

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 آذر 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- مینای تهیه صورت های مالی
۹ و ۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ 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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
	ریال		
۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷	۶,۴۶۰,۹۳۵,۷۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	۱۰,۲۳۷,۹۵۰,۵۴۰	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳	۳۵۵,۳۹۵,۸۷۱	۷	حسابهای دریافتی
۵۲,۰۳۱,۳۹۰	۲۳,۰۸۳,۳۴۰	۸	سایر دارایی ها
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۵۷,۴۲۹,۲۵۴	۹	موجودی نقد
۰	۱,۵۲۳,۶۹۳,۳۷۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱,۹۹۹,۵۸۳,۷۴۴	۱۸,۶۵۸,۴۸۸,۱۲۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	۳۰۹,۸۸۶,۹۹۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۳۵,۸۸۸	۴,۶۱۰,۶۷۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۹۵۷,۲۷۱,۴۸۴	۳۱۴,۴۹۷,۶۶۲		جمع بدهی ها
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۸,۳۴۳,۹۹۰,۴۶۷	۱۴	
۱,۳۱۸,۹۷۹	۱,۵۲۲,۹۵۵		خالص دارایی ها

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
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها
۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹	۲,۰۸۵,۵۲۲,۶۶۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۳۵,۸۳۳,۸۰۱	۶۵۴,۷۵۷,۰۲۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶	۶,۴۸۶,۹۱۴	۱۷	سود سهام
۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲	۴۸۶,۵۰۳,۸۹۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۶,۰۰۲,۰۹۰	۱۹	سایر درآمدها
۴,۷۸۰,۴۵۰,۱۴۸	۳,۲۵۹,۲۷۲,۵۷۶		جمع درآمدها
			هزینه ها
۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	۱۷۱,۲۹۱,۶۳۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۷۲,۸۷۴,۴۹۸	۳۰,۹۹۲,۸۳۳	۲۱	سایر هزینه ها
۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱	۳,۰۵۶,۹۸۸,۱۱۷		سود(زیان) خالص
۰.۳۰۰	۰.۱۰۶		بازده سرمایه گذاری پایان دوره *

صورت گردش خالص دارایی ها

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری		
-	-	۱۸,۰۴۲,۳۱۳,۷۴۱	۱۳,۶۷۹		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره
۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۰	۲,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۲		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۱)	(۴,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۴۶)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱		۳,۰۵۶,۹۸۸,۱۱۷			سود(زیان) خالص دوره
۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹		(۱,۱۲۱,۳۰۹,۹۱۰)		۲۲	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
(۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰)		۰			تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۰۴۲,۳۱۳,۲۶۰	۱۳,۶۷۹	۱۸,۳۴۳,۹۹۰,۴۶۷	۱۲,۰۴۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان سهم ممتاز	ردیف
۶۰	۶۰۰	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱
۴۰	۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۲
۱۰۰	۱۰۰۰	جمع کل	

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 ۱۳۹۰/۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان خالداسلامبولی خیابان ۱۹، پلاک ۲۰، 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
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .	مدیر
سالانه ۰.۰۰۲۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
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	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود. *

