

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۲۰۸۲۲۶ - ۶۶۲۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM

شماره ثبت ۳۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

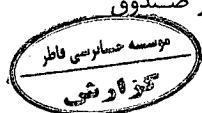
۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.





اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۶۲ اساسنامه	کمتر بودن مجموع بدهیهای صندوق از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد گزارش
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام در بازار اول فرابورس، حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب در برخی از روزهای فعالیتهاى صندوق طی دوره مورد رسیدگی
۳	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام از هر ناشر فرابورسی حداکثر، تا ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت حدنصاب مزبور در خصوص پتروشیمی زاگرس

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 بندهای ۵ و 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

محمدرضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موهملی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶





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

مجمع 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 دارائیه
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 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 ۱۳۹۵/۰۱/۱۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

سبد گردان آسمان

متولی صندوق

حمزه کاظمی

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

سبد گردان آسمان

متولی صندوق

حمزه کاظمی

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

سبد گردان آسمان

متولی صندوق

حمزه کاظمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹
حسابهای دریافتی	۷	۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰
سایر داراییها	۸	۸۹,۲۷۶,۶۷۷
موجودی نقد	۹	۳۹,۲۳۵,۷۴۱
جمع دارایی ها		۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵
	۱۱,۳۷۶,۸۱۰,۹۶۶	۲۵,۷۲۵,۰۹۴,۱۶۹

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۰	۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	۳,۴۸۱,۵۹۰,۰۷۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	۵۹۸,۹۴۳,۵۳۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۷,۵۲۷,۶۵۰	۲۰,۷۲۶,۶۰۸
جمع بدهی ها		۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰	۴,۱۰۱,۲۶۰,۲۰۸
خالص دارایی ها	۱۴	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۲۱,۶۲۳,۸۳۳,۹۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۰۴۹



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به 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			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸,۹۹۳,۳۲۰,۵۰۶	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۹۵,۵۰۸,۸۳۹	(۹۶۹,۲۷۲,۵۲۳)	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)
سود سهام	۳۲۶,۲۱۶,۵۲۷	۱۴۳,۱۹۷,۶۳۴	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۱۱,۶۴۸,۵۰۸	۱,۰۵۴,۵۵۹,۸۶۶	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۴
سایر درآمدها	۲۳۳,۸۹۹,۱۷۱	۳۵,۲۰۳,۱۵۹	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴
جمع درآمدها	۴,۳۶۶,۵۹۳,۵۵۱	۱,۰۷۲,۷۰۴,۸۲۳	۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۵
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۸۹,۸۲۰,۷۰۲	۲۹۵,۲۳۸,۶۱۹	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱
سایر هزینه ها	۱۱۱,۶۸۳,۳۴۱	۱۰۱,۸۶۷,۹۰۲	۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵
سود (زیان) خالص	۳,۹۶۵,۰۸۹,۵۰۸	۶۷۵,۵۹۸,۲۰۲	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۸.۴۴%	۰.۰۴۲	۵.۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۰.۰۸%	۰.۰۰۰۵	۰.۰۱۵

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال/دوره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۳۵	۱۶,۶۳۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۶,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۱۰,۴۹	۲۰,۷۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره	(۳۷)	(۳۱۶)
سود (زیان) خالص سال/دوره	۳,۹۶۵,۰۸۹,۵۰۸	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۱,۷۴۱,۱۲۸	۵۵,۵۶۲,۸۱۱
خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد	.	.
تقسیم سود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	.	(۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۷,۶۳۷	۱۶,۶۳۵,۰۰۳,۳۲۵

سود (زیان) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 سیدی 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 ۲۷، 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 حسابرس عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 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 دریافتی 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 وجود 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

