**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

### فهرست مطالب


| عنوان | صفحه |
| --- | --- |
| ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | (۱) الی(۴) |
| ۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه | ۱ الی ۱۹ |


صدور گزارش
، اهبرد پیام

**بسمه تعالی**

## گزارش حسابرس مستقل
## به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

### مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت وگزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها 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 رسیدگی نمونه ای و اجرای 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 خطرها ،کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد

تهران ، خیابان سپهبد قرنی ، نرسیده به پل کریمخان
کوچه خسرو غربی ، پلاک ۲۴ ، واحد ۱۰
تلفن : ۳ - ۸۸ ۹۳ ۴۳ ۵۰
فکس : ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۲۲
Add : Flat 10, N.24, West Khosro Alley
Sepahbod Qarani ST, Tehran, Iran
Tel : (+9821)88 93 43 50 - 3
Fax : (+9821)88 91 65 22
E-mail : Rahbord-P@IACPA.IR

صدور گزارش
، اهبرد پیام

اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسیمی شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق 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 مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.

**اظهار نظر**

۴. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳ صورتهای مالی منعکس شده است، مجوز فعالیت صندوق به اتمام رسیده است که اقدامات صندوق برای تمدید مجوز فعالیت در حال انجام است که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ صندوق، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۱۷ آبان ۱۳۹۵ خود، نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر تعدیل نشده ارائه کرده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

۷. نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

۱-۷- مفاد بند ۳-۲ امید نامه در خصوص ترکیب میزان سرمایه گذاری دارایی های صندوق در سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول فرابورس حداقل ۴۰ درصد از دارایی های صندوق در تاریخ های متعدد رعایت نشده است.



صدور گزارش
، اهبرد پیام

۲-۷- مفاد بند ۳-۲ امید نامه در خصوص ترکیب میزان سرمایه گذاری دارایی های صندوق در خصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در تاریخ های متعدد رعایت نشده است.

۳-۷- در برخی موارد مجموع بدهی های صندوق بیش از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران بوده است.

۸. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص حداقل ارزش صندوق سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال تاکنون رعایت نشده است.

۹. بر اساس مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی 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 نگردیده است.

۱۰. در اجرای مفاد بند ۴ ماده ۵۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی ها انجام شده، این موسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۱۱. با توجه به اتمام دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ برخی موارد نظیر ارائه اخبار صندوق پس از تاریخ فوق در تارنمای صندوق و مفاد مواد ۵۳، ۵۵ و ۵۷ اساسنامه و همچنین مفاد بند ۳-۶ امید نامه درخصوص پرداخت سود دوره ای سرمایه گذاران به همراه جرایم قابل پرداخت مربوطه، پس از تاریخ مذکور انجام نشده است.

۱۲. این مؤسسه دررسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



صدور گزارش
اهبرد پیام

| مفاد | موضوع | مصداق |
|---|---|---|
| ماده ۵۷ اساسنامه | تشکیل مجمع با موضوع تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق | پایان مدت فعالیت ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ می باشد. |
| ماده ۲۶ اساسنامه | اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد. | عدم رعایت مفاد بند ۳-۲ امیدنامه |
| تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه | هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تغییرات مجمع پس از یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان به ثبت نرسیده است. | مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۱ |
| ماده ۵۴ اساسنامه | بارگزاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد ۹ ماهه با تاخیر | تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ |

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

تاریخ:۱۵ آبان ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام (حسابدارانرسمی)

علیرضا آقائی قهی ۹۵۲۲۳۲

محبوب جلیل پور ثمرین ۸۰۰۲۰۲

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 سرمایه‌گذاری 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 |
|---|---|
| صورت خالص دارائیها | ۲ |
| صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها | ۳ |
| یادداشت های توضیحی | |
| اطلاعات کلی صندوق | ۴ |
| ارکان صندوق سرمایه گذاری | ۵ |
| مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها | ۶ الی ۸ |
| یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی | ۹الی۱۹ |


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 سرمایه‌گذاری 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 می‌توان 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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | کارگزاری بانک صنعت و معدن | محمد ثریانژاد | |
| متولی صندوق | سبد گردان آسمان | جواد جمالی | |

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

شرکت سبدگردان آسمان

صدور گزارش
امیرد پیام

# 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** | | | |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم | ۵ | ۲۲،۳۸۲،۰۱۴،۰۹۸ | ۹،۳۹۱،۶۲۳،۰۲۸ |
| سرمایه گذاری در اوراق مشارکت | ۶ | ۶۹،۷۳۶،۸۶۲،۲۷۸ | ۱۲،۴۹۷،۷۸۳،۹۷۵ |
| حسابهای دریافتنی | ۷ | ۶۳۰،۱۸۴،۵۹۱ | ۱،۳۹۳،۷۲۱،۷۶۸ |
| سایر داراییها | ۸ | ۸۷،۲۱۸،۳۹۱ | ۸۸،۱۲۹،۷۱۵ |
| موجودی نقد | ۹ | ۷۱،۳۵۹،۸۲۷،۳۲۱ | ۸۹،۱۱۲،۴۸۱ |
| جمع دارایی ها | | ۱۶۴،۱۹۶،۱۰۶،۶۷۹ | ۲۳،۴۶۰،۳۷۰،۹۶۷ |
| **بدهی ها** | | | |
| جاری کارگزاران | ۱۰ | ۶۱،۰۷۱،۸۲۶،۰۴۰ | ۸۹۳،۵۲۹،۰۲۳ |
| بدهی به ارکان صندوق | ۱۱ | ۶۱۶،۷۹۰،۸۳۵ | ۶۰۱،۹۹۰،۲۵۲ |
| بدهی به سرمایه گذاران | ۱۲ | ۱۷،۱۲۰،۵۰۰،۲۸۵ | ۲،۹۰۳،۶۵۴،۲۵۸ |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر | ۱۳ | ۲۴،۳۲۱،۵۴۲ | ۲۲،۳۷۸،۲۷۶ |
| جمع بدهی ها | | ۷۸،۸۳۳،۴۳۸،۷۰۲ | ۴،۴۲۱،۵۵۱،۸۰۹ |
| **خالص دارایی ها** | ۱۴ | 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



