

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۱۹

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 مسئولیت 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 مجمع صندوق گزارش نماید.





اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، 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 سال مالی مورد گزارش، در برخی از روزهای فعالیت، بدلیل اشتباهات بوجود آمده بدرستی محاسبه نشده، لیکن با توجه به تدابیر انجام شده، نسبت به اصلاح آن اقدام گردیده است.

۶) اصول و رویه های 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 نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های 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.

- مفاد مندرج در ماده ۶۲ اساسنامه، در خصوص نسبت مجموع بدهیها به ارزش خالص داراییهای صندوق.

- مفاد مندرج در بند ۴ پیوست شماره ۱ اساسنامه، در خصوص واریز بموقع تتمه وجوه اضافی سرمایه گذاران برای صدور، توسط مدیر صندوق.

- مفاد مندرج در ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص حد نصاب واحدهای سرمایه گذاری مدیر سرمایه گذاری 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 برخورد نکرده است.

۱۸ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

خلیمه خاتون موهلمیر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷





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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست گزارش مالی 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶ الی ۸	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۱۹ الی 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 .

این صورت مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	۹,۷۸۲,۳۶۳,۷۰۷
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
حسابهای دریافتنی	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶	۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳
سایر داراییها	۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۵۲,۰۳۱,۳۹۰
موجودی نقد	۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۲,۶۵۵,۰۵۹,۸۱۹
جاری کارگزاران	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	-
جمع دارایی ها	۱۷,۲۷۱,۷۶۸,۰۲۶	۲۱,۹۹۹,۵۸۳,۷۴۴

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۰	-	۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰	۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۳,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۲,۷۳۵,۸۸۸
جمع بدهی ها		۲,۳۴۷,۷۲۳,۴۲۵	۳,۹۵۷,۲۷۱,۴۸۴

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰
		۱,۰۰۳,۹۰۵	۱,۳۱۸,۹۷۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

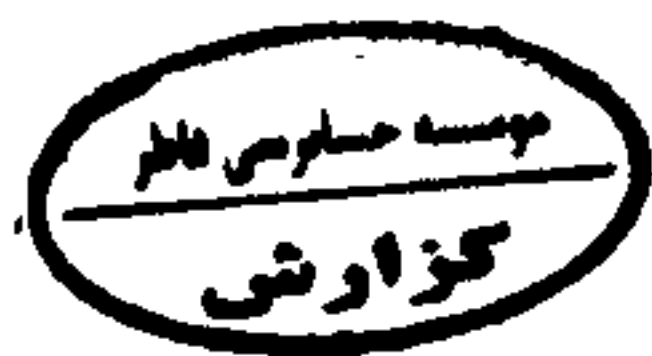
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
درآمد ها			
۱۵	(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۳,۲۶۵,۳۰۳,۰۱۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)	۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹	۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶	سود سهام
۱۸	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵	۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱	-	سایر درآمدها
	<u>(۱,۸۴۴,۷۵۸,۹۳۳)</u>	<u>۴,۷۸۰,۴۵۰,۱۴۸</u>	جمع درآمدها
هزینه ها			
۲۰	۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶	۷۲,۸۷۴,۴۹۸	سایر هزینه ها
	<u>(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)</u>	<u>۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱</u>	سود (زیان) خالص
	(۰.۱۴۵)	۰.۳۰	بازده سرمایه گذاری پایان سال/دوره
	(۰.۰۰۲۵)	۰.۰۰۱۷	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳,۶۷۹	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	-	-	-
۵,۳۹۲	۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۰	۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴,۲۰۵	(۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۱)	(۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)	-	۴,۴۴۱,۵۰۳,۱۵۱	-
-	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۳	-	۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹	-
-	(۳۶۳,۸۳۲,۸۷۵)	-	-	-
-	(۱,۷۸۳,۹۲۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۴۴,۳۹۱,۶۵۰)	-
۱۴,۸۶۶	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۳,۶۷۹	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	-

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال/دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره
سود (زیان) خالص سال/دوره
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال/دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



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.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در

تارنمای صندوق به آدرس www.kowsarfund.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
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 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	درصد واحدهای 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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .	مدیر
سالانه ۰.۰۰۲۵ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس 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 در حسابها منعکس می شود.

۴-۵ مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود.

برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
ساخت محصولات فلزی	۱,۰۶۹,۶۷۳,۴۷۴	۹۶۳,۹۷۷,۵۴۰	۵.۵۸	۲,۸۹۸,۰۵۷,۲۰۷	۲,۹۰۷,۵۷۰,۰۳۸	۱۳.۲۲
خودرو و ساخت قطعات	۲,۲۰۲,۲۹۸,۵۶۰	۲,۳۱۲,۳۵۸,۴۴۴	۱۳.۳۹	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای	۱,۱۷۱,۵۷۸,۳۳۳	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۶	۶.۶۷	-	-	-
سرمایه گذاری ها	۷۱۱,۵۲۳,۰۱۷	۷۰۹,۶۲۲,۰۷۰	۶.۱۷	-	-	-
محصولات شیمیایی	۷۲۱,۵۶۰,۸۵۴	۵۹۰,۲۶۳,۰۴۴	۳.۴۲	۱,۰۲۱,۴۹۴,۵۴۵	۹۰۲,۶۱۵,۵۲۰	۴.۱۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۲۶۲,۶۴۳,۳۲۹	۹۸۸,۲۲۵,۴۳۵	۵.۷۲	-	-	-
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
مواد و محصولات دارویی	۵۷۰,۶۳۴,۸۷۴	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳	۳.۲۵	۲۷۱,۰۰۸,۵۲۱	۲۶۷,۰۰۳,۰۲۹	۱.۲۱
سایر واسطه گری های مالی	-	-	۰.۰۰	۱,۶۰۸,۰۰۷,۹۲۶	۱,۶۱۶,۷۹۰,۲۵۶	۷.۳۵
فرا بورس	-	-	۰.۰۰	۱,۶۲۰,۰۹۱,۵۶۶	۱,۵۸۷,۸۸۲,۵۴۹	۷.۲۲
	۷,۷۰۹,۹۱۳,۴۴۱	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	۴۴.۳۰	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:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا شرکت های سهامی		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
یادداشت		ریال	
۶-۱		۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵
		۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۲۸	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰	-	-	-	۶,۳۰۴,۹۳۴,۰۰۸	-
توسعه ساختمان	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	-	-	-	۱,۵۴۵,۶۵۱,۲۶۲	-
واسط مالی فروردین	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	-	-	-	۱,۲۷۵,۲۱۷,۵۸۵	-
			۹,۰۰۶,۵۳۴,۰۰۰	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	-	۹,۱۲۵,۸۰۲,۸۵۵	-

