

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به چهار ماه و دو روز منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	* صورت خالص دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۹ الی ۶	پ- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۱۰ الی ۱۷	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	میثم کریمی	
متولی صندوق	سید گردان آسمان	مهدی فریور	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
دارایی ها		
۸,۷۱۹,۷۵۰,۸۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۴۶۱,۰۰۱,۰۹۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹,۵۹۷,۱۹۱	۷	حسابهای دریافتنی
۸۱,۹۴۴,۳۷۵	۸	سایر دارایی ها
۱۱,۶۱۸,۳۳۰	۹	موجودی نقد
۱۶,۲۸۳,۹۱۱,۸۶۷		جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱,۹۸۰,۹۴۱,۴۴۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱۱۶,۵۹۹,۸۹۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۴۰,۵۴۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۰۹۸,۷۸۱,۸۸۴		جمع بدهی ها
۱۴,۱۸۵,۱۲۹,۹۸۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۵۵,۷۰۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال			درآمدها
۱,۰۹۸,۹۶۵,۵۱۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۴۰,۵۵۰,۰۴۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۸,۹۰۲,۴۳۹	۱۶	سود سهام	
۴۸۹,۶۶۵,۳۷۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۱,۶۳۸,۰۸۳,۳۷۳		جمع درآمدها	
			هزینه ها
۱۱۶,۳۸۸,۲۹۸	۱۸	هزینه کارمزد ارکان	
۴۱,۴۶۶,۱۶۹	۱۹	سایر هزینه ها	
۱,۴۸۰,۲۲۸,۹۰۶		سود(زیان) خالص	

صورت گردش خالص دارایی ها

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۰	۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره
۱۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۸۰,۲۲۸,۹۰۶		سود(زیان) خالص دوره
۴۳۰,۹۰۱,۰۷۷		تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
۱۴,۱۸۵,۱۲۹,۹۸۳	۱۲,۲۷۴	خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱/۱۲/۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده 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.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. 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 همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۴ 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، سید گردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان خالداسلامبولی خیابان ۱۹، پلاک ۲۰، ساختمان ریتون طبقه ۴ واحد ۷.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۱۹ به 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 و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۷/۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی 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 فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح
متولی	سالانه ۰.۰۰۲۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
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 ۳۰ 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 همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 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 میگیرد 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 همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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:

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد
محصولات شیمیایی	۲,۶۰۲,۹۸۰,۴۸۳	۲,۴۸۳,۴۲۹,۸۱۷	۱۵.۲۵
فراورده های نفتی . کک ، سوخت هسته ای	۱,۹۱۰,۴۶۵,۴۰۹	۱,۸۰۸,۲۰۰,۱۷۰	۱۱.۱۱
ساخت محصولات فلزی	۱,۴۱۸,۹۳۴,۴۸۱	۱,۷۲۴,۲۳۳,۱۷۳	۱۰.۵۹
فلزات اساسی	۱,۶۲۹,۴۱۴,۶۰۳	۱,۶۲۶,۰۹۳,۵۳۰	۹.۹۹
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۱۰۶,۳۵۰,۸۶۰	۱,۰۷۷,۷۹۴,۱۹۰	۶.۶۲
جمع	۸,۶۶۸,۱۴۵,۸۳۶	۸,۷۱۹,۷۵۰,۸۸۰	۵۳.۵۶

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:

یادداشت ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		ریال	
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶-۱	۷,۴۶۱,۰۰۱,۰۹۱	
		۷,۴۶۱,۰۰۱,۰۹۱	

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

۱۳۹۲/۳/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی درصد
۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۲۰	۴,۶۴۰,۳۶۱,۶۳۱	۲۳,۹۳۷,۵۱۱	۴,۶۶۴,۲۹۹,۱۴۲	۲۸
۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۱,۵۴۶,۳۶۷,۴۶۱	۴۷,۵۲۸,۴۶۱	۱,۵۹۳,۸۹۵,۹۲۲	۹
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۱,۳۷۴,۳۷۱,۹۹۹	۲۵,۲۳۹,۴۹۹	۱,۳۹۹,۵۱۱,۴۹۸	۸
		۰	۱	(۱)	۰
		۷,۴۶۱,۰۰۱,۰۹۱	۹۶,۷۰۵,۴۷۲	۷,۵۵۷,۷۰۶,۵۶۱	۴۵

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۳/۳۱			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۶۹۴,۸۸۵	۷	(۱۳۳)	۶۹۴,۷۵۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۱,۰۹۷,۵۶۱)	۸,۹۰۲,۴۳۹
۱۰,۶۹۴,۸۸۵		(۱,۰۹۷,۶۹۴)	۹,۵۹۷,۱۹۱

