# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
# صورتهای مالی
# برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۳۰ آذر۱۳۹۷

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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


| | شماره صفحه |
|---|---|
| صورت خالص دارایی ها | ۲ |
| صورت سود و زیان وگردش خالص دارایی | ۳ |
| یادداشت‌های توضیحی: | |
| الف - اطلاعات کلی صندوق | ۴ |
| ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری | ۵ |
| ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی | ۶ |
| ت - خلاصه تعریف واهم رویه های حسابداری | ۶-۸ |
| ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایراطلاعات مالی | ۸-۲۱ |


این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|---|---|---|---|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن | محمد مشاری | |
| متولی صندوق | شرکت سبد گردان آسمان | محمد صدرائی | |

تهران: خیابان دکتر بهشتی ، خیابان احمد قصیر ( بخارست ) ، کوچه پژوهشگاه (۲) ، شماره ۳
تلفن : ۸۸۵۱۱۵۲۵ - ۰۲۱ فکس : ۰۲۱ ۸۸۷۶۴۲۳۱ www.kowsarfund.com

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

## صورت خالص داراییها

## در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

| | یادداشت | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| **دارایی ها** | | | |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم | ۵ | ۳۷,۶۴۹,۹۴۳,۳۸۶ | ۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹ |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶ | ۳۸,۹۱۷,۴۴۶,۹۶۱ | ۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷ |
| حسابهای دریافتنی | ۷ | ۱,۹۸۳,۳۳۱,۸۳۹ | ۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹ |
| سایر داراییها | ۸ | ۸,۲۷۱,۵۶۰ | ۰ |
| موجودی نقد | ۹ | ۸,۸۳۴,۷۶۵,۸۰۶ | ۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴ |
| جمع دارایی ها | | ۸۷,۳۹۳,۷۵۹,۵۵۲ | ۱۳۰,۹۳۳,۳۹۸,۵۲۹ |
| **بدهی ها** | | | |
| جاری کارگزاران | ۱۰ | ۱,۶۹۲ | ۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸ |
| بدهی به ارکان صندوق | ۱۱ | ۲,۴۵۵,۳۰۰,۰۸۹ | ۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳ |
| بدهی به سرمایه گذاران | ۱۲ | ۳,۶۴۲,۰۲۸,۱۰۲ | ۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱ |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر | ۱۳ | ۵۲۰,۳۶۸,۵۰۲ | ۵۵۹,۵۶۸,۵۲۵ |
| | | ۶,۶۱۷,۶۹۸,۳۸۵ | ۲۰,۴۳۲,۴۵۸,۷۵۷ |
| **خالص دارایی ها** | ۱۴ | ۸۰,۷۷۶,۰۶۱,۱۶۷ | ۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | | **۱,۵۵۲,۲۸۱** | **۱,۵۰۴,۲۱۲** |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

## صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

## برای دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|
| **درآمدها** | | ریال | | ریال |
| سود فروش اوراق بهادار | ۱۵ | ۵,۲۳۰,۰۸۲,۵۰۳ | ۵,۴۱۶,۵۰۳,۸۶۱ | ۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹ |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ | (۱,۹۰۵,۶۲۶,۶۸۴) | ۶۱۸,۳۲۲,۸۱۵ | ۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲ |
| سود سهام | ۱۷ | ۰ | ۰ | ۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸ |
| سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ | ۹۹۸,۹۳۳,۸۶۲ | ۵۱,۳۳۱,۴۹۹ | ۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳ |
| سایر درآمدها | ۱۹ | ۳۲۳,۷۷۶,۶۰۷ | ۲۲۰,۴۶۱,۵۹۲ | ۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵ |
| جمع درآمدها | | ۴,۶۴۷,۱۶۶,۲۸۸ | ۶,۳۰۶,۶۱۹,۷۶۷ | ۳۳,۴۸۲,۳۷۷,۹۶۷ |
| **هزینه ها** | | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۰ | (۳۳۱,۵۸۱,۶۷۳) | (۵۱۰,۱۴۱,۶۳۹) | (۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸) |
| سایر هزینه ها | ۲۱ | (۶۹,۸۲۰,۷۱۶) | (۱۲۴,۹۷۳,۴۱۳) | (۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹) |
| جمع هزینه ها | | (۴۰۱,۴۰۲,۳۸۹) | (۶۳۵,۱۱۵,۰۵۲) | (۲,۵۷۳,۴۹۴,۲۱۷) |
| سود خالص | | ۴,۲۴۵,۷۶۳,۸۹۹ | ۵,۶۷۱,۵۰۴,۷۱۵ | ۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰ |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال۱ | | ٪۲۳.۱۱ | | ٪۲۹.۴۰ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری۲ | | ٪۱۸.۱۱ | | ٪۳۱.۹۵ |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال |
| خالص دارایی ها( واحد های سرمایه گذاری)در ابتدای دوره | | ۷۳,۴۶۱ | ۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲ | ۶۷,۵۰۰ | ۸۵,۳۶۲,۶۶۹,۱۴۹ | ۶۷,۵۰۰ | ۸۵,۳۶۲,۶۶۷,۹۷۷ |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | | ۱۴۵ | ۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۶۵ | ۵,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۲۹۸ | ۷,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | | (۲۱,۵۶۹) | (۲۱,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۵۸) | (۵۸,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۳۳۷) | (۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود خالص دوره | | ۰ | ۴,۲۴۵,۷۶۳,۸۹۹ | ۰ | ۵,۶۷۱,۵۰۴,۷۱۵ | ۰ | ۳۰,۹۰۸,۸۸۳,۷۵۰ |
| تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال | ۲۲ | ۰ | (۱۲,۵۴۶,۶۴۲,۵۰۵) | ۰ | ۱,۵۶۴,۳۱۹,۸۲۷ | ۰ | ۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴ |
| تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳,۳۰۶,۵۰۲,۲۱۹) |
| خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره | | ۵۲,۰۳۷ | ۸۰,۷۷۶,۰۶۱,۱۶۷ | ۷۳,۳۰۷ | ۹۸,۴۰۵,۴۹۳,۶۹۱ | ۷۳,۴۶۱ | ۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲ |

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

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
# یادداشت های توضیحی صورت های مالی
# برای دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و تحت شماره۳۱۰۵۱ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۳۲۰۸۵۱۶۴۹می 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 ۱۳۹۷/۱۰/۱۰ 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 و بازار اول و دوم فرابورس ایران؛

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران؛

۳- اوراق مشارکت ، اوراق اجاره ، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.

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.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفا به قصد فروش قبل از سر رسید اوراق و با قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

۷- واحدهای سرمایه گذاری صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوقهای سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوقهای سرمایه گذاری پروژه؛

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

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
# یادداشت های توضیحی صورت های مالی
# برای دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

**۲-۱- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.kowsarfund.com درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان سهم ممتاز | تعداد واحد های ممتاز | درصد واحد های تحت تملک |
|---|---|---|---|
| ۱ | 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 احمدقصیر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ .

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

**متولی صندوق**، سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میرزاحسنی، پلاک ۱۵، واحد ۱.

**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، شهرک غرب،خیابان خوردین، خیابان توحید۱ ، پلاک ۱ طبقهٔ ۴.

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
# یادداشت های توضیحی صورت های مالی
# برای دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

## ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای 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 سرمایه‌گذاری 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 حداکثر۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قراردهد.

