

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

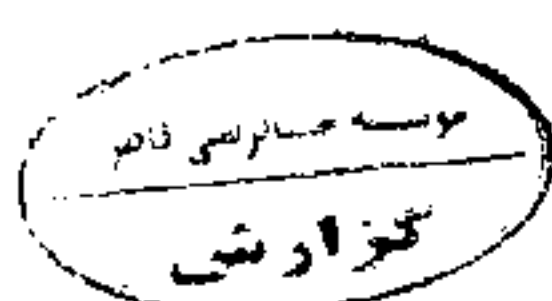
۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ 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 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 مدیر صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می باشد:

۵-۱) سود سهام دریافتی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است. همچنین سود نقدی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

۵-۲) با توجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

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

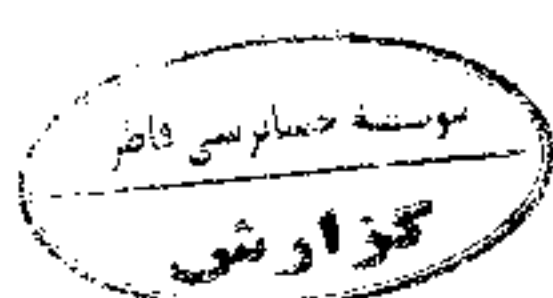
۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص در موارد زیر رعایت نشده است:

- مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۴-۲ امیدنامه، در خصوص رعایت نصابهای مقرر شده بابت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام در برخی از روزهای دوره مورد گزارش.

- مفاد مندرج در ماده ۶۲ اساسنامه، در خصوص نسبت مجموع بدهیها به ارزش خالص داراییهای صندوق، در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش.

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

- مفاد مندرج در تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، در خصوص پرداخت کارمزد ارکان صندوق ظرف مهلت مقرر.





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.

۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

حلیمه خاتون موملی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹





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 دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

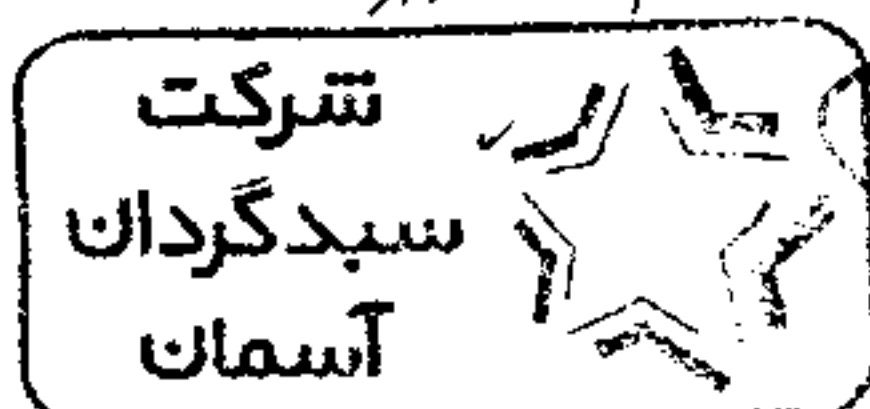
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶ الی ۸	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۱۹ الی ۱۹	ت-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ 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	مهدی فریور	



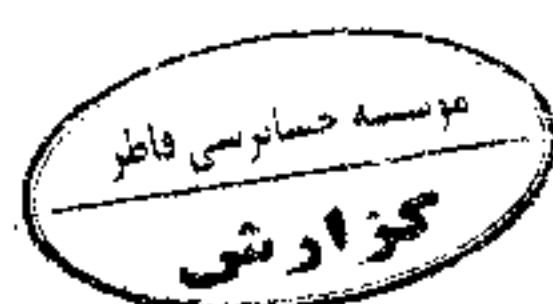
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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		
۱۴ خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۷,۶۰۰,۲۶۶,۰۴۷	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱
	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

