



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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مجموع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ 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

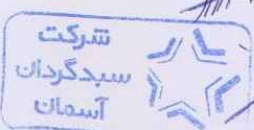
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶ الی ۸	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۹ الی ۱۹	ت-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در جارجوب 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 ۱۳۹۵/۰۱/۱۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	میشم کریمی	
متولی صندوق	سپد گردان آسمان	حمزه کاظمی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱,۳۷۶,۸۱۰,۹۶۶	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱۲,۷۹۵,۱۹۲,۴۴۸	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹
۷ حسابهای دریافتنی	۱,۱۳۲,۹۶۷,۲۱۱	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰
۸ سایر داراییها	۲۰۰,۱۴۰,۵۸۹	۸۹,۲۷۶,۶۷۷
۹ موجودی نقد	۲۱۹,۹۸۲,۹۵۶	۳۹,۲۳۵,۷۴۱
جمع دارایی ها	۲۵,۷۲۵,۰۹۴,۱۷۰	۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۴۸۱,۵۹۰,۰۷۰	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۵۹۸,۹۴۳,۵۳۰	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	.	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۰,۷۲۶,۶۰۸	۱۷,۵۲۷,۶۵۰
جمع بدهی ها	۴,۱۰۱,۲۶۰,۲۰۸	۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰
۱۴ خالص دارایی ها	۲۱,۶۲۳,۸۳۳,۹۶۲	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۲۶,۰۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰

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 میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درآمد ها				
۱۵	۱,۸۹۹,۴۴۲,۸۱۸	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۸۹۵,۳۸۶,۵۲۷	(۹۶۹,۲۷۲,۵۲۳)	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۳۲۶,۲۱۶,۵۲۷	۱۴۳,۱۹۷,۶۳۴	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳	سود سهام
۱۸	۱,۰۱۱,۶۴۸,۵۰۸	۱,۰۵۴,۵۵۹,۸۶۶	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۴	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۳۵,۲۰۳,۱۵۹	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴	سایر درآمدها
	۴,۳۶۶,۵۹۳,۵۵۱	۱,۰۷۲,۷۰۴,۸۲۳	۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۵	جمع درآمدها
هزینه ها				
۲۰	۲۸۹,۸۲۰,۷۰۲	۲۹۵,۲۳۸,۶۱۹	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	۱۱۱,۶۸۳,۳۴۱	۱۰۱,۸۶۷,۹۰۲	۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵	سایر هزینه ها
	۳,۹۶۵,۰۸۹,۵۰۸	۶۷۵,۵۹۸,۳۰۲	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸	سود (زیان) خالص
	۰.۱۸۴	۰.۰۳۶۰	۵۶	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
	۰.۰۰۱۰	۰.۰۰۰۴	۰.۰۱۵	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره	۱۶,۶۲۵	۱۴,۸۶۶	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۱,۰۴۹	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۳۷)	(۳۱۶)	(۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال دوره	۰	۰	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۰	۰	۵۵,۵۶۲,۸۱۱
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد	۰	۰	۰
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	(۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۷,۶۳۷	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

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.

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:

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

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

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های 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.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری:

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

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 ۰.۰۰۳ 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 ۴۰ 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

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	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۵۷۷,۴۹۹,۲۹۷	۱,۸۱۶,۶۳۲,۴۹۹	۷۰۷	۰	۰	۰.۰۰
سرمایه گذاری ها	۱,۳۵۲,۲۹۳,۳۵۷	۱,۴۲۳,۲۳۳,۱۳۰	۵۵۴	۰	۰	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۱,۵۹۳,۹۱۸,۳۶۱	۱,۳۸۹,۳۱۰,۶۱۵	۵۴۰	۸۶۴,۶۸۲,۲۶۵	۷۳۹,۰۴۵,۰۲۵	۳۶۷
سیمان، آهک و گچ	۹۵۱,۲۶۷,۲۷۳	۹۸۷,۲۳۵,۷۲۵	۳۸۴	۲,۵۴۸,۴۴۲,۲۱۶	۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸	۷۹۷
خدمات فنی و مهندسی	۶۱۲,۰۴۵,۱۰۹	۹۲۹,۲۳۸,۷۱۹	۳۶۱	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹	۳۵۹
قندو شکر	۸۲۶,۴۱۱,۶۴۴	۸۲۶,۴۱۸,۱۴۰	۳۲۱	۰	۰	۰.۰۰
ابزار پزشکی و اپتیکی	۷۲۵,۸۳۵,۵۹۱	۷۱۸,۸۹۵,۶۵۲	۲۷۹	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷	۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰	۰.۹۹
فلزات اساسی	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲۷۲	۴۶۴,۷۴۲,۶۶۳	۴۲۶,۰۷۰,۱۵۵	۲.۱۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۰۵,۷۹۳,۶۸۷	۴۹۴,۴۹۹,۵۴۹	۱.۹۲	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۳	۵۷۴,۱۳۶,۲۰۰	۲.۸۵
حمل و نقل و ارتباطات	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۱.۷۷	۰	۰	۰.۰۰
واسطه گری های مالی	۴۷۵,۳۲۱,۸۹۸	۴۴۳,۳۷۱,۷۳۱	۱.۷۲	۰	۰	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۶۶,۴۰۰,۸۳۸	۳۶۵,۶۶۶,۶۱۹	۱.۴۲	۸۹۹,۴۴۹,۲۲۷	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۳.۹۱
سایر واسطه گری های مالی	۳۵۷,۹۸۱,۳۷۹	۳۴۱,۳۰۱,۴۹۳	۱.۳۳	۰	۰	۰.۰۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۳۱,۷۳۲,۵۴۸	۲۶۰,۷۹۵,۱۷۵	۱.۰۱	۶۸۱,۶۰۱,۲۳۷	۵۸۲,۰۵۵,۳۲۰	۲.۸۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵۳,۲۵۱,۳۵۸	۱۱۴,۴۲۸,۷۹۲	۰.۴۴	۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱	۱,۳۸۰,۳۷۶,۲۷۷	۶.۸۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۱۵,۵۲۴,۴۸۵	۱۱۰,۶۴۹,۵۷۵	۰.۴۳	۰	۰	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰	۸۷۵,۴۶۴,۹۲۱	۶۴۸,۸۵۳,۸۷۶	۳.۲۲
فراآورده های نفتی، کک و سوخت های هسته	۰	۰	۰.۰۰	۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰	۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹	۱.۴۵
هتل و رستوران	۰	۰	۰.۰۰	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۲.۱۵
	۱۱,۰۶۳,۳۷۹,۵۵۰	۱۱,۳۷۶,۸۱۰,۹۶۶	۴۴.۲۲	۱۰,۷۰۱,۴۷۸,۳۹۳	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸	۴۱.۶۵

