



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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
۸-۲۳	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 (آکورڈ) بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مهدی اسلامی بیگلری	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	آقای عزت اله صیادنیا طیبی	شرکت سیدگردان کاربژما	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۴,۹۷۵,۳۷۶,۷۱۸	۱۴۲,۱۸۵,۰۹۸,۸۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۷۰,۴۹۵,۰۱۳,۱۵۶	۹۱۸,۲۵۱,۱۵۱,۶۸۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰	۳۷۹,۵۰۳,۶۱۰,۴۱۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۱۱۶,۹۵۶,۴۱۵	۱۳,۵۷۳,۶۸۲,۲۱۴	۸	حسابهای دریافتی
۴۴,۹۸۹,۷۲۰	۴۴۳,۲۱۶,۷۳۱	۹	سایر دارایی‌ها
۹,۳۰۲,۶۷۴,۴۷۳	۱۱۵,۳۹۹,۴۴۵	۱۰	موجودی نقد
<u>۱,۰۸۵,۶۵۹,۹۲۸,۷۲۲</u>	<u>۱,۴۵۴,۰۷۲,۱۵۹,۳۱۲</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲,۴۸۹,۰۷۹,۴۱۳	۲,۱۵۴,۵۹۴,۱۱۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۴۷۳,۶۴۷,۴۵۶	۱,۱۲۳,۶۹۷,۳۹۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۶۷,۰۸۷,۶۹۶	۱,۳۷۴,۱۹۷,۹۱۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۴,۷۲۹,۸۱۴,۵۶۵</u>	<u>۴,۶۵۲,۴۸۹,۴۱۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۰۸۰,۹۳۰,۱۱۴,۱۵۷</u>	<u>۱,۴۴۹,۴۱۹,۶۶۹,۸۹۴</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۵۸,۰۸۴,۰۴۲</u>	<u>۷۴,۰۸۴,۰۴۲</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۶۱۰	۱۹,۵۶۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
درآمدها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۱۲۲,۵۱۳,۲۳۶	۳,۲۳۶,۸۶۶,۵۰۶	۲۰۰,۱۱۲,۹۱۲
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۷۵۶,۳۶۱,۴۷۰	۴,۶۳۳,۲۸۴,۵۱۴	(۳,۸۹۰,۸۰۲,۸۶۸)
۱۷ درآمد سود سهام	۱,۳۶۲,۷۹۰,۵۵۵	-	-
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۸,۰۷۹,۵۶۸,۹۴۵	۲۷۶,۶۵۳,۳۱۱,۴۰۰	۹۰,۱۰۹,۹۲۰,۳۶۵
۱۹ سایر درآمدها	۳۷۷,۵۵۴,۷۳۹	۹۴,۵۳۲,۴۸۲	۲۵,۶۶۹,۴۷۸
جمع درآمدها	۶۴,۶۹۸,۷۸۸,۹۳۵	۲۸۴,۶۱۷,۹۹۴,۹۰۲	۸۶,۴۴۴,۸۹۹,۸۸۷
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۲۰,۲۲۷,۶۹۴)	(۴,۶۸۳,۲۸۳,۰۲۰)	۱,۴۰۶,۸۲۶,۶۸۰
۲۱ سایر هزینه ها	(۲۱۵,۸۰۵,۵۰۴)	(۱,۳۴۹,۵۲۴,۶۷۱)	۲۸۹,۶۰۵,۰۳۹
سود قبل از هزینه مالی	۶۳,۳۶۲,۷۵۵,۷۳۷	۲۷۸,۵۸۵,۱۸۷,۲۱۱	۸۴,۷۴۸,۴۶۸,۱۶۸
۲۲ هزینه مالی	-	(۱۹,۸۹۹,۱۸۴)	-
سود خالص	۶۳,۳۶۲,۷۵۵,۷۳۷	۲۷۸,۵۶۵,۲۸۸,۰۲۶	۸۴,۷۴۸,۴۶۸,۱۶۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۴.۹۶٪	۱۹.۸۲٪	۴.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۴.۳۷٪	۲۵.۷۷٪	۵.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۵۸,۰۸۴,۰۴۲	۱۳۰,۰۸۴,۰۴۲	۱,۹۸۵,۲۷۲,۳۲۶,۱۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۲۷۸,۵۶۵,۲۸۸,۰۲۶	۸۴,۷۴۸,۴۶۸,۱۶۷
تعدیلات	-	(۴۶۲,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵۸,۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۷۴,۰۸۴,۰۴۲	۵۸,۰۸۴,۰۴۲	۱,۶۳۲,۷۹۹,۳۹۴,۲۹۸

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

سود خالص

۱: بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

۲: بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر (آکورد) دارنده شناسه ملی بشماره ۱۴۰۰۵۵۴۷۴۳۰ 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 وجوه 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 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	موسسه اعتباری کوثر مرکزی	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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می گردد. 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 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 مجمع 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 می گردد 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 دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های 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. هر گاه 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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 ۱۳ 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 آبی کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
محصولات شیمیایی	۵۷,۵۳۹,۱۰۹,۵۷۷	۶۷,۷۷۳,۳۱۵,۳۲۹	۲۳,۵۵۵,۹۷۳,۸۱۴	۲۵,۴۲۰,۷۳۷,۵۹۲
استخراج کانه های فلزی	۱۳,۷۳۶,۲۹۶,۹۸۵	۱۳,۶۴۳,۹۰۸,۱۰۰	۲,۵۱۵,۵۲۶,۳۹۵	۲,۶۸۵,۹۸۵,۵۹۰
بانکها و موسسات اعتباری	۹,۴۸۱,۸۰۵,۵۲۱,۳	۱۱,۶۸۴,۰۵۸,۷۷۵	۴,۹۲۶,۰۰۴,۸۳۸	۴,۹۵۵,۵۴۰,۸۵۰
فلزات اساسی	۹,۴۶۸,۴۷۶,۳۳۵	۱۱,۴۶۳,۵۳۰,۰۹۹	۸,۳۳۴,۵۵۱,۴۶۴	۹,۶۸۷,۱۹۲,۹۸۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۹۵۲,۹۴۸,۶۷۰	۱۰,۹۰۷,۰۸۵,۲۵۶	۳,۰۹۴,۰۱۵,۶۶۹	۲,۷۰۲,۳۷۱,۵۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۵۲۶,۱۵۳,۸۶۵	۱۰,۳۸۹,۱۸۸,۰۶۹	۶,۶۲۱,۳۵۹,۹۲۲	۷,۵۴۷,۹۴۸,۳۰۰
سرمایه گذارینها	۶,۴۶۰,۹۰۴,۸۳۵	۶,۸۱۸,۸۶۱,۵۰۰	۱,۰۵۶,۵۹۳,۸۸۳	۱,۱۰۲,۲۴۴,۴۰۰
سیمان، آهک و گچ	۵,۴۰۲,۲۹۳,۵۹۸	۵,۱۳۰,۰۰۸,۱۵۰	۲,۲۰۸,۱۹۸,۷۲۰	۲,۵۴۴,۳۸۵,۷۵۰
سایر واسطه گری های مالی	۳,۴۴۱,۲۹۳,۷۱۳	۳,۲۱۳,۱۶۳,۲۰۰	-	-
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱,۰۷۰,۳۹۸,۳۲۶	۱,۲۴۰,۳۸۸,۱۲۵	۱,۱۷۴,۶۹۲,۳۸۵	۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۵۰
استخراج سایر معادن	۷۰۹,۸۰۴,۴۵۰	۶۱۰,۳۹۰,۱۰۰	-	-
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	۲۸۴,۵۶۰,۶۰۲	۳۱۱,۳۲۱,۱۱۵	۲,۴۹۰,۷۲۱,۴۱۵	۲,۵۶۵,۱۶۵,۰۰۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	۲,۳۴۸,۱۴۸,۸۲۵	۲,۳۷۶,۲۵۷,۵۰۰
مخابرات	-	-	۲,۳۵۵,۴۴۴,۴۸۵	۲,۲۵۰,۹۸۲,۰۰۰
	۱۲۷,۰۷۴,۰۴۶,۱۶۹	۱۴۲,۱۸۵,۰۹۸,۸۱۸	۶۰۶,۱۱۱,۱۳۱,۸۱۵	۶۴۹,۹۷۵,۳۷۶,۷۱۸

