



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

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

باسلام

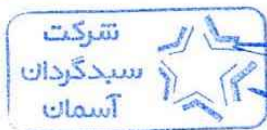
به پیوست گزارش مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر برای دوره ی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها
۲۰ - ۹	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 .

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	میثم کریمی	
متولی صندوق	سپید گردان آسمان	حمزه کلمی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۸,۳۸۹,۹۲۳,۸۷۸	۱۰,۴۴۳,۵۲۹,۵۷۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	۱۰,۰۷۶,۳۰۳,۵۰۳	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۱,۲۹۷,۱۸۱,۹۲۱	۷ حسابهای دریافتنی
۸۹,۲۷۶,۶۷۷	۱۴۴,۱۳۵,۱۵۲	۸ سایر داراییها
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۱۰۸,۲۵۰,۸۰۹	۹ موجودی نقد
-	۲۴۰,۴۸۸,۴۹۰	۱۰ جاری کارگزاران
<u>۲۰,۱۴۵,۹۰۹,۹۸۵</u>	<u>۲۲,۳۰۹,۸۸۹,۴۴۹</u>	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲	۰	۱۰ جاری کارگزاران
۵۲۲,۶۵۱,۲۵۳	۴۷۳,۰۷۳,۴۶۸	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵	۲,۵۹۲	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۱۷,۵۲۷,۶۵۰	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۳,۵۲۰,۹۰۶,۶۶۰</u>	<u>۴۹۵,۴۵۴,۳۳۶</u>	جمع بدهی ها
<u>۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵</u>	<u>۲۱,۸۱۴,۴۳۵,۱۱۳</u>	۱۴ خالص دارایی ها
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۲۵۳,۰۵۵</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۲۵۰,۵۹۸,۴۱۴	۱,۰۵۴,۶۹۷,۱۰۷	۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۰۷۵,۰۲۰,۸۵۱)	(۱,۹۷۰,۳۰۹,۴۶۷)	(۲,۱۶۶,۰۹۵,۲۸۹)
سود سهام	۹۶۵,۲۸۲,۱۶۲	۵۱۲,۲۰۵,۲۳۸	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۶۴۲,۲۰۳,۱۴۵	۱,۵۲۶,۱۰۶,۸۹۹	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۴
سایر درآمدها	۲۷۵,۳۹۱,۸۵۵	۱۳۱,۰۲۴,۳۸۳	۲۰۸,۳۲۹,۲۵۴
جمع درآمدها	۵,۰۵۸,۴۵۴,۷۲۵	۱,۲۵۳,۷۲۴,۱۶۰	۱,۶۸۹,۳۹۵,۹۱۵
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۴۴۸,۶۲۶,۵۹۵	۴۴۸,۷۷۶,۸۸۲	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱
سایر هزینه ها	۱۶۹,۳۶۰,۴۴۶	۱۵۹,۱۰۳,۶۰۵	۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵
سود (زیان) خالص	۴,۴۴۰,۴۶۷,۶۸۴	۶۴۵,۸۴۳,۶۷۳	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۰.۲٪	۰.۴۰۰	۵.۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰.۰۷٪	۰.۰۰۰۱	۰.۰۱۵

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵	۱۴,۸۶۶	۱۴,۹۲۴,۰۴۴,۶۰۱
۱,۰۹۵	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱۱)	(۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۶)	(۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۴,۴۴۰,۴۶۷,۶۸۴	۰	۸۸۳,۲۸۰,۷۸۸
۰	(۳۵,۰۳۵,۸۹۶)	۰	۵۵,۵۶۲,۸۱۱
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵)
۱۷,۴۰۹	۲۱,۸۱۴,۴۳۵,۱۱۳	۱۶,۶۲۵	۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵

$$\text{سود خالص}^+ \text{ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \\ \text{خالص دارایی های پایان سال} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}$$

$$\text{سود خالص} \\ \text{میانگین موزون وجوه استفاده شده} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری}$$

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

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 ۱۱۱۳۱ 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 و بازارهای اول و دوم فرابورس
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و بازارهای اول و دوم فرابورس
 - 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
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

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 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 ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ 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، نیش 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
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ 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
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

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 ۳/۰ 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 ۰.۰۳٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق ، حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

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 درحسابها منعکس می شود.