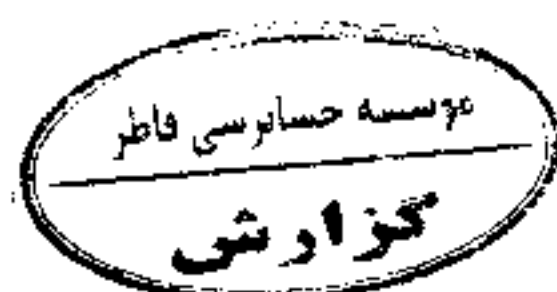
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷	۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۶۹,۲۷۲,۵۲۳)	(۲,۳۸۹,۵۶۲,۹۳۲)	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)
سود سهام	۱۴۳,۱۹۷,۶۳۴	۹,۵۰۶,۵۵۶	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۵۴,۵۵۹,۸۶۶	۱,۰۴۶,۱۴۴,۵۳۴	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵
سایر درآمدها	۳۵,۲۰۳,۱۵۹	۴۲,۰۵۰,۳۵۳	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱
جمع درآمدها	۱,۰۷۲,۷۰۴,۸۲۳	۹۱۶,۳۰۶,۱۴۶	(۱,۸۴۴,۷۵۸,۹۳۳)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۹۵,۲۳۸,۶۱۹	۳۴۷,۴۷۱,۰۳۸	۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸
سایر هزینه ها	۱۰۱,۸۶۷,۹۰۲	۶۷,۵۹۴,۰۲۵	۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶
سود (زیان) خالص	۶۷۵,۵۹۸,۳۰۲	۵۰۱,۲۴۱,۰۸۳	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۰.۰۴۲	(۰.۰۳۴)	(۰.۱۴۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰.۰۰۰۵	(۰.۰۰۰۰۴)	(۰.۰۰۰۲۵)

صورت گردش خالص دارایی ها

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

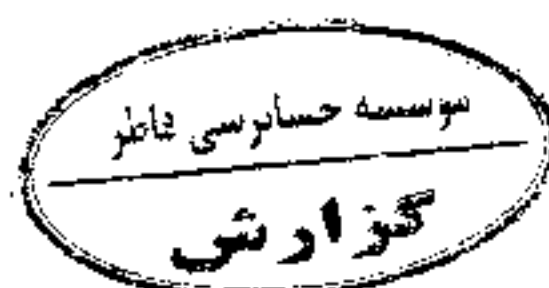
ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۴۰۰	۴۰
	جمع کل	۱۰۰۰	۱۰۰

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:

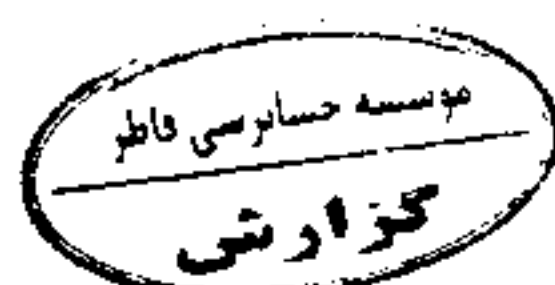
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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 بازخريد 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 ۰.۰۰۳ 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 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

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 فرابورس 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	۵۲۵,۷۹۵,۳۲۷	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	۱۰,۲۳۱,۴۰۹	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
فرآورده های نفتی، کک و سوخت های هسته ای	۴۵۵,۵۹۸,۱۵۹	۳۸۵,۱۵۵,۵۴۳	۱.۷۹	۷۱۱,۵۲۳,۰۱۷	۷۰۹,۶۲۲,۰۷۰	۶.۱۷
محمولات 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	۲۲۰,۹۰۳,۲۷۲	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
اثاثیه سازی، لملاک 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	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	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 سایبا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			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	۱۰,۵۵۶,۱۸۸,۱۷۰	۳۸۴,۵۶۸,۱۸۰	۱۰,۹۴۰,۷۵۶,۳۵۰	۵۰.۷۲

۷ - حسابهای دریافتنی

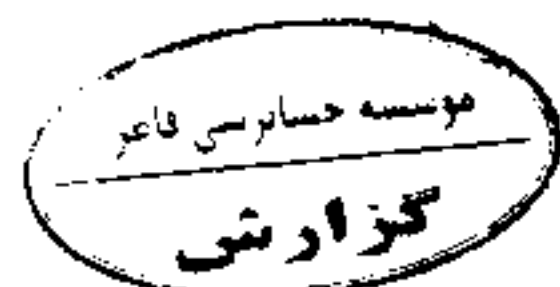
حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
سود دریافتنی سیرده های بانکی	۴,۳۶۹	۷	(۱)	۴,۳۶۸	۳,۴۲۲,۳۳۱	
سود سهام دریافتنی	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 دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهک 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 منتهک 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 منتهک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس سه سال می باشد.