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

صنعت	سه ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به دارایی ها درصد
ساخت محصولات فلزی	۷۴۵,۰۱۷,۵۸۶	۷۴۷,۴۲۸,۹۹۲	۰.۰۴	۲,۸۹۸,۰۵۷,۲۰۷	۲,۹۰۷,۵۷۰,۰۳۸	۱۳.۲۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۷۴۷,۰۳۵,۰۸۰	۱,۷۱۴,۹۶۹,۴۸۸	۰.۰۹	.	.	۰.۰۰
سرمایه گذاریها	۳۴۱,۹۵۳,۸۵۷	۳۳۰,۶۶۲,۱۱۱	۰.۰۲	.	.	۰.۰۰
استخراج ذغال سنگ	۹۱,۶۶۸,۵۰۳	۱۱۵,۵۴۸,۶۴۲	۰.۰۱	.	.	۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۱,۷۱۰,۵۰۰,۵۱۳	۲,۱۵۹,۷۴۵,۱۶۲	۰.۱۲	۱,۳۶۵,۵۷۹,۱۴۱	۱,۳۴۹,۹۶۴,۴۴۰	۶.۱۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۱۶۸,۳۵۳,۱۸۷	۱,۳۹۲,۵۸۱,۳۵۲	۰.۰۷	۸۵۸,۷۴۶,۰۰۰	۱,۱۵۰,۵۳۷,۸۷۵	۵.۲۳
سایر واسطه گری های مالی	.	.	۰.۰۰	۱,۶۰۸,۰۰۷,۹۲۶	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۶	۷.۳۵
فراپورس	.	.	۰.۰۰	۱,۶۲۰,۰۹۱,۵۶۶	۱,۵۸۷,۸۸۲,۵۴۹	۷.۲۲
محصولات شیمیایی	.	.	۰.۰۰	۱,۰۲۱,۴۹۴,۵۴۵	۹۰۲,۶۱۵,۵۲۰	۴.۱۰
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰.۰۰	۲۷۱,۰۰۸,۵۲۱	۲۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۱.۲۱
	۵,۸۰۴,۵۲۸,۷۳۲	۶,۴۶۰,۹۳۵,۷۵۳	۰.۳۵	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	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی	۱۰,۲۳۷,۹۵۰,۵۴۰	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
	۱۰,۲۳۷,۹۵۰,۵۴۰	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
		بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی درصد
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰	۶,۷۷۴,۷۵۲,۲۸۰	۲۸,۶۱۹,۴۵۰	۶,۸۰۳,۳۷۱,۷۳۰	۳۶
۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۲۰,۹۸,۳۷۴,۶۰۰	۶۳,۲۱۹,۸۸۶	۲,۱۶۱,۵۹۴,۴۸۶	۱۱
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۱,۲۴۹,۰۳۲,۵۰۰	۲۳,۹۵۱,۸۲۴	۱,۲۷۲,۹۸۴,۳۲۴	۷
		۱۰,۱۲۲,۱۵۹,۳۸۰	۱۱۵,۷۹۱,۱۶۰	۱۰,۲۳۷,۹۵۰,۵۴۰	۵۴

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ نشده	نرخ تنزیل درصد	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۳,۲۸۵,۰۱۱	۷	(۶۳۰)	۳,۲۸۴,۳۸۱	۱,۷۰۳,۴۸۷	۳,۲۸۵,۰۱۱
۳۷۲,۰۲۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۱۹,۹۰۸,۵۱۰)	۳۵۲,۱۱۱,۴۹۰	۲۸۲,۶۲۲,۴۸۶	۳۷۲,۰۲۰,۰۰۰
۳۷۵,۳۰۵,۰۱۱		(۱۹,۹۰۹,۱۴۰)	۳۵۵,۳۹۵,۸۷۱	۲۸۴,۳۲۵,۹۷۳	۳۷۵,۳۰۵,۰۱۱

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 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 میباشد.

مخارج تاسیس	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۵,۳۲۶,۰۸۶	.	۵۴۶,۵۷۰	۴,۷۷۹,۵۱۶
مخارج نرم افزار	۴۶,۷۰۵,۳۰۴	.	۲۸,۴۰۱,۴۸۰	۱۸,۳۰۳,۸۲۴
	۵۲,۰۳۱,۳۹۰	.	۲۸,۹۴۸,۰۵۰	۲۳,۰۸۳,۳۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۴۰-۸۴۹
۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۵۷,۴۲۹,۲۵۴	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹
<u>۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹</u>	<u>۵۷,۴۲۹,۲۵۴</u>	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	۱,۵۲۳,۶۹۳,۳۷۱	۹۸,۷۲۴,۵۰۵,۴۱۱	۱۰۰,۹۴۷,۰۳۹,۶۹۰	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
<u>(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)</u>	<u>۱,۵۲۳,۶۹۳,۳۷۱</u>	<u>۹۸,۷۲۴,۵۰۵,۴۱۱</u>	<u>۱۰۰,۹۴۷,۰۳۹,۶۹۰</u>	<u>(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۱۸۶,۷۶۱,۶۹۶	مدیر صندوق
۲۷۵,۲۰۰	۶۵۶,۸۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۵۷,۷۸۹,۰۱۷	۶۹,۰۱۹,۳۶۵	ضامن
۱۵,۳۰۰,۲۵۶	۱۴,۰۸۶,۵۲۳	متولی
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۳۹,۳۶۲,۶۰۷	حسابرس
<u>۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸</u>	<u>۳۰۹,۸۸۶,۹۹۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۳۵,۸۸۸	۴,۶۱۰,۶۷۱	ذخیره تصفیه
۲,۷۳۵,۸۸۸	۴,۶۱۰,۶۷۱	

