

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مربوط به هفت ماه و دو روز منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 و ۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ و ۱۸	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 .

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

هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال
دارایی ها	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵ ۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶ ۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
حسابهای دریافتنی	۷ ۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳
سایر دارایی ها	۸ ۵۲,۰۳۱,۳۹۰
موجودی نقد	۹ ۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹
جمع دارایی ها	۲۱,۹۹۹,۵۸۳,۷۴۴
بدهی ها	
جاری کارگزاران	۱۰ ۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۱ ۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲ ۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳ ۲,۷۳۵,۸۸۸
جمع بدهی ها	۳,۹۵۷,۲۷۱,۴۸۴
خالص دارایی ها	۱۴ ۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۱۸,۹۷۹

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

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

هفت ماه و دو روز منتهی به			
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت		
ریال		درآمد ها	
۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶	۱۷	سود سهام	
۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۴,۷۸۰,۴۵۰,۱۴۸		جمع درآمد ها	
		هزینه ها	
۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	۱۹	هزینه کارمزد ارکان	
۷۲,۸۷۴,۴۹۸	۲۰	سایر هزینه ها	
۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱		سود(زیان) خالص	

صورت گردش خالص دارایی ها

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت		
-	-		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	
۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۰		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
(۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۱)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱			سود(زیان) خالص دوره	
۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹		۲۱	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	
(۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰)			تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۳,۶۷۹		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
هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور 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
هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور 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 واحدهای 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

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
هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور 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

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

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .
متولی	سالانه ۰.۰۰۲۵ 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	معدل 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
هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور 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 در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر 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
هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور 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:

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد
ساخت محصولات فلزی	۲,۸۹۸,۰۵۷,۲۰۷	۲,۹۰۷,۵۷۰,۰۲۸	۱۳.۲۲
سایر واسطه گری های مالی	۱,۶۰۸,۰۰۷,۹۲۶	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۶	۷.۳۵
فراپورس	۱,۶۲۰,۰۹۱,۵۶۶	۱,۵۸۷,۸۸۲,۵۴۹	۷.۲۲
خدمات فنی و مهندسی	۱,۳۶۵,۵۷۹,۱۴۱	۱,۳۴۹,۹۶۴,۴۴۰	۶.۱۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۵۸,۷۴۶,۰۰۰	۱,۱۵۰,۵۳۷,۸۷۵	۵.۲۳
محصولات شیمیایی	۱,۰۲۱,۴۹۴,۵۴۵	۹۰۲,۶۱۵,۵۲۰	۴.۱۰
مواد و محصولات دارویی	۲۷۱,۰۰۸,۵۲۱	۲۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۱.۲۱
	۹,۶۴۲,۹۸۴,۹۰۶	۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷	۴۴.۴۷

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		۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی		ریال
۶-۱		۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
		۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰	۶,۲۷۵,۱۳۹,۲۸۰	۲۹,۷۹۴,۷۲۸	۶,۳۰۴,۹۳۴,۰۰۸
۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۱,۴۹۸,۸۳۹,۰۰۰	۴۶,۸۱۲,۳۶۲	۱,۵۴۵,۶۵۱,۳۶۲
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۱,۲۴۹,۰۰۳,۵۰۰	۲۶,۱۸۵,۰۸۵	۱,۲۷۵,۲۱۷,۵۸۵
		۹,۰۲۳,۰۱۰,۷۸۰	۱۰۲,۷۹۲,۰۷۵	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
				۴۲

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
۱,۷۰۳,۸۱۴	۷	(۳۲۷)	۱,۷۰۳,۴۸۷
۴۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۴۵,۰۹۷,۵۱۴)	۳۸۲,۶۲۲,۴۸۶
۴۲۹,۴۲۳,۸۱۴		(۴۵,۰۹۷,۸۴۱)	۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳

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 هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود

در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال میباشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مانده درایندای دوره	خارج اضافه شده طی دور	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۹۱۴	۵,۳۲۶,۰۸۶
-	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۹۴,۶۹۶	۴۶,۷۰۵,۳۰۴
-	۱۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۱۱۸,۶۱۰	۵۲,۰۳۱,۳۹۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۸۴۹-۴۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱
۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰۴۴۹-۱
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۷,۷۹۲,۷۶۷,۹۶۳	۱۱۸,۴۹۱,۶۰۸,۸۷۱	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	۱۱۷,۷۹۲,۷۶۷,۹۶۳	۱۱۸,۴۹۱,۶۰۸,۸۷۱	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	مدیر صندوق
۲۷۵,۲۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۵۷,۷۸۹,۰۱۷	ضامن
۱۵,۳۰۰,۲۵۶	متولی
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	حسابرس
۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یاد داشت های همراه صورت های مالی
هفت ماه و دو روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	بابت درخواست صدور
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	
۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ذخیره تصفیه
۲,۷۳۵,۸۸۸	
۲,۷۳۵,۸۸۸	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۶,۷۲۳,۳۳۳,۳۶۷	۱۲,۶۷۹	
۱,۳۱۸,۹۷۸,۸۹۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۵۹	۱۳,۶۷۹	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۲۸۱,۷۵۰,۴۲۹	۱۵-۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	۱۵-۲
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی بانکی	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۳
	۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹	