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	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
اجاره رایتل	۲۰	۵,۱۵۷,۳۳۰,۹۹۳	۲۲,۳۲۳,۶۲۶	۵,۱۷۹,۶۵۴,۶۱۹	۲۱.۴۳	۱,۸۵۸,۶۱۱,۵۸۹	۲۱.۴۳
مراجعه مگاموتور	۲۲	۶,۶۶۴,۵۸۵,۴۱۵	۲۳۵,۳۳۹,۷۹۹	۶,۸۹۹,۹۲۵,۲۱۴	۲۸.۲۸	۸,۷۰۵,۸۱۲,۵۳۰	۲۸.۲۸
گل گهر سه ماهه	۲۰	۵۰۳,۳۸۸,۰۷۵.۰۰	۱۲۰,۴۵,۰۹۶.۰۰	۵۱۵,۴۳۳,۱۷۱	۰.۰۲	-	۰.۰۲
واسطه مالی مهر (ذصمپنا)	۲۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰.۰۰	۳۳۴,۲۴۴.۰۰	۲۰۰,۱۷۹,۴۴۴	۰.۰۰۸	-	۰.۰۰۸
		۱۲,۵۲۵,۱۴۹,۶۸۳	۲۷۰,۰۴۲,۷۶۵	۱۲,۷۹۵,۱۹۲,۴۴۸	۴۹.۷۴	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	۴۹.۷۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تراز	تراز	تراز
ریال	ریال	درصد	درصد	درصد
۶۵۷,۵۲۸	۶۵۵,۲۷۳	۱۰	۱۰	۱۰
۱,۱۸۲,۱۶۲,۷۸۰	۱,۱۲۲,۳۱۱,۸۳۸	۲۵	۲۵	۲۵
۱,۱۸۲,۸۲۰,۳۰۸	۱,۱۲۲,۹۶۷,۲۱۱			

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارائیه

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
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
۸۹۳,۸۰۱	۰	(۸۹۳,۸۰۱)	۰	۸۹۳,۸۰۱
۸۸,۳۸۳,۸۷۶	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۲۴۳,۲۸۷)	۲۰۰,۱۴۰,۵۸۹	۸۸,۳۸۳,۸۷۶
۸۹,۲۷۶,۶۷۷	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۱۳۶,۰۸۸)	۲۰۰,۱۴۰,۵۸۹	۸۹,۲۷۶,۶۷۷

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
-	-	بانک سامان	۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۲۱۹,۹۸۲,۹۵۶	بانک سامان	۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۲۱۹,۹۸۲,۹۵۶		

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	(۴۰,۷۶۸,۰۵۴,۸۳۷)	۴۲,۲۶۵,۸۰۲,۰۲۵	۳,۴۸۱,۵۹۰,۰۷۰	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲
۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	(۴۰,۷۶۸,۰۵۴,۸۳۷)	۴۲,۲۶۵,۸۰۲,۰۲۵	۳,۴۸۱,۵۹۰,۰۷۰	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۳۵۱,۳۰۶,۷۲۸	۴۴۸,۴۸۱,۵۱۸	مدیر صندوق	
۱,۱۳۲,۰۰۰	۱,۱۷۵,۶۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها	
۵۸,۵۲۷,۵۸۹	۶۱,۰۷۶,۲۲۵	ضامن صندوق	
۲۱,۷۴۲,۳۰۷	۲۰,۴۸۵,۸۲۹	متولی صندوق	
۸۹,۹۴۲,۶۲۹	۶۷,۷۲۴,۳۵۸	حسابرس صندوق	
۵۲۳,۶۵۱,۲۵۳	۵۹۸,۹۴۳,۵۳۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۰	بابت درخواست صدور

