



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۱۳۱
شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۱۰۵۱

به پیوست صورتهای مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعریف و اهم رويه های حسابداری
۸-۲۴	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر براین باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 در سب و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد ثریا نژاد		مدیر صندوق
	محمد صدرائی	شرکت سید گردان آسمان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷	۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۲۷۸
۷ حسابهای دریافتنی	۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹	۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱
۸ سایر داراییها	۰	۸۷,۲۱۸,۳۹۱
۹ موجودی نقد	۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱
جمع دارایی ها	۱۳۰,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹	۱۶۴,۱۹۶,۱۰۶,۶۷۹
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸	۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱	۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	۲۴,۳۲۱,۵۴۲
	۲۰,۴۳۲,۴۵۸,۷۵۷	۷۸,۸۳۳,۴۳۸,۷۰۲
۱۴ خالص دارایی ها	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۰۴,۲۱۲	۱,۲۶۴,۶۳۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹
سود سهام	۱۷	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸
سایر درآمدها	۱۹	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷
جمع درآمدها		۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷
		۵,۶۹۹,۶۹۸,۸۵۶

هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰)
جمع هزینه ها		۳۲۰,۲۴۶,۹۴۴
سود خالص		۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۱	۲۹.۴۰٪	۳۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ۲	۳۱.۹۵٪	۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	۶۷,۵۰۰		۱۶,۹۷۰	۱۹,۰۳۸,۸۱۹,۰۵۷		
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷,۲۹۸		۶۰,۵۳۷	۶۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۳۳۷)		(۱۰,۰۰۷)	(۱۰,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص سال	۰		۰	۴,۸۳۹,۶۲۵,۳۶۱		
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲		۰	۲۰,۷۷۳,۹۲۱,۰۵۹		
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰		۰	(۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰)		
خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۷۳,۴۶۱		۶۷,۵۰۰	۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷		

$$\text{سود خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱}$$

$$\text{خالص دارایی های پایان سال}$$

$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۲}$$

$$\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}$$

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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 و تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹ می باشد. صندوق 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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	شرکت 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، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵ طبقه ۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار دریاخیابان شهید ابراهیم شریفی، خیابان توحید ۱، پلاک ۱ طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

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 فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۲۳	۲,۰۲۴,۷۰۴,۳۸۷	۲,۰۴۴,۶۴۸,۸۷۲	۱۶.۰۶	۲۱,۰۲۵,۴۰۴,۷۵۰	۱۴,۷۲۹,۷۴۹,۸۹۹	فلزات اساسی
.	.	.	۸.۳۶	۱۰,۹۵۰,۲۷۱,۸۰۰	۶,۴۴۳,۲۴۸,۶۹۶	استخراج کانه های فلزی
۶.۵۳	۱۰,۷۱۶,۹۵۸,۱۶۳	۱۰,۳۰۷,۳۹۰,۰۲۲	۴.۱۴	۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۰۰	۵,۸۰۵,۸۸۵,۵۰۰	سرمایه گذاریها
۱.۴۴	۲,۳۵۶,۶۱۱,۳۲۵	۲,۳۴۸,۶۱۵,۷۷۲	۵.۷۰	۷,۴۶۰,۳۹۴,۶۴۵	۶,۷۷۴,۶۶۰,۰۱۴	محصولات شیمیایی
.	.	.	۴.۱۶	۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۰	۳,۰۰۶,۱۸۲,۱۱۵	محصولات کاغذی
۰.۲۴	۳۹۶,۰۰۹,۴۷۳	۴۷۹,۴۹۴,۰۷۰	۳.۸۱	۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۹۸	۱,۶۰۴,۶۱۱,۶۹۰	۱,۵۳۲,۳۸۱,۰۰۰	۴.۶۹	۶,۱۳۹,۴۴۴,۰۳۸	۳,۱۶۰,۸۹۲,۶۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	.	.	۲.۰۳	۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰	۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸	مخابرات
۰.۰۱	۱۲,۵۴۶,۲۴۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	.	.	.	خدمات ارزش افزوده
۰.۱۹	۳۰۵,۶۷۸,۰۳۲	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۴	۱.۸۸	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۱۴	۱,۲۶۹,۱۸۰,۶۲۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۶	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۳	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۴	۰.۷۱	۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵	۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۰.۲۹	۴۸۰,۱۰۱,۱۱۴	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	۰.۳۷	۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴	۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰.۲۹	۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۳	۵۱,۴۹۶,۰۷۳	۶۴,۹۳۷,۲۰۴	.	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۱۴	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۳,۴۱۲,۲۰۵,۵۲۶	.	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۱۳.۶۳	۲۲,۳۸۲,۰۱۴,۰۹۸	۲۲,۳۱۰,۲۲۹,۷۷۰	۵۲.۱۹	۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹	۵۲,۲۳۴,۱۲۰,۶۴۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۶ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		اوراق مشارکت:
۰	۱۴۶۴٪	۱۹,۱۶۷,۲۸۳,۵۲۶	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۱۸,۶۰۶,۵۰۰,۴۸۵	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰/۱۰
۰	۱.۱۸٪	۱,۵۳۹,۲۱۴,۹۰۸	۰	۱,۵۳۹,۲۱۴,۹۰۸	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۷-
۰	۱۰.۱۰٪	۱۳,۲۳۰,۶۱۷,۸۱۰	۰	۱۳,۲۳۰,۶۱۷,۸۱۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۷.۹۹٪	۱۰,۴۶۵,۴۸۴,۶۸۰	۰	۱۰,۴۶۵,۴۸۴,۶۸۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۰	۳.۲۶٪	۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۳۳	۰	۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۳۳	۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۰	۲.۷۲٪	۳,۵۶۱,۵۹۵,۳۲۰	۰	۳,۵۶۱,۵۹۵,۳۲۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	اسناد خزانه اسلامی
۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	اسناد خزانه اسلامی
۱۳,۵۲۷,۱۱۲,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	اسناد خزانه اسلامی
۹,۵۴۴,۱۳۳,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	اسناد خزانه اسلامی
۹,۲۰۰,۱۸۲,۶۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	اسناد خزانه اسلامی
۴۳۷,۶۲۵,۹۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	اسناد خزانه اسلامی
۶۹,۷۳۶,۸۶۲,۲۷۸	۲۴.۰۸٪	۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷	۵۶۰,۷۸۳,۰۴۱	۵۱,۶۷۰,۳۲۹,۰۳۶			

