



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آفتاب کوثر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

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

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
۸-۱۴	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 برگزیده 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 ۱۳/۰۷/۱۳۹۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت مشاور سرمایه گذاری آقای امیر نقی آملی شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای فریدون زارعی	شرکت سهام گردان کاریزما	متولی صندوق
			

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت خالص دارایی ها**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱**

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۰	۱۱۰,۸۶۵,۵۳۶,۵۲۷	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۰	۱,۲۴۴,۵۳۰,۷۵۹,۷۲۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷۹۷,۸۰۷,۷۳۷	۳,۴۳۶,۸۴۸,۳۸۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۱۳,۶۶۵,۰۷۷	۳۱۱,۵۸۹,۴۷۶	۸	سایر دارایی ها
۳۳۴,۳۱۴,۰۷۱,۳۴۷	۴۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<b>۳۳۵,۱۳۵,۵۴۴,۱۶۱</b>	<b>۱,۳۵۹,۱۴۴,۷۷۴,۱۰۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۰	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۰	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۸۲,۱۳۷,۵۱۴	۱,۷۳۹,۹۷۸,۵۱۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۵۳,۳۸۴,۳۵۲	۳۸۵,۴۱۱,۵۱۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱۳۵,۴۳۱,۷۶۶</b>	<b>۱۰,۸۰۵,۳۹۰,۰۲۳</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۳۴,۹۹۰,۱۳۲,۳۹۵</b>	<b>۱,۳۴۸,۳۳۹,۳۸۴,۰۸۴</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۳۲,۷۸۴,۰۴۲</b>	<b>۱۱۸,۷۸۴,۰۴۲</b>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱۰,۳۱۸</b>	<b>۱۱,۳۵۱</b>		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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۷۸۸۷۵۰۳۶	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت	۱۶	۵۴۴,۲۱۸,۸۵۳	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۶,۳۴۵,۴۴۰,۹۴۴	۰
درآمد سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۹۴,۷۲۵,۱۷۹,۱۳۳	۷,۳۸۵,۸۵۶,۰۸۲
جمع درآمدها		۱۰۱,۶۹۳,۷۱۳,۹۵۸	۷,۳۸۵,۸۵۶,۰۸۲
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۸۷۸,۰۶۸,۷۶۷	(۷۵,۳۳۷,۱۷۲)
سایر هزینه ها	۲۰	۳۵۹,۰۸۳,۵۰۲	(۵۰,۸۱۶,۵۱۷)
جمع هزینه ها		۲,۲۳۷,۱۵۲,۲۶۹	(۱۲۶,۱۵۳,۶۸۹)
<b>سود خالص</b>		<b>۹۹,۴۵۶,۵۶۱,۶۸۹</b>	<b>۷,۱۴۹,۷۰۲,۳۹۵</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۳.۹٪	۲.۵۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۱.۴٪	۲.۱۳٪

#### صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۳۲,۷۸۴,۰۴۲	۳۳۴,۹۹۰,۱۲۲,۳۹۵
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۸۴۰,۲۲۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۵۳,۸۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	۹۹,۴۵۶,۵۶۱,۶۸۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۱۸,۷۸۴,۰۴۲	۱,۳۲۸,۳۳۹,۳۸۴,۰۸۴

#### سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون اریال کوجه استفاده شده

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

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 قبادیان، 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.aaketf.com](http://www.aaketf.com) درج گردیده است.

#### **۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:**

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

۲-۱ 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های 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 ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه قبادیان، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۳- 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.

۲-۴- 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.

