



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

برای دوره ی مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره ی مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 روبه ها
۹ 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 ۱۳۹۶/۱۱/۱۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

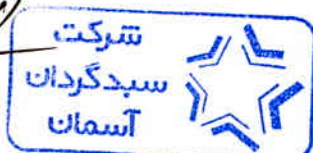
با سپاس



نماینده
محمد ثریانژاد
محمد صدراپی

شخص حقوقی
کارگزاری بانک صنعت و معدن
سبد گردان آسمان

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸	۵۶,۰۵۱,۳۴۳,۶۸۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۲۷۸	۴۴,۷۰۴,۶۸۷,۸۷۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱	۴۷۷,۶۸۵,۵۹۵	۷ حسابهای دریافتنی
۸۷,۲۱۸,۳۹۱	۳۳,۶۱۱,۹۶۱	۹ سایر داراییها
۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱	۴۵۰,۴۴۲,۹۷۳	۱۰ موجودی نقد
۱۶۴,۱۹۶,۱۰۶,۶۷۹	۱۰۱,۷۱۷,۷۷۲,۰۸۷	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	۹۰۹,۶۶۰,۳۴۲	۸ جاری کارگزاران
۲۸۸,۷۹۰,۸۳۵	۵۱۵,۸۶۱,۸۲۴	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵	۱,۴۶۳,۴۳۷,۷۰۵	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۳۵۲,۳۲۱,۵۴۲	۴۲۳,۳۱۸,۵۲۵	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۸,۸۳۳,۴۳۸,۷۰۲	۳,۳۱۲,۲۷۸,۳۹۶	جمع بدهی ها
۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۹۸,۴۰۵,۴۹۳,۶۹۱	۱۴
۱,۲۶۴,۶۳۲	۱,۳۴۲,۳۷۵	خالص دارایی ها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

یادداشت	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۵	۵,۴۱۶,۵۰۳,۸۶۱	۶۴۱,۸۷۱,۱۶۰	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷
۱۶	۶۱۸,۳۲۲,۸۱۵	(۴۲۲,۳۹۲,۹۰۲)	۴۳۲,۱۸۵,۴۲۰
۱۷	۰	۷۲,۰۶۳,۴۹۲	۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴
۱۸	۵۱,۳۳۱,۴۹۹	۱۹۴,۲۹۸,۰۲۴	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷
۱۹	۲۲۰,۴۶۱,۵۹۲	۲۱۱,۴۱۴,۲۱۹	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷
	۶,۳۰۶,۶۱۹,۷۶۷	۶۹۷,۲۵۳,۹۹۳	۵,۶۰۱,۶۸۱,۴۸۵

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۱

بازده میانگین سرمایه گذاری^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
ریال	ریال
۶۷,۵۰۰	۱۶,۹۷۰
۵,۸۶۵	۶۰,۵۳۷
(۵۸)	(۱۰,۰۰۷)
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۷۳,۳۰۷	۶۷,۵۰۰
۹۸,۴۰۵,۴۹۳,۶۹۱	۸۵,۳۶۲,۶۶۹,۱۴۹

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود خالص
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 دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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. پس از تامین وجوه مورد نیاز برای تمدید مجدد صندوق، سازمان تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۷ به صندوق برای تامین مابقی شرایط احراز فعالیت خود زمان داده 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.

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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، سبدرگان 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