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	مانده در ابتدای 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	
مخارج تأسیس	۳,۱۰۹,۴۴۱	۰	۱,۰۸۷,۰۶۷	۲,۰۲۲,۳۷۴	۳,۱۰۹,۴۴۱	
مخارج نرم افزار	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

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۳۱,۲۷۵,۰۴۴

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

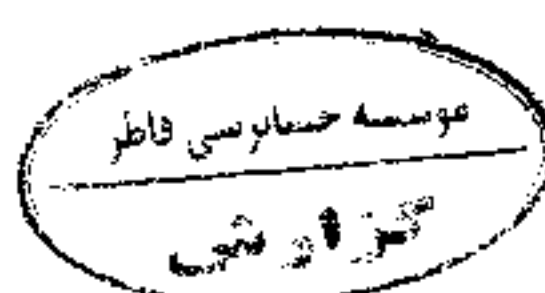
جاری کارگزاران به شرح زیر است:

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

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



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
۲,۱۰۷,۳۸۱	۱,۶۷۹,۵۶۸
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۴,۵۴۷,۸۳۶

ذخیره تصفیه

مالیات تکلیفی

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
۱,۰۰۳,۹۰۴,۵۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۴۷,۳۸۵,۵۰۶	۱,۰۰۰
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	۱۷,۶۰۰,۲۶۶,۰۴۷	۱۶,۸۰۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

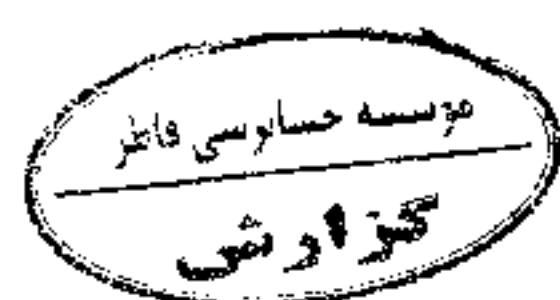
سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

