

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
۸-۱۵	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 صندوق های 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 واقعیتهای 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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت، شماره ملی، شماره میبیدگلی

آقای فریدون زارعی

شرکت سبذگردان کاریزما
شماره ثبت، شماره ملی (سهامی خاص)
۴۰۱۱۳۶

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سبذگردان کاریزما

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۶,۵۳۲,۲۰۶,۳۵۸	۱۵۴,۰۵۴,۶۰۶,۷۱۲	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱	۵۸۸,۷۶۰,۸۶۵,۸۳۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۶۰۵,۰۱۷,۱۳۴	۱,۱۸۸,۸۹۰,۱۶۹	۷	حسابهای دریافتی
۴۱۱,۷۳۱,۸۶۹	۴۸۸,۹۵۸,۴۶۷	۸	سایر دارایی ها
۱۵,۶۵۰,۹۲۹,۵۴۳	۴۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۱,۰۹۹,۰۴۳,۲۷۵,۵۲۵	۷۴۴,۴۹۳,۳۶۱,۱۸۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
.	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۴۱۰,۶۶۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷۳۳,۴۵۳,۴۴۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۲۰,۶۵۲,۷۹۳	۸۲۱,۸۲۱,۱۰۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۱,۱۵۴,۱۰۶,۴۳۳	۱,۷۷۷,۲۳۱,۷۷۳		جمع بدهی ها
۱,۰۷۷,۸۸۹,۱۶۹,۲۹۲	۷۴۲,۷۱۶,۱۲۹,۴۰۹	۱۴	خالص دارایی ها
۹۹,۵۸۴,۰۴۲	۵۶,۴۸۴,۰۴۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۸۲۳	۱۳,۱۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد		
		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش سهم و حق تقدم		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۰	۰	۱۲,۳۶۸,۰۱۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت	۱۶	۲,۰۳۹,۶۷۷,۲۹۱	۴,۰۶۴,۸۵۳,۷۷۶	۳,۰۷۶,۷۶۴,۷۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱,۶۲۴,۸۴۴,۷۷۹	۱,۶۸۲,۶۳۹,۸۳۴	۵,۳۶۹,۰۹۴,۲۵۸
درآمد سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۳۸,۸۶۶,۸۶۷,۴۱۰	۲۰,۷۶۳,۸۹۳,۰۴۵	۴۰,۵۱۱,۷۵۴,۵۳۶
جمع درآمدها		۴۲,۵۳۱,۳۸۹,۴۸۰	۲۳۰,۷۸۶,۰۱۳,۹۹۰	۴۸,۹۶۹,۹۸۱,۵۸۰
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۶۰,۸۸۶,۱۰۲۰	۴,۱۴۶,۷۰۹,۸۷۹	۹۵۵,۴۱۰,۶۶۸
سایر هزینه ها	۲۰	۱۸۸,۵۸۱,۵۶۳	۷۰,۲۴۶,۱۳۰	۱۹۲,۶۲۱,۸۷۹
جمع هزینه ها		۲۴۹,۴۶۷,۶۶۵	۷۴,۳۹۲,۸۳۹	۱,۱۴۸,۰۳۲,۵۴۷
سود خالص		۱۷۵,۰۶۳,۷۱۵	۱۵۶,۳۹۳,۱۷۴	۳۴,۱۳۷,۹۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵.۸٪	۱۹.۹۱٪	۵.۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۶.۹٪	۱۹.۳۳٪	۶.۴٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱			دوره منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	
خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۸۴,۷۸۴,۰۴۲	۱,۰۵۹,۸۵۵,۳۸۰,۳۷۶	۳۳,۷۸۴,۰۴۲	۳۳۴,۹۹۰,۱۲۲,۳۹۵	۳۳,۷۸۴,۰۴۲	۳۳۴,۹۹۰,۱۲۲,۳۹۵	۳۳,۷۸۴,۰۴۲	۳۳۴,۹۹۰,۱۲۲,۳۹۵	
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۰	۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۲۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
تعدیلات	۰	(۸۱,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۳۳,۱۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	(۲۱,۰۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۱,۰۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص	۰	۳۴,۱۳۷,۹۳۴	۰	۱۷۵,۰۶۳,۷۱۵	۰	۱۵۶,۳۹۳,۱۷۴	۰	۱۵۶,۳۹۳,۱۷۴	
خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۶,۴۸۴,۰۴۲	۷۴۲,۷۱۶,۱۲۹,۴۰۹	۹۹,۵۸۴,۰۴۲	۱,۰۷۷,۸۸۹,۱۶۹,۲۹۲	۸۴,۷۸۴,۰۴۲	۱,۰۵۹,۸۵۵,۳۸۰,۳۷۶	۸۴,۷۸۴,۰۴۲	۱,۰۵۹,۸۵۵,۳۸۰,۳۷۶	