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حسابهای دریافتنی:
۶۴,۳۶۳,۹۶۰	۹۷,۷۰۳,۳۷۷	(۲۸۸,۶۹۱)	۹	۹۷,۹۹۲,۰۶۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۵۶۵,۸۲۰,۶۳۱	۱,۸۵۳,۲۶۹,۷۵۲	(۸۷,۴۵۱,۲۰۴)	۲۵	۱,۹۴۰,۷۲۰,۹۵۶	سود سهام دریافتنی
۶۳۰,۱۸۴,۵۹۱	۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹	(۸۷,۷۳۹,۸۹۵)		۲,۰۳۸,۷۱۳,۰۲۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۸- سایر دارائیه‌ها

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.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۳۱۸,۳۹۱	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱)	۰

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۱۳۸,۳۸۹,۷۳۱	۴۲,۲۴۲,۲۰۶,۵۶۵
۲۴۹,۲۴۹,۶۴۳	۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲۹,۱۱۷,۶۲۰,۷۵۶
۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴	۷۱,۳۵۹,۸۲۷,۳۲۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر ۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۰۷۱,۸۲۶,۰۴۰	(۳۴۹,۴۵۴,۸۶۵,۳۹۲)	۲۹۳,۰۷۷,۶۳۲,۲۷۰	۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶	۳۹۷,۹۳۳,۷۶۳
۳,۴۸۶,۴۰۰	۲,۸۴۶,۴۰۰
۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲	۱۱۲,۳۴۲,۱۸۷
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۴۰,۸۵۴,۷۰۰
۶۲,۸۱۳,۹۴۵	۶۲,۸۱۳,۷۸۵
۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳	۶۱۶,۷۹۰,۸۳۵

مدیر صندوق

بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۳۳۶,۰۲۳,۷۳۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷,۳۰۰,۸۰۲,۷۸۵	۶۸۶,۸۳۲,۵۳۱	بابت صدور واحدها و بابت تتمه وجوه صدور
۹,۸۱۹,۶۹۷,۵۰۰	۱۰,۸۷۱,۰۲۹,۰۶۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۷,۱۲۰,۵۰۰,۲۸۵	۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۴,۳۲۱,۵۴۲	۹۵,۳۱۸,۵۲۵	ذخیره تصفیه
۲۴,۳۲۱,۵۴۲	۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵	جمع

