

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

باسلام

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره ی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۱۹الی۱۹	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	سبد گردان آسمان	مهدی فریور	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴,۱۴۶,۲۷۵,۱۶۰	۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۳,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
۷ حسابهای دریافتنی	۳۷۶,۱۸۸,۲۲۸	۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳
۸ سایر داراییها	۱۷۹,۰۸۴,۶۳۱	۵۲,۰۳۱,۳۹۰
۹ موجودی نقد	۸۷۹,۸۸۲,۷۲۰	۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹
جمع دارایی ها	۲۹,۰۳۵,۱۶۸,۱۸۶	۲۱,۹۹۹,۵۸۳,۷۴۴
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۸,۳۱۹,۸۸۴,۳۰۹	۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۶۰۲,۱۱۳,۵۰۵	۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۰	۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸,۵۰۰,۲۲۱	۲,۷۳۵,۸۸۸
جمع بدهی ها	۸,۹۳۰,۴۹۸,۰۳۵	۳,۹۵۷,۲۷۱,۴۸۴
۱۴ خالص دارایی ها	۲۰,۱۰۴,۶۷۰,۱۵۱	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۴۰,۹۳۷	۱,۳۱۸,۹۷۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	(۲۵۸,۱۱۰,۰۱۷)	۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۳۸۹,۵۶۲,۹۳۲)	۵۵,۱۵۷,۷۴۶	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱
سود سهام	۹,۵۰۶,۵۵۶	-	۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۴۶,۱۴۴,۵۳۴	۹۵,۴۷۷,۵۱۶	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲
سایر درآمدها	۴۲,۰۵۰,۳۵۳	-	-
جمع درآمدها	۹۱۶,۳۰۶,۱۴۶	۱۲۴,۸۲۴,۲۴۵	۴,۷۸۰,۴۵۰,۱۴۸
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۳۴۷,۴۷۱,۰۳۸	۱۶,۵۷۵,۲۱۸	۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹
سایر هزینه ها	۶۷,۵۹۴,۰۲۵	۱۰,۵۲۵,۶۵۸	۷۲,۸۷۴,۴۹۸
سود (زیان) خالص	۵۰۱,۲۴۱,۰۸۳	۹۷,۷۲۳,۳۶۹	۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۰.۰۵	۰.۰۱	۰.۳۰

صورت گردش خالص دارایی ها

میان دوره ی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۱۳۶۷۹	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۳۹۲	۹,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۰۷۸)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۵۰۱,۲۴۱,۰۸۳	۹۷,۷۲۳,۳۶۹	۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۵۳۶,۱۱۰,۸۳۴	۳۰,۸۱۲,۳۶۹	۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد	(۲۸۸,۹۹۴,۰۲۶)	۰	(۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۴,۹۹۳	۹,۵۵۱,۵۳۵,۷۳۸	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۲_۱_ 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
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

درصد واحد های 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 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

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

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

درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده 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
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
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