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۱۷۹,۳۵۵	۲۰,۷۲۶,۶۰۸	ذخیره تصفیه
۱,۳۴۸,۲۹۵	۰	مالیات تکلیفی
۱۷,۵۲۷,۶۵۰	۲۰,۷۲۶,۶۰۸	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۵,۶۲۵	۲۰,۳۹۷,۷۸۴,۵۲۳	۱۶,۶۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۴۹,۴۳۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۶۲۵	۲۱,۶۲۳,۸۳۳,۹۶۲	۱۷,۶۳۷	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 میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۹۱۱,۶۲۴,۵۲۳	۱,۸۵۵,۱۸۸,۵۱۲	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹,۶۵۸,۷۹۶	(۷,۱۹۶,۷۴۷)	۵۱,۳۶۲,۸۵۳	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷	۱,۸۹۹,۴۴۲,۸۱۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۸,۸۶۷,۲۵۰	۵۰,۸۶۵۶,۵۲۰	۲۹,۰۳۱,۲۴۲	۱,۲۰۶,۶۰۰	۱,۲۷۶,۵۸۴	۲۰۹,۸۰۵,۵۷۴	۲۴۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۱۵۷,۱۴۲,۴۴۷	۱۲۶,۷۲۹,۴۲۶	۱۰,۲۰۲,۶۸۳	۱۰,۷۹۴,۴۳۸	۱,۸۹۲,۸۰۹,۸۷۳	۲,۰۴۰,۵۳۶,۴۲۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
۱۷۰,۵۷۴,۷۲۲	۰	۱۸,۱۷۴,۲۶۶	۳,۱۱۵,۹۵۱	۳,۲۹۶,۶۷۲	۵۹۸,۶۰۳,۲۰۳	۶۲۳,۱۹۰,۰۹۲	۷۵۰,۰۰۰
۰	۴۲,۴۶۲,۹۳۸	(۸۵,۳۸۷,۸۳۰)	۴,۴۸۴,۰۱۵	۴,۵۸۲,۶۶۲	۹۷۳,۱۲۴,۱۵۹	۸۹۶,۸۰۳,۰۰۶	۶۰۰,۰۰۰
۰	۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴	۶۳,۵۰۹,۳۹۰	۱۱۰,۸۳,۱۶۲	۱۱,۷۲۵,۹۸۱	۲,۱۳۰,۳۱۳,۰۲۲	۲,۲۱۶,۳۱۵,۵۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۷۷,۰۸۶	۰	۲۲,۷۹۶,۳۵۶	۲,۶۱۷,۱۲۵	۲,۶۷۴,۶۹۹	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰
۶,۶۹۱,۶۵۶	۰	۳۴,۰۴۱,۷۳۹	۲,۹۵۳,۶۵۵	۳,۱۲۴,۹۶۶	۵۵۰,۶۱۰,۴۲۰	۵۹۰,۷۳۰,۷۸۰	۶۰۰,۰۰۰
(۷۷۰,۳۶,۲۷۶)	۶,۸۳۴,۶۱۶	۵,۶۴۶,۶۳۳	۱,۱۶۹,۴۴۴	۱,۲۳۷,۲۷۲	۲۲۵,۸۳۵,۴۵۱	۲۳۳,۸۸۸,۸۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳,۹۶۰,۹۹۲	۰	۳۴,۱۰۶,۶۵۶	۳,۵۳۷,۵۰۰	۳,۶۱۵,۳۲۵	۶۶۶,۲۴۰,۵۱۹	۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳,۵۳۷,۰۳۵	۰	۱۲۸,۹۲۱,۱۶۹	۲,۶۹۵,۳۷۹	۲,۸۵۱,۷۱۲	۴۰۴۶۰,۷۶۱۰	۵۳۹,۰۷۵,۸۷۰	۳۳,۴۱۱
۰	۰	۹,۸۴۱,۸۱۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۲۰۰	۱۶۸,۳۰۵,۹۸۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۲۳۵,۹۹۶,۲۷۶)	۰	۱۲۰,۰۸۴,۹۹۴	۸,۹۸۰,۸۸۴	۹,۵۰۱,۷۷۱	۱,۶۵۷,۶۰۸,۸۶۰	۱,۷۹۶,۱۷۶,۵۰۹	۱,۳۹۵,۰۵۰
۷۱۲,۶۱۲,۴۶۵	۰	۷,۶۲۱,۸۹۴	۶۱۶,۰۰۰	۶۵۱,۷۲۸	۱۱۴,۳۱۰,۳۷۸	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۴۲,۴۹۹,۶۷۳)	۰	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲	۳,۱۱۶,۵۱۰	۳,۱۸۵,۰۷۲	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۲۳,۳۰۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰
(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)	۰	۴۸,۵۷۹,۵۳۳	۳,۴۰۸,۶۵۳	۳,۶۰۶,۳۵۴	۶۲۶,۱۳۶,۰۶۰	۶۸۱,۷۳۰,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱۱۵,۷۷۹,۷۶۸)	۰	۱۲,۶۸۳,۴۶۸	۲,۵۲۸,۵۴۶	۲,۶۷۵,۲۰۸	۴۸۷,۸۲۲,۲۲۵	۵۰۵,۷۰۹,۴۴۷	۵۵۰,۰۰۰
۰	۱۱۷,۷۰۸	۲۳۰,۱۴۷,۵۸۵	۶,۰۵۱,۱۵۸	۶,۴۰۲,۱۲۱	۹۶۷,۶۳۰,۷۵۳	۱,۲۱۰,۲۳۱,۶۱۷	۴۵۰,۰۰۰
۰	۰	۷۶,۷۵۸,۵۵۵	۴,۶۴۳,۳۲۸	۴,۷۴۵,۲۷۹	۸۴۲,۵۱۸,۲۷۳	۹۲۸,۶۶۵,۶۳۵	۵۴۰,۰۰۰
۱۶,۳۶۰,۹۷۷	۰	۷۸,۵۸۲,۱۹۴	۵۰,۷۲۰,۴۶۶	۵,۱۸۳,۶۳۰	۹۲۵,۵۷۱,۰۷۸	۱,۰۱۴,۴۰۸,۹۴۸	۱۷۵,۰۰۰
