

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۱۹	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۸۷۱ - ۶۶۴۰۸۲۲۶

WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می باشد:

۵-۱) سود سهام دریافتی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است. همچنین سود نقدی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

۵-۲) با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۶۲ اساسنامه	کمتر بودن مجموع بدهیهای صندوق از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام در بازار اول فرابورس، حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیتهای صندوق طی سال مورد رسیدگی
۳	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام از هر ناشر فرابورسی حداکثر، تا ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب مزبور در خصوص پتروشیمی زاگرس
۴	کنترلی	تسویه مانده حساب کارگزاری ظرف سه روز کاری	-
۵	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۲۸	سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس مطابق با بخشنامه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت های صنایع بهداشتی ساینما، قند شیروان، قند قوچان و بجنورد

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۷ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.





۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

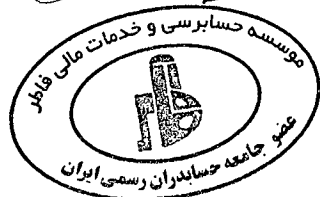
۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۷ آبان ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موصلی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶





صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

شماره ثبت : نزد سازمان بورس و اوراق بهادار : ۱۱۱۳۱
شماره ثبت : نزد مرجع ثبت شرکت ها : ۳۱۰۵۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

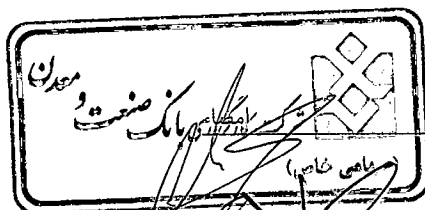
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶ الی ۸	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۱۹ الی ۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند .

این صورت مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

محسن امینیان

شخص حقوقی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

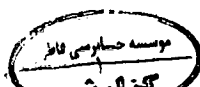
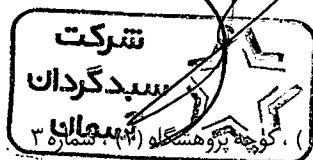
ارکان صندوق

مدیر صندوق

حمزه کاظمی

سید گردان آسمان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم		
۶	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت		
۷	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰
حسابهای دریافتی		
۸	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۸۹,۲۷۶,۶۷۷
سایر داراییها		
۹	۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۳۹,۲۳۵,۷۴۱
موجودی نقد		
جمع دارایی ها	۲۳,۴۶۰,۳۷۰,۹۶۷	۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵
بدهی ها		
۱۰	۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲
جاری کارگزاران		
۱۱	۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳
بدهی به ارکان صندوق		
۱۲	۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵
بدهی به سرمایه گذاران		
۱۳	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۱۷,۵۲۷,۶۵۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر		
جمع بدهی ها	۴,۴۲۱,۵۵۱,۸۰۹	۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰
خالص دارایی ها		
۱۴	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۲۱,۹۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درآمد ها			
۱۵	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)	(۳,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۰۵۳,۴۵۲,۵۵۱	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳	سود سهام
۱۸	۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴	سایر درآمدها
	<u>۵,۸۸۷,۵۰۶,۲۷۹</u>	<u>۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۴</u>	جمع درآمدها
هزینه ها			
۲۰	(۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵)	(۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳)	(۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵)	سایر هزینه ها
	<u>۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱</u>	<u>۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸</u>	سود خالص
	۲۵,۷۹	۵۶۵	بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱
	۲۴,۶۶	۱,۵۵	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	خالص دارایی (ها) واحد های سرمایه گذاری در ابتدای سال
۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۶	(۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸	۰	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱	۰	سود خالص سال
۵۵,۵۶۲,۸۱۱	۰	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
(۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵)	۰	(۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۸۹)	۰	تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵</u>	<u>۱۶,۶۲۵</u>	<u>۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸</u>	<u>۱۶,۹۷۰</u>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سود خالص = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص = میانگین موزون وجوه استفاده شده = بازده سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. با پایان یافتن مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ مجوز صندوق با درخواست موسسین صندوق و با تایید سازمان به مدت یک سال تمدید شده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی،

