



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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره ی مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

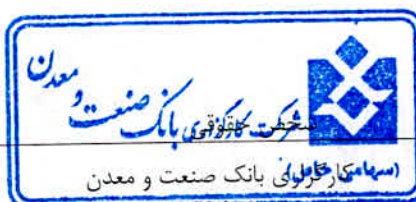
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶الی ۸	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۹الی ۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

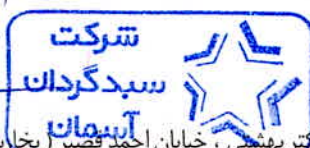
با سپاس

امضاء
محمد ثریانزاد
محمد صدایی



ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

سید گردان آسمان



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۰,۴۶۴,۷۹۸,۹۸۳	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳,۰۹۲,۹۷۴,۵۹۸	۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۲۷۸
۷ حسابهای دریافتنی	۳,۷۴۶,۶۳۱,۵۲۰	۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱
۸ سایر داراییها	۵۸,۳۳۲,۳۵۹	۸۷,۲۱۸,۳۹۱
۹ موجودی نقد	۵۰۸,۰۷۰,۳۰۲	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱
جمع دارایی ها	۱۰۷,۸۷۰,۸۰۷,۷۶۲	۱۶۴,۱۹۶,۱۰۶,۶۷۹
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۶۵۳,۹۷۷,۷۹۷	۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۶۶۲,۷۳۰,۷۷۵	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۴,۴۷۲,۴۸۹,۶۸۷	۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	۲۴,۳۲۱,۵۴۲
جمع بدهی ها	۱۰,۳۴۸,۷۶۶,۷۸۴	۷۸,۸۳۳,۴۲۸,۷۰۲
خالص دارایی ها	۹۷,۵۲۲,۰۴۰,۹۷۸	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۲۶,۶۸۶	۱,۲۶۴,۶۳۲

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۳,۷۹۰,۴۸۵,۷۵۹	۹۰۴,۹۸۰,۸۷۳	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۸
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۹۹,۳۹۳,۳۴۹	(۴۳۰,۵۷۴,۱۹۳)	۴۳۲,۱۸۵,۴۲۱
سود سهام	۳,۷۹۴,۴۹۵,۶۵۷	۹۲۳,۵۶۱,۶۸۱	۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۴۶,۵۷۸,۲۵۹	۳۶۹,۷۳۳,۱۲۱	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷
سایر درآمدها	۳۰۱,۰۲۸,۸۸۲	۲۴۶,۴۴۲,۰۷۱	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷
جمع درآمدها	۱۱,۳۳۱,۹۸۱,۹۰۶	۲,۰۱۴,۱۴۳,۵۵۳	۵,۶۰۱,۶۸۱,۴۸۷
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۶۵۶,۵۱۰,۵۹۰)	(۴۰۶,۹۹۶,۸۴۸)	(۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴)
سایر هزینه ها	(۲۳۶,۸۵۳,۰۱۵)	(۱۶۳,۵۲۸,۰۱۳)	(۲۳۰,۹۰۴,۵۹۰)
سود خالص	۹,۴۳۸,۶۱۸,۳۰۱	۱,۴۴۳,۶۱۸,۶۹۲	۴,۸۲۹,۶۲۵,۳۶۳
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱	۱۱,۳۳٪	۹,۲۲٪	۳,۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲	۰,۰۴٪	۰,۰۳٪	۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۰۵۷	
۷,۲۶۸	۷,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۳۷	۶۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۲۶۰)	(۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۷)	(۱۰,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	
.	۹,۴۳۸,۶۱۸,۳۰۱	.	۴,۸۲۹,۶۲۵,۳۶۱	
.	۱,۶۰۰,۳۳۲,۴۷۵	.	۲۰,۷۷۳,۹۲۱,۰۵۹	
.	(۴,۸۸۷,۵۷۷,۷۷۵)	.	(۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰)	
۷۳,۵۰۸	۹۷,۵۲۲,۰۴۰,۹۷۸	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
خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۱