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		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۷۲۳,۳۳۳,۳۶۷	۱۲,۶۷۹	۱۶,۸۲۱,۰۳۵,۶۷۵	۱۱,۰۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۱۸,۹۷۸,۸۹۲	۱,۰۰۰	۱,۵۲۲,۹۵۴,۷۹۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۵۹	۱۳,۶۷۹	۱۸,۳۴۳,۹۹۰,۴۶۷	۱۲,۰۴۵	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۲۸۱,۷۵۰,۴۲۹	۲,۰۸۸,۵۲۲,۶۶۰	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۵-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی بانکی
۳,۲۴۵,۳۰۳,۰۱۹	۲,۰۸۵,۵۲۲,۶۶۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۹۱۷,۶۰۰	۲,۸۷۷,۳۲۴	۲,۷۱۹,۵۸۸	(۳۳,۲۴۳,۶۸۰)	۰
ایران ترانسفو						
ایران خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۲,۴۹۶,۵۲۳	۲۰,۳۲۶,۸۰۶	۱۹,۲۱۲,۴۸۱	(۱۵۳,۴۳۴,۷۵۷)	۵,۷۹۷,۴۹۵
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	(۲۲,۰۱۱,۹۶۱)
بانک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۹۰۶,۰۶۵	۹,۲۳۰,۵۵۴	۸,۷۲۴,۵۳۰	۶۳,۳۰۴,۷۶۵	.
بانک پاسارگاد	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۱,۴۵۵,۵۵۵	۱۵,۹۸۳,۵۰۳	۱۵,۱۰۷,۲۷۷	(۱,۷۰۳,۵۵۵)	۱,۱۲۳,۱۸۶
بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۶,۳۴۶,۹۱۹	۲۱,۲۹۹,۳۷۷	۲۰,۱۳۱,۷۳۴	۱۹۳,۴۱۶,۴۳۴	(۷۳,۹۱۱,۱۵۵)
بانک صادرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۶۳۳,۹۲۷	۴,۳۰۴,۱۲۲	۴,۰۶۸,۱۶۸	(۲۲,۷۲۱,۰۴۲)	۸۶,۴۵۵,۱۱۶
بیمه البرز	.	.	.	.	.	(۸۶,۹۶۳,۱۸۸)
پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۵۲,۶۶۳	۷,۱۲۸,۵۵۰	۶,۷۳۷,۷۶۱	(۲۱,۱۰۰,۵۵۲)	(۱۶۱,۵۰۰,۸۶۳)
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	۳۵,۷۸۷,۷۹۶
پالایش نفت بندرعباس	۴۳۵,۰۰۰	۶,۸۵۹,۰۳۵,۹۱۷	۳۶,۲۸۴,۳۰۴	۳۴,۲۹۵,۱۸۲	۳۱۲,۵۴۴,۸۳۲	۹۲۳,۱۵۲,۳۶۵
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	۲۰۸,۸۳۴,۳۹۸