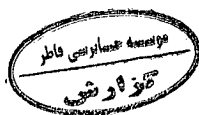
۴-۵ مخارج تامین مالی

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

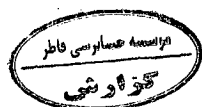
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۵۷۷,۴۹۹,۲۹۷	۱,۸۱۶,۶۳۲,۴۹۹	۷۰.۷	.	.	۰.۰۰
سرمایه گذاری ها	۱,۳۵۲,۲۹۳,۳۵۷	۱,۴۲۳,۲۳۳,۱۳۰	۵۵.۴	.	.	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۱,۵۹۳,۹۱۸,۳۶۱	۱,۳۸۹,۳۱۰,۶۱۵	۵۴.۰	۸۶۴,۶۸۲,۲۶۵	۷۳۹,۰۴۵,۰۲۵	۳.۶۷
سیمان، آهک و گچ	۹۵۱,۳۶۷,۲۷۳	۹۸۷,۲۳۵,۷۲۵	۳۸.۴	۲,۵۴۸,۴۴۲,۲۱۶	۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸	۷.۹۷
خدمات فنی و مهندسی	۶۱۲,۰۴۵,۱۰۹	۹۲۹,۳۳۸,۷۱۹	۳۶.۱	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹	۳.۵۹
قند و شکر	۸۲۶,۴۱۱,۶۴۴	۸۲۵,۴۱۸,۱۴۰	۳.۲۱	.	.	۰.۰۰
ابزار پزشکی و اپتیک	۷۲۵,۸۲۵,۵۹۱	۷۱۸,۸۹۵,۶۵۲	۲.۷۹	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷	۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰	۰.۹۹
فلزات اساسی	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۲.۷۲	۴۴۴,۷۴۲,۶۶۳	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	.	.	۰.۰۰
واسطه گری های مالی	۴۷۵,۳۲۱,۸۹۸	۴۴۳,۳۷۱,۷۳۱	۱.۷۲	.	.	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	.	.	۰.۰۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۳۱,۷۳۲,۵۴۸	۲۶۰,۷۹۵,۱۷۵	۱.۰۱	۶۸۱,۶۰۱,۳۳۷	۵۸۲,۰۵۵,۳۲۰	۲.۸۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵۳,۳۵۱,۳۵۸	۱۱۴,۴۲۸,۷۹۲	۰.۴۴	۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱	۱,۳۸۰,۳۷۶,۳۷۷	۶.۸۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۱۵,۵۲۴,۴۸۵	۱۱۰,۶۴۹,۵۷۵	۰.۴۳	.	.	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰.۰۰	۸۷۵,۴۶۴,۹۲۱	۶۴۸,۸۵۳,۸۷۶	۳.۲۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت های ه	.	.	۰.۰۰	۳۶۴,۵۴۴,۲۲۰	۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹	۱.۴۵
هتل و رستوران	.	.	۰.۰۰	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۲۳,۳۵۴,۰۴۴	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	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۵,۱۵۷,۳۲۰,۹۹۲	۲۲,۳۲۳,۶۳۶	۵,۱۷۹,۶۵۴,۶۱۸	۲۱.۴۳	۱,۸۵۸,۶۱۱,۵۸۹	۲۱.۴۳
۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۲	۶,۶۶۴,۵۸۵,۴۱۵	۲۳۵,۳۳۹,۷۹۹	۶,۸۹۹,۹۲۵,۲۱۴	۲۸.۲۸	۸,۷۰۵,۸۱۲,۵۳۰	۲۸.۲۸
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۵۰۳,۳۸۸,۰۷۵,۰۰	۱۲,۰۴۵,۰۹۶,۰۰	۵۱۵,۴۳۳,۱۷۱	۰.۰۲	-	۰.۰۲
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰	۳۳۴,۲۴۴,۰۰	۲۰۰,۱۷۹,۴۴۴	۰.۰۸	-	۰.۰۸
		۱۲,۵۲۵,۱۴۹,۶۸۲	۲۷۰,۰۴۲,۷۶۵	۱۲,۷۹۵,۱۹۲,۴۴۷	۴۹.۷۴	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	۴۹.۷۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بازداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تغییر شده	تراز	تراز
تراز شده	تراز شده	تراز شده	تراز شده	تراز شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۷۱,۲۷۴	۶۵۵,۳۷۳	(۲,۱۵۵)	۱۰	۶۵۷,۵۲۸
۱,۰۶۲,۶۷۸,۳۹۶	۱,۱۲۲,۳۱۱,۸۲۸	(۴۹,۸۵۰,۹۴۲)	۲۵	۱,۱۸۲,۱۶۲,۷۸۰
۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۱,۱۲۲,۹۶۷,۳۱۱	(۴۹,۸۵۳,۰۹۷)		۱,۱۸۲,۸۲۰,۳۰۸