(۱,۵۴۸,۵۴۳)	۱,۸۵۳,۸۷۵	۶,۹۲۷,۹۷۱	۵۳۰,۵۰۰	۵۶۱,۲۶۸	۹۸۰,۸۰۰,۲۶۱	۱۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۵۴,۵۷۲,۰۹۱)	(۴۴,۲۳۵,۴۲۶)	۴۳,۸۷۸,۱۶۶	۱,۶۹۶,۱۷۲	۱,۷۹۴,۵۵۱	۲۹۱,۸۶۵,۴۷۹	۳۳۹,۲۳۴,۳۶۸	۱۵۰,۰۰۰
(۵۰۷,۶۹۵)	۷,۵۱۳,۶۰۰	۴۰,۴۷۹,۱۳۸	۱,۸۴۲,۵۰۰	۱,۹۴۹,۳۶۶	۳۲۴,۲۲۸,۹۹۶	۳۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۸,۱۴۵,۱۹۰	۰	۴۶۴,۱۲۰	۲,۰۴۱,۹۱۵	۲,۱۶۰,۳۴۷	۴۰۳,۷۱۶,۶۱۸	۴۰۸,۳۸۳,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
۱,۷۵۷,۶۱۴	۰	۲۸,۲۰۴,۰۵۴	۱,۰۸۴,۹۱۴	۱,۱۴۷,۸۳۸	۱۸۶,۵۴۵,۹۲۴	۲۱۶,۹۸۲,۷۳۰	۱۵۱,۰۳۰
۵۰,۸۶۵,۶۵۸	۰	(۹,۹۳۵,۱۲۷)	۳,۱۰۹,۳۳۱	۳,۲۸۹,۶۶۹	۶۲۵,۴۰۲,۳۹۷	۶۲۱,۸۶۶,۲۷۰	۲۰۲,۳۳۹
(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)	۰	۴۲,۵۳۹,۷۰۶	۲,۷۲۷,۰۰۰	۲,۷۸۶,۹۹۴	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	۰	۴,۵۰۵,۲۸۴	۱,۲۷۴,۲۵۲	۱,۳۰۲,۲۸۸	۲۴۷,۷۶۸,۸۸۵	۲۵۴,۸۵۰,۷۰۹	۱۵۰,۰۰۰
۱۰۷,۲۲۳,۸۲۴	۲,۳۸۶,۹۰۵	(۲۰,۶۱۲,۱۷۲)	۴,۵۹۱,۳۷۹	۴,۶۹۲,۳۸۹	۹۲۹,۶۰۳,۹۵۶	۹۱۸,۲۷۵,۵۵۲	۳۵۰,۰۰۰
۶,۸۳۴,۶۱۶	۵۷۱,۱۷۶,۵۳۵	۵۴,۳۷۰,۹۱۳	۸,۲۷۱,۶۵۹	۸,۷۵۱,۴۱۰	۱,۵۸۲,۹۳۷,۴۷۹	۱,۶۵۴,۳۳۱,۴۶۱	۵۵۰,۰۰۰
(۵۵,۲۸۸,۱۵۸)	(۳۷,۱۶۲,۷۹۴)	۴,۶۹۹,۲۴۳	۱,۰۸۷,۱۷۵	۱,۱۵۰,۲۳۱	۲۱۰,۴۹۸,۴۰۱	۲۱۷,۴۳۵,۰۵۰	۱۹,۹۵۰
۶۹,۴۴۰,۹۹۵	۰	۴۳,۸۵۳,۴۲۹	۳,۴۶۹,۱۳۷	۳,۶۷۰,۳۴۳	۶۴۲,۸۳۴,۷۰۲	۶۹۳,۸۲۷,۶۱۱	۱۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۱۷,۶۳۹	۰	۱۴۳,۱۹۵,۲۶۵	۱۰,۹۸۲,۲۳۱	۱۱,۶۱۹,۱۹۹	۲,۰۳۰,۶۴۹,۳۴۶	۲,۱۹۶,۴۴۶,۰۴۱	۲۳۵,۰۰۰
(۲۰,۲۸۹,۰۶۱)	۰	۴۴,۳۳۰,۴۵۷	۳,۸۵۸,۱۳۱	۴,۰۸۱,۹۰۶	۷۱۹,۳۵۵,۵۷۵	۷۷۱,۶۲۶,۰۶۹	۱۷۵,۰۰۰
۲۱۸,۵۱۸,۲۳۱	۰	۲۴,۸۷۳,۸۳۳	۱,۲۷۹,۱۷۵	۱,۳۵۳,۳۶۵	۲۲۸,۳۲۸,۶۷۲	۲۵۵,۸۳۵,۰۴۵	۲۰۰,۰۰۰
۲۱,۱۷۸,۶۴۴	۰	۲۰,۲۱۸,۶۷۴	۲,۹۸۸,۷۵۰	۳,۱۶۲,۰۹۵	۵۷۱,۳۸۰,۴۸۱	۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳۶,۳۳۱,۱۹۲	۰	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	۵,۲۶۱,۹۰۴	۵,۵۶۷,۰۹۵	۸۹۶,۸۶۵,۴۵۹	۱,۰۵۲,۳۸۰,۹۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳۳,۹۲۷,۶۲۱	۰	۵۵,۱۱۲,۱۷۳	۲,۹۹۹,۲۰۰	۳,۱۷۳,۱۵۳	۵۳۸,۵۵۵,۴۷۴	۵۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۴۰,۶۹۳,۳۱۰	۳,۳۴۵,۰۷۲	۱,۷۶۴,۲۲۴	۷۹۳,۰۰۰	۸۱۰,۴۴۶	۱۵۵,۲۳۲,۳۳۰	۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۴۰,۳۱۲	۰	۶,۶۷۶,۹۹۱	۲,۲۲۲,۶۲۶	۲,۲۷۱,۵۲۳	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۴۴۴,۵۲۵,۱۸۴	۷۰,۰۰۰
۵۰,۶۲۳,۵۵۱	۷۵,۶۵۳,۴۹۷	۷۲,۸۸۵,۲۴۰	۱۵,۱۰۸,۹۸۹	۱۵,۹۸۵,۳۱۰	۲,۹۱۷,۸۱۸,۰۲۳	۳,۰۲۱,۷۹۷,۵۶۲	۳۶۵,۰۰۰
۴,۱۸۵,۰۵۹	۰	۱۳,۹۱۵,۹۷۳	۱,۴۹۶,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۶۸	۲۸۲,۲۰۵,۲۵۹	۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۹۱,۴۳۳,۱۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۹۳,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۲۹,۷۰۹,۴۰۹	۱,۴۰۲,۹۶۹,۳۱۷	۱,۸۵۵,۱۸۸,۵۱۲	۱۵۷,۰۹۸,۵۷۹	۱۶۴,۹۴۷,۴۲۸	۲۹,۲۴۲,۴۷۹,۳۳۶	۳۱,۴۱۹,۷۱۳,۸۵۵	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۲۹,۷۰۹,۴۰۹	۱,۴۰۲,۹۶۹,۳۱۷	۱,۸۵۵,۱۸۸,۵۱۲	۱۵۷,۰۹۸,۵۷۹	۱۶۴,۹۴۷,۴۲۸	۲۹,۲۴۲,۴۷۹,۳۳۶	۳۱,۴۱۹,۷۱۳,۸۵۵		نقل از صفحه قبل
۵,۵۶۲,۵۷۲	.	.	.	.	.	.	.	سرما آفرین
۳۵,۲۹۲,۹۶۰	۳۵,۲۹۲,۹۶۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)	(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