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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۴,۰۹۸,۰۳۵,۸۵۹	۶۶,۵۰۰	۱۰۸,۹۹۶,۹۳۲,۲۰۷	۷۲,۴۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۲۶۴,۶۳۲,۱۱۸	۱,۰۰۰	۱,۵۰۴,۰۰۷,۵۶۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷	۶۷,۵۰۰	۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲	۷۳,۴۷۱	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	برای سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		ریال
ریال	ریال		
۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵	۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵	۱۵_۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۳,۴۲۹,۹۵۴	۱۵_۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۱۵_۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۵۷۴,۴۷۷,۶۰۷	۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۷۳۲,۳۲۹,۲۷۶	۱,۰۷۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۴,۰۲۰,۷۶۸,۵۳۶	۲۲,۴۷۸,۵۵۷	۲۱,۵۸۶,۷۶۴	۶۶۷,۴۹۵,۴۱۹	۰
۰	۴,۵۲۴,۷۵۴,۸۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۶۶,۰۲۳,۵۴۴	۲۱,۴۹۲,۵۸۱	۲۲,۶۲۳,۷۷۵	۱,۴۱۴,۶۱۴,۹۱۱	۰
۰	۴,۲۹۱,۳۱۷,۸۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۴,۰۸۲,۱۲۲,۳۳۵	۲۰,۳۸۳,۷۵۵	۲۱,۴۵۶,۵۸۹	۱۶۷,۳۵۵,۱۴۹	۰
۲۸۶,۳۴۴,۲۰۹	۳,۷۷۵,۳۵۱,۹۷۳	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	۲,۹۳۹,۰۲۱,۸۵۰	۱۷,۹۳۲,۹۲۶	۱۶,۷۳۰,۴۱۲	۸۰۱,۶۶۶,۷۸۵	۲۸۶,۳۴۴,۲۰۹
۰	۳,۲۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۳,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن	۳,۵۱۱,۳۷۳,۴۴۴	۱۵,۶۶۵,۷۳۸	۱۶,۴۹۰,۲۵۰	(۲۴۵,۴۷۹,۴۳۲)	۰
۰	۳,۲۹۲,۸۵۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	پتروشیمی فناوران	۲,۷۷۷,۱۴۱,۳۴۴	۱۵,۶۴۱,۰۳۶	۱۲,۲۹۰,۸۵۱	۴۸۷,۷۷۶,۷۶۹	۰
۰	۲,۸۶۶,۵۲۳,۳۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه	۲,۷۴۹,۹۱۴,۴۲۳	۱۳,۶۱۵,۹۵۴	۱۴,۳۳۲,۶۱۲	۸۸,۶۶۰,۳۵۵	۰
۰	۲,۷۵۱,۱۶۳,۳۴۴	۶۳۱,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	۲,۴۹۰,۵۲۴,۰۹۲	۱۳,۰۶۸,۰۲۹	۱۳,۷۵۵,۸۱۵	۲۳۳,۸۱۵,۴۰۸	۰
۰	۲,۶۵۳,۴۸۹,۳۸۹	۵۰۳,۶۶۱	داده گستر عصر نوین های وب	۱,۶۵۰,۰۴۰,۵۱۱	۱۲,۶۰۹,۹۵۱	۸,۴۱۹,۹۰۹	۹۸۲,۴۱۹,۵۱۸	۰
۰	۲,۱۸۱,۵۸۵,۷۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۰۱۸,۵۷۳,۱۱۵	۱۰,۳۶۲,۵۳۰	۱۰,۰۹۰,۹۳۰	۱۴۱,۷۴۲,۱۶۱	۰
۰	۲,۱۶۹,۵۱۰,۳۷۷	۱۴۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲,۲۷۹,۶۲۵,۹۱۱	۱۰,۳۰۵,۱۷۵	۷,۴۶۹,۵۵۲	(۱۲۷,۸۹۰,۲۶۱)	۰
۰	۲,۱۳۸,۰۱۹,۷۸۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۵۴۹,۲۳۴,۸۵۹	۱۰,۱۵۵,۵۹۴	۱۰,۰۹۰,۰۹۹	۵۶۷,۹۳۹,۲۲۸	۰
۰	۱,۹۸۸,۰۱۷,۱۳۰	۵۱۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران	۱,۹۱۷,۳۹۷,۱۳۲	۹,۴۴۳,۰۸۲	۹,۹۴۰,۰۸۷	۵۱,۲۳۶,۸۲۹	۰
۰	۱,۹۸۰,۸۴۱,۲۶۶	۹۶۵,۷۸۵	فولاد آلیاژی ایران	۱,۶۴۳,۹۲۳,۱۸۲	۹,۴۰۸,۹۹۶	۳,۷۲۵,۹۳۰	۳۲۳,۷۸۳,۱۵۸	۰
۰	۱,۵۸۱,۵۰۶,۱۳۰	۱۰۰,۰۰۰	تولید و صادرات ریشمک	۱,۳۰۵,۷۱۹,۱۷۷	۷,۵۱۲,۱۵۷	۱,۵۸۱,۵۰۶	۲۶۶,۹۳۳,۲۹۰	۰
۰	۱,۵۹۶,۰۴۲,۱۹۸	۱۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان	۱,۱۷۵,۲۲۷,۸۷۲	۷,۵۸۱,۱۹۸	۷,۹۸۰,۲۱۰	۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸	۰
۱۹,۵۵۰,۵۵۳	۱,۳۷۷,۸۲۱,۲۰۰	۷۴۷,۶۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۸۹۲,۲۸۶,۷۹۱	۶,۵۴۴,۶۵۰	۲,۷۶۹,۸۲۲	(۵۲۳,۷۸۰,۰۶۳)	۱۹,۵۵۰,۵۵۳
۰	۱,۲۷۲,۰۹۷,۹۵۲	۳۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۷۸۵,۳۱۷,۰۴۱	۶,۰۴۲,۴۶۵	۶,۳۶۰,۴۹۰	۴۷۴,۳۷۷,۹۵۶	۰
۰	۱,۲۶۲,۳۶۶,۳۳۶	۲۱۸,۱۷۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	۹۹۷,۰۳۹,۹۹۸	۵,۹۹۶,۲۴۰	۶,۳۱۱,۸۳۲	۲۵۳,۰۱۸,۲۶۶	۰
۴۴۵,۸۵۵,۷۳۷	۱,۱۵۳,۸۵۷,۵۰۰	۲۵۷,۵۰۰	مس شهید باهنر	۱,۳۵۷,۹۸۱,۹۳۲	۵,۴۸۰,۸۲۵	۵,۷۶۹,۲۸۷	(۲۱۵,۳۷۴,۵۴۴)	۴۴۵,۸۵۵,۷۳۷
۰	۱,۰۹۴,۰۰۵,۲۱۳	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۱۴۰,۴۶۷,۳۳۰	۵,۱۹۶,۵۲۵	۵,۴۷۰,۰۲۵	(۵۷,۱۲۸,۶۶۷)	۰
۱,۴۳۹,۹۱۸	۱,۰۳۹,۷۳۸,۹۳۴	۲۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۷۱۵,۳۰۱,۰۷۳	۴,۹۳۸,۷۶۰	۵,۱۹۸,۶۹۴	۳۱۴,۳۰۰,۴۰۷	۱,۴۳۹,۹۱۸
(۹,۳۸۳,۹۸۳)	۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۷۸۲,۹۱۵,۹۴۵	۴,۲۷۰,۲۴۹	۸۹۹,۰۰۱	۱۱۰,۹۱۴,۸۰۵	(۹,۳۸۳,۹۸۳)
(۲۲,۶۰۵,۹۱۰)	۸۴۷,۱۶۱,۴۷۲	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند	۷۶۶,۸۴۹,۶۱۷	۴,۰۲۴,۰۱۷	۸۴۷,۱۶۲	۷۵,۴۴۰,۶۷۶	(۲۲,۶۰۵,۹۱۰)
۰	۷۲۳,۸۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	معادن بافق	۵۳۰,۴۴۹,۱۸۶	۳,۴۳۸,۰۹۸	۷۲۳,۸۱۰	۱۸۹,۱۹۸,۹۰۶	۰
