



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 میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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
۶الی ۸	مبنای تهیه صورتهای مالی و روبه ها
۱۹الی ۱۹	ت-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 عو قعیت 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 ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۸۵۳,۳۰۲,۴۶۰	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۰,۹۴۰,۷۵۶,۳۵۰	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰
۷ حسابهای دریافتنی	۵۴۳,۳۵۸,۸۹۵	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶
۸ سایر داراییها	۲۰۰,۴۷۵,۸۳۳	۸۳,۱۵۳,۹۲۷
۹ موجودی نقد	۳۱,۲۷۵,۰۴۴	۴۴,۲۹۸,۵۲۹
۱۰ جاری کارگزاران	۰	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲
جمع دارایی ها	۲۱,۵۶۹,۱۶۸,۵۸۲	۱۷,۲۷۱,۷۶۸,۰۲۶
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۱۷۳,۶۳۹,۷۳۵	۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۷۸۰,۷۱۴,۹۶۴	۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۰	۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴,۵۴۷,۸۳۶	۱۱,۸۶۵,۸۴۱
جمع بدهی ها	۳,۹۶۸,۹۰۲,۵۳۵	۲,۳۴۷,۷۲۳,۴۲۵
خالص دارایی ها	۱۷,۶۰۰,۲۶۶,۰۴۷	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۷,۳۸۶	۱,۰۰۳,۹۰۵

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۵	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷	۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)
۱۶	(۹۶۹,۲۷۲,۵۲۳)	(۲,۳۸۹,۵۶۲,۹۳۲)	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)
۱۷	۱۴۳,۱۹۷,۶۳۴	۹۵۰۶,۵۵۶	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹
۱۸	۱,۰۵۴,۵۵۹,۸۶۶	۱,۰۴۶,۱۴۴,۵۳۴	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵
۱۹	۳۵,۲۰۳,۱۵۹	۴۲,۰۵۰,۳۵۳	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱
	۱,۰۷۲,۷۰۴,۸۲۳	۹۱۶,۳۰۶,۱۴۶	(۱,۸۴۴,۷۵۸,۹۳۳)

درآمد ها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره
بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۴,۸۶۶	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۳,۶۷۹	۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰
۲,۰۷۵	۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۲	۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۷)	(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۵)	(۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۶۷۵,۵۹۸,۳۰۲	۰	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)
۰	۶۲,۶۲۳,۱۴۴	۰	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۳
۰	۰	۰	(۳۶۳,۸۳۲,۸۷۵)
۰	۰	۰	(۱,۷۸۳,۹۲۰,۰۰۰)
۱۶,۸۰۴	۱۷,۶۰۰,۲۶۶,۰۴۷	۱۴,۸۶۶	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱

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 دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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 فرابورسی :

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 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

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 ۴۰ 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			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	۵۴۵,۷۹۵,۳۲۷	۶۰۲,۱۳۹,۵۶۴	۲.۷۹	۱,۰۶۹,۶۷۳,۴۷۴	۹۶۳,۹۷۷,۵۴۰	۵.۵۸
خودرو و ساخت قطعات	۲,۲۵۴,۳۵۳,۸۹۰	۲,۲۲۶,۸۹۶,۹۸۵	۱۰.۳۲	۲,۲۰۲,۲۹۸,۵۶۰	۲,۳۱۲,۳۵۸,۴۴۴	۱۳.۳۹
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۶۱۴,۹۷۳,۷۳۷	۲,۲۳۲,۴۶۳,۱۳۹	۱۰.۳۵	-	-	۰.۰۰
کاشی و سرامیک	۱۰,۳۳۱,۴۰۹	۱۰,۱۴۷,۲۲۴	۰.۰۵	-	-	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱,۵۰۶,۲۳۴,۸۹۱	۱,۰۰۶,۵۳۵,۰۳۴	۴.۶۷	-	-	۰.۰۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۶۲۵,۲۵۵,۸۰۹	۷۰۱,۵۸۴,۵۳۷	۳.۲۵	۱,۱۷۱,۵۷۸,۳۳۳	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۶	۶.۶۷
فراآورده های نفتی،کک و سوخت های هسته ای	۴۵۵,۵۹۸,۱۵۹	۳۸۵,۱۵۵,۵۴۳	۱.۷۹	۷۱۱,۵۲۳,۰۱۷	۷۰۹,۶۲۳,۰۷۰	۶.۱۷
محصولات شیمیایی	۶۴۷,۸۲۶,۰۵۷	۵۷۵,۷۶۸,۷۴۰	۲.۶۷	۷۲۱,۵۶۰,۸۵۴	۵۹۰,۲۶۳,۰۴۴	۳.۴۲
شرکتهای چند رشته ای	۰	۰	۰.۰۰	۱,۲۶۲,۶۴۳,۳۲۹	۹۸۸,۲۲۵,۴۳۵	۵.۷۲
سرمایه گذاری ها	۲۳۷,۵۴۹,۷۵۱	۲۲۰,۰۹۰,۳۰۲	۱.۰۲	-	-	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۴۴,۴۹۹,۴۷۳	۱۸۹,۰۳۴,۶۱۰	۰.۸۸	-	-	۰.۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۸۸۸,۲۶۱,۵۵۳	۸۹۲,۳۹۱,۸۱۵	۴.۱۴	۵۷۰,۶۳۴,۸۷۴	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳	۳.۳۵
انبوه سازی،املاک و مستغلات	۴۲۴,۶۱۷,۲۶۸	۴۰۰,۸۷۷,۳۵۲	۱.۸۶	-	-	۰.۰۰
عرضه برق،گاز،بخار و آب گرم	۴۱۸,۸۳۸,۹۳۱	۴۰۹,۴۰۴,۶۴۵	۱.۹۰	-	-	۰.۰۰
	۱۰,۸۷۴,۰۳۶,۲۵۵	۹,۸۵۳,۳۰۲,۴۶۰	۴۵.۶۹	۷,۷۰۹,۹۱۲,۴۴۱	۷,۲۹۴,۸۸۵,۲۶۲	۴۴.۳۰

