



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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ 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 دارائیه
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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد ثریانزاد (سهامی خاص)

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

جواد جمالی

سبد گردان آسمان

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۲۷۸	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵
۷ حسابهای دریافتنی	۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸
۸ سایر داراییها	۸۷,۲۱۸,۳۹۱	۸۸,۱۲۹,۷۱۵
۹ موجودی نقد	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱	۸۹,۱۱۲,۴۸۱
جمع دارایی ها	۱۶۴,۱۹۶,۱۰۶,۶۷۹	۲۳,۴۶۰,۳۷۰,۹۶۷
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	۸۹۳,۵۲۹,۰۲۳
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵	۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵	۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۴,۳۲۱,۵۴۲	۲۲,۳۷۸,۲۷۶
جمع بدهی ها	۷۸,۸۳۳,۴۳۸,۷۰۲	۴,۴۲۱,۵۵۱,۸۰۹
خالص دارایی ها	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۶۴,۶۳۲	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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمد ها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)
سود سهام	۱۷	۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷
سایر درآمدها	۱۹	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹
جمع درآمدها		۵,۸۸۷,۵۰۶,۲۷۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳)
سود خالص		۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱	۳۰,۰۱	۲۵,۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲	۸,۲۲	۷,۰۷

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) صادر شده طی سال	۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۰۵۷	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۲۲۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰,۰۰۷)	(۱۰,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۷)	(۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	۴,۸۳۹,۶۲۵,۳۶۱	۰	۵,۰۶۸,۷۴۵,۰۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲	۲۰,۷۷۳,۹۲۲,۲۳۱	۰	(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	(۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰)	۰	(۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۹,۱۴۹	۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۰۵۷

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = بازده سرمایه گذاری^۱
خالص دارایی های پایان سال

سود خالص = بازده سرمایه گذاری^۲
میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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. با پایان یافتن مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۸ مجوز صندوق با درخواست موسسین صندوق و با تایید سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ تمدید شده است. شایان ذکر است که حداقل سرمایه مد نظر سازمان بورس بابت تمدید مجدد فعالیت تامین شده است و درخواست تمدید نیز برای سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده 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.

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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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، سبذگردان 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 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 تهران خیابان سپهبد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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 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 فرابورس :

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 دریافتنی 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 توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۰,۰۰۳ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
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 توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 در حسابها منعکس می شود.

۵-۴ 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.

۶-۴ 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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			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
سرمایه گذاری ها	۱۰,۳۰۷,۳۹۰,۰۲۲	۱۰,۷۱۶,۹۵۸,۱۶۳	۶,۵۳	۶۷۸,۵۱۲,۳۸۳	۵۳۰,۹۷۹,۴۱۵	۲,۲۶
سایر واسطه گری های مالی	۳,۴۱۲,۲۰۵,۵۲۶	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۲,۱۴	.	.	۰,۰۰
محصولات شیمیایی	۲,۳۴۸,۶۱۵,۷۷۲	۲,۳۵۶,۶۱۱,۳۲۵	۱,۴۴	۳,۱۴۳,۴۳۶,۱۷۳	۳,۱۴۳,۴۳۶,۱۷۳	۱۳,۴۰
فلزات اساسی	۲۰,۴۴,۶۴۸,۸۷۲	۲۰,۲۴,۷۰۴,۳۸۷	۱,۲۳	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲,۹۸
فرآورده های نفتی،کک و سوخت های هسته ای	۱,۵۳۲,۳۸۱,۰۰۰	۱,۶۰۴,۶۱۱,۶۹۰	۰,۹۸	.	.	۰,۰۰
ابزار پزشکی، اپتیکي و اندازه گیری	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۳	۰,۵۶	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۱	۳,۹۳
بانک ها و موسسات اعتباری	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۰,۲۹	.	.	۰,۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۷۹,۴۹۴,۰۷۰	۳۹۶,۰۰۹,۴۷۳	۰,۲۴	.	.	۰,۰۰
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۴	۳۰۵,۶۷۸,۰۲۲	۰,۱۹	۱,۱۹۳,۲۷۶,۳۵۱	۱,۳۳۲,۱۹۹,۱۴۶	۵,۶۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۴,۹۳۷,۲۰۴	۵۱,۴۹۶,۰۷۳	۰,۰۳	۳۸۰,۱۰۳,۶۵۳	۳۴۷,۵۳۸,۲۸۸	۱,۴۸
خدمات ارزش افزوده	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۱۲,۵۴۶,۲۴۴	۰,۰۱	.	.	۰,۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰,۰۰	۱۰۰,۲۸۸۲,۷۸۵	۹۱۴,۱۹۵,۱۵۶	۳,۹۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۰,۰۰	۱۰۰,۴۸۱۳,۸۱۱	۸۵۴,۲۲۵,۵۷۶	۳,۶۴
سیمان، آهک و گچ	.	.	۰,۰۰	۹۳۱,۸۸۰,۰۶۶	۶۴۷,۵۶۷,۲۵۳	۲,۷۶
هتل و رستوران	.	.	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
	۲۲,۳۱۰,۲۲۹,۲۷۰	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸	۱۳,۶۴	۱۰,۵۹۸,۰۲۴,۸۲۹	۹,۳۹۱,۶۲۳,۰۲۸	۴۰,۰۳