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	ریال
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۷	(۶۵۸)	۳,۴۳۲,۳۳۱	۱,۷۰۳,۴۸۷	۳,۴۳۲,۹۸۹	۳,۴۳۲,۹۸۹
سود سهام دریافتنی		(۲۹,۳۱۱,۲۲۹)	۴۸۲,۱۶۵,۰۴۵	۳۸۲,۶۲۲,۴۸۶	۵۱۱,۴۷۶,۲۷۴	۵۱۱,۴۷۶,۲۷۴
		(۲۹,۳۱۱,۸۸۷)	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶	۳۸۴,۳۲۵,۹۷۳	۵۱۴,۹۰۹,۲۶۳	۵۱۴,۹۰۹,۲۶۳

۸- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه.مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

مانده درابتدای سال مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	-	(۲,۲۱۶,۶۴۵)	۳,۱۰۹,۴۴۱	۵,۳۲۶,۰۸۶	۵,۳۲۶,۰۸۶	۵,۳۲۶,۰۸۶
مخارج نرم افزار	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۴۶۰,۸۱۸)	۸۰,۰۴۴,۴۸۶	۴۶,۷۰۵,۳۰۴	۴۶,۷۰۵,۳۰۴	۴۶,۷۰۵,۳۰۴
	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۶۷۷,۴۶۳)	۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۵۲,۰۳۱,۳۹۰	۵۲,۰۳۱,۳۹۰	۵۲,۰۳۱,۳۹۰



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:
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	۲۲۴,۱۸۷,۳۹۷,۰۱۶	(۲۲۳,۱۱۷,۷۵۷,۲۷۶)	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)
(۶۹۸,۸۴۰,۹۰۸)	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	(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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۳۸۸,۱۵۴,۴۳۸	مدیر صندوق
۲۷۵,۲۰۰	۷۸۵,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها
۵۷,۷۸۹,۰۱۷	۶۵,۷۱۰,۵۱۱	ضامن
۱۵,۳۰۰,۲۵۶	۱۵,۲۸۳,۳۳۱	متولی
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۸۱,۲۷۳,۳۹۰	حسابرس
۲۱۱,۳۰۳,۰۳۸	۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰	



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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

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		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۷۲۳,۳۳۳,۳۶۷	۱۲,۶۷۹	۱۳,۹۲۰,۱۴۰,۰۸۱	۱۳,۸۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۱۸,۹۷۸,۸۹۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۰۴,۵۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۳,۶۷۹	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	

