صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

صورت‌های مالی مربوط به دوره مالی۶ ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۳
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۴
• یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۶-۵
ب. مبنای تهیه صورت های مالی	۶
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۱۱-۶
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۱-۱۲

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با در آمد ثابت کوثر یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

با سپاس

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آبان	بابک حقیقی مهمانداری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	امیر تقی خان تجریشی	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۹۷۶۳۲

صندوق سرمایه‌گذاریبا درآمد ثابت کوثر یکم
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱خرداد ماه ۹۵

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹٤
دارایی‌ها :		ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۷۲۶,۴۳۲,۳۲۴,۹۳۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۰,۷۲۵,۵۹۰,۸۰۳,۵۹۴	۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۷۴۰,۰۲۲
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۲,۹۴۱,۴۰۹,۷۶۸,۱۰۸	
حساب‌های دریافتنی	۸	۲,۴۴۸,۲۴۲,۳۵۵,۵۶۹	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰
سایر دارایی‌ها	۹	۳۳۳,۷۹۲,۹۱۲	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵
موجودی نقد	۱۰	۷۷۳,۱۳۰,۰۱۸,۶۵۴	۸۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۵۹,۶۱۵,۱۳۹,۰۶۳,۷۶۷	۱۲,۸۲۰,۶۴۶,۲۸۲,۵۴۷
بدهی‌ها :			
جاری کارگزاران	۱۱	(۵۱,۶۰۰,۸۸۹,۶۵۴)	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	(۴۷,۹۶۹,۴۵۶,۵۰۱)	(۳,۰۰۴,۳۱۴,۶۶۷)
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	(۹۶۶,۵۸۵,۱۳۶,۳۳۸)	(۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸)
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخائر	۱۴	(۸۶,۴۹۰,۳۴۰,۷۸۵)	(۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵)
جمع بدهی‌ها		(۱,۱۵۲,۶۴۵,۸۲۳,۲۷۸)	(۶۷۵,۳۹۱,۸۵۲,۴۶۰)
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵۸,۴۶۲,۴۹۳,۲۴۰,۴۸۹	۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

	یادداشت	دوره مالی٦ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹٤
درآمدها:		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۵,۱۵۰,۲۷۹,۸۵۷	۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۲۸,۹۰۱,۷۶۱,۹۱۲)	۰
سود سهام	۱۸	۱۰۶,۷۸۹,۵۲۸,۶۲۵	۰
سود(زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحسـ	۱۹	۳,۶۷۵,۲۶۸,۴۵۵,۹۵۱	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
سایر درآمدها	۲۰	۲,۶۹۴,۱۱۵,۶۷۰	۰
جمع درآمدها		۳,۴۷۱,۰۰۰,۶۱۸,۱۹۲	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۲,۷۷۴,۰۸۷,۵۶۱)	(۲,۹۲۷,۳۱۷,۰۶۷)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۸,۰۴۱,۲۳۸,۶۳۳)	(۱,۴۵۰,۶۶۴,۸۳۸)
جمع هزینه ها		(۷۰,۸۱۵,۳۲۶,۱۹۴)	(۴,۳۷۷,۹۸۱,۹۰۵)
سود(زیان) خالص		۳,۴۰۰,۱۸۵,۲۹۱,۹۹۸	۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۰.۳۸	۳.۹۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(۲)		۶.۷۷	۳.۱۷

صورت گردش خالص داراییها

		دوره مالی٦ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹٤	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌های اول دوره/سال		۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۵۴,۶۹۴,۲۴۲	۵۴,۶۹۴,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۴۳,۰۲۱	۱۲,۷۴۳,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره		۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال		(۸,۳۷۶,۹۹۴)	(۸,۳۷۶,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۷۶۸)	(۶۱۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال			۳,۴۰۰,۱۸۵,۲۹۱,۹۹۸		۲۷۹,۲۴۲,۱۴۱,۲۷۷
تقسیم سود	۲۳		(۳,۹۶۰,۳۰۴,۰۰۸,۲۷۲)		(۳۸۵,۰۹۲,۷۴۵,۷۶۲)
تعدیلات	۲۴		۵۶۰,۱۰۹,۵۲۶,۶۷۶		۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال		۵۸,۴۶۲,۵۰۱	۵۸,۴۶۲,۴۹۳,۲۴۰,۴۸۹	۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.

$$\frac{\text{سود (زیان)خالص}}{\textbf{میانگین موزون (ریال)وجوه استفاده شده}} = \textbf{بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدوروابطال} \pm \text{سود (زیان)خالص}}{\textbf{خالص دارایی‌های پایان دوره}} = \textbf{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(۲)}$$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵

اطلاعات کلی صندوق:

- ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با در آمد ثابت کوثر یکم که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به شماره ۳۶۹۴۲ نزد اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۲ با شماره ۱۱۳۷۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است . همچنین در صورتیکه صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند ، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۲- گواهی‌های سپردهٔ منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۳- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴- سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند؛

۵- حق تقدم خرید سهام پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند؛

۶- واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقهای سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار از جمله صندوق‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های سرمایه‌گذاری پروژه؛

۷- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند ۱، دارای خصوصیات زیر باشند:

۱-۷: حداقل سود تعیین شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار و بازپرداخت اصل اوراق بهادار در مواعد مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد؛

۲-۷: بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، کمتر از بازدهی پیش‌بینی شده یا تضمین‌شده برای صندوق سرمایه‌گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش‌بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه‌گذاری، بازدهی تعیین‌شده یا پیش‌بینی شده برای اوراق بهادار، از متوسط بازدهی اوراق بهاداری که در مالکیت صندوق است و خصوصیات مندرج در بند ۲-۲-۶ را دارد، کمتر نباشد.

۸- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به‌منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳، شرکت کارگزاری آبان واقع شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت‌های صندوق با درآمد ثابت کوثر یکم مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس kosar۱fund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای مدیریتی	تعداد واحدهای مدیریتی تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آبان	۱،۰۰۰	۵
۲	موسسه مالی و اعتباری کوثر	۱۹،۰۰۰	۹۵
۳	جمع	۲۰،۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۶/۰۸ با شماره ثبت ۱۲۴۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، پلاک ۲۱۱۳.