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kowsarfund.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان خالداسلامبولی خیابان ۱۹، پلاک ۲۰، ساختمان زیتون طبقه ۴ واحد ۷.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ شماره ثبت ۴۹۴۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، نیش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵ طبقه ۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه 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 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 می شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	مدیر
سالانه ۰.۰۳٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.	متولی
سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵ مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد 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 تحویل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و 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 مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد
محصولات شیمیایی	۳,۳۰۸,۱۶۴,۵۱۲	۳,۱۴۳,۴۲۶,۱۷۲	۱۳.۴۰	۸۶۴,۶۸۲,۲۶۵	۷۲۹,۰۴۵,۰۲۵	۳.۶۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۱۹۳,۲۷۶,۲۵۱	۱,۳۲۲,۱۹۹,۱۴۶	۵.۶۸	.	.	۰.۰۰
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۳.۹۳	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷	۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰	۰.۹۹
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۰۰۲,۸۸۲,۷۸۵	۹۱۴,۱۹۵,۱۵۶	۳.۹۰	۸۹۹,۴۴۹,۲۲۷	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۳.۹۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۰۰۴,۸۱۳,۸۱۱	۸۵۴,۲۲۵,۵۷۶	۳.۶۴	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۳	۵۷۴,۱۳۶,۲۰۰	۲.۸۵
فنزات اساسی	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲.۹۸	۶۶۴,۷۴۲,۶۶۲	۴۲۶,۰۷۰,۱۵۵	۲.۱۱
سیمان، آهک و گچ	۹۳۱,۸۸۰,۰۶۶	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۲.۷۶	۲,۵۴۸,۴۴۲,۳۱۶	۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸	۷.۹۷
سرمایه گذاری ها	۶۷۸,۵۱۲,۳۸۳	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۲.۲۶	.	.	۰.۰۰
حمل و نقل و ارتباطات	۳۸۰,۱۰۲,۶۵۳	۳۴۷,۵۳۸,۸۲۸	۱.۴۸	.	.	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	۰.۰۰	۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱	۱,۳۸۰,۳۷۶,۲۷۷	۶.۸۵
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰.۰۰	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹	۳.۵۹
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰.۰۰	۸۷۵,۴۴۴,۹۲۱	۶۴۸,۸۵۳,۸۷۶	۳.۲۲
بانک ها و موسسات اعتباری	.	.	۰.۰۰	۶۸۱,۶۰۱,۳۳۷	۵۸۲,۰۵۵,۳۲۰	۲.۸۹
هتل و رستوران	.	.	۰.۰۰	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۲.۱۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت های هسته ای	.	.	۰.۰۰	۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰	۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹	۱.۴۵
	۱۰,۵۹۸,۰۲۴,۸۲۹	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۴۰.۰۳	۱۰,۷۰۱,۴۷۸,۳۹۳	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸	۴۱.۶۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	ارزش اسمی	خالص مابه التفاوت		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی درصد	خالص ارزش فروش
			ارزش دفتری با اسمی ریال	سود متعلقه ریال			
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۵,۶۶۴	۲۰,۵۷۳,۲۹۶	۲۵۹,۹۶۸,۹۶۰	۱.۱۰۸	۲۵۹,۹۶۸,۹۶۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۳۰,۳۷	۱۲,۲۵۰,۶۴۳	۵۱۶,۳۳۳,۶۸۰	۲.۲۰۱	۵۱۶,۳۳۳,۶۸۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۸	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۴۲۳,۴۲۳)	.	۳,۳۱۹,۵۷۶,۵۷۷	۱۴.۱۵۰	۳,۳۱۹,۵۷۶,۵۷۷
۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۲۰	۳,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۷۶,۳۵۳	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹	۳,۵۶۸,۸۱۰,۷۶۲	۱۴.۸۸۷	۳,۵۶۸,۸۱۰,۷۶۲
۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۲	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۰,۹۷۷	۳۳,۴۴۱,۹۰۰	۹۴۰,۷۱۳,۸۷۷	۳.۸۷۶	۹۴۰,۷۱۳,۸۷۷
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۵۲,۷۴۲	۲,۱۳۸,۳۷۷	۳,۸۹۲,۳۸۱,۱۱۹	۱۷.۰۵۰	۳,۸۹۲,۳۸۱,۱۱۹
		۱۲,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۳۴۴,۶۵۰)	۱۷۸,۱۲۸,۶۲۵	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵	۵۳.۲۷	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تاریخ سررسید	
			تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال
۳۵۸,۷۴۴	۱۰	(۱,۱۷۲)	۳۷۱,۲۷۴	۳۵۷,۵۷۲
۱,۴۲۴,۷۰۹,۹۵۰	۲۵	(۳۱,۳۴۵,۷۵۴)	۱,۰۶۲,۶۷۸,۲۹۶	۱,۳۹۳,۳۶۴,۱۹۶
۱,۴۲۵,۰۶۸,۶۹۴		(۳۱,۳۴۶,۹۲۶)	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۸- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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 استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۲,۸۰۱	۰	(۸۹۲,۸۰۱)	۰	۸۹۲,۸۰۱	مخارج تاسیس
۸۸,۳۸۳,۸۷۶	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	(۲۱۸,۲۵۴,۱۶۱)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۸۳,۸۷۶	مخارج نرم افزار
۸۹,۲۷۶,۶۷۷	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	(۲۱۹,۱۴۶,۹۶۲)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۷۶,۶۷۷	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۸۹,۱۱۲,۴۸۱	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۸۹,۱۱۲,۴۸۱	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲)	(۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳)	(۷۰,۸۳۰,۶۹۰,۷۷۴)	۷۱,۹۲۱,۰۰۴,۶۳۳	(۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲)	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵۱,۳۰۶,۷۲۸	۳۶۲,۰۱۵,۹۵۵	مدیر صندوق
۱,۱۳۲,۰۰۰	۱,۵۲۶,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۵۸,۵۲۷,۵۸۹	۱۲۶,۹۱۳,۹۴۰	ضامن صندوق
۲۱,۷۴۲,۳۰۷	۲۲,۷۲۵,۸۴۳	متولی صندوق
۸۹,۹۴۲,۶۲۹	۸۸,۸۰۸,۱۱۴	حسابرس صندوق
۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۱,۵۶۹,۵۶۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۱۷۹,۳۵۵	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	ذخیره تصفیه
۱,۳۴۸,۲۹۵	۰	مالیات تکلیفی
۱۷,۵۲۷,۶۵۰	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۶۲۵,۰۰۳,۱۲۵	۱۵,۶۲۵	۱۷,۹۱۶,۹۰۸,۷۷۷	۱۵,۹۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۲۱,۹۱۰,۳۸۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۹۷۰	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۲۱	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹,۶۵۸,۷۹۶	۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)	(۹,۸۸۷,۱۲۲)	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷		