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	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۵_۲	(۱۹,۳۱۵,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۱۵_۳	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
	(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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ایران ترانسفو	۹۱۳,۰۴۹	۵,۱۰۵,۴۷۷,۵۰۸	۵,۶۳۰,۴۸۸,۸۰۵	۲۷,۰۰۷,۹۸۴	۲۵,۵۲۷,۳۹۲	(۵۷۷,۵۴۶,۶۷۳)	.
ایران خودرو	۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۹۰,۳۴۹,۱۹۰	۱۴,۰۸۲,۵۲۳,۳۵۰	۶۹,۲۴۷,۹۴۱	۶۵,۴۵۱,۷۴۵	(۱,۱۲۶,۸۸۰,۹۷۰)	۵,۷۹۷,۴۹۵
بانک اقتصاد نوین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۹۵۴,۵۹۰	۴,۰۳۵,۰۰۶,۴۵۹	۱۹,۴۱۹,۳۵۲	۱۸,۳۵۴,۷۷۳	(۴۰۱,۸۲۵,۹۹۴)	(۲۲,۰۱۱,۹۶۱)
بانک برسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۹۰۶,۰۶۵	۱,۶۶۳,۶۴۶,۲۱۶	۹,۲۳۰,۵۵۴	۸,۷۲۴,۵۳۰	۶۳,۳۰۴,۷۶۵	.
بانک پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۰۸۷,۶۹۰	۵,۰۱۹,۷۷۹,۱۸۹	۲۶,۶۹۹,۰۹۵	۲۵,۲۳۵,۴۳۸	(۲۴,۶۲۶,۰۳۲)	۱,۱۲۳,۱۸۶
بانک تجارت	۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۰۷۳,۱۴۹	۵,۳۱۸,۵۵۳,۸۰۰	۲۹,۱۳۷,۷۱۱	۲۷,۵۴۰,۳۵۷	۱۳۲,۸۴۰,۲۸۱	(۲۲,۹۱۱,۱۵۵)
بانک صادرات ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۷۷۶,۴۰۲	۲,۸۷۶,۶۸۱,۱۸۷	۱۴,۶۵۲,۱۰۰	۱۳,۸۴۸,۸۸۲	(۱۳۵,۴۰۵,۷۶۷)	۸۶,۴۵۵,۱۱۶
بیمه البرز	.	.	.	.	.	.	(۸۶,۹۶۳,۱۸۸)
بانک گردشگری	۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۱۳۵,۱۳۱	۱,۱۶۳,۹۳۷,۵۱۴	۵,۶۶۲,۵۷۲	۵,۵۴۰,۶۷۶	(۶۷,۰۰۵,۶۳۱)	.
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۳۵۴,۳۹۸	۲,۸۴۹,۷۸۲,۹۶۲	۱۴,۳۵۸,۹۳۰	۱۳,۵۷۱,۷۷۰	(۱۶۳,۳۵۹,۲۶۴)	.
پارس خودرو	۲,۲۵۶,۳۸۵	۲,۶۳۸,۷۸۷,۶۲۷	۲,۸۳۳,۲۳۵,۶۵۰	۱۳,۹۵۹,۱۸۵	۱۳,۱۹۳,۹۴۱	(۲۲۱,۶۰۱,۱۴۹)	.
پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۵۲,۶۶۳	۱,۳۵۴,۷۸۶,۹۰۴	۷,۱۲۸,۵۵۰	۶,۷۳۷,۷۶۱	(۲۱,۱۰۰,۵۵۲)	(۱۶۱,۵۰۰,۸۶۳)
بالایش نفت بندرعباس	۶۳۵,۰۰۰	۹,۵۹۰,۸۴۳,۳۰۳	۹,۳۹۷,۹۰۱,۹۰۱	۵۰,۷۳۵,۵۶۶	۴۷,۹۵۴,۲۱۶	۹۴,۳۵۱,۶۲۰	۹۲۳,۱۵۲,۳۶۵
بالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳۵,۷۸۷,۷۹۶
بالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۲۰۸,۸۳۴,۳۹۸
پتروشیمی آراک	۲۶۰,۰۰۰	۷,۰۳۸,۷۱۳,۹۳۵	۶,۶۲۹,۷۶۴,۸۲۲	۲۷,۲۳۴,۷۹۴	۲۵,۱۹۳,۵۷۰	۳۳۶,۵۲۰,۷۴۹	۸,۱۶۷,۴۲۱
پتروشیمی پردیس - پورسی	۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۱۸۴,۹۴۲	۱,۲۴۸,۸۴۰,۰۰۹	۶,۱۶۹,۱۲۱	۵,۸۳۰,۹۲۴	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	.
پتروشیمی جم	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۵۵۶,۳۹۱	۲,۵۴۲,۲۸۵,۰۷۶	۱۳,۰۹۹,۷۶۸	۱۲,۸۱۷,۷۸۳	(۴,۶۴۶,۲۳۶)	(۲۶,۹۰۴,۴۰۴)
پتروشیمی خارک	۵۰,۷۹۳	۲,۱۰۳,۱۴۸,۸۱۰	۱,۹۸۷,۳۸۹,۸۳۴	۱۱,۱۲۵,۶۵۶	۱۰,۵۱۵,۷۴۴	۹۴,۱۱۷,۵۷۶	۳۴,۱۲۴,۴۸۰
پلی اکریل ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۱۲,۷۰۳	۱,۲۵۷,۰۱۱	۱,۱۸۸,۰۹۹	۱۲,۴۶۲,۱۸۷	۸۵,۷۳۹,۴۱۵
تاید واتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۷۷۷,۴۱۶)
تجارت الکترونیک بنرسيان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۴۵۷,۸۲۹	۹,۵۶۸,۸۱۵	۹,۰۴۴,۲۵۰	(۴۱,۲۲۰,۸۹۴)	.
تراکتور سازی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۰۲۷,۵۵۳	۱,۱۷۰,۰۲۶,۰۶۱۵	۵,۸۱۳,۸۵۷	۵,۴۹۵,۱۳۹	(۸۲,۵۴۲,۰۵۸)	.
توسعه منابع بیندور	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۶۸۱,۹۰۷	۱۰,۸۱۲,۹۹۱	۱۰,۲۲۰,۲۶۰	۲۲,۳۳۴,۸۴۲	۳۵۶,۹۹۵,۵۸۶
توکاریل	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۹۹,۳۳۱	۱,۳۵۰,۱۴۴,۴۳۷	۵,۵۷۸,۵۸۱	۵,۴۵۸,۴۹۸	(۲۶۹,۴۸۲,۲۸۵)	.
تولید برق مسلوبه مینا	۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۷۲۴,۷۳۹	۱,۰۸۴,۵۷۵,۷۳۵	۵,۶۶۵,۵۸۴	۵,۵۴۳,۶۲۵	۱۲,۹۳۹,۷۹۵	.
چین چین	۳۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۴۱۵,۵۵۹	۶۶۹,۹۹۸,۴۴۶	۲,۸۵۸,۸۰۰	۲,۷۰۲,۰۷۸	(۱۳۵,۱۴۳,۷۶۵)	.
داد پردازی ایران	۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۹۴۷,۵۴۴	۲,۵۷۶,۵۳۵,۶۷۷	۱۳,۸۱۷,۱۹۴	۱۳,۰۵۹,۷۳۷	۸,۵۳۴,۹۳۶	.
داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	(۴۵,۲۹۸,۷۷۷)
داروسازی تولید دارو	۳۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۶۵,۰۷۹	۳۰۲,۹۶۲,۶۷۴	۱,۹۵۵,۹۳۲	۱,۹۱۳,۸۲۳	۷۵,۹۳۲,۶۵۰	.
دوده صنعتی یارس	.	.	.	.	.	.	(۷۱,۴۶۴,۳۰۶)
ذغال سنگ نگین طبرس	۷۵۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۷۰,۰۵۷	۲۷۵,۰۰۵,۵۱۳	۱,۵۲۸,۱۱۹	۱,۴۴۴,۳۵۱	۱۰,۸۹۲,۰۷۴	.
رایان سایپا	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۶۷۷,۴۱۹	۱,۶۷۳,۲۹۲,۸۷۲	۹,۳۴۰,۴۳۵	۸,۸۲۸,۳۸۶	۷۴,۲۱۵,۷۲۶	.
سایپا	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۱۰۹,۹۹۲	۴,۵۷۰,۷۵۳,۱۹۲	۲۴,۲۲۸,۷۷۹	۲۲,۹۰۰,۵۵۰	(۳۷,۷۷۲,۵۲۹)	.
سایپا دیزل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۹۰۴,۱۰۲	۹۹۹,۸۳۵,۷۰۲	۵,۱۶۲,۵۳۴	۴,۸۷۹,۵۲۱	(۳۳,۹۷۳,۶۵۵)	.
سخت اژند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۹۲۴,۰۷۷	۱,۵۰۰,۲۳۵,۲۳۰	۸,۱۳۰,۳۲۲	۷,۶۸۴,۶۲۵	۲۰,۸۸۳,۹۰۰	.
سرمایه گذاری اتیه داموند	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۱۸۸,۵۶۲	۷۰۳,۴۰۲,۰۰۰	۳,۶۵۶,۳۸۷	۳,۴۵۵,۹۴۲	(۱۹,۳۲۵,۷۶۷)	.
سرمایه گذاری امید	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۱۵۵,۳۴۶	۱,۷۰۶,۲۵۲,۲۸۰	۸,۹۸۸,۵۳۳	۸,۴۹۵,۷۷۶	(۲۴,۵۸۱,۲۴۳)	۵۷۶,۳۰۸,۰۱۲
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۸,۵۳۲	۸۵۵,۸۱۸,۵۵۷	۷۳۵,۲۱۶,۱۶۴	۴,۵۲۷,۲۸۱	۴,۲۷۹,۰۹۳	۱۱۱,۷۹۶,۰۱۹	(۱۰۶,۱۴۷,۷۸۲)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۶۴,۷۶۴	۷۴۷,۲۱۳,۸۹۶	۴,۰۴۶,۱۳۷	۳,۸۲۴,۳۲۳	۹,۷۸۰,۴۰۸	۲۱۷,۵۷۶,۶۸۱
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۲۵۰,۷۳۹	۴۵۹,۳۲۳,۹۷۰	۲,۳۸۱,۸۲۴	۲,۲۵۱,۲۵۳	(۱۳,۷۰۶,۳۰۸)	.
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۰,۳۹۶	۱,۹۲۸,۴۵۰,۴۴۵	۲,۰۷۰,۰۲۴,۳۷۷	۱,۰۲۰,۱۵۵	۹۶۴,۲۲۷	(۱۶,۱۶۳,۳۱۴)	.
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۰,۰۰۰	۵۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۲۴,۲۷۹	۲,۷۴۱,۳۸۵	۲,۵۹۱,۱۰۰	۶۱,۲۶۳,۲۳۶	۳۶,۵۱۹,۰۵۸
سرمایه گذاری توسعه سیم	۳۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۰۶۳,۲۲۲	۱,۰۰۶,۱۵۶,۳۸۸	۴,۹۶۴,۴۷۹	۴,۶۷۵,۳۱۴	(۸۰,۷۱۴,۸۵۹)	.
سرمایه گذاری حوالزمی	۵۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۱۵۷,۶۷۰	۷۱۱,۵۲۳,۰۴۷	۳,۶۸۲,۶۷۷	۳,۴۸۰,۷۸۹	(۲۳,۵۲۸,۸۴۳)	۳۹,۰۲۱,۳۲۱
سرمایه گذاری دارویی نامین	۱۶۷,۹۰۰	۱,۱۸۰,۰۴۳,۰۶۵۰	۱,۱۸۱,۰۱۱,۹۵۸	۶,۲۴۴,۴۷۵	۵,۹۰۲,۱۵۶	(۱۲,۷۲۷,۹۳۹)	.
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۸۱۳,۹۷۹	۳,۲۳۹,۶۸۴,۲۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۸۷	۱۶,۱۶۴,۰۷۰	(۴۰,۱۳۵,۹۳۵)	.
سرمایه گذاری سایپا	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۹۶۴,۲۵۰	۳,۹۹۱,۴۰۴,۴۱۷	۱۷,۰۸۱,۲۴۱	۱۶,۱۴۴,۸۱۹	(۷۹۵,۶۶۶,۲۲۷)	.
سرمایه گذاری سیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۳,۹۰۱,۶۱۱	۲,۹۲۵,۶۴۹,۸۸۷	۱۵,۳۰۸,۷۲۹	۱۴,۴۶۹,۵۱۴	(۶۱,۵۲۶,۵۱۹)	.
سرمایه گذاری شاد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۲,۱۳۰,۷۲۳	۱,۱۸۵,۷۳۴,۸۰۰	۶,۸۳۵,۳۷۴	۶,۴۶۰,۶۵۳	۹۳,۰۹۹,۸۹۶	.
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳۰۳,۳۰۰	۷۹۸,۱۲۵,۶۸۸	۸۲۲,۶۴۲,۶۷۲	۴,۲۲۲,۰۸۶	۳,۹۹۰,۶۲۹	(۴۲,۷۲۹,۶۹۹)	.
سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۲۲۵,۱۳۷	۲,۲۲۴,۱۴۶,۰۵۹	۱۲,۱۶۲,۸۹۸	۱۱,۴۹۶,۱۲۵	۵۱,۴۲۰,۰۵۵	.
سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۵۰,۰۰۰	۹۹۱,۲۶۲,۱۰۰	۹۷۳,۲۵۸,۴۸۱	۵,۰۶۵,۳۵۰	۴,۹۵۶,۳۱۱	۷,۹۸۱,۹۵۸	.
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۰۲۲,۹۰۰	۱,۰۱۹,۳۶۶,۳۸۱	۵,۵۲۳,۴۶۱	۵,۲۳۰,۱۱۴	۱۵,۸۹۲,۹۴۴	۶۰,۳۶۵,۷۳۸
تامین	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مسکن راهبده رود	۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۷۳,۰۳۰	۳۶۵,۰۰۰	۹,۹۶۸,۰۹۰	.
سرمایه گذاری صنعت بیمه	.	.	.	.	.	.	(۲۹۰,۵۳۶,۵۷۲)
سرمایه گذاری مسکن شمال	.	.	.	.	.	.	۱۵,۸۲۰,۱۰۶