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:

لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۱۰,۵۵۶,۱۸۸,۱۷۰	۳۸۴,۵۶۸,۱۸۰	۱۰,۹۴۰,۷۵۶,۳۵۰	۵۰.۷۲

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۶۹	۷	(۱)	۴,۳۶۸	۳,۴۲۲,۳۳۱	
۵۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۲۵	(۱۴,۷۶۵,۴۷۳)	۵۴۳,۳۵۴,۵۲۷	۴۸۲,۱۶۵,۰۴۵	
۵۵۸,۱۲۴,۳۶۹		(۱۴,۷۶۵,۴۷۴)	۵۴۳,۳۵۸,۸۹۵	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶	

۸- سایر دارائیه

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 هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

مخارج تاسیس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	مانده درآیندای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳,۱۰۹,۴۴۱	۰	۱,۰۸۷,۰۶۷	۲,۰۲۲,۳۷۴	۳,۱۰۹,۴۴۱	
	۸۰,۰۴۴,۴۸۶	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۹۱,۰۲۷	۱۹۸,۴۵۳,۴۵۹	۸۰,۰۴۴,۴۸۶	
	۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۷۸,۰۹۴	۲۰۰,۴۷۵,۸۳۳	۸۳,۱۵۳,۹۲۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
ریال	ریال	
۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۳۱,۲۷۵,۰۴۴	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال
(۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲)	۳,۱۷۳,۶۳۹,۷۳۵	۶۷,۸۴۱,۷۴۹,۰۶۷
(۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲)	۳,۱۷۳,۶۳۹,۷۳۵	۶۴,۲۹۷,۳۱۰,۵۰۰
		کارگزاری بانک صنعت و معدن (۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲)
		جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۳۸۸,۱۵۴,۴۳۸	۶۱۶,۳۸۷,۹۲۳	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۷۸۵,۶۰۰	۱,۰۴۴,۸۰۰	ضامن
۶۵,۷۱۰,۵۱۱	۵۹,۶۰۱,۶۱۷	متولی
۱۵,۲۸۳,۳۳۱	۳۵,۷۵۲,۰۲۵	حسابرس
۸۱,۲۷۳,۳۹۰	۶۷,۹۲۸,۵۹۹	جمع
۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰	۷۸۰,۷۱۴,۹۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۷۵۸,۴۶۰	۱۲,۸۶۸,۲۶۸	ذخیره تصفیه
۲,۱۰۷,۳۸۱	۱,۶۷۹,۵۶۸	مالیات تکلیفی
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۴,۵۴۷,۸۳۶	

