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	(۸۷,۴۲۱,۹۱۶,۶۲۲)	۲۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵
تعدیلات	-	(۱۳۹,۰۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۹,۰۸۲,۶۳۰	۲,۲۴۳,۴۳۸,۵۶۹,۹۶۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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 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، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم) پلاک ۱۶ طبقه سوم 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 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 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 میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱۸۸۷۰۹۹۸۲.

۲-۳ متولی صندوق، صندوق موسسه حسابرسی هوشیار 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 مدیر عبارت است از میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱۸۸۷۰۹۹۸۲.

۲-۵ حسابرص صندوق، موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه شفق نوزدهم، پلاک ۱۸ طبقه ۷.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۱-۴- 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.

۱-۴-۱ 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.

۲-۴-۱ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بازخرید 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
هزینه های تأسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در 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 دارایی های صندوق*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خلص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.*
حق پذیرش و عضویت در کتونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کتونها های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کتونها ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.) حق عضویت در کتونها های سرمایه گذاری ایران به مبلغ حداکثر سالانه ۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰ (ریال ۰)
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۸۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	بلق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰.۰۰۰.۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا 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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روز های بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی 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

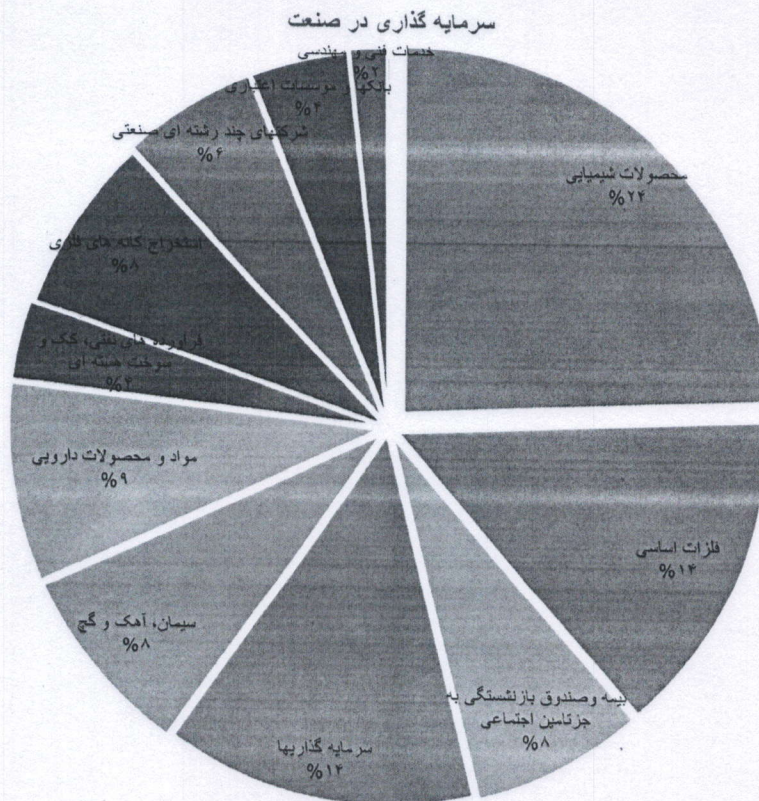
گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵- ترکیب دارایی‌های:

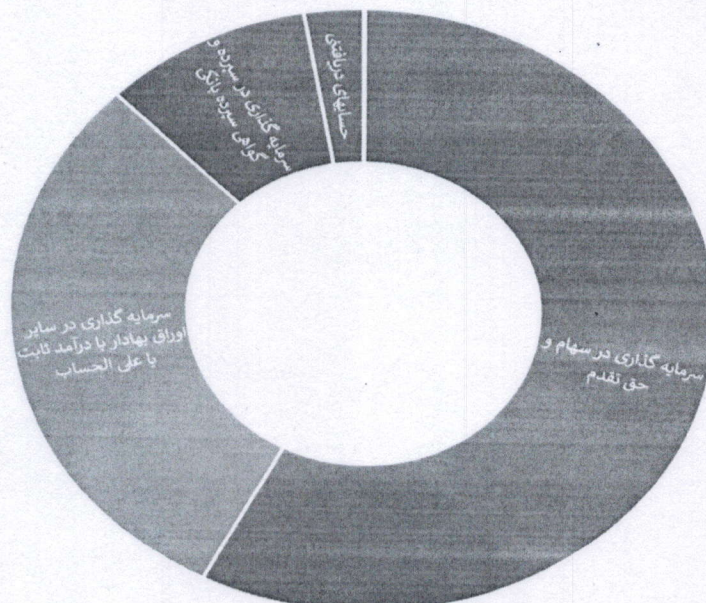
ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



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

ترکیب دارایی

زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به شرح

نمودار زیر می‌باشد:



جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱۲۲,۳۸۵
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۱۷,۵۶۴
کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲,۲۴۳,۴۳۸,۵۷۶,۵۱۵
تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۹,۰۸۲,۶۳۰
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۰
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	(۱۲۰,۰۰۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	٪ (۳.۷)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	(۳.۸۶)

امضا

نام نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آرتی

مدیر صندوق