(۶,۱۰۰,۳۰۶)	(۱۷,۰۸۸,۶۵۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۸۹,۶۸۲,۸۰۳)	(۱۸۰,۹۷۹,۱۹۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد
۵,۹۰۲,۵۳۱	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۴,۳۸۲,۵۳۱	۴,۳۸۲,۵۳۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴,۴۶۰,۴۲۶	(۸,۵۶۳,۱۷۶)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۲,۲۸۲,۲۵۵	۱۲,۲۸۲,۲۵۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۵۸۲,۲۷۱	۵۸۲,۲۷۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
۹۷,۸۹۱,۵۵۸	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۶۶,۲۰۸,۷۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۸,۵۶۳,۱۷۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
(۹۶,۸۷۲,۲۰۶)	(۹۶,۸۷۲,۲۰۶)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۲۴,۲۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۳۵,۵۳۲,۳۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۳,۸۸۹,۶۳۸)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
۱۶,۸۸۳,۰۱۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ
(۳۰,۸۹۴,۸۷۷)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن
(۴,۴۸۸,۰۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	شمالغرب
۶,۹۶۱,۷۱۸	.	.	.	.	.	.	.	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۳,۴۱۳,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	.	شیشه و گاز
(۸,۰۷۲,۸۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	کارتن ایران
۳,۷۸۰,۶۲۴	.	.	.	.	.	.	.	کاشی پارس
(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)	.	.	.	.	.	.	.	کربن ایران
(۱۱۲,۹۴۰,۸۲۷)	.	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای خزر
۲۲۰,۳۳۶	.	.	.	.	.	.	.	کنترل خوردگی تکین کو
۳,۳۴۵,۰۷۲	.	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۱۵۷,۴۸۷,۵۵۱	.	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	گروه مپنا (سهامی عام)
(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	.	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵,۱۴۶,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
(۲۷,۰۸۴,۳۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران
(۱۲,۱۴۱,۴۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
(۲۶,۷۶۶,۳۵۴)	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
.	(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
.	۳۴,۳۰۳,۸۲۸	.	.	.	.	.	.	بانک گردشگری
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۹۱۱,۶۲۴,۵۲۳	۱,۸۵۵,۱۸۸,۵۱۲	۱۵۷,۰۹۸,۵۷۹	۱۶۴,۹۴۷,۴۲۸	۲۹,۲۴۲,۴۷۹,۳۳۶	۳۱,۴۱۹,۷۱۳,۸۵۵	.	سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹								اوراق اجاره رایتل مراجعه مگاموتور رایان سایپا
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش						
(۶,۲۴۶,۴۰۰)	(۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۸,۴۳۵)	۴,۱۴۰,۹۵۳	۰	۵,۳۵۳,۹۳۴,۶۶۲	۵,۳۵۰,۰۶۷,۱۸۰	۵۳۵۰	
۲۰,۸۲۱,۹۴۳	۰	۵۹,۳۷۱,۲۸۸	۱,۳۹۳,۸۳۸	۰	۱,۷۴۰,۰۶۰,۱۵۴	۱,۸۰۰,۸۲۵,۲۸۰	۱,۷۴۰	
(۴,۹۱۶,۷۴۷)	(۴,۹۱۶,۷۴۷)	۰						
۹,۶۵۸,۷۹۶	(۷,۱۹۶,۷۴۷)	۵۱,۳۶۲,۸۵۳	۵,۵۳۴,۷۹۱	۰	۷,۰۹۳,۹۹۴,۸۱۶	۷,۱۵۰,۸۹۲,۴۶۰		