۰	۶۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب	۵۶۸,۳۶۸,۷۳۲	۳,۲۴۸,۰۴۸	۳,۴۱۹,۰۰۰	۱۰۸,۷۶۴,۲۲۰	۰
۰	۶۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال	۴۹۷,۷۷۹,۷۱۰	۳,۱۲۳,۶۰۰	۶۵۷,۵۹۹	۱۵۶,۰۳۹,۰۹۱	۰
۰	۵۳۷,۸۰۵,۶۴۲	۵۱,۷۸۷	پرداخت الکترونیک سامان کیش	۴۲۳,۶۲۲,۰۵۵	۲,۵۵۴,۵۷۰	۲,۶۸۹,۰۳۰	۱۰۸,۹۳۹,۹۸۷	۰
۰	۴۹۵,۷۹۴,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	پاما	۴۲۱,۹۹۹,۰۳۱	۲,۳۵۵,۰۲۵	۲,۴۷۸,۹۷۰	۶۸,۹۶۱,۱۷۴	۰
۰	۴۷۸,۲۰۶,۰۳۴	۸۷,۷۲۴	کارخانجات قند قزوین	۴۵۳,۶۰۳,۵۱۲	۲,۲۷۱,۴۷۷	۴۷۸,۲۰۶	۲۱,۸۵۲,۸۳۹	۰
۰	۴۱۷,۵۴۴,۴۲۱	۱۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس	۳۴۷,۱۳۱,۲۴۷	۱,۹۸۳,۳۳۷	۲,۰۸۷,۷۲۳	۶۶,۳۴۲,۱۱۴	۰
۷۰۴,۴۷۷	۴۰۸,۹۸۰,۸۳۲	۳۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴۳۹,۲۱۴,۱۷۵	۱,۹۴۲,۶۵۹	۲,۰۴۴,۹۰۴	(۳۴,۲۲۰,۹۰۶)	۷۰۴,۴۷۷
۰	۳۳۹,۰۷۱,۰۸۳	۲۷۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۳۷۷,۵۶۸,۷۹۶	۱,۶۱۰,۵۹۰	۱,۶۹۵,۳۵۴	(۴۱,۸۰۳,۶۵۷)	۰
۰	۳۰۲,۸۲۸,۲۳۹	۱۷,۴۳۶	گلکوزان	۳۰۲,۱۷۴,۱۷۳	۱,۴۳۸,۴۳۵	۱,۵۱۴,۱۴۲	(۲,۲۹۸,۵۱۱)	۰
۰	۵۸۹۱,۸۱۳	۳,۱۰۷	تامین سرمایه امید	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۷,۹۸۶	۲۹,۴۵۹	۸۴۰,۱۰۱	۰
۰	۴,۷۷۰,۰۳۷	۲,۳۴۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۷	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۷	۰
۷۲۱,۹۰۵,۰۰۱	۵۹,۸۲۳,۵۰۳,۴۹۰		نقل به صفحه بعد	۵۱,۹۸۵,۸۴۰,۵۲۱	۲۸۴,۱۶۷,۴۷۲	۲۵۱,۴۵۰,۱۵۱	۷,۳۰۲,۰۴۵,۳۴۶	۷۲۱,۹۰۵,۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۹,۸۲۳,۵۰۳,۴۹۰	۵۱,۹۸۵,۸۴۰,۵۲۱	۲۸۴,۱۶۷,۴۷۲	۲۵۱,۴۵۰,۱۵۱	۷,۳۰۲,۰۴۵,۳۴۶	۷۲۱,۹۰۵,۰۰۱
سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۳	۳,۶۲۹,۳۸۱	۳,۴۷۲,۹۹۰	۱۷,۲۳۹	۱۲۱,۰۰۵	.
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۱,۳۵۹	۶۴۳,۰۰۵	.
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۳۰	۶۰۷,۶۲۰	۴۵۷,۰۶۷	۲,۸۸۵	۱۴۴,۶۳۰	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۵۵	۵۸۷,۴۵۰	۵۲۲,۳۸۵	۲,۷۹۰	۵۹,۳۳۸	.
فراورده های نسوز ایران	۱	۱	۳,۳۶۱	.	(۳,۳۶۰)	۲۹۱,۷۲۸,۹۹۸
گروه بهمن	۱	۱	۹۸۰	.	(۹۷۹)	(۱۰۸,۵۴۳,۹۸۱)
ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۸,۹۸۹,۹۰۲)
آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	۷۸,۲۴۴,۰۹۴
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	۱,۰۷۲,۸۰۷,۳۴۵
بانک انصار	.	.	.	.	.	(۱,۰۵۳,۴۷۸)
بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	۱۸,۵۶۸,۸۵۷
بیمه اتکایی ایرانیان	.	.	.	.	.	(۱۸,۰۳۱,۷۵۱)
پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	(۷۷,۷۹۶,۵۳۷)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۷,۱۱۰,۰۱۹
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	(۲,۸۰۱,۲۲۳)
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۴۹,۳۹۴
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	۳۳۴,۲۲۱
حمل و نقل توکا	.	.	.	.	.	۲۹,۳۶۸,۰۴۰
زامیاد	.	.	.	.	.	(۶,۶۸۶,۲۵۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	(۱۷,۲۹۶,۵۳۸)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	.	.	.	.	.	(۱۴,۷۴۱,۳۳۱)
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	.	.	.	.	.	۹۱,۶۰۱,۸۷۷
صنایع آذآب	.	.	.	.	.	(۶۴,۸۲۰,۵۹۳)
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	(۱۶,۹۹۰,۰۲۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	۲۰,۴۰۶,۷۹۴
لیزینگ ایرانیان	.	.	.	.	.	(۶۱,۶۷۶,۱۹۸)
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	(۱۵۰,۶۶۲,۰۰۲)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۲۸,۰۶۴,۶۵۶)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	(۲,۲۳۴,۲۷۴)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	۱,۰۴۴,۴۷۸
سرمایه گذاری مسکن تهران	.	.	.	.	.	(۸۴,۳۳۸,۱۴۸)
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	۱۶۲,۳۶۳,۵۵۷
جمع	۵۹,۸۳۰,۷۱۹,۴۰۱	۵۱,۹۹۲,۰۲۲,۴۴۱	۲۸۴,۲۰۱,۷۴۵	۲۵۱,۴۸۶,۲۳۰	۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵	۱,۸۳۰,۸۰۵,۷۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۶,۴۰۵,۵۱۷	۲۹۲,۳۳۱	۲۷۷,۷۱۴	۵۱,۴۹۶,۰۷۳	۵۸,۴۷۱,۶۳۵	۴۵,۱۵۸	حق تقدم حمل و نقل توکا
-	۲,۸۹۶,۹۱۰	۱۸۶,۲۰۰	۱۷۶,۸۹۰	۳۳,۹۸۰,۰۰۰	۳۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر
-	۵,۸۷۲,۴۷۳-	۶۳,۴۵۴	۶۰,۲۸۱	۱۸,۴۴۰,۶۷۹	۱۲,۶۹۱,۹۴۱	۴۸,۱۳۷	حق تقدم صنایع بهشهر(هلدینگ)
۱۵,۲۱۳,۱۴۴	۳,۴۲۹,۹۵۴	۵۴۱,۹۸۵	۵۱۴,۸۸۵	۱۰۳,۹۱۶,۷۵۲	۱۰۸,۴۰۳,۵۷۶		جمع