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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۹۲۰,۱۴۰,۰۸۱	۱۳,۸۶۶	۱۶,۵۵۲,۸۸۰,۵۴۱	۱۵,۸۰۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۳,۹۰۴,۵۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۴۷,۳۸۵,۵۰۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	۱۷,۶۰۰,۲۶۶,۰۴۷	۱۶,۸۰۴	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۲,۲۱۱,۱۶۷,۶۳۵	۹۱۱,۶۲۴,۵۲۳	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۱۹,۲۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۹۶,۷۴۷)	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	۰	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افست	۱۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۷۴,۹۷۰	۱۲۹,۲۹۵,۳۳۴	۶۸۲,۸۰۴	۶۴۵,۳۷۵	(۱,۵۴۸,۵۴۳)	-
الکترونیک خودرو شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۰۴,۸۴۲	۶۸۵,۶۱۵,۹۸۰	۳,۳۷۲,۹۲۹	۳,۱۸۸,۰۲۴	(۵۴,۵۷۲,۰۹۱)	-
آهنگری تراکتور سازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۵۳,۴۰۰	۳,۸۵۶,۴۱۰	۳,۶۴۵,۰۰۰	۲۸,۱۴۵,۱۹۰	(۵۷۷,۵۴۶,۶۷۳)
ایران ترانسفو	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۹۱۱,۲۸۰	۱۱,۵۳۲,۳۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۵,۵۲۰	(۱۳,۷۵۳,۱۸۸)
ایران خودرو	۱,۴۳۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۰۱۹,۳۵۵	۳,۶۹۳,۸۴۸,۶۱۸	۲۰,۵۷۸,۱۹۴	۱۹,۴۵۰,۰۹۶	۱۵۷,۱۴۲,۴۴۷	(۶۳۱,۰۲۰,۹۴۲)
بانک دی	۲۷۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۸,۰۴۹	۴۶۷,۳۳۸,۳۸۱	۲,۶۳۱,۶۹۱	۲,۵۷۵,۰۳۹	۴۲,۴۶۲,۹۳۸	-
بانک انصار	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۵۴۲,۵۹۳	۴,۱۶۱,۱۱۴	۳,۹۲۳,۰۰۰	(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)	-
بانک گردشگری	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۸۱۳,۰۰۴	۱,۳۲۷,۱۳۶,۸۳۵	۵,۶۹۱,۵۸۴	۵,۵۶۹,۰۶۵	(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	-
بانک ملت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۱۱,۰۴۸	۱۲,۹۶۲,۸۷۸	۱۲,۲۵۲,۳۵۰	۱۰۷,۲۳۲,۸۲۴	(۱۶۳,۳۵۹,۲۶۴)
پتروشیمی اراک	۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۵۸,۳۸۰	۲۳۳,۰۶۲,۴۹۰	۱,۴۳۱,۲۵۵	۱,۳۵۲,۷۹۳	(۵۵,۲۸۸,۱۵۸)	-
پتروشیمی زاگرس	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۶۸,۶۸۲	۱,۲۲۶,۵۵۲	۱,۲۰۰,۰۱۵۰	۶,۸۳۴,۶۱۶	-
پخش البرز	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۳۳۸,۶۵۰,۴۵۵	۱,۷۷۲,۵۳۱	۱,۷۳۴,۳۷۵	۱۴,۷۱۷,۶۳۹	-
تامین ماسه ریخته گری	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۹۲۷,۳۸۲	۸۶۲,۴۷۰,۲۹۳	۴۵۰۱,۴۶۳	۴,۲۵۴,۶۸۷	(۲۰,۲۸۹,۰۶۱)	-
تراکتور سازی ایران	۹۰۵,۰۰۰	۵,۲۸۷,۲۶۰,۴۰۰	۴,۹۹۷,۴۵۵,۹۹۶	۲۷,۹۶۹,۵۸۸	۲۶,۴۳۶,۳۰۲	۳۵,۳۹۸,۵۰۴	-
توکرایل	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۳,۳۰۷,۱۸۳	۴۰,۲۴,۱۲۵	۳,۹۳۷,۵۰۰	۳۶,۳۳۱,۱۹۲	-
تولید برق عسلویه مینا	۴۹,۰۰۰	۵۶۷,۱۵۲,۶۲۶	۵۵۵,۹۳۹,۷۳۶	۲,۸۹۸,۱۵۲	۲,۸۳۵,۶۶۵	۵,۴۷۸,۹۸۳	-
دارویی لقمان	۱۵۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳	۳,۳۶۴,۴۵۴	۳,۱۸۰,۰۰۰۲	۵۰,۶۲۳,۶۵۱	-
رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۲۵۷,۳۵۸	۱,۰۲۹,۱۳۰,۱۳۰	۵,۳۳۳,۰۹۹	۵,۰۲۱,۲۸۷	(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	۱۱۱,۵۴۴,۹۳۰
ریخته گری تراکتور سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۰۴,۰۰۰	۱۳۳,۴۳۷,۰۷۷	۶۴۴,۳۴۳	۶۰۹,۰۳۱	(۱۲,۸۸۶,۴۴۱)	-
زامیاد	۹۱۳,۰۵۲	۱,۴۲۴,۹۸۲,۴۴۸	۱,۴۲۴,۷۰۱,۵۳۲	۷,۵۳۸,۱۶۲	۷,۱۲۴,۹۱۰	(۱۴,۳۸۲,۱۴۶)	-
سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۱۹,۱۲۰	۱,۵۸۶,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۳,۸۸۱	۱۱۱,۷۹۶,۰۱۹
سرمایه گذاری بازنشستگی	۲۹۱,۴۷۸	۱,۱۲۷,۶۷۸,۳۶۴	۱,۱۵۱,۶۰۶,۳۳۵	۵,۹۶۵,۴۲۰	۵,۶۳۸,۳۹۳	(۳۵,۵۳۲,۳۸۴)	۱۱۱,۵۴۴,۹۳۰
کشوری	۱۰,۹۱۴	۴۷,۲۴۶,۷۰۶	۴۶,۶۴۲,۸۳۰	۲۴۹,۹۳۴	۲۳۶,۲۳۴	۱۱۷,۷۰۸	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۴۹۰,۱۷۸	۷۵۹,۶۸۲,۴۴۰	۴,۵۸۳,۷۳۰	۴,۳۳۲,۴۵۰	۹۷,۸۹۱,۵۵۸	-
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۰۴,۰۰۰	۳۴۶,۳۴۴,۰۰۰	۳۰۷,۴۸۷,۱۶۰	۱,۸۳۲,۱۶۰	۱,۷۳۱,۷۲۰	۳۵,۲۹۲,۹۶۰	-
سیمان	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۴۰۵,۹۸۳	۶۹۱,۴۳۶,۸۸۰	۳,۶۹۴,۵۶۵	۳,۴۹۲,۰۳۰	(۱۲۴,۲۹۲)	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۹,۷۹۵,۰۶۰	۲,۱۷۸,۶۰۰,۶۹۳	۱۰,۸۹۶,۳۰۹	۱۰,۲۹۸,۹۷۷	(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۸۰,۰۰۰	۶۰۲,۲۳۳,۵۵۷	۶۱۳,۱۱۵,۳۳۰	۳,۱۸۵,۷۶۶	۳,۰۱۱,۱۲۰	(۱۷,۰۸۸,۵۵۹)	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۷۱,۶۰۹	۱,۲۰۶,۱۲۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۵۸۲,۲۷۱	-
