



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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

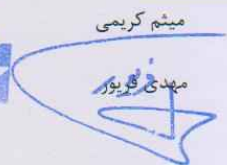
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶ 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 ۱۳۹۳/۱۰/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	میثم کریمی	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	مهدی فریپور	سپد گردان آسمان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	۷,۹۴۸,۸۷۸,۴۹۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۹,۷۲۲,۴۴۱,۹۰۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶	۵۶۳,۶۴۵,۳۶۶	۷ حسابهای دریافتنی
۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۳۴,۳۸۳,۲۸۷	۸ سایر داراییها
۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۵,۸۷۳,۰۹۶	۹ موجودی نقد
۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	۳,۴۴۵,۵۶۹	۱۰ جاری کارگزاران
۱۷,۲۷۱,۷۶۸,۰۲۶	۱۸,۲۷۸,۶۶۷,۷۱۷	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰	۶۷۱,۰۲۶,۳۳۰	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۰	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۱,۷۷۲,۶۵۱	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۳۴۷,۷۲۳,۴۲۵	۶۸۲,۷۹۸,۹۸۱	جمع بدهی ها
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۷,۵۹۵,۸۶۸,۷۳۶	۱۴ خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۹۰۵	۱,۰۴۱,۳۶۱	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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۷۸,۰۵۵,۹۰۸	۲,۰۸۵,۵۲۲,۶۶۰	(۴۵۰,۶۸۵,۶۳۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۳۷,۸۱۹,۴۸۸)	۲۰۵,۵۱۲,۳۷۱	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)
سود سهام	۶۶,۷۶۸,۲۹۳	۶,۴۸۶,۹۱۴	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۳۷,۱۰۶,۵۰۲	۴۸۶,۵۰۳,۸۹۲	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵
سایر درآمدها	۱۶,۳۰۴,۸۳۳	۲۶,۰۰۲,۰۹۰	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱
جمع درآمدها	۷۶۰,۴۱۶,۰۴۸	۲,۸۱۰,۰۲۷,۹۲۷	(۱,۸۴۴,۷۵۸,۹۳۳)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۳۴,۸۸۶,۳۹۱	۱۷۱,۲۹۱,۶۲۶	۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸
سایر هزینه ها	۵۰,۳۹۰,۲۱۱	۳۰,۹۹۲,۸۳۳	۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶
سود (زیان) خالص	۵۷۵,۱۳۹,۴۴۶	۲,۶۰۷,۷۴۳,۴۶۸	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۰.۰۳۶	۰.۰۸۱	(۰.۱۴۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۹	(۰.۰۰۰۲۵)

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال/دوره	۱۴,۸۶۶	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۲,۰۷۵	۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره	(۴۴)	(۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال/دوره	۰	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۸
خالص دارایی ها- تغییرات ناشی از عملکرد	۰	(۳۶۳,۸۳۲,۸۷۵)
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	(۱,۷۸۳,۹۲۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۶,۸۹۷	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۶

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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.

۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا، شرایط لازم را دارند.

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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 ممتاز 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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 هیأت 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 بازخرید 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش 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 ۰.۰۲۵٪ 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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.