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 ارزش		سود متعلقه	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
			دفتری یا اسمی	ریال		ریال	ریال		
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	.	۲۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۹,۸۴۰,۲۰۳)	ریال	.	۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۶/۰۸/۲۲	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۵,۳۵۱,۴۲۴)	.	.	۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۵۷۶	.	.	.
۱۳۹۶/۰۷/۲۴	.	۱۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۸۸۷,۹۴۷)	.	.	۱۳,۵۲۷,۱۱۲,۰۵۳	.	.	.
۱۳۹۶/۰۹/۲۲	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۲,۸۶۶,۷۳۴)	.	.	۹,۵۴۷,۱۳۳,۲۶۶	.	.	.
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۹,۸۱۷,۳۴۵)	.	.	۹,۲۰۰,۱۸۲,۶۵۵	.	.	.
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	.	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۴,۰۶۹)	.	.	۴۳۷,۶۲۵,۹۳۱	.	۱۴,۱۵۰	۳,۳۱۹,۵۷۶,۵۷۷
رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۸	۲۵۹,۹۶۸,۹۶۰
مشارکت گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۰۱	۵۱۶,۳۳۳,۶۸۰
مراپحه فولاد مبارکه	.	.	.	.	.	.	.	۱۴,۸۸۷	۳,۵۶۸,۸۱۰,۷۶۲
مراپحه مگاموتور ۳ ماهه	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۷۶	۹۴۰,۷۱۲,۸۷۷
اجاره رایتل	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۰۵۰	۳,۸۹۲,۳۸۱,۱۱۹
		۷۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۸۱,۱۳۷,۷۲۲)		.	۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۲۷۸		۳۹,۱۲	۱۲,۴۹۷,۷۸۳,۹۷۵

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده		تنزیل شده
			ریال	ریال	ریال
۶۴,۵۷۵,۵۶۸	۱۰	(۲۱۱,۶۰۸)	۶۴,۳۶۳,۹۶۰	۳۵۷,۵۷۲	
۵۸۷,۵۹۱,۹۵۰	۲۵	(۲۱,۷۷۱,۳۱۹)	۵۶۵,۸۲۰,۶۳۱	۱,۳۲۹,۳۶۴,۱۹۶	
۶۵۳,۱۶۷,۵۱۸		(۲۱,۹۸۲,۹۳۷)	۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱	۱,۳۹۳,۷۲۱,۷۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- سایر دارائیه

