

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
فهرست مندرجات

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

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی 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 خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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:

۱-۵) 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.

۲-۵) 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 موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۹-۳ امیدنامه	ثبت مالیات بر ارزش افزوده هزینه های صندوق در دفاتر مطابق قوانین مربوطه	در خصوص هزینه نرم افزار و حق الزحمه حسابرسی
۲	بند ۹-۳ امیدنامه	ثبت هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی طبق پیش بینی های صورت گرفته	کارمزد بر مبنای درصدی از خالص ارزش روز داراییها محاسبه می شود که مطابق مبنای محاسبه در امیدنامه نمی باشد
۳	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اولیه فرابورس به میزان حداقل ۴۰ درصد از داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۴	ماده ۶۲ اساسنامه	کمر بودن مجموع بدهیهای صندوق از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۵	بند ۴ پیوست شماره ۱ اساسنامه	واریز به موقع تنمه وجوه اضافی سرمایه گذاران برای صدور توسط مدیر صندوق	-
۶	بند هـ ماده ۲۲ اساسنامه	حداکثر میزان مشارکت مؤسسان تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱	ارسال اظهارنامه ارزش افزوده فصلی	به دلیل اینکه صندوق در مرحله پیش ثبت نام می باشد اظهارنامه ها ارسال نگردیده است



۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۹) 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

۱۰) 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.

۱۱ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان

حلیمه خاتون موملی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۰۷۸۶





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

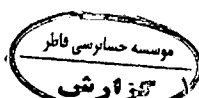
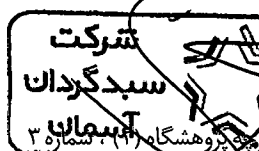
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶ الی ۸	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۹ الی ۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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	سبد گردان آسمان	مهدی فریور	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

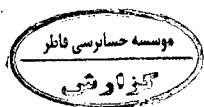
یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰
۷ حسابهای دریافتی	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۴۸۵,۵۹۷,۳۷۶
۸ سایر داراییها	۸۹,۲۷۶,۶۷۷	۸۳,۱۵۳,۹۲۷
۹ موجودی نقد	۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۴۴,۲۹۸,۵۲۹
۱۰ جاری کارگزاران	.	۳۷۰,۷۹۸,۸۳۲
جمع دارایی ها	۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵	۱۷,۲۷۱,۷۶۸,۰۲۶

بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	-
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۱,۷۸۴,۶۵۰,۳۱۴
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۷,۵۲۷,۶۵۰	۱۱,۸۶۵,۸۴۱
جمع بدهی ها	۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰	۲,۳۴۷,۷۲۳,۴۲۵
خالص دارایی ها		
۱۴ خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۰۵

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

درآمد ها	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	(۴,۵۰۶,۸۵۸,۶۳۶)	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)	(۵۱۹,۱۱۹,۱۶۲)	۱۶
سود سهام	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳	۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹	۱۷
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳	۲,۰۹۱,۴۹۱,۹۶۵	۱۸
سایر درآمدها	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴	۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱	۱۹
جمع درآمدها	۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۴	(۱,۸۴۴,۷۵۸,۹۳۳)	
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱)	(۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸)	۲۰
سایر هزینه ها	(۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵)	(۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶)	۲۱
سود (زیان) خالص	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۵۶	(۱۴۵)	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰۰۱۵	(۰۰۰۴)	

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال/دوره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵	۵,۳۹۲	۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره	۳۱۶	(۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۵)	(۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال/دوره	-	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸	-	(۲,۶۶۱,۰۶۴,۰۷۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۲	۵۵,۵۶۲,۸۱۱	-	۵۰۳,۵۶۹,۲۹۳
خالص دارایی ها- تغییرات ناشی از عملکرد	-	-	-	(۳۶۳,۸۳۲,۸۷۵)
تقسیم سود دارندگان واحد های سرمایه گذاری	-	(۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵)	-	(۱,۷۸۳,۹۲۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۴,۸۶۶	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱



یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به 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 ۰۰۲۸۹ 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 :

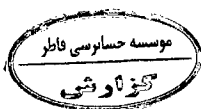
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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:

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 ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

بازداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	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
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سیمان، آهک و گچ	۲,۵۴۸,۴۴۲,۲۱۶	۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸	۷.۹۷	.	.	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱	۱,۳۸۰,۳۷۶,۳۷۷	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	۷۲۱,۵۶۰,۸۵۴	۵۹۰,۲۶۳,۰۴۴	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	۲,۲۰۲,۲۹۸,۵۶۰	۲,۳۱۲,۲۵۸,۴۴۴	۱۳.۳۹
بانک ها و موسسات اعتباری	۶۸۱,۶۰۱,۲۳۷	۵۸۲,۰۵۵,۳۲۰	۲.۸۹	.	.	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۳	۵۷۴,۱۴۶,۲۰۰	۲.۸۵	.	.	۰.۰۰
هتل و رستوران	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۲,۳۵۲,۰۴۴	۲.۱۵	.	.	۰.۰۰
فلزات اساسی	۴۶۴,۷۴۲,۶۶۳	۴۲۶,۰۷۰,۱۵۵	۲.۱۱	.	.	۰.۰۰
فراآورده های نفتی، کک و سوخت های هسته ای	۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰	۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹	۱.۴۵	.	.	۰.۰۰
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷	۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰	۰.۹۹	.	.	۰.۰۰
ساخت محصولات فلزی	.	.	۰.۰۰	۱,۰۶۹,۶۷۳,۴۷۴	۹۶۳,۹۷۷,۵۴۰	۵.۵۸
شرکتهای چند رشته ای	.	.	۰.۰۰	۱,۱۷۱,۵۷۸,۳۳۳	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۶	۶.۶۷
سرمایه گذاری ها	.	.	۰.۰۰	۷۱۱,۵۲۳,۰۱۷	۷۰۹,۶۲۲,۰۷۰	۶.۱۷
ماشین آلات و دستگاههای برقی	.	.	۰.۰۰	۱,۲۶۲,۶۴۳,۳۲۹,۰۰۰	۹۸۸,۲۲۵,۴۳۵,۰۰۰	۵.۷۲
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰.۰۰	۵۷۰,۶۳۴,۸۷۴,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳,۰۰۰	۳.۳۵
	۱۰,۷۰۱,۴۷۸,۳۹۳	۸,۳۸۹,۶۲۳,۸۷۸	۴۱.۶۵	۷,۷۰۹,۹۱۲,۴۴۱	۷,۲۹۴,۸۸۵,۳۶۲	۴۴.۳۰