صدور گزارش
۱ اهبرد پیام

## 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،۵۷۴،۴۷۷،۶۰۷ | ۳،۲۶۹،۱۷۷،۹۲۷ |
| زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ | ۴۳۲،۱۸۵،۴۲۰ | (۸۸۴،۶۸۸،۲۴۸) |
| سود سهام | ۱۷ | ۸۶۱،۰۲۴،۸۶۴ | ۱،۰۵۳،۴۵۲،۵۵۱ |
| سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ | ۴۷۲،۰۹۹،۱۸۷ | ۲،۱۳۲،۶۵۷،۳۸۰ |
| سایر درآمدها | ۱۹ | ۲۶۱،۸۹۴،۴۰۷ | ۳۱۶،۹۰۶،۶۶۹ |
| جمع درآمدها | | ۵،۶۰۱،۶۸۱،۴۸۵ | ۵،۸۸۷،۵۰۶،۲۷۹ |
| **هزینه ها** | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۰ | (۵۴۱،۱۵۱،۵۳۴) | (۵۹۳،۳۹۵،۳۶۵) |
| سایر هزینه ها | ۲۱ | (۲۲۰،۹۰۴،۵۹۰) | (۲۲۵،۳۶۵،۸۸۳) |
| سود خالص | | ۴،۸۳۹،۶۲۵،۳۶۱ | 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

| | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال |
| خالص دارایی ها( واحد های سرمایه گذاری)در ابتدای سال | | ۱۶،۹۷۰ | ۱۹،۰۳۸،۸۱۹،۰۵۷ | ۱۶،۶۲۵ | ۱۶،۶۲۵،۰۰۳،۲۲۵ |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال | | ۶۰،۵۳۷ | ۶۰،۵۳۷،۰۰۰،۰۰۰ | ۱،۱۱۲ | ۱،۱۱۲،۰۰۰،۰۰۰ |
| 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 | ۰ | 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 دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری)در پایان سال | | ۶۷،۵۰۰ | ۸۵،۳۶۲،۶۶۹،۱۴۹ | ۱۶،۹۷۰ | ۱۹،۰۳۸،۸۱۹،۰۵۷ |

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

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صدور گزارش
، اهبرد پیام

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱_۱تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، 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 می‌نماید.

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- ۱اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kowsarfund.com درج گردیده است.



صدور گزارش
، اهبرد پیام

**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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 احمدقصیر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ .

**متولی صندوق**، سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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

صورتهای مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.



صدور گزارش
، اهبرد پیام

**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

### ۱- ۴ 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 سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

**۱-۱-۴ 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 قراردهد.

**۲-۱-۴سرمایه 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 آنهامحاسبه می گردد.

**۳-۱-۴سرمایه 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.

### ۲-۴درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

**۱-۲-۴ 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.



صدور گزارش
، اهبرد پیام

**۲-۲-۴سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :** سود تضمین شده اوراق بهادارباً 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- ۴محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| ارکان | شرح نحوه محاسبه |
|---|---|
| مدیر | سالانه ۲درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳درصد 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 درامد 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.



صدور گزارش
راهبرد پیام

**۴-۴بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ماده۵۲ 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.

**۵- ۴مخارج 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.

**۶-۴تعدیلات 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 صدورواحدهای 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 ۱۵اساسنامه 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 سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صدور گزارش
راهبرد پیام

۵-سرمایه گذاری درسهام 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 | ۰ | ۰.۰۰ |
| محصولات شیمیایی | ۲،۳۴۸،۶۱۵،۷۷۲ | ۲،۳۵۶،۶۱۱،۳۲۵ | ۱.۴۴ | ۳،۳۰۸،۱۶۴،۵۱۲ | ۳،۱۴۳،۴۳۶،۱۷۳ | ۱۳.۴۰ |
| فلزات اساسی | ۲،۰۴۴،۶۴۸،۸۷۲ | ۲،۰۲۴،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 | ۰ | ۰.۰۰ |
| ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری | ۱،۳۴۳،۵۴۴،۰۱۴ | ۹۲۱،۹۲۴،۱۵۳ | ۰.۵۶ | ۱،۳۴۳،۵۴۴،۰۱۴ | ۹۲۱،۷۵۶،۵۱۱ | ۳.۹۳ |
| بانک ها و موسسات اعتباری | ۴۸۷،۶۴۲،۰۰۷ | ۴۸۰،۱۰۱،۱۱۴ | ۰.۲۹ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۴۷۹،۴۹۴،۰۷۰ | ۳۹۶،۰۰۹،۴۷۳ | ۰.۲۴ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ |
| عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم | ۲۷۸،۸۸۶،۹۳۴ | ۳۰۵،۶۷۸،۰۳۲ | 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،۸۲۸ | ۱.۴۸ |
| خدمات ارزش افزوده | ۱۰،۴۸۴،۳۴۹ | ۱۲،۵۴۶،۲۴۴ | ۰.۰۱ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱،۰۰۲،۸۸۲،۷۸۵ | ۹۱۴،۱۹۵،۱۵۶ | ۳.۹۰ |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱،۰۰۴،۸۱۳،۸۱۱ | ۸۵۴،۲۲۵،۵۷۶ | ۳.۶۴ |
| سیمان، آهک و گچ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۹۳۱،۸۸۰،۰۶۶ | ۶۴۷،۵۶۷،۲۵۳ | ۲.۷۶ |
| | ۲۷،۳۱۰،۲۲۹،۷۷۰ | 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:

| | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | خالص مابه التفاوت ارزش دفتری با اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش |
| | | درصد | | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| اسناد خزانه اسلامی | ۱۳۹۶/۱۰/۲۰ | ۰ | ۲۲،۶۳۰،۰۰۰،۰۰۰ | (۱،۱۴۹،۸۴۰،۲۰۳) | ۰ | ۲۱،۴۸۰،۱۵۹،۷۹۷ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی | ۱۳۹۶/۰۸/۲۲ | ۰ | ۱۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | (۴۵۵،۳۵۱،۴۲۴) | ۰ | ۱۵،۵۴۴،۶۴۸،۵۷۶ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی | ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ | ۰ | ۱۳،۷۲۵،۰۰۰،۰۰۰ | (۱۹۷،۸۸۷،۹۴۷) | ۰ | ۱۳،۵۲۷،۱۱۲،۰۵۳ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی | ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ | ۰ | ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | (۴۵۲،۸۶۶،۷۳۴) | ۰ | ۹،۵۴۷،۱۳۳،۲۶۶ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ | ۰ | ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | (۷۹۹،۸۱۷،۳۴۵) | ۰ | ۹،۲۰۰،۱۸۲،۶۵۵ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی | ۱۳۹۶/۰۷/۰۳ | ۰ | ۴۴۰،۰۰۰،۰۰۰ | (۲،۳۷۴،۰۶۹) | ۰ | ۴۳۷،۶۲۵،۹۳۱ | ۱۴.۱۵۰ | ۳،۳۱۹،۵۷۶،۵۷۷ |
| رایتل ماهانه ۲۱٪ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱.۱۰۸ | ۲۵۹،۹۶۸،۹۶۰ |
| مشارکت گل گهر | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲.۲۰۱ | ۵۱۶،۳۳۳،۶۸۰ |
| مرابحه فولاد مبارکه | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴.۸۸۷ | ۳،۵۶۸،۸۱۰،۷۶۲ |
| مرابحه مگاموتور ۳ ماهه | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳.۸۷۶ | ۹۴۰،۷۱۲،۸۷۷ |
| اجاره رایتل | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷.۰۵۰ | ۳،۸۹۲،۳۸۱،۱۱۹ |
| | | | ۷۲،۷۹۵،۰۰۰،۰۰۰ | (۳،۰۵۸،۱۲۷،۷۲۲) | ۰ | ۶۹،۷۲۶،۸۶۲،۲۷۸ | ۳۹،۱۲ | ۱۲،۴۹۷،۷۸۳،۹۷۵ |