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

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

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۶,۴۴۵	۱۴۷,۶۱۳,۹۳۴	۷۷۵,۰۳۲	۵,۷۹۷,۴۹۵
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۲۹۰,۹۰۹	۱,۷۵۹,۵۰۱	(۲۲,۰۱۱,۹۶۱)
بانک پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۵۴۵,۶۷۳	۱,۵۴۳,۳۴۶,۴۷۲	۷,۸۰۲,۷۲۷	۱,۱۲۳,۱۸۶
بانک تجارت	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۸۳۶,۰۰۰	۱,۷۱۱,۷۱۸,۸۹۷	۸,۲۷۴,۱۸۰	(۷۳,۹۱۱,۱۵۵)
بانک صادرات	۴۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۸۸۸,۰۰۰	۴,۴۹۸,۰۰۰	۸۶,۴۵۵,۱۱۶
بیمه البرز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۵۵۴,۵۷۴	۵,۲۵۲,۰۰۰	(۸۶,۹۶۳,۱۸۸)
پاکسان	۷۵,۰۰۰	۱,۶۱۴,۸۷۷,۳۰۰	۱,۷۵۹,۷۶۱,۰۷۵	۸,۰۷۴,۳۸۶	(۱۶۱,۵۰۰,۸۶۳)
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۷۵۵,۸۲۰,۰۰۰	۷۱۲,۲۵۴,۸۱۶	۳,۷۷۹,۱۰۰	۳۵,۷۸۷,۷۹۶
پالایش نفت بندر عباس	۳۵۵,۰۰۰	۳,۶۳۴,۹۹۸,۷۵۷	۲,۶۷۴,۴۴۲,۲۴۶	۱۸,۱۷۵,۰۰۱	۹۲۳,۱۵۲,۳۶۵
پالایش نفت تبریز	۲۵,۰۰۰	۵۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۳۴۴,۲۶۵,۰۳۶	۲,۷۹۴,۲۵۰	۲۰۸,۸۳۴,۳۹۸
پتروشیمی اراک	۹۳,۰۰۰	۱,۵۵۰,۹۶۱,۳۴۳	۱,۵۲۶,۸۳۴,۵۲۷	۷,۷۵۴,۸۰۸	۸,۱۶۷,۴۲۱
پتروشیمی جم	۶۰,۸۷۰	۹۶۹,۰۴۲,۳۴۶	۹۸۶,۱۴۹,۷۳۸	۴,۸۴۵,۲۱۰	(۲۶,۹۰۴,۴۰۴)
پتروشیمی خارک	۱۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۱۱۷,۸۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	۳۴,۱۲۴,۴۸۰
پلی اکریل ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۹۳۸,۰۸۰	۸۰۷,۹۰۷,۴۴۰	۴,۷۷۶,۵۳۵	۸۵,۷۳۹,۴۱۵
توسعه صنایع بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۳۳۳,۸۴۲	۱,۴۱۳,۹۲۶,۰۰۱	۸,۹۴۶,۶۷۲	۳۵۶,۹۹۵,۵۸۶
خدمات دریایی تاید واتر خاورمیانه	۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۱۴۸,۶۰۲	۱,۰۸۳,۰۰۰	(۱۲,۷۷۷,۴۱۶)
دارو سازی اکسیر	۵۰,۰۰۸	۸۱۱,۴۲۶,۷۶۱	۸۴۸,۳۷۵,۹۵۵	۴,۰۵۷,۱۳۵	(۴۵,۲۹۸,۷۷۷)
دوده صنعتی پارس	۵۰,۰۰۰	۵۲۹,۹۲۰,۸۱۰	۵۹۵,۹۳۲,۲۲۳	۲,۶۴۹,۶۰۵	(۷۱,۴۶۴,۳۰۶)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۷۱,۷۲۷	۴,۷۸۷,۷۴۶,۸۴۶	۴,۱۶۲,۱۷۲,۹۱۴	۲۳,۹۳۸,۷۳۴	۵۷۶,۳۰۸,۰۱۲
سرمایه گذاری بازنشستگی	۲۵۰,۰۰۰	۹۷۳,۴۸۰,۹۰۹	۱,۰۶۹,۶۱۱,۵۷۱	۴,۸۶۷,۴۰۵	(۱۰۶,۱۴۷,۷۸۲)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۵۴۷,۴۹۸	۱,۹۲۲,۷۱۸,۰۲۶	۱۰,۸۱۲,۷۳۷	۲۱۷,۵۷۶,۶۸۱
سرمایه گذاری توسعه معادن و	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۸۴۷,۴۰۶	۵۰۸,۶۶۰,۱۳۰	۲,۷۵۴,۲۳۵	۳۶,۵۱۹,۰۵۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۶۸۸,۶۷۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۲۱,۳۲۱
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۵۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۵۷۶,۶۹۷	۹۶۶,۰۸۹,۵۵۱	۳,۴۱۲,۸۸۳	(۲۹۰,۵۳۶,۵۷۲)
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۱۶۲,۰۰۰	۳۶۱,۳۸۵,۲۴۱	۳۴۱,۸۱۲,۵۴۸	۱,۸۰۶,۴۲۶	۱۵,۸۲۰,۱۰۶
سرمایه گذاری نفت و گاز و	۴۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۵۱۴,۱۸۰	۱,۴۹۲,۹۹۸,۱۳۸	۷,۸۴۷,۵۷۲	۶۰,۳۶۵,۷۳۸
سیمان هگمتان	۲۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۹۵۵,۳۰۵	۷۰۱,۲۹۳,۰۰۳	۳,۸۵۶,۱۷۸	۲۰,۱۶۱,۳۴۸
صنایع آذر آب	۱,۱۶۹,۳۰۰	۵,۹۸۸,۲۱۳,۰۷۷	۵,۲۲۴,۲۰۰,۴۳۲	۲۹,۹۴۱,۰۶۶	۷۰۲,۳۸۷,۱۲۶
صنایع شیمیایی ایران	۹۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۸۰۲,۸۸۳	۳,۰۶۸,۰۸۲,۵۹۸	۱۴,۵۹۴,۰۱۵	(۱۷۹,۳۱۴,۱۹۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۴۰,۰۰۰	۳,۷۸۸,۶۸۲,۰۳۱	۳,۵۹۹,۶۳۷,۲۸۵	۱۸,۹۴۳,۴۰۹	۱۵۰,۰۵۹,۲۱۳
صنایع گالوانیزه فجر سپاهان	۵۱,۰۰۰	۳۱۳,۳۶۶,۱۵۱	۳۰۷,۴۱۴,۰۸۵	۱,۵۶۶,۸۳۱	۲,۷۲۷,۵۲۶
صنایع مس شهید باهنر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۴,۴۴۸,۴۳۵	۱,۶۲۹,۴۱۴,۶۰۳	۷,۶۲۲,۲۴۲	(۱۲۰,۶۵۲,۷۴۷)
فولاد خوزستان	۱۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۸۲,۵۳۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۵۷,۹۳۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۱۸۷,۳۶۹	۵۰۷,۱۵۲,۸۴۲	۲,۴۸۵,۹۳۸	(۱۵,۰۸۱,۵۳۴)
کربن ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۸۰,۷۱۰	۴۴۲,۴۳۹,۸۵۸	۲,۳۲۵,۴۰۲	۱۷,۸۵۵,۱۷۵
گروه صنعتی رنا	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۱۴۳,۹۵۰	۶۸۷,۵۰۰	۲,۹۴۱,۱۷۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۴۷۵,۴۳۷	۱,۷۲۷,۷۸۶,۴۲۸	۸,۵۳۷,۳۷۶	(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)
لایراتورهای رازک	۵۴,۵۷۷	۱,۳۵۶,۵۶۵,۹۱۲	۱,۱۰۹,۵۶۳,۹۸۳	۶,۷۸۲,۸۲۹	۲۳۳,۰۴۲,۸۷۱
لبنیات کالبر	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۰۳۷,۳۱۴	۴,۱۶۹,۹۹۹	۶۷,۳۸۰,۸۲۹
لیزینگ صنعت و معدن	۸۲۰,۵۴۷	۲,۰۰۲,۶۲۵,۵۳۸	۱,۹۰۳,۹۷۹,۰۲۷	۱۰,۰۱۳,۱۲۹	۷۸,۰۳۹,۴۹۵
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۶۷۱,۹۱۰	۴۵۷,۱۵۶,۷۰۰	۲,۹۰۸,۳۶۰	۱۱۸,۶۳۴,۵۰۶
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۰۹۰,۴۰۸	۴,۳۶۲,۵۰۰	(۲۳,۵۶۸,۴۳۳)
مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۳,۹۹۴,۰۰۶	۸,۲۱۸,۶۹۸,۶۳۴	۴۳,۹۶۹,۹۷۱	۴۸۴,۸۰۵,۱۷۷
		۶۴,۱۳۴,۱۲۴,۸۹۸	۶۰,۱۹۲,۷۷۱,۶۷۱	۳۳۸,۹۳۲,۱۶۶	۳,۲۸۱,۷۵۰,۴۲۹

