



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۳۳۰۹

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۲۵

شماره: ۱۵۸۳۵

پیوست: دارد

بسمه تعالی

مدیر عامل محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

با سلام

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی آن شرکت برای دوره میانی شش ماه

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ به حضورتان ایفاد می گردد.

خواهشمند است دستور فرمایید وصول آن را اعلام نمایند.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)



تهران ۱۴۶۶۹۹۴۵۸۶

شهرک غرب، خیابان خوردین، توحید یکم، شماره ۱، طبقه پنجم

دورنگار: ۸۸۳۶۱۵۱۲
www.farivaran.com

تلفن: ۸۸۰۸۷۷۹۶-۹
info@farivaran.com



مؤسسہ حسابرسی فریوران راہبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۳۳۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تهران ۱۴۶۶۹۹۴۵۸۶

شهرک غرب، خیابان خوردین، توحید یکم، شماره ۱، طبقه پنجم

دورنگار: ۸۸۳۶۱۵۱۲
www.farivaran.com

تلفن: ۸۸۰۸۷۷۹۶-۹
info@farivaran.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۱ الی ۱۹	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

مقدمه

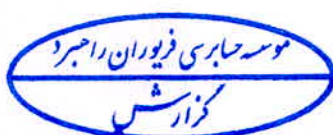
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد برخورد نکرده است.



تاکید بر مطلب خاص

۴. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی منعکس شده است، مجوز تمدید فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده است، لیکن مراحل قانونی ثبت صورتجلسه مجمع در اداره ثبت شرکتها انجام نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. 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 مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۶. این مؤسسه در رسیدگی های 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 امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

مصادق	موضوع	مفاد
متعدد	سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرا بورس حداقل ۴۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
متعدد	سرمایه گذاری در سهام از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر تا ۱۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
متعدد	در سرمایه گذاری در سهام از طرف یک ناشر در بازار اول فرا بورس حداکثر تا ۵ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
متعدد	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی ها به خالص ارزش روز دارایی ها	ماده ۶۰ اساسنامه
متعدد	واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه گذار حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست صدور با دو روز تاخیر	بند ۴ پیوست ۱ اساسنامه
عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد.	ماده ۲۶ اساسنامه
-	حداقل ارزش صندوق سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال باشد.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹
-	مدیر صندوق فاقد مجوز سبد گردانی است.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۳
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بارگزاری صورتهای مالی ۳ ماهه ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴
آذر و بهمن ۹۶	گزارش افشای پرتفوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳

۷. در اجرای بند ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

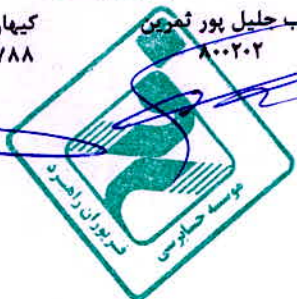
تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب حلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲





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 میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره ی مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۸ الی ۶	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 ۱۳۹۷/۰۱/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

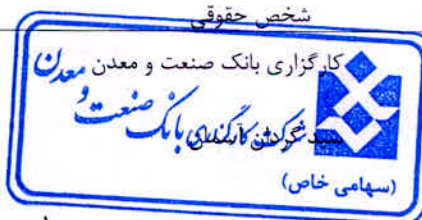
امضاء

نماینده

محمد ثریانژاد

محمد صدایی

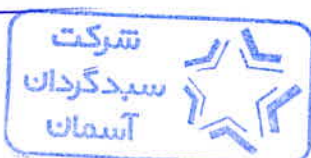
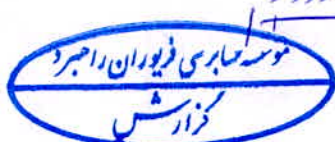
شخص حقوقی



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



تهران: خیابان دکتر بهشتی، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه (۲)، شماره ۳

تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۵۱۱۵۳۵ فکس: ۰۲۱ - ۸۸۷۶۴۲۳۱ www.kowsarfund.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۸,۹۹۸,۶۹۲,۳۶۶	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۱,۵۸۶,۴۵۱,۰۱۶	۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۳۷۸
۷ حسابهای دریافتی	۱,۷۷۷,۸۹۲,۲۰۹	۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱
۸ سایر داراییها	۱۳۶,۴۵۷,۲۰۱	۸۷,۲۱۸,۳۹۱
۹ موجودی نقد	۳۵۸,۹۴۳,۶۶۲	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱
جمع دارایی ها	۱۱۲,۸۵۸,۴۳۶,۴۵۴	۱۶۴,۰۱۹۶,۱۰۶,۶۷۹
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۵,۸۴۱,۰۱۴,۹۳۲	۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۰۵,۸۰۸,۵۵۴	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۴,۸۸۷,۵۷۷,۷۷۵	۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	۲۴,۳۲۱,۵۴۲
جمع بدهی ها	۲۲,۳۹۳,۹۶۹,۷۸۶	۷۸,۸۳۳,۴۳۸,۷۰۲
۱۴ خالص دارایی ها	۹۰,۴۶۴,۴۶۶,۶۶۸	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۳۶,۲۷۶	۱,۴۶۴,۶۳۲

