



# صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

## صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

باسلام:

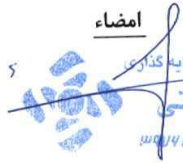
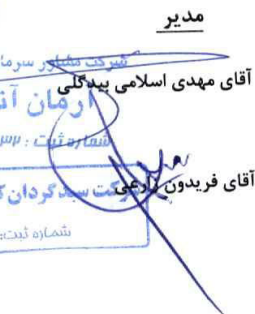
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

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 رويه های حسابداری
۸-۲۱	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 واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده 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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای فریدون	شرکت سبذگردان کاریزما	متولی صندوق

شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳  
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۶۴,۹۷۵,۳۷۶,۷۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۰۰,۶۸۱,۱۸۳,۸۸۵	۸۷۰,۴۹۵,۰۱۳,۱۵۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۴,۴۹۴,۱۱۸,۰۱۴	۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۶۰۹,۲۴۰,۷۸۴	۲,۴۹۶,۹۵۶,۴۱۵	۸	حسابهای دریافتی
۶۷,۸۶۰,۸۵۶	۴۴,۹۸۹,۷۲۰	۹	سایر دارایی‌ها
۴۱,۷۰۴,۰۴۵	۹,۳۰۲,۶۷۴,۴۷۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۹۶۷,۸۹۴,۱۰۷,۵۷۵	۱,۰۶۷,۰۳۹,۹۲۸,۷۲۲		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
	۲,۴۸۹,۰۷۹,۴۱۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۹۲۰,۹۱۳,۱۴۲	۱,۴۷۳,۶۴۷,۴۵۶	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۲۰,۸۶۸,۳۰۲	۷۶۷,۰۸۷,۶۹۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۷,۳۷۸,۲۱۸,۵۵۶)	(۱۳,۸۹۰,۱۸۵,۴۳۵)		جمع بدهی‌ها
۱,۹۸۵,۲۷۲,۳۲۶,۱۳۱	۱,۰۸۰,۹۳۰,۱۱۴,۱۵۷	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲	۵۸,۰۸۴,۰۴۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۵,۲۶۲	۱۸,۶۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد .

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

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۶
<b>درآمدها:</b>	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۶۲۴,۳۲۲,۹۶۵	۵,۹۶۳,۹۲۹,۶۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۷۵۴,۱۷۱,۹۴۵)	۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷۶,۶۵۳,۳۱۱,۴۰۰	۲۴۰,۶۲۶,۱۲۶,۹۷۰
سایر درآمدها	۹۴,۵۳۲,۴۸۲	۵۰۵,۱۸۰
جمع درآمدها	۲۸۴,۶۱۷,۹۹۴,۹۰۲	۲۴۷,۶۸۰,۷۱۷,۶۳۷
<b>هزینه ها:</b>		
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۶۸۳,۲۸۳,۰۲۰)	(۴,۲۸۱,۳۱۰,۲۹۰)
سایر هزینه ها	(۱,۳۴۹,۵۲۴,۶۷۱)	(۹۱۳,۳۶۱,۵۸۹)
سود قبل از هزینه مالی	۲۷۸,۵۸۵,۱۸۷,۲۱۱	۲۴۲,۴۸۶,۰۴۵,۷۵۵
هزینه مالی	(۱۹,۸۹۹,۱۸۴)	-
سود خالص	۲۷۸,۵۶۵,۲۸۸,۰۲۶	۲۴۲,۴۸۶,۰۴۵,۷۵۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۱۹.۸۳٪	۱۹.۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۲۵.۷۷٪	۱۲.۲٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲	۸۴,۷۸۴,۰۴۲
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۱۸۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	۲۷۸,۵۶۵,۲۸۸,۰۲۶	۲۴۲,۴۸۶,۰۴۵,۷۵۵
تعدیلات	(۴۶۲,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۲۲۹,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۵۸۰,۰۸۴,۰۴۲	۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال =  $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### **۱- اطلاعات کلی صندوق:**

##### **۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ تحت شماره ۳۷۶۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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، جمع‌آوری و جوجه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق، به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ ثبت به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

##### **۱-۲- اطلاع‌رسانی**

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

#### **۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:**

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

**۲-۱- مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰,۰۰۰	۰.۵%
۲	شرکت مالی اعتباری کوثر	۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۵%

**۲-۲- مدیر صندوق:** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**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 اسلامی، 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. 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 گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معامل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک متبینه یا تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های 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 داراییهای صندوق تا سقف ۱۵۰۰ میلیون ریال امکانپذیر است. همچنین به ذکر است چنانچه حجم صندوق منبسط از ۱۰۰۰ میلیارد ریال تا سقف ۵۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد مبلغ ۵۰۰ میلیون ریالی به کارمزد قبلی مدیر افزوده می‌گردد و از ۵۰۰۰ میلیارد به بالا به ازاء هر ۵۰۰۰ میلیارد ریال به کارمزد قبلی مدیر افزوده میگردد.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معامل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معامل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک متبینه یا تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری	طبق قوانین شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

\* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

#### 0/001

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n \times 365$  ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### **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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