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		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			مخارج نرم افزار
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده درابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۱۲۹,۷۱۵	۸۷,۲۱۸,۳۹۱	۲۱۸,۹۱۱,۳۲۴	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۲۹,۷۱۵	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بانک سامان
ریال	ریال	
۰	۲۹,۱۱۷,۶۲۰,۷۵۶	۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۴۲,۲۴۲,۲۰۶,۵۶۵	۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۸۹,۱۱۲,۴۸۱	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۳,۵۲۹,۰۰۲۳	۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	۱۶۳,۹۲۰,۳۶۷,۱۶۴	(۱۰۳,۷۴۲,۰۷۰,۱۴۷)	۸۹۳,۵۲۹,۰۰۲۳	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۳۶۲,۰۱۵,۹۵۵	۳۹۷,۹۳۳,۷۶۳	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها
۱,۵۲۶,۴۰۰	۲,۸۴۶,۴۰۰	ضامن صندوق
۱۲۶,۹۱۳,۹۴۰	۱۱۲,۳۴۲,۱۸۷	متولی صندوق
۲۲,۷۲۵,۸۴۳	۴۰,۸۵۴,۷۰۰	حسابرس صندوق
۸۸,۸۰۸,۱۱۴	۶۲,۸۱۳,۷۸۵	جمع
۶۰۱,۹۹۰,۲۵۲	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۵۶۹,۵۶۸	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۸۰۲,۷۸۵	بابت متمم وجوه صدور
۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدها
۲,۸۴۲,۰۸۴,۶۹۰	۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۹۰۳,۶۵۴,۲۵۸	۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۲۴,۳۲۱,۵۴۲	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		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۸۹۳,۶۲۷,۰۲۸	۱۵,۶۲۵	۸۴,۰۹۸,۰۳۵,۸۵۹	۶۶,۵۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۴۵,۱۹۲,۱۳۰	۱,۰۰۰	۱,۲۶۴,۶۳۲,۱۱۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۵۸	۱۶,۶۲۵	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۶۷,۵۰۰	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱	۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵	۱۵_۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸	۱۵_۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۹,۸۸۷,۱۲۲)	۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۳,۲۶۹,۱۷۷,۹۲۷	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۲۹۰۰۳۱.۲۴۲	(۸.۹۸۹.۹۰۲)	۳.۴۷۰.۰۸۶	۳.۶۷۱.۳۴۸	۶۹۵.۸۶۵.۵۴۸	۶۹۴.۰۱۷.۰۸۰	۲۰۰.۰۰۰
۱۲۸.۹۲۲.۵۸۵	۷۸.۲۴۴.۰۹۴	۱.۱۹۷.۴۰۲	۱.۲۶۶.۸۵۱	۱۵۸.۷۷۲.۰۹۸	۲۳۹.۴۸۰.۴۴۵	۵۰.۰۰۰
۱۸.۱۷۴.۲۶۶	۱۰.۷۲۸.۰۷.۳۴۵	۸.۹۵۴.۸۰۷	۹.۴۷۴.۱۸۴	۶۹۹.۷۲۴.۹۷۰	۱.۷۹۰.۹۶۱.۳۰۶	۲.۱۳۹.۳۱۷
۱۷۰.۱۱.۳۰۵	(۱۰.۵۳.۴۷۸)	۹۵۱.۲۵۰	۱.۰۰۶.۴۲۶	۱۸۹.۳۴۵.۸۰۲	۱۹۰.۳۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۶۸۰.۰۶.۹۱۴	۱۸.۵۶۸.۸۵۷	۱.۳۷۹.۹۲۵	۱.۴۵۹.۹۶۱	۲۵۴.۵۷۶.۲۵۷	۲۷۵.۹۸۵.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۲۲.۷۹۶.۳۵۶	(۹.۳۸۳.۹۸۳)	۲.۸۳۷.۰۸۱	۳.۰۰۱.۶۳۶	۵۷۰.۹۶۱.۴۵۲	۵۶۷.۴۱۶.۱۸۶	۵۰.۰۰۰