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

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹								ایران خودرو رایان سایپا
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش						
۰	۰	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	۱۸۶,۸۹۷	۱۷۶,۶۵۰	۴۲,۰۷۵,۰۰۰	۳۵,۳۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	
(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰		
(۱۵۴,۷۳۲,۳۲۵)	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	۱۸۶,۸۹۷	۱۷۶,۶۵۰	۴۲,۰۷۵,۰۰۰	۳۵,۳۳۰,۰۰۰		

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	۸۶۲,۷۷۲,۰۱۸	(۱,۰۲۵,۰۹۷,۷۰۴)
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۶_۲	۳۲,۶۱۴,۵۰۹	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶
		۸۹۵,۳۸۶,۵۲۷	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)
			(۹۶۹,۲۷۲,۵۲۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
آلومینیوم ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۱۷۴,۷۴۶	۳,۷۴۰,۰۳۰	۳,۵۳۵,۰۰۰	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	۰
بانک دی	۸۴,۰۰۰	۱,۷۴۵	۱۴۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۳۶,۰۱۶	۷۴۹,۰۲۴	۷۳۲,۹۰۰	۱۲۷,۵۰۷,۹۷۷	۷۶,۳۲۸,۷۲۹
بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۸	۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۹۶,۵۳۲	۶۱۸,۴۰۱	۵۸۴,۵۰۰	۱,۱۰۰,۵۶۷	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵	۱,۴۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۹۱۸,۳۶۱	۷,۱۷۱,۸۸۵	۷,۰۱۷,۵۰۰	(۲۰۴,۶۰۷,۷۴۶)	۰
پتروشیمی فجر	۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۹	۱,۲۳۶,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۵۸۱,۳۵۴	۶,۵۴۲,۲۴۹	۶,۱۸۳,۶۰۰	۱۵۱,۴۱۲,۷۹۷	۰
پتروشیمی مبین	۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۲	۵۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۹۱۷,۹۴۳	۳,۱۶۷,۶۵۲	۲,۹۹۴,۰۰۰	۸۷,۷۲۰,۴۰۵	۰
تراکتور سازی ایران	۵۶,۹۸۳	۲,۰۲۹	۱۱۵,۶۱۸,۵۰۷	۱۱۶,۲۳۳,۴۸۵	۶۱۱,۶۲۲	۵۷۸,۰۹۳	(۱,۸۰۴,۶۹۲)	(۳۷,۰۱۷,۸۷۲)
داده پرداز ی ایران	۵۰,۰۰۰	۲,۲۳۶	۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۲۴,۴۸۵	۵۹۱,۴۲۲	۵۵۹,۰۰۰	(۴,۸۷۴,۹۰۷)	۰
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۱,۰۹۰	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۳۵۶,۰۶۸	۲,۳۰۵,۳۵۰	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۴	۱,۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۱۱۴,۱۰۰	۶,۷۲۰,۹۴۵	۶,۳۵۲,۵۰۰	۷۰,۳۱۲,۴۵۵	(۳۱۷,۳۳۲,۰۲۸)
سرمایه گذاری سیحان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۳	۴۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۳۲۱,۸۹۸	۲,۲۸۸,۷۶۹	۲,۲۳۹,۵۰۰	(۳۱,۹۵۰,۱۶۷)	۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱	۳۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۲۱۱,۳۴۵	۱,۷۷۹,۳۰۲	۱,۷۴۱,۰۰۰	(۲۸,۵۳۱,۶۴۷)	(۲۱,۰۷۳,۵۴۳)
سیمان خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵	۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۳۳۸,۱۰۴	۵,۲۷۶,۷۷۵	۴,۹۸۷,۵۰۰	۱۲۳,۸۹۷,۶۲۱	(۴۳۱,۵۲۱,۴۸۳)
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۱۷۹,۲۵۷	۸۵۵,۹۲۵	۸۳۷,۵۰۰	۶۲۷,۴۱۸	۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۵۰,۰۰۰	۳,۰۲۷	۱۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۸,۹۹۲	۷۷۳,۳۹۹	۷۵۶,۷۵۰	۱۳۷,۹۰۰,۸۶۰	۰
فراورده های نسوز ایران	۱۰۷,۸۷۴	۳,۴۲۵	۳۶۹,۴۶۸,۴۵۰	۳۶۶,۴۰۰,۸۳۷	۱,۹۵۴,۴۸۸	۱,۸۴۷,۳۴۲	۱۱۱,۴۰۰,۷۰۵	(۵۵,۴۶۴,۸۶۳)
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰	۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۲۷۶,۷۲۲	۴,۴۱۱,۸۶۰	۴,۱۷۰,۰۰۰	(۹۹۳,۵۰۴)	۰
کنترل خوردگی تکنیکو	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۹۱۷,۵۹۰	۳,۷۰۷,۲۳۲	۳,۵۰۴,۰۰۰	۳۱۴,۶۷۱,۱۷۸	۰