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰	۲,۸۹۸,۰۵۷,۲۰۷	۲,۹۰۷,۵۷۰,۰۰۳۸	۱۳.۲۲
خودرو و ساخت قطعات	۳,۰۲۷,۵۵۹,۲۰۹	۲,۴۷۶,۸۸۴,۸۷۰	۸.۵۳	۰	۰	-
ابزار پزشکی،اپتیکي و اندازه گیری	۲,۵۹۴,۹۸۸,۹۱۷	۱,۸۱۸,۲۹۵,۲۱۲	۶.۲۶	۰	۰	-
سرمایه گذاری ها	۵,۶۲۳,۵۴۸,۱۲۶	۱,۸۰۳,۲۶۲,۵۰۶	۶.۲۱	۰	۰	-
محصولات شیمیایی	۱,۶۹۳,۳۵۹,۹۲۶	۱,۶۹۰,۶۹۱,۹۰۱	۵.۸۲	۱,۰۲۱,۴۹۴,۵۴۵	۹۰۲,۶۱۵,۵۲۰	۴.۱۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۹۸۲,۶۱۹,۰۲۷	۱,۶۶۶,۵۷۲,۶۶۹	۵.۷۴	۰	۰	-
فراآورده های نفتی،کک و سوخت های هس	۱,۴۳۸,۹۱۷,۴۲۴	۱,۳۵۷,۹۸۱,۰۹۱	۴.۶۸	۸۵۸,۷۴۶,۰۰۰	۱,۱۵۰,۵۳۷,۸۷۵	۵.۲۳
خدمات فنی و مهندسی	۱,۱۴۰,۶۱۶,۵۸۶	۸۶۰,۱۵۶,۹۶۱	۲.۹۶	۱,۳۶۵,۵۷۹,۱۴۱	۱,۳۴۹,۹۶۴,۴۴۰	۶.۱۴
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	۶۴۳,۶۸۵,۱۷۶	۷۳۸,۹۵۲,۸۸۵	۲.۵۵	۰	۰	-
بانک ها و موسسات اعتباری	۵۳۷,۳۸۹,۰۷۰	۵۲۸,۹۹۹,۹۹۵	۱.۸۲	۰	۰	-
انبوه سازی،املاک و مستغلات	۳۱۳,۶۶۹,۵۰۴	۳۹۸,۸۵۳,۱۳۰	۱.۳۷	۰	۰	-
مواد و محصولات دارویی	۳۵۱,۷۰۱,۰۰۰	۳۵۰,۴۵۶,۳۱۱	۱.۲۱	۲۷۱,۰۰۸,۵۲۱	۲۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۱.۲۱
کاشی و سرامیک	۵۸۷,۸۴۳,۱۰۰	۳۴۰,۱۶۳,۳۲۷	۱.۱۷	۰	۰	-
استخراج ذغال سنگ	۹۱,۶۶۸,۵۰۳	۱۱۵,۰۰۴,۳۰۲	۰.۴۰	۰	۰	-
سایر واسطه گری های مالی	۰	۰	۰.۰۰	۱,۶۰۸,۰۰۷,۹۲۶	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۶	۷.۳۵
فراپورس	۰	۰	۰.۰۰	۱,۵۸۷,۸۸۲,۵۴۹	۷.۲۲	
جمع	۲۰,۰۲۶,۵۶۵,۵۶۸	۱۴,۱۴۶,۲۷۵,۱۶۰	۴۸.۷۲	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:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	یادداشت	ریال	
اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی	۶-۱	۱۳,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
		۱۳,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	
پالایش نفت تهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰	۹,۹۷۲,۲۷۵,۴۸۰	۲۳,۲۷۵,۷۴۳	۹,۹۹۵,۵۵۱,۲۲۳	۲۸	۶,۳۰۴,۹۳۴,۰۰۸	ریال
	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۲,۰۹۸,۳۷۴,۶۰۰	۶۰,۸۸۱,۵۷۵	۲,۱۵۹,۲۵۶,۱۷۵	۹	۱,۵۴۵,۶۵۱,۲۶۲	
	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۱,۲۴۹,۱۵۷,۴۰۳	۴۹,۷۷۲,۶۴۶	۱,۲۹۸,۹۳۰,۰۴۹	۸	۱,۲۷۵,۲۱۷,۵۸۵	
			۱۳,۳۱۹,۸۰۷,۴۸۳	۱۳۳,۹۲۹,۹۶۴	۱۳,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	۴۵	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	
سود دریافتنی سپرده های بانکی	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
	۲,۲۱۱,۷۳۴	۷	(۴۲۴)	۲,۲۱۱,۳۱۰	۱,۷۰۳,۴۸۷	
	۳۷۵,۰۲۰,۰۰۰	۰	(۱,۰۴۳,۰۸۲)	۳۷۳,۹۷۶,۹۱۸	۳۸۲,۶۲۲,۴۸۶	
سود سهام دریافتنی	۳۷۷,۲۳۱,۷۴۴		(۱,۰۴۳,۵۰۶)	۳۷۶,۱۸۸,۲۳۸	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.