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	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	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	۱,۰۷۱,۴۸۴,۲۸۴	۱,۳۹۸,۹۵۵,۰۴۳	۸۶۶	۱,۰۶۹,۶۷۳,۴۷۴	۹۶۳,۹۷۷,۵۴۰	۵۵۸
خودرو و ساخت قطعات	۱,۷۴۱,۷۶۰,۹۸۱	۱,۵۸۳,۱۴۰,۱۱۶	۷۶۵	۲,۳۱۲,۳۵۸,۴۴۴	۲,۲۰۲,۲۹۸,۵۶۰	۱۳.۳۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۲۸۲,۲۹۸,۳۱۳	۱,۱۱۹,۶۰۹,۴۳۸	۶۰۱۳	-	-	۰.۰۰
سایر واسطه گری های مالی	۱,۳۱۹,۳۶۰,۸۹۷	۹۷۹,۷۱۳,۹۲۹	۵۰۳۶	-	-	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱,۱۷۸,۸۵۱,۵۰۴	۹۱۳,۸۵۹,۰۱۸	۴۰۹۹	-	-	۰.۰۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۹۰۰,۴۴۷,۹۸۸	۷۳۳,۴۱۱,۶۱۲	۳۰۹۶	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۶	۱,۱۷۱,۵۷۸,۳۳۳	۶۰۶۷
فرآورده های نفتی،کک و سوخت های هسته ای	۸۶۷,۷۷۰,۶۴۷	۷۱۱,۶۴۱,۰۷۸	۳۰۸۹	۷۰۹,۶۲۲,۰۷۰	۷۱۱,۵۲۳,۰۱۷	۶۰۱۷
محصولات شیمیایی	۵۲۴,۶۰۲,۰۵۹	۵۱۹,۵۴۸,۲۶۵	۲۰۸۴	۵۹۰,۲۶۳,۰۴۴	۷۲۱,۵۶۰,۸۵۴	۳۰۴۲
شرکتهای چند رشته ای	۰	۰	۰.۰۰	۹۸۸,۲۲۵,۴۳۵	۱,۲۶۲,۶۴۳,۳۲۹	۵۰۷۲
سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۰	۰	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰.۰۰	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳	۵۷۰,۶۳۴,۸۷۴	۳۰۳۵
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
فرا بورس	۰	۰	۰.۰۰	-	-	۰.۰۰
	۸,۷۸۶,۵۷۶,۶۷۳	۷,۹۴۸,۸۷۸,۴۹۹	۴۳.۴۸	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	۷,۷۰۹,۹۱۲,۴۴۱	۴۴.۳۰

۶ – سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

لیزینگ رایان سایبا	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۹,۷۳۶,۰۶۳,۲۵۴	(۱۳,۶۲۱,۳۵۴)	۹,۷۲۲,۴۴۱,۹۰۰	۰
					ریال	
					۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	

۷ – حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۸,۷۱۴	۷	۲۵	۱۸,۷۱۰	۳,۴۳۲,۳۳۱	۴۸۲,۱۶۵,۰۴۵
۵۴۵,۳۲۰,۰۰۰	۲۱,۲۳۸,۱۰۳	۰	۵۲۴,۰۰۸,۸۹۷	۳۹,۵۴۴,۷۵۹	۰
۳۹,۵۴۴,۷۵۹	(۲۱,۲۳۸,۱۰۷)		۵۶۳,۶۴۵,۳۶۶	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶	
۵۸۴,۸۸۳,۴۷۳					

۸-سایر دارائینها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه،مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت 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 تأسیس سه سال می باشد.

مخارج تاسیس	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۰۹,۴۴۱	۰	(۵۴۶,۵۷۰)	۲,۵۶۲,۸۷۱	۳,۱۰۹,۴۴۱	۳,۱۰۹,۴۴۱
۸۰۰,۴۴,۴۸۶	۰	(۴۸,۲۲۴,۰۷۰)	۳۱,۸۲۰,۴۱۶	۸۰۰,۴۴,۴۸۶	۸۰۰,۴۴,۴۸۶
۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۰	(۴۸,۷۷۰,۶۴۰)	۳۴,۳۸۳,۲۸۷	۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۸۳,۱۵۳,۹۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
ریال	ریال	
۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۵۸۷۳,۰۹۶	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	۳,۴۴۵,۵۶۹	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	۳۵,۸۴۹,۴۸۱,۱۷۴	(۳۶,۲۱۶,۸۳۴,۴۳۷)	۳,۴۴۵,۵۶۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۳۸۸,۱۵۴,۴۳۸	۴۴۷,۳۳۶,۶۸۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۷۸۵,۶۰۰	۱,۰۰۱,۶۰۰	ضامن
۶۵,۷۱۰,۵۱۱	۱۱۸,۵۱۲,۸۶۴	متولی
۱۵,۲۸۳,۳۳۱	۱۴,۳۸۰,۱۸۲	حسابرس
۸۱,۲۷۳,۳۹۰	۸۹,۷۹۵,۰۰۴	جمع
۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰	۶۷۱,۰۲۶,۳۳۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۰