**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 بازخرید 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.

**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 وگواهی 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 وگواهی 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 ۲درصد ازمتوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه۲٪سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آنها . |
| 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. |
| حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۹۰ 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 ۳ماده۵۴ اساسنامه ،کارمزد مدیر ،متولی ،ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ ٪ قابل پرداخت است . باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحسابها منعکس می شود.

## 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.

**۶-۴- 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 صدورواحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

**۵- سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم**

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

| صنعت | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
| | ریال | ریال | | ریال | ریال | |
| فلزات اساسی | ۴,۱۴۳,۳۸۱,۷۵۱ | ۵,۰۰۰,۴۷۲,۱۷۵ | ۵.۷۲ | ۱۴,۷۲۹,۷۴۹,۸۹۹ | ۲۱,۰۲۵,۴۰۴,۷۵۰ | ۱۶.۰۶ |
| سرمایه گذاریها | ۴,۸۳۸,۲۳۷,۹۱۰ | ۳,۴۲۶,۱۸۵,۵۰۰ | ۳.۹۲ | ۵,۸۰۵,۸۸۵,۵۰۰ | ۵,۴۲۱,۴۴۶,۴۰۰ | ۴.۱۴ |
| محصولات شیمیایی | ۷,۴۸۰,۱۰۳,۶۴۸ | ۷,۴۲۳,۳۲۸,۲۰۰ | ۸.۴۹ | ۶,۷۷۴,۶۶۰,۰۱۴ | ۷,۴۶۰,۳۹۴,۶۴۵ | ۵.۷۰ |
| محصولات کاغذی | ۲,۳۲۰,۳۳۶,۸۲۲ | ۲,۲۳۵,۱۷۳,۸۲۳ | ۲.۵۶ | ۳,۰۰۶,۱۸۲,۱۱۵ | ۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۰ | ۴.۱۶ |
| ساخت محصولات فلزی | ۱,۵۰۵,۲۰۶,۶۵۸ | ۱,۵۸۹,۸۳۲,۲۰۷ | ۱.۸۲ | ۰ | ۰ | ۰ |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۵,۴۷۷,۵۵۵,۳۷۸ | ۳,۳۷۳,۹۸۷,۳۷۵ | ۳.۸۶ | ۳,۱۶۰,۸۹۲,۶۱۱ | ۶,۱۳۹,۴۴۴,۰۳۸ | ۴.۶۹ |
| خدمات ارزش افزوده | ۵,۶۶۰,۹۵۲,۱۵۹ | ۵,۹۰۴,۴۷۲,۹۳۵ | ۶.۷۶ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی | ۷,۰۳۳,۳۸۹,۸۳۶ | ۷,۲۸۸,۲۹۰,۶۴۲ | ۸.۳۴ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ابزارپزشکی، اپتیکی و اندازه‌گیری | ۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵ | ۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵ | ۱.۰۶ | ۱,۳۴۳,۵۴۴,۰۱۵ | ۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵ | ۰.۷۱ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷ | ۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴ | ۰.۵۵ | ۴۸۷,۶۴۲,۰۰۷ | ۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴ | ۰.۳۷ |
| عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۶۹,۱۸۰,۶۲۰ | ۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۱۴ | ۱.۸۸ |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰ | ۰.۲۹ |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۶۳۰,۰۱۶,۰۱۹ | ۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳ | ۳.۸۱ |
| مخابرات | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۲۸۵,۷۱۹,۱۴۸ | ۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰ | ۲.۰۳ |
| استخراج کانه های فلزی | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۴۴۳,۲۴۸,۶۹۶ | ۱۰,۹۵۰,۲۷۱,۸۰۰ | ۸.۳۶ |
| | **۴۰,۲۹۰,۳۵۰,۱۸۴** | **۳۷,۶۴۹,۹۴۳,۳۸۶** | **۴۳.۰۸** | **۵۲,۲۳۴,۱۲۰,۶۴۴** | **۶۸,۳۳۳,۶۷۳,۹۴۹** | **۵۲.۱۹** |

**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:

| | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش بازار | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی | خالص ارزش فروش |
| اوراق مشارکت: | | درصد | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال |
| مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰ | ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ | ۱۷ | ۱۸,۲۲۶,۷۷۵,۹۷۹ | ۱,۳۷۲,۴۷۱,۸۸۰ | ۱۹,۵۹۹,۲۴۷,۸۵۹ | ۲۲.۴۳٪ | ۱۹,۱۶۷,۲۸۳,۵۲۶ |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰ | ۱۳۹۸/۰۸/۲۰ | ۰ | ۱۱,۵۳۴,۹۴۸,۷۳۰ | ۰ | ۱۱,۵۳۴,۹۴۸,۷۳۰ | ۱۳.۲۰٪ | ۱۳,۲۳۰,۶۱۷,۸۱۰ |
| اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲ | ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ | ۰ | ۷,۷۸۳,۲۵۰,۳۷۲ | ۰ | ۷,۷۸۳,۲۵۰,۳۷۲ | ۸.۹۱٪ | ۱۰,۴۶۵,۴۸۴,۶۸۰ |
| اسناد خزانه-م۱۱بودجه۹۷- | ۱۳۹۷/۱۱/۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۳۹,۲۱۴,۹۰۸ |
| اسنادخزانه-م۵بودجه۹۶-۹۷۰۹۲۶ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۳۳ |
| اسنادخزانه-م۷بودجه۹۶-۹۷۱۰۱۰ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۵۶۱,۵۹۵,۳۲۰ |
| | | | **۳۷,۵۴۴,۹۷۵,۰۸۱** | **۱,۳۷۲,۴۷۱,۸۸۰** | **۳۸,۹۱۷,۴۴۶,۹۶۱** | **۲۲.۱۰٪** | **۵۲,۲۳۱,۱۱۲,۰۷۷** |

**۷ - حسابهای دریافتنی**

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|
| | تنزیل نشده | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| حسابهای دریافتنی: | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال |
| سود دریافتنی سپرده های بانکی | ۴۹,۷۲۶,۲۴۸ | ۹ | (۱۱۶,۸۲۶) | ۴۹,۶۰۹,۴۲۲ | ۹۷,۷۰۳,۳۷۷ |
| سود سهام دریافتنی | ۱,۹۴۰,۷۲۰,۲۵۶ | ۲۵ | (۶,۹۹۷,۸۳۹) | ۱,۹۳۳,۷۲۲,۴۱۷ | ۱,۸۵۳,۲۶۹,۷۵۲ |
| | **۱,۹۹۰,۴۴۶,۵۰۴** | | **(۷,۱۱۴,۶۶۵)** | **۱,۹۸۳,۳۳۱,۸۳۹** | **۱,۹۵۰,۹۷۳,۱۲۹** |

**۸-سایر دارائیها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سه سال می باشد.

**۱۳۹۷/۰۹/۳۰**

| | مانده درابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال مالی | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
|---|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| هزینه برگزاری مجامع | ۰ | ۱,۵۸۹,۳۵۰ | (۵۵,۹۶۰) | ۱,۵۳۳,۳۹۰ |
| مخارج نرم افزار | ۰ | ۷۴,۱۲۰,۰۰۰ | (۶۷,۳۸۱,۸۳۰) | ۶,۷۳۸,۱۷۰ |
| | **۰** | **۷۵,۷۰۹,۳۵۰** | **(۶۷,۴۳۷,۷۹۰)** | **۸,۲۷۱,۵۶۰** |