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۹,۰۳۱,۴۴۲	۱,۲۰۶,۶۰۰	۱,۲۷۶,۵۸۴	۲۰۹,۸۰۵,۵۷۴	۲۴۱,۲۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	۱۲۸,۹۲۲,۵۸۵	۱۱,۰۰۰,۱۸۲	۱۱,۶۳۸,۱۹۵	۲,۰۴۸,۴۷۵,۴۵۸	۲,۲۰۰,۰۰۳,۴۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	۱۸,۱۷۴,۲۶۶	۳,۱۱۵,۹۵۱	۳,۲۹۶,۶۷۲	۵۹۸,۶۰۳,۲۰۳	۶۲۳,۱۹۰,۰۹۲	۷۵۰,۰۰۰
۱۷۰,۵۷۴,۷۲۲	۱۷,۰۱۱,۳۰۵	۵,۸۲۳,۵۱۹	۵,۹۵۱,۶۳۶	۱,۱۳۵,۹۱۷,۲۳۴	۱,۱۶۴,۷۰۳,۶۹۴	۷۸۴,۰۰۰
۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴	۶۸,۰۰۶,۹۱۴	۱۲,۲۵۹,۴۸۷	۱۲,۹۷۰,۵۳۳	۲,۳۵۸,۶۵۹,۷۰۶	۲,۴۵۱,۸۹۶,۶۴۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	۲۲,۷۹۶,۳۵۶	۲,۶۱۷,۱۲۵	۲,۶۷۴,۶۹۹	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰
.	(۵۷,۶۲۰,۱۴۴)	۶,۸۹۶,۰۹۹	۷,۲۹۶,۰۷۴	۱,۴۲۲,۶۴۷,۷۰۷	۱,۳۷۹,۲۱۹,۷۳۶	۱۳۰,۰۰۰
.	۳۴,۰۴۱,۷۳۹	۲,۹۵۳,۶۵۵	۳,۱۲۴,۹۶۶	۵۵۰,۶۱۰,۴۲۰	۵۹۰,۷۳۰,۷۸۰	۶۰۰,۰۰۰
.	۵,۶۶۶,۶۳۳	۱,۱۶۹,۴۴۴	۱,۲۳۷,۲۷۲	۲۲۵,۸۳۵,۴۵۱	۲۳۳,۸۸۸,۸۰۰	۲۵,۰۰۰
۶,۸۳۴,۶۱۶	۳۰,۲۷۰,۸۰۳	۹,۲۷۲,۵۰۰	۹,۴۷۶,۴۹۵	۱,۸۰۵,۴۸۰,۲۰۲	۱,۸۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
.	۱۷۷,۱۴۹,۸۷۵	۴,۹۷۱,۰۲۹	۵,۲۵۹,۳۴۸	۸۰۶,۸۲۵,۶۱۸	۹۹۴,۲۰۵,۸۷۰	۶۳,۴۱۱
.	۵۵,۰۳۰,۳۱۴	۱,۹۷۸,۵۷۱	۲,۰۹۳,۳۲۷	۳۳۶,۶۱۱,۹۶۳	۳۹۵,۷۱۴,۱۷۵	۱۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۷۹,۳۸۴	۹۲۳,۲۶۴	۹۷۶,۸۱۲	۱۸۰,۵۷۳,۳۴۰	۱۸۴,۶۵۲,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۱۸,۵۱۸,۲۳۱	۱۲,۱۲۵,۲۰۹	۶۴۸,۴۶۶	۶۸۶,۰۷۷	۱۱۶,۲۳۳,۴۸۵	۱۲۹,۶۹۳,۲۳۷	۵۶,۹۸۳
.	(۳۷,۹۷۱,۳۳۸)	۲,۶۱۵,۴۱۴	۲,۶۷۲,۹۴۸	۵۵۵,۷۶۵,۶۰۱	۵۲۳,۰۸۲,۶۲۵	۳۰,۰۰۰
.	(۱۳,۰۸۵,۷۰۶)	۷۳۱,۲۵۰	۷۷۳,۶۶۱	۱۵۷,۸۳۰,۷۹۵	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
.	۱۶۴,۰۸۴,۴۰۳	۱۵,۶۸۸,۱۷۳	۱۶,۵۹۸,۰۸۴	۲,۹۶۱,۲۶۳,۵۴۷	۳,۱۳۷,۶۳۴,۲۰۷	۲,۲۹۵,۰۵۰
.	۱۵,۴۶۶	۴۹,۰۶۲	۵۱,۹۰۸	۹,۶۹۶,۰۴۸	۹,۸۱۲,۴۸۴	۳,۱۴۱
.	(۱۱,۰۱۰,۴۱۸)	۱,۷۷۵,۴۶۰	۱,۸۷۸,۴۴۱	۳۶۲,۴۴۸,۷۰۰	۳۵۵,۰۹۲,۱۸۳	۱۴۰,۰۰۰
.	۱۸,۹۵۶,۲۳۵	۴,۲۰۴,۹۰۰	۴,۴۴۸,۷۸۳	۸۱۳,۳۷۰,۰۶۹	۸۴۰,۹۷۹,۹۸۷	۳۵۰,۰۰۰
.	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲	۳,۱۱۶,۵۱۰	۳,۱۸۵,۰۷۲	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۲۳,۳۰۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰
.	۶۳,۵۳۸,۲۶۱	۲,۶۶۰,۸۷۰	۲,۷۱۹,۴۱۴	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۳۲,۱۷۴,۰۱۶	۴۲۳,۰۰۰
۸,۳۷۷,۰۸۶	۳,۹۲۲,۵۱۰	۶,۱۶۱,۰۵۸	۶,۵۱۸,۳۹۸	۱,۲۱۵,۶۰۹,۴۹۹	۱,۲۳۲,۲۱۱,۴۶۵	۵۶۱,۱۰۵
۶,۶۹۱,۶۵۶	۱۶,۵۳۲,۷۲۲	۲,۹۵۶,۱۴۶	۳,۱۲۷,۶۱۰	۵۶۸,۶۱۲,۹۶۹	۵۹۱,۲۲۹,۴۴۷	۶۰۰,۰۰۰
.	۲۰,۶۳۲,۰۵۹	۷,۰۴۱,۱۸۵	۷,۴۴۹,۵۶۹	۱,۱۸۷,۱۱۴,۱۰۰	۱,۴۰۸,۲۳۶,۹۱۳	۷۵۰,۰۰۰
(۷۷,۰۳۶,۲۷۶)	۲۵۴,۲۷۳,۹۳۹	۷,۸۴۷,۴۰۸	۸,۳۰۲,۵۵۲	۱,۲۹۹,۰۵۷,۷۱۸	۱,۵۶۹,۴۸۱,۶۱۷	۵۵۰,۰۰۰
.	۷۴۱,۹۹۰	۱,۳۱۹,۱۹۱	۱,۳۴۸,۲۱۱	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۳,۸۳۸,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)	(۴۸,۰۳۴,۰۲۳)	۱,۴۷۱,۲۵۰	۱,۵۵۶,۵۸۳	۳۳۹,۲۵۶,۱۹۰	۲۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	۹۳,۶۲۶,۲۰۲	۷,۹۱۰,۸۰۹	۸,۰۴۴,۸۴۷	۱,۴۷۲,۵۳۹,۹۲۷	۱,۵۸۲,۱۶۱,۷۸۵	۹۴۰,۰۰۰