سود دریافتنی سیرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهی نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه منتهی شده و مخارج برگزاری مجمع 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 روزه منتهی می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره
مخارج تاسیس	مخارج تاسیس	مخارج تاسیس	مخارج تاسیس	مخارج تاسیس
مخارج تاسیس	مخارج تاسیس	مخارج تاسیس	مخارج تاسیس	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۳,۸۰۱	(۸۹۳,۸۰۱)			۸۹۳,۸۰۱
۸۸,۳۸۳,۸۷۶	(۱۰۶,۲۴۳,۲۸۷)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۸۸,۳۸۳,۸۷۶
۸۹,۲۷۶,۶۷۷	(۱۰۷,۱۳۶,۰۸۸)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۸۹,۲۷۶,۶۷۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱
 بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	گردش بدهکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار
گردش بدهکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار
گردش بدهکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	۴۰,۷۶۸,۰۵۴,۸۳۷			۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲
۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	۴۰,۷۶۸,۰۵۴,۸۳۷			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	مدیر صندوق
مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال
۳۵۱,۳۰۶,۷۲۸	۴۴۸,۴۸۱,۵۱۸	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها
۱,۱۲۲,۰۰۰	۱,۱۷۵,۶۰۰	ضمین صندوق
۵۸,۵۲۷,۵۸۹	۶۱,۰۷۶,۲۲۵	متولی صندوق
۲۱,۷۴۲,۳۰۷	۲۰,۴۸۵,۸۲۹	حسابرس صندوق
۸۹,۹۴۲,۶۲۹	۶۷,۷۲۴,۳۵۸	جمع
۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	۵۹۸,۹۴۳,۵۲۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۱۷۹,۳۵۵	۲۰,۷۲۶,۶۰۸	ذخیره تصفیه
۱,۳۴۸,۲۹۵	.	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	۲۰,۳۹۷,۷۸۴,۵۲۲	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	۲۱,۶۲۳,۸۳۳,۹۶۱	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۹۱۱,۶۲۴,۵۲۳	۱,۸۵۵,۰۶۶,۲۰۰	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
(۱۵۴,۷۲۲,۳۲۵)	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)	(۷,۱۰۸,۵۴۷)	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳	۸۰۹,۰۱۶,۶۸۷	۱,۸۹۹,۳۲۰,۵۰۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