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

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی :

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
۷۰	۷۰,۰۵۰,۸۲۰	۶۹,۹۷۲,۹۱۰	-	۲۷,۰۹۰	(۷۷,۹۱۰)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	-	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۵,۵۰۰	۵,۵۰۳,۹۹۳,۰۰۰	۵,۴۹۵,۷۴۳,۰۰۰	-	۴,۲۵۷,۰۰۰	(۸,۲۵۰,۰۰۰)
۲,۵۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۴۹۸,۶۴۵,۵۰۰	-	۱,۳۵۴,۵۰۰	(۳,۱۶۹,۵۰۰)
۳۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰	-	۲۳۲,۲۰۰	(۴۵۰,۰۰۰)
	۹,۳۷۶,۸۰۲,۶۲۰	۹,۳۶۳,۳۵۵,۲۱۰	-	۶,۶۴۴,۷۹۰	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده بانکی:

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
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	-	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	هفت ماه و دو روز
	ریال	
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	۱۳۹,۳۷۸,۸۰۱
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۶_۲	(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)
		۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱

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

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
پالایش نفت بندر عباس	۱۱,۶۲۵	۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۸۷۴۶۰۰۰	(۶,۱۴۹,۶۲۵)	(۵,۸۱۲,۵۰۶)	۲۹۱,۷۹۱,۸۶۹
پتروشیمی جم	۱۶,۰۴۱	۱,۶۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۹۱,۵۶۶	(۸,۱۹۶,۹۵۱)	(۸,۰۲۰,۵۰۰)	(۳۲,۳۰۹,۰۱۷)
داروسازی تولید دارو	۹,۹۹۰	۲۶۹,۷۳۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۸,۵۲۲	(۱,۳۷۸,۳۲۰)	(۱,۳۴۸,۶۵۰)	(۴,۰۰۵,۴۹۲)
صنایع آذر آب	۸,۳۲۰	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۲۸۵,۳۹۱	(۸,۸۰۲,۵۶۰)	(۸,۳۲۰,۰۰۰)	۹۰,۵۹۲,۰۴۹
صنایع شیمیایی ایران	۳۰,۴۰۰	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۴۹۴,۵۴۵	(۴,۸۲۴,۴۸۰)	(۴,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۷۹,۰۲۵)
لیزینگ صنعت و معدن	۲,۰۴۲	۱,۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۰۰۷,۹۲۰	(۸,۶۴۱,۷۴۴)	(۸,۱۶۸,۰۰۰)	۸,۷۸۲,۳۳۶
ماشین سازی اراک	۶,۳۶۹	۱,۲۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۷۷۱,۸۱۶	(۶,۷۳۸,۴۰۲)	(۶,۳۶۹,۰۰۰)	(۸۱,۰۷۹,۲۱۸)
مدیریت پروژه های نیروگاهی مپنا	۶,۸۲۰	۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۵۷۹,۱۴۱	(۷,۲۱۵,۵۶۰)	(۶,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۱۴,۷۰۱)
		۹,۸۸۳,۷۳۰,۰۰۰	۹,۶۴۲,۹۸۴,۹۰۱	(۵۱,۹۴۷,۶۴۲)	(۴۹,۴۱۸,۶۵۶)	۱۳۹,۳۷۸,۸۰۱