متولی صندوق، مؤسسه مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی ، ساختمان سپهر ساعی ، طبقه۱۷، واحد۱۷۰۲.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه جلال آل احمد، مابین چمران و کارگر شمالی ، کوی پروانه، پلاک ۶ ، طبقه ۴ .

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً برمبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.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؛

باتوجه به دستورالعمل"نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری "مدیر صندوق می‌تواند 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-٤- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۳-۱-٤- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-٤- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-٤- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهاداربا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شدهٔ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار از وجود جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک در صد (۰،۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲در هزار از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهم و حق تقدم سهام ودودر هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه ۲ در هزار از در امد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم‌افزار	سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۸۶۴,۹۵۲,۷۹۴,۵۵۳	۷۲۴,۸۰۳,۹۲۳,۷۹۰	۱.۲۲٪
محصولات شیمیایی	۵۶۳,۹۵۱,۶۸۰,۳۹۰	۵۱۰,۹۲۰,۰۸۷,۰۱۹	۰.۸۶٪
مخابرات	۴۳۰,۷۳۳,۱۵۸,۵۶۷	۳۴۵,۶۷۶,۴۶۲,۲۱۰	۰.۵۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۲۱,۷۸۴,۱۹۵,۱۴۲	۲۴۳,۲۹۵,۲۲۲,۵۹۰	۰.۴۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۶۳,۴۱۴,۸۰۹,۴۲۲	۲۳۹,۴۴۱,۹۳۳,۳۸۵	۰.۴۰٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۱۲,۹۱۰,۲۶۹,۴۵۳	۲۰۰,۰۸۰,۱۷۰,۱۱۷	۰.۳۴٪
سرمایه گذاریها	۱۳۲,۱۴۹,۳۵۵,۳۲۸	۱۰۸,۲۴۵,۱۴۶,۵۰۰	۰.۱۸٪
مواد و محصولات دارویی	۹۷,۸۴۶,۷۸۶,۴۵۶	۹۶,۰۲۶,۱۸۸,۴۱۹	۰.۱۶٪
سایر واسطه گریهای مالی	۵۹,۱۳۸,۲۷۱,۳۶۴	۶۷,۲۰۵,۲۱۱,۵۷۰	۰.۱۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	۶۶,۹۸۴,۶۷۶,۵۰۹	۵۱,۱۶۷,۷۷۳,۳۰۵	۰.۰۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۳,۱۶۳,۳۹۷,۷۱۴	۵۰,۹۴۵,۶۳۰,۲۶۵	۰.۰۹٪
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۴۷,۳۵۹,۳۵۱,۹۴۸	۴۲,۸۲۵,۸۰۶,۲۹۸	۰.۰۷٪
استخراج کانه های فلزی	۱۸,۷۲۶,۴۱۶,۸۸۷	۱۶,۷۰۸,۰۳۲,۵۶۷	۰.۰۳٪
فلزات اساسی	۱۷,۸۳۹,۵۴۱,۲۷۱	۱۵,۲۴۹,۰۲۸,۸۱۵	۰.۰۳٪
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۶,۷۲۷,۳۶۷,۵۱۰	۶,۳۳۷,۳۱۹,۰۴۴	۰.۰۱٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۴,۱۱۹,۷۴۷,۶۶۸	۳,۹۳۷,۲۰۸,۱۶۶	۰.۰۱٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۳,۹۳۳,۰۹۴,۸۹۷	۳,۵۶۷,۱۸۰,۸۷۰	۰.۰۱٪
جمع	**۳,۱٦٥,۷۳٤,۹۱٥,۰۷۹**	**۲,۷۲٦,٤۳۲,۳۲٤,۹۳۰**	**٤.٥۷٪**

٦- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی :

		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹٤/۰۹/۳۰	
	نرخ سود	مبلغ	درصد از کلی دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک سرمایه شعبه مرکزی – ۱-۱۲٦۰۰۰۰-۸۹۰-۱۰۱۰	۳۰.۵	۲,۷۴۷,۱۳۰,۶۷۸	۰.۰۰۴۶۱٪	۱,۵۳۶,۳۴۹,۴۱۷,۴۹۲	۱۱.۹۸
بانک شهر شعبه ملاصدرا -۷۰۰۸۰۲۷۳۴۶۱۹	۱۰	۱۱۷,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۲	۰.۲۰٪	۰	۰
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش – ۱۷۱۱۰۰۰۳۴.۲۲	۱۵	۴۳,۳۴۸,۳۶۲,۳۱۷,۷۲۵	۷۲.۷۱٪	۸,۴۳۶,۹۷۶,۱۳۸,۸۲۵	۵.۱۷
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم – ۱۸۱۱۰۰۰۱۰.۲۲	۱۵	۵,۰۳۳,۰۴۶,۶۸۸,۱۳۰	۸.۴۴٪	۶۶۳,۳۶۶,۵۲۶,۴۵۶	۸.۸۱
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه جلفا – ۴۱۱۸۶۱۱۰۰۰۱۵.۲۲	۱۵	۱,۲۴۴,۰۵۱,۶۴۰,۲۴۹	۲.۰۹٪	۱,۱۲۸,۹۳۸,۷۷۸,۳۴۵	۶.۹۳
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه آبادان – ۴۲۲۳۴۱۱۰۰۰۱۰.۲۲	۱۵	۹۷۹,۵۷۴,۶۷۴,۸۵۰	۱.۶۴٪	۸۸۸,۹۷۴,۸۷۸,۹۰۴	
جمع		۵۰,۷۲۵,۵۹۰,۸۰۳,۵۹۴	۸۵.۱٪	۱۲,۶۵۴,۶۰۵,۷۴۰,۰۲۲	۹۸.۷