کنترل سازی ایران	۱۰,۰۰۰	۷۲,۶۳۷	۷۲۶,۳۷۰,۰۰۰	۷۲۵,۷۷۴,۴۳۴	۳,۸۴۲,۴۹۷	۳,۶۳۱,۸۵۰	(۷,۰۰۱,۰۹۳)	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰	۹,۵۲۴	۲۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۶۸۹,۵۱۰	۱,۲۵۹,۵۴۹	۱,۱۹۰,۵۰۰	۵۵,۹۶۰,۴۴۱	۰
لیزینگ خودرو غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۹	۳۴۴,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۹۸۱,۳۷۸	۱,۸۲۴,۲۵۷	۱,۷۲۴,۲۵۰	(۱۶,۶۷۹,۸۸۵)	۰
ریخته گری تراکتور سازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۴۴۰,۹۱۰)
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۱۴۹,۳۷۹)
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۶۴۶,۴۷۹)
صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۱۲۲,۰۳۱)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۹۳۵,۲۸۴)
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۵۶۱,۸۵۸)
	۱۱,۴۹۴,۵۲۶,۹۵۷	۱۰,۶۱۳,۴۶۲,۵۶۰	۶۰,۲۴۳,۳۵۰	۵۷,۴۷۲,۶۳۵	۸۶۲,۷۷۲,۰۱۸	(۱۰,۲۵۰,۹۷,۷۰۴)	(۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹								دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اوراق اجاره رایتل	۵,۱۴۰	۱,۰۰۴,۱۴۹	۵,۱۶۱,۳۲۵,۸۶۰	۵,۱۴۰,۹۱۶,۱۱۳	۳,۹۹۴,۸۶۷	۱۶,۴۱۴,۸۸۰	۰	(۲,۸۲۱,۳۴۶)	۰
اوراق مربایحه مگاموتور	۶,۹۳۰	۱,۰۴۳,۷۷۹	۷,۲۳۳,۳۸۸,۴۷۰	۶,۶۴۸,۵۶۱,۳۲۳	۵۶۸۸۰۳۰۴۵	۱۶۰۲۴,۱۰۲	۵۵,۸۲۵,۱۸۱	۲۵۸,۳۴۰,۴۱۲	۰
اوراق مشارکت مینا(ذصمینا)	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۴۵,۲۰۰	۱۵۴,۸۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
اوراق مشارکت گل گهر	۵۰۰	۱,۰۰۷,۵۵۶	۵۰۳,۷۷۸,۰۰۰	۵۰۲,۹۱۲,۵۴۸	۳۸۹,۹۲۵	۴۷۵,۵۲۷	۰	۰	۰
رایان ساییا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۱۳,۰۹۸,۴۹۲,۳۳۰	۱۲,۴۹۲,۵۳۵,۱۸۴	۵۷۳,۳۴۲,۶۳۷	۰	۳۲,۶۱۴,۵۰۹	۵۵,۸۲۵,۱۸۱	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶	۰

۱۷-سود سهام

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹										سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود تقسیمی	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۲	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۹۹,۵۲۸)	۱۶۲,۷۰۰,۴۷۲	۰	۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
لیزینگ خودروغدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۷,۸۳۱)	۱۹,۳۱۲,۱۶۹	۰	۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۷	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۹۹,۰۲۷)	۸۴,۱۰۰,۹۷۳	۰	۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۶۸,۷۵۰)	۵۷,۰۳۱,۲۵۰	۰	۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کنکور سازی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	۲۰,۰۰۰	۱۶۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۳۳۷)	۳,۰۷۱,۶۶۳	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ایران خودرو	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
کنترل خوردگی تکین کو	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
تراکتور سازی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
فراورده های نسوز ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سیمان تهران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سیمان کارون	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
داروسازی امین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
تولید برق عسلویه مپنا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
سیمان خوزستان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
بانک دی	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
					۳۷۱,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۸۳,۴۷۳)	۳۲۶,۲۱۶,۵۲۷	۱۴۳,۱۹۷,۶۳۴	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳		