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۷۲۶	۱۳,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۸,۱۰۱,۴۷۰	۰	۱۹۷,۸۹۸,۵۳۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۴۴۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۶۲۵,۹۳۱	۰	۲,۳۷۴,۰۶۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۲۲,۶۳۰	۲۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۰,۱۵۹,۷۹۷	۰	۱,۱۴۹,۸۴۰,۲۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۱۶,۵۰۰	۱۳,۷۱۶,۵۸۸,۰۰۲	۱۳,۳۹۹,۴۵۷,۵۶۲	۹,۹۴۴,۵۳۱	۳۰۷,۱۸۵,۹۰۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۲,۹۷۸	۹,۶۷۶,۴۳۸,۱۸۵	۱۰,۰۲۲,۴۸۷,۴۶۳	۷,۰۱۵,۴۱۸	(۳۵۳,۰۶۴,۶۹۶)	اسناد خزانه-م ۹۶بودجه-۹۶۰۷۲۲
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۵۷۶	۰	۴۵۵,۳۵۱,۴۲۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
۱۳,۰۹۱	۹,۶۲۲,۳۶۱,۴۴۷	۱۰,۳۷۹,۰۱۶,۷۴۷	۶,۹۷۶,۲۱۱	(۷۶۳,۶۳۱,۵۱۱)	اسناد خزانه-م ۹۶بودجه-۹۸۰۸۲۰
۱۹,۸۱۶	۱۹,۳۴۰,۹۲۶,۱۱۲	۱۸,۵۵۱,۲۱۶,۲۰۱	۱۴,۰۲۲,۱۷۲	۷۷۵,۶۸۷,۷۳۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۲,۹۴۱	۲,۷۲۳,۳۶۶,۰۰۰	۲,۶۶۳,۷۴۲,۸۷۴	۱,۹۷۴,۴۴۱	۵۷,۶۴۸,۶۸۵	اسناد خزانه-م ۹۶بودجه-۹۷۰۷۱۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۷,۱۳۳,۲۶۶	۰	۴۵۲,۸۶۶,۷۳۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
۴,۲۷۱	۴,۲۴۸,۷۵۲,۰۳۵	۴,۱۸۷,۰۸۷,۱۴۴	۶۵۵,۲۲۰	۶۱,۰۰۹,۶۷۱	اسناد خزانه-م ۹۶بودجه-۹۷۰۵۰۸
۴,۴۰۰	۴,۳۶۳,۷۷۲,۴۰۰	۴,۲۳۷,۱۸۳,۸۱۲	۶۵۵,۲۳۵	۱۲۵,۹۳۳,۳۵۳	اسناد خزانه-م ۹۶بودجه-۹۷۰۶۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	سلف موازی برق سسندج مینا ۹۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
نقل به صفحه بعد					
۱۲۶,۴۸۸,۲۰۴,۱۸۱	۱۲۳,۹۷۷,۸۶۰,۸۴۳	۴۱,۲۴۳,۲۲۸	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۱,۷۸۷,۲۱۶,۷۱۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۸۷,۲۱۶,۷۱۲	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۴۱,۲۴۳,۲۲۸	۱۲۳,۹۷۷,۸۶۰,۸۴۳	۱۲۶,۴۸۸,۲۰۴,۱۸۱	نقل از صفحه قبل
۷۷۱,۸۷۶	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۰۱۹
(۴۱,۰۳۵,۸۶۳)	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳,۴۴۳,۷۳۱	.	.	.	.	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۱,۱۶۵,۲۲۲)	.	.	.	.	مربحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۰,۷۷۲,۵۵۵)	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
۱,۷۲۸,۴۵۸,۶۷۸	۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰	۴۱,۲۴۳,۲۲۸	۱۲۳,۹۷۷,۸۶۰,۸۴۳	۱۲۶,۴۸۸,۲۰۴,۱۸۱	جمع