۴-۵ مخارج تامین مالی

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

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

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

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۴۶۱,۴۲۱,۶۸۹	۱,۵۸۳,۷۳۳,۹۴۳	۷.۱۰	.	ریال	درصد
سرمایه گذاری ها	۱,۱۰۴,۵۷۸,۱۱۰	۸۸۵,۲۵۱,۹۵۲	۳.۹۷	.	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱,۲۷۷,۴۵۶,۶۱۵	۱,۰۷۶,۴۳۶,۳۸۰	۴.۸۲	۸۶۴,۶۸۲,۲۶۵	.	۳.۶۷
سیمان، آهک و گچ	۱,۰۶۸,۶۰۸,۶۱۵	۸۱۸,۵۰۶,۸۶۴	۳.۶۷	۲,۵۴۸,۴۴۲,۲۱۶	۱,۶۰۵,۶۷۰,۷۵۸	۷.۹۷
خدمات فنی و مهندسی	۷۴۳,۳۲۰,۵۲۸	۶۷۱,۴۹۸,۴۴۱	۳.۰۱	۷۷۵,۸۲۷,۳۳۸	۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹	۳.۵۹
استخراج کانه های فلزی	۱۴۱,۶۸۵,۲۶۰	۱۳۷,۹۶۵,۵۷۴	۰.۶۲	.	.	۰.۰۰
ابزار پزشکی و اپتیک	۱,۴۹۵,۶۸۱,۳۱۶	۱,۲۲۵,۵۸۵,۶۰۵	۵.۴۹	۱۹۸,۸۵۴,۳۰۷	۱۹۸,۷۹۳,۱۵۰	۰.۹۹
فلزات اساسی	۷۵۴,۸۴۷,۲۵۴	۶۹۹,۷۲۴,۹۷۰	۳.۱۴	۴۶۴,۷۴۲,۶۶۳	۴۲۶,۰۷۰,۱۵۵	۲.۱۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۰۵۴,۷۸۸,۸۶۰	۹۰۹,۲۱۳,۹۶۵	۴.۰۷	۶۹۴,۷۹۹,۵۴۳	۵۷۴,۱۳۶,۲۰۰	۲.۸۵
حمل و نقل و ارتباطات	۸۴۹,۰۷۹,۸۳۴	۶۹۹,۲۸۲,۲۵۹	۳.۱۳	.	.	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۰۰۲,۸۸۲,۷۸۵	۸۵۶,۰۰۰,۱۷۹	۳.۸۴	۸۹۹,۴۴۹,۲۲۷	۷۸۷,۳۱۴,۳۰۵	۳.۹۱
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۱۴,۱۷۳,۳۴۲	۱۰۷,۴۳۳,۰۲۱	۰.۴۸	۶۸۱,۶۰۱,۲۳۷	۵۸۲,۰۵۵,۳۲۰	۲.۸۹
ماشین آلات و تجهیزات	۶۶۷,۶۲۴,۴۶۹	۵۴۵,۲۶۳,۱۲۱	۲.۴۴	۱,۸۵۶,۳۷۰,۰۵۱	۱,۳۸۰,۳۷۶,۲۷۷	۶.۸۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۳۴,۸۳۸,۰۴۰	۲۲۷,۶۳۳,۳۰۰	۱.۰۲	.	.	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰.۰۰	۸۷۵,۴۶۴,۹۲۱	۶۴۸,۸۵۳,۸۷۶	۳.۲۲
فراآورده های نفتی، کک و سوخت های هسته ای:	.	.	۰.۰۰	۳۶۴,۵۴۴,۳۲۰	۲۹۱,۸۶۵,۴۳۹	۱.۴۵
هتل و رستوران	.	.	۰.۰۰	۴۷۶,۷۰۰,۳۰۵	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۲.۱۵
	۱۱,۹۷۰,۹۸۶,۷۱۷	۱۰,۴۴۳,۵۲۹,۵۷۴	۴۶.۸۰	۱۰,۷۰۱,۴۷۸,۳۹۳	۷,۶۵۰,۸۷۸,۸۵۳	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	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
		ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۳,۸۸۰,۸۹۴,۹۰۰	۱۸,۴۶۵,۲۸۷	۳,۸۹۹,۳۶۰,۱۸۷	۱۷.۴۸	۱,۸۵۸,۶۱۱,۵۸۹	اجاره رایتل
۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۲	۵,۴۵۰,۴۹۷,۵۲۷	۲۰۴,۴۶۲,۰۱۰	۵,۶۵۴,۹۵۹,۵۳۷	۲۵.۳۵	۸,۷۰۵,۸۱۲,۵۳۰	مراجعه مگاموتور
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۵۰۹,۱۶۲,۶۰۲	۱۲,۸۲۱,۱۷۷	۵۲۱,۹۸۳,۷۷۹	۲.۳۴	-	گل گهر سه ماهه
		۹,۸۴۰,۵۵۵,۰۲۹	۲۳۵,۷۴۸,۴۷۴	۱۰,۰۷۶,۳۰۳,۵۰۳	۴۵.۱۷	۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۱۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	ترج تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۷۱,۲۷۴	۱,۹۲۳,۷۶۷	۱۰	(۶,۲۸۷)	۱,۹۱۷,۴۸۰
۱,۰۶۲,۶۷۸,۲۹۶	۱,۳۹۳,۹۱۷,۹۵۰	۲۵	(۹۸,۶۵۳,۵۰۹)	۱,۲۹۵,۲۶۴,۴۴۱
۱,۰۶۳,۰۴۹,۵۷۰	۱,۳۹۵,۸۴۱,۷۱۷		(۹۸,۶۵۹,۷۹۶)	۱,۲۹۷,۱۸۱,۹۲۱