#### **۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی	۳۳,۵۸۵,۹۷۳,۸۱۴	۲۵,۴۲۰,۷۳۷,۵۹۲	۲۳,۵٪	-
فلزات اساسی	۸,۳۳۴,۵۵۱,۴۶۴	۹,۶۸۷,۱۹۲,۹۸۶	۰,۹٪	-
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۶,۶۲۱,۳۵۹,۹۲۲	۷,۵۴۷,۹۴۸,۳۰۰	۰,۷٪	-
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۹۲۶,۰۰۴,۸۳۸	۴,۹۵۵,۵۴۰,۸۵۰	۰,۴٪	-
خودرو و ساخت قطعات	۳,۰۹۴,۰۱۵,۶۶۹	۳,۷۰۲,۳۷۱,۵۰۰	۰,۳٪	-
استخراج کانه‌های فلزی	۲,۵۱۵,۵۲۶,۳۹۵	۲,۶۸۵,۹۸۵,۵۹۰	۰,۳٪	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۴۹۰,۷۲۱,۴۱۵	۲,۵۵۵,۱۶۵,۰۰۰	۰,۳٪	-
سیمان، آهک و گچ	۲,۳۰۸,۱۹۸,۷۲۰	۲,۵۴۴,۳۸۵,۷۵۰	۰,۳٪	-
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲,۳۴۸,۱۴۸,۸۲۵	۲,۳۷۶,۲۵۷,۵۰۰	۰,۲٪	-
مخابرات	۲,۳۵۵,۴۴۴,۴۸۵	۲,۳۵۰,۹۸۲,۰۰۰	۰,۲٪	-
سرمایه‌گذاریها	۱,۰۵۶,۵۹۳,۸۸۳	۱,۱۰۲,۴۲۴,۴۰۰	۰,۱٪	-
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۱,۱۷۴,۶۹۲,۳۵۵	۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۵۰	۰,۱٪	-
	۶۰,۶۱۱,۱۳۱,۸۱۵	۶۴,۹۷۵,۳۷۶,۷۱۸	۶,۰٪	-

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		تاریخ سررسید	ترجیح سود	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده‌های بانکی:					
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۵۹/۱۷۱۱۰۰۰۴۹	۱۳۹۷/۰۹/۱۰	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۸	۶۸,۳۲۶,۸۰۹,۲۳۷	۶,۴٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۴۲/۳۱۷۴۱۰۰۰۲۲۱	۱۳۹۵/۰۴/۰۲	-	-	۳,۳۷۹,۹۶۶,۲۶۳	۰,۳٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۴۶/۳۱۷۴۱۰۰۰۰۱۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	-	-	۷۸,۵۷۵,۶۸۸	۰,۰۷٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۴۶/۱۷۱۱۰۰۰۰۱۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	۱۸	۴۰۷,۸۷۵,۷۹۴,۹۹۲	۳۸,۲۳٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۴۶/۳۱۷۴۱۰۰۰۱۶۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۶۵,۳۱۷۴۱۰۰۰۰۲۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۶۵,۳۱۷۴۱۰۰۰۰۳۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه مطهری-۶۵,۳۱۷۴۱۰۰۰۰۴۹	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۸	۱۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷٪
بانک دی شعبه یوسف آباد-۲۰۴۷۰۱۹۵۴	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	-	۶۵۲,۵۵۶,۱۷۹	۰,۰۶٪
بانک دی شعبه یوسف آباد-۲۰۳۶۹۳۲۹۰۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	-	-	-
بانک دی شعبه یوسف آباد-۰۴۰۴۸۲۰۴۸۳۰۰۰	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹٪
بانک حکمت ایرانیان-۱,۱۸۶۸۸۳۶,۸۰۱,۱۱۱	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۴	-	۹۴۸,۱۲۰,۳۳۳	۰,۰۹٪
بانک رفاه شعبه صادقیه-۲۶۳۱۲۰۵۲۱	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	-	۶۴۷,۲۶۰,۳۷۴	۰,۰۶٪
بانک رفاه شعبه صادقیه-۲۶۳۱۶۱۷۲۹	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷٪
بانک رفاه شعبه صادقیه-۲۶۴۰۲۵۲۴۶	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۳۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶۵٪
بانک آینده شعبه ولیعصر ساسی-۰۲۰۳۳۱۲۸۳۶۰۰۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
بانک آینده شعبه ولیعصر ساسی-۰۸۰۱۱۷۶۶۵۸۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	-	۷۴,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۳٪
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۳۲/۱۷۱۱۰۰۰۰۶۸	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۹	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۲/۱۷۱۱۰۰۰۰۹۵	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۲/۱۷۱۱۰۰۰۰۶۱	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۸۶	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۷۸	بلند مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۰۲	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۹/۱۴	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۶۰	بلند مدت	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۲۸	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۳۶	بلند مدت	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۴۴	بلند مدت	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش-۹۷/۱۸۱۱۰۰۰۰۱۵۲	بلند مدت	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	-	-	-
				۸۷۰,۴۹۵,۰۱۳,۱۵۶	۸۱,۵۸٪
				۱,۸۰۰,۰۶۱,۱۸۳,۸۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

نابداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰	۱۴۴,۴۹۴,۱۱۸,۰۱۴
	۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰	۱۴۴,۴۹۴,۱۱۸,۰۱۴

اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فراپورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فراپورسی