صورتهای مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 فرا بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود 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 دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۰,۰۳٪ 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می - گیرد 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
فلزات اساسی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاری ها	۱۰.۹۲۸.۵۳۸.۴۵۹	۱۲.۱۱۴.۶۶۹.۴۱۸	۱۱.۹۱	۲۰.۴۴۶۴۸.۸۷۲	۲۰.۲۴.۷۰۴.۳۸۷	۱.۲۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷.۶۱۴.۴۱۸.۸۲۶	۷.۸۸۲.۶۶۷.۶۶۶	۷.۷۵	۱۰.۷۱۶.۹۵۸.۱۶۳	۳۹۶.۰۰۹.۴۷۳	۶.۵۳
فرآورده های نفتی،کک و سوخت های هسته ای	۶.۹۶۲.۶۱۲.۷۷۶	۶.۵۳۵.۳۰۹.۳۵۸	۶.۴۲	۱.۶۰۴.۶۱۱.۶۹۰	۱.۵۳۲.۳۸۱.۰۰۰	۰.۹۸
محصولات کاغذی	۵۰.۴۷۲.۲۲۷.۲۴۶	۵۰.۹۰۵.۵۵۳.۹۳۵	۵.۸۱	۰	۰	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	۵۰.۴۸۰.۸۶۸.۱۱۳	۵۰.۸۵۵.۲۶۹.۰۳۰	۵.۷۶	۰	۰	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۴.۷۶۳.۰۴۸.۸۶۴	۴.۷۴۵.۲۲۷.۵۱۳	۴.۶۷	۲.۳۵۶.۶۱۱.۳۲۵	۲.۳۵۶.۶۱۱.۳۲۵	۱.۴۴
سایر واسطه گری های مالی	۳.۲۷۵.۵۲۱.۱۶۷	۳.۴۷۱.۱۹۲.۶۴۳	۳.۴۱	۳.۵۱۱.۳۷۳.۴۴۴	۳.۴۱۲.۲۰۵.۵۲۶	۲.۱۴
مخابرات	۳.۴۱۲.۲۰۵.۵۲۹	۳.۴۳۲.۸۱۷.۴۸۴	۳.۳۷	۰	۰	۰.۰۰
خدمات ارزش افزوده	۲.۴۲۵.۹۱۳.۹۴۷	۲.۳۶۸.۲۴۰.۳۴۰	۲.۳۳	۱۲.۵۴۶.۲۴۴	۱۰.۴۸۴.۳۴۹	۰.۰۱
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱.۱۳۵.۴۷۵.۴۲۷	۱.۴۸۰.۰۲۲۲.۷۵۰	۱.۴۶	۹۲۱.۹۲۴.۱۵۳	۱.۲۴۴.۵۴۴.۰۱۴	۳.۹۳
بانک ها و موسسات اعتباری	۱.۲۴۴.۵۴۴.۰۱۴	۹۲۲.۲۵۹.۴۳۵	۰.۹۱	۴۸۰.۱۰۱.۱۱۴	۴۸۷.۶۴۲.۰۰۷	۰.۲۹
قند و شکر	۴۸۷.۶۴۲.۰۰۷	۴۸۰.۳۷۵.۷۱۶	۰.۴۷	۰	۰	۰.۰۰
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	۴۵۳.۶۰۳.۵۱۲	۴۴۷.۳۷۳.۷۵۹	۰.۴۴	۳۰۵.۶۷۸.۰۳۲	۲۷۸.۸۸۶.۹۳۴	۰.۱۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷۸.۸۸۶.۹۳۴	۳۵۳.۳۲۱.۲۰۰	۰.۳۵	۵۱.۴۹۶.۰۷۳	۶۴.۹۳۷.۲۰۴	۰.۰۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶۴.۹۳۷.۲۰۴	۵۱.۵۱۴.۸۰۱	۰.۰۵	۰	۰	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴.۹۹۴.۲۶۷	۴.۹۲۲.۷۳۱	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
	۴.۱۰۸	۴.۹۱۹	۰.۰۰			
	۵۳.۳۴۶.۶۶۱.۱۰۰	۵۶.۰۵۱.۳۴۳.۶۸۸	۵۵.۱۱	۲۲.۳۸۲.۰۱۴.۰۹۸	۲۲.۳۱۰.۲۲۹.۷۷۰	۱۷.۰۱

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 دفتری با اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۰	۲۲.۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۲۲.۲۳۵.۶۷۶)	۰	۲۲.۴۰۷.۷۶۴.۳۲۴	۲۲.۰۳٪	۲۱.۴۸۰.۱۵۹.۷۹۷
۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۵.۵۴۴.۶۴۸.۵۷۶
۱۳۹۶/۰۷/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳.۵۲۷.۱۱۲.۰۵۳
۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹.۵۴۷.۱۳۳.۲۶۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۰	۱۹۸۱۶.۰۰۰.۰۰۰	(۷۰۸۸۰.۹۸۸۴)	۰	۱۹.۱۰۷.۱۹۰.۱۱۶	۱۹.۴۲٪	۹.۲۰۰.۱۸۲.۶۵۵
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۳۷.۶۲۵.۹۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۰	۳.۸۴۱.۰۰۰.۰۰۰	(۶۵۱.۲۶۶.۵۷۰)	۰	۳.۱۸۹.۷۳۳.۴۳۰	۳.۲۴٪	۰
		۴۶.۲۸۷.۰۰۰.۰۰۰	(۱.۵۸۲.۳۱۲.۱۳۰)	۰	۴۴.۷۰۴.۶۸۷.۸۷۰	۴۴.۶۹٪	۶۹.۷۳۶.۸۶۲.۲۷۸