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	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۳,۸۰۱	۰	(۸۹۳,۸۰۱)	۰	۸۹۳,۸۰۱
۸۸,۳۸۳,۸۷۶	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۳۴۸,۷۲۴)	۱۴۴,۱۳۵,۱۵۲	۸۸,۳۸۳,۸۷۶
۸۹,۲۷۶,۶۷۷	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۱۴۱,۵۲۵)	۱۴۴,۱۳۵,۱۵۲	۸۹,۲۷۶,۶۷۷

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	-
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۱۰۸,۲۵۰,۸۰۹
۳۹,۲۳۵,۷۴۱	۱۰۸,۲۵۰,۸۰۹

بانک سامان ۸۴۹۴۰۱۶۲۰۴۴۹۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۱۶۲۰۴۴۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
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)	۶۰,۱۹۱,۹۸۳,۳۵۶	(۵۷,۹۶۷,۶۵۱,۹۸۴)	۲۴۰,۴۸۸,۴۹۰	(۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲)	۶۰,۱۹۱,۹۸۳,۳۵۶	(۵۷,۹۶۷,۶۵۱,۹۸۴)	۲۴۰,۴۸۸,۴۹۰	(۱,۹۸۳,۸۴۲,۸۸۲)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	۱۹۰,۵۴۵,۴۶۴
۱۰۹,۱۳۲,۰۰۰	۱۱۱,۳۳۶,۴۰۰
۵۸,۵۲۷,۵۸۹	۷۱,۶۴۲,۹۷۸
۲۱,۷۴۲,۳۰۷	۲۰,۹۴۲,۳۸۹
۸۹,۹۴۲,۶۲۹	۷۸,۶۱۶,۳۳۷
۵۲۳,۶۵۱,۲۵۳	۴۷۳,۰۷۳,۴۶۸

مدیر صندوق

بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحد ها و امور صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بابت درخواست صدور	۰	۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲,۵۹۲	-
	<u>۲,۵۹۲</u>	<u>۹۹۶,۸۸۴,۸۷۵</u>

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۲۲,۳۷۸,۲۷۶	۱۶,۱۷۹,۳۵۵
مالیات تکلیفی	۰	۱,۳۴۸,۲۹۵
	<u>۲۲,۳۷۸,۲۷۶</u>	<u>۱۷,۵۲۷,۶۵۰</u>

۱۴- خالص دارایی ها

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

		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶,۴۰۹	۲۰,۵۶۱,۳۸۰,۰۷۸	۱۵,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۲۵۳,۰۵۵,۰۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	<u>۱۷,۴۰۹</u>	<u>۲۱,۸۱۴,۴۳۵,۱۱۳</u>	<u>۱۶,۶۲۵,۰۰۳,۳۲۵</u>

