



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

شماره ثبت : نزد سازمان بورس و اوراق بهادار : ۱۱۱۳۱
شماره ثبت : نزد مرجع ثبت شرکت ها : ۳۱۰۵۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

باسلام

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره ی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳ 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
۱۹الی ۱۹	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 .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	میشم کریمی	صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
متولی صندوق	سید گردان آسمان	مهدی فریور	۳۱۰۵۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷	۱۲,۴۲۲,۰۹۸,۶۱۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	۷,۹۹۳,۸۰۸,۰۰۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳	۴۰۳,۱۹۳,۳۴۹	۷ حسابهای دریافتنی
۵۲,۰۳۱,۳۹۰	۱۳۰,۰۳۸,۰۱۲	۸ سایر داراییها
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۱,۴۶۱,۲۱۲,۷۳۸	۹ موجودی نقد
۲۱,۹۹۹,۵۸۳,۷۴۴	۲۲,۴۱۰,۳۵۰,۷۱۴	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸	۳,۳۲۵,۲۳۰,۳۲۴	۱۰ جاری کارگزاران
۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	۶۷۶,۸۷۳,۵۵۹	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	۰	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۳۵,۸۸۸	۱۰,۳۱۷,۰۲۲	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۹۵۷,۲۷۱,۴۸۴	۴,۰۱۲,۴۲۰,۹۰۵	جمع بدهی ها
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۸,۳۹۷,۹۲۹,۸۰۹	۱۴ خالص دارایی ها
۱,۳۱۸,۹۷۹	۱,۲۳۵,۱۷۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۸۹,۴۳۶,۳۹۹	۱,۰۹۸,۹۶۵,۵۱۷	۳,۳۶۵,۳۰۳,۰۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۲۵۸,۵۱۶,۱۵۰)	۴۰,۵۵۰,۲۹۵	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱
سود سهام	۲۲۴,۷۸۱,۸۵۵	۸۹۰,۲۴۳۹	۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۸۴,۷۱۲,۸۹۶	۴۸۹,۶۶۵,۲۷۳	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲
سایر درآمدها	۴۲,۰۵۰,۳۵۳	-	-
جمع درآمدها	(۳۹۶,۴۰۷,۴۴۵)	۱,۶۳۸,۰۰۸,۳۶۲۴	۴,۷۸۰,۴۵۰,۱۴۸
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۴۹۹,۳۵۳,۶۱۵	۱۱۶,۳۸۸,۲۹۸	۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹
سایر هزینه ها	۱۱۸,۴۶۹,۱۳۶	۴۱,۴۶۶,۱۶۹	۷۲,۸۷۴,۴۹۸
سود (زیان) خالص	(۱,۰۱۴,۲۳۰,۱۹۶)	۱,۴۸۰,۲۲۹,۱۵۷	۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۰.۰۲۷)	۰.۱۳۵	۰.۳۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۰.۰۰۲۵)	۰.۰۰۱۲	۰.۰۰۱۷

صورت گردش خالص دارایی ها

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی چهار ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۳۶۷۹	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۳۶۰	-	-
۵۳۹۲	۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۴	۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۷۶	(۴,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۰)	(۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
۲۲	(۱,۰۱۴,۲۳۰,۱۹۶)	۱,۴۸۰,۲۲۹,۱۵۷	۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱
	۵۱۰,۰۰۵,۱۴۰	۴۳۰,۹۰۱,۰۷۷	۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹
	(۳۵۶,۱۵۷,۳۹۵)	-	-
	-	-	(۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰)
	۱۸,۳۹۷,۹۲۹,۸۰۹	۱۴,۱۸۵,۱۳۰,۲۳۴	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۳۶۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

$$\begin{aligned} & \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود خالص} = \text{خالص دارایی های پایان دوره} \\ & \text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} \\ & \text{میانگین موزون وجوه استفاده شده} \end{aligned}$$

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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 ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ 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
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	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 ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ 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 ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ 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 زیتون طبقه ۴ واحد ۷.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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.

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
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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 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 ۵/۱ 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
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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.

