



صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

باسلام:

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارایی ها
۴-۵	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۱	ت. ترکیب دارایی ها و گزارش خالص ارزش دارایی ها

با سپاس
مهدی اسلامی بیدگلی
مدیر صندوق



صندوق سرمایه گذاری
آرمان سپهر آشنا
شماره ثبت: ۳۲۴۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰	۸۰۲,۶۱۵,۴۹۱,۳۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۲,۱۳۸,۲۵۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷	۱۲,۵۴۹,۱۵۰,۲۵۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵	۶۶۶,۴۹۳,۹۳۷,۳۷۱	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۵,۹۷۷,۸۸۰,۳۷۵	۵۰,۰۴۷,۹۶۷,۵۶۷	۹	حسابهای دریافتی
۸۲۸,۱۸۰,۷۷۱	۴۳۶,۸۷۶,۰۱۶	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱	۱۱	موجودی نقد
۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵		۱۲	جاری کل گزاران
۲۵۰۷,۸۱۷,۴۲۶,۰۱۴	۱,۵۷۰,۶۵۰,۴۹۶,۰۶۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۶,۳۷۶,۴۴۰,۰۵۱	۱۲	جاری کل گزاران
۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹	۱۶,۹۵۲,۱۰۴,۴۱۷	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳	۲,۳۵۳,۵۴۲,۹۶۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲	۲۵,۶۸۲,۰۸۷,۴۳۲		جمع بدهی ها
۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲	۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸	۱۵	خالص دارایی ها
۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۱۲,۶۸۲,۶۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲۲,۳۶۶	۱۲۱,۸۱۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۴,۱۳۱,۹۹۹,۹۱۷)	۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴۵,۴۶۰,۶۶۲,۲۵۵)	۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶
سود سهام	۱۸	۹,۷۷۸,۷۱۲,۳۲۷	۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۵,۲۷۹,۸۰۱,۸۲۸	۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶
سایر درآمدها	۲۰	۵,۳۱۶,۰۶۵,۷۲۸	۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹
جمع درآمدها		(۹,۲۱۸,۰۸۲,۲۸۹)	۳۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارجان	۲۱	(۲۳,۰۴۴,۸۴۰,۵۴۸)	(۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵۷۰,۴۶۳,۰۲۷)	(۶۳۵,۹۴۳,۶۳۸)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		(۲۳,۶۱۵,۳۰۳,۵۷۵)	(۳۱,۰۸۷,۹۲۹,۶۹۸)
هزینه مالی	۲۳	(۵,۳۹۲,۰۹۰)	(۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸)
جمع هزینه ها		(۲۳,۶۲۰,۶۹۵,۶۶۵)	(۳۱,۲۳۴,۳۲۳,۸۱۶)
سود خالص		(۲۲,۸۳۸,۷۷۷,۹۵۴)	۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۱.۶٪	۱۲.۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۲.۱۰٪	۱۳.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲۰,۲۸۲,۶۳۰	۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲
یافته های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۸۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
یافته های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	(۳۲,۸۳۸,۷۷۷,۹۵۴)
تعدیلات	-	(۸۲۸,۰۹۳,۱۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲,۶۸۲,۶۳۰	۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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، 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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.asaetf.ir 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ 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 حسابرس 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 حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر 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:

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.

۴-۱-۲- 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ، تعيين 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 سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهم 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 دارایی های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۶۵۰ میلیون ریال است. *
کارمزد بازار گردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق. *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال. *
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد. *
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. (حق عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران به مبلغ حداکثر سالانه ۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال).
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	لیق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ارزش مینا و حداکثر ۵۰۰۰ میلیون ریال

۳-۴ کارمزد ارکان و تصفیه کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت

می‌شود:

* 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 دریافتنی 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق یا 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 دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

***** 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.

۵- ترکیب دارایی های:

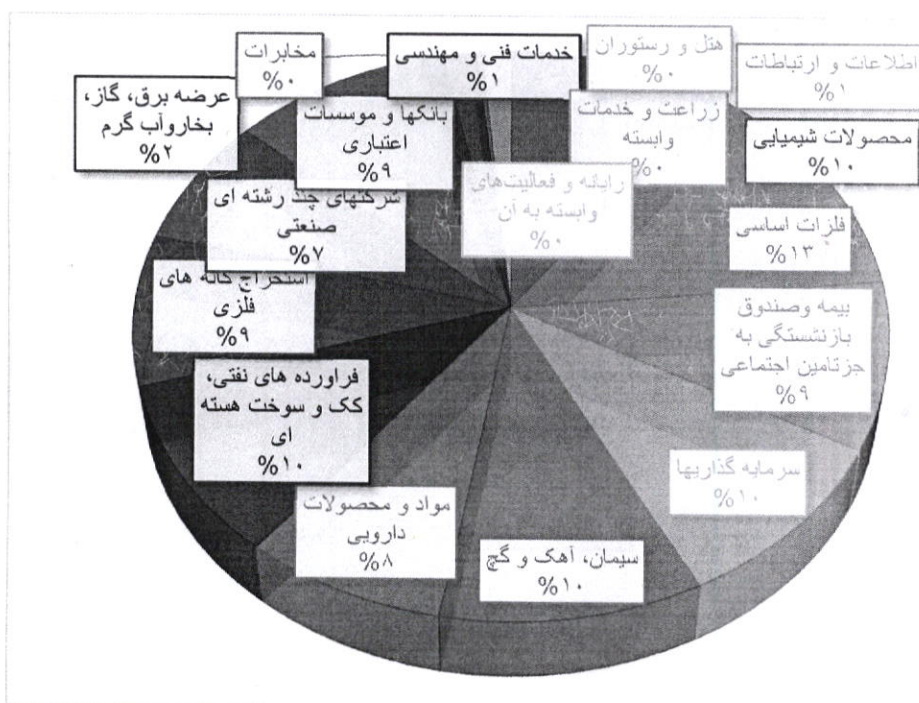
ترکیب دارایی های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