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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

پادداشت	برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها			
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۴,۷۴۷,۳۷۶,۱۹۹	۸۳۰,۱۹۹,۷۷۰	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷
۱۶ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳,۲۶۵,۶۸۴,۹۸۶)	(۹۰۳,۶۲۰,۳۰۴)	۴۳۲,۱۸۵,۴۲۱
۱۷ سود سهام	۱,۶۸۶,۵۴۴,۹۳۳	۶۱۱,۸۹۲,۵۳۱	۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴
۱۸ سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۹۹,۰۲۶,۷۷۴	۳۵۷,۸۸۵,۲۹۲	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷
۱۹ سایر درآمدها	۲۸۶,۸۲۵,۷۰۱	۲۴۹,۵۱۲,۴۴۱	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷
جمع درآمدها	۴,۰۵۴,۰۹۸,۶۲۱	۱,۰۱۴۵,۸۶۹,۷۳۰	۵,۶۰۱,۶۸۱,۴۸۶
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد اربکان	(۱,۰۱۰,۰۰۴,۸۳۶۹)	(۲۶۳,۴۱۳,۰۰۴)	(۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۵۸,۳۷۸,۱۷۳)	(۱۰۸,۱۳۴,۷۰۲)	(۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰)
سود خالص	۲,۷۹۵,۶۷۲,۰۷۹	۷۷۴,۳۲۲,۰۲۴	۴,۸۳۹,۶۲۵,۳۶۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱	۳۴٪	۳۳.۸٪	۳۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲	۱۵٪	۱۸.۶	۲۳٪

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۱۶,۹۷۰	۱۹۰,۰۳۸,۸۱۹,۰۵۷
۵,۸۶۵	۵,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۳۷	۶۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹۰)	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۷)	(۱۰,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۲,۷۹۵,۶۷۲,۰۷۹	۰	۴,۸۳۹,۶۲۵,۳۶۱
۰	۱,۵۱۸,۷۰۴,۳۸۷	۰	۲۰,۷۷۳,۹۲۱,۰۵۹
۰	(۴,۸۸۷,۵۷۷,۷۷۵)	۰	(۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰)
۷۳,۱۷۵	۹۰,۴۶۴,۴۶۶,۶۶۸	۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷

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	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان سال	
سود خالص	بازده سرمایه گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده شده	
پاداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 داد که با مذاکرات انجام شده این زمان تا ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ نیز تمدید 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.

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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 واحد های تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق، سبذگردان 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 فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران شهرک غرب خیابان خوردین، توحید یکم پلاک ۱ طبقه ۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ تهیه شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر 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 توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
سرمایه گذاریها	۷۶,۶۱۲,۴۱۸,۸۲۶	۶,۵۲۵,۵۱۲,۸۹۰	۵,۸۰٪	۱۰,۷۱۶,۹۵۸,۱۶۳	۶,۵۳٪	۶,۵۳٪
سایر واسطه گرهای مالی	۳,۴۱۲,۲۰۵,۵۲۹	۳,۱۷۳,۱۶۵,۱۴۴	۲,۸۱٪	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۲,۱۴٪	۲,۱۴٪
محصولات شیمیایی	۱,۲۶۷,۱۵۸,۹۸۲	۱,۷۴۱,۴۵۳,۶۵۰	۱,۵۴٪	۲,۳۵۶,۶۱۱,۳۲۵	۱,۲۴٪	۱,۲۴٪
فلزات اساسی	۱۱,۳۵۶,۷۹۸,۱۰۸	۱۱,۴۹۶,۵۸۳,۱۱۰	۱۰,۱۹٪	۲۰,۴۴۷,۰۲,۳۸۷	۱,۳۳٪	۱,۳۳٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۰۲۲,۹۰۵,۰۹۲	۴,۷۰۴,۹۸۵,۷۱۸	۴,۱۷٪	۱,۶۰۴,۶۱۱,۶۰۰	۰,۹۸٪	۰,۹۸٪
لوازم پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۳۲,۵۴۴,۰۱۵	۱,۲۳۲,۵۹۹,۴۳۵	۰,۸۳٪	۱,۳۳۲,۵۴۴,۰۱۴	۰,۵۶٪	۰,۵۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۴۸۰,۳۷۵,۷۱۶	۰,۳۳٪	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۰,۲۹٪	۰,۲۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۶۳۱,۷۴۹,۰۶۷	۵,۶۰۷,۰۷۱,۸۸۶	۴,۹۷٪	۳۹۶,۰۰۹,۴۷۳	۰,۲۴٪	۰,۲۴٪
عرقه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۴	۳۶۲,۱۴۴,۴۸۰	۰,۳۳٪	۳۰۰,۵۶۷,۸۰۳	۰,۱۹٪	۰,۱۹٪
حمل و نقل، تدارکات و ارتباطات	۶۴,۳۲۷,۲۰۴	۵۱,۵۱۴,۸۰۱	۰,۰۵٪	۵۱,۳۹۶,۰۷۳	۰,۰۳٪	۰,۰۳٪
خدمات ارزش افزوده	۱,۱۳۵,۴۷۵,۴۶۱	۱,۴۸۰,۴۲۳,۷۵۰	۱,۳۱٪	۱,۲۵۴,۶۱۲,۴۴۴	۰,۰۱٪	۰,۰۱٪
محصولات کاغذی	۵,۱۹۸,۰۸۶,۸۱۳	۵,۰۷۷,۹۱۳,۸۷۸	۴,۵۰٪	-	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۴,۳۴۱,۰۲۹,۸۳۲	۴,۴۶۶,۱۷۸,۱۴۰	۳,۹۶٪	-	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
مخابرات	۲,۲۵۵,۹۱۳,۹۴۷	۳,۵۱۱,۵۱۱,۶۶۰	۲,۳۳٪	-	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
قند و شکر	۴۵۳,۰۹۰,۰۰۸	۳۷۵,۰۹۰,۰۰۸	۰,۳۳٪	-	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪
	۴۹,۸۸۴,۲۷۵,۳۳۰	۴۸,۹۹۸,۶۱۲,۳۶۶	۴۳,۴۳٪	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸	۱۳,۶۲٪	