**۹-موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| | **۱۳۹۷/۰۹/۳۰** | **۱۳۹۷/۰۶/۳۱** |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| بانک سامان۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹ | ۸,۴۵۶,۸۱۱,۶۶۵ | ۸,۱۳۸,۳۸۹,۷۳۱ |
| بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹ | ۳۴۷,۹۵۴,۱۴۱ | ۲۴۹,۲۴۹,۶۴۳ |
| بانک مؤسسه مالی و اعتباری شهر۱۰۰۸۲۸۱۷۰۹۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| بانک سامان۱-۱۶۲۰۴۴۹-۴۰-۸۴۹ | ۰ | ۰ |
| | **۸,۸۳۴,۷۶۵,۸۰۶** | **۸,۴۱۷,۶۳۹,۳۷۴** |

**۱۰-جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

**۱۳۹۷/۰۹/۳۰**

| | مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده در پایان سال |
|---|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن | ۴,۶۹۴,۵۹۲,۹۱۸ | (۱۸۳,۱۷۹,۶۰۶,۴۹۸) | ۱۷۸,۴۸۵,۰۱۵,۲۷۲ | ۱,۶۹۲ |

**۱۱-بدهی به ارکان صندوق**

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

| | **۱۳۹۷/۰۹/۳۰** | **۱۳۹۷/۰۶/۳۱** |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مدیر صندوق | ۱,۴۳۶,۹۴۲,۸۹۹ | ۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶ |
| مدیر ثبت | ۵,۶۰۶,۴۰۰ | ۳,۴۸۶,۴۰۰ |
| ضامن صندوق | ۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲ | ۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲ |
| متولی صندوق | ۲۴,۶۵۷,۴۸۰ | ۹۹,۹۹۹,۷۸۰ |
| حسابرس صندوق | ۱۴,۷۹۴,۷۰۸ | ۶۲,۸۱۳,۹۴۵ |
| جمع | ۲,۴۵۵,۳۰۰,۰۸۹ | ۲,۲۸۴,۴۱۱,۹۹۳ |

### ۱۲-بدهی به سرمایه گذاران

| | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۰ | ۱,۳۳۶,۰۲۳,۷۳۰ |
| بابت صدور واحدها و بابت تتمه وجوه صدور | ۲۴,۰۶۴,۹۳۷ | ۶۸۶,۸۳۲,۵۳۱ |
| سود پرداختنی به سرمایه گذاران | ۳,۶۱۷,۹۶۳,۱۶۵ | ۱۰,۸۷۱,۰۲۹,۰۶۰ |
| **جمع** | **۳,۶۴۲,۰۲۸,۱۰۲** | **۱۲,۸۹۳,۸۸۵,۳۲۱** |

### ۱۳-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

| | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| هزینه نرم افزار | ۴۰۳,۷۰۹,۳۵۰ | ۴۶۴,۲۵۰,۰۰۰ |
| ذخیره تصفیه | ۹۵,۳۱۸,۵۲۵ | ۹۵,۳۱۸,۵۲۵ |
| ذخیره آبونمان نرم افزار | ۱,۵۴۰,۶۲۷ | ۰ |
| سایر حسابهای پرداختنی | ۱۹,۸۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| **جمع** | **۵۲۰,۳۶۸,۵۰۲** | **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:

| | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی | ۵۱,۰۳۷ | ۷۹,۲۲۳,۷۷۹,۸۸۳ | ۷۲,۴۷۱ | ۱۰۸,۹۹۶,۹۳۲,۲۰۷ |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰ | ۱,۵۵۲,۲۸۱,۲۸۴ | ۱,۰۰۰ | ۱,۵۰۴,۰۰۷,۵۶۵ |
| **جمع** | **۵۲,۰۳۷** | **۸۰,۷۷۶,۰۶۱,۱۶۷** | **۷۳,۴۷۱** | **۱۱۰,۵۰۰,۹۳۹,۷۷۲** |

### ۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | | ریال |
| سودحاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۵-۱ | ۴,۵۳۲,۱۰۶,۶۵۵ | ۴۳۴,۹۳۵,۳۰۸ | ۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵ |
| سودحاصل از فروش حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۵-۲ | ۵۵,۰۴۱,۸۷۸ | ۰ | ۳,۴۲۹,۹۵۴ |
| سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۵-۳ | ۶۴۲,۹۳۳,۹۷۰ | ۴,۹۸۱,۵۶۸,۵۵۳ | ۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰ |
| **جمع** | | **۵,۲۳۰,۰۸۲,۵۰۳** | **۵,۴۱۶,۵۰۳,۸۶۱** | **۹,۷۷۵,۵۳۹,۰۴۹** |

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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

| | دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | | دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۷۱,۱۱۲,۴۷۰ | ۹۰۳,۵۷۴,۳۹۵ | ۵,۰۸۷,۷۷۷ | ۱,۰۷۱,۱۱۳ | ۱۶۱,۳۷۹,۱۸۵ | ۰ | ۰ |
| فروسیلیس ایران | ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۸۲,۰۱۹,۷۹۷ | ۲,۹۷۷,۹۷۷,۶۰۰ | ۱۲,۲۶۴,۵۸۷ | ۲,۵۸۲,۰۲۱ | (۴۱۰,۸۰۴,۴۱۱) | ۰ | ۰ |
| گلوکوزان | ۳۸۲,۵۶۴ | ۵,۰۳۲,۸۷۱,۹۸۶ | ۴,۹۹۴,۹۴۳,۴۲۳ | ۲۳,۹۰۶,۱۲۹ | ۵,۰۳۲,۸۷۲ | ۸,۹۸۹,۵۶۲ | ۰ | ۰ |
| سیمان بهبهان | ۲۸,۰۰۰ | ۸۸۷,۴۶۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۴,۲۳۸,۱۰۰ | ۴,۲۱۵,۴۳۵ | ۸۸۷,۴۶۰ | (۱۲۱,۸۸۰,۹۹۵) | ۰ | ۰ |
| پالایش نفت اصفهان | ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۷۶,۰۵۱,۰۰۰ | ۷۴۳,۲۰۱,۸۷۵ | ۴,۶۳۶,۲۴۱ | ۹۷۶,۰۵۱ | ۲۲۷,۲۳۶,۸۳۳ | ۰ | ۰ |
| معدنی‌وصنعتی‌چادرملو | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۳۲۶,۰۰۸,۹۴۳ | ۴,۱۳۰,۱۱۴,۵۰۰ | ۲۵,۲۹۸,۵۴۲ | ۵,۳۲۶,۰۰۸ | ۱,۱۶۵,۲۶۹,۸۹۳ | ۰ | ۰ |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۸,۶۴۳,۷۰۲,۷۲۴ | ۶,۸۲۰,۱۵۷,۳۰۱ | ۴۱,۰۵۷,۵۸۰ | ۸,۶۴۳,۶۹۹ | ۱,۷۷۳,۸۴۴,۱۴۴ | ۰ | ۰ |
| معادن بافق | ۲۵,۰۰۰ | ۷۹۳,۲۷۵,۰۰۰ | ۷۵۸,۲۳۱,۹۴۷ | ۳,۷۶۸,۰۵۶ | ۷۹۳,۲۷۵ | ۳۰,۴۸۱,۷۲۲ | ۰ | ۰ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۸,۷۳۴,۶۰۱,۳۲۵ | ۷,۸۴۷,۶۱۵,۲۵۰ | ۴۱,۴۸۹,۳۵۰ | ۸,۷۳۴,۶۰۰ | ۸۳۶,۷۶۲,۱۲۵ | ۰ | ۰ |
| فولاد خوزستان | ۴۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۱۱,۱۰۶,۳۹۰ | ۴,۰۱۰,۰۴۵,۲۳۰ | ۲۰,۰۰۲,۷۵۸ | ۴,۲۱۱,۱۰۷ | ۱۷۶,۸۴۷,۲۹۵ | ۰ | ۰ |
| کالسیمین | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۵۱,۷۸۵,۷۵۰ | ۲,۴۲۹,۴۴۹,۸۷۷ | ۱۳,۵۴۵,۹۸۱ | ۲,۸۵۱,۷۸۴ | ۴۰۵,۹۳۸,۱۰۸ | ۰ | ۰ |
| بیمه پارسیان | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۷,۱۵۱,۶۰۰ | ۴,۹۸۰,۳۷۰ | ۱,۰۴۸,۵۰۱ | ۳۵,۳۱۹,۵۲۹ | ۰ | ۰ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۸۰,۱۰۵,۲۴۶ | ۴,۴۸۶,۷۸۵,۳۱۲ | ۲۳,۶۵۵,۵۰۱ | ۴,۹۸۰,۱۰۳ | ۴۶۴,۶۸۴,۳۳۰ | ۰ | ۰ |
| پتروشیمی پردیس | ۱۲۰,۰۰۰ | ۲,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۳۳,۵۵۶,۰۸۰ | ۱۰,۴۳۱,۰۰۰ | ۲,۱۹۶,۰۰۰ | ۳۴۹,۸۱۶,۹۲۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت ارتباطات سیار ایران | ۱۵۰,۰۰۰ | ۲,۷۸۹,۵۵۰,۰۰۰ | ۲,۶۵۱,۶۶۴,۷۵۰ | ۱۳,۲۵۰,۳۶۳ | ۲,۷۸۹,۵۵۰ | ۱۲۱,۸۴۵,۳۳۷ | ۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان | ۵۰۰,۰۰۰ | ۶۲۵,۶۷۵,۱۶۸ | ۸۲۹,۷۳۲,۱۷۵ | ۲,۹۷۱,۹۵۳ | ۶۲۵,۶۷۵ | (۲۰۷,۶۵۴,۶۳۵) | ۰ | ۰ |
| فولاد هرمزگان جنوب | ۱۰۰,۰۰۰ | ۵۰۶,۸۰۹,۳۳۰ | ۴۸۲,۱۷۹,۲۰۰ | ۲,۴۰۷,۳۴۷ | ۵۰۶,۸۱۰ | ۲۱,۷۱۵,۹۷۳ | ۰ | ۰ |
| نفت سپاهان | ۵۰,۰۰۰ | ۱,۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۷۰,۲۷۵,۳۵۰ | ۶,۷۹۶,۷۷۰ | ۱,۴۳۰,۸۹۸ | ۵۲,۳۹۶,۹۸۲ | ۰ | ۰ |
| شرکت آهن و فولاد ارفع | ۱۰۰,۰۰۰ | ۶۳۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۷۷,۷۷۳,۶۹۸ | ۳,۰۱۸,۶۲۳ | ۶۳۵,۵۰۰ | ۵۴,۰۷۲,۱۷۹ | ۰ | ۰ |
| سیمان خوزستان | ۲۰۰,۰۰۰ | ۸۳۰,۵۰۵,۱۸۰ | ۱,۱۸۹,۸۹۵,۶۱۶ | ۳,۹۴۴,۸۹۹ | ۸۳۰,۵۰۵ | (۳۶۴,۱۶۵,۸۴۰) | ۰ | ۰ |
| فولاد کاوه جنوب کیش | ۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۲۶,۶۲۲,۸۷۵ | ۱۲,۲۰۷,۵۰۱ | ۲,۵۷۰,۰۰۰ | ۳۲۸,۵۹۹,۶۲۴ | ۰ | ۰ |
| پتروشیمی مبین | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۸۷,۴۳۰,۹۷۳ | ۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۵۰ | ۱۲,۲۹۰,۲۹۲ | ۲,۵۸۷,۴۳۱ | ۱۰۹,۳۹۸,۳۰۰ | ۰ | ۰ |
| گروه صنایع کاغذ پارس | ۸۰۰,۰۰۰ | ۵,۵۸۶,۷۶۵,۰۶۸ | ۵,۴۴۲,۱۲۶,۸۰۱ | ۲۶,۵۳۷,۱۳۱ | ۵,۵۸۶,۷۶۴ | ۱۱۲,۵۱۴,۳۷۲ | ۱۴۲,۲۶۲,۸۵۸ | ۰ |
| ریل پردازسیر | ۵۰۰,۰۰۰ | ۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۴۴,۵۹۴,۲۱۷ | ۲,۹۷۳,۵۰۱ | ۶۲۶,۰۰۱ | (۲۲۲,۱۹۳,۷۱۹) | ۰ | ۰ |
| پالایش نفت تهران | ۷۵۰,۰۰۰ | ۴,۱۲۹,۲۳۳,۲۹۳ | ۴,۰۲۵,۹۶۶,۸۱۳ | ۱۹,۶۱۳,۸۵۷ | ۴,۱۲۹,۲۳۲ | ۷۹,۵۲۳,۳۹۱ | ۰ | ۰ |
| تامین سرمایه امید | ۵۰۰,۰۰۰ | ۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۳۴,۳۶۷,۱۷۱ | ۴,۶۴۰,۷۵۰ | ۹۷۷,۰۰۰ | ۳۷,۰۱۵,۰۷۹ | ۰ | ۰ |
| داده گسترعصرنوین-های وب | ۲۰,۰۰۰ | ۱۲۲,۰۹۴,۹۲۰ | ۱۲۲,۷۲۷,۲۰۳ | ۵۷۹,۹۵۰ | ۱۲۲,۰۹۵ | (۱,۳۳۴,۳۲۸) | ۰ | ۰ |
| پرداخت الکترونیک سامان کیش | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۸۵,۳۳۶,۴۲۰ | ۵,۷۶۰,۳۲۴ | ۱,۲۱۲,۷۰۰ | (۷۹,۶۰۹,۴۴۴) | ۰ | ۰ |
| ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس | ۲۰۰۰۰۰ | ۱۳۲۶۶۵۴۷۶۷ | ۱۹۳۲۹۲۷۳۵۲ | ۶۳۰۱۶۱۵ | ۱۳۲۶۶۵۶ | (۶۱۳,۹۰۰,۸۵۶) | ۰ | ۰ |
| گروه صنایع کاغذ پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۶۷,۴۹۵,۴۱۹ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۱۴,۶۱۴,۹۱۱ |
| ملی صنایع مس ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶۷,۳۵۵,۱۴۹ |
| پتروشیمی زاگرس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۰۱,۶۶۶,۷۸۵ |
| لیزینگ‌صنعت‌ومعدن | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۴۵,۴۷۹,۴۳۲) |
| پتروشیمی فناوران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸۷,۷۷۶,۷۶۹ |
| سرمایه گذاری صنعت بیمه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۸,۶۶۰,۳۵۵ | ۸۸,۶۶۰,۳۵۵ |
| پالایش نفت اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳۳,۸۱۵,۴۰۸ |
| داده گسترعصرنوین های وب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۷۹,۳۹۸,۳۷۳ | ۹۸۲,۴۱۹,۵۱۸ |
| معدنی‌وصنعتی‌چادرملو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۱,۷۴۲,۱۶۱ |
| شرکت ارتباطات سیار ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲۷,۸۹۰,۲۶۱) |
| شرکت پتروشیمی خراسان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۶۷,۹۳۹,۲۲۸ |
| **نقل به صفحه بعد** | | **۷۵,۲۹۱,۴۱۹,۳۳۰** | **۷۰,۳۲۶,۳۸۷,۰۸۱** | **۳۵۷,۶۳۴,۱۸۳** | **۷۵,۲۹۱,۴۱۱** | **۴,۵۳۲,۱۰۶,۶۵۵** | **۵۱۰,۳۲۱,۵۸۶** | **۵,۱۸۰,۱۱۶,۰۱۰** |