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵_۱	۳,۱۳۹,۲۹۷,۹۵۱	۱,۱۳۹,۹۹۱,۷۶۳
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵_۲	۱۲۱,۱۸۷,۵۸۵	۱۰,۱۱۶,۴۳۳
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵_۳	(۹,۸۸۷,۱۲۲)	(۹۵,۴۱۱,۰۸۹)
		<u>۳,۲۵۰,۵۹۸,۴۱۴</u>	<u>۱,۰۵۴,۶۹۷,۱۰۷</u>
			<u>۶۵۷,۶۵۶,۸۱۳</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۸۴,۵۰۲,۱۲۴	۱,۷۴۸,۷۷۲,۷۲۱	۲,۳۳۶,۹۲۲,۲۷۶	۱۸۴,۳۰۹,۹۹۷	۱۹۳,۰۴۱,۹۹۸	۳۴,۱۴۷,۷۲۳,۱۹۰	۳۶,۸۶۱,۹۹۷,۴۶۱	جمع نقل از صفحه قبل			
.	.	۲۰,۲۱۸,۶۷۴	۲,۹۸۸,۷۵۰	۳,۱۶۲,۰۹۵	۵۷۱,۳۸۰,۴۸۱	۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰	کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰		
.	.	۱۴۴,۶۸۶,۴۶۶	۵,۲۶۱,۹۰۴	۵,۵۶۷,۰۹۵	۸۹۶,۸۶۵,۴۵۹	۱,۰۵۲,۳۸۰,۹۲۴	کمابین سازی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰		
(۱۱۲,۹۴۰,۸۲۷)	.	۳۶۶,۲۷۸,۶۹۲	۳,۷۶۴,۷۲۴	۳,۹۸۳,۰۷۶	۳۷۸,۹۱۷,۵۹۰	۷۵۲,۹۴۴,۰۸۲	کنترل خوردگی تکتین کو	۱۰۰,۰۰۰		
.	.	۱۴۲,۴۱۷,۱۷۴	۶,۸۷۴,۶۵۰	۷,۲۷۳,۳۸۱	۱,۲۱۸,۳۶۴,۷۹۵	۱,۳۷۴,۹۳۰,۰۰۰	کنتور سازی ایران	۶۰,۰۰۰		
۳,۳۴۵,۰۷۲	۳,۳۴۵,۰۷۲	۱,۷۶۴,۲۲۴	۷۹۳,۰۰۰	۸۱۰,۴۴۶	۱۵۵,۲۳۲,۳۳۰	۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰		
۱۶,۳۶۰,۹۷۷	.	۶,۶۷۶,۹۹۱	۲,۲۲۲,۶۲۶	۲,۲۷۱,۵۲۳	۴۳۳,۳۵۴,۰۴۴	۴۴۴,۵۲۵,۱۸۴	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۷۰,۰۰۰		
۱۵۷,۴۸۷,۵۵۱	.	۷۳,۶۹۷,۸۶۹	۱۶,۳۱۸,۱۳۸	۱۷,۲۶۴,۵۹۰	۳,۱۵۶,۳۴۶,۶۶۵	۳,۲۶۳,۶۲۷,۲۶۲	گروه مینا (سهامی عام)	۳۹۰,۰۰۰		
.	(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	۹,۴۸۱,۸۱۳	۱,۹۱۵,۱۹۱	۲,۰۲۶,۲۷۲	۳۶۹,۶۱۴,۹۰۴	۳۸۳,۰۳۸,۱۸۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰		
.	۵,۱۴۶,۷۸۷	۱۳,۹۱۵,۹۷۳	۱,۴۹۶,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۶۸	۲۸۲,۲۰۵,۲۵۹	۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا	۱۰۰,۰۰۰		
.	.	(۹,۷۲۶,۱۴۲)	۲,۳۰۵,۳۲۸	۲,۴۳۹,۰۴۱	۴۶۶,۰۴۷,۳۹۲	۴۶۱,۰۶۵,۶۱۹	لیزینگ خودرو غدیر	۲۰۰,۰۰۰		
.	.	۳۰,۶۷۹,۶۱۵	۴,۴۹۱,۰۴۹	۴,۵۸۹,۸۴۵	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۸,۲۱۰,۳۶۵	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰		
.	.	۲,۲۸۴,۳۲۶	۶۰,۴۸۲	۶۳,۹۸۸	۹,۶۸۷,۵۵۴	۱۲,۰۹۶,۳۵۰	واسپاری ملت	۹۰,۹۵		
۱۶,۸۸۳,۰۱۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ	.		
(۳۰,۸۹۴,۸۷۷)	(۱۴۰,۰۰۰,۹۱۹)	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.		
۶,۹۶۱,۷۱۸	۶,۹۶۱,۷۱۸	.	.	.	.	.	شمالغرب	.		
۳,۴۱۳,۵۶۲	۳,۴۱۳,۵۶۲	.	.	.	.	.	شیشه و گاز	.		
(۸,۰۷۲,۸۵۴)	(۸,۰۷۲,۸۵۴)	.	.	.	.	.	کارتن ایران	.		
۳,۷۸۰,۶۲۴	۳,۷۸۰,۶۲۴	.	.	.	.	.	کاشی پارس	.		
(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)	(۳۱,۳۷۰,۹۷۷)	.	.	.	.	.	کربن ایران	.		
(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	(۴۴,۳۸۵,۹۰۱)	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای خزر	.		
(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	(۱۲,۲۲۷,۴۶۴)	.	.	.	.	.	گروه بهمن	.		
(۳۳,۲۲۷,۱۵۸)	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.		
۵,۱۴۶,۷۸۷	۵,۱۴۶,۷۸۷	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا	.		
(۲۷,۰۸۴,۳۸۱)	۹۴۵,۴۸۰	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران	.		
(۱۲,۱۴۱,۴۷۳)	(۱۲,۱۴۱,۴۷۳)	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن	.		
(۲۶,۷۶۶,۳۵۴)	(۲۶,۷۶۶,۳۵۴)	.	.	.	.	.	مخابرات ایران	.		
	(۱۲۱,۰۳۶,۷۰۷)	.	.	.	.	.	نفت سپاهان	.		
.	(۵۴,۵۷۲,۰۹۱)	.	.	.	.	.	بانک انصار	.		
(۵۶,۰۳۸,۸۱۷)	(۱۳۴,۶۸۴,۴۸۰)	.	.	.	.	.	الکترونیک خودرو شرق	.		
	(۴۰,۰۳۴,۳۰۴)	.	.	.	.	.	بانک گردشگری	.		
۸۰۲,۷۳۰,۳۴۲	۱,۱۳۹,۹۹۱,۷۶۳	۳,۱۳۹,۲۹۷,۹۵۱	۲۳۲,۸۰۱,۸۳۹	۲۴۴,۰۷۶,۱۱۸	۴۲,۹۴۴,۱۸۹,۵۱۹	۴۶,۵۶۰,۳۶۵,۴۲۷	سایر	.		