سرمایه گذاری سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۱۹۹,۶۷۶	۶۸۴,۰۷۶,۷۱۶	۳,۶۵۱,۱۶۰	۳,۴۵۰,۹۹۹	(۱۸۰,۹۷۹,۱۹۹)	-
سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۳۳,۰۰۰	۳,۸۰۵,۰۰۰,۳۸۵	۳,۸۰۵,۰۰۰,۳۸۵	۲۰,۱۲۸,۴۵۱	۱۹,۰۲۵,۰۰۴	(۴۴,۳۳۵,۴۲۶)	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۵۹,۱۳۰	۸۵,۲۶۵,۴۶۰	۸۰,۰۰۵,۵۴۸	۴۵۱,۰۵۴	۴۲۶,۳۲۷	۴,۳۸۲,۵۳۱	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۷۰,۰۰۰	۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۴۸۸,۶۹۳	۲,۳۶۱,۹۸۳	۲,۲۳۲,۵۰۰	(۸,۵۶۳,۱۷۶)	-
سرمایه گذاری مسکن	۲۸۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۱۶,۳۵۰	۷۰۳,۳۳۸,۳۳۱	۳,۶۶۷,۰۱۲	۳,۵۸۸,۰۸۲	۷,۰۲۳,۰۲۵	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۸۴۵,۱۵۰	۸۶۴,۴۴۷,۵۵۱	۴,۶۸۶,۱۱۹	۴,۴۲۹,۲۲۵	۱۲,۲۸۲,۲۵۵	-
سرمایه گذاری مسکن شمال	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۷۱۲,۵۸۸	۳۳۸,۳۶۵,۰۶۱	۱,۶۳۸,۸۴۱	۱,۶۰۳,۵۶۳	(۳۰,۸۹۴,۸۷۷)	-
غرب	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۴۳۱,۰۹۶	۱,۱۳۷,۴۸۴,۰۷۲	۵,۵۶۲,۰۷۴	۵,۲۵۷,۱۵۶	(۹۶,۸۷۲,۲۰۶)	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۴۲,۴۷۶	۱,۲۲۶,۲۲۴	۱,۱۵۸,۹۹۹	۲۷۲,۳۰۱	-
سرمایه گذاری نفت و گاز	۳۰۵,۰۸۲	۱,۱۵۶,۸۳۳,۴۱۵	۱,۱۳۷,۴۰۶,۱۰۳	۶,۱۱۹,۵۹۵	۵,۷۸۴,۱۱۷	۷,۵۱۳,۶۰۰	۱۶۷,۲۱۰,۰۳۹
پتروشیمی تامین	۲۲,۰۰۰	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۵,۴۲۸	۲۶۹,۵۰۰	۱۶,۸۸۳,۰۱۰	۹۳,۹۱۱,۹۵۷
سیمان تهران	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۴,۰۳۹	۴۵۴,۹۴۶,۲۷۲	۲,۳۶۰,۸۴۱	۲,۳۱۰,۰۳۱	۲,۳۸۶,۹۰۵	۲۳۶,۵۴۴,۲۳۲
شرکت بهمین لیزینگ	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۷۳۹,۴۴۶	۲,۶۲۴,۳۳۹,۱۷۱	۱۷,۰۸۰,۰۳۲	۱۶,۱۴۳,۶۹۸	۵۷۱,۱۷۶,۵۳۵	۲۳۶,۵۵۴,۲۳۲
شهرسازی و خانه سازی	۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۴۸,۳۷۱	۱,۰۲۲,۵۵۷	۹۶۶,۵۰۰	۵,۵۶۲,۵۷۲	-
باغعمیشه	۹۸,۰۰۰	۱,۰۶۵,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۳۸۲,۰۹۲	۵,۶۳۴,۸۰۲	۵,۳۲۵,۹۰۰	(۳۷,۱۶۲,۷۹۴)	-
صنایع آذر آب	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۳۲۰,۶۵۴	۹۵۲,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۸۰,۷۲۸,۵۴۴)	-
صنایع سرما آفرین	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۹۳,۳۲۴	۲۴۷,۶۹۷,۹۹۰	۱,۳۴۴,۱۵۴	۱,۲۷۰,۴۶۶	۳,۷۸۰,۶۹۴	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۳۳۲,۴۷۸	۱,۷۸۸,۴۹۹	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)	-
کاشی پارس	۵۵,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۱۳,۲۶۵	۱,۰۵۴,۳۹۹,۱۱۲	۵,۳۹۷,۹۸۷	۵,۱۰۲,۰۶۷	(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	-
کرین ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۵۰۷,۲۷۴	۲,۳۹۹,۶۵۴	۲,۳۴۸,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۷۲	۱۴۸,۵۳۸,۷۶۹
کشتیرانی دریای خزر	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۱۹,۲۴۴	۱,۲۴۴,۳۸۱	۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۸۵۳,۸۷۵	-
گروه بهمین	۷۵,۰۰۰	۲۵۱,۰۷۴,۹۹۰	۲۵۶,۴۷۵,۷۵۴	۱,۳۲۸,۱۸۴	۱,۲۵۵,۳۷۴	(۷,۹۸۴,۳۲۲)	-
گروه پتروشیمی سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۵۰۷,۲۷۴	۲,۳۹۹,۶۵۴	۲,۳۴۸,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۷۲	۱۴۸,۵۳۸,۷۶۹
گزاره ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۱۹,۲۴۴	۱,۲۴۴,۳۸۱	۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۸۵۳,۸۷۵	-
گروه صنعتی رنا	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۷۴,۹۹۰	۲۵۶,۴۷۵,۷۵۴	۱,۳۲۸,۱۸۴	۱,۲۵۵,۳۷۴	(۷,۹۸۴,۳۲۲)	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷۵,۰۰۰	۲۵۱,۰۷۴,۹۹۰	۲۵۶,۴۷۵,۷۵۴	۱,۳۲۸,۱۸۴	۱,۲۵۵,۳۷۴	(۷,۹۸۴,۳۲۲)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۰۰۰	۳۵۲,۳۴۸,۹۴۴	۳۴۳,۵۷۶,۴۸۹	۱,۸۶۳,۹۲۵	۱,۷۶۱,۷۴۳	۵,۱۴۶,۷۸۷	۴۳,۳۷۴,۶۸۴	(۱۸,۴۸۵,۸۳۹)
۵۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۱۱۸,۶۶۷	۵۱۵,۷۷۵	۴۸۷,۵۰۰	۲,۳۷۸,۰۵۸	۰	(۱۸۰,۳۹۵,۱۹۸)
۱۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۲۰,۴۵۶	۲۹۴,۶۲۴,۹۵۲	۱,۵۰۹,۸۷۵	۱,۴۲۷,۱۰۲	(۱۲,۱۴۱,۴۷۳)	۰	۳۰,۳۸۰,۱۲۱