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|
| | تنزیل نشده | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال |
| سود دریافتنی سپرده های بانکی | ۶۴،۵۷۵،۵۶۸ | ۱۰ | (۲۱۱،۶۰۸) | ۶۴،۳۶۳،۹۶۰ | ۳۵۷،۵۷۲ |
| سود سهام دریافتنی | ۵۸۷،۵۹۱،۹۵۰ | ۲۵ | (۲۱،۷۷۱،۳۱۹) | ۵۶۵،۸۲۰،۶۳۱ | ۱،۳۹۳،۳۶۴،۱۹۶ |
| | ۶۵۲،۱۶۷،۵۱۸ | | (۲۱،۹۸۲،۹۲۷) | ۶۳۰،۱۸۴،۵۹۱ | ۱،۳۹۳،۷۲۱،۷۶۸ |



صدور گزارش
، اهبرد پیام

۸-سایر دارائیها

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 استهلاک مخارج تاسیس سه سال می باشد.

| | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|
| | مانده درابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال مالی | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان سال |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مخارج نرم افزار | ۸۸،۱۲۹،۷۱۵ | ۲۱۸،۰۰۰،۰۰۰ | ۲۱۸،۹۱۱،۳۲۴ | ۸۷،۲۱۸،۳۹۱ | ۸۸،۱۲۹،۷۱۵ |

۹-موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۹-۱- با توجه به اتمام دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱، کارگزاری اقدام به تامین منابع نقدی جدید برای صدور واحدهای سرمایه گذاری جهت تمدید مدت فعالیت صندوق نموده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۶۷،۵۰۰ واحد صدور شده است.

۱۰-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

| | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|
| نام شرکت کارگزاری | مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده در پایان سال | مانده در پایان سال |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| کارگزاری بانک صنعت و معدن | ۸۹۳،۵۲۹،۰۲۳ | (۱۰۳،۷۴۲،۰۷۰،۱۴۷) | ۱۶۳،۹۲۰،۳۶۷،۱۶۴ | ۶۱،۰۷۱،۸۲۶،۰۴۰ | ۸۹۳،۵۲۹،۰۲۳ |

۱۱-بدهی به ارکان صندوق

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

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



صدور گزارش
، اهبرد پیام

۱۲-بدهی به سرمایه گذاران

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

## ۱۳-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

| | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| ذخیره تصفیه | ۲۴،۳۲۱،۵۴۲ | 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:

| | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی | ۶۶،۵۰۰ | ۸۴،۰۹۸،۰۳۵،۸۵۹ | ۱۵،۹۷۰ | ۱۷،۹۱۶،۹۰۸،۷۷۷ |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۱،۰۰۰ | ۱،۲۶۴،۶۳۲،۱۱۸ | ۱،۰۰۰ | ۱،۱۲۱،۹۱۰،۳۸۱ |
| جمع | ۶۷،۵۰۰ | ۸۵،۳۶۲،۶۶۷،۹۷۷ | ۱۶،۹۷۰ | ۱۹،۰۳۸،۸۱۹،۱۵۸ |

## ۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

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



صدور گزارش
راهبرد پیام

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## 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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ایران خودرو | ۲۰۰,۰۰۰ | ۶۹۴.۰۱۷.۰۸۰ | ۶۹۵.۸۶۵.۵۴۸ | ۳.۶۷۱.۳۴۸ | ۳.۴۷۰.۰۸۶ | (۸.۹۸۹.۹۰۲) | ۲۹.۰۳۱.۲۴۲ |
| آسان پرداخت پرشین | ۵۰,۰۰۰ | ۲۳۹.۴۸۰.۴۴۵ | ۱۵۸.۷۷۲.۰۹۸ | ۱.۲۶۶.۸۵۱ | ۱.۱۹۷.۴۰۲ | ۷۸.۲۴۴.۰۹۴ | ۱۲۸.۹۲۲.۵۸۵ |
| الومینیوم‌ایران | ۲.۱۳۹.۳۱۷ | ۱.۷۹۰.۹۶۱.۳۰۶ | ۶۹۹.۷۲۴.۹۷۰ | ۹.۴۷۴.۱۸۴ | ۸.۹۵۴.۸۰۷ | ۱.۰۷۲.۸۰۷.۳۴۵ | ۱۸.۱۷۴.۲۶۶ |
| بانک تجارت | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۹۰.۲۵۰.۰۰۰ | ۱۸۹.۲۴۵.۸۰۲ | ۱.۰۰۶.۴۲۶ | ۹۵۱.۲۵۰ | (۱.۰۵۳.۴۷۸) | ۱۷.۰۱۱.۳۰۵ |
| بانک خاورمیانه | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۷۵.۹۸۵.۰۰۰ | ۲۵۴.۵۷۶.۲۵۷ | ۱.۴۵۹.۹۶۱ | ۱.۳۷۹.۹۲۵ | ۱۸.۵۶۸.۸۵۷ | ۶۸.۰۰۶.۹۱۴ |
| بانک ملت | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۶۷.۴۱۶.۱۸۶ | ۵۷۰.۹۶۱.۴۵۲ | ۳.۰۰۱.۶۳۶ | ۲.۸۳۷.۰۸۱ | (۹.۳۸۳.۹۸۳) | ۲۲.۷۹۶.۳۵۶ |
| بیمه اتکایی ایرانیان | ۱۷۳,۰۰۰ | ۵۲۷.۹۶۹.۶۲۰ | ۵۴۰.۶۶۳.۶۰۰ | ۲.۶۹۷.۹۲۳ | ۲.۶۳۹.۸۴۸ | (۱۸.۰۳۱.۷۵۱) | (۵۷.۶۲۰.۱۴۴) |
| پتروشیمی پردیس | ۲۰,۰۰۰ | ۱۶۶.۹۴۱.۹۶۶ | ۱۵۸.۱۱۴.۱۱۶ | ۸۸۳.۱۲۱ | ۸۳۴.۷۱۰ | ۷.۱۱۰.۰۱۹ | ۳۴.۰۴۱.۷۳۹ |
| پتروشیمی زاگرس | ۷۵,۰۰۰ | ۹۱۷.۷۸۰.۰۰۰ | ۶۲۲.۱۵۷.۰۳۶ | ۴.۶۸۹.۸۵۵ | ۴.۵۸۸.۹۰۰ | ۲۸۶.۳۴۴.۲۰۹ | ۵.۶۴۶.۶۳۳ |
| پتروشیمی شازند | ۱۲۴,۰۰۰ | ۳۳۸.۵۰۷.۰۰۰ | ۳۵۷.۶۲۹.۶۷۶ | ۱.۷۹۰.۶۹۹ | ۱.۶۹۲.۵۳۵ | (۲۲.۶۰۵.۹۱۰) | ۳۰.۲۷۰.۸۰۳ |
| پتروشیمی مبین | ۱۷۵,۰۰۰ | ۲۸۶.۵۲۴.۹۷۰ | ۲۸۶.۳۷۷.۸۴۹ | ۱.۵۱۵.۷۲۰ | ۱.۴۳۲.۶۲۴ | (۲.۸۰۱.۲۲۳) | ۱۷۷.۱۴۹.۸۷۵ |
| پتروشیمی فجر | ۱۵۰,۰۰۰ | ۷۷۵.۴۴۷.۶۱۲ | ۸۴۵.۲۶۴.۷۹۵ | ۴.۱۰۲.۱۱۷ | ۳.۸۷۷.۲۳۷ | (۷۷.۷۹۶.۵۳۷) | ۵۵.۰۳۰.۳۱۴ |
| توسعه‌معادن‌وفلزات | ۵۰,۰۰۰ | ۶۹.۷۰۰.۰۰۰ | ۶۸.۹۳۳.۳۹۳ | ۳۶۸.۷۱۳ | ۳۴۸.۵۰۰ | ۴۹.۳۹۴ | ۲.۱۷۹.۳۸۴ |
| تولیدی چدن سازان | ۳۱۹,۰۱۷ | ۱.۴۳۲.۲۷۰ | ۱,۰۸۳.۵۶۹ | ۷.۳۱۹ | ۷.۱۶۱ | ۳۳۴.۲۲۱ | ۱۲.۱۲۵.۲۰۹ |
| حمل‌ونقل‌توکا | ۱۶۰,۰۰۰ | ۴۰۵.۳۱۲.۴۷۴ | ۳۷۱.۷۷۳.۷۷۰ | ۲.۱۴۴.۱۰۲ | ۲.۰۲۶.۵۶۲ | ۲۹.۳۶۸.۰۴۰ | (۳۷.۹۷۱.۳۳۸) |
| زامیاد | ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۰.۱۰۴.۵۷۲ | ۹۵.۸۶۳.۶۴۷ | ۴۷۶.۶۵۳ | ۴۵۰.۵۲۳ | (۶.۶۸۶.۲۵۱) | ۱۶۴.۰۸۴.۴۰۳ |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین | ۱۵۰,۰۰۰ | ۲۶۴.۹۳۱.۴۱۰ | ۲۷۹.۵۰۱.۸۰۹ | ۱.۴۰۱.۴۸۳ | ۱.۳۲۴.۶۵۶ | (۱۷.۲۹۶.۵۳۸) | ۱۵.۴۶۶ |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۴۹۸.۷۰۱.۹۵۱ | ۲.۴۵۳.۸۰۲.۹۲۵ | ۱۲.۸۵۴.۹۶۲ | ۱۲.۴۹۳.۵۱۱ | ۱۹.۵۵۰.۵۵۳ | (۱۱.۰۱۰.۴۱۸) |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۱۵.۲۶۷.۸۲۱ | ۱۲۸.۸۲۳.۰۵۱ | ۶۰۹.۷۶۳ | ۵۷۶.۳۳۸ | (۱۴.۷۴۱.۳۳۱) | ۱۸.۹۵۶.۲۳۵ |
| سرمایه گذاری خوارزمی | ۵۰۰,۰۰۰ | ۳۸۴.۲۷۱.۶۰۷ | ۵۳۰.۹۷۹.۴۵۴ | ۲.۰۳۲.۷۹۵ | ۱.۹۲۱.۳۶۰ | (۱۵۰.۶۶۲.۰۰۲) | ۱۲۶.۲۸۵.۴۰۳ |
| سرمایه گذاری ساختمان‌ایران | ۴۰,۰۰۰ | ۱۱۰.۷۲۵.۹۱۶ | ۱۱۱.۸۲۰.۸۲۲ | ۵۸۵.۷۳۹ | ۵۵۳.۶۲۹ | (۲.۲۳۴.۲۷۴) | ۶۳.۵۳۸.۲۶۱ |
| سرمایه گذاری مسکن تهران | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۵۶.۴۷۸.۹۳۰ | ۶۳۵.۱۹۱.۰۷۸ | ۲.۸۴۳.۶۰۵ | ۲.۷۸۲.۳۹۵ | (۸۴.۳۳۸.۱۴۸) | ۳.۹۲۲.۵۱۰ |
| سرمایه‌گذاری رنا‌هلدینگ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۶۳.۶۷۹.۱۶۶ | ۳۸۸.۰۰۱.۵۶۶ | ۱.۹۲۳.۸۶۰ | ۱.۸۱۸.۳۹۶ | (۲۸.۰۶۴.۶۵۶) | ۱۶.۵۳۲.۷۲۲ |
| سرمایه‌گذاری‌غدیر‌هلدینگ | ۸۲.۵۰۰ | ۱۰۹.۳۱۲.۵۰۰ | ۱۰۷.۱۴۳.۱۹۷ | ۵۷۸.۲۶۳ | ۵۴۶.۵۶۲ | ۱.۰۴۴.۴۷۸ | ۲۰۶.۶۳۲.۰۵۹ |
| سیمان خوزستان | ۳۰۰,۰۰۰ | ۷۸۴.۹۲۹.۰۳۸ | ۶۱۴.۴۸۸.۵۶۶ | ۴.۱۵۲.۲۷۰ | ۳.۹۲۴.۶۴۵ | ۱۶۲.۳۶۳.۵۵۷ | ۲۵۴.۲۷۳.۹۳۹ |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب | ۱.۰۹۸.۵۰۰ | ۱.۲۷۲.۸۴۹.۵۵۰ | ۱.۱۶۸.۳۷۹.۱۷۶ | ۶.۵۰۴.۲۵۱ | ۶.۳۶۴.۲۴۶ | ۹۱.۶۰۱.۸۷۷ | ۷۴۱.۹۹۰ |
| صنایع آذرآب | ۳۶۶.۸۳۷ | ۱.۳۳۸.۷۲۶.۳۶۰ | ۱.۳۸۹.۷۷۱.۴۷۱ | ۷.۰۸۱.۸۵۰ | ۶.۶۹۳.۶۳۲ | (۶۴.۸۲۰.۵۹۳) | (۴۸.۰۳۴.۰۲۳) |
| صنایع‌شیمیایی‌ایران | ۱۲۰,۰۰۰ | ۴۵۸.۸۵۴.۱۷۳ | ۴۷۱.۱۲۲.۵۹۱ | ۲.۴۲۷.۳۳۸ | ۲.۲۹۴.۲۷۱ | (۱۶.۹۹۰.۰۲۷) | ۹۳.۶۲۶.۲۰۲ |
| فراورده های نسوزایران | ۴۹۲.۲۴۴ | ۱.۷۸۷.۵۹۷.۲۲۰ | ۱.۴۷۷.۴۷۳.۸۴۹ | ۹.۴۵۶.۳۸۷ | ۸.۹۳۷.۹۸۶ | ۲۹۱.۷۲۸.۹۹۸ | ۲۲.۲۰۵.۹۵۷ |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان | ۲۵,۰۰۰ | ۲۱۵.۷۸۳.۹۲۷ | ۲۱۲.۸۵۹.۰۳۴ | ۱.۱۴۱.۴۹۷ | ۱.۰۷۸.۹۱۹ | ۷۰۴.۴۷۷ | ۷۸.۵۸۲.۱۹۴ |
| گروه‌بهمن | ۱.۴۸۰.۶۷۰ | ۱.۵۳۹.۹۶۶.۰۹۰ | ۱.۶۳۲.۶۶۳.۸۱۷ | ۸.۱۴۶.۴۲۳ | ۷.۶۹۹.۸۳۱ | (۱۰۸.۵۴۳.۹۸۱) | ۶.۹۲۷.۹۷۱ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳۱۱.۶۰۳.۲۰۰ | ۲۸۷.۹۹۰.۰۰۹ | ۱.۶۴۸.۳۸۱ | ۱.۵۵۸.۰۱۶ | ۲۰.۴۰۶.۷۹۴ | ۴۳.۸۷۸.۱۶۶ |
| لیزینگ ایرانیان | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰.۵۴۴.۱۱۲ | ۲۴۰.۳۶۲.۵۱۱ | ۹۵۵.۰۷۸ | ۹۰۲.۷۲۱ | (۶۱.۶۷۶.۱۹۸) | ۲.۴۲۸.۵۲۳ |
| مس شهیدباهنر | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱.۰۶۳.۴۳۲.۴۳۵ | ۶۰۶.۶۳۳.۹۷۹ | ۵.۶۲۵.۵۵۷ | ۵.۳۱۷.۱۶۲ | ۴۴۵.۸۵۵.۷۳۷ | ۳.۷۵۳.۹۵۸ |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۲۵,۰۰۰ | ۴۴.۵۷۵.۰۰۰ | ۴۲.۶۷۶.۴۰۵ | ۲۳۵.۸۰۲ | ۲۲۲.۸۷۵ | ۱.۴۳۹.۹۱۸ | ۱۵.۸۱۹.۸۸۳ |
| سیمان فارس و خوزستان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۸.۲۰۴.۰۵۳ |
| سیمان کارون | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹.۹۳۵.۱۲۸) |
| شرکت بیمه اتکایی امین | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۲.۵۳۹.۷۰۶ |
| شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲.۵۹۸.۵۰۶ |
| شهر سازی و خانه سازی باقصیشه | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۰.۴۰۸.۷۸۲ |
| شیر پاستوریزه پگاه فارس | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱.۰۴۲.۰۹۶ |
| صنایع آذرآب | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۴.۳۷۰.۹۱۳ |
| صنایع بهداشتی سایپا | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳.۵۹۷.۵۶۵ |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴.۶۹۹.۲۴۳ |
| صنایع‌شیمیایی‌ایران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰.۸۵۰.۱۸۱ |
| فراورده های نسوزایران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۴.۱۰۰.۰۴۷ |
| فرآورده‌های‌غذایی‌وقندپیرانشهر | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۲.۰۹۲.۱۶۷ |
| فولاد مبارکه اصفهان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴.۸۷۳.۸۳۳ |
| قند ثابت خراسان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷.۵۲۰.۶۵۵ |
| قند شیروان قوچان و بجنورد | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳.۴۲۲.۷۱۱) |
| جمع نقل به صفحه بعد | | ۲۰.۷۴۰.۰۶۰.۹۰۷ | ۱۸.۶۹۶.۷۹۲.۸۸۸ | ۱۰۸.۷۶۱.۹۳۲ | ۱۰۳.۷۰۰.۳۰۲ | ۱.۸۳۰.۸۰۵.۷۸۵ | ۲.۱۵۱.۴۹۶.۴۵۱ |



