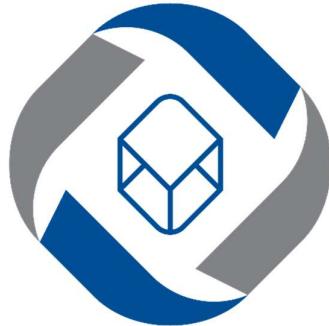


آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



گزارش عملکرد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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 تهییه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۱	ت. ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص ارزش دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

<u>۳۱/۰۶/۱۴۰۲</u>	<u>۳۰/۰۹/۱۴۰۲</u>	
ریال	ریال	دارایی ها
۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۶۸۱,۸۷۸,۵۸۱,۴۳۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۲۸۲,۰۸۰,۰۲۱,۳۸۳	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱	۲۰۲,۳۶۲,۴۹۳,۵۰۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۱۲,۳۵۸,۳۶۷,۸۰۴	حساب های دریافتی
۹,۱۵۶,۹۳۴	۸۹۷,۲۲۹,۶۵۳	سایر دارایی ها
۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱۶,۲۵۲,۴۹۱	موجودی نقد
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۳۸۰,۲۱۴,۲۶۸	جاری کارگزاران
۱,۱۹۳,۴۵۱,۰۳۹,۶۸۵	۱,۱۸۰,۰۷۳,۱۶۰,۵۴۰	جمع دارایی ها
بدھی ها		
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۳,۰۱۶,۲۱۴,۷۲۶	بدھی به ارکان صندوق
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۳,۱۳۰,۴۳۶,۳۴۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹	۱۶,۱۴۶,۶۵۱,۰۷۱	جمع بدھی ها
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۱,۱۶۳,۹۲۶,۵۰۹,۴۶۹	خالص دارایی ها
۲۴,۸۶۸	۲۵,۷۷۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	درآمدها:
۱۴,۶۶۹,۵۱۰,۴۵۹	(۸,۶۱۵,۴۶۱,۹۰۹)	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
۴۴,۰۵۵,۵۴۵,۲۱۱	۳۳,۶۲۳,۹۰۴,۳۷۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۵۸۹,۶۳۰,۲۶۷	۱,۲۲۸,۰۸۲,۳۱۹	سود سهام
۱۰,۷۵۷,۰۷۷,۰۲۰	۲۱,۵۱۱,۲۷۷,۳۴۵	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۱۶۳,۸۴۲,۱۷۶	۷۱۶,۲۲۳,۱۵۴	سایر درآمدها
۷۱,۲۳۵,۶۰۵,۱۳۳	۴۸,۴۶۴,۰۲۵,۲۸۴	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
(۵,۰۲۱,۲۸۷,۴۲۲)	(۷,۲۸۹,۱۸۶,۲۶۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۶۰۳,۵۷۴,۹۷۷)	(۸۲۰,۰۲۵,۷۸۸)	سایر هزینه‌ها
۶۵,۶۱۰,۷۴۲,۷۳۴	۴۰,۳۵۴,۸۱۳,۲۳۳	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۲۱۵,۷۱۳,۸۴۴)	.	هزینه مالی
۶۵,۳۹۵,۰۲۸,۸۹۰	۴۰,۳۵۴,۸۱۳,۲۳۳	سود خالص
۸.۳۳٪.	۳.۵۳٪.	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۸.۵۴٪.	۰.۵۹٪.	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴۸,۴۹۶,۴۲,۲۶۱	۵۹,۴۴۲,۶۷۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول
(۱۰۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۱۳,۰۰۰)	(۲۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۶,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۶۵,۳۹۵,۰۲۸,۸۹۰	.	۴۰,۳۵۴,۸۱۳,۲۳۳	.	سود (زیان) خالص
(۴۷,۱۷۶,۲۳۲,۰۰۰)	.	(۳۳,۴۲۲,۷۲۲,۰۰۰)	.	تعديلات
۷۶۵,۵۸۴,۸۳۹,۱۵۱	۴۹,۳۳۰,۶۷۰	۱,۱۶۳,۹۲۶,۵۰۹,۴۶۹	۴۵,۱۵۹,۶۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۹۲/۰۶/۱۰ تحت شماره ۳۲۴۳۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادر به ثبت رسیده است . هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهام و حق تقدیم شرکتهای پذیرفته شده ، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس ، اوراق بهادر با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است . مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آزادی، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق(هفدهم) پلاک ۱۶ طبقه سوم واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.asaetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا در سپرده های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱- مجمع صندوق ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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	شرکت سبدگردان آرمان آتی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
۲	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۲-۲ مدیر صندوق، سبدگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شهروردي شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متahir، پلاک ۸

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 براذران 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 بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان شهروردي شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متahir، پلاک ۸

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 صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر) 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 بهادر در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و رائمه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل 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:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط بازار ، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل طرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

-۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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 معنکس میشود.

۴-۳ 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
حق عضویت کانون	تا سقف تعیین شده توسط کانون مربوطه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۳۰۰۰) از ارزش روزانه اوراق بهادر آمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۵۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۵۰ و حداکثر ۹۵۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق*
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۱۰۰۰) خالص ارزش دارایی‌های صندوق می‌باشد.*
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
بالای ۵۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰ از تا ۵۰،۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛
	از صفر تا ۳۰،۰۰۰ ارزش دارایی‌ها (به میلیارد ریال)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۲۵	ضریب
---------	---------	---------	------

* 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 می شود. ۱. با طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می شود. 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، 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 مستهلك 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 هم‌مان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴- بدھی 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 حساب‌ها منعکس می شود.

