



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آفتاب کوثر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی؛

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه یکم آرمان آتی مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۵ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	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 جسورانه یکم آرمان آتی 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 میتوان 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

مدیر شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی

آقای مهدی اسلامی

آقای فریدون زارعی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت سبذگردان کاریزما

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سبذگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۷,۳۰۰,۸۳۸,۲۴۳	۱۴۴,۴۹۴,۱۱۸,۰۱۴	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۸۷۸,۲۶۲,۴۸۴,۴۵۹	۱,۸۰۰,۶۸۱,۱۸۳,۸۸۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۵,۶۷۳,۴۱۰,۴۴۷	۲۲,۶۰۹,۲۴۰,۷۸۴	۷	حسابهای دریافتی
۹۰,۷۳۱,۴۵۶	۶۷,۸۶۰,۸۵۶	۸	سایر دارایی ها
۴۰,۰۰۰	۴۱,۷۰۴,۰۴۵	۹	موجودی نقد
۱,۰۶۱,۳۲۷,۵۰۴,۶۰۵	۱,۹۶۷,۸۹۴,۱۰۷,۵۷۵		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱,۱۴۷,۶۰۹,۶۳۹	۱,۹۲۰,۹۱۳,۱۴۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	(۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۲۴,۵۱۴,۵۹۰	۵۲۰,۸۶۸,۳۰۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۷۲,۱۲۴,۲۲۹	(۱۷,۳۷۸,۲۱۸,۵۵۶)		جمع بدهی ها
۱,۰۵۹,۸۵۵,۳۸۰,۳۷۶	۱,۹۸۵,۲۷۲,۳۲۶,۱۳۱	۱۴	خالص دارایی ها
۸۴,۷۸۴,۰۴۲	۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۵۰۱	۱۵,۲۶۲		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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود(زیان) فروش سهام	۱۵	۶,۱۹۸,۱۴۳	۴۵,۳۳۹
سود(زیان) فروش اوراق مشارکت	۱۵	۵,۹۵۷,۷۳۱,۴۶۲	۲,۲۵۵,۵۳۵,۹۹۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت	۱۶	۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲	۴,۰۶۴,۸۵۳,۷۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱۴,۶۴۵,۹۲۶,۴۵۴	۱۶,۸۲۶,۶۳۹,۸۳۴
درآمد سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸	۲۲۵,۹۸۰,۲۰۰,۵۱۶	۲۰۷,۶۳۸,۹۳۹,۰۴۵
سایر درآمدها	۱۹	۵۰۵,۱۸۰	.
جمع درآمدها		۲۴۷,۶۸۰,۷۱۷,۶۳۷	۲۳۰,۷۸۶,۰۱۳,۹۹۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴,۲۸۱,۳۱۰,۲۹۰	۴,۱۴۶,۷۰۹,۸۷۹
سایر هزینه ها	۲۱	۹۱۳,۳۶۱,۵۸۹	۷۰۲,۲۴۶,۱۳۰
جمع هزینه ها		۵,۱۹۴,۶۷۱,۸۷۹	۴,۸۴۸,۹۵۶,۰۰۹
سود خالص		۲۴۲,۴۸۶,۰۴۵,۷۵۵	۲۲۵,۹۳۷,۰۵۷,۹۸۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۹.۲٪	۱۹.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۲.۲٪	۱۹.۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۸۴,۷۸۴,۰۴۲	۳۳۴,۹۹۰,۱۲۲,۳۹۵
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۰	(۲۱,۰۷۱,۸۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۲۲۵,۹۳۷,۰۵۷,۹۸۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲	۱,۰۵۹,۸۵۵,۳۸۰,۳۷۶

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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.aakctf.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 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۳- متولی صندوق، شرکت سبدگردان 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 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)

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک متبینه یا تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک متبینه یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه و سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانکها یا موسسات 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 منبوز از ۱۰۰۰ میلیارد ریال تا سقف ۵۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد قبلی مدیر افزوده می گردد و از ۵۰۰۰ میلیارد به بالا به ازاء هر ۵۰۰۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد قبلی مدیر افزوده گردد.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازارگردان	سالانه دو 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 مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک متبینه یا تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

* 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.

