



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

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶الی ۸

پ- مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها

۹الی ۱۹

ت- 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 ۱۳۹۶/۰۶/۱۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

محمد ثریانزاد

سید جواد جمالی

شخص حقوقی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

سید گردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۷۲۶,۶۴۷,۴۵۹	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۳,۳۱۳,۶۷۶,۹۴۷	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵
۷ حسابهای دریافتنی	۷۷۹,۶۶۸,۳۹۷	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸
۸ سایر داراییها	۱۴۲,۶۱۱,۷۰۲	۸۸,۱۲۹,۷۱۵
۹ موجودی نقد	۶۴۹,۲۶۹,۶۵۱	۸۹,۱۱۲,۴۸۱
جمع دارایی ها	۲۴,۶۱۱,۸۷۴,۱۵۶	۲۳,۴۶۰,۳۷۰,۹۶۷
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۲,۷۱۵,۷۴۷,۷۹۷	۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۶۴۳,۲۱۴,۷۴۲	۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۰	۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۲۲,۳۷۸,۲۷۶
جمع بدهی ها	۳,۳۸۱,۳۴۰,۸۱۵	۴,۴۲۱,۵۵۱,۸۰۹
خالص دارایی ها	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۳۳,۹۷۵	۱,۱۲۱,۹۱۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمد ها			
سود فروش اوراق بهادار	۹۰۴,۹۸۰,۸۷۳	۳,۲۵۰,۵۹۸,۴۱۴	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲۷,۶۵۱,۰۵۲	(۱,۰۷۵,۰۲۰,۸۵۱)	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)
سود سهام	۹۲۳,۵۶۱,۶۸۱	۹۶۵,۲۸۲,۱۶۲	۱,۰۵۳,۴۵۲,۵۵۱
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۶۹,۷۳۳,۱۲۱	۱,۶۴۲,۲۰۳,۱۴۵	۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰
سایر درآمدها	۲۴۶,۴۴۲,۰۷۱	۲۷۵,۳۹۱,۸۵۵	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹
جمع درآمدها	۲,۶۷۲,۳۶۸,۷۹۹	۵,۰۵۸,۴۵۴,۷۲۵	۵,۸۸۷,۵۰۶,۲۷۹
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۰۶,۹۹۶,۸۴۸)	(۴۴۸,۶۲۶,۵۹۵)	(۵۹۳,۳۹۵,۳۴۵)
سایر هزینه ها	(۱۶۳,۵۲۸,۰۱۳)	(۱۶۹,۳۶۰,۴۴۶)	(۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳)
سود خالص	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸	۴,۴۴۰,۴۶۷,۶۸۴	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱	۹.۲۲	۲۰.۲۰	۲۵.۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲	۰.۰۳	۰.۰۷	۰.۰۷

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره/سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره/سال	۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۸۰۴	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۵۶۹)	(۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال	۰	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸	۲,۱۰۱,۸۴۳,۹۳۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۱۷,۲۰۵	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱

$$\text{سود خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} = \text{بازده سرمایه گذاری} \\ \text{خالص دارایی های پایان سال}$$

$$\text{سود خالص} = \text{بازده سرمایه گذاری} \\ \text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}$$

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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. 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.

۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.

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. مدت زمان فعالیت صندوق در بهمن ماه ۱۳۹۵ به پایان رسید که با توجه به درخواست شرکت، سازمان بورس و اوراق بهادار تهران این مدت را تا ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به صورت مشروط تمدید کرده است.

۲-۱- 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 همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز 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، پلاک ۳.

متولی صندوق، سید گردان 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 تهران، خیابان بهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میرزاحسنی، پلاک ۱۵، واحد ۱.

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، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵ طبقه ۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ به شماره ثبت ۲۰۹۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهبد قمری کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی میانی دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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 هیئت 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 منهای 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 بازخرید 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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 .
متولی	سالانه ۰.۰۰۲۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	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
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

* 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 همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 درحسابها 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 تحصیل 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲,۵۳۴,۹۵۰,۳۱۲	۲,۵۵۸,۶۳۷,۹۰۸	۱۰۰٪	۳,۳۰۸,۱۶۴,۵۱۲	۳,۱۴۳,۴۳۶,۱۷۳	۱۳۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۴۲۸,۵۸۱,۶۹۸	۱,۴۶۱,۸۰۱,۶۷۰	۵۰٪	۰	۰	۰٪
ابزارآزمایشی و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۳۰٪	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۳۰٪
فلزات اساسی	۱,۳۶۱,۴۸۱,۲۳۳	۸۷۸,۸۳۳,۰۱۶	۳۰٪	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸۴۶,۶۷۴,۱۵۹	۷۸۴,۱۲۲,۴۹۰	۳۰٪	۰	۰	۰٪
سرمایه گذاربها	۱,۰۶۱,۳۱۷,۶۶۷	۷۳۵,۹۴۸,۳۵۶	۲۰٪	۱,۱۹۳,۲۷۶,۳۵۱	۱,۳۳۲,۱۹۹,۱۴۶	۵۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۵۷,۷۲۶,۷۴۳	۵۶۶,۶۷۳,۹۲۵	۲۰٪	۱,۰۰۴,۸۱۳,۸۱۱	۸۵۴,۲۲۵,۵۷۶	۳۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۴۸۰,۰۱۳,۸۱۴	۱۰۰٪	۶۷۸,۵۱۲,۳۸۳	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۲۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۷۹,۴۹۴,۰۷۰	۴۴۸,۷۶۵,۸۵۱	۱۰۰٪	۱,۰۰۲,۸۸۲,۷۸۵	۹۱۴,۱۹۵,۱۵۶	۳۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۴	۲۸۶,۳۰۳,۳۰۹	۱۰۰٪	۰	۰	۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۷۰,۳۳۱,۸۰۰	۲۵۱,۴۳۲,۰۶۰	۱۰۰٪	۳۸۰,۱۰۳,۶۵۳	۳۴۷,۵۳۸,۸۲۸	۱۰۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۲۴۰,۶۲۲,۵۱۱	۲۱۵,۳۶۰,۸۹۶	۰۰٪	۹۳۱,۸۸۰,۰۶۶	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۲۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۷۲,۷۸۷,۲۰۴	۱۳۶,۹۹۷,۶۵۳	۰۰٪	۰	۰	۰٪
	۱۱,۲۶۳,۷۸۰,۳۵۲	۹,۷۲۶,۶۴۷,۴۵۹	۳۰٪	۱۰,۵۹۸,۰۲۴,۸۲۹	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۴۰۰٪