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۶۲۱		۰٪	۳۴۱,۶۷۱,۹۲۸,۷۰۲	۰	۳۶۳,۳۲۲,۸۰۴,۳۹۷
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۷۲۱		۰٪	۱۲۸,۸۱۳,۸۹۸,۶۷۶	۰	۱۳۲,۶۲۹,۵۲۵,۶۹۲
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۸۲۱		۰٪	۲۲,۴۵۱,۶۲۲,۴۷۶	۰	۲۳,۸۲۴,۷۷۱,۹۵۷
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۹۰۹		۰٪	۵,۹۶۹,۵۰۴,۴۹۵	۰	۶,۴۲۶,۹۵۸,۱۱۳
اوراق با درآمد ثابت اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲		۲۱٪	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۱,۵۱۰,۹۴۴	۲,۳۳۵,۲۵۸,۲۷۴,۸۴۴
اوراق با درآمد ثابت –اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲		۲۱٪	۳۶,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۳۶۳,۹۴۶	۳۸,۹۲۵,۰۸۳,۲۵۶
٪ اوراق با درآمد ثابت –اجاره رایتل ماهانه ۲۱		۲۱٪	۲۵,۰۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۷۷,۷۳۱	۲۶,۴۴۳,۵۹۵,۶۱۹
اوراق با درآمد ثابت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳		۲۱٪	۳,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۲۲,۳۱۶	۳,۲۲۹,۵۶۴,۵۸۲
اوراق سلف –سلف موازی استاندارد نفت کوره–۴		۰٪	۱۲۰,۸۳۳,۵۲۲	۰	۱۲۹,۵۰۷,۴۴۸
اوراق سلف –سلف موازی استاندارد نفت کوره–۵		۰٪	۵۲,۶۹۶,۶۱۰	۰	۵۶,۵۰۸,۴۵۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره–۳			۱۰,۴۰۵,۹۲۵,۹۴۹	۰	۱۱,۱۶۳,۱۷۳,۷۵۰
			۲,۷۵۶,۳۳۵,۲۱۰,۴۳۰	**۸,٦٧٧,٢٧٤,٩٣٧**	**۲,۹٤۱,٤۰۹,٧٦٨,۱۰۸**

۸- حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				**دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹٤/۰۹/۳۰**
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	
سود سهام دریافتنی	۱۱۸,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱۱,۶۷۲,۹۷۱,۳۷۵)	۱۰۶,۷۸۹,۵۲۸,۶۲۵	۰
سود دریافتنی سپرده بانکی	۶۱۸,۳۶۵,۹۱۷,۲۳۰	۱۹.۵,۳۰.۵,۱۰	(۹۷۳,۶۷۱,۲۰۱)	۶۱۷,۳۹۲,۲۴۶,۰۲۹	۱۶۵,۵۱۶,۲۹۳,۰۸۰
بدهی ضامن به صندوق	۶۳,۹۹۷,۷۴۱		۰	۶۳,۹۹۷,۷۴۱	۰
سایر دریافتنی	۱,۷۲۳,۹۹۶,۵۸۳,۱۷۴		۰	۱,۷۲۳,۹۹۶,۵۸۳,۱۷۴	۰
جمع	**۲,٤٦۰,۸۸۸,۹۹۸,۱٤٥**		(۱۲,۶۴۶,۶۴۲,۵۷۶)	**۲,٤٤۸,۲٤۲,۳٥٥,٥٦۹**	**۱٦٥,٥۱٦,۲۹۳,۰۸۰**

۹- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و هزینه نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و هزینه نرم افزار و مجامع ۱ سال می‌باشد .

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷	۰	(۲۹,۶۳۶,۶۹۸)	۱۳۶,۷۸۵,۲۱۹	۱۶۶,۴۲۱,۹۱۷
هزینه برگزاری مجامع	۰	۷۳,۸۳۲,۷۰۰	(۱۶,۸۱۰,۸۰۹)	۵۷,۰۲۱,۸۹۱	
هزینه نرم افزار	۳۵۷,۷۴۷,۵۲۸	۰	(۲۱۷,۷۶۱,۷۲۶)	۱۳۹,۹۸۵,۸۰۲	۳۵۷,۷۴۷,۵۲۸
جمع	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵	۷۳,۸۳۲,۷۰۰	(۲۶۴,۲۰۹,۲۳۳)	۳۳۳,۷۹۲,۹۱۲	۵۲۴,۱۶۹,۴۴۵

۱۰- موجودی نقد :

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه کیش – ۱۷۱۱۰۰۲۰۲.۴۳	۶۵۶,۸۵۸,۷۰۸,۲۵۸	۲۰,۰۰۰
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه قشم – ۱۸۱۱۰۰۰۱۸.۴۳	۸۰,۶۲۷,۳۰۱,۷۸۰	۲۰,۰۰۰
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه جلفا – ۴۱۱۸۶۱۱۰۰۰۴۵.۴۲	۱۹,۹۴۵,۳۸۲,۰۴۷	۲۰,۰۰۰
بانک موسسه اعتباری کوثر شعبه آبادان – ۴۲۲۳۴۱۱۰۰۰۵۱.۴۳	۱۵,۶۹۸,۶۲۶,۵۶۹	۲۰,۰۰۰
جمع	**۷۷۳,۱۳۰,۰۱۸,٦٥٤**	**۸۰,۰۰۰**

۱۱- جاری کارگزاران:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاران	۰	۸,۰۲۳,۳۶۵,۶۵۴,۵۱۵	(۸,۰۷۶,۸۴۲,۴۵۹,۱۲۵)	(۵۳,۴۷۶,۸۰۴,۶۱۰)
تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۲,۰۰۳,۲۸۸,۸۸۶	(۱۲۷,۳۷۳,۹۳۰)	۱,۸۷۵,۹۱۴,۹۵۶
جمع	۰	۸,۰۲۵,۳۶۸,۹۴۳,۴۰۱	(۸,۰۷۶,۹۶۹,۸۳۳,۰۵۵)	(۵۱,۶۰۰,۸۸۹,۶۵۴)

۱۲-بدهی به ارکان صندوق :