۸- سایر دارائیه

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

۱۳۹۲/۳/۳۱			
مانده درابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	۷۵۹,۱۲۵	۵,۸۹۰,۸۷۵
۰	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۶,۵۰۰	۷۶,۰۵۳,۵۰۰
۰	۱۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۵,۶۲۵	۸۱,۹۴۴,۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۳/۳۱	
ریال	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۸۴۹-۴۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱
۰	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱
۱۱,۶۱۸,۳۳۰	
۱۱,۶۱۸,۳۳۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۷۳,۲۲۵,۸۸۴,۸۱۹	۷۵,۲۰۶,۸۲۶,۲۶۱	(۱,۹۸۰,۹۴۱,۴۴۲)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰	۷۳,۲۲۵,۸۸۴,۸۱۹	۷۵,۲۰۶,۸۲۶,۲۶۱	(۱,۹۸۰,۹۴۱,۴۴۲)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۳/۳۱	
ریال	مدیر صندوق
۴۰,۶۴۵,۷۴۵	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۲۱۱,۶۰۰	ضامن
۳۹,۶۳۴,۶۰۲	متولی
۱۷,۹۶۲,۸۲۶	حسابرس
۱۸,۱۴۵,۱۲۵	جمع
۱۱۶,۵۹۹,۸۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۳/۳۱	
ریال	ذخیره تصفیه
۱,۲۴۰,۵۴۴	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
.	جمع
۱,۲۴۰,۵۴۴	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۳/۳۱	
تعداد	ریال
۱۱,۲۷۴	۱۳,۰۲۹,۴۲۴,۴۲۹
۱,۰۰۰	۱,۱۵۵,۷۰۵,۵۵۵
۱۲,۲۷۴	۱۴,۱۸۵,۱۲۹,۹۸۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱
	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵-۲
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی بانکی	۱۵-۳
	۱,۰۹۸,۹۶۵,۵۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۰۱۳,۶۱۲	۲,۱۶۰,۰۰۰	(۹,۴۵۸,۸۹۲)
پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۸۲۰,۰۰۰	۷۱۲,۲۵۴,۸۱۶	۳,۷۷۹,۱۰۰	۳۵,۷۸۷,۷۹۶
پالایش نفت بندر عباس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۶۱,۴۶۵	۹۲۵,۹۰۲,۶۷۰	۵,۹۱۳,۸۱۲	۲۴۴,۶۸۸,۱۷۹
پالایش نفت تبریز	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۳۴۴,۲۶۵,۰۳۶	۲,۷۹۴,۲۵۰	۲۰۸,۸۳۴,۳۹۸
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۶۸۱,۳۰۰	۲۰۶,۰۹۶,۷۸۶	۱,۱۰۳,۴۰۷	۱۲,۳۱۳,۷۰۱
خدمات دریایی تایداوتر	۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۱۴۸,۶۰۲	۱,۰۸۳,۰۰۰	(۱۲,۷۷۷,۴۱۶)
خاورمیانه	۵۰,۰۰۰	۵۲۹,۹۲۰,۸۱۰	۵۹۵,۹۳۲,۲۲۳	۲,۶۴۹,۶۰۵	(۷۱,۴۶۴,۳۰۶)
دوده صنعتی پارس	۳۰۲,۷۲۷	۱,۴۵۵,۴۸۷,۲۳۳	۱,۰۲۰,۳۱۰,۳۰۸	۷,۲۷۷,۴۳۶	۴۲۰,۱۹۹,۹۶۳
سرمایه گذاری آتیه	۲۵۰,۰۰۰	۹۷۳,۴۸۰,۹۰۹	۱,۰۶۹,۶۱۱,۵۷۱	۴,۸۶۷,۴۰۵	(۱۰۶,۱۴۷,۷۸۲)
دماوند	۵۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۵۴۷,۴۹۸	۱,۹۲۲,۷۱۸,۲۰۶	۱۰,۸۱۲,۷۳۷	۲۱۷,۵۷۶,۶۸۱
سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۸۴۷,۴۰۶	۵۰۸,۶۶۰,۱۳۰	۲,۷۵۴,۲۳۵	۳۶,۵۱۹,۰۵۸
بازنشتی کشوری	۱۶۲,۰۰۰	۳۶۱,۲۸۵,۲۴۱	۳۴۱,۸۱۲,۵۴۸	۱,۸۰۶,۴۳۶	۱۵,۸۲۰,۱۰۶
سرمایه گذاری بانک	۲۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۹۵۵,۳۰۵	۷۰۱,۲۹۳,۰۰۳	۳,۸۵۶,۱۷۸	۲۰,۱۶۱,۳۴۸
ملی ایران	۵۷۴,۲۰۰	۲,۰۲۹,۱۲۱,۵۰۰	۱,۹۹۷,۴۳۴,۹۸۵	۱۰,۱۴۵,۶۰۷	۱۰۸,۰۰۰,۰۴۹
سرمایه گذاری توسعه	۲۵۰,۰۰۰	۸۱۳,۲۴۷,۵۸۰	۸۳۸,۸۵۷,۱۳۱	۴,۰۶۶,۲۳۷	(۳۳,۹۷۷,۸۶۴)
معدن و فلزات	۳۴۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۸۳۹,۰۰۵	۲,۶۴۳,۴۲۱,۳۶۸	۱۳,۷۵۴,۱۹۴	۷۹,۱۱۱,۵۱۰
سرمایه گذاری مسکن	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۸۲,۵۳۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۵۷,۹۳۹)
شمال غرب	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۱۸۷,۳۶۹	۵۰۷,۱۵۲,۸۴۲	۲,۴۸۵,۹۳۸	(۱۵,۰۸۱,۵۳۴)
سیمان هگمتان	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۸۰,۷۱۰	۴۴۲,۴۳۹,۸۵۸	۲,۳۲۵,۴۰۲	۱۷,۸۵۵,۱۷۵
صنایع آذر آب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۴۷۵,۴۳۷	۱,۷۲۷,۷۸۶,۴۲۸	۸,۵۳۷,۳۷۶	(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)
صنایع شیمیایی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۶۷۱,۹۱۰	۴۵۷,۱۵۶,۷۰۰	۲,۹۰۸,۳۶۰	۱۱۸,۶۳۴,۵۰۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۰۹۰,۴۰۸	۴,۳۶۲,۵۰۰	(۲۳,۵۶۸,۴۳۳)
فولاد خوزستان	۷۷۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۴۷۹,۰۹۲	۲,۲۳۹,۶۵۲,۰۶۴	۱۱,۳۲۲,۳۹۶	۱,۵۲۵,۵۳۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۳۷۰,۸۳۹,۷۷۰	۲۱,۰۲۵,۳۹۳,۸۳۴	۱۱۸,۱۷۸,۸۱۰	۱۱۱,۸۵۴,۱۹۹	۱,۱۱۵,۴۱۲,۹۲۷
کربن ایران					
گسترش نفت و گاز					
پارسین					
مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاور میانه					
مجتمع پتروشیمی شیراز					
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران					