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری^۲

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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، سیدگردان 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، نیش 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 خیابان سپهبد قرنی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .
متولی	سالانه ۰,۰۰۳ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
ضامن	سالانه حداکثر ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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 میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
فزارت اساسی	۱۵,۳۸۲,۶۶۷,۴۱۰	۱۸,۶۵۵,۹۹۳,۲۲۹	۱۷,۲۹٪	۲,۰۴۴,۶۴۸,۸۷۲	۲,۰۴۴,۶۴۸,۸۷۲	۱,۲۳٪
استخراج کله های فلزی	۶,۳۸۰,۳۹۵,۴۹۴	۸,۵۱۵,۱۵۹,۷۱۳	۷,۸۹٪	-	-	۰,۰۰٪
سرمایه گذاریها	۷,۶۱۴,۴۱۸,۸۲۶	۵,۹۷۸,۳۳۵,۱۰۶	۵,۵۴٪	۱۰,۷۱۶,۹۵۸,۱۶۳	۱۰,۷۱۶,۹۵۸,۱۶۳	۶,۵۳٪
محصولات شیمیایی	۴,۷۴۱,۲۹۹,۱۸۳	۵,۲۱۹,۳۶۰,۱۸۸	۴,۸۴٪	۲,۳۵۶,۶۱۱,۳۲۵	۲,۳۵۶,۶۱۱,۳۲۵	۱,۲۴٪
محصولات کالغذی	۵,۱۴۸,۰۸۶,۸۱۳	۵,۱۳۳,۵۳۵,۲۲۰	۴,۷۶٪	-	-	۰,۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	۴,۹۹۳,۴۱۰,۹۶۷	۴,۶۳٪	۳۹۶,۰۰۹,۴۷۳	۳۹۶,۰۰۹,۴۷۳	۰,۲۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۹۷۶,۹۶۳,۹۱۴	۳,۷۸۷,۱۲۳,۹۸۳	۳,۵۱٪	۱۶۰,۶۶۱,۱۶۹۰	۱۶۰,۶۶۱,۱۶۹۰	۰,۰۸٪
مخابرات	۳,۳۵۲,۳۸۸,۰۸۷	۳,۰۸۰,۰۳۳,۹۹۰	۲,۸۶٪	-	-	۰,۰۰٪
خدمات ارزش افزوده	۱,۱۳۵,۴۷۵,۴۶۱	۱,۴۸۰,۴۲۳,۷۵۰	۱,۳۷٪	۱۲,۵۴۶,۲۴۴	۱۲,۵۴۶,۲۴۴	۰,۰۱٪
غرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۱۳۱,۹۲۶,۷۵۸	۱,۲۶۲,۹۶۴,۸۵۰	۱,۱۷٪	۳۰,۵۶۷۸,۰۳۲	۳۰,۵۶۷۸,۰۳۲	۰,۰۱٪
افزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۳۲۴,۵۴۴,۰۱۵	۹۲۲,۳۵۹,۴۳۵	۰,۸۵٪	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۳	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۳	۰,۵۴٪
باتکها و موسسات اعتباری	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۴۸۰,۳۷۵,۷۱۶	۰,۴۵٪	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۰,۲۹٪
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	۴۱۱,۹۵۳,۶۶۲	۴۸۷,۱۰۳,۹۷۵	۰,۴۵٪	-	-	۰,۰۰٪
قند و شکر	۴۵۳,۶۰۳,۵۱۳	۴۱۷,۴۰۴,۰۶۰	۰,۳۹٪	-	-	۰,۰۰٪
حمل و نقل، آبرسانی و ارتباطات	۶۴,۹۳۷,۲۰۴	۵۱,۵۱۴,۸۰۱	۰,۰۵٪	۵۱,۴۹۶,۰۷۳	۵۱,۴۹۶,۰۷۳	۰,۰۳٪
سایر واسطه گرهای مالی	-	-	۰,۰۰٪	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۲,۱۴٪
	۵۷,۲۵۵,۳۱۷,۳۶۵	۶۰,۴۶۴,۷۹۸,۹۸۳	۵۵,۹۹٪	۲۲,۳۸۳,۰۱۴,۰۹۸	۲۲,۳۸۳,۰۱۴,۰۹۸	۱۳,۶۴٪