۵-۱- تعداد ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهمی که ۸۱۱ بعنوان واگذاری اختیار خرید طبق تایید شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه وثیقه گردیده است.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:					
بلندمدت	۱۳۹۷/۰۹/۱۰	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۸	۶۸,۳۲۶,۸۰۹,۴۳۷	۴,۷۰
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۰۲	-	-	۳,۳۷۹,۸۹۶,۲۶۳	۰,۲۲
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	-	-	۷۸,۵۷۵,۶۸۸	۰,۰۱
بلندمدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	۱۸	-	۰,۰۰
بلندمدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱۸	۱۴۱,۰۳۰,۸۵۱,۶۳۳	۹,۷۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱۸	۲۲۸,۶۴۹,۵۳۰,۸۰۰	۱۵,۷۲
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	-	-	۴۴۴,۷۵۹	۰,۰۰
بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۲/۱۴	-	-	۲۰,۴۳۷,۸	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	-	-	۹۴,۱۲۰,۳۲۳	۰,۰۰
بلند مدت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸
بلند مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۳۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	-	-	۳۱۸,۸۴۲	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	-	-	۶۶,۹۸۰,۷۱۰,۳۷۸	۴,۶۱
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	۱۳۹۹/۰۱/۲۰	۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴
بلندمدت	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۸
				۹۱۸,۲۵۱,۱۵۱,۶۸۸	۶۳,۱۵
				۸۷۰,۴۹۵,۰۱۳,۱۵۶	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۳۷۹,۵۰۳,۶۱۰,۴۱۶	۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰
	۳۷۹,۵۰۳,۶۱۰,۴۱۶	۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰

اوراق مشارکت شرکت های نرخ بندی شده یا فرابورسی

۷-۱ اوراق مشارکت شرکت های بورسی یا فرابورسی

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
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۸,۲۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۸۵,۷۹۳,۰۷۴	(۸۲۵,۳۵۰,۵۰۰)	۷,۹۶۰,۴۴۲,۵۷۴	۰.۵۵	۷,۹۶۰,۴۴۲,۵۷۴
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۳۱,۹۳۵	۳۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۱,۰۰۵,۳۱۳	-	-	۳,۸۰۷,۸۹۴,۰۴۲	۲۹,۳۵۸,۸۹۹,۳۵۵	۲.۰۲	۲۹,۳۵۸,۸۹۹,۳۵۵
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۹,۴۲۳,۸۳۴	۱۵	۲۶۶,۴۷۸,۲۱۶	۱,۹۹۰,۹۲۸,۲۶۴	۲۷,۶۳۶,۸۳۰,۳۱۴	۱.۹۰	۲۷,۶۳۶,۸۳۰,۳۱۴
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۲۶۵	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۱,۱۷۳,۲۷۷	-	-	(۲,۸۰۰,۸۳۲,۹۴۹)	۲۳۸,۳۴۰,۳۲۸	۰.۰۲	۲۳۸,۳۴۰,۳۲۸
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۹۳۸,۲۸۱	۱۶	۱۳,۴۰۵,۸۸۴	-	۵۰۳,۰۵۰,۶۳۴	۰.۰۳	۵۰۳,۰۵۰,۶۳۴
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۶۳,۹۰۷	۶۳,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۲۱,۰۲۴,۳۱۵	-	-	(۳,۷۹۳,۳۰۸,۹۵۵)	۵۱,۷۲۷,۷۱۵,۳۶۰	۳.۵۶	۵۱,۷۲۷,۷۱۵,۳۶۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۱۳,۰۳۱	۱۳,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۹,۴۶۳,۹۸۰	-	-	۵۱۱,۴۲۲,۳۴۵	۱۲,۲۲۰,۸۹۶,۳۲۵	۰.۸۴	۱۲,۲۲۰,۸۹۶,۳۲۵
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۳۷,۱۴۰	۳۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۲۳,۲۶۴,۲۳۲	-	-	۱,۰۸۰,۴۵۴,۹۰۲	۳۴,۴۰۳,۸۱۹,۱۳۴	۲.۲۷	۳۴,۴۰۳,۸۱۹,۱۳۴
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۴۶,۰۴۳	۴۶,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۸,۶۹۰,۲۶۰	-	-	۱,۰۶۲,۴۵۲,۲۱۸	۴۰,۸۶۱,۱۴۲,۴۷۸	۲.۸۱	۴۰,۸۶۱,۱۴۲,۴۷۸
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۸,۴۲۸	۸,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۹,۱۵۰,۲۴۶	-	-	۲۰۷,۹۴۱,۵۰۶	۷,۸۰۷,۰۹۱,۷۵۲	۰.۵۴	۷,۸۰۷,۰۹۱,۷۵۲
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۱,۸۸۲,۵۳۶	-	-	۲۰۸,۵۳۶,۰۷۰	۱۵,۳۸۰,۴۱۸,۶۰۶	۱.۰۶	۱۵,۳۸۰,۴۱۸,۶۰۶
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۵۲,۹۶۶	۵۲,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۳,۴۲۰,۵۹۱	-	-	(۳,۱۲۸,۲۸۳,۹۸۹)	۳۴,۸۰۵,۱۳۶,۶۰۲	۲.۳۹	۳۴,۸۰۵,۱۳۶,۶۰۲
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۳۸,۹۵۰	۳۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۴,۳۴۴,۲۸۸	-	-	۲۱۵,۴۵۰,۷۹۶	۲۹,۹۶۹,۷۹۵,۰۸۴	۲.۰۶	۲۹,۹۶۹,۷۹۵,۰۸۴
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۴۳,۶۹۳	۴۳,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۸۲,۲۵۲,۵۸۵	-	-	(۱۶,۶۲۴,۹۶۱)	۳۵,۳۶۵,۶۲۷,۶۲۴	۲.۴۳	۳۵,۳۶۵,۶۲۷,۶۲۴
۱۳۹۹/۰۵/۱۲	۱۱,۰۷۶	۱۱,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۸,۵۳۶,۷۵۵	-	-	۱۰۷,۸۱۹,۷۹۶	۸,۹۱۶,۳۵۶,۵۵۱	۰.۶۱	۸,۹۱۶,۳۵۶,۵۵۱
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۷	۴۶۵,۸۶۳,۸۳۸	(۲,۰۱۳,۳۵۰,۰۰۰)	۱۸,۶۵۲,۶۶۸,۸۳۸	۱.۲۸	۱۸,۶۵۲,۶۶۸,۸۳۸
۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۵۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۹۴,۷۱۲	۱۸	۲,۲۴۰,۲۴۴	۸,۲۰۸,۲۸۴	۵۳,۲۴۳,۲۲۰	۰.۰۰	۵۳,۲۴۳,۲۲۰
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۲۲,۷۰۰	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۶۴,۹۲۰,۸۷۲	۱۷	۸۷,۴۱۸,۹۶۰	(۳۷۵,۳۰۲,۳۶۰)	۲۱,۹۷۷,۰۳۷,۴۷۲	۱.۵۱	۲۱,۹۷۷,۰۳۷,۴۷۲
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۳۳۲,۴۶۸	۱۷	۳۹,۶۷۴,۴۲۹	۲۰,۲۴۹,۶۵۷	۱,۶۵۳,۵۰۳,۵۵۴	۰.۱۱	۱,۶۵۳,۵۰۳,۵۵۴
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۳,۳۴۹	۲۰	۸۵۵,۸۶۹	(۷۱,۶۵۱)	۵,۴۰۷,۵۶۷	۰.۰۰	۵,۴۰۷,۵۶۷
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	۳,۳۶۰,۶۷۲
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	-	-	-	-	۲	-	۲	۰.۰۰	۲
۹۸۰۶۲۷-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-
		۴۴۶,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۵۶۲,۳۸۱,۸۹۴		۱,۴۶۷,۹۱۷,۵۳۸	(۳,۵۲۶,۶۸۹,۰۱۶)	۳۷۹,۵۰۳,۶۱۰,۴۱۶	۲۶.۱۰	۳۷۹,۵۰۳,۶۱۰,۴۱۶
			۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰						۱۱۹,۷۲۴,۹۱۸,۲۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۵۵۱,۵۹۰,۵۵۵	(۸۲,۵۰۹,۴۴۵)	۲۵	۶۳۴,۱۰۰,۰۰۰	سود دریافتنی سهام
۲,۴۹۶,۹۵۶,۴۱۵	۱۳,۰۲۲,۰۹۱,۶۵۹	(۲۳,۰۳۸,۹۲۳)	۱۸-۲۰	۱۳,۰۴۵,۱۳۰,۵۸۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		-	درخواست صدور واحدهای عادی
۲۱,۱۱۶,۹۵۶,۴۱۵	۱۳,۵۷۳,۶۸۲,۲۱۴	(۱۰۵,۵۴۸,۳۶۸)		۱۳,۶۷۹,۲۳۰,۵۸۲	

۹- 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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
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
-	۴۰۴,۰۵۴,۳۹۱	۱۳۸,۱۵۰,۸۴۹	۵۴۲,۲۰۵,۲۴۰	-
۴۴,۹۸۹,۷۲۰	۳۹,۱۶۲,۳۴۰	۵,۸۲۷,۳۸۰	-	۴۴,۹۸۹,۷۲۰
۴۴,۹۸۹,۷۲۰	۴۴۳,۲۱۶,۷۳۱	۱۴۳,۹۷۸,۲۲۹	۵۴۲,۲۰۵,۲۴۰	۴۴,۹۸۹,۷۲۰

