

آرمان سپهر آتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختلط



گزارش عملکرد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	دارایی ها
۶۶۹,۴۸۸,۹۷۵,۸۳۴	۵۴۷,۹۳۴,۲۳۵,۴۳۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۲,۷۳۲,۶۷۲,۱۳۵	۱۶۸,۷۳۲,۶۵۲,۶۵۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۲,۲۵۳,۲۵۲,۷۸۱	۲۱۸,۲۰۶,۴۴۷,۶۰۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
		یا علی الحساب
۱۸,۷۲۸,۸۸۱,۹۳۹	۱۲,۶۲۶,۳۸۴,۹۸۸	حساب های دریافتنی
۹,۱۵۶,۹۳۴	۴,۰۳۲,۱۸۲,۴۴۳	سایر دارایی ها
۱۱۶,۳۷۲,۴۹۱	۱۱۴,۸۴۴,۴۹۱	موجودی نقد
۱۰,۱۲۲,۲۲۷,۵۷۱	۴۱۱,۸۸۷,۰۶۹	جاری کارگزاران
۱,۱۹۳,۴۵۱,۵۳۹,۶۸۵	۹۵۲,۰۵۸,۶۳۴,۶۸۱	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۸,۹۸۴,۹۸۴,۲۶۶	۱۴,۰۱۲,۹۹۹,۷۰۳	بدهی به ارکان صندوق
۴,۶۰۲,۱۲۷,۱۸۳	۹,۶۷۱,۷۴۷,۹۹۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۵۸۷,۱۱۱,۴۴۹	۲۳,۶۸۴,۷۴۷,۶۹۹	جمع بدهی ها
۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۹۲۸,۳۷۳,۸۸۶,۹۷۱	خالص دارایی ها
۲۴,۸۶۸	۲۵,۲۸۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	
		درآمدها:
۳۰۵,۳۵۱,۹۰۲,۹۷۲	(۲۵,۱۸۰,۱۲۹,۶۲۶)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳۵,۳۸۳,۳۱۳,۳۶۰	(۲۰,۹۸۸,۳۹۹,۷۶۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹,۲۷۹,۷۱۹,۷۱۳	۲۷,۵۸۱,۱۲۹,۱۴۹	سود سهام
۵۹,۱۷۰,۷۸۹,۶۴۳	۵۹,۹۲۵,۳۵۸,۶۵۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۷۵,۰۹۷,۹۰۶	۷۴۷,۸۹۵,۷۸۹	سایر درآمدها
۵۲۰,۵۶۰,۸۲۳,۵۹۴	۴۲,۰۸۵,۸۵۴,۲۰۶	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۶,۱۴۳,۰۸۵,۵۱۶)	(۲۱,۵۴۶,۱۴۸,۳۴۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۰۲,۸۱۱,۷۶۰)	(۳,۳۹۷,۷۸۲,۱۳۱)	سایر هزینه ها
۵۰۲,۵۱۴,۹۲۶,۳۱۸	۱۷,۱۴۱,۹۲۳,۷۳۵	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۲,۱۵۰,۵۸۹,۷۹۹)	.	هزینه مالی
۵۰۰,۳۶۴,۳۳۶,۵۱۹	۱۷,۱۴۱,۹۲۳,۷۳۵	سود خالص
۵۵.۸۰٪	۱.۵۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۴۲.۸۰٪	۱.۸۵٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۷,۴۴۵,۶۷۰	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶	۵۹,۴۴۳,۶۷۰	۸۴۸,۴۹۶,۰۴۲,۲۶۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۷۳۱,۰۰۰)	(۱۰۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۸۳,۰۰۰)	(۱۹۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۷,۴۶۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان)خالص	.	۱۷,۱۴۱,۹۲۳,۷۳۵	.	۵۰۰,۳۶۴,۳۳۶,۵۱۹
تعدیلات	.	(۱۶۱,۳۲۲,۴۶۵,۰۰۰)	.	(۵۴,۰۸۳,۶۰۲,۰۴۴)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۶,۷۱۴,۶۷۰	۹۲۸,۳۷۳,۸۸۶,۹۷۱	۴۷,۰۲۰,۶۷۰	۱,۱۷۰,۵۴۶,۷۷۶,۷۳۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱ - بازده میانگین سرمایه گذاری -	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲ - بازده سرمایه گذاری پایان سال -	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

-اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا 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 سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲-۱- 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.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا 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	شرکت سبذگردان 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، سبذگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان پنجم پلاک ۱۵ طبقه چهارم واحد ۱۹

۴-۲ 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 سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸

۵-۲ 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:

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.

۳-۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 بعلاوه 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 نصاب مجاز سرمایه گذاری.*
کارمزد متولی	سالانه سه و نیم در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۶۵۰ و حداکثر ۹۵۰ میلیون ریال است
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق می باشد.**
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه و در سیستم ثبت می گردد.

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 دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی 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 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.