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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
اسناد خزانه ۹۶-۰۸-۲۰	-	۱۳,۶۵۵,۷۳۰,۳۶۰	-	۱۳,۶۵۵,۷۳۰,۳۶۰	۱۱,۷۸٪	-
مشارکت دولت به شرایط خاص	۱۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۲۰,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۱۸,۸۷٪	-
اسناد خزانه ۹۶-۰۸-۲۲	-	۱۰,۵۵۵,۳۵۲,۰۲۶	-	۱۰,۵۵۵,۳۵۲,۰۲۶	۹,۳۰٪	-
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۵۷۶
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۳,۵۲۷,۱۱۲,۰۵۳
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۹,۵۴۷,۱۳۳,۲۶۶
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۹,۲۰۰,۱۸۲,۶۵۵
اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۴۳۷,۶۲۵,۹۳۱
			۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۴۳,۰۹۲,۹۷۴,۵۹۸	۳۹,۹۵٪	۶۹,۷۲۶,۸۶۲,۲۷۸

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:					۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تسویه نشده		نرخ تسویه		مبلغ تسویه		تسویه شده		
ریال		درصد		ریال		ریال		
سود دریافتنی سپرده های بانکی		۹		(۷,۲۸۹)		۲,۴۹۷,۲۹۹		
۲۵۰۴,۶۸۸						۶۴,۳۶۲,۹۶۰		
سود سهام دریافتنی		۲۵		(۱۳۷,۵۲۳,۶۷۹)		۳,۷۴۴,۱۳۴,۲۲۱		
۳,۸۸۱,۶۵۶,۹۰۰						۵۶۵,۸۲۰,۶۳۱		
۳,۸۸۴,۱۶۱,۵۸۸				(۱۳۷,۵۲۳,۰۶۸)		۳,۷۴۶,۶۳۱,۵۲۰		
						۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۸- سایر داراییها

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 با 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.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱

مخارج اضافی شده طی سال مالی	مخارج اضافی شده طی سال مالی	مخارج اضافی شده طی سال مالی	مخارج اضافی شده طی سال مالی
مانده در ابتدای سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج نرم افزار
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۲۱۸,۳۹۱	(۱۶۵,۱۳۶,۰۳۲)	۵۸,۳۳۲,۳۵۹	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۵۰۸,۰۷۰,۳۰۲	۲۹,۱۱۷,۶۲۰,۷۵۶	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۵۰۸,۰۷۰,۳۰۲	۴۲,۲۴۲,۲۰۶,۵۶۵	
	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	(۳۰۰,۹۹۹,۱۰۰,۵۳۱)	۲۴۳,۵۸۱,۲۵۲,۳۸۸	۳,۶۵۳,۹۷۷,۷۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۸۱۰,۱۵۲,۵۵۶	۳۹۷,۹۳۳,۷۶۳	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها
۳,۴۰۶,۴۰۰	۲,۸۴۶,۴۰۰	ضامن صندوق
۷۲۷,۱۲۵,۲۰۲	۱۱۲,۳۴۲,۱۸۷	متولی صندوق
۷۴,۵۲۰,۳۸۴	۴۰,۸۵۴,۷۰۰	حسابرس صندوق
۴۷,۵۲۶,۲۳۳	۶۲,۸۱۳,۷۸۵	جمع
۱,۶۶۲,۷۳۰,۷۷۵	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۳۳۶,۰۲۳,۷۳۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷,۳۰۰,۸۰۲,۷۸۵	۶۸۴,۳۶۱,۳۴۱	بابت صدور واحدها و بابت تئمه وجوه صدور
۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰	۲,۴۵۲,۱۰۴,۶۱۶	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵	۴,۴۷۲,۴۸۹,۶۸۷	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۴,۳۲۱,۵۴۲	۹۵,۳۱۸,۵۲۵	ذخیره تنفیذ
۲۴,۳۲۱,۵۴۲	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		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴,۰۹۸,۰۳۵,۸۵۹	۶۶,۵۰۰	۹۶,۱۹۵,۳۵۴,۸۹۰	۷۲,۵۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۶۴,۶۳۲,۱۱۸	۱,۰۰۰	۱,۳۲۶,۶۸۶,۰۸۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۶۷,۵۰۰	۹۷,۵۲۲,۰۴۰,۹۷۸	۷۳,۵۰۸	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	برای دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵	۲۶۷,۵۴۵,۱۱۲	۱,۵۰۸,۱۰۳,۰۰۵	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۹	۶۳۷,۴۳۵,۷۶۱	۲,۲۸۵,۳۵۸,۳۱۷	۱۵-۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۱۵,۲۱۳,۱۴۴	-	(۲,۹۷۵,۵۶۳)	۱۵-۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۸	۹۰۴,۹۸۰,۸۷۳	۳,۷۹۰,۴۸۵,۷۵۹		

