

**آرمان سپهر آشنا**

صندوق سرمایه گذاری مختلط



گزارش عملکرد

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

باسلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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     | • 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                 |
| ۱۰-۱۲ | ت. ترکیب دارایی ها و گزارش خالص ارزش دارایی ها |

با سپاس

شاهین کرزبر

مدیر صندوق

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

## گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

### دارایی‌ها:

| ریال            | ریال              | (تجدید ارائه)                                                 |
|-----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱        |                                                               |
| ۴۴۵,۷۵۸,۶۱۹,۲۹۰ | ۱,۴۲۶,۶۶۷,۰۶۷,۰۶۰ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۴۲,۲۰۹,۳۷۶,۰۰۰  | ۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۱۷۱,۶۱۱,۶۷۰,۶۸۶ | ۲۵۳,۶۰۸,۰۹۳,۷۲۷   | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۱۹۲,۳۸۹,۴۶۹,۷۱۹ | ۶۷۵,۹۱۶,۱۹۷,۳۵۵   | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۵,۱۲۱,۵۱۶,۷۲۵  | ۹۵,۷۶۰,۱۵۷,۴۶۰    | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۱,۴۰۶,۲۳۶,۳۴۹   | ۱,۰۴۵,۹۰۳,۶۸۶     | سایر دارایی ها                                                |
| ۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱     | ۱۰۴,۹۳۵,۲۷۱       | موجودی نقد                                                    |
| -               | ۱۸,۷۴۱,۱۷۱,۴۵۵    | جاری کارگزاران                                                |
| ۸۷۸,۶۰۱,۸۲۴,۰۴۰ | ۲,۵۰۷,۸۱۷,۴۲۶,۰۱۴ | جمع دارایی ها                                                 |

### بدهی‌ها:

|                 |                   |                                      |
|-----------------|-------------------|--------------------------------------|
| ۱۴,۹۷۰,۱۳۸,۳۰۴  | -                 | جاری کارگزاران                       |
| ۱۲,۲۵۱,۰۷۷,۳۸۷  | ۲۲,۸۵۸,۸۵۷,۴۳۹    | پرداختنی به ارکان صندوق              |
| ۲,۸۸۴,۵۶۶,۰۸۸   | ۳,۰۵۸,۲۸۱,۹۹۳     | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       |
| ۳۰,۱۰۵,۷۸۱,۷۷۹  | ۲۵,۹۱۷,۱۳۹,۴۳۲    | جمع بدهی ها                          |
| ۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱ | ۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲ | خالص دارایی ها                       |
| ۵۹,۴۴۳,۶۷۰      | ۲۰,۲۸۲,۶۳۰        | تعداد واحدهای سرمایه گذاری           |
| ۱۴,۲۷۴          | ۱۲۲,۳۶۶           | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

| (تجدید ارائه)                    |                                           |                                              |
|----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                                              |
| ریال                             | ریال                                      | درآمدها:                                     |
| ۳۲,۸۴۵,۲۶۷,۴۱۰                   | ۵۱,۸۶۴,۵۵۸,۲۴۷                            | سود فروش اوراق بهادار                        |
| (۳۹,۳۶۴,۱۲۵,۶۴۱)                 | ۱۵۲,۵۵۰,۲۲۸,۰۵۶                           | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۴۴,۴۳۷,۴۶۵,۶۹۰                   | ۱۰۴,۳۲۰,۴۰۳,۵۰۳                           | سود سهام                                     |
| ۷۰,۴۷۸,۵۴۶,۹۵۵                   | ۴۴,۶۵۸,۵۰۴,۳۷۶                            | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵,۵۹۹,۲۰۹,۴۱۰                    | ۱,۰۹۱,۹۳۴,۴۹۹                             | سایر درآمدها                                 |
| ۱۱۲,۹۹۶,۳۶۳,۸۲۴                  | ۳۵۴,۴۸۵,۶۲۸,۶۸۱                           | جمع درآمدها                                  |
|                                  |                                           | هزینه ها:                                    |
| (۳۶,۱۷۹,۳۲۶,۳۶۹)                 | (۳۰,۴۵۱,۹۸۶,۰۶۰)                          | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۱,۲۰۳,۳۵۳,۴۰۸)                  | (۶۳۵,۹۴۳,۶۳۸)                             | سایر هزینه ها                                |
| ۷۶,۶۱۳,۶۸۴,۰۴۷                   | ۳۲۳,۳۹۷,۶۹۸,۹۸۳                           | سود قبل از هزینه مالی                        |
| (۱۲۹,۳۸۸,۳۶۸)                    | (۱۴۶,۳۹۴,۱۱۸)                             | هزینه مالی                                   |
| ۷۶,۴۸۴,۲۹۵,۶۷۹                   | ۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵                           | سود خالص                                     |
| ۴.۸۰٪                            | ۱۲.۸۲٪                                    | بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 |
| ۹.۵۶٪                            | ۱۳.۰۶٪                                    | بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲              |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ |                     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ |                   |                                                       |
|----------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|
| تعداد واحد سرمایه گذاری          | ریال                | تعداد واحد سرمایه گذاری                   | ریال              |                                                       |
| ۲۰,۲۸۲,۶۳۰                       | ۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲   | ۲۳,۵۸۲,۶۳۰                                | ۲,۵۴۳,۹۰۳,۱۸۱,۷۱۷ | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره |
| (۴۷,۴۰۰,۰۰۰)                     | (۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۴,۸۰۰,۰۰۰)                               | (۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره               |
| ۳۰۰,۰۰۰                          | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۵۰۰,۰۰۰                                 | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره                |
| -                                | ۷۶,۴۸۴,۲۹۵,۶۷۹      | -                                         | ۳۲۳,۲۵۱,۳۰۴,۸۶۵   | سود خالص                                              |
| ۸۶,۲۶۱,۰۴۰                       | (۱,۲۳۸,۸۸۸,۵۴۰,۰۰۰) | -                                         | (۳۵۲,۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰) | تعدیلات                                               |
| ۵۹,۴۴۳,۶۷۰                       | ۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱     | ۲۰,۲۸۲,۶۳۰                                | ۲,۴۸۱,۹۰۰,۲۸۶,۵۸۲ | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره  |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