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 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 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)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۲- متولی صندوق، شرکت سیدگردان کاربزما (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 ترانزنامه 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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورד)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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:

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 نویسی 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	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط ارزش دارایی های صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه و سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانکها و مؤسسات مالی 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 حجم صندوق مزبور از ۱۰۰۰ میلیارد تا سقف ۵۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد قبلی اضافه می گردد و از ۵۰۰۰ میلیارد ریال به بالا به از هر ۵۰۰۰ میلیارد ریال ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد قبلی 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 بازارگردان	سالانه ۴ در هزار (۰/۰۰۴) 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن 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 یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 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 با 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)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 آتی کوثر (آکورد)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (ریال)
۵-۱	۷۵,۵۳۳,۴۰۷,۹۱۲	۶۱,۷۲۹,۳۲۲,۸۷۳
۵-۲	۷۸,۵۲۱,۱۹۸,۸۰۰	۲۴,۸۰۲,۸۸۳,۴۸۵
	۱۵۴,۰۵۴,۶۰۶,۷۱۲	۸۶,۵۳۲,۲۰۶,۳۵۸

اوراق اجاره

اوراق مشارکت

۵-۱ اوراق اجاره

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص فروش	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۸,۲۹,۳۹۹	۱۲,۲۳۸,۲۹,۳۹۹	۰.۰۰	۱۲,۲۳۸,۲۹,۳۹۹	۱۲,۲۳۸,۲۹,۳۹۹	۱۶,۴۶۴,۱۵۴,۸۸۲
۱۳۹۵/۰۶/۰۹	۱۲,۰۹۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۸,۲۹,۳۹۹	۱۲,۲۳۸,۲۹,۳۹۹	۰.۰۲	۱۲,۲۳۸,۲۹,۳۹۹	۱۲,۲۳۸,۲۹,۳۹۹	۱۲,۸۳۱,۱۰۲,۶۷۹
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۴۲,۵۲۳,۶۴۲	۲۴۲,۵۲۳,۶۴۲	۰.۰۳	۲۴۲,۵۲۳,۶۴۲	۲۴۲,۵۲۳,۶۴۲	۲۶,۴۸۴,۰۳۳,۸۲۲
۱۳۹۵/۰۵/۱۲	۵,۵۶۵	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۵۹,۵۲۱,۴۳۸	۱۵۹,۵۲۱,۴۳۸	۰.۰۱	۱۵۹,۵۲۱,۴۳۸	۱۵۹,۵۲۱,۴۳۸	۵,۹۵۰,۰۳۱,۴۹۰
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۸۸,۴۹۹,۵۵۶	۶۸۸,۴۹۹,۵۵۶	۰.۰۳	۶۸۸,۴۹۹,۵۵۶	۶۸۸,۴۹۹,۵۵۶	.
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۰,۵۷۰	۱۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵۸,۳۴۷,۸۶۴	۳۵۸,۳۴۷,۸۶۴	۰.۰۱	۳۵۸,۳۴۷,۸۶۴	۳۵۸,۳۴۷,۸۶۴	.
جمع		۷۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۹۵,۶۵۱,۸۹۹	۱,۵۹۵,۶۵۱,۸۹۹	۰.۱۰	۱,۵۹۵,۶۵۱,۸۹۹	۱,۵۹۵,۶۵۱,۸۹۹	۶۱,۷۲۹,۳۲۲,۸۷۳