0/001

* بهره منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ 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 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)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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 آتی کوثر (آکورد)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (ریال)
۵-۱	۶۴,۶۱۹,۹۹۸,۹۱۷	۹۱,۵۷۶,۹۲۶,۵۱۸
۵-۲	۷۹,۸۷۴,۱۱۹,۰۹۷	۷۵,۷۲۳,۹۱۱,۷۲۵
	۱۴۴,۴۹۴,۱۱۸,۰۱۴	۱۶۷,۳۰۰,۸۳۸,۲۴۳

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۰	۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۶/۰۹	۱۲,۰۹۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۵,۴۹۳,۳۰۲	۲۱	۱۳۳,۳۵۶,۰۱۶	۱۳,۵۷۸,۸۴۹,۳۱۸	۰.۰۱	۱۳,۵۷۸,۸۴۹,۳۱۸
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۰	۰	۰	۲۱	۲,۸۲۶,۳۷۰	۲,۸۲۶,۳۷۰	۰.۰۰	۲,۸۲۶,۳۷۰
۱۳۹۷/۰۹/۲۴	۰	۰	۰	۲۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
۱۳۹۵/۰۵/۱۲	۵,۵۶۵	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۷,۸۸۷,۶۹۴	۲۱	۱۵۰,۰۲۷,۳۳۵	۵,۸۲۷,۹۱۵,۰۱۹	۰.۰۰	۵,۸۲۷,۹۱۵,۰۱۹
۱۳۹۶/۱۲/۰۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۳,۸۳۶,۶۲۵	۱۸	۵۹۶,۷۱,۲۳۳	۴,۹۳۲,۵۰۷,۸۵۸	۰.۰۰	۴,۹۳۲,۵۰۷,۸۵۸
۱۳۹۷/۰۳/۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۸۶,۱۲۰,۰۱۴	۱۷	۸۶۷,۷۲,۰۳۶۵	۲۰,۶۵۳,۸۴۰,۳۷۹	۰.۰۱	۲۰,۶۵۳,۸۴۰,۳۷۹
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۰	۰	۰	۲۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۵,۹۹۹,۹۷۲	۱۷	۴۳۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۴,۰۵۹,۹۷۲	۰.۰۰	۲۰,۶۲۴,۰۵۹,۹۷۲
جمع		۶۲,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۶۸,۲۳۷,۶۰۷		۱,۶۵۱,۷۶۱,۳۰۹	۶۴,۶۱۹,۹۹۸,۹۱۷	۰.۰۲	۶۴,۶۱۹,۹۹۸,۹۱۷