*** در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود. 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 می‌گردد. 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 اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

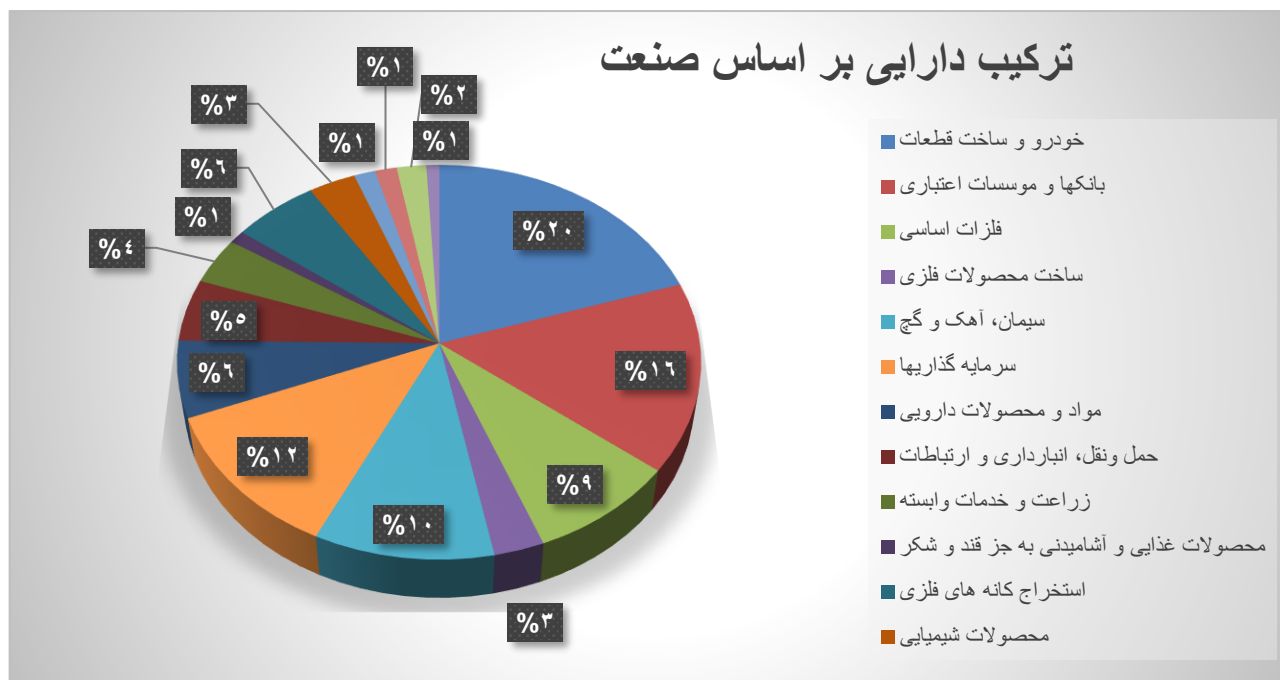
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

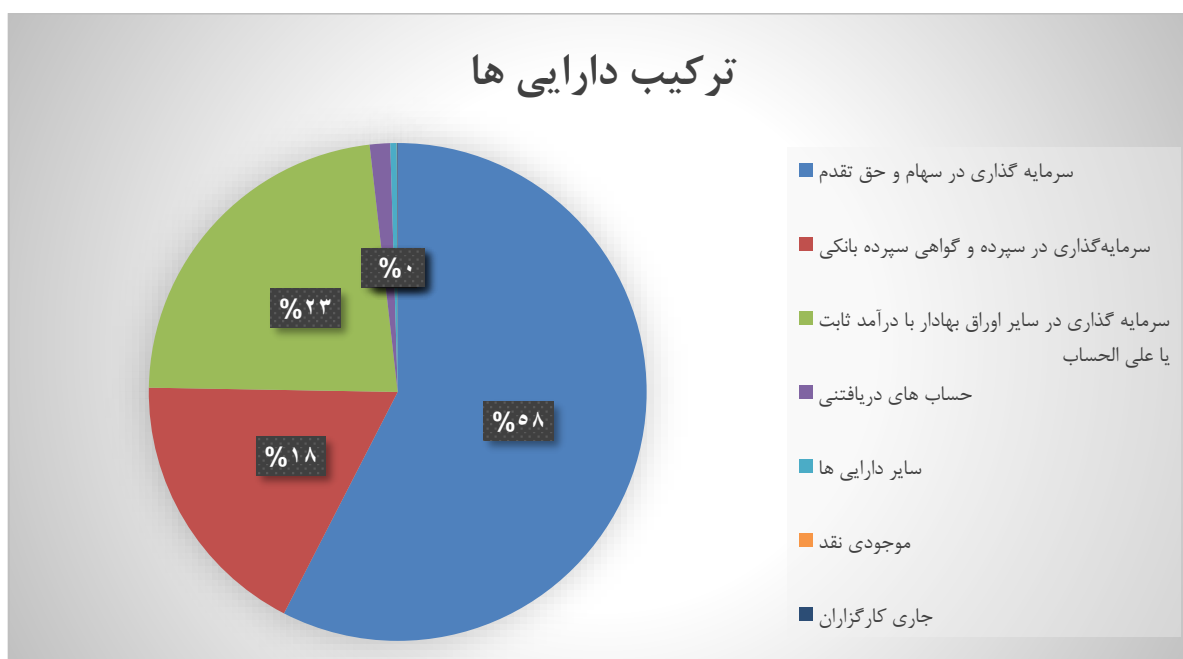
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- ترکیب دارایی‌های:

ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آتی

گزارش عملکرد

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۴.۹۳۹
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۵.۷۳۵
کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۱۷۹,۸۶۴,۴۲۸,۲۳۶
تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴۷,۴۴۵,۶۷۰
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۰
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	۱۰,۷۳۱,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱.۵۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۱.۸۵٪

با تجدید احترام
آرمان آتی
شرکت سپرده‌گذار
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷
مدیر صندوق
علی شفیعی