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۲

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

[illegible]

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۰						
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سودزبان فروش	سودزبان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸،۱۳۷	۱۳،۶۹۱،۴۶۱	۱۶،۲۶۰،۶۷۹	۶۰،۳۸۱	۶۳،۶۵۹	(۵،۸۷۳،۴۷۳)	-
۲۰،۰۰۰	۳۲،۲۴۰،۰۰۰	۳۳،۸۰۰،۰۰۰	۱۷۶،۸۹۰	۱۸۶،۳۰۰	۲،۸۶۶،۹۱۰	-
	۴۹،۹۳۱،۴۶۱	۵۰،۴۲۰،۶۷۹	۲۳۷،۱۷۱	۲۴۹،۶۵۴	(۲،۹۷۵،۵۶۳)	۱۵،۲۱۳،۱۴۴
						۱۵،۲۱۳،۱۴۴

پایه‌اشت	برای دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	برای دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
۱۶_۱	(۲,۲۱۴,۳۴۱,۰۴۱)	(۷۷۶,۴۴۸,۰۴۳)	۴۶۷,۸۹۴,۶۴۳
۱۶_۲	(۱,۲۱۴,۹۴۷,۶۹۲)	۳۴۵,۸۷۳,۸۵۰	(۳۵,۷۰۹,۲۲۲)
	۱,۹۹۹,۳۹۳,۳۴۹	(۴۳,۵۷۴,۱۹۳)	۴۳۳,۱۸۵,۴۲۱