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۶۶۲,۰۷۱	۱,۳۳۷,۳۱۷,۹۳۶	۷,۵۵۲,۳۲۹	۷,۱۳۸,۳۰۹	۷۵,۶۵۳,۴۹۷	۰	۴۵,۳۵۶,۳۵۹
۱۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۴۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۲۶,۹۴۰	۷۱۹,۱۲۲	۶۷۹,۷۰۰	۴,۹۱۴,۲۳۸	۰	۲۹,۹۳۴,۷۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۸۶۲,۴۳۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۸,۳۶۳,۳۸۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۱۳۷,۷۵۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۵۶۱,۸۵۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۶,۳۳۰,۶۷۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۴,۷۸۷,۸۴۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۷۲۹,۶۹۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۲۷,۹۳۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹۵,۶۶۶,۲۲۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱,۵۲۶,۵۱۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۴۲۰,۰۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۹۳۲,۶۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۹۲,۰۷۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۱,۶۰۱,۱۴۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۱۰۰,۵۵۲)	۹۴,۲۵۱,۶۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۰,۲۳۰,۷۵۳	۳۳۶,۵۲۰,۷۴۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۳,۰۵۶,۹۵۷	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	(۴,۶۴۶,۲۳۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۴۶,۲۳۶)	۹۴,۱۱۷,۵۷۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۱۱۷,۵۷۶	(۴۱,۲۳۰,۸۹۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۶۱,۴۸۸	(۸۲,۵۴۲,۰۵۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۳۴,۸۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۹,۴۸۲,۲۸۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۵,۱۴۳,۷۶۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۱,۸۲۵,۹۹۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۳۰۴,۷۶۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۶۲۶,۰۳۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۰۳,۵۵۵)	۱۳۲,۸۴۰,۲۸۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۴۱۶,۴۳۴	(۱۳۵,۴۰۵,۷۶۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۷۲۱,۰۴۲)	(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)	۳۴,۴۷۶,۱۶۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۶,۱۴۴,۴۰۵	(۸۷,۵۹۴,۰۳۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۷۱۷,۴۲۳)	۱۲۵,۰۸۴,۵۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۱۱۰,۴۲۴	۱۳۴,۵۳۸,۷۶۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۶,۹۲۴,۱۰۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۰۷۶,۵۹۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۳,۸۵۳,۹۲۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۵,۸۳۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۹,۳۲۹,۱۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۷۱۸,۹۶۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۹۲۹,۱۹۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۱۵,۹۷۸)	(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۱,۱۶۷,۶۳۵	۹۱۱,۶۲۴,۵۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۸,۵۰۶,۴۱۷	۲۴۸,۵۰۶,۴۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۱,۸۴۹,۷۹۹	۳۶۱,۸۴۹,۷۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۳۷۹,۳۰۱,۳۷۸	۴۸,۳۷۹,۳۰۱,۳۷۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۷۰۱,۲۸۲,۱۱۷	۴۹,۷۰۱,۲۸۲,۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۱,۱۰۳,۵۲۰	۰	۱۱۷۶۴۸۰	(۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۱۱,۹۸۲	۱۱,۹۸۲,۳۵۲,۷۰۰	۱۱,۹۷۷,۹۹۵,۱۰۹	۰	۹,۲۷۴,۳۳۸	(۴,۹۱۶,۷۴۷)	۰	۰	(۱۳,۷۸۵,۰۰۰)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۰,۰۰۰)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۳۰,۰۰۰)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳,۵۰۲,۳۵۲,۷۰۰	۱۳,۴۹۹,۰۹۸,۶۲۹	۰	۱۰,۴۵۰,۸۱۸	(۷,۱۹۶,۷۴۷)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۱۵,۰۰۰)

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق لیزینگ رایان سایپا

شرکت بین الملل توسعه ساختمان(ذنارنج)

واسط مالی فروردین(ذصامید)

رایان سایپا

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۸۸۷,۵۰۳	۵۶۷,۳۹۱,۴۳۹	۲,۳۸۴,۴۳۷	۲,۵۲۲,۷۱۶	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)
	۴۷۶,۸۸۷,۵۰۳	۵۶۷,۳۹۱,۴۳۹	۲,۳۸۴,۴۳۷	۲,۵۲۲,۷۱۶	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	۰	۰	(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)

رایان سایپا

ایران خودرو

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶_۱	(۱,۰۲۵,۰۹۷,۷۰۴)	(۲,۳۸۳,۲۳۷,۸۳۵)	(۵۰۵,۶۱۹,۱۶۲)
۱۶_۲	۵۵,۸۲۵,۱۸۱	(۶,۳۲۵,۰۹۷)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
	(۹۶۹,۲۷۲,۵۲۳)	(۲,۳۸۹,۵۶۲,۹۳۳)	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)

سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ایران خودرو	۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۶	۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۶۸۲,۰۰۱۲	۸,۱۰۵,۸۶۷	۷,۶۶۱,۵۰۰	(۴۲,۱۴۹,۳۷۹)	(۲۶۳,۶۷۱,۹۵۶)	۱۱۰,۰۵۹,۸۸۴	۰
بازرسی فنی تکین کو	۷۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۱	۹۰۱,۶۷۰,۰۰۰	۸۸۸,۲۶۱,۵۵۲	۴,۷۶۹,۸۳۴	۴,۵۰۸,۳۵۰	۴,۱۳۰,۲۶۴	۰	۰	۰
بانک دی	۳۷۵,۰۰۰	۱,۸۹۰	۷۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۲۵۵,۸۰۸	۳,۶۲۱,۷۱۳	۳,۵۴۳,۷۵۰	۷۶,۳۲۸,۷۲۹	۰	۰	۰
تراکتور سازی ایران	۲۷۵,۰۰۰	۴,۶۵۷	۱,۳۸۰,۶۷۵,۰۰۰	۱,۳۳۲,۶۷۵,۴۲۹	۶,۷۷۴,۷۷۱	۶,۴۰۳,۳۷۵	(۶۵,۱۷۸,۵۷۵)	۰	۰	۰
تولید برق عسلویه مینا	۳۷,۰۰۰	۱۱,۱۷۸	۴۱۳,۵۸۶,۰۰۰	۴۱۸,۸۲۸,۹۳۰	۲,۱۱۳,۴۲۴	۲,۰۶۷,۹۳۰	(۹,۴۳۴,۲۸۴)	۹۵,۲۶۷,۷۰۹	۰	۰
ریخته گری تراکتور سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۴۴,۵۵۵	۱,۸۴۸,۸۵۵	۱,۷۴۷,۵۰۰	(۵۴,۴۴۰,۹۱۰)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۳۹۶,۸۲۵	۲,۴۵۷	۹۷۴,۹۹۹,۰۲۵	۱,۲۸۲,۲۹۸,۳۱۳	۵,۱۵۷,۷۴۵	۴,۸۷۴,۹۹۵	(۳۱۷,۳۳۲,۰۲۸)	۰	(۱۹,۹۷۱,۳۹۶)	۰
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۶۰,۱۰۴	۸۲۵,۷۶۹	۷۸۰,۵۰۰	(۲,۶۶۶,۳۷۳)	۰	(۱۳۱,۲۹۷,۸۱۰)	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶	۲۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۴۹,۷۵۱	۱,۱۸۰,۷۲۸	۱,۱۱۶,۰۰۰	(۱۶,۶۴۶,۴۷۹)	۰	(۱,۹۰۰,۹۸۳)	۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۹۶۳,۳۵۹	۱,۵۳۹,۳۹۰	۱,۴۵۵,۰۰۰	(۳۶,۹۶۰,۷۴۹)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹	۲۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۵۷,۱۶۴	۱,۲۷۱,۸۷۹	۱,۲۴۴,۵۰۰	(۲۱۰,۷۳۵,۵۴۳)	۰	۰	۰
سیمان تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۹	۲۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۸۳,۳۸۷	۱,۳۸۵,۴۵۱	۱,۳۰۹,۵۰۰	(۶۸,۱۷۸,۳۳۸)	۰	(۱۹۶,۲۸۷,۹۸۳)	۰
سیمان کارون	۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۳۴	۷۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۸۵۱,۵۰۴	۳,۹۹۴,۴۷۹	۳,۷۷۵,۵۰۰	(۴۲۱,۵۲۱,۴۸۳)	۰	۰	۰
صنایع آذر آب	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۲	۶۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۹۹,۳۹۳	۳,۲۱۸,۴۳۶	۳,۰۴۲,۰۰۰	۱۶۲,۰۴۰,۱۷۱	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۶,۴۴۳	۱۶۱,۰۷۵,۰۰۰	۲۰۱,۵۳۹,۵۶۹	۸۵۲,۰۸۷	۸۰۵,۳۷۵	(۴۲,۱۲۲,۰۳۱)	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۷	۴۲۰,۶۸۰,۰۰۰	۴۴۶,۲۸۶,۴۸۷	۲,۲۲۵,۳۹۷	۲,۱۰۳,۴۰۰	(۲۹,۹۳۵,۲۸۴)	۰	۰	۰
فراورده های نسوز ایران	۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۰	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۴۹۹,۴۷۳	۱,۰۱۰,۳۹۰	۹۵۵,۰۰۰	(۵۵,۴۶۴,۸۶۳)	۰	۰	۰
کارخانه چینی ایران	۴,۴۲۵	۲,۳۱۷	۱۰,۲۵۲,۷۲۵	۱۰,۲۳۱,۴۰۹	۵۴,۳۲۷	۵۱,۲۶۴	(۸۴,۱۸۵)	(۲۴۷,۶۷۹,۷۷۳)	۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۲۵,۰۰۰	۲,۹۴۶	۳۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۰۵,۳۸۷,۲۰۶	۱,۹۴۸,۰۴۳	۱,۸۴۱,۲۵۰	(۴۰,۹۲۶,۴۹۹)	۰	۸,۱۹۷,۰۲۰	۰
نفت سیاهان	۱۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۶	۹۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۳۱,۷۹۹	۵۱۹,۲۶۶	۴۹۰,۸۰۰	(۳۳,۴۸۱,۸۶۵)	۰	(۲۷۴,۴۱۷,۸۹۴)	۰
ایران ترانسفو	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۶,۰۴۶,۳۵۸)	۰	۰	۰
بانک صادرات	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۸۹,۰۷۵)	۰	۰	۰
پتروشیمی اراک	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۵,۹۶۳	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۱,۰۶۸,۴۱۹)	۰	۰	۰
کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۶۸۱,۰۱۱)	۰	۰	۰
کنکور سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۶,۶۹۳,۷۰۵)	۰	۰	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۰,۴۵۹,۶۲۵)	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۹۳۶,۳۳۳)	۰	۰	۰
حق تقدم ایران خودرو	۷۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۱۶۱,۰۰۹۲)	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۶۳۴,۱۶۰)	۰	۰	۰
	۹,۹۵۵,۴۹۷,۷۵۰	۱۰,۳۴۲,۳۸۱,۱۹۹	۵۲,۴۱۷,۷۶۱	۴۹,۷۷۷,۴۸۹	(۱۰,۲۵۰,۹۷,۷۰۴)	(۲,۳۸۳,۲۳۷,۸۳۵)	(۵۰,۵۶۱۹,۱۶۲)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹									
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۰.۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۵۶۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۰.۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۸,۱۷۶,۸۱۹	*	۵۵,۸۲۵,۱۸۱	*	۰	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
۹,۹۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۵۰,۰۰۰)	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۰,۰۰۰)	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۹۰۳	۰
		۱۰.۵۶۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۰.۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۸,۱۷۶,۸۱۹	۰	۵۵,۸۲۵,۱۸۱	۰	(۶,۳۲۵,۰۹۷)	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)

مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران

شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنانچ)