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

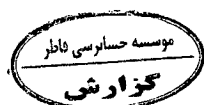
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایبا	-	.	.	.	.	.	۸,۹۹۳,۰۲۴,۰۰۰
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۸,۳۸۸,۶۲۱,۴۷۷	۳۱۷,۱۹۱,۰۵۳	۸,۷۰۵,۸۱۲,۵۳۰	۴۳	.	.
اجاره رایتل	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۸۴۸,۵۶۸,۰۸۹	۱۰۰,۴۳۵,۰۰۰	۱,۷۴۸,۱۳۳,۰۸۹	۹	.	.
		۱۰,۲۳۷,۱۸۹,۵۶۶	۳۲۷,۶۲۶,۵۵۳	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	۵۲	۸,۹۹۳,۰۲۴,۰۰۰	

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
		مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۰	(۱۰۲)	۳۷۱,۲۷۴	۳۷۱,۳۷۶	۳۷۱,۳۳۱	۳۷۱,۳۳۱	۳۷۱,۳۳۱
سود سهام دریافتنی	۲۵	(۸۵,۸۵۸,۴۸۴)	۱,۰۶۲,۶۷۸,۲۹۶	۱,۱۴۸,۵۳۶,۷۸۰	۴۸۲,۱۶۵,۰۴۵	۴۸۲,۱۶۵,۰۴۵	۴۸۲,۱۶۵,۰۴۵
		(۸۵,۸۵۸,۵۸۶)	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۱,۱۴۸,۹۰۸,۱۵۶	۴۸۵,۵۹۷,۲۷۶	۴۸۵,۵۹۷,۲۷۶	۴۸۵,۵۹۷,۲۷۶



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 استهلاک مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۰۹,۴۴۱	۰	(۲,۲۱۶,۶۴۰)	۳,۱۰۹,۴۴۱
۸۰,۰۴۴,۴۸۶	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰)	۸۰,۰۴۴,۴۸۶
۸۳,۱۵۳,۹۲۷	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۸۷۷,۲۵۰)	۸۳,۱۵۳,۹۲۷

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	-
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۴۴,۲۹۸,۵۲۹
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۴۴,۲۹۸,۵۲۹

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

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

کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵۱,۳۰۶,۷۲۸	۳۸۸,۱۵۴,۴۳۸
۱,۱۳۲,۰۰۰	۷۸۵,۶۰۰
۵۸,۵۲۷,۵۸۹	۶۵,۷۱۰,۵۱۱
۲۱,۷۴۲,۳۰۷	۱۵,۲۸۳,۳۳۱
۸۹,۹۴۲,۶۲۹	۸۱,۲۷۳,۳۹۰
۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	۵۵۱,۲۰۷,۲۷۰

مدیر صندوق

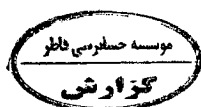
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها

ضامن

متولی

حسابرس

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
۲,۱۰۷,۳۸۱	۱,۳۴۸,۲۹۵
۱۱,۸۶۵,۸۴۱	۱۷,۵۲۷,۶۵۰

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		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		