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

برای دوره مالی منتهی به ۹ خرداد ماه ۱۳۹۷		برای دوره مالی منتهی به ۹ خرداد ماه ۱۳۹۶		برای دوره مالی منتهی به ۹ خرداد ماه ۱۳۹۵		برای دوره مالی منتهی به ۹ خرداد ماه ۱۳۹۴		برای دوره مالی منتهی به ۹ خرداد ماه ۱۳۹۳	
تعداد	قیمت	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کازمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	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	ریال
۲۵۷,۵۰۰	۲,۹۱۶	۱,۲۶۵,۸۷۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۹۸۱,۹۲۲	۶,۰۱۲,۸۸۳	۶,۲۲۹,۳۵۰	(۱۰۴,۲۵۴,۱۶۵)	(۲۲۴,۹۰۱,۲۹۴)	(۷,۵۴۰,۸۶۳)	
۳,۱۴۷,۶۰۰	۱,۹۱۸	۶,۰۲۷,۰۹۶,۸۰۰	۷,۹۷۷,۳۱۷,۶۷۷	۲۸,۶۷۶,۲۱۰	۳۰,۱۸۵,۲۸۲	(۱,۹۹۰,۰۸۲,۵۷۱)	.	.	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰	۳,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۵,۶۴۰,۷۰۶	۱۷,۹۲۱,۷۵۰	۱۸,۸۶۵,۰۰۰	۷۱۰,۵۷۲,۵۴۴	.	۷۲,۲۴۰,۶۹۰	
۲۰,۰۰۰	۲۶,۵۶۷	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۲	۴,۲۲۲,۴۶۵	۴,۶۵۶,۷۰۰	۳۳۵,۲۸۳	.	.	
۲۸۲,۵۴۴	۱۳,۱۸۱	۵,۰۴۲,۵۷۶,۰۸۴	۶,۶۳۰,۰۱۶۰,۱۹۰	۲۳,۹۵۲,۲۳۶	۲۵,۲۱۲,۸۸۰	(۱,۶۲۶,۰۵۰,۵۱۰)	(۲۰,۲۸۳,۲۲۴)	(۵,۶۲۹,۹۸۸)	
۳۶۶,۰۰۰	۴,۴۸۲	۱,۶۴۰,۴۱۲,۰۰۰	۱,۲۴۴,۵۸۳,۹۱۴	۷,۶۹۱,۹۵۷	۸,۲۰۲,۰۶۰	۱۷۹,۸۳۵,۰۶۹	(۱۱,۴۱۶,۴۷۲)	(۴,۲۸۱,۱۹۵)	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۹	۲,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۵۷۳,۱۱۷	۱۳,۰۱۰,۲۵۰	۱۳,۶۹۵,۰۰۰	۶۹۳,۷۲۱,۶۲۳	.	.	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۵۰۵,۳۷۰	۲۲,۷۷۶,۲۵۰	۲۳,۹۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۱,۷۴۲,۳۸۰	.	۲,۰۶۱,۸۹۵	
۵۰,۰۰۰	۳۶,۷۵۰	۱,۸۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۲۵۲,۳۷۷	۸,۷۲۸,۱۲۵	۹,۱۸۷,۵۰۰	۱۲,۱۳۱,۶۰۸	.	۳۵۲,۶۴۴,۹۲۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۶	۷,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۳۲۰,۸۲۵	۳۷,۲۰۲,۰۰۰	۳۹,۱۶۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۳۱۷,۱۶۵	.	.	
۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۴	۲,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۲۵۷,۶۵۳	۹,۶۱۰,۲۰۰	۱۰,۱۱۶,۰۰۰	(۵۱,۷۸۳,۶۵۳)	.	.	
۲۵,۱۵۸	۱,۱۵۲	۵۲,۰۲۲,۰۱۶	۵۱,۴۶۶,۰۷۲	۲۴۷,۱۰۵	۲۶۰,۱۱۰	۱۸,۷۲۸	.	(۳۰,۲۲۲,۷۲۲)	
۸۷,۷۲۴	۴,۸۰۵	۴۲۱,۵۱۳,۸۲۰	۴۵۳,۶۰۳,۵۱۲	۲,۰۰۲,۱۹۱	۲,۱۰۷,۵۶۹	(۳۶,۱۹۹,۲۵۲)	.	.	
۹۹۹,۵۴۶	۱,۶۵۱	۱,۵۶۷,۷۰۰,۴۴۶	۱,۶۱۶,۲۸۱,۷۶۰	۷,۴۴۶,۵۷۷	۷,۸۲۸,۵۰۲	(۶۳,۸۶۶,۳۹۳)	.	.	
۵۰,۰۰۰	۳۶,۳۶۵	۱,۸۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۶,۲۲۲,۲۷۵	۸,۶۶۶,۶۸۸	۹,۰۹۱,۲۵۰	۴,۱۹۹,۷۸۷	۹۱,۲۸۲,۱۷۶	۱۶۷,۶۴۳	
۲۸۵,۲۹۰	۹۹۹	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۴,۳۰۲,۷۷۱	۴,۴۲۵,۰۲۳	۱۷۴,۶۰۲	.	.	
۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۵	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۵۲۴,۱۴۱	۷,۶۷۱,۲۵۰	۸,۰۷۵,۰۰۰	۴۶۱,۷۲۹,۶۰۹	.	.	
۲۲۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۸	۳,۱۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۳,۳۵۲,۳۸۸,۰۸۷	۱۴,۷۷۴,۲۱۰	۱۵,۵۵۱,۸۰۰	(۲۷۲,۳۵۴,۰۹۷)	.	۹۹,۱۶۷,۹۱۸	
۵۱۸,۱۶۶	۴,۵۸۹	۲,۳۷۷,۹۰۹,۶۶۴	۲,۳۶۸,۰۰۶,۵۵۲	۱۱,۲۹۵,۰۷۱	۱۱,۸۸۹,۵۲۸	(۱۳,۲۸۱,۵۰۷)	.	.	
۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰	۱,۰۶۵,۰۰۰							