بابت درخواست صدور

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۹,۷۵۸,۴۶۰	۱۱,۳۴۸,۰۳۱	
۲,۱۰۷,۳۸۱	۴۲۴,۶۲۰	مالیات تکلیفی
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۱,۷۷۲,۶۵۱	

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		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۹۲۰,۱۴۰,۰۸۱	۱۳,۸۶۶	۱۶,۵۵۴,۵۰۸,۲۱۴	۱۵,۸۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۳,۹۰۴,۵۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۴۱,۳۶۰,۵۲۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	۱۷,۵۹۵,۸۶۸,۷۳۶	۱۶,۸۹۷	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۲,۰۸۸,۵۲۲,۶۶۰	۹۸۰,۹۵۴,۸۲۸	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۱۹,۲۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۸,۹۲۰)	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	۰	۰	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۲,۰۸۵,۵۲۲,۶۶۰	۹۷۸,۰۵۵,۹۰۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
الکترونیک خودرو شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۰۴,۸۴۲	۶۸۵,۶۱۵,۹۸۰	۳,۳۷۲,۹۲۹	۳,۱۸۸,۰۲۴
آهنگری تراکتور سازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۵۳,۴۰۰	۳,۸۵۶,۴۱۰	۳,۶۴۵,۰۰۰
ایران ترانسفو	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۹۰۹,۵۱۸	۱۱,۵۳۲,۳۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۸۳۰,۰۰۰	۲,۲۶۳,۴۳۵,۴۱۳	۲,۱۱۷,۰۲۶,۷۶۰	۱۱,۹۷۳,۵۶۸	۱۱,۳۱۷,۱۷۷
بانک دی	۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۰,۷۰۰	۹۳,۱۸۴,۸۹۵	۵۳۴,۰۵۰	۱۱,۲۶۹,۳۰۲
بانک انصار	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۵۴۲,۵۹۳	۴,۱۶۱,۱۱۴	۳,۹۳۳,۰۰۰
بانک گردشگری	.	.	.	.	.
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۳۵۹,۴۶۰	۱۱,۹۰۶,۲۰۲	۱۰,۶۲۸,۸۲۸
تامین ماسه ریخته گری	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۹۳۷,۳۸۲	۸۶۲,۴۷۰,۲۹۳	۴,۵۰۱,۴۶۳	(۲۰,۲۸۹,۰۶۱)
تراکتور سازی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۲,۴۲۸,۱۲۱	۲۵,۳۲۳,۷۴۷	۲۴۷,۰۹۵,۱۳۲
توکاریل	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۲۰۷,۱۸۳	۴,۰۲۴,۱۲۵	۳۶,۳۳۱,۱۹۲
دارویی لقمان	۱۵۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳	۳,۳۶۴,۴۵۴	۵۰,۶۳۲,۶۵۱
رایان سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۸۷,۹۰۰	۱,۴۲۸,۳۰۰	۹۳۳,۸۰۰
زامیاد	۳۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۸۰۹,۱۳۲	۲,۶۱۵,۹۰۷	۸,۶۰۲,۴۶۲
سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۱۹,۱۲۰	۱,۵۸۶,۹۹۹	۳,۴۹۳,۸۸۱
سایپا دیزل	.	.	.	.	.
سخت آژند	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری بازنشستگی					
کشوری	۲۹۱,۴۷۸	۱,۱۲۷,۶۷۸,۳۶۴	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۵	۵,۹۶۵,۴۲۰	۵,۶۳۸,۳۹۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۹۱۴	۴۷,۲۴۶,۷۰۶	۴۶,۶۴۲,۸۳۰	۳۴۹,۹۳۴	۳۴۶,۲۳۴
سرمایه گذاری پتروشیمی	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۳۹۰,۱۷۸	۵۹۰,۲۶۳,۰۴۴	۳,۶۷۳,۳۲۱	۳,۴۷۱,۹۵۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع					