.	۲۲,۲۰۵,۹۵۷	۲,۱۷۶,۸۷۷	۲,۲۲۴,۷۶۳	۴۰۸,۷۶۷,۷۰۳	۴۳۵,۳۷۵,۳۰۰	۱۷۳,۰۰۰
۱۳,۹۶۰,۹۹۲	۷۸,۵۸۲,۱۹۴	۵,۰۷۲,۰۴۶	۵,۱۸۳,۶۳۰	۹۲۵,۵۷۱,۰۷۸	۱,۰۱۴,۴۰۸,۹۴۸	۱۷۵,۰۰۰
۳,۵۳۷,۰۳۵	۶,۹۲۷,۹۷۱	۵۳۰,۵۰۰	۵۶۱,۲۶۸	۹۸,۰۸۰,۲۶۱	۱۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۶۶,۲۰۸,۷۸۵)	۴۳,۸۷۸,۱۶۶	۱,۶۹۶,۱۷۲	۱,۷۹۴,۵۵۱	۲۹۱,۸۶۵,۴۷۹	۳۳۹,۲۳۴,۳۶۸	۱۵۰,۰۰۰
.	۲,۴۲۸,۵۲۳	۲۱۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۸۰	۳۹,۱۳۹,۲۹۷	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
.	۳,۷۵۳,۹۵۸	۶۳۰,۵۰۰	۶۴۴,۳۷۱	۱۲۱,۰۷۱,۱۷۱	۱۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۳,۸۸۹,۶۳۸)	۵۴,۷۷۳,۸۵۵	۲,۷۶۷,۵۷۵	۲,۹۲۸,۰۹۴	۴۹۳,۰۴۵,۴۷۶	۵۵۳,۵۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	۱۵,۸۱۹,۸۸۳	۵,۲۲۰,۴۶۹	۵,۵۲۳,۲۵۸	۱,۰۱۷,۵۳۰,۲۷۵	۱,۰۴۴,۰۹۳,۸۸۵	۳۱۹,۰۱۷
.	۲۸,۲۰۴,۰۵۳	۱,۰۸۴,۹۱۴	۱,۱۴۷,۸۳۸	۱۸۶,۵۴۵,۹۲۵	۲۱۶,۹۸۲,۷۳۰	۱۵۱,۰۳۰
.	(۹,۹۳۵,۱۲۸)	۳,۱۰۹,۳۳۱	۳,۲۸۹,۶۶۹	۶۲۵,۴۰۳,۳۹۸	۶۲۱,۸۶۶,۲۷۰	۲۰۲,۳۳۹
.	۴۲,۵۳۹,۷۰۶	۲,۷۲۷,۰۰۰	۲,۷۸۶,۹۹۴	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۵۹۸,۵۰۶	۲,۱۴۹,۴۶۳	۲,۱۹۶,۷۵۳	۴۱۲,۹۴۸,۱۴۲	۴۲۹,۸۹۲,۸۶۴	۲۵۰,۰۰۰
.	۱۲,۰۴۰,۸۷۸	۵,۳۳۳,۸۸۸	۵,۴۸۱,۸۹۴	۹۴۱,۵۲۲,۹۴۸	۱,۰۷۲,۷۷۷,۵۱۲	۴۰۰,۰۰۰
.	۱۱,۰۴۲,۰۹۶	۱,۹۶۵,۵۰۰	۲,۰۰۸,۷۴۰	۳۷۸,۰۸۳,۶۶۴	۳۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۵۴,۳۷۰,۹۱۳	۸,۲۷۱,۶۵۹	۸,۷۵۱,۴۱۰	۱,۵۸۲,۹۳۷,۴۷۹	۱,۶۵۴,۳۳۱,۴۶۱	۵۵۰,۰۰۰
.	۲۳,۵۹۷,۵۶۵	۳,۲۶۷,۳۵۰	۳,۳۳۹,۲۳۱	۶۲۳,۲۶۵,۸۵۴	۶۵۳,۴۷۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
(۴۲,۴۹۹,۶۷۳)	۴,۶۹۹,۲۴۳	۱,۰۸۷,۱۷۵	۱,۱۵۰,۲۳۱	۲۱۰,۴۹۸,۴۰۱	۲۱۷,۴۳۵,۰۵۰	۱۹,۹۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)	۱۰,۸۵۰,۱۸۱	۳,۴۶۹,۱۳۷	۳,۶۷۰,۳۴۳	۶۷۵,۸۳۷,۹۵۰	۶۹۳,۸۲۷,۶۱۱	۱۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
.	۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷	۱۳,۶۳۱,۲۸۶	۱۴,۴۲۱,۸۹۷	۲,۵۱۴,۱۰۳,۶۷۰	۲,۷۲۶,۲۵۶,۹۰۰	۳۷۲,۸۷۴	فراورده های نسوز ایران
.	۷۲,۰۹۲,۱۶۷	۸,۱۷۳,۴۰۱	۸,۶۴۷,۴۶۵	۱,۵۴۵,۷۶۷,۲۱۹	۱,۶۳۴,۶۸۰,۲۵۲	۳۷۵,۰۰۰	فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
.	۲۴,۸۷۳,۸۳۳	۱,۲۷۹,۱۷۵	۱,۳۵۳,۳۶۵	۲۲۸,۳۲۸,۶۷۲	۲۵۵,۸۳۵,۰۴۵	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۷,۵۲۰,۶۵۵	۱,۵۹۱,۷۵۰	۱,۶۸۴,۰۷۰	۳۰۷,۵۵۳,۵۲۵	۳۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	قند ثابت خراسان
.	(۳,۴۲۲,۷۱۱)	۱,۵۰۳,۶۴۹	۱,۵۳۵,۷۰۷	۳۰۰,۹۱۴,۳۳۷	۳۰۰,۵۲۹,۸۸۲	۱۰۰,۰۰۰	قند شیروان قوچان و بجنورد
۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹	۲,۱۹۳,۱۸۴,۶۰۰	۲۰۷,۳۶۲,۳۹۵	۲۱۷,۲۲۲,۴۹۳	۳۸,۸۵۴,۷۰۷,۵۶۳	۴۱,۴۷۲,۴۷۷,۰۵۱		جمع نقل به صفحه بعد
۱۹۴,۷۳۷,۷۱۹	۲,۱۹۳,۱۸۴,۶۰۰	۲۰۷,۳۶۲,۳۹۵	۲۱۷,۲۲۲,۴۹۳	۳۸,۸۵۴,۷۰۷,۵۶۳	۴۱,۴۷۲,۴۷۷,۰۵۱		نقل از صفحه قبل
.	۲۰,۳۱۸,۶۷۴	۲,۹۸۸,۷۵۰	۳,۱۶۲,۰۹۵	۵۷۱,۳۸۰,۴۸۱	۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	۵,۲۶۱,۹۰۴	۵,۵۶۷,۰۹۵	۸۹۶,۸۶۵,۴۵۹	۱,۰۵۲,۳۸۰,۹۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	کمیابین سازی ایران