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۰	۴۱۰,۴۵۵,۴۸۲	۱۱,۹۰۲,۴۰۵,۴۸۲	۰.۰۱	۱۱,۹۰۲,۴۰۵,۴۸۲
۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۷۰۵,۳۹۱,۶۶۰	۱۷	۰	۲۹۰,۷۰۵,۳۹۱,۶۶۰	۰.۰۱	۲۹۰,۷۰۵,۳۹۱,۶۶۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۲۰,۸۵۱	۲۰,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۱,۶۹۱,۶۱۵	۰	۰	۱۷,۱۳۱,۶۹۱,۶۱۵	۰.۰۱	۱۷,۱۳۱,۶۹۱,۶۱۵
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۷,۳۸۷,۵۰۰	۰	۰	۱۰,۸۶۷,۳۸۷,۵۰۰	۰.۰۱	۱۰,۸۶۷,۳۸۷,۵۰۰
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۳,۹۴۰,۰۴۲	۱۷	۲۷۴,۳۰۲,۷۹۸	۱۰,۲۶۷,۲۴۲,۸۴۰	۰.۰۱	۱۰,۲۶۷,۲۴۲,۸۴۰
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۰	۰	۰	۲۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
اسناد خزانه اسلامی (۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰
جمع		۳۴۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۶۰,۸۱۷		۶۸۹,۷۵۸,۲۸۰	۷۹,۸۷۴,۱۱۹,۰۹۷	۰.۰۴	۷۹,۸۷۴,۱۱۹,۰۹۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
مبلغ	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
ریال	درصد	ریال	درصد				
۸۶۹,۳۹۰,۱۹۰,۶۲۱	۳٪	۶۸,۳۲۶,۸۰۹,۴۳۷	۲۰	-	۱۳۹۴/۱۱/۱۹	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش
۸,۸۷۲,۲۷۳,۴۳۸	۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۷	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش
.	۱۳٪	۲۵۷,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۷	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش
.	۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۱۳٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۹/۰۵	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۶٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۹/۱۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۴	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۹٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۹/۱۸	۱۳۹۶/۰۹/۱۸	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۹/۱۹	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۸٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۹/۲۱	۱۳۹۶/۰۹/۲۱	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۶٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۹/۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۱۳٪	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	بلند مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم
.	۰٪	۳,۸۴۰,۷۴۰,۷۶۴	۸.۵	-	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	کوتاه مدت	موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری
.	۰٪	.	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۵/۰۳	کوتاه مدت	بانک ملی شعبه بلوار میرداماد
۲۰,۴۰۰	۰٪	۲,۰۱۱,۱۸۴	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	کوتاه مدت	بانک دی شعبه آفریقا
.		۱۰,۶۳۶,۶۲۲,۵۰۰				کوتاه مدت	بانک حکمت ایرانیان
۸۷۸,۲۶۲,۴۸۴,۴۵۹	۹۰٪	۱,۸۰۰,۶۸۱,۱۸۳,۸۸۵					

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
۱۵,۶۷۳,۴۱۰,۴۴۷	۲۲,۶۰۹,۲۴۰,۷۸۴	(۵۸,۳۸۴,۷۷۶)	۲۰,۱۰	۲۲,۶۶۷,۶۲۵,۵۶۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۵,۶۷۳,۴۱۰,۴۴۷	۲۲,۶۰۹,۲۴۰,۷۸۴	(۵۸,۳۸۴,۷۷۶)	-	۲۲,۶۶۷,۶۲۵,۵۶۰	جمع

ترازنامه به ارزش روز (حسابهای دریافتنی تجاری)

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت خالص 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱	۳۵۶	۵۴۲,۲۰۴,۹۴۵	۵۴۲,۲۰۵,۲۴۰	۶۱	مخارج نرم افزار
۹۰,۷۳۱,۵۲۰	۶۷,۸۶۰,۶۲۰	۲۲,۸۷۰,۹۰۰	-	۹۰,۷۳۱,۵۲۰	مخارج تأسیس
-	-	۶۹,۷۰۵,۸۸۸	۶۹,۷۰۵,۸۸۸	-	مخارج عضویت در کانون ها
(۱۲۵)	-	-	-	-	حق پذیرش و عضویت در کانونها
-	(۱۲۰)	۲۵,۹۱۰,۱۶۰	۲۵,۹۱۰,۰۴۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۹۰,۷۳۱,۴۵۶	۶۷,۸۶۰,۸۵۶	۶۶۰,۶۹۱,۸۹۳	۶۳۷,۸۲۱,۱۶۸	۹۰,۷۳۱,۵۸۱	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰	۸۹,۲۴۴	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۷۱۱۰۰۱۴۰/۱۱
۲۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۰۱	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۳۱۰/۲۹
-	۵۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی
-	۱۵۰,۰۰۰	بانک ملی
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک حکمت
۴۰,۰۰۰	۴۱,۷۰۴,۰۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۹۰,۷۷۹,۴۷۸,۳۹۳	۹۰,۷۷۹,۴۷۸,۳۹۳	-	شرکت کارگزاری سهم اشنا
-	-	۱۵۶,۵۱۷,۶۳۷,۱۸۸	۱۵۶,۵۱۷,۶۳۷,۱۸۸	-	شرکت کارگزاری آرمون بورس
-	-	۲۸,۴۶۴,۵۳۵,۰۰۲	۲۸,۴۶۴,۵۳۵,۰۰۲	-	شرکت کارگزاری بانک ملت
-	-	۲۷۵,۷۶۱,۶۵۰,۵۸۳	۲۷۵,۷۶۱,۶۵۰,۵۸۳	-	