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

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶_۱ سود حاصل از نگهداری سهام وحق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲
۱۶_۲ زیان حال از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	۶۲,۳۰۸,۱۴۸
	۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲	۵۳۰,۲۰۲,۷۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵۲,۶۲۴,۹۲۱	(۶۵۳,۳۱۰,۵۴۸)	۵,۴۵۲,۸۰۰	۲۵,۹۰۰,۸۰۰	۶,۰۷۴,۷۵۶,۹۴۸	۵,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰	۱,۰۴۰,۹۵۱,۱۲۵	۲,۹۹۵,۲۰۰	۱۴,۲۲۷,۲۰۰	۱,۹۳۷,۰۲۶,۴۷۵	۲,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فروسیلیس ایران
۱۶۷,۶۴۳	۴,۰۶۰,۶۴۳	۹۳۱,۳۴۰	۴,۴۲۳,۸۶۵	۹۲۱,۹۲۴,۱۵۲	۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۰	(۱,۶۳۵,۰۷۲,۵۹۶)	۵,۰۲۳,۸۳۰	۲۳,۸۶۳,۱۹۵	۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹	۵,۰۲۳,۸۳۰,۴۴۸	۳۸۲,۵۶۴	گلوکوزان
۰	۲۲۲,۳۰۵,۸۶۴	۷۴۷,۵۰۰	۳,۵۵۰,۶۲۵	۵۲۰,۸۹۶,۰۱۱	۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۲,۱۱۱,۵۴۱,۳۸۳	۴,۱۵۴,۰۰۰	۱۹,۷۳۱,۵۰۰	۲,۰۱۸,۵۷۳,۱۱۷	۴,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی وصنعتی چادرملو
۰	۲,۳۹۵,۴۸۱,۷۲۹	۶,۸۵۹,۶۰۰	۳۲,۵۸۳,۱۰۰	۴,۴۲۴,۶۷۵,۵۷۱	۶,۸۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۰,۲۲۲,۷۲۲)	۳,۹۲۱,۴۸۶,۶۶۷	۷,۸۹۳,۰۰۰	۳۷,۴۹۱,۷۵۰	۳,۹۲۶,۱۲۸,۵۸۳	۷,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۱۳۵,۵۰۱,۲۶۶)	۱,۸۶۳,۸۰۰	۸,۸۵۳,۰۵۰	۱,۹۸۸,۵۸۴,۴۱۶	۱,۸۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰	۳۷۴,۱۹۲,۴۲۲	۲,۴۴۳,۵۰۰	۱۱,۶۰۶,۶۲۵	۲,۰۵۵,۲۵۷,۴۵۳	۲,۴۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین
(۸۳,۱۰۲,۸۵۵)	۱۵۷,۱۷۸,۶۳۷	۱,۳۲۵,۴۰۰	۶,۲۹۵,۶۵۰	۱,۱۶۰,۶۰۰,۳۱۳	۱,۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۰	(۱۳۸,۶۲۴,۵۹۱)	۲,۱۳۲,۵۰۰	۱۰,۱۲۹,۳۷۵	۲,۲۵۸,۸۶۲,۷۱۶	۲,۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۵۰,۲۲۱,۹۴۰	۱,۸۴۴,۱۶۰	۸,۷۵۹,۷۶۰	۱,۶۸۳,۳۳۴,۱۴۰	۱,۸۴۴,۱۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۰	۵۱۶,۹۵۸,۶۱۹	۲,۲۰۱,۴۸۰	۱۰,۴۵۷,۰۳۰	۱,۶۷۱,۸۶۲,۸۷۱	۲,۲۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
(۷,۵۴۰,۸۹۳)	۲,۱۱۴,۶۳۴	۴۸۵,۰۰۵	۲,۳۰۳,۷۷۱	۴۸۰,۱۰۱,۱۰۰	۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰	۴۸۵,۴۹۰	بانک پاسارگاد
۰	۳۶۵,۹۴۵,۶۰۲	۲,۶۶۷,۰۰۰	۱۲,۶۶۸,۲۵۰	۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	۲۶۲,۶۵۹,۷۵۰	۱,۳۷۸,۲۰۰	۶,۵۴۶,۴۵۰	۱,۱۰۷,۶۱۵,۶۰۰	۱,۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۰	۱,۱۰۵,۸۰۳,۳۰۹	۳,۷۱۲,۰۰۰	۱۷,۶۳۲,۰۰۰	۲,۵۸۴,۸۵۲,۶۹۱	۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۵,۲۰۷,۶۱۴	۲,۲۳۹,۵۰۰	۱۰,۶۳۷,۶۲۵	۲,۲۲۱,۴۱۵,۲۶۱	۲,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۵,۶۲۹,۹۸۸)	۱,۱۵۶,۹۰۹,۲۹۸	۲,۴۷۷,۴۰۰	۱۱,۷۶۷,۶۵۰	۱,۳۰۶,۲۴۵,۶۱۶	۲,۴۷۷,۳۹۹,۹۶۴	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۰	۲,۴۳۵,۹۴۴,۷۲۴	۵,۴۷۳,۶۰۰	۲۵,۹۹۹,۶۰۰	۳,۰۰۶,۱۸۲,۰۷۶	۵,۴۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۷۲,۲۳۰,۶۹۰	۲,۴۲۱,۳۵۵,۱۲۳	۴,۰۴۹,۲۵۰	۱۹,۲۳۳,۹۳۸	۱,۶۰۴,۶۱۱,۶۹۰	۴,۰۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۰	۷۹,۲۲۱,۹۰۰	۳۷۸,۸۰۰	۱,۷۹۹,۳۰۰	۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حق تقدم حفاری شمال
۲۹۸,۵۲۶,۷۹۵	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۶۸,۷۲۸,۸۶۵	۳۲۶,۴۶۲,۱۰۸	۵۲,۱۶۶,۶۴۱,۹۶۷	۶۸,۷۲۸,۸۶۴,۹۲۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۸,۷۲۸,۸۶۴,۹۲۲	۵۲,۱۶۶,۶۴۱,۹۶۷	۳۲۶,۴۶۲,۱۰۸	۶۸,۷۲۸,۸۶۵	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۲۹۸,۵۲۶,۷۹۵
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۵۰۲,۶۹۳)
حق تقدم حمل و نقل توکا	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۸۱,۱۹۵)
حق تقدم توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۹۸۱,۹۰۴)
داده گسترعصر نوین- های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۱,۸۹۵
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۹۴۳,۲۲۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸,۹۶۰,۶۰۶
لیزینگ صنعت و معدن	-	۰	۰	۰	۰	۹۹,۱۶۷,۹۱۸
جمع	۶۸,۷۲۸,۸۶۴,۹۲۲	۵۲,۱۶۶,۶۴۱,۹۶۷	۳۲۶,۴۶۲,۱۰۸	۶۸,۷۲۸,۸۶۵	۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲	۴۶۷,۸۹۴,۶۴۲
					۱۶,۰۸۷,۸۱۰,۰۸۲	

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳	۱,۶۲۰	۱,۵۴۰,۳۳۱,۶۴۱	۱,۴۹۹,۵۸۶,۴۱۳	۱,۱۱۶,۷۴۰	۳۹,۶۲۸,۴۸۸	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۷,۶۸۳	۱۲,۶۰۶,۳۰۰,۷۴۴	۱۳,۳۸۶,۲۶۳,۲۴۶	۹,۱۳۹,۵۶۸	(۷۸۹,۱۰۲,۰۷۰)	۰
مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۱۰۲۶	۱۹,۰۰۰	۱۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۹,۵۰۰	(۳۹۳,۴۹۹,۵۰۰)	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۱۳,۶۶۸	۱۰,۴۷۳,۰۷۷,۶۶۰	۱۰,۵۵۵,۳۵۲,۰۲۹	۷,۵۹۲,۹۸۱	(۸۹,۸۶۷,۳۵۰)	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۴,۵۱۵	۴,۳۰۴,۵۹۱,۲۳۶	۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۳۳	۳,۱۲۰,۸۲۹	۳۴,۵۵۴,۵۷۴	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۳,۷۹۷	۳,۵۸۶,۲۱۹,۵۴۷	۳,۵۶۱,۵۹۵,۳۲۰	۲,۶۰۰,۰۰۹	۲۲,۰۲۴,۲۱۸	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۶۲,۳۰۸,۱۴۸
نقل به صفحه بعد	۵۱,۱۳۰,۵۲۰,۸۲۸	۵۲,۲۶۹,۷۱۲,۸۴۱	۳۷,۰۶۹,۶۲۸	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	۶۲,۳۰۸,۱۴۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱						۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۵۱,۱۳۰,۵۲۰,۸۲۸	۵۲,۲۶۹,۷۱۲,۸۴۱	۳۷,۰۶۹,۶۲۸	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	۶۲,۳۰۸,۱۴۸	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	-	-	-	-	(۱۴,۱۰۷,۰۹۳)	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲	-	-	-	-	(۱۳,۴۸۵,۸۶۷)	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲	-	-	-	-	(۲۱,۹۵۹,۵۳۴)	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-	-	-	-	(۳۰,۸۵۰,۰۰۹)	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	-	-	-	-	(۱۷,۶۱۴,۸۶۸)	
جمع	۵۱,۱۳۰,۵۲۰,۸۲۸	۵۲,۲۶۹,۷۱۲,۸۴۱	۳۷,۰۶۹,۶۲۸	(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)	(۳۵,۷۰۹,۲۲۲)	

