

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

شرح

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۴

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد جمالی حسن جانی

شرکت تامین سرمایه آرمان

مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق

محمود محمدزاده

موسسه حسابرسی متین خردمند

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۳۰,۴۹۳,۹۷۵,۲۵۸	۵۳,۲۹۹,۱۲۶,۱۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۸۵۶,۸۰۱,۴۹۷	۳,۲۹۸,۶۸۷,۶۱۹	۶	حسابهای دریافتنی تجاری
۲۶۴,۵۶۷,۷۹۱	۱۲۹,۵۰۵,۰۰۷	۷	سایر دارایی‌ها
۲۵,۶۵۳,۷۸۲,۲۳۸	۷۰۵,۴۴۰,۳۶۱	۸	موجودی نقد
۵۷,۲۶۹,۱۲۶,۷۸۴	۵۷,۴۳۲,۷۵۹,۱۶۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۲۲,۸۶۴,۲۳۰	۷۸۷,۰۶۰,۵۷۴	۹	حسابهای پرداختنی
۴۳۵,۷۳۷,۹۱۲	۵۰۲,۷۰۰,۴۹۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۵,۸۰۹,۱۳۰	۵۶,۹۰۱,۷۱۳	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۵۸۴,۴۱۱,۲۷۲	۱,۳۴۶,۶۶۲,۷۸۵		جمع بدهی‌ها
۵۶,۶۸۴,۷۱۵,۵۱۲	۵۶,۰۸۶,۰۹۶,۳۸۰	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۹۹,۶۹۲	۱,۰۹۵,۶۶۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۱,۰۷۹,۳۲۴,۰۹۱	(۳,۷۶۶,۹۰۵,۸۷۶)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۶۵,۶۹۳,۱۵۰)	(۱,۸۲۱,۵۰۵,۷۴۱)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۳,۳۰۹,۶۵۱	۱,۷۹۷,۹۲۱,۰۵۸	۱۵	سود سهام
۷,۱۰۲,۴۹۵,۱۲۱	۲,۶۶۱,۵۶۸,۳۷۳	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۲۰۹,۴۳۵,۷۱۳	(۱,۱۲۸,۹۲۲,۱۸۶)		جمع درآمدها
۴۳۵,۷۳۷,۹۱۲	۴۸۱,۷۴۵,۰۴۸	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۱۳۴,۸۵۲,۷۳۰	۱۶۶,۳۰۹,۳۶۷	۱۸	سایر هزینه ها
۶,۶۳۸,۸۴۵,۰۷۱	(۱,۷۷۶,۹۷۶,۶۰۱)		سود خالص
۱۱.۲۲			بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۱.۵۲	(۳.۲)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌ها ابتدا دوره
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
ریال	ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۵۵,۰۳۸,۸۸۳	۵۱,۵۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
-	-	-	سود خالص دوره
۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تعدیلات
(۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۷)	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۶,۶۳۸,۸۴۵,۰۷۱	(۱,۷۷۶,۹۷۶,۶۰۱)	-	
۷۰,۱۹۳,۸۱۲	(۳۴,۹۶۵,۹۰۲)	-	
۵۸,۲۵۵,۰۳۸,۸۸۳	۵۶,۰۸۶,۰۹۶,۳۸۰	۵۱,۱۸۹	

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر که صندوقی با سرمایه محدود در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ چهارم آبان ماه ۱۳۹۲ تحت شماره ۱۱۱۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع برای سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده‌های بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، کوچه چهاردهم، شماره ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه، در تارنمای صندوق به آدرس www.armanshahrfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
 مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحد سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی در صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد، در تاریخ ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک شهر	۲۵۰۰۰	۵۰٪
۲	شرکت تامین سرمایه آرمان	۲۴۰۰۰	۴۸٪
۳	بیمه معلم	۱۰۰۰	۲٪

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه آرمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶.
 متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ با شماره ثبت ۱۱۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان میرداماد خیابان شهید حصار کوچه چهارم پلاک یک طبقه ۴ واحد ۸.

ضامن صندوق، بانک شهر است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۳ با شماره ۳۴۲۴۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، میدان فردوسی، خیابان سپهبد قری، جنب کوچه خسرو، شماره ۱۴۵.
 حسابرص صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، برج صبا، طبقه هفتم، واحد ۷۱.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی: شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

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

عنوان هزینه	عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰/۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف پانصد (۵۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه دو در هزار (۰/۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالانه (۰/۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛ و ۵/ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق .	کارمزد ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال؛	حق الزحمه حسابرس
معادل (۰/۳) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

حق پذیرش و عضویت در قانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
معادل مبلغ تعیین شده توسط قانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این قانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- 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 ۱۵ 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 مشترک آرمان شهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۵۳.۹۳٪	۳۰,۹۷۶,۰۰۶,۰۰۰	۳۱,۰۱۸,۹۵۶,۰۰۰	اوراق مشارکت
۸.۵۵٪	۵,۰۲۹,۵۸۷,۴۵۴	۵,۳۸۴,۴۸۳,۶۶۸	۱۱.۴۴٪	۵,۹۳۴,۸۵۷,۸۲۰	۶,۰۲۲,۴۳۷,۴۴۱	مواد و محصولات دارویی
۳.۵۷٪	۲,۱۰۲,۶۹۹,۸۵۱	۲,۳۱۵,۷۲۷,۳۷۶	۶.۴۵٪	۳,۸۱۲,۰۶۶,۰۰۷	۴,۲۸۲,۷۸۸,۱۳۹	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۵.۱۷٪	۳,۰۴۰,۲۰۰,۱۵۷	۳,۸۹۶,۳۹۸,۴۹۹	۵.۸۳٪	۳,۳۴۰,۰۷۳,۳۰۸	۳,۳۵۰,۶۰۱,۲۱۷	خودرو و ساخت قطعات
۴.۶۱٪	۲,۷۱۴,۹۴۲,۷۸۰	۲,۷۸۹,۳۷۷,۴۵۴	۴.۸۵٪	۲,۸۳۸,۴۸۸,۲۸۰	۲,۸۴۶,۰۹۲,۱۲۰	سرمایه گذاریها
۹.۷۱٪	۵,۷۱۵,۵۷۵,۲۵۰	۵,۲۳۰,۵۶۰,۴۷۹	۴.۴۴٪	۲,۵۷۹,۱۸۴,۲۶۰	۳,۸۱۳,۸۴۵,۶۴۵	خدمات فنی و مهندسی
۸.۷۸٪	۵,۱۶۸,۰۶۷,۶۷۸	۴,۵۵۱,۵۹۲,۶۸۰	۲.۳۹٪	۱,۳۹۶,۱۸۳,۸۹۷	۱,۷۳۲,۳۶۵,۷۸۸	محصولات شیمیایی
۵.۶۵٪	۳,۳۲۷,۰۰۹,۱۳۶	۳,۱۰۹,۹۹۷,۷۲۶	۲.۳۸٪	۱,۳۹۱,۱۳۶,۳۷۶	۱,۵۸۳,۳۵۷,۹۰۱	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
-	-	-	۱.۷۷٪	۱,۰۳۱,۱۳۰,۲۳۰	۱,۲۳۳,۵۰۰,۹۲۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲.۹۲٪	۱,۷۲۰,۳۱۳,۹۲۲	۲,۲۶۲,۰۴۰,۳۴۶	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۸۵٪	۱,۶۷۵,۵۷۹,۰۳۰	۱,۶۲۹,۸۸۲,۹۲۵	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲.۶۷٪	۱,۵۷۰,۳۲۳,۲۷۱	۲,۲۶۰,۰۳۰,۶۲۶	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵۱.۸۱٪	۳۰,۴۹۳,۹۷۵,۲۵۸	۳۱,۱۶۹,۹۶۱,۱۵۳	۹۳.۴۸٪	۵۳,۲۹۹,۱۲۶,۱۷۸	۵۵,۸۸۳,۹۴۵,۱۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتی تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۶۳۴,۷۶۰,۵۶۰		۱,۶۳۴,۷۶۰,۵۶۰
۳۹۳,۳۰۹,۶۵۱	۱,۶۲۲,۴۱۲,۴۰۹	۲۵٪	۱,۷۸۵,۱۰۰,۱۷۰
۴۶۳,۴۹۱,۸۴۶	۴۱,۵۱۴,۶۵۰	۲۵٪	۴۱,۵۳۹,۶۴۶
۸۵۶,۸۰۱,۴۹۷	۳,۲۹۸,۶۸۷,۶۱۹		۳,۴۶۱,۴۰۰,۳۷۶

سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

سود سهام دریافتی

سود سپرده دریافتی

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماد ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۱,۱۷۶,۵۹۱	۱۱۳,۳۵۹,۹۱۹	۱۹۱,۴۲۶,۰۶۳	۱۶۳,۶۰۹,۳۹۱	۱۴۱,۱۷۶,۵۹۱
۱۲۳,۳۹۱,۲۰۰	۱۶,۱۴۵,۰۸۸	۳۱۷,۱۲۶,۱۱۲	۲۰۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۹۱,۲۰۰
۲۶۴,۵۶۷,۷۹۱	۱۲۹,۵۰۵,۰۰۷	۵۰۸,۵۵۲,۱۷۵	۳۷۳,۴۸۹,۳۹۱	۲۶۴,۵۶۷,۷۹۱

مخارج تأسیس

نرم افزار صندوق

۸- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۶۰۰,۷۹۲,۲۳۸	۶۱۹,۵۴۵,۹۰۰	بانک شهر شعبه مستقل مرکزی - ۷۰۰۷۹۲۴۷۹۶۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۹۰,۲۰۹	بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر - ۲۹۹۸۶۰۰۱۱۵۹۱۹۷۳۱
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه مستقل مرکزی - ۱۰۰۷۹۲۲۳۴۸۲۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۲۵۲	بانک ملت شعبه بهشتی - ۴۹۰۳۱۵۵۲۷۰
۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر - ۲۹۹۱۱۰۱۱۵۹۱۹۷۳۱
-	۸۷۶,۰۰۰	بانک ملت شعبه بهشتی - ۴۹۰۵۲۶۳۰۷۴
۲۵,۶۵۳,۷۸۲,۲۳۸	۷۰۵,۴۴۰,۳۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۲,۸۶۴,۲۳۰	۷۸۷,۰۶۰,۵۷۴
۱۲۲,۸۶۴,۲۳۰	۷۸۷,۰۶۰,۵۷۴

حساب فی ما بین با کارگزاری

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹۲,۱۹۲,۵۱۴	۲۲۷,۹۷۲,۲۹۶
۱۴۶,۹۱۸,۷۰۹	۱۷۱,۱۴۳,۹۲۶
۴۳,۲۷۱,۲۳۹	۵۵,۰۳۵,۵۴۰
۵۳,۳۵۵,۴۵۰	۴۸,۵۴۸,۷۳۶
۴۳۵,۷۳۷,۹۱۲	۵۰۲,۷۰۰,۴۹۸

کارمزد ضامن

مدیر صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۸۰۹,۱۳۰	۵۶,۹۰۱,۷۱۳
۲۵,۸۰۹,۱۳۰	۵۶,۹۰۱,۷۱۳

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۷۴۷,۲۲۱,۷۰۷	۱,۵۴۶	۱,۳۰۲,۷۴۸,۰۲۴	۱,۱۸۹
۵۶,۵۰۷,۸۱۷,۱۷۶	۵۰,۰۰۰	۵۴,۷۸۳,۳۴۸,۳۵۶	۵۰,۰۰۰
۵۸,۲۵۵,۰۳۸,۸۸۳	۵۱,۵۴۶	۵۶,۰۸۶,۰۹۶,۳۸۰	۵۱,۱۸۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۷۹,۳۳۴,۰۹۱	(۳,۳۸۰,۲۰۹,۶۱۳)	۱۳-۱
-	(۲۸۶,۶۹۶,۳۶۳)	۱۳-۲
۱,۰۷۹,۳۳۴,۰۹۱	(۳,۷۶۶,۹۰۵,۸۷۶)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۷۶۸,۰۴۰	۹۷,۶۷۶,۶۶۷	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۸۰۶,۳۰۷	۹۸۶,۵۵۳,۹۶۱	۵,۷۹۶,۸۱۸	۵,۳۹۶,۰۳۱	۸۸,۷۶۸,۰۴۰	۹۷,۶۷۶,۶۶۷
(۴۵۴,۵۸۶,۴۹۶)	۹۵,۲۵۹,۷۳۳	۵۴۰,۷۵۰	۱,۴۴۱,۴۶۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۴۶۸,۶۷۲	۷,۶۲۴,۷۹۵	۷,۲۰۶,۸۰۰	(۴۵۴,۵۸۶,۴۹۶)	۹۵,۲۵۹,۷۳۳
-	۶۸,۰۳۸,۸۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۵۷۵,۰۱۹	۱,۶۲۹,۸۸۳,۹۲۵	۹,۰۷۵,۳۹۶	۸,۵۷۷,۸۷۵	-	۶۸,۰۳۸,۸۲۴
-	۳۰,۴۱۶,۲۸۲	۴۳۱,۲۴۶	۲,۱۰۳,۱۴۱,۷۶۴	۲,۰۵۱,۰۸۴,۱۵۶	۱۱,۱۲۵,۶۱۷	۱۰,۵۱۵,۷۰۹	-	۳۰,۴۱۶,۲۸۲
-	۲۵,۱۰۷,۰۸۲	۲۵,۸۳۰	۹۸۴,۳۱۲,۵۰۰	۹۸۴,۳۱۲,۵۰۰	۲,۵۶۲,۰۱۴	۲,۴۲۱,۵۶۳	-	۲۵,۱۰۷,۰۸۲
-	۲۴,۴۱۹,۵۶۳	۱۷,۷۶۰	۲۱۴,۰۰۸,۰۰۰	۱۸۷,۳۸۶,۳۹۴	۱,۱۳۲,۱۰۳	۱,۰۷۰,۰۴۰	-	۲۴,۴۱۹,۵۶۳
۵۶,۶۷۰,۷۱۴	۲۰,۴۶۷,۱۹۵	۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۳,۸۷۵,۲۸۰	۲,۲۷۰,۰۸۳,۷۲۷	۱۱,۴۷۶,۷۵۵	۱۰,۸۲۷,۵۹۳	۵۶,۶۷۰,۷۱۴	۲۰,۴۶۷,۱۹۵
-	۱۴,۷۲۷,۵۸۹	۳۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۶۸۲,۸۰۰	۷۷۶,۷۲۷,۰۶۲	۶,۲۱۹,۷۳۵	۳,۸۸۸,۴۱۴	-	۱۴,۷۲۷,۵۸۹
-	۱۱,۴۲۷,۸۹۴	۲,۶۱۱,۳۹۹	۳,۰۶۷,۶۳۲,۴۸۹	۳,۰۲۴,۶۲۸,۶۰۰	۱۶,۲۲۷,۸۲۹	۱۵,۳۳۸,۱۵۶	-	۱۱,۴۲۷,۸۹۴
-	۶,۷۲۰,۰۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۴۳۵,۱۲۴	۷۷۸,۴۳۵,۱۲۴	۴,۱۱۳,۵۰۲	۳,۸۸۸,۰۰۰	-	۶,۷۲۰,۰۲۶
-	۱,۷۲۵,۱۹۹	۲۰,۰۰۰	۶۴,۷۶۱,۹۹۱	۶۴,۳۹۳,۸۸۰	۳۷۵,۴۹۸	۳۶۷,۴۱۴	-	۱,۷۲۵,۱۹۹
۳۷,۱۶۴,۶۳۸	(۱,۶۱۲,۱۸۵)	۱۵۰,۰۰۰	۸۳۳,۰۱۸,۵۲۷	۸۳۷,۲۳۵,۲۷۰	۳,۸۰۲,۷۱۵	۳,۵۹۴,۳۵۰	۳۷,۱۶۴,۶۳۸	(۱,۶۱۲,۱۸۵)
۶۵,۹۲۸,۹۱۰	(۴۱,۳۲۰,۵۵۱)	۵۳۹,۹۱۴	۲,۳۹۸,۰۵۳,۸۱۲	۲,۳۱۵,۷۲۷,۳۶۶	۱۲,۱۵۶,۷۱۸	۱۱,۳۹۰,۳۶۹	۶۵,۹۲۸,۹۱۰	(۴۱,۳۲۰,۵۵۱)
۲۰,۲۰۲,۴۶۳	(۶۹,۴۲۲,۸۵۸)	۱۱۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۶۶,۹۱۴	۵۰۳,۰۰۲,۴۸۹	۲,۳۱۷,۳۷۴	۲,۱۹۰,۳۵۵	۲۰,۲۰۲,۴۶۳	(۶۹,۴۲۲,۸۵۸)
۵۵,۳۳۴,۵۷۵	(۲۵۵,۹۵۱,۶۹۸)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۲,۶۶۴,۱۳۰	۳,۷۶۶,۰۷۲,۶۸۰	۱۶,۷۳۰,۱۴۲	۱۵,۸۱۳,۰۰۶	۵۵,۳۳۴,۵۷۵	(۲۵۵,۹۵۱,۶۹۸)
۸۵,۳۳۴,۸۹۷	(۲۴۶,۶۷۱,۰۷۹)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۲,۵۰۸	۶,۴۴۸,۵۰۰	۸۵,۳۳۴,۸۹۷	(۲۴۶,۶۷۱,۰۷۹)
۴,۲۹۶,۷۲۰	(۲۵۱,۳۳۸,۶۸۸)	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۳,۷۳۳,۱۰۰	۳,۴۶۴,۳۱۵,۵۶۶	۱۶,۱۰۶,۵۸۵	۱۵,۲۳۳,۶۱۷	۴,۲۹۶,۷۲۰	(۲۵۱,۳۳۸,۶۸۸)
-	(۴۶۰,۰۸۲,۴۲۹)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۹,۹۳۱,۸۱۹	۹,۳۳۱,۵۶۰	۸,۸۲۰,۰۰۰	-	(۴۶۰,۰۸۲,۴۲۹)
-	(۲۵۵,۵۳۹,۴۸۸)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۱۹۸,۳۲۸	۸,۴۱۱,۰۶۰	۸,۳۳۰,۰۰۰	-	(۲۵۵,۵۳۹,۴۸۸)
-	(۲۳۸,۲۴۸,۸۲۵)	۱۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۶۱۳,۰۷۶	۲,۳۶۶,۶۳۳,۶۵۳	۱۶,۰۲۸,۱۸۶	۱۴,۳۷۸,۰۶۴	-	(۲۳۸,۲۴۸,۸۲۵)
-	(۸۶۶,۶۰۷,۶۲۸)	۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۶۲۶	۷,۴۴۲,۵۰۲	۷,۰۳۴,۵۰۰	-	(۸۶۶,۶۰۷,۶۲۸)
۳۷۱,۵۲۵,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۵۲۵,۲۴۳	-
۳۳,۳۹۵,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۹۵,۸۵۰	-
۴۰,۷۱۸,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	۴۰,۷۱۸,۵۳۷	-
۲۰,۳۷۵,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۷۵,۸۳۱	-
(۲۵۱,۶۲۷,۲۶۵)	-	-	-	-	-	-	(۲۵۱,۶۲۷,۲۶۵)	-
۶۶۴,۴۹۱,۶۸۳	(۳,۴۸۰,۲۰۹,۶۱۳)	۱۲,۳۰۴,۸۲۹	۳۳,۰۰۴,۳۲۰,۸۲۲	۳۶,۱۵۱,۸۰۷,۸۸۹	۱۷۰,۸۹۹,۴۲۲	۱۶۱,۸۲۳,۱۳۴	۶۶۴,۴۹۱,۶۸۳	(۳,۴۸۰,۲۰۹,۶۱۳)

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۴,۰۱۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۱۰,۰۰۰	۷۸۵,۵۲۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۲۱۲	۲,۵۲۰,۰۰۰	-	(۲۸۶,۶۹۶,۳۶۳)
-	۵۰۴,۰۱۰,۰۰۰	-	۵۰۴,۰۱۰,۰۰۰	۷۸۵,۵۲۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۲۱۲	۲,۵۲۰,۰۰۰	-	(۲۸۶,۶۹۶,۳۶۳)

بانک پاسارگاد

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	
(۱,۳۶۵,۶۹۳,۱۵۰)	(۱,۸۲۱,۵۰۵,۷۴۱)	
(۱,۳۶۵,۶۹۳,۱۵۰)	(۱,۸۲۱,۵۰۵,۷۴۱)	

۱۵- سود سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال				سهم				
-	۵۱۴,۳۸۶,۲۴۴	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۶۵۱,۳۷۶)	۵۱۴,۳۸۶,۲۴۴	-	سود سهام شرکت بانک پاسارگاد
-	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	سود سهام شرکت گروه بهمن
-	۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	۶۱۰,۰۰۰	۶۵۰	۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری امید
-	۱۹۴,۰۲۱,۳۹۷	۱۳۹۳/۰۶/۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۹۷۸,۶۰۳)	۱۹۴,۰۲۱,۳۹۷	-	سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز
-	۱۳۳,۶۴۳,۰۸۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۶	۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۳۶,۹۱۹)	۱۳۳,۶۴۳,۰۸۱	-	سود سهام شرکت ایران ترانسکو
-	۵۰,۳۸۷,۸۰۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۳	۵۶,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۳۱۳,۱۹۵)	۵۰,۳۸۷,۸۰۵	-	سود سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	۱۵۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱	۱۷۰	۱۷۰	(۱۹)	۱۵۱	-	سود سهام شرکت بانک تجارت
۳۹۳,۳۰۹,۶۵۱	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۹۵۴,۱۰۰,۰۰۰	-	۳۹۳,۳۰۹,۶۵۱	-	سود سهام شرکت گروه صنایع بهشهر ایران
۳۹۳,۳۰۹,۶۵۱	۱,۷۹۷,۹۲۱,۰۵۸				۱,۹۵۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۱۷۹,۱۱۲)	۳۹۳,۳۰۹,۶۵۱	۱,۷۹۷,۹۲۱,۰۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سود سپرده بانکی
۷,۱۰۲,۴۹۵,۱۲۱	۱,۷۴۴,۶۱۲,۸۵۷	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت
	۸۹۸,۷۳۹,۰۵۵	۱۶-۲	سایر درآمدها
-	۱۸,۳۱۶,۴۶۱		
<u>۷,۱۰۲,۴۹۵,۱۲۱</u>	<u>۲,۶۶۱,۵۶۸,۳۷۳</u>		

۱۶-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود	سود	هزینه برگشت سود	سود	نرخ	مبلغ اسمی سپرده یا	تاریخ	تاریخ
خالص	خالص	یا هزینه تنزیل سود		سود	گواهی سپرده بانکی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۷,۱۰۲,۴۹۵,۱۲۱	۱,۷۴۴,۶۱۲,۸۵۷	۹۴,۲۱۰	۱,۷۴۴,۷۰۷,۰۶۷	۲۲	-		سپرده بانکی
<u>۷,۱۰۲,۴۹۵,۱۲۱</u>	<u>۱,۷۴۴,۶۱۲,۸۵۷</u>	<u>۹۴,۲۱۰</u>	<u>۱,۷۴۴,۷۰۷,۰۶۷</u>		<u>-</u>		

۱۶-۲- سود اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
خالص	خالص	هزینه	سود	نرخ	مبلغ	تاریخ	تاریخ
سود اوراق	سود اوراق	تنزیل		سود	اسمی	سررسید	سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
-	۸۹۸,۷۳۹,۰۵۵	-	۸۹۸,۷۳۹,۰۵۵	۳۰ درصد	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۲	تاریخ‌های مختلف
<u>-</u>	<u>۸۹۸,۷۳۹,۰۵۵</u>	<u>-</u>	<u>۸۹۸,۷۳۹,۰۵۵</u>		<u>۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مشارکت قائم دزفول

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۶,۹۱۸,۷۰۹	۱۷۱,۱۴۳,۹۲۶	مدیر صندوق
۱۹۲,۱۹۲,۵۱۴	۲۲۷,۹۷۲,۲۹۶	ضامن
۴۳,۲۷۱,۲۳۹	۵۵,۰۳۵,۵۴۰	متولی
۵۳,۳۵۵,۴۵۰	۲۷,۵۹۳,۲۸۶	حسابرس
۴۳۵,۷۳۷,۹۱۲	۴۸۱,۷۴۵,۰۴۸	

۱۸- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۸۰۹,۱۳۰	۳۱,۰۹۲,۵۸۳	هزینه تصفیه
۸۶,۴۸۸,۸۰۰	۱۰۷,۲۴۶,۱۱۲	هزینه آبونمان
۲۲,۴۳۲,۸۰۰	۲۷,۸۱۶,۶۷۲	هزینه تاسیس
۱۲۲,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۴,۸۵۲,۷۳۰	۱۶۶,۳۰۹,۳۶۷	