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق							
۰	(۳۸,۶۷۲,۵۰۸)	(۱۶,۴۴۹,۷۷۶)	۳,۵۳۵,۰۰۰	۳,۷۴۰,۰۳۰	۷۱۶,۱۷۴,۷۴۶	۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	۲۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
۰	۰	(۶,۷۴۰,۳۲۲)	۵۴۲,۷۵۰	۵۷۴,۳۳۰	۱۱۴,۱۷۳,۳۴۲	۱۰۸,۵۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۱	۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	۰	(۱۲۲,۳۶۰,۳۸۳)	۲,۷۵۴,۶۵۲	۲,۹۱۴,۴۲۲	۶۶۷,۶۲۱,۷۷۳	۵۵۰,۹۳۰,۴۶۴	۸,۹۴۶	۶۱,۵۸۴	پارس خزر
۰	۰	(۱۳۰,۲۶۴,۹۷۳)	۳,۵۲۰,۵۰۰	۳,۵۹۷,۹۵۱	۸۲۷,۲۴۶,۵۲۲	۷۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۸	۷۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۱۰۱,۷۳۶,۰۱۲	۵,۲۵۵,۲۵۰	۵,۵۶۰,۰۵۵	۹۳۸,۵۰۸,۶۸۴	۱,۰۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۵	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۰	۰	۲۰,۵۸۶,۳۴۲	۲,۷۴۵,۷۵۰	۲,۹۰۵,۰۰۴	۵۲۲,۹۱۳,۰۰۵	۵۴۹,۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۶۱	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۰	۰	(۹۶۵)	۹	۹	۲,۶۹۶	۱,۷۴۹	۱,۷۴۹	۱	تراکتورسازی ایران
۰	۰	(۱۰,۵۸۶,۱۹۲)	۸۹۸,۶۰۰	۹۱۸,۳۶۹	۱۸۸,۴۸۹,۲۲۳	۱۷۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۲	۱۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۰	۰	(۳,۷۱۹,۶۸۶)	۶۹۷,۰۰۰	۷۳۷,۴۲۶	۱۴۱,۶۸۵,۲۶۰	۱۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۴	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۰	۰	(۱۳۹,۲۱۱,۳۸۳)	۲,۶۳۴,۰۰۰	۲,۷۸۶,۷۷۲	۶۶۰,۵۹۰,۶۱۱	۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۴	۲۰۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
۰	(۶۴,۱۶۷,۷۹۷)	(۷,۲۰۴,۷۴۰)	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۷۰۰	۲۳۴,۸۳۸,۰۴۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
۰	(۸۸,۶۴۴,۷۹۰)	۱۷,۸۸۹,۵۱۱	۱,۹۱۷,۰۰۰	۲,۰۲۸,۱۸۶	۳۶۱,۵۶۵,۳۰۳	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷	۲۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۰	(۲۵۳,۵۵۵)	۴۳۷,۲۰۰	۴۴۶,۸۱۸	۸۶,۸۰۹,۵۳۷	۸۷,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۳	۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۰	(۱۲۰,۶۳۳,۳۴۹)	(۲۱۹,۰۷۲,۶۰۳)	۴,۰۳۵,۰۰۰	۴,۲۶۹,۰۳۰	۱,۰۱۷,۷۶۸,۵۷۳	۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۰	(۵۱,۶۳۵,۹۲۲)	(۱۸,۷۴۱,۸۶۹)	۱,۱۵۵,۰۰۰	۱,۱۸۰,۴۱۰	۲۴۷,۴۰۶,۴۵۹	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
۰	(۷۲,۶۷۸,۸۴۱)	(۱۶۶,۶۶۳,۳۴۲)	۳,۴۳۷,۵۰۰	۳,۵۱۳,۱۲۵	۸۰۷,۳۸۲,۴۰۱	۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۰	(۸۷,۹۲۹,۱۶۸)	(۱۶۲,۱۷۲,۵۸۳)	۴,۱۳۵,۰۸۴	۴,۲۷۴,۹۱۹	۹۸۰,۶۷۹,۴۴۷	۸۲۷,۰۱۶,۸۶۸	۲,۴۰۴	۳۴۴,۰۱۷	سیمان خوزستان
۰	(۱۱۲,۱۳۴,۹۲۲)	(۳۱۲,۸۲۸,۷۶۹)	۴,۳۲۴,۵۰۰	۴,۵۷۵,۳۲۱	۸۹۰,۷۴۷,۸۶۳	۸۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۳	۳۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
۰	(۸۹,۹۶۰,۱۲۱)	(۲۷۰,۰۳۴,۵۵۶)	۶,۱۹۱,۶۴۰	۶,۵۵۰,۷۵۵	۱,۴۹۵,۶۲۰,۱۶۱	۱,۲۳۸,۳۲۸,۰۰۰	۵۸,۹۶۸	۲۱,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۰	(۵۳,۴۳۸,۰۰۹)	(۱۰۶,۰۱۵۶۰۷)	۳,۳۹۲,۴۰۰	۳,۵۸۹,۱۵۹	۶۸۹,۸۸۲,۵۱۹	۶۷۸,۴۸۰,۰۰۰	۸,۴۸۱	۸۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۰	(۵۳۱,۰۴۲,۰۶۷)	(۴۴۴,۵۹۲,۵۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان کارون
۰	(۲۳۶,۱۶۶,۰۷۶)	(۶۲,۱۹۳,۷۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان تهران
۰	(۲۹۲,۲۹۸,۳۳۱)	(۱۳۰,۱۱۱,۰۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۰	(۳۴۹,۰۱۵,۷۸۰)	(۲۴۵,۲۷۶,۵۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	(۳۳,۰۰۳,۲۴۸)	(۴۳,۹۲۸,۲۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی ایران
۰	(۳,۹۸۹,۲۰۱)	(۵,۸۱۲,۶۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۰	(۹۹,۵۴۵,۹۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک دی
۰	(۳۰۱,۸۷۳,۵۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بازرسی فنی تکین کو
۰	(۱۷۴,۹۴۰,۴۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید برق غسلویه مینا
۰	(۶۱,۹۱۳,۲۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زامیاد
۰	(۱۷۵,۴۴۴,۱۵۵)	(۴۸,۱۲۱,۷۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
(۲,۴۲۱,۶۱۴,۳۵۵)	(۲,۱۲۰,۰۷۵,۴۴۴)	(۱,۱۴۶,۵۷۶,۶۱۰)	۵۲,۷۵۸,۸۳۵	۵۵,۴۷۸,۶۹۱	۱۱,۵۹۰,۱۰۶,۱۶۵	۱۰,۵۵۱,۷۶۷,۰۸۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