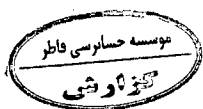
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۱,۵۴۸,۵۴۳)	۱۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۷۴,۹۷۰	۱۲۹,۲۹۵,۳۳۴	۶۸۲,۸۰۴	۶۴۵,۳۷۵	۶۸۲,۸۰۴	۱۲۹,۲۹۵,۳۳۴
.	(۵۴,۵۷۲,۰۹۱)	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۰۴,۸۴۲	۶۸۵,۶۱۵,۹۸۰	۳,۳۷۲,۹۲۹	۳,۱۸۸,۰۲۴	۳,۳۷۲,۹۲۹	۶۸۵,۶۱۵,۹۸۰
.	(۵۰,۷۶۹۵)	۵۰,۶۰۵	۲۵۴,۳۵۲,۳۸۰	۲۵۳,۲۴۴,۶۸۷	۱,۳۴۵,۵۲۶	۱,۳۷۱,۷۶۲	۱,۳۴۵,۵۲۶	۲۵۳,۲۴۴,۶۸۷
.	۲۸,۱۴۵,۱۹۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۵۳,۴۰۰	۳,۸۵۶,۴۱۰	۳,۶۴۵,۰۰۰	۳,۸۵۶,۴۱۰	۶۹۳,۳۵۳,۴۰۰
.	۱,۷۵۷,۶۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۷۳,۹۳۲	۲۴۶,۰۳۹,۹۷۰	۱,۳۲۴,۴۸۰	۱,۳۵۱,۸۶۹	۱,۳۲۴,۴۸۰	۲۴۶,۰۳۹,۹۷۰
(۵۷۷,۵۴۶,۶۷۳)	۵۰۸,۶۵۶,۴۵۸	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۹۱۱,۳۴۲	۱۱,۵۳۲,۲۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۲,۲۰۰	۱,۶۴۸,۹۱۱,۳۴۲
(۱,۱۲۶,۸۸۰,۹۷۰)	۲۳۸,۸۶۷,۳۵۰	۲,۵۳۰,۰۰۰	۷,۰۳۷,۳۲۴,۶۰۲	۶,۷۲۶,۰۴۳,۲۹۴	۳۷,۲۲۷,۴۴۱	۳۵,۱۸۶,۶۱۷	۳۷,۲۲۷,۴۴۱	۶,۷۲۶,۰۴۳,۲۹۴
.	(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۵۴۲,۹۹۳	۴,۱۶۱,۱۱۴	۳,۹۳۳,۰۰۰	۴,۱۶۱,۱۱۴	۸۹۹,۵۴۲,۹۹۳
.	۱۷۰,۵۷۴,۷۲۲	۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۸۵۸,۴۹۹	۱,۲۸۹,۳۷۲,۵۱۸	۷,۵۳۶,۵۲۰	۷,۳۷۴,۲۸۹	۷,۵۳۶,۵۲۰	۱,۲۸۹,۳۷۲,۵۱۸
.	(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۸۱۳,۰۰۴	۱,۲۳۷,۳۳۶,۸۳۵	۵,۵۶۱,۵۸۴	۵,۵۶۹,۰۶۵	۵,۵۶۱,۵۸۴	۱,۲۳۷,۳۳۶,۸۳۵
.	۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۱۱,۰۴۸	۱۲,۹۶۲,۸۷۸	۱۲,۲۵۲,۲۵۰	۱۲,۹۶۲,۸۷۸	۲,۳۱۸,۰۱۱,۰۴۸
.	۶,۸۳۴,۶۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۶۸,۶۸۲	۱,۲۲۶,۵۵۲	۱,۲۰۰,۰۱۵۰	۱,۲۲۶,۵۵۲	۲۳۰,۷۶۸,۶۸۲
.	(۵۵,۳۸۸,۱۵۸)	۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۵۸,۳۸۰	۳۳۳,۶۲۳,۴۹۰	۱,۴۳۱,۲۵۵	۱,۳۵۲,۷۹۳	۱,۴۳۱,۲۵۵	۳۳۳,۶۲۳,۴۹۰
.	۶۹,۴۴۰,۹۹۵	۱۸۰,۵۰۰	۶۲۱,۳۱۲,۵۰۰	۵۴۵,۴۷۸,۲۰۰	۳,۲۸۶,۷۳۲	۳,۱۰۶,۵۶۲	۳,۲۸۶,۷۳۲	۵۴۵,۴۷۸,۲۰۰
(۶۷,۰۰۵,۶۳۱)	۱۴,۷۱۷,۶۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۳۲۸,۶۵۰,۴۵۵	۱,۷۷۲,۵۳۱	۱,۷۳۴,۳۷۵	۱,۷۷۲,۵۳۱	۳۲۸,۶۵۰,۴۵۵
(۱۶۳,۳۵۹,۲۶۴)	(۲۰,۳۸۹,۰۶۱)	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۹۳۷,۳۸۲	۸۶۲,۴۷۰,۲۹۳	۴,۵۰۱,۴۴۳	۴,۳۵۴,۶۸۷	۴,۵۰۱,۴۴۳	۸۶۲,۴۷۰,۲۹۳
.	۲۱۸,۵۱۸,۲۳۱	۱,۴۶۵,۴۷۴	۷,۸۵۶,۲۱۷,۸۱۰	۷,۵۵۶,۸۵۹,۰۹۳	۴۱,۵۵۹,۳۹۴	۳۹,۲۸۱,۰۹۲	۴۱,۵۵۹,۳۹۴	۷,۵۵۶,۸۵۹,۰۹۳
.	۲۱,۱۷۸,۶۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۳۶,۷۹۲	۱,۴۰۵,۸۱۴	۱,۳۳۸,۷۵۰	۱,۴۰۵,۸۱۴	۲۴۱,۸۳۶,۷۹۲
.	۳۶,۳۳۱,۱۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۲۰۷,۱۸۳	۴,۰۲۴,۱۲۵	۳,۹۳۷,۵۰۰	۴,۰۲۴,۱۲۵	۷۴۴,۲۰۷,۱۸۳
.	۳۳,۹۲۷,۶۲۱	۱۶۱,۰۰۰	۱,۸۹۴,۲۵۰,۶۲۶	۱,۸۴۱,۱۷۲,۱۲۹	۹,۶۷۹,۶۲۱	۹,۴۷۱,۳۵۵	۹,۶۷۹,۶۲۱	۱,۸۴۱,۱۷۲,۱۲۹
۷۴,۲۱۵,۷۲۶	۱۴,۰۶۹,۳۱۰	۱۶۵,۹۰۱	۳۸۴,۷۳۵,۴۹۱	۳۶۹,۷۰۷,۲۵۳	۲,۰۳۵,۲۵۰	۱,۹۲۳,۶۷۸	۲,۰۳۵,۲۵۰	۳۶۹,۷۰۷,۲۵۳