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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۴۹,۴۸۳,۰۱۱)	۵,۳۰۶,۷۸۹	۵,۶۱۴,۵۸۵	۱,۰۹۹,۹۱۹,۷۵۶	۱,۰۶۱,۳۵۸,۱۱۹	۳۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۲۰,۱۶۱,۳۴۸	(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)	۹,۹۴۱,۶۹۱	۱۰,۵۱۸,۳۰۸	۲,۲۴۵,۳۴۸,۴۰۸	۱,۹۸۸,۳۳۸,۶۷۴	۴۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
-	۴۷,۰۹۹,۱۵۰	۴,۴۰۰,۱۷۳	۴,۶۵۵,۳۸۱	۸۳۳,۸۷۹,۷۳۲	۸۸۰,۰۳۴,۴۳۵	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱۵,۶۸۵,۳۴۹)	۱,۹۸۴,۸۴۷	۲,۰۹۹,۹۶۸	۴۰۸,۵۶۹,۹۹۶	۳۹۶,۹۶۹,۴۶۲	۵۰,۰۰۰	سیمان کازرون
-	(۴,۲۶۷,۴۷۵)	۷,۸۰۸,۹۹۹	۸,۳۶۱,۹۲۶	۱,۵۴۹,۹۹۶,۵۵۰	۱,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شیراز و گاز
۷۰۲,۳۸۷,۱۲۶	(۲۶,۰۶۱۶,۳۸۶)	۲۹,۶۲۶,۹۰۳	۳۱,۳۴۵,۲۶۰	۶,۱۲۵,۰۲۴,۹۹۱	۵,۹۲۵,۳۸۰,۷۶۸	۲۰,۸۴,۸۹۰	صنایع اذر آب
(۱۷۹,۳۱۴,۱۹۵)	۹۳,۹۱۱,۹۵۷	۱۳,۸۴۵,۰۳۲	۱۴,۶۴۸,۰۴۰	۲,۶۴۶,۶۰۱,۷۳۴	۲,۷۶۹,۰۰۶,۷۶۳	۸۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۱۵۰,۰۵۹,۲۱۳	۱۸۴,۲۲۷,۹۶۸	۳۱,۸۰۸,۳۲۸	۳۳,۶۵۳,۲۰۷	۶,۱۱۱,۹۷۶,۴۲۲	۶,۳۶۱,۶۶۵,۹۲۵	۴۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۳۰,۳۸۰,۱۲۱	۲,۸۴۰,۵۰۰	۳,۰۰۵,۲۵۲	۵۳۱,۸۷۴,۱۲۷	۵۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو
-	۴۵,۳۵۶,۳۵۹	۲,۶۰۶,۱۲۰	۲,۷۵۷,۲۷۳	۴۷۰,۵۰۴,۳۵۶	۵۲۱,۲۲۴,۰۰۸	۱۵۰,۰۰۰	عسرا و توسعه فارس
-	۲۹,۹۳۴,۷۵۹	۴,۱۹۳,۴۳۵	۴,۴۳۶,۶۵۷	۸۰۰,۱۲۲,۰۱۸	۸۳۸,۶۸۶,۸۶۹	۱۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز اذر
-	(۵۳,۸۶۲,۴۳۹)	۳,۱۴۳,۴۹۹	۳,۳۲۵,۸۲۹	۶۷۶,۰۹۳,۱۱۱	۶۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فراوری مواد معدنی ایران
۱۴,۰۵۷,۹۳۹	(۲۰۸,۳۶۳,۳۸۰)	۸,۰۰۳,۴۴۶	۸,۴۶۷,۶۴۷	۱,۷۹۲,۵۸۱,۷۳۶	۱,۶۰۰,۶۸۹,۴۴۹	۴۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	(۴۹,۱۳۷,۷۵۶)	۴,۱۴۵,۹۴۵	۴,۳۸۶,۴۰۹	۸۶۹,۷۹۴,۵۰۲	۸۲۹,۱۸۹,۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۵۳,۵۶۱,۸۵۵)	۱,۰۳۶,۷۰۱	۱,۰۹۶,۸۳۱	۲۵۸,۷۶۸,۶۷۵	۲۰۷,۲۴۰,۳۵۲	۵۰,۰۰۰	کابل های مخابراتی شهید قندی
-	(۲۸۶,۳۳۰,۶۷۲)	۹,۳۴۹,۱۴۸	۹,۸۹۱,۴۰۱	۲,۱۳۶,۹۱۹,۷۷۴	۱,۸۶۹,۸۲۹,۶۵۱	۲۵۰,۰۰۰	کارتون ایران
-	(۱۱۴,۷۸۷,۸۴۰)	۹۵۶,۰۰۰	۱,۰۱۱,۴۴۸	۳۰۴,۰۲۰,۳۹۲	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کازخانات کمک فنر ایندلمین سایپا
-	(۲۸۲,۲۷۰,۱۴۰)	۱,۵۴۳,۷۵۰	۱,۶۳۳,۲۹۰	۵۸۷,۸۴۳,۱۰۰	۳۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کارخانه جینی ایران
-	۱۳۵,۸۰۹,۷۱۷	۱۵,۱۷۷,۵۱۹	۱۶,۰۵۷,۸۱۷	۲,۸۶۸,۴۵۸,۸۴۱	۳,۰۳۵,۵۰۳,۸۹۴	۵۰۰,۰۰۰	کشورانی جمهوری اسلامی ایران
-	۱۸,۸۱۲,۷۰۵	۹۰۹,۵۶۵	۹۲۹,۵۷۳	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۱,۹۱۲,۶۱۳	۳۰,۰۰۰	کشورانی دریای خزر
-	۳۴,۴۷۶,۱۶۳	۳۷,۴۳۹,۴۷۰	۳۹,۶۱۰,۹۵۸	۷,۳۷۶,۳۶۷,۲۴۵	۷,۴۸۷,۸۹۳,۸۳۶	۵۵۵,۰۰۰	کشور سازی ایران