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| **نقل از صفحه قبل** | | **۷۵,۲۹۱,۴۱۹,۳۳۰** | **۷۰,۳۲۶,۳۸۷,۰۸۱** | **۳۵۷,۶۳۴,۱۸۳** | **۷۵,۲۹۱,۴۱۱** | **۴,۵۳۲,۱۰۶,۶۵۵** | **۵۱۰۳۲۱۵۸۶** | **۵,۱۸۰,۱۱۶,۰۱۰** |
| صنایع‌شیمیایی‌ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۱,۲۳۶,۸۲۹ |
| فولاد آلیاژی ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۲۳,۷۸۳,۱۵۸ |
| تولید و صادرات ریشمک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶۶,۶۹۳,۲۹۰ |
| نفت سپاهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۰۵,۲۵۲,۹۱۸ |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۲۳,۷۸۰,۰۶۳) |
| توسعه معدنی و صنعتی صبانور | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۷۴,۳۷۷,۹۵۶ |
| شرکت آهن و فولاد ارفع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵۳,۰۱۸,۲۶۶ |
| مس شهیدباهنر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۱۵,۳۷۴,۵۴۴) |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۷,۱۲۸,۶۶۷) |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۴,۳۰۰,۴۰۷ |
| بانک ملت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱۰,۹۱۴,۸۰۵ |
| پتروشیمی شازند | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۵,۴۴۰,۶۷۶ |
| معادن بافق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۹,۱۹۸,۹۰۶ |
| فولاد هرمزگان جنوب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۸,۷۶۴,۲۲۰ |
| حفاری شمال | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۶,۰۳۹,۰۹۱ |
| پرداخت الکترونیک سامان کیش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۸,۹۳۹,۹۸۷ |
| باما | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۸,۹۶۱,۱۷۴ |
| کارخانجات قند قزوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱,۸۵۲,۸۳۹ |
| پتروشیمی پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۶,۳۴۲,۱۱۴ |
| گروه پتروشیمی س. ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۴,۲۲۰,۹۰۶) | (۳۴,۲۲۰,۹۰۶) |
| توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴۱,۸۰۳,۶۵۷) | (۴۱,۸۰۳,۶۵۷) |
| گلوکوزان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۲۹۸,۵۱۱) |
| تامین سرمایه امید | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۴۰,۱۰۱ |
| فولاد کاوه جنوب کیش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۷۸,۹۴۷ | ۵۷۸,۹۴۷ |
| سرمایه گذاری شفادارو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۱,۰۰۵ |
| مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴۳,۰۰۵ |
| شیر و گوشت زاگرس شهرکرد | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۴,۶۳۰ |
| شیر پگاه آذربایجان شرقی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۹,۳۳۸ | ۵۹,۳۳۸ |
| فراورده های نسوزایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۳۶۰) |
| گروه‌بهمن | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۹۷۹) |
| **جمع** | | **۷۵,۲۹۱,۴۱۹,۳۳۰** | **۷۰,۳۲۶,۳۸۷,۰۸۱** | **۳۵۷,۶۳۴,۱۸۳** | **۷۵,۲۹۱,۴۱۱** | **۴,۵۳۲,۱۰۶,۶۵۵** | **۴۳۴,۹۳۵,۳۰۸** | **۷,۳۰۳,۰۰۸,۹۸۵** |

**۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم :**

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| حق تقدم حفاری شمال | ۲۰۰,۰۰۰ | ۴۳۴,۱۶۰,۱۹۹ | ۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰ | ۲,۰۶۲,۲۶۱ | ۴۳۴,۱۶۰ | ۵۵,۰۴۱,۸۷۸ | | ۰ |
| حق تقدم حمل‌و نقل‌توکا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۴۰۵,۵۱۷ |
| حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۸۹۶,۹۱۰ |
| حق تقدم صنایع بهشهر(هلدینگ) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵,۸۷۲,۴۷۳) |
| **جمع** | | - | **۳۷۶,۶۲۱,۹۰۰** | **۲,۰۶۲,۲۶۱** | **۴۳۴,۱۶۰** | **۵۵,۰۴۱,۸۷۸** | **۰** | **۳,۴۲۹,۹۵۴** |

**۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :**

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود(زیان)فروش | | سود(زیان)فروش | سود(زیان)فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | | ریال | ریال |
| اسناد خزانه-م۱۱بودجه۹۶-۹۷۰۹۱۳ | ۱,۶۲۰ | ۱,۶۰۰,۱۰۵,۵۵۰ | ۱,۵۳۹,۲۱۴,۸۹۷ | ۱,۱۶۰,۰۷۵ | ۵۹,۷۳۰,۵۷۸ | | ۰ | ۰ |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰ | ۳,۹۰۰ | ۲,۹۸۱,۵۰۷,۱۰۰ | ۲,۹۱۸,۰۲۳,۴۹۹ | ۲,۱۶۱,۵۹۳ | ۶۱,۳۲۲,۰۰۸ | | ۰ | ۰ |
| اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲ | ۴,۵۱۰ | ۳,۵۵۲,۹۸۸,۱۱۰ | ۳,۴۵۳,۲۷۳,۰۴۱ | ۲,۵۷۵,۹۱۷ | ۹۷,۱۳۹,۱۵۲ | | ۰ | ۰ |
| اسنادخزانه-م۵بودجه۹۶-۹۷۰۹۲۶ | ۴,۵۱۵ | ۴,۴۸۶,۱۴۰,۰۰۰ | ۴,۲۶۶,۹۱۵,۸۲۳ | ۲,۱۷۵,۸۲۶ | ۲۱۷,۰۴۸,۳۵۱ | | ۰ | ۰ |
| اسنادخزانه-م۷بودجه۹۶-۹۷۱۰۱۰ | ۴,۹۹۸ | ۴,۹۰۶,۰۶۵,۰۰۵ | ۴,۶۹۴,۸۱۴,۲۲۷ | ۳,۵۵۶,۸۹۷ | ۲۰۷,۶۹۳,۸۸۱ | | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۷۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۷,۸۹۸,۵۳۰ | ۱۹۷,۸۹۸,۵۳۰ | ۱۹۷,۸۹۸,۵۳۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۷۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۳۷۴,۰۶۹ | ۲,۳۷۴,۰۶۹ | ۲,۳۷۴,۰۶۹ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۱۰۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۴۹,۸۴۰,۲۰۳ | ۰ | ۱,۱۴۹,۸۴۰,۲۰۳ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۷۱۲۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰۷,۱۸۵,۹۰۹ | ۳,۸۷۳,۰۷۷,۷۹۶ | ۳۰۷,۱۸۵,۹۰۹ |
| اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۵۳,۰۶۴,۶۹۶) | ۰ | (۳۵۳,۰۶۴,۶۹۶) |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۸۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵۵,۳۵۱,۴۲۴ | ۰ | ۴۵۵,۳۵۱,۴۲۴ |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷۶۳,۶۳۱,۵۱۱) | ۰ | (۷۶۳,۶۳۱,۵۱۱) |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۱۲۲۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۷۵,۶۸۷,۷۳۹ | ۴۵۲,۸۶۶,۷۳۴ | ۷۷۵,۶۸۷,۷۳۹ |
| اسنادخزانه-م۳بودجه۹۶-۹۷۰۷۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۷,۶۴۸,۶۸۵ | ۰ | ۵۷,۶۴۸,۶۸۵ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۰۹۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵۲,۸۶۶,۷۳۴ | ۴۵۵,۳۵۱,۴۲۴ | ۴۵۲,۸۶۶,۷۳۴ |
| اسنادخزانه-م۱بودجه۹۶-۹۷۰۵۰۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۱,۰۰۹,۶۷۱ | ۰ | ۶۱,۰۰۹,۶۷۱ |
| اسنادخزانه-م۲بودجه۹۶-۹۷۰۶۱۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۵,۹۳۳,۳۵۳ | ۰ | ۱۲۵,۹۳۳,۳۵۳ |
| **جمع** | | **۱۷,۵۲۶,۸۰۵,۷۶۵** | **۱۶,۸۷۲,۲۴۱,۴۸۷** | **۱۱,۶۳۰,۳۰۸** | **۶۴۲,۹۳۳,۹۷۰** | **۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰** | **۴,۹۸۱,۵۶۸,۵۵۳** | **۲,۴۶۹,۱۰۰,۱۱۰** |

**۱۶- سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار:**

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| سود حاصل از نگهداری سهام وحق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶_۱ | (۳,۵۱۹,۲۹۵,۳۰۹) | ۲,۷۲۲,۳۶۵,۳۵۳ | ۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲ |
| زیان حال از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶_۲ | ۱,۶۱۳,۶۶۸,۶۲۵ | (۲,۱۰۴,۰۴۲,۵۳۸) | (۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰) |
| | | **(۱,۹۰۵,۶۲۶,۶۸۴)** | **۶۱۸,۳۲۲,۸۱۵** | **۱۴,۹۹۰,۷۷۰,۳۴۲** |

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

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۵۱۷,۸۷۲,۰۰۵ | ۱۶,۳۶۸,۵۰۰ | ۳,۴۴۶,۰۰۰ | (۱,۰۹۱,۶۸۶,۵۰۵) | (۸۴,۳۷۶,۰۷۶) | (۶۵۳,۳۱۰,۵۴۸) |
| صنایع‌خاک‌چینی‌ایران | ۵۹۷,۹۶۴ | ۷,۳۳۰,۴۴۰,۶۷۶ | ۷,۰۳۳,۳۸۹,۸۳۶ | ۳۴,۸۱۹,۵۹۳ | ۷,۳۳۰,۴۴۱ | ۲۵۴,۹۰۰,۸۰۶ | ۰ | ۰ |
| پالایش نفت اصفهان | ۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۵,۴۷۷,۵۵۵,۳۷۸ | ۱۶,۱۱۹,۱۲۵ | ۳,۳۹۳,۵۰۰ | (۲,۱۰۳,۵۶۸,۰۰۳) | ۴۳۵,۰۶۲,۱۲۶ | ۲۲۲,۳۰۵,۸۶۴ |
| س. صنایع‌شیمیایی‌ایران | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۷,۷۷۸,۹۵۰ | ۵,۳۰۸,۱۲۵ | ۱,۱۱۷,۵۰۰ | (۲۰۶,۷۰۴,۵۷۵) | ۶۵,۸۴۵,۸۶۰ | ۱۵۷,۱۷۸,۶۳۷ |
| پتروشیمی زاگرس | ۷۰,۰۰۰ | ۲,۹۴۶,۵۱۰,۰۰۰ | ۴,۳۲۸,۵۲۱,۸۲۶ | ۱۳,۹۹۵,۹۲۳ | ۲,۹۴۶,۵۱۰ | (۱,۳۹۸,۹۵۴,۲۵۹) | ۲۲۰,۷۹۰,۶۶۷ | ۵۱۶,۹۵۸,۶۱۹ |
| شرکت آهن و فولاد ارفع | ۷۱۵,۲۱۳ | ۳,۶۷۹,۷۷۰,۸۸۵ | ۴,۰۸۸,۹۵۵,۸۴۶ | ۱۷,۴۷۸,۹۱۲ | ۳,۶۷۹,۷۷۱ | (۴۳۰,۳۴۳,۶۴۴) | ۰ | ۱,۱۰۵,۸۰۳,۳۰۹ |
| توکا رنگ فولاد سپاهان | ۳۳۶,۰۹۱ | ۳,۴۰۲,۲۴۹,۱۹۰ | ۲,۵۰۷,۹۴۰,۱۲۵ | ۱۶,۱۶۰,۶۸۴ | ۳,۴۰۲,۲۴۹ | ۸۷۴,۷۴۶,۱۳۲ | ۰ | ۰ |
| گروه صنایع کاغذ پارس | ۳۸۲,۲۰۰ | ۲,۲۴۸,۱۰۰,۴۰۰ | ۲,۳۲۰,۳۳۶,۸۲۳ | ۱۰,۶۷۸,۴۷۷ | ۲,۲۴۸,۱۰۰ | (۸۵,۱۶۳,۰۰۰) | ۰ | ۰ |
| تولیدی چدن سازان | ۴۰۶,۸۷۷ | ۱,۵۹۹,۰۲۶,۶۱۰ | ۱,۵۰۵,۲۰۶,۶۶۰ | ۷,۵۹۵,۳۷۶ | ۱,۵۹۹,۰۲۷ | ۸۴,۶۲۵,۵۴۷ | ۰ | ۰ |
| داده گسترعصرنوین-های وب | ۸۷۰,۰۰۰ | ۵,۹۳۸,۶۲۰,۰۰۰ | ۵,۶۶۰,۹۵۲,۱۵۹ | ۲۸,۲۰۸,۴۴۵ | ۵,۹۳۸,۶۲۰ | ۲۴۳,۵۲۰,۷۷۶ | ۳۴۴,۹۴۸,۲۸۹ | ۰ |
| ح.شرکت آهن و فولاد ارفع | ۳۲۵,۶۰۲ | ۱,۳۴۹,۶۲۰,۲۹۰ | ۱,۰۰۲,۵۲۸,۵۵۸ | ۶,۴۱۰,۶۹۶ | ۱,۳۴۹,۶۲۰ | ۳۳۹,۳۳۱,۴۱۵ | ۰ | ۰ |
| کنتورسازی‌ایران | ۲۰,۰۰۰ | ۹۳۱,۳۴۰,۰۰۰ | ۹۲۵,۹۸۴,۷۹۵ | ۴,۴۲۳,۸۶۵ | ۹۲۱,۳۴۰ | ۰ | ۳۳۵,۲۸۳ | ۰ |
| بانک پاسارگاد | ۴۸۵,۴۹۰ | ۴۸۵,۰۰۴,۵۱۰ | ۴۸۲,۲۱۵,۷۳۴ | ۲,۳۰۳,۷۷۱ | ۴۸۵,۰۰۵ | ۰ | ۰ | ۰ |
| کنتورسازی‌ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۰۶۰,۶۴۳ |
| فروسیلیس ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۴۰,۹۵۱,۱۲۵ |
| گلوکوزان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴۱۰,۷۹۹,۷۹۲) | (۱,۶۳۵,۰۷۲,۵۹۶) |
| معدنی‌وصنعتی‌چادرملو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۸,۶۱۴,۲۳۲) | ۲,۱۱۱,۵۴۱,۳۸۳ |
| کالسیمین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۷۴,۱۹۲,۴۲۲ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۸,۶۲۴,۵۹۱) |
| پتروشیمی پردیس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۰,۲۲۱,۹۴۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۴,۶۰۲ | ۲,۱۱۴,۶۳۴ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۷,۴۷۳,۶۰۷) | ۳۶۵,۹۴۵,۶۰۲ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۱,۹۸۷,۴۲۸ | ۲۶۲,۶۵۹,۷۵۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۲۰۷,۶۱۴ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۷,۶۴۳,۱۶۸ | ۱,۱۵۶,۹۰۹,۲۹۸ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۰۷,۱۸۲,۲۱۷ | ۲,۴۳۵,۹۴۴,۷۲۴ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۰۹,۰۴۶,۴۳۵ | ۲,۴۲۱,۳۵۵,۱۲۳ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۹,۲۲۱,۹۰۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۳۹۵,۴۸۱,۷۲۹ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۸۵,۴۰۵,۲۱۱ | ۳,۹۲۱,۴۸۶,۶۶۷ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۵,۵۰۱,۲۶۶) |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸۸,۸۲۹,۲۹۵) | ۰ |
| ملی صنایع مس ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۲,۷۸۱,۸۴۱ | ۰ |
| مس شهیدباهنر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۲,۸۳۲,۱۱۵ | ۰ |
| ح . ملی صنایع مس ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵,۰۳۸,۳۹۹ | ۰ |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۸۵۷,۸۷۵ | ۰ |
| باما | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۹۶۴,۹۹۵) | ۰ |
| ح . حمل‌ونقل‌توکا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸,۷۲۸ | ۰ |
| تامین سرمایه امید | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷۱,۵۳۶) | ۰ |
| ح . صنایع بهشهر(هلدینگ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۵۲۱,۷۲۱) | ۰ |
| کارخانجات قند قزوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۲۲۹,۷۵۳) | ۰ |
| فولاد آلیاژی ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۶,۷۰۳,۸۸۴) | ۰ |
| **جمع** | | **۳۷,۸۶۷,۶۸۲,۵۶۱** | **۴۱,۱۶۹,۲۳۸,۶۹۵** | **۱۷۹,۸۷۱,۴۹۲** | **۳۷,۸۶۷,۶۸۳** | **(۳,۵۱۹,۲۹۵,۳۰۹)** | **۲,۷۲۲,۳۶۵,۳۵۳** | **۱۶,۱۶۷,۰۳۱,۹۸۲** |