برای دوره مالی ۹ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱								
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق اجاره رایتل	۳,۷۹۰	۱,۰۲۴,۷۷۶	۳,۸۸۳,۹۰۱,۰۴۰	۳,۷۸۹,۹۷۰,۳۴۲	۳,۰۰۶,۱۳۹	۹۰,۹۲۴,۵۵۹	(۷۶۲,۱۱۷)	(۲,۸۲۱,۳۴۶)
اوراق مرابحه مگاموتور	۵,۲۴۰	۱,۰۴۳,۷۷۹	۵,۴۵۴,۷۱۹,۴۸۰	۵,۴۷۶,۱۱۶,۳۸۲	۴,۲۲۱,۹۵۳	(۲۵,۶۱۸,۸۵۵)	۱۵۰,۵۲۸,۰۸۴	۲۵۸,۳۴۰,۴۱۲
اوراق مشارکت گل گهر	۵۰۰	۱۰,۰۰۷,۵۵۶	۵۰۹,۵۵۷,۰۰۰	۵۰۲,۹۱۲,۵۴۸	۳۹۴,۳۹۷	۶,۲۵۰,۰۵۵	۰	۰
رایان سایپا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۹,۸۴۸,۱۷۷,۵۲۰	۹,۷۶۸,۹۹۹,۲۷۲	۷,۶۲۲,۴۸۹	۰	۷۱,۵۵۵,۷۵۹	۱۴۹,۷۶۵,۹۶۷	۲۵۵,۵۱۹,۰۶۶