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مانده درابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره		
مخارج تاسیس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۵,۳۲۶,۰۸۶	۰	(۱,۰۸۷,۰۶۷)	۴,۲۳۹,۰۱۹	۵,۳۲۶,۰۸۶		
	۴۶,۷۰۵,۳۰۴	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۶۲,۶۵۹,۶۹۳)	۹۱۷۴,۸۴۵,۶۱۲	۴۶,۷۰۵,۳۰۴		
جمع	۵۲,۰۳۱,۳۹۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۶۳,۷۴۶,۷۵۹)	۱۷۹,۰۸۴,۶۳۱	۵۲,۰۳۱,۳۹۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۸۷۹,۸۸۲,۷۲۰	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۸۷۹,۸۸۲,۷۲۰	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	(۸,۳۱۹,۸۸۴,۳۰۹)	(۱۴۱,۳۸۱,۷۴۲,۸۴۸)
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	(۸,۳۱۹,۸۸۴,۳۰۹)	(۱۴۱,۳۸۱,۷۴۲,۸۴۸)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مدیر صندوق
ریال	ریال	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۲۵۹,۸۲۸,۱۴۲	ضامن
۲۷۵,۲۰۰	۱۹۱,۴۹۹,۲۰۰	متولی
۵۷,۷۸۹,۰۱۷	۷۰,۹۱۹,۴۴۷	حسابرس
۱۵,۳۰۰,۲۵۶	۱۴,۸۴۴,۲۴۸	جمع
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۶۵,۰۲۲,۴۶۸	
۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	۶۰۲,۱۱۳,۵۰۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	۰
۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	

بابت درخواست صدور
سود پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۷۳۵,۸۸۸	۶,۳۸۳,۱۵۴
۰	۲,۱۱۷,۰۶۷
۲,۷۳۵,۸۸۸	۸,۵۰۰,۲۲۱