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

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | 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 |
| اسنادخزانه-م۴بودجه۹۶-۹۸۰۸۲۰ | ۱۳,۷۸۳ | ۱۱,۵۴۳,۳۱۷,۶۳۲ | ۱۰,۳۱۲,۵۹۴,۳۲۶ | ۸,۳۶۸,۹۰۵ | ۱,۲۲۲,۳۵۴,۴۰۱ | ۹۲۷,۶۰۴,۵۲۷ | (۷۸۹,۱۰۲,۰۷۰) |
| مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰۲۶ | ۱۹,۰۰۰ | ۱۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۶۰۶,۵۰۰,۵۰۰ | ۱۳,۲۲۴,۰۰۰ | (۳۷۹,۷۲۴,۵۰۰) | ۵۵۵,۹۷۳,۹۱۶ | (۳۹۳,۴۹۹,۵۰۰) |
| اسنادخزانه-م۶بودجه۹۶-۹۸۰۷۲۲ | ۹,۱۵۸ | ۷,۷۸۸,۸۹۷,۳۱۶ | ۷,۰۱۲,۲۱۱,۶۴۱ | ۵,۶۴۶,۹۵۱ | ۷۷۱,۰۳۸,۷۲۴ | (۳,۵۸۷,۶۲۰,۹۸۱) | (۸۹,۸۶۷,۳۵۰) |
| اسناد خزانه-م۱۱بودجه۹۶-۹۷۰۹۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۹,۶۲۸,۴۸۸ |
| اسنادخزانه-م۵بودجه۹۶-۹۷۰۹۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴,۵۵۴,۵۷۴ |
| اسنادخزانه-م۷بودجه۹۶-۹۷۱۰۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۰۲۴,۲۱۹ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۱۰۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۶۱۲۲۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه اسلامی۹۷۱۲۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| **جمع** | | **۳۷,۵۷۲,۲۱۴,۹۴۸** | **۳۵,۹۳۱,۳۰۶,۴۶۷** | **۲۷,۲۳۹,۸۵۶** | **۱,۶۱۳,۶۶۸,۶۲۵** | **(۲,۱۰۴,۰۴۲,۵۳۸)** | **(۱,۱۷۶,۲۶۱,۶۴۰)** |

**۱۷-سود سهام**

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| نام شرکت | تعداد سهام متعلقه | سود مصوب مجمع | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مس شهیدباهنر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۹۹,۷۴۵,۲۰۰ |
| لیزینگصنعتومعدن | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۳۵,۰۱۷,۰۰۰ |
| ملی صنایع مس ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۳,۷۳۳,۲۴۸ |
| سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۱,۹۷۸,۹۶۱ |
| گلوکوزان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۳۹,۳۲۴,۰۰۰ |
| معدنی وصنعتی چادرملو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۱۷,۱۸۲,۳۵۷ |
| معدنی و صنعتی گل گهر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸۹,۴۹۰,۶۵۱ |
| پتروشیمی فناوران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کالسیمین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶۶,۲۲۳,۹۰۹ |
| کارخانجات قند قزوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۰,۵۰۵,۰۷۳ |
| فولاد آلیاژی ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۱,۵۶۱,۴۷۹ |
| پتروشیمی زاگرس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت ارتباطات سیار ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰ |
| پتروشیمی مبین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| گروه صنایع کاغذ پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| پالایش نفت تهران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴,۹۵۵,۵۱۰ |
| پتروشیمی پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۶,۵۱۰,۷۵۰ |
| **جمع** | ۰ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | **۵,۷۷۴,۰۷۸,۱۳۸** |