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۸ سود اوراق مشارکت	۱۰۰۸,۷۲۸,۳۵۸	۳۹۵,۳۴۰,۷۷۶	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۹۲۰,۱۵۰	۶۵۹,۲۱۹,۰۹۰	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳
جمع	۱,۰۱۱,۶۴۸,۵۰۸	۱,۰۵۴,۵۵۹,۸۶۶	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۴

۱-۱۸ - سود اوراق مشارکت

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹							دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مدت اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل	۲۰	۰	۲۷۰,۶۶۵,۱۷۷	۰	۲۷۰,۶۶۵,۱۷۷	۲۷۰,۶۶۵,۱۷۷	۱۰,۷۷۲,۵۹۶	۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹
مراجعه مگاموتور	۲۰	۰	۷۰۶,۷۲۲,۵۶۷	۰	۷۰۶,۷۲۲,۵۶۷	۷۰۶,۷۲۲,۵۶۷	۳۸۴,۵۶۸,۱۸۰	۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲
واسط مالی مهر(ذصمبنا)	۲۰	۰	۸,۳۰۴,۴۴۵	۰	۸,۳۰۴,۴۴۵	۸,۳۰۴,۴۴۵	۰	۰
اوراق مشارکت گل گهر	۲۰	۰	۲۳,۰۳۶,۱۶۹	۰	۲۳,۰۳۶,۱۶۹	۲۳,۰۳۶,۱۶۹	۰	۰
			۱,۰۰۸,۷۲۸,۳۵۸	۰	۱,۰۰۸,۷۲۸,۳۵۸	۱,۰۰۸,۷۲۸,۳۵۸	۳۹۵,۳۴۰,۷۷۶	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱

۲-۱۸ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹							دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود	سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱۰-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	—	۲,۹۲۲,۳۰۵	(۲,۱۵۵)	۲,۹۲۰,۱۵۰	۲,۳۶۷,۲۰۳	۵,۱۹۰,۷۹۰	۰
گواهی سپرده بانکی:								
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سه ساله	۰	۰	۰	۶۵۶,۸۵۱,۸۸۷	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۳	۰
جمع			۲,۹۲۲,۳۰۵	(۲,۱۵۵)	۲,۹۲۰,۱۵۰	۶۵۹,۲۱۹,۰۹۰	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳	۰

۱۹- سایر درآمد ها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵۲,۲۰۸,۰۵۴	۶,۰۶۱,۱۴۳	۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸
۸۱,۶۹۱,۱۱۷	۲۹,۱۴۲,۰۱۶	۳۹,۲۳۴,۰۷۶
۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۳۵,۲۰۳,۱۵۹	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴

۱-۱۹ - 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 می دهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۵۲,۲۰۸,۰۵۴	۶,۰۶۱,۱۴۳	۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸	تعدیل کارمزد ۱۹-۱
۸۱,۶۹۱,۱۱۷	۲۹,۱۴۲,۰۱۶	۲۹,۲۳۴,۰۷۶	تنزیل سود سهام دریافتی
۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۳۵,۲۰۳,۱۵۹	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴	

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 می دهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد ۱۹-۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۴۸۱,۵۱۸	۱۲۰,۲۳۳,۴۸۵	۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	مدیر صندوق
۱۰۸,۵۳۹,۳۸۶	۱۰۷,۲۵۵,۷۳۶	۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	ضامن صندوق
۳۷,۴۱۸,۰۶۹	۴۸,۶۹۴,۱۸۹	۸۷,۵۷۵,۶۲۳	متولی صندوق
۲۱,۳۸۱,۷۲۹	۱۹,۰۵۵,۲۰۹	۴۱,۰۶۹,۲۳۹	حسابرس صندوق
۲۸۹,۸۲۰,۷۰۲	۲۹۵,۲۳۸,۶۱۹	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۵۴۷,۲۵۳	۳,۱۰۹,۸۰۸	۶,۴۲۰,۸۹۵	هزینه تصفیه
۱۰۶,۲۴۳,۲۸۷	۹۷,۵۹۱,۰۳۷	۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰	هزینه آبونمان
۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۸۹۲,۸۰۱	۱,۰۸۷,۰۶۷	۲,۲۱۶,۶۴۰	هزینه تاسیس
۱۱۱,۶۸۳,۳۴۱	۱۰۱,۸۶۷,۹۰۲	۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۸۱۱,۲۹۸	۶۵,۶۳۵,۱۰۷	۶۵,۶۳۲,۷۲۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱,۰۷۰,۱۷۰)	۵۹,۵۷۷	(۱۰,۰۶۹,۹۱۵)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۲۱,۷۴۱,۱۲۸	۶۵,۶۸۴,۶۸۴	۵۵,۵۶۲,۸۱۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			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	۴,۴۴۶	ممتاز-عادی	۲۵,۲۱	۴,۱۹۷	ممتاز-عادی	۲۹
ضامن نقد شونده	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۹,۴۴۷	ممتاز-عادی	۵۳,۵۶	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۹

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	خرید سهام	۴۰,۷۶۸,۰۵۴,۸۳۷	طی شش ماهه اول دوره مالی	(۳,۴۸۱,۵۹۰,۰۷۰)
		فروش سهام	۴۲,۲۶۵,۸۰۲,۰۲۵		

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.