(۳۷,۷۷۲,۵۲۹)	۱,۶۴۰,۳۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۸۵,۸۷۹	۶۸۰,۵۵۹	۶۴۳,۲۵۰	۶۸۰,۵۵۹	۱۲۵,۶۸۵,۸۷۹
.	۵۰,۶۲۳,۶۵۱	۱۵۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳	۳,۳۶۴,۴۵۴	۳,۱۸۰,۰۰۰	۳,۳۶۴,۴۵۴	۵۷۸,۸۳۱,۸۹۳
(۳۳,۹۷۳,۶۵۵)	۴,۱۸۵,۰۵۹	۳۵۰,۰۰۰	۸۷۴,۸۰۴,۰۰۰	۸۶۱,۶۱۷,۲۰۷	۴,۶۲۷,۷۱۳	۴,۳۷۴,۰۲۱	۴,۶۲۷,۷۱۳	۸۶۱,۶۱۷,۲۰۷
۲۰,۸۸۳,۹۰۰	(۹۱,۴۳۳,۱۳۱)	۱,۲۱۳,۰۵۲	۱,۸۹۱,۹۴۴,۳۶۹	۱,۹۳۳,۹۰۹,۳۹۸	۱۰,۰۰۸,۳۸۳	۹,۴۵۹,۷۱۹	۱۰,۰۰۸,۳۸۳	۱,۹۳۳,۹۰۹,۳۹۸
.	۸,۳۷۷,۰۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۳۹۵,۵۹۴	۲,۶۸۷,۳۳۱	۲,۵۳۹,۹۹۹	۲,۶۸۷,۳۳۱	۴۹۴,۳۹۵,۵۹۴
(۱۹,۳۳۵,۷۶۷)	۳,۴۹۳,۸۸۱	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۱۹,۱۲۰	۱,۵۸۶,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۹۹۹	۲۹۳,۴۱۹,۱۲۰
(۲۴,۵۸۱,۲۴۳)	۶,۶۹۱,۶۵۶	۳۵۰,۰۰۰	۳۷۶,۴۴۲,۰۰۰	۳۶۵,۸۷۶,۷۵۷	۱,۹۹۱,۳۷۷	۱,۸۸۳,۲۱۰	۱,۹۹۱,۳۷۷	۳۶۵,۸۷۶,۷۵۷
۱۱۱,۷۹۶,۰۱۹	۵,۵۶۲,۵۷۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۴۴۸,۳۷۱	۱,۰۲۲,۵۵۷	۹۶۶,۵۰۰	۱,۰۲۲,۵۵۷	۱۸۵,۴۴۸,۳۷۱
(۱۳,۷۰۶,۳۰۸)	(۷۷,۰۳۶,۳۷۶)	۱۶۷,۳۶۲	۴۸۰,۰۹۱,۹۷۴	۵۵۲,۱۸۸,۱۱۰	۲,۵۳۹,۶۸۱	۲,۴۰۰,۴۵۹	۲,۵۳۹,۶۸۱	۵۵۲,۱۸۸,۱۱۰
.	۳۵,۴۹۲,۹۶۰	۲۰۴,۰۰۰	۳۴۶,۳۴۴,۰۰۰	۳۰۷,۴۸۷,۱۶۰	۱,۸۲۲,۱۶۰	۱,۷۳۱,۷۲۰	۱,۸۲۲,۱۶۰	۳۰۷,۴۸۷,۱۶۰
۹,۷۸۰,۴۰۸	(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۹,۷۵۵,۰۶۰	۲۰,۱۷۸,۶۰۰,۹۹۳	۱۰,۸۹۶,۳۰۹	۱۰,۲۹۸,۹۷۷	۱۰,۸۹۶,۳۰۹	۲۰,۱۷۸,۶۰۰,۹۹۳
(۸۰,۷۱۴,۸۵۹)	(۶,۱۰۰,۳۰۶)	۲۸۰,۰۰۰	۹۵۱,۴۲۳,۵۵۷	۹۴۷,۷۲۳,۷۰۹	۵۰,۳۳۰,۳۴	۴,۷۵۷,۱۲۰	۵۰,۳۳۰,۳۴	۹۴۷,۷۲۳,۷۰۹
(۹۳,۵۲۸,۸۴۳)	(۱۸۹,۶۸۲,۸۰۳)	۶۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۱۹۹,۶۶۶	۱,۰۲۱,۳۳۶,۸۲۰	۴,۴۴۴,۶۶۰	۴,۲۰۰,۹۹۹	۴,۴۴۴,۶۶۰	۱,۰۲۱,۳۳۶,۸۲۰
۲۳,۰۹۹,۸۹۶	۵,۹۰۲,۵۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۷۹۲,۵۰۵	۵۸۰,۷۹۰,۱۴۳	۳,۱۳۵,۸۶۹	۲,۹۶۳,۹۶۲	۳,۱۳۵,۸۶۹	۵۸۰,۷۹۰,۱۴۳
۶۱,۲۶۲,۳۲۶	۴,۳۸۲,۵۳۱	۵۹,۱۲۰	۸۵,۳۶۵,۴۶۰	۸۰,۰۰۵,۵۴۸	۴۵۱,۰۵۴	۴۲۶,۳۲۷	۴۵۱,۰۵۴	۸۰,۰۰۵,۵۴۸
۷,۹۸۱,۹۵۸	۱۳,۹۶۰,۹۹۲	۴۷,۰۰۰	۳۷۱,۷۱۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۳۸۸,۴۴۱	۱,۳۵۸,۵۵۵	۱,۳۸۸,۴۴۱	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲
۱۵,۸۹۲,۱۴۴	۴,۴۶۰,۴۲۶	۳۸۰,۰۰۰	۹۸۵,۲۱۶,۳۵۰	۹۷۰,۹۹۵,۳۹۵	۵,۰۳۴,۴۴۷	۴,۹۲۶,۰۸۲	۵,۰۳۴,۴۴۷	۹۷۰,۹۹۵,۳۹۵
.	۱۲,۲۸۲,۳۵۵	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۸۴۵,۱۵۰	۸۶۴,۴۴۷,۵۵۱	۴,۶۸۶,۱۱۹	۴,۴۲۹,۲۲۵	۴,۶۸۶,۱۱۹	۸۶۴,۴۴۷,۵۵۱
.	۳,۵۲۷,۰۳۵	۳۷۵,۰۰۰	۴۴۵,۷۲۵,۰۰۰	۴۲۷,۶۰۱,۴۵۶	۲,۳۵۷,۸۸۴	۲,۲۲۸,۶۲۵	۲,۳۵۷,۸۸۴	۴۲۷,۶۰۱,۴۵۶
(۴۹,۴۸۳,۰۱۱)	۵۸۲,۲۷۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۷۱,۶۰۹	۱,۲۰۶,۱۲۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۱۲۰	۲۲۵,۰۷۱,۶۰۹
۴۷,۰۹۹,۱۵۰	۹۷,۸۹۱,۵۵۸	۴۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۴۹۰,۱۷۸	۷۵۹,۶۸۲,۴۴۰	۴,۵۸۳,۷۲۰	۴,۳۳۲,۴۵۰	۴,۵۸۳,۷۲۰	۷۵۹,۶۸۲,۴۴۰
(۱۵,۶۸۵,۴۴۹)	(۶۶,۲۰۸,۷۸۵)	۱,۴۵۸,۰۰۰	۴,۴۹۴,۴۰۰,۲۸۵	۴,۵۱۴,۳۶۱,۶۰۰	۲۳,۷۷۵,۳۷۷	۲۲,۴۷۲,۰۰۳	۲۳,۷۷۵,۳۷۷	۴,۵۱۴,۳۶۱,۶۰۰