**۱۸-سود اوراق با درامد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی**

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| سود اوراق مشارکت | ۱۸-۱ | ۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹ | . | ۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳ |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۸-۲ | ۱۸۷,۲۴۵,۷۲۳ | ۵۱,۳۳۱,۴۹۹ | ۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰ |
| **جمع** | | **۹۹۸,۹۳۳,۸۶۲** | **۵۱,۳۳۱,۴۹۹** | **۲,۴۳۲,۵۶۸,۹۵۳** |

**۱-۱۸-سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| | | **دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰** | | | | **دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰** | **سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود | هزینه تنزیل سود سپرده | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مشارکت دولت-باشرایط خاص | ۱۷ | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹ | ۰ | ۸۱۱,۶۸۸,۱۳۹ | ۰ | ۲,۱۷۱,۳۵۸,۳۸۳ |

**۲-۱۸-سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| | | **دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰** | | | | **دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰** | **سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تاریخ سرمایه | نرخ سود | سود قبل از تنزیل | هزینه تنزیل سود سپرده | سود | سود | سود |
| **سپرده بانکی:** | | درصد | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بانک شهر به شماره ۷۰۰۸۲۸۱۴۹۱۴۹ | متعدد | ۱۰ | ۴۰,۷۴۸,۰۱۷ | ۰ | ۴۰,۷۴۸,۰۱۷ | ۰ | ۱۵۰,۲۶۹ |
| بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹ | متعدد | ۹ | ۱۴۶,۶۱۴,۵۳۲ | (۱۱۶,۸۲۶) | ۱۴۶,۴۹۷,۷۰۶ | ۵۱,۳۳۱,۴۹۹ | ۲۶۱,۰۶۰,۳۰۱ |
| | | | ۱۸۷,۳۶۲,۵۴۹ | (۱۱۶,۸۲۶) | ۱۸۷,۲۴۵,۷۲۳ | ۵۱,۳۳۱,۴۹۹ | ۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰ |

**۱۹-سایر درآمد ها**

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ارزش اسمی تنزیل شده | ارزش اسمی | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| تعدیل کارمزد کارگزار | ۱۹-۱ | ۰ | ۰ | ۲۴۳,۰۳۴,۵۵۱ | ۲۰۰,۴۹۴,۲۰۴ | ۴۸۷,۵۲۰,۱۳۶ |
| تنزیل سود سهام دریافتنی | ۱۹-۲ | ۵,۷۸۰,۹۹۳,۸۴۱ | ۵,۸۶۱,۴۴۷,۲۰۶ | ۸۰,۴۵۳,۳۶۵ | ۱۹,۷۵۵,۷۸۰ | ۲۱,۶۸۹,۷۴۱ |
| تنزیل سود سپرده بانکی | | ۲۶۱,۲۱۰,۵۷۰ | ۲۶۱,۴۹۹,۲۶۱ | ۲۸۸,۶۹۱ | ۲۱۱,۶۰۸ | ۲۱۱,۶۰۸ |
| | | | | **۳۲۳,۷۷۶,۶۰۷** | **۲۲۰,۴۶۱,۵۹۲** | **۵۰۹,۴۲۱,۴۸۵** |

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

۱۹-۲شامل 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:

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| مدیرصندوق | ۲۹۲,۱۲۹,۶۳۳ | ۲۴۴,۴۰۰,۰۲۲ | ۱,۱۴۴,۸۱۳,۲۶۶ |
| ضامن صندوق | ۰ | ۲۲۶,۲۸۹,۵۷۷ | ۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲ |
| متولی صندوق | ۲۴,۶۵۷,۴۸۰ | ۲۴,۶۵۷,۴۸۰ | ۹۹,۹۹۹,۷۸۰ |
| حسابرس صندوق | ۱۴,۷۹۴,۵۶۰ | ۱۴,۷۹۴,۵۶۰ | ۶۰,۰۰۰,۱۶۰ |
| | **۳۳۱,۵۸۱,۶۷۳** | **۵۱۰,۱۴۱,۶۳۹** | **۲,۲۷۸,۱۱۱,۸۰۸** |

**۲۱- سایر هزینه ها**

| | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| هزینه تصفیه | ۰ | ۷۰,۹۹۶,۹۸۳ | ۷۰,۹۹۶,۹۸۳ |
| هزینه آبونمان | ۶۸,۹۲۲,۴۵۷ | ۵۳,۶۰۶,۴۳۰ | ۲۲۳,۴۶۸,۳۹۱ |
| هزینه برگزاری مجامع | ۵۵,۹۶۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه کارمزد بانکی | ۸۴۲,۲۹۹ | ۳۷۰,۰۰۰ | ۹۱۷,۰۳۵ |
| | **۶۹,۸۲۰,۷۱۶** | **۱۲۴,۹۷۳,۴۱۳** | **۲۹۵,۳۸۲,۴۰۹** |

**۲۲-تعدیلات**

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها | | ۹۰,۴۰۷,۵۱۸ | ۱,۵۸۱,۲۰۰,۷۳۹ | ۱,۹۴۷,۳۴۱,۳۶۷ |
| تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها | | (۱۲,۶۳۷,۰۵۰,۰۲۳) | (۱۶,۸۷۹,۷۴۰) | (۳۷۲,۴۵۱,۱۰۳) |
| | | **(۱۲,۵۴۶,۶۴۲,۵۰۵)** | **۱,۵۶۴,۳۲۰,۹۹۹** | **۱,۵۷۴,۸۹۰,۲۶۴** |

**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 | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 و مدیر ثبت | شرکت کارگزاری بانک | مدیر و کارگزار | ۲۰,۰۰۰ | ممتاز-عادی | ۳۸.۴۳٪ | ۱۹,۸۲۲ | ممتاز-عادی | ۲۹ |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | علی اسکینی | مدیر سرمایه گذاری | ۱۰ | عادی | ۰.۰۲٪ | - | - | - |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | احسان احمدی | مدیر سرمایه گذاری | ۱۰ | عادی | ۰.۰۲٪ | - | - | - |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | حسین احمدی | مدیر سرمایه گذاری | ۱۰ | عادی | ۰.۰۲٪ | - | - | - |
| **جمع** | | | ۲۰,۰۳۰ | - | ۳۸.۴۹٪ | ۱۹,۸۲۲ | - | ۲۹ |

**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 | کارمزد اوراق بهادار | ۲۱۹,۷۱۳,۳۱۲ | طی دوره مالی | (۱,۶۹۲) |
| | | کارمزد ارکان | ۲۹۲,۱۲۹,۶۳۳ | | (۱,۴۴۲,۵۴۹,۲۹۹) |
| شرکت سرمایه گذاری سبحان | ضامن نقدشوندگی | کارمزد ارکان | ۰ | طی دوره مالی | (۹۷۳,۲۹۸,۶۰۲) |
| سبد گردان آسمان | متولی صندوق | کارمزد ارکان | ۲۴,۶۵۷,۴۸۰ | طی دوره مالی | ۲۴,۶۵۷,۴۸۰ |
| موسسه حسابرسی فریوران راهبرد | حسابرس صندوق | کارمزد ارکان | ۱۴,۷۹۴,۵۶۰ | طی دوره مالی | ۱۴,۷۹۴,۷۰۸ |

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 .