## **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، 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 قنبر، 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](http://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 واحد های ممتاز  | تعداد واحدهای 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

**۲-۲ مدیر صندوق،** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر نوزدهم، پلاک ۱۸ طبقه ۷.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

#### **۴-۱- 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.

**۴-۱-۱- 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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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.

**۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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.

### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

**۴-۲-۱- 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.

**۴-۲-۲- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### 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 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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرد بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.* |
| کارمزد متولی                                                | سالانه سه و نیم در هزار (۰/۰۰۳۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۶۵۰ میلیون ریال است                                                                                                                       |
| کارمزد بازارگردان                                           | سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۴۷۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                            |
| کارمزد تصفیه مدیر صندوق                                     | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می باشد.*                                                                                                                                                                               |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:<br>۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛                  |
|                                                             | ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)                                                                                                                                                                                                            |
|                                                             | از صفر تا ۳۰.۰۰۰                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                             | از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                             | بالای ۵۰.۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                             | ضریب                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                             | ۰۰۰۲۵/۰                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                             | ۰۰۰۱۵/۰                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                             | ۰۰۰۰۵/۰                                                                                                                                                                                                                                     |

\* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی 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  $\frac{0/001}{n \times 365}$  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.

\*\*\* 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

\*\*\*\*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**

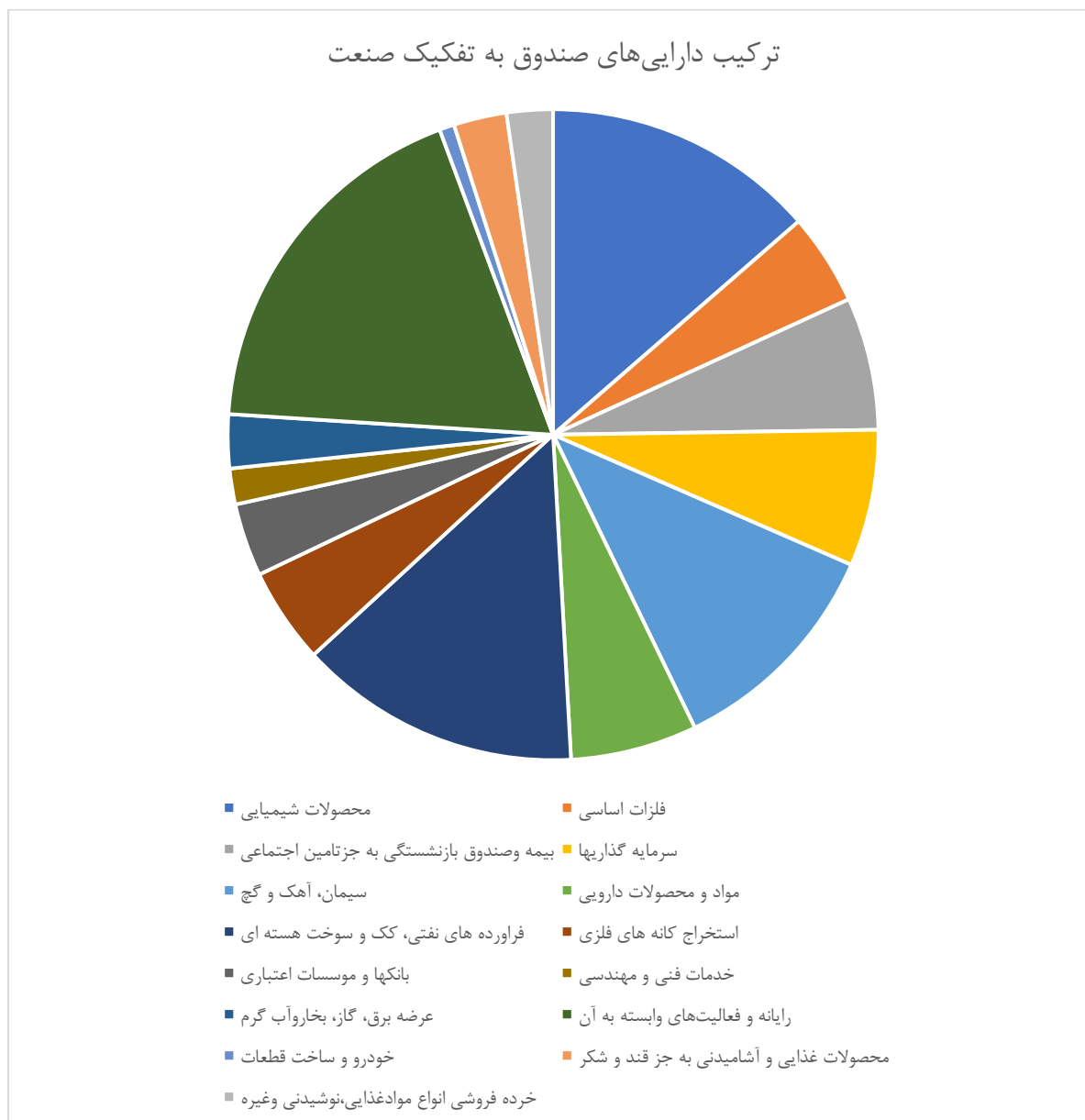
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### **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 واحدهای 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 واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

## ۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



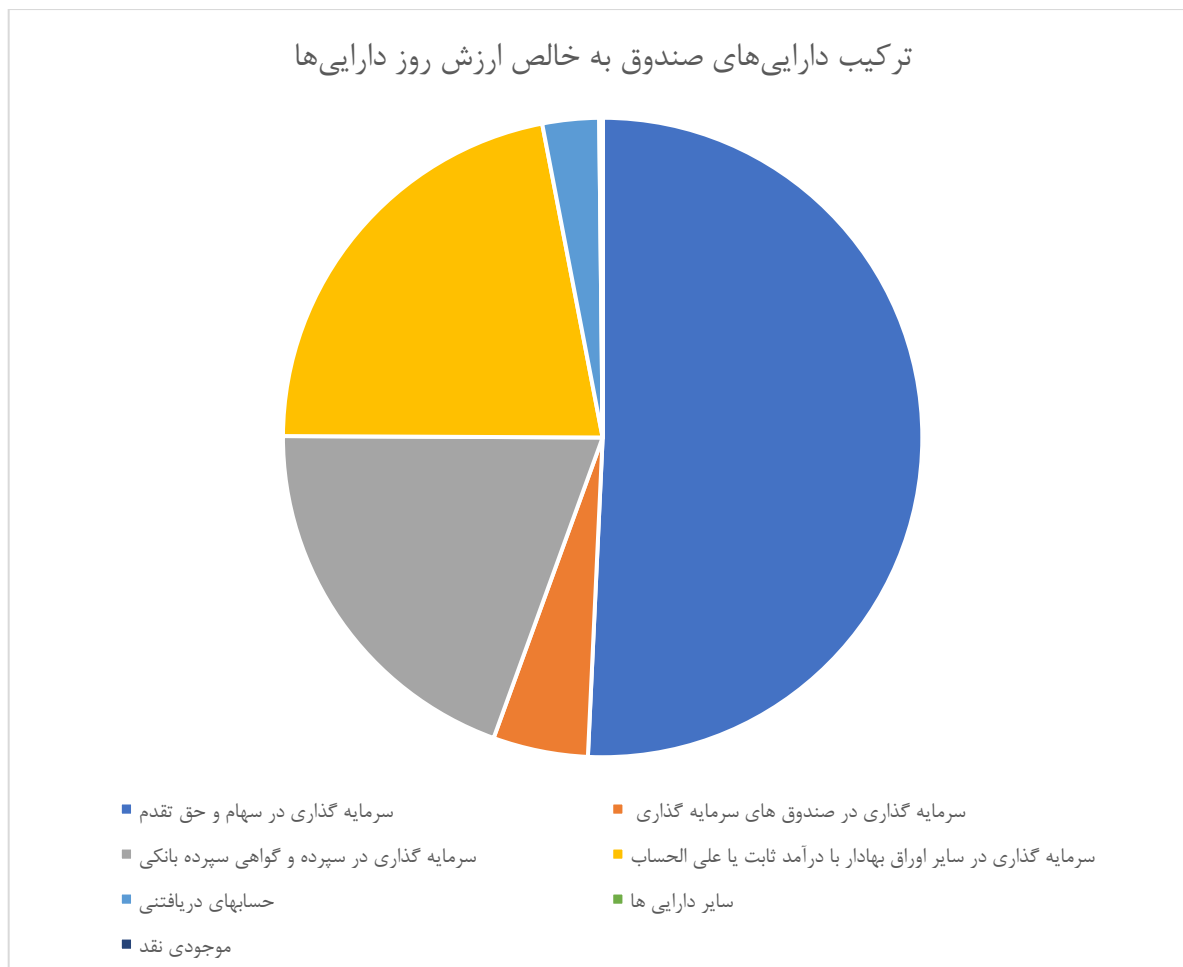
## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح نمودار