ذخیره تصفیه
مالیات تکلیفی

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		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۷۲۳,۳۳۳,۳۶۷	۱۲,۶۷۹	۱۸,۷۶۳,۷۳۳,۰۳۷	۱۳,۹۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۱۸,۹۷۸,۸۹۲	۱,۰۰۰	۱,۳۴۰,۹۳۷,۱۱۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۵۹	۱۳,۶۷۹	۲۰,۱۰۴,۶۷۰,۱۵۱	۱۴,۹۹۳	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۲۱۱,۱۶۷,۶۳۵	(۱۷,۸۶۱,۰۱۷)	۳,۲۸۱,۷۵۰,۴۲۹	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۰	۰	۰	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	(۲۵,۸۱۱,۰۱۷)	۳,۲۶۸,۳۰۳,۰۱۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۲۱۳,۰۴۹	۱,۳۱۸,۴۸۸,۷۵۲	۱,۳۱۸,۶۷۴,۶۹۳	۶,۹۷۴,۸۰۴	۶,۵۹۲,۴۴۳	(۱۳,۷۵۳,۱۸۸)	۰	۰	۰
ایران خودرو	۲,۲۶۵,۰۰۰	۷,۴۳۳,۷۸۴,۷۴۳	۷,۸۳۱,۹۷۶,۲۱۶	۳۸,۴۸۹,۱۰۳	۳۶,۳۷۹,۱۱۶	(۶۳۱,۰۲۰,۹۴۳)	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۹۵۴,۵۹۰	۱,۳۹۰,۳۱۵,۴۲۵	۷,۷۴۴,۳۲۴	۷,۳۱۹,۷۷۳	۵۸,۵۷۵,۰۶۸	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۹۰۶,۰۶۵	۱,۶۶۳,۶۴۶,۲۱۶	۹,۲۳۰,۵۵۴	۸,۷۲۴,۵۳۰	۶۳,۳۰۴,۷۶۵	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۱۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۷۰۸۵,۶۹۰	۴,۴۹۳,۳۳۹,۱۷۱	۲۳,۸۴۳,۴۸۵	۲۳,۵۳۵,۴۲۸	(۳۲,۶۲۱,۳۹۴)	۰	۰	۰
بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۶,۳۴۶,۹۱۹	۳,۷۹۱,۴۹۹,۳۷۴	۲۱,۲۹۹,۳۷۷	۲۰,۱۳۱,۷۲۴	۱۹۳,۴۱۶,۴۳۴	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۶۳۳,۹۲۷	۸۱۳,۹۸۳,۶۷۹	۴۰,۴۰۱,۱۲۲	۴۰,۶۸۱,۱۶۸	(۲۲,۷۲۱,۰۴۲)	۰	۰	۰
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۳۵۴,۳۹۸	۲,۸۴۹,۷۸۳,۹۶۲	۱۴,۳۵۸,۹۳۰	۱۳,۵۷۱,۷۷۰	(۱۶۳,۳۵۹,۲۶۴)	۰	۰	۰
پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۵۲,۶۶۳	۱,۳۵۴,۷۸۶,۹۰۴	۷,۱۲۸,۵۵۰	۶,۷۳۷,۷۶۱	(۳۱,۰۰۰,۵۵۳)	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۵۳۵,۰۰۰	۸,۳۳۳,۹۹۵,۵۱۷	۷,۶۶۷,۱۹۳,۶۰۲	۴۴,۴۰۳,۱۸۲	۴۱,۹۶۸,۹۸۰	۶۴۰,۳۳۰,۷۵۳	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی اراک	۲۱۰,۰۰۰	۵,۷۳۸,۲۱۶,۱۸۸	۵,۳۰۶,۱۱۳,۸۸۷	۳۰,۳۵۵,۱۶۲	۲۸,۹۹۱,۰۸۲	۳۷۳,۰۵۶,۹۵۷	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس - بورسی	۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۱۸۴,۹۴۲	۱,۲۴۸,۸۴۰,۰۰۹	۶,۱۶۹,۱۲۱	۵۸۳,۰۹۲۴	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۵۵۶,۳۹۱	۲,۵۴۳,۲۸۵,۰۷۶	۱۳,۰۹۹,۷۶۸	۱۳,۸۱۷,۷۸۳	(۴,۶۴۶,۳۳۶)	۰	۰	۰
پتروشیمی خارک	۵۰,۷۹۳	۲,۱۰۳,۱۴۸,۸۱۰	۱,۹۸۷,۳۸۹,۸۳۴	۱۱,۱۲۵,۶۵۶	۱۰,۵۱۵,۷۴۴	۹۴,۱۱۷,۵۷۶	۰	۰	۰
پلی اکلیل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تاید واتر خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۷۷,۴۲۰	۴,۳۵۳,۵۲۲	۴,۳۰۸,۵۰۰	۱۰,۶۶۱,۴۸۸	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۶۸۱,۹۰۷	۱۰,۸۱۳,۹۹۱	۱۰,۳۲۰,۳۶۰	۲۲,۳۳۴,۸۴۲	۰	۰	۰
چین چین	۳۰,۰۰۰	۵۴۰,۴۱۵,۵۵۹	۶۶۹,۹۹۸,۴۴۶	۲,۸۵۸,۸۰۰	۲,۷۰۲,۰۷۸	(۱۳۵,۱۴۳,۷۶۵)	۰	۰	۰
داده پردازی ایران	۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۹۴۷,۵۴۴	۲,۵۷۶,۵۳۵,۶۷۷	۱۳,۸۱۷,۱۹۴	۱۳,۰۵۹,۷۷۷	۸,۵۳۴,۹۳۶	۰	۰	۰
داروسازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی تولید دارو	۳۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۶۵,۰۷۹	۳۰۲,۹۶۳,۶۷۴	۱,۹۵۵,۹۳۲	۱,۹۱۴,۸۱۳	۷۵,۹۳۲,۶۵۰	۰	۰	۰
دوده صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذغال سنگ نگین طیس	۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۷۷,۰۱۰	۹۹۲,۹۳۱	۹۳۸,۵۰۰	۲,۴۳۱,۵۵۹	۰	۰	۰