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	ارزش اسمی	خالص مابه التفاوت		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
			ارزش دفتری با	سود متعلقه		
			اسمی	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه اسلامی - اخزا ۸	-	۶,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۳۷۲,۸۹۵)	۰	۶,۶۹۷,۶۲۷,۱۰۵	۲۷.۲۱
اسناد خزانه اسلامی - اخزا ۷	-	۵,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۳۸۸,۵۲۴)	۰	۵,۳۷۷,۶۱۱,۴۷۶	۲۱.۸۵
اسناد خزانه اسلامی - اخزا ۹	-	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۲۵,۳۸۶)	۰	۸۲۲,۵۷۴,۶۱۴	۳.۳۴
اسناد خزانه اسلامی - اخزا ۱۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۱۳۶,۲۴۸)	۰	۴۱۵,۸۶۳,۷۵۲	۱.۶۹
رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
مشارکت گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
مرابحه فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
مرابحه مگاموتور ۳ ماهه	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
اجاره رایتل	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
		۱۳,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۹,۳۲۳,۰۵۳)	۰	۱۳,۳۱۳,۶۷۶,۹۴۷	۵۴.۰۹

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	خالص مابه التفاوت		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
			ارزش دفتری با	سود متعلقه		
			اسمی	ریال	ریال	درصد
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۰	(۱۰,۹۱۳)	۳,۳۱۹,۴۸۷	۰	۳,۳۰۸,۵۷۴	۳۰.۰۰
سود سهام دریافتنی	۲۵	(۳۸,۷۴۳,۰۴۰)	۷۷۶,۳۴۸,۹۱۰	۰	۷۷۶,۳۴۸,۹۱۰	۷.۰۰
		(۳۸,۷۵۳,۹۵۳)	۷۷۹,۶۶۸,۳۹۷	۰	۷۷۹,۶۶۸,۳۹۷	۷.۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
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	
۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۱۴۲,۶۱۱,۷۰۲	(۱۶۳,۵۱۸,۰۱۳)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۶۴۹,۲۶۹,۶۵۱	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳	۲,۷۱۵,۷۴۷,۷۹۷	۴۲,۹۵۷,۷۸۹,۶۶۰	(۴۱,۱۳۵,۵۷۰,۸۸۶)	۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۲,۰۱۵,۹۵۵	۵۰۶,۶۰۳,۰۸۴	مدیر صندوق
۱,۵۲۶,۴۰۰	۲,۵۰۶,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۱۲۶,۹۱۳,۹۴۰	۶۵,۸۳۲,۵۴۴	ضامن صندوق
۲۲,۷۲۵,۸۴۳	۲۲,۶۶۸,۳۰۰	متولی صندوق
۸۸,۸۰۸,۱۱۴	۴۵,۶۰۴,۴۱۴	حسابرس صندوق
۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲	۶۴۳,۳۱۴,۷۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۵۶۹,۵۶۸	۰
۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰	۰
۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸	۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
سود پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۲۲,۳۷۸,۲۷۶

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۷,۹۱۶,۹۰۸,۷۷۷	۱۵,۹۷۰	۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۷۲۱	۱۶,۲۰۵
۱,۱۲۱,۹۱۰,۳۸۱	۱,۰۰۰	۱,۲۳۳,۹۷۴,۶۲۰	۱,۰۰۰
۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۹۷۰	۲۱,۲۳۰,۵۳۳,۳۴۱	۱۷,۲۰۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱	۳,۱۳۹,۲۹۷,۹۵۱	۲۶۷,۵۴۵,۱۱۲	۱۵_۱
۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۱۲۱,۱۸۷,۵۸۵	۶۳۷,۴۳۵,۷۶۱	۱۵_۲
(۹,۸۸۷,۱۲۲)	(۹,۸۸۷,۱۲۲)	۰	۱۵_۳
۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷	۳,۲۵۰,۵۹۸,۴۱۴	۹۰۴,۹۸۰,۸۷۳	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده
در بورس و فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت فرابورسی