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۵۲,۶۵۴,۴۷۳	۲۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۱۷۱۱۰۰۱۴۰/۱۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	موسسه مالی اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۳۱۰/۲۹
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک حکمت- ۱۱۱۱-۱۱-۱۸۶۸۸۳۶-۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - ۰۱۰۴۸۰۸۰۷۵۰۰۶
-	۶۴,۴۳۳,۵۴۱	بانک آینده- ۰۱۰۰۳۱۶۷۸۷۰۰۸
-	۹۲۵,۹۰۴	بانک آینده- ۰۳۰۱۸۳۴۵۸۵۰۰۲
<u>۹,۳۰۲,۶۷۴,۴۷۳</u>	<u>۱۱۵,۳۹۹,۴۴۵</u>	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			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)	(۲,۲۴۶,۴۷۷,۰۱۳)	۷۷۹,۴۰۸,۱۹۷,۶۴۴	۷۷۹,۶۵۲,۴۴۱,۹۱۲	(۲,۴۹۰,۷۲۱,۲۸۱)	شرکت کارگزاری نهایت نگر
-	۱۱,۰۳۲,۳۰۸	۳۰,۰۱۹,۸۶۲,۹۵۲	۳۰,۰۳۰,۸۹۵,۲۶۰	-	شرکت کارگزاری امین سهم
۱,۶۴۱,۸۶۸	۸۰,۸۵۰,۵۹۲	۳۵۸,۴۷۱,۷۱۶	۴۳۷,۶۸۰,۴۴۰	۱,۶۴۱,۸۶۸	نعدیلات ناشی از سقف کارمزد
<u>(۲,۴۸۹,۰۷۹,۴۱۳)</u>	<u>(۲,۱۵۴,۵۹۴,۱۱۳)</u>	<u>۸۰۹,۷۸۶,۵۳۲,۳۱۲</u>	<u>۸۱۰,۱۲۱,۰۱۷,۶۱۲</u>	<u>(۲,۴۸۹,۰۷۹,۴۱۳)</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۶,۱۲۸,۰۷۸	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	مدیر صندوق
۸۵۶,۷۰۶,۱۲۴	۶۴۸,۸۵۷,۹۳۸	بازارگردان
۶۳,۸۹۰,۳۸۸	۵۰,۹۵۸,۸۸۵	متولی
۷۶,۹۲۲,۸۶۶	۴۱,۶۵۸,۷۹۲	حسابرس
-	۳۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۴۷۳,۶۴۷,۴۵۶	۱,۱۲۳,۶۹۷,۳۹۲	

۱۲-۱- مطابق تبصره ۳ ماده ۵۶ 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- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۴۲,۲۰۵,۲۴۰	هزینه نرم افزار
۷۶۷,۰۸۷,۶۹۶	۸۳۱,۹۹۲,۶۷۳	ذخیره تصفیه
۷۶۷,۰۸۷,۶۹۶	۱,۳۷۴,۱۹۷,۹۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۰۶۰,۹۳۰,۱۱۴,۱۵۷	۵۶,۰۸۴,۰۴۲	۱,۴۲۹,۴۱۹,۶۶۹,۸۹۴	۷۲,۰۸۴,۰۴۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۰,۹۳۰,۱۱۴,۱۵۷	۵۸,۰۸۴,۰۴۲	۱,۴۴۹,۴۱۹,۶۶۹,۸۹۴	۷۴,۰۸۴,۰۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

خالص دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۳,۴۸۵,۲۸۴,۳۸۷	۲۸۴,۸۵۶,۲۹۲	(۷۲۱,۸۱۵)
۱۵-۲	۶۷۷,۲۳۸,۹۳۹	۲,۹۵۲,۰۱۰,۲۱۴	۲۰۰,۸۳۴,۷۲۷
	۴,۱۶۲,۵۲۳,۳۲۶	۲,۳۳۶,۸۶۶,۵۰۶	۲۰۰,۱۱۳,۹۱۲

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			سال ۱۳۹۷	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۷۸,۴۱۷	۸,۱۷۹,۱۷۷,۳۳۶	۶,۳۷۸,۳۸۱,۱۹۷	۳,۸۸۵,۰۹۰,۹۰۹	۴,۰۸۹,۵۸۶,۴۶۴	۱,۷۳۱,۰۴۹,۳۶۶	-
سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۹۴,۰۵۱	۴,۰۲۶,۸۳۵,۱۴۶	۲۳,۷۳۱,۷۵۹	۲۴,۹۸۰,۹۵۱	۹۳۰,۶۴۶,۱۹۵	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶۵۴۷,۸۵۵	۱۴,۱۳۲,۲۷۹,۹۳۶	۱۳,۲۷۴,۰۱۳,۳۸۵	۶۷,۱۲۷,۸۴۸	۷۰,۶۶۱,۳۳۱	۷۲۰,۴۷۷,۳۶۲	-
سنگ آهن گهرزمین	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۸۶۲,۷۹۹	۴,۶۷۲,۸۰۷,۴۸۴	۲۵,۲۷۳,۹۳۹	۲۶,۶۰۴,۳۰۰	۵۹۶,۱۷۷,۰۷۶	-
گروه صنعتی پاکسو	۶۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۳۰۹,۳۶۸	۲,۲۰۹,۴۱۶,۸۰۹	۱۳,۱۱۱,۴۱۹	۱۳,۸۰۱,۵۴۲	۵۲۳,۹۷۹,۴۹۸	-
صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۸۴۲,۱۵۰	۲,۳۷۶,۲۵۷,۵۰۰	۱۳,۸۳۵,۳۵۲	۱۴,۵۷۴,۳۱۰	۵۱۰,۱۶۴,۹۸۸	-
سیمان شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۲,۹۲۱,۹۵۶	۲,۸۵۱,۱۶۸,۳۱۸	۱۶,۰۶۸,۷۵۴	۱۶,۹۱۴,۵۹۴	۴۹۸,۷۷۰,۳۹۰	-
س. نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۸,۱۵۰,۴۳۹	۴,۶۰۹,۵۳۵,۸۹۷	۲۴,۴۵۳,۴۲۳	۲۵,۷۴۰,۷۱۹	۴۸۸,۴۲۰,۴۰۰	-
فولاد مبارکه	۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۱,۸۵۶,۰۶۰	۲,۸۳۴,۸۳۳,۸۵۰	۱۵,۵۴۱,۳۳۶	۱۶,۳۵۹,۷۷۳	۴۰۵,۱۲۲,۷۰۱	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۲۱۳,۳۱۵	۶,۳۸۹,۹۸۷,۱۷۷	۵,۹۴۹,۳۸۹,۳۳۳	۳۰,۳۵۲,۳۱۹	۳۱,۹۹۹,۹۱۶	۳۷۸,۳۹۵,۷۱۹	-
پتروشیمی پارس	۶۸۰,۰۰۰	۲,۷۹۲,۴۸۴,۰۸۴	۲,۴۱۹,۰۵۰,۰۲۰	۱۳,۲۶۴,۳۳۶	۱۳,۹۶۴,۴۱۳	۳۴۶,۲۰۷,۴۱۵	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۸,۳۰۶,۱۵۸	۲,۱۰۰,۲۸۳,۷۵۰	۱۱,۶۷۶,۹۰۱	۱۲,۲۹۱,۵۲۶	۳۳۱,۴۹۸,۹۸۱	-
صنعتی بهپاک	۶۵۰,۰۰۰	۴,۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۴,۳۳۵,۳۲۷	۲۰,۳۸۹,۷۴۳	۲۱,۴۶۲,۹۸۶	۳۲۶,۵۱۱,۸۳۴	-
تامین سرمایه نوین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۴,۵۶۶,۷۲۱	۴,۹۱۱,۹۷۷,۸۳۷	۲۴,۹۵۸,۹۴۸	۲۶,۲۷۲,۸۰۳	۲۹۱,۳۵۷,۱۳۳	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۸۰۵,۳۷۷	۲,۸۶۰,۶۹۹,۱۰۴	۲,۵۴۱,۷۵۲,۳۵۰	۱۳,۵۸۸,۲۷۰	۱۴,۳۰۳,۴۹۰	۲۹۱,۰۵۵,۰۹۴	-
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۷۲۲,۵۳۹	۲,۲۵۰,۹۸۲,۰۰۰	۱۲,۰۴۴,۵۲۷	۱۲,۶۷۸,۵۹۶	۲۶۰,۰۱۷,۴۰۶	-
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۷,۳۸۱,۵۹۱	۴,۴۳۵,۰۴۰,۹۹۹	۲۲,۴۰۷,۰۱۷	۲۳,۵۸۶,۳۹۹	۳۳۱,۷۸۴,۰۷۶	-
پاکسان	۲۹۸,۹۵۶	۲,۸۹۹,۸۷۳,۲۰۰	۲,۶۷۸,۱۳۴,۷۸۲	۱۳,۷۷۴,۳۷۸	۱۴,۴۹۹,۴۶۳	۱۹۳,۴۶۴,۶۷۷	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۶۹۴,۰۶۷	۱,۱۲۶,۴۸۵,۲۵۰	۶,۳۲۰,۶۶۲	۶,۶۵۲,۴۵۳	۱۹۱,۳۳۴,۷۰۲	-
داده گسترصنیرنوبن-های وب	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۷۶۲,۵۷۴	۱,۸۶۵,۳۳۳,۳۱۸	۹,۷۶۴,۸۰۹	۱۰,۳۷۸,۸۰۶	۱۷۰,۳۵۵,۶۴۱	-
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۳,۶۹۸,۶۶۲	۷,۹۳۵,۷۰۳	۸,۳۴۳,۹۸۵	۱۶۲,۷۹۱,۶۵۰	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۹,۰۳۷,۷۵۸	۳,۸۰۰,۷۴۷,۳۳۴	۱۸,۸۵۲,۷۹۹	۱۹,۸۴۵,۱۶۷	۱۲۲,۹۰۲,۴۵۸	-