سخت ازند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۹۲۴,۰۷۷	۱,۵۰۰,۳۲۵,۲۳۰	۸,۱۳۰,۳۲۲	۷,۶۸۴,۶۲۵	۲۰,۸۸۳,۹۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری امید	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۱۸۸,۵۶۲	۷۰۳,۴۰۲,۰۰۰	۳,۶۵۶,۳۸۷	۳,۴۵۶,۹۲۲	(۱۹,۳۲۵,۷۶۷)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دملوند	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۱۵۵,۳۳۶	۱,۷۰۶,۲۵۳,۳۸۰	۸,۹۸۸,۵۳۳	۸,۴۹۵,۷۷۶	(۲۴,۵۸۱,۲۴۳)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۹۵۵,۰۵۵	۷۰۰,۹۶۳,۴۹۶	۴,۳۴۳,۸۵۴	۴,۱۰۷,۷۷۵	۱۱۱,۵۴۴,۹۳۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بانک ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۳۵۰,۷۳۹	۴۵۹,۳۳۳,۹۷۰	۲,۳۸۱,۸۲۴	۲,۳۵۱,۳۵۳	(۱۳,۷۰۶,۳۰۸)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۲۴,۳۷۹	۲,۷۴۱,۳۵۵	۲,۵۹۱,۱۰۰	۶۱,۲۶۳,۲۳۶	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱۷,۹۰۰	۸۴۰,۷۰۶,۳۰۰	۸۲۹,۳۱۰,۹۵۸	۴,۴۴۷,۳۳۳	۴,۲۰۳,۵۳۳	۲,۷۴۴,۴۷۶	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۷۲۸,۳۰۵	۸,۵۹۰,۴۳۱	۸,۱۱۹,۵۰۰	۴۰,۴۶۱,۷۶۴	۰	۰	۰
سرمایه گذاری خورزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۳,۳۱۴,۷۵۸	۱,۹۲۷,۳۲۱,۴۸۶	۹,۳۲۷,۴۲۳	۸,۸۱۶,۰۷۳	(۱۸۳,۲۵۰,۲۲۴)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۳۳۹,۳۱۱	۱,۷۰۹,۷۶۹,۲۹۰	۹,۰۳۷,۱۱۰	۸,۵۴۱,۶۹۷	(۱۹,۰۰۰,۸۷۸۶)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری شاهد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۳,۱۳۰,۷۲۳	۱,۱۸۵,۷۲۴,۸۰۰	۶,۸۳۵,۳۷۴	۶,۴۶۰,۶۵۳	۹۳,۰۹۹,۸۹۶	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۲۲,۹۰۰	۱,۰۱۹,۳۶۶,۳۸۱	۵,۵۳۳,۴۶۱	۵,۳۳۰,۱۱۴	۱۵,۸۹۲,۹۴۴	۰	۰	۰
تامین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۳۵۵,۱۷۷	۲,۲۲۴,۱۶۶,۰۵۹	۱۳,۱۶۳,۸۹۸	۱۱,۴۹۶,۱۲۵	۵۱,۴۲۰,۰۵۵	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان هگمتان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۳۳۸,۶۷۴	۲,۴۳۵,۳۳۸,۴۰۸	۱۰,۵۱۸,۳۰۸	۹,۹۴۱,۶۹۱	(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)	۰	۰	۰
سیمان داراب	۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۳۴,۴۲۵	۸۳۳,۸۷۹,۷۲۲	۴,۶۵۵,۳۸۱	۴,۴۰۰,۱۷۲	۴۷۰,۹۹۹,۱۵۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۹۹۶,۵۵۰	۸,۳۶۱,۹۳۶	۷,۸۰۸,۹۹۹	(۴,۲۶۷,۴۷۵)	۰	۰	۰
شیشه و گاز	۵۹۹,۹۹۹	۲,۳۱۴,۳۶۵,۵۲۰	۲,۰۵۳,۹۹۶,۴۶۹	۱۲,۳۴۳,۹۹۲	۱۱,۵۷۱,۸۱۷	۲۳۶,۵۵۴,۳۳۲	۱۳,۶۸۱,۰۰۹	۰	۰
صنایع آذر آب	۸۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۰۶,۷۶۳	۲,۴۶۶,۰۰۶,۷۶۳	۱۴,۶۴۸,۰۴۰	۱۳,۴۵۰,۲۲۲	۹۴,۹۱۱,۹۵۷	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۱,۸۶۵,۹۲۵	۴,۶۱۴,۹۲۵,۹۹۰	۲۵,۵۶۰,۵۶۸	۲۴,۱۵۹,۳۳۸	۱۶۷,۲۱۰,۰۳۹	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۸۳۴,۷۵۲	۷۴۵,۶۲۵	۷۰۴,۷۵۰	(۱۷,۲۳۵,۱۲۷)	۰	۰	۰
عمران و توسعه فارس	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۶۸۶,۸۶۹	۸۰۰,۱۲۲,۰۱۸	۴,۲۳۶,۶۵۷	۴,۱۹۳,۴۳۵	۲۹,۹۳۴,۷۵۹	۰	۰	۰
فرآورده های نسوز آذر	۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۶۸۹,۴۴۹	۱,۷۹۲,۵۸۱,۷۳۶	۸,۴۶۷,۶۴۷	۸,۰۰۳,۴۴۶	(۲۰۸,۴۶۳,۳۸۰)	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
۲۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	
						.	.	(۷۷,۹۱۰)
						.	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
						.	.	(۸,۲۵۰,۰۰۰)
						.	.	(۳,۱۶۹,۵۰۰)
						.	(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)
	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	