(۵۷.۶۲۰.۱۴۴)	(۱۸.۰۳۱.۷۵۱)	۲.۶۳۹.۸۴۸	۲.۶۹۷.۹۳۳	۵۴۰.۶۶۳.۶۰۰	۵۲۷.۹۶۹.۶۲۰	۱۷۳.۰۰۰
۳۴۰.۴۱.۷۳۹	۷.۱۱۰.۰۱۹	۸۳۴.۷۱۰	۸۸۳.۱۲۱	۱۵۸.۱۱۴.۱۱۶	۱۶۶.۹۴۱.۹۶۶	۲۰.۰۰۰
۵.۶۶۶.۶۳۳	۲۸۶.۳۴۴.۲۰۹	۴.۵۸۸.۹۰۰	۴.۶۸۹.۸۵۵	۶۲۲.۱۵۷.۰۳۶	۹۱۷.۷۸۰.۰۰۰	۷۵.۰۰۰
۳۰.۲۷۰.۸۰۳	(۲۳.۶۰۵.۹۱۰)	۱.۶۹۲.۵۳۵	۱.۷۹۰.۶۹۹	۳۵۷.۶۲۷.۶۷۶	۳۳۸.۵۰۷.۰۰۰	۱۲۴.۰۰۰
۱۷۷.۱۴۹.۸۷۵	(۳.۸۰۱.۲۳۳)	۱.۴۳۲.۶۲۴	۱.۵۱۵.۷۲۰	۲۸۶.۳۷۷.۸۴۹	۲۸۶.۵۲۴.۹۷۰	۱۷۵.۰۰۰
۵۵۰.۳۰.۳۱۴	(۷۷.۷۹۶.۵۳۷)	۳.۸۷۷.۲۳۷	۴.۱۰۲.۱۱۷	۸۴۵.۲۶۴.۷۹۵	۷۷۵.۴۴۷.۶۱۲	۱۵۰.۰۰۰
۲.۱۷۹.۳۸۴	۴۹.۳۹۴	۳۴۸.۵۰۰	۳۶۸.۷۱۳	۶۸.۹۳۳.۳۹۳	۶۹.۷۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰
۱۲.۱۲۵.۲۰۹	۳۳۴.۲۲۱	۷.۱۶۱	۷.۳۱۹	۱۰.۸۳.۵۶۹	۱.۴۳۲.۲۷۰	۳۱۹.۰۱۷
(۳۷.۹۷۱.۳۳۸)	۲۹.۳۶۸.۰۴۰	۲۰.۲۶.۵۶۲	۲.۱۴۴.۰۱۲	۳۷۱.۷۷۳.۷۷۰	۴۰۵.۳۱۲.۴۷۴	۱۶۰.۰۰۰
۱۶۴.۰۸۴.۴۰۳	(۶.۶۸۶.۲۵۱)	۴۵۰.۵۲۳	۴۷۶.۶۵۳	۹۵.۸۶۳.۶۴۷	۹۰.۱۰۴.۵۷۲	۱۰۰.۰۰۰
۱۵.۴۶۶	(۱۷.۲۹۶.۵۳۸)	۱.۳۲۴.۶۵۶	۱.۴۰۱.۴۸۳	۲۷۹.۵۰۱.۸۰۹	۲۶۴.۹۳۱.۴۱۰	۱۵۰.۰۰۰
(۱۱۰.۱۰.۴۱۸)	۱۹.۵۵۰.۵۵۳	۱۲.۴۹۳.۵۱۱	۱۲.۸۵۴.۹۶۲	۲.۴۵۳.۸۰۲.۹۲۵	۲.۴۹۸.۷۰۱.۹۵۱	۱۰۰.۰۰۰
۱۸.۹۵۶.۳۳۵	(۱۴.۷۴۱.۳۳۱)	۵۷۶.۳۳۸	۶۰۹.۷۶۳	۱۲۸.۸۲۳.۰۵۱	۱۱۵.۲۶۷.۸۲۱	۱۰۰.۰۰۰
۱۲۶.۲۸۵.۴۰۲	(۱۵۰.۶۶۲.۰۰۲)	۱.۹۲۱.۳۶۰	۲.۰۳۲.۷۹۵	۵۳۰.۹۷۹.۴۵۴	۳۸۴.۲۷۱.۶۰۷	۵۰.۰۰۰
۶۳.۵۸۸.۳۶۱	(۲.۲۳۴.۲۷۴)	۵۵۳.۶۲۹	۵۸۵.۷۳۹	۱۱۱.۸۲۰.۸۲۲	۱۱۰.۷۲۵.۹۱۶	۴۰.۰۰۰
۳.۹۲۲.۵۱۰	(۸۴.۳۳۸.۱۴۸)	۲.۷۸۲.۳۹۵	۲.۸۴۳.۶۰۵	۶۳۵.۱۹۱.۰۷۸	۵۵۶.۴۷۸.۹۳۰	۵۰.۰۰۰
۱۶.۵۳۲.۷۲۲	(۲۸.۰۶۴.۶۵۶)	۱.۸۱۸.۳۹۶	۱.۹۳۳.۸۶۰	۳۸۸.۰۰۱.۵۶۶	۳۶۳.۶۷۹.۱۶۶	۳۰۰.۰۰۰
۲۰.۶۳۲.۰۵۹	۱۰.۴۴.۴۷۸	۵۴۶.۵۶۲	۵۷۸.۲۶۳	۱۰۷.۱۴۳.۱۹۷	۱۰۹.۳۱۲.۵۰۰	۸۲.۵۰۰
۲۵۴.۷۷۳.۹۳۹	۱۶۲.۴۶۳.۵۵۷	۳.۹۲۴.۶۴۵	۴.۱۵۲.۲۷۰	۶۱۴.۴۸۸.۵۶۶	۷۸۴.۹۲۹.۰۳۸	۳۰۰.۰۰۰
۷۴۱.۹۹۰	۹۱.۶۰۱.۸۷۷	۶.۳۶۴.۲۴۶	۶.۵۰۴.۲۵۱	۱.۱۶۸.۳۷۹.۱۷۶	۱.۲۷۲.۸۴۹.۵۵۰	۱۰۰.۹۸۵۰۰
(۴۸.۰۳۴.۰۲۳)	(۶۴.۸۲۰.۵۹۳)	۶.۶۹۳.۶۳۲	۷.۰۸۱.۸۵۰	۱.۳۸۹.۷۷۱.۴۷۱	۱.۳۳۸.۷۲۶.۳۶۰	۳۶۶.۸۳۷
۹۳.۶۲۶.۲۰۲	(۱۶.۹۹۰.۰۰۲۷)	۲.۲۹۴.۲۷۱	۲.۴۲۷.۳۳۸	۴۷۱.۱۲۲.۵۹۱	۴۵۸.۸۵۴.۱۷۳	۱۲۰.۰۰۰
۲۲.۲۰۵.۹۵۷	۲۹۱.۷۲۸.۹۹۸	۸.۹۳۷.۹۸۶	۹.۴۵۶.۳۸۷	۱.۴۷۷.۴۷۳.۸۴۹	۱.۷۸۷.۵۹۷.۲۲۰	۴۹۲.۲۴۴
۷۸.۵۸۲.۱۹۴	۷۰۴.۴۷۷	۱.۰۷۸.۹۱۹	۱.۱۴۱.۴۹۷	۲۱۲.۸۵۹.۰۳۴	۲۱۵.۷۸۳.۹۲۷	۲۵۰.۰۰۰
۶.۹۲۷.۹۷۱	(۱۰.۸۵۴.۳۹۸۱)	۷.۶۹۹.۸۳۱	۸.۱۴۶.۴۳۳	۱.۶۳۲.۶۶۳.۸۱۷	۱.۵۳۹.۹۶۶.۰۹۰	۱.۴۸۰.۶۷۰
۴۳.۸۷۸.۱۶۶	۲۰.۴۰۶.۷۹۴	۱.۵۵۸.۰۱۶	۱.۶۴۸.۳۸۱	۲۸۷.۹۹۰.۰۰۹	۳۱۱.۶۰۳.۲۰۰	۱۵۰.۰۰۰
۲.۴۸۸.۵۲۳	(۶۱.۶۷۶.۱۹۸)	۹۰۲.۷۲۱	۹۵۵.۰۷۸	۲۴۰.۳۶۲.۵۱۱	۱۸۰.۵۴۴.۱۱۲	۱۰۰.۰۰۰
۳.۷۵۳.۹۵۸	۴۴۵.۸۵۵.۷۳۷	۵.۳۱۷.۱۶۲	۵.۶۲۵.۵۵۷	۶۰۶.۶۳۳.۷۹۹	۱۰۰.۶۳.۴۳۲.۴۳۵	۱۵۰.۰۰۰
۱۵.۸۱۹.۸۸۳	۱.۴۳۹.۹۱۸	۲۲۲.۸۷۵	۲۳۵.۸۰۲	۴۲.۶۷۶.۴۰۵	۴۴.۵۷۵.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰
۲۸.۲۰۴۰.۵۳	.	.	.	.	.	
(۹.۹۳۵.۱۲۸)	.	.	.	.	.	
۴۲.۵۳۸.۷۰۶	.	.	.	.	.	
۱۲.۵۹۸.۵۰۶	.	.	.	.	.	
۱۲۰.۴۰۸.۷۸۲	.	.	.	.	.	
۱۱۰.۴۲۰.۹۶	.	.	.	.	.	
۵۴.۲۷۰.۹۱۳	.	.	.	.	.	
۲۳.۵۹۷.۵۶۵	.	.	.	.	.	
۴.۶۹۹.۲۴۳	.	.	.	.	.	
۱۰.۸۵۰.۱۸۱	.	.	.	.	.	
۱۸۴.۱۰۰.۰۴۷	.	.	.	.	.	
۷۲.۰۹۲.۱۶۷	.	.	.	.	.	
۲۴.۸۷۳.۸۳۳	.	.	.	.	.	
۷.۵۲۰.۶۵۵	.	.	.	.	.	
(۳.۴۲۲.۷۱۱)	.	.	.	.	.	
۲.۱۵۱.۴۹۶.۴۵۱	۱.۸۳۰.۸۰۵.۷۸۵	۱۰۳.۷۰۰.۳۰۲	۱۰۸.۷۶۱.۹۳۲	۱۸.۶۹۶.۷۹۲.۸۸۸	۲۰.۷۴۰.۰۶۰.۹۰۷	