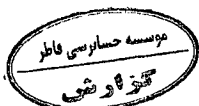
۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ایران ترانسفو	۲۰,۰۰۰	۲۴۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۰۵,۵۷۴	۱,۳۷۶,۵۸۴	۱,۲۰۶,۶۰۰	۲۹,۰۳۱,۲۴۲	۵۰,۸۶۵,۵۲۰	۲۳۸,۸۶۷,۲۵۰
ایران خودرو	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۵۳۶,۴۲۰	۱,۸۹۲,۹۳۲,۱۸۵	۱,۰۷۹,۴۳۸	۱۰,۲۰۲,۶۸۳	۱۲۶,۶۰۷,۱۱۴	۱۵۷,۱۴۲,۴۴۷	.
ایران خودرو دیزل	۷۵۰,۰۰۰	۶۲۳,۱۹۰,۰۹۲	۵۹۸,۶۰۳,۰۰۳	۳,۲۹۶,۶۷۲	۳,۱۱۵,۹۵۱	۱۸,۱۷۴,۲۶۶	.	۱۷۰,۵۷۴,۷۲۲
بانک دی	۶۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۸۰۳,۰۰۶	۹۷۳,۱۲۴,۱۵۹	۴,۵۸۲,۶۶۲	۴,۴۸۴,۰۱۵	(۸۵,۲۸۷,۸۳۰)	۴۲,۴۴۲,۹۳۸	.
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۶,۶۳۱,۵۵۵	۲,۱۳۰,۳۱۳,۰۲۲	۱۱,۷۲۵,۹۸۱	۱۱,۰۸۳,۱۶۲	۶۳,۵۰۹,۳۹۰	۱۰۷,۲۲۲,۸۲۴	.
بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۶۷۴,۹۹۹	۲,۶۱۷,۱۲۵	۲۲,۷۹۶,۳۵۶	.	۸,۳۷۷,۰۸۶
پارس خودرو	۶۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۷۳۰,۷۸۰	۵۵۰,۶۱۰,۴۲۰	۳,۱۲۴,۹۶۶	۲,۹۵۳,۶۵۵	۲۴,۰۴۱,۷۳۹	.	۶,۶۹۱,۶۵۶
پتروشیمی پردیس	۲۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۸۸,۰۰۰	۲۲۵,۸۲۵,۴۵۱	۱,۳۳۷,۲۷۲	۱,۱۶۹,۴۴۴	۵,۶۴۶,۶۳۳	۶,۸۳۴,۶۱۶	(۷۷,۰۳۶,۳۷۶)
پتروشیمی زاگرس	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۲۴۰,۵۱۹	۳,۶۱۵,۳۲۵	۳,۵۳۷,۵۰۰	۲۴,۱۰۶,۶۵۶	.	۱۳,۹۶۰,۹۹۲
پتروشیمی فجر	۳۳,۴۱۱	۵۳۹,۰۷۵,۸۷۰	۴۰۴,۰۷۶,۶۱۰	۲,۸۵۱,۷۱۲	۲,۶۹۵,۲۷۹	۱۲۸,۹۲۱,۱۶۹	.	۳,۵۳۷,۰۳۵
پتروشیمی مبین	۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۵,۹۸۱	۹۵۲,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۱,۸۱۹	.	.
توسعه معادن روی ایران	۱,۳۹۵,۰۵۰	۱,۷۹۶,۱۷۶,۵۰۹	۱,۶۵۷,۶۰۸,۸۸۰	۹,۵۰۱,۷۷۱	۸,۹۸۰,۸۸۴	۱۲,۰۰۸,۹۹۴	.	(۲۳۵,۹۹۶,۳۷۶)
داده پرداز ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۱۰,۳۷۸	۶۵۱,۷۲۸	۶۱۶,۰۰۰	۷,۶۲۱,۸۹۴	.	۷۱۲,۶۱۲,۴۵۵
داروسازی کاسپین تامین	۳۷۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۰۲,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۱۸۵,۰۷۲	۳,۱۱۶,۵۱۰	۱۲۶,۲۸۵,۴۰۲	.	(۴۲,۴۹۹,۶۷۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۷۳۰,۶۰۰	۶۲۶,۱۲۶,۰۶۰	۳,۶۰۶,۳۵۴	۳,۴۰۸,۶۵۳	۴۸,۵۷۹,۵۳۳	.	(۱۱,۳۴۵,۱۵۲)
سایا دیزل	۵۵۰,۰۰۰	۵۰۵,۷۰۹,۴۴۷	۴۸۷,۸۲۳,۲۲۵	۲,۶۷۵,۲۰۸	۲,۵۲۸,۵۴۶	۱۲,۶۸۳,۴۶۸	.	(۱۱۵,۷۷۹,۷۶۸)
سرمایه گذاری پارس توشه	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۳۳۱,۶۱۷	۹۶۷,۶۲۰,۷۵۳	۶,۴۰۲,۱۲۱	۶,۰۵۱,۱۵۸	۲۳,۰۱۴,۵۵۵	۱۱۷,۷۰۸	.
سرمایه گذاری سیحان	۵۴۰,۰۰۰	۹۲۸,۶۶۵,۶۳۵	۸۲۳,۵۱۸,۲۷۳	۴,۷۴۵,۴۷۹	۴,۶۴۳,۳۲۸	۷۶,۷۵۸,۵۵۵	.	.
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۴۰۸,۹۴۸	۹۲۵,۵۷۱,۰۷۸	۵,۱۸۳,۶۳۰	۵,۰۷۲,۰۴۶	۷۸,۵۸۲,۱۹۴	.	۱۶,۳۶۰,۹۷۷