۱۷-سود سهام

برای دوره مالی ۹ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱								
نام شرکت	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	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۲	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۳۶۳)	۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	۰	۰
لیزینگ خودرودغدير	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۰۰,۸۹۶)	۲۰,۴۲۹,۱۰۴	۰	۰
حمل ونقل توکا	۱۳۹۵/۰۳/۱۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۰۷,۱۰۱)	۶۴,۷۹۲,۸۹۹	۰	۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱	۳۵۰	۳۵۰	۰	۳۵۰	۰	۰
داده پردازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۶,۹۹۶)	۳۱,۳۲۳,۰۰۴	۰	۰
فراورده های نسوز ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۵,۷۷۴)	۷۱,۱۳۴,۲۲۶	۰	۰
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۵۳۱)	۸۶۶,۴۶۹	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۶۰,۰۰۰	۱,۷۶۱	۱۰۵,۶۶۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۱,۲۴۰)	۹۲,۴۲۸,۷۶۰	۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۵۸,۲۳۴)	۶۵,۵۴۱,۷۶۶	۰	۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۳۰۰,۰۰۰	۶۱۵	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۷۳,۳۱۴)	۱۶۱,۲۲۶,۶۸۶	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۷	۹۴,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۵۵۶,۲۲۲)	۸۹,۱۴۳,۷۷۸	۰	۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۹,۳۳۷)	۶۰,۵۵۰,۷۶۳	۰	۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۰۰,۷۶۵)	۵۲,۳۹۲,۳۴۴	۰	۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۶۲,۳۸۹)	۶۰,۴۳۷,۶۱۱	۰	۰
کنتورسازی ایران	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۰)	۳,۱۹۷,۸۱۰	۰	۰
ایران خودرو				۰	۰	۰	۰	۳,۵۷۱,۸۶۵
سرمایه گذاری پارس توشه				۰	۰	۰	۰	۷۰,۸۶۲,۸۱۳
گروه مینا (سهامی عام)				۲,۹۴۵,۹۵۵	۰	۲,۹۴۵,۹۵۵	۰	۴۰,۰۱۲,۱۸۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران				۰	۰	۰	۲۷,۱۴۵,۲۵۵	۲۸,۷۸۰,۳۸۷
کنترل خوردگی تکین کو				۰	۰	۰	۱۶۹,۰۶۱,۷۵۸	۱۷۸,۹۴۴,۰۶۰
تراکتورسازی ایران				۰	۰	۰	۰	۷۶,۷۹۵,۱۰۲
سرمایه گذاری مسکن				۰	۰	۰	۱۹,۷۹۱,۹۲۹	۲۱,۰۲۴,۷۸۲
فراورده های نسوز ایران				۰	۰	۰	۱۳۷,۰۳۶,۶۰۰	۱۴۴,۹۹۶,۸۷۷
سیمان تهران				۰	۰	۰	۰	۷۸,۷۲۵,۴۹۰
سیمان فارس و خوزستان				۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۵۲,۱۹۹
سیمان کارون				۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۵۹,۰۷۴
صنایع شیمیایی ایران				۰	۰	۰	۲۹,۹۵۵,۸۰۸	۳۱,۸۲۴,۳۷۹
داروسازی امین				۰	۰	۰	۶,۵۰۲,۳۷۵	۶,۸۸۲,۴۶۴
سرمایه گذاری خوارزمی				۰	۰	۰	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۷۴,۹۴۸,۶۶۵
س, نفت و گاز و پتروشیمی تأمین				۰	۰	۰	۰	۵۱,۸۰۳,۶۶۶
تولید برق عسلویه مینا				۰	۰	۰	۳۸,۸۷۵,۷۴۰	۴۱,۱۳۹,۶۳۷
سیمان خوزستان				۰	۰	۰	۸,۸۸۷,۱۰۸	۹,۴۰۸,۸۸۹
بانک دی				۰	۰	۰	۰	۸,۸۹۷,۰۱۴
بازرسی فنی تکین کو				۰	۰	۰	۰	۰
سایر				۰	۰	۰	۰	۰
				۱,۰۵۴,۰۰۶,۳۰۵	(۸۸,۷۲۴,۱۴۳)	۹۶۵,۲۸۲,۱۶۲	۵۱۲,۲۰۵,۲۳۸	۹۲۱,۹۲۹,۳۴۳

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۸	۱,۶۳۵,۵۰۲,۶۵۵	۸۶۵,۹۴۳,۱۷۳	۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱
۲-۱۸	۶,۷۰۰,۴۹۰	۶۶۰,۱۶۳,۷۲۶	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳
جمع	۱,۶۴۲,۲۰۳,۱۴۵	۱,۵۲۶,۱۰۶,۸۹۹	۲,۰۶۷,۵۷۵,۷۹۴

۱-۱۸ - سود اوراق مشارکت

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱							برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	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
چهار ساله	۲۰	۰	ریال ۵۳۸,۳۶۷,۳۸۴	ریال ۰	ریال ۵۳۸,۳۶۷,۳۸۴	ریال ۱۷,۲۵۸,۶۸۴	ریال ۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹	ریال ۱۴۲,۶۱۶,۵۷۹
چهار ساله	۲۰	۰	ریال ۱,۰۲۳,۹۵۷,۷۸۸	ریال ۰	ریال ۱,۰۲۳,۹۵۷,۷۸۸	ریال ۸۴۸,۵۸۴,۴۸۹	ریال ۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲	ریال ۱,۲۶۳,۳۶۲,۶۱۲
چهار ساله	۲۰	۰	ریال ۱۶,۰۰۳,۱۹۹	ریال ۰	ریال ۱۶,۰۰۳,۱۹۹	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰
چهار ساله	۲۰	۰	ریال ۵۷,۱۷۴,۲۸۴	ریال ۰	ریال ۵۷,۱۷۴,۲۸۴	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰
			ریال ۱,۶۳۵,۵۰۲,۶۵۵	ریال ۰	ریال ۱,۶۳۵,۵۰۲,۶۵۵	ریال ۸۶۵,۹۴۳,۱۷۳	ریال ۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱	ریال ۱,۴۰۵,۹۷۹,۱۹۱