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۲,۰۱۹۳,۱۸۴,۶۰۰	۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵	۱۰۳,۷۰۰,۳۰۲	۱۰۸,۷۶۱,۹۳۲	۱۸,۶۹۶,۷۹۲,۸۸۸	۲۰,۷۴۰,۰۶۰,۹۰۷	نقل از صفحه قبل
۲۰,۲۱۸,۶۷۴	.	.	.	.	.	کالسیمین
۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	.	.	.	.	.	کمپاین سازی ایران
۳۶۶,۲۷۸,۶۹۲	.	.	.	.	.	کنترل خوردگی تکنیکو
۴۸,۰۰۳,۳۴۹	.	.	.	.	.	کنتورسازی ایران
۱,۷۶۴,۲۲۴	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
۶,۶۷۶,۹۹۱	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۳۵,۹۹۴,۹۵۰	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
۹,۴۸۱,۸۱۳	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۳,۹۱۵,۹۷۳	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
(۹,۷۲۶,۱۴۲)	.	.	.	.	.	لیزینگ خودرو غدیر
۳۰,۶۷۹,۶۱۵	.	.	.	.	.	مدیریت انرژی امید تابان هور
۲,۲۸۴,۳۲۶	.	.	.	.	.	واسپاری ملت
۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱	۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵	۱۰۳,۷۰۰,۳۰۲	۱۰۸,۷۶۱,۹۳۲	۱۸,۶۹۶,۷۹۲,۸۸۸	۲۰,۷۴۰,۰۶۰,۹۰۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۲۹۹,۲۳۴	(۴۱,۰۳۵,۸۶۳)	۰	۲,۹۸۱,۶۰۲	۳,۸۹۰,۲۵۲,۷۴۱	۳,۸۵۲,۱۹۸,۴۸۰	۳,۷۹۰
۰	۳,۴۴۳,۷۳۱	۰	۱,۱۵۷,۰۰۰	۲,۶۹۰,۲۳۲,۸۶۹	۲,۶۹۴,۸۳۳,۶۰۰	۲,۷۰۰
۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴	(۱۱,۱۶۵,۲۲۲)	۰	۷۰۳,۴۵۷	۹۱۹,۳۲۰,۷۳۰	۹۰۸,۸۵۸,۹۶۵	۸۷۰
(۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۷۲,۵۵۵)	۰	۱۷۷,۰۹۱	۲۳۹,۳۹۵,۶۶۴	۲۲۸,۸۰۰,۲۰۰	۲۳۰
	۵,۲۴۳,۰۹۷	۰	۸۹۹,۳۷۳	۱,۱۵۵,۸۳۸,۵۳۰	۱,۱۶۱,۹۸۱,۰۰۰	۳,۰۰۰
۱۲,۱۲۴,۷۰۰	۴۵۹,۷۴۴,۳۴۸	۰	۴۲۸,۳۷۶	۶,۳۹۳,۲۸۴,۰۷۶	۶,۸۵۳,۴۵۶,۸۰۰	۶,۸۸۴
	(۶۸,۷۰۰,۷۵۹)	۰	۲,۶۲۶,۱۸۲	۳,۴۵۹,۰۷۶,۳۵۳	۳,۳۹۳,۰۰۱,۷۷۶	۳,۳۹۳
۰	۶۳۱,۷۷۸,۲۴۲	۰	۶۲,۸۷۷	۴,۹۳۵,۳۹۴,۶۹۷	۵,۵۶۷,۲۳۵,۸۱۶	۵,۵۷۸
۰	۶۰۴,۱۵۹,۶۰۶	۰	۲۲۰,۱۲۶	۶,۵۹۷,۰۲۰,۲۶۸	۷,۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۷
۰	۱۵۴,۹۹۲,۱۷۸	۰	۳,۴۷۶,۵۸۲	۱۰,۲۹۰,۸۱۴,۳۴۶	۱۰,۴۴۹,۲۸۳,۱۰۶	۱۰,۴۷۴
۰	۷۷۱,۸۷۶	۰	۰	۵۹۹,۲۲۸,۱۲۴	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰
۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸	۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸	۰	۱۲,۷۳۲,۶۶۶	۴۱,۱۶۹,۸۵۸,۳۹۹	۴۲,۹۱۱,۰۴۹,۷۴۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۰	۰	۹۲,۶۳۶,۸۵۶	۱۰۷,۸۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۶۶۳,۶۰۰	۱۴۰,۶۶۳,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۲,۷۷۸,۵۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	
(۷,۰۱۰,۵۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	
(۹,۸۸۷,۱۲۲)	۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۰	۰	۲۳۲,۳۰۰,۴۵۶	۲۴۸,۵۱۳,۶۰۰	