صدور گزارش
اهبرد پیام

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## 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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | | ۲۰,۷۴۰,۰۶۰,۹۰۷ | ۱۸,۶۹۶,۷۹۲,۸۸۸ | ۱۰۸,۷۶۱,۹۳۲ | ۱۰۳,۷۰۰,۳۰۲ | ۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵ | ۲,۱۹۳,۱۸۴,۶۰۰ |
| کالسیمین | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۲۱۸,۶۷۴ |
| کمباین سازی ایران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶ |
| کنترل‌خوردگی‌تکین‌کو | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۶۶,۲۷۸,۶۹۲ |
| کنتورسازی‌ایران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸,۰۰۳,۳۴۹ |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۷۶۴,۲۲۴ |
| گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۶۷۶,۹۹۱ |
| گروه مپنا (سهامی عام) | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۵,۹۹۴,۹۵۰ |
| گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۴۸۱,۸۱۳ |
| لیزینگ رایان سایپا | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳,۹۱۵,۹۷۳ |
| لیزینگ‌خودروغدیر | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹,۷۲۶,۱۴۲) |
| مدیریت انرژی امید تابان هور | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰,۶۷۹,۶۱۵ |
| واسپاری ملت | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۲۸۴,۳۲۶ |
| | | ۲۰,۷۴۰,۰۶۰,۹۰۷ | ۱۸,۶۹۶,۷۹۲,۸۸۸ | ۱۰۸,۷۶۱,۹۳۲ | ۱۰۳,۷۰۰,۳۰۲ | ۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵ | ۲,۹۶۳,۴۴۳,۵۳۱ |



صدور گزارش
راهبرد پیام

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی :

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد | ۳,۷۹۰ | ۳,۸۵۲,۱۹۸,۴۸۰ | ۳,۸۹۰,۲۵۲,۷۴۱ | ۲,۹۸۱,۶۰۲ | ۰ | (۴۱,۰۳۵,۸۶۳) | ۱۶,۲۹۹,۲۳۴ |
| اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ | ۲,۷۰۰ | ۲,۶۹۴,۸۳۳,۶۰۰ | ۲,۶۹۰,۲۳۲,۸۶۹ | ۱,۱۵۷,۰۰۰ | ۰ | ۳,۴۴۳,۷۳۱ | ۰ |
| مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد | ۸۷۰ | ۹۰۸,۸۵۸,۹۶۵ | ۹۱۹,۳۲۰,۷۳۰ | ۷۰۳,۴۵۷ | ۰ | (۱۱,۱۶۵,۲۲۲) | ۲۸۷,۴۹۷,۵۸۴ |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪ | ۲۲۰ | ۲۲۸,۸۰۰,۲۰۰ | ۲۳۹,۳۹۵,۶۶۴ | ۱۷۷,۰۹۱ | ۰ | (۱۰,۷۷۲,۵۵۵) | (۳۰۰,۰۰۰) |
| سلف موازی برق سنندج مپنا۹۶۱ | ۳,۰۰۰ | ۱,۱۶۱,۹۸۱,۰۰۰ | ۱,۱۵۵,۸۳۸,۵۳۰ | ۸۹۹,۳۷۳ | ۰ | ۵,۲۴۳,۰۹۷ | |
| اسناد خزانه اسلامی۹۵۱۲۲۵ | ۶,۸۸۴ | ۶,۸۵۳,۴۵۶,۸۰۰ | ۶,۳۹۳,۲۸۴,۰۷۶ | ۴۲۸,۳۷۶ | ۰ | ۴۵۹,۷۴۴,۳۴۸ | ۱۲,۱۲۴,۷۰۰ |
| مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹ | ۳,۳۹۳ | ۳,۳۹۳,۰۰۱,۷۷۶ | ۳,۴۵۹,۰۷۶,۳۵۳ | ۲,۶۲۶,۱۸۲ | ۰ | (۶۸,۷۰۰,۷۵۹) | |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۵۰۲ | ۵,۵۷۸ | ۵,۵۶۷,۲۳۵,۸۱۶ | ۴,۹۳۵,۳۹۴,۶۹۷ | ۶۲,۸۷۷ | ۰ | ۶۳۱,۷۷۸,۲۴۲ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۵۲۳ | ۷,۲۱۷ | ۷,۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۹۷,۰۲۰,۲۶۸ | ۲۲۰,۱۲۶ | ۰ | ۶۰۴,۱۵۹,۶۰۶ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۶۱۳ | ۱۰,۴۷۴ | ۱۰,۴۴۹,۲۸۳,۱۰۶ | ۱۰,۲۹۰,۸۱۴,۳۴۶ | ۳,۴۷۶,۵۸۲ | ۰ | ۱۵۴,۹۹۲,۱۷۸ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی ک.مدت۹۵۱۰۱۹ | ۶۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۹۹,۲۲۸,۱۲۴ | ۰ | ۰ | ۷۷۱,۸۷۶ | ۰ |
| | | ۴۲,۹۱۱,۰۴۹,۷۴۳ | ۴۱,۱۶۹,۸۵۸,۳۹۹ | ۱۲,۷۳۲,۶۶۶ | ۰ | ۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸ | ۳۱۵,۶۲۱,۵۱۸ |