-	(۹۱,۳۳۲,۸۷۱)	۲۹,۹۸۹,۱۰۶	۳۱,۷۲۸,۴۶۹	۶,۰۲۷,۴۳۶,۷۵۴	۵,۹۹۷,۸۲۱,۴۵۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۶۱,۴۱۴,۸۰۸	۱۷,۰۹۰,۹۱۷	۱۸,۰۸۲,۱۸۵	۳,۳۲۱,۵۹۵,۴۸۷	۳,۴۱۸,۱۸۳,۳۹۷	۳۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی راکتو
-	(۱۲۲,۰۱۹,۲۴۸)	۶,۵۷۱,۹۳۸	۶,۹۵۳,۰۹۵	۱,۴۲۲,۸۸۱,۷۶۰	۱,۳۱۴,۳۸۷,۵۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا
(۳۷,۸۸۰,۹۱۴)	۴۳,۳۷۴,۶۸۴	۱۸,۳۲۹,۱۱۵	۱۹,۳۹۲,۱۹۹	۳,۵۸۴,۷۲۷,۲۱۴	۳,۶۶۵,۸۲۳,۲۱۲	۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز بارسلون
-	(۱۸,۴۸۵,۸۳۹)	۲,۴۸۴,۸۰۱	۲,۶۲۸,۹۱۶	۵۱۰,۳۳۲,۲۲۰	۴۹۶,۹۶۰,۰۹۸	۱۲۶,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	(۱۸۰,۳۹۵,۱۹۸)	۸,۶۷۰,۴۱۰	۹,۱۷۳,۲۹۹	۱,۸۹۶,۶۳۳,۴۴۵	۱,۷۳۴,۰۸۱,۹۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	لوله و ماشین سازی ایران
۷۸,۰۳۹,۴۹۵	(۸۷,۵۹۴,۰۳۵)	۱۳,۴۵۴,۱۲۸	۱۴,۲۳۴,۴۶۹	۲,۷۵۰,۷۳۰,۴۵۵	۲,۶۹۰,۸۲۵,۰۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	لویزیونک صنعت و معدن
(۲۳,۵۶۸,۴۳۳)	(۳۱۶,۹۲۴,۱۰۱)	۴,۴۱۰,۲۹۰	۴,۶۶۶,۰۹۱	۱,۱۸۹,۹۰۵,۸۴۸	۸۸۲,۰۵۸,۱۲۸	۲۴۹,۵۹۳	مارمارین
-	۱۳۵,۰۸۴,۵۳۱	۲۲,۹۰۸,۴۴۰	۲۴,۳۳۷,۱۱۹	۴,۴۰۹,۴۵۷,۸۱۷	۴,۵۸۱,۶۸۷,۹۰۷	۵۷۷,۸۱۰	ماشین سازی اراک
-	۱۳۴,۰۷۶,۵۹۲	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۹,۶۰۰	۲,۰۸۲,۸۷۳,۸۰۸	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مجمع پتروشیمی شیراز
-	(۳۷۳,۸۵۳,۹۲۸)	۱۸,۵۰۴,۲۵۶	۱۹,۵۷۷,۴۹۹	۴,۰۳۶,۶۳۳,۱۱۵	۳,۷۰۰,۸۵۰,۹۴۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۴۷۴,۰۳۳,۳۷۸	۵۲,۱۶۴,۷۴۷	۵۵,۱۹۰,۳۱۰	۹,۸۵۱,۵۶۰,۸۴۳	۱۰,۴۳۲,۹۴۹,۱۷۸	۱,۲۳۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	۳,۶۰۵,۸۳۵	۱,۵۲۱,۲۶۶	۱,۶۰۹,۵۰۲	۲۹۷,۵۱۶,۶۷۸	۳۰۴,۲۵۳,۲۸۱	۱۰,۹۶۳	معدن بافق
-	۱۸۹,۳۲۹,۱۰۲	۱۴,۷۴۸,۱۵۰	۱۵,۶۰۳,۵۳۹	۲,۷۲۹,۹۴۹,۲۰۹	۲,۹۴۹,۶۳۰,۰۰۰	۸۵,۳۲۳	نفت تهران
-	۳۵,۷۱۸,۹۶۴	۴,۶۵۰,۴۳۴	۴,۹۲۰,۱۶۰	۸۸۴,۷۹۶,۹۱۶	۹۳۰,۰۸۶,۴۷۴	۵۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۲,۷۲۷,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	صنایع فولادپوزو فجر سپاهان
(۱۲۰,۶۵۲,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	صنایع مس بهمن
(۱۵,۰۸۱,۵۳۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۹۴۱,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی رنا
۱۷,۸۵۵,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	گرسن ایران
۲۳۳,۰۴۲,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	لایزاتوار راک
۶۷,۳۸۰,۸۲۹	-	-	-	-	-	-	لینیات کالمر
۱۱۸,۶۳۴,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع
۳,۳۸۱,۷۵۰,۴۲۹	(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۹۷۸,۳۶۵,۵۰۹	۱,۰۳۳,۷۶۰,۴۲۴	۱۹۸,۰۶۸,۹۳۳,۰۰۸	۱۹۵,۶۷۳,۱۰۰,۰۰۰		



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

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

دوره مالی 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	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده
-	(۲۷۴,۴۱۷,۸۹۴)	۴,۹۹۲,۵۰۰	۵,۲۸۲,۰۶۵	۱,۲۶۲,۶۴۳,۳۲۹	۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۴
-	۱۱۰,۰۵۹,۸۸۴	۱۱,۶۸۲,۰۰۰	۱۲,۳۵۹,۵۵۶	۲,۳۰۲,۳۹۸,۵۶۰	۲,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۶
-	۸,۱۹۷,۰۲۰	۲,۹۳۴,۳۵۰	۳,۰۹۳,۸۵۷	۵۷۰,۶۳۴,۸۷۳	۵۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۹۹
-	(۱۹,۹۷۱,۳۹۶)	۵,۸۱۷,۹۰۱	۶,۱۵۵,۳۳۹	۱,۱۷۱,۵۷۸,۳۳۲	۱,۱۶۳,۵۸۰,۱۷۶	۳,۹۹۲
-	(۱۳۱,۳۹۷,۸۱۰)	۲,۹۸۲,۰۰۰	۳,۱۵۴,۹۵۶	۷۲۱,۵۶۰,۸۵۴	۵۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸
-	(۱,۹۰۰,۹۸۳)	۳,۵۸۵,۰۰۰	۲,۷۹۲,۹۳۰	۷۱۱,۵۲۳,۰۵۳	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴
-	(۱۹۶,۳۸۷,۹۸۳)	۴,۸۷۰,۰۰۰	۵,۱۵۲,۴۶۰	۱,۱۶۰,۲۶۵,۵۲۳	۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۸
۲۹۱,۷۹۱,۸۶۹	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۲۰۹,۰۱۷)	-	-	-	-	-	-
(۴۰۰,۵,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-
۹۰,۵۹۲,۰۴۹	-	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۸۷۹,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-
۸,۷۸۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-
(۸۱,۰۷۹,۳۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۶۱۴,۷۰۱)	-	-	-	-	-	-
۱۳۹,۳۷۸,۸۰۱	(۵۰۵,۶۱۹,۱۶۲)	۲۶,۸۵۲,۶۵۱	۳۸,۹۹۱,۱۶۳	۷۸۰,۰۵۰,۴,۵۲۴	۷,۳۷۰,۷۳۰,۱۷۶	-

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

مالین سازی راکی

لیزینگ صنعت و معدن

صنایع شیمیایی ایران

صنایع آذراب

داروسازی تولید دارو

پتروشیمی جم

پالایش نفت بندر عباس

صنایع آذر آب

سرمایه گذاری خوارزمی

سرمایه گذاری پتروشیمی

سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

دارویی لقمان

ایران خودرو

ایران ترانسفو



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

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

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کاربرد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری
(۷۷,۹۱۰)	(۱۳,۷۸۵,۰۰۰)	۱۱,۹۷۳,۷۸۰	۰	۱۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۱,۸۱۱,۳۲۰
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۲۵,۴۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۳۷۴,۰۰۰
(۳,۱۶۹,۵۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	۱,۷۵۶,۹۸۰	۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۹,۷۷۳,۰۲۰
(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳,۴۴۷,۴۱۰)	(۱۹,۳۱۵,۰۰۰)	۱۶,۹۰۴,۱۶۰	۰	۲۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۲,۳۱۰,۸۴۰

واسط مالی انر ماه(اجاره پارس)
 پلاش نفت تهران
 شرکت بین الملل توسعه ساختمان (سهامی عام)
 شرکت بین الملل توسعه ساختمان (ذرائع)
 واسط مالی فرودین(ذصمید)
 واسط مالی مهر(ذصمیا)

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کاربرد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	۳۹۵,۴۳۸	۴۱۸,۳۷۳	۱۵۷,۹۶۱,۲۵۰	۷۹,۰۸۷,۵۰۰
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	۳۹۵,۴۳۸	۴۱۸,۳۷۳	۱۵۷,۹۶۱,۲۵۰	۷۹,۰۸۷,۵۰۰

شرکت ایران خودرو

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲-۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹,۳۷۸,۸۰۱	(۵۰۵,۶۱۹,۱۶۲)	۱۶_۱
(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶_۲
۱۲۵,۸۳۳,۸۰۱	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)	

سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت



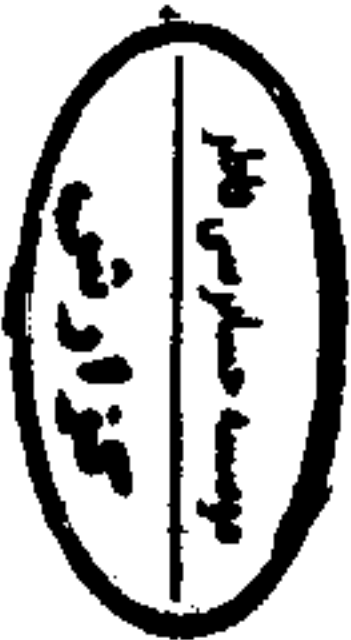
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

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

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت
(۹,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۹,۰۰۶,۵۲۴,۰۰۰	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۶۰۰
(۱,۸۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱,۲۵۰
(۱۳,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۹,۰۰۶,۵۲۴,۰۰۰	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	-
اوراق مشارکت پلاپیش نفت تیران (ذیادانت) شرکت بین المللی توسعه ساختمان (دفترانج) ولسط مالی فروزدین (نصلمید)						

۱۷- سود سهام

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزین توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود منتقل به مجتمع	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجتمع
-	۲,۹۸۳,۶۵۱	(۱۶,۳۴۹)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۰
-	۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸
-	۸۹,۰۸۰,۱۰۰	(۸,۴۱۹,۹۰۰)	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۷
۹,۴۳۷,۶۲۱	۳۵,۸۷۲,۳۳۶	(۴,۱۲۷,۷۶۴)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۸
۵۳,۵۷۷,۹۸۲	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵
۱۷,۸۴۹,۴۷۳	۳۳,۴۰۷,۵۴۵	(۳,۵۹۲,۴۵۵)	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۵
۵۶,۰۵۱,۱۸۸	۹,۷۹۵,۱۲۶	(۱,۰۰۴,۸۶۴)	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۱
۱۳۳,۵۳۶,۵۸۵	۴۴,۶۲۱,۰۲۷	(۵,۳۷۸,۹۷۳)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۴۲,۵۷۴	(۶,۷۵۷,۴۲۶)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۴
۱۱۲,۱۶۹,۶۳۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴۴۶,۶۲۲,۴۸۶	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹	(۳۹,۲۹۷,۷۳۱)	۷۱۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-



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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶	۹۱۶,۵۷۰,۶۳۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹	۲۶,۱۲۰,۲۰۹
	<u>۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵</u>	<u>۹۴۲,۶۹۰,۸۴۲</u>

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۲۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴	۰	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴	۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴
۱۳۹۱/۰۹/۱۳	چهار ساله	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۱۲۹	۰	۴,۳۸۰,۱۲۹
۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۲۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۴۲۰,۸۴۹	۰	۱,۵۸۲,۴۲۰,۸۴۹
			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
				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

دوره مالی هفت ماه و دو روز 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
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	-	۷	۷۱,۳۵۰,۴۰۴	(۶۵۸)	۷۱,۳۴۹,۷۴۶	۱۵,۱۹۱,۲۴۸
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سه ساله	۲۲	۳۶,۰۳۹,۹۷۳	۰	۳۶,۰۳۹,۹۷۳	۱۰,۹۲۸,۹۶۰
			-	۰	-	-
			۱۰۷,۳۸۰,۳۷۷	(۶۵۸)	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹	۲۶,۱۲۰,۲۰۹

۱۹- سایر در آمد ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۹-۱	-
۳۶۶,۷۸۱,۸۷۵	-
۲۲,۱۴۲,۷۵۶	-
<u>۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱</u>	<u>-</u>

تغییرات - - - - - از عملکرد

تنزیل سود سهام دریافتی

۱۹-۱-متده فوقی بابت سود های تحقق یافته ی سهم هایی می باشد که مربوط به اعمال تغییرات در نحوه ی ثبت حسابهای ارزشیابی در زمان فروش سهم های مورد نظر می باشد



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:

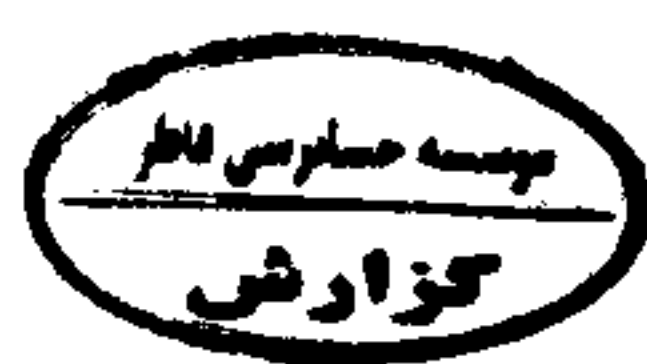
هفت ماه و دو روز منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۰۶,۴۳۸,۶۲۸	۲۸۸,۴۲۲,۶۵۹	ضامن
۹۶,۶۶۷,۱۳۶	۲۵۳,۷۲۱,۹۸۷	متولی
۳۱,۴۶۶,۷۹۸	۵۵,۰۴۳,۶۱۵	حسابرس
۳۱,۴۹۹,۹۳۷	۴۹,۷۷۳,۶۹۷	
۲۶۶,۰۷۲,۴۹۹	۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	

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	
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)	(۲,۰۵۵,۶۷۶,۷۸۳)	
۹۶۶,۲۰۰,۷۵۹	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۳	



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

شخص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۴,۱۹۷	ممتاز-عادی	۲۹	۳,۵۶۹	ممتاز-عادی	۲۶
ضامن نقد شونددگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۹	۶,۱۳۹	ممتاز-عادی	۴۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

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

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 .