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱_۱۶	۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
۲_۱۶	(۳۵,۷۰۹,۲۲۲)	۴۹,۹۱۲,۵۸۷
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت		
	۴۳۲,۱۸۵,۴۲۰	(۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
						ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۴۸۵,۴۹۰	۹۹۹	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۲,۴۷۸,۳۷۳	۲,۴۲۵,۰۲۳	(۷,۵۴۰,۸۹۳)
پالایش نفت تهران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۲	۱,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۳۸۱,۰۰۰	۸,۲۸۳,۳۱۰	۸,۱۰۵,۰۰۰	۷۲,۲۳۰,۶۹۰
پتروشیمی مبین	۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۰	۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۳۰۸,۰۲۰	۱,۵۷۷,۹۶۸	۱,۵۴۴,۰۰۰	(۵,۶۲۹,۹۸۸)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ	۲۷۵,۰۰۰	۱,۳۸۷	۳۸۱,۴۲۵,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۷۱,۴۸۶	۱,۹۴۹,۰۰۸۲	۱,۹۰۷,۱۲۵	(۷۱,۵۰۲,۶۹۳)
ح . حمل و نقل توکا	۱۲۰,۱۵۸	۴۳۳	۵۲,۰۲۲,۰۰۱۶	۵۵,۷۷۷,۲۶۸	۲۶۵,۸۳۳	۲۶۰,۱۱۰	(۴,۲۸۱,۱۹۵)
ح . صنایع بهشهر(هلدینگ	۴۸,۱۳۷	۳۸۷	۱۸,۶۲۹,۰۰۱۹	۳۰,۴۲۲,۵۸۴	۹۵,۱۹۴	۹۳,۱۴۵	(۱۱,۹۸۱,۹۰۴)
داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۶۶۱	۳,۴۶۲	۱۲,۶۷۴,۳۸۲	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۶۴,۷۶۶	۶۳,۳۷۲	۲۰,۶۱۸,۹۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳,۱۴۷,۶۰۰	۲,۵۵۷	۸۰۴۸,۴۱۳,۲۰۰	۷,۶۱۴,۴۱۸,۸۲۲	۴۱,۱۲۷,۳۹۱	۴۰,۲۴۲,۰۶۶	۳۵۲,۶۲۴,۹۲۱
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۸	۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۹۷۱,۲۰۰	۱۴,۱۹۵,۵۸۰	۱۳,۸۹۰,۰۰۰	۵۶,۹۴۲,۲۲۰
صنایع شیمیایی ایران	۵۱۰,۰۰۰	۳,۷۹۸	۱,۹۳۶,۹۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۴۹۹,۹۸۷	۹,۸۹۷,۹۶۸	۹,۶۸۴,۹۰۰	(۸۳,۱۰۲,۸۵۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵	۲۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۶,۴۸۸,۷۷۲	۱۰,۳۹۸,۸۵۰	۱۰,۱۷۵,۰۰۰	(۳۰,۲۲۲,۷۲۲)
کنتورسازی ایران	۳۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۱,۷۵۶,۵۱۰	۴,۷۵۹,۱۴۷	۴,۶۵۶,۷۰۰	۱۶۷,۶۴۳
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۹	۴۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۲۵۳,۵۸۷	۲,۲۶۷,۳۰۷	۲,۳۱۸,۵۰۰	۹۸,۹۶۰,۶۰۶
لیزینگ صنعت و معدن	۲,۴۴۳,۰۰۰	۱,۴۵۲	۳,۵۴۷,۲۳۶,۰۰۰	۳,۴۱۲,۲۰۵,۵۲۶	۱۸,۱۲۶,۳۷۶	۱۷,۷۳۶,۱۸۰	۹۹,۱۶۷,۹۱۸
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۴۷,۲۶۴
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۴۳۲,۹۲۶)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۶۴,۱۴۹,۹۳۱
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۹۱,۷۴۶)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۵۳۲,۹۶۸)
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	(۱۴۲,۱۷۶,۳۲۱)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۳۸۳,۶۴۵)
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	(۸,۴۱۱,۹۱۵)
	۲۲,۶۰۰,۲۲۴,۱۲۷		۲۱,۹۰۳,۸۴۱,۳۱۹	۱۱۵,۴۸۷,۱۴۵	۱۱۳,۰۰۰,۱۰۲۱	۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲	(۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۲,۳۰۸,۱۴۸	-	۳۱۷,۵۰۹	۳۷۵,۳۱۷,۷۸۳	۴۳۷,۹۴۳,۴۴۰	۸۵۳,۹۹۵	۴۴۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
-	(۱۴,۰۱۷,۰۹۳)	-	۹,۸۱۴,۲۷۲	۱۳,۵۴۱,۲۱۹,۱۴۶	۱۳,۵۳۶,۹۲۶,۲۲۵	۹۸۶,۶۱۰	۱۳,۷۲۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
-	(۱۳,۴۸۵,۸۶۷)	-	۱۱,۳۸۵,۵۰۱	۱۵,۵۶۸,۲۰۸,۳۶۶	۱۵,۵۶۶,۲۰۸,۰۰۰	۹۷۳,۰۲۶	۱۶,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
-	(۳۱,۹۵۹,۵۳۴)	-	۶,۹۶۱,۸۵۶	۹,۶۱۷,۵۵۷,۶۷۸	۹,۶۰۲,۵۶۰,۰۰۰	۹۶۱,۷۵۶	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
-	(۳۰,۸۵۰,۰۰۹)	-	۱۵,۵۶۲,۰۳۲	۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷	۲۱,۴۶۴,۸۷۱,۸۲۰	۹۴۹,۱۹۰	۲۲,۶۳۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
-	(۱۷,۶۱۴,۸۶۸)	-	۶,۶۶۲,۱۹۲	۹,۲۰۰,۱۸۲,۶۷۶	۹,۱۸۹,۲۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۱۸	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۲,۱۹۶,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۹۹,۹۸۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۰۴,۰۵۰,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۱,۱۷۰,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگیر ۳ ماهه ۲۰٪
۶۳,۶۱۳,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۲۲۱,۰۹۹,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۴۹,۹۱۳,۵۸۷	(۳۵,۹۰۹,۲۲۲)	-	۵۰,۶۰۳,۳۶۱	۶۹,۷۸۲,۸۴۵,۴۴۶	۶۹,۷۷۷,۷۳۹,۵۸۵			

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۴۹,۴۶۶,۱۱۹	(۳۳,۸۸۱)	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	مس شهیدباهنر
-	۴۶,۵۹۵,۷۴۵	(۲,۹۰۴,۲۵۵)	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
-	۲۴,۷۴۵,۷۶۳	(۲۵۴,۲۳۷)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	سرمایه گذاری رانا(هلدینگ)
-	۱۳۱,۷۸۵,۹۴۵	(۸,۲۱۴,۰۵۵)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	گروه بهمن
-	۸۹,۱۶۵,۶۰۹	(۷,۰۸۴,۳۹۱)	۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۲	فراورده های نوسوز ایران
-	۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰	-	۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۸۵	۵۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	صنایع شیمیایی ایران
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۴,۹۶۴,۷۶۶	(۱,۰۳۵,۲۳۴)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۳	لیزینگ ایرانیان
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	بیمه اتکایی ایرانیان
-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	پتروشیمی مبین
-	۱۲,۹۵۰,۹۱۷	(۲,۰۴۹,۰۸۳)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۱,۶۸۳,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرودغذیر
۷۲۰,۳۹,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
۳۵,۷۵۵,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	داده پرداز ایران
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فراورده های نوسوز ایران
۹۷۹,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۲۷,۹۰۵,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۹۷,۸۸۲,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۶۴,۳۹۹,۰۲۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۹۳,۴۰۴,۸۹۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۶۲,۴۵۷,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۵۵,۴۷۸,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۶۹,۹۵۲,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۳,۱۹۷,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	کنتور سازی ایران
۲,۹۴۵,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۳۱۷	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران
۱,۰۵۳,۴۵۳,۵۵۱	۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴	(۲۱,۵۷۵,۱۳۶)	۸۸۲,۶۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۸	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۲,۱۲۳,۹۵۶,۴۷۹
۲-۱۸	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳	۸,۷۰۰,۹۰۱
	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷	۲,۱۳۲,۶۵۷,۳۸۰