۲-۱۸ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱							برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	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
سپرده بانکی:			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان به شماره ۱-۱۶۲۰۴۴۹-۸۱-۸۴۹	۱۳۹۱/۰۹/۱۵	۱۰	۶,۷۰۶,۷۶۸	(۶,۲۷۸)	۶,۷۰۰,۴۹۰	۳,۷۵۷,۹۱۴	۵,۱۹۰,۷۹۰	۵,۱۹۰,۷۹۰
گواهی سپرده بانکی:			۰	۰	۰	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲	۶۵۶,۴۰۵,۸۱۲
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۲۲	۶,۷۰۶,۷۶۸	(۶,۲۷۸)	۶,۷۰۰,۴۹۰	۶۶۰,۱۶۳,۷۲۶	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳	۶۶۱,۵۹۶,۶۰۳
جمع								

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۹۹,۴۶۲,۶۳۵	۸۹,۹۶۲,۰۷۲	۱۷۹,۰۹۵,۱۷۸	تعدیل کارمزد
۷۵,۹۲۹,۲۲۰	۴۱,۰۶۲,۳۱۱	۲۹,۲۳۴,۰۷۶	تجزیل سود سهام دریافتی
۲۷۵,۳۹۱,۸۵۵	۱۳۱,۰۲۴,۳۸۳	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 تنزیل 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:

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۹۰,۵۴۵,۴۶۴	۱۸۵,۸۱۰,۴۶۲	۲۴۳,۳۰۶,۷۲۸	ضامن صندوق
۱۶۹,۳۲۸,۴۲۵	۱۶۴,۷۶۹,۲۸۷	۲۱۷,۷۸۵,۳۹۱	متولی صندوق
۵۶,۴۷۸,۹۹۸	۶۸,۱۳۴,۹۰۹	۸۷,۵۷۵,۶۲۳	حسابرس صندوق
۳۲,۲۷۳,۷۰۸	۳۰,۰۶۲,۲۲۴	۴۱,۰۶۹,۲۳۹	
۴۴۸,۶۲۶,۵۹۵	۴۴۸,۷۷۶,۸۸۲	۵۸۹,۷۳۶,۹۸۱	

۲۱- سایر هزینه ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶,۱۹۸,۹۲۱	۴,۷۴۶,۶۸۴	۶,۴۲۰,۸۹۵	هزینه آبونمان
۱۶۲,۲۴۸,۷۲۴	۱۵۲,۶۲۵,۰۷۰	۲۰۷,۶۶۰,۶۱۰	سایر هزینه ها
۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۸۹۲,۸۰۱	۱,۶۵۱,۸۵۱	۲,۲۱۶,۶۴۰	
۱۶۹,۳۶۰,۴۴۶	۱۵۹,۱۰۳,۶۰۵	۲۱۶,۳۷۸,۱۴۵	

۲۲- تعدیلات

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۳۵,۹۸۱,۲۸۲	۶۵,۶۲۵,۱۰۷	۶۵,۶۳۲,۷۲۶	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۷۱,۰۱۷,۱۷۸)	(۵۰,۷۸,۶۷۷)	(۱۰,۰۶۹,۹۱۵)	
(۳۵,۰۳۵,۸۹۶)	۶۰,۵۴۶,۴۳۰	۵۵,۵۶۲,۸۱۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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	۱۳۹۵/-۳/۳۱			۱۳۹۴/-۶/۳۱		
			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	۲۵.۵۴	۴,۱۹۷	ممتاز-عادی	۲۹
ضامن نقد شوندگی	شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن	۹,۴۴۷	ممتاز-عادی	۵۴.۲۷	۸,۹۱۷	ممتاز-عادی	۵۹
مدیر سرمایه گذاری	دکتر احسان طبیبی ثانی	مدیر سرمایه گذاری	۸۳	عادی	۰.۰۰۵	۸۳	عادی	۰.۰۰۵

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	خرید سهام	۶۰,۱۹۱,۹۸۳,۳۵۶	طی نه ماهه اول دوره مالی	(۲۴۰,۴۸۸,۴۹۰)
		فروش سهام	۵۷,۹۶۷,۶۵۱,۹۸۴		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد مدیر	۱۹۰,۵۴۵,۴۶۴	طی نه ماهه اول دوره مالی	(۱۹۰,۵۴۵,۴۶۴)
شرکت سرمایه گذاری سبحان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۱۶۹,۳۲۸,۴۲۵	طی نه ماهه اول دوره مالی	(۷۱,۶۴۲,۹۷۸)
شرکت سیدگردان آسمان	متولی	کارمزد متولی	۵۶,۴۷۸,۹۹۸	طی نه ماهه اول دوره مالی	(۳۰,۹۴۲,۲۸۹)

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 .