۲-۱۶- سود (زیان) تغییر قیمت اوراق مشارکت

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران (ذیانفت)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۵,۱۳۹,۲۸۰	۶,۲۸۴,۵۵۹,۲۸۰	-	-	(۹,۴۲۰,۰۰۰)
شرکت بین امللی توسعه ساختمان (ذنانرچ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۸۳۹,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	-	-	(۲,۲۵۰,۰۰۰)
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۰۳۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۹۰۷,۵۰۰	-	-	(۱,۸۷۵,۰۰۰)
		۹,۰۲۳,۰۱۰,۷۸۰	۹,۰۳۶,۵۵۵,۷۸۰	-	-	(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)

۱۷- سود سهام

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
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	(۵۶۲,۳۷۹)
مس شهید باهنر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۲۲,۰۱۸)
صنایع آذر آب	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۳۴۰,۰۰۰	۵۸	۱۹,۷۲۰,۰۰۰	(۱,۸۷۰,۵۲۷)
بانک تجارت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۴۸,۸۱۲)
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۶۳,۴۱۵)
بیمه البرز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۳۰,۳۶۳)
					۴۹۱,۷۲۰,۰۰۰	(۴۵,۰۹۷,۵۱۴)
						۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶

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

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال
سود اوراق مشارکت	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۶,۱۲۰,۲۰۹
	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :						
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۰۵,۰۱۵	(۷۶۵,۸۴۴)	۱۹۵,۸۳۹,۱۷۱
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنارنج)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۴۱۳,۸۷۶	(۹۰۰,۹۴۸)	۲۳۵,۵۱۲,۹۲۸
واسط مالی مهر (ذصمینا)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۳۱۰	-	۶۷۹,۳۱۰
پالایش نفت تهران (ذپانفت)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۲۹۱,۵۷۷	(۱,۲۶۵,۹۱۴)	۴۷۲,۰۲۵,۶۶۳
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۳,۶۶۱	-	۱۲,۵۱۳,۶۶۱
				۹۱۹,۵۰۳,۳۳۹	(۲,۹۳۲,۷۰۶)	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود	سود
			ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	۷	۱۵,۱۹۱,۵۷۵	(۳۲۷)	۱۵,۱۹۱,۲۴۸
گواهی سپرده بانکی:					
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۱۰,۹۲۸,۹۶۰	-	۱۰,۹۲۸,۹۶۰
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)			۱	-	۱
			۲۶,۱۲۰,۵۳۶	(۳۲۷)	۲۶,۱۲۰,۲۰۹

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال		
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	مدیر صندوق	
۹۶,۶۶۷,۱۳۶	ضامن	
۳۱,۴۶۶,۷۹۸	متولی	
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	حسابرس	
۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹		

۲۰- سایر هزینه ها

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال		
۲,۷۳۵,۸۸۸	هزینه تصفیه	
۶۸,۷۹۴,۶۹۶	هزینه آبونمان	
۲۰,۰۰۰	سایر هزینه ها	
۱,۳۲۳,۹۱۴	هزینه تأسیس	
۷۲,۸۷۴,۴۹۸		

۲۱- تعدیلات

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال		
۱,۰۳۷,۸۸۳,۰۸۸	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	
(۷۱,۶۸۲,۳۲۹)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	
۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹		

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

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۶	ممتاز-عادی	۳,۵۶۹	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۴۴	ممتاز-عادی	۶,۱۳۹	ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	طی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	۸۹,۴۵۰,۵۶۶,۹۷۷	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۷۴,۸۳۵,۷۲۱,۷۲۰	فروش سهام		

۲۵- 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 .