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	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			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	۱,۶۲۶,۷۷۸,۵۰۴	۱,۴۶۷,۳۴۴,۰۴۶	۷	۲,۸۹۸,۰۵۷,۲۰۷	۲,۹۰۷,۵۷۰,۰۳۸	۱۳.۲۲
خودرو و ساخت قطعات	۳,۶۳۵,۸۷۰,۱۷۰	۳,۲۶۶,۰۷۰,۷۰۲	۱۴.۵۷	-	-	-
ابزار پزشکی،اپتیکي و اندازه گیری	-	-	۰.۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری ها	۱,۷۰۱,۹۴۵,۷۳۰.۰۰	۱,۳۸۱,۶۳۵,۱۶۰	۶.۱۷	-	-	-
محصولات شیمیایی	-	-	۰.۰۰	۱,۰۲۱,۴۹۴,۵۴۵	۹۰۲,۶۱۵,۵۲۰	۴.۱۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۲۰۷,۴۶۴,۷۵۶	۱,۰۶۲,۱۵۶,۷۷۲	۴.۷۴	-	-	-
فرآورده های نفتی،کک و سوخت های هسته ای	-	-	۰.۰۰	۸۵۸,۷۴۶,۰۰۰	۱,۱۵۰,۵۳۷,۸۷۵	۵.۲۳
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰.۰۰	۱,۳۶۵,۵۷۹,۱۴۱	۱,۳۴۹,۹۶۴,۴۴۰	۶.۱۴
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	-	-	۰.۰۰	-	-	-
بانک ها و موسسات اعتباری	۲,۸۷۷,۲۸۶,۴۹۳	۲,۷۸۷,۶۱۷,۱۸۶	۱۲.۴۳	-	-	-
انبوه سازی،املاک و مستغلات	-	-	۰.۰۰	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰.۰۰	۲۷۱,۰۰۸,۵۲۱.۰۰	۲۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۱.۲۱
کاشی و سرامیک	-	-	۰.۰۰	-	-	-
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰.۰۰	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی	۱,۱۹۵,۲۰۹,۱۹۹	۱,۲۴۳,۵۷۰,۶۲۰	۵.۵۵	۱,۶۰۸,۰۰۷,۹۲۶	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۶	۷.۳۵
فراپورس	۱,۳۵۰,۱۴۴,۴۳۷	۱,۲۱۳,۷۰۴,۱۲۹	۵.۴۲	۱,۶۲۰,۰۹۱,۵۶۶	۱,۵۸۷,۸۸۲,۵۴۹	۷.۲۲
جمع	۱۳,۵۹۴,۶۹۹,۲۹۸	۱۲,۴۲۲,۰۹۸,۶۱۵	۵۵.۴۳	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		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال		۷,۹۹۳,۸۰۸,۰۰۰	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی	۶-۱		۷,۹۹۳,۸۰۸,۰۰۰	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵

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

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱						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	۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰-	۷,۹۹۳,۸۰۸,۰۰۰	۲۸	۶,۳۰۴,۹۳۴,۰۰۸
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۰	۰	۰	۹	۱,۵۴۵,۶۵۱,۲۶۲
واسط مالی فروردین	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۰	۰	۰	۸	۱,۲۷۵,۲۱۷,۵۸۵
			۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰-	۷,۹۹۳,۸۰۸,۰۰۰	۴۵	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵

۷ – حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱					۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۴,۴۰۰,۹۰۸	درصد	ریال	ریال	ریال	
سود سهام دریافتنی	۴۱۲,۵۲۰,۰۰۰	۷	(۸۴۴)	۴,۴۰۰,۰۶۴	۱,۷۰۳,۴۸۷	
	۴۱۶,۹۲۰,۹۰۸	۰	(۱۳,۷۲۶,۷۱۵)	۳۹۸,۷۹۳,۲۸۵	۳۸۲,۶۲۲,۴۸۶	
			(۱۳,۷۲۷,۵۵۹)	۴۰۳,۱۹۳,۳۴۹	۳۸۴,۲۲۵,۹۷۳	

۸-سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزهانه 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 روزهانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس سه سال میباشد.

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱					۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	مانده درابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	
مخارج تأسیس	۵,۳۲۶,۰۸۶	۰	ریال	۳,۶۷۴,۲۳۰	ریال	۵,۳۲۶,۰۸۶
مخارج نرم افزار	۴۶,۷۰۵,۳۰۴	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۱۴۱,۵۲۲)	۱۲۶,۳۶۳,۷۸۲	۴۶,۷۰۵,۳۰۴	
جمع	۵۲,۰۳۱,۳۹۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۷۹۳,۳۷۸)	۱۳۰,۰۳۸,۰۱۲	۵۲,۰۳۱,۳۹۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۹- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۱,۴۶۱,۲۱۲,۷۳۸	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۱,۴۶۱,۲۱۲,۷۳۸	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
کارگزاری بانک صنعت و معدن	ریال (۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	ریال ۱۷۹,۴۹۵,۱۹۱,۶۸۴	ریال (۱۸۲,۱۲۱,۵۸۱,۱۰۰)	ریال (۳,۳۲۵,۲۳۰,۳۲۴)	ریال (۳,۳۲۵,۲۳۰,۳۲۴)	ریال (۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)
	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	۱۷۹,۴۹۵,۱۹۱,۶۸۴	(۱۸۲,۱۲۱,۵۸۱,۱۰۰)	(۳,۳۲۵,۲۳۰,۳۲۴)		(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
مدیر صندوق	ریال ۳۲۷,۹۹۲,۶۳۳	ریال ۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها	۱۹۱,۵۶۴,۰۰۰	۲۷۵,۲۰۰
ضامن	۶۸,۹۲۲,۵۶۸	۵۷,۷۸۹,۰۱۷
متولی	۱۵,۲۴۷,۱۳۱	۱۵,۳۰۰,۲۵۶
حسابرس	۷۳,۱۴۷,۲۲۷	۳۱,۴۹۹,۹۳۷
جمع	۶۷۶,۸۷۳,۵۵۹	۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
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 پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۳۵,۸۸۸	۸,۱۵۱,۶۴۶	ذخیره تصفیه
۰	۲,۱۶۵,۳۷۶	مالیات تکلیفی
۲,۷۳۵,۸۸۸	۱۰,۳۱۷,۰۲۲	