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

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱,۰۵۰,۸۷۳,۶۵۴	۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹
ضامن نقدشوندگی	۱۸,۳۸۴,۲۸۸,۵۳۲	۰
ضامن سودآوری	۱۷,۲۱۸,۲۴۲,۹۲۱	۰
متولی	۳۳۴,۵۷۵,۶۰۴	۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰
مدیر ثبت	۹۲۷,۴۷۰,۴۰۰	۷۶,۹۹۷,۶۰۰
حسابرس	۵۴,۰۰۵,۳۹۰	۶۵,۳۹۹,۹۲۸
جمع	**٤٧,٩٦٩,٤٥٦,٥٠١**	**۳,۰۰٤,۳۱٤,٦٦٧**

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۹۴۳,۴۰۱,۴۰۱,۶۴۴	۲۳۹,۸۵۶,۶۰۱,۴۹۷
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۴۰۳,۹۵۹	۰
بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۶۸,۴۵۸,۸۱۴	۰
بابت در خواست صدور واحد	۲۲,۹۱۴,۸۷۱,۹۲۱	۴۲۲,۲۵۵,۳۸۷,۲۱۱
جمع	۹۶۶,۵۸۵,۱۳۶,۳۳۸	۶۶۲,۱۱۱,۹۸۸,۷۰۸

١٤-سایر پرداختنی و ذخایر :

سایر حساب‌های پرداختنی وذخائر به شرح زیر می‌باشد :

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۹,۱۳۸,۶۷۴,۳۹۲	۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲
سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۸۹۱,۹۸۶,۸۰۲	۸,۳۰۰,۶۱۴,۸۰۲
بابت حساب ارزشیابی اوراق مغرب	۶۵,۹۹۶,۴۵۴,۵۴۰	
مالیات تکلیفی پرداختی	۱۵۵,۰۵۵,۷۶۰	۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳۰۸,۱۶۹,۲۹۱	۶۱۳,۲۶۹,۲۹۱
	۸۶,۴۹۰,۳۴۰,۷۸۵	۱۰,۲۷۵,۵۴۹,۰۸۵

۱۵- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹٤/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵۸,۴۴۲,۵۰۱	۵۸,۴۴۲,۴۹۳,۲۴۰,۴۸۹	۱۲,۱۲۵,۲۵۳	۱۲,۱۲۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵۸,۴۶۲,۵۰۱	۵۸,۴۶۲,۴۹۳,۲۴۰,۴۸۹	۱۲,۱۴۵,۲۵۳	۱۲,۱۴۵,۲۵۴,۴۳۰,۰۸۷

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱
		ریال
(زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱	۱۴,۳۸۸,۹۱۱,۰۹۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴-۲	۷۶۱,۳۶۸,۷۶۴
		۱۵,۱۵۰,۲۷۹,۸۵۷

۱-۱٦- (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	
ایران خودرو	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۶۹,۹۳۳,۱۳۵)	(۷۱,۱۳۵,۰۸۳)	(۱۰۸,۱۰۸,۰۰۰)	۱,۴۷۲,۴۲۳,۷۸۲
پارس خودرو	۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۳۶۵,۷۱۹	(۱,۲۸۵,۳۰۳,۹۷۱)	(۴,۳۱۴,۳۸۷)	(۶,۵۵۶,۸۲۹)	۱۵,۱۹۰,۵۳۲
پالایش نفت اصفهان	۴۷۰,۶۸۷	۱,۵۰۹,۷۰۷,۷۱۰	(۱,۴۴۶,۸۸۶,۹۲۶)	(۴,۹۶۶,۹۳۶)	(۷,۵۴۸,۵۳۹)	۵۰,۳۰۵,۳۰۹
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۵۰,۲۹۰	۱۰,۴۶۶,۸۷۴,۳۰۴	(۸,۶۹۳,۶۴۴,۹۱۶)	(۳۴,۴۳۶,۰۰۱)	(۵۲,۳۳۴,۳۷۲)	۱,۶۸۶,۴۵۹,۰۱۵
پتروشیمی فجر	۱۱,۰۰۰	۱۶۹,۴۷۷,۰۰۰	(۱۲۶,۸۶۱,۷۹۰)	(۵۵۷,۵۸۰)	(۸۴۷,۳۸۵)	۴۱,۲۱۰,۲۴۵
پتروشیمی مارون	۴۹,۳۱۹	۱,۸۱۲,۳۷۴,۶۱۲	(۱,۷۴۲,۵۶۳,۳۸۰)	(۵,۶۳۶,۴۸۴)	(۹,۰۶۱,۸۷۳)	۵۵,۱۱۲,۸۷۵
داروسازی سبحان انکولوژی	۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۵۰,۰۰۰	(۱۶۸,۲۵۹,۷۷۸)	(۵۴۷,۸۳۰)	(۸۸۰,۷۵۰)	۶,۴۶۱,۶۴۲
ریل پردازسیر	۴,۸۲۳,۰۰۰	۶,۳۶۱,۵۷۶,۲۹۰	(۶,۰۲۲,۱۴۲,۷۳۰)	(۱۹,۷۸۴,۴۹۳)	(۳۱,۸۰۷,۸۸۵)	۲۸۷,۸۴۱,۱۸۲
سایپا	۱۶,۵۲۳,۸۵۲	۲۵,۲۷۰,۱۱۵,۸۹۲	(۲۲,۹۸۶,۶۲۰,۸۳۳)	(۸۳,۱۳۸,۶۸۶)	(۱۲۶,۳۵۰,۵۸۲)	۲,۰۷۴,۰۰۵,۷۹۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۴۰,۴۷۱,۵۱۰)	(۱۲۰,۰۰۸,۶۷۱)	(۱۸۲,۳۸۳,۹۹۹)	۳,۸۳۳,۹۳۵,۸۲۰
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	(۱۶۱,۰۴۰,۰۴۴)	(۶۳۷,۰۴۹)	(۱,۰۲۴,۱۹۰)	۴۲,۱۳۶,۷۱۷
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۳,۲۹۸,۵۰۰	(۳,۴۵۱,۲۴۲,۴۰۰)	(۱۲,۶۱۱,۵۴۶)	(۱۹,۱۶۶,۴۹۲)	۳۵۰,۲۷۸,۰۶۲
سرمایه‌گذاری سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۴,۲۱۳,۰۵۴)	(۴,۷۸۸,۹۲۱)	(۷,۲۷۸,۰۰۰)	(۱۶۰,۶۷۹,۹۷۵)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۲,۰۰۴,۳۲۵	۵,۱۰۷,۰۲۰,۱۰۰	(۴,۸۱۰,۵۷۰,۵۷۲)	(۱۶,۸۰۲,۰۹۳)	(۲۵,۵۳۵,۱۰۰)	۲۵۴,۱۱۲,۳۳۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۸,۰۲۰,۰۰۰	(۳,۹۸۵,۹۳۱,۱۹۳)	(۱۴,۹۳۰,۱۲۱)	(۲۲,۶۹۰,۱۰۰)	۵۱۴,۴۶۸,۵۸۶
گروه‌بهمن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۳۲,۹۴۸,۵۹۳)	(۹۹,۹۶۵,۹۵۲)	(۱۵۱,۹۲۴,۰۰۲)	۳,۷۹۹,۹۶۱,۴۵۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۳۴,۷۴۵	(۲۸۰,۷۹۶,۵۰۰)	(۸۸۷,۷۵۵)	(۱,۳۴۹,۱۷۳)	(۱۳,۱۹۸,۶۸۳)
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۲۰۰,۰۰۰	(۶۸۲,۷۴۷,۰۸۸)	(۲,۵۲۷,۳۸۰)	(۳,۸۴۱,۰۰۰)	۷۹,۰۸۴,۵۳۲
واسپاری ملت	۸,۰۰۰	۱۰,۵۲۸,۰۰۰	(۱۰,۶۳۸,۸۵۰)	(۳۴,۶۳۸)	(۵۲,۶۴۰)	(۱۹۸,۱۲۸)
جمع		**۱۵۱,۷۴۸,۱۸۰,۸۷۲**	**(۱۳۶,۱۰۲,۸۱۷,۲۶۳)**	**(٤٩٧,٧١١,٦٠٦)**	**(۷۵۸,۷٤۰,۹۱۰)**	**۱٤,۳۸۸,۹۱۱,۰۹۳**