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
(۱۹,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۹۶,۷۴۷)	۱۵_۲
(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	۰	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	۱۵_۳
(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۲,۲۰۸,۱۶۷,۶۳۵	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- 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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۷۴,۹۷۰	۱۲۹,۲۹۵,۳۳۴	۶۸۲,۸۰۴	۶۴۵,۳۷۵	(۱,۵۴۸,۵۴۳)
۳۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۰۴,۸۴۲	۶۸۵,۶۱۵,۹۸۰	۳,۳۷۲,۹۲۹	۳,۱۸۸,۰۲۴	(۵۴,۵۷۲,۰۹۱)
۳۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۵۳,۴۰۰	۳,۸۵۶,۴۱۰	۳,۶۴۵,۰۰۰	۲۸,۱۴۵,۱۹۰
۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۹۱۱,۲۸۰	۱۱,۵۳۲,۳۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۶۵۶,۵۲۰
۱,۴۳۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۰۱۹,۳۵۵	۳,۶۹۲,۸۴۸,۶۱۸	۲۰,۵۷۸,۱۹۴	۱۹,۴۵۰,۰۹۶	۱۵۷,۱۴۲,۴۴۷
۲۷۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۸,۰۴۹	۴۶۷,۳۳۸,۳۸۱	۲,۶۳۱,۶۹۱	۲,۵۷۵,۰۳۹	۴۲,۴۶۲,۹۳۸
۳۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۵۴۲,۵۹۳	۴,۱۶۱,۱۱۴	۳,۹۳۳,۰۰۰	(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۸۱۳,۰۰۴	۱,۲۳۷,۲۳۶,۸۳۵	۵,۶۹۱,۵۸۴	۵,۵۶۹,۰۶۵	(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۱۱,۰۴۸	۱۲,۹۶۲,۸۷۸	۱۲,۲۵۲,۲۵۰	۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴
۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۵۸,۳۸۰	۳۲۳,۰۶۲,۴۹۰	۱,۴۳۱,۲۵۵	۱,۳۵۲,۷۹۳	(۵۵,۲۸۸,۱۵۸)
۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۶۸,۶۸۲	۱,۲۲۶,۵۵۲	۱,۲۰۰,۱۵۰	۶,۸۳۴,۶۱۶
۱۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۳۲۸,۶۵۰,۴۵۵	۱,۷۷۲,۵۳۱	۱,۷۳۴,۳۷۵	۱۴,۷۱۷,۶۳۹
۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۹۳۷,۲۸۲	۸۶۲,۴۷۰,۲۹۳	۴,۵۰۱,۴۶۳	۴,۲۵۴,۶۸۷	(۲۰,۲۸۹,۰۶۱)
۹۰۵,۰۰۰	۵,۲۸۷,۲۶۰,۴۰۰	۴,۹۹۷,۴۵۵,۹۹۶	۲۷,۹۶۹,۵۹۸	۲۶,۶۳۶,۳۰۲	۲۳۵,۳۹۸,۵۰۴
۱۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۳,۲۰۷,۱۸۳	۴,۰۲۴,۱۲۵	۳,۹۳۷,۵۰۰	۳۶,۳۳۱,۱۹۲
۴۹۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۵۲,۶۲۶	۵۵۵,۹۳۹,۷۲۶	۲,۸۹۸,۱۵۲	۲,۸۳۵,۷۶۵	۵,۴۷۸,۹۸۳
۱۵۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳	۳,۳۴۴,۴۵۴	۳,۱۸۰,۰۰۲	۵۰,۶۲۳,۶۵۱
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۲۵۷,۳۵۸	۱,۰۲۹,۱۳۰,۱۳۰	۵,۳۲۳,۰۹۹	۵,۰۳۱,۲۸۷	(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)
۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۰۴,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۷,۰۷۷	۶۴۴,۳۴۳	۶۰۹,۰۴۱	(۱۲,۸۸۶,۴۴۱)
۹۱۳,۰۵۲	۱,۴۲۴,۹۸۲,۴۴۸	۱,۴۲۴,۷۰۱,۵۲۲	۷,۵۳۸,۱۶۲	۷,۱۲۴,۹۱۰	(۱۴,۳۸۲,۱۴۶)
۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۱۹,۱۲۰	۱,۵۸۶,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۳,۸۸۱
۲۹۱,۴۷۸	۱,۱۲۷,۶۷۸,۳۶۴	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۵	۵,۹۶۵,۴۲۰	۵,۶۳۸,۳۹۳	(۳۵,۵۳۲,۳۸۴)
۱۰,۹۱۴	۴۷,۲۴۶,۷۰۶	۴۶,۶۴۲,۸۳۰	۲۴۹,۹۳۴	۲۳۶,۲۳۴	۱۱۷,۷۰۸
۴۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۴۹۰,۱۷۸	۷۵۹,۶۸۲,۴۴۰	۴,۵۸۳,۷۳۰	۴,۳۲۲,۴۵۰	۹۷,۸۹۱,۵۵۸