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به خالص دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۴,۷۷۹	۴,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۵۸۷,۲۴۵	-	-	۴۰,۳۴۵,۶۶۵	۴,۳۲۵,۹۳۲,۹۱۰	۰.۴۱%	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۹,۰۹۴,۸۸۹	-	-	۱۴۵,۱۹۲,۲۸۵	۸,۴۹۴,۲۸۷,۱۷۴	۰.۸۰%	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۷,۰۵۶	۷,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۸,۴۷۸,۶۵۵	-	-	۶۶,۱۱۰,۴۲۳	۶,۲۷۴,۵۸۹,۰۷۸	۰.۵۹%	-
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۸,۶۱۲	۸,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۴,۲۴۳,۵۷۳	-	-	۹۴,۳۹۸,۹۴۶	۷,۵۳۸,۶۴۲,۵۱۹	۰.۷۱%	-
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۲۲,۷۰۰	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۴,۹۲۰,۸۷۲	۱۷	۹۸۴,۸۶۲,۶۱۵	(۱,۸۴۹,۶۶۴,۵۷۱)	۲۱,۴۰۰,۱۱۸,۹۱۶	۲.۰%	۲۰,۶۵۳,۸۴۰,۳۷۹
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۴۳۸,۱۶۰,۰۰۰	(۱,۶۵۳,۴۹۶,۰۰۰)	۱۸,۹۸۴,۷۰۴,۰۰۲	۱.۸%	۲۰,۶۲۴,۰۵۹,۹۷۲
۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۵۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۹۴,۷۱۲	۱۸	۲,۱۳۱,۷۸۳	۸,۲۰۸,۲۸۴	۵۳,۱۳۴,۷۷۹	۰.۰۰۵%	-
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۳۳۲,۴۶۸	۱۷	۱۰۸,۲۸۲,۵۵۷	۴۹,۶۰۷,۵۸۲	۱,۵۶۹,۲۲۲,۶۰۷	۰.۱۵%	-
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۳,۳۴۹	۲۰	۶۰۲,۱۹۵	۱۴۶,۶۹۰	۵,۳۷۲,۲۳۴	۰.۰۰۵%	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۱۶,۹۳۵	۱۶,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۴,۸۶۵,۴۸۲	-	-	۲,۴۸۲,۹۲۰,۸۴۳	۱۴,۶۶۷,۷۸۶,۳۲۵	۱.۳۷%	۱۰,۸۶۷,۳۸۷,۵۰۰
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۸,۲۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۲۴,۴۳۷,۹۵۳	(۸۴۳,۸۶۰,۸۷۰)	۷,۵۸۰,۵۷۷,۰۸۳	۰.۷۱%	۱۰,۳۶۷,۲۴۲,۸۴۰
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۷۹,۴۲۳,۸۳۴	۱۵	۱,۳۱۶,۰۰۶,۵۰۸	۱,۶۳۸,۷۷۳,۷۶۱	۲۸,۳۳۴,۲۰۴,۱۰۳	۲.۷%	-
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۹۳۸,۲۸۱	۱۶	۱۲,۷۵۱,۳۳۸	۱۰,۴۶۹,۸۴۷	۴۹۰,۱۵۹,۴۶۶	۰.۰۵%	-
۱۴۰۰/۰۳/۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۳۳,۵۰۷,۸۵۸
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	۲,۸۰۴,۷۳۰,۴۳۷	-	-	(۲,۸۰۴,۷۳۰,۴۳۷)	-	-	-
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	-	-	-	-	۲,۸۲۶,۳۷۰	-	۲,۸۲۶,۳۷۰	۰.۰۰%	۲,۸۲۶,۳۷۰
۱۳۹۹/۰۲/۱۲	-	-	-	-	۳,۳۶۰,۶۷۲	-	۳,۳۶۰,۶۷۲	۰.۰۰%	۵,۸۲۷,۹۱۵,۰۱۹
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	-	-	-	-	۲	-	۲	۰.۰۰%	۱۲,۵۷۸,۸۴۹,۳۱۸
۱۳۹۵/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۰۲,۴۰۵,۴۸۲
۱۳۹۷/۰۹/۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۷۰۵,۳۹۱,۶۶۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۳۱,۶۹۱,۶۱۵
	۱۳۰,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۴۷,۰۷۳,۷۹۷	۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰	۳۰,۹۳۴,۲۱۱,۹۹۵	(۲,۶۱۵,۵۷۷,۵۵۲)	۲۶۱,۵۷۷,۵۵۲	۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰	۱۱.۲۲%	۱۴۴,۴۹۴,۱۱۸,۰۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۲,۶۰۹,۲۴۰,۷۸۴	۲,۴۹۶,۹۵۶,۴۱۵	(۶,۴۹۳,۳۳۳)	۱۸-۲۰	۲,۵۰۳,۴۴۹,۷۴۸	
۲۲,۶۰۹,۲۴۰,۷۸۴	۲,۴۹۶,۹۵۶,۴۱۵	(۶,۴۹۳,۳۳۳)		۲,۵۰۳,۴۴۹,۷۴۸	