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸.۹۶۸.۱۷۲	۱۰	(۲۹.۳۸۸)	۸.۹۳۸.۷۸۴	۶۴.۳۶۳.۹۶۰
۴۷۰.۷۶۲.۳۵۰	۲۵	(۲۰.۱۵.۵۳۹)	۴۶۸.۷۴۶.۸۱۱	۵۶۵.۸۲۰.۶۳۱
۴۷۹.۷۳۰.۵۲۲	(۲۰.۴۴.۹۲۷)	۴۷۷.۶۸۵.۵۹۵	۶۳۰.۱۸۴.۵۹۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	ریال ۶۱۰,۷۱,۸۲۶,۰۴۰	ریال (۱۹۳,۹۷۳,۳۵۲,۴۹۶)	ریال ۱۳۳,۸۱۱,۱۸۶,۷۹۸	ریال ۹۰۹,۶۶۰,۳۴۲	ریال ۶۱۰,۷۱,۸۲۶,۰۴۰

۹- 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.

مخارج نرم افزار	مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال
۸۷,۲۱۸,۳۹۱	ریال	ریال	ریال (۵۳,۶۰۶,۴۳۰)	ریال ۳۳,۶۱۱,۹۶۱	ریال ۸۷,۲۱۸,۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بانک سامان	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱	ریال	ریال
۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱	۰	۲۹,۱۱۷,۶۲۰,۷۵۶
	۴۵۰,۴۴۲,۹۷۳	۴۲,۲۴۲,۲۰۶,۵۶۵
	۴۵۰,۴۴۲,۹۷۳	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها	ریال	ریال
ضامن صندوق	۲۴۴,۴۰۰,۰۲۲	۶۹,۹۳۳,۷۶۳
متولی صندوق	۲,۹۰۶,۴۰۰	۲,۸۴۶,۴۰۰
حسابرس صندوق	۲۲۶,۲۸۹,۵۷۷	۱۱۲,۳۴۲,۱۸۷
جمع	۲۴۶,۵۷۰,۴۸۰	۴۰,۸۵۴,۷۰۰
	۱۷,۶۰۸,۳۴۵	۶۲,۸۱۳,۷۸۵
	۵۱۵,۸۶۱,۸۲۴	۲۸۸,۷۹۰,۸۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۸۵۹,۷۴۰	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۸۰,۲۷۸۵	بابت تنمه وجوه صدور
۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدها
۱,۳۸۸,۵۷۷,۹۶۵	۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۴۶۳,۴۳۷,۷۰۵	۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۹۵,۳۱۸,۵۲۵	۲۴,۳۲۱,۵۴۲	ذخیره تصفیه
۴۲۳,۳۱۸,۵۲۵	۳۵۲,۳۲۱,۵۴۲	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۷۲,۳۰۷	۹۷,۰۶۳,۱۱۸,۵۶۱	۶۶,۵۰۰	۸۴,۰۹۸,۰۳۵,۸۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۳۴۲,۳۷۵,۱۳۰	۱,۰۰۰	۱,۲۶۴,۶۳۲,۱۱۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۳,۳۰۷	۹۸,۴۰۵,۴۹۳,۶۹۱	۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱_ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴۳۴,۹۳۵,۳۰۸	۷۳۹,۰۸۱,۸۲۰	۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵
۲_ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۴,۹۸۱,۵۶۸,۵۵۳	(۹۷,۲۱۰,۶۶۰)	۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸
۳_ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۰	۰	۱۵,۲۱۳,۱۴۴
	۵,۴۱۶,۵۰۳,۸۶۱	۶۴۱,۸۷۱,۱۶۰	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی مابین ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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