۲-۵- 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 یا 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 با 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 با 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:

کارمزد ارکان 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 پذیرش اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق و ۱۰ درصد از مابه تفاوت روزانه و سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانکها و مؤسسات ملای و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده تا سقف ۱۵۰۰ میلیون ریال می باشد. همچنین لازم به ذکر است چنانچه عضو صندوق مربوط ۱۰۰۰۰ صندوق تا سقف ۵۰۰۰ صندوق ریال افزایش بده صندوق ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد فعلی مدیر اضافه می گردد و / ۵۰۰۰ صندوق ریال به ۱٪ به از هر ۵۰۰۰۰ صندوق ریال ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد فعلی مدیر افزوده می گردد.
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 بازرگانی	سالانه ۴ در هزار (۰/۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
حقوق خدمت حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حقوق خدمت و کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق در آثر دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و تصویب در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه تصویب در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد با تصویب به تصویب مجمع صندوق برسد**.
هزینه های دسترسی به برقراری، برنامه و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به برقراری صندوق، نصب و رفیکواری ترانس آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

\* کارمزد مدیر، متولی و بازرگاران روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا 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.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 
$$\frac{0/001}{n \times 365}$$
 ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز

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 یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هر گاه 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.



**صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر (آکور)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به هر نقد است**

بند	۱۳۹۵-۰۳-۳۱ ریالی	۱۳۹۵-۰۳-۳۱ ریالی
۵-۱	۲,۳۳۲,۴۶۶,۴۱۶	-
۵-۲	۲,۳۳۲,۴۶۶,۴۱۶	-
۵	۴,۶۶۴,۹۳۲,۸۳۲	-

ارزای اوراق  
ارزای مشارکت

**۵-۱- اوراق تجاری**

شرح سرمایه	نقد	مبالغ اسمی	ریالی تمام شده	ارزای سود	۱۳۹۵-۰۳-۳۱			۱۳۹۵-۰۳-۳۱
					سود معلقه	تغییر ارزش ها	تغییر ارزش فروشن	
تاریخ سررسید	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	
۱- اوراق بانکی (مستوفی)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۲- اوراق دولتی (مستوفی)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۳- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۴- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۵- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۶- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۷- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۸- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۹- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۱۰- اوراق دولتی (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
جمع	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	

**۵-۲- اوراق مشارکت (تجاری)**

شرح سرمایه	نقد	مبالغ اسمی	ریالی تمام شده	ارزای سود	۱۳۹۵-۰۳-۳۱			۱۳۹۵-۰۳-۳۱
					سود معلقه	تغییر ارزش ها	تغییر ارزش فروشن	
تاریخ سررسید	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	
۱- مشارکت سودا پارسی	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۲- مشارکت سودا و گاز پارسا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۳- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۴- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۵- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۶- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۷- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۸- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۹- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
۱۰- مشارکت سودا (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	
جمع	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹	

**۶- سرمایه گذاری در سفته و گواهی سپرده بانکی**

شرح سرمایه	ارزای سود	شرح سرمایه گذاری	شرح سرمایه	ارزای سود	۱۳۹۵-۰۳-۳۱		۱۳۹۵-۰۳-۳۱
					مبالغ اسمی	ریالی	
تاریخ سررسید	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۲- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۳- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۴- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۵- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۶- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۷- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۸- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۹- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
۱۰- سفته اعتباری کوثر (تاریخ سررسید)	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹
جمع	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵-۰۳-۰۹

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۷- حساب های دریافتی**

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۹۸,۸۰۷,۷۲۷	۳,۴۲۶,۸۴۸,۳۸۲	۰	۲۰,۱۰	۳,۴۲۶,۸۴۸,۳۸۲
۷۹۸,۸۰۷,۷۲۷	۳,۴۲۶,۸۴۸,۳۸۲	۰		۳,۴۲۶,۸۴۸,۳۸۲

سود دریافتی سیزده های بانکی  
جمع

**۸- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است. میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خلاص داراییها مستهک شده 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 مستهک 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 مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده در لیستهای دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در لیستهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳)	۱۹۶,۷۲۱,۳۴۱	۳۷۴,۵۷۰,۰۶۶	۴۷۱,۳۹۱,۴۰۸	(۳)
۱۱۳,۶۶۵,۰۸۰	۱۰۳,۰۱۰,۳۲۰	۱۱,۶۵۴,۷۶۰	۰	۱۱۳,۶۶۵,۰۸۰
	۱۳,۸۵۷,۸۱۵	۱,۲۵۷,۷۰۵	۱۴,۱۱۵,۵۲۰	۰
۱۱۳,۶۶۵,۰۷۷	۳۱۱,۵۸۹,۲۷۶	۳۸۷,۴۸۲,۵۲۹	۴۸۵,۲۰۶,۹۲۸	۱۱۳,۶۶۵,۰۷۷