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به سود(زیان)فروش ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۰۱۷,۰۸۰	۶۹۷,۵۹۵,۵۲۱	۳,۶۷۱,۳۴۸	۳,۴۷۰,۰۸۶	(۱۰,۷۱۹,۸۷۱)	۱۲۶,۶۰۷,۰۷۷	۰
آسان پرداخت پرشین	۱۵,۸۰۲	۲۳۹,۴۸۰,۹۴۵	۱۵۸,۷۷۲,۰۹۸	۱,۲۶۶,۸۵۱	۱,۱۹۷,۴۰۲	۷۸,۲۴۴,۰۹۴	۰	۱۲۸,۹۲۲,۵۸۵
بانک انصار	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۲,۶۳۲,۳۰۵	۱,۰۰۶,۴۴۶	۹۵۱,۲۵۰	۵۶,۵۹۰,۰۱۹	۰	۰
بانک خاورمیانه	۱۱۵,۰۰۰	۲۷۵,۹۸۵,۰۰۰	۲۵۴,۵۷۶,۲۵۷	۱,۴۵۹,۹۶۱	۱,۳۷۹,۹۲۵	۱۸,۵۶۸,۸۵۷	۰	۶۸,۰۰۶,۹۱۴
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۴۱۶,۱۸۶	۶۲۵,۹۶۱,۴۵۲	۳,۰۰۱,۶۳۶	۲,۸۳۷,۰۸۱	(۶۴,۳۸۳,۹۸۳)	۶۹,۴۰۳,۸۰۱	۵۶۴۶,۶۳۳
بیمه اتکالی ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۳۳۱,۸۰۰	۱,۴۸۱,۸۹۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۷۳۶,۳۰۱	۰	۳۰,۲۷۰,۸۰۳
پتروشیمی پردیس	۲۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۴۱,۹۶۶	۱۵۸,۱۱۴,۱۱۶	۸۸۳,۱۲۱	۸۳۴,۷۱۰	۷,۱۱۰,۰۱۹	۵۶۴۶,۶۳۳	۰
پتروشیمی زاگرس	۷۵,۰۰۰	۹۱۷,۷۸۰,۰۰۰	۴۲۲,۱۵۷,۰۳۶	۴,۶۸۹,۸۵۵	۴,۵۸۸,۹۰۰	۴۸۶,۳۴۴,۲۰۹	۳۰,۲۷۰,۸۰۳	۱۷۷,۱۴۹,۸۷۵
پتروشیمی شازند	۱۲۴,۰۰۰	۳۳۸,۵۰۷,۰۰۰	۳۵۷,۶۲۹,۶۷۶	۱,۷۹۰,۶۹۹	۱,۶۹۲,۵۳۵	(۲۲,۶۰۵,۹۱۰)	۰	۵۵,۰۳۰,۳۱۴
پتروشیمی مبین	۷۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۲۴,۹۷۰	۲۸۶,۳۷۷,۸۴۹	۱,۵۱۵,۷۲۰	۱,۴۳۲,۶۲۴	(۲,۸۰۱,۲۲۳)	۵۵,۰۳۰,۳۱۴	۰
پتروشیمی فجر	۸۲,۰۰۰	۷۷۵,۴۴۷,۶۱۲	۸۹۵,۲۶۴,۷۹۵	۴,۱۰۲,۱۱۷	۳,۸۷۷,۳۳۷	(۱۲۷,۷۹۶,۵۳۷)	۱۵۳,۳۱۰,۹۶۹	(۱۱,۰۱۰,۴۱۸)
توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۳۳,۳۹۳	۳۶۸,۷۱۳	۳۴۸,۵۰۰	۴۹,۳۹۴	۰	۰
حمل و نقل توکا	۸۵,۰۰۰	۲۲۴,۲۳۴,۷۲۸	۱۹۷,۵۹۴,۵۶۳	۱,۱۸۶,۲۰۱	۱,۱۲۱,۱۷۳	۲۴,۳۳۲,۷۹۱	۲,۱۶۳,۶۰۸	۷۸,۵۸۲,۱۹۴
زامیاد	۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۰۴,۵۷۲	۹۵,۸۶۳,۶۴۷	۴۷۶,۶۵۳	۴۵۰,۵۲۳	(۶,۶۸۶,۲۵۱)	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۰,۰۰۰	۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۳,۱۶۷,۲۶۹	۵۰۶,۵۱۸	۴۷۸,۷۵۰	۱۵۹۷,۴۶۳	(۳۷,۳۳۰,۳۶۰)	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۶۷,۸۲۱	۱۷۸,۸۲۳,۰۵۱	۶۰۹,۷۶۳	۵۷۶,۳۳۸	(۶۴,۷۴۱,۳۳۱)	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۱۹۵,۸۹۱	۴۴۴,۸۸۹	۴۲۰,۵۰۰	(۷۲,۹۶۱,۳۸۰)	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۰۵,۱۶۵	۱۳۱,۴۶۱,۴۷۹	۷۵۵,۲۸۵	۷۳۹,۰۲۶	۱۴,۸۴۹,۳۷۵	۰	۰
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۶۷۹,۱۶۶	۳۸۸,۰۰۱,۵۶۶	۱,۹۲۳,۸۶۰	۱,۸۱۸,۳۹۶	(۳۸,۰۶۴,۶۵۶)	۶,۹۲۷,۹۷۱	۱۰,۸۵۰,۱۸۱
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۲,۵۰۰	۱۰۹,۳۱۲,۵۰۰	۱۵۷,۱۴۳,۱۹۷	۵۷۸,۲۶۳	۵۴۶,۵۶۲	(۴۸,۹۵۵,۵۲۲)	۰	۰
سیمان خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۹۲۹,۰۳۸	۷۱۴,۴۸۸,۵۶۶	۴,۱۵۲,۲۷۰	۳,۹۲۴,۶۴۵	۶۲,۳۶۳,۵۵۷	۴۷,۷۷۶,۸۵۵	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۹۸,۵۰۰	۱,۲۷۲,۸۴۹,۵۵۰	۱,۱۶۸,۲۷۹,۱۷۶	۶,۵۰۴,۲۵۱	۶,۳۶۴,۲۴۶	۹۱,۶۰۱,۸۷۷	۰	۰
صنایع آذراب	۳۶۶,۸۳۷	۱,۳۳۸,۷۲۶,۳۶۰	۱,۴۳۹,۷۷۱,۴۷۱	۷,۰۸۱,۸۵۰	۶,۶۹۳,۶۳۲	(۱۱۴,۸۲۰,۵۹۳)	۵۴,۳۷۰,۹۱۳	۰
صنایع شیمیایی ایران	۱۲۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۵۴,۱۷۳	۴۷۱,۱۲۲,۵۹۱	۲,۴۲۷,۳۳۸	۲,۲۹۴,۲۷۱	(۱۶,۹۹۰,۰۲۷)	۴۳,۸۵۳,۴۲۹	۲۹,۰۳۱,۲۴۲
فراورده های سوزا ایران	۲۱۷,۲۴۵	۷۶۷,۵۳۰,۹۷۷	۷۳۴,۵۷۶,۲۸۷	۴,۰۶۰,۲۴۱	۳,۸۳۷,۶۵۶	۲۵,۰۵۶,۷۹۳	۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷	۱۸,۱۷۴,۲۶۶
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۷۵,۰۰۰	۲۱۵,۷۸۳,۹۲۷	۲۱۲,۸۵۹,۰۳۴	۱,۱۴۱,۴۹۷	۱,۰۷۸,۹۱۹	۷۰۴,۴۷۷	۰	۱۷۰,۱۱۳,۰۰۵
گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۸۳,۱۰۰	۱,۰۵۸,۷۹۳	۱,۰۰۰,۷۵۰	(۵,۹۹۲,۶۴۳)	۰	۲۲,۷۹۶,۳۵۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵۰,۰۰۰	۳۱۱,۶۰۳,۲۰۰	۲۸۷,۹۹۰,۰۰۹	۱,۶۴۸,۳۸۱	۱,۵۵۸,۰۱۶	۲۰,۴۰۶,۷۹۴	۰	(۵۷,۶۳۰,۱۴۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۵,۰۰۰	۴۴,۵۷۵,۰۰۰	۴۲,۶۷۶,۴۰۵	۲۳۵,۸۰۲	۲۲۲,۸۷۵	۱,۴۳۹,۹۱۸	۰	۳۴,۰۴۱,۷۳۹
پست بانک ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۹,۳۸۴	۲,۱۷۹,۳۸۴
تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۲۵,۷۲۲	۱۲,۱۲۵,۲۰۹
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۳۷۷	(۳۷,۹۷۱,۳۳۸)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۰۸۵,۷۰۶)
حمل و نقل پتروشیمی(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۶
داده پرداز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۶,۰۸۷	۱۸,۹۵۶,۲۳۵
داروسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲
ریل پرداز سیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۵۳۸,۲۶۱	۶۳,۵۳۸,۲۶۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۳۳۰,۳۶۰)	۳,۹۲۲,۵۱۰
سایپا دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۳۲,۷۲۲	۱۶,۵۳۲,۷۲۲
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۶۳۲,۰۵۹	۲۰۶,۶۳۲,۰۵۹
سرمایه گذاری پارس توشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۴,۲۷۳,۹۳۹	۲۵۴,۲۷۳,۹۳۹
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۲۲۱	۷۴۱,۹۹۰
جمع نقل به صفحه بعد	۹,۳۵۰,۱۹۹,۲۳۲	۸,۷۷۸,۵۲۳,۱۵۰	۴۹,۱۸۰,۳۷۶	۴۶,۷۵۰,۹۹۳	۲۶۷,۵۴۵,۱۱۲	۱,۳۸۸,۴۷۷,۸۷۴	۱,۴۵۳,۷۱۶,۹۹۷	۱,۴۵۳,۷۱۶,۹۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶							دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۹,۳۵۰,۱۹۹,۲۳۲	۸,۷۷۸,۵۲۳,۱۵۰	۴۹,۱۸۰,۳۷۶	۴۶,۷۵۰,۹۹۳	۲۶۷,۵۴۵,۱۱۲	۱,۳۸۸,۴۷۷,۸۷۴	۱,۴۵۳,۷۱۶,۹۹۷	
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	(۴۸,۰۳۴,۰۲۳)	
سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	۹۳,۶۲۶,۲۰۲	
سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۲۲,۲۰۵,۹۵۷	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	۷۸,۵۸۲,۱۹۴	
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	۴۳,۸۷۸,۱۶۶	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۲,۴۲۸,۵۲۳	
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳,۷۵۳,۹۵۸	
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	۵۴,۷۷۳,۸۵۵	
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۲۸,۲۰۴,۰۵۳	
سیمان کارون	.	.	.	.	.	.	(۹,۹۳۵,۱۲۸)	
شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	۴۲,۵۳۹,۷۰۶	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	.	.	.	.	.	.	۱۲,۵۹۸,۵۰۶	
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	.	.	.	.	.	.	۱۲۰,۴۰۸,۷۸۲	
شیر پاستوریزه پگاه فارس	.	.	.	.	.	.	۱۱,۰۴۲,۰۹۶	
صنایع بهداشتی سینا	.	.	.	.	.	.	۲۳,۵۹۷,۵۶۵	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۴,۶۹۹,۲۴۳	
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۳,۸۵۳,۴۲۹	
فراورده های نسوز ایران	.	.	.	.	.	.	۱۸۴,۱۰۰,۰۴۷	
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	.	.	.	.	.	.	۷۲,۰۹۲,۱۶۷	
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۴,۸۷۳,۸۳۳	
قند ثابت خراسان	.	.	.	.	.	.	۷,۵۲۰,۶۵۵	
قند شیروان قوچان و بجنورد	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۲۲,۷۱۱)	
کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۲۰,۲۱۸,۶۷۴	
کمیابین سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	
کنترل خوردگی تکنیکو	.	.	.	.	.	.	۳۶۶,۲۷۸,۶۹۲	
کنتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۴۲,۴۱۷,۱۷۴	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۷۶۴,۲۲۴	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	.	.	.	.	.	.	۶,۶۷۶,۹۹۱	
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	۷۳,۶۹۷,۸۶۹	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۹,۴۸۱,۸۱۳	
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	۱۳,۹۱۵,۹۷۳	
لیزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	(۹,۷۲۶,۱۴۲)	
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۷۹,۶۱۵	
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۲,۲۸۴,۳۲۶	
سایر	.	.	.	.	.	.	۹۷,۱۶۲,۴۴۴	
	۹,۳۵۰,۱۹۹,۲۳۲	۸,۷۷۸,۵۲۳,۱۵۰	۴۹,۱۸۰,۳۷۶	۴۶,۷۵۰,۹۹۳	۲۶۷,۵۴۵,۱۱۲	۱,۳۸۸,۴۷۷,۸۷۴	۱,۴۵۳,۷۱۶,۹۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق با درآمد ثابت فرابورسی :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۲۰	۲۲۸,۸۰۰,۲۰۰	۲۳۷,۱۹۹,۶۰۵	۰	۱۷۷,۰۹۱	(۸,۵۷۶,۴۹۶)	۰	۰	۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪								
۳,۷۹۰	۳,۸۵۲,۱۹۸,۴۸۰	۳,۷۹۳,۰۹۱,۶۸۸	۰	۲,۹۸۱,۶۰۲	۵۶,۱۲۵,۱۹۰	۱۶,۲۹۹,۲۳۴	۱۶,۲۹۹,۲۳۴	۱۶,۲۹۹,۲۳۴
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد								
۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۲۲۸,۱۲۴	۰	۰	۷۷۱,۸۷۶	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ک.مدت ۱۹۰۹۵۱۰								
۶,۸۸۴	۶,۸۵۳,۴۵۶,۸۰۰	۶,۲۸۰,۱۴۲,۸۱۹	۰	۴۲۸,۳۷۶	۵۷۲,۸۸۵,۶۰۵	۰	۰	۱۲,۱۲۴,۷۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵								
۹۲	۸۱,۲۳۵,۸۱۶	۸۰,۸۳۴,۹۴۸	۰	۶۲,۸۷۷	۳۳۷,۹۹۱	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲								
۳۰۰	۲۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۲۸,۳۶۱	۰	۲۲۰,۱۲۶	۹,۹۵۱,۵۱۳	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳								
۲,۷۰۰	۲,۶۹۴,۸۳۳,۶۰۰	۲,۶۸۷,۸۹۱,۸۹۱	۰	۱,۱۵۷,۰۰۰	۵,۷۸۴,۷۰۹	۰	۰	۰
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪								
۳,۰۰۰	۱,۱۶۱,۹۸۱,۰۰۰	۱,۱۵۵,۸۳۸,۵۳۰	۰	۸۹۹,۳۷۳	۵,۲۴۳,۰۹۷	۰	۰	۰
سلف موازی برق سسندج مینا ۹۶۱								
۳,۳۹۳	۳,۳۹۳,۰۰۱,۷۷۶	۳,۳۹۵,۴۶۳,۳۱۸	۰	۲,۶۲۶,۱۸۲	(۵۰,۸۷۲,۷۲۴)	۱۰۵,۱۸۸,۳۵۱	۱۰۵,۱۸۸,۳۵۱	۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹								
۸۷۰	۹۰۸,۸۵۸,۹۶۵	۸۷۰,۰۳۰,۰۷۷	۰	۷۰۳,۴۵۷	۳۸,۱۲۵,۴۳۱	۰	۰	۰
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد								
	۱۴,۵۹۴,۹۲۴,۸۹۶	۱۸,۵۰۳,۹۱۹,۲۸۴	۰	۸,۵۵۲,۶۲۷	۶۳۷,۴۲۵,۷۶۱	۱۲۱,۱۸۷,۵۸۵	۱۲۱,۱۸۷,۵۸۵	۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران								
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو								
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶_۱	(۷۷۶,۴۴۸,۰۴۳)	(۱,۱۴۶,۵۷۶,۶۱۰)	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)
سود(زیان)حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			
۱۶_۲	۱,۰۰۴,۰۹۹,۰۹۵	۷۱,۵۵۵,۷۵۹	۴۹,۹۱۲,۵۸۷
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق با درآمد ثابت			
	۲۲۷,۶۵۱,۰۵۲	(۱,۰۷۵,۰۲۰,۸۵۱)	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
آلومینیوم ایران	۲,۱۳۹,۳۱۷	۱۹۰	۴۰۶,۴۷۰,۲۳۰	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲,۱۵۰,۲۲۸	۲,۰۳۲,۳۵۱	(۲۹۷,۴۳۷,۳۱۹)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	۰	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)
بانک پاسارگاد	۴۸۵,۴۹۰	۹۹۹	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۲,۵۶۵,۶۷۴	۲,۴۲۵,۰۲۳	(۷,۶۲۸,۱۹۳)	۰	۰	۰
بیمه اتکایی ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۳۳۱,۸۰۰	۱,۲۹۷,۹۴۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	(۱۸,۸۹۹,۷۴۰)	۰	۰	۰
پتروشیمی مبین	۸۰,۰۰۰	۳,۶۱۶	۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۳۱۱,۳۰۸,۰۲۰	۱,۵۳۰,۲۹۱	۱,۴۴۶,۴۰۰	(۲۵,۰۰۴,۷۱۲)	۲۰,۵۸۶,۲۴۲	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۲۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۹	۴۳۴,۲۲۵,۰۰۰	۴۴۹,۰۷۱,۴۸۶	۲,۲۹۷,۰۵۰	۲,۱۷۱,۱۲۵	(۱۹,۳۱۴,۶۶۱)	۰	۷۴,۷۷۲,۸۶۴	۷۴,۷۷۲,۸۶۴
ح . حمل و نقل توکا	۱۲۰,۱۵۸	۱,۱۵۲	۱۳۸,۴۲۲,۰۱۶	۱۴۸,۴۱۴,۱۲۴	۷۳۲,۲۵۲	۶۹۲,۱۱۰	(۱۱,۴۱۶,۴۷۱)	۰	(۲۴,۳۷۳,۰۷۹)	(۲۴,۳۷۳,۰۷۹)
ح . صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴۸,۱۳۷	۳۹۹	۱۹,۲۰۶,۶۶۳	۳۰,۴۲۳,۵۸۴	۱۰۱,۶۰۳	۹۶,۰۳۳	(۱۱,۴۱۳,۵۵۸)	۰	۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۵	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۳۳۴,۵۴۰	۹۸۶,۵۸۵	۹۳۲,۵۰۰	(۱,۷۵۳,۶۲۵)	۰	(۱۴۷,۵۲۳,۹۶۸)	(۱۴۷,۵۲۳,۹۶۸)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۲	۴۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۵۰۷,۷۶۱	۲,۳۲۹,۷۱۶	۲,۲۰۲,۰۰۰	(۸۲,۶۳۹,۴۷۷)	۰	(۱۴۲,۱۷۶,۳۲۱)	(۱۴۲,۱۷۶,۳۲۱)
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۷۵۸	۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۷۸۳,۵۶۴	۱,۶۰۳,۹۲۸	۱,۵۱۶,۰۰۰	(۱۲۴,۷۰۳,۴۹۲)	(۲۱۹,۰۰۷,۶۰۳)	۰	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۲	۱۰۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۲۰,۸۳۲	۵۳۷,۸۸۷	۵۰۸,۴۰۰	(۱۱,۱۸۷,۱۰۹)	۰	(۸,۴۱۱,۹۱۵)	(۸,۴۱۱,۹۱۵)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷	۴۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۷۴۴,۶۰۰	۲,۴۰۵,۷۸۸	۲,۳۵۴,۰۰۰	(۶۷,۲۰۴,۲۸۸)	(۱۲۶,۸۳۳,۰۲۶)	۲۳,۷۰۷,۸۳۰	۲۳,۷۰۷,۸۳۰
صنایع شیمیایی ایران	۵۱۰,۰۰۰	۳,۹۵۴	۲,۰۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۴۹۹,۹۸۷	۱۰,۶۶۷,۴۹۷	۱۰,۰۸۲,۷۰۰	(۴,۷۱۰,۱۸۴)	۰	۲۳,۴۴۷,۲۶۴	۲۳,۴۴۷,۲۶۴
فراورده های نسوز ایران	۲۷۵,۰۰۰	۲,۸۸۱	۷۹۲,۲۷۵,۰۰۰	۷۹۲,۹۰۰,۹۲۴	۴,۱۹۱,۱۳۵	۳,۹۶۱,۳۷۵	(۸,۷۷۸,۴۳۴)	(۳۴,۷۴۷,۶۸۴)	(۴۲۱,۷۲۶,۳۴۸)	(۴۲۱,۷۲۶,۳۴۸)
کنتورسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۰	۴,۹۲۶,۷۸۹	۴,۶۵۶,۷۰۰	۱	(۲۷۰,۰۳۴,۵۵۶)	۰	۰
گروه پتروشیمی س. ایرانینان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴	۳۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۲۵۳,۵۸۷	۲,۰۲۱,۸۳۸	۱,۹۱۱,۰۰۰	۳۸۰,۱۳,۵۷۵	۰	۰	۰
گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۵۸۱,۶۹۸	۷,۸۱۳,۳۳۰	۷,۳۸۵,۰۰۰	۳۳,۲۱۹,۹۷۲	۰	(۱۵۵,۴۳۲,۹۲۶)	(۱۵۵,۴۳۲,۹۲۶)
لیزینگ ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶	۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۶۲,۵۱۱	۱,۱۵۱,۱۰۴	۱,۰۸۸,۰۰۰	(۲۵,۰۰۱,۶۱۵)	۰	۶۴,۱۴۹,۹۳۱	۶۴,۱۴۹,۹۳۱
مس شهید باهنر	۱۵۰,۰۰۰	۳,۴۱۰	۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۶۳۳,۹۷۹	۲,۵۴۷,۱۳۵	۲,۴۰۷,۵۰۰	(۱۳۰,۰۸۸,۶۱۴)	۰	(۸,۱۹۱,۷۴۶)	(۸,۱۹۱,۷۴۶)
سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۲,۱۷۲,۵۸۳)	(۱۹۶,۳۸۳,۶۴۵)	(۱۹۶,۳۸۳,۶۴۵)
پارس خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۲,۳۶۰,۳۸۳)	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۰,۲۶۴,۹۷۳)	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۲۲۷,۲۶۸)	۰	۰
	۹,۸۱۷,۶۴۳,۴۱۹	۱۰,۵۰۳,۰۹۵,۴۷۵	۵۱,۸۵۷,۷۷۰	۴۹,۱۳۸,۲۱۷	(۷۷۶,۴۴۸,۰۴۳)	(۱,۱۴۶,۵۷۶,۶۱۰)	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶								
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۵,۴۸۶	۹۲۷,۰۸۷	۵,۳۸۱,۷۷۶,۹۷۲	۴,۸۵۵,۴۷۳,۶۷۱	۴,۱۶۵,۴۹۵	-	۵۲۲,۱۳۷,۸۰۶	-	۱۰۴,۰۵۰,۱۰۶
۶,۹۱۷	۹۱۷,۲۹۵	۶,۷۰۲,۸۱۵,۰۹۵	۶,۳۲۲,۷۹۱,۹۰۷	۵,۱۸۷,۹۷۹	-	۳۷۴,۸۳۵,۳۰۹	-	-
۸۶۰	۹۰۸,۹۲۲	۸۲۳,۲۱۱,۷۸۰	۷۵۵,۹۹۴,۵۰۳	۶۳۷,۱۶۶	-	۶۶,۵۸۰,۱۱۱	-	-
۴۴۰	۸۹۶,۷۵۳	۴۱۶,۱۸۵,۸۸۰	۳۷۵,۳۱۷,۷۸۳	۲۲۲,۱۲۸	-	۴۰,۵۴۵,۹۶۹	-	-
								۲,۱۹۶,۰۵۹
							۹۰,۹۲۴,۵۵۹	۹۹,۹۸۲,۴۰۰
							۶,۳۵۰,۰۵۵	۱,۱۷۰,۴۹۰
							-	۶۳,۶۱۳,۰۳۵
							(۲۵,۶۱۸,۸۵۵)	(۲۲۱,۰۹۹,۵۰۳)
							۷۱,۵۵۵,۷۵۹	۴۹,۹۱۳,۵۸۷
							۱,۰۰۴,۰۹۹,۰۹۵	

۱۷-سود سهام

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶								
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۴۰۵,۱۸۸)	۴۳,۰۹۴,۸۱۲	-	۶۴,۳۹۹,۰۳۳
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۱,۹۳۹)	۲۳,۲۷۸,۰۶۱	-	-
آلومینیوم ایران	۱۳۹۵/۱۱/۰۳	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۶۵,۲۲۹)	۲۸۲,۰۳۴,۷۷۱	-	-
فراورده های نسوز ایران	۱۳۹۶/۰۳/۰۲	۲۷۵,۰۰۰	۳۵۰	۹۶,۲۴۹,۶۴۰	(۱۲,۴۰۴,۵۳۵)	۸۳,۸۴۵,۱۰۵	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۵۱۰,۰۰۰	۵۸۵	۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰	-	۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۹,۱۰۴	۲۱,۶۸۳,۱۶۸
بیمه اتکالی ایرانیان	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۶۸)	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	۶۴,۷۹۲,۸۹۹	۷۲,۰۳۹,۴۷۴
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۸۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۹۲,۳۴۴	۳۵,۷۵۵,۱۰۲
فراورده های نسوز ایران		-	-	-	-	-	۷۱,۱۳۴,۳۲۶	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران		-	-	-	-	-	۸۶۶,۴۶۹	۹۷۹,۸۶۶
پارس خزر		-	-	-	-	-	۴۴,۵۳۷,۲۲۳	۲۷,۹۰۵,۸۴۷
پتروشیمی زاگرس		-	-	-	-	-	۹۲,۴۲۸,۷۶۰	۹۷,۸۸۲,۹۹۵
سیمان خوزستان		-	-	-	-	-	۱۶۱,۳۲۶,۶۸۶	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس		-	-	-	-	-	۸۴,۱۰۰,۹۷۳	۹۳,۴۰۴,۸۹۷
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه		-	-	-	-	-	۶۵,۵۴۱,۷۶۶	۶۲,۴۵۷,۲۲۱
پتروشیمی مبین		-	-	-	-	-	۵۲,۳۹۲,۳۴۴	۵۵,۴۷۸,۱۵۱
پتروشیمی فجر		-	-	-	-	-	۶۰,۵۵۰,۷۶۳	۶۹,۹۵۲,۰۸۸
کنتورسازی ایران		-	-	-	-	-	۳۰,۷۱,۶۶۳	۳,۱۹۷,۸۱۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران		-	-	-	-	-	۲,۹۴۵,۹۵۵	۲,۹۴۵,۹۵۵
تراکتورسازی ایران		-	-	-	-	-	۳۵۰	۳۱۷
							۹۶۵,۲۸۲,۱۶۲	۱,۰۵۳,۴۵۲,۵۵۱
							۹۲۳,۵۶۱,۶۸۱	
							(۳۸,۵۳۷,۹۵۹)	
							۹۶۲,۰۹۹,۶۴۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۸	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۱,۶۳۵,۵۰۲,۶۵۵	۲,۱۲۳,۹۵۶,۴۷۹
۲-۱۸	۱۴,۵۷۲,۹۵۷	۶,۷۰۰,۴۹۰	۸,۷۰۰,۹۰۱
	<u>۳۶۹,۷۳۳,۱۲۱</u>	<u>۱,۶۴۲,۲۰۳,۱۴۵</u>	<u>۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰</u>

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

مدت اوراق	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال			
پنج ساله	۲۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۵۳۸,۳۶۷,۳۸۴	۷۳۳,۶۰۹,۶۳۹		
دو ساله	۲۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹		
چهار ساله	۲۰	۳۴,۰۹۹,۳۳۹	۰	۳۴,۰۹۹,۳۳۹	۵۷۱۷۴۲۸۴	۸۲,۰۱۳,۵۸۶		
چهار ساله	۲۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۱۰,۰۲۳,۹۵۷,۷۸۸	۱,۱۷۶,۰۴۱,۲۸۵		
چهار ساله	۲۲	۸,۳۳۵,۲۶۴	۰	۸,۳۳۵,۲۶۴	۰	۶,۵۵۴,۳۶۱		
چهار ساله	۲۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۳,۱۹۹	۱۶,۰۰۳,۱۹۹		
		<u>۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴</u>	<u>۰</u>	<u>۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴</u>	<u>۱,۶۳۵,۵۰۲,۶۵۵</u>	<u>۲,۱۲۳,۹۵۶,۴۷۹</u>		

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال			
سپرده بانکی:									
بانک سامان ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۴۹-۸۱	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۱۴,۵۸۳,۸۷۰	(۱۰,۹۱۳)	۱۴,۵۷۲,۹۵۷	۶,۷۰۰,۴۹۰	۸,۷۰۰,۹۰۱		

۱۹- سایر درآمد ها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۶۲,۲۲۹,۹۸۷	—	۲۳۱,۰۴۸,۱۱۶
۴۸۵,۹۴۰,۲۶۶	۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰	۸۵,۸۵۸,۵۵۳
<u>۵۴۸,۱۷۰,۲۵۳</u>	<u>۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰</u>	<u>۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹</u>

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل سود سهام دریافتنی

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 سالیهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۶۴,۱۳۶,۶۲۵	۲۵۲,۰۱۵,۹۵۵
ضامن صندوق	۱۴۷,۷۱۳,۶۶۶	۲۲۴,۵۹۹,۳۸۷
متولی صندوق	۵۲,۳۵۵,۹۴۰	۷۴,۳۱۴,۵۳۸
حسابرس صندوق	۴۲,۷۹۰,۶۱۷	۴۲,۴۶۵,۴۸۵
	۴۰۶,۹۹۶,۸۴۸	۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵
	۴۴۸,۶۲۶,۵۹۵	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۰	۶,۱۹۸,۹۲۱
هزینه آبونمان	۱۶۳,۵۱۸,۰۱۳	۲۱۸,۲۵۴,۱۶۱
سایر هزینه ها	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	۰	۸۹۲,۸۰۱
	۱۶۳,۵۲۸,۰۱۳	۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳
	۱۶۹,۳۶۰,۴۴۶	

۲۲- تعدیلات

یادداشت	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۱۰۸,۰۰۶,۱۴۴	۴۰,۶۳۴,۱۸۲
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۱۰۰,۰۶۵,۶۶۰)	(۱۹۸,۴۷۸,۶۹۱)
سایر تعدیلات	(۱۵۳,۰۷۰,۲۳۸)	۰
۲۲-۱	(۱۴۵,۱۲۹,۷۵۴)	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)

۲۲-۱ مبلغ فوق بابت هزینه تنزیل سهام سرمایه گذاری خوارزمی می باشد که به دلیل اشتباه نرم افزاری در سود انباشته ثبت شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۴	ممتاز-عادی	۴,۴۴۶	۲۹	ممتاز-عادی	۵,۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۵۰	ممتاز-عادی	۹,۳۱۷	۵۴	ممتاز-عادی	۹,۴۴۷	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ممانده طلب (بدهی) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲,۷۱۵,۷۴۷,۷۹۷	طی ۹ ماهه اخیر	۵۵,۵۶۷,۰۷۵,۴۴۲	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۵۰,۶۶۰,۳۰۰,۸۴)		۱۶۴,۱۳۶,۶۲۵	کارمزد ارکان		
(۶۵,۸۳۲,۵۴۴)	طی ۹ ماهه اخیر	۱۴۷,۷۱۳,۶۶۶	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 ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ 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 .