پتروشیمی اراک	۲۱۰,۰۰۰	۵,۷۳۸,۲۱۶,۱۸۸	۳۰,۳۵۵,۱۶۲	۲۸,۶۹۱,۰۸۲	۳۷۳,۰۵۶,۹۵۷	۸,۱۶۷,۴۲۱
پتروشیمی پردیس - بورسی	۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۱۸۴,۹۴۲	۶,۱۶۹,۱۲۱	۵,۸۳۰,۹۲۴	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	.
پتروشیمی جم	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۵۵۶,۳۹۱	۱۳,۰۹۹,۷۶۸	۱۲,۸۱۷,۷۸۳	(۴,۶۴۶,۲۳۶)	(۲۶,۹۰۴,۴۰۴)
پتروشیمی خارک	۵۰,۷۹۳	۲,۱۰۳,۱۴۸,۸۱۰	۱۱,۱۲۵,۶۵۶	۱۰,۵۱۵,۷۴۴	۹۴,۱۱۷,۵۷۶	۳۴,۱۲۴,۴۸۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۲,۵۹۲	۴,۲۰۸,۵۰۰	۱۰,۶۶۱,۴۸۸	.
پلی اکریل ایران	.	.	.	.	.	۸۵,۷۳۹,۴۱۵
توسعه صنایع بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۲,۹۹۱	۱۰,۲۲۰,۲۶۰	۲۲,۳۳۴,۸۴۲	۳۵۶,۹۹۵,۵۸۶
داروسازی تولید دارو	۳۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۶۵,۰۷۹	۱,۹۵۵,۹۳۲	۱,۹۱۳,۸۲۳	۷۵,۹۳۲,۶۵۰	.
داروسازی تولید اکسیر	.	.	.	.	.	(۴۵,۲۹۸,۷۷۷)
تاید واتر خاور میانه	.	.	.	.	.	(۱۲,۷۷۷,۴۱۶)
دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	(۷۱,۴۶۴,۳۰۶)
ذغال سنگ نگین طیس	۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۹۳۱	۹۳۸,۵۰۰	۲,۴۳۱,۵۵۹	.
سخت آزند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۹۲۴,۰۷۷	۸,۱۳۰,۳۲۲	۷,۶۸۴,۶۲۵	۲۰,۸۸۳,۹۰۰	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۱۸۸,۵۶۲	۳,۶۵۶,۳۸۷	۳,۴۵۵,۹۴۲	(۱۹,۳۲۵,۷۶۷)	۵۷۶,۳۰۸,۰۱۲
سرمایه گذاری امید	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۱۵۵,۳۴۶	۸,۹۸۸,۵۳۳	۸,۴۹۵,۷۷۶	(۲۴,۵۸۱,۲۴۳)	.
سرمایه گذاری بازتسنسی	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۹۵۵,۰۵۵	۴,۳۴۲,۸۵۴	۴,۱۰۴,۷۷۵	۱۱۱,۵۴۴,۹۳۰	(۱۰۶,۱۴۷,۷۸۲)
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۵۰,۷۳۹	۲,۳۸۱,۸۲۴	۲,۲۵۱,۲۵۳	(۱۳,۷۰۶,۳۰۸)	.
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۲۱۷,۵۷۶,۶۸۱