برای دوره مالی مابین ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی مابین ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۸۸,۶۶۰,۳۵۵	۱۴,۳۳۲,۶۱۲	۱۳,۶۱۵,۹۵۴	۲,۷۴۹,۹۱۴,۴۲۳	۲,۸۶۶,۵۲۳,۳۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۰	۰	(۴۱,۸۰۳,۶۵۷)	۱,۶۹۵,۳۵۴	۱,۶۱۰,۵۹۰	۳۷۷,۵۶۸,۷۹۶	۳۳۹,۰۰۷,۱۰۸	۲۷۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۰	۰	۵۷۸,۹۴۷	۲۳,۸۵۰	۲۲,۶۵۷	۴,۱۴۴,۵۸۳	۴,۷۷۰,۰۰۳۷	۲,۳۴۴	فولاد کاه جنوب کیش
۰	۰	۵۹,۳۳۸	۲,۹۳۷	۲,۷۹۰	۵۲۲,۳۸۵	۵۸۷,۴۵۰	۱۵۵	شیر پگاه آذربایجان شرقی
۰	۰	۱۴۲,۲۶۲,۸۵۸	۱۰,۲۰۵,۱۳۵	۹,۶۹۴,۸۷۴	۱,۸۷۸,۸۶۳,۷۹۹	۲,۰۴۱,۰۲۶,۶۶۶	۵۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۰	(۳۴,۲۲۰,۹۰۶)	۲,۰۴۴,۹۰۴	۱,۹۴۲,۶۵۹	۴۳۹,۲۱۴,۱۷۵	۴۰۸,۹۸۰,۸۳۲	۳۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۰	۰	۲۷۹,۳۹۸,۳۷۳	۷,۲۰۷,۴۰۱	۶,۸۵۲,۹۱۲	۱,۱۴۸,۰۲۱,۷۰۴	۱,۴۴۱,۴۸۰,۳۹۰	۲۵۲,۶۶۱	داده گسترعصرنوبین-های وب
۷,۹۴۴,۷۲۹	۷,۱۱۰,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۲۸۶,۳۴۴,۲۰۹	۲۳۶,۶۸۷,۶۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
(۲۲,۶۰۵,۹۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شازند
(۲,۸۰۱,۲۲۳)	۳۹,۵۵۰,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی مبین
(۷۷,۷۹۶,۵۳۷)	۵۴,۱۱۱,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فجر
۴۹,۳۹۴	۴۹,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن و فلزات
۳۳۴,۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی چدن سازان
۲۹,۳۶۸,۰۴۰	۲۲,۸۰۲,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حمل و نقل توکا
(۶,۶۸۶,۲۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زامیاد
(۱۷,۲۹۶,۵۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۹,۵۵۰,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)	(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۱۵,۰۶۲,۰۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲,۲۳۴,۲۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۸۴,۳۳۸,۱۴۸)	۱۲۷,۰۱۰,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۲۸,۰۶۴,۶۵۶)	۶۸۳,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۱,۰۴۴,۴۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱۶۲,۳۶۳,۵۵۷	۱۳۹,۲۸۴,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خوزستان
۹۱,۶۰۱,۸۷۷	۱۸,۱۵۷,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۶۴,۸۲۰,۵۹۳)	(۵,۸۷۷,۰۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع آذراب
(۱۶,۹۹۰,۰۲۷)	(۱۲,۸۶۱,۶۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی ایران
۳۹۱,۷۲۸,۹۹۸	۴۵,۳۰۹,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فراورده های نسوز ایران
۷۰۴,۴۷۷	۷۰۴,۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۱۰۸,۵۴۳,۹۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۲۰,۴۰۶,۷۹۴	۲۰,۴۰۶,۷۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسین
(۶۱,۶۷۶,۱۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ ایرانیان
۴۴۵,۸۵۵,۷۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مس شهید باهنر
۱,۴۳۹,۹۱۸	۱,۴۳۹,۹۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۸,۹۸۹,۹۰۲)	(۸,۹۸۹,۹۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۷۸,۲۴۴,۰۹۴	۷۸,۲۴۴,۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آسان پرداخت پرشین
۱۰,۷۲,۸۰۷,۳۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینیوم ایران
(۱۰,۵۳,۴۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک انصار
۱۸,۵۶۸,۸۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک خاورمیانه
(۹,۳۸۳,۹۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
(۱۸,۰۳۱,۷۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه اتکایی ایرانیان
(۸۳,۴,۷۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵	۷۳۹,۰۸۱,۸۲۰	۴۳۴,۹۳۵,۳۰۸	۳۵,۵۱۲,۱۹۳	۳۳,۷۴۲,۴۳۶	۶,۵۹۸,۲۴۹,۸۶۵	۷,۱۰۲,۴۳۹,۸۰۲		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱-۱۶-سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