سرمایه گذاری رناله دینک	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۸۰,۲۶۱	۵۶۱,۲۶۸	۵۳۰,۵۰۰	۶,۹۲۷,۹۷۱	۱,۸۵۳,۸۷۵	(۱,۵۴۸,۵۴۳)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۹,۲۳۴,۳۶۸	۲۹۱,۸۶۵,۴۷۹	۱,۷۹۴,۵۵۱	۱,۶۹۶,۱۷۲	۴۳,۸۷۸,۱۶۶	(۴۴,۳۳۵,۴۲۶)	(۵۴,۵۷۲,۰۹۱)
سیمان تهران	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۲۳۸,۹۹۶	۱,۹۴۹,۳۶۶	۱,۸۴۲,۵۰۰	۴۰,۴۷۹,۱۳۸	۷,۵۱۳,۶۰۰	(۵۰,۷۶۹,۵)
سیمان خوزستان	۱۲۵,۰۰۰	۴۰۸,۳۸۳,۰۰۰	۴۰۳,۷۱۶,۶۱۸	۲,۱۶۰,۳۲۷	۲,۰۴۱,۹۱۵	۴۶۴,۱۲۰	.	۲۸,۱۴۵,۱۹۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۵۱,۰۴۰	۲۱۶,۹۸۲,۷۳۰	۱۸۶,۵۴۵,۹۲۴	۱,۱۴۷,۸۲۸	۱,۰۸۴,۹۱۴	۲۸,۲۰۴,۰۵۴	.	۱,۷۵۷,۶۱۴
سیمان کارون	۲۰۲,۳۳۹	۶۲۱,۸۶۶,۲۷۰	۶۲۵,۴۰۳,۳۹۷	۳,۲۸۹,۶۶۹	۳,۱۰۹,۳۳۱	(۹,۹۳۵,۱۲۷)	.	۵۰,۸۶۵,۴۵۸
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۷۸۶,۹۹۴	۲,۷۷۷,۰۰۰	۴۲,۵۳۹,۷۰۶	.	(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۵۰,۷۰۹	۲۴۷,۷۶۸,۸۸۵	۱,۳۰۳,۲۸۸	۱,۲۷۴,۲۵۲	۴,۵۰۵,۲۸۴	.	(۱۳۴,۶۸۴,۶۸۰)
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۳۵۰,۰۰۰	۹۱۸,۲۷۵,۵۵۲	۹۲۹,۶۰۳,۹۵۶	۴,۶۹۲,۳۸۹	۴,۵۹۱,۳۷۹	(۲۰,۶۱۲,۱۷۲)	۲,۳۸۶,۹۰۵	۱۰۷,۲۲۲,۸۲۴
صنایع آذراب	۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۳۳۱,۴۶۱	۱,۵۸۲,۹۳۷,۴۷۹	۸,۷۵۱,۴۱۰	۸,۳۷۱,۶۵۹	۵۴,۳۷۰,۹۱۳	۵۷۱,۱۷۶,۵۳۵	۶,۸۳۴,۶۱۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۹,۹۵۰	۲۱۷,۴۲۵,۰۵۰	۲۱۰,۴۹۸,۴۰۱	۱,۱۵۰,۳۳۱	۱,۰۸۷,۱۵۵	۴,۶۹۹,۲۴۳	(۳۷,۱۶۲,۷۹۴)	(۵۵,۲۸۸,۱۵۸)
صنایع شیمیایی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۸۲۷,۶۱۱	۶۴۲,۸۳۴,۷۰۲	۳,۶۷۰,۳۴۳	۳,۴۶۹,۱۲۷	۴۳,۸۵۳,۴۲۹	.	۶۹,۴۴۰,۹۹۵
فراورده های نسوز ایران	۲۳۵,۰۰۰	۲,۱۹۶,۴۴۴,۰۴۱	۲,۰۳۰,۶۴۹,۳۴۶	۱۱,۶۱۹,۱۹۹	۱۰,۹۸۲,۳۳۱	۱۴۳,۱۹۵,۲۶۵	.	۱۴,۷۱۷,۶۳۹
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	۱۷۵,۰۰۰	۷۷۱,۶۲۶,۰۶۹	۷۱۹,۳۵۵,۵۷۵	۴,۰۸۱,۹۰۶	۳,۸۵۸,۱۳۱	۴۴,۳۳۰,۴۵۷	.	(۲۰,۳۸۹,۰۶۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۳۵,۰۴۵	۲۲۸,۳۲۸,۶۷۲	۱,۳۵۳,۳۶۵	۱,۳۷۹,۱۷۵	۲۴,۸۷۳,۸۳۳	.	۲۱۸,۵۱۸,۳۳۱
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۱,۳۸۰,۴۸۱	۳,۱۶۲,۰۹۵	۲,۹۸۸,۷۵۰	۲۰,۳۱۸,۶۷۴	.	۲۱,۱۷۸,۶۴۴
کمیابین سازی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۳۸۰,۹۲۴	۸۹۶,۸۶۵,۴۵۹	۵,۵۶۷,۰۹۵	۵,۳۶۱,۹۰۴	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	.	۳۶,۳۳۱,۱۹۲
کنسور سازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۵۵,۴۷۴	۳,۱۷۳,۱۵۳	۲,۹۹۹,۳۰۰	۵۵,۱۱۲,۱۷۳	.	۳۳,۹۲۷,۶۲۱
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۲۲,۳۳۰	۸۱۰,۴۴۴	۷۹۳,۰۰۰	۱,۷۶۴,۲۲۴	۳,۳۴۵,۰۷۲	۱۴,۰۶۹,۳۱۰
گروه سرمایه گذاری میراث	۷۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۵۲۵,۱۸۴	۴۲۳,۳۵۴,۰۴۴	۲,۳۷۱,۵۳۳	۲,۳۲۲,۶۲۶	۶,۶۷۶,۹۹۱	.	۱,۶۴۰,۳۱۲
گروه مینا (سهامی عام)	۳۴۵,۰۰۰	۳۰۳,۱۷۹,۵۶۲	۲,۹۱۷,۸۱۸,۰۲۳	۱۵,۹۸۵,۳۱۰	۱۵,۰۱۰,۸۸۹	۷۲,۸۸۵,۳۴۰	۷۵,۶۵۳,۴۹۷	۵۰,۶۳۶,۵۵۱