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			سال ۱۳۹۷		
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک تجارت	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۵۹۹,۰۰۲	۷,۰۸۴,۹۰۴	۷,۴۵۷,۹۶۵	۱۲۰,۴۵۸,۱۲۹	-	
پالایش نفت اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۷۹۳,۸۵۰	۱,۳۷۳,۵۵۶,۳۷۶	۷,۰۸۱,۲۵۸	۷,۴۵۳,۹۶۷	۱۰۲,۷۰۲,۲۴۹	-	
بیمه پارس‌سان	۱,۴۶۳,۸۸۳	۲,۶۴۸,۵۶۸,۰۱۰	۲,۵۵۲,۱۹۱,۰۱۰	۱۲,۵۸۰,۵۶۸	۱۳,۲۴۲,۸۲۵	۷۰,۵۵۳,۶۰۷	-	
پالایش نفت تبریز	۴۰,۰۰۰	۴۰۷,۲۶۰,۷۳۰	۳۵۲,۰۸۳,۸۱۰	۱,۹۳۴,۴۷۷	۲,۰۳۶,۳۰۱	۵۱,۲۰۶,۱۴۲	-	
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۸۲,۳۲۰	۲۸۹,۵۲۵,۶۰۰	۱,۵۸۸,۷۶۶	۱,۶۷۲,۴۰۹	۴۱,۶۹۵,۵۴۵	-	
سرمایه‌گذاری صنعت و معدن	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۹۴۸,۲۵۲	۱,۱۰۲,۴۴۴,۴۰۰	۵,۴۷۶,۴۴۴	۵,۷۶۴,۷۳۵	۳۹,۲۸۲,۶۸۳	-	
حمل و نقل توکا	۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۷۶۰,۷۳۰	۱,۶۸۸,۳۵۳,۱۶۸	۸,۰۹۲,۷۸۲	۸,۵۱۸,۷۹۷	(۱,۲۰۴,۰۱۷)	-	
گروه پتروشیمی سی‌ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۴,۳۸۰,۳۱۱	۱,۹۴۹,۰۰۱,۵۴۰	۹,۳۳۰,۷۲۲	۹,۸۲۱,۸۸۸	(۳,۷۷۳,۳۹۹)	-	
سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۸,۵۷۶,۸۷۴	۲,۴۸۹,۹۹۹,۵۵۲	۱۱,۷۷۳,۰۴۶	۱۲,۳۹۲,۸۶۴	(۳۵,۵۸۸,۵۸۸)	-	
پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۸,۸۹۹,۶۸۷	۳,۹۶۲,۳۵۵,۰۱۶	۱۸,۷۰۹,۵۰۷	۱۹,۶۹۴,۴۶۱	(۶۱,۸۵۹,۲۹۷)	-	
ملی مس	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۹,۱۷۸,۶۰۰	۳,۵۶۶,۷۰۰,۸۷۸	۱۶,۸۱۱,۰۳۰	۱۷,۶۹۵,۸۸۶	(۶۲,۰۶۹,۱۹۴)	-	
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۴۶۰,۰۰۰	۷,۶۰۱,۹۸۸,۲۳۴	۷,۶۸۶,۳۲۱,۳۸۰	۳۶,۱۰۹,۰۰۲	۳۸,۰۰۹,۸۸۰	(۱۵۸,۴۵۲,۰۲۸)	-	
لیزینگ رازی (سهامی عام)	۸۴,۵۸۳	۱,۱۰۵,۶۷۵,۷۴۰	۱,۲۵۹,۶۹۸,۵۹۳	۵,۲۵۱,۹۲۸	۵,۵۲۸,۳۷۵	(۱۶۴,۸۰۳,۱۵۶)	-	
بانک کارآفرین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۷۶۳,۹۰۷	۲,۱۴۴,۹۰۱,۷۰۵	۹,۴۹۹,۳۳۷	۹,۷۸۸,۸۰۵	(۳۰۵,۳۲۵,۸۴۰)	-	
داروسازی کوثر	۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۳۸۳,۸۰۰	۳,۰۸۳,۷۰۹,۷۷۱	۱۳,۷۷۶,۶۰۳	۱۴,۵۰۱,۸۹۶	(۲۱۱,۶۰۴,۴۷۰)	-	
مهندسی تکنوکاز	۱,۲۲۷,۹۳۳	۳,۷۷۸,۳۱۵,۵۳۹	۴,۰۵۱,۵۷۳,۶۵۸	۱۷,۹۴۶,۷۱۴	۱۸,۸۹۱,۵۴۸	(۳۱۰,۰۹۶,۳۸۱)	-	
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۷۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۳۹۱,۹۶۳	۵,۱۳۰,۶۵۰,۰۱۴	۲۲,۸۲۵,۰۴۰	۲۴,۰۲۶,۹۴۸	(۳۷۰,۱۳۰,۰۳۹)	-	
بانک پاسارگاد	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۱,۵۶۲,۴۴۴	۴,۳۱۴,۸۲۸,۱۹۱	۱۸,۷۶۹,۷۳۲	۱۹,۷۵۷,۷۷۹	(۴۰۱,۷۹۲,۳۵۸)	-	
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۸۶۰,۵۰۳	۹,۶۰۹,۹۸۴,۱۷۲	۱۰,۰۳۳,۳۴۴,۶۸۱	۴۵,۶۴۶,۸۲۰	۴۸,۰۴۹,۸۲۹	(۵۰۷,۰۵۷,۱۵۸)	-	
سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۰,۳۴۵,۱۳۷	۶,۸۷۸,۵۷۳,۰۹۶	۳۰,۳۵۳,۳۶۴	۳۱,۹۵۱,۱۹۵	(۵۵۰,۶۳۲,۵۱۸)	-	
پارس خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۴,۲۶۶,۸۱۰	۸,۹۵۲,۶۵۱,۲۶۱	۴۰,۲۰۴,۶۰۴	۴۲,۳۲۱,۴۶۸	(۵۷۰,۹۱۰,۳۰۳)	-	
پتروشیمی زاگرس	۴۷۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۹۷۵,۹۸۴	۲,۸۹۳,۰۳۸,۸۲۲	۱۰,۲۶۹,۳۲۳	۱۰,۸۰۹,۸۷۸	(۷۵۲,۱۴۲,۰۳۹)	-	
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۳,۵۳۸,۳۷۵	۸,۲۶۱,۵۸۴,۹۲۲	۳۵,۲۶۱,۳۲۵	۳۷,۱۱۷,۵۷۴	(۹۱۰,۴۲۵,۳۶۶)	-	
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۲۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۵,۱۲۷,۹۱۹	۱۴,۶۳۹,۳۵۴,۲۲۴	۶۳,۷۶۹,۱۲۴	۶۷,۱۲۵,۶۱۰	(۱,۳۳۵,۲۲۱,۳۳۹)	-	
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	۲۸۵,۵۷۸,۱۰۷	-	-	
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	(۷۲۱,۸۱۵)	(۷۲۱,۸۱۵)	-	
تعدیلات ناشی از فروش	-	-	-	-	-	-	-	
		۱۸۸,۰۶۵,۰۶۸,۲۴۶	۱۸۲,۷۴۶,۱۵۸,۲۳۸	۸۹۳,۳۰۱,۳۸۱	۹۴۰,۳۴۴,۳۵۰	۳,۴۸۵,۲۸۴,۳۸۷	۲۸۴,۸۵۶,۴۹۲	
					(۷۲۱,۸۱۵)			