.	(۸,۵۶۳,۱۷۶)	۲۷۰,۰۰۰	۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۴۶۸,۶۹۳	۲,۳۶۱,۹۸۳	۲,۳۲۲,۵۰۰	۲,۳۶۱,۹۸۳	۴۵۰,۴۶۸,۶۹۳
.	(۹۶,۸۷۲,۲۰۶)	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۴۳۱,۰۹۶	۱,۱۲۷,۴۸۴,۰۷۲	۵,۵۶۲,۰۷۴	۵,۳۵۷,۱۵۶	۵,۵۶۲,۰۷۴	۱,۱۲۷,۴۸۴,۰۷۲
۴,۲۶۷,۴۷۵	(۱۲۴,۲۹۲)	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۴۰۵,۹۸۳	۶۹۱,۲۴۳,۶۸۰	۳,۶۹۴,۵۶۵	۳,۴۹۲,۰۳۰	۳,۶۹۴,۵۶۵	۶۹۱,۲۴۳,۶۸۰
۱۸۴,۳۲۷,۹۶۸	(۳۵,۵۳۲,۳۸۴)	۳۹۱,۴۷۸	۱,۱۲۷,۶۷۸,۳۶۴	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۵	۹,۶۵۵,۴۲۱	۹,۶۳۸,۳۹۲	۹,۶۵۵,۴۲۱	۱,۱۵۱,۶۰۶,۹۳۵
۹۳,۹۱۱,۹۵۷	(۳,۸۸۹,۶۳۸)	۳۳۰,۰۸۲	۱,۲۲۷,۹۹۸,۴۱۵	۱,۲۱۹,۳۵۱,۹۵۰	۶,۴۹۶,۱۱۱	۶,۱۳۹,۹۹۲	۶,۴۹۶,۱۱۱	۱,۲۱۹,۳۵۱,۹۵۰
(۲۶۰,۶۱۶,۳۸۶)	(۲۳۵,۹۹۶,۳۷۶)	۹۷,۶۶۱	۴۳۶,۸۹۶,۹۳۶	۶۶۸,۲۹۷,۵۴۲	۲,۳۱۱,۱۸۴	۲,۱۸۴,۴۸۶	۲,۳۱۱,۱۸۴	۶۶۸,۲۹۷,۵۴۲
.	۱۶,۸۸۳,۰۱۰	۲۲,۰۰۰	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۵,۴۲۸	۲۶۹,۵۰۰	۲۷۵,۴۲۸	۳۶,۴۷۲,۰۶۲
.	(۲۰,۸۹۴,۸۷۷)	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۷۱۲,۵۸۸	۳۴۸,۴۵۵,۰۶۱	۱,۶۳۸,۸۴۱	۱,۶۰۳,۵۶۳	۱,۶۳۸,۸۴۱	۳۴۸,۴۵۵,۰۶۱
(۲۸۲,۲۷۰,۱۴۰)	(۴,۴۸۸,۰۵۶)	۶۰۲,۰۰۰	۱,۶۲۵,۹۱۸,۵۳۶	۱,۶۱۳,۹۶۸,۵۵۵	۸,۳۰۸,۴۴۳	۸,۱۲۹,۵۹۴	۸,۳۰۸,۴۴۳	۱,۶۱۳,۹۶۸,۵۵۵
۱۸,۸۱۲,۷۰۵	۶,۹۶۱,۷۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۷,۱۴۶	۲۵۰,۹۶۳,۷۸۳	۱,۳۷۸,۶۱۰	۱,۳۰۳,۰۳۵	۱,۳۷۸,۶۱۰	۲۵۰,۹۶۳,۷۸۳
۱۳۵,۸۰۹,۷۱۷	۷۱۲,۶۱۲,۴۶۵	۱,۷۸۰,۸۰۰	۵,۳۰۸,۰۳۶,۳۹۲	۴,۵۴۰,۸۰۴,۲۲۷	۲۸,۰۷۹,۵۱۶	۲۶,۵۴۰,۱۸۴	۲۸,۰۷۹,۵۱۶	۴,۵۴۰,۸۰۴,۲۲۷
(۹۱,۳۳۲,۸۷۱)	(۲۴,۴۹۹,۶۷۳)	۲۱۸,۰۵۰	۲,۳۸۵,۷۱۹,۳۰۰	۲,۴۰۰,۳۶۹,۹۲۰	۱۲,۶۲۰,۴۵۷	۱۱,۹۲۸,۵۹۶	۱۲,۶۲۰,۴۵۷	۲,۴۰۰,۳۶۹,۹۲۰
.	(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)	۱۵۶,۰۲	۱,۰۴۱,۶۹۹,۹۹۱	۱,۰۴۱,۴۴۴,۲۳۴	۵۵۱,۰۵۹	۵۲۰,۸۵۰	۵۵۱,۰۵۹	۱,۰۴۱,۴۴۴,۲۳۴
(۱,۹۸۷,۷۴۰,۴۴۰)	۱,۰۳۶,۹۷۲,۵۹۰	۶۴,۰۵۲,۰۳۴,۱۸۰	۶۴,۰۵۲,۰۳۴,۱۸۰	۶۲,۳۵۷,۶۰۶,۸۴۰	۳۲۷,۱۹۴,۵۷۳	۳۲۰,۲۶۰,۱۷۷	۳۲۷,۱۹۴,۵۷۳	۶۲,۳۵۷,۶۰۶,۸۴۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۴,۰۵۲,۰۳۴,۱۸۰	۶۲,۳۵۷,۶۰۶,۸۴۰	۳۳۷,۱۹۴,۵۷۲	۳۲۰,۲۶۰,۱۷۷	۱,۰۳۶,۹۷۲,۵۹۰	(۱,۹۸۷,۷۴۰,۴۴۰)
فراورده های نوساز ایران	۷۵,۰۰۰	۷۷۰,۷۸۰,۵۹۱	۳,۵۰۰,۹۷۶	۳,۳۰۹,۰۵۴	(۱۱۵,۷۷۹,۷۶۸)	۴۷۴,۰۳۳,۲۷۸
کازین ایران	۱۲۲,۰۹۶	۳۰۶,۳۸۷,۱۵۹	۱,۶۵۵,۸۹۰	۱,۵۶۵,۱۰۹	۳,۴۱۳,۵۶۲	۶۱,۴۱۴,۸۰۸
کافی پارس	۲۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۲۰,۶۵۴	۹۵۲,۲۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۸۰,۷۲۸,۵۵۴)	(۱۲۲۰,۱۹,۳۴۸)
کبریا ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۶۹۷,۹۹۰	۱,۳۴۴,۱۵۴	۱,۲۷۰,۴۶۶	۳,۷۸۰,۶۲۴	۴۳,۲۷۴,۶۸۴
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۳۷۷,۸۳۲,۴۷۸	۱,۷۸۸,۴۹۹	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)	(۱۸,۸۵۵,۸۳۹)
کنترل خودرویی تکین کو	۲۳۰,۰۰۰	۲,۹۹۰,۹۲۰,۴۱۴	۱۵,۳۸۲,۸۲۰	۱۴,۵۳۹,۵۱۳	(۱۱۲,۹۴۰,۸۲۷)	(۱۸۰,۳۹۵,۱۹۸)
گروه پتروشیمی س. ایرتیا	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۸۹۱	۸۸۱,۵۰۰	۲۲۰,۳۳۶	۳۰,۳۸۰,۱۲۱