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
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
۳۵۶	-	۵۴۲,۲۰۵,۵۹۶	۵۴۲,۲۰۵,۲۴۰	۳۵۶
۶۷,۸۶۰,۶۲۰	۴۴,۹۸۹,۷۲۰	۲۲,۸۷۰,۹۰۰	-	۶۷,۸۶۰,۶۲۰
-	-	۱۵۰,۲۹۴,۱۱۲	۱۵۰,۲۹۴,۱۱۲	-
(۱۲۰)	-	۱۳,۲۶۲,۵۹۳	۱۳,۲۶۲,۷۱۳	(۱۲۰)
-	-	۶۰,۰۰۰,۰۲۴	۶۰,۰۰۰,۰۳۲	(۸)
-	-	۲۷۲,۵۰۰,۰۱۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۱۹	-
۶۷,۸۶۰,۸۵۶	۴۴,۹۸۹,۷۲۰	۱,۰۶۱,۱۳۳,۲۴۴	۱,۰۳۸,۲۶۲,۱۱۶	۶۷,۸۶۰,۸۴۸

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نگهداری سپرده گذاری

کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۹,۲۴۴	۹,۲۵۲,۶۵۴,۴۷۳	وسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۷۱۱۰۰۱۴۰/۱۱
۹۶۴,۸۰۱	۲۰,۰۰۰	وسسه مالی اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۳۱۰/۲۹
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نک حکمت- ۱۱۱۱-۱۱-۱۸۶۸۸۳۶-۱
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نک دی - ۰۱۰۴۸۰۸۰۷۵۰۰۶
۵۰۰,۰۰۰	-	نک کشاورزی- ۸۴۳۲۵۶۸۰۶
۱۵۰,۰۰۰	-	نک ملی- ۰۳۵۴۸۲۰۶۶۹۰۰۱
۴۱,۷۰۴,۰۴۵	۹,۳۰۲,۶۷۴,۴۷۳	

۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				نام شرکت
مانده پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲,۴۹۰,۷۲۱,۲۸۱)	۱۹۲,۱۷۵,۳۱۹,۴۴۵	۱۸۹,۶۸۴,۵۹۸,۱۶۴	-	مرکت کارگزاری نهایت نگر
-	-	۱۸۳,۱۰۷,۵۷۸,۵۶۶	۱۸۳,۱۰۷,۵۷۸,۵۶۶	-	مرکت کارگزاری سهم آشنا
-	۱,۶۴۱,۸۶۸	۳۶,۹۶۲,۱۹۸	۳۸,۶۰۴,۰۶۶	-	مدیلات ناشی از سقف کارمزد
-	(۲,۴۸۹,۰۷۹,۴۱۳)	۱۸۳,۱۴۴,۵۴۰,۷۶۴	۱۸۳,۱۴۶,۱۸۲,۶۳۲	-	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۷۰,۶۵۵,۴۸۹	۴۷۶,۱۲۸,۰۷۸	
۱,۳۱۲,۹۶۲,۳۰۲	۸۵۶,۷۰۶,۱۲۴	بازارگردان
۶۳,۷۳۳,۸۰۱	۶۳,۸۹۰,۳۸۸	متولی
۷۳,۵۶۱,۵۵۰	۷۶,۹۲۲,۸۶۶	حسابرس
<u>۱,۹۲۰,۹۱۳,۱۴۲</u>	<u>۱,۴۷۳,۶۴۷,۴۵۶</u>	

۱۲-۱ - مطابق تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می‌گردد.

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳-۱
<u>(۱۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)</u>	<u>(۱۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)</u>	درخواست صدور واحدهای عادی

۱۳-۱ - بدهی به سرمایه‌گذار بابت درخواست صدور بازارگردان می‌باشد.

۱۴ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۳۷,۱۹۸,۵۷۶	-	
۴۸۳,۶۶۹,۷۲۶	۷۶۷,۰۸۷,۶۹۶	ذخیره تصفیه
<u>۵۲۰,۸۶۸,۳۰۲</u>	<u>۷۶۷,۰۸۷,۶۹۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵-خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۴۰۷,۸۴۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲	۱,۰۶۰,۹۳۰,۱۱۴,۱۵۷	۵۶,۰۸۴,۰۴۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۸۵,۲۷۲,۳۲۶,۱۳۱	۱۳۲,۰۸۴,۰۴۲	۱,۰۸۰,۹۳۰,۱۱۴,۱۵۷	۵۸,۰۸۴,۰۴۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۴,۸۵۶,۲۹۲	۶,۱۹۸,۱۴۳	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۹,۳۳۹,۴۶۶,۶۷۳	۵,۹۵۷,۷۳۱,۴۶۲	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق
<b>۹,۶۲۴,۳۲۲,۹۶۵</b>	<b>۵,۹۶۳,۹۲۹,۶۰۵</b>	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۶				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۵۰۰	۵۰,۱۶۱,۵۰۰	۵۰,۳۹۴,۲۴۷	۲۳۸,۲۶۲	۲۵۰,۸۰۶	(۷۲۱,۸۱۵)	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۶۹۷,۱۴۱	۲,۱۵۹,۹۷۵,۹۵۰	۱۱,۶۸۳,۴۱۷	۲,۴۵۹,۶۶۷	۲۸۵,۵۷۸,۱۰۷	۶۷۷,۴۵۱
-	-	-	-	-	-	۵,۵۲۰,۶۹۲
-	-	-	-	-	-	(۳)
	<b>۲,۵۰۹,۸۵۸,۶۴۱</b>	<b>۲,۲۱۰,۳۷۰,۱۹۷</b>	<b>۱۱,۹۲۱,۶۷۹</b>	<b>۲,۷۱۰,۴۷۳</b>	<b>۲۸۴,۸۵۶,۲۹۲</b>	<b>۶,۱۹۸,۱۴۳</b>