واسط مالی آذر ماه(اجاره پارس)

پالایش نفت تهران

شرکت بین الملل توسعه ساختمان(سهامی عام)

شرکت بین الملل توسعه ساختمان(ذنارنج)

واسط مالی فروردین(ذصامید)

واسط مالی مهر(ذصمپنا)

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)

اوراق گواهی سپرده بانک انصار

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶_۱ سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۳۱۸,۰۷۶,۷۴۳)	۶۳,۵۱۲,۷۴۶	۱۳۹,۳۷۸,۸۰۱
۱۶_۲ سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	(۶,۳۲۵,۰۹۷)	(۸,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)
۱۶-۳ حق تقدم	(۶۵,۱۶۱,۰۹۲)	.	.
	(۲,۳۸۹,۵۶۲,۹۳۲)	۵۵,۱۵۷,۷۴۶	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۹,۹۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۱,۶۹۵,۴۸۰	۹,۹۸۷,۲۴۵,۴۸۰	۰	۰	(۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)
۲,۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۶۲۴,۶۰۰	۲,۱۰۱,۵۲۴,۶۰۰	۰	۰	(۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۳۲,۴۰۳	۱,۲۵۰,۹۰۷,۵۰۰	۰	۰	۱۲۴,۹۰۳	(۵,۲۵۰,۰۰۰)
		۱۳,۳۳۳,۳۵۲,۴۸۳	۱۳,۳۳۹,۶۷۷,۵۸۰	۰	۰	(۶,۳۲۵,۰۹۷)	(۸,۳۵۵,۰۰۰)

۳-۱۶- حق تقدم

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۷۱,۲۵۰	۱,۳۱۶	۹۳,۷۶۵,۰۰۰	۱۵۷,۹۶۱,۲۵۰	۴۹۶,۰۱۷	۴۶۸,۸۲۵	(۶۵,۱۶۱,۰۹۲)	۰
		۹۳,۷۶۵,۰۰۰	۱۵۷,۹۶۱,۲۵۰	۴۹۶,۰۱۷	۴۶۸,۸۲۵	(۶۵,۱۶۱,۰۹۲)	-