رایان سایا

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۸۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۲,۲۰۵)	۲۵,۶۰۷,۷۹۵	۰	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۸۶,۰۰۰	۲۵۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۴,۳۴۸)	۱۸,۶۹۵,۶۵۲	۰	۷,۳۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۲۵,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۵,۴۲۶)	۲۸,۲۹۴,۵۷۴	۰	۲,۹۸۳,۶۵۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۰۰,۳۸۷)	۷۰,۵۹۹,۶۱۳	۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
عمران و توسعه فارس	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۲,۶۴۸,۱۲۶	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۶,۸۵۸,۴۳۰	۰
توکاریل	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۸۹,۰۸۰,۱۰۰
لوله و ماشین سازی ایران	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۳۵,۸۷۲,۲۳۶
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
رایان سایا	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۳۳,۴۰۷,۵۴۵
صنایع آذر آب	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۹,۷۹۵,۱۳۶
ایران ترانسفو	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۴۴,۶۲۱,۰۲۷
سرمایه گذاری سایا	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۶۳,۲۴۲,۵۷۴
					۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۰۲,۳۶۶)	۱۴۳,۱۹۷,۶۳۴	۹,۵۰۶,۵۵۶	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۳۹۵,۳۴۰,۷۷۶	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۵۹,۲۱۹,۰۹۰	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹
جمع		۱,۰۵۴,۵۵۹,۸۶۶	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹								
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره رایتل	چهار ساله	۲۰٪	۱۶۰,۱۱۶,۱۶۰	۱۰,۷۷۲,۵۹۶	۰	۱۰,۷۷۲,۵۹۶	۰	۰
مراجعه مگاموتور	چهار ساله	۲۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۵۶۸,۱۸۰	۰	۳۸۴,۵۶۸,۱۸۰	۰	۰
واسط مالی فروردین(ذصامید)	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۷۴۸,۱۹۱	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴
شرکت بین المللی توسعه ساختمان(ذنانج)	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۶۲۲,۳۶۷	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴
پالایش نفت تهران(ذپانفت)	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۶۸۷,۹۳۱	۴,۲۸۰,۱۲۹
شرکت بین المللی توسعه ساختمان(سهامی عام)	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۰,۱۲۹	۱,۵۸۲,۴۳۰,۸۴۹
							۱,۰۱۹,۳۳۸,۶۱۸	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹								
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود	سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۴۹-۸۱۰	—	۷	۲,۳۶۷,۸۶۰	(۶۵۷)	۲,۳۶۷,۲۰۳	۲۶۸,۰۵۹,۹۱۶	۷۱,۳۴۹,۷۴۶	
گواهی سپرده بانکی:								
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	سه ساله	۲۲	۶۵۶,۸۵۱,۸۸۷	۰	۶۵۶,۸۵۱,۸۸۷	۰	۳۶۰,۲۹,۹۷۳	
جمع			۶۵۹,۲۱۹,۷۴۷	(۶۵۷)	۶۵۹,۲۱۹,۰۹۰	۲۶۸,۰۵۹,۹۱۶	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹	

۱۹- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۶,۰۶۱,۱۴۳	-	۳۶۶,۷۸۱,۸۷۵
تنزیل سود سهام دریافتنی	۲۹,۱۴۲,۰۱۶	۴۲,۰۵۰,۳۵۳	۴۲,۱۴۲,۷۵۶
	۳۵,۲۰۳,۱۵۹	۴۲,۰۵۰,۳۵۳	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۸,۴۲۲,۶۵۹	۱۵۳,۳۸۹,۵۱۴	۱۲۰,۲۳۳,۴۸۵	مدیر صندوق
۲۵۳,۷۲۱,۹۸۷	۱۳۳,۰۳۶,۸۷۵	۱۰۷,۲۵۵,۷۳۶	ضامن
۵۵,۰۴۳,۶۱۵	۲۷,۵۲۲,۱۱۸	۴۸,۶۹۴,۱۸۹	متولی
۴۹,۷۷۳,۶۹۷	۳۳,۵۲۲,۵۳۱	۱۹,۰۵۵,۲۰۹	حسابرس
۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	۳۴۷,۴۷۱,۰۳۸	۲۹۵,۲۳۸,۶۱۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷,۰۲۲,۵۷۲	۳,۶۴۷,۲۶۶	۳,۱۰۹,۸۰۸	هزینه تصفیه
۱۵۹,۷۵۳,۹۶۹	۶۲,۶۵۹,۶۹۲	۹۷,۵۹۱,۰۲۷	هزینه آبونمان
۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲,۲۱۶,۶۴۵	۱,۰۸۷,۰۶۷	۱,۰۸۷,۰۶۷	هزینه تاسیس
۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶	۶۷,۵۹۴,۰۲۵	۱۰۱,۸۶۷,۹۰۲	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	۶۵,۶۲۵,۱۰۷	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۲,۰۵۵,۶۷۶,۷۷۸)	(۲,۰۲۳,۱۱۵,۲۴۲)	(۳,۰۰۸,۰۷۴)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۵۰۳,۵۴۹,۲۹۸	۵۳۶,۱۱۰,۸۳۴	۶۲,۶۱۷,۰۳۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

شخص وابست	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
			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	۲۵	۴,۱۹۷	ممتاز-عادی	۲۵
ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سیحان	ضامن	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۳	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۳

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 شش ماهه اول دوره مالی	۳,۱۷۳,۶۳۹,۷۳۵
		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 .