



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

شماره ثبت : نزد سازمان بورس و اوراق بهادار : ۱۱۱۳۱
شماره ثبت : نزد مرجع ثبت شرکت ها : ۳۱۰۵۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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 دارائها
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
۹ الی ۱۹	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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ 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

سید گردان آسمان

مهدی فریور



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها
۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۷	حسابهای دریافتی
۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۸۹,۲۷۶,۶۷۷	۸	سایر داراییها
۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۹	موجودی نقد
۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۷,۲۷۱,۷۶۸,۰۲۶	۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
-	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	۱۰	جاری کارگزاران
۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۷,۵۲۷,۶۵۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۳۴۷,۷۲۳,۴۲۵	۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰		جمع بدهی ها
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۹۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
			درآمدها
(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳	۱۷	سود سهام
۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳	۱۸	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴	۱۹	سایر درآمدها
(۱,۸۴۴,۷۵۸,۹۳۳)	۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۴		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸)	(۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶)	(۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸		سود (زیان) خالص
(۱۴۵)	۵۶		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
(۰.۰۴)	۰.۱۵		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۱۸,۰۴۲,۳۱۲,۲۶۰	۱۳,۶۷۹	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره
۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۲	۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره
(۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۵)	(۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۶	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره
(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)	-	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸	-	سود (زیان) خالص سال دوره
۵۰۳,۵۴۹,۲۹۳	-	۵۵,۵۶۲,۸۱۱	-	۲۲ تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
(۳۶۳,۸۳۲,۸۷۵)	-	۰	-	خالص دارایی ها- تغییرات ناشی از عملکرد
(۱,۷۸۳,۹۲۰,۰۰۰)	-	(۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵)	-	تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱_۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۰۵۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی

جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری

اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی،

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، سید گردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان خالداسلامبولی خیابان ۱۹، پلاک ۲۰، ساختمان زیتون طبقه ۴ واحد ۷.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۷/۱۹ شماره ثبت ۴۹۴۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان ۳۷، پلاک ۱۶۵ طبقه ۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس :

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

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵ مخارج تامین مالی

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

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

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

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

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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
سیمان، آهک و گچ	۲,۵۴۸,۴۴۲,۲۱۶	۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸	۷.۹۷	.	.	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱	۱,۳۸۰,۳۷۶,۲۷۷	۶.۸۵	.	.	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸۹۹,۴۴۹,۲۲۷	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۳.۹۱	.	.	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۸۶۴,۶۸۲,۲۶۵	۷۳۹,۰۴۵,۰۲۵	۳.۶۷	۵۹۰,۳۶۳,۰۴۴	۲۲۱,۵۶۰,۸۵۴	۳.۴۲
خدمات فنی و مهندسی	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹	۳.۵۹	.	.	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۸۷۵,۴۶۴,۹۲۱	۶۴۸,۸۵۳,۸۷۶	۳.۲۲	۲,۳۱۲,۳۵۸,۴۴۴	۲,۲۰۲,۲۹۸,۵۶۰	۱۳.۳۹
بانک ها و موسسات اعتباری	۶۸۱,۶۰۱,۳۲۷	۵۸۲,۰۵۵,۳۲۰	۲.۸۹	.	.	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۳	۵۷۴,۱۳۶,۲۰۰	۲.۸۵	.	.	۰.۰۰
هتل و رستوران	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۲.۱۵	.	.	۰.۰۰
فلزات اساسی	۴۶۴,۷۴۲,۶۶۳	۴۲۶,۰۷۰,۱۵۵	۲.۱۱	.	.	۰.۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت های هسته ای	۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰	۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹	۱.۴۵	.	.	۰.۰۰
ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷	۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰	۰.۹۹	.	.	۰.۰۰
ساخت محصولات فلزی	.	.	۰.۰۰	۹۶۳,۹۷۷,۵۴۰	۱,۰۶۹,۶۷۳,۴۷۴	۵.۵۸
شرکتهای چند رشته ای	.	.	۰.۰۰	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۶	۱,۱۷۱,۵۷۸,۳۳۳	۶.۶۷
سرمایه گذاری ها	.	.	۰.۰۰	۷۰۹,۶۲۲,۰۷۰	۷۱۱,۵۲۳,۰۱۷	۶.۱۷
ماشین آلات و دستگاههای برقی	.	.	۰.۰۰	۹۸۸,۳۲۵,۴۳۵.۰۰	۱,۲۶۲,۶۴۳,۳۲۹.۰۰	۵.۷۲
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰.۰۰	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳.۰۰	۵۷۰,۶۳۴,۸۷۴.۰۰	۳.۳۵
	۱۰,۷۰۱,۴۷۸,۳۹۳	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸	۴۱.۶۵	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	۷,۷۰۹,۹۱۲,۴۴۱	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:

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
لیزینگ رایان سایبا	-	.	.	.	.	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۸,۳۸۸,۶۲۱,۴۷۷	۳۱۷,۱۹۱,۰۵۲	۸,۷۰۵,۸۱۲,۵۲۰	۴۳	.
اجاره رایتل	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۸۴۸,۵۶۸,۰۸۹	۱۰۰,۰۴۳,۵۰۰	۱,۸۵۸,۶۱۱,۵۸۹	۹	.
		۱۰,۲۳۷,۱۸۹,۵۶۶	۳۱۷,۲۳۴,۵۵۳	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	۵۲	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	درصد	ریال
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۰	(۱۰۲)	۳۷۱,۲۷۴	۳,۴۳۲,۳۳۱	۱۰	۳۷۱,۳۷۶
سود سهام دریافتنی	۲۵	(۸۵,۸۵۸,۴۸۴)	۱,۰۶۲,۶۷۸,۳۹۶	۴۸۲,۱۶۵,۰۴۵	۲۵	۱,۱۴۸,۵۳۶,۷۸۰
		(۸۵,۸۵۸,۵۸۶)	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶		۱,۱۴۸,۹۰۸,۱۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۸- سایر دارائیهها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۰۹,۴۴۱	۸۹۲,۸۰۱	(۲,۲۱۶,۶۴۰)	۰	۳,۱۰۹,۴۴۱	مخارج تاسیس
۸۰,۰۴۴,۴۸۶	۸۸,۳۸۳,۸۷۶	(۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰)	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۴,۴۸۶	مخارج نرم افزار
۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۸۹,۲۷۶,۶۷۷	(۲۰۹,۸۷۷,۲۵۰)	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۵۳,۹۲۷	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۳۹,۲۳۵,۷۴۱	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۴۴,۲۹۸,۵۲۹	۳۹,۲۳۵,۷۴۱	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲)	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	۱۰۱,۵۷۴,۳۳۳,۸۹۶	(۹۹,۲۱۹,۶۹۲,۱۸۲)	(۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲)	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	۱۰۱,۵۷۴,۳۳۳,۸۹۶	(۹۹,۲۱۹,۶۹۲,۱۸۲)	(۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۸,۱۵۴,۴۳۸	۳۵۱,۳۰۶,۷۲۸	مدیر صندوق
۷۸۵,۶۰۰	۱,۱۳۲,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها
۶۵,۷۱۰,۵۱۱	۵۸,۵۲۷,۵۸۹	ضامن
۱۵,۴۸۳,۳۳۱	۲۱,۷۴۲,۳۰۷	متولی
۸۱,۴۷۳,۳۹۰	۸۹,۹۴۲,۶۲۹	حسابرس
۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۷۵۸,۴۶۰	۱۶,۱۷۹,۳۵۵	ذخیره تصفیه
۲,۱۰۷,۳۸۱	۱,۳۴۸,۲۹۵	مالیات تکلیفی
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۷,۵۲۷,۶۵۰	