سرمایه گذاری توسعه معادن و	۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۲,۷۴۱,۳۸۵	۲,۵۹۱,۱۰۰	۶۱,۲۶۳,۲۳۶	۳۶,۵۱۹,۰۵۸
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۳۹,۰۲۱,۳۲۱
سرمایه گذاری صنعت بیمه	.	.	.	.	.	(۲۹۰,۵۳۶,۵۷۲)
سرمایه گذاری مسکن شمال	.	.	.	.	.	۱۵,۸۲۰,۱۰۶
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۰,۴۳۱	۸,۱۱۹,۵۰۰	۴۰,۴۶۱,۷۶۴	.
سرمایه گذاری سایبا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۳,۲۱۴,۷۵۸	۹,۳۲۷,۴۲۳	۸,۸۱۶,۰۷۳	(۱۸۲,۲۵۰,۲۳۴)	.
سرمایه گذاری سپه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۹۵۲,۷۵۱	۷,۲۵۷,۶۲۴	۶,۸۵۹,۷۶۴	(۹,۹۸۰,۰۷۰)	.
سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۲۲۵,۱۳۷	۱۲,۱۶۲,۸۹۸	۱۱,۴۹۶,۱۲۵	۵۱,۴۲۰,۰۵۵	.
سرمایه گذاری نفت و گاز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۲۲,۹۰۰	۵,۵۲۳,۴۶۱	۵,۲۳۰,۱۱۴	۱۵,۸۹۲,۹۴۴	۶۰,۳۶۵,۷۳۸
سیمان داراب	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۳۳۸,۶۷۴	۱۰,۵۱۸,۳۰۸	۹,۹۴۱,۶۹۱	(۲۷۷,۴۶۹,۲۳۳)	.
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۲۰,۱۶۱,۳۴۸
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۳۴,۴۳۵	۴,۶۵۵,۳۸۱	۴,۴۰۰,۱۷۲	۴۷,۰۹۹,۱۵۰	.
شیشه و گاز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۱,۹۲۶	۷,۸۰۸,۹۹۹	(۴,۲۶۷,۴۷۵)	.
صنایع آذر آب	۵۹۹,۹۹۹	۲,۳۱۴,۳۶۵,۵۲۰	۱۲,۲۴۲,۹۹۲	۱۱,۵۷۱,۸۲۷	۲۳۶,۵۵۴,۲۳۲	۷۰۲,۳۸۷,۱۲۶
صنایع شیمیایی ایران	۸۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۰۶,۷۶۳	۱۴,۶۴۸,۰۴۰	۱۳,۸۴۵,۰۳۲	۹۳,۹۱۱,۹۵۷	(۱۷۹,۳۱۴,۱۹۵)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۱,۸۶۵,۹۲۵	۲۵,۵۶۰,۵۶۸	۲۴,۱۵۹,۳۲۸	۱۶۷,۲۱۰,۰۳۹	۱۵۰,۰۵۹,۲۱۳
جمع صفحه	۶۵,۳۹۳,۰۸۷,۲۲۱	۶۳,۵۸۹,۷۶۵,۱۸۲	۳۴۵,۳۹۹,۰۵۰	۳۲۶,۹۶۵,۴۳۳	۱,۱۳۰,۹۵۷,۵۵۶	۲,۴۸۷,۵۶۵,۲۴۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۶۸۶,۸۶۹	۸۰۰,۱۲۲,۰۱۸	۴,۴۳۶,۶۵۷	۴,۱۹۳,۴۳۵	۲۹,۹۳۴,۷۵۹	.
.	.	.	.	.	.	۲,۷۲۷,۵۲۶
.	.	.	.	.	.	(۱۲۰,۶۵۲,۷۴۷)
۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۶۸۹,۴۴۹	۱,۷۹۲,۵۸۱,۷۳۶	۸,۴۶۷,۶۴۷	۸,۰۰۳,۴۴۶	(۲۰۸,۴۳۳,۳۸۰)	(۱۴,۰۵۷,۹۳۹)
.	.	.	.	.	.	(۱۵,۰۸۱,۵۳۴)
۵۰,۰۰۰	۴۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۹۰۷,۶۱۸	۲,۱۴۸,۷۹۸	۲,۰۳۱,۰۰۰	(۲۴,۸۸۷,۴۱۶)	.
.	.	.	.	.	.	۱۷,۸۵۵,۱۷۵
۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۴۲۳,۷۶۱	۶,۱۲۳,۷۰۳	۵,۷۸۷,۹۹۹	۲۴,۲۶۴,۵۳۷	.
۴۰۵,۰۰۰	۵,۵۸۴,۹۹۲,۳۱۹	۴,۷۸۱,۳۷۸,۳۲۸	۲۹,۵۴۴,۶۲۲	۲۷,۹۲۴,۹۶۴	۷۴۶,۱۴۴,۴۰۵	.
.	.	.	.	.	.	۲,۹۴۱,۱۷۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۵,۷۸۳,۰۴۸	۵,۱۸۵,۰۷۷,۵۹۸	۲۷,۵۹۱,۴۸۸	۲۶,۰۷۸,۹۱۴	(۲۲,۹۶۴,۹۵۲)	.
۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۵,۸۲۳,۲۱۲	۳,۵۸۴,۷۲۷,۲۱۴	۱۹,۳۹۲,۱۹۹	۱۸,۳۲۹,۱۱۵	۴۳,۳۷۴,۶۸۴	(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)
.	.	.	.	.	.	۲۳۳,۰۴۲,۸۷۱
.	.	.	.	.	.	۶۷,۳۸۰,۸۲۹
۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۸۲۵,۰۱۷	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۰	۸,۰۹۸,۰۶۲	۷,۶۵۴,۱۲۸	(۱۰۱,۷۱۷,۴۳۳)	۷۸,۰۳۹,۴۹۵
.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۶۳۴,۵۰۶
۲۷۷,۸۱۰	۲,۱۸۰,۱۸۷,۹۰۷	۱,۹۶۹,۶۴۳,۳۵۵	۱۱,۵۳۳,۱۸۹	۱۰,۹۰۰,۹۳۹	۱۸۸,۱۱۰,۴۲۴	.
۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۳,۵۲۱,۹۷۵	۲,۹۴۶,۳۹۵,۷۸۳	۱۱,۸۴۹,۶۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۷۶,۵۹۲	(۲۳,۵۶۸,۴۳۳)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۵۷۱,۶۵۰	۱,۵۵۸,۲۳۶,۴۰۷	۸,۱۲۸,۴۶۵	۷,۶۸۲,۸۵۹	(۳۷,۴۷۶,۰۸۱)	.
۷۳۰,۰۰۰	۵,۷۶۴,۴۰۳,۸۵۴	۵,۵۵۶,۵۴۹,۳۵۷	۳۰,۴۹۳,۷۱۰	۲۸,۸۲۲,۰۱۸	۱۴۸,۵۳۸,۷۶۹	۴۸۴,۸۰۵,۱۷۷
۲۰,۰۰۰	۸۱۳,۴۲۰,۰۰۰	۷۶۶,۵۱۹,۷۲۱	۴,۳۰۲,۹۹۳	۴,۰۶۷,۱۰۰	۳۸,۵۳۰,۱۸۶	.
	۳۳,۳۹۸,۷۰۵,۳۰۰	۳۲,۱۰۶,۳۵۳,۱۴۶	۱۷۲,۱۱۱,۱۳۳	۱۶۲,۶۷۵,۹۱۷	۹۵۷,۵۶۵,۱۰۴	۷۹۴,۱۸۵,۱۸۷
	۹۸,۷۹۱,۷۹۲,۵۲۱	۹۵,۶۹۶,۱۱۸,۳۲۸	۵۱۷,۵۱۰,۱۸۳	۴۸۹,۶۴۱,۳۵۰	۲,۰۸۸,۵۲۲,۶۶۰	۳,۲۸۱,۷۵۰,۴۳۹