۲-۱٦- (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳	۶۶۰۹	۶,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۰۳۸,۲۶۱	۰	۰	۱۰۴,۹۶۱,۷۳۹
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳	۸۹۰	۱,۰۱۴,۲۵۰,۰۲۴	۱,۰۰۳,۳۸۸,۳۰۹	۰	۰	۱۰۸۶۱۷۱۵
سلف موازی استاندارد نفتکوره۳۸۰	۱۲۱۸۰	۱۶,۰۵۵,۳۲۰,۳۷۳	۱۵,۴۵۶,۸۵۶,۰۵۷	۰	۰	۵۹۸۴۶۴۳۱۶
سلف موازی استانداردنفت کوره۳۸۰	۷۴۰	۹۸۶,۵۶۷,۷۰۴	۹۳۹,۴۸۶,۷۱۰	۰	۰	۴۷,۰۸۰,۹۹۴
جمع		۹۸۶,۵۶۷,۷۰۴	۹۳۹,۴۸۶,۷۱۰	۰	۰	۷۶۱,۳۶۸,۷۶۴

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	(۴۳۹,۳۰۲,۵۹۰,۱۲۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۵-۲	۱۱۰,۴۰۰,۸۲۸,۲۰۸
		(۳۲۸,۹۰۱,۷٦۱,۹۱۲)

۱-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۷۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۹۱۰,۲۶۹,۴۵۳	۶۶۳,۷۶۶,۳۸۳	۱,۰۰۸,۷۶۳,۵۰۰	(۱۲,۸۳۰,۰۹۹,۳۳۶)
ایران خودرو	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۸۶,۱۱۲,۵۸۳	۸۶۷,۵۴۳,۳۹۰	۱,۳۱۸,۴۵۵,۰۰۰	(۴۱,۶۸۱,۱۱۰,۹۷۳)
ایران خودرودیزل	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۰۵,۳۸۷,۹۳۱	۱۷۱,۹۲۲,۲۴۰	۲۶۱,۲۸۰,۰۰۰	(۲۱,۴۸۲,۵۹۰,۱۷۱)
بانک صادرات ایران	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۵۰,۷۰۴,۶۷۹	۲۶۲,۲۲۶,۱۶۰	۳۹۸,۵۲۰,۰۰۰	(۹,۶۰۷,۴۵۰,۸۳۹)
بانک ملت	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۶۴,۱۰۴,۷۴۳	۵۳۲,۱۲۲,۹۵۵	۸۰۸,۶۹۷,۵۰۰	(۱۴,۳۶۵,۴۲۵,۱۹۸)
پارس خودرو	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۹,۲۶۶,۷۷۸	۱۸۵,۷۱۳,۹۲۰	۲۸۲,۲۴۰,۰۰۰	(۱۹,۲۲۹,۲۲۰,۶۹۸)
پالایش نفت اصفهان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۲,۴۳۹,۸۴۱	۶۵,۵۱۲,۱۲۵	۹۹,۵۶۲,۵۰۰	(۲,۶۱۵,۰۱۴,۴۶۶)
پالایش نفت بندرعباس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۱,۰۱۲,۸۱۷	۷۲,۷۵۸,۳۵۰	۱۱۰,۵۷۵,۰۰۰	۷۳۰,۶۵۳,۸۳۳
پتروشیمی پردیس	۲,۹۳۳,۶۶۰	۲۶,۷۵۷,۹۱۲,۸۶۰	۲۷,۵۲۳,۱۵۸,۱۶۰	۸۸,۰۳۳,۵۳۳	۱۳۳,۷۸۹,۵۶۴	(۹۸۷,۰۶۸,۳۹۸)
پتروشیمی مارون	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۸۵,۲۲۰,۳۸۲	۸۹۱,۴۷۵,۲۸۰	۱,۴۳۳,۲۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۰۶۴,۳۳۸
تایدواترخاورمیانه	۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۵۹,۳۵۱,۹۴۸	۱۴۲,۰۷۴,۷۰۲	۲۱۵,۹۱۹,۰۰۰	(۴,۵۳۳,۵۴۵,۶۵۰)
تراکتورسازی‌ایران	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۸۴,۶۷۶,۵۰۹	۱۶۹,۷۴۹,۱۹۵	۲۵۷,۹۷۷,۵۰۰	(۱۵,۸۱۶,۹۰۳,۲۰۴)
ح . مخابرات ایران	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۸,۱۵۹,۴۰۴	۳۶,۳۹۹,۹۰۲	۵۵,۳۱۹,۰۰۰	(۳,۷۳۶,۰۷۸,۳۰۶)
ح.سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۰,۲۷۲,۲۹۶	۲۷,۰۸۴,۹۲۵	۴۱,۱۶۲,۵۰۰	(۸,۳۷۶,۰۱۹,۷۲۱)
سایپا	۲۴,۷۲۳,۴۹۷	۲۷,۱۲۱,۶۷۶,۲۰۹	۳۲,۱۵۵,۰۲۵,۵۹۴	۸۹,۲۳۰,۳۱۲	۱۳۵,۶۰۸,۳۸۱	(۵,۲۵۸,۱۸۸,۰۷۸)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۴۶,۷۸۶,۴۵۶	۳۱۸,۵۶۷,۰۸۱	۴۸۴,۱۴۴,۵۰۰	(۱,۸۲۰,۵۹۸,۰۳۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۶,۹۲۴,۲۹۵	۴۶,۵۶۶,۶۴۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	(۴۳۰,۲۶۰,۹۳۶)
نقل به صفحه بعد	۴۸۱,۶۵۷,۱۵۷	**۱,٤۲۳,۲۰٤,۷۸۹,۰٦۹**	**۱,۵۷۱,۸۵۸,۸۷۳,۸٦۹**	**٤,٦۳۰,۷٤۷,۰۹٤**	**۷,۱۱٦,۰۲۳,۹٤٥**	**(۱٦۰,٤۰۰,۸٥٥,۸٤۰)**