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱							۱۳۹۶/۰۶/۳۱
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۲۵۷,۵۰۰	۶۲۰	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰	۴۹,۴۶۶,۱۱۹,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۳,۱۴۷,۶۰۰	۱۲۷	۳۹۹,۷۴۵,۲۰۰	-	۳۹۹,۷۴۵,۲۰۰	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۲,۴۴۳,۰۰۰	۲۱۹	۵۳۵,۰۱۷,۰۰۰	-	۵۳۵,۰۱۷,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۶۶,۷۵۲)	۱۵۳,۷۳۳,۲۴۸	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۲۱,۰۳۹)	۱۹۱,۹۷۸,۹۶۱	-
گلوکوزان	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۳۸۲,۶۶۴	۳,۵۰۰	۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰	-	۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۱۷,۶۴۳)	۳۱۷,۱۸۲,۳۵۷	-
نقل به صفحه بعد			۳,۱۲۸,۷۳۶,۲۰۰	(۳۲,۱۰۵,۴۳۴)	۳,۰۹۶,۶۳۰,۷۶۶	۴۹,۴۶۶,۱۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مصوب مجمع	تعداد سهام متعلقه		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۹,۴۶۶,۱۱۹.۰۰	۳,۰۹۶,۶۳۰,۷۶۶	(۳۲,۱۰۵,۴۳۴)	۳,۱۲۸,۷۳۶,۲۰۰	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۰	۴۸۹,۴۹۰,۶۵۱	(۳۰,۵۰۹,۳۴۹)	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پتروشیمی فناوریان
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۱۶۶,۲۲۳,۹۰۹	(۱۳,۷۷۶,۰۹۱)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	کالسیمین
۰	۴۰,۵۰۵,۰۷۳	(۳,۳۵۶,۹۲۷)	۴۳,۸۶۲,۰۰۰	۵۰۰	۸۷,۷۲۴	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	کارخانجات قند قزوین
۰	۱۲۱,۵۶۱,۴۷۹	(۷,۵۷۶,۷۷۷)	۱۲۹,۱۳۸,۲۵۶	۱۳۶	۹۴۹,۵۴۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	فولاد آلیاژی ایران
۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس
۰	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی مبین
۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۶۴,۹۵۵,۵۱۰	(۴۴,۴۹۰)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پالایش نفت تهران
۰	۵۶,۵۱۰,۷۵۰	۰	۵۶,۵۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۱۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس
۴۶,۵۹۵,۷۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۲۴,۷۴۵,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۱۳۱,۷۸۵,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۸۹,۱۶۵,۶۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فراورده های نسوز ایران
۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی ایران
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۴,۹۶۴,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ ایرانیان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه اتکالی ایرانیان
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی مبین
۱۲,۹۵۰,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۸۶۱,۰۲۴,۸۶۴	۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸	(۸۷,۳۶۹,۰۶۸)	۵,۸۶۱,۴۴۷,۲۰۶				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰	۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳
جمع	۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳	۴۷۲,۰۹۹,۱۸۷

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ مشارکت دولت-بشرایط خاص
۱۵۱,۵۸۳,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	- اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳۴,۰۹۹,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	- گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۷,۱۱۹,۹۲۹	۰	۰	۰	۰	- مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۸,۳۳۵,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	- اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱۴۴,۰۲۱,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	- مریحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	- واسط مالی مهر (ذصمپنا)
۳۵۵,۱۶۰,۱۶۴	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۰	۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود	سود	هزینه تنزیل سود	سود قبل از تنزیل	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۶,۹۳۹,۰۲۳	۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰	(۲۸۸,۶۹۱)	۲۶۱,۴۹۹,۲۶۱	۹	متعدد

سپرده بانکی:

بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۴۹-۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۷۷,۶۷۲,۲۵۳
تنزیل سود سهام دریافتی	۲۴,۹۵۱,۷۶۶	۴۶,۶۴۱,۵۰۷
تنزیل سود سپرده بانکی	۲۱۱,۶۰۸	۰
	۲۵,۱۶۳,۳۷۴	۴۶,۶۴۱,۵۰۷
	۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵	۲۶۱,۸۹۴,۴۰۷

۱-۱۹ 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

۲-۱۹ 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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶
ضامن صندوق	۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲
متولی صندوق	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
حسابرس صندوق	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸	۵۴۱,۱۵۱,۵۳۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۴۳,۲۶۶	۷۰,۹۹۶,۹۸۳	هزینه تصفیه
۲۱۸,۹۱۱,۳۲۴	۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱	هزینه آبونمان
۵۰,۰۰۰	۹۱۷,۰۳۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۲۰,۹۰۴,۵۹۰	۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۲۱۱,۷۲۴,۱۱۵	۱,۹۴۷,۳۴۱,۳۶۷	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۳,۲۸۴,۷۳۱,۷۴۶)	(۳۷۲,۴۵۱,۱۰۳)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱۵۳,۰۷۰,۱۳۸)	۰	سایر تعدیلات
۲۰,۷۷۳,۹۲۲,۲۳۱	۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	۲۷.۲۳٪	۱۹,۸۲۲	ممتاز-عادی	۲۹
ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۴۰۰	ممتاز	۰.۵۴٪	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	۶۲۶,۶۷۸,۲۵۴	طی دوره مالی	(۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸)
		کارمزد ارکان	۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶		(۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲	طی دوره مالی	(۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲)

معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .