



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آفتاب کوثر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)  
باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

شرکت مشاور سرمایه گذاری  
آرمان آتی  
شماره ثبت: ۱۳۸۵۹۳۱۴

مدیر

آقای امیر تقی خان تجربشی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای فریدون زارعی

شرکت سبذگردان کاریزما

متولی صندوق

شرکت سبذگردان کاریزما (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۸۶,۵۳۲,۲۰۶,۳۵۸	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۶۰۵,۰۱۷,۱۳۴	۷	حسابهای دریافتی
۴۱۱,۷۳۱,۸۶۹	۸	سایر دارایی ها
۱۵,۶۵۰,۹۲۹,۵۴۳	۹	موجودی نقد
<u>۱,۰۹۹,۰۴۳,۲۷۵,۵۲۵</u>		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۷۳۳,۴۵۳,۴۴۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۲۰,۶۵۲,۷۹۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۲۱,۱۵۴,۱۰۶,۲۳۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۱,۰۷۷,۸۸۹,۱۶۹,۲۹۲</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۹۹,۵۸۴,۰۴۲</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۰,۸۲۳</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت	۱۳	۲,۰۳۹,۶۷۷,۲۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴	۱,۶۲۴,۸۴۴,۷۷۹
درآمد سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۳۸,۸۶۶,۸۶۷,۴۱۰
جمع درآمدها		۴۲,۵۳۱,۳۸۹,۴۸۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۶۰۸,۸۶۱,۰۲۰
سایر هزینه ها	۱۷	۱۸۸,۵۸۱,۵۶۳
جمع هزینه ها		۷۹۷,۴۴۲,۵۸۳
سود خالص		۴۱,۷۳۳,۹۴۶,۸۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵.۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۶.۹٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره		۲۲,۷۸۴,۰۴۲	۳۳۴,۹۹۰,۱۲۲,۳۹۵
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره		۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره		.	.
تعدیلات			۳۳,۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص			۴۱,۷۳۳,۹۴۶,۸۹۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره		۹۹,۵۸۴,۰۴۲	۱,۰۷۷,۸۸۹,۱۶۹,۳۹۲

**سود خالص**

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### **۱- اطلاعات کلی صندوق:**

##### **۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ تحت شماره ۳۷۶۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ تحت شماره ۱۱۴۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است همچنین طبق مجوز تأسیس و فعالیت اخذ شده از سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ شروع شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق، به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه قیادپان، پلاک ۳۳، طبقه همکف واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

##### **۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.aaketaf.com](http://www.aaketaf.com) درج گردیده است.

#### **۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:**

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد 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	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۰.۰۰۰	۰.۵%
۲	شرکت مالی اعتباری کوثر	۱.۹۹۰.۰۰۰	۹۹.۵%

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه قیادپان، پلاک ۳۳، طبقه همکف تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۳۲۷۹

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۳-۲- متولی صندوق، شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ به شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بهشتی، بین بخارست و خالد اسلامبولی، شماره ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی.

۴-۲- بازارگردان، بازارگردان صندوق موسسه اعتباری کوثر مرکزی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۶ با شماره ثبت ۴۳۴۲۵۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۵۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، بلوار کشاورز، ابتدای خیابان وصال شیرازی، شماره ۱۲۱.

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی:**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:**

#### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل 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 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.

۴-۱-۲- 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.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت: 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 بطور 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 سرمایه گذاری منعکس میشود.

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزدا رکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	در هر هزار (۰/۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ اسیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب در یافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب در یافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق و حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است
کارمزد بازار گردان	سالانه ۲ در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد **
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنما و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

\* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار با 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 پادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\* 
$$\frac{0/001}{n \times 365}$$
 به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر

قبل در حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. 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 می یابد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### 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 ۱۴ 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.



صندوق سرمایه گذاری آرمان آئی کوثر (آکورڈ)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سایر انواع بهائش با درآمد ثابت

تاریخ	مبلغ
۱۳۹۵-۰۳-۳۱	۲۱,۳۱۹,۲۱۱,۸۳۳
۱۳۹۵-۰۳-۰۱	۲۲,۰۰۰,۲۸۵,۲۶۰
تغییر	۸۸۰,۰۷۳,۴۲۷

انواع اجاره

انواع مشارکت

۱- انواع اجاره

تاریخ	مبلغ	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	ارزش سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به حاکم برای هر واحد
۱۳۹۵-۰۳-۳۱	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۳۹۵-۰۳-۰۱	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۳۹۵-۰۳-۳۱	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۳۹۵-۰۳-۳۱	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰
تغییر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲- انواع مشارکت خصوصی

تاریخ	مبلغ	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	ارزش سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به حاکم برای هر واحد
۱۳۹۵-۰۳-۳۱	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۳۹۵-۰۳-۰۱	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۳۹۵-۰۳-۳۱	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
تغییر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تاریخ	مبلغ	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	ارزش سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به حاکم برای هر واحد
۱۳۹۵-۰۳-۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵-۰۳-۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

سودهای انباشته گزارش شده است

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تزیل شده	ترج تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶۰۵۰۱۷,۱۳۴	-	۳۰	۲۶۰۵۰۱۷,۱۳۴
۲۶۰۵۰۱۷,۱۳۴	-		۲۶۰۵۰۱۷,۱۳۴

