

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

باسلام

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ 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 .

با سپاس

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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷	۷,۲۹۴,۸۵۸,۳۶۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶	۷ حسابهای دریافتنی
۵۲,۰۳۱,۳۹۰	۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۸ سایر داراییها
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۹ موجودی نقد
-	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	۱۰ جاری کارگزاران
۲۱,۹۹۹,۵۸۳,۷۴۴	۱۷,۲۷۱,۷۴۱,۰۳۱	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸	۰	۱۰ جاری کارگزاران
۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	۵۵۱,۱۸۰,۲۷۰	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۳۵,۸۸۸	۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۹۵۷,۲۷۱,۴۸۴	۲,۳۴۷,۶۹۶,۴۲۵	جمع بدهی ها
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۶	۱۴ خالص دارایی ها
۱,۳۱۸,۹۷۹	۱,۰۰۳,۹۰۵	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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
درآمد ها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱
سود سهام	۱۷	۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲
سایر درآمدها	۱۹	-
جمع درآمدها		۴,۷۸۰,۴۵۰,۱۴۸
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹
سایر هزینه ها	۲۱	۷۲,۸۷۴,۴۹۸
سود (زیان) خالص		۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۰.۳۰
بازده میانگین سرمایه گذاری		۰.۰۰۱۷

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) صادر شده طی دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۳۶۷۹	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۳۶۰	۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۰	۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰۵	(۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۱)
۲۲	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۸	۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹	(۳۶۳,۸۳۲,۸۷۵)	۱۴۸۶۶	(۱,۷۸۳,۹۲۰,۰۰۰)	۱۳,۶۷۹
	(۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰)	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۳۶۰					