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 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. 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 می گردد . نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

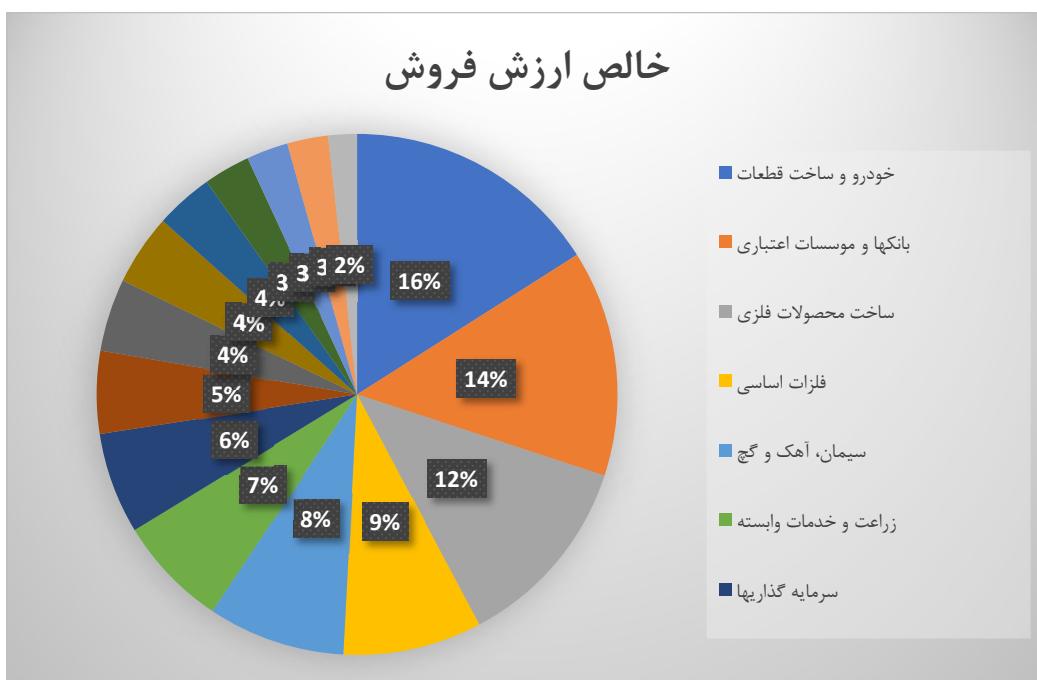
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر می‌باشد:

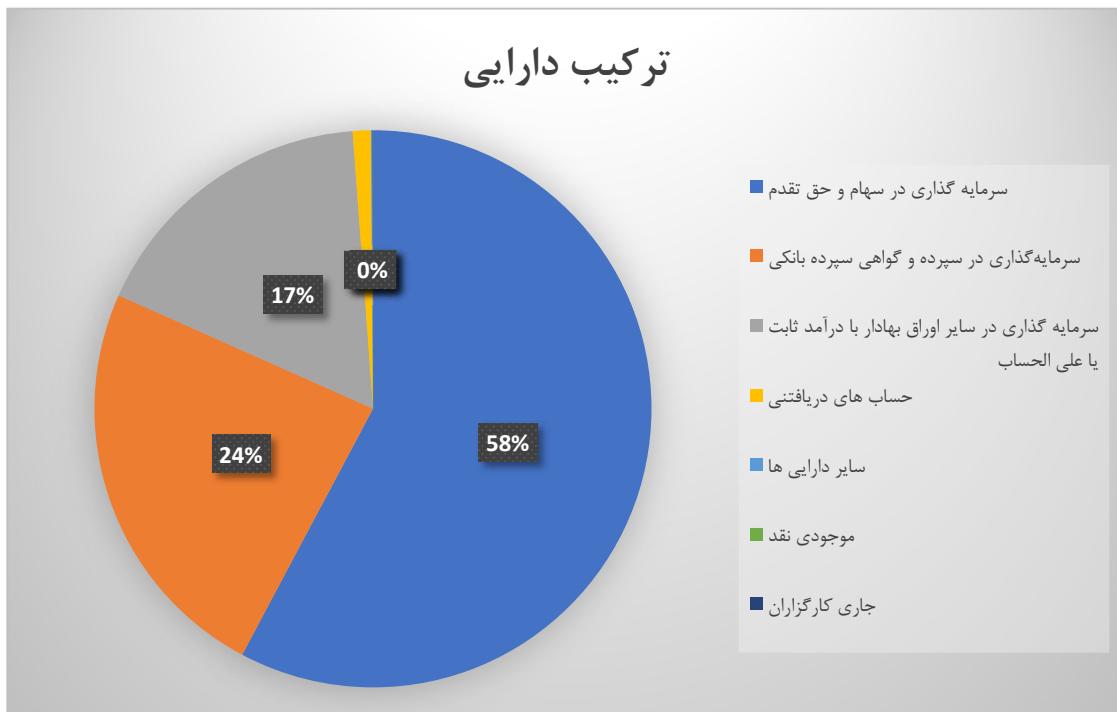


هم‌چنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح نمودار زیر می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲



۶- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت‌های صندوق در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تا ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	
۲۴,۹۳۹	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۲۵,۸۸۰	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۱۶۳,۹۲۶,۵۰۹,۴۶۹	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۵,۱۵۹,۶۷۰	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۲,۲۸۶,۰۰۰)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۳.۵۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
٪۰.۵۹	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