گروه پتروشیمی س. ایرتیا	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۶۵۴	۲,۳۴۸,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۷۲	۴۵,۳۵۶,۳۹۹
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۸۵,۰۰۰	۱,۳۴۷,۹۴۳,۷۴۴	۶,۸۸۷,۹۹۱	۶,۷۳۹,۷۲۰	۱۶,۳۶۰,۹۷۷	۲۹,۹۳۴,۷۵۹
گروه مینا (سهامی عام)	۴۶۰,۰۰۰	۳,۵۶۹,۷۲۱,۵۶۶	۱۸,۸۸۳,۸۲۳	۱۷,۸۴۸,۶۰۸	۱۵۷,۴۸۷,۵۵۱	(۵۳,۸۶۲,۴۳۹)
گروه بهمن	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۴۱۳,۲۶۵	۵,۳۹۷,۹۸۷	۵,۱۰۲,۰۶۷	(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	(۲۰۸,۴۶۳,۸۰۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۲۵,۰۰۰	۷۳۰,۸۶۲,۵۵۲	۳,۸۶۶,۲۶۳	۳,۶۵۴,۳۱۲	(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	(۴۹,۱۳۷,۷۵۶)
لیرینگ راین سابیا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۲۵۷,۳۵۸	۵,۳۲۳,۰۹۹	۵,۰۳۱,۲۸۷	(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	(۵۳,۵۶۱,۸۵۵)
لیرینگ ایران	۱۶۰,۰۰۰	۳۵۲,۳۴۸,۹۴۴	۱,۸۶۳,۹۲۵	۱,۷۶۱,۷۴۳	۵,۱۴۶,۷۸۷	(۲۸۶,۳۳۰,۶۷۲)
لیرینگ صنعت و معدن	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۷,۳۱۵,۹۹۹	۲,۰۳۲,۳۳۹	۱,۹۲۰,۹۲۳	(۲۷,۰۸۴,۳۸۱)	(۱۱۴,۷۸۷,۸۴۰)
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۶۲۴,۹۵۲	۱,۵۰۹,۸۷۵	۱,۴۲۷,۱۰۲	(۱۲,۱۴۱,۴۷۳)	(۴۲,۷۲۹,۶۹۹)
نفت سیاهان	۲۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۵۸,۷۳۹	۱,۲۴۸,۰۱۵	۱,۱۷۹,۶۰۰	(۲۶,۷۶۶,۳۵۴)	(۱۲,۲۲۷,۹۳۹)
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	(۷۹۵,۶۶۶,۳۲۷)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۶۱,۵۲۶,۵۱۹)
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۵۱,۴۲۰,۰۵۵
داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۷۵,۹۳۲,۶۵۰
ذغال سنگ نگین طبس	.	.	.	.	.	۱۰,۸۹۲,۰۷۴
پارس خودرو	.	.	.	.	.	(۲۲۱,۶۰۱,۱۴۹)
پاکسان	.	.	.	.	.	(۲۱,۱۰۰,۵۵۳)
پالایش نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	۹۴,۲۵۱,۶۲۰
پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	۳۳۶,۵۲۰,۷۴۹
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	(۹۴,۶۵۵,۱۱۲)
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	(۴,۶۴۶,۲۳۶)
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۹۴,۱۱۷,۵۷۶
تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	(۴۱,۲۲۰,۸۹۴)
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	.	.	.	.	.	۶۲,۳۰۴,۷۶۵
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	(۲۴,۶۲۶,۰۳۲)
بانک تجارت	.	.	.	.	.	۱۳۲,۸۴۰,۲۸۱
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	(۱۳۵,۴۰۵,۷۶۷)
سیمان داراب	.	.	.	.	.	(۲۷۷,۴۶۹,۷۳۳)
کنور سازی ایران	.	.	.	.	.	۳۴,۴۷۶,۱۶۳
لیرینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	(۸۷,۵۹۴,۰۳۵)
مانتین سازی اراک	.	.	.	.	.	۱۲۵,۰۸۴,۵۳۱
مارکارین	.	.	.	.	.	(۳۱۶,۹۲۴,۱۰۱)
سایر	.	.	.	.	.	(۳۲,۰۵۲,۶۲۶)
	۷۸,۲۹۷,۸۳۴,۶۷۲	۷۶,۶۹۱,۴۸۲,۱۷۵	۴۱۲,۱۳۲,۹۷۴	۳۹۱,۴۸۹,۱۸۱	۸۰۲,۷۲۰,۳۴۲	(۴,۴۰۷,۹۵۶,۰۷۵)