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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۹۲۰,۱۴۰,۰۸۱	۱۳,۸۶۶	۱۵,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۵,۶۲۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۳,۹۰۴,۵۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱	۱۴,۸۶۶	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۱۹,۲۱۵,۰۰۰)	۹,۶۵۸,۷۹۶	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱-۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۱,۵۴۸,۵۴۳)	۶۴۵,۳۷۵	۶۸۲,۸۰۴	۱۲۹,۲۹۵,۳۳۴	۱۲۹,۰۷۴,۹۷۰	۱۰,۰۰۰
	(۵۴,۵۷۲,۰۹۱)	۳,۱۸۸,۰۲۴	۳,۳۷۲,۹۲۹	۶۸۵,۶۱۵,۹۸۰	۶۳۷,۶۰۴,۸۴۲	۳۰,۰۰۰
	(۵۰۷,۶۹۵)	۱,۲۷۱,۷۶۲	۱,۳۴۵,۵۲۶	۲۵۲,۲۴۲,۶۸۷	۲۵۴,۳۵۲,۲۸۰	۵۰,۶۰۵
	۲۸,۱۴۵,۱۹۰	۳,۶۴۵,۰۰۰	۳,۸۵۶,۴۱۰	۶۹۳,۳۵۳,۴۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۱,۷۵۷,۶۱۴	۱,۲۵۱,۸۶۹	۱,۳۲۴,۴۸۰	۲۴۶,۰۳۹,۹۷۰	۲۵۰,۳۷۳,۹۳۳	۱۰,۰۰۰
(۵۷۷,۵۴۶,۶۷۳)	۵۰,۸۶۵,۶۴۵	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۲,۲۰۰	۱,۶۴۸,۹۱۱,۳۴۲	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۱,۱۲۶,۸۸۰,۹۷۰)	۲۳۸,۸۶۷,۲۵۰	۳۵,۱۸۶,۶۱۷	۳۷,۲۲۷,۴۴۱	۶,۷۲۶,۰۴۳,۲۹۴	۷,۰۳۷,۳۲۴,۶۰۲	۲,۵۳۰,۰۰۰
	(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)	۳,۹۳۳,۰۰۰	۴,۱۶۱,۱۱۴	۸۹۹,۵۴۳,۵۹۳	۷۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۱۷۰,۵۷۴,۷۲۲	۷,۳۷۴,۲۸۹	۷,۵۳۶,۵۲۰	۱,۲۸۹,۳۷۲,۵۱۸	۱,۴۷۴,۸۵۸,۰۴۹	۷۵۰,۰۰۰
	(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	۵,۵۶۹,۰۶۵	۵,۶۹۱,۵۸۴	۱,۳۳۷,۲۳۶,۸۳۵	۱,۱۱۳,۸۱۳,۰۰۴	۶۰,۰۰۰
	۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴	۱۲,۲۵۴,۲۵۰	۱۲,۹۶۲,۸۷۸	۲,۳۱۸,۰۱۱,۰۴۸	۲,۴۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
	۶,۸۳۴,۶۱۶	۱,۲۰۰,۱۵۰	۱,۲۲۶,۵۵۲	۲۳۰,۷۶۸,۶۸۲	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
	(۵۵,۳۸۸,۱۵۸)	۱,۳۵۲,۷۹۳	۱,۴۳۱,۲۵۵	۲۳۳,۰۶۲,۴۹۰	۲۷۰,۵۵۸,۳۸۰	۵۰,۰۰۰
	۶۹,۴۴۰,۹۹۵	۳,۱۰۶,۵۶۲	۳,۲۸۶,۷۴۳	۵۴۵,۴۷۸,۲۰۰	۶۲۱,۳۱۲,۵۰۰	۱۸۰,۵۰۰
(۶۷,۰۰۵,۶۳۱)	۱۴,۷۱۷,۶۳۹	۱,۷۳۴,۳۷۵	۱,۷۷۲,۵۳۱	۳۲۸,۶۵۰,۴۵۵	۳۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱۶۳,۳۵۹,۳۶۴)	(۳۰,۲۸۹,۰۶۱)	۴,۲۵۴,۶۸۷	۴,۵۰۱,۴۶۳	۸۶۲,۴۷۰,۲۹۲	۸۵۰,۹۳۷,۳۸۲	۱۰,۰۰۰
	۲۱۸,۵۱۸,۲۳۱	۳۹,۲۸۱,۰۹۲	۴۱,۵۵۹,۳۹۴	۷,۵۵۶,۸۵۹,۰۹۳	۷,۸۵۶,۲۱۷,۸۱۰	۱,۴۶۵,۴۷۴
	۲۱,۱۷۸,۶۴۴	۱,۳۲۸,۷۵۰	۱,۴۰۵,۸۱۴	۲۴۱,۸۳۶,۷۹۲	۲۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۳۶,۳۳۱,۱۹۲	۳,۹۳۷,۵۰۰	۴,۰۲۴,۱۲۵	۷۴۳,۲۰۷,۱۸۳	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۳۳,۹۲۷,۶۲۱	۹,۴۷۱,۲۵۵	۹,۶۷۹,۶۲۱	۱,۸۴۱,۱۷۲,۱۲۹	۱,۸۹۴,۲۵۰,۶۲۶	۱۶۱,۰۰۰
۷۴,۲۱۵,۷۲۶	۱۴۰,۶۹۳,۳۱۰	۱,۹۲۳,۶۷۸	۲,۰۳۵,۲۵۰	۳۸۴,۷۳۵,۴۳۱	۳۸۴,۷۳۵,۴۳۱	۱۶۵,۹۰۱
(۳۷,۷۷۲,۵۲۹)	۱,۶۴۰,۳۱۲	۶۴۳,۲۵۰	۶۸۰,۵۵۹	۱۲۵,۶۸۵,۸۷۹	۱۲۸,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۵۰,۶۲۳,۶۵۱	۳,۱۸۰,۰۰۲	۳,۳۶۴,۴۵۴	۵۷۸,۳۲۱,۸۹۳	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۳۳,۹۷۳,۶۵۵)	۴,۱۸۵,۰۵۹	۴,۳۷۴,۰۲۱	۴,۶۲۷,۷۱۳	۸۶۱,۶۱۷,۲۰۷	۸۷۴,۸۰۴,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲۰,۸۸۳,۹۰۰	(۹۱,۴۳۳,۱۳۱)	۹,۵۵۹,۷۱۹	۱۰,۰۰۸,۳۸۳	۱,۹۶۳,۹۰۹,۳۹۸	۱,۸۹۱,۹۴۴,۳۶۹	۱,۲۱۳,۰۵۲
	۸,۳۷۷,۰۸۶	۲,۵۳۹,۹۹۹	۲,۶۸۷,۳۲۱	۲,۶۸۷,۹۵۵,۹۶۴	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۱۹,۳۲۵,۷۶۷)	۳,۴۹۳,۸۸۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۹۹۹	۲۹۳,۴۱۹,۱۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۲۴,۵۸۱,۲۴۳)	۶,۶۹۱,۶۵۶	۱,۸۸۲,۲۱۰	۱,۹۹۱,۳۷۷	۳۶۵,۸۷۶,۷۵۷	۳۷۶,۴۴۲,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۱۱۱,۷۹۶,۰۱۹	۵,۵۶۲,۵۷۲	۹۶۶,۵۰۰	۱,۰۲۳,۵۵۷	۱۸۵,۷۴۸,۳۷۱	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۱۳,۷۰۶,۳۰۸)	(۷۷,۰۳۶,۲۷۶)	۲,۴۰۰,۴۵۹	۲,۵۳۹,۶۸۱	۵۵۲,۱۸۸,۱۱۰	۴۸۰,۰۹۱,۹۷۴	۱۶۷,۳۶۲
	۳۵,۲۹۲,۹۶۰	۱,۷۳۱,۷۲۰	۱,۸۳۲,۱۶۰	۳۲۰,۴۸۷,۱۶۰	۳۲۶,۳۴۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰
۹,۷۸۰,۴۰۸	(۱۴,۰۰۰,۹۱۹)	۱۰,۲۹۸,۹۷۷	۱۰,۸۹۶,۳۰۹	۳,۱۷۸,۶۰۰,۶۹۳	۳,۰۵۹,۷۹۵,۰۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۸۰,۷۱۴,۸۵۹)	(۶,۱۰۰,۳۰۶)	۴,۷۵۷,۱۲۰	۵,۰۳۳,۰۳۴	۹۶۷,۳۳۳,۷۰۹	۹۵۱,۴۳۳,۵۵۷	۲۸۰,۰۰۰
(۲۲,۵۲۸,۸۴۳)	(۱۸۹,۶۸۲,۸۰۳)	۴,۲۰۰,۹۹۹	۴,۴۴۴,۶۶۰	۱,۰۲۱,۲۳۶,۸۲۰	۸۴۰,۱۹۹,۶۶۶	۶۰,۰۰۰
۹۳,۰۹۹,۸۹۶	۵,۹۰۲,۵۳۱	۲,۹۶۳,۹۶۲	۳,۱۳۵,۸۶۹	۵۸۰,۷۹۰,۱۴۳	۵۹۲,۷۹۳,۵۰۵	۵۰,۰۰۰
۶۱,۲۶۲,۳۶۶	۴,۳۸۲,۵۳۱	۴۲۶,۳۳۷	۴۵۱,۰۰۵۴	۸۰۰,۰۰۵۴۸	۸۵,۲۶۵,۴۶۰	۵۹,۱۳۰
۷,۹۹۱,۹۵۸	۱۳,۹۶۰,۹۹۲	۱,۳۵۸,۵۵۵	۱,۳۸۸,۴۴۱	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۱,۷۱۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
۱۵,۸۹۲,۹۴۴	۴,۴۶۰,۴۲۶	۴,۹۲۶,۰۸۲	۵,۰۳۴,۴۴۷	۹۷۰,۷۹۵,۳۹۵	۹۸۵,۲۱۶,۳۵۰	۳۸۰,۰۰۰
	۱۲,۲۸۲,۲۵۵	۴,۴۲۹,۲۳۵	۴,۶۸۶,۱۱۹	۸۶۴,۴۴۷,۵۵۱	۸۸۵,۸۴۵,۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰
	۳,۵۳۷,۰۳۵	۲,۳۲۸,۶۲۵	۲,۳۵۷,۸۸۴	۲۷۶,۰۱۴,۵۶۶	۴۴۵,۷۲۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
(۴۹,۴۸۳,۰۱۱)	۵۸۲,۳۷۱	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۱۲۰	۴۲۵,۰۷۱,۶۰۹	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴۷,۰۹۹,۱۵۰	۹۷,۸۹۱,۵۵۸	۴,۳۳۲,۴۵۰	۴,۵۸۲,۷۳۰	۷۵۹,۶۸۲,۴۴۰	۸۶۴,۴۹۰,۱۷۸	۴۰۰,۰۰۰
(۱۵,۶۸۵,۳۴۹)	(۶۶,۲۰۸,۷۸۵)	۲۲,۴۷۲,۰۰۳	۲۳,۷۷۵,۳۷۷	۴۵۱۴,۳۶۱,۶۹۰	۴,۴۹۴,۴۰۰,۲۸۵	۱,۴۵۸,۰۰۰
	(۸,۵۶۳,۱۷۶)	۲,۳۲۲,۵۰۰	۲,۳۶۱,۹۸۳	۴۵۰,۴۶۸,۶۹۳	۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
	(۹۶,۸۷۲,۲۰۶)	۵,۲۵۷,۱۵۶	۵,۵۶۲,۰۷۴	۱,۱۳۷,۴۸۴,۰۷۲	۱,۰۵۱,۴۳۱,۰۹۶	۵۰,۰۰۰
۴,۲۶۷,۴۷۵	(۱۲۴,۲۹۲)	۳,۴۹۲,۰۳۰	۳,۶۹۴,۵۶۵	۶۹۱,۳۴۳,۶۸۰	۶۹۸,۴۰۵,۹۸۳	۲۰۰,۰۰۰
۱۸۴,۲۲۷,۹۶۸	(۳۵,۵۳۲,۳۸۴)	۵,۶۳۸,۳۹۳	۵,۹۶۵,۴۲۰	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۵	۱,۱۲۷,۶۷۸,۳۶۴	۲۹۱,۴۷۸
۹۳,۹۱۱,۹۵۷	(۳,۸۸۹,۶۳۸)	۶,۱۳۹,۹۹۲	۶,۴۹۶,۱۱۱	۱,۲۱۹,۲۵۱,۹۵۰	۱,۲۲۷,۹۹۸,۴۱۵	۳۳۰,۰۸۲
(۲۶,۰۶۱۶,۳۸۶)	(۳۲۵,۹۹۶,۲۷۶)	۲,۱۸۴,۴۸۶	۲,۳۱۱,۱۸۴	۶۶۸,۳۹۷,۵۴۲	۴۴۶,۸۹۶,۹۳۶	۹۷,۶۶۱
	۱۶,۸۸۳,۰۱۰	۲۶۹,۵۰۰	۲۷۵,۴۲۸	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
	(۳۰,۸۹۴,۸۷۷)	۱,۶۰۳,۵۶۳	۱,۶۳۸,۸۴۱	۳۴۸,۳۶۵,۰۶۱	۳۲۰,۷۱۲,۵۸۸	۱۰۰,۰۰۰
(۲۸۲,۲۷۰,۱۴۰)	(۴,۴۸۸,۰۵۶)	۸,۱۲۹,۵۹۴	۸,۳۰۸,۴۴۳	۱,۶۱۳,۹۶۸,۵۵۵	۱,۶۲۵,۹۱۸,۵۳۶	۶۰۲,۰۰۰
۱,۸۸۱,۲۷۰,۵	۶,۹۶۱,۷۱۸	۱,۳۰۲,۰۳۵	۱,۳۷۸,۶۱۰	۲۶۰,۹۶۳,۷۸۳	۲۶۰,۶۰۷,۱۴۶	۶۰,۰۰۰
۱۳۵,۸۰۹,۷۱۷	۷۱۲,۶۱۲,۴۶۵	۲۶,۵۴۰,۱۸۴	۲۸,۰۷۹,۵۱۶	۴,۵۴۰,۸۰۴,۳۲۷	۵,۳۰۸۰۳۶,۳۹۲	۱,۷۸۰,۸۰۰
(۹۱,۳۳۲,۸۷۱)	(۴۲,۴۹۹,۶۷۳)	۱۱,۹۲۸,۵۹۶	۱۲,۶۲۰,۴۵۷	۲,۴۰۳,۶۹۹,۹۲۰	۲,۳۸۵,۷۱۹,۳۰۰	۲۱۸,۰۵۰
	(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)	۵۲۰,۸۵۰	۵۵۱,۰۵۹	۱۱۴,۴۴۳,۲۳۴	۱۰۴,۱۶۹,۹۹۱	۱۵,۶۰۲
(۱,۹۸۷,۷۴۰,۴۴۰)	۱,۰۳۶,۹۷۲,۵۹۰	۳۲۰,۲۶۰,۱۷۷	۳۳۷,۱۹۴,۵۷۳	۶۲,۳۵۷,۶۰۶,۸۴۰	۶۴,۰۵۲,۰۳۴,۱۸۰	

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱-۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال
(۱,۹۸۷,۷۴۰,۴۴۰)	۱,۰۳۶,۹۷۲,۵۹۰	۳۲۰,۲۶۰,۱۷۷	۳۳۷,۱۹۴,۵۷۳	۶۲,۳۵۷,۶۰۶,۸۴۰	۶۴,۰۵۲,۰۳۴,۱۸۰	نقل از صفحه قبل
۴۷۴,۰۳۳,۲۷۸	(۱۱۵,۷۷۹,۷۶۸)	۳,۳۰۹,۰۵۴	۳,۵۰۰,۹۷۶	۷۷۰,۷۸۰,۵۹۱	۶۶۱,۸۱۰,۸۵۳	۷۵,۰۰۰ فراورده های سنوزایران
۶۱,۴۱۴,۸۰۸	۳,۴۱۳,۵۶۲	۱,۵۶۵,۱۰۹	۱,۶۵۵,۸۹۰	۳۰۶,۳۸۷,۱۵۹	۳۱۳,۰۲۱,۷۲۰	۱۲۲,۰۹۶ کارتن ایران
(۱۲۲,۰۱۹,۲۴۸)	(۸۰,۷۲۸,۸۵۴)	۹۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۲۰۰	۱۸۶,۲۲۰,۶۵۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰ کاشی پارس
۴۳,۲۷۴,۶۸۴	۳,۷۸۰,۶۲۴	۱,۲۷۰,۴۶۶	۱,۳۴۴,۱۵۴	۴۷۶,۹۷۰,۹۹۰	۲۵۴,۰۹۳,۲۳۴	۱۰۰,۰۰۰ کربن ایران
(۱۸,۴۸۵,۸۳۹)	(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۴۹۹	۳۳۷,۸۳۲,۴۷۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰ کشتیرانی دریای خزر
(۱۸۰,۳۹۵,۱۹۸)	(۱۱۲,۹۴۰,۸۲۷)	۱۴,۵۳۹,۵۱۳	۱۵,۳۸۲,۸۲۰	۲,۹۹۰,۹۲۰,۴۱۴	۲,۹۰۷,۹۰۱,۹۲۰	۲۳۰,۰۰۰ کنترل خودمینی تگین کو
۳۰,۳۸۰,۱۲۱	۲۲۰,۳۳۶	۸۸۱,۵۰۰	۹۰۰,۸۹۱	۱۷۴,۲۹۷,۲۷۳	۱۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰ گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۴۵,۲۵۶,۳۵۹	۳,۳۴۵,۰۷۲	۲,۳۴۸,۰۰۰	۲,۳۹۹,۶۵۴	۴۶۱,۵۰۷,۲۷۴	۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰ گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۲۹,۹۳۴,۷۵۹	۱۶,۳۶۰,۹۷۷	۶,۷۳۹,۷۲۰	۶,۸۸۷,۹۹۱	۱,۳۱۷,۹۵۵,۰۵۶	۱,۳۴۷,۹۴۳,۷۴۴	۱۸۵,۰۰۰ گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۵۳,۸۶۲,۴۳۹)	۱۵۷,۴۸۷,۵۵۱	۱۷,۸۴۸,۶۰۸	۱۸,۸۸۳,۸۲۳	۳,۳۷۵,۵۰۱,۵۸۴	۳,۵۶۹,۷۲۱,۵۶۶	۴۶۰,۰۰۰ گروه مینا (سهایی عام)
(۲۰۸,۳۴۳,۳۸۰)	(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	۵,۱۰۲,۰۶۷	۵,۳۹۷,۹۸۷	۱,۰۵۴,۳۹۹,۱۱۲	۱,۰۲۰,۴۱۳,۲۶۵	۵۵۰,۰۰۰ گروه پتروشیمی
(۴۹,۱۳۷,۷۵۶)	(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	۳,۶۵۴,۳۱۲	۳,۸۶۶,۲۶۳	۷۳۵,۵۶۹,۴۴۱	۷۳۰,۸۶۲,۵۵۲	۲۲۵,۰۰۰ گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۵۳,۸۶۲,۴۳۹)	(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	۵,۰۳۱,۲۸۷	۵,۳۳۲,۰۹۹	۱,۰۲۹,۱۳۰,۱۳۰	۱,۰۰۶,۲۵۷,۳۵۸	۵۰۰,۰۰۰ لینینگ ایابان سابقا
(۲۸۶,۳۳۰,۶۷۲)	۵,۱۴۶,۷۸۷	۱,۷۶۱,۷۴۳	۱,۸۶۳,۹۲۵	۴۴۳,۵۷۶,۴۸۹	۳۵۲,۳۴۸,۹۴۴	۱۶۰,۰۰۰ لینینگ ایران
(۱۱۴,۷۸۷,۸۴۰)	(۲۷۰,۸۴,۳۸۱)	۱,۹۲۰,۹۲۳	۲,۰۳۲,۳۳۹	۴۰۷,۲۱۵,۹۹۹	۳۸۴,۱۸۴,۸۸۰	۲۵۰,۰۰۰ لینینگ صنعت و معدن
(۴۲,۷۳۹,۶۹۹)	(۱۲,۱۴۱,۴۷۳)	۱,۴۲۷,۱۰۲	۱,۵۰۹,۸۷۵	۲۹۴,۶۲۴,۹۵۲	۲۸۵,۴۲۰,۴۵۶	۱۰۰,۰۰۰ مخابرات ایران
(۱۲,۷۲۷,۹۳۹)	(۲۶,۷۶۶,۳۵۴)	۱,۱۷۹,۶۰۰	۱,۲۴۸,۰۱۵	۲۶۰,۳۵۸,۷۳۹	۲۳۵,۹۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰ نفت سیاهان
(۷۹۵,۶۶۶,۲۲۷)	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
(۶۱,۵۲۶,۵۱۹)	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۵۱,۴۲۰,۰۵۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
۷۵,۹۳۲,۶۵۰	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
۱۰,۸۹۲,۰۷۴	.	.	.	.	.	ذغال سنگ نگین طیس
(۲۲۱,۰۱۰,۱۴۹)	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۳۱,۱۰۰,۵۵۲)	.	.	.	.	.	پاکسان
۹۴,۲۵۱,۶۲۰	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندر عباس
۳۳۶,۵۲۰,۷۴۹	.	.	.	.	.	پتروشیمی اراک
(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
(۴,۶۴۶,۲۳۶)	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
۹۴,۱۱۷,۵۷۶	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
(۴۱,۲۲۰,۸۹۴)	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان
(۸۲,۵۴۲,۰۵۸)	.	.	.	.	.	تراکتور سازی ایران
۲۲,۳۳۴,۸۴۲	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر
(۲۶۹,۴۸۲,۳۸۵)	.	.	.	.	.	توکاریل
(۱۳۵,۱۴۳,۷۶۵)	.	.	.	.	.	چین چین
(۴۰۱,۸۲۵,۹۹۴)	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۶۳,۳۰۴,۷۶۵	.	.	.	.	.	بانک پارسیان
(۲۴,۶۲۶,۰۳۲)	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۱۳۲,۸۴۰,۲۸۱	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۱۳۵,۴۰۵,۷۶۷)	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)	.	.	.	.	.	سیمان داراب
۳۴,۴۷۶,۱۶۳	.	.	.	.	.	کنسور سازی ایران
(۸۷,۵۹۴,۰۳۵)	.	.	.	.	.	لینینگ صنعت و معدن
۱۲۵,۰۸۴,۵۳۱	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
(۳۱۶,۹۲۴,۱۰۱)	.	.	.	.	.	مارگارین
(۳۲۰,۵۲,۶۲۶)	.	.	.	.	.	سایر
(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)	۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۳۹۱,۴۸۹,۱۸۱	۴۱۲,۱۳۲,۹۷۴	۷۶,۶۹۱,۴۸۲,۱۷۵	۷۸,۲۹۷,۸۳۴,۶۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
۴,۱۰۰	۴,۱۰۳,۰۸۱,۲۳۳	۴,۱۰۰,۰۰۸,۲۴۰	۰	۳,۱۷۳,۴۰۷	(۶,۲۴۶,۴۰۰)
۱۱,۹۸۲	۱۱,۹۷۷,۹۹۵,۱۰۹	۱۱,۹۸۲,۳۵۲,۷۰۰	۰	۹,۲۷۴,۳۳۸	(۴,۹۱۶,۷۴۷)
۲,۳۷۰	۲,۳۷۰,۰۸۱,۹۳۵	۲,۳۹۲,۷۵۵,۸۷۱	۰	۱,۸۵۱,۹۹۳	۲۰,۸۲۱,۹۴۳
.
.
.
.
۱۸,۴۵۱,۱۵۸,۲۷۷	۱۸,۴۷۵,۱۱۶,۸۱۱	۱۸,۴۷۵,۱۱۶,۸۱۱	۰	۱۴,۲۹۹,۷۳۸	۹,۶۵۸,۷۹۶

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
شرکت بین الملل توسعه ساختمان(دنارنج)
واسط مالی فروردین(ذصامید)
پالایش نفت تهران
واسط مالی آذرماه(اجاره پارس)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
۲۸۴۹۱	۴۸,۱۲۱,۲۹۹	۳۸,۶۵۶,۳۹۴	۱۹۳,۲۸۲	۲۰۴,۴۸۹	(۹,۸۶۲,۶۷۶)
۲۰۰۰۰۰	۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۳۸,۵۶۰	(۴۹,۴۵۸,۵۶۰)
۷۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۳۹۱,۴۳۹	۴۷۶,۸۸۷,۵۰۳	۲,۳۸۴,۴۳۷	۲,۵۲۲,۷۱۶	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)
.
۵۶۷,۳۹۱,۴۳۹	۵۶۶,۸۸۷,۵۰۳	۴۷۶,۸۸۷,۵۰۳	۲,۳۸۴,۴۳۷	۲,۵۲۲,۷۱۶	(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)

تراکتورسازی ایران
لیزینگ صنعت و معدن
لیزینگ رایان سایبا
ایران خودرو

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۶_۱	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)	(۵۰۵,۶۱۹,۱۶۲)
۱۶_۲	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود(زیان)فروش

.

.

.

(۹۰۰,۰۰۰)

(۱,۵۳۰,۰۰۰)

(۱۳,۷۸۵,۰۰۰)

(۳,۰۰۰,۰۰۰)

(۱۹,۲۱۵,۰۰۰)

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود(زیان)فروش

.

.

.