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

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۴۸۸,۰۶۸,۳۴۷	۲۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۷۱۱۰۰۱۴/۱۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۳۱/۲۹
۳۳۷,۷۲۵,۹۸۳,۰۰۰	۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۷۱۱۰۰۶۸/۲۲
۳۴۴,۲۱۴,۰۷۱,۳۴۷	۴۰,۰۰۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری آرمان آئی کوثر (آکوثر)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدکار	مانده در ابتدای دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۱۸,۶۲۶,۸۲۰,۴۲۳	۱۱۸,۶۲۶,۸۲۰,۴۲۳	-	-	شرکت کارگزاری آرمون بورس
-	-	۱۱۸,۶۲۶,۸۲۰,۴۲۳	۱۱۸,۶۲۶,۸۲۰,۴۲۳	-	-	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۱۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی  
بدهی بابت واحدهای ابطال شده  
جمع

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰	۶۲۱,۶۲۶,۲۸۸	کارمزد مدیر
۲۱,۹۲۶,۲۳۷	۱,۰۲۳,۶۶۰,۶۴۷	کارمزد بازارگردان
۵۴,۸۱۵,۸۳۷	۱۵,۳۳۱,۳۰۸	کارمزد متولی
۵,۳۷۵,۳۴۰	۷۹,۳۶۰,۲۶۸	حق الزحمه حسابرس
<u>۸۲,۱۳۷,۵۱۴</u>	<u>۱,۷۳۹,۹۷۸,۵۱۱</u>	جمع

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
۵۰,۸۹۲,۱۰۵	۲۸۲,۸۱۲,۸۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۳۹۲,۱۴۷	۱۰۲,۵۹۷,۶۲۲	ذخیره تصفیه
<u>۵۳,۲۸۴,۲۵۲</u>	<u>۳۸۵,۴۱۱,۵۱۲</u>	مجموع

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۱۴,۵۵۴,۱۲۲,۳۹۵	۳۰,۷۸۴,۰۴۲	۱,۳۲۵,۶۳۷,۲۸۴,۰۸۴	۱۱۶,۷۸۴,۰۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۳۴,۹۹۰,۱۲۲,۳۹۵</u>	<u>۳۲,۷۸۴,۰۴۲</u>	<u>۱,۳۴۸,۳۳۹,۲۸۴,۰۸۴</u>	<u>۱۱۸,۷۸۴,۰۴۲</u>	خالص دارایی ها

**صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر (آکور)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۵-۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	کاربرد
ریال	ریال
۱۳۸,۸۲۵-۲۶	-
<b>۱۳۸,۸۲۵-۲۶</b>	<b>۹,۸۲۱,۱۴۴,۹۶۲</b>

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵-۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۳۸۱,۱۸۰)	(۸,۳۸۱,۱۸۰)	۱۱,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷	مربوطه فواید بانک ۲۹,۲۱۴
(۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۱۹۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	اوراق بانی اعتباری
(۱,۷۵۱,۶۶۰)	(۱,۷۵۱,۶۶۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق خزانه‌داری
(۱۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اوراق رانیل بانک ۲۱ اعتباری
(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۰	اوراق بونای اعتباری
(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	مشارکت سیدانو توسعه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۵۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۰	مشارکت همت و گل پارسا توسعه
۸۱۷,۳۵۶,۲۱۴	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰	سود خالص ناشی از ۱۳۹۵-۰۶/۳۱
<b>۲۲۲,۲۱۸,۸۳۲</b>	<b>(۸۹,۱۳۲,۰۰۰)</b>	<b>۱۰,۸,۱۲۲,۲۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰,۸,۳۵۰,۳۲۰,۰۰۰</b>		