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کوثر یکم
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵

دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	**۴۸۱,۶۵۷,۱۵۷**	**۱,۴۲۳,۲۰۴,۷۸۹,۰۶۹**	**۱,۵۷۱,۸۵۸,۸۷۳,۸۶۹**	**۴,۶۳۰,۷۴۷,۰۹۴**	**۷,۱۱۶,۰۲۳,۹۴۵**	**(۱۶۰,۴۰۰,۸۵۵,۸۴۰)**
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۴۷۲,۲۸۶,۶۶۶	۵۰۵,۱۴۶,۶۰۰	۷۶۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۰۵,۱۳۳,۲۶۶)
سرمایه‌گذاری سایپا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۴۹,۳۵۵,۳۲۸	۳۵۹,۱۰۳,۵۰۰	۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲۳,۹۰۴,۲۰۸,۸۲۸)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۹,۹۴۵,۰۵۶	۳۰,۷۴۱,۷۶۰	۴۶,۷۲۰,۰۰۰	(۳۳۳,۴۰۶,۸۱۶)
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۷,۴۳۰,۳۰۲	۹۸,۱۸۱,۸۲۵	۱۴۹,۲۱۲,۵۰۰	(۵,۴۶۲,۳۲۴,۶۲۷)
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۷۱۹,۵۶۸,۲۴۹	۶۳۵,۲۹۹,۰۰۰	۹۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۶۴,۲۲۰,۳۶۷,۲۴۹)
شرکت بیمه اتکایی امین	۴,۴۱۲,۳۸۶	۶,۳۸۹,۱۳۴,۹۲۸	۶,۷۲۷,۳۶۷,۵۱۰	۱۹,۸۷۰,۲۱۰	۳۱,۹۴۵,۶۷۵	(۳۹۰,۰۴۸,۴۶۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۷۶۸,۲۳۴,۶۰۵	۷۲۸,۴۰۱,۵۵۹	۱,۱۰۶,۹۹۳,۲۵۰	(۶۳,۲۰۴,۹۷۹,۴۱۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۹,۵۴۱,۲۷۱	۵۰,۵۸۸,۶۸۵	۷۶,۸۸۲,۵۰۰	(۲,۵۹۰,۵۱۲,۴۵۶)
گروه‌بهمن	۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۱۷,۹۶۰,۸۰۷	۳۷۳,۹۲۳,۹۶۳	۵۶۸,۲۷۳,۵۰۰	(۹,۶۰۵,۴۵۸,۲۷۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۶,۸۰۰,۹۰۲	۲۰۱,۷۳۳,۰۷۹,۷۶۸	۲۵۳,۷۴۳,۳۰۱,۸۴۸	۶۶۳,۷۰۱,۸۳۲	۱,۰۰۸,۶۶۵,۳۹۹	(۵۳,۶۸۲,۵۸۹,۳۱۱)
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۰۶,۷۵۴,۱۹۴	۲۱۱,۰۵۸,۱۰۶	۳۲۰,۷۵۷,۰۰۰	(۲۶,۶۸۷,۱۶۹,۳۰۰)
لیزینگ رایان سایپا	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۳۸,۲۷۱,۳۶۴	۲۲۲,۹۵۳,۴۳۰	۳۳۸,۸۳۵,۰۰۰	۸,۰۶۶,۹۴۰,۲۰۶
مخابرات ایران	۵۵,۸۹۹,۶۷۵	۱۱۶,۱۰۳,۶۲۴,۹۷۵	۱۳۳,۲۵۶,۷۶۴,۵۵۸	۳۸۱,۹۸۰,۹۲۶	۵۸۰,۵۱۸,۱۲۵	(۱۸,۱۱۵,۶۳۸,۶۳۴)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲,۲۳۰,۰۰۰	۳,۹۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۹,۷۴۷,۶۶۸	۱۲,۳۴۴,۸۳۴	۱۹,۸۴۷,۰۰۰	(۱۸۲,۵۳۹,۵۰۲)
معدنی و صنعتی گل گهر	۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۶,۴۱۶,۸۸۷	۵۵,۴۲۸,۹۳۳	۸۴,۲۳۸,۵۰۰	(۲,۰۱۸,۳۸۴,۳۲۰)
واسپاری ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۰۹۴,۸۹۷	۱۱,۸۳۴,۱۳۰	۱۷,۹۸۵,۰۰۰	(۳۶۵,۹۱۴,۰۲۷)
جمع		**۲,۷٤۹,۱٦۹,٤۷۸,۷٤۰**	**۳,۱٦٥,۷۳٤,۹۱٥,۰۷۹**	**۸,۹۹۱,۳۰٦,۳۸۷**	**۱۳,۷٤٥,۸٤۷,۳۹٤**	**(٤۳۹,۳۰۲,٥۹۰,۱۲۰)**