۲-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی:

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
پالایش نفت تهران	۷۰	۷۰,۰۰۵,۸۲۰	۶۹,۹۷۲,۹۱۰	۲۷,۰۹۰	(۷۷,۹۱۰)
شرکت بین الملل توسعه ساختمان (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت بین الملل توسعه ساختمان (ذاترابع)	۵۵۰۰	۵,۵۰۳,۹۹۳,۰۰۰	۵,۴۹۵,۷۴۳,۰۰۰	۴,۲۵۷,۰۰۰	(۸,۲۵۰,۰۰۰)
واسط مالی فروردین(ذصامید)	۲۵۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۴۹۸,۶۴۵,۵۰۰	۱,۳۵۴,۵۰۰	(۳,۱۶۹,۵۰۰)
واسط مالی مهر(ذصمپنا)	۳۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰	۲۳۲,۲۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)
		۹,۳۷۶,۸۰۲,۶۲۰	۹,۳۶۳,۲۵۵,۲۱۰	۶,۶۴۴,۷۹۰	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۳-۱۴ - سود(زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده بانکی:

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
۲,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۰		۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۹۹۸,۴۵۲,۰۰۰	۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)

اوراق گواهی سپرده بانک انصار

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ریال
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	۵۱,۶۰۵,۰۴۴
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۶_۲	(۱۱,۰۵۵,۰۰۰)
		۴۰,۵۵۰,۰۴۴