لیزینگ رایان سایا	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۳۰۵,۲۵۹	۱,۵۸۲,۷۶۸	۱,۴۹۶,۰۰۰	۱۳,۹۱۵,۹۷۳	.	۴,۱۸۵,۰۵۹
زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	(۹۱,۴۲۳,۱۳۱)
سایا	.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۹۳,۸۸۱
جمع نقل به صفحه بعد	۳۱,۴۱۹,۷۱۳,۸۵۵	۲۹,۲۴۲,۶۰۱,۶۶۸	۱۶۴,۹۴۷,۴۲۸	۱۵۷,۰۹۸,۵۷۹	۱,۸۵۵,۰۶۶,۲۰۰	۱,۴۰۲,۹۶۹,۳۱۷	۱,۳۳۹,۷۰۹,۴۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
بازداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۱,۴۱۹,۷۱۳,۸۵۵	۲۹,۲۴۲,۶۰۱,۶۴۸	۱۶۴,۹۴۷,۴۲۸	۱۵۷,۰۹۸,۵۷۹	۱,۳۲۹,۷۰۹,۴۰۹
سرما آفرین	.	.	.	.	۵,۵۶۲,۵۷۲
سرمایه گذاری توسعه صنایع	.	.	.	.	۳۵,۲۹۲,۹۶۰
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	(۶,۱۰۰,۳۰۶)
سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	(۱۸۹,۶۸۳,۸۰۳)
سرمایه گذاری صنعت بیمه	.	.	.	.	۵,۹۰۳,۵۳۱
سرمایه گذاری صنعت و معدن	.	.	.	.	۴,۳۸۲,۵۳۱
سرمایه گذاری مسکن تهران	.	.	.	.	۴,۴۶۰,۴۲۶
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	۱۳,۳۸۲,۳۵۵
سرمایه گذاری سایا	.	.	.	.	۵۸۲,۳۷۱
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	۹۷,۸۹۱,۵۵۸
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	(۶۶,۲۰۸,۷۸۵)
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	(۸,۵۶۳,۱۷۶)
سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	(۹۶,۸۷۲,۲۰۶)
سرمایه گذاری توسعه ملی	.	.	.	.	(۱۲۴,۲۹۲)
سرمایه گذاری صندوق بازتنسگی	.	.	.	.	(۳۵,۵۳۲,۳۸۴)
سیمان تهران	.	.	.	.	(۳,۸۸۹,۶۳۸)
شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	۱۶,۸۸۳,۰۱۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	(۳۰,۸۹۴,۸۷۷)
شمال غرب	.	.	.	.	(۴,۴۸۸,۰۵۶)
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	.	.	.	.	۶,۹۶۱,۷۱۸
شیشه و گاز	.	.	.	.	۳,۴۱۳,۵۶۲
کارتن ایران	.	.	.	.	(۸۰,۷۲۸,۸۵۴)
کاشی پارس	.	.	.	.	۳,۷۸۰,۶۲۴
کرین ایران	.	.	.	.	(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	(۱۱۲,۹۴۰,۸۲۷)
کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	۲۲۰,۳۳۶
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	۳,۳۴۵,۰۷۲
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	۱۵۷,۴۸۷,۵۵۱
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)
گروه بهمن	.	.	.	.	(۱۳,۳۲۷,۴۴۴)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	(۳۳,۳۲۷,۱۵۸)
لیزینگ رابان سایا	.	.	.	.	۵,۱۴۶,۷۸۷
لیزینگ ایران	.	.	.	.	(۲۷,۰۸۴,۳۸۱)
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	(۱۳,۱۴۱,۴۷۳)
مخابرات ایران	.	.	.	.	(۳۶,۷۶۶,۳۵۴)
نفت سپاهان	.	.	.	.	(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)
بانک گردشگری	.	.	.	.	۲۴,۳۰۳,۸۲۸
سایر	.	.	.	.	
	۳۱,۴۱۹,۷۱۳,۸۵۵	۲۹,۲۴۲,۶۰۱,۶۴۸	۱۶۴,۹۴۷,۴۲۸	۱۵۷,۰۹۸,۵۷۹	۱,۳۲۹,۷۰۹,۴۰۹
					۹۱۱,۶۲۴,۵۳۲
					۸۰,۲۲۰,۳۳۲