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	-	-	۶۳۷,۲۲۸,۹۳۹	۲۲,۰۸۲,۳۹۸	۲۹,۷۹۹,۱۷۸,۷۵۹	۳۰,۴۵۸,۴۹۰,۰۹۶	۳۲,۳۵۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
	۱۹۲,۷۸۴,۷۲۷	۴۷۶,۳۸۳,۲۷۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
	۸,۰۵۰,۰۰۰	۸,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳
	-	۷۳۹,۰۳۸,۷۴۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
	-	۷۸۳,۹۸۸,۸۳۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
	-	۱,۸۴۳,۳۱۸,۹۳۴	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
	-	(۱۹,۴۰۷,۶۸۲)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
	-	(۴۹,۷۸۸,۲۳۲)	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
	-	(۱۷۷,۰۵۵,۷۷۲)	-	-	-	-	-	مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
	-	۱۸۰,۲۸۸	-	-	-	-	-	سفارش ساخت(استصناع)توسعه ملی
	-	(۳۸۷,۱۵۹,۳۷۳)	-	-	-	-	-	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
	-	(۱۱۶,۹۲۲,۳۱۹)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲
	-	(۱۵۴,۲۲۴,۵۷۰)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
	-	۵,۶۰۸,۰۸۰	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۰۰۰۵۲۳
	۲۰۰,۸۳۴,۷۲۷	۲,۹۵۲,۰۱۰,۲۱۴	۶۳۷,۲۲۸,۹۳۹	۲۲,۰۸۲,۳۹۸	۲۹,۷۹۹,۱۷۸,۷۵۹	۳۰,۴۵۸,۴۹۰,۰۹۶		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۱,۶۲۷,۱۲۷,۲۷۰	۴,۳۶۴,۲۴۴,۹۰۳	-
۱۶-۲	(۸۷,۷۶۵,۸۰۰)	۲۶۹,۰۳۹,۶۱۱	(۳,۸۹۰,۸۰۲,۸۶۸)
	۱۰,۷۵۹,۳۲۲,۴۷۰	۴,۶۳۳,۲۸۴,۵۱۴	(۳,۸۹۰,۸۰۲,۸۶۸)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			سال ۱۳۹۷			تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
آتیه دملوند	(۱۶,۱۵۹,۵۰۰)	(۱۶,۱۵۹,۵۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۵۹,۵۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۵,۹۷۸,۱۹۳)					
ایران خودرو	(۷,۵۱۳,۹۱۳)	(۷,۵۱۳,۹۱۳)	(۷,۹۰۹,۳۸۸)	(۷,۵۱۳,۹۱۳)	(۷,۹۰۹,۳۸۸)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۸۷۶,۴۰۰	(۱,۶۱۷,۲۵۳,۵۹۳)					
باما	(۹,۴۹۴,۰۰۰)	(۹,۴۹۴,۰۰۰)	(۲۰,۸۵۱,۲۲۱)	(۹,۴۹۴,۰۰۰)	(۲۰,۸۵۱,۲۲۱)	(۲۰,۸۵۱,۲۲۱)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۸۴,۸۳۷,۲۲۱)					
بانک پاسارگاد	(۱۳,۸۹۰,۲۱۵)	(۱۳,۸۹۰,۲۱۵)	(۱۳,۵۶۷,۵۰۰)	(۱۳,۸۹۰,۲۱۵)	(۱۳,۵۶۷,۵۰۰)	(۱۳,۵۶۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۶۱۸,۳۹۰,۲۱۸)					
بانک تجارت	(۲,۷۵۴,۳۰۷,۶۶۵)	(۲,۷۵۴,۳۰۷,۶۶۵)	(۱,۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۵۴,۳۰۷,۶۶۵)	(۱,۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۴,۳۰۷,۶۶۵)					
بانک ملت	(۴,۶۴۶,۷۸۸,۵۶۵)	(۴,۶۴۶,۷۸۸,۵۶۵)	(۳,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۶,۷۸۸,۵۶۵)	(۳,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۴۶,۷۸۸,۵۶۵)					
پاکشو	(۴,۰۰۰,۶۳۳,۰۷۸)	(۴,۰۰۰,۶۳۳,۰۷۸)	(۲۴۵,۲۳۳,۱۱۷)	(۴,۰۰۰,۶۳۳,۰۷۸)	(۲۴۵,۲۳۳,۱۱۷)	(۲۴۵,۲۳۳,۱۱۷)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۴۴,۶۳۳,۳۵۰	(۴,۰۰۰,۶۳۳,۰۷۸)					
پتروشیمی تامین	(۱۸,۴۳۸,۱۳۳,۵۸۶)	(۱۸,۴۳۸,۱۳۳,۵۸۶)	(۹,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۳۸,۱۳۳,۵۸۶)	(۹,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۳۸,۱۳۳,۵۸۶)					
تامین سرمایه نوین	(۲۸۴,۵۶۰,۶۰۴)	(۲۸۴,۵۶۰,۶۰۴)	(۱,۵۷۱,۴۲۷)	(۲۸۴,۵۶۰,۶۰۴)	(۱,۵۷۱,۴۲۷)	(۱,۵۷۱,۴۲۷)	۱۴۲,۸۵۷	۳۱۴,۳۸۵,۴۰۰	(۲۸۴,۵۶۰,۶۰۴)					
تامین ماسه	(۷,۹۰۸,۴۴۵)	(۷,۹۰۸,۴۴۵)	(۳,۸۲۰,۰۰۰)	(۷,۹۰۸,۴۴۵)	(۳,۸۲۰,۰۰۰)	(۳,۸۲۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۹۰۸,۴۴۵)					
چادرملو	(۳,۹۲۵,۴۰۶,۲۶۸)	(۳,۹۲۵,۴۰۶,۲۶۸)	(۱۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۳,۹۲۵,۴۰۶,۲۶۸)	(۱۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۴۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۵,۴۰۶,۲۶۸)					
رایان سایپا	(۳,۴۴۱,۲۹۳,۷۱۳)	(۳,۴۴۱,۲۹۳,۷۱۳)	(۱۶,۲۲۴,۰۰۰)	(۳,۴۴۱,۲۹۳,۷۱۳)	(۱۶,۲۲۴,۰۰۰)	(۱۶,۲۲۴,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۱,۲۹۳,۷۱۳)					
زامیاد	(۳,۷۹۶,۳۸۷,۵۹۰)	(۳,۷۹۶,۳۸۷,۵۹۰)	(۱,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۶,۳۸۷,۵۹۰)	(۱,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۶,۳۸۷,۵۹۰)					
سایپا	(۵,۵۳۳,۳۰۷,۴۸۶)	(۵,۵۳۳,۳۰۷,۴۸۶)	(۲۸,۴۵۸,۰۰۰)	(۵,۵۳۳,۳۰۷,۴۸۶)	(۲۸,۴۵۸,۰۰۰)	(۲۸,۴۵۸,۰۰۰)	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۵۳۳,۳۰۷,۴۸۶)					
سرمایه گذاری مسکن تهران	(۱,۰۷۰,۳۳۸,۳۳۶)	(۱,۰۷۰,۳۳۸,۳۳۶)	(۶,۲۴۴,۵۰۰)	(۱,۰۷۰,۳۳۸,۳۳۶)	(۶,۲۴۴,۵۰۰)	(۶,۲۴۴,۵۰۰)	۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۰,۳۳۸,۳۳۶)					
سیمان فارس و خوزستان	(۴,۰۱۶,۴۹۲,۲۷۴)	(۴,۰۱۶,۴۹۲,۲۷۴)	(۱۹,۵۸۵,۰۰۰)	(۴,۰۱۶,۴۹۲,۲۷۴)	(۱۹,۵۸۵,۰۰۰)	(۱۹,۵۸۵,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۱۶,۴۹۲,۲۷۴)					
سیمان مازندران	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۱۸,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۱۸,۰۰۰)	(۶,۳۱۸,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)					
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	(۳,۳۰۴,۹۴۶,۴۴۲)	(۳,۳۰۴,۹۴۶,۴۴۲)	(۱۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۴,۹۴۶,۴۴۲)	(۱۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۲۰,۰۰۰)	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۴,۹۴۶,۴۴۲)					
فولاد مبارکه	(۵,۵۴۳,۹۵۱,۳۶۵)	(۵,۵۴۳,۹۵۱,۳۶۵)	(۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۵,۵۴۳,۹۵۱,۳۶۵)	(۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۴۳,۹۵۱,۳۶۵)					
گل گهر	(۵,۱۲۶,۰۵۳,۴۹۵)	(۵,۱۲۶,۰۵۳,۴۹۵)	(۲۵,۳۸۲,۰۰۰)	(۵,۱۲۶,۰۵۳,۴۹۵)	(۲۵,۳۸۲,۰۰۰)	(۲۵,۳۸۲,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۶,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۶,۰۵۳,۴۹۵)					
ملی مس	(۴,۷۶۱,۰۰۵,۴۹۱)	(۴,۷۶۱,۰۰۵,۴۹۱)	(۲۴,۴۶۵,۴۰۰)	(۴,۷۶۱,۰۰۵,۴۹۱)	(۲۴,۴۶۵,۴۰۰)	(۲۴,۴۶۵,۴۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۴,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۷۶۱,۰۰۵,۴۹۱)					
نفت اصفهان	(۵,۸۱۰,۳۵۹,۹۷۷)	(۵,۸۱۰,۳۵۹,۹۷۷)	(۳۱,۷۱۳,۰۰۰)	(۵,۸۱۰,۳۵۹,۹۷۷)	(۳۱,۷۱۳,۰۰۰)	(۳۱,۷۱۳,۰۰۰)	۶۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۲,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۸۱۰,۳۵۹,۹۷۷)					
نفت تبریز	(۱,۴۰۸,۳۳۵,۲۴۰)	(۱,۴۰۸,۳۳۵,۲۴۰)	(۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۸,۳۳۵,۲۴۰)	(۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۸,۳۳۵,۲۴۰)					
نفت تهران	(۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۹۵,۰۰۰)	(۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۹۵,۰۰۰)	(۷,۲۹۵,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰)					
نفت لاوان	(۸۲۲,۷۰۱,۷۸۸)	(۸۲۲,۷۰۱,۷۸۸)	(۳,۰۴۹,۴۰۰)	(۸۲۲,۷۰۱,۷۸۸)	(۳,۰۴۹,۴۰۰)	(۳,۰۴۹,۴۰۰)	۳۰,۰۰۰	۸۰۹,۸۸۰,۰۰۰	(۸۲۲,۷۰۱,۷۸۸)					
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
تعدیلات	(۱۱,۹۴۲)	(۱۱,۹۴۲)	(۱۱,۹۴۲)	(۱۱,۹۴۲)	(۱۱,۹۴۲)	(۱۱,۹۴۲)		(۱۱,۹۴۲)	(۱۱,۹۴۲)					
	(۱۳۰,۵۵۷,۹۷۱,۵۵۳)	(۱۳۰,۵۵۷,۹۷۱,۵۵۳)	(۷۱۷,۹۳۵,۲۳۶)	(۱۳۰,۵۵۷,۹۷۱,۵۵۳)	(۷۱۷,۹۳۵,۲۳۶)	(۷۱۷,۹۳۵,۲۳۶)	۱۴۴,۵۸۵,۰۵۳,۳۰۸	۱۴۴,۵۸۵,۰۵۳,۳۰۸	(۱۳۰,۵۵۷,۹۷۱,۵۵۳)					