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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 ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .
متولی	سالانه ۰.۰۰۲۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۹- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۴۴,۲۹۸,۵۲۹	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹	۴۴,۲۹۸,۵۲۹	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	۲۲۴,۱۸۷,۳۹۷,۰۱۶	(۲۲۳,۱۱۷,۷۵۷,۲۷۶)	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)
	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	۲۲۴,۱۸۷,۳۹۷,۰۱۶	(۲۲۳,۱۱۷,۷۵۷,۲۷۶)	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها	۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۳۸۸,۱۵۴,۴۳۸
ضامن	۲۷۵,۲۰۰	۷۵۸,۶۰۰
متولی	۵۷,۷۸۹,۰۱۷	۶۵,۷۱۰,۵۱۱
حسابرس	۱۵,۳۰۰,۲۵۶	۱۵,۲۸۳,۳۳۱
جمع	۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۸۱,۲۷۳,۳۹۰
	۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	۵۵۱,۱۸۰,۲۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۰	۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۷۵۸,۴۶۰	۲,۷۳۵,۸۸۸	ذخیره تصفیه
۲,۱۰۷,۳۸۱	۰	مالیات تکلیفی
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۲,۷۳۵,۸۸۸	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۳,۸۶۶	۱۳,۹۲۰,۱۴۰,۰۸۵	۱۲,۶۷۹	۱۶,۷۲۳,۳۳۳,۳۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۰۴,۵۲۱	۱,۰۰۰	۱,۳۱۸,۹۷۸,۸۹۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۸۶۶	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۶	۱۳,۶۷۹	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۵۹	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۵_۱	(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۳,۲۸۱,۷۵۰,۴۲۹
۱۵_۲	(۱۹,۲۱۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)
۱۵_۳	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۳,۰۴۹	۵,۱۰۵,۴۷۷,۵۰۸	۵,۶۳۰,۴۸۸,۸۰۵	۲۷,۰۰۷,۹۸۴	۲۵,۵۲۷,۳۹۲	(۵۷۷,۵۴۶,۶۷۳)	۰
۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۰,۳۴۹,۱۹۰	۱۴,۰۸۲,۵۲۳,۳۵۰	۶۹,۲۴۷,۹۴۱	۶۵,۴۵۱,۷۴۵	(۱,۱۲۶,۸۸۰,۹۷۰)	۵,۷۹۷,۴۹۵
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۹۵۴,۵۹۰	۴,۰۳۵,۰۰۶,۴۵۹	۱۹,۴۱۹,۳۵۲	۱۸,۳۵۴,۷۷۳	(۴۰۱,۸۲۵,۹۹۴)	(۲۲,۰۱۱,۹۶۱)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۹۰۶,۰۶۵	۱,۶۶۳,۶۴۶,۲۱۶	۹,۲۳۰,۵۵۴	۸,۷۲۴,۵۳۰	۶۳,۳۰۴,۷۶۵	۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۰۸۷,۶۹۰	۵,۰۱۹,۷۷۹,۱۸۹	۲۶,۶۹۹,۰۹۵	۲۵,۲۳۵,۴۳۸	(۲۴,۶۲۶,۰۳۲)	۱,۱۲۳,۱۸۶
۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۰۷۲,۱۴۹	۵,۳۱۸,۵۵۳,۸۰۰	۲۹,۱۳۷,۷۱۱	۲۷,۵۴۰,۳۵۷	۱۲۲,۸۴۰,۲۸۱	(۷۳,۹۱۱,۱۵۵)
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۷۷۶,۴۰۲	۲,۸۷۶,۶۸۱,۱۸۷	۱۴,۶۵۲,۱۰۰	۱۳,۸۴۸,۸۸۲	(۱۳۵,۴۰۵,۷۶۷)	۸۶,۴۵۵,۱۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶,۹۶۳,۱۸۸)
۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۱۳۵,۱۳۱	۱,۱۶۳,۹۳۷,۵۱۴	۵,۶۶۲,۵۷۲	۵,۵۴۰,۶۷۶	(۶۷,۰۰۵,۶۳۱)	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۳۵۴,۳۹۸	۲,۸۴۹,۷۸۲,۶۶۲	۱۴,۳۵۸,۹۳۰	۱۳,۵۷۱,۷۷۰	(۱۶۳,۳۵۹,۲۶۴)	۰
۲,۲۵۶,۳۸۵	۲,۶۳۸,۷۸۷,۶۲۷	۲,۸۳۳,۳۲۵,۶۵۰	۱۳,۹۵۹,۱۸۵	۱۳,۱۹۳,۹۴۱	(۲۲۱,۶۰۱,۱۴۹)	۰
۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۵۲,۶۶۳	۱,۳۵۴,۷۸۶,۹۰۴	۷,۱۲۸,۵۵۰	۶,۷۳۷,۷۶۱	(۲۱,۱۰۰,۵۵۲)	(۱۶۱,۵۰۰,۸۶۳)
۶۳۵,۰۰۰	۹,۵۹۰,۸۴۳,۳۰۳	۹,۳۹۷,۹۰۱,۹۰۱	۵۰,۷۳۵,۵۶۶	۴۷,۹۵۴,۲۱۶	۹۴,۲۵۱,۶۲۰	۹۲۳,۱۵۲,۳۶۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۸۷,۷۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۸۳۴,۳۹۸
۲۶۰,۰۰۰	۷,۰۲۸,۷۱۳,۹۳۵	۶,۶۲۹,۷۶۴,۸۲۲	۳۷,۲۳۴,۷۹۴	۳۵,۱۹۳,۵۷۰	۳۳,۵۲۰,۷۴۹	۸,۱۶۷,۴۲۱
۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۱۸۴,۹۴۲	۱,۳۴۸,۸۴۰,۰۰۹	۶,۱۶۹,۱۲۱	۵,۸۳۰,۹۲۴	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	۰
۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۵۵۶,۳۹۱	۲,۵۴۲,۲۸۵,۰۷۶	۱۳,۰۹۹,۷۶۸	۱۲,۸۱۷,۷۸۳	(۴,۶۴۶,۲۳۶)	(۲۶,۹۰۴,۴۰۴)
۵۰,۷۹۳	۲,۱۰۳,۱۴۸,۸۱۰	۱,۹۸۷,۳۸۹,۸۳۴	۱۱,۱۲۵,۶۵۶	۱۰,۵۱۵,۷۴۴	۹۴,۱۱۷,۵۷۶	۳۴,۱۲۴,۴۸۰
۱۵۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۱۲,۷۰۳	۱,۲۵۷,۰۱۱	۱,۱۸۸,۰۹۹	۱۲,۶۶۲,۱۸۷	۸۵,۷۳۹,۴۱۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۷۷,۴۱۶)
۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۴۵۷,۸۲۹	۹,۵۶۸,۸۱۵	۹,۰۴۴,۲۵۰	(۴۱,۲۲۰,۸۹۴)	۰
۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۰۲۷,۵۵۳	۱,۱۷۰,۶۰۰,۶۱۵	۵,۸۱۳,۸۵۷	۵,۴۹۵,۱۳۹	(۸۲,۵۴۰,۵۸۸)	۰
۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۶۸۱,۹۰۷	۱۰,۸۱۲,۹۹۱	۱۰,۲۲۰,۲۶۰	۲۲,۳۳۴,۸۴۲	۳۵۶,۹۹۵,۵۸۶
۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۹۹,۲۳۱	۱,۳۵۰,۱۴۴,۴۳۷	۵,۵۷۸,۵۸۱	۵,۴۵۸,۴۹۸	(۲۶۹,۴۸۲,۲۸۵)	۰
۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۷۲۴,۷۳۹	۱,۰۸۴,۵۷۵,۷۳۵	۵,۶۶۵,۵۸۴	۵,۵۴۳,۶۲۵	۱۲,۹۳۹,۷۹۵	۰
۳۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۱۵,۵۵۹	۶۶۹,۹۹۸,۴۴۶	۲,۸۵۸,۸۰۰	۲,۷۰۲,۰۷۸	(۱۳۵,۱۴۳,۷۶۵)	۰
۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۹۴۷,۵۴۴	۲,۵۷۶,۵۳۵,۶۷۷	۱۳,۸۱۷,۱۹۴	۱۳,۰۵۹,۷۳۷	۸,۵۳۴,۹۳۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۲۹۸,۷۷۷)
۳۰,۰۰۰	۳,۸۲,۷۶۵,۰۷۹	۳,۰۲,۹۶۲,۶۷۴	۱,۹۵۵,۹۳۲	۱,۹۱۳,۸۲۳	۷۵,۹۳۲,۶۵۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۴۶۴,۳۰۶)
۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۷۰۰,۵۷	۲,۷۵۰,۰۵۵,۱۳	۱,۵۲۸,۱۱۹	۱,۴۴۴,۳۵۱	۱۰,۸۹۲,۰۷۴	۰
۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۶۷۷,۴۱۹	۱,۶۷۳,۲۹۲,۸۷۲	۹,۳۴۰,۴۳۵	۸,۸۲۸,۳۸۶	۷۴,۲۱۵,۷۲۶	۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۱۰۹,۹۹۲	۴,۵۷۰,۷۵۳,۱۹۲	۲۴,۲۲۸,۷۷۹	۲۲,۹۰۰,۵۵۰	(۳۷,۷۷۲,۵۲۹)	۰
۱۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۹۰۴,۱۰۲	۹۹۹,۸۳۵,۷۰۲	۵,۱۶۲,۵۳۴	۴,۸۷۹,۵۲۱	(۳۳,۹۲۳,۶۵۵)	۰
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۹۲۴,۰۷۷	۱,۵۰۰,۰۲۵,۲۳۰	۸,۱۳۰,۳۲۲	۷,۶۸۴,۶۲۵	۲۰,۸۸۳,۹۰۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۱۸۸,۵۶۲	۷۰۳,۴۰۲,۰۰۰	۳,۶۵۶,۳۸۷	۳,۴۵۵,۹۴۲	(۱۹,۳۲۵,۷۶۷)	۰
۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۱۵۵,۳۴۶	۱,۷۰۶,۲۵۲,۲۸۰	۸,۹۸۸,۵۳۳	۸,۴۹۵,۷۷۶	(۲۴,۵۸۱,۲۴۳)	۵۷۶,۳۰۸,۰۱۲
۱۰۸,۵۲۲	۸۵۵,۸۱۸,۵۵۷	۷۳۵,۲۱۶,۱۶۴	۴,۵۲۷,۲۸۱	۴,۲۷۹,۰۹۳	۱۱۱,۷۹۶,۰۱۹	(۱۰۶,۱۴۷,۷۸۲)
۱۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۶۴,۷۶۴	۷۴۷,۲۱۳,۸۹۶	۴۰,۴۶۱,۱۲۷	۳,۸۲۴,۳۲۳	۹,۷۸۰,۴۰۸	۲۱۷,۵۷۶,۶۸۱
۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۵۰,۷۳۹	۴۵۹,۳۲۳,۹۷۰	۲,۳۸۱,۸۲۴	۲,۲۵۱,۲۵۳	(۱۳,۷۰۶,۳۰۸)	۰
۱۲۰,۳۹۶	۱۹۲,۸۴۵,۴۴۵	۲۰۷,۰۲۴,۳۷۷	۱,۰۲۰,۱۵۵	۹۶۴,۲۲۷	(۱۶,۱۶۳,۳۱۴)	۰
۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۲۴,۲۷۹	۲,۷۴۱,۳۸۵	۲,۵۹۱,۱۰۰	۶۱,۲۶۳,۲۳۶	۳۶,۵۱۹,۰۵۸
۳۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۶۳,۲۲۲	۱,۰۰۶,۱۵۶,۲۸۸	۴,۹۴۶,۴۷۹	۴,۶۷۵,۳۱۴	(۸۰,۷۱۴,۸۵۹)	۰
۵۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۱۵۷,۶۷۰	۷۱۱,۵۲۳,۰۴۷	۳,۶۸۲,۶۷۷	۳,۴۸۰,۷۸۹	(۲۲,۵۲۸,۸۴۳)	۳۹,۰۲۱,۳۲۱
۱۶۷,۹۰۰	۱,۱۸۰,۴۳۰,۶۵۰	۱,۱۸۱,۰۱۱,۹۵۸	۶,۲۴۴,۴۷۵	۵,۹۰۲,۱۵۶	(۱۲,۷۲۷,۹۳۹)	۰
۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۸۱۳,۹۷۹	۳,۲۳۹,۶۸۴,۲۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۸۷	۱۶,۱۶۴,۰۷۰	(۴۰,۱۲۵,۹۳۵)	۰
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۹۶۴,۲۵۰	۳,۹۹۱,۲۰۴,۴۱۷	۱۷,۰۸۱,۲۴۱	۱۶,۱۴۴,۸۱۹	(۷۹۵,۶۶۶,۲۲۷)	۰
۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۳,۹۰۱,۶۱۱	۲,۹۲۵,۶۴۳,۸۸۷	۱۵,۳۰۸,۷۲۹	۱۴,۴۶۹,۵۱۴	(۶۱,۵۲۶,۵۱۹)	۰
۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۲,۱۳۰,۷۲۳	۱,۱۸۵,۷۳۴,۸۰۰	۶,۸۳۵,۳۷۴	۶,۴۶۰,۶۵۳	۹۳,۰۹۹,۸۹۶	۰
۳۰۳,۳۰۰	۷۹۸,۱۲۵,۶۸۸	۸۳۲,۶۴۲,۶۷۲	۴,۲۲۲,۰۸۶	۳,۹۹۰,۶۲۹	(۴۲,۷۲۹,۶۹۹)	۰
۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۲۲۵,۱۲۷	۲,۲۲۴,۱۴۶,۰۵۹	۱۲,۱۶۲,۸۹۸	۱۱,۴۹۶,۱۲۵	۵۱,۴۴۰,۰۵۵	۰
۳۵۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۶۲,۱۰۰	۹۷۲,۲۵۸,۴۸۱	۵۰۶۵,۳۵۰	۴,۹۵۶,۳۱۱	۷,۹۸۱,۹۵۸	۰
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۲۲,۹۰۰	۱,۰۱۹,۳۶۶,۳۸۱	۵,۵۳۳,۴۶۱	۵,۲۳۰,۱۱۴	۱۵,۸۹۲,۹۴۴	۶۰,۳۶۵,۷۳۸
۲۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۷۳,۰۳۰	۳۶۵,۰۰۰	۹,۹۶۸,۰۹۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۰,۵۳۶,۵۷۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۲۰,۱۰۶

هفت ماه و دو روز منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان تهران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۳۵۸,۱۱۹	۱,۰۹۹,۹۱۹,۷۵۶	۵,۶۱۴,۵۸۵	۵,۳۰۶,۷۸۹	۰
سیمان داراب	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۳۲۸,۶۷۴	۲,۲۴۵,۳۴۸,۴۰۸	۱۰,۵۱۸,۳۰۸	۹,۹۴۱,۶۹۱	۲۰,۱۶۱,۳۴۸
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰ ۳۴,۴۳۵	۸۲۳,۸۷۹,۷۳۲	۴,۶۵۵,۳۸۱	۴,۴۰۰,۱۷۲	۰
سیمان کارون	۵۰,۰۰۰	۳۹۶,۹۶۹,۴۶۲	۴۰۸,۵۶۹,۹۹۶	۲۰,۹۹,۹۶۸	۱,۹۸۴,۸۴۷	۰
شیشه و گاز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۹۹۶,۵۵۰	۸,۲۶۱,۹۲۶	۷,۸۰۸,۹۹۹	۰
صنایع آذر آب	۲۰,۸۴۸,۹۰	۵,۹۲۵,۳۸۰,۷۶۸	۶,۱۲۵,۰۲۴,۹۹۱	۳۱,۲۴۵,۲۶۰	۲۹,۶۲۶,۹۰۳	۷۰۲,۳۸۷,۱۲۶
صنایع شیمیایی ایران	۸۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۰۰۶,۷۶۳	۲,۶۴۶,۶۰۱,۷۳۴	۱۴,۶۴۸,۰۴۰	۱۳,۸۴۵,۰۳۲	(۱۷۹,۳۱۴,۱۹۵)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۱,۶۶۵,۹۲۵	۶,۱۱۱,۹۷۶,۴۲۲	۳۳,۶۵۳,۲۰۷	۳۱,۸۰۸,۳۲۸	۱۵۰,۰۰۰ ۵۹,۲۱۳
صنعتی پارس مینو	۱۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۸۷۴,۱۲۷	۳۰۰۵,۲۵۲	۲,۸۴۰,۵۰۰	۰
عمران و توسعه فارس	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۱,۲۲۴,۰۰۸	۴۷۰,۵۰۴,۲۵۶	۲,۷۵۷,۲۷۳	۲,۶۰۶,۱۲۰	۰
فراورده های نسوز آذر	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۶۸۶,۸۶۹	۸۰۰,۱۲۲,۰۱۸	۴,۴۳۶,۶۵۷	۴,۱۹۳,۴۳۵	۰
فراوری مواد معدنی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۰۹۳,۱۱۱	۲,۳۲۵,۸۲۹	۲,۱۴۳,۴۹۹	۰
فولاد خوزستان	۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۶۸۹,۴۴۹	۱,۷۹۲,۵۸۱,۷۳۶	۸,۴۶۷,۶۴۷	۸,۰۰۳,۴۴۶	۱۴۰,۵۷۹,۹۳۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۱۸۹,۱۰۰	۸۶۹,۷۹۴,۵۰۲	۴,۳۸۶,۴۰۹	۴,۱۴۵,۹۴۵	۰
کابل های مخابراتی شهید قندی	۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۴۰,۳۵۲	۲۵۸,۷۶۸,۶۷۵	۱۰,۹۶۸,۸۳۱	۱۰,۳۶,۷۰۱	۰
کازین ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۸۲۹,۶۵۱	۲,۱۳۶,۹۱۹,۷۷۴	۹,۸۹۱,۴۰۱	۹,۳۴۹,۱۴۸	۰
کارخانجات کمک فدر ایندամین سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۰۲۰,۳۹۲	۱۰,۱۱,۴۴۸	۹,۵۶,۰۰۰	۰
کارخانه چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۳۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۸۷,۸۴۳,۱۰۰	۱,۶۳۳,۲۹۰	۱,۵۴۳,۷۵۰	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۰۳۸,۹۴۴	۲,۸۶۸,۴۵۸,۴۴۱	۱۶,۰۵۷,۸۱۷	۱۵,۱۷۷,۵۱۹	۰
کشتیرانی دریای خزر	۳۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۹۱۲,۶۱۳	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۲۹,۵۷۳	۹۰۹,۵۶۵	۰
کتور سازی ایران	۵۵۵,۰۰۰	۷,۴۸۷,۸۹۳,۸۳۶	۷,۳۷۶,۳۶۷,۲۴۵	۳۹,۶۱۰,۹۵۸	۳۷,۴۳۹,۴۷۰	۰
گروه بهمن	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۷,۸۲۱,۴۵۸	۶,۰۲۷,۴۳۶,۷۵۴	۳۱,۷۲۸,۴۶۹	۲۹,۹۸۹,۱۰۶	۰
گروه صنعتی پاکشو	۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۸,۱۸۳,۳۹۷	۳,۳۲۱,۵۹۵,۴۸۷	۱۸,۰۸۲,۱۸۵	۱۷,۰۹۰,۹۱۷	۰
گروه صنعتی رنا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۳۸۷,۵۴۵	۱,۴۲۳,۸۸۱,۷۶۰	۶,۹۵۳,۰۹۵	۶,۵۷۱,۹۳۸	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۵,۸۲۳,۲۱۲	۳,۵۸۴,۷۲۷,۲۱۴	۱۹,۳۹۲,۱۹۹	۱۸,۳۲۹,۱۱۵	(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۲۶,۰۰۰	۴۹۶,۹۶۰,۰۹۸	۵۱۰,۳۳۲,۲۲۰	۲,۶۲۸,۹۱۶	۲,۴۸۴,۸۰۱	۰
لوله و ماشین سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۰۸۱,۹۵۶	۱,۸۹۶,۶۳۳,۴۴۵	۹,۱۷۳,۲۹۹	۸,۶۷۰,۴۱۰	۰
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۰,۸۲۵,۰۱۷	۲,۷۵۰,۷۳۰,۴۵۵	۱۴,۲۳۴,۴۶۹	۱۳,۴۵۴,۱۲۸	۷۸۰,۳۹,۴۹۵
مارگازین	۲۴۹,۵۹۲	۸۸۲,۰۵۸,۱۲۸	۱,۱۸۹,۹۰۵,۸۴۸	۴,۶۶۶,۰۹۱	۴,۴۱۰,۲۹۰	(۲۳,۵۶۸,۴۳۳)
ماشین سازی اراک	۵۷۷,۸۱۰	۴,۵۸۱,۶۸۷,۹۰۷	۴,۴۰۹,۴۵۷,۸۱۷	۲۴,۱۳۷,۱۱۹	۲۲,۹۰۸,۴۴۰	۰
مجتمع پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۷۳۳,۰۰۸	۱۱,۸۴۹,۶۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
مخابرات ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۸۵۰,۹۴۲	۴,۰۳۶,۲۳۱,۱۱۵	۱۹,۵۷۷,۴۹۹	۱۸,۵۰۴,۳۵۶	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۲,۹۴۹,۱۷۸	۹,۸۵۱,۵۶۰,۸۴۳	۵۵,۱۹۰,۳۱۰	۵۲,۱۶۴,۷۴۷	۰
معادن بافق	۱۰,۹۶۳	۳۰۴,۲۵۳,۲۸۱	۲۹۷,۵۱۶,۶۷۸	۱,۶۰۹,۵۰۲	۱,۵۲۱,۲۶۶	۰
نفت تهران	۸۵,۳۲۳	۲,۹۴۹,۶۳۰,۰۰۰	۲,۷۲۹,۹۴۹,۲۰۹	۱۵,۶۰۳,۵۳۹	۱۴,۷۴۸,۱۵۰	۰
نفت سیاهان	۵۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۸۶,۴۷۴	۸۸۴,۷۹۶,۹۱۶	۴,۹۲۰,۱۶۰	۴,۶۵۰,۴۳۴	۰
صنایع گالوانیزه فجر سیاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۲۷,۵۲۶