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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
۰	(۶,۲۴۶,۴۰۰)	۳,۱۷۳,۴۰۷	۰	۴,۱۰۰,۰۰۸,۲۴۰	۴,۱۰۳,۰۸۱,۲۳۳	۴,۱۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰	(۴,۹۱۶,۷۴۷)	۹,۲۷۴,۳۳۸	۰	۱۱,۹۸۲,۳۵۲,۷۰۰	۱۱,۹۷۷,۹۹۵,۱۰۹	۱۱,۹۸۲	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
۰	۲۰,۸۲۱,۹۴۳	۱,۸۵۱,۹۹۳	۰	۲,۳۹۲,۷۵۵,۸۷۱	۲,۳۷۰,۰۸۱,۹۳۵	۲,۳۷۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۹۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بین الملل توسعه ساختمان(ذاترینج)
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسط مالی فروردین(ذصامید)
(۱۳,۷۸۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران
(۳۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسط مالی آذرماه(اجاره پارس)
(۱۹,۳۱۵,۰۰۰)	۹,۶۵۸,۷۹۶	۱۴,۲۹۹,۷۳۸	۰	۱۸,۴۷۵,۱۱۶,۸۱۱	۱۸,۴۵۱,۱۵۸,۲۷۷		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
۰	(۹,۸۶۲,۶۷۶)	۲۰۴,۴۸۹	۱۹۳,۲۸۲	۲۸,۶۵۶,۳۹۴	۴۸,۱۲۱,۲۹۹	۲۸۴۹۱	تراکتورسازی ایران
۰	(۴۹,۴۵۸,۵۶۰)	۳۳۸,۵۶۰	۳۲۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰۰	لیزینگ صنعت ومعدن
۰	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	۲,۵۲۲,۷۱۶	۲,۳۸۴,۴۳۷	۴۷۶,۸۸۷,۵۰۳	۵۶۷,۳۹۱,۴۳۹	۷۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
(۷۹,۶۸۷,۵۶۱)	(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)	۳,۰۶۵,۷۶۵	۲,۸۹۷,۷۱۹	۵۷۹,۵۴۳,۸۹۷	۷۲۸,۳۱۲,۷۳۸		

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

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



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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	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	۴۶۴,۷۴۲,۶۶۲	۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰	۱۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
۱۱۰,۰۵۹,۸۸۴	(۲۹۲,۲۹۸,۳۳۱)	۲,۱۰۹,۰۰۰	۲,۳۳۱,۳۲۲	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
.	(۲۷,۰۱۷,۸۷۲)	۵۸۷,۲۱۰	۶۲۱,۳۶۸	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
.	(۱۴,۴۴۴,۰۵۹)	۴۹۵,۵۰۰	۵۲۴,۲۳۹	۱۱۲,۵۴۴,۳۲۰	۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
.	(۲۳,۶۷۸,۸۴۱)	۱,۴۷۴,۵۰۰	۱,۵۶۰,۰۲۱	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	۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸	۳۰۰,۰۰۰	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
.	(۱۲۰,۶۶۳,۳۴۹)	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۳,۸۰۰	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۹	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۲۵۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
.	(۳,۹۸۹,۲۰۱)	۱,۰۶۳,۴۳۵	۱,۱۲۵,۱۱۴	۲۱۴,۶۸۷,۶۰۲	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
.	(۱۱۳,۱۳۴,۹۲۲)	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	کمیابین سازی ایران
.	(۶۱,۱۵۵)	۱,۰۰۴,۳۰۰	۱,۰۶۲,۵۴۹	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۶	۲۰۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۳	۲۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
.	(۴۳,۳۴۶,۳۶۱)	۲,۱۸۸,۹۰۰	۲,۳۲۷,۰۵۶	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۷,۷۸۰,۰۰۰	۶,۳۵۴	۷۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
.	(۵۳,۴۳۸,۰۰۹)	۳,۶۴۹,۵۰۰	۳,۸۶۱,۱۷۱	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۹,۹۷۱,۳۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بازنستسگی کشوری
(۲۷۴,۴۱۷,۸۹۴)	.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۸,۱۹۷,۰۲۰	.	.	.	.	.	.	.	دارویی لقمان
(۱۳۱,۲۹۷,۸۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۱,۹۰۰,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۹۶,۲۸۷,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع آذراب
(۵۰۵۶۱۹,۱۶۲)	(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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	قیمت	رزش بازار یا قیمت تعدیل شد	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	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	-
(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶	-	-	۱۰,۲۳۷,۱۸۹,۵۷۷	۹,۹۸۱,۶۷۰,۵۱۱	-	-	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶	-

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	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	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 خورده گی تکین کو	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۵۵,۹۴۰)	۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰	-
-	-	تراکتور سازی 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	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۵)	۲۳,۶۶۴,۶۶۵	-
-	-	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	۱۱۶,۰۰۰	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	-
۲,۹۸۳,۶۵۱	-	عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۰۰,۰۰۰	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۰,۸۰۰,۱۰۰	-	توکاریل	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۸,۷۲,۲۳۶	-	لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۴۰۷,۵۴۵	-	رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-
۹,۷۹۵,۱۳۶	-	صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۶۲۱۰۲۷	-	ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-
۶۳,۲۴۲,۵۷۴	-	سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۰,۸۰۲,۲۶۹	۹۲۱,۹۲۹,۲۴۳	(۸۵,۷۸۷,۴۳۷)	۱,۰۰۷,۷۱۶,۷۸۰	-	-	-	-	-	-



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
سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲
جمع		۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۳

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ سهمی	سود	هزینه برگشت سود لغزیده تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۰۶,۸۷۴
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (فنانج)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۰۹۴,۳۹۴
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	۲۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۰,۱۲۹
پالایش نفت تهران (فیانفت)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۲,۴۳۰,۸۴۹
اجاره رایتل	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۲۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۱۶,۵۷۹	۰	۱۴۳,۶۱۶,۵۷۹	۰
مراجعه مگاموتور	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۲۲	۸,۳۹۵,۱۱۹,۳۰۰	۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲	۰	۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲	۰
				۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱	۰	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱	۱,۹۸۴,۱۱۲,۲۴۶

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود لغزیده تنزیل	سود سپرده	سود	سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	۱۰	۵,۱۹۱,۸۵۰	(۱,۰۶۰)	۵,۱۹۰,۷۹۰	۵,۱۹۰,۷۹۰	۷۱,۳۴۹,۷۴۶
گواهی سپرده بانکی:							
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سه ساله	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۰	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۲۶,۰۲۹,۹۷۲
اوراق گواهی سپرده بانک			-	-	-	-	-
جمع			۶۶۱,۵۹۷,۶۶۲	(۱,۰۶۰)	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۲	۱۰۷,۳۷۹,۷۱۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳۶۶,۷۸۱,۸۷۵	۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸	تغییرات ناشی از عملکرد
۲۲,۱۴۲,۷۵۶	۲۹,۲۳۴,۰۷۶	تنزیل سود سهام دریافتنی
۴۰۸,۹۲۴,۶۳۱	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴	

۱۹-۱ موده 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

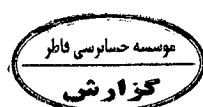
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۸,۴۲۲,۶۵۹	۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	مدیر صندوق
۲۵۳,۷۲۱,۹۸۷	۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	ضامن صندوق
۵۵۰,۴۳,۶۱۵	۸۷,۵۷۵,۶۲۳	متولی صندوق
۴۹,۷۷۳,۶۹۷	۴۱,۰۶۹,۲۳۹	حسابرس صندوق
۶۴۶,۹۶۱,۹۵۸	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۲۲,۵۷۲	۶,۴۲۰,۸۹۵	هزینه تصفیه
۱۵۹,۷۵۳,۹۶۹	۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰	هزینه آبونمان
۳۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲,۲۱۶,۶۴۵	۲,۲۱۶,۶۴۰	هزینه تاسیس
۱۶۹,۳۴۳,۱۸۶	۳۱۶,۳۷۸,۱۴۵	

۲۲- تعدیلات

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



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

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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			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	۲۹	۳,۵۶۹	ممتاز-عادی	۲۶
ضامن نقد شونددگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۹	۶,۱۳۹	ممتاز-عادی	۴۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	خرید سهام	۱۰۰,۴۵۰,۵۷۶,۰۵۴	طی یک سال مالی	(۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲)
		فروش سهام	۹۶,۷۸۵,۲۱۰,۱۵۸		
سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد رکن	۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	طی یک سال مالی	(۵۸,۵۲۷,۵۸۹)

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.