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲- ۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۳۵,۹۸۵,۳۰۳)	۲,۳۲۸,۹۹۸,۳۹۰	۱,۳۲۴,۹۷۳,۱۹۹	(۲۱,۳۰۰,۶۴۵)	(۲۸,۰۳۳,۹۲۶,۱۵۶)	۲۹,۳۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۳۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
-	-	۱,۰۶۲,۴۵۲,۳۱۸	(۲۹,۶۴۵,۸۲۲)	(۳۹,۷۹۸,۶۹۰,۲۶۰)	۴۰,۸۹۰,۷۸۸,۳۰۰	۴۶,۰۴۳	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
-	۱۴۵,۱۹۲,۲۸۵	(۳,۹۳۸,۵۰۱,۲۴۰)	(۳۷,۵۲۹,۸۰۳)	(۵۵,۶۶۶,۲۱۶,۶۰۰)	۵۱,۷۶۵,۲۴۵,۱۶۳	۶۳,۹۰۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	-	۳,۸۹۷,۴۸۸	(۱۷۲,۹۲۲)	(۲۳۴,۴۴۲,۸۴۰)	۲۳۸,۵۱۳,۲۵۰	۲۶۵	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	-	۲۰۷,۹۴۱,۵۰۶	(۵,۶۶۴,۲۴۸)	(۷,۵۹۹,۱۵۰,۲۴۶)	۷,۸۱۲,۷۵۶,۰۰۰	۸,۴۲۸	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	-	۲۱۵,۴۵۰,۷۹۶	(۲۱,۷۴۳,۸۶۶)	(۲۹,۷۵۴,۳۴۴,۲۸۸)	۲۹,۹۹۱,۵۳۸,۹۵۰	۳۸,۹۵۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	۹۴,۳۹۸,۹۴۶	۹۸۶,۰۵۵,۹۵۷	(۲۴,۹۶۰,۸۶۶)	(۳۳,۴۱۷,۷۶۳,۱۷۸)	۳۴,۴۸۸,۷۸۰,۰۰۰	۳۷,۱۴۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	-	(۳,۱۲۸,۲۸۳,۹۸۹)	(۲۵,۲۵۲,۰۳۲)	(۳۷,۹۳۳,۴۲۰,۵۹۱)	۳۴,۸۳۰,۳۸۸,۶۳۴	۵۲,۹۶۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	-	(۱,۶۶۲۴,۹۶۱)	(۲۵,۶۵۸,۶۸۳)	(۳۵,۳۸۲,۳۵۲,۵۸۵)	۳۵,۳۹۱,۲۸۶,۳۰۷	۴۳,۶۹۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
-	-	۲۰۸,۵۳۶,۰۷۰	(۱۱,۱۵۸,۸۹۴)	(۱۵,۱۷۱,۸۸۲,۵۳۶)	۱۵,۳۹۱,۵۷۷,۵۰۰	۱۵,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	۶۶,۱۱۰,۴۲۳	۴۴۵,۳۲۱,۹۲۲	(۸,۸۶۶,۵۷۸)	(۱۱,۷۷۵,۵۷۴,۴۰۳)	۱۲,۲۲۹,۷۶۲,۹۰۳	۱۳,۰۳۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
-	-	۱۰۷,۸۱۹,۷۹۶	(۶,۴۶۹,۰۴۹)	(۸,۸۰۸,۵۳۶,۷۵۵)	۸,۹۲۲,۸۲۵,۶۰۰	۱۱,۰۷۶	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
(۲۰۰,۴۳۹,۹۴۳)	(۱,۶۳۹,۳۵۵,۹۷۳)	(۳۵۹,۷۳۹,۰۰۰)	(۱۳,۱۹۵,۰۰۰)	(۱۸,۵۴۶,۵۴۴,۰۰۰)	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ص اجاره گل گهر ۴۱۱-۳ ماهه ۱۷٪
-	۸,۲۰۸,۲۸۴	-	(۳۷,۰۰۴)	(۵۱,۰۰۲,۹۹۶)	۵۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۵	صکوک اجاره سایپا یدک-۳ ماهه ۱۸٪
-	۱۴۶,۶۹۰	(۲۱۸,۳۴۱)	(۳,۳۰۲)	(۴,۷۷۰,۰۳۹)	۴,۵۵۵,۰۰۰	۵	مراجعه دولت تعاون-لوتوس ۹۹۱۱۱۸
(۱,۳۶۹,۴۸۱,۷۶۴)	(۱,۶۳۵,۷۸۴,۵۸۵)	۱,۴۷۴,۳۶۲,۲۰۹	(۱۵,۸۸۱,۴۸۷)	(۲۰,۴۱۵,۲۵۶,۳۰۳)	۲۱,۹۰۵,۴۹۹,۹۹۹	۲۲,۷۰۰	مراجعه سلامت و اجد شرایط خاص ۱۴۰۰
-	۴۹,۶۰۷,۵۸۲	۱۵۲,۸۸۹,۰۷۵	(۱,۱۷۰,۸۷۵)	(۱,۴۶۰,۹۴۰,۰۵۰)	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	مراجعه گندم ۲- و اجد شرایط خاص ۱۴۰۰
(۳۱۰,۰۱۵,۲۵۶)	(۸۳۸,۰۷۱,۷۰۵)	۱۸,۵۱۰,۳۷۰	(۵,۳۵۰,۵۰۰)	(۷,۳۵۶,۱۳۹,۱۳۰)	۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	مشارکت دولت-باشریط خاص ۱۴۰۰۱۰
-	۱۰,۴۶۹,۸۴۷	۱۲,۳۶۶,۶۲۲	(۳۵۵,۳۵۰)	(۴۷۷,۴۰۸,۱۲۸)	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	مشارکت دولتی ۴- شرایط خاص ۹۸۰۷۳۰
(۲,۳۷۵,۵۳۹,۶۳۳)	۱,۶۳۸,۷۷۳,۷۶۱	۲۵۲,۱۵۴,۵۰۳	(۱۹,۸۵۷,۹۰۲)	(۲۷,۰۱۸,۱۹۷,۵۹۵)	۲۷,۳۹۰,۲۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
-	۴۰,۳۴۵,۶۶۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۲۸۴,۸۹۷,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
(۲۰,۴۱۴,۱۸۲)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۴۹,۸۱۷,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۱,۳۱۲,۳۰۴,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۱۲۳,۵۲۸,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
(۲۴۹,۴۷۴,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-	هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
(۳,۸۹۰,۸۰۲,۸۶۸)	۲۶۹,۰۳۹,۶۱۱	(۸۷۰,۷۶۵,۸۰۰)	(۲۷۴,۲۷۴,۷۲۷)	(۳۷۸,۹۰۶,۴۵۸,۶۷۹)	۳۷۸,۳۰۹,۹۶۷,۶۰۶		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
			سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام			
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴۷,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰	-	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۴۶۲,۷۳۱)	۴۸۷,۵۳۷,۲۶۹	-	-	
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
یاما	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۷	۷۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۴۶,۷۱۴)	۶۴,۰۵۳,۲۸۶	-	-	
				۱,۴۴۵,۳۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۰۹,۴۴۵)	۱,۳۶۲,۷۹۰,۵۵۵	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- درآمد سود اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	سال ۱۳۹۷	ریال	
۱-۱۸	۳,۵۲۲,۶۶۰,۱۹۷	۱۷,۰۳۶,۲۷۰,۴۲۳	۵,۰۳۰,۹۸۳,۵۶۱
۲-۱۸	۴۴,۵۵۶,۹۰۸,۷۴۸	۲۵۹,۶۱۷,۰۴۰,۹۷۷	۸۵,۰۷۸,۹۳۶,۸۰۴
	<u>۴۸,۰۷۹,۵۶۸,۹۴۵</u>	<u>۲۷۶,۶۵۳,۳۱۱,۴۰۰</u>	<u>۹۰,۱۰۹,۹۲۰,۳۶۵</u>