(۱۱۲,۹۴۰,۸۲۷)	۳۶۶,۳۷۸,۶۹۲	۳,۷۶۴,۷۲۴	۳,۹۸۳,۰۷۶	۳۷۸,۹۱۷,۵۹۰	۷۵۲,۹۴۴,۰۸۲	۱۰۰,۰۰۰	کنترل خوردگی تکنیک کو
.	۴۸۰,۰۰۳,۳۴۹	۸,۰۹۴,۵۶۴	۸,۵۶۴,۰۴۸	۱,۵۵۴,۲۵۰,۷۹۹	۱,۶۱۸,۹۱۲,۷۶۰	۶۵,۰۰۰	کنسورسازی ایران
۳,۳۴۵,۰۷۲	۱,۷۶۴,۲۲۴	۷۹۳,۰۰۰	۸۱۰,۴۴۶	۱۵۵,۳۳۲,۳۳۰	۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	۶,۶۷۶,۹۹۱	۲,۲۲۲,۶۲۶	۲,۲۷۱,۵۲۳	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۴۴۴,۵۲۵,۱۸۴	۷۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۵۷,۶۸۷,۵۵۱	۱۳۵,۹۹۴,۹۵۰	۲۰,۱۱۸,۱۳۸	۲۱,۲۸۴,۹۹۰	۳,۸۴۶,۲۲۹,۱۸۴	۴,۰۲۳,۶۲۷,۲۶۲	۴۷۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	۹,۴۸۱,۸۱۳	۱,۹۱۵,۱۹۱	۲,۰۲۶,۲۷۲	۳۶۹,۶۱۴,۹۰۴	۳۸۳,۰۳۸,۱۸۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	۱۳,۹۱۵,۹۷۳	۱,۴۹۶,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۶۸	۲۸۲,۲۰۵,۲۵۹	۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایبا
.	(۹,۷۲۶,۱۴۲)	۲,۳۰۵,۳۲۸	۲,۴۳۹,۰۴۱	۴۶۶,۰۴۷,۳۹۲	۴۶۱,۰۶۵,۶۱۹	۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرودیدر
.	۳۰,۶۷۹,۶۱۵	۴,۴۹۱,۰۴۹	۴,۵۸۹,۸۴۵	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۸,۲۱۰,۳۶۵	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تالان هور
.	۲,۲۸۴,۳۲۶	۶۰,۴۸۲	۶۳,۹۸۸	۹,۶۸۷,۵۵۴	۱۲,۰۹۶,۳۵۰	۹۰,۹۵	واسپاری ملت
۵۰۸,۶۵۶,۴۵۸	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۲۳۸,۸۶۷,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)	.	.	.	.	.	.	بانک انصار
(۱۸۹,۶۸۲,۸۰۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد
۹۷,۸۹۱,۵۵۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۷۱۲,۶۱۲,۴۶۵	.	.	.	.	.	.	صنایع آذر آب
(۲۳۵,۹۹۶,۲۷۶)	.	.	.	.	.	.	سینما کارون
(۱۱۵,۷۷۹,۷۶۸)	.	.	.	.	.	.	فراورده های نسوز ایران
(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایبا
(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	.	.	.	.	.	.	بانک گردشگری
(۷۷,۶۷۹,۱۸۹)	.	.	.	.	.	.	سایر
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۲,۹۶۳,۴۴۲,۵۳۱	۲۶۰,۸۷۴,۱۵۱	۲۷۳,۵۶۷,۶۸۰	۴۸,۶۷۶,۹۴۲,۴۱۵	۵۲,۱۷۴,۸۲۷,۷۷۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۶,۲۴۶,۴۰۰)	۱۶,۳۹۹,۳۳۴	۵,۵۹۳,۹۵۹	.	۷,۲۰۵,۴۴۳,۷۹۷	۷,۲۲۷,۳۳۶,۹۹۰	۷,۲۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۴,۹۱۶,۷۴۷)	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۵۴,۸۰۰	.	۲۰۰,۱۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
.	۱۲,۱۲۴,۷۰۰	۹۳۳,۳۳۴	.	۱,۱۹۲,۸۰۱,۵۲۰	۱,۲۰۵,۸۵۹,۵۵۴	۱,۳۵۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۲۰,۸۲۱,۹۴۳	۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴	۵,۸۴۶,۴۸۱	.	۷,۲۶۰,۲۵۰,۹۸۸	۷,۵۵۳,۵۹۵,۰۵۳	۷,۲۶۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۹,۶۵۸,۷۹۶	۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۱۲,۵۲۸,۵۷۴	.	۱۵,۸۵۸,۶۴۱,۵۰۵	۱۶,۱۸۶,۷۹۱,۵۹۷		