۵-۲ اوراق مشارکت فرابورسی

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص فروش	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۱۳,۰۵۷,۷۳۵	۴۱۳,۰۵۷,۷۳۵	۰.۰۲	۴۱۳,۰۵۷,۷۳۵	۴۱۳,۰۵۷,۷۳۵	۱۲,۴۰۴,۹۰۱,۳۹۹
۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۳۵,۵۸۲,۱۹۴	۴۳۵,۵۸۲,۱۹۴	۰.۰۲	۴۳۵,۵۸۲,۱۹۴	۴۳۵,۵۸۲,۱۹۴	۱۲,۳۹۷,۹۸۲,۰۸۶
۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۲۸,۲۴۵	۲۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۰.۰۴	-	-	.
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۰.۰۲	-	-	.
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۸,۹۷۸	۸,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۰.۰۱	-	-	.
جمع		۷۸,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰		۸۴۸,۶۳۹,۹۲۹	۸۴۸,۶۳۹,۹۲۹	۰.۱۱	۸۴۸,۶۳۹,۹۲۹	۸۴۸,۶۳۹,۹۲۹	۲۴,۸۰۲,۸۸۳,۴۸۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد خالص ارزش فروش	مبلغ	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۱/۱۹	-	۲۰	۵۶۶,۹۷۷,۴۷۶,۶۱۰	۰.۷۶	۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱	۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱	۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	-	۲۰	۲۱,۷۸۳,۳۵۸,۶۰۳	۰.۰۳	.	.	.
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	۱۰	۳۰,۶۲۱	۰.۰۰	.	.	.
				۵۸۸,۷۶۰,۸۶۵,۸۱۴	۰.۷۹	۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱	۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱	۹۹۳,۸۴۳,۳۹۰,۶۲۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتنی

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل
	ریال	ریال	درصد
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۲,۶۰۵,۰۱۷,۱۳۴	۱,۱۸۸,۸۹۰,۱۶۹	۲۰,۱۰
جمع	۲,۶۰۵,۰۱۷,۱۳۴	۱,۱۸۸,۸۹۰,۱۶۹	۱,۱۸۸,۸۹۰,۱۶۹

۸- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می‌باشد.

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج نرم افزار
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۹۸,۳۶۰,۶۶۹	۴۰۴,۰۵۴,۴۵۲	۱۳۸,۱۵۰,۸۴۹	۶۱
	۱۰۷,۸۳۷,۷۰۰	۸۴,۹۰۴,۱۴۰	۰	۹۰,۷۳۱,۵۲۰
	۵,۵۳۳,۵۰۰	(۱۲۵)	۰	(۱۲۵)
	۴۱۱,۷۳۱,۸۶۹	۴۸۸,۹۵۸,۴۶۷	۱۴۳,۹۷۸,۲۲۹	۹۰,۷۳۱,۴۵۶
				جمع

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۵,۶۵۰,۹۰۹,۵۴۳	۲۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۷۱۱۰۰۱۴۰/۱۱
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۳۱۰/۲۹
	۰	۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۷۱۱۰۰۰۶۸/۲۲
	۱۵,۶۵۰,۹۲۹,۵۴۳	۴۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت کارگزاری آرمون بورس
۰	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جمع

۱۱ - بدهی به ارکان

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۵۶۵,۱۷۳	۳۸۱,۱۱۶,۸۲۶	مدیر
۴۰۸,۳۷۱,۸۴۶	۴۸۵,۲۵۴,۹۹۱	بازارگردان
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	متولی
۴۶,۵۱۶,۴۲۱	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	حسابرس
۷۳۳,۴۵۳,۴۴۰	۹۵۵,۴۱۰,۶۶۸	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.