سود اوراق مشارکت و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سود خالص	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال			
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۳۶۱,۳۵۵,۱۲۱	۱,۶۱۶,۵۱۱,۶۳۲	۴۴۰,۶۷۶,۹۷۸
۱۳۹۷/۰۱/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۷/۰۱/۰۷	۱,۱۸۱,۹۷۸,۵۵۷	۶,۳۵۲,۶۴۱,۶۵۱	۱,۵۰۵,۲۳۴,۶۲۹
۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۲۰,۳۸۰,۵۷۳	۲۳,۱۰۳,۳۲۱	-
۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱,۰۱۶,۱۹۷,۴۴۰	۳,۵۵۵,۱۸۰,۵۹۴	۸۹۵,۳۲۸,۱۴۱
۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷۳,۹۱۲,۴۱۹	۹۵,۳۹۰,۴۵۳	-
۱۳۹۷/۰۹/۱۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۴	۲۵۳,۶۷۴	۲۹۰,۳۳۸	-
.	-	-	-	.	-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
.	-	-	-	.	-	۱۵۰,۳۶۶,۴۳۹	۱۵۰,۳۶۶,۴۳۹
.	-	-	-	.	-	۱۰۹,۸۱۹	-
		<u>۶۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰</u>			<u>۲,۶۵۴,۰۷۷,۷۸۴</u>	<u>۱۵,۱۹۳,۵۹۴,۲۴۷</u>	<u>۲,۹۹۱,۶۰۶,۱۸۷</u>

اوراق مشارکت:

۱۴۰۰/۱۰-مشارکت دولت-باشریط خاص

۹۹۰۹۰۹-مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص

۹۸۰۷۳۰-مشارکت دولتی ۴-شرایط خاص

۱۴۰۰-مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص

۱۴۰۰-مراجعه گندم ۲-واجد شرایط خاص

۹۹۱۱۱۸-مراجعه دولت تعاون-لوتوس

ص اجاره گل گهر ۳-۴۱۱-ماه ۱۷٪

مشارکت نفت و گاز پرشیا (پرشیا)

سفرارش ساخت (استنصاع) توسعه ملی

اوراق اجاره:

ص اجاره گل گهر ۳-۴۱۱-ماه ۱۷٪

صکوک اجاره سایپا یکد-۳ماه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳-۳ماه ۱۸٪

صکوک اجاره سایپا یکد-۳ماه ۱۸٪

اجاره هواپیمایی ماهان (ماهان)

اجاره جویبار (جویبار)

اجاره تامین اجتماعی-تمدن ۵۲۳۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آبی کوثر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شماره حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سپرده بانکی :											
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۲۲۱/۴۳	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	۳,۱۸۳,۱۱۵,۵۱۰	-	۲۷,۶۱۸,۳۷۶	-	۲۷,۶۱۸,۳۷۶	۶۶۸,۹۴۶,۶۴۰	۹۴,۳۵۷,۲۳۵		
بانک حکمت ایرانیان	۱۱۱۱-۸۰-۱۸۶۵۵۳۶-۱	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۲۰۴,۶۷۸	-	۷,۴۴۴,۱۵۵	-	۷,۴۴۴,۱۵۵	۱,۱۹۸,۸۸۰,۳۹۶	۱,۱۳۵,۱۸۳,۰۲۷		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۹/۴۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷۸,۲۲۵,۶۸۸	-	۲,۳۹۷,۱۲۸	-	۲,۳۹۷,۱۲۸	۵۰,۳۶,۷۷۰,۳۸۹	-		
بانک دی	۰۲۰۴۷۰۱۹۵۴۰۰۸	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	۴۴۴,۷۵۹	-	۲,۶۰۳,۳۲۷	-	۲,۶۰۳,۳۲۷	۳,۹۸۰,۰۳۹,۱۷۹	-		
موسسه اعتباری کوثر	۱۷۱۱۰۰۰۴۹/۵۹	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۶۸,۳۲۶,۸۰۹,۴۳۷	۱۸	۳,۵۴۱,۷۶۲,۲۸۳	(۱,۱۹۶,۴۱۸)	۲,۳۴۵,۳۴۴	۴,۳۰۳,۵۸۵,۹۳۱	-		
بانک رفاه	۲۶۳۱۶۱۷۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	-	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۶۶۸,۴۹۳,۱۵۰	-		
بانک رفاه	۲۶۴۰۲۵۳۴۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۶۰۵,۴۷۹,۴۵۱	(۶۳,۰۵۲)	۳,۵۴۲,۴۲۶	۱,۸۷۹,۰۵۲,۷۲۴	-		
موسسه اعتباری کوثر	۱۷۱۱۰۰۰۱۶/۴۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۲	-	۱۸	۷,۸۴۴,۶۲۴,۸۸۱	-	۷,۸۴۴,۶۲۴,۸۸۱	۹,۶۵۴,۷۲۴,۵۳۸	-		
بانک دی	۰۴۰۴۸۲۰۴۸۳۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۵۷۵,۳۴۲,۴۷۲	(۴۵,۰۳۷)	۲,۵۳۰,۳۰۷	۱,۱۵۰,۵۰۴,۷۷۴	-		
بانک رفاه	۲۶۳۱۲۰۵۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۹۴,۰۲۷۳	-	۸,۷۶۷	-	۸,۷۶۷	-	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۶۸/۴۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۰۳۱,۷۸۰,۸۱۶	-	۲,۰۳۱,۷۸۰,۸۱۶	۳۱۵,۶۱۶,۴۳۲	-		
بانک آینده	۰۲۰۳۳۱۲۸۳۶۰۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۳۱۸,۸۴۲	-	۲,۵۸۰	-	۲,۵۸۰	-	-		
بانک آینده	۰۸۰۱۱۷۶۵۸۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۶۶,۹۸۰,۷۱۰,۲۷۸	-	۵۰,۲۹,۲۶۶,۲۴۴	-	۵۰,۲۹,۲۶۶,۲۴۴	-	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۲۹/۶۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۴۱,۰۳۰,۸۵۱,۶۲۳	۱۸	۳,۷۰۴,۸۱۸,۳۷۹	(۱,۱۴۷,۷۵۶)	۲,۵۵۷,۰۶۲	۱۹,۷۱۶,۲۹۹	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۳۹/۶۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۹۶۹,۲۰۵,۴۶۸	(۲۹۱,۸۳۷)	۱,۶۷۷,۳۶۸	۱۹,۷۱۶,۲۹۹	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۱۹/۶۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۹۶۹,۲۰۵,۴۶۸	(۲۹۱,۸۳۷)	۱,۶۷۷,۳۶۸	۱۹,۷۱۶,۲۹۹	۱,۱۴۳,۶۹۱,۶۸۱		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۴۹/۶۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۲۲۸,۶۴۹,۵۳۰,۸۰۰	۱۸	۶,۳۴۷,۰۳۴,۲۶۲	(۲,۸۹۹,۲۶۰)	۳,۴۴۷,۷۷۲	۶,۶۹۸,۶۱۲	-		
بانک آینده	۰۴۰۰۸۳۱۰۴۱۰۰۵	۱۳۹۹/۰۱/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۳۵۲,۰۴۵,۸۸۶	(۳,۹۰۳,۱۷۱)	۱,۴۴۸,۹۱۵	-	-		
بانک آینده	۰۴۰۰۸۳۴۶۲۰۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۵۴۳,۸۳۴,۸۰۲	(۶,۹۰۵,۶۱۱)	۱,۶۳۸,۲۲۳	۲,۵۳۶,۹۲۹,۱۹۱	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۴۸/۷۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۲	-	۲۰	-	-	-	۴۷,۶۶۵,۹۷۹,۶۰۶	-		
موسسه اعتباری کوثر	۱۷۱۱۰۰۰۲۱/۷۹	۱۳۹۷/۰۶/۱۰	-	۲۰	-	-	-	۲۷,۲۹۵,۴۹۲,۲۱۵	-		
بانک دی	۰۴۰۴۷۵۱۹۹۵۰۰۶	۱۳۹۷/۰۸/۰۷	-	۲۳	-	-	-	۵۸۶,۰۲۷۳,۹۷۳	-		
بانک دی	۰۲۰۳۶۴۹۳۹۹۰۰۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	-	-	-	-	-	۳۴,۰۳۰,۵۳۳	-		
موسسه اعتباری کوثر	۱۷۱۱۰۰۰۶۸/۲۲	-	-	۲۰	-	-	-	۱۰,۴۶۴,۲۹۷,۶۵۷	۳,۷۸۵,۱۱۸,۰۴۵		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۰۱۲۸/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۰	۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۰		
موسسه اعتباری کوثر	۱۷۱۱۰۰۰۹۵/۹۲	-	-	۲۰	-	-	-	۱۴,۹۰۹,۵۸۹,۰۵۸	۸,۳۸۰,۸۱۰,۶۵۷		
موسسه اعتباری کوثر	۱۷۱۱۰۰۰۶۱/۹۲	-	-	۲۰	-	-	-	۲۵,۶۲۲,۰۶۸,۵۱۰	۱۴,۳۳۶,۰۹۳,۶۵۷		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۰۱۰۲/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۴,۰۷۶,۷۱۲,۳۴۳	۴,۰۷۶,۷۱۲,۳۴۳		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۰۱۳۶/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۹,۸۵۹,۰۰۵,۲۸۱	۸,۱۵۲,۸۴۸,۱۰۸		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۰۱۴۴/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۳,۲۲۱,۹۱۷,۸۲۳	۳,۲۲۱,۹۱۷,۸۲۳		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۰۱۵۲/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۲۱,۲۹۸,۶۳۰,۱۴۳	۱۱,۷۱۹,۷۱۹,۲۴۸		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۰۱۶۰/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۱۴,۵۹۷,۲۶۰,۳۹۹	۹,۱۷۱,۹۵۴,۱۲۲		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۱۷۸/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۲۳,۹۷۲,۶۰۲,۷۴۶	۱۲,۷۳۸,۲۵۵,۲۶۱		
موسسه اعتباری کوثر	۱۸۱۱۰۰۱۸۶/۹۷	-	-	۲۰	-	-	-	۶,۲۴۶,۵۷۵,۳۶۱	۶,۲۴۶,۵۷۵,۳۶۱		
بانک ملی	۰۳۵۴۸۲۰۶۶۹۰۰۱	-	-	-	-	-	-	۳,۸۱۳ (۶,۳۴۵)	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۱۸/۴۶	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۴۴	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۱۰۸/۴۶	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۶۳۰,۱۳۷	-		
موسسه اعتباری کوثر	۳۱۷۴۱۱۰۰۰۹۹/۴۶	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۵,۳۴۲,۴۶۶	-		
										۸۵,۰۷۸,۹۳۶,۸۰۴	۲۵۹,۶۱۷,۰۴۰,۹۷۷
										۴۴,۵۵۶,۹۰۸,۷۴۸	(۱۶,۷۴۳,۹۷۹)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 :