سود دریافتی سیرده های بانکی  
جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خلاص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳)	۴۷۱,۲۹۱,۴۰۸	۱۷۲,۹۳۰,۷۳۶	۲۹۸,۳۶۰,۶۶۹
۱۱۳,۶۶۵,۰۸۰	.	۵,۸۲۷,۳۸۰	۱۰۷,۸۳۷,۷۰۰
.	۵,۵۳۳,۵۰۰	.	۵,۵۳۳,۵۰۰
۱۱۳,۶۶۵,۰۷۷	۴۷۶,۸۲۴,۹۰۸	۱۷۸,۷۵۸,۱۱۶	۴۱۱,۳۳۱,۸۶۹

مخارج نرم افزار  
مخارج تاسیس  
مخارج عضویت در کانون ها  
مخارج برگزاری مجامع  
جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۵,۶۵۰,۹۰۹,۵۴۳	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۳۱۱۰۰۱۴۰/۱۱
۳۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۳۱۰/۲۹
۱۵,۶۵۰,۹۲۹,۵۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۸۳,۳۱۲,۳۵۶,۴۱۹	۸۳,۳۱۲,۳۵۶,۴۱۹	۰
جمع	۰	۸۳,۳۱۲,۳۵۶,۴۱۹	۸۳,۳۱۲,۳۵۶,۴۱۹	۰

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی  
جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۱۲- بدهی به ارکان

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	ریال	
۶۰,۵۶۵,۱۷۳		کارمزد مدیر
۴۰۸,۳۷۱,۸۴۴		کارمزد بازارگردان
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد متولی
۴۶,۵۱۶,۴۲۱		حق الزحمه حسابرس
۷۳۳,۴۵۳,۴۳۸		جمع

\* مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

#### ۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
۳۷۹,۶۰۰,۶۹۷		هزینه آبونمان نرم افزار
۴۱,۰۵۲,۰۹۶		ذخیره تصفیه
۴۲۰,۶۵۲,۷۹۳		مجموع

#### ۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۰۵۶,۲۲۳,۱۶۹,۲۹۲	۹۷,۵۸۴,۰۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۷۷,۸۸۹,۱۶۹,۲۹۲	۹۹,۵۸۴,۰۴۲	خالص دارایی ها

**صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸,۲۰۹,۳۳۴)	(۱۲,۳۸۸,۳۳۴)	۱۶,۱۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	اجاره پارس (سپارس)
۵۴۶,۶۷۶,۶۵۷	(۹,۸۱۵,۵۲۳)	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۰	اجاره هواپیمایی ملغان (ملغان)
۱,۲۲۲,۱۷۲,۸۲۵	(۲۰,۳۲۷,۱۷۵)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اجاره رینتل ملغانه ۲۲۱ (سایتل)
۲۲۹,۲۹۷,۳۹۰	(۲,۳۸۸,۲۶۰)	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۸,۷۸۵,۶۵۰	۵,۵۶۵	اجاره جویار (جویار)
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۸۸,۰۰۰)	۱۲,۰۰۸,۶۹۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	مشارکت سیمان مار (سیمنا)
۹,۹۲۶,۹۵۳	(۹,۳۶۶,۹۹۱)	۱۱,۵۵۲,۶۵۳,۰۵۶	۱۱,۵۷۲,۵۵۷,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)
<b>۲,۰۲۹,۶۷۷,۲۹۱</b>	<b>(۶۵,۵۸۲,۳۰۴)</b>	<b>۸۲,۶۲۸,۹۸۱,۰۵۶</b>	<b>۸۲,۷۳۹,۲۲۲,۶۵۰</b>		

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	درصد			
۲۲۶,۲۱۰,۵۰۱	۲۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۷	۱۳۹۵/۰۲/۰۵	اجاره پارس (سپارس)
۱۴۶,۲۱۸,۲۲۲	۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	اجاره هواپیمایی ملغان (ملغان)
۶۸۶,۵۲۲,۱۲۸	۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	اجاره رینتل ملغانه ۲۲۱ (سایتل)
۱۵۵,۷۳۲,۱۰۰	۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	اجاره جویار (جویار)
۱۴۹,۱۳۳,۸۱۷	۲۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۰	مشارکت سیمان مار (سیمنا)
۲۷,۰۸۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۳	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)
<b>۱,۶۲۶,۸۶۶,۷۷۹</b>				

**صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده (نسبت گواهی سپرده بانکی)	نرخ سود	سود	هزینه تزیین / برگشت سود
			ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بانکی						
موسسه مالی اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	نامشود	۹۹۲,۸۲۲,۲۹۰,۶۲۱	۲۲٪	۲۸,۸۶۶,۸۶۷,۶۱۰	۰
جمع			۹۹۲,۸۲۲,۲۹۰,۶۲۱		۲۸,۸۶۶,۸۶۷,۶۱۰	۰

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال
مدیر صندوق	۵۹,۶۵۹,۲۶۷
بازارگردان صندوق	۲۶۱,۲۷۷,۱۲۶
مشای صندوق	۱۲۹,۷۱۰,۲۶۰
حسابرس صندوق	۲۸,۲۱۹,۱۸۷
جمع	۶۰۸,۸۶۵,۸۴۰

۱۷- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال
هزینه تصفیه	۲۶,۱۴۱,۵۰۹
هزینه مالیات ارزش افزوده	۵۳,۳۶۵,۵۷۳
هزینه تبلیغات	۵,۸۲۷,۳۸۰
هزینه آونمان نرم افزار	۹۳,۲۴۷,۱۰۱
جمع	۱۸۸,۵۸۱,۵۶۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورڈ)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۱۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵۰۳۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲.۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۰.۲۴	۲۲۶,۴۰۳	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در پادداشت های همراه نبوده ، وجود نداشته است.