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۰	۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
۳۷۹۶۰۰۶۹۷	۵۴۰,۸۰۴,۵۴۱	هزینه نرم افزار
۴۱,۰۵۲,۰۹۶	۲۸۱,۰۱۶,۵۶۴	ذخیره تصفیه
۴۲۰,۶۵۲,۷۹۳	۸۲۱,۸۲۱,۱۰۵	مجموع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۵۶,۲۴۳,۱۶۹,۲۹۲	۹۷,۵۸۴,۰۴۲	۷۱۶,۴۱۷,۸۶۵,۲۲۳	۵۴,۴۸۴,۰۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۹۸,۲۶۴,۱۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۷۷,۸۸۹,۱۶۹,۲۹۲	۹۹,۵۸۴,۰۴۲	۷۴۲,۷۱۶,۱۲۹,۴۰۹	۵۶,۴۸۴,۰۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۱۲,۳۶۸,۰۱۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۳۶۸,۰۱۲	۱۲,۳۶۸,۰۱۲	۰
		۱۶,۰۱۲,۳۶۸,۰۱۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۳۶۸,۰۱۲	۱۲,۳۶۸,۰۱۲	۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
اجاره پارس (سپارس)	۰	۰	۰	۰	(۹۱,۷۹۸,۵۱۴)	(۹۱,۷۹۸,۵۱۴)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۰,۵۷۰	۱۰,۵۹۱,۹۱۳,۱۹۶	۱۰,۴۷۸,۳۰۱,۴۸۶	(۸,۱۹۸,۱۴۰)	۰	(۲۳,۹۸۴,۰۱۲)
اجاره هواپیمایی ماهان (ماهان)	۱۲,۰۹۰	۱۲,۱۶۲,۵۴۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۴,۸۰۳,۶۳۵	(۹,۴۱۳,۸۰۶)	۵۹۴,۶۷۴,۴۵۷	۱۴,۸۰۳,۶۲۵
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪ (سایتل)	۲۵,۰۰۰	۲۵,۶۷۵,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۲,۷۹۰,۲۶۴	(۱۹,۸۷۲,۷۲۱)	۱,۲۴۲,۱۷۲,۸۲۵	۴۱۲,۷۹۰,۲۶۴
اجاره جویبار (جویبار)	۵,۵۶۵	۵,۵۸۷,۲۵۴,۴۳۵	۵,۵۶۰,۶۹۲,۶۹۰	(۴,۳۲۴,۵۳۵)	۲۲,۲۳۷,۲۱۰	(۴,۳۰۷,۳۱۰)
اجاره مینا سه ماهه ۲۰٪ (دزمینا)	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۴,۲۴۲,۷۵۵	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۰	۶۹,۷۲۲,۷۵۵
مشارکت سینا دارو (سینا)	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	(۹,۳۸۸,۰۰۰)	۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)	۱۱,۵۰۰	۱۱,۹۹۲,۹۸۲,۰۰۰	۱۱,۹۸۳,۷۳۳,۹۰۶	(۹,۲۸۲,۵۶۸)	(۳۴,۴۷۴)	۳۰,۰۸۰,۸۴۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲ (خزانه)	۲۸,۲۴۵	۲۷,۷۰۸,۳۴۵,۰۰۰	۲۶,۲۴۷,۵۱۸,۶۸۴	(۲۱,۴۴۶,۲۵۹)	۱,۴۴۹,۳۸۰,۰۵۷	۲,۱۲۲,۳۶۰,۲۴۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳ (خزانه)	۱۸,۰۰۰	۱۷,۴۴۴,۹۶۲,۰۰۰	۱۶,۵۳۴,۵۹۲,۳۱۲	(۱۳,۴۹۴,۶۶۱)	۸۸۶,۸۷۵,۰۲۷	۱,۰۰۹,۰۲۲,۰۵۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳ (خزانه)	۸,۹۷۸	۸,۵۹۶,۴۳۵,۰۰۰	۸,۱۵۸,۲۷۳,۸۰۵	(۶,۶۵۳,۶۴۱)	۴۳۱,۵۰۷,۵۵۴	۵۳۴,۱۶۳,۸۲۱
	۱۵۱,۷۴۹,۷۸۰,۶۳۱	۱۴۸,۵۵۵,۵۶۱,۵۲۷	(۱۱۷,۴۵۴,۳۳۰)	۳۰,۷۶۶,۷۶۴,۷۷۴	۲۰,۳۹۶,۷۷۷,۲۹۰	۴۰,۶۵۴,۳۷۳,۷۷۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اجاره پارس (سپارس)	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۳۰	۰	۳۴۲,۲۳۰,۷۷۱	۲۲۶,۳۱۰,۵۰۱	۲,۶۱۳,۲۴۴,۳۱۲
اجاره هواپیمایی ماهان (ماهان)	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۳۱	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۳۱۵,۳۰۴	۱۴۶,۴۲۸,۲۲۲	۲,۰۴۰,۴۱۴,۰۹۲
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪ (سایتل)	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۳۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۳۳۰,۸۷۰	۶۸۶,۵۳۳,۱۲۸	۴,۶۰۲,۵۶۹,۳۴۸
اجاره مینا سه ماهه ۲۰٪ (دزمینا)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۸۴۴,۷۹۳	۰	۱,۲۴۷,۰۸۰,۴۹۳
اجاره جویبار (جویبار)	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۳۱	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۳۰۵,۵۹۱	۱۵۵,۷۳۴,۱۰۰	۱,۰۳۰,۸۶۵,۸۴۵
مشارکت سینا دارو (سینا)	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۷۳۸,۵۲۱	۱۳۹,۱۳۲,۸۱۷	۱,۹۲۹,۹۳۳,۴۱۴
مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۳۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۵۵۸,۰۹۳	۲۷۰,۸۰۶,۰۱۱	۱,۹۸۶,۳۲۸,۰۳۳
مراجعه فولاد مبارکه (فولاد ۹۷)	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۳۰	۱۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۷۸,۰۱۵	۰	۱,۲۷۶,۰۹۴,۴۹۷
			۹۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۹,۰۹۴,۲۵۸	۱,۶۲۴,۸۴۴,۷۷۹	۱۶,۸۱۶,۶۳۹,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آگورد)