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

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
۲۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	.	.	.	.	.	(۷۷,۹۱۰)
.	.	.	.	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
.	.	.	.	.	.	(۸,۲۵۰,۰۰۰)
.	.	.	.	.	.	(۳,۱۶۹,۵۰۰)
.	.	.	.	.	.	(۴۵۰,۰۰۰)
	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)

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

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
.	.	.	-	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	.	-	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۸۱۳,۰۸۶)	۶,۴۸۶,۹۱۴
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	.	.	۹,۴۳۷,۶۲۱
مس شهید باهنر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	.	.	۵۳,۵۷۷,۹۸۲
صنایع آذر آب	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۳۴۰,۰۰۰	۵۸	.	.	۱۷,۸۴۹,۴۷۳
بانک تجارت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۰	.	.	۵۶,۰۵۱,۱۸۸
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۰	.	.	۱۳۳,۵۳۶,۵۸۵
بیمه البرز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۰	.	.	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	.	.	۱۱۲,۱۶۹,۶۳۷
					۷,۳۰۰,۰۰۰	(۸۱۳,۰۸۶)	۶,۴۸۶,۹۱۴
					۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶		۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سه ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۷۲,۹۶۷,۳۸۲	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳,۵۳۶,۵۱۰	۲۶,۱۲۰,۲۰۹
	۴۸۶,۵۰۳,۸۹۲	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت:							
واسط مالی فروردین (ذصامید)	چهار ساله	۲۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۲۱,۱۶۳	(۷۴۰,۷۲۶)	۶۰,۷۸۰,۴۳۷	۱۹۵,۸۳۹,۱۷۱
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنانج)	پنج ساله	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۴۳,۴۵۶	(۱,۲۴۴,۴۲۱)	۹۱,۳۹۹,۰۳۵	۲۳۵,۵۱۲,۹۲۸
واسط مالی مهر (ذصمینا)	چهار ساله	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	.	۶۷۹,۲۱۰
پالایش نفت تهران (ذیانفت)	چهار ساله	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۷۱۷,۰۸۳	(۱,۲۰۹,۳۰۳)	۳۱۶,۵۰۷,۷۸۱	۴۷۲,۰۲۵,۶۶۳
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	چهار ساله	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۱۲۹	-	۴,۲۸۰,۱۲۹	۱۲,۵۱۳,۶۶۱
				۴۷۶,۱۶۱,۸۳۱	(۳,۱۹۴,۴۴۹)	۴۷۲,۹۶۷,۳۸۲	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود
سپرده بانکی:							
بانک سامان به شماره ۱-۱۲۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	—	۷	۱۳,۵۳۶,۸۱۳	(۳۰۳)	۱۳,۵۳۶,۵۱۰	۱۵,۱۹۱,۲۴۸	۱۵,۱۹۱,۲۴۸
گواهی سپرده بانکی:							
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	دو ساله		.	-	.	۱۰,۹۲۸,۹۶۰	۱۰,۹۲۸,۹۶۰
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)			.	-	.	۱	۱
			۱۳,۵۳۶,۸۱۳	(۳۰۳)	۱۳,۵۳۶,۵۱۰	۲۶,۱۲۰,۲۰۹	۲۶,۱۲۰,۲۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۰۰۲,۰۹۰	۰
۲۶,۰۰۲,۰۹۰	۰

سایر درآمدها- تنزیل سود سهام دریافتی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۰,۳۲۳,۰۶۸	۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸
۶۹,۰۱۹,۳۶۵	۹۶,۶۶۷,۱۳۶
۱۴,۰۸۶,۵۲۳	۳۱,۴۶۶,۷۹۸
۷,۸۶۲,۶۷۰	۳۱,۴۹۹,۹۳۷
۱۷۱,۲۹۱,۶۲۶	۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۷۴,۷۸۳	۲,۷۳۵,۸۸۸
۲۸,۴۰۱,۴۸۰	۶۸,۷۹۴,۶۹۶
۱۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۴۶,۵۷۰	۱,۳۲۳,۹۱۴
۳۰,۹۹۲,۸۳۳	۷۲,۸۷۴,۴۹۸

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

سایر هزینه ها

هزینه تاسیس

۲۲- تعدیلات

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۹۰,۷۷۷,۷۱۶	۱,۰۳۷,۸۸۳,۰۸۸
(۲,۰۱۲,۰۸۷,۶۲۶)	(۷۱,۶۸۲,۳۲۹)
(۱,۱۲۱,۳۰۹,۹۱۰)	۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹

تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها

تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۶	ممتاز-عادی	۳,۵۶۹	۶.۴	ممتاز-عادی	۷۷۲	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۴۴	ممتاز-عادی	۶,۱۳۹	۶۶	ممتاز-عادی	۷,۹۷۲	ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شوندگی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱,۵۲۳,۶۹۳,۳۷۱	طی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۹۳,۹۵۷,۰۱۱,۹۷۸	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۹۸,۹۱۹,۵۷۱,۰۱۲	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 .