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

دوره مالی شش ماهه

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
الومینیوم ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۱۷۴,۷۴۶	۳,۷۴۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۰۰۰	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	(۳۸,۶۷۲,۵۰۸)
بانک دی	۸۴,۰۰۰	۱,۷۴۵	۱۴۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۰,۰۹۹	۷۴۹,۰۰۰	۷۳۲,۹۰۰	۱۲۷,۵۰۷,۹۷۷	(۲۹۲,۲۹۸,۳۳۱)
بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۸	۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۹۶,۵۳۲	۶۱۸,۴۰۱	۵۸۴,۵۰۰	۱,۱۰۰,۵۶۷	.
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۲۵	۱,۴۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۹۱۸,۳۶۱	۷,۱۷۱,۸۸۵	.	(۲۰,۴۶۰,۷,۷۴۶)	(۹۹,۵۴۵,۹۱۷)
پتروشیمی فجر	۸۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۹	۱,۲۳۶,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۵۸۱,۳۵۴	۶,۵۴۲,۲۴۹	۶,۱۸۳,۶۰۰	۱۵۱,۴۱۲,۷۹۷	.
پتروشیمی مبین	۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۲	۵۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۹۱۷,۹۴۳	۳,۱۶۷,۶۵۲	۲,۹۹۴,۰۰۰	۸۷,۷۲۰,۴۰۵	.
تراکتور سازی ایران	۵۶,۹۸۳	۲,۰۲۹	۱۱۵,۶۱۸,۵۰۷	۱۱۶,۱۳۳,۴۸۵	۶۱۱,۶۲۲	۵۷۸,۰۹۳	(۱,۸۰۴,۶۹۲)	(۳۷,۰۱۷,۸۷۲)
داده پردازی ایران	۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۶	۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۲۴,۴۸۵	۵۹۱,۴۲۲	۵۵۹,۰۰۰	(۴,۸۷۴,۹۰۷)	.
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۹۰	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۳۵۶,۰۶۸	۲,۳۰۵,۳۵۰	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	(۲۹,۹۰۸,۵۳۹)
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	(۳۴۹,۰۱۵,۷۸۰)
سرمایه گذاری سبحان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۳	۴۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۳۳۱,۸۹۸	۲,۲۸۸,۷۶۹	۲,۲۳۹,۵۰۰	(۳۱,۹۵۰,۱۶۷)	.
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱	۳۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۳۱۱,۳۴۵	۱,۷۷۹,۳۰۲	۱,۷۴۱,۰۰۰	(۲۱,۰۷۲,۵۴۳)	(۷۲,۶۷۸,۴۱۱)
سیمان خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۵	۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۳۳۸,۱۰۴	۵,۲۷۶,۷۷۵	۴,۹۸۷,۵۰۰	۱۲۳,۸۹۷,۶۲۱	(۳۳۶,۱۶۶,۰۷۶)
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۱۷۹,۳۵۷	۸۵۵,۹۲۵	۸۳۷,۵۰۰	۶۲۷,۳۱۸	(۸۷,۹۲۹,۱۶۸)
شهر سازی و خفته سازی باغمیشه	۵۰,۰۰۰	۳,۰۲۷	۱۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۸,۹۹۲	۷۷۳,۳۹۹	۷۵۶,۷۵۰	۱۳۷,۹۰۰,۸۶۰	(۵۳۱,۰۴۲,۰۶۷)
فراورده های نسوز ایران	۱۰۷,۸۷۴	۳,۴۲۵	۳۶۹,۴۶۸,۴۵۰	۳۶۶,۴۰۰,۸۲۷	۱,۹۵۴,۴۸۸	۱,۸۴۷,۳۴۲	۱۱۱,۴۰۰,۷۰۵	(۱۲۰,۶۶۳,۳۴۹)
فراورده های غذایی و قند پیرشهر	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰	۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۲۷۶,۷۲۲	۴,۴۱۱,۸۶۰	۴,۱۷۰,۰۰۰	(۹۹۳,۵۰۴)	(۱۱۲,۱۳۴,۹۲۲)
کنترل خوردگی تکنیکو	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۹۱۷,۵۹۰	۳,۷۰۷,۳۳۲	۳,۵۰۴,۰۰۰	۳۱۴,۶۷۱,۱۷۸	(۸۹,۹۶۰,۱۲۱)
کنترل سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۳۷	۷۲۶,۳۷۰,۰۰۰	۷۲۵,۷۷۴,۴۴۴	۳,۸۴۲,۴۹۷	۳,۶۳۱,۸۵۰	(۶,۸۷۸,۷۸۱)	.
گروه مپنا (سهامی عام)	۲۵۰,۰۰۰	۹,۵۲۴	۲۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۶۸۹,۵۱۰	۱,۲۵۹,۵۴۹	۱,۱۹۰,۵۰۰	۵۵,۹۶۰,۴۴۱	(۵۲,۴۳۸,۰۰۹)
لیزینگ خودرو غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۲	۳۳۷,۸۲۲,۵۰۱	۳۵۷,۹۸۱,۳۷۸	۱,۸۲۴,۳۵۷	۱,۷۲۴,۳۵۰	(۱۶,۶۷۹,۸۸۵)	(۳۷۱,۱۴۲,۸۵۵)
ریخته گری تراکتور سازی	.	.	.	.	.	.	(۵۴,۴۴۰,۹۱۰)	.
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۱۴۹,۳۷۹)	.
سرمایه گذاری صنعت بیمه	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۶۴۶,۴۷۹)	.
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۱۲۲,۰۳۱)	.
صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۲۹,۹۳۵,۲۸۴)	.
سایر	.	.	.	.	.	.	(۳۵,۵۶۱,۸۵۸)	.
	۱۱,۴۸۷,۵۰۹,۴۵۸	۱۰,۵۱۳,۹۱۶,۶۴۳	۶۰,۲۴۲,۳۵۰	۵۰,۴۵۵,۱۳۵	۸۶۲,۸۹۴,۳۳۰	(۱۰,۲۵۰,۹۷,۷۰۴)	(۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)	



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

[illegible]