ترازنامه به ارزش روز
(حسابهای دریافتی
تجاری)

۱۱ - بدهی به ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۶,۴۵۷,۵۵۰	۴۷۰,۶۵۵,۴۸۹	مدیر
۷۷۳,۹۷۵,۸۲۳	۱,۳۱۲,۹۶۲,۳۰۲	بازارگردان
۲۱,۷۶۵,۲۷۲	۶۳,۷۳۳,۸۰۱	متولی
۷۵,۴۱۰,۹۹۴	۷۳,۵۶۱,۵۵۰	حسابرس
۱,۱۴۷,۶۰۹,۶۳۹	۱,۹۲۰,۹۱۳,۱۴۲	جمع

م* 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 منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	(۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰
۰	(۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۹۲,۰۴۱,۶۷۶	۳۷,۱۹۸,۵۷۶
۲۳۲,۴۷۲,۹۱۴	۴۸۳,۶۶۹,۷۲۶
۳۲۴,۵۱۴,۵۹۰	۵۲۰,۸۶۸,۳۰۲

هزینه نرم افزار
ذخیره تصفیه
مجموع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۰۳۴,۸۵۴,۰۸۶,۳۷۴	۸۲,۷۸۴,۰۴۲	۲,۴۰۷,۸۴۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲
۲۵,۰۰۱,۲۹۴,۰۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۹,۸۵۵,۳۸۰,۳۷۶	۸۴,۷۸۴,۰۴۲	۱,۹۸۵,۲۷۲,۳۲۶,۱۳۱	۱۳۲,۰۸۴,۰۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۶,۱۹۸,۱۴۳	۴۵,۳۳۹
۱۵-۲	۵,۹۵۷,۷۳۱,۴۶۲	۲,۲۵۵,۵۳۵,۹۹۶
	<u>۵,۹۶۳,۹۲۹,۶۰۵</u>	<u>۲,۲۵۵,۵۸۱,۳۳۵</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تعداد فروش رفته	بهای فروش	ارزش دفتری	تحقق نیافته	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۵۳	۱,۷۷۹,۰۰۱	۱,۰۸۳,۵۶۷	-	۱,۰۸۳,۵۶۷	(۹,۰۸۸)	(۸,۸۹۵)	۶۷۷,۴۵۱	ریال
۳,۶۶۲	۱۶,۱۷۱,۳۹۲	۱۰,۴۸۷,۲۱۱	-	۱۰,۴۸۷,۲۱۱	(۸۲,۶۳۳)	(۸۰,۸۵۶)	۵,۵۲۰,۶۹۲	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۴,۲۱۵	۱۷,۹۵۰,۳۹۳	-	-	۱۱,۵۷۰,۷۷۸	(۹۱,۷۲۱)	(۸۹,۷۵۱)	۶,۱۹۸,۱۴۳	ریال

تولیدی چند سازان

داده گسترعصرنوبین-های وب

شرکت پردیس

۱۵-۲- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل نشده	تحقق نیافته	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مرایجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۰,۵۷۰	۱۰,۵۸۸,۷۴۴,۷۰۳	۱۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۷۹۸,۵۱۵)	۱۰,۴۷۸,۲۰۱,۴۸۵	۴,۳۶۲,۱۵۰	۱۰۶,۱۸۱,۰۶۸	ریال
اجاره راینل ماهانه ۲۱٪ (صایتل)	۲۵,۰۰۰	۲۶,۲۶۶,۲۹۶,۴۹۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۷۹۰,۲۶۴	۲۵,۴۱۲,۷۹۰,۲۶۴	۱۹,۰۴۲,۹۶۰	۸۳۴,۴۶۳,۲۶۶	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۸,۰۰۰	۷,۵۸۸,۰۴۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۱۳۲۸	۷۸۲,۵۳۸,۶۷۲	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲ (اخزا۷)	۲۸,۲۴۵	۲۸,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۲۵,۱۵۸,۴۴۳	۲۴,۱۲۲,۳۶۰,۲۴۱	۲۶,۲۴۷,۵۱۸,۶۸۴	-	۱,۹۹۷,۴۸۱,۳۱۶	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳ (اخزا۸)	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۵,۵۷۰,۲۵۵	۱۰,۱۹۰,۲۲۰,۵۷	۱۶,۵۳۴,۵۹۲,۳۱۲	-	۱,۴۶۵,۴۰۷,۶۸۸	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳ (اخزا۹)	۸,۹۷۸	۸,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۴,۱۰۹,۹۸۴	۵۳۴,۱۶۳,۸۲۱	۸,۱۵۸,۲۷۳,۸۰۵	-	۸۱۹,۷۲۶,۱۹۵	ریال
داروسازی سینا	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۲۸۸,۰۰۰	ریال
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۶,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۳۸۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۸۴,۰۱۳)	۱۵,۹۷۶,۰۱۵,۹۸۸	-	۱۲,۳۶۸,۰۱۲	ریال
اجاره مینا	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۲۲,۷۵۵	۲۰,۰۶۹,۷۲۲,۷۵۵	-	(۶۹,۷۲۲,۷۵۵)	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۰۶۲۱ (اخزا۲)	-	-	-	-	-	-	-	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵ (اخزا۶)	-	-	-	-	-	-	-	ریال
	۱۲۷,۶۸۱,۷۵۳,۱۹۳	۱۳۷,۶۳۴,۸۳۸,۶۸۲	۱۳۷,۶۳۴,۸۳۸,۶۸۲	۴,۰۲۴,۲۷۶,۶۱۱	۱۴۱,۶۹۵,۱۱۵,۲۹۳	۲۸,۹۰۶,۴۳۸	۵,۹۵۷,۷۳۱,۴۶۲	ریال

صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر (آکوثر)

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال
۱۶-۱	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	
۱۶-۲	۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	
	۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری تعدیل نشده	تحقق نیافته	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۳۸۷,۷۰۹	۱۱,۹۵۳,۶۵۳,۰۵۶	۱۱,۹۸۳,۷۳۳,۹۰۵	(۸,۳۳۷,۷۰۹)	(۴۹۱,۷۸۳,۹۰۵)	۳۰,۰۸۰,۸۴۹
مشارکت نفت و گاز برشیا (برشیا)							
۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۶,۹۴۳,۶۹۴	۲۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۵۲,۰۳۴)	۱,۲۸۵,۳۹۱,۶۶۰	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱ (سمینا ۹۷۱)							
۵,۰۰۰	۴,۸۷۶,۳۷۱,۹۹۵	۵,۰۰۴,۶۲۵,۷۲۴	-	۵,۰۰۴,۶۲۵,۷۲۴	(۳,۵۳۵,۳۷۰)	(۱۳۱,۷۸۹,۰۹۹)	-
صکوک اجاره سایبیا ۱۴۳ (صایبیا ۱۴۳)							
۲۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۴۷۵,۳۵۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۵۵,۳۴۵)	(۳۱۳,۸۷۹,۹۸۶)	-
مرایجه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ (سلامت ۶)							
۲۰,۸۵۱	۱۷,۱۴۴,۱۲۱,۱۰۳	۱۷,۲۸۵,۹۳۴,۰۹۸	-	۱۷,۲۸۵,۹۳۴,۰۹۸	(۱۲,۴۲۹,۴۸۸)	(۱۵۴,۲۴۲,۴۸۳)	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸ (سخاب ۷)							
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۹۰,۱۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۵۰,۱۳۸)	(۷,۰۵۹,۹۵۸)	-
مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰							
۱۵,۰۰۰	۱۰,۸۷۵,۲۷۲,۰۷۲	۱۰,۵۰۷,۶۱۲,۵۰۰	-	۱۰,۵۰۷,۶۱۲,۵۰۰	(۷,۸۸۴,۵۷۲)	۳۵۹,۷۷۵,۰۰۰	-
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰							
۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۰,۵۴۵,۳۶۷	۲۰,۲۰۰,۰۴۰,۰۰۰	-	۲۰,۲۰۰,۰۴۰,۰۰۰	(۱۴,۶۴۵,۳۹۵)	(۱۴,۱۴۰,۰۲۸)	-
ص اجاره گل گهر ۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪							
۱۲,۰۹۰	۱۲,۴۵۴,۵۲۲,۸۲۹	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۳,۶۲۳	۱۲,۱۰۴,۸۰۳,۶۲۳	(۹,۰۲۹,۵۲۹)	۳۴۰,۶۸۹,۶۷۷	۱۴,۸۰۳,۶۲۵
اجاره هواپیمایی ماهان (ماهان)							
۵,۵۶۵	۵,۶۸۲,۰۰۷,۱۴۹	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۰۷,۳۱۰)	۵,۵۶۰,۶۹۲,۶۹۰	(۴,۱۱۹,۴۵۵)	۱۱۷,۱۹۵,۰۰۴	(۴,۳۰۷,۳۱۰)
اجاره جویبار (جویبار)							
-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۹۸۴,۰۱۲)
اجاره پارس (صبارس)							
-	-	-	-	-	-	-	(۹۱,۷۹۸,۵۱۴)
مرایجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹							
-	-	-	-	-	-	-	۴۱۲,۷۹۰,۲۶۴
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪ (صایتل)							
-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۷۳۲,۷۵۵
اجاره مینا سه ماهه ۲۰٪ (ذصمینا)							
-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
مشارکت سینا دارو (مسینا)							
-	-	-	-	-	-	-	-
اجاره مینا سه ماهه ۲۰٪ (ذصمینا)							
-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵ (اخزا۶)							
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۲,۳۶۰,۳۴۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲ (اخزا۷)							
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۹,۰۲۲,۰۵۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳ (اخزا۸)							
-	-	-	-	-	-	-	۵۳۴,۱۶۳,۸۲۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳ (اخزا۹)							
	۱۴۲,۲۶۰,۷۳۷,۴۵۷	۱۴۱,۰۲۶,۸۶۵,۳۷۸	۴۰,۵۷۷,۱۶۲	۱۴۱,۰۶۷,۴۴۲,۵۴۰	(۱۰۳,۱۳۹,۰۳۵)	۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲	۴,۰۶۴,۸۵۳,۷۷۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰	-	۳۴۲,۰۲۳,۰۷۱	۲,۶۱۳,۲۴۶,۲۱۲
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۷,۷۵۵,۸۹۲	۲,۰۴۰,۴۱۴,۰۹۲
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۴۳۳,۰۱۴	۴,۶۰۲,۵۶۹,۲۴۸
۱۳۹۵/۰۹/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۰۶۸,۱۹۸	۱,۲۴۷,۰۸۰,۴۹۳
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۲۱	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۳۰۱,۲۰۲	۱,۰۳۰,۸۶۵,۸۴۵
۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۵۱۶,۸۵۴	۱,۹۲۹,۹۳۳,۴۱۴
۱۳۹۵/۰۲/۱۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۶۰۹,۴۶۲	۱,۹۸۶,۴۳۸,۰۳۳
۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۱۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۷۹۰,۳۹۳	۱,۳۷۶,۰۹۴,۴۹۷
۱۳۹۶/۰۸/۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۲۴۵,۲۰۵	-
۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۷۲۰,۳۶۵	-
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۰۲,۷۹۸	-
۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۱۶۰,۰۰۰	-
			۱۵۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۵,۹۲۶,۴۵۴	۱۶,۸۲۶,۶۳۹,۸۳۴

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۰۱	۲۰	۶۷,۶۳۲,۰۵۳,۸۹۵	(۸,۳۰۷,۱۴۵)	۶۷,۳۲۴,۷۴۶,۷۵۰	۱۸۶,۳۶۶,۶۷۱,۸۸۲
۱۳۹۵/۰۴/۰۱	۸,۵	۴,۰۰۱,۴۳۱,۱۳۶	(۲۷۱,۰۵۰)	۴,۰۰۱,۱۶۰,۰۸۶	۲۱,۲۵۱,۰۶۸,۱۱۷
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۲۰	۱۷,۲۱۱,۷۸۴	(۲,۶۴۶)	۱۷,۲۰۹,۱۳۸	۲۱,۱۹۹,۰۴۶
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۵۰	۶,۲۴۵	-	۶,۲۴۵	-
۱۳۹۶/۰۵/۰۴	۱۰	۱۹,۵۸۷,۷۷۰,۵۵۳	(۹۴۵,۷۶۸)	۱۹,۵۸۶,۸۲۴,۷۸۵	-
۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۰	۳,۰۸۱۳,۲۹۷,۹۰۳	(۱,۶۲۵,۹۳۴)	۳,۰۸۱۱,۶۷۱,۹۶۹	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	۳,۲۲۰,۵۴۷,۹۴۶	-	۳,۲۲۰,۵۴۷,۹۴۶	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	۳,۵۳۳,۸۷۶,۷۱۱	-	۳,۵۳۳,۸۷۶,۷۱۱	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۲	-	۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۲	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	۳,۰۸۲,۱۹۱,۷۷۹	-	۳,۰۸۲,۱۹۱,۷۷۹	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	۳,۹۶۹,۸۶۲,۹۴۷	-	۳,۹۶۹,۸۶۲,۹۴۷	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	۲,۸۴۴,۹۳۱,۵۰۷	-	۲,۸۴۴,۹۳۱,۵۰۷	-
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	۴,۰۸۹,۰۴۱,۰۹۵	-	۴,۰۸۹,۰۴۱,۰۹۵	-
		۱۴۶,۲۴۳,۲۷۸,۲۹۳	(۱۱,۱۵۲,۵۳۳)	۱۴۶,۲۳۲,۱۲۵,۷۶۰	۲۰۷,۶۳۸,۹۳۹,۰۴۵

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آرمان آئی کوثر (آکورد)

صورت سود (زان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
		۱۴۶,۲۴۳,۲۷۸,۲۹۳	(۱۱,۱۵۲,۵۳۳)	۱۴۶,۲۳۲,۱۲۵,۷۶۰	۲۰۷,۶۳۸,۹۳۹,۰۴۵
نقل از صفحه قبل					
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۰۳-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	-	۳,۷۷۴,۳۸۳,۵۷۲	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۱۱-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۵	-	۱,۶۲۳,۲۸۷,۶۷۱	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۲۹-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	۱۵	-	۴,۴۹۷,۵۳۴,۲۴۶	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۳۷-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۰۶	۱۵	-	۲,۸۶۰,۲۷۳,۹۶۴	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۴۵-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۱۵	۱۵	-	۴,۹۶۶,۵۷۵,۳۳۹	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۵۳-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۱۵	-	۲,۸۶۰,۲۷۳,۹۶۷	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۶۱-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۲۰	۱۵	-	۴,۰۰۸,۲۱۹,۱۷۶	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۷۹-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱۵	-	۶,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۸۷-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۲۳	۱۵	-	۵,۰۱۶,۹۸۶,۳۰۲	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۲۹۵-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۹/۲۷	۱۵	-	۸,۲۳۷,۸۰۸,۲۲۲	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۳۰۰-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۵	-	۵,۹۰۳,۰۱۳,۶۹۸	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۳۱۸-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۰/۰۷	۱۵	-	۷,۶۴۸,۴۹۳,۱۶۵	-
بلند مدت-۵۳,۱۸۱۱۰۰۳۲۶-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۰/۱۴	۱۵	-	۴,۱۳۸,۳۵۶,۱۶۳	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۶۳-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۱,۱۳۴,۹۲۲)	۳۴۴,۰۷۰,۵۵۴	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۵۵-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	-	۶۲,۴۶۵,۷۵۳	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۷۱-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	-	۲۴۹,۳۱۵,۰۶۸	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۸۹-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	-	۹۳,۶۹۸,۶۳۰	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۰۲-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۴,۹۷۲,۰۴۰)	۱,۵۱۲,۳۳۸,۷۵۲	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۱۰-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	-	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۲۸-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۴,۱۴۳,۳۶۶)	۱,۲۶۰,۲۷۳,۹۶۰	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۳۶-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۶,۶۲۹,۳۸۶)	۲,۰۱۶,۴۳۸,۳۳۶	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۴۴-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۴,۹۷۲,۰۴۰)	۱,۵۱۲,۳۳۸,۷۵۲	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۵۲-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۹,۵۲۹,۷۴۳)	۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۱	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۶۰-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۷,۴۵۸,۰۶۰)	۲,۲۶۸,۴۹۳,۱۲۸	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۷۸-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۱۰,۳۵۸,۴۱۶)	۳,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۳	-
بلند مدت-۹۷/۱۸۱۱۰۰۱۸۶-موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۶,۲۱۵,۰۵۰)	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۴۰	-
کوتاه مدت-۱,۱۸۶۸۸۳۶,۸۰۱,۱۱۱۱-حکمت ایرانیان	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰	(۴۰۰,۰۵۱)	۱۰۴,۲۹۸,۹۱۴	-
جمع			(۶۶,۹۶۵,۶۰۷)	۲۲۵,۹۸۰,۲۰۰,۵۱۶	۲۰۷,۶۳۸,۹۳۹,۰۴۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

صورت سود (زبان) و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	۵۰۵,۱۸۰
-	۵۰۵,۱۸۰

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۶۴,۵۲۱,۶۵۶	۱,۴۲۰,۵۰۵,۷۹۳
۲,۲۷۴,۹۶۳,۱۶۵	۲,۵۱۱,۳۳۳,۰۸۹
۱۵۶,۸۱۴,۰۶۴	۱۹۹,۴۷۱,۴۸۴
۱۵۰,۴۱۰,۹۹۴	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۴
۴,۱۴۶,۷۰۹,۸۷۹	۴,۲۸۱,۳۱۰,۲۹۰

مدیر صندوق

بازارگردان صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲۷,۵۶۲,۳۲۷	۲۵۱,۱۹۶,۸۱۲
۷۰,۳۳۰,۰۹۱	۴۴,۷۶۹,۰۷۵
۲۲,۹۳۳,۵۶۰	۲۲,۸۷۰,۹۰۰
۱۴,۱۱۵,۶۴۵	۲۵,۹۱۰,۰۳۵
۳۶۶,۹۷۲,۴۶۲	۴۹۷,۴۳۵,۸۷۰
-	۶۴,۹۲۷,۱۸۴
-	۴,۷۷۸,۷۱۲
۳۳۲,۰۴۵	۹۳۷,۸۰۰
-	۵۳۵,۲۰۱
۷۰۲,۲۴۶,۱۳۰	۹۱۳,۳۶۱,۵۸۹

هزینه تصفیه

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

جمع

۲۲- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۲۱,۰۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲۳۹,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰
(۲۱,۰۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲۳۹,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمت ک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰,۰۱	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲,۳۵	۱,۹۹۰,۰۰۰	۰,۰۱۵	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۰,۸۵	۷۱۹,۲۶۸	۰,۰۱۶	۲,۰۸۷,۴۸۶	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۰,۰۰	۰	۰,۰۰۰	۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

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.