(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)

(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد	
(۳۸,۶۷۲,۵۰۸)	۲,۱۵۲,۵۰۰	۲,۲۷۷,۳۴۵	۴۶۴,۷۴۲,۶۶۳	۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰	۱۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
(۲۹۲,۲۹۸,۳۳۱)	۲,۱۰۹,۰۰۰	۲,۲۳۱,۳۲۲	۷۰۹,۷۵۸,۰۰۹	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۹۹,۵۴۵,۹۱۷)	۲,۹۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۶۸۰	۶۸۱,۶۰۱,۳۳۷	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۳۵۰,۰۰۰	بانک دی
(۳۷,۰۱۷,۸۷۲)	۵۸۷,۲۱۰	۶۲۱,۲۶۸	۱۵۳,۲۵۱,۳۵۷	۱۱۷,۴۴۱,۹۶۳	۲,۰۶۱	۵۶,۹۸۳	تراکتورسازی ایران
(۸۸,۶۴۴,۷۹۰)	۱,۵۶۲,۲۵۰	۱,۶۵۲,۸۶۱	۳۹۷,۸۷۹,۶۷۹	۳۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۸۳	۱۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۲۹,۹۰۸,۵۳۹)	۶۷۳,۵۰۰	۷۱۲,۵۶۳	۱۶۳,۲۲۲,۴۷۶	۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۸۹۸	۱۵۰,۰۰۰	سایپا دیزل
(۳۴۹,۰۱۵,۷۸۰)	۴,۴۹۸,۹۳۰	۴,۷۵۹,۸۶۸	۱,۲۳۹,۵۴۳,۰۴۷	۸۹۹,۷۸۶,۰۶۶	۲,۱۵۳	۴۱۷,۹۲۲	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۴,۴۶۴,۰۵۹)	۴۹۵,۵۰۰	۵۲۴,۲۳۹	۱۱۲,۵۴۴,۳۲۰	۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
(۷۲,۶۷۸,۸۴۱)	۱,۴۷۴,۵۰۰	۱,۵۶۰,۲۰۱	۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰	۲۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۶	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۲۳۶,۱۶۶,۰۷۶)	۱,۶۳۸,۰۰۰	۱,۷۳۳,۰۰۴	۵۶۰,۳۹۵,۰۷۲	۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸	۲۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
(۸۷,۹۲۹,۱۶۸)	۲,۳۷۱,۸۷۴	۲,۵۰۹,۴۴۲	۵۵۷,۴۲۲,۶۱۰	۴۷۴,۳۷۴,۷۵۸	۲,۸۳۴	۱۶۷,۳۸۷	سیمان خوزستان
(۸۷,۶۳۴,۱۴۲)	۹۴۲,۴۲۷	۹۹۷,۰۸۸	۲۷۴,۱۸۰,۰۶۷	۱۸۸,۴۸۵,۴۴۰	۱,۲۴۸	۱۵۱,۰۳۰	سیمان فارس و خوزستان
(۵۳۱,۰۴۲,۰۶۷)	۳,۱۵۹,۵۲۳	۳,۳۴۲,۷۷۶	۱,۱۵۶,۴۴۴,۴۶۵	۶۳۱,۹۰۴,۶۹۷	۳,۱۲۳	۲۰۲,۳۳۹	سیمان کارون
(۱۲,۰۶۳,۳۴۹)	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۳,۸۰۰	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۹	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۲۵۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
(۳,۹۸۹,۳۰۱)	۱,۰۶۳,۴۳۵	۱,۱۲۵,۱۱۴	۲۱۴,۴۸۷,۶۰۲	۲۱۲,۶۸۶,۹۵۰	۱۰,۶۶۱	۱۹,۹۵۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۳,۰۰۳,۳۴۸)	۱,۱۰۷,۹۶۰	۱,۱۷۲,۲۲۱	۲۵۲,۳۱۴,۹۸۳	۲۲۱,۵۹۱,۹۱۶	۶,۴۴۲	۳۴,۳۹۸	صنایع شیمیایی ایران
(۱۱۲,۱۳۴,۹۲۳)	۳,۹۷۷,۵۰۰	۴,۲۰۸,۱۹۵	۸۹۹,۴۴۹,۲۲۷	۷۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۵	۱۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
(۸۹,۹۶۰,۱۲۱)	۱,۸۸۷,۵۰۰	۱,۹۹۶,۹۷۵	۴۶۳,۵۷۵,۶۴۶	۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۵	۵۰۰,۰۰۰	کمیاب سازی ایران
(۶۱,۱۵۵)	۱,۰۰۴,۳۰۰	۱,۰۶۲,۵۴۹	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۶	۲۰۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۳	۲۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
(۴۳,۳۴۶,۳۶۱)	۲,۱۸۸,۹۰۰	۲,۳۳۷,۰۵۶	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۷,۷۸۰,۰۰۰	۶,۲۵۴	۷۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۵۳,۴۳۸,۰۰۹)	۳,۶۴۹,۵۰۰	۳,۸۶۱,۱۷۱	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۹	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
.	.	.	.	.	.	.	دارویی لقمان
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پتروشیمی
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	.	.	.	.	صنایع آذرب
(۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)	۴۲,۳۸۴,۳۰۹	۴۴,۵۵۳,۵۵۸	۱۰,۸۱۱,۵۳۸,۲۷۸	۸,۴۷۶,۸۶۱,۷۹۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	-	-	-	-	-	-
۱,۸۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۸,۵۶۸,۱۰۰	۱,۸۵۱,۳۸۹,۴۴۶	-	-	(۲,۸۲۱,۳۴۶)
۸,۱۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۸,۶۲۱,۴۷۷	۸,۱۳۰,۲۸۱,۰۶۵	-	-	۲۵۸,۳۴۰,۴۱۲
		۱۰,۲۳۷,۱۸۹,۵۷۷	۹,۹۸۱,۶۷۰,۵۱۱	-	-	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود مصوب مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ایران خودرو	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۸,۱۳۵)	۳,۵۷۱,۸۶۵
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۴۱۷,۹۲۲	۱۹۰	۷۹,۴۰۵,۱۸۰	(۸,۵۴۲,۳۶۷)	۷۰,۸۶۲,۸۱۳
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۸۷,۸۲۰)	۴۰,۰۱۲,۱۸۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۸۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۹,۷۱۳)	۲۸,۷۸۰,۲۸۷
کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۵۵,۹۴۰)	۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۸۵,۴۷۴	۱,۰۰۰	۸۵,۴۷۴,۰۰۰	(۸,۶۷۸,۸۹۸)	۷۶,۷۹۵,۱۰۲
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۸۶,۰۰۰	۲۵۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴۷۵,۲۱۸)	۲۱,۰۲۴,۷۸۲
فراورده های نسوز ایران	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۷۹,۵۰۰	۲,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۳,۱۲۳)	۱۴۴,۹۹۶,۸۷۷
سیمان تهران	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۷۴,۵۱۰)	۷۸,۷۲۵,۴۹۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۰۶/۱۸	۱۵۱,۰۳۰	۳۲۰	۴۸,۳۲۹,۶۰۰	(۶,۵۷۷,۴۰۱)	۴۱,۷۵۲,۱۹۹
سیمان کارون	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۲۵,۰۰۰	۱۰۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۰,۹۲۶)	۱۱,۵۵۹,۰۷۴
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۷۵,۷۲۱)	۳۱,۸۲۴,۲۷۹
داروسازی امین	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۱۷,۵۳۶)	۶,۸۸۲,۴۶۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۹۶,۳۳۴)	۵۱,۸۰۳,۶۶۶
تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	۵۰,۰۰۰	۹۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۰,۳۶۳)	۴۱,۱۳۹,۶۳۷
سیمان خوزستان	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۱,۶۰۰	۸۸۰	۱۰,۲۰۸,۰۰۰	(۷۹۹,۱۱۱)	۹,۴۰۸,۸۸۹
بانک دی	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۲,۹۸۶)	۸,۸۹۷,۰۱۴
عمران و توسعه فارس	-	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	.	.	.	.	.
مخابرات ایران	-	.	.	.	.	.
توکاریل	-	.	.	.	.	.
لوله و ماشین سازی ایران	-	.	.	.	.	.
بانک اقتصاد نوین	-	.	.	.	.	.
رایان سایپا	-	.	.	.	.	.
صنایع آذر آب	-	.	.	.	.	.
ایران ترانسفو	-	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری سایپا	-	.	.	.	.	.
				۱۰,۰۰۷,۷۱۶,۷۸۰	(۸۵,۷۸۷,۴۳۷)	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری اوراق