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	سود متعلقه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
اسناد خزانه سه ماهه ۹۶	-	۲۲,۷۶۵,۲۷۹,۹۹۰	-	۲۲,۳۸۲,۶۰۰,۷۸۴	۱۹,۸۳٪	-	-
مشارکت دولت-بشرایط خاص	۱۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۷,۸۵۴,۳۵۷	۱۷,۳۸٪	-	-
اسناد خزانه سه ماهه ۹۶	-	۲۰,۵۷۷,۸۲۹,۲۹۲	-	۱۹,۷۰۴,۹۹۵,۸۷۵	۱۷,۴۶٪	-	-
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷	۱۸,۵۴٪
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۵۷۶	۱۳,۵۲٪
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۳,۵۲۷,۱۱۲,۰۵۳	۱۱,۵۲٪
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۹,۵۴۷,۱۳۳,۳۶۶	۸,۲۴٪
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۹,۲۰۰,۱۸۲,۶۵۵	۸,۰۰٪
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۴۲۷,۶۲۵,۹۳۱	۳,۷۲٪
		۶۲,۳۴۳,۱۱۹,۴۸۲	-	۶۱,۵۸۶,۴۵۱,۰۱۴	۵۲,۵۷٪	۶۹,۷۲۶,۸۶۲,۲۷۸	۶۰,۷۲٪

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تجزیل شده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
				تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۹	(۲,۷۱۲)	۹۱۶,۷۱۲	۹۱۶,۷۱۲	۹۱۶,۷۱۲	۶۴,۳۴۲,۹۶۰	۶۴,۳۴۲,۹۶۰
سود سهام دریافتنی	۲۵	(۱۸۷,۸۸۰,۹۱۵)	۱,۷۷۶,۹۷۵,۴۹۷	۱,۷۷۶,۹۷۵,۴۹۷	۱,۷۷۶,۹۷۵,۴۹۷	۵۶۵,۸۲۰,۶۳۱	۵۶۵,۸۲۰,۶۳۱
		(۱۸۷,۸۸۰,۹۱۵)	۱,۷۷۶,۹۷۵,۴۹۷	۱,۷۷۶,۹۷۵,۴۹۷	۱,۷۷۶,۹۷۵,۴۹۷	۶۳۰,۱۸۲,۵۹۱	۶۳۰,۱۸۲,۵۹۱

موسسه حسابرسی فیوردران راجبرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه 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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۲۱۸,۳۹۱	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۸۷,۰۱۱,۱۹۰)	۱۳۶,۴۵۷,۲۰۱

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵۸,۹۴۳,۶۶۲	۲۹,۱۱۷,۶۲۰,۷۵۶
۳۵۸,۹۴۳,۶۶۲	۴۲,۲۴۲,۲۰۶,۵۶۵
۳۵۸,۹۴۳,۶۶۲	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	(۲۶۸,۸۷۱,۴۶۴,۰۸۵)	۲۲۳,۶۴۰,۶۵۲,۹۷۷	۱۵,۸۴۱,۰۱۴,۹۳۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳۹,۴۴۱,۴۴۱	۳۹۷,۹۳۳,۷۶۳
۲,۹۴۶,۴۰۰	۲,۸۴۶,۴۰۰
۴۸۲,۱۴۱,۲۰۴	۱۱۲,۳۴۲,۱۸۷
۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۴۰,۸۵۴,۷۰۰
۳۲,۲۳۸,۵۲۱	۶۲,۸۱۳,۷۸۵
۱,۱۰۵,۸۰۸,۵۵۴	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵

مدیر صندوق

بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷,۳۰۰,۸۰۲,۷۸۵	۰	بابت صدور واحدها و بابت تنم و وجه صدور
۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰	۴,۸۸۷,۵۷۷,۷۷۵	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵	۴,۸۸۷,۵۷۷,۷۷۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۴,۲۲۱,۵۴۲	۹۵,۳۱۸,۵۲۵	ذخیره تصفیه
۲۴,۲۲۱,۵۴۲	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	