برای دوره مالی منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶		برای دوره مالی منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۲۰۶,۰۰۰	۶,۸۱۸	۱,۴۰۴,۵۰۸,۰۰۰	۱,۳۵۷,۹۸۱,۹۳۲	۶,۶۷۱,۴۱۳	۷۰,۲۲۵۴۰	۳۲,۸۳۲,۱۱۵	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳,۱۴۷,۶۰۰	۲,۵۲۹	۷,۹۶۰,۱۸۰,۴۰۰	۷,۹۶۷,۰۴۳,۷۴۲	۳۷,۸۱۱,۳۳۲	۳۹۸۰۱۴۰۲	(۸۴,۳۷۶,۰۷۶)	۰	۰	۳۵۲,۶۲۴,۹۲۱	۳۵۲,۶۲۴,۹۲۱
لیزینگ صنعت و معدن	۲,۴۴۳,۰۰۰	۱,۴۱۹	۳,۴۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۳,۵۲۱,۶۴۶,۷۷۹	۱۶,۴۶۶,۴۳۱	۱۷۲۳۳۰۸۵	(۸۸,۸۲۹,۲۹۵)	۰	۰	۹۹,۱۶۷,۹۱۸	۹۹,۱۶۷,۹۱۸
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۹	۱,۱۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۲۶۶,۷۸۴	۵۵۷۸,۸۷۵	۵۸۷۲۵۰۰	۱۸۲,۷۸۱,۸۴۱	۰	۰	۰	۰
کنتورسازی ایران	۲۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۹۲۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۲	۴,۴۲۳,۸۶۵	۴۶۵۶۷۰۰	۳۳۵,۲۸۳	۰	۰	۱۶۷,۶۴۳	۱۶۷,۶۴۳
گلوکوزان	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۴	۶,۵۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۳,۱۹۰,۱۹۲	۳۱,۳۸۱,۶۰۰	۳۲۹۲۸۰۰۰	(۴۱۰,۷۹۹,۷۹۲)	۰	۰	۰	۰
ح . ملی صنایع مس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸	۷۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۳,۹۹۲,۸۰۱	۳,۷۸۴,۸۰۰	۳۹۸۴۰۰۰	۴۵۰,۳۸۸,۳۹۹	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۰	۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۶۱۸,۳۷۴	۱۳,۳۰۹,۵۰۰	۱۴۰۱۰۰۰۰	۴۳۵,۰۶۲,۱۲۶	۰	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴	۴۰۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰۳۷,۱۴۶,۲۳۲	۱۹,۲۲۸,۰۰۰	۲۰۲۴۰۰۰۰	(۲۸,۶۱۴,۲۳۲)	۰	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۹	۳۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۹۰۳,۶۰۰	۱۵۲۹۰,۳۵	۱۶۰۹۵۰۰	۱۴,۸۵۷,۸۷۵	۰	۰	۰	۰
پاما	۵۰,۰۰۰	۸,۴۴۳	۴۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۹۹,۰۳۲	۲۰۰۵۰,۳۱۳	۲۱۱۰۷۵۰	(۳,۹۶۴,۹۹۵)	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۰	۷,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۹,۱۵۱,۰۳۹	۳۴,۳۱۸,۱۷۵۰	۳۶۱۲۵۰۰۰	۹۸۵,۴۰۵,۲۱۱	۰	۰	(۳۰,۲۲۲,۷۲۲)	(۳۰,۲۲۲,۷۲۲)
ح . حمل و نقل توکا	۴۵,۱۵۸	۱,۱۵۲	۵۲,۰۲۲,۰۰۱۶	۵۱,۴۹۶۰۰۷۳	۲۴۷,۱۰۵	۲۶۰۱۱۰	۱۸,۷۲۸	۱۶,۱۷۲,۳۳۴	۱۶,۱۷۲,۳۳۴	(۴,۲۸۱,۱۹۵)	(۴,۲۸۱,۱۹۵)
ح . صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴۸,۱۳۷	۲۹۲	۱۴۰,۵۶۰,۰۰۴	۱۸,۴۴۰,۶۷۹	۶۶,۷۶۶	۷۰۲۸۰	(۴,۵۲۱,۷۲۱)	۰	۰	(۱۱,۹۸۱,۹۰۴)	(۱۱,۹۸۱,۹۰۴)
کارخانجات قند قزوین	۸۷,۷۲۴	۵,۱۵۰	۴۵۱,۷۷۸,۶۰۰	۴۵۳,۶۰۳,۵۱۲	۲,۱۴۵,۹۴۸	۲۲۵۸۸۹۳	(۶,۲۲۹,۷۵۳)	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۵۱۰,۰۰۰	۳,۹۲۷	۲۰۰۰۲,۷۷۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۳۹۷,۱۳۲	۹,۵۱۳,۱۵۸	۱۰۰۱۳۸۵۰	۶۵,۸۴۵,۸۶۰	(۱۰۴,۳۵۶,۸۹۹)	(۱۰۴,۳۵۶,۸۹۹)	(۸۳,۱۰۲,۸۵۵)	(۸۳,۱۰۲,۸۵۵)
فولاد آلیاژی ایران	۹۶۵,۷۸۵	۱,۶۹۱	۱,۶۳۳,۱۴۲,۴۳۵	۱,۶۴۳,۹۲۳,۱۸۰	۷,۷۵۷,۴۲۷	۸۱۶۵۷۱۲	(۲۶,۷۰۳,۸۸۴)	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۵۲	۱۵۰,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۱۵۸,۹۸۳	۷,۱۳۷,۳۵۰	۷۵۱۳۰۰۰	۲۲۰,۷۹۰,۶۶۷	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۴۸۵,۴۹۰	۹۹۹	۴۸۵۰۰۴,۵۱۰	۴۸۰۰۱۰۱,۱۱۴	۲,۳۰۲,۷۷۱	۲۴۲۵۰۲۳	۱۷۴,۶۰۲	(۷,۶۲۸,۱۹۳)	(۷,۶۲۸,۱۹۳)	(۷,۵۴۰,۸۹۳)	(۷,۵۴۰,۸۹۳)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۴	۲,۳۹۱,۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۲۵,۹۱۳,۹۴۷	۱۱,۳۶۰,۸۶۰	۱۱۹۵۸۸۰۰	(۵۷,۴۷۳,۶۰۷)	۰	۰	۰	۰