۱۵-۳ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
(۹,۸۶۲,۶۷۶)	.	.	.	.	.	-	تراکتورسازی ایران
(۴۹,۴۵۸,۵۶۰)	.	.	.	.	.	-	لیزینگ صنعت و معدن
(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	.	.	.	.	.	-	لیزینگ رایان سایبا
.	(۲,۷۷۸,۵۷۵)	۱۶۶,۰۷۵	۱۶۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
.	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	۱۸۶,۸۹۷	۱۷۶,۶۵۰	۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۴۲,۰۷۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	ایران خودرو
(۱۵۴,۷۳۳,۳۳۵)	(۹,۸۸۷,۱۲۳)	۳۵۲,۹۷۲	۳۳۹,۱۵۰	۶۷,۸۳۰,۰۰۰	۷۷,۰۲۵,۰۰۰		

۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)	(۹۳۴,۶۰۰,۸۲۵)	۱۶_۱	سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶	۴۹,۹۱۲,۵۸۷	۱۶_۲	سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)	(۸۸۴,۶۸۸,۲۳۸)		



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد	
(۳۸,۶۷۷,۵۰۸)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	۳,۵۳۵,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۳۰	۷۱۶,۱۷۴,۷۴۶	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	۲۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
-	(۱۵۵,۳۳۲,۹۲۶)	۳,۳۹۳,۳۷۵	۳,۴۶۸,۰۲۹	۸۲۷,۲۴۶,۵۲۲	۶۷۸,۶۷۵,۰۰۰	۹,۰۴۹	۷۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۶۴,۱۴۹,۹۳۱	۳,۷۱۰,۷۵۰	۳,۹۲۵,۹۷۴	۶۷۰,۳۶۳,۳۴۶	۷۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۲	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	۷۴,۷۷۲,۸۶۴	۳,۰۱۹,۵۰۰	۳,۱۹۴,۶۳۱	۵۲۲,۹۱۳,۰۰۵	۶۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۶	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	(۲۴,۳۷۲,۰۷۹)	۷۴۹,۷۸۶	۷۹۳,۳۷۴	۱۷۲,۷۸۷,۲۰۴	۱۴۹,۹۵۷,۱۸۴	۱,۲۴۸	۱۲۰,۱۵۸	ح . حمل و نقل توکا
-	(۸,۱۹۱,۷۴۶)	۱,۰۰۵,۹۷۵	۱,۰۶۴,۳۲۲	۲۰۷,۳۱۶,۴۴۹	۲۰۱,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۶۷	۸۵,۰۰۰	حمل و نقل توکا
-	(۱۴۷,۵۳۲,۹۶۸)	۲,۶۸۲,۵۰۰	۲,۸۳۸,۰۸۵	۶۷۸,۵۱۳,۳۸۳	۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۱۴۲,۱۷۶,۳۲۱)	۳,۳۶۰,۰۰۰	۳,۴۳۳,۹۲۰	۸۰۷,۳۸۲,۴۰۱	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۸۷,۹۲۹,۱۶۸)	(۱۹۶,۳۸۳,۶۴۵)	۳,۲۷۱,۵۰۰	۳,۴۶۱,۲۴۷	۸۴۳,۹۵۰,۸۹۸	۶۵۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱	۳۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	(۸,۴۱۱,۹۱۵)	۹۵۴,۷۵۰	۹۷۵,۷۵۵	۱۹۷,۴۳۱,۴۱۰	۱۹۰,۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۳	۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	۲۳,۷۰۷,۸۳۰	۱۲,۴۸۶,۶۰۰	۱۳,۲۱۰,۸۳۳	۲,۴۴۷,۹۱۴,۷۴۷	۲,۴۹۷,۳۲۰,۰۰۰	۳,۹۶۴	۶۲۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
-	۲۳,۴۴۷,۲۶۴	۴,۶۱۸,۵۰۰	۴,۸۸۶,۳۷۳	۸۹۰,۷۷۲,۸۶۳	۹۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰	فرآورده های نسوز ایران
-	(۴۲۱,۷۲۶,۳۴۸)	۴,۶۵۶,۷۰۰	۴,۹۲۶,۷۸۹	۱,۳۴۳,۴۸۲,۸۵۹	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۲۰,۰۰۰	کنسرسیوم سازی ایران
(۲۹,۹۰۰,۸۵۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	سلینا دیزل
(۳۴۹,۰۱۵,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۴,۴۶۴,۰۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
(۷۲,۶۷۸,۸۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۲۳۶,۱۶۶,۰۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۸۷,۹۲۹,۱۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۸۷,۶۳۴,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۵۳۱,۰۴۲,۰۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
(۱۲۰,۶۶۳,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	شهر سازی و خانه سازی باقمیشه
(۳,۹۸۹,۲۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۳,۰۰۳,۲۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
(۱۱۲,۱۳۴,۹۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
(۳۹۲,۲۹۸,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۳۳۴,۰۸۴,۹۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	سایر
(۲,۴۳۱,۶۱۴,۳۵۵)	(۹۲۴,۶۰۰,۸۳۵)	۴۷,۴۴۴,۹۳۶	۴۹,۹۱۹,۳۵۰	۱۰,۳۲۶,۲۲۳,۸۳۳	۹,۴۸۸,۹۸۷,۱۸۴			