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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴,۰۹۸,۰۳۵,۸۵۹	۶۶,۵۰۰	۸۹,۲۲۸,۱۹۱,۰۷۳	۷۲,۱۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۲۴۴,۶۳۲,۱۱۸	۱,۰۰۰	۱,۲۳۶,۲۷۵,۵۹۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۵,۳۴۲,۶۶۷,۹۷۷	۶۷,۵۰۰	۹۰,۴۶۴,۴۶۶,۶۶۸	۷۳,۱۷۵	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵_۱	۱,۴۱۲,۰۴۴,۰۶۴	۴۷۵,۷۰۵,۱۰۱	۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵
۱۵_۲	۳,۳۴۱,۲۰۴,۶۰۸	۳۵۴,۴۹۴,۶۶۹	۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸
۱۵_۳	(۵,۷۲۲,۴۷۳)	۰	۱۵,۲۱۳,۱۴۴
	۴,۷۳۰,۷۷۵,۱۹۹	۸۳۰,۱۹۹,۷۷۰	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷

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

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

صندوق سرمایه گذاری مسرت کویر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه		برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۴۵,۷۹۴,۲۰۰	۴۲۱,۹۹۰,۰۳۱	۲,۳۵۵,۰۲۵	۲,۲۷۸,۹۷۰	۶۸,۹۶۱,۱۷۴	-	-
۳,۱۰۷	۵,۸۹۱,۸۱۳	۴,۹۹۴,۲۶۷	۳۷,۹۸۶	۲۹,۴۵۹	۸۴۰,۱۰۱	-	-
۲۷۵,۰۰۰	۳۳۹,۰۷۱,۰۸۳	۳۷۷,۵۶۸,۷۶۶	۱,۶۱۰,۵۹۰	۱,۶۹۵,۳۵۴	(۴۱۸,۰۳۶۵۷)	-	-
۲۵۳,۶۶۱	۱,۴۴۱,۴۸۰,۳۹۰	۱,۱۲۸,۰۲۱,۷۰۴	۶,۵۵۲,۹۱۲	۷,۲۰۷,۴۰۱	۲۷۹,۳۹۸,۳۷۲	-	-
۸۳۳	۳,۶۲۹,۳۸۱	۳,۶۲۲,۹۹۰	۱۷,۲۳۹	۱۸,۱۴۷	۱۲۱,۰۰۵	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۶,۵۲۳,۲۴۴	۲,۷۹۹,۹۱۲,۴۲۲	۱۳,۶۱۵,۹۵۴	۱۴,۳۳۲,۶۱۲	۸۸,۶۶۰,۳۵۵	-	-
۱۵۵	۵۸۷,۲۵۰	۵۲۳,۳۸۵	۲,۷۹۰	۲,۹۳۷	۵۹,۳۲۸	-	-
۱۳۰	۶۰۷,۶۲۰	۴۵۷,۰۶۷	۲,۸۸۵	۳,۰۳۸	۱۴۴,۶۳۰	-	-
۵۱۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۰۱۷,۱۳۰	۱,۹۱۷,۳۷۷,۱۳۲	۹,۴۴۲,۰۸۲	۹,۹۴۰,۰۸۷	۵۱,۳۳۶,۸۲۹	-	-
۱۶,۳۳۹	۲۸۸,۰۷۹,۸۸۶	۲۷۶,۴۱۱,۲۲۰	۱۴۶,۸۳۸	۱۴۴,۰۲۰	۸۸۵,۶۸۸	-	-
۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۳۷	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۷	۲۳,۵۵۰	۵۷۸,۹۱۷	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۸۵۴,۸۱۱	۱,۳۳۳,۳۰۰,۲۰۴	۶,۸۷۲,۰۲۲	۷,۲۳۴,۷۷۵	۱۹۹,۰۱۶,۸۰۰	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۸۹۸,۸۳۲	۴۲۹,۲۱۲,۱۷۵	۱,۹۴۲,۶۵۹	۲,۰۴۴,۹۰۴	(۳۴,۳۲۰,۸۰۶)	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۰۲۶,۶۶۶	۱,۸۷۸,۸۶۳,۷۹۹	۹,۶۹۲,۸۷۴	۱۰,۳۰۵,۱۳۵	۱۴۲,۳۶۲,۸۵۸	-	-
۱۷,۲۳۶	۳۰۱,۴۴۴,۲۳۹	۳۰۰,۴۴۱,۱۲۵	۱,۴۳۱,۹۵۶	۱,۵۰۷,۲۳۲	(۱,۹۱۶,۱۶۴)	-	-
۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۱,۳۵۹	۱۱,۸۵۷	۶۴۳,۰۰۵	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۳۸۶,۹۴۴	۱,۰۵۶,۲۸۱,۶۳۹	۶,۲۷۶,۱۱۰	۶,۶۰۶,۴۲۵	۲۵۱,۹۲۲,۷۷۰	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۴۲,۱۹۸	۱,۱۷۵,۳۲۷,۸۷۲	۷,۵۸۱,۱۹۸	۷,۹۸۰,۲۱۰	۴۰۵,۵۵۲,۹۱۸	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۶۶۲,۰۰۳)	-
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۴,۲۷۴)	-
-	-	-	-	-	-	(۸۴,۳۳۸,۱۴۸)	(۱۵,۱۶۵,۶۳۶)
-	-	-	-	-	-	(۳۸,۰۴۶,۵۵۶)	۶۸۳,۲۴۱
-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۰,۲۷۸	۱۰,۴۴۰,۲۷۸
-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۳۶۲,۵۵۷	۱۲۹,۲۸۴,۸۷۰
-	-	-	-	-	-	۹۱,۶۰۱,۸۷۷	۱۴,۶۳۰,۱۲۷
-	-	-	-	-	-	(۶۴,۸۲۰,۵۹۳)	(۶۴,۸۲۰,۵۹۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۹۰,۰۳۷)	(۱۸,۴۲۳,۲۴۶)