۲۰۴,۰۰۰	۳۴۶,۳۴۴,۰۰۰	۳۰۷,۴۸۷,۱۶۰	۱,۸۳۲,۱۶۰	۱,۷۳۱,۷۲۰	۳۵,۲۹۲,۹۶۰
۲۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۴۰۵,۹۸۳	۶۹۱,۳۳۳,۶۸۰	۳,۶۹۴,۵۶۵	۳,۴۹۲,۰۳۰	(۱۲۴,۲۹۲)
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۹,۷۹۵,۰۶۰	۲,۱۷۸,۶۰۰,۶۹۳	۱۰,۸۹۶,۳۰۹	۱۰,۲۹۸,۹۷۷	(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)
۱۸۰,۰۰۰	۶۰۲,۲۲۳,۵۵۷	۶۱۳,۱۱۵,۳۳۰	۳,۱۸۵,۷۶۶	۳,۰۱۱,۱۲۰	(۱۷۰,۸۸۶,۵۵۹)
۲۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۷۱,۶۰۹	۱,۲۰۶,۱۲۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۵۸۲,۲۷۱
۵۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۱۹۹,۶۷۶	۸۶۴,۰۷۶,۷۱۶	۳,۶۵۱,۱۶۰	۳,۴۵۰,۹۹۹	(۱۸۰,۹۷۹,۱۹۹)
۱,۲۳۳,۰۰۰	۳,۸۰۵,۰۰۰,۲۸۵	۳,۸۱۰,۰۸۲,۲۵۶	۲۰,۱۲۸,۴۵۱	۱۹,۰۲۵,۰۰۴	(۴۴,۲۳۵,۴۲۶)
۵۹,۱۳۰	۸۵,۳۶۵,۴۶۰	۸۰,۰۰۵,۵۴۸	۴۵۱,۰۵۴	۴۲۶,۳۲۷	۴,۳۸۲,۵۳۱
۲۷۰,۰۰۰	۴۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۴۶۸,۶۹۳	۲,۳۶۱,۹۸۳	۲,۲۲۲,۵۰۰	(۸۵۶۳,۱۷۶)
۲۸۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۱۶,۳۵۰	۷۰۳,۳۳۸,۲۳۱	۳,۶۶۷,۰۱۲	۳,۵۸۸,۰۸۲	۷۰,۲۳۰,۰۲۵
۴۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۸۴۵,۱۵۰	۸۶۴,۴۴۷,۵۵۱	۴,۶۸۶,۱۱۹	۴,۴۲۹,۲۲۵	۱۲,۲۸۲,۲۵۵
۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۷۱۲,۵۸۸	۳۲۸,۳۶۵,۰۶۱	۱,۶۳۸,۸۴۱	۱,۶۰۳,۵۶۳	(۳۰,۸۹۴,۸۷۷)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۴۳۱,۰۹۶	۱,۱۳۷,۴۸۴,۰۷۲	۵,۵۶۲,۰۷۴	۵,۲۵۷,۱۵۶	(۹۶,۸۷۲,۲۰۶)
۱۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۴۲,۴۷۶	۱,۲۲۶,۲۲۴	۱,۱۵۸,۹۹۹	۲۷۲,۳۰۱
۳۰۵,۰۸۲	۱,۱۵۶,۸۲۳,۴۱۵	۱,۱۳۷,۴۰۶,۱۰۳	۶,۱۱۹,۵۹۵	۵,۷۸۴,۱۱۷	۷,۵۱۳,۶۰۰
۲۲,۰۰۰	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۵,۴۲۸	۲۶۹,۵۰۰	۱۶,۸۸۳,۰۱۰
۲۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۴,۰۳۹	۴۵۴,۹۴۶,۲۷۲	۲,۳۶۰,۸۴۱	۲,۳۱۰,۰۳۱	۲,۳۸۶,۹۰۵
۱,۱۰۵,۸۰۰	۳,۲۲۸,۷۳۹,۴۳۶	۳,۶۲۴,۳۳۹,۱۷۱	۱۷,۰۸۰,۰۳۲	۱۶,۱۴۴,۶۹۸	۵۷۱,۱۷۶,۵۳۵
۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۴۸,۳۷۱	۱۰,۲۲,۵۵۷	۹۶۶,۵۰۰	۵,۵۶۲,۵۷۲
۹۸,۰۰۰	۱,۰۶۵,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۳۸۲,۰۹۲	۵,۶۳۴,۸۰۲	۵,۳۲۵,۹۰۰	(۳۷,۱۶۲,۷۹۴)
۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۲۰,۶۵۴	۹۵۲,۲۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۸۰,۷۲۸,۵۴۴)
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۹۳,۲۳۴	۲۴۷,۶۹۷,۹۹۰	۱,۳۴۴,۱۵۴	۱,۲۷۰,۴۶۶	۳,۷۸۰,۶۲۴
۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۸۳۲,۴۷۸	۱,۷۸۸,۴۹۹	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)
۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۱۳,۲۶۵	۱,۰۵۴,۲۹۹,۱۱۲	۵,۳۹۷,۹۸۷	۵,۱۰۲,۰۶۷	(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)
۲۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۵۰۷,۲۷۴	۲,۳۹۹,۶۵۴	۲,۳۴۸,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۷۲
۲۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۱۹,۷۴۴	۱,۲۴۷,۳۸۱	۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۸۵۳,۸۷۵
۷۵۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۷۴,۹۹۰	۲۵۶,۴۷۵,۷۵۴	۱,۳۲۸,۱۸۴	۱,۲۵۵,۳۷۴	(۷,۹۸۴,۳۲۲)
۱۶۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۴۸,۹۴۴	۲۴۳,۵۷۶,۴۸۹	۱,۸۶۳,۹۲۵	۱,۷۶۱,۷۴۳	۵,۱۴۶,۷۸۷