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۰۶,۴۹۶	۳۳,۷۰۷,۶۶۷	۳۷۷,۳۵۶,۳۵۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۱,۸۲۱,۵۷۳	۵۸,۳۸۴,۷۷۶	۱۹۸,۳۸۹	تنزیل سود سپرده
۱,۹۴۱,۴۰۹	۳,۴۴۰,۰۳۹	-	سایر درآمدها
۲۵,۶۶۹,۴۷۸	۹۴,۵۳۲,۴۸۲	۳۷۷,۵۵۴,۷۳۹	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۲,۱۹۱,۷۷۷	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۸۵	۲۸۲,۱۹۱,۷۷۷	مدیر صندوق
۹۳۵,۴۵۶,۹۲۴	۲,۸۳۳,۲۸۳,۴۴۰	۶۴۸,۸۵۷,۹۳۸	بازارگردان
۵۰,۹۵۸,۸۸۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۵۰,۹۵۸,۸۸۵	متولی صندوق
۳۸,۲۱۹,۰۹۴	۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	حسابرس صندوق
۱,۴۰۶,۸۲۶,۶۸۰	۴,۶۸۳,۲۸۳,۰۲۰	۱,۱۲۰,۲۲۷,۶۹۴	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۳,۵۸۸,۸۰۴	۲۸۳,۴۱۷,۹۷۰	۶۴,۹۰۴,۹۷۷	هزینه تصفیه
۱۱,۴۰۶,۹۱۵	۶۸,۳۲۶,۹۷۲	۱۴,۸۴۶,۶۱۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۸۲۷,۳۸۰	۲۲,۸۷۰,۹۰۰	۵,۸۲۷,۳۸۰	هزینه تاسیس
-	۱۳,۲۶۲,۴۳۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۶,۷۴۳,۹۳۴	۴۹۷,۴۳۶,۵۲۱	۱۲۶,۷۴۳,۹۳۴	هزینه نرم افزار
۵۰,۱۴۷,۰۸۸	۱۵۰,۲۹۴,۱۱۲	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۵۹,۹۹۹,۹۹۲	-	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۴۷۲,۱۱۸	۳۰,۵۰,۴۰۰	۳,۴۸۲,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۲۵,۰۸۶۵,۳۷۴	-	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
۱,۴۱۸,۸۰۰	-	-	سایر هزینه ها
۲۸۹,۶۰۵,۰۳۹	۱,۳۴۹,۵۲۴,۶۷۱	۲۱۵,۸۰۵,۵۰۴	

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۹,۸۹۹,۱۸۴	-	هزینه تسهیلات
-	۱۹,۸۹۹,۱۸۴	-	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۸۴۹,۳۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۲۴۰,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور
(۱۵۸,۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۲,۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۳۶,۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۱۵۸,۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴۵,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می‌باشد. صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ توسط سازمان مربوطه مورد رسیدگی قرار گرفته اما برگه قطعی تشخیص صادر نگردیده است.

۲۲-۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

موضوع	عرضه کننده اوراق تبعی خرید	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
عرضه اختیار فروش تبعی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۶	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
عرضه اختیار فروش تبعی	پاکشو	۸۳۰,۰۰۰	۴۳,۹۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸

مطابق شرایط مندرج در اطلاعیه عرضه اوراق اختیار فروش تبعی مذکور، اوراق اختیار خرید تبعی به همان تعداد به ناشرین اوراق اختیار فروش تبعی واگذار شده است. در صورت درخواست دارندگان اوراق اختیار خرید تبعی در سررسیدهای مربوطه، صندوق متعهد است سهام پایه را به قیمت تعیین شده در اطلاعیه‌های عرضه به آنها واگذار نماید.

به غیر از موارد مذکور صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها دارای تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی نمی‌باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۳.۴۳٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۶۹٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۷.۳۹٪	۴,۲۸۹,۷۷۳	عادی	۵.۹۸٪	۴,۴۳۱,۱۵۳	عادی	بازارگردان و موسس صندوق	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
۰.۰۲٪	۱۴,۰۰۰	عادی	۰.۰۲٪	۱۴,۰۰۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	اردشیر ظهرا بی‌علی آبادی
۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فروغ رئوفی برجی
۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۳٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رزا فیروزی
۰.۰۰۱٪	۳۱۰	عادی	۰.۰۰۱٪	۳۱۰	عادی	معاون مالی موسسه اعتباری کوثر	محمدرضا عالی پور

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۱۱,۰۳۲,۳۰۸	طی دوره	۶۰۰,۵۰۷,۵۸۰,۲۱۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۲,۲۴۶,۴۷۷,۰۱۳)	طی دوره	۱,۵۵۹,۰۶۰,۶۳۹,۵۵۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷)	طی دوره	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	کارمزد	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۶۴۸,۸۵۷,۹۳۸)	طی دوره	۶۴۸,۸۵۷,۹۳۸	کارمزد	بازارگردان	موسسه اعتبار کوثر مرکزی
(۴۱,۶۵۸,۷۹۲)	طی دوره	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بیت رایان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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