-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۷۲۸,۹۹۸	۴۵,۳۰۹,۲۸۸
-	-	-	-	-	-	۷۰,۴,۲۷۷	۷۰,۴,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۵۲۳,۹۸۱)	-
-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۰۶,۷۹۴	۲۰,۴۰۶,۷۹۴
-	-	-	-	-	-	(۶۱,۶۷۶,۱۹۸)	-
-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۸۵۵,۲۳۷	-
-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۹,۹۱۸	۱,۴۳۹,۹۱۸
-	-	-	-	-	-	(۸,۹۹۹,۹۰۳)	(۸,۹۹۹,۹۰۳)
-	-	-	-	-	-	۷۸,۲۴۲,۰۹۴	۷۸,۲۴۲,۰۹۸
-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۲۸,۷,۲۴۵	-
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۲۴,۴۷۸)	۵,۶۵۹,۰۱۹
-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۶۸,۸۵۷	-
-	-	-	-	-	-	(۹,۳۸۲,۹۸۳)	(۹,۳۸۲,۹۸۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۳۱,۷۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	۷,۱۱۰,۰۱۹	۷,۱۱۰,۰۱۹
-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۳۴۴,۲۰۹	۲۳۶,۸۷۶,۴۹۹
-	-	-	-	-	-	(۲۳۶,۰۵۹۱۰)	(۲۳۶,۰۵۹۱۰)
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۰۱,۳۲۳)	۳۹,۵۵۰,۵۵۵
-	-	-	-	-	-	(۷۷,۷۹۶,۵۳۷)	۳۲,۹۵۴,۹۸۱
-	-	-	-	-	-	۴۹,۳۹۴	۴۹,۳۹۴
-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۲۲۱	-
-	-	-	-	-	-	۲۹,۴۶۸,۰۴۰	۲۲,۸۰۲,۶۵۱
-	-	-	-	-	-	(۶,۶۸۶,۲۵۱)	(۶,۶۸۶,۲۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۹۶,۵۳۸)	-
-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۵۰,۵۵۳	-
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)	(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)
۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵	۴۵۵,۷۰۵,۱۰۱	۱,۴۱۲,۰۴۴,۰۶۴	۷۱,۴۶۶,۶۳۳	۶۷,۸۹۹,۱۴۶	۱۲,۷۴۱,۹۱۷,۷۳۹	۱۴,۲۹۳,۳۲۷,۵۸۲	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودزبان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۰۹۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۵۲۷۰۱۳۲۰۲۶۶	-	-	۲۵۲۰۸۶۶۰۷۳۴
۹۶۰۷۲۴	۱۳۰۷۲۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۵۲۸۰۱۰۱۰۲۷۰	-	-	۱۹۷۰۸۹۸۰۵۴۰
۹۶۰۸۲۲	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۵۴۴۰۶۸۵۵۷۶	-	-	۲۵۵۰۳۵۱۰۴۲۴
۹۶۰۷۰۳	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۷۰۶۲۵۰۹۳۱	-	-	۲۰۳۷۲۶۰۰۶۹
۹۶۱۰۲۰	۲۲۰۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۲۸۰۰۱۵۹۰۷۹۷	-	-	۱۰۱۴۹۰۸۴۰۰۲۰۳
۹۷۱۲۲۸	۱۳۰۷۱۶۰۵۸۸۰۰۰۲	۱۳۰۳۹۹۰۲۵۷۰۵۶۲	۹۰۴۴۰۵۳۱	-	۳۰۷۰۱۸۵۰۹۰۹
۹۶۱۲۲۷	۱۹۰۳۴۰۰۹۲۶۰۱۱۲	۱۸۰۵۵۱۰۲۱۶۰۲۰۱	۱۴۰۰۲۲۰۱۷۲	-	۷۷۵۰۶۸۷۰۷۳۹
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت گنگهر ۳ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-
مرحله مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-
سلف مولزی برق سنجج سینا ۹۶۱	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	-	-	-
مرحله فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۳	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۴۳	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۰۱۹	-	-	-	-	-
۹۵۰۸۵۳۰۵۱۴۰۱۱۴	۹۲۰۴۸۸۰۲۴۲۰۰۳	۲۳۰۹۶۶۰۷۰۳	-	-	۲۰۳۴۱۰۲۰۴۰۶۰۸
۱۰۷۲۸۰۴۵۸۰۶۷۸	۲۵۴۰۴۹۲۰۶۶۹	-	-	-	-