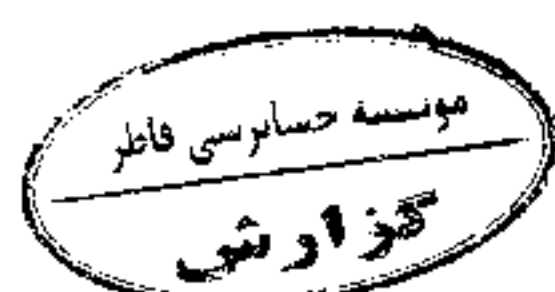
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

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							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ صنعت و معدن	۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۱۱۸,۶۶۷	۵۱۵,۷۷۵	۴۸۷,۵۰۰	۲,۳۷۸,۰۵۸	(۱۸,۴۸۵,۸۳۹)
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۲۰,۴۵۶	۲۹۴,۶۲۴,۹۵۲	۱,۵۰۹,۸۷۵	۱,۴۲۷,۱۰۲	(۱۲,۱۴۱,۴۷۳)	(۱۸۰,۳۹۵,۱۹۸)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۶۶۲,۰۷۱	۱,۳۳۷,۳۱۷,۹۳۶	۷,۵۵۲,۳۲۹	۷,۱۳۸,۳۰۹	۷۵,۶۵۳,۴۹۷	۳۰,۳۸۰,۱۲۱
نفت سپاهان	۱۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۴۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۲۶,۹۴۰	۷۱۹,۱۲۲	۶۷۹,۷۰۰	۴,۹۱۴,۲۳۸	۴۵,۳۵۶,۳۵۹
فرآورده های نسوز آذر	.	.	.	.	.	.	۲۹,۹۳۴,۷۵۹
فرآوری معدنی ایران	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۸۶۲,۴۳۹)
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۲۰۸,۳۶۳,۳۸۰)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۴۹,۱۳۷,۷۵۶)
کابل های مخابراتی شهید	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۵۶۱,۸۵۵)
قندی	.	.	.	.	.	.	(۲۸۶,۳۳۰,۶۷۲)
کارتن ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۱۴,۷۸۷,۸۴۰)
کارخانجات کمک فنر ایندلمین	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۷۲۹,۶۹۹)
سایپا	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۷۲۷,۹۳۹)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	(۷۹۵,۶۶۶,۲۲۷)
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۶۱,۵۲۶,۵۱۹)
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۵۱,۴۲۰,۰۵۵
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۷۵,۹۳۲,۶۵۰
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۹۲,۰۷۴
داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۲۲۱,۶۰۱,۱۴۹)
ذغال سنگ نگین طمس	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۱۰۰,۵۵۲)
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	۹۴,۲۵۱,۶۲۰
پاکسان	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۵۲۰,۷۴۹
پالایش نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	.	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۴۶,۲۳۶)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۹۴,۱۱۷,۵۷۶
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۶۱,۴۸۸
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.
تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۴۱,۳۲۰,۸۹۴)
تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۸۲,۵۴۲,۰۵۸)
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۲۲,۳۳۴,۸۴۲
توکاریل	.	.	.	.	.	.	(۲۶۹,۴۸۲,۲۸۵)
چین چین	.	.	.	.	.	.	(۱۳۵,۱۴۳,۷۶۵)
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	(۴۰۱,۸۲۵,۹۹۴)
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۶۳,۳۰۴,۷۶۵
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۰۳,۵۵۵)
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۱۳۲,۸۴۰,۲۸۱
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۳۵,۴۰۵,۷۶۷)
سیمان داراب	.	.	.	.	.	.	(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)
کنکور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۴,۴۷۶,۱۶۳
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۵۹۴,۰۳۵)
ماشین سازی اراک	.	.	.	.	.	.	۱۲۵,۰۸۴,۵۳۱
مجتمع پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	۱۳۴,۵۳۸,۷۶۹
مارگارین	.	.	.	.	.	.	(۳۱۶,۹۲۴,۱۰۱)
مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۱۳۴,۰۷۶,۵۹۲
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۷۳,۸۵۳,۹۲۸)
معادن بافق	.	.	.	.	.	.	۳,۶۰۵,۸۳۵
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۸۹,۳۲۹,۱۰۲
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۳۵,۷۱۸,۹۶۴
سایر	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۹۲۹,۱۹۱)
	۴۹,۷۰۱,۲۸۲,۱۱۷	۴۸,۲۷۹,۳۰۱,۳۷۸	۲۶۱,۸۴۹,۷۹۹	۲۴۸,۵۰۶,۴۱۷	۹۱۱,۶۲۴,۵۲۳	۲,۲۱۱,۱۶۷,۶۳۵	(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی

نمای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		حالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۷۶۴۸۰	۱۵۲۱,۰۳۵۲۰	۱۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲۰
(۱۳,۷۸۵,۰۰۰)	.	۹,۳۷۴,۳۳۸	۱۱,۹۷۷,۹۵۱,۰۰۹	۱۱,۹۸۲,۳۵۲,۷۰۰	۱۱,۹۸۲
(۹۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
(۱۹,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۵۰,۸۱۸	۱۳,۴۹۹,۰۹۴,۶۲۹	۱۳,۵۰۲,۳۵۲,۷۰۰	

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق لیزینگ رایان سایبا
شرکت بین الملل توسعه ساختمان (ذخایرج)
واسطه مالی فردر دین (فصلیمه)
رایان سایبا

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

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

رایان سایبا
ایران خودرو

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

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	
(۵۰۵,۶۱۹,۱۶۲)	(۲,۳۸۲,۳۳۷,۸۳۵)	(۱,۰۲۵,۰۹۷,۷۰۴)	۱۶_۱
(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۲۵,۰۹۷)	۵۵,۸۲۵,۱۸۱	۱۶_۲
(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)	(۲,۳۸۹,۵۶۲,۹۳۳)	(۹۶۹,۲۷۲,۵۲۳)	

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

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

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق
ایران خودرو	۲,۷۸۶	۱,۵۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۶۸۲,۰۱۲	۸۱۰,۵۵۶,۷	۷,۶۶۱,۵۰۰	۷,۶۶۱,۵۰۰
پارسی فنی کچن کو	۷۰,۰۰۰	۹۰۱,۶۷۰,۰۰۰	۸۸۸,۱۶۱,۵۵۲	۲,۷۶۸,۸۳۴	۴,۵۰۸,۲۵۰	۴,۵۰۸,۲۵۰
بانک دی	۳۷۵,۰۰۰	۷۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۱۵۵,۸۰۸	۲,۶۲۱,۷۱۳	۳,۵۳۳,۷۵۰	۳,۵۳۳,۷۵۰
تراکتور سازی ایران	۲۷۵,۰۰۰	۱,۲۸۰,۶۷۵,۰۰۰	۱,۳۳۲,۶۷۵,۳۲۹	۶,۷۷۴,۷۷۱	۶,۴۰۳,۳۷۵	۶,۴۰۳,۳۷۵
تولید برق عملیوله پیتا	۳۷,۰۰۰	۴۱۳,۵۸۶,۰۰۰	۴۱۸,۸۳۸,۹۳۰	۲,۱۱۳,۴۴۴	۲,۰۶۷,۹۳۰	۲,۰۶۷,۹۳۰
رفخته گری تراکتور سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۳۴,۵۵۵	۱,۸۴۸,۸۵۵	۱,۷۴۷,۵۰۰	۱,۷۴۷,۵۰۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۲,۴۵۷	۹۷۳,۹۹۹,۰۲۵	۱,۲۸۲,۳۹۸,۳۱۳	۵,۱۵۷,۲۷۵	۴,۸۳۴,۹۱۵	۴,۸۳۴,۹۱۵
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۶۰,۱۰۴	۸۲۵,۷۶۹	۷۸۰,۵۰۰	۷۸۰,۵۰۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۲۹,۷۵۱	۱,۱۸۰,۷۲۸	۱,۱۱۶,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۵۶۶,۳۵۹	۱,۵۳۹,۳۲۰	۱,۲۵۵,۰۰۰	۱,۲۵۵,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲,۴۸۹	۲۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۵۷,۱۶۴	۱,۲۷۱,۸۷۹	۱,۲۳۴,۵۰۰	۱,۲۳۴,۵۰۰
سپهان تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۸۲,۳۸۷	۱,۳۵۵,۴۵۱	۱,۳۰۹,۵۰۰	۱,۳۰۹,۵۰۰
سپهان کازین	۱۵۰,۰۰۰	۷۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۸۵۱,۵۰۴	۴,۹۹۴,۴۷۹	۳,۷۷۵,۵۰۰	۳,۷۷۵,۵۰۰
صانع آذر آب	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۹۹,۳۲۳	۲,۲۱۸,۴۳۶	۴,۰۴۲,۰۰۰	۴,۰۴۲,۰۰۰
صانع شیمیایی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۷۵,۰۰۰	۲۰۱,۵۲۹,۵۶۹	۸۵۲,۰۸۷	۸۰۵,۳۷۵	۸۰۵,۳۷۵
صنای شیمیایی خلیج فارس	۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۶۸۰,۰۰۰	۴۲۶,۸۵۶,۶۸۷	۲,۲۵۵,۳۲۷	۲,۱۰۳,۳۰۰	۲,۱۰۳,۳۰۰
طوبه های سبز ایران	۲۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۹۹,۴۷۳	۱,۰۰۱,۰۳۰	۹۵۵,۰۰۰	۹۵۵,۰۰۰
کارخانه چینی ایران	۴,۴۲۵	۱۰۰,۳۵۲,۷۲۵	۱۰۰,۳۲۱,۴۰۹	۵۲,۳۳۷	۵۱,۲۶۴	۵۱,۲۶۴
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۷۵,۰۰۰	۳۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۰۵,۳۸۷,۲۰۶	۱,۹۴۸,۰۴۳	۱,۸۴۱,۲۵۰	۱,۸۴۱,۲۵۰
نفت سپهران	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۳۱,۷۹۹	۵۱۹,۲۶۶	۴۹,۸۰۰	۴۹,۸۰۰
ایران ترنسکو	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
بانک صادرات	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پیرنسی رای	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سایا	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
کارخانجات کمک فو ایستادن سایا	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
کتور سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
مدیریت درویشی خودکشی ایران	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پاکیش نفت پیرنسی	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
محن ختم ایران خودرو	۷۱,۲۵۰	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-
	۹,۹۵۵,۴۹۷,۷۵۰	۱۰,۳۳۲,۳۸۱,۱۹۹	۵۲,۶۱۷,۷۶۱	۴۹,۷۷۷,۶۸۹	(۵۰,۵۶۱۹,۱۶۷)	(۵۰,۵۶۱۹,۱۶۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
تادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی، همراه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پایانگشت	دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۳۵,۳۴۰,۷۷۶ ریال	۱۰,۱۹,۳۳۸,۶۱۸ ریال	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶ ریال
۱۸-۳	۶۵۹,۴۱۹,۰۹۰	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۱۰۷,۳۳۹,۷۱۹
	۱۰,۵۴,۵۵۹,۸۶۶	۱۰,۴۶,۱۴۴,۵۳۳	۲,۰۹,۱۴۹,۱۶۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ لسی	ریال	ریال	سود	مزیت برگشت سودلهزیبه تنزیل سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی همراه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ لسی	ریال	ریال	سود	مزیت برگشت سودلهزیبه تنزیل سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۳۹۳/۰۹/۲۹	چهار ساله	۲۰٪	۱۶۰,۱۱۶,۱۶۰	۱۰,۷۷۲,۵۱۶	۰	۰	۰	۱۰,۷۷۲,۵۱۶	۰	۰
۱۳۹۳/۱۰/۱۳	چهار ساله	۲۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۵۶۸,۱۸۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۵۶۸,۱۸۰	۰	۰
۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۷۴۸,۱۹۱	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۶۲۲,۳۶۷	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۶۸۷,۹۳۱	۴,۲۸۰,۰۱۲۹
۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۰,۰۱۲۹	۱,۵۸۲,۲۳۰,۸۴۹
						۰	۰	۳۹۵,۳۴۰,۷۷۶	۱۰,۰۱۹,۳۳۸,۶۱۸	۱۰,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	مزیت برگشت سودلهزیبه	ریال	ریال	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	مزیت برگشت سودلهزیبه	ریال	ریال	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	-	۷	۴,۳۶۷,۸۵۰	(۶۵۷)	۰	۲,۳۶۷,۲۰۳	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۷۱,۳۳۹,۷۳۶
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سه ساله	۲۲	۶۵۶,۸۵۱,۸۸۷	۰	۰	۶۵۶,۸۵۱,۸۸۷	۰	۰	۲۶,۰۴۹,۹۷۳
			۶۵۹,۴۱۹,۷۴۷	(۶۵۷)	۰	۶۵۹,۴۱۹,۰۹۰	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۱۰۷,۳۳۹,۷۱۹