صنایع مس باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰,۶۵۲,۷۴۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۰,۸۱,۵۳۴)
گروه صنعتی رنا	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۱,۱۷۵
کرین ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۵۵,۱۷۵
لایر اتوار رازک	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۰۴۲,۸۷۱
لبنیات گلبر	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۳۸۰,۸۲۹
مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۶۳۴,۵۰۶
	۱۹۵,۶۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۶۸,۹۲۳,۰۰۸	۱۰,۳۳,۷۶۰,۴۳۴	۹۷۸,۳۶۵,۵۰۹	(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۳,۳۸۱,۷۵۰,۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد
۰	(۲۷۴,۴۱۷,۸۹۴)	۴,۹۹۲,۵۰۰	۵,۲۸۲,۰۶۵	۱,۲۶۲,۶۴۳,۳۳۹	۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۴	۲۵۰,۰۰۰
۰	۱۱۰,۰۵۹,۸۸۴	۱۱,۶۸۲,۰۰۰	۱۲,۳۵۹,۵۵۶	۳,۲۰۳,۲۹۸,۵۶۰	۲,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۶	۹۰۰,۰۰۰
۰	۸,۱۹۷,۰۲۰	۲,۹۲۴,۲۵۰	۳,۰۹۳,۸۵۷	۵۷۰,۶۳۴,۸۷۳	۵۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۹۹	۱۵۰,۰۰۰
۰	(۱۹,۹۷۱,۳۹۶)	۵,۸۱۷,۹۰۱	۶,۱۵۵,۳۳۹	۱,۱۷۱,۵۷۸,۳۳۲	۱,۱۶۳,۵۸۰,۱۷۶	۳,۹۹۲	۳۹۱,۴۷۸
۰	(۱۳۱,۲۹۷,۸۱۰)	۲,۹۸۲,۰۰۰	۳,۱۵۴,۹۵۶	۷۲۱,۵۶۰,۸۵۴	۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸	۳۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۹۰۰,۹۸۳)	۳,۵۸۵,۰۰۰	۳,۷۹۲,۹۳۰	۷۱۱,۵۲۳,۰۵۳	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴	۵۰۰,۰۰۰
۰	(۱۹۶,۲۸۷,۹۸۳)	۴,۸۷۰,۰۰۰	۵,۱۵۲,۴۶۰	۱,۱۶۰,۲۶۵,۵۲۳	۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸	۵۰۰,۰۰۰
۲۹۱,۷۹۱,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۲۰۹,۰۱۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۰۰۵,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
۹۰,۵۹۲,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۸۷۹,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۸۲,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-
(۸۱,۰۷۹,۳۱۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۶۱۴,۷۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹,۳۷۸,۷۰۱	(۵۰,۵۶۱۹,۱۶۲)	۳۶,۸۵۳,۶۵۱	۳۸,۹۹۱,۱۶۳	۷,۸۰۰,۵۰۴,۵۲۴	۷,۳۷۰,۷۳۰,۱۷۶		

ایران ترانسفو

ایران خودرو

دارویی لقمان

سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

سرمایه گذاری پتروشیمی

سرمایه گذاری خوارزمی

صنایع آذر آب

پالایش نفت بندرعباس

پتروشیمی جم

داروسازی تولید دارو

صنایع آذراب

صنایع شیمیایی ایران

لیزینگ صنعت و معدن

ماشین سازی اراک

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۹,۰۰۶,۵۳۴,۰۰۰	-	-	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۲۰,۰۰۰)
۶۰۰	-	-	-	-	-	۰	(۲,۳۵۰,۰۰۰)
۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	۰	(۱,۸۷۵,۰۰۰)
		۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۹,۰۰۶,۵۳۴,۰۰۰	-	-	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۲/۰۷/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۴۹)	۲,۹۸۳,۶۵۱
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷,۳۰۰,۰۰۰	۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
توکاریل	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۴۱۹,۹۰۰)	۸۹,۰۸۰,۱۰۰
لوله و ماشین سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۲۷,۷۶۴)	۳۵,۸۷۲,۲۳۶
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۸۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
رایان سایپا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۹۲,۴۵۵)	۳۳,۴۰۷,۵۴۵
صنایع آذر آب	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۴,۸۶۴)	۹,۷۹۵,۱۳۶
ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۸,۹۷۳)	۴۴,۶۲۱,۰۲۷
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۵۷,۴۲۶)	۶۳,۲۴۲,۵۷۴
بانک پاسارگاد				-	-	۰	-
					۷۱۰,۱۰۰,۰۰۰	(۲۹,۲۹۷,۷۳۱)	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹
							۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۲۶,۱۲۰,۲۰۹
جمع		۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :							
واسط مالی فروردین (ذصامید)	چهار ساله	۲۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴	۰	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴	۱۹۵,۸۳۹,۱۷۱
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنارنج)	پنج ساله	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴	۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴	۲۳۵,۵۱۲,۹۲۸
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	چهار ساله	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۱۲۹	۰	۴,۳۸۰,۱۲۹	۶۷۹,۲۱۰
پالایش نفت تهران (ذیافت)	چهار ساله	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۴۳۰,۸۴۹	۰	۱,۵۸۲,۴۳۰,۸۴۹	۴۷۲,۰۲۵,۶۶۳
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۱۳,۶۶۱
				۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶	۰	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۱-۸۴۹-۸۱۰	—	۷	۷۱,۳۵۰,۴۰۴	(۶۵۸)	۷۱,۳۴۹,۷۴۶	۱۵,۱۹۱,۳۴۸	۱۵,۱۹۱,۳۴۸
گواهی سپرده بانکی:							
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	سه ساله	۲۲	۳۶۰,۲۹,۹۷۳	۰	۳۶۰,۲۹,۹۷۳	۱۰,۹۲۸,۹۶۰	۱۰,۹۲۸,۹۶۰
اوراق گواهی سپرده بانک			—	۰	—	۱	۱
جمع			۱۰۷,۳۸۰,۳۷۷	(۶۵۸)	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹	۲۶,۱۲۰,۲۰۹	۲۶,۱۲۰,۲۰۹

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۳۶۶,۷۸۱,۸۷۵	۰
۴۲,۱۴۲,۷۵۶	—
۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱	—

تغییرات ناشی از عملکرد

تنزیل سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۲۸۸,۴۲۲,۶۵۹	ضامن
۹۶,۶۶۷,۱۳۶	۲۵۳,۷۲۱,۹۸۷	متولی
۳۱,۴۶۶,۷۹۸	۵۵,۰۴۳,۶۱۵	حسابرس
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۴۹,۷۷۳,۶۹۷	جمع
۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	

۲۱- سایر هزینه ها

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲,۷۳۵,۸۸۸	۷,۰۲۲,۵۷۲	هزینه آبونمان
۶۸,۷۹۴,۶۹۶	۱۵۹,۷۵۳,۹۶۹	سایر هزینه ها
۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۳۲۳,۹۱۴	۲,۲۱۶,۶۴۵	جمع
۷۲,۸۷۴,۴۹۸	۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶	

۲۲- تعدیلات

هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۱,۰۳۷,۸۸۳,۰۸۸	۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۷۱,۶۸۲,۳۲۹)	(۲,۰۵۵,۶۷۶,۷۷۸)	
۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			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	۲۹	ممتاز-عادی	۴,۱۹۷	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۴۴	ممتاز-عادی	۶,۱۳۹	۵۹	ممتاز-عادی	۸,۹۱۷	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونددگی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	طی یک سال مالی	۲۱۶,۱۷۰,۸۵۹,۰۹۵	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۲۱۵,۵۶۲,۳۴۳,۵۸۶	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 .