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷								
برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶			برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته	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
-	-	-	(۶۸۰,۹۷۹,۸۸۲)	-	۹,۳۱۸,۰۱۴	۱۳,۳۸۶,۲۶۳,۳۶۰	۱۳,۷۱۴,۵۰۱,۳۹۲	۷۱۹,۰۲۴
-	-	-	(۱۳,۷۷۵,۰۰۰)	-	۱۳,۷۷۵,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰
-	-	-	(۵۲۰,۱۹۲,۸۱۰)	-	۷,۲۸۰,۷۶۹	۱۰,۵۵۵,۳۵۲,۰۲۹	۱۰,۰۴۲,۴۳۹,۹۸۸	۷۲۴,۷۴۱
۶۲,۳۰۸,۱۴۸	۱۸,۹۴۸,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۱۰۰,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۴۸۵,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۹۵۹,۵۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۸۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۶۱۴,۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۸,۷۸۲,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۴۱,۰۲۹,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۷,۱۱۱,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۷۰۹,۲۲۲)	۳۲۵,۸۷۳,۸۵۰	(۱,۲۱۴,۹۲۷,۶۹۲)	-	-	۳۰,۲۷۳,۷۸۳	۴۲,۹۴۱,۶۱۵,۲۸۹	۴۱,۷۵۶,۹۴۱,۳۸۰	-

۱۷- سود سهام

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷								
برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶			برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود منسوب مجمع	تعداد سهام مشموله	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۵۴,۲۶۱,۴۱۶	(۵,۳۸۸,۵۸۲)	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰	۶۲۰	۲۵۷,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	مس شهباهنر
-	-	۳۹۱,۴۳۳,۹۲۲	(۸,۳۱۱,۲۶۸)	۳۹۱,۷۴۵,۲۰۰	۱۲۷	۳,۱۴۷,۶۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	۵۲۷,۷۸۷,۰۴۱	(۷,۳۴۹,۸۵۹)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹	۲,۴۴۳,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	لیزینگ صنعت و معدن
۴۹,۴۶۶,۱۱۹	-	۱,۳۹۴,۱۱۸,۴۹۱	(۴۵,۲۰۵,۵۰۹)	۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰	۳۵۰۰	۳۸۲,۶۶۴	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	گلو کوزان
۴۶,۵۵۵,۷۴۵	-	۲۹۸,۸۸۳,۳۷۵	(۳۱,۱۱۶,۶۲۵)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	معذنی صنعتی چادرملو
۲۴,۷۲۵,۷۶۳	۲۱,۸۷۴,۷۱۴	۱۵۶,۹۸۹,۲۲۷	(۲۳,۰۱۰,۷۵۳)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	کالسیمن
۱۳۱,۷۸۵,۹۴۵	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس
۸۹,۱۶۵,۶۰۹	-	۲۳۹,۱۸۳,۷۸۴	(۶,۰۱۶,۳۱۶)	۲۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سپار ایران
۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۸۱۸,۱۸۲	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی سیس
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۸۳۸,۳۷۱	(۱۱,۱۶۱,۶۲۹)	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۴,۹۴۴,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه انکابی ایرانیا
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	۲۶۶,۰۹۹,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	آلمینیوم ایران
-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۲,۹۵۰,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س ایرانیا
۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴	۹۲۳,۵۶۱,۶۸۱	۳,۷۹۴,۴۹۵,۶۵۷	(۱۳۷,۴۴۰,۵۲۳)	۳,۸۲۱,۹۳۶,۲۰۰	-	-	-	-