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

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودزبان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰۱۳۷	۱۲۰۶۹۱۰۹۴۱	۱۸۰۴۴۰۰۶۷۹	۶۰۰۰۲۸۱	۶۰۰۰۲۸۱	۵۰۸۷۲۰۲۷۲
-	-	-	-	-	-
۱۲۰۶۹۱۰۹۴۱	۱۸۰۴۴۰۰۶۷۹	۶۰۰۰۲۸۱	۶۰۰۰۲۸۱	۶۰۰۰۲۸۱	۵۰۸۷۲۰۲۷۲

ج. منابع بهر املینک
ج. حمل و نقل توکا

۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت قراپورسی:

یادداشت	برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	(۹۷۹۰۹۹۵۰۷۷۸)	(۱۰۲۴۹۰۴۹۴۰۱۵۴)
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۶_۲	(۲۰۲۸۵۰۶۸۹۰۲۰۸)	۳۲۵۰۸۷۳۰۵۰
		(۳۰۲۶۵۰۶۸۹۰۹۸۶)	(۹۰۲۰۶۲۰۰۳۰۴)
		۴۳۲۰۱۸۵۰۴۴۱	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
تعداد	قیمت	بش بازار یا قیمت تعدیل ش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۵,۴۹۰	۹۹۹	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۲,۳۰۳,۷۷۱	۲,۴۲۵,۰۲۳	۱۷۴,۶۰۲	(۷,۵۴۰,۸۹۳)	(۷,۵۴۰,۸۹۳)
۶۳۱,۰۰۰	۴,۲۸۱	۲,۷۰۱,۳۱۱,۰۰۰	۲,۴۹۰,۵۴۴,۰۹۲	۱۲,۸۳۱,۲۲۷	۱۳,۵۰۶,۵۵۵	۱۸۴,۴۴۹,۱۳۶	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۴,۶۱۱,۶۹۰	۹,۷۳۷,۵۰۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۴۰۰,۰۸۱	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۲	۱,۷۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۱۶۳,۳۵۵	۸,۳۵۳,۳۵۰	۸,۷۹۳,۰۰۰	۴۷۴,۲۹۰,۰۳۵	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۴	۳,۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳-۵۶۷۸-۰۳۲	۱,۷۴۱,۹۲۰	۱,۸۳۳,۶۰۰	۵۷,۴۶۶,۴۴۸	(۲۰,۴۸۳,۸۴۴)	(۵,۶۲۹,۹۸۸)
۴۵,۱۵۸	۱,۱۵۲	۵۲,۰۲۲,۰۱۶	۵۱,۴۹۶-۷۳	۲۴۷,۱۰۵	۲۶۰,۱۱۰	۱۸,۷۲۸	(۱۱,۴۱۶,۴۷۲)	(۴,۲۸۱,۱۹۵)
۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۸	۴۴,۱۶۰,۰۰۰	۴۳,۹۸۰-۰۰۰	۲۰۹,۷۶۰	۲۲۰,۸۰۰	۹,۷۲۹,۴۴۰	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۰	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۴۷۵,۴۶۱	۷,۱۰۱,۲۵۰	۷,۴۷۵,۰۰۰	۳۴۴,۹۴۸,۲۸۹	-	-
۳,۱۴۷,۶۰۰	۲,۱۰۰	۶,۶۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۷,۸۶۷-۴۳,۴۴۲	۳۱,۳۹۷,۳۱۰	۳۳,۰۴۹,۸۰۰	(۱,۴۲۱,۵۲۰,۸۵۲)	-	-
۱۴۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۶	۲,۵۳۶,۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۳۵,۹۱۳,۹۴۷	۱۲,۰۴۷,۱۴۰	۱۲,۶۸۱,۲۰۰	۸۵,۵۹۷,۷۱۳	-	-
۹۴۹,۵۴۶	۱,۴۰۲	۱,۳۳۱,۲۶۳,۴۹۲	۱,۶۱۶,۲۸۱,۷۶۰	۶,۳۳۳,۵۰۲	۶,۶۵۶,۳۱۷	(۳۴۷,۹۹۸,۰۸۷)	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۷	۵,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۳۲۰,۸۳۵	۲۷,۳۳۱,۵۰۰	۲۸,۷۷۰,۰۰۰	۷۴۲,۵۷۷,۶۶۵	-	-