۱۵-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱						
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵	۱,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۳۵,۰۸۶	(۵,۷۶۰,۸۱۰)	(۵,۴۴۵,۰۰۰)	(۲۸,۵۵۶,۶۷۰)
۲۵۰,۰۰۰	۷,۳۰۸	۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۴۶۵,۴۰۹	(۹,۶۶۴,۸۳۰)	(۹,۱۳۵,۰۰۰)	(۱۰۲,۲۶۵,۲۳۹)
۱۰۰,۰۰۰	۷۴۵	۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۹۰۷,۴۴۰	(۳,۹۴۱,۰۵۰)	(۳,۷۲۵,۰۰۰)	(۷۰,۵۷۳,۴۹۰)
۳۴۰,۰۰۰	۵,۱۲۴	۱,۷۴۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۴۱۸,۹۳۴,۴۸۲	(۹,۲۱۶,۰۲۶)	(۸,۷۱۰,۸۰۰)	۳۰۵,۲۹۸,۶۹۲
۲۵,۰۰۰	۳۱,۵۵۰	۷۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۸۳۸,۸۵۷,۱۲۷	(۴,۱۷۲,۴۸۸)	(۳,۹۴۳,۷۵۰)	(۵۸,۲۲۳,۲۶۴)
۱۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۵	۹۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۲۱۵,۹۱۷	(۵,۱۶۰,۳۹۵)	(۴,۸۷۷,۵۰۰)	۹,۲۴۶,۱۸۸
۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۴۱۴,۶۰۳	(۸,۶۹۱,۴۷۰)	(۸,۴۱۵,۰۰۰)	(۳,۳۲۱,۰۷۳)
		۸,۸۱۰,۴۱۰,۰۰۰	۸,۶۶۸,۱۴۵,۸۲۸	(۴۶,۶۰۷,۰۶۹)	(۴۴,۰۵۲,۰۵۰)	۵۱,۶۰۵,۰۴۴

۲-۱۵ - سود(زیان) تغییر قیمت اوراق مشارکت

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱						
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۴,۶۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۶,۴۲۴,۱۲۰	۴,۶۲۳,۲۵۴,۱۲۰	۰	۰	(۶,۹۳۰,۰۰۰)
۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۸۳۹,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۰	۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)
۱,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۰۳۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۹۰۷,۵۰۰	۰	۰	(۱,۸۷۵,۰۰۰)
		۷,۳۶۴,۲۹۵,۶۲۰	۷,۳۷۵,۳۵۰,۶۲۰	۰	۰	(۱۱,۰۵۵,۰۰۰)

۱۶- سود سهام

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۷,۵۶۱)
			۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۷,۵۶۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۴۷۳,۴۲۱,۹۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۲۴۳,۴۷۲
جمع	۴۸۹,۶۶۵,۳۷۳

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :						
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۲۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۳۸,۱۸۰	۱۳۱,۳۶۸,۹۹۵
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنارنج)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۹۱۳,۷۳۱	۱۵۹,۹۹۹,۶۱۹
واسط مالی مهر (ذصمپنا)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۲۱۰	۶۷۹,۲۱۰
پالایش نفت تهران (ذپانفت)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۹۳,۴۱۶	۱۶۸,۸۶۰,۴۱۶
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۳,۶۶۱	۱۲,۵۱۳,۶۶۱
					۴۷۶,۰۳۸,۱۹۸	۴۷۳,۴۲۱,۹۰۱

۱۷-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود
			ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	۷	۵,۳۱۴,۶۴۴	(۱۳۳)	۵,۳۱۴,۵۱۱
گواهی سپرده بانکی:					
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۱۰,۹۲۸,۹۶۰	۰	۱۰,۹۲۸,۹۶۰
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)			۱	۰	۱
جمع			۱۶,۲۴۳,۶۰۵	(۱۳۳)	۱۶,۲۴۳,۴۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال	
۴۰,۶۴۵,۷۴۵	مدیر صندوق
۳۹,۶۳۴,۶۰۲	ضامن
۱۷,۹۶۲,۸۲۶	متولی
۱۸,۱۴۵,۱۲۵	حسابرس
۱۱۶,۳۸۸,۲۹۸	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال	
۱,۲۴۰,۵۴۴	هزینه تصفیه
۳۹,۴۴۶,۵۰۰	هزینه آبونمان
۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۷۵۹,۱۲۵	هزینه تاسیس
۴۱,۴۶۶,۱۶۹	جمع

۲۰- تعدیلات

چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال	
۴۹۵,۰۰۵,۳۱۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۶۴,۱۰۴,۲۳۹)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۴۳۰,۹۰۱,۰۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
چهار ماه و دو روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۹	ممتاز-عادی	۳,۵۶۹	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۳۸	ممتاز-عادی	۴,۶۸۳	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونده

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۹۸۰,۹۴۱,۴۴۲)	طی چهار ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱	۴۸,۴۴۷,۱۴۴,۹۱۰	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۳۳,۵۰۲,۰۰۶,۳۸۱	فروش سهام		

۲۴- 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 .