صندوق سرمایہ گذاری مشترک کوئٹہ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی مانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	مدت اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	.	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	
۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	.	.	.	.	-	
۳۴,۰۹۹,۳۳۹	۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	.	.	.	.	-	
۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۳۴,۰۹۹,۳۳۹	.	.	.	.	-	
۸,۳۳۵,۲۶۴	۱۷,۱۱۹,۹۲۹	.	.	.	.	-	
۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۸,۳۳۵,۲۶۴	.	.	.	.	-	
۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	.	۱,۳۶۶,۳۰۷,۰۱۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

برای دوره مالی مابقی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

۱۹۰۱. عذله فوقی بابت افعال دستور العمل مدخلات غیر معمول در صندوق مالی سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کار مزبور حاصل شده برای کار گزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

شماره ۱۹۰۲ شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تبدیل شده و ارزش نسبی درآمد سود سهام و سود سیرده مالی به شرح است که در سالیهای قبل طی بودجه‌های 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۳۸۵,۸۹۷	۱۶۴,۱۳۶,۶۲۵	۸۱۰,۱۵۲,۵۵۶	مدیر صندوق
۱۹۴,۲۲۳,۳۰۹	۱۴۷,۷۱۳,۶۶۶	۷۲۷,۱۲۵,۲۰۲	ضامن صندوق
۷۰,۵۴۲,۳۴۰	۵۲,۳۵۵,۹۴۰	۷۴,۵۲۰,۳۸۴	متولی صندوق
۵۹,۹۹۹,۹۸۸	۴۲,۷۹۰,۶۱۷	۴۴,۷۱۲,۴۴۸	حسابرس صندوق
۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴	۴۰۶,۹۹۶,۸۴۸	۱,۶۵۶,۵۱۰,۵۹۰	

۳۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۴۳,۲۶۶	.	۷۰,۹۹۶,۹۸۳	هزینه تصفیه
۲۱۸,۹۱۱,۳۲۴	۱۶۳,۵۱۸,۰۱۳	۱۶۵,۱۳۶,۰۳۲	هزینه آبونمان
۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰	۱۶۳,۵۲۸,۰۱۳	۲۳۶,۸۵۳,۰۱۵	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۲۱۱,۷۲۴,۱۱۵	۱,۹۲۸,۸۷۳,۵۵۷		تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۳,۲۸۴,۷۳۱,۷۴۶)	(۳۲۸,۵۴۰,۰۸۲)		تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۵۳,۰۷۰,۱۳۸)	.	۲۲-۱	سایر تعدیلات
۲۰,۷۷۳,۹۲۲,۲۳۱	۱,۶۰۰,۳۳۲,۴۷۵		

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 مبنای ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
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		
۳,۶۵۳,۹۷۷,۷۹۷	طی دوره مالی	۲۲۵,۱۶۱,۴۰۹,۰۳۱	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۸۱۰,۱۵۲,۵۵۶)		۸۱۰,۱۵۲,۵۵۶	کارمزد ارکان		
(۷۲۷,۱۲۵,۲۰۲)	طی دوره مالی	۷۲۷,۱۲۵,۲۰۲	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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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.