زیر می‌باشد:



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان سپهر آشنا

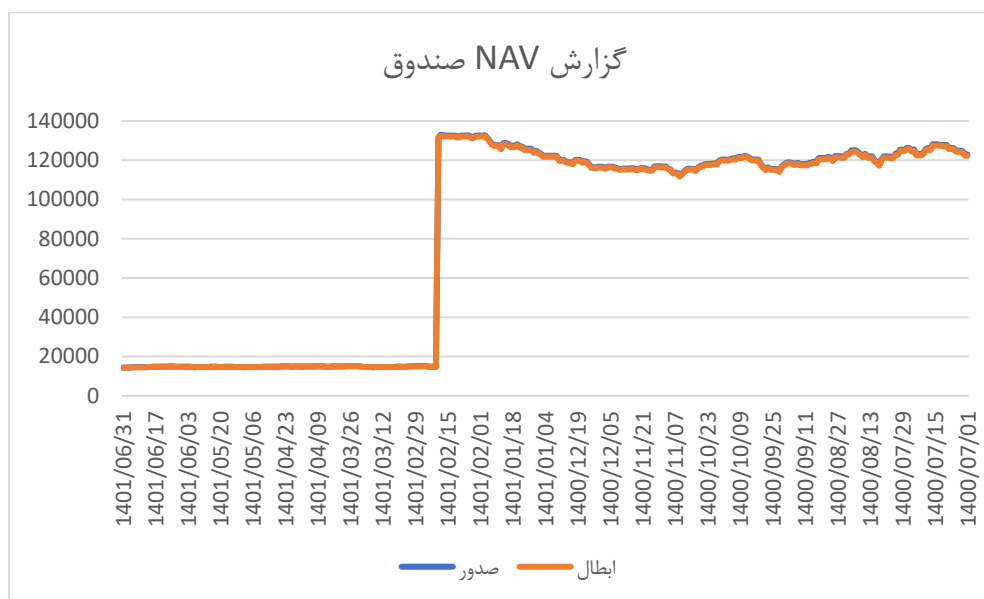
### گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### ۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح

نمودار زیر می‌باشد:



#### ۷- جدول فعالیت صندوق:

| فعالیت های صندوق در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                                                                     |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ۱۲۲.۳۸۵                                      | NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱                                        |
| ۱۴.۲۷۴                                       | NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                                        |
| ۸۴۸.۴۹۶.۰۴۲.۲۶۱                              | کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                          |
| ۵۹,۴۴۳,۶۷۰                                   | تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۳۰۰,۰۰۰                                      | تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره                                   |
| (۴۷.۴۰۰.۰۰۰)                                 | تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره                                   |
| ۴.۸۰٪                                        | بازده میانگین سرمایه‌گذاری                                          |
| ۹.۵۶٪                                        | بازده سرمایه‌گذاری پایان سال                                        |

امضا

نام نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شاهین کرزبر

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آرتی

مدیر صندوق