سیمان	۲۰۴,۰۰۰	۳۴۶,۳۴۴,۰۰۰	۳۰۷,۴۸۷,۱۶۰	۱,۸۳۲,۱۶۰	۱,۷۳۱,۷۲۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۴۰۵,۹۸۳	۶۹۱,۳۴۳,۶۸۰	۳,۶۹۴,۵۶۵	۳,۴۹۲,۰۳۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۵۹۵,۰۶۰	۱,۹۰۴,۵۱۱,۹۱۵	۹,۳۹۸,۱۸۳	۸,۸۸۲,۹۷۶
سرمایه گذاری شاهد	۵۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۱۹۹,۶۷۶	۸۶۴,۰۷۶,۷۱۶	۳,۶۵۱,۱۶۰	۳,۴۵۰,۹۹۹
سرمایه گذاری صنعت نفت	۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۳,۰۱۳,۲۸۵	۲,۶۷۹,۸۳۶,۸۲۲	۱۴,۶۱۶,۳۴۲	۱۳,۸۱۵,۰۶۸
سرمایه گذاری مسکن	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۵۴,۲۷۲	۸۸۹,۷۷۹	۸۴۱,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۹۱۵,۷۳۶	۵۳۰,۳۵۵,۹۶۲	۲,۷۶۹,۱۸۲	۲,۷۰۹,۵۷۹
سرمایه گذاری نفت و گاز	.	.	.	.	.
پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مسکن شمال	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۳۷۶,۴۰۶	۲,۶۸۷,۳۲۰	۲,۵۴۰,۰۰۰
شرق	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۴۳۱,۰۹۶	۱,۱۳۷,۴۸۴,۰۷۲	۵,۵۶۲,۰۷۴	۵,۲۵۷,۱۵۶
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۰۲۵,۷۵۵	۴,۴۳۴,۰۷۸	۴,۱۹۱,۰۰۰
سیمان تهران	.	.	.	.	.
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.
سیمان کارون	.	.	.	.	.
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۵,۴۲۸	۲۶۹,۵۰۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۴,۰۳۹	۴۵۴,۹۴۶,۲۷۲	۲,۳۶۰,۸۴۱	۲,۳۱۰,۰۲۱
شیشه و گاز	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.
صنایع آذر آب	۵۰۰,۸۰۰	۱,۴۰۱,۶۹۳,۲۷۷	۱,۱۱۹,۲۸۶,۵۶۲	۷,۴۱۴,۹۵۷	۷,۰۰۸,۴۶۶
صنایع سرما آفرین	۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۴۸,۳۷۱	۱,۰۲۲,۵۵۷	۹۶۶,۵۰۰
کاشی پارس	۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۲۰,۶۵۴	۹۵۲,۲۰۰	۹۰۰,۰۰۰
کارخانه چینی ایران	.	.	.	.	.
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۸۳۲,۴۷۸	۱,۷۸۸,۴۹۹	۱,۷۵۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.
گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۹۱۴,۰۰۳,۲۶۵	۹۵۴,۱۱۴,۵۷۰	۴,۸۳۵,۰۷۸	۴,۵۷۰,۰۱۷
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۲۰,۴۵۶	۲۹۴,۶۲۴,۹۵۲	۱,۵۰۹,۸۷۵	۱,۴۲۷,۱۰۲
مدیریت پروژه های نیروگاهی					
ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۴,۷۸۸,۹۷۶	۱,۰۲۴,۸۰۶,۴۷۶	۵,۸۴۴,۳۳۳	۵,۵۲۳,۹۴۵
گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.
گروه صنعتی رنا	.	.	.	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	۱۲	.
گسترش سرمایه گذاری ایران	.	.	.	.	.
خودرو	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸۰,۳۹۵,۱۹۸)	.	.	.	.	.	.	لوله و ماشین سازی ایران
۳۰,۳۸۰,۱۲۱	.	.	.	.	.	.	صنعتی پارس مینو
۴۵,۳۵۶,۳۵۹	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه فارس
۲۹,۹۳۴,۷۵۹	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز آذر
(۵۳,۸۶۲,۴۳۹)	.	.	.	.	.	.	فرآوری معدنی ایران
(۲۰۸,۳۶۳,۳۸۰)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
(۴۹,۱۳۷,۷۵۶)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۳,۵۶۱,۸۵۵)	.	.	.	.	.	.	کابل های مخابراتی شهید قندی
(۲۸۶,۳۳۰,۶۷۲)	.	.	.	.	.	.	کارتن ایران
(۱۱۴,۷۸۷,۸۴۰)	.	.	.	.	.	.	کارخانجات کمک فخر ایدامین سایپا
(۴۲,۷۲۹,۶۹۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱۲,۷۲۷,۹۳۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۷۹۵,۶۶۶,۲۲۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
(۶۱,۵۲۶,۵۱۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۵۱,۴۲۰,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
۷۵,۹۳۲,۶۵۰	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
۱۰,۸۹۲,۰۷۴	.	.	.	.	.	.	ذغال سنگ نگین طبس
(۲۲۱,۶۰۱,۱۴۹)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۲۱,۱۰۰,۵۵۲)	(۲۱,۱۰۰,۵۵۲)	.	.	.	.	.	پاکسان
۹۴,۲۵۱,۶۲۰	۳۱۲,۵۴۴,۸۳۲	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندر عباس
۳۳۶,۵۲۰,۷۴۹	۳۷۳,۰۵۶,۹۵۷	.	.	.	.	.	پتروشیمی اراک
(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
(۴,۶۴۶,۲۳۶)	(۴,۶۴۶,۲۳۶)	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
۹۴,۱۱۷,۵۷۶	۹۴,۱۱۷,۵۷۶	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
(۴۱,۲۲۰,۸۹۴)	۱۰,۶۶۱,۴۸۸	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان
(۸۲,۵۴۲,۰۵۸)	.	.	.	.	.	.	تراکتور سازی ایران
۲۲,۳۳۴,۸۴۲	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر
(۲۶۹,۴۸۲,۲۸۵)	.	.	.	.	.	.	توکرایل
(۱۳۵,۱۴۳,۷۶۵)	.	.	.	.	.	.	چین چین
(۴۰۱,۸۲۵,۹۹۴)	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۶۳,۳۰۴,۷۶۵	۶۳,۳۰۴,۷۶۵	.	.	.	.	.	بانک پارسیان
(۲۴,۶۲۶,۰۳۲)	(۱,۷۰۳,۵۵۵)	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۱۳۲,۸۴۰,۲۸۱	۱۹۳,۴۱۶,۴۳۴	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۱۳۵,۴۰۵,۷۶۷)	(۲۲,۷۲۱,۰۴۲)	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)	(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)	.	.	.	.	.	سیمان داراب
۳۴,۴۷۶,۱۶۳	۷۴۶,۱۴۴,۴۰۵	.	.	.	.	.	کنسور سازی ایران
(۸۷,۵۹۴,۰۳۵)	(۱۰۱,۷۱۷,۴۲۳)	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
۱۲۵,۰۸۴,۵۳۱	۱۸۸,۱۱۰,۴۲۴	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
	۱۳۴,۵۳۸,۷۶۹	.	.	.	.	.	مجتمع پتروشیمی اراک
(۳۱۶,۹۲۴,۱۰۱)	.	.	.	.	.	.	مارگلین
۱۳۴,۰۷۶,۵۹۲	.	.	.	.	.	.	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۳۷۳,۸۵۳,۹۲۸)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۳,۶۰۵,۸۳۵	.	.	.	.	.	.	معدان بافق
۱۸۹,۳۲۹,۱۰۲	.	.	.	.	.	.	نفت تهران
۳۵,۷۱۸,۹۶۴	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
(۲۰,۹۲۹,۱۹۱)	(۷۴,۴۳۰,۸۲۷)	.	.	.	.	.	سایر
(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۲,۰۸۸,۵۲۲,۶۶۰	۹۸۰,۹۵۴,۸۳۸	۱۶۶,۳۸۱,۵۹۸	۱۷۵,۶۱۷,۷۵۴	۳۱,۹۵۳,۳۶۴,۲۵۴	۳۳,۲۷۶,۳۱۸,۴۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰								
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ایران خودرو	۶۲۰,۰۰۰	۲,۵۸۰	۱,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱,۷۶۰,۹۸۱	۸,۴۶۱,۸۸۴	۷,۹۹۸,۰۰۰	(۱۵۸,۶۲۰,۸۶۵)	۱۱۰,۰۵۹,۸۸۴