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۷۳۹,۱۶۴,۰۰۰
گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۲۲	۲,۶۸۷,۸۹۱,۸۹۱	۳۴۰,۹۹,۳۳۹	۰	۳۴۰,۹۹,۳۳۹	۸۳۰,۱۳,۵۸۶
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۰	۵۰۲,۹۱۲,۵۴۸	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۱۶۰۰۳,۱۹۹
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۲۰	۲۳۷,۱۹۹,۶۰۵	۸,۳۳۵,۲۶۴	۰	۸,۳۳۵,۲۶۴	۱,۱۷۶,۰۴۱,۲۸۵
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۲۱	۳,۳۹۵,۴۶۳,۳۱۸	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۱۰۹,۷۳۴,۴۰۹
			۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۰	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۲,۱۲۳,۹۵۶,۴۷۹

۲-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	
سپرده بانکی:						
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۱۱۷,۱۵۰,۶۳۱	(۲۱۱,۶۰۸)	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳	۸,۷۰۰,۹۰۱
جمع			۱۱۷,۱۵۰,۶۳۱	(۲۱۱,۶۰۸)	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳	۸,۷۰۰,۹۰۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
۷۷,۶۷۲,۲۵۳	-	۷۷,۶۷۲,۲۵۳	۲۳۱,۰۴۸,۱۱۶	
۴۸۵,۹۳۰,۱۹۶	۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰	۱۸۴,۲۲۰,۹۸۲	۸۵,۸۵۸,۵۵۳	
۱,۱۷۲	۰	۱,۱۷۲		
۵۶۳,۶۰۳,۶۲۱	۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷	۳۱۶,۹۰۶,۶۶۹	

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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۲,۰۱۵,۹۵۵	۲۱۶,۳۸۵,۸۹۷	مدیر صندوق
۲۲۴,۵۹۹,۳۸۷	۱۹۴,۲۲۳,۳۰۹	ضامن صندوق
۷۴,۳۱۴,۵۳۸	۷۰,۵۴۲,۳۴۰	متولی صندوق
۴۲,۴۶۵,۴۸۵	۵۹,۹۹۹,۹۸۸	حسابرس صندوق
<u>۵۹۳,۳۹۵,۳۶۵</u>	<u>۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۹۸,۹۲۱	۱,۹۴۳,۲۶۶	هزینه تصفیه
۲۱۸,۲۵۴,۱۶۱	۲۱۸,۹۱۱,۳۲۴	هزینه آبونمان
۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۸۹۲,۸۰۱	۰	هزینه تاسیس
<u>۲۲۵,۳۶۵,۸۸۳</u>	<u>۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰</u>	

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰,۶۳۴,۱۸۲	۲۴,۲۱۱,۷۲۴,۱۱۵		تعديلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱۹۸,۴۷۸,۶۹۱)	(۳,۲۸۴,۷۳۱,۷۴۶)		تعديلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۰	(۱۵۳,۰۷۰,۱۳۸)	۲۲-۱	سایر تعديلات
<u>(۱۵۷,۸۴۴,۵۰۹)</u>	<u>۲۰,۷۷۳,۹۲۲,۲۳۱</u>		

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			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	۱۹,۸۲۲	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۵۰	ممتاز-عادی	۹,۳۱۷	۰,۵	ممتاز	۴۰۰	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	طی یک سال مالی	۱۶۷,۷۵۲,۲۲۷,۳۳۵	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۹۷,۹۳۳,۷۶۳)		۲۱۶,۳۸۵,۸۹۷	کارمزد ارکان		
(۱۱۲,۳۴۲,۱۸۷)	طی یک سال مالی	۱۹۴,۲۲۳,۳۰۹	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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ 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.