۲-۱۷سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪	۲۵,۰۰۰	۲۶,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۲,۱۱۱	-	۱,۱۹۳,۴۱۷,۸۸۹
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۳,۰۴۴	۳,۱۹۲,۵۰۷,۶۲۸	۳,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۳۶۱	-	۱۴۷,۰۴۲,۲۶۷
اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۶۲۱	۳۸۱,۲۱۵	۳۶۳,۴۸۹,۶۴۶,۱۴۵	۳۴۱,۶۷۱,۹۲۸,۷۰۲	۱۶۶,۸۴۱,۷۴۸	-	۲۱,۶۵۰,۸۷۵,۶۹۵
اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۷۲۱	۱۴۱,۷۰۰	۱۳۲,۶۹۰,۴۳۰,۶۰۰	۱۲۸,۸۱۳,۸۹۸,۶۷۶	۶۰,۹۰۴,۹۰۸	-	۳,۸۱۵,۶۲۷,۰۱۶
اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۸۲۱	۲۵,۸۷۰	۲۳,۸۳۵,۷۱۲,۵۵۰	۲۲,۴۵۱,۶۲۲,۴۷۶	۱۰,۹۴۰,۵۹۲	-	۱,۳۷۳,۱۴۹,۴۸۲
اسناد خزانه اسلامی۹۵۰۹۰۹	۶,۹۷۴	۶,۴۲۹,۹۰۹,۴۴۲	۵,۹۶۹,۵۰۴,۴۹۵	۲,۹۵۱,۳۲۸	-	۴۵۷,۴۵۳,۶۱۹
اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	۳۶,۲۸۳	۳۷,۹۲۷,۱۲۷,۸۶۲	۳۶,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۸,۵۵۲	-	۱,۶۲۶,۷۱۹,۳۱۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۹۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۴۸,۵۰۹,۹۵۴,۵۴۰	۱,۰۶۸,۹۸۶,۰۹۹	-	۷۹,۳۶۶,۸۰۹,۳۶۱
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳	۹,۲۳۰	۱۱,۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۵,۹۲۵,۹۴۹	۵,۱۲۶,۲۵۰	-	۷۵۷,۲۴۷,۸۰۱
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۴	۱۴۰	۱۲۹,۵۶۶,۹۲۰	۱۲۰,۸۳۳,۵۲۲	۵۹,۴۷۱	-	۸,۶۷۳,۹۲۷
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۵	۶۰	۵۶,۵۳۴,۴۰۰	۵۲,۶۹۶,۶۱۰	۲۵,۹۴۹	-	۳,۸۱۱,۸۴۱
جمع		**۲,۹۳٤,۰۷۹,۲۳٥,٥٤۷**	**۲,۸۲۲,۳۳۱,٦٦٤,۹۷۰**	**۱,۳٤٦,۷٤۲,۳٦۹**	**۰**	**۱۱۰,٤۰۰,۸۲۸,۲۰۸**

۱۸- سود سهام

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهم	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۹,۷۷۶,۹۵۲)	۲۰,۷۶۰,۲۲۳,۰۴۸
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۵۰,۸۶۷,۷۴۴)	۳۴,۹۴۹,۱۳۲,۲۵۶
تراکتورسازی‌ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۹,۹۲۲,۳۴۲)	۹,۰۰۵,۰۷۷,۶۵۸
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۲۵	۴۵,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۲,۴۰۴,۳۳۷)	۴۲,۰۷۵,۰۹۵,۶۶۳
جمع					۱۱۸,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۷۲,۹۷۱,۳۷۵)	۱۰۶,۷۸۹,۵۲۸,۶۲۵

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	دوره مالی۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سودسپرده بانکی (حساب بشتاب)	۱۷-۱	۳,۵۴۸,۳۴۵,۱۳۹,۰۲۸	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲
سود اوراق بهادار با درامد ثابت	۱۷-۲	۱۲۶,۹۲۳,۳۱۶,۹۲۳	۰
		۳,۶۷۵,۲۶۸,۴۵۵,۹۵۱	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲

۱-۱۹-سود سپرده بانکی

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی دو ماه و شش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک-سرمایه		-	۱۶۸,۸۳۴,۲۰۳,۱۲۸	۳۰.۵	(۲۶,۵۸۰,۴۴۷)	۱۶۸,۸۰۷,۶۲۲,۶۸۱	۶۰,۵۹۴,۰۵۵,۸۷۶
بانک-بانک شهر		-	۱۹۷,۳۱۸,۸۴۳	۱۰	(۴۴,۰۹۴)	۱۹۷,۲۷۴,۷۴۹	۰
موسسه اعتباری کوثرحساب کش .		-	۲,۶۳۵,۳۹۲,۷۶۷,۵۲۰	۲۱.۵	(۱,۳۳۲,۹۶۸,۸۷۲)	۲,۶۳۴,۰۵۹,۷۹۸,۶۴۸	۱۵۷,۶۱۳,۸۶۳,۶۴۵
موسسه اعتباری کوثرقشم		-	۵۰۶,۷۵۲,۵۲۱,۶۱۸	۲۱.۵	(۱۳۳,۱۰۶,۱۴۳)	۵۰۶,۶۱۹,۴۱۵,۴۷۵	۱۶,۹۰۰,۴۶۷,۰۸۴
موسسه اعتباری کوثر جلفا		-	۱۳۳,۵۹۹,۲۸۳,۹۰۲	۲۱.۵	(۷۶,۳۸۴,۰۹۲)	۱۳۳,۵۲۲,۸۹۹,۸۱۰	۲۷,۱۳۵,۷۴۶,۲۰۶
موسسه اعتباری کوثر آبادان		-	۱۰۵,۱۹۸,۳۹۵,۴۷۷	۲۱.۵	(۶۰,۲۶۷,۸۱۲)	۱۰۵,۱۳۸,۱۲۷,۶۶۵	۲۱,۴۵۱,۴۶۴,۲۱۵
جمع			۳,۵۴۹,۹۷۴,۴۹۰,۴۸۸		(۱,۶۲۹,۳۵۱,۴۶۰)	۳,۵۴۸,۳۴۵,۱۳۹,۰۲۸	۲۸۳,۶۲۰,۱۲۳,۱۸۲