بانک گردشگری	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷	۷۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۴۴۷,۹۸۸	۳,۷۳۴,۳۸۸	۳,۶۵۴,۰۰۰	(۱۷۷,۰۳۶,۳۷۶)	.
پتروشیمی اراک	۵۰,۰۰۰	۶,۴۸۸	۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۶۲,۴۹۰	۱,۷۱۶,۰۷۶	۱,۶۲۲,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۵۶۶)	.
ت-رایان سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۹۲۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	(۱۱۶,۹۵۱,۹۲۰)	.
رایان سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۸۴۲,۲۳۰	۳,۴۲۷,۹۲۰	۳,۲۴۰,۰۰۰	(۱۲۱,۵۱۰,۱۵۰)	.
سرمایه گذاری پارس توشه	۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۲۵	۱,۱۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۲۹۸,۳۱۳	۵,۹۸۴,۳۱۳	۵,۶۵۶,۲۵۰	(۱۶۲,۶۸۸,۸۷۶)	.
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۹۷۱,۳۹۶)
سرمایه گذاری پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	(۱۳۱,۲۹۷,۸۱۰)
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۰۰,۹۸۳)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۸	۵۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۱۴۳,۷۰۷	۳,۱۰۸,۴۰۴	۲,۹۳۸,۰۰۰	(۱۵۶,۵۹۰,۱۱۱)	.
سیمان کارون	۱۵۰,۰۰۰	۶,۱۴۹	۹۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۸۵۱,۵۰۴	۴,۸۷۹,۲۳۲	۴,۶۱۱,۷۵۰	(۲۶۵,۹۹۲,۴۸۶)	.
صنایع آذر آب	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۷	۱,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۴۸۴,۲۸۴	۷,۴۷۷,۴۱۵	۷,۰۶۷,۵۰۰	۳۲۷,۴۷۰,۸۰۱	(۱۹۶,۲۸۷,۹۸۳)
صنایع شیمیایی ایران	۲۵,۰۰۰	۸,۰۲۲	۲۰۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۱,۵۳۹,۵۶۹	۱,۰۶۰,۹۱۰	۱,۰۰۲,۷۵۰	(۳,۰۵۳,۲۲۹)	.
لیزینگ صنعت و معدن	۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۸	۹۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۴,۱۱۸,۶۶۷	۴۹۶,۷۳۱	۴۹۹,۵۰۰	(۱,۱۸۴,۸۹۸)	.
نفت سپاهان	۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۴	۱۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۲۶,۹۴۰	۶۹۵,۳۱۸	۶۵۷,۲۰۰	۴۶۰,۵۴۲	.
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۲۲۴,۲۲۸,۱۶۵	.
ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	.	۲,۴۱۱,۴۰۶	.
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
دارویی لقمان	.	.	.	.	.	.	.	۸,۱۹۷,۰۲۰
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷۴,۴۱۷,۸۹۴)
سایر	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۴۷۷,۲۰۰)	.
		۸,۰۳۱,۳۹۰,۰۰۰	۸,۷۸۶,۵۷۶,۶۷۳	۴۲,۳۵۴,۵۱۱	۴۰,۱۵۶,۹۵۰	(۸۳۷,۶۹۸,۱۳۴)	۲۰۷,۱۶۲,۳۷۱	(۵۰۵,۶۱۹,۱۶۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱-۱۸	ریال	ریال	ریال
	۰	۴۷۲,۹۶۷,۳۸۲	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶
۲-۱۸	۵۳۷,۱۰۶,۵۰۲	۱۳,۵۳۶,۵۱۰	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹
جمع	۵۳۷,۱۰۶,۵۰۲	۴۸۶,۵۰۳,۸۹۲	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵

۱-۱۸ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴
۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۰,۱۲۹
							۱,۵۸۲,۴۳۰,۸۴۹
							۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶

۲-۱۸ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۷	۱,۸۳۷,۵۲۱	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	سه ساله	۲۲	۵۳۵,۲۶۹,۶۳۵	۰	۰	۰	۳۶,۰۲۹,۹۷۳
				۰	۰	۰	۰
							۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹

۱۹- سایر در آمد ها

تغییرات ناشی از عملکرد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۹-۱	-	۳۶۶,۷۸۱,۸۷۵
تنزیل سود سهام دریافتنی	۱۶,۳۰۴,۸۳۳	۴۲,۱۴۲,۷۵۶
	۲۶,۰۰۲,۰۹۰	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱

۱۹-۱ مابده فوق بابت سود های تحقق یافته ی سهم های 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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۹,۱۸۲,۲۴۲	۸۰,۳۲۳,۰۶۸	۲۸۸,۴۲۲,۶۵۹	مدیر صندوق
۵۲,۸۰۲,۳۵۳	۶۹,۰۱۹,۳۶۵	۲۵۳,۷۲۱,۹۸۷	ضامن
۱۴,۳۸۰,۱۸۲	۱۴,۰۸۶,۵۲۳	۵۵,۰۴۳,۶۱۵	متولی
۸,۵۲۱,۶۱۴	۷,۸۶۲,۶۷۰	۴۹,۷۷۳,۶۹۷	حسابرس
۱۳۴,۸۸۶,۳۹۱	۱۷۱,۲۹۱,۶۲۶	۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۹,۵۷۱	۱,۸۷۴,۷۸۳	۷,۰۲۲,۵۷۲	هزینه تصفیه
۴۸,۲۲۴,۰۷۰	۲۸,۴۰۱,۴۸۰	۱۵۹,۷۵۳,۹۶۹	هزینه آبونمان
۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۵۴۶,۵۷۰	۵۴۶,۵۷۰	۲,۲۱۶,۶۴۵	هزینه تاسیس
۵۰,۳۹۰,۲۱۱	۳۰,۹۹۲,۸۳۳	۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۵,۶۲۵,۱۰۷	۸۹۰,۷۷۶,۲۳۱	۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۵۹,۵۷۷	(۲,۰۱۲,۰۸۷,۶۲۶)	(۲,۰۵۵,۶۷۶,۷۷۸)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۶۵,۶۸۴,۶۸۴	(۱,۱۲۱,۳۱۱,۳۹۵)	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۹	ممتاز-عادی	۴,۱۹۷	۶۴	ممتاز-عادی	۷۷۲	۲۹	ممتاز-عادی	۴,۱۹۷	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۵۹	ممتاز-عادی	۸,۹۱۷	۶۶	ممتاز-عادی	۷,۹۷۲	۵۹	ممتاز-عادی	۸,۹۱۷	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونده

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	۳۶,۱۴۹,۲۰۸,۸۷۹	طی سه ماهه اول دوره مالی	۳,۴۴۵,۵۶۹
		فروش سهام	۳۵,۲۹۲,۶۵۷,۳۹۵		

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 .