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۳۹۵-۰۶/۳۱				
سود خالص	ارج سود	شرح سررسید	شرح سرمایه گذاری	
ریال	ریال			
۱۰,۰۳۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	اوراق بانی اعتباری
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	اوراق خزانه‌داری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	اوراق رانیل بانک ۲۱ اعتباری
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	اوراق بونای اعتباری
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	مشارکت سیدانو توسعه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	مشارکت همت و گل پارسا توسعه
۲۲۲,۲۱۸,۸۳۲	۰	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	۱۳۹۵-۰۶/۳۱	مربوطه فواید بانک ۲۹,۲۱۴
<b>۲۲۲,۲۱۸,۸۳۲</b>				



**صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود بانکی	سود حقیقی	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ سپرده (نرخ کوثر) سپرده بانکی	نرخ سرسپرده	نرخ سپرده گذاری	شماره حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	بر صده	ریال	نفسه	۱۳۹۵/۰۶/۰۱	۷۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۹,۲۸۶,۵۳۰,۵۲	۸۵,۵۱۲,۸۸۲,۳۸۲	-	۸۶,۵۲۲,۸۸۲,۳۸۲	۲۰٪	۹۲,۸۲۲,۲۹۰,۰۲۱	نفسه	۱۳۹۵/۰۶/۰۱	۲۱۷۲۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۵,۲۰۹,۵۸۲,۳۱۲	-	۵,۲۰۹,۵۸۲,۳۱۲	۲۰٪	۲۵۰,۶۸۲,۲۲۱,۲۸۳	نفسه	۱۳۹۵/۰۶/۰۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۲,۲۰۰,۶۲۸	-	۲,۲۰۰,۶۲۸	۱۰٪	۱۳۶,۷۱۸	نفسه	۱۳۹۵/۰۶/۰۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
<b>۹,۲۸۶,۵۳۰,۵۲</b>	<b>۹۲,۷۲۵,۱۶۵,۱۱۲</b>	<b>-</b>	<b>۹۲,۷۲۵,۱۶۵,۱۱۲</b>		<b>۱,۲۲۹,۵۲۰,۷۵۱,۳۲۲</b>			

۱۶- هزینه کارمزد از کان

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	
-	۳۷۲,۹۲۸,۲۶۸	هزینه صندوق
۲۰,۱۱۵,۹۰۴	۹۷,۵۶۰,۵۲۷	بازار گردان صندوق
۵۰,۲۸۹,۷۶۰	۱۵۰,۱۲۱,۱۹۸	مانوی صندوق
۲,۹۲۱,۵۰۸	۷۶,۲۲۸,۲۷۲	مسافری صندوق
<b>۲۵,۲۳۷,۱۷۲</b>	<b>۱,۸۲۸,۰۰۸,۲۶۷</b>	<b>جمع</b>

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	
۲,۱۲۹,۳۰۰	۹۲,۶۸۲,۰۲۵	هزینه تصفیه
۱۱,۱۲۹,۹۵۹	۴۱,۷۵۲,۸۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۵۱,۹۲۰	۱۱,۶۵۲,۲۶۰	هزینه تأسیس
-	۱,۲۵۷,۲۰۵	هزینه برگزاری مجامع
۲۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۹۲,۰۰۰	هزینه آیوینمان نرم افزار
-	۲۲۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۲۰,۵۳۱,۲۷۹</b>	<b>۲۵۲,۰۰۰,۲۹۰</b>	<b>جمع</b>

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

توجه مالی ۶ ماهه منتهی به	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۲,۸۹۲,۰۰۰	
<b>۵۲,۸۹۲,۰۰۰</b>	

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰.۰۳	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	مستقل	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۶.۰۷	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱.۶۸	۱,۹۹۰,۰۰۰	مستقل	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۱.۶۲	۵۳۲,۱۸۵	۱.۷۵	۲,۰۷۴,۴۵۱	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی

**۲۴- 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 یادداشت های همراه نبوده، وجود نداشته است.