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

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش دفتری | بهای فروش | مالیات | کارمزد | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ح . حمل‌ونقل‌توکا | ۷۵,۰۰۰ | ۱۰۷,۸۵۰,۰۰۰ | ۹۲,۶۳۶,۸۵۶ | ۰ | ۰ | ۱۵,۲۱۳,۱۴۴ | ۰ |
| ح . بیمه اتکایی ایرانیان | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰,۶۶۳,۶۰۰ | ۱۴۰,۶۶۳,۶۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| لیزینگ رایان سایپا | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری مسکن تهران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۷۷۸,۵۷۵) |
| ایران خودرو | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۱۰۸,۵۴۷) |
| | | ۲۴۸,۵۱۳,۶۰۰ | ۲۳۳,۳۰۰,۴۵۶ | ۰ | ۰ | ۱۵,۲۱۳,۱۴۴ | (۹,۸۸۷,۱۲۲) |

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود(زیان )حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶_۱ | ۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲ | (۹۳۴,۶۰۰,۸۳۵) |
| سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت | ۱۶_۲ | (۳۵,۷۰۹,۲۲۲) | ۴۹,۹۱۲,۵۸۷ |
| | | ۴۳۲,۱۸۵,۴۲۰ | (۸۸۴,۶۸۸,۲۴۸) |



صدور گزارش
راهبرد پیام

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

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

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | قیمت | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بانک پاسارگاد | ۴۸۵.۴۹۰ | ۹۹۹ | ۴۸۵.۰۰۴.۵۱۰ | ۴۸۷.۶۴۲.۰۰۷ | ۲.۴۷۸.۳۷۳ | ۲.۴۲۵.۰۲۳ | (۷.۵۴۰.۸۹۳) | ۰ |
| پالایش نفت تهران | ۵۰۰.۰۰۰ | ۳.۲۴۲ | ۱.۶۲۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۱.۵۳۲.۳۸۱.۰۰۰ | ۸.۲۸۳.۳۱۰ | ۸.۱۰۵.۰۰۰ | ۷۲.۲۳۰.۶۹۰ | ۰ |
| پتروشیمی مبین | ۸۰.۰۰۰ | ۳.۸۶۰ | ۳۰۸.۸۰۰.۰۰۰ | ۳۱۱.۳۰۸.۰۲۰ | ۱.۵۷۷.۹۶۸ | ۱.۵۴۴.۰۰۰ | (۵.۶۲۹.۹۸۸) | ۷۴.۷۷۲.۸۶۴ |
| توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ | ۲۷۵.۰۰۰ | ۱.۳۸۷ | ۳۸۱.۴۲۵.۰۰۰ | ۴۴۹.۰۷۱.۴۸۶ | ۱.۹۴۹.۰۸۳ | ۱.۹۰۷.۱۲۵ | (۷۱.۵۰۲.۶۹۳) | ۰ |
| ح . حمل‌ونقل‌توکا | ۱۲۰.۱۵۸ | ۴۳۳ | ۵۲.۰۲۲.۰۱۶ | ۵۵.۷۷۷.۲۶۸ | ۲۶۵.۸۳۳ | ۲۶۰.۱۱۰ | (۴.۲۸۱.۱۹۵) | (۲۴.۳۷۳.۰۷۹) |
| ح . صنایع بهشهر(هلدینگ | ۴۸.۱۳۷ | ۳۸۷ | ۱۸.۶۲۹.۰۱۹ | ۳۰.۴۲۲.۵۸۴ | ۹۵.۱۹۴ | ۹۳.۱۴۵ | (۱۱.۹۸۱.۹۰۴) | ۰ |
| داده گستر عصر نوین سهای وب | ۳.۶۶۱ | ۳.۴۶۲ | ۱۲.۶۷۴.۳۸۲ | ۱۰.۴۸۴.۳۴۹ | ۶۴.۷۶۶ | ۶۳.۳۷۲ | ۲.۰۶۱.۸۹۵ | ۰ |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۳.۱۴۷.۶۰۰ | ۲.۵۵۷ | ۸.۰۴۸.۴۱۳.۲۰۰ | ۷.۶۱۴.۴۱۸.۸۲۲ | ۴۱.۱۲۷.۳۹۱ | ۴۰.۲۴۲.۰۶۶ | ۳۵۲.۶۲۴.۹۲۱ | ۰ |
| سرمایه گذاری صنعت بیمه | ۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۲.۷۷۸ | ۲.۷۷۸.۰۰۰.۰۰۰ | ۲.۶۹۳.۹۷۱.۲۰۰ | ۱۴.۱۹۵.۵۸۰ | ۱۳.۸۹۰.۰۰۰ | ۵۶.۹۴۳.۲۲۰ | ۰ |
| صنایع‌شیمیایی‌ایران | ۵۱۰.۰۰۰ | ۳.۷۹۸ | ۱.۹۳۶.۹۸۰.۰۰۰ | ۲.۰۰۰.۴۹۹.۹۸۷ | ۹.۸۹۷.۹۶۸ | ۹.۶۸۴.۹۰۰ | (۸۳.۱۰۲.۸۵۵) | ۲۳.۷۰۷.۸۳۰ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۱.۰۰۰.۰۰۰ | ۲.۰۳۵ | ۲.۰۳۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۲.۰۴۴.۶۴۸.۸۷۲ | ۱۰.۳۹۸.۸۵۰ | ۱۰.۱۷۵.۰۰۰ | (۳۰.۲۲۲.۷۲۲) | ۰ |
| کنتورسازی‌ایران | ۲۰.۰۰۰ | ۴۶.۵۶۷ | ۹۳۱.۳۴۰.۰۰۰ | ۹۲۱.۷۵۶.۵۱۰ | ۴.۷۵۹.۱۴۷ | ۴.۶۵۶.۷۰۰ | ۱۶۷.۶۴۳ | (۴۲۱.۷۲۶.۳۴۸) |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان | ۳۰۰.۰۰۰ | ۱.۴۷۹ | ۴۴۳.۷۰۰.۰۰۰ | ۳۴۰.۲۵۳.۵۸۷ | ۲.۲۶۷.۳۰۷ | ۲.۲۱۸.۵۰۰ | ۹۸.۹۶۰.۶۰۶ | ۰ |
| لیزینگ‌صنعت‌ومعدن | ۲.۴۴۳.۰۰۰ | ۱.۴۵۲ | ۳.۵۴۷.۲۳۶.۰۰۰ | ۳.۴۱۲.۲۰۵.۵۲۶ | ۱۸.۱۲۶.۳۷۶ | ۱۷.۷۳۶.۱۸۰ | ۹۹.۱۶۷.۹۱۸ | ۰ |
| فراورده های نسوزایران | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳.۴۴۷.۲۶۴ |
| آلومینیوم‌ایران | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۶.۴۴۹.۷۷۶) |
| پتروشیمی زاگرس | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۵۵.۴۳۲.۹۲۶) |
| پتروشیمی فجر | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴.۱۴۹.۹۳۱ |
| حمل‌ونقل‌توکا | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸.۱۹۱.۷۴۶) |
| سرمایه گذاری خوارزمی | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۴۷.۵۳۲.۹۶۸) |
| سرمایه گذاری مسکن تهران | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۴۲.۱۷۶.۳۲۱) |
| سیمان خوزستان | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۹۶.۳۸۳.۶۴۵) |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸.۴۱۱.۹۱۵) |
| | | | ۲۲.۶۰۰.۲۲۴.۱۲۷ | ۲۱.۹۰۳.۸۴۱.۲۱۹ | ۱۱۵.۴۸۷.۱۴۵ | ۱۱۳.۰۰۱.۱۲۱ | ۴۶۷.۸۹۴.۶۴۲ | (۹۳۴.۶۰۰.۸۳۵) |



صدور گزارش
راهبرد پیام

**صندوق سرمایه گذاری مشترک گوتر**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶**

۳-۱۶- سود( زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | قیمت | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۷۰۳ | ۴۴۰ | ۸۵۲.۹۹۵ | ۴۳۷.۹۴۳.۴۴۰ | ۳۷۵.۳۱۷.۷۸۳ | ۳۱۷.۵۰۹ | ۰ | ۶۲.۳۰۸.۱۴۸ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۷۲۴ | ۱۳.۷۲۵ | ۹۸۶.۶۱۰ | ۱۳.۵۳۶.۹۲۶.۳۲۵ | ۱۳.۵۴۱.۲۱۹.۱۴۶ | ۹.۸۱۴.۲۷۲ | ۰ | (۱۴.۱۰۷.۰۹۳) | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۸۲۲ | ۱۶.۰۰۰ | ۹۷۳.۰۲۶ | ۱۵.۵۶۶.۲۰۸.۰۰۰ | ۱۵.۵۶۸.۴۰۸.۳۶۶ | ۱۱.۲۸۵.۵۰۱ | ۰ | (۱۳.۴۸۵.۸۶۷) | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۹۲۲ | ۱۰.۰۰۰ | ۹۶۱.۷۵۶ | ۹.۶۰۲.۵۶۰.۰۰۰ | ۹.۶۱۷.۵۵۷.۶۷۸ | ۶.۹۶۱.۸۵۶ | ۰ | (۲۱.۹۵۹.۵۳۴) | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۱۰۲۰ | ۳۲.۶۳۰ | ۹۴۹.۱۹۰ | ۳۱.۴۴۴.۸۷۱.۸۳۰ | ۳۱.۴۸۰.۱۵۹.۷۹۷ | ۱۵.۵۶۲.۰۳۲ | ۰ | (۳۰.۸۵۰.۰۰۹) | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۱۲۲۷ | ۱۰.۰۰۰ | ۹۲۰.۰۱۸ | ۹.۱۸۹.۲۳۰.۰۰۰ | ۹.۲۰۰.۱۸۲.۶۷۶ | ۶.۶۶۲.۱۹۲ | ۰ | (۱۷.۶۱۴.۸۶۸) | ۰ |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪ | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳.۱۹۶.۰۵۹ |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۹.۹۸۲.۴۰۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۵۱۲۲۵ | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۴.۰۵۰.۱۰۶ |
| اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱.۱۷۰.۴۹۰ |
| مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹ | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۳.۶۱۳.۰۳۵ |
| مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۲۱.۰۹۹.۵۰۲) |
| | | | ۶۹.۷۹۷.۷۳۹.۵۸۵ | ۶۹.۷۸۳.۸۴۵.۴۴۶ | ۵۰.۶۰۳.۳۶۱ | ۰ | (۳۵.۷۰۹.۲۲۲) | ۴۹.۹۱۲.۵۸۷ |