نفت سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۲	۱,۳۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۲۲۷,۸۷۲	۵,۸۳۸,۷۰۰	۶,۱۴۶,۰۰۰	۴۱,۹۸۷,۴۲۸	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مبین	۸۰,۰۰۰	۴,۴۶۰	۳۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۶۷۸,۰۳۲	۱,۶۹۴,۸۰۰	۱,۷۸۴,۰۰۰	۴۷,۶۴۳,۱۶۸	(۲۱,۰۰۱۴,۳۳۸)	(۲۱,۰۰۱۴,۳۳۸)	(۵,۶۲۹,۹۸۸)	(۵,۶۲۹,۹۸۸)
گروه صنایع کالغد پارس	۱,۳۷۰,۰۰۰	۴,۳۱۶	۵,۹۱۲,۹۲۰,۰۰۰	۵,۱۴۸۰۸۶,۸۱۳	۲۸۰۸۶,۳۷۰	۲۹,۵۶۴,۶۰۰	۷۰۷,۱۸۲,۲۱۷	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۵	۱,۹۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۶۱۱,۶۹۰	۹,۱۷۹,۳۷۵	۹,۶۶۳,۵۰۰	۳۰۹۰۴۶,۴۳۵	۰	۰	۷۲,۲۳۰,۶۹۰	۷۲,۲۳۰,۶۹۰
تامین سرمایه امید	۳۰۱۰۷	۱,۶۰۰	۴,۹۷۱,۲۰۰	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۳,۶۱۳	۲۴,۸۵۶	(۷۱,۵۳۶)	۰	۰	۰	۰
داده گستر عصرنوبن های وب	۲۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۰	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۴۷۵,۴۶۱	۷,۱۰۱,۲۵۰	۷,۴۷۵,۰۰۰	۳۴۴,۹۴۸,۲۸۹	۰	۰	۲۰,۶۱۸,۹۵	۲۰,۶۱۸,۹۵
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۵۰۲,۶۹۳)	(۷۱,۵۰۲,۶۹۳)
گروه پتروشیمی س. ایرانیتان	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۴۹۶,۶۴۶)	(۶,۴۹۶,۶۴۶)	۹۸,۹۶۰,۶۰۶	۹۸,۹۶۰,۶۰۶
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۹۴۳,۲۲۰	۵۶,۹۴۳,۲۲۰
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۲۱,۷۰۷)	(۱۰,۶۲۱,۷۰۷)	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۶۱۳,۶۵۱)	(۲۸,۶۱۳,۶۵۱)	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۷۴۴,۶۲۰)	(۱۲۰,۷۴۴,۶۲۰)	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۷۲۶,۷۲۵)	(۱۳۴,۷۲۶,۷۲۵)	-	-
سرمایه گذاری رن(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۰۰۷,۵۴۲)	(۲۱,۰۰۷,۵۴۲)	-	-
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۰۰۳,۸۶۸۰)	(۴۱,۰۰۳,۸۶۸۰)	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۵,۴۱۵,۲۱۵)	(۱۱۵,۴۱۵,۲۱۵)	-	-
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۷۹۵,۳۸۷	۶۴,۷۹۵,۳۸۷	-	-
	۵۶۶۰۳,۲۲۰,۱۶۵	۵۲,۳۲۸,۹۷۳,۴۱۴	۲۶۸,۸۶۵,۲۹۷	۲۸۳,۰۰۱۶,۱۰۱	۲,۷۲۲,۳۶۵,۳۵۳	(۵۴۰,۶۹۴,۴۹۵)	۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶								
برای دوره مالی منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰.۸۵۰.۰۰۹	۰	۹۲۷.۶۰۴.۵۲۷	۰	۱۶.۳۵۷.۴۱۶	۲۱.۴۸۰.۱۵۹.۷۹۷	۲۲.۴۲۴.۰۲۱.۷۴۰	۹۴۹.۱۹۰	۲۲.۶۳۰
(۱۷.۶۱۴.۸۶۸)	۰	۵۵۵.۹۷۳.۹۱۶	۰	۱۳.۸۶۲.۷۶۳	۱۸.۵۵۱.۲۱۶.۲۰۱	۱۹.۱۲۱.۰۵۲.۸۸۰	۹۳۶.۱۷۴	۱۹.۸۱۶
۰	۰	(۳.۵۸۷.۶۲۰.۹۸۱)	۰	۲.۳۱۴.۲۳۵	۶.۷۷۷.۳۵۴.۴۳۲	۳.۱۹۲.۰۴۷.۶۸۶	۱.۷۶۴.۴۷۷	۳.۸۴۱
۶۲.۳۰۸.۱۴۸	(۱.۶۸۴.۱۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
(۱۴.۱۰۷.۰۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
(۱۳.۴۸۵.۸۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
(۲۱.۹۵۹.۵۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
۰	۱۳۳.۰۶۲.۹۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
۰	(۱۱.۷۰۳.۰۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
۰	(۱.۲۷۴.۱۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
(۳۵.۷۰۹.۲۲۲)	۱۱۸.۳۰۱.۵۹۳	(۲.۱۰۴.۰۴۲.۵۳۸)	۰	۳۲.۴۳۴.۴۱۴	۴۶.۸۰۸.۷۳۰.۴۳۰	۴۴.۷۳۷.۱۲۲.۳۰۶	-	-