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد
	۲,۱۹۶,۰۵۹	-	۱۵۰,۸۱۹	۲۲۷,۰۴۸,۷۸۶	۲۲۹,۳۹۵,۶۶۴	۱,۰۷۷,۴۹۴	۲۲۰
	۹۹,۹۸۲,۴۰۰	-	۲,۴۵۰,۸۵۹	۳,۷۸۷,۸۱۹,۴۸۳	۳,۸۹۰,۲۵۲,۷۴۲	۹۹۹,۴۲۵	۳,۷۹۰
	۱۰۴,۰۵۰,۱۰۶	-	۲,۰۹۱,۳۳۳	۳,۲۱۳,۴۳۵,۱۳۹	۳,۳۱۹,۵۷۶,۵۷۸	۸۸۲,۸۱۲	۳,۶۴۰
	۱,۱۷۰,۴۹۰	-	۳۱۷,۵۷۲	۵۰۲,۵۹۴,۹۷۶	۵۰۴,۰۸۳,۰۳۸	۱,۰۰۵,۱۹۰	۵۰۰
	۶۳,۶۱۲,۰۳۵	-	۲,۱۷۹,۲۱۸	۳,۳۹۳,۲۸۴,۱۰۰	۳,۴۵۹,۰۷۶,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۸۴	۳,۳۹۳
	(۲۲۱,۰۹۹,۵۰۲)	-	۵۷۱,۵۸۱	۱,۱۲۷,۷۹۸,۹۰۹	۹۰۷,۲۷۰,۹۸۸	۱,۳۹۶,۳۲۱	۸۷۰
	۴۹,۹۱۲,۵۸۷	-	۷,۷۶۱,۳۸۳	۱۲,۳۶۱,۹۸۱,۳۳۲	۱۲,۳۱۹,۶۵۵,۳۶۳		

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزییل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	(۱۲۹,۳۶۳)	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۲۱,۶۸۳,۱۶۸	(۸۱۶,۸۳۲)	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	لیزینگ خودرو غدیر
	۷۲,۰۳۹,۴۷۴	(۲,۹۶۰,۵۲۶)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۶	حمل و نقل توکا
	۳۵,۷۵۵,۱۰۲	(۲۴۴,۸۹۸)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	داده پردازی ایران
	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	فراورده های نسوز ایران
	۹۷۹,۸۶۶	(۲۰,۱۳۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	توسعه ممان روی ایران
	۲۷,۹۰۵,۵۴۷	(۲,۸۸۶,۱۵۳)	۲۵,۰۱۹,۳۹۴	۵۰۰	۶۱,۵۸۴	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	پارس خزر
	۹۷,۸۸۲,۹۹۵	(۷,۷۷۷,۰۰۵)	۹۰,۱۰۵,۹۹۰	۱,۷۶۱	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	پتروشیمی زاگرس
	۶۴,۳۹۹,۰۲۳	(۱۰,۶۰۰,۹۷۷)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی
	۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۲	سیمان خوزستان
	۹۳,۴۰۴,۸۹۷	(۱,۲۹۵,۱۰۳)	۹۲,۱۰۹,۷۹۴	۹۴۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	سرمایه گذاری مسکن پردیس
	۶۲,۴۵۷,۲۲۱	(۴۲,۷۷۹)	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	شهر سازی و خانه سازی باقیمانده
	۵۵,۴۷۸,۱۵۱	(۴,۵۲۱,۸۴۹)	۵۰,۹۵۶,۳۰۲	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	پتروشیمی مبین
	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	(۴۷,۹۱۲)	۶۹,۹۰۴,۱۷۶	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	پتروشیمی فجر
	۳,۱۹۷,۸۱۰	(۲,۱۹۰)	۳,۱۹۵,۶۲۰	۱۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	کنسورساز ایران
	۲,۹۴۵,۹۵۵	-	۲,۹۴۵,۹۵۵	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
	۷۶,۷۹۵,۱۰۲	۳۱۷	۷۷,۱۱۲,۲۱۹	۳۵۰	۳۵۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	تراکتورسازی ایران
	۳,۵۷۱,۸۶۵	-	۳,۵۷۱,۸۶۵	-	-	-	ایران خودرو
	۷۰,۸۶۲,۸۱۳	-	۷۰,۸۶۲,۸۱۳	-	-	-	سرمایه گذاری پارس نوشه
	۴۰,۰۱۲,۱۸۰	-	۴۰,۰۱۲,۱۸۰	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
	۲۸,۷۸۰,۲۸۷	-	۲۸,۷۸۰,۲۸۷	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
	۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰	-	۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰	-	-	-	کنترل خوردگی تکین کو
	۲۱,۰۲۴,۷۸۲	-	۲۱,۰۲۴,۷۸۲	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
	۱۴۴,۹۹۶,۸۷۷	-	۱۴۴,۹۹۶,۸۷۷	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
	۷۸,۷۲۵,۴۹۰	-	۷۸,۷۲۵,۴۹۰	-	-	-	سیمان تهران
	۴۱,۷۵۲,۱۹۹	-	۴۱,۷۵۲,۱۹۹	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
	۱۱,۵۵۹,۰۷۲	-	۱۱,۵۵۹,۰۷۲	-	-	-	سیمان کارون
	۳۱,۸۲۴,۳۷۹	-	۳۱,۸۲۴,۳۷۹	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
	۶,۸۸۲,۴۶۴	-	۶,۸۸۲,۴۶۴	-	-	-	داروسازی امین
	۷۲,۹۴۸,۶۶۵	-	۷۲,۹۴۸,۶۶۵	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
	۵۱,۸۰۳,۶۶۶	-	۵۱,۸۰۳,۶۶۶	-	-	-	س، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
	۴۱,۱۳۹,۶۳۷	-	۴۱,۱۳۹,۶۳۷	-	-	-	تولید برق عملویه مینا
	۹,۴۰۸,۸۸۹	-	۹,۴۰۸,۸۸۹	-	-	-	سیمان خوزستان
	۸,۸۹۷,۰۱۴	-	۸,۸۹۷,۰۱۴	-	-	-	پانک دی
	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۲	۱,۰۵۲,۴۵۲,۵۵۱	۱,۰۴۴,۳۸۱,۷۹۱	۱,۰۴۴,۳۸۱,۷۹۱			



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
 سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	۲,۱۲۲,۹۵۶,۴۷۹	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸,۷۰۰,۹۰۱	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲
جمع	۲,۱۳۱,۶۵۷,۳۸۰	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود لغزیننه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
چهار ساله	۲۰	۵۰۰,۳۳۳,۰۰۰	۱۶,۰۰۳,۱۹۹	-	۱۶,۰۰۳,۱۹۹	-
پنج ساله	۲۲	۱۵,۱۰۱,۶۱۶,۷۱۸	۷۳۳,۶۰۹,۶۳۹	-	۷۳۳,۶۰۹,۶۳۹	-
چهار ساله	۲۰	۵۰۲,۹۱۲,۵۴۸	۸۲,۰۱۳,۵۸۶	-	۸۲,۰۱۳,۵۸۶	-
چهار ساله	۲۰	۱۰,۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۱,۱۷۶,۰۴۱,۳۸۵	-	۱,۱۷۶,۰۴۱,۳۸۵	-
چهار ساله	۲۱	۲۲۷,۱۹۹,۶۰۵	۶,۵۵۴,۳۶۱	-	۶,۵۵۴,۳۶۱	۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹
دو ساله	۲۰	۳,۳۹۵,۴۶۳,۳۱۸	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹	-	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹	۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲
			۲,۱۲۲,۹۵۶,۴۷۹	-	۲,۱۲۲,۹۵۶,۴۷۹	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود لغزیننه تنزیل سود سپرده	سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	۱۰	۸,۷۰۲,۰۷۳	(۱,۱۷۲)	۸,۷۰۰,۹۰۱	۵,۱۹۰,۷۹۰
گواهی سپرده بانکی:						
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۲۲	۸,۷۰۲,۰۷۳	(۱,۱۷۲)	۸,۷۰۰,۹۰۱	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲
جمع			۸,۷۰۲,۰۷۳	(۱,۱۷۲)	۸,۷۰۰,۹۰۱	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۲۳۱,۰۴۸,۱۱۶	۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸
۸۵,۸۵۸,۵۵۳	۲۹,۲۳۴,۰۷۶
۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴

۱۹-۱- مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

۱۹-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	۲۵۲,۰۱۵,۹۵۵	ضامن صندوق
۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	۲۲۴,۵۹۹,۳۸۷	متولی صندوق
۸۷,۵۷۵,۶۲۳	۷۴,۳۱۴,۵۳۸	حسابرس صندوق
۴۱,۰۶۹,۲۳۹	۴۲,۴۶۵,۴۸۵	
۵۸۹,۷۴۶,۹۸۱	۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶,۴۲۰,۸۹۵	۶,۱۹۸,۹۲۱	هزینه آونمان
۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰	۲۱۸,۲۵۴,۱۶۱	سایر هزینه ها
۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه تالیس
۲,۲۱۶,۶۴۰	۸۹۲,۸۰۱	
۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵	۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۶۵,۶۳۲,۷۲۶	۴۰,۶۳۴,۱۸۲	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۰,۰۶۹,۹۱۵)	(۱۹۸,۴۷۸,۶۹۱)	
۵۵,۵۶۲,۸۱۱	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	شخص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۹	ممتاز-عادی	۴,۱۹۷	۲۴	ممتاز-عادی	۴,۴۴۶	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۵۹	ممتاز-عادی	۸,۹۱۷	۵۰	ممتاز-عادی	۹,۳۱۷	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونده

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳)	طی یک سال مالی	۱۹۷,۲۳۵,۷۸۶,۲۱۲	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۶۲,۰۱۵,۹۵۵)		۲۵۲,۰۱۵,۹۵۵	کارمزد ارکان		
(۱۲۶,۹۱۳,۹۴۰)	طی یک سال مالی	۲۲۴,۵۹۹,۳۸۷	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۶- 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 صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