۲-۱۹-سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	**۱۲۵,۱۸۲,۸۸۰,۷۹۹**	۲۱	۰	**۱۲۵,۱۸۲,۸۸۰,۷۹۹**
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	**۱,۰۱۵,۳۶۳,۹۴۶**	۲۱	۰	**۱,۰۱۵,۳۶۳,۹۴۶**
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	**۶۸۶,۵۴۹,۸۶۲**	۲۱	۰	**۶۸۶,۵۴۹,۸۶۲**
سود اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	**۳۸,۵۲۲,۳۱۶**	۲۱	۰	**۳۸,۵۲۲,۳۱۶**
جمع			**۱۲۶,۹۲۳,۳۱۶,۹۲۳**		۰	**۱۲۶,۹۲۳,۳۱۶,۹۲۳**

۲۰- سایر درآمدها :

سایر درآمدها به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	دوره مالی٦ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
		ریال
برگشت تنزیل سود سپرده بانکی		۷۳۱,۱۵۴,۱۰۳
تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها	۲۰-۱	۱,۹۶۲,۹۶۱,۵۶۷
جمع		**۲,٦۹٤,۱۱۵,٦۷۰**

۲۰-۱-درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری:
براساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری، محاسبات تعدیل کارمزد کارگزاری طی ماه به صورت علی‌الحساب محاسبه و ثبت می‌گردد و در پایان هر ماه تقویمی رقم دقیق آن محاسبه و به حساب کارگزاری‌های طرف معامله صندوق اعمال می‌گردد.

۲۱-هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی٦ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه وشش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۶,۳۷۹,۳۶۶,۱۳۰	۲,۷۲۷,۱۰۷,۵۶۹
ضامن نقدشوندگی	۱۸,۳۸۴,۲۸۸,۵۳۲	۰
ضامن سود آوری	۱۷,۲۱۸,۲۴۲,۹۲۱	۰
متولی	۷۳۸,۱۸۴,۵۱۶	۱۳۴,۸۰۹,۵۷۰
حسابرس	۵۴,۰۰۵,۴۶۲	۶۵,۳۹۹,۹۲۸
جمع	۵۲,۷۷۴,۰۸۷,۵۶۱	۲,۹۲۷,۳۱۷,۰۶۷

۲۲-سایر هزینه‌ها :

	دوره مالی٦ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه وشش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۲۱۷,۷۶۱,۷۲۶	۷۸,۲۵۲,۴۷۲
هزینه تصفیه	۱۷,۷۷۷,۰۰۹,۴۰۰	۱,۳۶۱,۶۶۴,۹۹۲
هزینه تاسیس	۲۹,۶۳۶,۶۹۸	۱۰,۷۴۷,۳۷۴
هزینه برگزاری مجامع	۱۶,۸۱۰,۸۰۹	۰
هزینه های متفرقه	۲۰,۰۰۰	۰
جمع	۱۸,۰۴۱,۲۳۸,۶۳۳	۱,۴۵۰,۶۶۴,۸۳۸

۲۳- تقسیم سود :

	دوره مالی٦ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه وشش روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۲۶۳,۵۸۶,۴۸۵,۴۵۲	۰
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۳۲۵,۴۱۵,۴۶۱,۴۶۴	۰
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۱۱,۳۶۲,۴۴۹,۰۹۶	۰
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۸۵۵,۳۰۲,۱۵۶,۶۸۵	۰
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۹۶۱,۲۲۸,۰۷۶,۹۳۸	۰
تقسیم سود بین دارندگان واحد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۹۴۳,۴۰۹,۳۷۸,۶۳۷	۰
جمع	۳,۹۶۰,۳۰۴,۰۰۸,۲۷۲	۰

۲٤- تعدیلات :

	دوره مالی٦ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه وشش روزه منتهی به ۱۳۹٤/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۵۶۰,۱۰۹,۵۲۶,۶۷۶	۱۰۵,۸۵۲,۰۳۴,۵۷۲

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲٦-سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آنها در صندوق :

اشخاص وابسته	۱۳۹۵/۰۳/۳۱					۱۳۹٤/۰۹/۳۰	
	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر واشخاص وابسته به وی	موسسه مالی و اعتباری کوثر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۹,۰۰۰	۰.۰۵۹۲۶۰٪	۱۹,۰۰۰	۱۵.۰۰٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری آبان	ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳۱۱۹٪	۱,۰۰۰	۰.۸٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	آقای بابک حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۰۳۱۲٪	۱۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	آقای مازیار حقیقی مهمانداری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۰۳۱۲٪	۱۰۰	۰.۱٪
مدیران سرمایه گذاری واشخاص وابسته به وی	بهاره مطلبی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰	۰.۰۰۰۳۱۲٪	۱۰۰	۰.۱٪
جمع			عادی و ممتاز	۲۰,۳۰۰	۰.۰۶٪	۲۰,۳۰۰	۱۶.۰۴٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله \ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری آبان	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۶,۱۰۰,۲۰۸,۱۱۳,۶۴۰	طی دوره	۶۲,۶۵۱,۷۶۳,۳۰۸
		کارمزد مدیریت	۱۱,۰۵۰,۸۷۳,۶۵۴	طی دوره	

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.