۱۷-سود سهام

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مس شهیدباهنر | ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ | ۱۵۰.۰۰۰ | ۳۳۰ | ۴۹.۵۰۰.۰۰۰ | (۳۳.۸۸۱) | ۴۹.۴۶۶.۱۱۹ | . |
| توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ | ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ | ۲۷۵.۰۰۰ | ۱۸۰ | ۴۹.۵۰۰.۰۰۰ | (۲.۹۰۴.۲۵۵) | ۴۶.۵۹۵.۷۴۵ | . |
| سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ | ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ | ۲۵۰.۰۰۰ | ۱۰۰ | ۲۵.۰۰۰.۰۰۰ | (۲۵۴.۲۳۷) | ۲۴.۷۴۵.۷۶۳ | . |
| گروه‌بهمن | ۱۳۹۶/۰۴/۱۹ | ۷۰۰.۰۰۰ | ۲۰۰ | ۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | (۸.۲۱۴.۰۵۵) | ۱۳۱.۷۸۵.۹۴۵ | . |
| فراورده های نسوزایران | ۱۳۹۶/۰۳/۰۲ | ۲۷۵.۰۰۰ | ۳۵۰ | ۹۶.۲۵۰.۰۰۰ | (۷.۰۸۴.۳۹۱) | ۸۹.۱۶۵.۶۰۹ | . |
| صنایع‌شیمیایی‌ایران | ۱۳۹۵/۱۱/۲۴ | ۵۱۰.۰۰۰ | ۵۸۵ | ۲۹۸.۳۵۰.۰۰۰ | ۰ | ۲۹۸.۳۵۰.۰۰۰ | . |
| سرمایه گذاری خوارزمی | ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ | ۵۰۰.۰۰۰ | ۱۳۰ | ۶۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | ۶۵.۰۰۰.۰۰۰ | . |
| لیزینگ ایرانیان | ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ | ۱۰۰.۰۰۰ | ۱۶۰ | ۱۶.۰۰۰.۰۰۰ | (۱.۰۳۵.۲۳۴) | ۱۴.۹۶۴.۷۶۶ | . |
| بیمه انکایی ایرانیان | ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ | ۴۰۰.۰۰۰ | ۱۵۰ | ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | . |
| پتروشیمی مبین | ۱۳۹۶/۰۲/۲۶ | ۸۰.۰۰۰ | ۸۵۰ | ۶۸.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | ۶۸.۰۰۰.۰۰۰ | . |
| گروه پتروشیمی س ایرانیان | ۱۳۹۶/۰۶/۲۰ | ۳۰۰.۰۰۰ | ۵۰ | ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ | (۲.۰۴۹.۰۸۳) | ۱۲.۹۵۰.۹۱۷ | . |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۸.۸۷۰.۶۳۷ |
| لیزینگ‌خودروغدیر | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱.۶۸۳.۱۶۸ |
| حمل‌ونقل‌توکا | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۳.۰۳۹.۴۷۴ |
| داده‌پردازی‌ایران | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۵.۷۵۵.۱۰۲ |
| فراورده های نسوزایران | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۲.۰۰۰.۰۰۰ |
| توسعه معادن روی ایران | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۷۹.۸۶۶ |
| پارس خزر | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۷.۹۰۵.۸۴۷ |
| پتروشیمی زاگرس | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۷.۸۸۲.۹۹۵ |
| سرمایه گذاری خوارزمی | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴.۳۹۹.۰۲۳ |
| سیمان خوزستان | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۴.۵۰۰.۰۰۰ |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۳.۴۰۴.۸۹۷ |
| شهر سازی و خانه سازی باغمیشه | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۲.۴۵۷.۲۲۱ |
| پتروشیمی مبین | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۵.۴۷۸.۱۵۱ |
| پتروشیمی فجر | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۹.۹۵۲.۰۸۸ |
| کنتورسازی‌ایران | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۳.۱۹۷.۸۱۰ |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۲.۹۴۵.۹۵۵ |
| تراکتورسازی‌ایران | - | - | - | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۷ |
| | | | | ۸۸۲.۶۰۰.۰۰۰ | (۲۱.۵۷۵.۱۳۶) | ۸۶۱.۰۲۴.۸۶۴ | ۱.۰۵۳.۴۵۲.۵۵۱ |



صدور گزارش
راهبرد پیام

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 |
| **سود اوراق مشارکت** | ۱۸-۱ | ۳۵۵.۱۶۰.۱۶۴ | ۲.۱۲۳.۹۵۶.۴۷۹ |
| **سود سپرده و گواهی سپرده بانکی** | ۱۸-۲ | ۱۱۶.۹۳۹.۰۲۳ | ۸.۷۰۰.۹۰۱ |
| **جمع** | | ۴۷۲.۰۹۹.۱۸۷ | ۲.۱۳۲.۶۵۷.۳۸۰ |

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت

| | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | مدت اوراق | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود | هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد | چهار ساله | ۲۰ | ۵۰۰.۳۶۳.۰۰۰ | ۱۵۱.۵۸۳.۷۶۶ | ۰ | ۱۵۱.۵۸۳.۷۶۶ | ۷۳۹.۱۶۴.۰۰۰ |
| گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ | پنج ساله | ۲۲ | ۲.۶۸۷.۸۹۱.۸۹۱ | ۳۴.۰۹۹.۳۳۹ | ۰ | ۳۴.۰۹۹.۳۳۹ | ۸۳.۰۱۳.۵۸۶ |
| مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد | چهار ساله | ۲۰ | ۵۰۲.۹۱۲.۵۴۸ | ۱۷.۱۱۹.۹۲۹ | ۰ | ۱۷.۱۱۹.۹۲۹ | ۱۶.۰۰۳.۱۹۹ |
| اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪ | چهار ساله | ۲۰ | ۲۳۷.۱۹۹.۶۰۵ | ۸.۳۳۵.۲۶۴ | ۰ | ۸.۳۳۵.۲۶۴ | ۱.۱۷۶.۰۴۱.۲۸۵ |
| مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹ | چهار ساله | 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 | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تاریخ سرمایه گذاری | مدت اوراق | نرخ سود | سود قبل از تنزیل | هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده | سود | سود |
| | | | | ریال | ریال | ریال | ریال |
| **سپرده بانکی:** | | | | | | | |
| بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱ | ۱۳۹۱/۰۹/۱۵ | _ | ۱۰ | 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 درآمد ها

| | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | 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 |
| تعدیل کارمزد کارگزار | ۱۹-۱ | ۷۷.۶۷۲.۲۵۳ | - | ۷۷.۶۷۲.۲۵۳ | ۲۳۱.۰۴۸.۱۱۶ |
| تنزیل سود سهام دریافتنی | ۱۹-۲ | ۴۸۵.۹۳۰.۱۹۶ | ۶۷۰.۱۵۲.۳۵۰ | ۱۸۴.۲۲۰.۹۸۲ | ۸۵.۸۵۸.۵۵۳ |
| تنزیل سود سپرده بانکی | | ۱.۱۷۲ | ۰ | ۱.۱۷۲ | |
| | | ۵۶۳.۶۰۳.۶۲۱ | ۶۷۰.۱۵۲.۳۵۰ | ۲۶۱.۸۹۴.۴۰۷ | ۳۱۶.۹۰۶.۶۶۹ |

۱۹-۱ مفده 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 یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است



صدور گزارش
راهبرد پیام

## ۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

## ۲۱- سایر هزینه ها

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

## ۲۲-تعدیلات

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

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 شده است.



صدور گزارش
راهبرد پیام

۲۳-تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و کارگزار | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن | مدیر و کارگزار | ۱۹،۸۲۲ | ممتاز-عادی | ۲۹ | ۴،۴۴۶ | ممتاز-عادی | ۲۴ |
| ضامن نقد شوندگی | شرکت سرمایه گذاری سبحان | ضامن | ۴۰۰ | ممتاز | ۰،۵ | ۹،۳۱۷ | ممتاز-عادی | ۵۰ |

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

| طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | | | مانده طلب (بدهی) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | |
| شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن | مدیر-کارگزار | خرید و فروش سهام | ۱۶۷،۷۵۲،۲۲۷،۳۳۵ | طی یک سال مالی | ۶۱،۰۷۱،۸۲۶،۰۴۰ |
| | | کارمزد ارکان | ۲۱۶،۳۸۵،۸۹۷ | | (۳۹۷،۹۳۳،۷۶۳) |
| شرکت سرمایه گذاری سبحان | ضامن نقدشوندگی | کارمزد ارکان | ۱۹۴،۲۲۳،۳۰۹ | طی یک سال مالی | (۱۱۲،۳۴۲،۱۸۷) |

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 .



صدور گزارش
راهبرد پیام