۸۷,۷۲۴	۴,۳۱۸	۳۷۸,۷۹۲,۳۳۲	۴۵۳,۶۰۳,۵۱۲	۱,۷۴۹,۲۶۳	۱,۸۹۳,۱۶۱	(۷۸۵۰۴۵۰۴)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۳	۱,۸۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۲۵۷,۴۵۳	۸,۷۶۸-۲۵	۹,۲۳۹,۵۰۰	(۳۲۷,۳۵۴,۹۷۸)	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۷	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۲	۴,۴۲۳,۸۶۵	۴,۶۵۶,۷۰۰	۳۳۵,۲۸۳	-	۱۶۷,۶۴۳
۱,۳۷۰,۰۰۰	۳,۷۲۳	۵,۱۲۷,۹۱۰,۰۰۰	۵,۱۴۸-۸۶,۸۱۳	۲۴,۳۵۷,۵۷۳	۲۵,۶۲۹,۵۵۰	(۷۰۰,۱۷۳,۹۳۶)	-	-
۲۸۲,۶۶۴	۱۴,۷۷۷	۵,۶۶۲,۳۷۹,۲۰۸	۶,۶۳۱,۷۴۱-۰۶۷	۲۶,۸۹۵,۸۲۶	۲۸,۳۱۱,۳۹۶	(۱,۰۲۴,۶۷۷,۰۸۱)	-	-
۲,۴۲۳,۰۰۰	۱,۳۱۲	۳,۲۰۵,۲۱۶,۰۰۰	۲,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۱۵,۲۲۴,۷۷۶	۱۶-۲۶۰-۸۰	(۳۳۷,۴۰۸,۳۰۰)	-	-
۲۵۷,۵۰۰	۴,۳۰۲	۱,۰۸۲,۰۱۵,۰۰۰	۱,۳۵۷,۹۸۱,۹۳۲	۵,۱۳۳,۵۷۱	۵,۴۱۰-۷۵	(۳۸۶,۱۶۵,۷۸۸)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸	۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۹۲۳,۶۰۰	۱,۵۲۳,۸۰۰	۱,۶۰۴,۰۰۰	۴۷,۲۴۸,۶۰۰	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳	۴,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۷,۱۴۶,۳۳۳	۱۹,۶۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	۶۸,۴۲۰,۲۶۸	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۱	۱,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۷۷۷,۹۵۶	۷,۵۸۳,۸۵۰	۷,۹۸۳,۰۰۰	۳۱۳,۳۵۵,۱۹۴	-	-
۵۵۲	(۱۸,۵۷۹)	(۱۰,۲۷۳,۹۲۳)	-	-	-	(۱۰,۲۷۳,۹۲۳)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۱۰۲,۸۵۵)	(۴۸۵,۳۱۵,۲۱۹)
-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۲۸۲,۱۷۶	-
-	-	-	-	-	-	-	(۷۰۰,۵۰۲)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۹۲۳,۲۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۰۹,۷۴۷	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳۹۷,۴۳۷,۳۱۹)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱۵۰۲,۶۹۳)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۸۱,۹۰۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۷۷۷,۶۳۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۷۷,۸۱۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۱۱۵,۹۹۵)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۸۹۱,۵۸۸)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۷۶,۴۳۱,۳۰۲)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۴,۹۰۱,۳۹۴)	-
-	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۷۶۴,۵۵۷)	-
۴۶۷,۸۹۴,۶۴۳	۴۹,۴۷۰,۸۵۹,۵۳۵	۴۹,۹۶۸,۴۱۴,۲۶۲	۲۳۵-۳۵,۳۸۴	۲۴۷,۴۰۵,۶۶۷	(۹۷۹,۹۹۵,۷۷۸)	(۱,۲۴۹,۴۹۴,۱۵۴)	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵	برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۳۴۸,۹۱۹,۲۷۰	۱۸-۱
۱۱۶,۹۳۹,۰۳۳	۸,۹۶۶,۰۲۲	۱۸-۲
۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷	۳۵۷,۸۸۵,۲۹۲	