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		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۷۲۳,۳۳۳,۳۶۷	۱۲,۶۷۹	۱۷,۱۶۲,۷۵۴,۹۳۱	۱۳,۸۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۱۸,۹۷۸,۸۹۲	۱,۰۰۰	۱,۲۳۵,۱۷۴,۸۷۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۵۹	۱۳,۶۷۹	۱۸,۳۹۷,۹۲۹,۸۰۹	۱۴,۸۹۵	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱_ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده	(۹۷۴,۷۰۶,۳۹۹)	۱,۱۱۵,۴۱۲,۹۲۷	۳,۲۸۱,۷۵۰,۴۲۹
۲_ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	(۱۴,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)
۳_ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	(۹۸۹,۴۳۶,۳۹۹)	۱,۰۹۸,۹۶۵,۵۱۷	۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱								
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
ایران ترانسفو	۸۱۳,۰۴۹	۴,۶۹۳,۷۷۱,۷۵۲	۵,۰۵۹,۰۵۵,۳۱۹	۲۴,۸۳۰,۰۵۷	۲۴,۶۸۸,۶۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۲,۷۵۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۹۴۱,۴۸۰	۹,۲۳۲,۳۹۶,۴۲۸	۴۴,۹۳۰,۰۴۱	۴۴,۹۳۰,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۷۵۴,۹۸۴	۱,۶۸۴,۱۶۹,۹۸۴	۹۳,۹۱۰,۰۶	۸۷,۹۸۹,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۹۱۰,۶۰۵	۱,۶۳۲,۶۶۶,۲۱۶	۸,۷۲۴,۵۳۰	۸,۷۲۴,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۷,۰۸۵,۶۹۰	۴,۹۹۳,۳۲۹,۱۷۱	۲۳,۸۴۲,۴۸۵	۲۳,۸۴۲,۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۰۷۲,۱۴۹	۵,۳۱۸,۵۵۳,۸۰۰	۲۹,۱۳۷,۷۱۱	۲۹,۱۳۷,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۷۷۶,۴۰۲	۲,۸۷۶,۶۸۱,۱۸۷	۱۴,۶۵۲,۱۰۰	۱۴,۶۵۲,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۳۵۴,۳۹۸	۲,۸۹۹,۷۸۲,۹۶۲	۱۴,۳۵۸,۳۰	۱۴,۳۵۸,۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
همه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس خودرو	۵۶۲,۹۲۲	۱,۴۸۲,۶۴۵,۲۵۹	۱,۴۰۷,۵۳۰,۵۸۱	۷,۸۴۳,۱۸۸	۷,۸۴۳,۱۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پاکسان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۵۲,۶۶۳	۱,۳۵۲,۷۸۶,۰۰۴	۷,۱۲۸,۵۵۰	۷,۱۲۸,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۶۲۵,۰۰۰	۹,۵۹۰,۶۱۱,۰۰۲۶	۹,۵۹۰,۶۱۱,۰۰۲۶	۵۰,۷۵۵,۵۶۶	۴۷,۵۵۴,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی اراک	۲۶۰,۰۰۰	۷,۰۳۸,۷۱۳,۹۳۵	۶,۶۲۹,۷۶۴,۸۱۲	۳۷,۲۳۴,۷۹۴	۳۵,۱۹۳,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس - پارس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۱۸۴,۹۲۲	۱,۲۴۸,۸۴۰,۰۰۹	۶,۱۶۹,۱۲۱	۵,۸۴۰,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۶۲,۵۵۶,۳۹۱	۲,۵۲۲,۳۵۰,۰۰۶	۱۳,۰۹۹,۷۵۸	۱۳,۰۹۹,۷۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی خراک	۵۰,۷۶۳	۲,۰۱۰,۲۱۸,۸۱۰	۱,۹۸,۷۳۸,۸۹۸	۱۱,۱۲۵,۶۵۶	۱۰,۵۱۵,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیکی پارسبان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۵۵,۰۰۰	۱,۸۰۱,۴۵۸,۸۹۸	۹,۵۸۸,۱۵	۹,۵۸۸,۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۶۸۱,۹۰۷	۱۰,۸۱۳,۹۹۱	۱۰,۳۲۰,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید برق عسلویه مینا	۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۷۲۴,۷۳۹	۱,۰۸۴,۵۷۵,۷۳۵	۵,۶۵۵,۵۸۴	۵,۶۵۵,۵۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تاید واتر خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
چین چین	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۴۱۵,۵۵۹	۶۶۹,۹۹۸,۴۶۶	۲,۵۰۰,۲۰۷۸	۲,۵۰۰,۲۰۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داده پردازی ایران	۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۴۹۷,۵۴۴	۲,۵۷۶,۵۳۵,۶۷۷	۱۳,۸۱۷,۱۹۴	۱۳,۸۱۷,۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی تولید دارو	۳۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۶۵,۰۷۹	۳۰۲,۹۶۲,۶۷۴	۱,۹۵۵,۹۳۲	۱,۹۱۴,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارو سازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دوده صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذغال سنگ نگین طبس	۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۸,۸۷۰,۰۵۷	۲۷۵,۰۰۰,۵۵۱۲	۱,۵۲۸,۱۱۹	۱,۲۴۴,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۰۸۲,۶۷۸	۲,۶۰۰,۰۷۰	۲,۵۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۷,۸۳۹,۸۷۷	۳,۲۵۰,۶۵۸,۰۳	۱۷,۸۱۵,۸۷۵	۱۶,۸۱۵,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا دیزل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۹۰۰,۰۱۰۲	۹۹۹,۸۳۵,۷۰۲	۵,۱۶۲,۵۳۴	۴,۹۷۵,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سخت آزند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۹۲۴,۰۷۷	۱,۵۰۰,۰۲۳۵,۳۱۲	۸,۱۳۰,۲۲۲	۷,۶۸۴,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۱۸۸,۵۶۲	۷۰۳,۰۲۰,۰۰۰	۳,۶۵۶,۳۸۷	۳,۵۵۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۱۵۵,۳۴۶	۱,۷۰۶,۲۵۲,۳۸۲	۸,۹۸۸,۵۳۳	۸,۴۹۵,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بارانسنگو کشوری	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۹۵۵,۰۵۵	۷۰۰,۰۶۲,۴۹۶	۹,۳۲۲,۵۵۲	۹,۰۴۰,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۶۴,۷۶۴	۷۷۷,۲۱۳,۹۰۶	۲,۰۴۶,۱۳۷	۲,۰۴۶,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۰۰,۷۲۹	۴۵۹,۲۳۴,۹۷۰	۲,۳۸۱,۸۴۴	۲,۳۵۱,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۲۰,۳۶۶	۱۹۲,۸۴۵,۴۳۵	۲۰۷,۰۲۴,۳۷۷	۱۰,۲۰۰,۱۵۵	۹۴۴,۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۴۴,۲۷۹	۲,۷۴۱,۳۸۵	۲,۵۹۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۶۷,۹۰۰	۱,۱۸۰,۴۳۰,۶۵۰	۱,۱۸۱,۰۱۱,۹۵۸	۹,۲۴۴,۲۷۵	۸,۵۰۲,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۲۷۸,۳۰۵	۸,۵۰۰,۴۲۱	۸,۱۱۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۴۲۵,۹۵۵	۲,۸۹۹,۴۵۸,۶۷۸	۱۰,۸۱۵,۰۳۱	۱۰,۲۲۲,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری خورزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۸۳۹,۳۱۱	۱,۷۰۹,۷۶۹,۲۹۰	۹,۰۳۷,۱۱۰	۸,۵۴۱,۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری شاهد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۲,۱۲۰,۷۲۳	۱,۱۸۵,۷۳۳,۸۰۰	۶,۸۲۵,۲۷۴	۶,۶۴۰,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت و معادن	۳۰,۳۲۰	۷۹۸,۱۲۵,۶۸۸	۷۸۲,۶۴۴,۶۷۲	۲,۲۲۰,۰۸۶	۲,۲۲۰,۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۲۳۵,۱۲۷	۲,۲۴۴,۱۴۰,۵۰۹	۱۲,۱۶۲,۸۹۸	۱۱,۴۶۹,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۵۰,۰۰۰	۹۹۱,۱۶۲,۱۰۰	۹۹۳,۲۵۸,۶۸۱	۵۰,۶۵۵,۳۵۰	۴,۹۵۶,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۲۲,۹۰۰	۱,۰۹۳,۳۶۶,۳۸۱	۵,۵۳۳,۴۶۱	۵,۲۲۰,۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان تهران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۳۵۸,۱۱۹	۱,۰۹۹,۹۱۹,۷۵۶	۵,۶۱۴,۵۵۵	۵,۲۰۶,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان داراب	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۳۳۸,۶۷۴	۲,۲۲۵,۳۲۸,۴۰۸	۱۰,۵۱۸,۳۰۸	۹,۴۲۱,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خورستان	۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۲۴,۴۵۰	۸۲۸,۹۷۹,۷۲۲	۴,۶۵۵,۳۸۱	۴,۴۰۰,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان کازرون	۵۰,۰۰۰	۳۹۶,۹۶۹,۶۶۲	۴۰۸,۵۶۹,۹۹۶	۲۰,۹۹۹,۹۶۸	۱۵,۶۸۵,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان هگمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیشه و گاز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۹۹۹,۵۵۰	۸,۳۶۱,۲۶۶	۷,۸۰۸,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع آذر آب	۱,۴۸۸,۸۹۰	۴,۶۲۹,۰۰۰,۵۲۸	۴,۶۹۸,۱۲۶,۴۸۷	۲۴,۴۹۰,۵۶۶	۲۳,۱۴۸,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۰۶,۱۶۳	۲,۶۶۹,۰۰۱,۷۲۸	۱,۶۶۸,۰۴۰	۱,۴۸۵,۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۱,۸۵۵,۹۲۵	۴,۶۱۹,۹۲۵,۹۲۰	۲۵,۵۶۰,۵۶۸	۲۴,۹۱۰,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عمران و توسعه فارس	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۱,۲۲۴,۰۰۸	۴۷۰,۵۰۲,۳۵۲	۲,۷۵۷,۲۷۳	۲,۶۰۶,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرارود های نسوز آذر	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۶۸۶,۸۶۹	۸۰۰,۱۲۲,۰۱۸	۴,۲۳۶,۵۵۷	۴,۱۹۲,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خورستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۶۸۹,۴۴۹	۱,۷۲۲,۵۸۱,۷۲۶	۸,۴۶۶,۶۷۷	۸,۰۰۲,۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۱۸۹,۱۰۰	۸۶۹,۹۹۴,۲۰۹	۴,۳۸۶,۲۰۹	۴,۱۵۵,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مل هلی هلی مخارانی شهید فندی	۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۲۴,۳۵۲	۲۰۷,۷۸۸,۶۷۵	۱۰,۴۶۸,۳۲۱	۱۰,۴۶۷,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

چهار ماه و دو روز منتهی به		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۲۸۶,۳۰,۶۷۲)	۹,۳۹۱,۱۴۸	۹,۸۹۱,۴۰۱	۲,۱۲۶,۹۱۹,۷۷۴	۱,۸۶۹,۸۲۴,۵۵۱	۲۵۰,۰۰۰
.	.	(۱۱۴,۷۸۷,۸۴۰)	۹۵۴,۰۰۰	۱,۰۱۱,۴۶۸	۳۰۴,۰۲۰,۳۹۲	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۲۸۲,۲۷۰,۱۴۰)	۱,۵۴۳,۷۵۰	۱,۶۳۳,۲۹۰	۵۸۷,۸۲۳,۱۰۰	۳۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	.	۱۲۵,۸۰۹,۷۱۷	۱۵,۱۷۷,۵۱۹	۱۶,۰۵۷,۸۱۷	۲,۸۶۸,۴۵۸,۸۴۱	۳,۰۲۵,۵۰۳,۹۹۴	۵۰۰,۰۰۰
.	.	۱,۸۸,۱۲,۷۰۵	۹۰۹,۵۵۵	۹۲۹,۵۷۳	۱۶۱,۲۵۰,۷۷۰	۱۸۱,۹۱۲,۶۱۳	۳۰,۰۰۰
.	.	۳۴,۴۷۶,۱۶۳	۳۳,۴۹۳,۳۷۰	۳۹,۶۱۰,۹۵۸	۷,۳۸۷,۳۶۷,۲۵۵	۷,۳۸۷,۸۹۳,۸۳۶	۵۵۵,۰۰۰
.	.	(۱۰۱,۸۵۰,۵۵۶)	۱۸,۳۵۹,۱۰۶	۲۹,۸۹۸,۱۲۹	۵,۶۵۵,۵۱۴,۷۷۹	۵,۶۵۵,۸۲۱,۲۵۸	۲,۲۰۰,۰۰۰
.	.	۹۴,۱۵۵,۲۰۰	۱۶,۶۱۷,۲۸۴	۱۳,۳۴۹,۱۵۵	۲,۴۰۳,۲۵۵,۱۲۳	۲,۵۲۳,۴۷۶,۸۹۲	۲۰۰,۰۰۰
۲,۹۴۱,۱۷۵	.	(۱۲۲۰۱۹,۲۴۸)	۶,۵۷۱,۹۳۸	۶,۶۵۳,۹۰۵	۱,۴۲۳,۸۸۱,۷۶۰	۱,۳۱۴,۸۷۵,۴۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)	(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)	۴۳,۳۷۶,۶۸۴	۱۸,۳۴۹,۱۱۵	۱۹,۳۴۹,۱۲۹	۳,۵۸۴,۷۲۷,۲۱۴	۳,۶۵۵,۸۲۳,۲۱۲	۳۰۰,۰۰۰
۷۸۰۳۹,۴۹۵	.	(۱۸,۴۸۵,۸۳۹)	۳,۴۸۴,۸۰۱	۳,۶۲۸,۹۱۶	۵۱۰,۳۲۲,۲۲۰	۴۹۶,۹۶۰,۹۸۰	۱۲۶,۰۰۰
.	.	(۱۰۱,۷۱۷,۴۲۳)	۷,۵۴۳,۱۲۸	۸,۰۹۸,۶۴۲	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۰	۱,۵۳۰,۸۵۳,۰۱۷	۸۰۰,۰۰۰
.	.	۱۲۵,۰۸۴,۵۳۱	۲۲,۹۰۸,۲۴۰	۲۴,۳۲۷,۱۱۹	۴,۴۰۹,۴۵۷,۸۱۷	۴,۵۸۱,۶۸۷,۹۰۷	۵۷۷,۸۱۰
.	.	۱۲۴,۰۷۶,۵۹۲	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۹,۶۰۰	۲,۰۸۲,۸۷۳,۸۰۸	۲,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۲۳,۵۶۸,۴۳۳)	.	(۳۷۳,۸۵۳,۹۲۸)	۱,۸۵۰۲,۲۵۶	۱۹,۵۷۷,۴۴۹	۴,۰۲۶,۶۲۳,۱۱۵	۳,۷۰۰,۸۵۰,۹۴۲	۱,۱۰۰,۰۰۰
۴۸۴,۸۰۵,۱۷۷	۱,۵۲۵,۵۳۷	۵۵۳,۰۳۶,۷۹۷	۴۸,۴۷۱,۷۳۴	۵۱,۲۸۱,۱۰۲	۹,۱۴۱,۵۵۵,۰۸۵	۹,۶۹۴,۳۶۶,۷۱۸	۱,۱۲۳,۰۰۰
.	.	۳۰۶,۵۸۳۵	۱,۵۲۱,۲۶۶	۱,۶۰۹,۵۰۲	۲۶۷,۵۱۶,۶۷۸	۲۰۴,۲۵۳,۲۸۱	۱۰,۳۶۳
.	.	۱۸۸,۴۸۵,۵۶۶	۱۰۰,۷۲۷,۱۷۵	۱۱,۳۴۹,۳۵۱	۱,۲۳۴,۸۷۳,۹۰۸	۲,۱۴۵,۴۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	.	۳۵,۷۱۸,۹۶۴	۴,۶۵۰,۴۲۴	۴,۹۲۰,۱۶۰	۸۸۴,۷۹۶,۹۱۶	۹۳۰,۰۸۶,۶۷۴	۵۰,۰۰۰
۲,۷۲۷,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲۰,۶۵۲,۷۴۷)	(۲۳,۵۶۸,۴۳۳)	.	.	.	.	.	.
۱۷,۸۵۵,۱۷۵	۱۷,۸۵۵,۱۷۵	.	.	.	.	.	.
۳۳۳,۰۴۲,۸۷۱	.	.	.	.	.	.	.
۶۷,۳۸۰,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۸,۶۳۴,۵۰۶	۱۱۸,۶۳۴,۵۰۶	.	.	.	.	.	.
۳,۳۸۱,۷۵۰,۳۲۹	۱,۱۱۵,۴۱۲,۹۲۷	(۹۷۴,۷۰۶,۳۹۹)	۸۲۳,۷۳۶,۲۱۴	۸۷۰,۵۷۱,۷۲۹	۱۶۴,۰۲۶,۴۰۰,۷۷۴	۱۶۴,۷۴۷,۲۴۲,۳۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱							
چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		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
۲۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	
۴,۴۷۰	۴,۴۷۳,۲۴۵,۲۲۰	۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۵۹,۷۸۰	(۶,۷۰۵,۰۰۰)	(۷۷,۹۱۰)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	
۲,۱۰۰	۲,۱۰۱,۵۲۴,۶۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۲۵,۴۰۰	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۸,۲۵۰,۰۰۰)	
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰,۹۰۷,۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۶۷,۵۰۰	(۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳,۱۶۹,۵۰۰)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۰,۰۰۰)	
۹,۸۲۷,۱۲۹,۳۲۰	۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۶۰۰,۶۸۰	(۱۴,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	

واسط مالی آذر ماه(اجاره پارس)

پالایش نفت تهران

شرکت بین الملل توسعه ساختمان(سهامی عام)

شرکت بین الملل توسعه ساختمان(ذئارنج)

واسط مالی فروردین(ذصامید)

واسط مالی مهر(ذصمپنا)

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

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱							
چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		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	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	
	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	

اوراق گواهی سپرده بانک انصار

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	(۱,۱۷۲,۶۰۰,۶۸۲)	۵۱,۶۰۵,۲۹۵
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۶_۲	(۶,۲۲۷,۹۰۷)	(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)
حق تقدم	۱۶-۳	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	۰
		(۱,۲۵۸,۵۱۶,۱۵۰)	۴۰,۵۵۰,۲۹۵
			۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱								تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	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	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
ایران ترانسفو	۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۶	۱,۰۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۴۶۴,۷۵۶	۵,۶۷۷,۲۲۸	۵,۳۶۶,۰۰۰	(۱۴۵,۳۰۷,۹۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۶	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۷۰,۴۱۱	۴,۴۳۷,۲۵۲	۴,۱۹۴,۰۰۰	(۵۹,۹۰۱,۶۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۲	۳,۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۸۳۶,۴۷۵	۱۳,۱۵۴,۳۰۴	۱۱,۴۸۸,۰۰۰	(۷۶,۸۷۸,۷۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۵	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۴۵۰,۰۱۸	۲,۷۴۵,۵۱۰	۲,۵۹۵,۰۰۰	(۱۲,۷۹۰,۵۲۸)	۰	(۲۸,۵۵۶,۶۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس خودرو	۱,۶۹۳,۴۶۳	۷۳۰	۱,۲۳۶,۲۲۷,۹۹۰	۱,۴۲۵,۷۰۵,۰۶۹	۶,۵۳۹,۶۴۶	۶,۱۸۱,۱۴۰	(۳۰۲,۱۹۷,۸۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توکارپل	۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۷۴	۱,۲۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۱۴۴,۴۳۷	۶,۲۶۵,۳۷۱	۶,۱۳۰,۵۰۰	(۱۳۶,۴۴۰,۳۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳	۱,۳۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۳۰۹,۱۹۴	۶,۶۴۶,۸۸۵	۶,۲۸۲,۵۰۰	۴۸,۳۶۱,۴۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۹۴,۶۸۹	۶,۴۸۰,۳۵۰	۶,۱۲۵,۰۰۰	(۱۰۷,۶۹۹,۹۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۹۴۵,۷۳۹	۷,۳۸۴,۸۴۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	(۳۲۰,۳۱۰,۵۷۹)	۰	۹,۲۴۶,۱۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع آذر آب	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۱	۱,۴۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۶,۷۷۸,۵۰۴	۷,۸۴۲,۹۵۴	۷,۴۱۳,۰۰۰	(۱۵۹,۴۳۴,۴۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۷۹۱,۸۶۹	(۱۰۲,۲۶۵,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۲۰۹,۰۱۷)	(۷۰,۵۷۳,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۰۵,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۵۹۲,۰۴۹	۳۰۵,۲۹۸,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۸۷۹,۰۳۵)	(۵۸,۲۲۳,۳۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۷۸۲,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۰۷۹,۲۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۱۴,۷۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۱,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
									۱۳۹,۳۷۸,۷۰۱	۵۱,۶۰۵,۳۹۵	(۱,۱۷۲,۶۰۰,۶۸۲)	۶۳,۷۵۵,۱۴۰	۶۶,۱۷۴,۲۴۰	۱۳,۵۹۴,۶۹۹,۲۹۲	۱۲,۵۵۱,۰۲۷,۹۹۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱							
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۸,۸۵۲,۰۹۳	۸,۰۰۵,۰۸۰,۰۰۰	-	-	(۶,۲۲۷,۹۰۷)	(۶,۹۳۰,۰۰۰)
۶۰۰	-	-	-	-	-	۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)
۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	۰	(۱,۸۷۵,۰۰۰)
						(۶,۲۲۷,۹۰۷)	(۱۱,۰۵۵,۰۰۰)
						(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)	

۳-۱۶- حق تقدم به شرح زیر تفکیک می شود:

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۷۱,۲۵۰	۱,۱۱۰	۷۹,۰۸۷,۵۰۰	۱۵۷,۹۶۱,۴۵۰	۴۱۸,۳۷۳	۳۹۵,۴۳۸	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)
						(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)

ت-ایران خودرو

۱۷-سود سهام

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۲/۰۷/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۱۰۶)	۲,۸۰۵,۸۹۴	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۷)	۷,۲۹۵,۰۰۳	-	-
مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-
توکاریل	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۱۹,۰۴۲)	۸۴,۱۸۰,۹۵۸	-	-
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۰	-	۸,۹۰۲,۴۳۹	۹,۴۳۷,۶۲۱
مس شهید باهنر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۰	-	-	۵۳,۵۷۷,۹۸۲
صنایع آذر آب	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۳۴۰,۰۰۰	-	-	۰	-	-	۱۷,۸۴۹,۴۷۳
بانک تجارت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۰	-	-	۵۶۰,۵۱۰,۱۸۸
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۰	-	-	۱۳۳,۵۳۶,۵۸۵
بیمه البرز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۰	-	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۰	-	-	۱۱۲,۱۶۹,۶۳۷
								۸,۹۰۲,۴۳۹	۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱-۱۸	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۵۳۳,۲۹۲,۱۳۴	۴۷۳,۴۲۱,۹۰۱	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۱,۴۲۰,۷۶۲	۱۶,۲۴۳,۴۷۲	۲۶,۱۲۰,۲۰۹
جمع	۱,۵۸۴,۷۱۲,۸۹۶	۴۸۹,۶۶۵,۳۷۳	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱								
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	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :								
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۲۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۴۳,۰۵۰	۰	۱۳۱,۳۶۸,۹۵۰	۱۹۵,۸۳۹,۱۷۱
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنارنج)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴	۰	۱۵۹,۹۹۹,۶۱۹	۲۳۵,۵۱۲,۹۲۸
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۱۲۹	۰	۴,۲۸۰,۱۲۹	۶۷۹,۳۱۰
پالایش نفت تهران (ذیانفت)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۹۹۴,۵۷۳	(۱,۶۲۰,۰۱۲)	۱,۱۳۴,۳۷۴,۵۶۱	۴۷۳,۰۲۵,۶۶۳
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۱۳,۶۶۱	۱۲,۵۱۳,۶۶۱
				۱,۵۳۳,۲۹۲,۱۳۴	(۱,۶۲۰,۰۱۲)	۱,۵۳۳,۲۹۲,۱۳۴	۴۷۳,۴۲۱,۹۰۱	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱								
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	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۶۲۰-۴۴۹-۱	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۷	۵۱,۴۲۱,۶۰۶	(۸۴۴)	۵۱,۴۲۰,۷۶۲	۵,۳۱۴,۵۱۱	۱۵,۱۹۱,۲۴۸
گواهی سپرده بانکی:								
اوراق گواهی سپرده بانک	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	—	۰	—	۰	۱۰,۹۲۸,۹۶۰	۱۰,۹۲۸,۹۶۰
اوراق گواهی سپرده بانک			—	۰	—	۰	۱	۱
جمع			۵۱,۴۲۱,۶۰۶	(۸۴۴)	۵۱,۴۲۰,۷۶۲	۱۶,۲۴۳,۴۷۲	۱۶,۲۴۳,۴۷۲	۱۰,۹۲۸,۹۶۱

۱۹- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۱	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
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۴۰,۶۴۵,۷۴۵	۲۲۱,۵۵۴,۰۰۵	ضامن
۹۶,۶۶۷,۱۳۶	۳۹,۶۳۴,۶۰۲	۱۹۴,۸۶۷,۴۹۷	متولی
۳۱,۴۶۶,۷۹۸	۱۷,۹۶۲,۸۲۶	۴۱,۲۸۴,۸۲۳	حسابرس
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۱۸,۱۴۵,۱۲۵	۴۱,۶۴۷,۲۹۰	جمع
۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	۱۱۶,۳۸۸,۲۹۸	۴۹۹,۳۵۳,۶۱۵	

۲۱- سایر هزینه ها

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲,۷۳۵,۸۸۸	۱,۲۴۰,۵۴۴	۵,۴۱۵,۷۵۸	هزینه آبونمان
۶۸,۷۹۴,۶۹۶	۳۹,۴۴۶,۵۰۰	۱۱۱,۱۴۱,۵۲۲	سایر هزینه ها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۳۲۳,۹۱۴	۷۵۹,۱۲۵	۱,۶۵۱,۸۵۶	جمع
۷۲,۸۷۴,۴۹۸	۴۱,۴۶۶,۱۶۹	۱۱۸,۴۶۹,۱۳۶	

۲۲- تعدیلات

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	چهار ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۱,۰۳۷,۸۸۳,۰۸۸	۴۹۵,۰۰۵,۳۱۶	۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۷۱,۶۸۲,۳۲۹)	(۶۴,۱۰۴,۲۳۹)	(۲,۰۴۹,۲۲۰,۹۳۶)	
۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹	۴۳۰,۹۰۱,۰۷۷	۵۱۰,۰۰۵,۱۴۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

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			۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	شخص 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	۲۶	ممتاز-عادی	۳,۷۵۲	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۴۴	ممتاز-عادی	۶,۱۳۹	۵۱	ممتاز-عادی	۷,۹۷۲	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونده

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳,۳۲۵,۲۳۰,۳۲۴)	طی شش ماهه اول دوره	۱۸۲,۱۲۱,۵۸۱,۱۰۰	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۱۷۹,۴۹۵,۱۹۱,۶۸۴	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.