۱۹-سایر درآمدها

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	مزیت برگشت سودلهزیبه	ریال	ریال	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	مزیت برگشت سودلهزیبه	ریال	ریال	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	-	۷	۴,۳۶۷,۸۵۰	(۶۵۷)	۰	۲,۳۶۷,۲۰۳	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۷۱,۳۳۹,۷۳۶
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سه ساله	۲۲	۶۵۶,۸۵۱,۸۸۷	۰	۰	۶۵۶,۸۵۱,۸۸۷	۰	۰	۲۶,۰۴۹,۹۷۳
			۶۵۹,۴۱۹,۷۴۷	(۶۵۷)	۰	۶۵۹,۴۱۹,۰۹۰	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۲۶۸,۰۵۹,۱۶	۱۰۷,۳۳۹,۷۱۹

تعمیل کلرورد کلرکار
تنزیل سود سهام دریافتی



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت 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:

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	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۳۳,۴۸۵	۱۵۳,۳۸۹,۵۱۴	۲۸۸,۴۲۲,۶۵۹	ضامن
۱۰۷,۲۵۵,۷۳۶	۱۳۳,۰۳۶,۸۷۵	۲۵۳,۷۲۱,۹۸۷	متولی
۴۸,۶۹۴,۱۸۹	۲۷,۵۲۲,۱۱۸	۵۵,۰۴۳,۶۱۵	حسابرس
۱۹,۰۵۵,۲۰۹	۳۳,۵۲۲,۵۳۱	۴۹,۷۷۳,۶۹۷	
۲۹۵,۲۳۸,۶۱۹	۳۴۷,۴۷۱,۰۳۸	۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	

۲۱- سایر هزینه ها

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	هزینه تصفیه
۳,۱۰۹,۸۰۸	۳,۶۴۷,۲۶۶	۷,۰۲۲,۵۷۲	هزینه آبونمان
۹۷,۵۹۱,۰۲۷	۶۲,۶۵۹,۶۹۲	۱۵۹,۷۵۳,۹۶۹	سایر هزینه ها
۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۰۸۷,۰۶۷	۱,۰۸۷,۰۶۷	۲,۲۱۶,۶۴۵	
۱۰۱,۸۶۷,۹۰۲	۶۷,۵۹۴,۰۲۵	۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۶۲۳,۱۴۴	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۶۲,۶۲۳,۱۴۴	۵۰۳,۵۴۹,۲۹۳	جمع

موسسه حسابرسان

مختار رشیدی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

شخص وابسته	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 شونددگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۳	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۳

۲۵- 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		

۲۶- 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 .