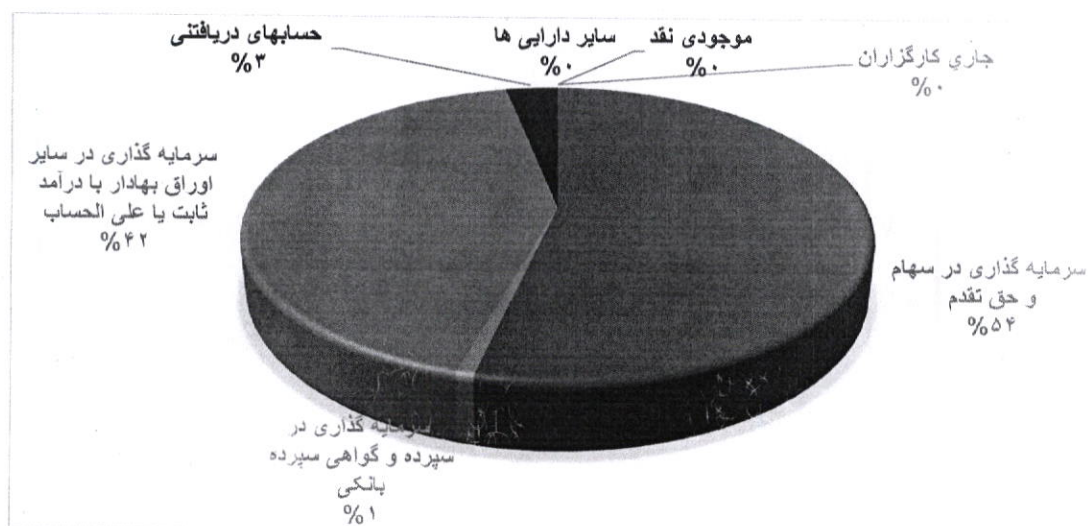
گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



همچنین ترکیب دارایی های صندوق به خالص ارزش روز دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می باشد:



۶- گزارش NAV صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

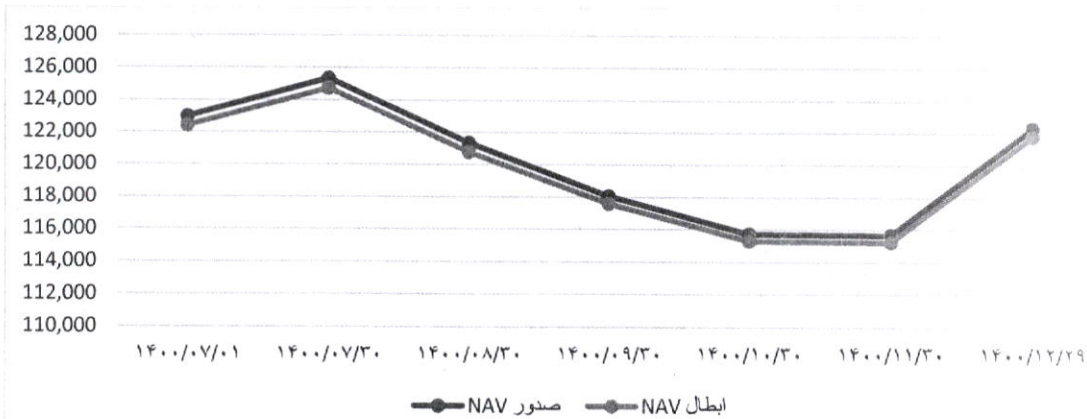
گزارش عملکرد

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح

نمودار زیر می‌باشد:



۷- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۲۲,۹۶۶	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۲۲,۳۲۶	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۵۴۴,۹۶۸,۴۰۸,۶۲۸	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲,۶۸۲,۶۳۰	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰,۰۰۰	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۷۸۰,۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
-۱.۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
-۲.۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

امضا
نام نماینده مدیر
مهدی اسلامی بیدگلی

ارکان صندوق
مدیر صندوق
شخص حقوقی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آرتی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی

صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان سپهر آشنا
شماره ثبت: ۳۲۴۳۹