۱۱۰,۰۵۹,۸۸۴

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

(۱۹,۹۷۱,۳۹۶)

(۲۷۴,۴۱۷,۸۹۴)

۸,۱۹۷,۰۲۰

(۱۳۱,۳۹۷,۸۱۰)

(۱,۹۰۰,۹۸۳)

(۱۹۶,۲۸۷,۹۸۳)

(۵۰,۵۶۱۹,۱۶۲)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری اوراق
(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
-
-
(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱
خالص درآمد سود سهام
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
۲,۹۸۳,۶۵۱
۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
۸۹,۰۸۰,۱۰۰
۳۵,۸۷۲,۲۳۶
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۴۰۷,۵۴۵
۹,۷۹۵,۱۳۶
۴۴۶۲۱۰۲۷
۶۳,۲۴۲,۵۷۴
۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹
جمع	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴
				۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴
				۱۳۹۱/۰۹/۱۲	چهار ساله	۲۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۰,۱۲۹
				۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۲,۴۳۰,۸۴۹
				۱۳۹۳/۱۰/۰۳	چهار ساله	۲۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹	۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹	۰	۰
				۱۳۹۳/۱۰/۲۲	چهار ساله	۲۲	۸,۳۹۵,۱۱۹,۳۰۰	۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲	۰	۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲	۰
								۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱	-	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	
				۱۳۹۱/۰۹/۱۵	-	۱۰	۵,۱۹۱,۸۵۰	(۱,۰۶۰)	۵,۱۹۰,۷۹۰	۵,۱۹۰,۷۹۰	۷۱,۳۴۹,۷۴۶
				۱۳۹۲/۰۶/۲۵	سه ساله	۲۲	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۰	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۳۶,۰۲۹,۹۷۳
							-	۰	-	-	۰
							۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲	(۱,۰۶۰)	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸	۳۶۶,۷۸۱,۸۷۵	تغییرات ناشی از عملکرد
۲۹,۲۳۴,۰۷۶	۴۲,۱۴۲,۷۵۶	تنزیل سود سهام دریافتنی
۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱	

۱۹-۱ مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۸۸,۴۲۲,۶۵۹	۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	ضامن صندوق
۲۵۳,۷۲۱,۹۸۷	۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	متولی صندوق
۵۵,۰۴۳,۶۱۵	۸۷,۵۷۵,۶۲۳	حسابرس صندوق
۴۹,۷۷۳,۶۹۷	۴۱,۰۶۹,۲۳۹	
۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۷,۰۲۲,۵۷۲	۶,۴۲۰,۸۹۵	هزینه آونمان
۱۵۹,۷۵۳,۹۶۹	۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰	سایر هزینه ها
۳۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۲,۲۱۶,۶۴۵	۲,۲۱۶,۶۴۰	
۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶	۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۲,۵۵۹,۲۲۶,۰۷۶	۶۵,۶۳۲,۷۲۶	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۲۰,۰۵۵,۶۷۶,۷۷۸)	(۱۰,۰۶۹,۹۱۵)	
۵۰۳,۵۴۹,۲۹۸	۵۵,۵۶۲,۸۱۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	شخص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲۶	ممتاز-عادی	۳,۵۶۹	۲۹	ممتاز-عادی	۴,۱۹۷	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۴۴	ممتاز-عادی	۶,۱۳۹	۵۹	ممتاز-عادی	۸,۹۱۷	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقد شونددگی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲)	طی یک سال مالی	۱۰۰,۴۵۰,۵۷۶,۰۵۴	خرید سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۹۶,۷۸۵,۳۱۰,۱۵۸	فروش سهام		

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.