١- سود سهام -

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه 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
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۲	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۹۹,۵۲۸)	۱۶۲,۷۰۰,۴۷۲	.	.
بیزینس خودرو غدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۷,۸۳۱)	۱۹,۳۱۲,۱۶۹	.	.
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۷	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۹۹,۰۲۷)	۸۴,۱۰۰,۹۷۳	.	.
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۶۸,۷۵۰)	۵۷,۰۳۱,۲۵۰	.	.
کنکسور سازی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	۲۰,۰۰۰	۱۶۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۳۳۷)	۳,۰۷۱,۶۶۳	.	.
ایران خودرو	-	-	.	.	.	.	.	۳,۵۷۱,۸۶۵	.
سرمایه گذاری پارس نوشه	-	-	.	.	.	.	.	۷۰,۸۶۲,۸۱۳	.
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	.	.	.	.	.	۴۰,۰۱۳,۱۸۰	.
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	.	.	.	.	.	۲۵,۶۰۷,۷۹۵	۲۸,۷۸۰,۳۸۷
کنترل خودرگمی تکین کو	-	-	.	.	.	.	.	.	۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰
واکتور سازی ایران	-	-	.	.	.	.	.	.	۷۶,۷۹۵,۱۰۲
سرمایه گذاری مسکن	-	-	.	.	.	.	.	۱۸,۶۹۵,۶۵۲	۲۱,۰۲۴,۷۸۲
برآورده های نوزاد ایران	-	-	.	.	.	.	.	.	۱۴۴,۹۹۶,۸۷۷
سیمان تهران	-	-	.	.	.	.	.	.	۷۸,۷۲۵,۴۹۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	.	.	.	.	.	.	۴۱,۷۵۲,۱۹۹
سیمان کارون	-	-	.	.	.	.	.	.	۱۱,۵۵۹,۰۷۴
سایع شیمیایی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۲۸,۲۹۴,۵۷۴	۳۱,۸۲۴,۲۷۹
اروسازی آمین	-	-	.	.	.	.	.	.	۶,۸۸۲,۴۴۴
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	.	.	.	.	.	۷۰,۵۹۹,۶۱۳	۷۴,۹۴۸,۶۶۵
ن. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	.	.	.	.	.	.	۵۱,۸۰۳,۶۶۶
ولید برق علویه مینا	-	-	.	.	.	.	.	.	۴۱,۱۳۹,۶۲۷
سیمان خوزستان	-	-	.	.	.	.	.	.	۹,۴۰۸,۸۸۹
تک دی	-	-	.	.	.	.	.	.	۸,۸۹۷,۰۱۴
					۳۷۱,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۸۳,۴۷۲)	۳۲۶,۲۱۶,۵۲۷	۱۲۳,۱۹۷,۶۳۴	۹۲۱,۹۲۹,۲۴۳



سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	میانگین
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ منتهی به	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۵,۱۷۹,۱۹۱	۳۶۵,۳۴۰,۷۷۶	۱۰۰,۰۸۷,۸۳۸,۴۵۸	۱۸-۱
۶۶۱,۵۶۶,۶۰۳	۶۵۸,۱۱۹,۰۰۰	۲,۹۳۰,۱۵۰	۱۸-۳
۲,۰۲۷,۵۷۵,۷۴۴	۱,۰۵۴,۵۵۹,۸۵۶	۱,۰۱۱,۶۴۸,۵۰۸	

دوره ملی فرهنگ	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سال ملی صنعتی به	۱۳۹۲/۰۶/۲۱
صنعتی به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۲-۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱
---------------------------------	---	---

3

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

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

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 می دهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

۱۹-۲ شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تجزیه شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۲۲,۴۸۱,۵۱۸	۱۲۰,۲۳۳,۴۸۵	۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	ضامن صندوق
۱۰۸,۵۳۹,۳۸۶	۱۰۷,۲۵۵,۷۳۶	۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	متولی صندوق
۳۷,۴۱۸,۰۶۹	۴۸,۶۹۴,۱۸۹	۸۷,۵۷۵,۶۲۳	حسابرس صندوق
۲۱,۳۸۱,۷۲۹	۱۹,۰۵۵,۲۰۹	۴۱,۰۶۹,۲۳۹	
۲۸۹,۸۲۰,۷۰۲	۲۹۵,۲۳۸,۶۱۹	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۴,۵۴۷,۲۵۳	۳,۱۰۹,۸۰۸	۶,۴۲۰,۸۹۵	هزینه آبونمان
۱۰۶,۲۴۳,۲۸۷	۹۷,۵۹۱,۰۲۷	۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰	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 ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۲۲,۸۱۱,۲۹۸	۶۵,۶۲۵,۱۰۷	۶۵,۶۳۲,۷۲۶	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۱,۰۷۰,۱۷۰)	۵۹,۵۷۷	(۱۰,۰۶۹,۹۱۵)	
۲۱,۷۴۱,۱۲۸	۶۵,۶۸۴,۶۸۴	۵۵,۵۶۲,۸۱۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

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 شونگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۹,۴۴۷	ممتاز-عادی	۵۳,۵۶	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده 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		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد مدیر	۱۲۲,۴۸۱,۵۱۸	طی شش ماهه اول دوره مالی	(۴۴۸,۴۸۱,۵۱۸)

معامله با سایر ارکان بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ و ماتده طلب (بدهی) آنها در تاریخ ترازنامه بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

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.