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سیرده بانکی
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	درصد		
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۸۶,۳۶۶,۶۷۱,۸۸۲	۰	۳۹,۷۱۴,۴۱۹,۲۵۳	(۸,۳۰۷,۱۴۵)	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	موسسه مالی اعتباری کوثر ۱۳۹۳/۰۲/۰۱
۲۱,۳۵۱,۰۶۸,۱۱۷	۳۸,۸۶۶,۸۶۷,۴۱۰	۷۹۳,۳۳۴,۹۹۰	(۲۷۱,۰۵۰)	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	موسسه مالی اعتباری کوثر ۱۳۹۵/۰۴/۰۱
۲۱,۱۹۹,۰۴۶	۰	۴,۰۰۰,۲۹۳	(۲,۶۳۶)	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	بانک دی ۲۰۳۶۹۳۹۹۰۰۳
۲۰۷,۶۳۸,۹۳۹,۰۴۵	۳۸,۸۶۶,۸۶۷,۴۱۰	۴۰,۵۱۱,۷۵۴,۵۳۶	(۸,۵۸۰,۸۳۱)			جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶۶۵۲۱۶۵۶	۵۹۶۵۹۴۶۷	۳۸۱,۱۱۶,۸۲۶	مدیر صندوق
۲,۲۷۴,۹۶۳,۱۶۵	۳۶۱,۲۷۲,۱۲۶	۴۸۵,۲۵۴,۹۹۱	بازارگردان صندوق
۱۵۶,۸۱۴,۰۶۴	۱۴۹,۷۱۰,۳۴۰	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	متولی صندوق
۱۵۰,۴۱۰,۹۹۴	۳۸,۳۱۹,۱۸۷	۳۸,۳۱۹,۱۸۷	حسابرس صندوق
۴,۱۴۶,۷۰۹,۸۷۹	۶۰۸,۸۶۱,۰۲۰	۹۵۵,۴۱۰,۶۶۸	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۷,۵۶۲,۳۲۷	۳۶,۱۴۱,۵۰۹	۴۸,۵۴۳,۶۵۰	هزینه تصفیه
۷۰,۳۳۰,۰۹۱	۵۳,۳۶۵,۵۷۳	۱۱,۴۰۶,۹۱۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۹۳۳,۵۶۰	۵,۸۲۷,۳۸۰	۵,۸۲۷,۳۸۰	هزینه تأسیس
۱۴,۱۱۵,۶۴۵	۹۳,۲۴۷,۱۰۱	۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۶۶,۹۷۲,۴۶۲	۰	۱۲۶,۷۴۳,۹۳۴	هزینه نرم افزار
۳۳۲,۰۴۵	۰	۱۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۰۲,۲۴۶,۱۳۰	۱۸۸,۵۸۱,۵۶۳	۱۹۳,۶۲۱,۸۷۹	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۱,۰۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۹۶۱,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه
(۲۱,۰۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۹۶۱,۲۰۰,۰۰۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲.۳۵	۱,۹۹۰,۰۰۰	۲.۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	۳.۵۲	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۰.۸۵	۷۱۹,۲۶۸	۰.۴۴	۴۳۶,۴۰۳	۵.۴۵	۳,۰۷۶,۲۳۱	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی

۲۵- 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.