۱۷-سود سهام

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶							
برای دوره مالی منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵		خالص درآمد سود سهام					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نام شرکت
۰	۷۲۰.۶۳.۴۹۲	۰	۰	۰	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۹.۴۶۶.۱۱۹	۰	۰	۰	۰	-	-	مس شهیدباهر
۴۶.۵۹۵.۷۴۵	۰	۰	۰	۰	-	-	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ
۲۴.۷۴۵.۷۶۳	۰	۰	۰	۰	-	-	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ
۱۳۱.۷۸۵.۹۴۵	۰	۰	۰	۰	-	-	گروه بهمن
۸۹.۱۶۵.۶۰۹	۰	۰	۰	۰	-	-	فراورده های نسوزایران
۲۹۸.۳۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۴.۹۶۴.۷۶۶	۰	۰	۰	۰	-	-	لیزینگ ایرانیان
۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	بیمه اتکایی ایرانیان
۶۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پتروشیمی مبین
۱۲.۹۵۰.۹۱۷	۰	۰	۰	۰	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۸۶۱.۰۳۴.۸۶۴	۷۲۰.۶۳.۴۹۲	۰	۰	۰	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۰	۱۸۷,۶۱۲,۶۱۳	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴
۱۸-۲	۵۱,۳۳۱,۴۹۹	۶,۶۸۵,۴۱۱	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳
جمع	۵۱,۳۳۱,۴۹۹	۱۹۴,۲۹۸,۰۲۴	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۳۵,۵۵۴	۳۴,۰۹۹,۳۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۱۷,۱۱۹,۹۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۳۵,۲۶۴	۸,۳۳۵,۲۶۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۶۱۲,۶۱۳	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪

مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سپرده بانکی:								
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۱۰	۵۱,۳۶۰,۸۸۷ ریال	(۲۹,۳۸۸) ریال	۵۱,۳۳۱,۴۹۹ ریال	۶,۶۸۵,۴۱۱ ریال	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳ ریال
گواهی سپرده بانکی:								
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)				۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۵۱,۳۶۰,۸۸۷	(۲۹,۳۸۸)	۵۱,۳۳۱,۴۹۹	۶,۶۸۵,۴۱۱	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳

۱۹-سایر درآمدها

ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۹-۱	۲۰۰,۴۹۴,۲۰۴	-	۲۰۰,۴۹۴,۲۰۴	۴۵,۷۰۲,۶۲۲	۷۷,۶۷۲,۲۵۳
تنزیل سود سهام دریافتنی	۱۹-۲	۶۵۰,۳۹۶,۵۷۰	۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰	۱۹,۷۵۵,۷۸۰	۱۶۵,۷۱۱,۵۹۷	۱۸۴,۲۲۰,۹۸۲
تنزیل سود سپرده بانکی		۲۱۱,۶۰۸	۰	۲۱۱,۶۰۸	۰	۱,۱۷۲
		۸۵۱,۱۰۲,۳۸۲	۶۷۰,۱۵۲,۳۵۰	۲۲۰,۴۶۱,۵۹۲	۲۱۱,۴۱۴,۲۱۹	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷

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

۱۹-۲. شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی 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 دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۳۸۵,۸۹۷	۵۴,۹۱۴,۶۳۴	۲۴۴,۴۰۰,۰۲۲	مدیر صندوق
۱۹۴,۲۲۳,۳۰۹	۴۹,۳۷۳,۲۶۸	۲۲۶,۲۸۹,۵۷۷	ضامن صندوق
۷۰,۵۴۲,۳۴۰	۱۷,۲۶۰,۰۲۰	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	متولی صندوق
۵۹,۹۹۹,۹۸۸	۹,۸۳۶,۱۰۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	حسابرس صندوق
۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴	۱۳۱,۳۸۴,۲۰۲	۵۱۰,۱۴۱,۶۳۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۴۳,۲۶۶	.	۷۰,۹۹۶,۹۸۳	هزینه تصفیه
۲۱۸,۹۱۱,۳۲۴	۵۴,۱۹۸,۸۱۰	۵۳,۶۰۶,۴۳۰	هزینه آبونمان
۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰	۵۴,۲۰۸,۸۱۰	۱۲۴,۹۷۳,۴۱۳	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۲۱۱,۷۲۴,۱۱۵	۱,۵۸۱,۲۰۰,۷۳۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۳,۲۸۴,۷۳۱,۷۴۶)	(۱۶,۸۷۹,۷۴۰)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۵۳,۰۷۰,۱۳۸)	.	سایر تعدیلات
۲۰,۷۷۳,۹۲۲,۲۳۱	۱,۵۶۴,۳۲۰,۹۹۹	۲۲-۱

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			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			
۲۹	ممتاز-عادی	۱۹,۸۲۲	۲۷	ممتاز-عادی	۲۰,۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۰,۵	ممتاز-عادی	۴۰۰	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		
۹۰۹,۶۶۰,۳۴۲	طی یک سال مالی	۱۳۸,۸۹۶,۸۸۶,۳۸۷	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲۴۴,۴۰۰,۰۲۲)		۲۴۴,۴۰۰,۰۲۲	کارمزد ارکان		
(۲۲۶,۲۸۹,۵۷۷)	طی یک سال مالی	۲۲۶,۲۸۹,۵۷۷	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 ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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 .