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۲۰,۸۵۱	۱۷,۶۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۱,۶۹۱,۶۱۵	۱۲,۷۷۵,۱۱۱	۴۷۶,۳۸۳,۲۷۴	-
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۱,۹۵۰,۰۰۰	-	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰	۲۱,۲۶۰	۱۶,۱۵۸,۰۲۱,۰۰۸	۱۵,۴۰۷,۲۶۷,۷۱۷	۱۱,۷۱۴,۵۴۲	۷۳۹,۰۳۸,۷۴۹	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۱۰۱۶-۹۸۱	۱۵,۹۸۷	۱۱,۹۷۱,۷۳۲,۲۱۴	۸,۳۷۴,۳۳۳,۵۱۱	۸,۶۷۹,۴۲۹	۳,۵۸۸,۷۱۹,۲۷۴	-
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۵,۹۹۶,۱۶۰	۲۲,۸۸۹,۴۰۶	۱,۸۲۲,۷۱۴,۴۳۴	-
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۸۰	۱,۷۷۵	۱,۳۰۵,۱۷۲,۵۰۰	۱,۳۲۳,۶۳۳,۹۳۷	۹۴۶,۲۴۵	(۱۹,۴۰۷,۶۸۲)	-
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۵۴,۴۰۰	۴۶,۱۳۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۶,۱۵۱,۲۸۰,۴۱۰	۳۳,۴۴۷,۸۲۲	(۴۹,۷۸۸,۲۳۲)	-
مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۰۰۱۰۱۴	۱,۸۰۰	۱,۶۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۸,۷۲۹,۲۰۷	۱,۱۷۶,۵۶۵	(۱۷۷,۰۵۵,۷۷۲)	-
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۵۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۱۹,۷۱۲	-	۱۸۰,۳۸۸	-
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۲,۰۹۰	۱۲,۰۶۷,۰۸۲,۵۵۷	۱۲,۴۴۵,۴۹۳,۳۰۲	۸,۷۴۸,۶۲۸	(۳۸۷,۱۵۹,۳۷۳)	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۵,۵۶۵	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۷,۸۸۷,۶۹۴	۴,۰۳۴,۶۲۵	(۱۱۶,۹۲۳,۳۱۹)	-
صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪	۵,۰۰۰	۴,۷۲۲,۰۳۳,۸۱۳	۱,۲۶۹,۵۰۶,۱۰۳	۳,۴۲۱,۷۵۸	۳,۴۴۹,۱۰۵,۹۵۲	-
اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۰۵۲۳	۱۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۱,۹۲۰	-	۵۶۰۸,۰۸۰	-
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	۱۰۶,۱۸۱,۰۰۶۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-	-	-	-	-	۷۸۲,۵۳۸,۶۷۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲ (اخزا۷)	-	-	-	-	-	۱,۹۹۷,۴۸۱,۳۱۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳ (اخزا۸)	-	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۴۰۷,۶۸۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳ (اخزا۹)	-	-	-	-	-	۸۱۹,۷۳۶,۱۹۵
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	۹,۲۸۸,۰۰۰
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۱۲,۳۶۸,۰۱۲
اجاره مینا	-	-	-	-	-	(۶۹,۷۲۲,۷۵۵)
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪ (صایتل)	-	-	-	-	-	۸۳۴,۴۶۳,۲۶۶
		۱۶۰,۳۱۰,۳۸۲,۰۹۲	۱۵۰,۸۶۲,۹۸۱,۲۸۸	۱۰۷,۸۳۴,۱۳۱	۹,۳۳۹,۴۶۶,۶۷۳	۵,۹۵۷,۷۳۱,۴۶۲



## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال		
-	۴,۳۶۴,۲۴۴,۹۰۳	۱۷-۱
۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲	(۶,۱۱۸,۴۱۶,۸۴۸)	۱۷-۲
۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲	(۱,۷۵۴,۱۷۱,۹۴۵)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سال ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۷۰,۴۵۹,۱۹۵	۲,۷۰۱,۵۱۹	۱۲,۸۳۲,۲۱۷	۲,۵۱۵,۵۲۶,۳۹۵	۲,۷۰۱,۵۱۹,۳۲۶	۳۰۲,۰۸۲	سنگ آهن گهرزمین
-	۲۸,۱۰۸,۶۷۵	۲,۳۹۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۲,۵۰۰	۲,۳۴۸,۱۴۸,۸۲۵	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازتنسنگی
-	(۱۰۴,۴۶۲,۴۸۵)	۲,۳۶۴,۰۰۰	۱۰,۷۵۴,۰۰۰	۲,۳۵۵,۴۴۴,۴۸۵	۲,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	(۴۴۶,۷۸۵,۸۲۴)	۲,۱۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۴۶,۲۵۰	۲,۵۴۹,۶۲۴,۵۷۴	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	۷۵۲,۵۵۳,۶۵۵	۶,۲۶۳,۸۱۶	۲۹,۷۵۳,۱۲۸	۵,۴۷۵,۲۴۵,۸۸۱	۶,۲۶۳,۸۱۶,۴۸۱	۱,۷۷۹,۹۹۹	فولاد مبارکه
-	(۱۲۳,۲۳۸,۰۳۱)	۱,۱۰۲,۰۰۰	۵,۲۳۴,۵۰۰	۱,۲۱۸,۹۰۱,۵۳۱	۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	۵۶۹,۴۴۸,۶۹۸	۳,۳۰۳,۲۰۰	۱۵,۲۱۵,۳۰۰	۲,۶۱۵,۳۳۲,۹۰۲	۳,۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۷۰۰,۰۸۷,۸۶۷	۳,۴۷۹,۴۰۰	۱۶,۵۲۷,۱۵۰	۲,۷۵۹,۳۰۵,۵۸۳	۳,۴۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	ملی مس
-	(۲۶۸,۴۰۶,۱۳۸)	۱,۶۱۶,۰۰۰	۷,۶۷۶,۰۰۰	۱,۸۷۵,۱۱۴,۱۳۸	۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۳۴,۹۹۰,۱۲۹	۲,۴۳۳,۰۴۰	۱۱,۵۵۶,۹۴۰	۲,۳۸۴,۰۵۹,۸۹۱	۲,۴۳۳,۰۴۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۱,۷۵۶,۷۲۱,۳۶۰	۱۸,۱۲۰,۰۰۰	۸۶,۰۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۹,۰۸۸,۶۴۰	۱۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	(۵۳۹,۹۱۲,۶۸۶)	۱,۷۸۱,۰۰۰	۸,۴۵۹,۷۵۰	۲,۳۱۰,۶۷۱,۹۳۶	۱,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	۴۹۹,۰۰۰,۴۸۲	۴,۶۰۵,۰۰۰	۲۱,۸۷۳,۷۵۰	۴,۰۷۹,۵۲۰,۷۶۸	۴,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲۶۳,۵۰۵,۴۷۱	۱,۷۷۰,۶۰۰	۸,۴۱۰,۳۵۰	۱,۴۹۶,۹۱۳,۵۷۹	۱,۷۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۴۵,۸۳۰,۵۱۷	۱,۱۰۸,۸۰۰	۵,۲۶۶,۸۰۰	۱,۰۵۶,۵۹۳,۸۸۳	۱,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۱۶۴,۱۸۲,۴۲۵	۱,۲۱۶,۰۰۰	۵,۷۷۶,۰۰۰	۱,۰۴۴,۸۲۵,۵۷۵	۱,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۳۳۶,۰۸۷,۰۳۰	۲,۵۵۹,۰۰۰	۱۲,۱۵۵,۲۵۰	۲,۲۰۸,۱۹۸,۷۲۰	۲,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	۷۴,۴۴۳,۵۸۵	۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۵,۰۰۰	۲,۴۹۰,۷۲۱,۴۱۵	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
-	(۴۸,۲۰۷,۱۳۵)	۱,۱۳۳,۰۰۰	۵,۲۸۱,۷۵۰	۱,۱۷۴,۶۹۲,۳۸۵	۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۴۹۹,۸۳۸,۱۱۳	۲,۹۰۹,۷۷۰	۱۳,۸۲۱,۴۰۸	۲,۳۹۳,۲۰۰,۷۱۰	۲,۹۰۹,۷۷۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۴,۳۶۴,۲۴۴,۹۰۳	۶۵,۳۵۱,۱۴۶	۳۱۰,۴۱۷,۹۴۳	۶,۰۶۱۱,۱۳۱,۸۱۶	۶۵,۳۵۱,۱۴۵,۸۰۷		