سود اوراق مشارکت
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵	خالص سود اوراق	میزبانه سود کمربینه	سود	مبلغ لسی	نرخ سود	مدت اوراق
ریال	ریال	ریال	توزیل سود سپرده	ریال	ریال		
۱۵۱,۵۸۲,۷۶۶	۱۵۱,۵۸۲,۷۶۶	۵۲۹,۰۲۰,۷۵۷	*	۵۲۹,۰۲۰,۷۵۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	مشارکت دولت-بنا براساس خالص
۳۴۰,۹۹۱,۳۳۹	۳۷۸,۵۸۴,۴۵۵	*	*	*	*	-	اجاره رانش منطقه ۲۰ درصد
۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	*	*	*	*	-	کلیه ۲ ماهه ۲۰٪
۸,۳۳۵,۲۶۴	۸,۳۳۵,۲۶۴	*	*	*	*	-	مراجعه مطابق تراز ۲ ماهه ۲۰ درصد
۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	*	*	*	*	-	اجاره رانش منطقه ۲۱٪
۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۳۴۸,۹۱۹,۲۷۰	۵۲۹,۰۲۰,۷۵۷	*	۵۲۹,۰۲۰,۷۵۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مراجعه فواید مبارکی ۹۷,۰۴۲۹

مشارکت دولت-بنا براساس خالص
 اجاره رانش منطقه ۲۰ درصد
 کلیه ۲ ماهه ۲۰٪
 مراجعه مطابق تراز ۲ ماهه ۲۰ درصد
 اجاره رانش منطقه ۲۱٪
 مراجعه فواید مبارکی ۹۷,۰۴۲۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ضامن صندوق	ریال	ریال	ریال
متولی صندوق	۵۳۹,۴۴۱,۴۴۱	۱۰۷,۰۰۹,۶۷۳	۲۱۶,۳۸۵,۸۹۷
حسابرس صندوق	۴۸۲,۱۴۱,۲۰۴	۹۶,۳۰۱,۶۸۵	۱۹۴,۲۲۳,۳۰۹
	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۳۴,۵۲۰,۴۰۰	۷۰,۵۴۲,۳۴۰
	۲۹,۴۲۴,۷۳۶	۲۵,۵۸۱,۲۴۶	۵۹,۹۹۹,۹۸۸
	۱,۱۰۰,۰۴۸,۳۶۹	۲۶۳,۴۱۳,۰۰۴	۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
هزینه آبونمان	ریال	ریال	ریال
سایر هزینه ها	۷۰,۹۹۶,۹۸۳	.	۱,۹۴۳,۲۶۶
	۸۷,۰۱۱,۱۹۰	۱۰۸,۱۲۴,۷۰۲	۲۱۸,۹۱۱,۳۲۴
	۳۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱۵۸,۳۷۸,۱۷۳	۱۰۸,۱۳۴,۷۰۲	۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	ریال	ریال
سایر تعدیلات	۱,۵۸۱,۲۰۰,۷۳۹	۲۴,۲۱۱,۷۲۴,۱۱۵
	(۶۲,۴۹۶,۳۵۲)	(۳,۲۸۴,۷۳۱,۷۴۶)
	.	(۱۵۳,۰۷۰,۱۳۸)
	۱,۵۱۸,۷۰۴,۳۸۷	۲۰,۷۷۳,۹۲۲,۲۳۱

برای دوره مالی صانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵

سود	سود	سود	هزینه برگشت سود اخذی به تیربار سود سپرده	سود قبل از تیربار	نرخ سود	مدت اوراق	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱۶،۹۳۹،۰۲۳	۸،۹۶۶،۰۲۳	۷۰،۰۰۰،۶۰۰،۰۱۷	(۳،۷۱۳)	۷۰،۰۰۰،۸۷۲۹	۹	-	۱۳۹۱/۹/۱۵
۱۱۶،۹۳۹،۰۲۳	۸،۹۶۶،۰۲۳	۷۰،۰۰۰،۶۰۰،۰۱۷	(۳،۷۱۳)	۷۰،۰۰۰،۸۷۲۹			۸۴۸-۸۱۰-۱۶۲-۴۴۹-۱
							بانک سامان به شماره
							سیورده بانکی:
							جمع

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه
منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۵

تعاقبات ارزش اسمی و تنزیل شده	تعاقبات ارزش اسمی و تنزیل شده	تعاقبات ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	
۷۷۵۷۲۰۲۵۳	۶۹۰۰۴۱۰۶۴۸	۱۶۴۰۹۳۰۲۵۲	-	۱۶۴۰۹۳۰۲۵۲	۱۹-۱
۱۸۲۰۳۲۰۰۹۸۲	۱۸۰۰۲۷۰۰۷۹۳	۲۱۰۶۸۹۰۷۲۱	۲۶۰۶۴۱۰۵۰۷	۲۴۰۹۵۱۰۷۶۶	۱۹-۲
۱۰۱۷۲	.	۲۱۱۰۶۰۸	.	۲۱۱۰۶۰۸	تنزیل سود سپرده بانکی
۲۶۱۰۸۹۴۰۷	۲۴۰۵۱۲۰۴۴۱	۲۸۵۰۸۳۵۰۰۱	۴۶۰۶۴۱۰۵۰۷	۲۹۰۰۰۹۷۰۷۲۶	

۱۹-۱. مقدمه فوق بهت اصل دستور لعل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کل برده های حاصل شده برای کل گزیر را به صندوق ها عودت میدهد و موجب تسلیش درآمد برای صندوق می گردد

۱۹-۲۰. تحلیل مرادفائی از اثبوت ارزش تنبیل شده و ارزش اسمی مرادف سود سهام و سود سیرده مالی بنگی است که در سطهای قبل طی پانزدهنهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود نوزلی بهایلی کسر شده و طی سل مالی جاری محقق بایلت است

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
			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	۲۰,۰۰۰	ممتاز-عادی	۲۷	۱۹,۸۲۲	ممتاز-عادی	۲۹
ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۴۰۰	ممتاز	۰.۵	۴۰۰	ممتاز-عادی	۰.۵

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	۱۳۸,۸۹۶,۸۸۶,۳۸۷	طی دوره مالی	۱۵,۸۴۱,۰۱۴,۹۳۲
		کارمزد ارکان	۵۳۹,۴۴۱,۴۴۱		(۵۳۹,۴۴۱,۴۴۱)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۴۸۲,۱۴۱,۲۰۴	طی دوره مالی	(۴۸۲,۱۴۱,۲۰۴)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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 .