ت-ایران خودرو

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹								
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۲/۰۷/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۱,۸۷۴)	۲,۶۴۸,۱۲۶	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۴۴۱,۵۷۰)	۶,۸۵۸,۴۳۰	-
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰					۹,۴۳۷,۶۲۱
مس شهید باهنر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰					۵۳,۵۷۷,۹۸۲
صنایع آذر آب	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۳۴۰,۰۰۰					۱۷,۸۴۹,۴۷۳
بانک تجارت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰					۵۶,۰۵۱,۱۸۸
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰					۱۳۳,۵۳۶,۵۸۵
بیمه البرز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۲۰۰,۰۰۰					۶۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰					۱۱۲,۱۶۹,۶۳۷
					۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۷۹۳,۴۴۴)	۹,۵۰۶,۵۵۶	۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۰۱۹,۳۳۸,۶۱۸	۹۳,۶۷۸,۰۳۳	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳
۱۷-۲	۲۶۸,۰۵۹,۹۱۶	۱,۷۹۹,۴۸۳	۲۶,۱۲۰,۲۰۹
	۱,۰۴۶,۱۴۴,۵۳۴	۹۵,۴۷۷,۵۱۶	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹								
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :								
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۲۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۸۰,۸۳۷	(۷۳۲,۶۴۶)	۱۲۱,۷۴۸,۱۹۱	۱۹۵,۸۳۹,۱۷۱
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنارنج)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۷۹,۰۷۰	(۱,۲۵۶,۷۰۳)	۱۹۲,۶۲۲,۳۶۷	۲۳۵,۵۱۲,۹۲۸
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۱۲۹	-	۴,۲۸۰,۱۲۹	۶۷۹,۳۱۰
پالایش نفت تهران (ذیانفت)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۳۳۷,۳۳۷	(۱,۵۴۹,۴۰۶)	۷۰۰,۶۸۷,۹۳۱	۴۷۲,۰۲۵,۶۶۳
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۵۱۳,۶۶۱
				۱,۰۲۲,۸۷۷,۳۷۳	(۳,۵۳۸,۷۵۵)	۱,۰۱۹,۳۳۸,۶۱۸	۹۳,۶۷۸,۰۳۳	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود	سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰-۴۴۹-۱	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	۷	۲۶۸,۰۶۳,۳۴۰	(۴۲۴)	۲۶۸,۰۵۹,۹۱۶	۱,۷۹۹,۴۸۳	۱۵,۱۹۱,۲۴۸	۱۰,۹۲۸,۹۶۰
گواهی سپرده بانکی:								
اوراق گواهی سپرده بانک	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	-	-	-	-	-	-
اوراق گواهی سپرده بانک			۲۶۸,۰۶۳,۳۴۰	(۴۲۴)	۲۶۸,۰۵۹,۹۱۶	۱,۷۹۹,۴۸۳	۱۰,۹۲۸,۹۶۱	۱۰,۹۲۸,۹۶۱
جمع								

۱۹- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۴۲,۰۵۰,۳۵۳	-	-
۴۲,۰۵۰,۳۵۳		

تنزیل سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۵۳,۳۸۹,۵۱۴	۲,۷۷۲,۷۴۱	۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	ضامن
۱۳۳,۰۳۶,۸۷۵	۴,۶۹۸,۴۷۱	۹۶,۶۶۷,۱۳۶	متولی
۲۷,۵۲۲,۱۱۸	۴,۴۵۸,۸۵۴	۳۱,۴۶۶,۷۹۸	حسابرس
۳۳,۵۲۲,۵۳۱	۴,۶۴۵,۱۵۲	۳۱,۴۹۹,۹۳۷	جمع
۳۴۷,۴۷۱,۰۳۸	۱۶,۵۷۵,۲۱۸	۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	

۲۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳,۶۴۷,۲۶۶	۲۲۳,۰۱۸	۲,۷۳۵,۸۸۸	هزینه آبونمان
۶۲,۶۵۹,۶۹۲	۱۰,۰۹۸,۳۰۴	۶۸,۷۹۴,۶۹۶	سایر هزینه ها
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۰۸۷,۰۶۷	۱۹۴,۳۳۶	۱,۳۲۳,۹۱۴	جمع
۶۷,۵۹۴,۰۲۵	۱۰,۵۲۵,۶۵۸	۷۲,۸۷۴,۴۹۸	

۲۲-تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	۳۰,۲۸۶,۷۶۹	۱,۰۳۷,۸۸۳,۰۸۸	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۲,۰۲۳,۱۱۵,۲۴۳)	۵۲۵,۲۷۸	(۷۱,۶۸۲,۳۲۹)	
۵۳۶,۱۱۰,۸۳۴	۳۰,۸۱۲,۰۴۷	۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			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	۲۹	ممتاز-عادی	۴,۳۵۲	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۴۴	ممتاز-عادی	۶,۱۳۹	۵۶	ممتاز-عادی	۸,۳۷۲	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونده

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸,۳۱۹,۸۸۴,۳۰۹)	طی شش ماهه اول دوره	۱۳۶,۶۵۷,۵۲۴,۶۲۹	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۱۲۷,۳۸۰,۰۳۵,۰۹۸	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 صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .