

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مনدرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الى (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الى ۱۹	صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۰۶۴۹۸۷۱ - ۰۶۴۰۸۲۲۶

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۲۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس محمد بودین اوراق بهادر

“بسم الله تعالى”

گزارش حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر تهیه گردیده، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئلولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

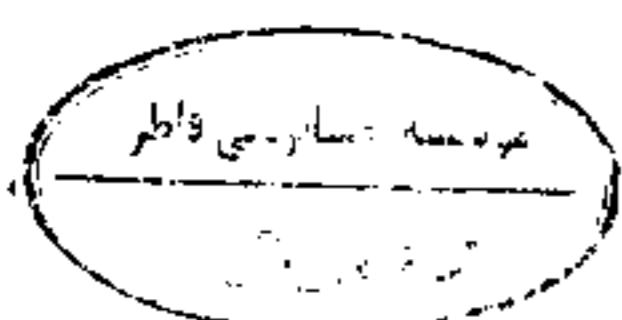
۲) مسئلولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئلولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلولیت حسابرس مستقل

۳) مسئلولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئلولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.





اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، در برخی از روزهای فعالیت، بدلیل اشتباهات بوجود آمده بدرستی محاسبه نشده، لیکن با توجه به تدبیر انجام شده، نسبت به اصلاح آن اقدام گردیده است.

۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

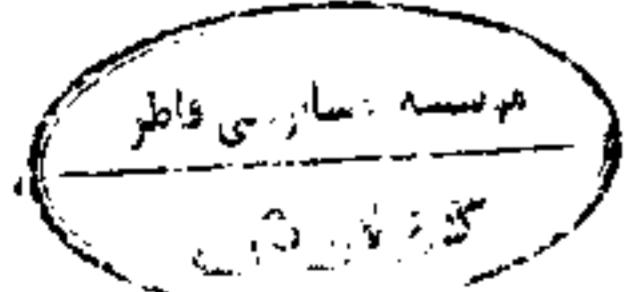
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص در موارد زیر رعایت نشده است:

- مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۴-۲ امیدنامه، در خصوص رعایت نصابهای مقرر شده بابت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام در برخی از روزهای دوره مورد گزارش.
- مفاد مندرج در ماده ۶۲ اساسنامه، در خصوص نسبت مجموع بدهیها به ارزش خالص داراییهای صندوق، در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش.
- مفاد مندرج در بند ۴ پیوست شماره ۱ اساسنامه، در خصوص واریز بموقع تتمه وجود اضافی سرمایه گذاران برای صدور، توسط مدیر صندوق.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

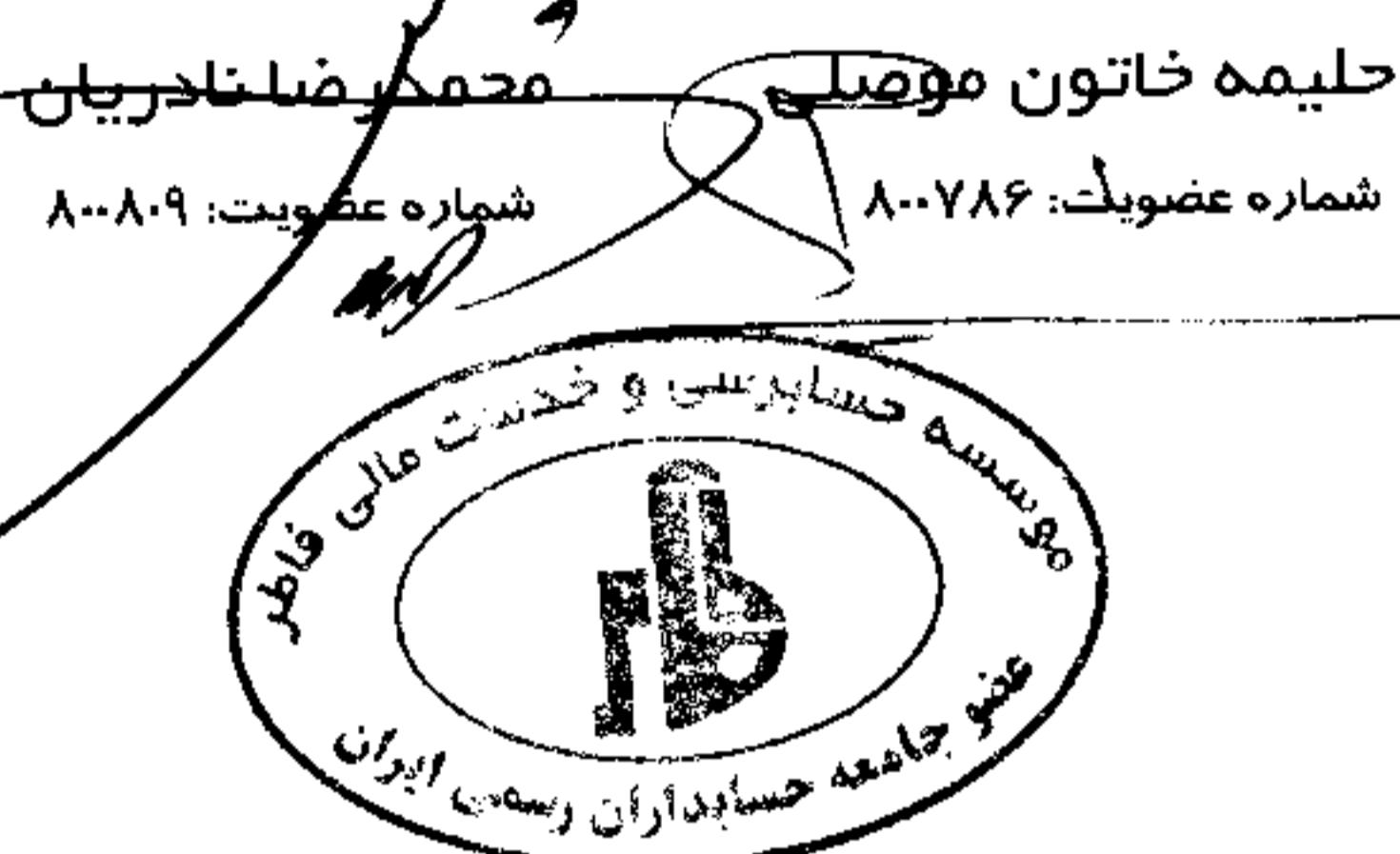


گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخوردار نکرده است.

۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بسلام

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره مالی میانی شش ماهه 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی

۴

اطلاعات کلی صندوق

۵

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه‌ها

۱۹ مالی

ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود ، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

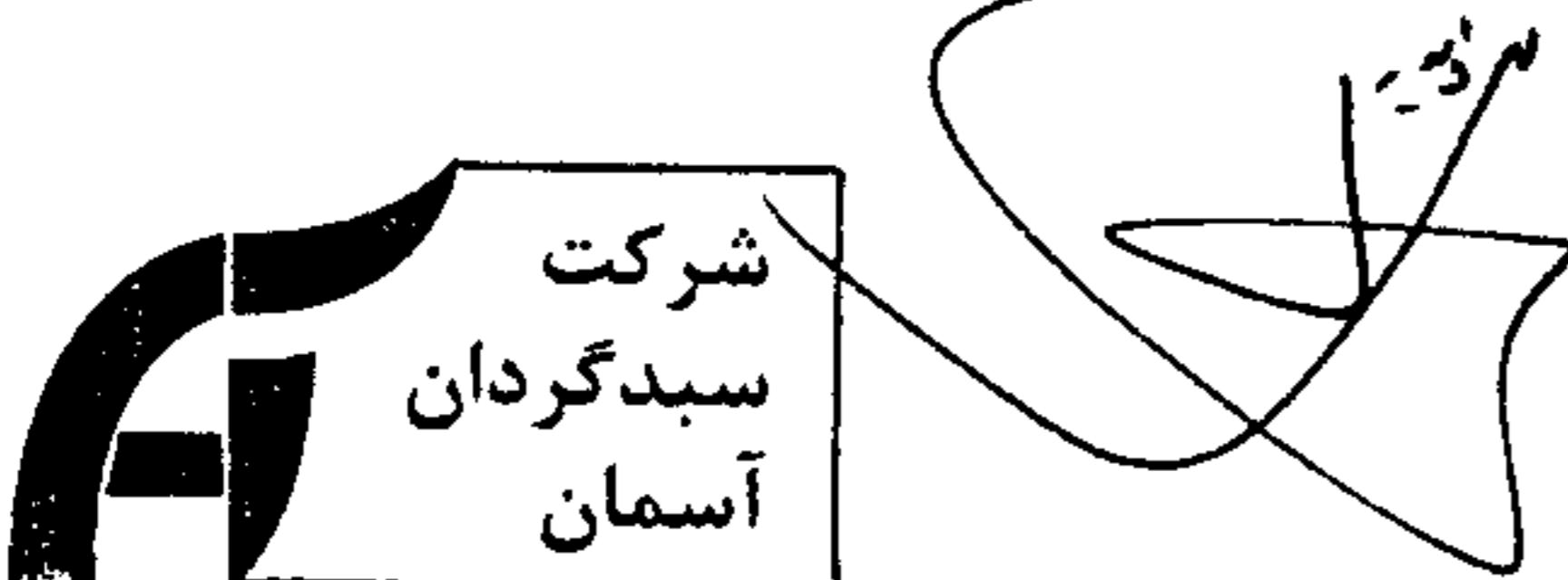
کارگزاری بانک صنعت و معدن

میثم کریمی

متولی صندوق

سبد گردان آسمان

مهرداد فریور



هزاره سی و اطراف
کنگره ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گوهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ پادداشت

۲,۲۶۵,۳۰۲,۰۱۹	(۲۵,۸۱۱,۰۱۷)	۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	۱۵
۱۲۵,۸۳۲,۸۰۱	۵۵,۱۵۷,۷۴۶	(۲,۳۸۹,۵۶۲,۹۲۲)	۱۶
۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶	-	۹,۵۰۶,۵۵۶	۱۷
۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲	۹۵,۴۷۷,۵۱۶	۱,۰۴۶,۱۴۴,۵۳۴	۱۸
-	-	۴۲,۰۵۰,۳۵۳	۱۹
۴,۷۸۰,۴۵۰,۱۴۸	۱۲۴,۸۲۴,۲۴۵	۹۱۶,۳۰۶,۱۴۶	

درآمد ها

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) حقوق نیافعه نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	۱۶,۵۷۵,۲۱۸	۳۴۷,۴۷۱,۰۲۸	۲۰
۷۲,۸۷۴,۴۹۸	۱۰,۵۲۵,۶۵۸	۵۷,۵۹۴,۰۲۵	۲۱
۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱	۹۷,۷۲۲,۳۶۹	۵۰۱,۲۴۱,۰۸۳	

هزینه ها

هزینه کارمزد ارگان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی هفت ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
-	-	۱۲۶۷۹
۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۰	۹,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰
(۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۱)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)
۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱	-	۹۷,۷۲۲,۳۶۹
۹۶۶,۰۰۰,۷۵۹	-	۳۰,۸۱۲,۰۴۷
-	-	-
(۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰)	-	-
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۳۶۷۹	۹,۵۵۱,۵۳۵,۴۱۶
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۹,۴۲۳	۲۰,۱,۴۸۷,۱۵۱
۱۳۶۷۹	۹,۴۲۳	۱۴,۹۹۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری بطلان شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

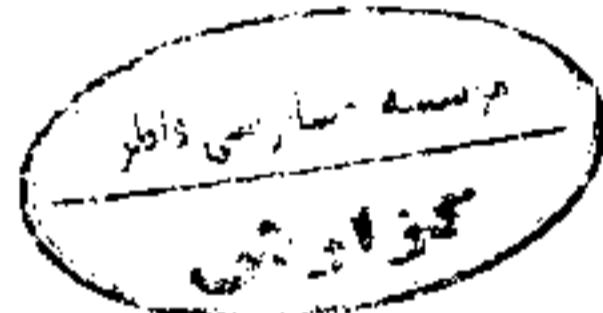
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و بطلان

خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد

تقسیم سود دارندگان واحد های سرمایه گذاری

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

پادداشت های توضیحی همراه جزو لاینک صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی 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 ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ 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.

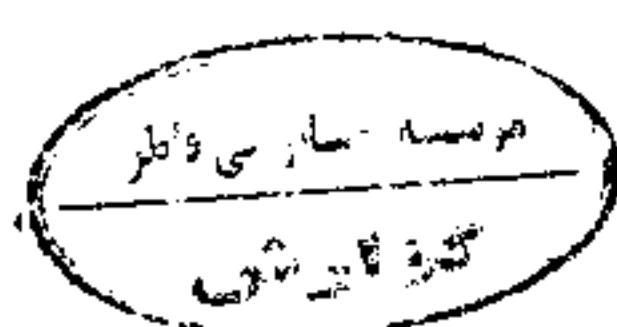
با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- 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 سکوک 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

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 اد



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

ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

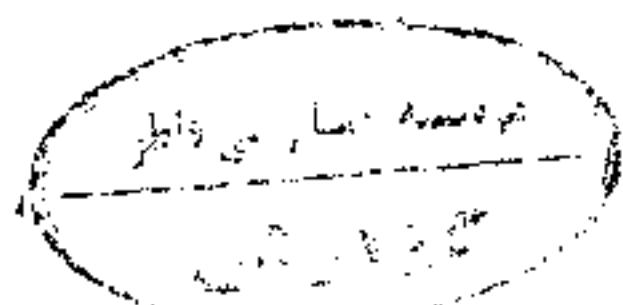
ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، سبد گردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان خالد اسلامبولی 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی صندوق اساسا 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 بهادر شامل سهام و سایر اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی :

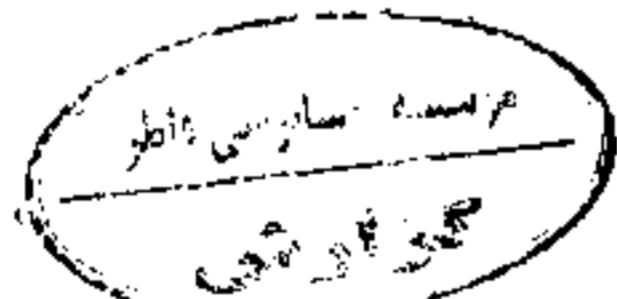
بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد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

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 خامن ، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گوثر

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی 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 آخرين 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.

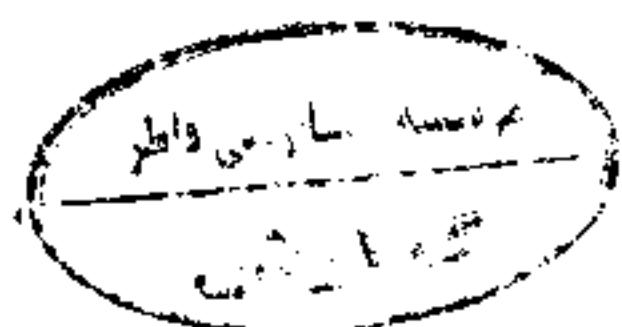
۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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 ۲درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۰ درصد از
متولی	سالانه ۲۵۰۰۰ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه حداکثر ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۵۰ درصد از ارزش روزانه
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱۱۰ 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

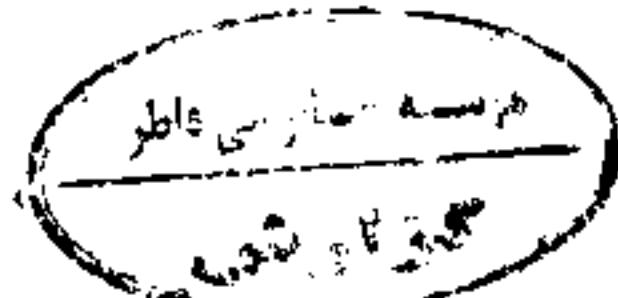
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف٪ ۹۰ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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.

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 می گردد. 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 گوهر

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹				صنعت
درصد به دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
درصد	ریال	ریال	-	8.5%	۲,۴۷۶,۸۸۴,۸۷۰	۳,۰۲۷,۵۵۹,۲۰۹		ساخت محصولات فلزی
۱۲.۲%	۲,۹۰۷,۵۷۰,-۳۸	۲,۸۹۸,۰۵۷,۲۰۷	-	8.5%	۲,۴۷۶,۸۸۴,۸۷۰	۳,۰۲۷,۵۵۹,۲۰۹		خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	-	6.2%	۱,۸۱۸,۲۹۵,۲۱۲	۲,۵۹۴,۹۸۸,۹۱۷		ابزار برشکی، ابستکی و اندازه گیری
-	-	-	-	6.2%	۱,۸۰۳,۲۶۲,۵۰۶	۵,۶۲۲,۵۴۸,۱۲۶		سرمایه گذاری ها
۴.۱%	۹,۰۲۶,۱۵۵,۵۲۰	۱,۰۲۱,۴۹۴,۵۴۵	5.8%	1.690,۶۹۱,۹۰۱	۱,۶۹۳,۳۵۹,۹۲۶			محصولات شبیه‌سازی
-	-	-	-	5.7%	۱,۶۶۶,۵۷۲,۶۶۹	۱,۹۸۲,۵۱۹,۰۲۷		ماشین آلات و دستگاههای برقی
۵.۲%	۱,۱۵۰,۵۳۷,۸۷۵	۸۵۸,۷۴۶,۰۰۰	4.6%	۱,۳۵۷,۹۸۱,۰۹۱	۱,۴۳۸,۹۱۷,۴۲۴			فرآورده های نفتی، کک و سوخت های د
6.1%	۱,۳۴۹,۹۷۴,۶۶۰	۱,۳۶۵,۵۷۹,۱۴۱	2.9%	۸۶۰,۱۵۶,۹۶۱	۱,۱۴۰,۶۱۶,۵۸۶			خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	-	2.5%	۷۲۸,۹۵۲,۸۸۵	۶۴۳,۶۸۵,۱۷۶		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	-	1.8%	۵۲۸,۹۹۹,۹۹۵	۵۳۷,۳۸۹,۰۷۰		بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	-	1.3%	۳۹۸,۸۵۰,۱۳۰	۳۱۲,۶۶۹,۵۰۴		انبوه سازی، املاک و مستغلات
1.2%	۲۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۲۷۱,۰۰۸,۵۲۱	1.2%	۲۵۰,۴۵۶,۳۱۱	۲۵۱,۷۰۱,۰۰۰			مواد و محصولات دارویی
-	-	-	-	1.1%	۲۴۰,۱۶۳,۳۲۷	۵۸۷,۸۴۳,۱۰۰		کاشی و سرامیک
-	-	-	-	0.4%	۱۱۵,۰۰۴,۳۰۲	۹۱,۶۶۸,۵۰۳		استخراج ذغال سنگ
7.2%	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۶	۱,۶۰۸,۰۰۷,۹۲۶	-	-	-	-		سایر واسطه گزینه های مالی
7.2%	۱,۵۸۷,۸۸۲,۵۴۹	۱,۶۲۰,۰۹۱,۵۶۶	-	-	-	-		فرابورس
۴۴.۴%	۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷	۹,۶۴۲,۹۸۴,۹۰۶	4.8%	۱۴,۱۴۶,۲۷۵,۱۶۰	۲۰,۰۲۶,۵۶۵,۵۶۸			جمع

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	ریال
۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	۱۳,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	۶-۱	
۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	۱۳,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	اوراق مشترک بورسی و فرابورسی	

۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ سرسپرد
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	
درصد	درصد	
۶,۳۰۴,۹۲۴,۰۰۸	۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۳
۱,۵۴۵,۶۵۱,۲۶۲	۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
۱,۳۷۵,۲۱۷,۵۸۵	۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	۴۵	
۱۲,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	۱۳۲,۹۲۹,۹۶۴	
۱۲,۴۵۳,۷۳۷,۴۴۷	۱۲,۳۱۹,۸۰۷,۴۸۳	

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تنزيل شده	ریال
تنزيل شده	تنزيل شده	ملغ تنزيل	ریال
ریال	ریال	ریال	
۱,۷-۳,۴۸۷	۲,۲۱۱,۳۱۰	(۴۲۴)	۲,۲۱۱,۷۳۴
۳۸۲,۶۲۲,۴۸۶	۳۷۳,۷۶۸,۹۱۸	(۱,۰۴۳,۰۸۲)	۳۷۳,۰۲۰,۰۰۰
۳۸۴,۲۲۵,۹۷۲	۳۷۶,۱۸۸,۲۲۸	(۱,۰۴۳,۵۰۶)	۳۷۷,۲۳۱,۷۴۴

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامعت می باشد که تاریخ تواریخه مستهلهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلهک شده و مخارج برگزاری مجامعت نیز پس از تشکیل مجموع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلهک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سه سال میباشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره مالی	ریال
ریال	ریال	(۱,۰۸۷,۰۶۷)	-
۵,۳۲۶,۰۸۶	۴,۲۲۹,۰۱۹	(۶۲,۶۵۹,۶۹۲)	۴۶,۷-۵,۳۰۴
۴۶۷,۰۵۳,۰۴	۱۷۴,۴۵۶,۱۲	(۶۳,۷۴۶,۷۵۹)	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰
۵۲,۰۳۱,۳۹	۱۷۹,۰۸۴,۶۲۱		۵۲,۰۳۱,۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۸۷۹,۸۸۲,۷۲۰
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۸۷۹,۸۸۲,۷۲۰

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بانک سامان ۱۶۲۰۴۴۹۱ ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۱۶۲۰۴۴۹۱ ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

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 بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	(۸,۳۱۹,۸۸۴,۳۰۹)	(۱۴۱,۳۸۱,۷۴۲,۸۴۸)	۱۳۳,۷۶۰,۶۹۹,۴۴۷	کارگزاری بانک صنعت و معدن (۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	(۸,۳۱۹,۸۸۴,۳۰۹)	(۱۴۱,۳۸۱,۷۴۲,۸۴۸)	۱۳۳,۷۶۰,۶۹۹,۴۴۷	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۲۵۹,۸۲۸,۱۴۲
۲۷۵,۲۰۰	۱۹۱,۴۹۹,۲۰۰
۵۷,۷۸۹,۰۱۷	۷۰,۹۱۹,۴۴۷
۱۵,۳۰۰,۲۵۶	۱۴,۸۴۴,۲۴۸
۲۱,۴۹۹,۹۳۷	۶۵,۰۲۲,۴۶۸
۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	۸۰۲,۱۱۳,۵۰۵

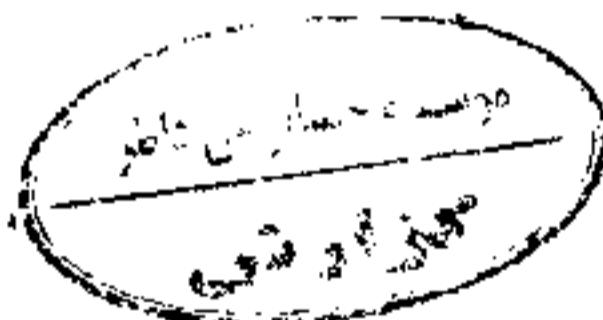
مدیر صندوق

بدھی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها

ضامن

متولی

حسابرس



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲-بدھی به سرمایه گذاران
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	-	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۳۵,۸۸۸	۶,۳۸۳,۱۵۴	ذخیره تصفیه
-	۲,۱۱۷,۰۶۷	مالیات تکلیفی
۲,۷۳۵,۸۸۸	۸,۵۰۰,۲۲۱	

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	
۱۶,۷۲۳,۳۳۲,۳۶۷	۱۲,۶۷۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۳۱۸,۹۷۸,۸۹۳	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۳,۶۷۹	

۱۵-سود(زیان) فروش اوراق بهادر

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

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
۲,۲۸۱,۷۵۰,۴۲۹	(۱۷,۸۶۱,۰۱۷)	۲,۲۱۱,۱۶۷,۶۳۵	۱۵_۱
(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	(۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵_۲
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۵_۳
۲,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹	(۲۵,۸۱۱,۰۱۷)	۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم



صندوق سرمایه گذاری مشترک گوتفر
نادداشت‌های همواره صورت‌های مالی
دوره مالی عماقی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل تفصیل می‌شود:

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹								
دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۷	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	.	(۱۳,۷۵۲,۱۸۸)	۶,۵۹۲,۴۴۳	۱,۰۷۴,۰۴	۱,۳۱۸,۶۷۴,۶۹۳	۱,۳۱۸,۴۸۸,۷۵۲	۲۱۳,۰۴۹	ایران تواسفو		
۵,۷۹۷,۴۹۰	.	(۶۳۱,۰۲۰,۴۴۲)	۲۶,۷۸۹,۱۱۶	۱۰,۵۸۹,۱۱۳	۷,۹۸۹,۱۲۷,۴۶۶	۷,۹۳۳,۷۸۴,۷۶۳	۲,۲۶۰,۰۰۰	ایران خودرو		
(۲۲,۱۱,۹۶۱)	.	۵۸,۰۷۵,۰۶۸	۷,۱۳۹,۷۷۷	۷,۷۴۶,۰۲۴	۱,۳۹,۰۱۵,۴۲۵	۱,۴۶۳,۹۵۴,۵۹۰	۴۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین		
.	.	۶۳,۳۰,۴۷۶۵	۸,۷۲۶,۰۵۰	۹,۳۲,۰۵۴	۱,۶۶۳,۶۴۶,۲۱۶	۱,۷۴۴,۹۰,۰۶۵	۴۰,۰۰۰	بانک پارسیان		
۱,۱۲۳,۱۸۶	.	(۲۲,۶۲۱,۳۹۷)	۲۲,۰۵۰,۴۷۸	۱۰,۰۴۹,۸۸۵	۷,۹۳۳,۷۲۹,۱۷۱	۴,۵۰,۰۸۰,۶۹۰	۱,۶۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد		
(۷۳,۹۱۱,۱۵۵)	.	۱۹۳,۴۱۶,۴۴۴	۲۰,۱۳۱,۷۷۷	۲۱,۲۹۹,۷۷۷	۳,۷۹۱,۴۹۹,۳۷۴	۴,۰۴,۳۴۶,۹۱۹	۱,۳۰,۰۰۰	بانک تجارت		
۸۶,۴۵۵,۱۱۶	.	(۲۲,۷۲۱,۰۴۲)	۹,۰۶۸,۱۶۸	۴,۵۰,۰۱۲۲	۸۲۷,۹۸۲,۶۷۹	۸۱۳,۶۳۳,۹۲۷	۷,۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران		
(۸۶,۹۶۳,۱۸۸)	بیمه البوز		
.	.	(۱۶۳,۳۵۹,۲۶۴)	۱۲,۵۷۱,۷۷۰	۱۶,۳۵۸,۹۳۰	۲,۷۴۳,۷۸۷,۹۶۲	۲,۷۱۴,۳۵۴,۳۹۸	۱,۰۰,۰۰۰	بانک ملت		
(۱۶۱,۵۰۰,۰۸۳)	.	(۲۱,۱۰۰,۰۵۲)	۶,۷۲۷,۷۶۱	۷,۱۲۸,۰۵۰	۱,۳۵۴,۷۸۶,۹۰۴	۱,۳۴۷,۵۵۲,۶۶۴	۵۰,۰۰۰	پاکستان		
۳۵,۷۸۷,۷۹۶	پالایش نفت اصفهان		
۹۲۳,۱۵۲,۳۶۵	.	۶۴۰,۲۲۰,۷۵۳	۴۱,۰۵۸,۹۱۰	۴۲,۰۱۰,۱۸۷	۷,۶۸۷,۱۹۲,۶۰۲	۸,۳۹۴,۷۹۵,۵۱۷	۵۳۵,۰۰۰	پالایش نفت پردریجان		
۲۰,۸,۳۴۴,۳۹۸	پتروشیمی اراک		
۸,۱۶۷,۴۲۱	.	۳۷۲,۰۵۶,۹۵۷	۲۸,۶۹۱,۰۸۷	۳۰,۰۳۵,۰۱۲	۵,۰۷۴,۱۱۳,۹۷۷	۵,۷۲۸,۲۱۶,۱۸۸	۲۱,۰۰۰	پتروشیمی پرداز - پورسی		
.	.	(۹۷,۵۰۵,۱۱۲)	۵,۰۴۷,۹۱۴	۶,۱۶۹,۱۲۱	۱,۲۴۴,۸۴۰,۰۰۹	۱,۱۶۶,۱۸۴,۹۴۲	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم		
(۲۶,۹۰۰,۴۰۴)	.	(۴,۶۴۶,۲۳۶)	۱۷,۸۱۷,۷۷۰	۱۷,۹۹,۷۶۸	۲,۵۴۲,۲۸۰,۰۷۶	۲,۵۶۳,۵۵۶,۳۹۱	۱۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک		
۲۴,۱۲۸,۴۸۴	.	۹۴,۱۱۷,۵۷۶	۱۰,۵۱۵,۷۶۶	۱۱,۱۵۰,۵۰۶	۱,۹۸۷,۳۸۹,۸۳۴	۲,۱۰۳,۱۴۸,۱۰۱	۵۰,۷۹۳	بلی اکنیل ایران		
۸۵,۷۲۹,۴۱۵	نید و ان خاورمیانه		
(۱۲,۷۷۷,۴۱۶)	(۱۲,۷۷۷,۴۱۶)	تجزیت الکترونیک پارسیان		
.	.	۱۰,۶۶۱,۴۸۸	۴,۰۵۲,۰۵۰	۴,۴۵۲,۰۵۲	۸۲۲,۳۷۷,۴۲۰	۸۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع پهنه‌بر		
۳۵۸,۹۹۵,۰۸۶	.	۲۲,۳۲۴,۸۴۲	۱۰,۲۲۰,۰۷۶	۱۰,۰۱۲,۳۹۱	۲,۰۰۰,۰۸۱,۹۰۷	۲,۰۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	چین		
.	.	(۱۳۵,۱۴۳,۷۸۰)	۲,۷۷۱,۰۷۸	۲,۸۵۸,۰۸۰	۵۸۳,۳۹۸,۴۴۶	۵۴۰,۴۱۲,۵۵۹	۳۰,۰۰۰	داده پردازی ایران		
.	.	۸,۰۵۴,۹۲۶	۱۰,۰۵۰,۷۷۷	۱۰,۰۱۷,۱۹۸	۲,۵۷۶,۰۵۰,۶۷۷	۲,۶۱۱,۹۴۷,۵۴۴	۷۵,۰۰۰	داروسازی اکسپر		
(۴۵,۲۹۸,۷۷۷)	داروسازی تولید دارو		
.	.	۷۰,۹۳۲,۶۵۰	۱,۰۱۰,۰۷۷	۱,۰۵۰,۰۷۷	۴,۰۷۴,۰۶۷,۶۷۴	۴۸۲,۷۶۰,۰۷۹	۲۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس		
(۷۱,۴۶۴,۳۰۶)	ذغال سنگ گشنی طبس		
.	.	۲,۴۳۱,۰۵۹	۹۳۸,۰۰۰	۹۹۲,۹۲۱	۱۸۲,۳۷۷,۱۰۰	۱۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ساخت آزاد		
.	.	۲,۸۸۳,۰۰۰	۷,۸۴۲,۰۷۵	۸,۱۳۰,۰۲۲	۱,۰۰۰,۰۲۵,۰۲۰	۱,۰۲۶,۰۲۴,۰۷۷	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید		
۵۷۶,۳۰۰,۰۱۲	.	(۱۹,۳۲۵,۷۸۷)	۲,۶۵۰,۰۹۷	۲,۶۰۶,۳۷۸	۷,۰۷۴,۰۲۰,۰۰۰	۶۹۱,۱۸۸,۵۶۲	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آئینه دماوند		
.	.	(۲۴,۵۸۱,۲۴۳)	۸,۴۹۰,۰۷۷	۸,۹۸۰,۰۵۳	۱,۰۰۰,۰۵۲,۰۷۸	۱,۶۹۹,۱۵۰,۵۴۶	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری		
(۱۰,۶,۱۴۷,۷۸۷)	.	۱۱۱,۰۴۴,۹۳۰	۴,۰۰۰,۰۷۵	۴,۰۵۲,۰۰۴	۷۰۰,۰۳۰,۰۹۶	۸۲۰,۰۵۰,۰۵۵	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی		
۲۱۷,۵۷۶,۶۸۱	سرمایه گذاری پرونیسی		
.	.	(۱۲,۷۰۶,۳۰۸)	۲,۰۵۱,۰۷۵	۲,۰۷۱,۰۷۴	۴۰۵,۰۲۲,۰۹۷	۴۰۵,۰۲۵,۰۷۹	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معدن و فرات		
۳۶,۵۱۹,۰۵۸	.	۶۱,۲۶۲,۲۲۶	۱,۵۹۱,۰۱۰	۱,۷۹۱,۰۷۵	۴۰۱,۰۲۲,۰۷۹	۵۱۸,۲۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین		
.	.	۷,۷۴۴,۴۷۶	۴,۰۰۰,۰۷۷	۴,۴۷۷,۰۳۳	۸۷۹,۵۱۰,۰۵۸	۸۴۰,۰۳۰,۰۵۰	۱۱۷,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران		
.	.	۴۰,۴۶۱,۰۷۴	۸,۱۱۹,۰۵۰	۸,۰۵۰,۰۷۱	۱,۰۶۰,۰۷۲,۰۵۰	۱,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی		
۳۹,۰۲۱,۳۲۱	سرمایه گذاری صنعت پیم		
(۲۹,۰۵۲۶,۵۷۲)	سرمایه گذاری مسکن شمال		
۱۵,۸۲۰,۰۱۶	سرمایه گذاری سایبا		
.	.	(۱۸۲,۲۵۰,۰۲۴)	۸,۰۱۶,۰۷۱	۹,۳۷۰,۰۷۳	۱,۹۳۷,۰۳۱,۰۶۸	۱,۷۶۳,۰۱۴,۰۷۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سید		
.	.	(۱۹,۰۰۰,۰۷۸۶)	۸,۰۰۱,۰۷۳	۹,۰۲۷,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۷۹,۰۷۰	۱,۰۰۰,۰۳۳,۰۱۱	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد		
.	.	۹۳,۰۹۹,۰۹۶	۶,۴۶۰,۰۷۵	۶,۰۱۰,۰۷۴	۱,۱۰۰,۰۷۷,۰۰۰	۱,۲۹۲,۰۱۰,۰۷۲	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی		
۶۰,۲۶۵,۲۷۸	.	۱۰,۸۹۲,۰۹۹	۵,۰۲۰,۰۱۶							

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوثر
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
-	(۵۳,۵۶۱,۸۵۵)	۱,۲۴۷,۱
-	(۲۸۶,۳۳۰,۶۷۲)	۹,۳۹۹,۱۴۸
-	۱۳۵,۸۰۹,۷۱۷	۱۵,۱۷۷,۰۱۹
-	۷۴۶,۱۴۴,۴۰۵	۴۷,۹۲۴,۹۶۴
-	(۲۲,۹۶۴,۹۰۷)	۷۵,۷۶۹,۹۱۴
-	(۱,۲۸۹,۵۷۸)	۱,۴۲۱,۱۶۰
(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)	۴۳,۳۷۴,۵۸۴	۱۸,۳۲۹,۱۱۵
۷۸,۰۳۹,۴۹۵	(۱۰۱,۷۱۷,۴۲۳)	۷,۶۵۴,۱۷۸
-	۱۲۵,۰۸۴,۰۳۱	۲۲۹,۰۸۴,۰۳۱
-	۱۲۴,۰۷۶,۵۹۲	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
(۲۲,۵۶۸,۴۳۳)	(۱۲۲,۸۷۶,۹۲۸)	۱۶,۱۶۷,۰۵۹
۴۸۴,۰۰۵,۱۷۷	(۱۸,۷۶۴,۶۱۰)	۸۰۴,۳۸۹۸۵
-	۳۵,۰۵۰,۸۲۵	۴۰,۷۷۵,۱۸
-	۱۸۸,۴۸۰,۰۶۶	۱۰,۷۷۷,۱۷۵
۲,۷۲۷,۰۲۶	-	-
(۱۲۰,۰۵۲,۷۴۷)	-	-
(۱۵,۰۸۱,۵۳۴)	-	-
۱۷,۰۵۵,۱۷۵	-	-
۲,۹۴۱,۱۷۵	-	-
۲۲۲,-۴۲,۰۷۱	-	-
۶۷,۳۸۰,۸۲۹	-	-
۱۱۸,۶۲۴,۵۰۶	-	-
۲,۳۸۱,۷۵۰,۴۲۹	(۱۷,۰۶۱,-۱۷)	۲,۲۱۱,۱۶۷,۶۳۵
		۶۳۳,۲۴۴,۳۸۷
		۶۶۹,۴۸۴,۵۰۰
		۱۲۲,۳۰۰,۹۰۲,۹۸۳
		۱۲۶,۸۱۴,۸۳۹,۵۰۵



صندوق سهامی کناری مشترک گلزار

بادداشت های همواره صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه متنبی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرایورسی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی بیک ماه و دو روز متنبی به	دوره مالی هفت ماه و دو روز متنبی به	دوره مالی بیک ماه و دو روز متنبی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	روز متنبی به
۲۰۰	۲۰۰,۱۰,۴۵۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(۷۷,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۷,۹۱۰)
(۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۰,۰۰۰)
(۳,۱۶۹,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۹,۵۰۰)
(۴۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۰۰۰)
(۱۳۴,۴۷,۴۱۰)	(۷۹,۹۵,۰۰,۰۰)	(۳,۰,۰۰,۰۰,۰۰)	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰	۲,۰,۰۰,۱,۴۵۲,۰۰۰	-	-	-	(۱۳۴,۴۷,۴۱۰)

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

دوره مالی میانی شش ماهه متنبی به	دوره مالی بیک ماه و دو روز متنبی به	دوره مالی بیک ماه و دو روز متنبی به	دوره مالی بیک ماه و دو روز متنبی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود(زیان) فروش
۳۰۰	-	-	-
اوراق چهاری سپرده پالک انصار	-	-	-
(۳,۰,۰۰,۰۰,۰)	-	-	-
(۳,۰,۰۰,۰۰,۰)	-	-	-

۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق پهادر

بادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه	دوره مالی بیک ماه و دو روز	دوره مالی بیک ماه و دو روز	دوره مالی بیک ماه و دو روز	متنتبی به	متنتبی به	ریال	ریال	متنتبی به
۱	(۲,۳,۱۸,۰,۷۶,۷۴۳)	(۲,۳,۱۸,۰,۷۶,۷۴۳)	(۲,۳,۱۸,۰,۷۶,۷۴۳)	(۲,۳,۱۸,۰,۷۶,۷۴۳)	۱	۱	۱۶	۱۶	۱
۲	(۳,۳,۲۵,۰,۹۷)	(۳,۳,۲۵,۰,۹۷)	(۳,۳,۲۵,۰,۹۷)	(۳,۳,۲۵,۰,۹۷)	۲	۲	۱۶	۱۶	۲
۳	(۴,۵,۱۶,۰,۹۲)	(۴,۵,۱۶,۰,۹۲)	(۴,۵,۱۶,۰,۹۲)	(۴,۵,۱۶,۰,۹۲)	۳	۳	۱۶	۱۶	۳
حق تقدم	(۲,۳,۸,۵۶,۰,۹۳)	(۲,۳,۸,۵۶,۰,۹۳)	(۲,۳,۸,۵۶,۰,۹۳)	(۲,۳,۸,۵۶,۰,۹۳)	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱	۵۵,۱۰,۷۴۹	۵۵,۱۰,۷۴۹	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱

سود(زیان) حاصل از نگهداری سهم شرکت‌های پیوسته

شده در بورس پاک‌اوردنس

سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

حق تقدم



صندوق سرمایه کاری مشترک گروه

بادداشت های همواره صورت مالی

دوره مالی شش ماهه مسئول به ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافریده کاری اوراق بهادر به شرح زیر تفکیک می شود:

ردیف	نام و نکات	تعداد	قیمت	ازش بازار یا قیمت تعیین شده	ازش خاتم	دوره مالی شش ماهه مسئول به ۱۳۹۲
۱	دوره مالی چهارم ماه و دو روز ستمی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۳۰	۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی چهارم ماه و دو روز ستمی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲	سود (زیان) تحقق نیافریده کاری اوراق	۵,۶۱۳	۱,۶۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۰,۳۰۷۸۳۱	۱,۹۸۵,۰۱۹,۰۴۷	سود (زیان) تحقق نیافریده کاری اوراق
۳	نیافریده کاری اوراق	۸,۹۱۹,۵۰۰	۱,۹۸۵,۰۱۹,۰۴۷	(۳۱۶,۰۴۶,۳۵۸)	۹۱۶,۹۹۹,۹۵۹	نیافریده کاری اوراق
۴	-	۲۳۱۶	۶۶,۰۶۰,۰۰۰	۳۴۹,۱۷۷	۴۵۹,۱۷۷	-
۵	-	۲۸۵,۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-
۶	-	۱,۰۶۹	۵۳۶,۰۰۰	۴۵۷,۴۵	۴۵۷,۴۵	-
۷	-	۱,۳۷۲,۱	۱,۳۷۲,۱	۱,۴۳۸,۶۱۷۴	۱,۴۳۸,۶۱۷۴	-
۸	بالاترین هفت بیانیات	-	-	-	-	-
۹	بیوپسی جم	-	-	-	-	-
۱۰	داروی تولید دارو	-	-	-	-	-
۱۱	صنایع آذربایجان	-	-	-	-	-
۱۲	بالاش فلت تیرز	-	-	-	-	-
۱۳	۱۱,۳۰,۰۷۴	۹,۲۵۹,۲,۴۹	۹,۲۵۹,۲,۴۹	۹,۲۵۹,۲,۴۹	۹,۲۵۹,۲,۴۹	۹,۲۵۹,۲,۴۹
۱۴	۸,۲۷۳,۳۳۶	-	-	-	-	-
۱۵	۱۰,۴۶۴,۶۰۷	-	-	-	-	-
۱۶	۸,۰۸۲,۳۳۴	-	-	-	-	-
۱۷	-	-	-	-	-	-
۱۸	-	-	-	-	-	-
۱۹	۷۹,۰,۰,۹۶۳	۷۹,۰,۰,۹۶۳	۷۹,۰,۰,۹۶۳	۷۹,۰,۰,۹۶۳	۷۹,۰,۰,۹۶۳	۷۹,۰,۰,۹۶۳
۲۰	۹۰,۳۷۷,۷۰۹	۷۳۷,۳۵۰	۷۳۷,۳۵۰	۷۳۷,۳۵۰	۷۳۷,۳۵۰	۷۳۷,۳۵۰
۲۱	۱۳۳,۳۴۵,۷۹۹	۶۱۶,۹۸	۶۱۶,۹۸	۶۱۶,۹۸	۶۱۶,۹۸	۶۱۶,۹۸
۲۲	(۱,۳۴۶,۶۸۱)	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹
۲۳	(۳۹۱,۰,۴۸,۴۱۹)	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹
۲۴	(۳۱,۱,۴۶,۴۳۷)	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹	۱,۳۷۳,۱۶۹
۲۵	۸۰,۱,۸۳,۸۲۹	۷,۱۲۱,۰۷	۷,۱۲۱,۰۷	۷,۱۲۱,۰۷	۷,۱۲۱,۰۷	۷,۱۲۱,۰۷
۲۶	-	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰
۲۷	(۱۳۴,۶۸,۱۱)	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰	۴,۰,۳۰,۰۰
۲۸	(۳۴۷,۶۷۹,۶۷۳)	۱,۸۷۸,۰	۱,۸۷۸,۰	۱,۸۷۸,۰	۱,۸۷۸,۰	۱,۸۷۸,۰
۲۹	(۷۴,۳۹۳,۷۰۵)	۹,۱۶۶,۰	۹,۱۶۶,۰	۹,۱۶۶,۰	۹,۱۶۶,۰	۹,۱۶۶,۰
۳۰	(۵,۰۷۳,۹۸۷)	۱,۰۸۳,۰	۱,۰۸۳,۰	۱,۰۸۳,۰	۱,۰۸۳,۰	۱,۰۸۳,۰
۳۱	(۴۶,۶۶۷,۹۹۸)	۰,۷۳۷,۰	۰,۷۳۷,۰	۰,۷۳۷,۰	۰,۷۳۷,۰	۰,۷۳۷,۰
۳۲	(۲۲,۴۹۲,۲۸۴)	۲,۶۴۶,۰	۲,۶۴۶,۰	۲,۶۴۶,۰	۲,۶۴۶,۰	۲,۶۴۶,۰
۳۳	(۲۸,۰,۴۷۹,۶۲۰)	۴,۰,۵۷۶	۴,۰,۵۷۶	۴,۰,۵۷۶	۴,۰,۵۷۶	۴,۰,۵۷۶
۳۴	گسترش سرمایه کاری ایران خودرو	۳,۹۱	۳,۹۱	۳,۹۱	۳,۹۱	۳,۹۱
۳۵	مدیریت پژوهه های نیروگاهی ایران	۱	۱	۱	۱	۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کوتو

باداشت‌های خود را صورت مالی

بلوچستان شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶-۱-سود (زبان) تغیر قیمت اوقیانوسیت به شرح زیر تکیک می‌شود:

دوره مالی یک ماهه و خودروز	دوره مالی هفت ماهه و خودروز
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۷	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

سود (زبان) تحقیق	سود (زبان) تحقیق
تعداد	تعداد
کارمزد	کارمزد
ازرش دفتری	ازرش دفتری

اوراق مشارکت پلاپلش نفت	اوراق مشارکت پلاپلش نفت
تهران (دانپلت)	تهران (دانپلت)
شرکت بین‌ملی توسعه ساختمان	شرکت بین‌ملی توسعه ساختمان
(ذاتیچ)	(ذاتیچ)

واسطه مالی فرودگاه (وصلیب)	واسطه مالی فرودگاه (وصلیب)
۱۳۵۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰
۱۳۵۰۰۰۰۳	۱۳۵۰۰۰۰۰

۱۳۴۳۵۷۷۵۸	۱۳۴۳۵۷۷۵۸
۱۳۴۳۵۷۷۵۸	۱۳۴۳۵۷۷۵۸
(۱۳۴۴۶۰۰۰)	(۱۳۴۴۶۰۰۰)

دوره مالی هفت ماهه و خودروز	دوره مالی هفت ماهه و خودروز
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۷	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

دوره مالی هفت ماهه و خودروز	دوره مالی هفت ماهه و خودروز
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۷	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹	دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹
دوه مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹	دوه مالی هشت ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

۱۶- حق تقدم به شرح زیر تکیک می‌شود:

تعداد	تعداد
ازرش دفتری	ازرش دفتری

فیست	فیست
تاریخ باقیمت تعديل شده	تاریخ باقیمت تعديل شده

کارمزد	کارمزد
سود (زبان) تحقیق	سود (زبان) تحقیق

مالات	مالات
سود (زبان) تحقیق	سود (زبان) تحقیق

تاریخ تشكیل مجمع	تاریخ تشكیل مجمع
تعداد سهام متعاقده	تعداد سهام متعاقده

سود متعاقده سهم	سود متعاقده سهم
حالص درآمد سود سهام	حالص درآمد سود سهام

حدت ماهه و خودروز	حدت ماهه و خودروز
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

کارمزد	کارمزد
سود (زبان) تحقیق	سود (زبان) تحقیق

تاریخ تشكیل مجمع	تاریخ تشكیل مجمع
تعداد سهام متعاقده	تعداد سهام متعاقده

سود متعاقده سهم	سود متعاقده سهم
حالص درآمد سود سهام	حالص درآمد سود سهام

حدت ماهه و خودروز	حدت ماهه و خودروز
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

کارمزد	کارمزد
سود (زبان) تحقیق	سود (زبان) تحقیق

تاریخ تشكیل مجمع	تاریخ تشكیل مجمع
تعداد سهام متعاقده	تعداد سهام متعاقده

سود متعاقده سهم	سود متعاقده سهم
حالص درآمد سود سهام	حالص درآمد سود سهام

حدت ماهه و خودروز	حدت ماهه و خودروز
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

کارمزد	کارمزد
سود (زبان) تحقیق	سود (زبان) تحقیق

تاریخ تشكیل مجمع	تاریخ تشكیل مجمع
تعداد سهام متعاقده	تعداد سهام متعاقده

سود متعاقده سهم	سود متعاقده سهم
حالص درآمد سود سهام	حالص درآمد سود سهام

حدت ماهه و خودروز	حدت ماهه و خودروز
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۹

کارمزد	کارمزد
سود (زبان) تحقیق	سود (زبان) تحقیق

تاریخ تشكیل مجمع	تاریخ تشكیل مجمع
تعداد سهام متعاقده	تعداد سهام متعاقده

سود متعاقده سهم	سود متعاقده سهم
حالص درآمد سود سهام	حالص درآمد سود سهام

حدت ماهه و خودروز	حدت ماهه و خودروز

<tbl_r cells="2" ix="1" maxcspan="1" maxrspan="1

چندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
 سود فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۳۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۴۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۱۶,۵۷۰,۶۲۳	۹۳,۶۷۸,۰۳۳	۱,۰۱۹,۳۳۸,۶۱۸	۱۸-۱
۲۶,۱۲۰,۲۰۹	۱,۷۹۹,۴۸۳	۲۶,۰۵,۹۱۶	۱۸-۲
۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲	۹۵,۴۷۷,۵۱۶	۱,۰۴۶,۱۴۴,۵۳۴	

سود اوراق مشارکت
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۳۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۴۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹
---	--	---	---

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود/اهریه	سود	مبلغ اسعار	نرخ سود	مدت اولی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ساله	
۱۹۵,۸۳۹,۱۷۱	۱۸,۷۹۶,۲۹۲	۱۲۱,۷۴۸,۱۹۱	(۷۳۲,۶۴۶)	۱۲۲,۴۸۰,۸۳۷	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	چهار ساله	۱۴۹۰/۱۲/۰۱
۲۲۵,۵۱۲,۹۲۸	۷۴,۰۹۲,۸۸۶	۱۹۲,۵۲۲,۳۶۷	(۱,۲۵۶,۷۰۳)	۱۹۳,۸۷۹,۰۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	پنج ساله	۱۴۹۱/۰۹/۱۲
۶۷۹,۲۱۰	۶۷۹,۲۱۰	۴,۲۸۰,۱۲۹	-	۴,۲۸۰,۱۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	چهار ساله	۱۴۹۱/۰۹/۱۲
۴۷۲,۰۲۵,۶۶۴	۱,۰۹,۶۴۵	۷۰۰,۶۸۷,۹۳۱	(۱,۵۴۹,۴۶)	۷۰۲,۲۷۷,۳۳۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	چهار ساله	۱۴۹۱/۰۷/۱۶
۱۲,۵۱۳,۶۶۱	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنارج)
۹۱۶,۵۷۰,۶۲۳	۹۳,۶۷۸,۰۳۳	۱,۰۱۹,۳۳۸,۶۱۸	(۳,۵۲۸,۷۵۵)	۱,۰۴۶,۱۴۴,۵۳۴				واسط مالی فروردین (ذنمید)

اوراق مشارکت:
 شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنارج)
 واسط مالی اذدر (اجاره بارس)
 پالایش نفت تهران (پیانفت)
 شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۳۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۴۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ساله	ساله	ساله
۱۵,۱۹۱,۳۴۸	۱,۷۹۹,۴۸۳	۲۶,۸۰۵,۹۱۶	(۴۲۴)	۲۶,۸۰۶,۳۴۰	۷	-	۱۴۹۱/۰۹/۱۵	A۴۹-A۱۰-۱۶۲-۴۹۹-۱	سپرده بانکی:
۱۰,۹۲۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	دو ساله	۱۴۹۱/۰۹/۱۲	بانک سامان به شماره ۱
۱	-	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانکی:
۲۶,۱۲۰,۲۰۹	۱,۷۹۹,۴۸۳	۲۶,۸۰۵,۹۱۶	(۴۲۴)	۲۶,۸۰۶,۳۴۰					اوراق گواهی سپرده بانک
									اوراق گواهی سپرده بانک

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی میانی	دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی
شش ماهه	یک ماه و دو روز	دو روز	منتهی به
منتهی به	۱۴۹۲/۱۲/۳۰	۱۴۹۲/۱۲/۲۹	۱۴۹۲/۱۲/۲۹
منتهی به	۱۴۹۲/۱۲/۳۱	۱۴۹۲/۱۲/۳۱	۱۴۹۲/۱۲/۳۱

تنزيل سود سهام دریافتی

کسر اوراق

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

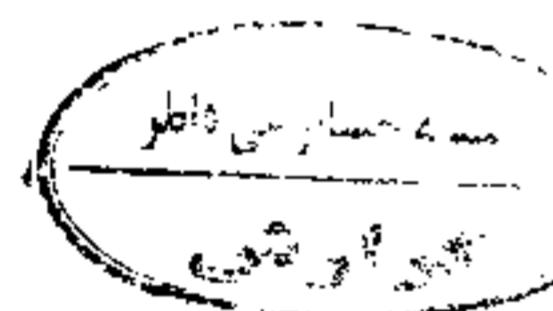
دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مدیر صندوق ضامن متولی حسابرس
ریال	ریال	ریال	
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۲,۷۷۲,۷۴۱	۱۵۳,۳۸۹,۵۱۴	
۹۶,۶۶۷,۱۳۶	۴,۶۹۸,۴۷۱	۱۲۳,۰۳۶,۸۷۵	
۳۱,۴۶۶,۷۹۸	۴,۴۵۸,۸۵۴	۲۷,۵۲۲,۱۱۸	
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۴,۶۴۵,۱۵۲	۳۲,۵۲۲,۵۳۱	
۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	۱۶,۵۷۵,۲۱۸	۲۴۷,۴۷۱,۰۳۸	

۲۱-سایر هزینه ها

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۷۳۵,۸۸۸	۲۲۳,۰۱۸	۳,۶۴۷,۲۶۶	هزینه تصفیه
۶۸,۷۹۴,۶۹۶	۱۰,۰۹۸,۳۰۴	۶۲,۶۵۹,۶۹۲	هزینه آبونمان
۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱,۳۲۲,۹۱۴	۱۹۴,۳۳۶	۱,۰۸۷,۰۶۷	هزینه تاسیس
۷۲,۸۷۴,۴۹۸	۱۰,۵۲۵,۶۵۸	۶۷,۵۹۴,۰۲۵	

۲۲-تعدیلات

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۳۷,۸۸۳,۰۸۸	۳۰,۲۸۶,۷۶۹	۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۷۱,۶۸۲,۳۲۹)	۵۲۵,۲۷۸	(۲,۰۲۳,۱۱۵,۲۴۲)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹	۳۰,۸۱۲,۰۴۷	۵۳۶,۱۱۰,۸۳۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
دادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی 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

۱۳۹۲/۰۶/۲۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			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	ممتناز-عادی	۳,۵۸۹	۲۹	ممتناز-عادی	۴,۳۵۲	مدیر و کارگزار بانک صنعت و معدن	شرکت کارگزاری کارگزار
۴۴	ممتناز-عادی	۶,۱۳۹	۵۶	ممتناز-عادی	۸,۳۷۲	ضامن	ضامن نقد سهامی گذاری سیحان شووندگی

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 تعديل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