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۲- ۱۷- سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۶
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۵۵	۵۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۲,۷۹۴,۷۱۲	۳۷,۰۰۴	۸,۲۰۸,۲۸۴	(۱۳۱,۷۸۹,۰۹۹)	صکوک اجاره سایپا یدک-۳ماهه ۱۸٪
-	-	۳,۶۰۳,۳۳۰,۵۲۲	-	(۳,۶۰۳,۳۳۰,۵۲۲)	-	صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماهه ۱۸٪
۲۲,۷۰۰	۲۰,۴۳۰,۰۶۸,۱۰۰	۲۲,۰۵۱,۰۴۰,۸۸۶	۱۴,۸۱۱,۷۹۹	(۱,۶۳۵,۷۸۴,۵۸۵)	(۲۱۳,۸۷۹,۹۸۶)	مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ (سلامت ۶)
۸,۲۰۰	۷,۳۶۱,۴۷۶,۲۰۰	۸,۱۹۴,۲۱۰,۸۳۵	۵,۳۳۷,۰۷۰	(۸۳۸,۰۷۱,۷۰۵)	(۷۰,۵۹۹,۹۵۸)	مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰/۱۰۲۶
۱۶,۹۳۵	۱۴,۶۷۸,۴۲۸,۱۸۵	۱۲,۳۳۸,۷۸۷,۹۳۵	۱۰,۶۴۱,۸۶۰	۲,۳۲۸,۹۹۸,۳۹۰	۳۵۹,۷۷۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸
۲۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۵,۸۹۹,۹۷۲	۱۳,۴۵۶,۰۰۰	(۱,۶۳۹,۳۵۵,۹۷۲)	(۱۴,۱۴۰,۰۲۸)	ص اجاره گل گهر ۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪
۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۷۹,۴۲۳,۸۳۴	۱۹,۶۰۲,۴۰۵	۱,۶۳۸,۷۷۳,۷۶۱	-	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۱,۷۰۰	۱,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۳۳۲,۴۶۸	۱,۰۵۹,۹۵۰	۴۹۶۰۷,۵۸۲	-	مراجعه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۵	۴,۷۷۳,۵۰۰	۴,۶۲۳,۳۴۹	۳,۴۶۱	۱۴۶,۶۹۰	-	مراجعه دولت تعاون-لوتوس ۹۹۱۱۱۸
۵۰۰	۴۷۷,۷۵۴,۵۰۰	۴۶۶,۹۳۸,۲۸۱	۳۴۶,۳۷۲	۱۰,۴۶۹,۸۴۷	-	مشارکت دولتی ۴-شرایط خاص ۹۸۰۷۳۰
۴,۷۷۹	۴,۳۲۹,۰۷۱,۴۸۷	۴,۲۸۵,۵۸۷,۲۴۵	۳,۱۳۸,۵۷۷	۴۰,۳۴۵,۶۶۵	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۷۰۶۲۷
۱۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۴۵۰,۰۰۰	۸,۳۴۹,۰۹۴,۸۸۹	۶,۱۶۲,۸۲۶	۱۴۵,۱۹۲,۳۸۵	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۷,۰۵۶	۶,۲۷۹,۱۴۱,۴۵۶	۶,۲۰۸,۴۷۸,۶۵۵	۴,۵۵۲,۳۷۸	۶۶,۱۱۰,۴۲۳	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۸,۶۱۲	۷,۵۴۴,۱۱۲,۰۰۰	۷,۴۴۴,۲۴۳,۵۷۳	۵,۴۶۹,۴۸۱	۹۴,۳۹۸,۹۴۶	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	-	۲۸,۰۴,۷۳۰,۴۳۷	-	(۲۸,۰۴,۷۳۰,۴۳۷)	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	-	۲۰,۶۰۴,۵۰۰	-	۲۰,۶۰۴,۵۰۰	۱,۲۸۵,۳۹۱,۶۶۰	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱ (سپینا ۹۷۱)
-	-	-	-	-	(۱۵۴,۲۴۲,۴۸۳)	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸ (سخاب ۷)
-	-	-	-	-	۳۴۰,۶۸۹,۶۷۷	اجاره هواپیمایی ماهان (ماهان)
-	-	-	-	-	۱۱۷,۱۹۵,۰۰۴	اجاره جویبار (جویبار)
-	-	-	-	-	(۴۹۱,۷۸۳,۹۰۵)	مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)
-	-	-	-	-	-	اجاره مینا سه ماهه ۲۰٪ (ذصمپنا)
	۱۱۶,۷۱۶,۱۱۵,۴۲۸	۱۲۲,۷۹۱,۱۲۲,۰۹۳	۸۴,۶۱۹,۱۸۴	(۶,۱۱۸,۴۱۶,۸۴۸)	۱,۰۹۰,۱۵۵,۸۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورڈ)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- درآمد سود اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی	
	۱۳۹۶ سال	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۴,۶۴۵,۹۲۶,۴۵۴	۱۷,۰۳۶,۲۷۰,۴۲۳
۱۸-۲	۲۲۵,۹۸۰,۲۰۰,۵۱۶	۲۵۹,۶۱۷,۰۴۰,۹۷۷
	۲۴۰,۶۲۶,۱۲۶,۹۷۰	۲۷۶,۶۵۳,۳۱۱,۴۰۰

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سود خالص
		مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۱۹	۱۳۹۸/۰۱/۲۳	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۰,۳۶۶,۴۳۹	۲,۲۹۹,۶۰۹,۴۶۲
۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳,۵۵۵,۱۸۰,۵۹۴	۸۶۷,۷۲۰,۳۶۵
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۶۱۶,۵۱۱,۶۳۲	۲۷۴,۳۰۲,۷۹۸
۱۳۹۷/۰۱/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶,۳۵۲,۶۴۱,۶۵۱	-
۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۱۶۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۸/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰,۹۸۱,۹	-
۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۳,۱۰۳,۳۲۱	-
۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۹۵,۳۹۰,۴۵۳	-
۱۳۹۷/۰۹/۱۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۹۰,۳۳۸	-
-	-	-	-	-	۸۰۶,۵۱۶,۸۵۴
-	-	-	-	-	۹۰۰,۷۹۰,۳۹۳
		۹۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۱۹۳,۵۹۴,۲۴۷	۵,۵۸۷,۰۹۹,۸۷۲
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸۹۴,۰۶۲,۳۶۰	۲,۵۲۷,۷۵۵,۸۹۲
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۸۲,۴۶۸,۳۶۵	۱,۱۶۸,۳۰۱,۲۰۲
۱۳۹۷/۰۹/۱۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۲,۷۵۴	-
۱۳۹۶/۰۸/۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۶۳,۰۲۵,۲۲۱	۳۰۷,۲۴۵,۲۰۵
۱۳۹۷/۰۹/۰۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۱۰۷,۴۹۶	-
-	-	-	-	-	۳۴۲,۰۲۳,۰۷۱
-	-	-	-	-	۲,۳۵۷,۴۳۳,۰۱۴
-	-	-	-	-	۲,۳۴۶,۰۶۸,۱۹۸
		۲۲,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۴۲,۶۷۶,۱۷۶	۹,۰۵۸,۸۲۶,۵۸۲
		۱۱۶,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۰۳۶,۲۷۰,۴۲۳	۱۴,۶۴۵,۹۲۶,۴۵۴

اوراق مشارکت:

مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)

مراجعه سلامت و اجادشرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰/۱۰

مشارکت دولتی-۹شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

ص اجاره گل گهر ۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪

سفرارش ساخت(استصناع)توسعه ملی

مشارکت دولتی-۴شرایط خاص ۹۸۰۷۳۰

مراجعه گندم ۲-اجادشرایط خاص ۱۴۰۰

مراجعه دولت تعاون-لوتوس ۹۹۱۱۱۸

مشارکت سینا دارو (مسنینا)

مراجعه فولاد مبارکه (فولاد۹۷)

اوراق اجاره:

اجاره هواپیمایی ماهان (ماهان)

اجاره جویبار (جویبار)

اجاره تامین اجتماعی-تمدن۵۲۳۰۰۰

صکوک اجاره ساپیا۱۴۳-۳ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره ساپیا یدک-۳ماهه ۱۸٪

اجاره پارس (صیارس)

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪ (صایتل)

اجاره مینا سه ماهه ۲۰٪ (ذصمینا)



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

	سال مالی	
	سال ۱۳۹۶	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۰۵,۱۸۰	۳۳,۷۰۷,۶۶۷
تنزیل سود سپرده	-	۵۸,۳۸۴,۷۷۶
سایر درآمدها	-	۲,۴۴۰,۰۳۹
سایر	-	-
	۵۰۵,۱۸۰	۹۴,۵۳۲,۴۸۲

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

	سال مالی	
	سال ۱۳۹۶	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۴۲۰,۵۰۵,۷۹۳	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۸۵
بازارگردان	۲,۵۱۱,۳۳۳,۰۸۹	۲,۸۳۳,۲۸۳,۴۴۰
متولی صندوق	۱۹۹,۴۷۱,۴۸۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۳۵
حسابرس صندوق	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۴	۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰
	۴,۲۸۱,۳۱۰,۲۹۰	۴,۶۸۳,۲۸۳,۰۲۰

**۲۲- سایر هزینه ها**

	سال مالی	
	سال ۱۳۹۶	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۵۱,۱۹۶,۸۱۲	۲۸۳,۴۱۷,۹۷۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۴۴,۷۶۹,۰۷۵	۶۸,۳۲۶,۹۷۲
هزینه تاسیس	۲۳,۸۷۰,۹۰۰	۲۳,۸۷۰,۹۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۲۵,۹۱۰,۰۳۵	۱۳,۲۶۲,۴۳۰
هزینه نرم افزار	۴۹۷,۴۳۵,۸۷۰	۴۹۷,۴۳۶,۵۲۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۴,۹۲۷,۱۸۴	۱۵۰,۲۹۴,۱۱۲
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۴,۷۷۸,۷۱۲	۵۹,۹۹۹,۹۹۲
هزینه کارمزد بانکی	۹۳۷,۸۰۰	۳۰۵۰,۴۰۰
هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها	-	۲۵۰,۸۶۵,۳۷۴
سایر هزینه ها	۵۳۵,۳۰۱	-
	۹۱۳,۳۶۱,۵۸۹	۱,۳۴۹,۵۲۴,۶۷۱

**۲۱- هزینه های مالی**

	سال مالی	
	سال ۱۳۹۶	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	-	۱۹,۸۹۹,۱۸۴
	-	۱۹,۸۹۹,۱۸۴

**۲۲- تعدیلات**

	سال مالی	
	سال ۱۳۹۶	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور	۷۰۴,۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۲۷۵,۷۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال	(۴۷۴,۲۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۲,۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰)
	۲۲۹,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰	(۴۶۲,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰)

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۳- اگرچه طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد. با توجه به رسیدگی صندوق تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ برگه قطعی مالیاتی به مبلغ صفر ریال صادر شده است و صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی از این بابت تا تاریخ صورت دارایی ها ندارد.

#### ۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۵۳٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۴۳٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۱.۶۰٪	۲,۰۸۷,۴۸۶	عادی	۷.۳۹٪	۴,۲۸۹,۷۷۳	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۲٪	۱۴,۰۰۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رزا فیروزی
۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اردشیر ظهراپی علی آبادی
-	-	عادی	۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فروغ رنوفی برجنی
-	-	عادی	۰.۰۰۱٪	۳۱۰	عادی	معاون مالی موسسه اعتباری کوثر	محمدرضا عالی پور
۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فیروزه سالارالدینی

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۰	طی دوره	۳۶۶,۲۱۵,۱۵۷,۱۳۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۲,۴۹۰,۷۲۱,۳۸۱)	طی دوره	۳۸۱,۸۵۹,۹۱۷,۶۰۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۴۷۶,۱۲۸,۰۷۸)	طی دوره	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۸۵	کارمزد	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۸۵۶,۷۰۶,۱۲۴)	طی دوره	۲,۸۳۳,۲۸۳,۴۴۰	کارمزد	بازارگردان	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
(۷۶,۹۲۲,۸۶۶)	طی دوره	۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان

#### ۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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