۱۹- تعدیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		
۲۱۰,۴۷۲,۰۹۲	-	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور با ارزش اسمی
(۱۴۰,۲۷۸,۲۸۰)	(۳۴,۹۶۵,۹۰۲)	۳۵۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال با ارزش اسمی
۷۰,۱۹۳,۸۱۲	(۳۴,۹۶۵,۹۰۲)	۳۵۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت قیمت صدور ابطال و ابطال طی دوره

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۶.۵۶٪	۲۴,۰۰۰	ممتاز	۴۶.۵۶٪	۲۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق	شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر و ضامن
۴۸.۵۰٪	۲۵,۰۰۰	عادی	۴۸.۵۰٪	۲۵,۰۰۰	عادی	مدیر و ضامن صندوق	شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر و ضامن
۹۵.۰۶٪	۴۹,۰۰۰		۹۵.۰۶٪	۴۹,۰۰۰				

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان شهر

گزارش عملکرد برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱- مقدمه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان شهر که صندوقی با سرمایه محدود در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ چهارم آبان ماه ۱۳۹۲ تحت شماره ۱۱۱۸۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع برای سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده‌های بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، کوچه چهاردهم، پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.armanshahrfund.com درج گردیده است.

۲- صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان شهر در یک نگاه

۲-۱ ارکان صندوق سرمایه گذاری

- **مجمع صندوق :** با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحد سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی در صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد
- **مدیر صندوق :** شرکت تأمین سرمایه آرمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان بخارست، روبروی کوچه چهاردهم غربی، شماره ۶.
- **متولی صندوق :** مؤسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ با شماره ثبت ۱۱۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان میرداماد خیابان شهید حساری کوچه چهارم پلاک یک طبقه ۴ واحد ۸.
- **ضامن نقد شوندگی :** بانک شهر است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۳ با شماره ۳۴۲۴۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، میدان فردوسی، خیابان سپهبد قرنی، جنب کوچه خسرو، پلاک ۱۴۵.
- **حسابرس صندوق :** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان آفریقا، خیابان ارمغان شرقی، پلاک ۲۴، واحد ۲.

۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری

واحد های سرمایه گذاری صندوق به دو دسته واحدهای سرمایه گذاری عادی و واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تقسیم می شود. واحد سرمایه گذاری عادی، فاقد حق رای بوده و قابل ابطال اما غیرقابل انتقال است. واحد سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای در مجمع بوده قابل انتقال اما غیرقابل ابطال می باشد.

۲-۳ مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

اسامی و مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان شهر:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملك	درصد واحدهای تحت تملك
۱	بانک شهر	۲۵۰۰۰	۵۰٪
۱	تامین سرمایه آرمان	۲۴۰۰۰	۴۸٪
۲	بیمه معلم	۱۰۰۰	۲٪
	جمع	۵۰۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۴ آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۵۶,۰۸۶,۰۹۸,۰۶۳	کل خالص ارزش دارایی صندوق	۱
۱,۱۰۳,۲۳۳	آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری	۲
۱,۰۹۵,۶۶۷	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری	۳
۵۰,۰۰۰	گواهی های ممتاز	۴
۱,۱۸۹	گواهی های عادی	۵

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۰۹۵,۶۶۷ می باشد.

۳- بازدهی صندوق

- اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا پایان سال شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال شمسی جاری تا تاریخ گزارش بطور روزانه، بازدهی صندوق در یکسال، سه ماهه، یک ماه، و یک هفته (بر طبق بند ۲ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق) در جدول ارائه که به روز رسانی آن در پایان هر هفته انجام می گردد.

بازدهی زمانی دوره مورد گزارش	از تاریخ	تا تاریخ	بازدهی صندوق	بازدهی بازار
۷ روز گذشته	۱۳۹۳/۰۶/۲۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱.۲۵٪	۰.۲۲٪
۳۰ روز گذشته	۱۳۹۳/۰۶/۰۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	-۰.۰۳٪	-۳.۱۹٪
۹۰ روز گذشته	۱۳۹۳/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱.۴۳٪	-۱.۳۸٪
۱۸۰ روز گذشته	۱۳۹۳/۰۱/۰۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	-۲.۵۹٪	-۹.۴۵٪
۳۶۵ روز گذشته	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
از ابتدای تأسیس تا کنون	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۰٪	۰.۱٪